

La eficiencia en el gasto como
dinizador del desarrollo local.

INFORME DE
RESULTADOS E
IMPACTO
RECURSOS SGP.
2015-2019

[Subtítulo del documento]

GOBERNACION DE CALDAS. SECRETARIA DE
PLANEACION. DICIEMBRE 2019

EFICIENCIA DEL GASTO MUNICIPIOS DEPARTAMENTO DE CALDAS

Para los análisis de eficiencia en el gasto, del Sistema General de Participaciones (SGP), se consideran individualmente cada uno de los municipios del Departamento de Caldas durante el periodo 2015-2018. Las observaciones se realizan, únicamente, para los componentes del SGP, vistos en los siguientes rubros: Educación, Salud, Agua Potable, Propósito General, Alimentación Escolar y Primera Infancia.

Mediante el análisis, se pretende identificar la forma en que los recursos del SGP para las vigencias 2015-2018 han sido ejecutados en gastos de funcionamiento, de acuerdo con las disposiciones legales, es decir, que se hayan utilizado en los sectores correspondientes, según las competencias del municipio respectivo. De manera general, se presenta el siguiente resumen sobre el comportamiento en el cuatrienio 2015-2018 de los 27 municipios del departamento visto su comportamiento en la ejecución del gasto por el Sistema General de Participaciones – SGP:

MUNICIPIO	PORCENTAJE EJECUCION	RANGO SEGÚN DNP.	RANGO DE CALIFICACION
AGUADAS	91.81%	SOBRESALIENTE	≥ 80
ANSERMA	88,52%	SOBRESALIENTE	≥ 80
ARANZAZU	83,04%	SOBRESALIENTE	≥ 80
BELALCAZAR	98,16%	SOBRESALIENTE	≥ 80
CHINCHINA	98,52%	SOBRESALIENTE	≥ 80
FILADELFIA	97,73%	SOBRESALIENTE	≥ 80
LA DORADA	90,34%	SOBRESALIENTE	≥ 80
LA MERCED	96,91%	SOBRESALIENTE	≥ 80
MANIZALES	79,83%	SATISFACTORIO	≥ 80
MANZANARES	96,07%	SOBRESALIENTE	≥ 80
MARMATO	96,79%	SOBRESALIENTE	≥ 80
MARQUETALIA	92,17%	SOBRESALIENTE	≥ 80
MARULANDA	111,57%	SOBRESALIENTE	≥ 80
NEIRA	98,93%	SOBRESALIENTE	≥ 80
NORCACIA	90,95%	SOBRESALIENTE	≥ 80
PACORA	112,49%	SOBRESALIENTE	≥ 80
PALESTINA	84,81%	SOBRESALIENTE	≥ 80
PENSILVANIA	99,06%	SOBRESALIENTE	≥ 80
RIOSUCIO	105,30%	SOBRESALIENTE	≥ 80
RISARALDA	93,19%	SOBRESALIENTE	≥ 80
SALAMINA	97,70%	SOBRESALIENTE	≥ 80
SAMANA	81,60%	SATISFACTORIO	≥ 70 Y < 80
SAN JOSE	86,89%	SOBRESALIENTE	≥ 80

MUNICIPIO	PORCENTAJE EJECUCION	RANGO SEGÚN DNP.	RANGO DE CALIFICACION
SUPIA	87.92%	SOBRESALIENTE	≥ 80
VICTORIA	103.09%	SOBRESALIENTE	≥ 80
VILLAMARIA	96.27%	SOBRESALIENTE	≥ 80
VITERBO	79.37%	SATISFACTORIO	≥ 70 Y < 80

Fuente: Cuadro elaborado por la Oficina de Planeación Departamental

Para el análisis individual por municipios se adopta la siguiente metodología:

En primer lugar, se observan los diferentes componentes del SGP con base en el comportamiento obtenido durante el quinquenio observado. Seguidamente, se muestran las gráficas promedio por anualidad para observar el componente de eficiencia conforme a los parámetros del DNP y conforme al horizonte de evaluación; finalmente, se analizan los valores nominales frente a los valores reales mediante el procedimiento utilizado de deflatación, procedimiento que consiste en que a las series monetarias del presupuesto municipal, vistos en los cuadros de salida, se elimina el efecto que los cambios en los precios tienen sobre los valores de la serie nominal para indicar su poder adquisitivo en valores reales

MUNICIPIO DE AGUADAS:

El municipio de Aguadas, presenta una ejecución promedio del 91.8%, durante el periodo de análisis conforme se observa en el siguiente cuadro de ejecuciones para el periodo comprendido entre 2015 y 2019, así:

COMPONENTE	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	99,3%	100,0%	99,9%	100,0%	113,09%
Salud	99,4%	99,3%	95,8%	98,2%	89,75%
Agua Potable	76,8%	91,8%	69,5%	39,8%	49,69%
Propósito General	87,1%	94,3%	94,4%	69,3%	64,70%
Alimentación Escolar	97,2%	92,6%	99,6%	98,5%	94,47%
Primera Infancia	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Total SGP	93,1%	96,8%	93,2%	83,3%	92,58%

Fuente: Cuadro elaborado por Secretaría de Planeación Departamental

El horizonte de evaluación es de cinco (5) años con inicio en el año 2015 y finalización en el año 2019.

Para la vigencia del año 2015, el Municipio de Aguadas tuvo un promedio en la ejecución de los componentes del SGP del 93.1% siendo el de mayor ejecución el componente de “Salud” con el 99.4% seguido del componente de “Educación” con una ejecución del 99.3% y el rubro de alimentación escolar que presentó una ejecución del 97.2%

Para la vigencia del 2016, se destaca en el promedio general el componente de “Educación” el cual tuvo una ejecución del 100%, seguido del componente en “salud” el cual tuvo una ejecución del 99.3%, Igualmente, los demás renglones del SGP en la vigencia indicada presentaron ejecuciones por encima del 90%, lo que hace que el municipio haya tenido un indicador promedio del 96.8% de cumplimiento en esta vigencia.

Para el año ejecutado del 2017, los rubros de Educación y Alimentación Escolar presentaron los mayores cumplimientos siendo del 99% y 99.6% respectivamente, lo que ubica al municipio de Aguadas en un promedio del 93.2% para la precitada vigencia de 2017.

Para las vigencias de 2018 (83.3%) y 2019 (92.58%), se destaca la ejecución del componente de “educación”, en razón al cumplimiento del 100% del presupuesto aforado y en la vigencia de 2019, presenta un porcentaje de cumplimiento del 113.09%

En el año 2018, el componente del SGP, de Agua potable y saneamiento básico, presentó el 39.8% de ejecución porcentaje considerado bajo con respecto a la ejecución de años anteriores. De igual forma, para el año 2019, se observa una ejecución del 49.69%, considerando que la vigencia está en ejecución y ésta aún no se cierra.

No obstante, y dado el ranking de evaluación del DNP, el municipio se sitúa en el rango de “SOBRESALIENTE”, no solo porque las vigencias observadas presentan porcentajes mayores al 80% (Según DNP), sino que el promedio general del municipio es del 91.8%.

Este resultado, nos permiten establecer que el municipio de Aguadas presenta un componente de eficiencia superior al rango establecido en el DNP lo que ratifica la calificación del municipio en el rango de sobresaliente.

Para efectos de una mejor comprensión, el siguiente gráfico muestra la ejecución promedio para cada uno de los años observados en el horizonte de análisis, resaltando lo manifestado en párrafos anteriores.

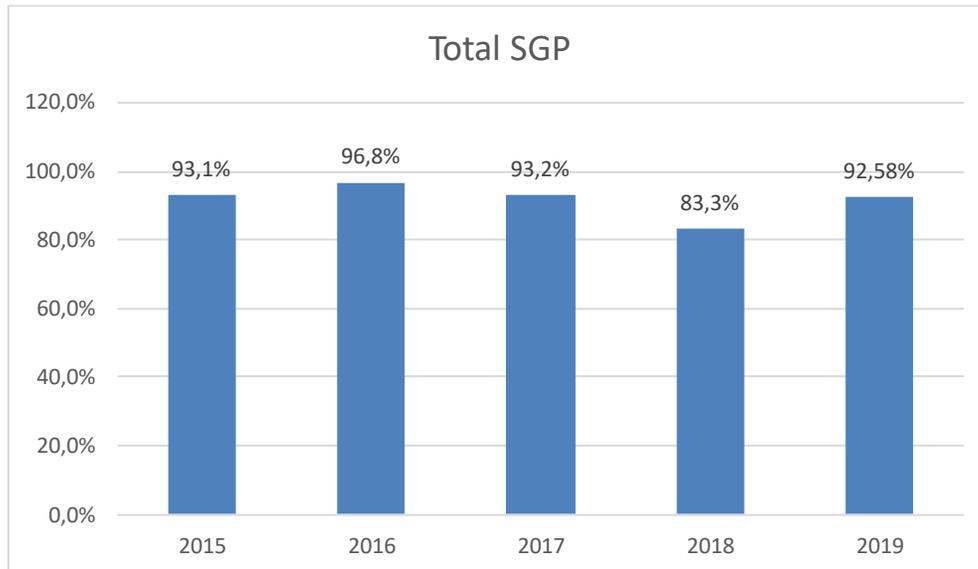


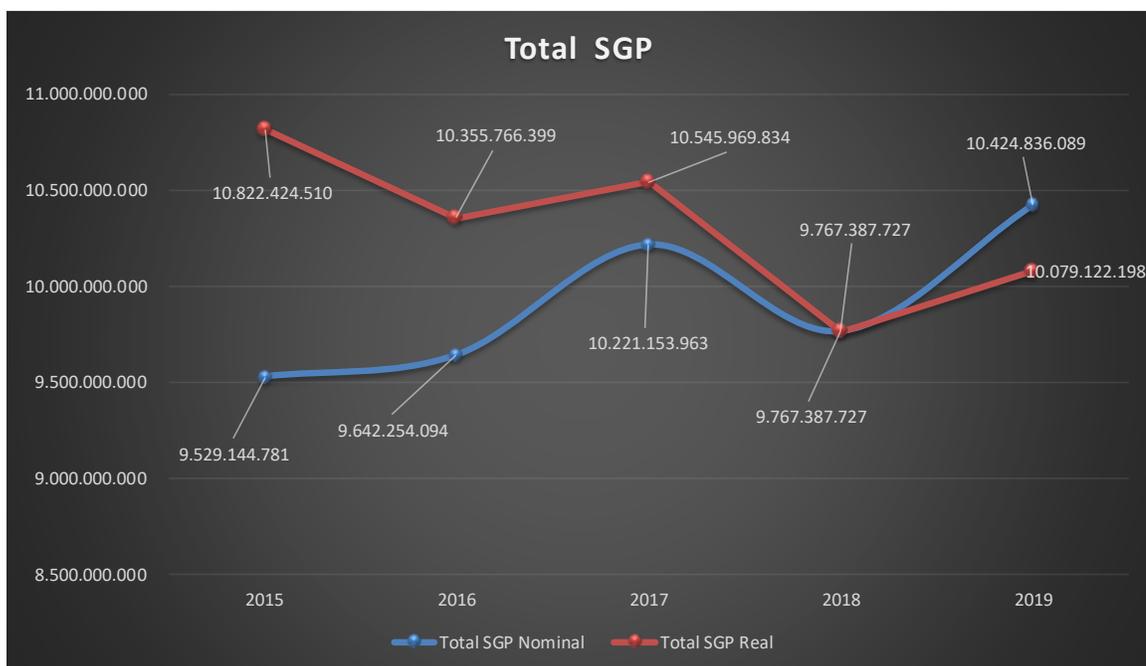
Gráfico: Ejecución del SGP - Municipio de Aguadas, periodo 2015-2019

No obstante, y como se observa, el año de mejor desempeño del municipio corresponde al periodo 2016, en donde se evidencia un porcentaje del 96.8% destacando el componente de educación, el cual presentó una ejecución del 100% en el rubro referido. (ver cuadro de ejecuciones).

De otro lado, para el Municipio de Aguadas, municipio al norte del departamento de Caldas, se establecen las relaciones entre los valores nominales ejecutados y las ejecuciones reales, deflactadas con base en el Índice de Precios al Consumidor (IPC).

El gráfico subsiguiente, muestra el comportamiento del gasto del SGP durante los periodos 2015-2019 de forma nominal, es decir, los valores ejecutados en el presupuesto del municipio en pesos corrientes y los valores reales o pesos constantes, es decir, disminuido o restado el efecto de la inflación.

En otras palabras, el poder adquisitivo vista la curva de tendencia de los valores reales, el poder adquisitivo ha disminuido frente a los valores nominales. Esta curva se hace igual en el año 2018, cuando los valores nominales son iguales a los valores reales en razón a que este año se tomó como base para los análisis el IPC= 1.



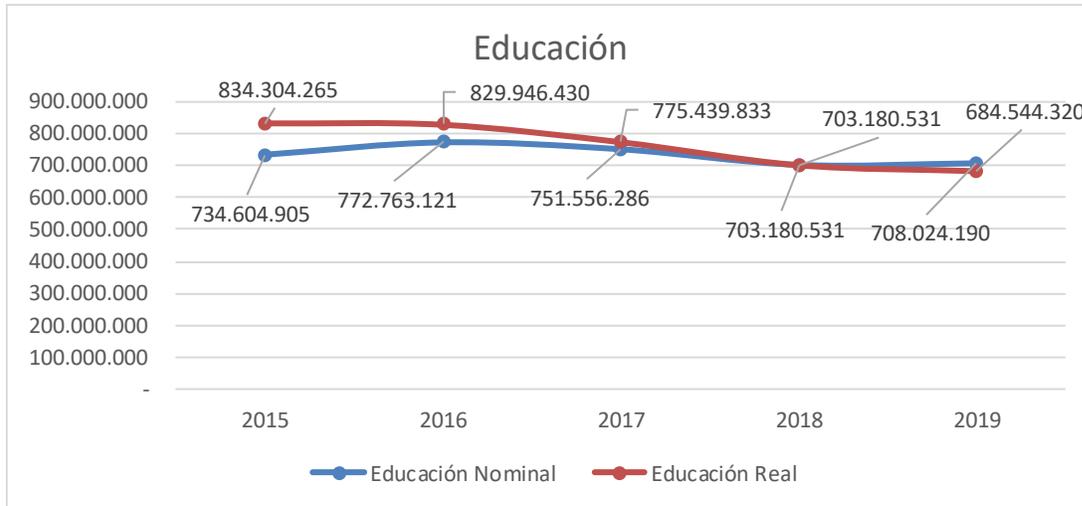
Fuente: Graficación de valores nominales y reales municipio de Aguadas con información del SGP.

La curva de comportamiento de los valores reales, se ubica por debajo de la línea de valores nominales. El crecimiento nominal de los rubros presupuestales muestra tendencia al alza. Esta situación se observa en el siguiente cuadro, en donde se aprecian los crecimientos nominales y los valores deflactados.

COMPONENTES	2015	2016	2017	2018	2019	Vari 18-19	Variac 15-19
Educación Nominal	734.604.905	772.763.121	751.556.286	703.180.531	708.024.190	0,7%	-3,6%
Educación Real	834.304.265	829.946.430	775.439.833	703.180.531	684.544.320	-2,7%	-18,0%
Salud	4.611.255.078	4.837.600.207	5.248.542.142	5.053.727.799	5.384.856.008	6,6%	16,8%
Salud Real	5.237.086.971	5.195.575.349	5.415.334.443	5.053.727.799	5.206.280.584	3,0%	-0,6%
Agua Potable	722.411.383	742.704.828	775.639.407	779.452.240	808.860.441	3,8%	12,0%
Agua Potable Real	820.455.858	797.663.869	800.288.286	779.452.240	782.036.586	0,3%	-4,7%
Propósito General	2.904.631.635	2.735.590.498	3.171.723.843	3.160.544.210	3.443.180.933	8,9%	18,5%
Propósito General Real	3.298.843.424	2.938.020.082	3.272.517.378	3.160.544.210	3.328.996.358	5,3%	0,9%
Alimentación Escolar	63.856.267	64.114.927	68.617.723	70.482.947	79.914.517	13,4%	25,1%
Alimentación Escolar Real	72.522.734	68.859.335	70.798.311	70.482.947	77.264.350	9,6%	6,5%
Primera Infancia	54.245.380	50.349.857	46.732.013	-	-	-	-
Primera Infancia Real	61.607.473	54.075.671	48.217.100	-	-	-	-
Total SGP Nominal	9.529.144.781	9.642.254.094	10.221.153.963	9.767.387.727	10.424.836.089	6,7%	9,4%
Total SGP Real	10.822.424.510	10.355.766.399	10.545.969.834	9.767.387.727	10.079.122.198	3,2%	-6,9%
IPC	0,881	0,931	0,969	1,000	1,034		

Fuente: cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación con información del SGP

Tal como se advierte en el cuadro de presupuestos asignados, el sector de Educación presenta en términos nominales un decrecimiento del 3.6% para el periodo analizado de 2015-2019. Para la vigencia 2018-2019, el sector de Educación tuvo un crecimiento positivo de apenas el 0.7% causando con esto, que la tendencia de la curva sea a la baja como se observa en el gráfico:



Fuente: Gráfica construida por la Secretaría de Planeación.

Así mismo, los rubros de Salud, Agua Potable, Propósito General y Alimentación Escolar, presentan incrementos del 16.8%, 12%, 18.5% y 25.1% respectivamente, lo que indica un crecimiento nominal en estos renglones del SGP.

A manera de conclusión, podemos afirmar que el desempeño del municipio, al ubicarse en el rango de “sobresaliente”, y con base en los rangos del DNP, todas las vigencias tuvieron un comportamiento eficiente lo que ratifica el escalafón del municipio.

No obstante, es importante tener en cuenta realizar gestiones adicionales para incrementar la ejecución del rubro de agua potable y saneamiento básico y realizar ejecuciones en los programas de primera infancia.

MUNICIPIO DE ANSERMA

Este municipio, en el cuatrienio de análisis, presenta el siguiente comportamiento en la ejecución del gasto mediante el SGP, así:

COMPONENTE	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	99,52%	93,64%	92,03%	87,26%	131,59%
Salud	99,77%	99,37%	99,70%	99,82%	103,89%
Agua Potable	97,06%	83,72%	85,99%	91,45%	83,45%
Propósito General	50,72%	48,52%	50,61%	54,62%	41,05%
Alimentación Escolar	72,87%	87,28%	97,56%	97,40%	129,12%
Primera Infancia	99,89%	0,00%	25,69%	0%	0%
Total SGP	89,40%	87,68%	87,98%	88,41%	89,13%

Fuente: Cuadro elaborado por Secretaría de Planeación Departamental

Con esta información, el municipio de Anserma promedia en la eficiencia del desempeño del gasto por el SGP, un porcentaje del 88.52%. Este componente de eficiencia, ubica al municipio en el rango de “sobresaliente” en razón a que para el DNP ésta calificación se da cuando el desempeño es mayor o igual al 80%. En este caso, todas las vigencias estudiadas se observan por encima del 80% ratificando lo antedicho.

El año de eficiencia superior, corresponde a la vigencia de 2015 con un promedio del 89.4% y el menor desempeño compete a la anualidad del 2016, con un porcentaje del 87.68%. Se destaca en esta evaluación el rubro de “Propósito General” que presenta porcentajes de eficiencia del gasto por debajo del 50% en razón a que el subcomponente denominado “libre destinación” no presentó ejecuciones en los años 2015, 2017 y 2018; para la vigencia ejecutada de 2016 se presentaron bajos niveles de ejecución frente a los presupuestos aforados para las mismas caducidades. Esta situación se observa en el siguiente cuadro:

Anserma - Caldas	2015			2016			2017			2018		
Concepto	AFORADO	COMPROM.	EFICACIA A COMPRO	AFORADO	COMPROM.	EFICACIA A COMPR	AFORADO	COMPROM.	EFICACIA COMPRO	AFORADO	COMPROM.	EFICACIA COMPRO
Propósito General	1.370.543.711	695.096.000	50,72%	2.037.274.050	988.448.000	48,52%	2.291.413.232	1.159.712.685	50,61%	2.629.910.548	1.436.453.170	54,62%
- Libre Destinación	543.273.960	0	0,00%	862.312.098	12.794.000	1,48%	967.575.495	0	0,00%	998.581.231	0	0,00%
- Deporte	94.600.726	88.271.000	93,31%	96.254.331	69.635.000	72,34%	125.487.417	108.157.936	86,19%	123.385.633	79.900.993	64,76%
- Cultura	57.409.295	47.293.000	82,38%	77.560.750	43.687.000	56,33%	108.024.228	97.540.000	90,29%	90.026.343	86.910.000	96,54%
- Libre Inversión	601.059.645	559.532.000	93,09%	889.563.281	862.332.000	96,94%	966.741.498	830.430.155	85,90%	1.285.347.151	1.137.071.987	88,46%

Fuente: Cuadro elaborado por la oficina de Planeación con información del SGP.

De igual forma, los rubros que incidieron en el comportamiento del porcentaje de ejecución, se relaciona con las vigencias de 2016 y 2018, específicamente en el rubro de primera infancia componente del SGP que no presentó ejecuciones. La gráfica a continuación, muestra los promedios ejecutados por vigencia del municipio de Anserma, en el occidente del departamento.

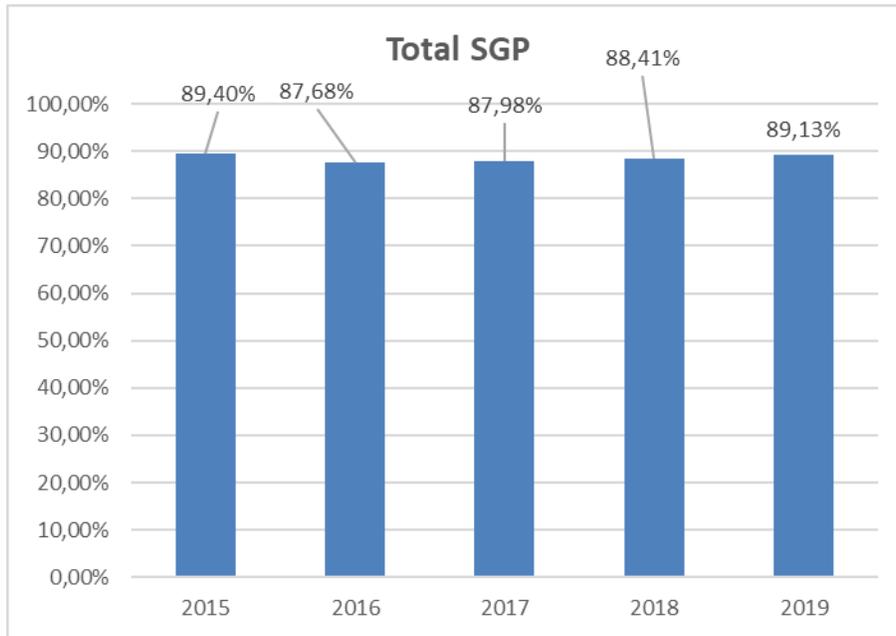
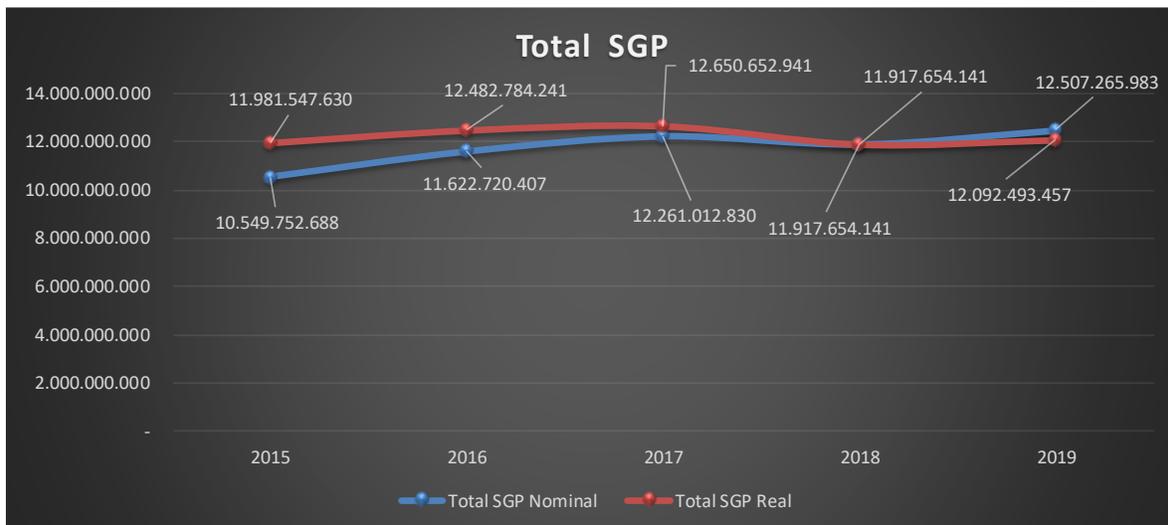


Gráfico: Ejecución del SGP – Municipio de Anserma, periodo 2015-2018

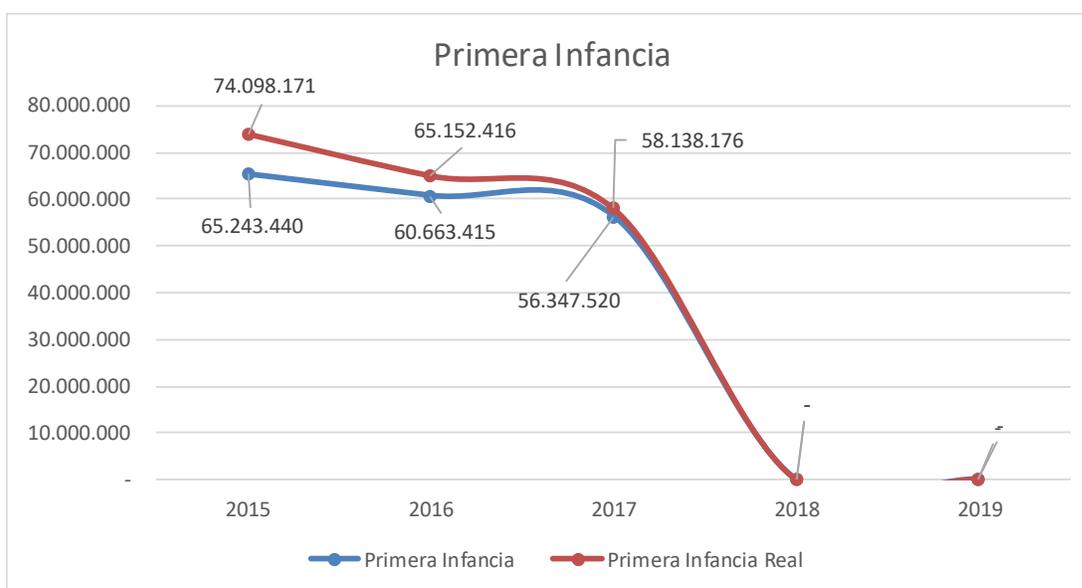
Como se indicó anteriormente, la vigencia de mejor ejecución corresponde al año de 2015 y la vigencia con más baja ejecución corresponde al año de 2016. Para el periodo analizado, igualmente se deflactaron las cifras nominales con base en el IPC en cada vigencia



Fuente: Graficación de valores nominales y reales municipio de Anserma con información del SGP.

El gráfico muestra el comportamiento de las vigencias 2015-2019 de forma nominal y con valores reales, es decir, disminuido o restado el efecto de la inflación. La línea de tendencia, muestra el valor real por debajo de los valores nominales lo que indica la disminución en el valor adquisitivo.

Finalmente, el rubro denominado “primera infancia” muestra una participación hasta el año 2017. Durante los años 2018 y 2019 no se presentaron apropiaciones como tampoco ejecuciones y en consecuencia la línea de tendencia cae abruptamente, la gráfica muestra lo manifestado:



MUNICIPIO DE ARANZAZU

Para esta municipalidad del norte del departamento, en el periodo de cuatro años analizado, presenta el siguiente comportamiento:

COMPONENTE	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	99,88%	98,34%	96,87%	96,50%	94,81%
Salud	99,18%	84,02%	105,67%	75,78%	97,83%
Agua Potable	95,90%	91,83%	86,17%	90,06%	81,23%
Propósito General	80,94%	91,76%	75,64%	47,27%	39,45%
Alimentación Escolar	96,93%	101,06%	78,39%	98,83%	94,59%
Primera Infancia	38,48%	60,52%	98,53%	0%	0%
Total SGP	91,84%	87,82%	92,22%	69,54%	73,78%

Fuente: Cuadro elaborado por Secretaría de Planeación Departamental

www.caldas.gov.co

En la media cuatrienal, el municipio de Aranzazu presenta un promedio ponderado del 83.04%, ubicándose en el rango de sobresaliente. No obstante, en la vigencia ejecutada del 2018 su componente de eficiencia en el gasto, se ubica en el rango “Medio” (menor a 70%) al presentar una cifra del 69.54% en el average total. Esta caída en la ejecución del SGP en el año 2018, se da fundamentalmente por la baja ejecución en el rubro de “Propósito General”, básicamente en el subcomponente de recursos de libre destinación lo cual, en la vigencia precitada de 2018, presenta un guarismo de apenas 4.34% obtenido de la relación entre lo comprometido frente a lo aforado (35.021.600/807.161.683), situación, que ocasionó la mengua en el promedio de SGP para la vigencia en comento. Otro elemento causa, en la disminución del promedio, tiene que ver con la no ejecución de gastos en el rubro de la “primera infancia”, el cual figura con cero (0) porcentaje de ejecución.

Los promedios o averages total por vigencia ejecutada se indican en el siguiente cuadro, lo cual da una mejor visión de la ejecución de los componentes del SGP en este municipio:

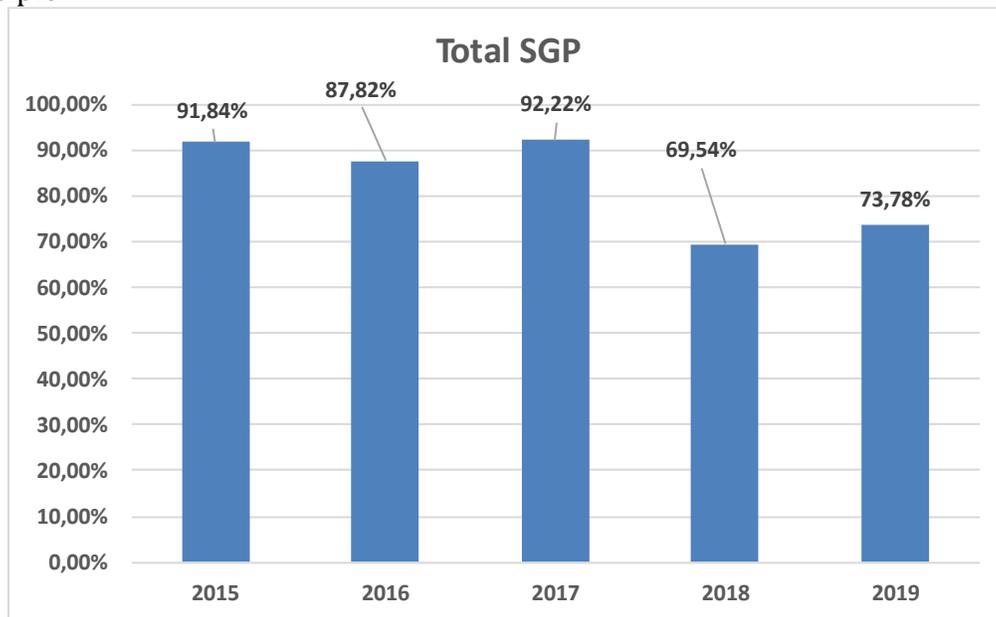
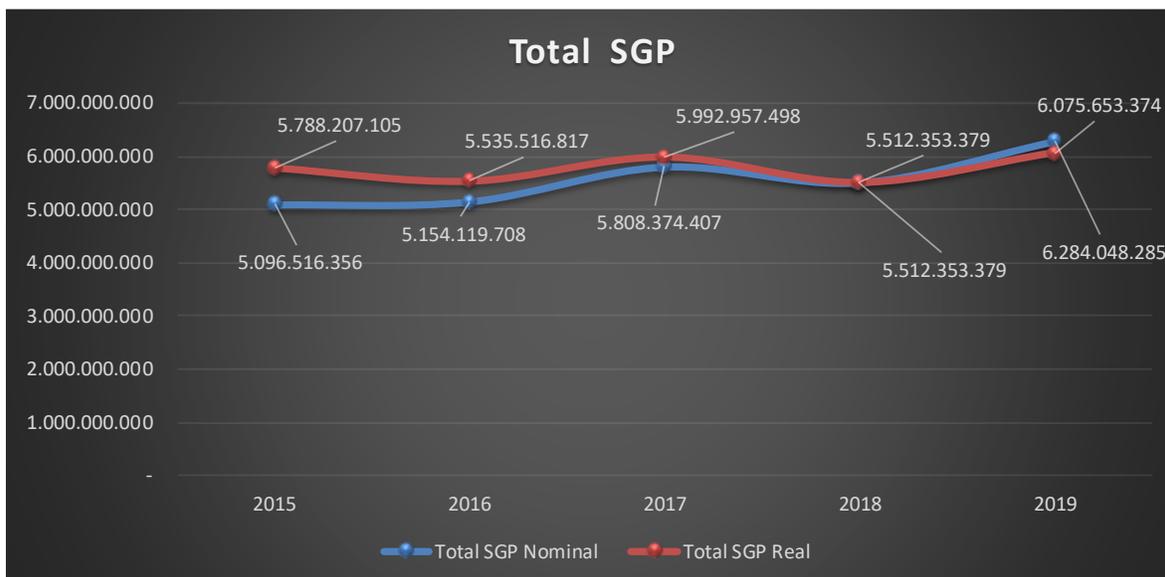


Gráfico: Ejecución del SGP – Municipio de Anserma, periodo 2015-2018

Como se observa en la gráfica, la vigencia de 2018, muestra una caída en el promedio, no obstante, las vigencias de 2015, 2016 y 2017 presentan promedios por anualidad ejecutada, que ubican al municipio de Aranzazu en el rango de sobresaliente al ejecutar cifras dentro del rango mayor o igual al 80% a excepción del año 2019, que se ubica en el 73.78%, mostrando apenas un rango satisfactorio con relación a los demás periodos explicados.

Con base en la metodología de análisis, las cifras fueron debidamente deflactadas con el índice de precios al consumidor (IPC) y en consecuencia se muestra la siguiente gráfica que indica los valores nominales y los valores reales.



Fuente: Graficación de valores nominales y reales municipio de Aranzazu con información del SGP.

Así las cosas, y vistos los municipios previamente analizados, la línea de tendencia de valores reales o deflactados, se ubica ligeramente por debajo de la línea de precios nominales indicando que durante las vigencias de 2018 y 2019 el poder adquisitivo disminuyó.

MUNICIPIO DE BELALCAZAR

El municipio de Belalcazar en el alto occidente del departamento de Caldas, para las vigencias en estudio, muestra las siguientes cifras:

COMPONENETE	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	100,0%	100,0%	92,3%	99,8%	115,80%
Salud	99,9%	99,9%	99,9%	99,9%	105,86%
Agua Potable	99,1%	99,7%	99,4%	99,2%	119,22%
Propósito General	100,1%	98,6%	91,4%	96,5%	106,78%
Alimentación Escolar	99,8%	99,5%	92,6%	80,9%	90,09%
Resguardos Indigenas	100,0%	89,7%	91,4%	97,4%	89,17%
Primera Infancia	98,9%	98,3%	0,0%	0,0%	0,0%
Total SGP	99,9%	89,7%	95,4%	98,3%	107,52%

Fuente: Cuadro elaborado por Secretaría de Planeación Departamental

Como se observa en el cuadro, todas las vigencias observadas muestran valores mayores al 80%, porcentaje definido por el DNP como “sobresaliente” y que ubica al municipio en este rango destacando el desempeño del municipio en razón a la ejecución del 98.16% del sistema durante los cinco años de observación.

El gráfico de ejecución total de las diferentes vigencias estudiadas, muestra el siguiente comportamiento:

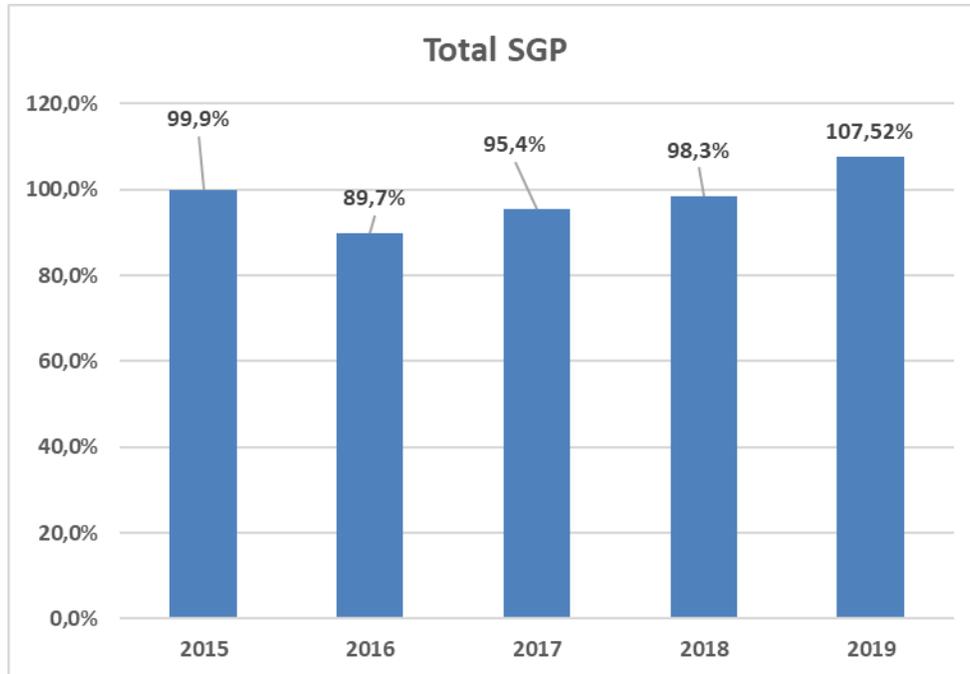
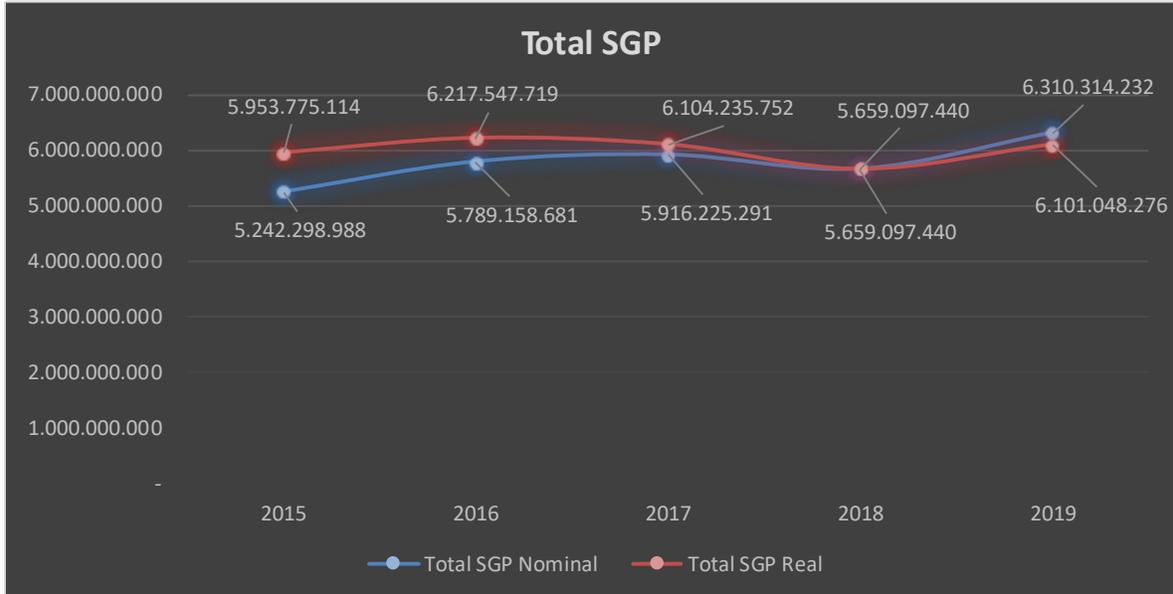


Gráfico: Ejecución del SGP – Municipio de Belalcazar, periodo 2015-2018

Cada uno de los rubros presupuestales presenta ejecuciones superiores al 80%, como se observa en el cuadro de comportamiento por vigencias, ratificando la calificación de “sobresaliente” para este municipio. No obstante, en las vigencias de 2017 y 2018 no se ejecutaron recursos del SGP para el rubro de “primera infancia”, lo que hace, que la vigencia del 2017 sea la de menor ejecución. De otro lado, se destaca la ejecución presupuestal de todos los rubros y en todas las vigencias con valores superiores al 90%.

De igual forma, para los años 2018 y 2019, no se ejecutan recursos por el SGP para el rubro de “primera infancia”. No obstante, se destaca un cumplimiento del 107.52% con respecto a lo aforado, vista la vigencia de 2019, en razón a que los componentes de educación, salud, agua potable y propositito general, presentan compromisos por encima del 100%

Para efecto de las comparaciones de las series nominales con las series reales, igualmente se llevó a cabo la respectiva deflatación con el Índice de Precios al Consumidor – IPC – con el objeto de hacer comparables los valores.



Fuente: Grafica de valores nominales y reales municipio de Belalcazar con información del SGP.

Como se observa en la gráfica, las líneas de tendencia muestran los valores corrientes y los valores constantes, ubicando la tendencia, a partir de 2018, por debajo de la línea de los valores corrientes, indicando con esto que el poder adquisitivo en 2018 es el mismo en razón a que se constituye en año base y para la vigencia de 2019 los precios constantes se ubican ligeramente por debajo de la línea de los precios corrientes en razón al descuento de la variación de precios indicando con esto que no hubo un crecimiento real.

MUNICIPIO DE CHINCHINA

El municipio cafetero de Chinchiná muestra en sus cifras presupuestales la ejecución del Sistema General de Participaciones de la siguiente manera:

COMPONENTE	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	99,93%	99,80%	100,00%	98,19%	115,50%
Salud	99,11%	95,85%	99,48%	99,20%	123,44%
Agua Potable	101,67%	99,60%	98,16%	99,46%	128,64%
Propósito General	99,08%	77,29%	72,99%	66,05%	80,69%
Alimentación Escolar	100,00%	99,94%	97,49%	85,45%	81,74%
Primera Infancia	0,10%	100,00%	98,65%	0,00%	0,00%
Total SGP	98,45%	93,78%	94,39%	92,77%	113,23%

Fuente: Cuadro elaborado por Secretaría de Planeación Departamental

Se resalta que, durante todas las vigencias analizadas, la ejecución estuvo por encima del 90% siendo la más alta, la anualidad de 2019 y la más baja el año 2018. Se observa en la anualidad expirada de 2015 la ejecución del rubro de “Agua Potable” con un 101.67% rebasando el 100% de lo aforado en la precitada vigencia. Igualmente, se destaca, en la misma vigencia, la ejecución al 100% del rubro de “alimentación escolar”.

El promedio durante los cinco años analizados alcanza el 98.52%, ubicando al municipio en el rango de “sobresaliente” en el componente de eficiencia. De igual forma, cada una de las vigencias se clasifica en el mismo rango en razón a que el DNP califica el rango con un porcentaje mayor o igual al 80% pues como se observa, las vigencias observadas en el cuadro, superan este importe.

No obstante, lo descrito en el párrafo anterior, en la vigencia de 2015, el rubro de “primera infancia”, tuvo un aforo de \$100.463.845 pero no tuvo una ejecución significativa alcanzando para esta vigencia un porcentaje de cumplimiento del 0.10%, que en valores nominales significa un compromiso de \$99.000.00. Sin embargo, y a pesar de lo descrito, el porcentaje de ejecución en el año 2015 representó el 98.45% empujado por las ejecuciones de los demás rubros que componen el sistema general de participaciones.

El comportamiento total del quinquenio para el municipio de Chinchiná, como se dijo antes, se ubica en un promedio del 98.52% lo cual expresivamente se ubica en el siguiente gráfico:

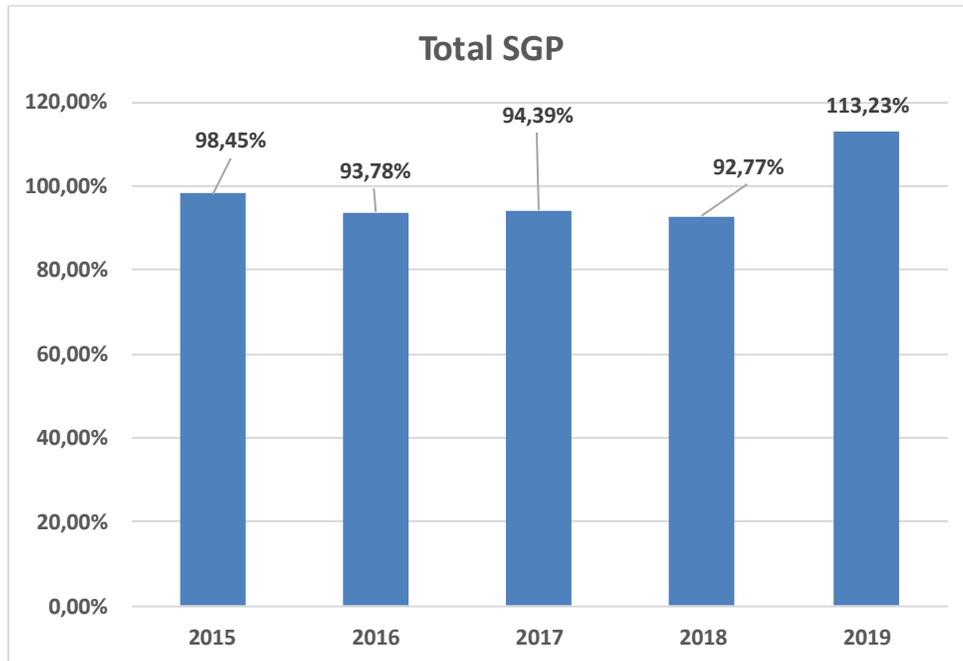
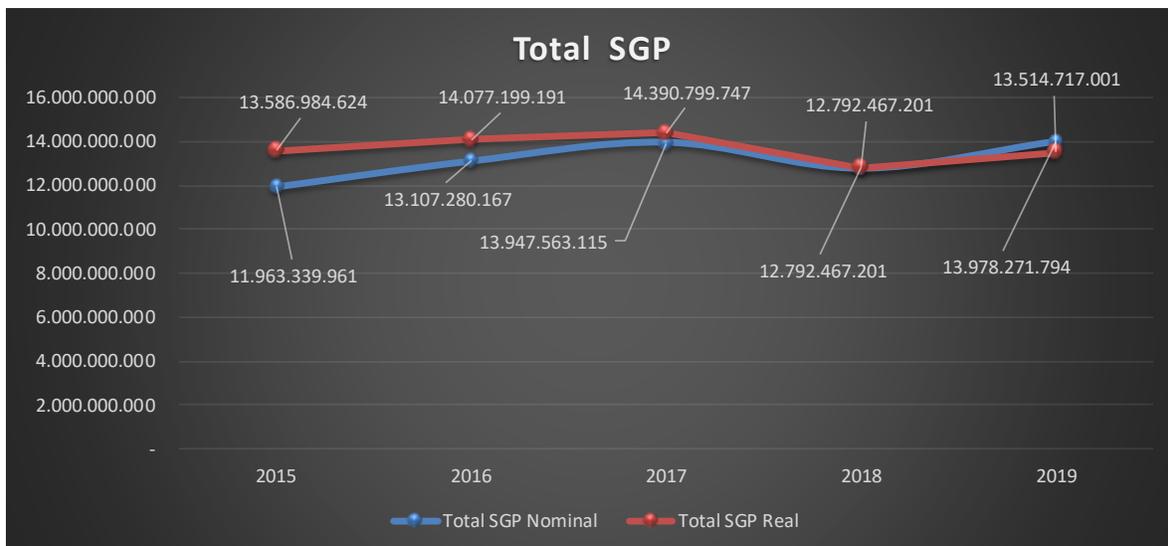


Gráfico: Ejecución del SGP – Municipio de Chinchiná, periodo 2015-2018

De otro lado, se realizan las deflataciones respectivas en las series analizadas para realizar la comparación entre los valores nominales y los valores reales, tomando como base el IPC.



Fuente: Grafica de valores nominales y reales municipio de Chinchiná con información del SGP.

Como se observa en los estudios técnicos, la deflactación de los valores presupuestales del municipio, se observan variaciones porcentuales en los precios nominales del 16.8% vistas las vigencias de 2015 y 2019. Este porcentaje indica la forma como crecieron los valores nominales en el periodo estudiado. Igualmente, el crecimiento del 9.3% indica el crecimiento en pesos nominales del año 2019 con respecto al año 2018.

Empero, al realizar las deflataciones respectivas del periodo 2015 a 2019, se evidencia un decrecimiento del 0.5% y para la comparación de la vigencia 2019 frente al 2018, se registra un crecimiento en pesos reales del 5,6%. El gráfico muestra la línea de tendencia de los precios reales por debajo de la línea de tendencia de los precios nominales, ilustrando la disminución vista en el análisis de las expresiones porcentuales.

MUNICIPIO DE FILADELFIA

El municipio de Filadelfia, se ubica entre los municipios del norte del departamento que se clasifica en el rango de “sobresaliente”, en razón, que todas vigencias desde 2015 hasta el año 2019, superan los porcentajes establecidos por el DNP. En promedio el municipio, obtuvo un porcentaje de ejecución alto equivalente al 97.73%. El siguiente cuadro ilustra lo manifestado:

COMPONENTES	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	88,03%	98,71%	99,99%	99,98%	111,71%
Salud	102,60%	99,99%	99,90%	100,00%	102,63%
Agua Potable	94,38%	98,28%	98,85%	99,63%	133,48%
Propósito General	86,66%	91,39%	92,67%	95,18%	100,96%
Alimentación Escolar	54,72%	99,40%	99,82%	99,17%	99,14%
Primera Infancia	15,77%	5,52%	99,56%	0%	0%
Total SGP	93,88%	94,88%	97,17%	97,82%	104,88%

Fuente: Cuadro elaborado por Secretaría de Planeación Departamental

No obstante, lo anterior, el comportamiento de la vigencia 2015, que obtuvo un promedio del 93.88%, los rubros de alimentación escolar y de primera infancia tuvieron porcentajes de ejecución con respecto al aforo total del 54.72% y 15.77% respectivamente. Para la vigencia ejecutoriada de 2016, el porcentaje de ejecución en el presupuesto de “primera infancia” presentó un guarismo del 5.52%.

A pesar de lo anteriormente descrito, el promedio de ejecución en la vigencia cuestionada fue del 93.88% (ver cuadro de ejecución sistema SGP) siendo este, el año

de menor participación en el cuatrienio, situación que se visualiza en el siguiente gráfico:

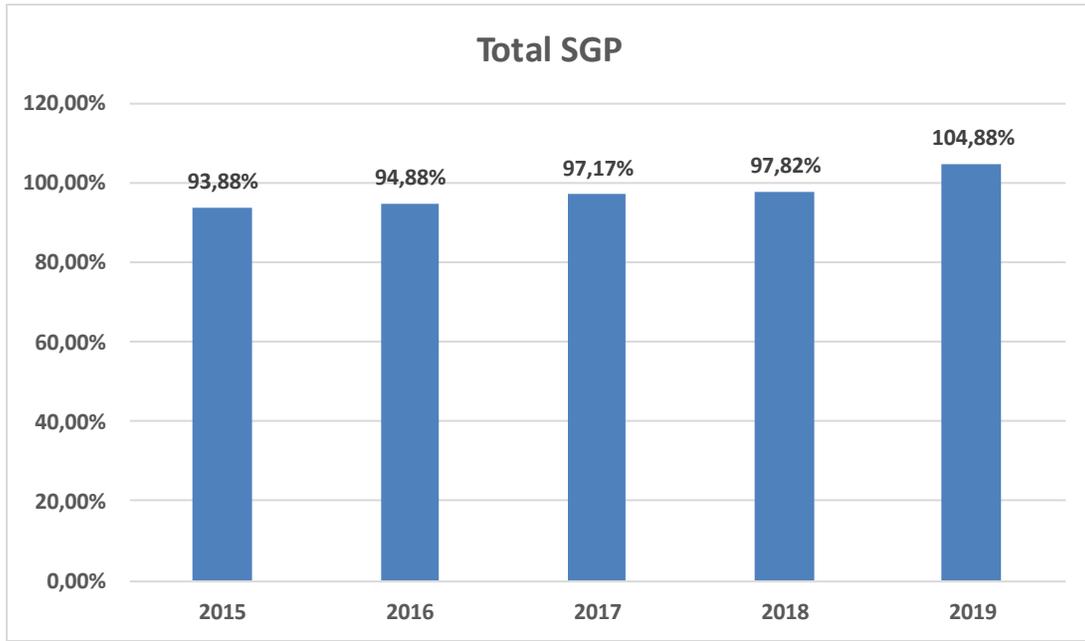
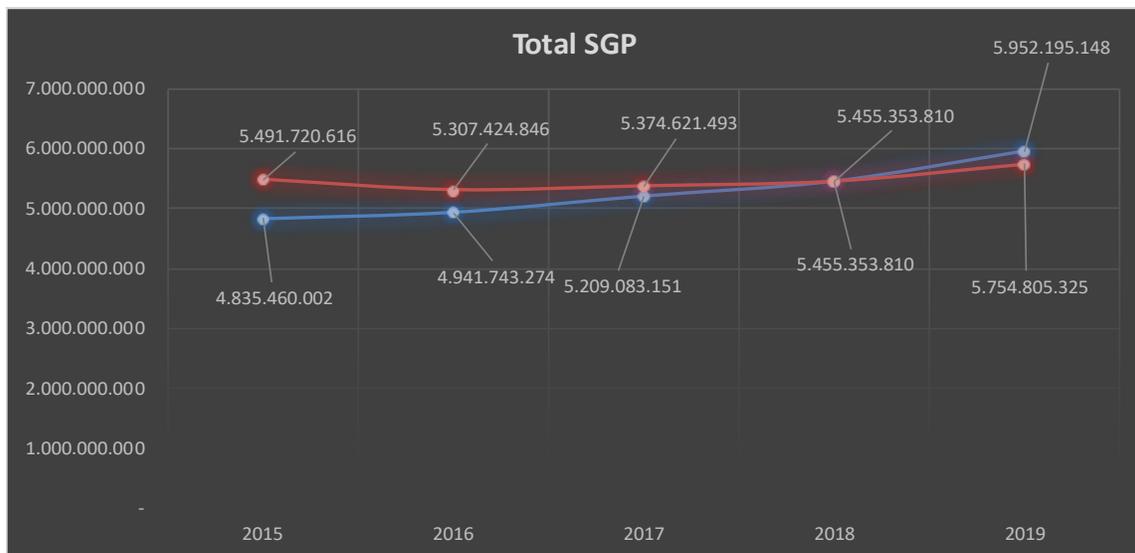


Gráfico: Ejecución del SGP – Municipio de Filadelfia, periodo 2015-2018

Conforme a la metodología, el municipio de Chinchiná, igualmente fue deflactado en sus cifras nominales con el IPC, lo cual, se observa en el siguiente gráfico:



Fuente: Grafica de valores nominales y reales municipio de Chinchiná con información del SGP.

En consecuencia, el quinquenio tuvo un crecimiento nominal del 23.1% es decir, visto 2019 frente al 2015 y para la vigencia del 2019 vs 2018, el crecimiento nominal fue del 9.1%. Una vez realizadas las deflataciones respectivas, se obtuvieron los siguientes valores reales: Para el periodo 2015-2019, el crecimiento real fue del 4.8% y el crecimiento real para la vigencia 2019-2018, se dio un porcentaje del 5.5%.

Esta situación, se evidencia en el gráfico el cual muestra la línea de tendencia real por debajo de la línea de tendencia de los valores nominales.

Esta situación, se evidencia con mayor resalto en el rubro de Educación, (ver gráfico) pues la tendencia es a la baja y la línea representativa de los valores reales se ubica por debajo de la línea de los valores nominales.

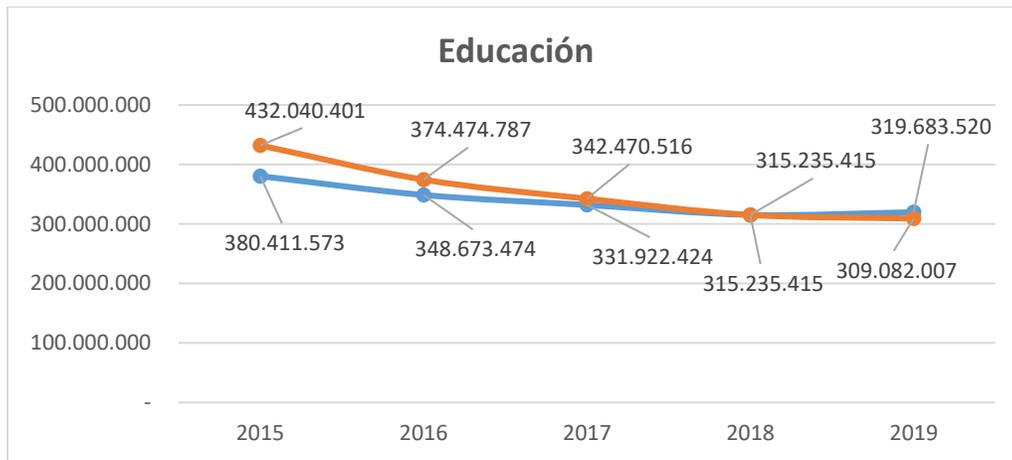


Gráfico: comportamiento de los valores nominales vs valores reales durante el cuatrienio.

MUNICIPIO DE LA DORADA

Este municipio, presenta un promedio en el horizonte de observación (2015-2019) del 90.34%, escalafonando al municipio de la Dorada en el rango de “sobresaliente” en el desempeño del gasto

COMPONENTE	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	94,12%	117,31%	76,13%	84,35%	77,91%
Salud	97,39%	98,21%	97,79%	90,13%	92,63%
Agua Potable	88,80%	82,45%	73,04%	86,09%	125,58%
Propósito General	90,95%	85,21%	61,40%	88,94%	107,33%
Alimentación Escolar	52,14%	351,65%	21,89%	93,59%	45,38%
Ribereños	97,82%	56,69%	42,93%	45,07%	114,57%
Primera Infancia	57,42%	0,00%	69,50%	0%	0%
Total SGP	92,95%	94,71%	79,67%	87,17%	97,20%

Fuente: Cuadro elaborado por Secretaría de Planeación Departamental

Para la vigencia del 2015, el municipio tuvo un desempeño del 92.95%; para 2016, el promedio de ejecución fue del 94.71%, para el año 2017, se obtuvo un 79.67%, siendo la vigencia de más baja ejecución; para el año de 2018, el promedio fue del 87.17% y finalmente en el año 2019, la ejecución del gasto alcanzó el 97.20%. Lo cual, en el horizonte de observación se obtuvo un promedio general del 88%.

la vigencia de 2016, el rubro de alimentación escolar presenta una ejecución del 351.65% al ejecutar 720.698.000 de un aforo total de 204.949.653

La caída en el promedio de la vigencia de 2017, obedeció a la baja ejecución en los rubros de “alimentación escolar” y “ribereños” que para la vigencia indicada presentó unas ejecuciones del 21.89% y 42.93%, respectivamente lo cual se evidencia en la siguiente tabla:

CONCEPTO	AFORADO	COMPROMETIDO	%
ALIMENTACION ESCOLAR	918.981.690	201.198.273	21,89
RIBEREÑOS	1.247.797.894	535.686.035	42,93

Fuente: Cuadros de salida vigencia 2017 – municipio de la Dorada

En consecuencia, estas bajas ejecuciones impactaron el promedio general.

Para resaltar en la vigencia del 2019, las ejecuciones en los rubros de Agua Potable, Propósito General y ribereños, que presentan compromisos por valores superiores al 100% (ver cuadro de vigencias)

Finalmente, para el rubro de “primera infancia” no se presentan valores en las vigencias de 2018 y 2019.

El horizonte de evaluación del SGP, inicia en la vigencia de 2015 y termina en la vigencia de 2019, el gráfico muestra los promedios de ejecución de cada vigencia, siendo como se dijo anteriormente el año 2017 el de más baja ejecución y el año 2019 con la ejecución más alta.

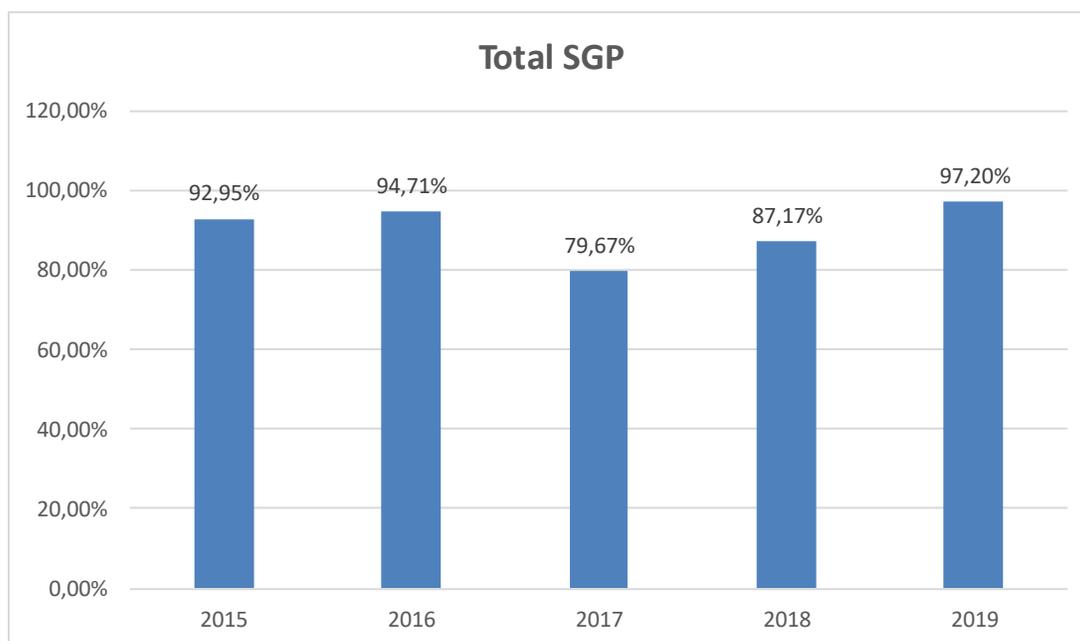
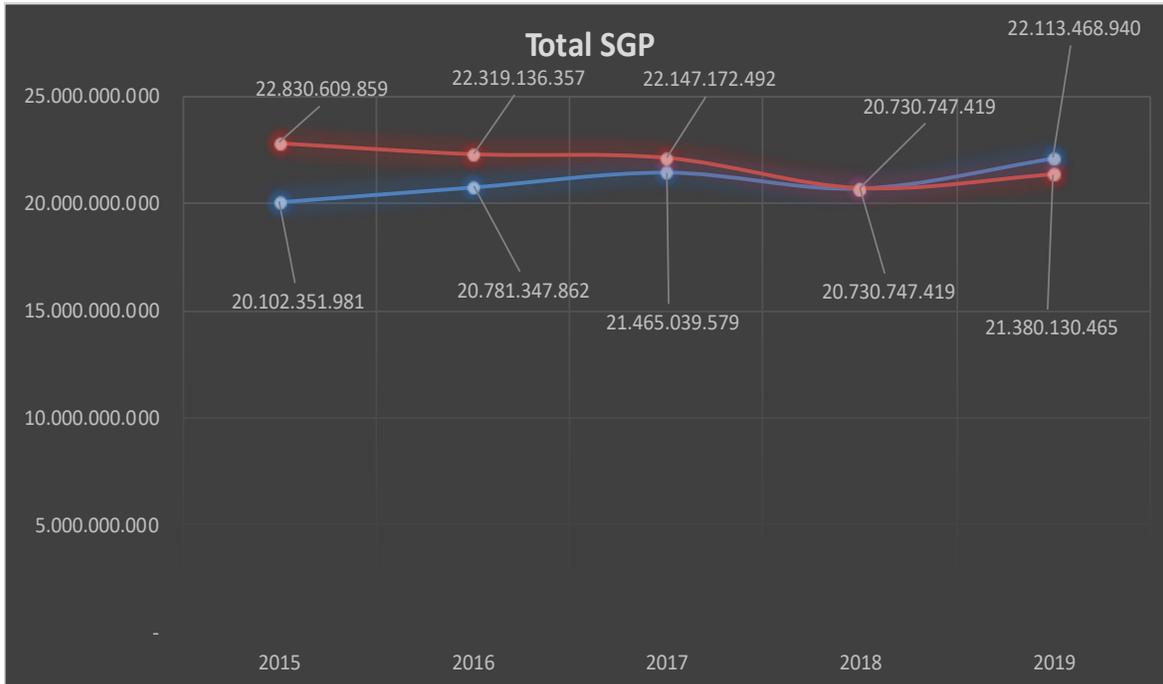


Gráfico: Ejecución del SGP – Municipio de Filadelfia, periodo 2015-2018

Los valores nominales, fueron deflactados de acuerdo con IPC y como resultado del ejercicio se obtuvo la siguiente gráfica



Fuente: Grafica de valores nominales y reales municipio de Chinchiná con información del SGP.

La gráfica muestra las líneas de tendencia de los valores nominales y valores reales deflactados al IPC, con base en lo enunciado, el rubro de educación y el de propósito general presentan tendencia a la baja, al presentar crecimientos nominales negativos del 6.8 Y 8.5, respectivamente.

MUNICIPIO DE LA MERCED

El municipio de la Merced presenta ejecuciones destacadas al ubicarse con un promedio en los cinco años de análisis en el 96.91%, clasificándose igualmente, en el rango de “sobresaliente”, conforme, a los rangos establecidos por el DNP. Las ejecuciones se observan así:

COMPONENTES	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	99,90%	100,00%	99,99%	97,38%	112,20%
Salud	99,91%	99,90%	99,99%	99,98%	101,40%
Agua Potable	90,69%	99,66%	98,95%	98,75%	80,84%
Propósito General	91,59%	94,84%	95,22%	92,21%	97,89%
Alimentación Escolar	84,97%	82,14%	82,36%	94,24%	126,40%
Primera Infancia	99,08%	0,00%	96,85%	0%	0%
Total SGP	95,18%	97,06%	97,49%	95,94%	98,85%

Fuente: Cuadro elaborado por Secretaría de Planeación Departamental

Para resaltar que durante las vigencias de 2016 y 2018 no se presentaron ejecuciones por concepto del rubro identificado como primera infancia. En la vigencia de 2016, se aforó una partida por la suma de \$14.675.823 la cual no fue comprometida y en la vigencia de 2018 no se presentaron apropiaciones para este rubro del gasto.

En forma general, el promedio de cada vigencia se observa en el siguiente gráfico:

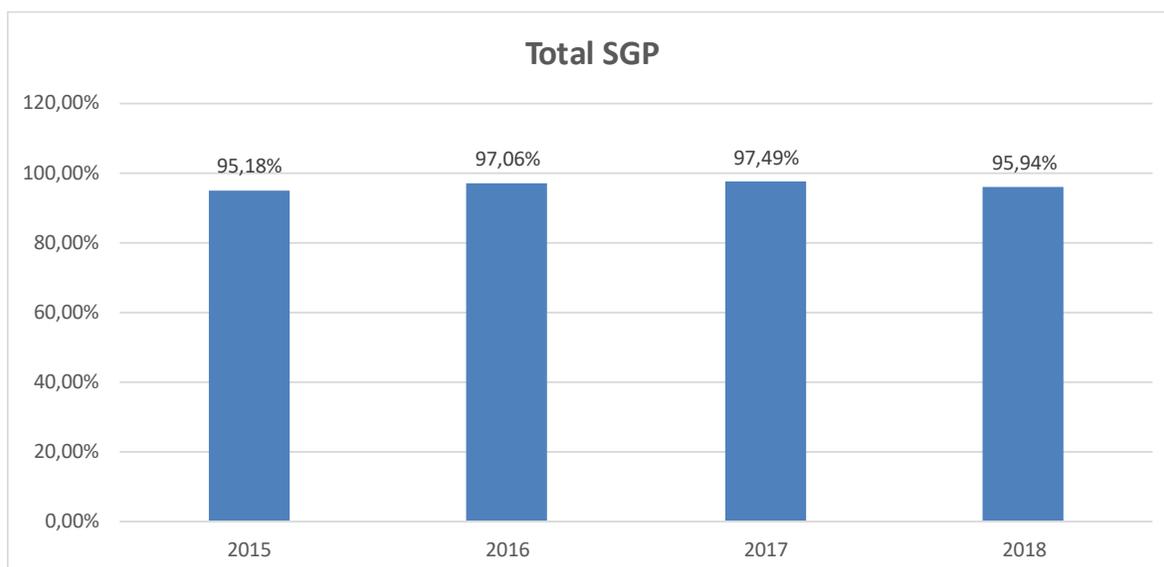
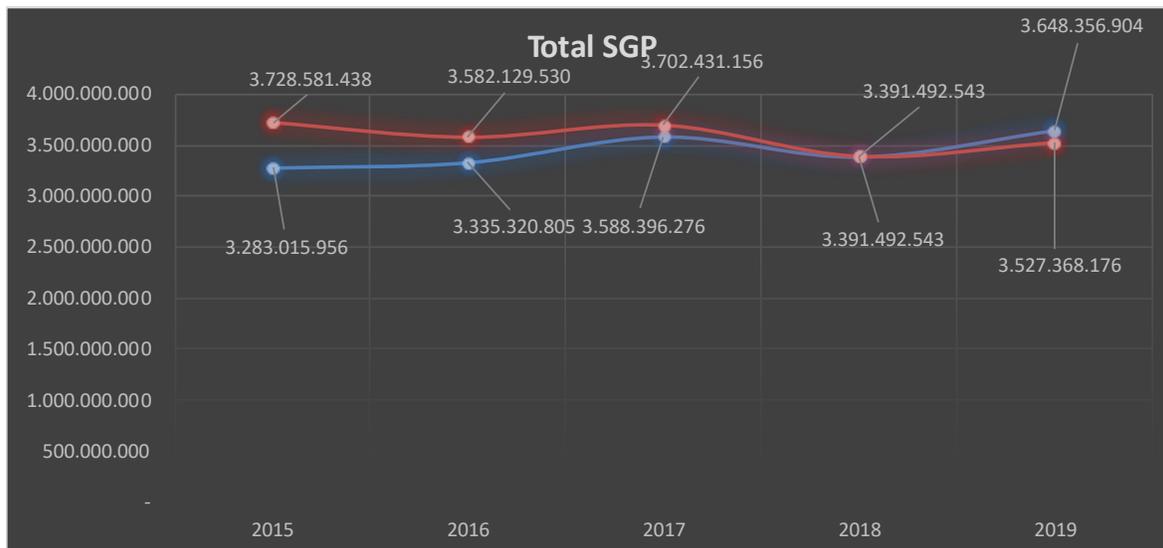


Gráfico: Ejecución del SGP – Municipio de La Merced, periodo 2015-2018

Para la vigencia ejecutada de 2015, se presenta el promedio más bajo en ejecución en comparación con los demás años; no obstante, todas las ejecuciones se evidencian por encima del 95% lo que ratifica al municipio de la Merced con un desempeño integral y eficiente en la ejecución del gasto del Sistema General de Participaciones.



Fuente: Grafica de valores nominales y reales municipio de La Merced con información del SGP

Deflactadas las cifras del presupuesto, se observa en los números de este municipio un crecimiento en pesos nominales en el año 2019 con respecto a lo ejecutado en 2015 del 11.1%, no obstante, una vez deflactado, se evidencia un crecimiento real del -5.4%, situación que se observa en la línea de tendencia de precios constantes ubicándose por debajo de la línea de precios corrientes o nominales.

El rubro de Educación, es quien presenta un aspecto más menguado con respecto a los demás rubros pues ambas líneas de análisis de precios nominales y reales muestran tendencia a la baja.

MUNICIPIO DE MANIZALES

la capital caldense, muestra las siguientes cifras de cumplimiento en la ejecución de los componentes del gasto incluidos en el sistema general de participaciones – SGP.

Componentes	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	96,56%	100,17%	96,60%	97,13%	13,94%
Salud	99,85%	99,00%	99,02%	99,37%	104,80%
Agua Potable	98,97%	99,61%	65,10%	75,27%	115,67%
Propósito General	11,11%	17,54%	21,61%	14,98%	20,24%
Alimentación Escolar	71,61%	14,87%	101,23%	94,71%	104,98%
Primera Infancia	2,86%	61,56%	0,00%	0%	0%
Total SGP	91,25%	93,76%	91,82%	92,30%	29,99%

Fuente: Cuadro elaborado por Secretaría de Planeación Departamental

la ciudad de Manizales, se ubica en el ranking de los municipios con calificación sobresaliente en los años 2015 a 2018 al obtener valores superiores al 80% sin embargo, en la vigencia de 2019, su promedio se ve afectado por lo siguiente:

Para el rubro de “libre inversión” no se presentan compromisos a pesar de tener un aforo de \$9.363.794.365

Igualmente, se observa una partida aforada por \$7.551.346.763 del rubro de “Propósito General”, en el componente de libre destinación, la cual, para la vigencia de 2019 no presenta compromisos. En consecuencia, el promedio cae considerablemente.

Así las cosas, el promedio del quinquenio se ubicó en el 79.83%

Otro hecho de importancia está relacionado con el rubro de primera infancia, el cual, en la vigencia de 2015, presenta una ejecución del 2.86%, para el 2016 del 61,56% y las vigencias de 2017 y 2018 se presentan sin ejecuciones.

No obstante, su ubicación en el rango de calificación, el rubro de “propósito general” que incluye los componentes de Deporte, -Cultura y libre inversión, durante las vigencias objeto de estudio, presentó porcentajes bajos de ejecución frente a lo aforado; porcentaje que se obtiene de la relación entre los compromisos adquiridos presupuestalmente y el valor aforado para el rubro.

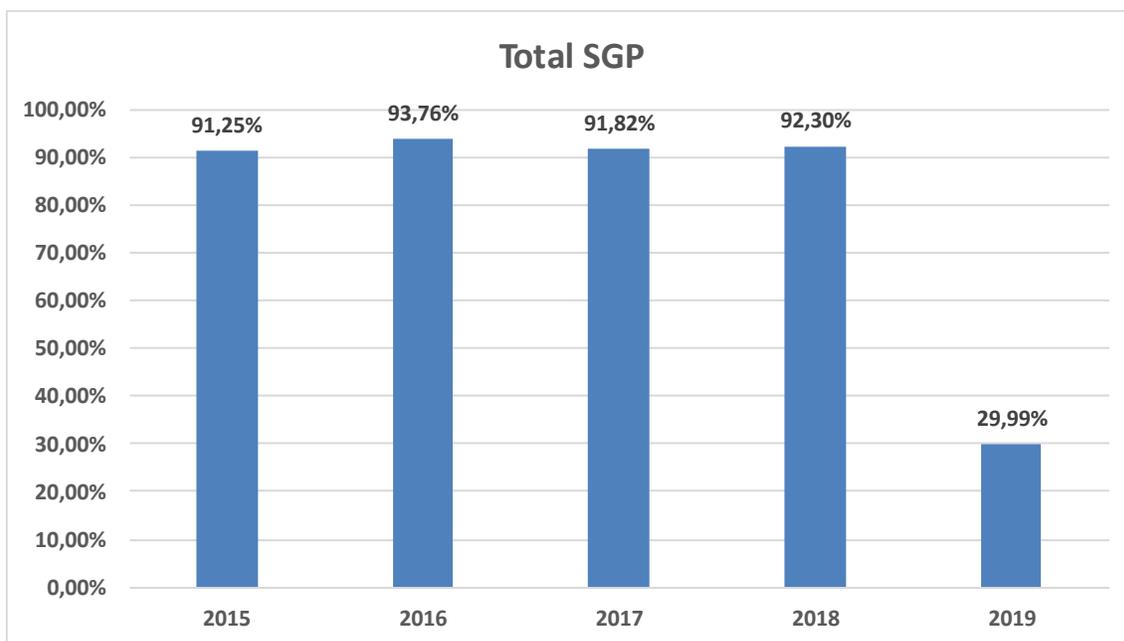


Gráfico: Ejecución del SGP – Municipio de Manizales, periodo 2015-2018

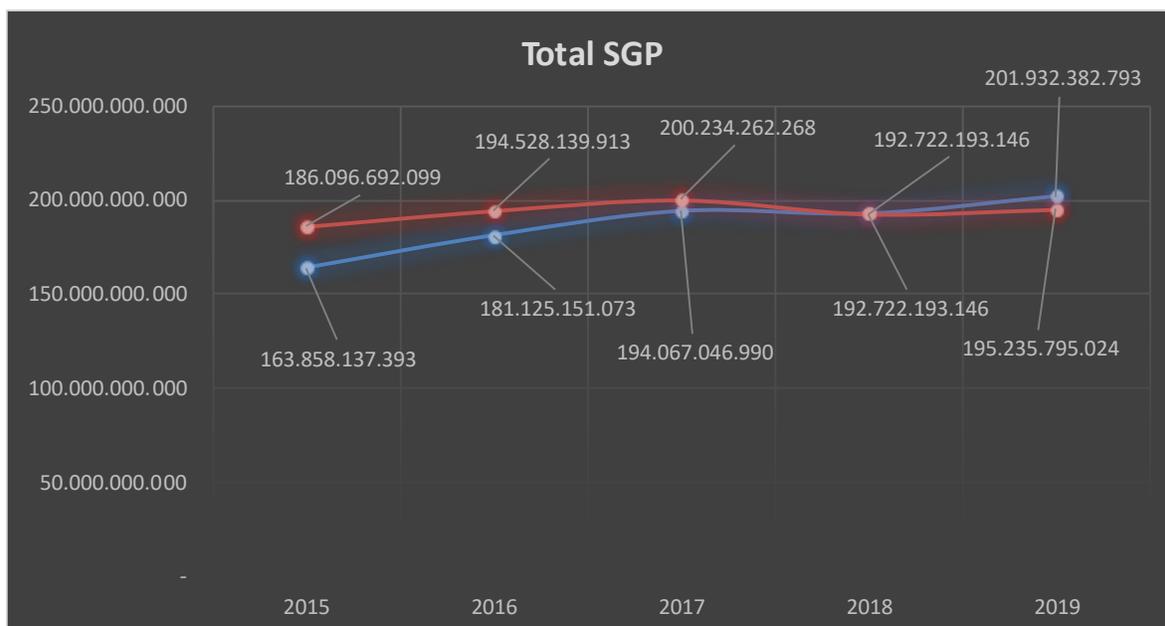
www.caldas.gov.co

Como se muestra en el gráfico de barras, las ejecuciones del municipio de Manizales en el periodo 2018-2018 se encuentran por encima del 90%, ratificando el desempeño de sobresaliente, la vigencia de 2019, presenta una ejecución del 29.99% de los presupuestos realizados.

Deflactada las cifras de las series presupuestales, se resalta en el consiguiente gráfico los siguientes aspectos:

En primer lugar, el crecimiento nominal del periodo 2015 a 2019, presenta un incremento del 23.2%, cuando pasó de \$163.858.137.393 en el año 2015 a \$ 201.932.382.793 en el año 2019. De igual forma el crecimiento en los últimos dos años (2019 vs 2018), presenta un incremento nominal del 4.8%.

Como segundo aspecto, y una vez deflactadas las cifras, se obtuvieron los siguientes resultados para los cuatro años revisados (2019-2015) del 4.9% como crecimiento real y para las últimas dos vigencias (2019-2018) se obtuvo un crecimiento del 1.3%.



Fuente: Grafica de valores nominales y reales municipio de Manizales con información del SGP

En el siguiente cuadro, se muestran todos los conceptos del Sistema General de Participaciones en sus cifras nominales y en sus cifras reales, el cual nos señala que los subsectores con mayor crecimiento nominal fueron. Educación, Propósito General y

Alimentación Escolar. El componente de Agua Potable y Saneamiento básico presentó un crecimiento negativo en términos nominales.

Finalmente, para el municipio de Manizales, en términos generales del comportamiento de cada vigencia, el valor real de los presupuestos se observa por debajo de la línea de tendencia de los valores nominales.

CONCEPTO	VARIACIONES	
	Vari 18-19	Variac 15-19
Educación Nominal	3,2%	29,5%
Educación Real	-0,3%	10,2%
Salud	7,8%	16,3%
Salud Real	4,2%	-1,0%
Agua Potable	20,7%	-12,9%
Agua Potable Real	16,7%	-25,9%
Propósito General	12,6%	37,4%
Propósito General Real	8,9%	17,0%
Alimentación Escolar	19,5%	26,5%
Alimentación Escolar Real	15,5%	7,7%
Primera Infancia		-100,0%
Primera Infancia Real		-100,0%
Total SGP Nominal	4,8%	23,2%
Total SGP Real	1,3%	4,9%
IPC	100,00	

Tabla – Deflactaciones del SGP – Municipio de Manizales

MUNICIPIO DE MANZANARES

Este municipio al oriente del departamento de Caldas, indica una ejecución, durante los cinco años del horizonte de análisis, equivalente al 96.07%, en promedio ranqueando al municipio de Manzanares en el rango de SOBRESALIENTE. Las ejecuciones por vigencias pueden verse en el siguiente cuadro:

COMPONENTE	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	99,10%	97,27%	94,93%	104,83%	61,30%
Salud	99,12%	98,79%	99,22%	99,55%	102,88%
Agua Potable	78,32%	96,63%	98,04%	98,81%	42,95%
Propósito General	100,20%	102,80%	86,42%	85,75%	98,94%
Alimentación Escolar	98,57%	98,40%	89,15%	94,47%	79,80%
Primera Infancia	48,39%	0,00%	98,96%	0%	0%
Total SGP	95,57%	99,03%	94,24%	94,68%	96,84%

Fuente: Cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación Departamental.

Tal como se observa en las vigencias ejecutadas, para el año 2015, el promedio de cumplimiento se estableció en el 95.7% con importantes ejecuciones en los rubros de Educación, Salud, Propósito General y Alimentación Escolar. Igualmente, se presentaron bajos compromisos de ejecución en los programas de Agua Potable y de Primera Infancia con respecto a lo aforado para la vigencia precitada. No obstante, el promedio general permitió ubicar al municipio en el rango de “sobresaliente” en razón al desempeño eficiente del gasto.

Para la vigencia ejecutada del 2016, el promedio se ubicó en el 99.03% con ejecuciones en todos los componentes del gasto por encima del 90%, resaltando el renglón de “propósito general”, que tuvo una eficiencia del 102.80%. En consecuencia, este municipio oriental, se ubicó para la vigencia indicada, en el rango de sobresaliente. De igual forma se destaca la no ejecución de recursos en el rubro de Primera infancia.

El año ejecutoriado de 2017, mostró un average del 94.24% en razón a que todos sus componentes presentaron ejecuciones por encima del 90%, excepto el renglón de “propósito General” y “alimentación escolar” que contribuyeron en el promedio de la vigencia con el 86.42% y 89.15% de participación.

El año caducado del 2018, contribuye al promedio general con el 94.68%, en donde se resaltan aspectos como la ejecución por encima del 100% del capítulo de educación e igualmente, la no ejecución de recursos para el rubro de primera infancia en razón a que para esta vigencia no se presentaron apropiaciones. Sin embargo, nuevamente el municipio logró el objetivo de estar por encima del 80% para situarse en el rango de sobresaliente.

Para el año del 2019, el promedio del municipio alcanzó un valor porcentual del 96.84%, sobresaliendo la ejecución, por encima del 100%, del componente de “salud”. Cabe destacar la participación del 61.30% en el sector de Educación, habida cuenta que

se registran datos únicamente hasta el mes de septiembre de año corrido de 2019 e similar comentario para el componente de Agua Potable y Saneamiento básico.

Así las cosas, la vigencia del 2019 (sin terminar y con datos hasta septiembre 30), se ubica en el rango de sobresaliente dadas las ejecuciones argumentadas en párrafos anteriores.

El subsiguiente gráfico, nos indica el promedio de cada una de las vigencias trabajadas en donde se observa que la vigencia del 2017 presentó la realización más baja y la vigencia del 2016 presenta la más alta; no obstante, todas las ejecuciones del horizonte de tiempo tomado para realizar las observaciones presentan cumplimientos por encima del 90%

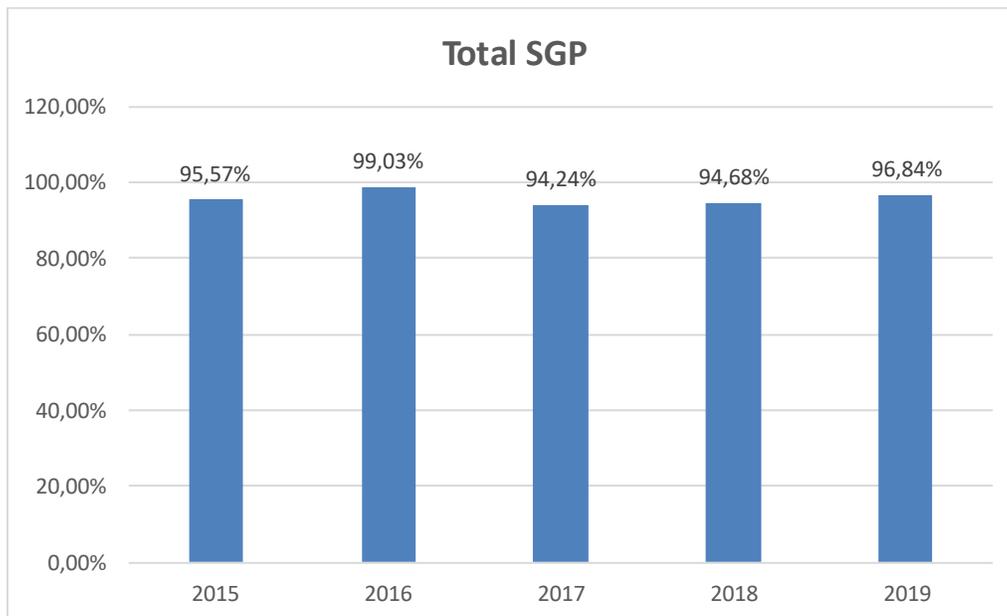


Gráfico: Ejecución del SGP – Municipio de Manzares, periodo 2015-2019

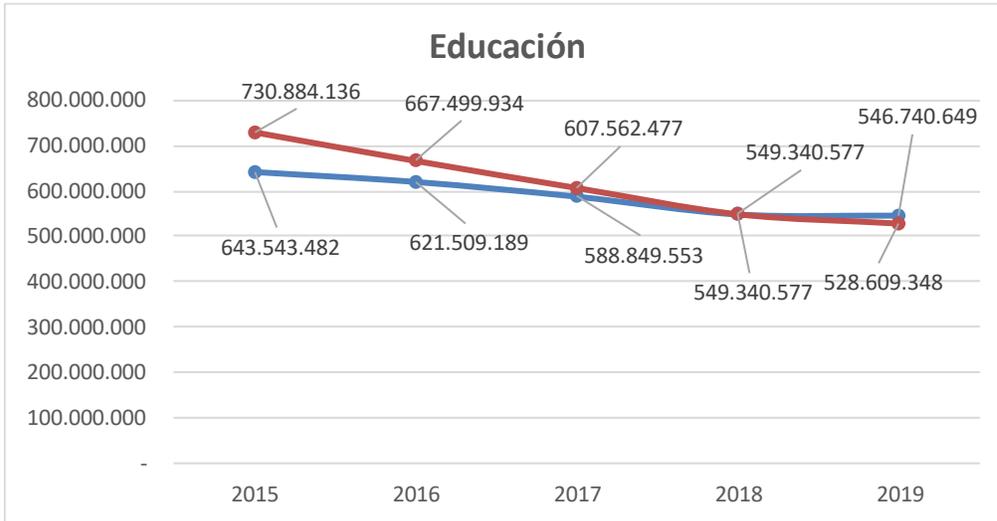
Para efectos de los análisis presupuestales, se realizan deflactaciones con base en el IPC de cada vigencia con objeto de igualar los valores nominales a valores reales.

COMPONENTE	Presupuesto asignado					Vari 18-19	Variac 15-19
	2015	2016	2017	2018	2019		
Educación Nominal	643.543.482	621.509.189	588.849.553	549.340.577	546.740.649	-0,5%	-15,0%
Educación Real	730.884.136	667.499.934	607.562.477	549.340.577	528.609.348	-3,8%	-27,7%
Salud	3.585.062.160	3.850.832.876	4.344.686.501	4.319.439.193	4.730.568.848	9,5%	32,0%
Salud Real	4.071.620.852	4.135.788.719	4.482.755.366	4.319.439.193	4.573.691.239	5,9%	12,3%
Agua Potable	917.557.318	989.833.432	1.034.673.555	1.019.970.742	1.040.390.440	2,0%	13,4%
Agua Potable Real	1.042.086.676	1.063.079.618	1.067.554.225	1.019.970.742	1.005.888.466	-1,4%	-3,5%
Propósito General	2.868.627.934	3.064.699.021	3.282.249.439	3.321.681.603	3.282.397.373	-1,2%	14,4%
Propósito General Real	3.257.953.361	3.291.482.140	3.386.555.344	3.321.681.603	3.173.544.787	-4,5%	-2,6%
Alimentación Escolar	59.104.649	72.043.711	65.307.093	64.996.924	72.512.118	11,6%	22,7%
Alimentación Escolar Real	67.126.234	77.374.837	67.382.473	64.996.924	70.107.433	7,9%	4,4%
Primera Infancia	74.316.611	69.665.704	65.137.366				-100,0%
Primera Infancia Real	84.402.738	74.820.861	67.207.352	-	-		-100,0%
Total SGP Nominal	8.311.021.523	8.802.680.999	9.472.125.035	9.275.429.039	9.672.609.428	4,3%	16,4%
Total SGP Real	9.438.979.583	9.454.066.157	9.773.137.675	9.275.429.039	9.351.841.272	0,8%	-0,9%
IPC	0,881	0,931	0,969	1,000	1,034	100	

Fuente: Cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación con información del SGP.

Se evidencia en el cuadro de presupuesto asignado, que el rubro de educación presentó un crecimiento nominal negativo, los rubros a pesos corrientes presentaron un incremento durante el cuatrienio analizado. En forma general, el crecimiento nominal del SGP para el municipio de Manizales, presentó un incremento del 16.4% en términos nominales y para las vigencias de 2018-2019, se presentó un incremento nominal del 4.3%. En términos reales o constantes, es decir aplicada la deflactación, el cuatrienio tuvo un desempeño negativo del 0.9% y las vigencias de 2018-2019 presentaron un comportamiento porcentual del 0.8%.

El rubro afectado por el crecimiento nominal como se indicó, muestra una tendencia a la baja tanto en términos nominales como en términos reales, tal como se aprecia en la siguiente gráfica:



Fuente: Gráfica construida por la Secretaría de Planeación

De forma general, se presenta el comportamiento del SGP graficado por vigencias y en donde se observa la tendencia de los valores nominales y los valores reales.



Fuente: Graficación de valores nominales y valores reales municipio de Manzanares con información del SGP.

Como epílogo, el municipio de Manzanares es calificado como sobresaliente al mostrar un desempeño eficiente en cada vigencia, superior al 80%, que los ubica en los rangos

más altos del DNP y sus resultados ratifican una eficiencia superior en el comportamiento y ejecución del gasto mediante el Sistema General de Participaciones.

MUNICIPIO DE MARMATO:

Esta municipalidad presenta una ejecución promedio del 96.79% durante el horizonte de análisis conforme se observa en el siguiente cuadro de ejecuciones para el periodo comprendido entre los años 2015 y 2019. El cuadro subsiguiente muestra los promedios de cumplimiento para cada vigencia.

COMPONENTE	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	98,08%	97,73%	99,97%	99,59%	120,71%
Salud	99,73%	99,49%	99,86%	99,69%	113,59%
Agua Potable	93,18%	93,22%	90,30%	99,81%	116,87%
Propósito General	94,63%	94,02%	90,82%	91,36%	94,67%
Alimentación Escolar	97,73%	97,26%	83,64%	70,83%	128,21%
Primera Infancia	60,38%	94,08%	25,62%	0%	0%
Total SGP	95,77%	95,89%	93,27%	95,22%	103,81%

Fuente: Cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación Departamental

Este promedio de ejecución se desglosa por vigencias de acuerdo con lo siguiente:

El año finiquitado de 2015, presenta un promedio de ejecución en la vigencia del 95.77% que ubica al municipio en el rango de sobresaliente conforme a lo lineamientos del DPN. Los componentes vistos del SGP, Educación, Salud, Agua Potable, Propósito General, y Alimentación Escolar, presentaron compromisos frente a lo aforado con porcentajes superiores al 90%. No obstante, el rubro de Primera infancia, presentó una ejecución del 60.38% en compromisos frente al presupuesto aforado para la vigencia. No obstante, el promedio de ejecución del año califica al municipio en el rango alto de los componentes de eficiencia.

Con respecto al año 2016, su ejecución fue del 95.89% evidenciándose en cada uno de los rubros porcentajes por encima de 90% para situar nuevamente al municipio en el rango alto de los componentes de eficiencia.

El año 2017, muestra el 93.27% como promedio de realización, no obstante, el rubro de “primera infancia” presentó una ejecución del 25.62% en relación al aforo presupuestal de la vigencia. Empero, el promedio de cumplimiento establecido en el 93.27% ratifica al municipio su desempeño en la categoría de sobresaliente para la vigencia precitada de 2017.

En 2018, el municipio de Marmato evidencia un promedio del 95.22% en donde se subraya la no ejecución de recursos para “primera infancia” en razón a la terminación

del programa. Así mismo, se observa un cumplimiento del 70.83% en alimentación escolar en relación con el aforo para la vigencia.

En 2019, con datos hasta el 30 de septiembre, se acumula un guarismo del 103.81% en donde se certifican participaciones en los rubros componentes del SGP unas ejecuciones superiores al 100%, tal como se visualiza en el cuadro de cumplimiento. Sobresale el rubro de propósito general el cual presenta un porcentaje del 94.67%, a la par, con otros municipios para esta vigencia no se presentaron ejecuciones para el renglón de primera infancia.

De manera general, se muestra una gráfica indicativa de los promedios por cada una de las anualidades objeto del presente estudio:

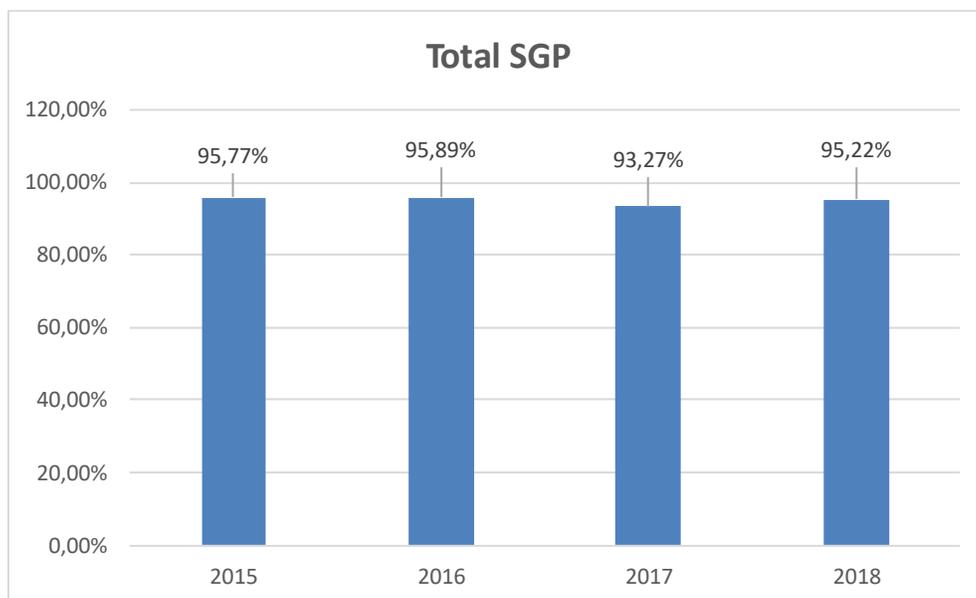


Gráfico: Ejecución del SGP – municipio de Marmato, periodo 2015-2019

El gráfico indica los años de mayor y menor ejecución, siendo estos en su orden, el año de 2016 con el 95.89% y el año de menor ejecución la vigencia del 2017 con un 93.27% de cumplimiento.

Sin embargo, con base los promedios observados en municipio de Marmato, se sitúa entre los municipios renqueados en el rango de “sobresaliente”, a la luz y con las formalidades emitidas por el DNP.

Por último, para efectos de las comparaciones, se realizan las deflataciones correspondientes con el IPC, para mostrar la relación entre los valores nominales y los valores reales.

Los subsiguientes cuadro y gráfica ilustrados en forma sucesiva, indican los conceptos indicados:

COMPONENTES	Presupuesto asignado					Vari 18-19	Variac 15-19
	2015	2016	2017	2018	2019		
Educación Nominal	343.605.547	423.287.312	353.637.399	314.933.570	306.556.052	-2,7%	-10,8%
Educación Real	390.239.122	454.609.937	364.875.566	314.933.570	296.389.879	-5,9%	-24,0%
Salud	1.516.131.657	1.580.628.971	1.669.078.576	1.588.655.655	1.768.498.348	11,3%	16,6%
Salud Real	1.721.898.532	1.697.593.138	1.722.119.868	1.588.655.655	1.709.850.477	7,6%	-0,7%
Agua Potable	482.323.314	496.190.682	575.747.854	580.158.749	627.084.148	8,1%	30,0%
Agua Potable Real	547.783.434	532.908.046	594.044.422	580.158.749	606.288.454	4,5%	10,7%
Propósito General	1.883.290.712	2.504.692.368	2.822.085.372	2.394.319.152	2.896.082.010	21,0%	53,8%
Propósito General Real	2.138.887.805	2.690.035.837	2.911.767.821	2.394.319.152	2.800.040.617	16,9%	30,9%
Alimentación Escolar	43.508.864	43.831.539	45.845.750	49.015.233	49.751.446	1,5%	14,3%
Alimentación Escolar Real	49.413.815	47.075.007	47.302.672	49.015.233	48.101.562	-1,9%	-2,7%
Primera Infancia	42.232.989	40.029.263	37.948.703	-	-	#iDIV/0!	-100,0%
Primera Infancia Real	47.964.780	42.991.368	39.154.667	-	-	#iDIV/0!	-100,0%
Total SGP Nominal	4.416.276.718	5.192.018.543	5.584.908.057	4.927.082.359	5.647.972.004	14,6%	27,9%
Total SGP Real	5.015.646.471	5.576.220.108	5.762.389.658	4.927.082.359	5.460.670.989	10,8%	8,9%
IPC	0,881	0,931	0,969	1,000	1,034	100	

Fuente: Cuadro elaborado por la Secretaría d Planeación con información del SGP.

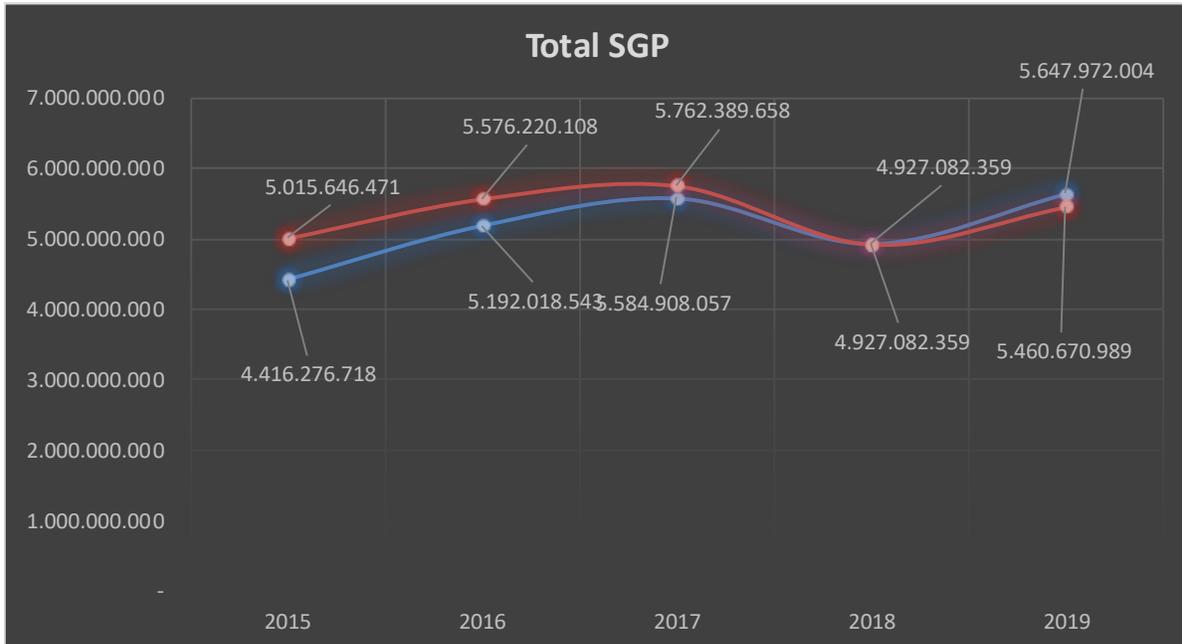


Gráfico de valores nominales y reales

Como lo detallan las figuras anteriores, el crecimiento nominal del sector de Educación, presentó un decremento nominal del 10.8%, siendo este el componente del SGP que presentó disminución en términos corrientes.

Los demás ramos integrantes del sistema, presentaron crecimientos nominales en la vigencia del 2019 con respecto a la vigencia de 2015.

En términos nominales, todo el sistema general de participaciones del municipio de Marmato, presentó un incremento nominal del 27.9% para la vigencia de 2019 con relación a la vigencia de 2015 y un crecimiento en términos corrientes del 14.6% para la vigencia 2019 frente al crecimiento del año 2018.

En términos reales, el sistema creció en el 8.9% para el año 2019 con relación al año 2015 y en el 10.8% para el año 2019 en proporción al año 2018.

Derivado de todo lo anterior, los resultados del municipio de Marmato permiten conceptuar que el municipio ha tenido un desempeño eficiente en la utilización del gasto del SGP, situándolo en el rango de sobresaliente conforme a los lineamientos del DNP.

Importante aclarar, además, que la vigencia de 2019, a pesar de tener un promedio que ya supera el rango del 80% propuesto por el DNP, solamente presenta datos e información hasta el 30 de septiembre del mismo año.

MUNICIPIO DE MARQUETALIA:

Esta localidad del oriente caldense, presenta en sus cifras un guarismo del 92.17% vistos los cinco años del horizonte de análisis, es decir, que el porcentaje corresponde al promedio obtenido durante las vigencias de 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019.

Este promedio se explica con el siguiente cuadro:

COMPONENTE	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	97,50%	94,59%	100,00%	97,71%	96,60%
Salud	99,90%	99,76%	99,74%	99,69%	89,94%
Agua Potable	97,82%	99,97%	99,23%	98,51%	97,20%
Propósito General	82,07%	93,04%	103,57%	94,22%	33,62%
Alimentación Escolar	99,83%	99,40%	99,66%	99,85%	26,79%
Primera Infancia	81,80%	40,72%	98,95%	0%	0%
Total SGP	94,11%	96,38%	101,02%	97,53%	71,79%

Fuente: Cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación Departamental

Los compromisos ejecutados durante la vigencia del 2015, completan el 94.11% como promedio de la vigencia, lo cual, conforme a los rangos del DNP ubican al municipio de Marquetalia en la escala de Sobresaliente.

El comportamiento de los diferentes componentes del SGP en esta vigencia, da cuenta de una ejecución mayor del 80% conforme a los rangos del DNP; no obstante, durante el año de 2015, se tuvo una participación del 64.63% de compromisos frente a lo aforado del rubro de libre inversión, lo que ocasionó que el promedio no fuera más alto durante esta anualidad. En cifras nominales, se comprometieron \$589.440.000 frente al aforo presupuestal de \$911.961.156, que indica, como se dijo, una ejecución del 64.63%

Sin embargo, el promedio de 91.11% de ejecución, satisface el rango exigido por DNP y refrenda al municipio en la categoría de SOBRESALIENTE.

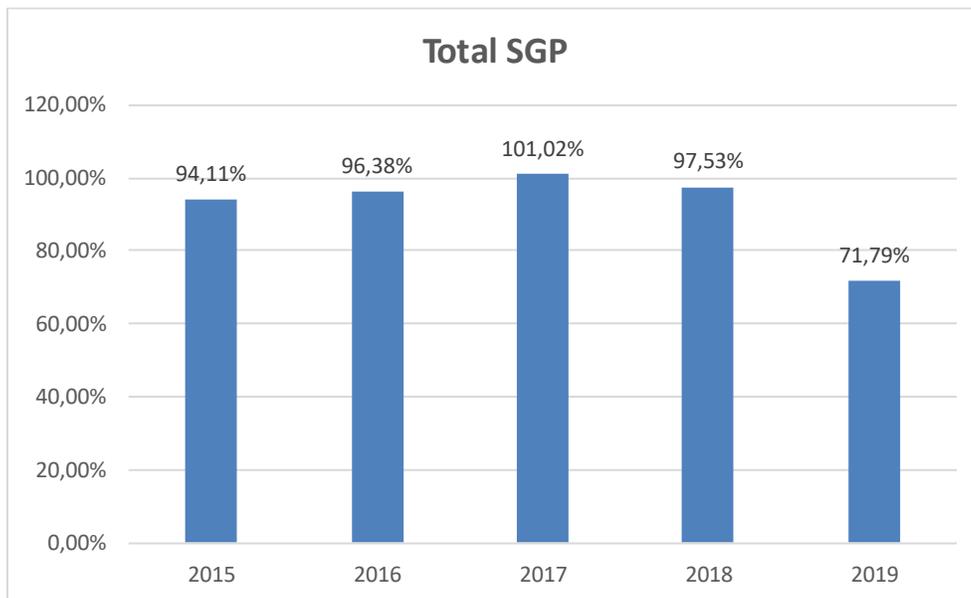
Durante la vigencia de 2016, se presentó un promedio de 96.38% observando que los componentes del sistema tuvieron cumplimientos mayores a los parámetros establecidos por el DNP. Sobresale en esta vigencia, un cumplimiento del 40.72% para el componente de primera infancia al presentar compromisos por \$33.419.000 frente a una apropiación de \$82.079.760. Este promedio, permitió que el municipio se ubicara igualmente, en el rango más alto del escalafón del DNP.

En el año 2017, la relación de eficiencia sobrepasó el 100%, ubicándose en el 101.02%, porcentaje rebasado en razón a la ejecución de los rubros del componente de propósito general, que, en promedio, cumplieron con el 103.57%, destacando el subcomponente de libre destinación que ejecutó el 108,78%. Esta vigencia de 2017, se convirtió en el año de mejor desempeño.

En la anualidad terminada de 2018 el porcentaje promedio de cumplimiento, se estableció en el 97.53% habida cuenta que no se ejecutaron recursos para el programa de primera infancia lo cual afectó el promedio de la vigencia, no obstante, sitúa al municipio, nuevamente, en el rango de sobresaliente en razón a que todos los componentes del sistema, para la vigencia observada, superaron compromisos por cifras mayores al 80%.

Para 2019, la vigencia se presenta como la de más baja ejecución, no obstante, se debe tener presente que la información contenida se encuentra actualizada hasta el 30 de septiembre de 2019, quedando pendiente por incluir los meses de octubre, noviembre y diciembre y, en consecuencia, la ejecución promedio se incrementaría y por ende se mejora el average total, tanto de la vigencia como del horizonte de análisis.

Para efectos de facilidad en la interpretación, demostración y comprensión de las cifras se muestra el cuadro de promedios por vigencia, e incluido el año 2019 que se encuentra cortado a septiembre 30 de la vigencia.



Gráfica: Ejecución del SGP Municipio de Marquetalia – periodo 2015-2019

La vigencia de 2019, pese al comentario de información de septiembre, se convierte en el año de ejecución más baja. La anualidad de mayor ejecución, el año 2017 con un valor del 101.02% previos los comentarios realizados.

De otro parte, y con la misma metodología, se deflactan las cifras de todas las series presupuestales con el objeto de hacer comparables los valores. El subsiguiente cuadro, muestra los rubros con crecimiento nominal y crecimiento real, así:

COMPONENTES	Presupuesto asignado					Vari 18-19	Variac 15-19
	2015	2016	2017	2018	2019		
Educación Nominal	553.951.985	533.867.521	534.026.731	451.528.376	475.242.974	5,3%	-14,2%
Educación Real	629.133.430	573.372.915	550.997.453	451.528.376	459.482.717	1,8%	-27,0%
Salud	2.776.485.904	2.959.495.040	3.328.877.648	3.280.892.899	3.605.101.082	9,9%	29,8%
Salud Real	3.153.305.967	3.178.493.223	3.434.665.340	3.280.892.899	3.485.546.826	6,2%	10,5%
Agua Potable	638.696.911	659.344.546	738.860.073	735.144.465	804.415.761	9,4%	25,9%
Agua Potable Real	725.379.797	708.135.051	762.340.150	735.144.465	777.739.303	5,8%	7,2%
Propósito General	1.684.882.999	2.097.513.126	2.357.065.415	2.430.327.094	2.589.346.233	6,5%	53,7%
Propósito General Real	1.913.552.526	2.252.725.944	2.431.970.094	2.430.327.094	2.503.476.973	3,0%	30,8%
Alimentación Escolar	48.660.770	59.697.253	56.077.720	57.397.040	65.331.283	13,8%	34,3%
Alimentación Escolar Real	55.264.929	64.114.760	57.859.802	57.397.040	63.164.733	10,0%	14,3%
Primera Infancia	50.918.499	47.837.760	44.982.238				-100,0%
Primera Infancia Real	57.829.073	51.377.682	46.411.719	-	-		-100,0%
Total SGP Nominal	5.908.947.457	6.473.690.694	7.145.071.852	6.955.289.874	7.539.437.333	8,4%	27,6%
Total SGP Real	6.710.900.008	6.952.734.072	7.372.133.566	6.955.289.874	7.289.410.551	4,8%	8,6%
IPC	0,881	0,931	0,969	1,000	1,034	100	

Fuente: Cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación con información del SGP.

Se destaca en el cuadro el crecimiento nominal del sector de educación el cual presentó un decremento en el año 2019 frente al año 2015 del 14.2%. Los demás capítulos, componentes del SGP, presentaron incrementos para la ventana de observación comprendida ente el periodo 2015-2019.

El crecimiento nominal del sistema, correspondiente al municipio de Marquetalia, alcanzó el 27.6% para el periodo 2019 vs 2015 y, para la vigencia del 2019 con respecto al 2018, el crecimiento nominal fue del 8.4%.

En términos reales, el SGP general, para las vigencias 2015-2019, muestra un porcentaje del 8.6% y para la vigencia 2019-2018, presenta un crecimiento real del 4.8%.

A modo de conclusión, el municipio de Marquetalia, cumple con los requerimientos del DNP al mostrar un promedio del 97.3% en el quinquenio evaluado. De otro lado, se destaca en el informe que la vigencia de 2019, presenta cifras a septiembre de 2019.

MUNICIPIO DE MARULANDA

Este municipio al norte del departamento de Caldas, ostentó durante el periodo de análisis comprendido entre 2015 y 2019, un promedio que sobrepasa el 100% del aforo presupuestal, situándose en el 111.57%, situación que observa en el siguiente cuadro de ejecuciones:

COMPONENTES	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	100,00%	100,00%	99,47%	100,00%	154,13%
Salud	99,94%	99,95%	100,00%	99,97%	165,88%
Agua Potable	98,36%	99,87%	89,90%	96,69%	1064,70%
Propósito General	94,13%	210,01%	78,71%	99,59%	108,97%
Alimentación Escolar	100,00%	100,22%	100,00%	100,00%	0,00%
Primera Infancia	100,00%	100,00%	100,00%	0%	0%
Total SGP	96,50%	139,93%	87,20%	99,35%	134,87%

Fuente: Cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación Departamental

Este momento de ejecución, se explica mediante los siguientes elementos:

En primer lugar, para la vigencia expirada de 2015, el municipio tuvo un promedio del 96,50% explicado por las ejecuciones al 100% de los componentes de educación, de alimentación escolar y los compromisos ejecutados para el rubro de primera infancia. Los demás elementos de la vigencia, tuvieron ejecuciones superiores al 90%. De esta manera, el municipio se ubica en la escala de sobresaliente mostrando un componente de eficiencia destacado conforme a los parámetros del DNP.

La vigencia de 2016, presenta una prorrata para la vigencia equivalente al 139.93% para lo cual se hacen las siguientes observaciones: Los rubros de educación, alimentación escolar y primera infancia, fueron ejecutados al 100%. El rubro de propósito general presentó compromisos por el 210.01%. Los subcomponentes del rubro de "propósito general": Libre destinación, deporte, cultura y libre inversión, presentaron los siguientes comportamientos

CONCEPTO	AFORADO	COMPROMETIDO	%
Propósito General	455.073.805	955.698.109	210,01
- Libre Destinación	392.323.696	384.882.000	98,10
- Deporte	35.857.204	35.857.204	100,00
- Cultura	26.892.905	26.892.905	100,00
- Libre Inversión		508.066.000	#¡DIV/0!

Fuente: extracto obtenido de los cuadros de salida vigencia 2016

Como se observa, las ratios se exceden del 100% en el subcomponente de libre inversión, el cual compromete una cifra, pero en el concepto de aforo no se presenta ninguna y en consecuencia hace que el promedio se eleve. los demás elementos, presentan ejecuciones dentro de los parámetros normales.

En la vigencia de 2017, se presenta un promedio del 87.20%, que se considera bajo con respecto a la vigencia inmediatamente anterior, sin embargo, se ubica este valor dentro de las cuantificaciones del DNP.

No obstante, el capítulo de “deporte”, y el capítulo de “libre inversión” presentan ejecuciones del 61,47% y 66,60% respectivamente, lo que hace que el promedio de la vigencia se ubique en el rango anotado.

Durante el año 2018, el cumplimiento fue del 99.35%, promedio ejecutado en condiciones normales, con la salvedad de que el programa de primera infancia no presenta ejecuciones en razón a la terminación del mismo. Así las cosas, el municipio se ubica, nuevamente en esta vigencia, dentro del escalafón del DNP.

En el año 2019, nuevamente se presenta un comportamiento atípico, de hecho, el promedio de ejecución en esta anualidad se ubica en el 134,87%. Las cifras porcentuales se discriminan a continuación para efectos de explicar este comportamiento:

COMPONENTES	2019
Educación	154,13%
Salud	165,88%
Agua Potable	1064,70%
Propósito General	108,97%
Alimentación Escolar	0,00%
Primera Infancia	0%
Total SGP	134,87%

Fuente: extracto obtenido de los cuadros de salida vigencia 2019

Tal como se observa, los rubros de educación, salud y propósito general, presentan compromisos superiores al 100%. El rubro de Agua potable y saneamiento básico, presenta una ejecución del 1064.7% pues tal y como se evidencia en los cuadros de salida, se presentaron ejecuciones superiores a lo aforado, situación anómala desde el punto de vista presupuestal. Sin embargo, el porcentaje ubica al municipio dentro del rango sugerido por el DNP.

La subsiguiente gráfica, muestra los promedios obtenidos por el municipio en cada una de las vigencias observadas y explicadas anteriormente.

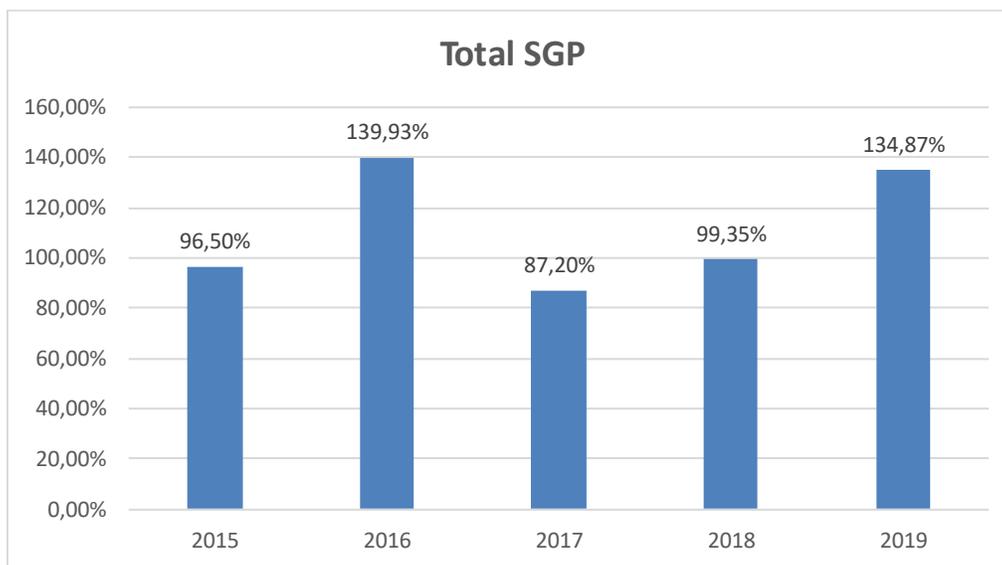
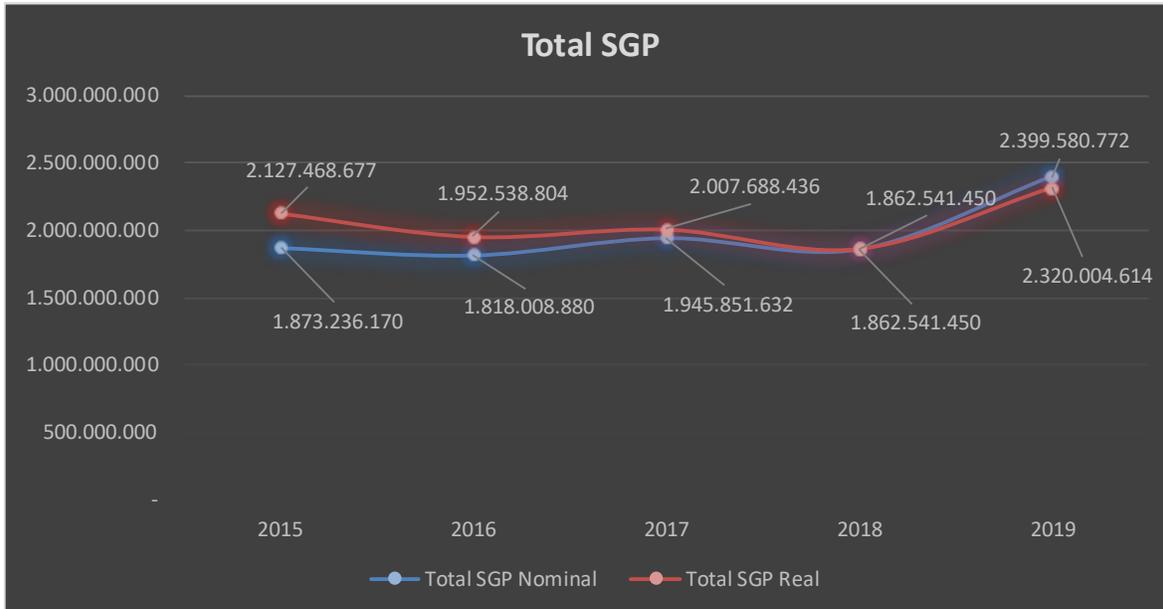


Gráfico: Ejecución del SGP, municipio de Marulanda, periodo 2015-2019

Estos promedios, clasifican al municipio dentro del rango de sobresaliente en cada una de las vigencias e igualmente dentro del promedio general, en razón a que los topes establecidos por el DNP, califican el rango como mayor o igual a 80% (\geq).

De otro lado, para el municipio de Marulanda, se establecieron, igualmente, las relaciones entre los valores nominales y valores reales deflactados con base en el IPC.



Fuente: Graficación de valores nominales y reales por vigencia con información del -SGP

Como se visualiza en las líneas de tendencia, el crecimiento nominal muestra una inclinación al alza, al igual que la curva de los valores deflactados. –esta situación, obedece a que los rubros que componen el –SGP en este municipio, presentan un crecimiento nominal del 28,1% y en términos reales o constantes, el crecimiento es del 9.1%.

No obstante, todos los rubros mostrar crecimientos nominales y reales, se exceptúa el componente de educación, el cual, para el periodo 2015-2019, presenta un decremento del 17.2% y una vez deflactadas las cifras, en el mismo periodo se observa un decremento real del 29,5%.

Como una conclusión de este análisis, se puede inferir, tomando como base los promedios de las diferentes vigencias ejecutadas, que el municipio de Marulanda se ubica en el rango de sobresaliente en razón a que los porcentajes vistos superan el parámetro del DNP, estimado en el 80%. Sin embargo, es importante revisar las vigencias que presentaron porcentajes superiores al 100%, pues, de hecho, presupuestalmente esta situación podrá considerarse como una anomalía.

MUNICIPIO DE NEIRA

Municipalidad al norte del departamento de Caldas, que durante el periodo de observación determinado desde el 2015 hasta el 2019, mostró una eficiencia en el cumplimiento del gasto del 98.93% en promedio que sitúa al municipio de Neira como

uno de los 23 municipios del departamento que fueron escalafonados en el rango de ≥ 80 y asignándole el calificativo de sobresaliente en el componente de eficiencia.

Los elementos explicados, se observan en el siguiente cuadro:

COMPONENTES	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	99,95%	99,96%	99,95%	99,81%	114,96%
Salud	99,95%	99,85%	99,83%	99,79%	101,23%
Agua Potable	99,81%	99,58%	99,59%	99,43%	138,35%
Propósito General	84,33%	88,49%	79,16%	92,80%	122,23%
Alimentación Escolar	99,94%	99,00%	100,51%	98,82%	131,29%
Primera Infancia	99,73%	0,00%	51,56%		
Total SGP	95,29%	95,78%	93,30%	98,20%	112,09%

Fuente: Cuadro elaborado por la –secretaría de Planeación Departamental

Los resultados del presente cuadro, me indican que, para la vigencia de 2015, se obtuvo un promedio porcentual del 95,29%, destacando que la mayoría de los rubros presentaron ejecuciones por encima del 90%, exceptuando el rubro de propósito general que presentó un cumplimiento del 84,33% en razón a que el rubro de “libre destinación, presentó una ejecución del 66,59% con respecto al presupuesto aforado para la mencionada vigencia. Esta situación, entonces, prorratea el promedio de la vigencia en el guarismo indicado.

Para el año 2016, el porcentaje de ejecución es del 95,68%, resaltando nuevamente que el componente denominado “libre destinación” presentó una participación del 74,10%, que obviamente incide en el promedio de la vigencia. No obstante, el municipio cumple con los parámetros del DNP al registrar valores superiores al 80%.

En la vigencia de 2017, el porcentaje se ubicó en el 93,30% resaltando la ejecución de más del 100% del componente de “alimentación escolar” que alcanzó un cumplimiento del 100,51% y el rubro de propósito general, específicamente la libre destinación cumplió con el 64,24% del aforo presupuestal para el mencionado renglón.

En consecuencia, los demás componentes del –SGP- para el municipio de Neira, presentaron ejecuciones por encima del 90% situándolo en el rango más alto de la escala del –dnp.

Para el año vencido de 2018, la media porcentual fue del 98,20% viéndose afectado el promedio en razón a que el subcomponente de libre inversión cumplió únicamente con el 86,16 del total aforado para dicha vigencia. Los demás componentes, presentaron

ejecuciones por encima del 90% resaltando calidad en la gratuidad de la educación, los rubros de deporte y cultura, que ejecutaron el 100% de los recursos apropiados o aforados.

El año 2019, fue atípico, en razón a que se presentó un cumplimiento mayor al 100%, exactamente el 112,09%, porcentajes que se visualizan en el subsiguiente cuadro:

COMPONENTES	2019
Educación	114,96%
Salud	101,23%
Agua Potable	138,35%
Propósito General	122,23%
Alimentación Escolar	131,29%
Primera Infancia	
Total SGP	112,09%

Fuente: Extracto de los cuadros de salida municipio de Neira vigencia 2019

Así las cosas, todos los componentes del sistema –SGP, presentaron ejecuciones por encima del 100% tal y como se visualiza en el extracto del cuadro de salida para la vigencia de 2019, se destaca solamente, que el rubro de primera infancia no presenta ejecuciones en razón a no tener aforadas partidas para este componente.

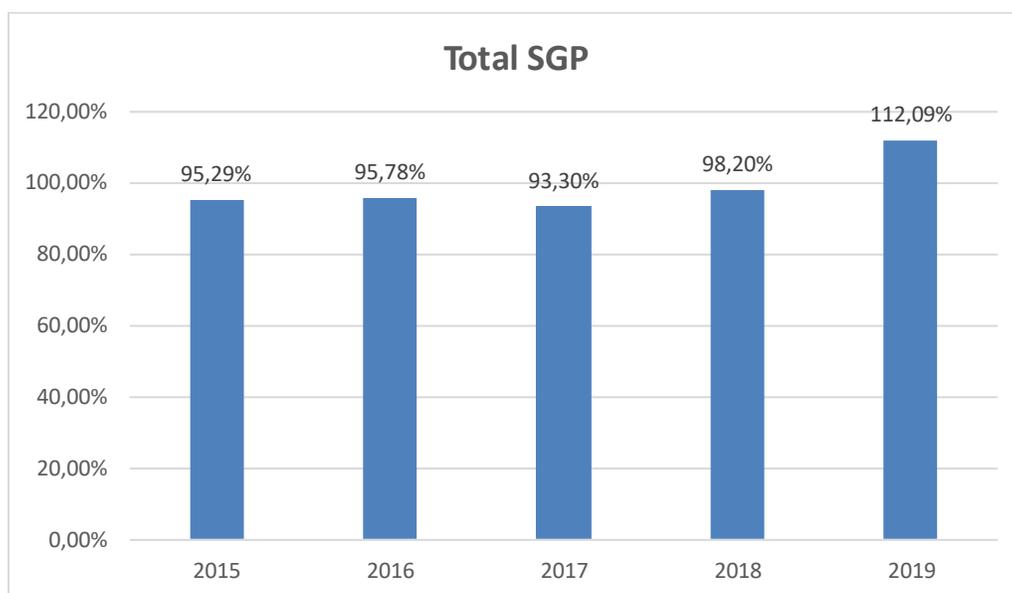


Gráfico: ejecución del –SGP- municipio de Neira periodo 2015-2019

Se deriva de todo lo anterior, que el promedio de cada vigencia y promedio general del municipio de Neira supera el 80% y nuevamente ubica a esta municipalidad en el rango de sobresaliente, lo cual se ratifica con la observación de la gráfica.

Finalmente, todos los valores nominales han sido ajustados con el IPC, con el objeto de mostrar los valores reales o a precios constantes. El siguiente cuadro, muestra el proceso realizado en cada componente del SGP.

COMPONENTE	Presupuesto asignado					Vari 18-19	Variac 15-19
	2015	2016	2017	2018	2019		
Educación Nominal	708.912.697	729.106.529	705.708.444	670.203.489	659.030.122	-1,7%	-7,0%
Educación Real	805.125.153	783.059.316	728.135.002	670.203.489	637.175.019	-4,9%	-20,9%
Salud	3.750.658.626	4.025.467.957	4.316.247.343	4.135.882.447	4.434.431.194	7,2%	18,2%
Salud Real	4.259.691.796	4.323.346.533	4.453.412.446	4.135.882.447	4.287.374.257	3,7%	0,6%
Agua Potable	790.971.366	881.780.408	978.024.295	984.750.815	1.048.890.034	6,5%	32,6%
Agua Potable Real	898.320.688	947.030.832	1.009.104.720	984.750.815	1.014.106.192	3,0%	12,9%
Propósito General	2.333.126.814	2.182.747.677	2.312.309.447	1.744.298.065	2.166.582.503	24,2%	-7,1%
Propósito General Real	2.649.774.917	2.344.267.723	2.385.791.836	1.744.298.065	2.094.733.156	20,1%	-20,9%
Alimentación Escolar	61.563.918	61.780.461	67.177.883	71.271.656	72.841.912	2,2%	18,3%
Alimentación Escolar Real	69.919.271	66.352.122	69.312.715	71.271.656	70.426.290	-1,2%	0,7%
Primera Infancia	87.901.667	83.229.134	78.781.766				-100,0%
Primera Infancia Real	99.831.535	89.387.965	81.285.355	-	-		-100,0%
Total SGP Nominal	8.113.784.710	8.245.145.796	8.607.934.444	7.606.406.472	8.381.775.765	10,2%	3,3%
Total SGP Real	9.214.974.117	8.855.274.188	8.881.484.156	7.606.406.472	8.103.814.913	6,5%	-12,1%
IPC	0,881	0,931	0,969	1,000	1,034	100	

Fuente: Cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación con información del SGP.

Como se visualiza en el cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación, para la vigencia de 2019, el componente de educación y el componente de propósito general, han presentado disminuciones en sus valores nominales comprometiendo el crecimiento de estos rubros frente a lo apropiado en la vigencia de 2015. Los demás sectores presentan crecimientos nominales positivos.

En términos reales o de precios constantes, el SGP para el municipio de Neira presenta una disminución del 12.1% para el periodo comprendido entre 2015 y 2019. Para las vigencias de 2018 vs 2019, el crecimiento real es del 6.5%.

En síntesis, el municipio de Neira, se encuentra clasificado en el rango de “sobresaliente”, como quiera que todas las vigencias presentan porcentajes mayores al 90% y se encuentra conforme al escalafón del DNP.

La vigencia de 2019, presenta porcentajes mayores al 100% del aforo y en consecuencia, se sugiere revisar estas cifras, pues desde el punto de vista presupuestal no es compatible con la apropiación del gasto.

Para cada vigencia se grafican las líneas de tendencia para mejor comprensión del proceso de deflactación:

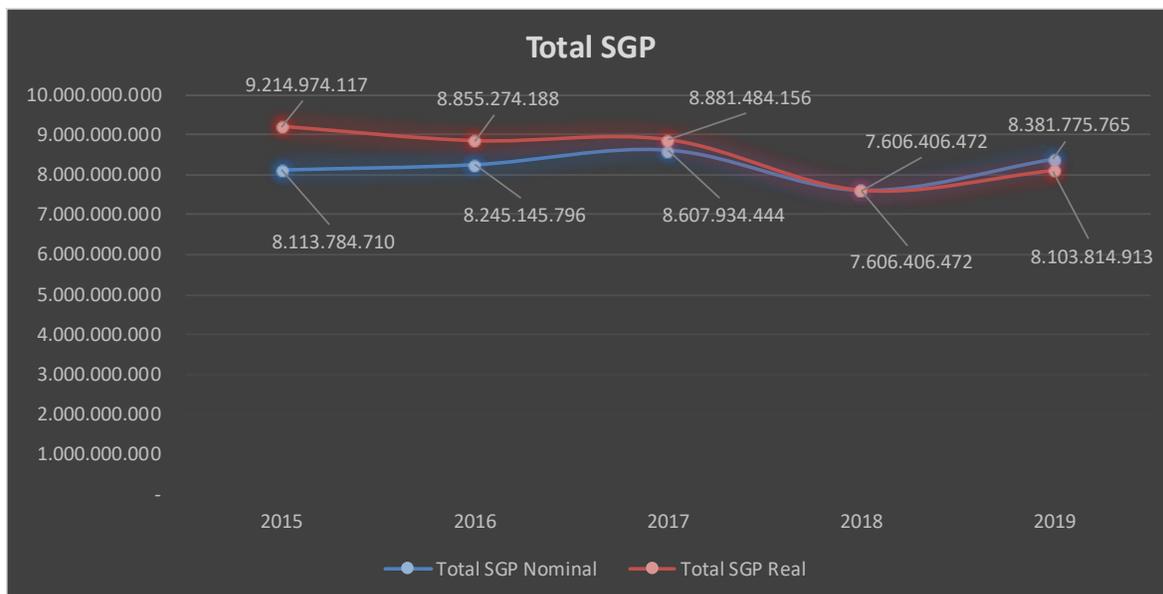


Gráfico: Valores nominales y reales por vigencia

En consecuencia, las líneas de tendencia de los valores reales muestran un crecimiento real por debajo de los crecimientos nominales; no obstante, podemos aseverar que esta situación se da en razón al decrecimiento de los componentes de educación y propósito general (Ver cuadro de deflactación.).

MUNICIPIO DE NORCACIA

La localidad de Norcacia, ubicada al oriente de Caldas, muestra en sus guarismos un promedio para los cinco años de observación (2015-2019) del 90.95%, uno de los más bajos de los municipios de Caldas. El siguiente cuadro, ilustra lo comentado:

COMPONENTES	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	95,31%	108,32%	98,33%	108,37%	140,37%
Salud	115,63%	98,92%	98,73%	98,88%	100,55%
Agua Potable	102,31%	49,36%	90,36%	96,35%	113,42%
Propósito General	47,53%	86,23%	95,84%	94,55%	107,59%
Alimentación Escolar	147,64%	93,78%	100,00%	99,97%	98,19%
Primera Infancia	72,92%	64,16%	112,75%	0%	0%
Total SGP	66,26%	87,49%	96,32%	96,94%	107,72%

Cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación Departamental

Como se avista en el cuadro indicado, para la vigencia del año 2015, el municipio de Norcacia, presentó un promedio porcentual del 66.26% que ubica al municipio, en este año, en el rango de “medio” (≥ 60 y < 70), considerada la actuación más pobre de la vigencia del 2015, en relación con los demás municipios del departamento.

En consecuencia, si se analizan los componentes de manera individual (ver cuadros de salida vigencia 2015), el rubro de libre inversión ejecutó el 37.31% del valor apropiado y el rubro de libre destinación cumplieron con el 69.44% de la apropiación de la vigencia; estas ejecuciones repercutieron en el promedio de la vigencia el cual se mantuvo en el 66.26% en razón a que algunos rubros presentaron ejecuciones altas, tales como; Salud con el 115.63%, Agua potable con el 102.51%, el subcomponente de cultura con el 122.17% y el programa de alimentación escolar que cumplió con el 147.64%.

En la vigencia de 2016, se promedió con el 87.49%, mostrando bajas en la ejecución de los renglones de agua potable y saneamiento básico con el 49.36% y en el rubro de primera infancia con el 64.16%. Como resultado del promedio observado, el municipio se mantuvo por encima del 80% calificando la ejecución de esta vigencia como sobresaliente conforme al estimado del DNP.

Durante el periodo de 2017, Norcacia, obtuvo un promedio de ejecución del 96.32%, siendo sobresaliente el desempeño de la vigencia. No obstante, este resultado fue empujado por el comportamiento de rubros como calidad – gratuidad de la educación y el componente de deporte que cumplieron con el 100%; así mismo, por los rubros de libre inversión y primera infancia, que ejecutaron el 102.56% y 112.75%, respectivamente.

Para el año de 2018, las ejecuciones promediadas arrojaron un porcentaje de 96.94% pues tal como se observa en el cuadro, las ejecuciones sobrepasaron el 90% excepto el renglón de educación que justificó el 108.37% del aforo de la vigencia asignado para este

www.caldas.gov.co



rubro. Como derivación de este comportamiento, la vigencia permaneció en el rango de sobresaliente.

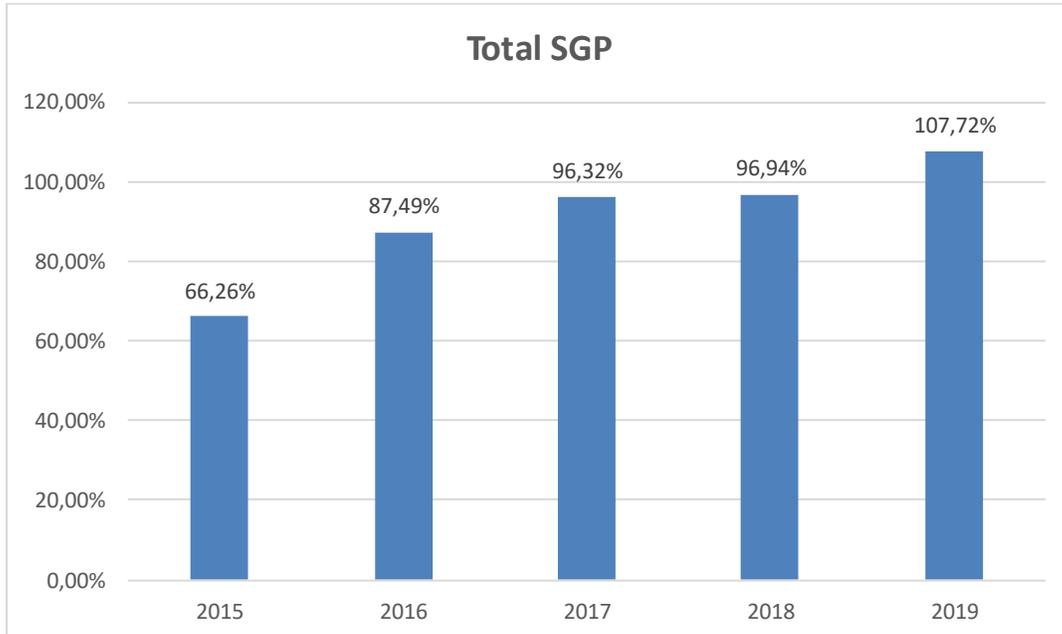
Finalmente, en el año de 2019 las ejecuciones promedio fueron del 107.72%, las cuales se ilustran en el cuadro a continuación:

COMPONENTES	2019
Educación	140,37%
Salud	100,55%
Agua Potable	113,42%
Propósito General	107,59%
Alimentación Escolar	98,19%
Primera Infancia	0%
Total SGP	107,72%

Extracto del cuadro de ejecuciones - vigencia 2019

En donde se evidencias para el sector de educación un promedio del 140.37%, para salud el 100.55%, en Agua potable el 113.24%, para el rubro de propósito general el 107.59% y en el rubro de alimentación escolar, se observa un valor del 98.19%. Se deriva de lo anterior, que el promedio de la vigencia de 107.72, se vio afectado por crecimientos de más del 100% en los rubros señalados.

De manera general, se muestra el cuadro por vigencias en donde se aprecian los promedios en cada una de las mismas:



Fuente: Ejecución del SGP por vigencias – municipio de Norcacia.

Indicando, que la vigencia de menor ejecución fue el año de 2015 y de manera escalonada y casi que ascendente (ver gráfico) finaliza el 2019 con un promedio del 107.72%.

De manera nominal, los cuadros subsiguientes, muestran el crecimiento de los diferentes renglones dl presupuesto a precios corrientes y precios constantes.

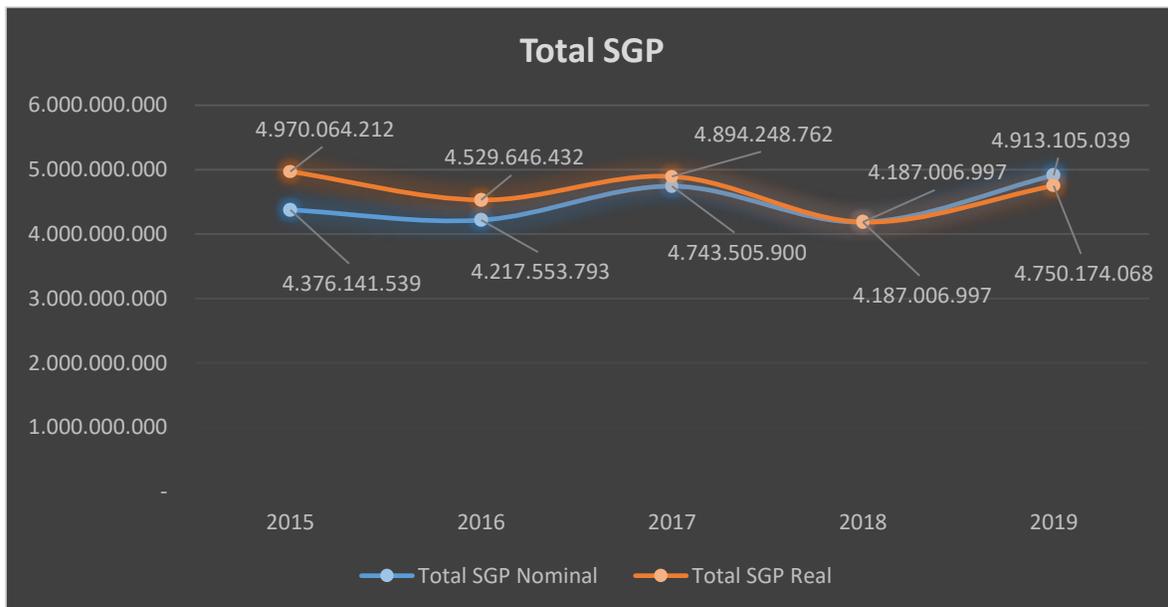
COMPONENTES	Presupuesto asignado					Variac 18-19	Variac 15-19
	2015	2016	2017	2018	2019		
Educación Nominal	304.202.641	284.339.238	279.430.285	224.987.247	227.681.680	1,2%	-25,2%
Educación Real	345.488.519	305.379.914	288.310.240	224.987.247	220.131.181	-2,2%	-36,3%
Salud	1.197.342.371	1.283.231.300	1.418.210.273	1.437.622.146	1.572.784.497	9,4%	31,4%
Salud Real	1.359.843.692	1.378.188.487	1.463.279.275	1.437.622.146	1.520.626.991	5,8%	11,8%
Agua Potable	416.836.814	438.787.403	474.503.320	483.233.313	525.523.465	8,8%	26,1%
Agua Potable Real	473.409.215	471.257.011	489.582.460	483.233.313	508.095.780	5,1%	7,3%
Propósito General	2.291.468.844	2.045.186.144	2.430.086.170	2.003.305.145	2.543.491.319	27,0%	11,0%
Propósito General Real	2.602.463.196	2.196.526.844	2.507.311.360	2.003.305.145	2.459.142.724	22,8%	-5,5%
Alimentación Escolar	33.183.649	34.089.967	37.343.528	37.859.146	43.624.078	15,2%	31,5%
Alimentación Escolar Real	37.687.279	36.612.573	38.530.260	37.859.146	42.177.393	11,4%	11,9%
Primera Infancia	32.054.713	29.723.839	27.682.096				-100,0%
Primera Infancia Real	36.405.125	31.923.358	28.561.799	-	-		-100,0%
Total SGP Nominal	4.376.141.539	4.217.553.793	4.743.505.900	4.187.006.997	4.913.105.039	17,3%	12,3%
Total SGP Real	4.970.064.212	4.529.646.432	4.894.248.762	4.187.006.997	4.750.174.068	13,5%	-4,4%
IPC	0,881	0,931	0,969	1,000	1,034	100	

Fuente: cuadro elaborado por Planeación Departamental con información del SGP.

Como se demuestra, el Sector educativo presenta un decrecimiento nominal del 25.2% siendo este renglón o componente del SGP el de más bajo crecimiento durante el periodo observado.

Desde el punto de vista nominal y vistos los crecimientos en los presupuestos, estos se incrementaron en el 12.3%, pero, empujado por el crecimiento nominal en salud del 31.46%, en Agua potable con el 26.1% y alimentación escolar con el 31.5%. Desde el punto de vista de la deflactación, el decremento en las cifras corresponde a un 4.4%.

Las curvas de tendencia, muestra una propensión al alza, dado por los crecimientos nominales en los rubros indicados.



Graficación de valores nominales y valores reales periodo 2015-2019

Como conclusión, con el 86.8% en promedio, el municipio se aloja en el rango de sobresaliente, sin embargo, por vigencias en año 2015, se retira de este escalafón y se ubica en el rango de medio por haber ejecutado valores menores al 70%.

MUNICIPIO DE PACORA:

Este municipio norteño, muestra un promedio de ejecución durante los cinco años de observación del 112.49% (2015-2019), cuyos valores se ratifican con el cuadro que se muestra a continuación:

COMPONENTES	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	99,99%	97,68%	98,60%	99,88%	97,26%
Salud	99,83%	99,51%	99,07%	99,74%	133,11%
Agua Potable	100,00%	96,00%	95,59%	85,20%	121,60%
Propósito General	140,36%	134,88%	133,75%	123,83%	116,63%
Alimentación Escolar	53,77%	99,67%	100,00%	94,13%	85,43%
Primera Infancia	100,00%	0,00%	97,38%	0%	0%
Total SGP	112,91%	109,24%	110,35%	107,02%	122,95%

Fuente: Cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación Departamental

Tal como se observa en la ventana de observación de cinco años (2015-2019) u horizonte de análisis, todas las vigencias vistas en el municipio de Pácora, presentan ejecuciones superiores al 100%.

Para el año 2015, el promedio de ejecución fue del 112.9%. rubros como Agua potable con un cumplimiento del 100%, rubro de propósito general con el 140.36% y el programa de Primera infancia con una ejecución del 100%, hicieron que el promedio de esta vigencia sobrepasara el 100% del valor aforado.

El rubro de libre destinación comprometió \$1.599.670.000 frente a un aforo para la vigencia de 807.843.000, que representó una ejecución del 198.02% (ver cuadros de salida de la vigencia 2015), siendo el rubro de mayor ejecución dentro de los demás capítulos componentes del SGP para este municipio.

Para 2016 el promedio se ubicó en el 109.42%, empujado por el cumplimiento del 194.33% en el rubro de libre destinación, lo cual repercute en el promedio de la vigencia. No obstante, y como se ha dicho en varias ocasiones, el promedio de la vigencia supera el parámetro límite del DNP fijado en el 80% y como tal, se califica el municipio dentro del rango de sobresaliente.

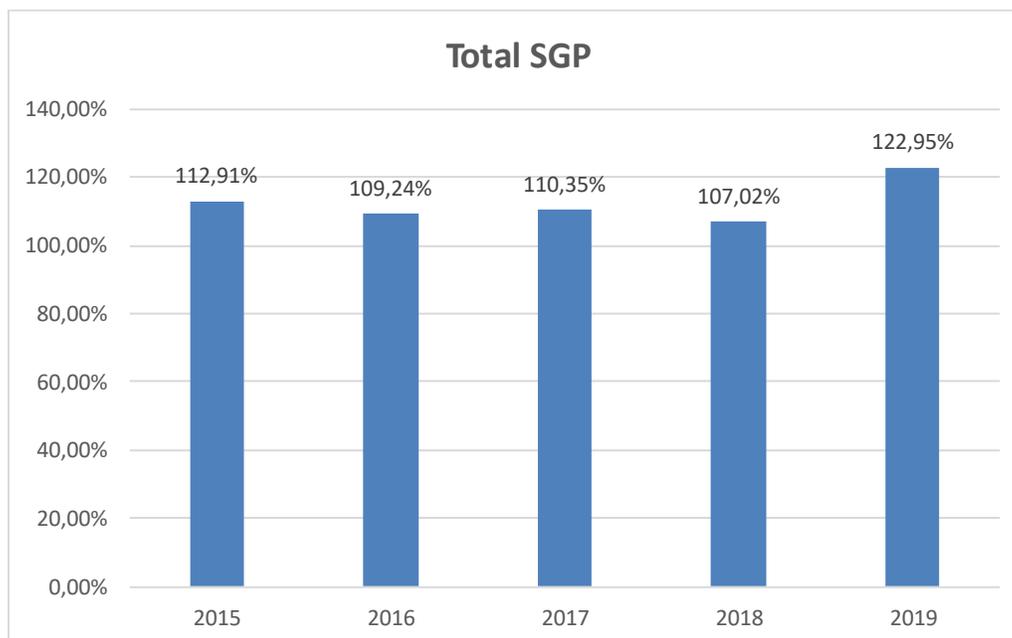
En el año 2017 el promedio alcanzó el 110.35%, estimulado, al igual que los anteriores por el rubro de libre destinación con una ejecución total del 198, 86% y lo cual, indiscutiblemente trasciende en el promedio de la vigencia.

Durante el 2018, el porcentaje promedio fue del 107.02%, promedio nuevamente influido por el uso de recursos de libre destinación, rubro que presentó en la vigencia

una utilización del 109.89% y en disímil proporción la ejecución del 100% del renglón de educación – gratuidad.

En el año 2019, el por ciento promedio fue del 122.95%, esta vez jalonado por el cumplimiento al 100% de recurso gratuidad en la educación, por el 133, 11 del renglón de salud, por el 121.60 en Agua potable y saneamiento básico y finalmente, por el cumplimiento del 116.63, en los recursos de propósito general, todos, vistos con respecto al aforo que para la vigencia de 2019 presenta el municipio en los cuadros de salida del SGP.

Los promedios por vigencias, se enseñan a continuación, en donde se puede observar



Fuente: ejecución del SGP – municipio de Pácora periodo 2015-2019

Que la vigencia de menor desempeño fue el 2018 con el 107.02% y consecuentemente la de mayor desempeño, la vigencia de 2019* con el 122.95. %

Conforme al proceso metodológico, los valores fueron debidamente deflactados para observar los crecimientos nominales y reales, para lo cual, se muestra el siguiente cuadro de deflactación.

COMPONENTES	Presupuesto asignado					Variac 18-19	Variac 15-19
	2015	2016	2017	2018	2019		
Educación Nominal	455.192.688	466.591.815	452.161.379	430.426.127	424.296.895	-1,4%	-6,8%
Educación Real	516.970.685	501.118.908	466.530.519	430.426.127	410.226.138	-4,7%	-20,6%
Salud	2.740.093.110	2.935.811.312	3.173.216.326	3.028.718.105	3.277.019.021	8,2%	19,6%
Salud Real	3.111.974.003	3.153.056.935	3.274.057.291	3.028.718.105	3.168.344.795	4,6%	1,8%
Agua Potable	441.931.461	449.923.039	459.523.489	453.474.342	497.196.726	9,6%	12,5%
Agua Potable Real	501.909.666	483.216.667	474.126.588	453.474.342	480.708.427	6,0%	-4,2%
Propósito General	1.919.234.762	1.759.337.293	2.084.268.623	2.129.220.740	2.719.869.470	27,7%	41,7%
Propósito General Real	2.179.710.122	1.889.525.607	2.150.504.151	2.129.220.740	2.629.671.730	23,5%	20,6%
Alimentación Escolar	40.653.630	41.304.447	43.717.743	44.800.440	49.879.870	11,3%	22,7%
Alimentación Escolar Real	46.171.073	44.360.914	45.107.040	44.800.440	48.225.728	7,6%	4,5%
Primera Infancia	43.990.588	40.532.606	37.401.354				-100,0%
Primera Infancia Real	49.960.918	43.531.958	38.589.924	-	-		-100,0%
Total SGP Nominal	5.863.463.434	5.874.465.433	6.374.270.619	6.086.639.754	6.968.261.982	14,5%	18,8%
Total SGP Real	6.659.242.969	6.309.167.042	6.576.837.205	6.086.639.754	6.737.176.817	10,7%	1,2%
IPC	0,881	0,931	0,969	1,000	1,034	100	

Fuente: cuadro elaborado por planeación departamental con información del SGP

El crecimiento nominal durante el periodo de análisis alcanzó el 18.8% en la vigencia de 2019 con relación al año 2015. Para la vigencia del 2019 con respecto a la del 2018, se presenta un crecimiento nominal del 14.5%.

En términos constantes o reales, para el periodo 2015-2019, el crecimiento se sitúa en el 1.2% y para el periodo 2019-2018, el crecimiento real fue del 10.7%

El sector con menor crecimiento, es el de educación con un decrecimiento nominal del 6.8% y en términos reales, el decrecimiento asciende al 20.6%. los demás sectores tuvieron un crecimiento nominal.

La siguiente gráfica, muestra la tendencia de las curvas, tanto en sus valores nominales como reales:

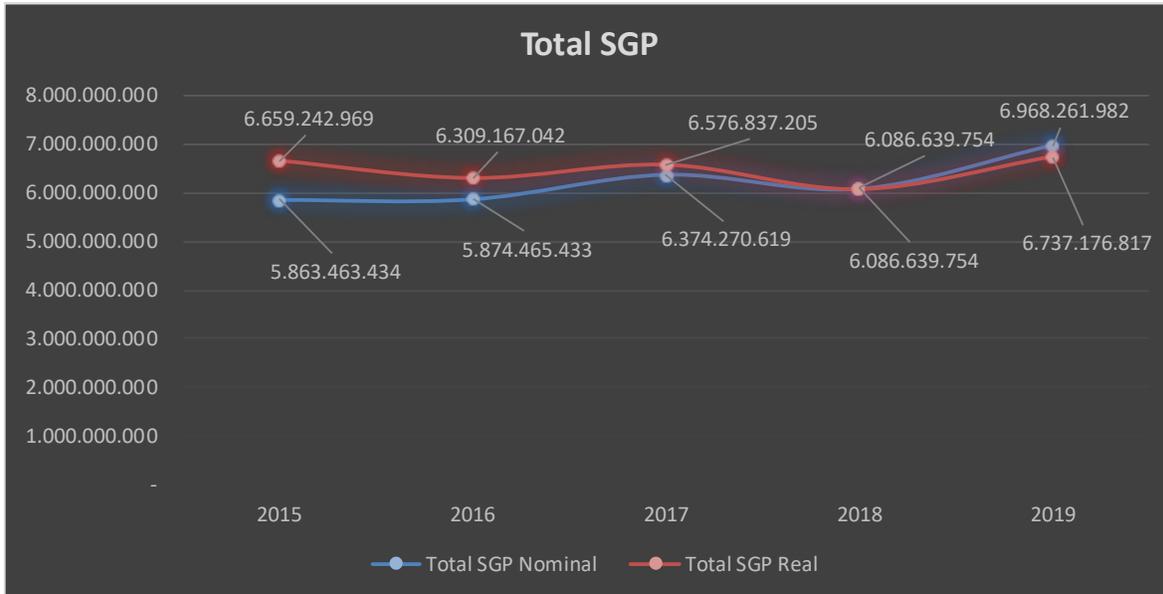


Gráfico: Valores nominales y reales por vigencia del municipio de Pácora

Como colofón final, el municipio de Pácora se ubica en el escalafón de “sobresaliente”; no obstante, todas las vigencias observadas muestran porcentajes superiores al 100% conforme a lo visto en los cuadros de salida y series presupuestales del municipio precitado.

MUNICIPIO DE PALESTINA

Este municipio cafetero en el centro del departamento de Caldas, obtuvo durante el horizonte de análisis un average del 84.81%, que se detalla con el siguiente cuadro:

COMPONENTES	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	99,94%	99,75%	100,65%	102,05%	112,22%
Salud	89,10%	89,96%	88,51%	80,62%	112,54%
Agua Potable	99,77%	96,27%	102,17%	100,00%	135,12%
Propósito General	93,62%	79,31%	69,39%	53,56%	61,69%
Alimentación Escolar	98,60%	91,82%	98,35%	81,21%	25,09%
Primera Infancia	100,00%	0,00%	56,06%	0%	0%
Total SGP	92,79%	86,45%	82,44%	72,67%	89,71%

Fuente: Cuadro elaborado por Secretaría de Planeación Departamental

En consecuencia, para la vigencia del 2015, se obtiene una media del 92.79%, observando, que todos los componentes del SGP presentaron ratios por encima del 90%

y destacando en esta anualidad el cumplimiento al 100% del programa de primera infancia.

En el año 2016, se presenta un porcentaje del 86.45% influenciado por el comportamiento de los rubros de propósito general que muestran una participación del 79.31% en el average total y la no ejecución de recursos para el renglón de primera infancia, habida cuenta que se tenía un aforo de \$51.987.000. No obstante, el promedio se ubica en el valor indicado, lo que le da al municipio la ubicación en el rango de sobresaliente, ligeramente por encima del valor límite establecido por el DNP.

Durante la vigencia caduca del 2017, nuevamente el promedio se ubica en los mínimos alcanzando el 82.44%, dada la disminuida participación de los programas de primera infancia que alcanzaron un 56.06% de participación en la vigencia.

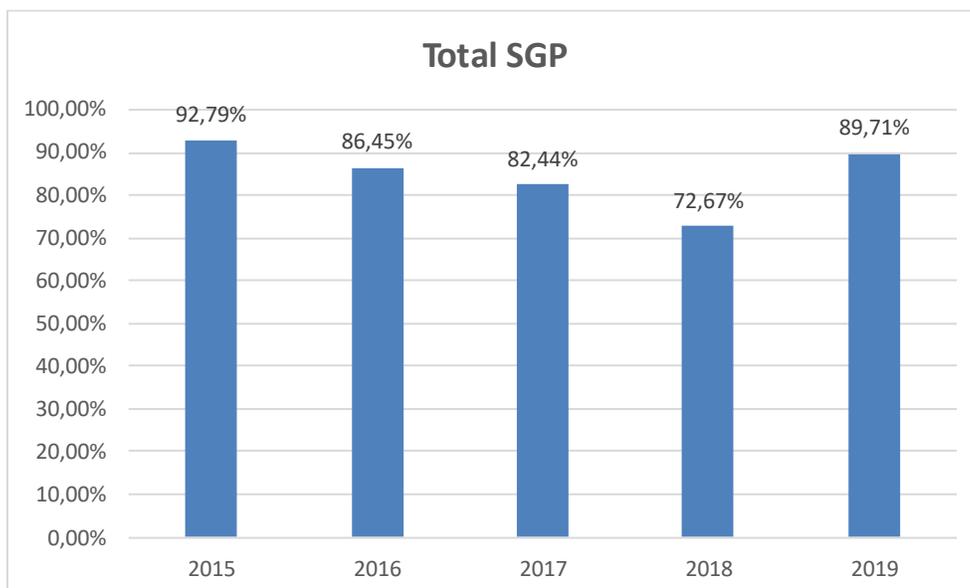
De otro lado, el promedio se vio influenciado por los rubros como Deporte y cultura que participaron con compromisos del 267.12% y 203.76% respectivamente.

En 2018, el promedio del 72.67%, se vio afectado en razón a la no ejecución de recursos en el rubro de libre destinación, a pesar de mostrar un aforo para la vigencia de \$1.176.551.169. En esta vigencia, y dada la salvedad anotada, el municipio se ranqueó en la escala de “satisfactorio”.

El año 2019, avanzó con el 89.71%, influenciado por el comportamiento de rubros como la libre destinación que comprometió recursos por el 2.51% (compromisos 28.729.275 frente al aforo de la vigencia de \$1.14.262.597) y del programa de alimentación escolar que muestra una ejecución del 25.09% frente a lo aforado que equivale a \$65.882.498.

Así, como resultado de los promedios, el municipio volvió a ubicarse en el rango de sobresaliente, a su vez intervenido por la ejecución de valores superiores al 100% en los rubros de calidad en la educación- matrículas con el 125.90 de compromisos frente al afora, el renglón de salud, con el 112.54% comprometido frente a lo apropiado y finalmente, del rubro de agua potable y saneamiento con una ejecución del 135.12% del aforo de la vigencia en este rubro.

La grafica de promedio por vigencia, del municipio de Palestina, muestra los siguientes resultados:



Fuente: Ejecución del SGP por anualidades – periodo 2015-2019

En donde se observa las vigencias de menor desempeño que recae sobre el año 2018 y la de mayor eficiencia el año 2015, con todas las variaciones explicadas en párrafos anteriores.

Desde el punto de vista nominal y real, el cuadro que se indica a continuación muestra los crecimientos de los rubros en valores corrientes y valores constantes:

COMPONENTES	2015	2016	2017	2018	2019	Variac 18-19	Variac 15-19
Educación Nominal	544.968.585	585.480.700	553.894.478	518.589.497	511.036.620	-1,5%	-6,2%
Educación Real	618.930.818	628.805.391	571.496.572	518.589.497	494.089.355	-4,7%	-20,2%
Salud	2.444.995.385	2.747.770.418	2.842.746.815	2.635.935.874	2.815.636.440	6,8%	15,2%
Salud Real	2.776.826.104	2.951.101.297	2.933.085.859	2.635.935.874	2.722.262.825	3,3%	-2,0%
Agua Potable	398.665.749	398.106.289	455.730.557	440.925.765	468.162.372	6,2%	17,4%
Agua Potable Real	452.772.003	427.565.556	470.213.121	440.925.765	452.636.925	2,7%	0,0%
Propósito General	2.040.076.598	2.547.621.618	2.793.984.737	2.805.013.875	2.601.610.349	-7,3%	27,5%
Propósito General Real	2.316.952.411	2.736.141.787	2.882.774.182	2.805.013.875	2.515.334.380	-10,3%	8,6%
Alimentación Escolar	51.986.163	53.230.283	57.834.043	60.200.663	67.906.062	12,8%	30,6%
Alimentación Escolar Real	59.041.639	57.169.244	59.671.939	60.200.663	65.654.125	9,1%	11,2%
Primera Infancia	53.147.867	49.482.414	46.036.887				-100,0%
Primera Infancia Real	60.361.007	53.144.038	47.499.883	-	-		-100,0%
Total SGP Nominal	5.675.570.112	6.505.210.051	6.826.255.752	6.460.665.674	6.464.351.843	0,1%	13,9%
Total SGP Real	6.445.849.077	6.986.585.814	7.043.185.877	6.460.665.674	6.249.977.611	-3,3%	-3,0%
IPC	0,881	0,931	0,969	1,000	1,034	100	

Fuente: cuadro elaborado por planeación departamental con información del SGP.

Como se observa en el proceso de deflactación, el rubro de educación creció nominalmente en el -6.2% (decremento) y en términos reales el mismo rubro, presentó un decremento del -20.2%, los demás sectores crecieron nominalmente.

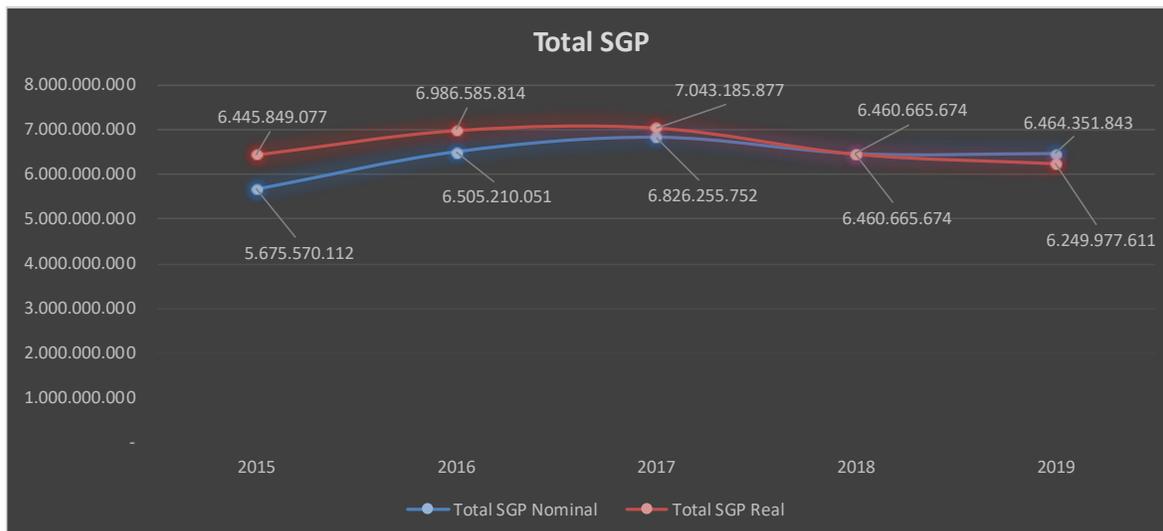


Gráfico de valores nominales y reales

De igual forma, la curva de tendencia muestra un crecimiento global del 13.9% para todo el periodo de análisis (2015-2019) y un crecimiento, también nominal del 0.1% para el bienio de 2019-2018. En términos reales, se decreció en el 3.0% para la ventana de observación y en el 3.3% para el binomio 2018-2019, mostrando las curvas una propensión a la baja.

En resumen, este municipio tuvo un comportamiento un poco atípico, habida cuenta que, en 2018, su promedio se redujo significativamente hasta niveles del 70%. De igual forma, se deberá revisar los elementos que sobrepasaron el 100% de ejecución.

MUNICIPIO DE PENNSILVANIA

Municipio del oriente caldense, que presenta en sus cifras el 99.06% de ejecución promediadas las cinco anualidades:

COMPONENTE	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	97,33%	107,31%	99,88%	96,59%	92,72%
Salud	99,39%	99,12%	99,75%	99,39%	103,99%
Agua Potable	97,23%	94,34%	94,91%	97,93%	112,61%
Propósito General	78,95%	82,82%	102,10%	92,45%	140,79%
Alimentación Escolar	96,40%	99,39%	100,00%	98,50%	121,74%
Primera Infancia	99,68%	99,88%	99,58%	0%	0%
Total SGP	93,72%	95,21%	99,47%	97,34%	109,53%

Fuente: cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación Departamental

En 2015, el promedio se ve afectado por la participación del rubro de propósito general específicamente el componente de libre destinación que ejecutó recursos por el 67.81% frente al total aforado y el componente de - Prestación de servicios y subsidio a la oferta que participa en el promedio general con el 57.88%. No obstante, el municipio durante la vigencia analizada, cumple con los requisitos del DNP.

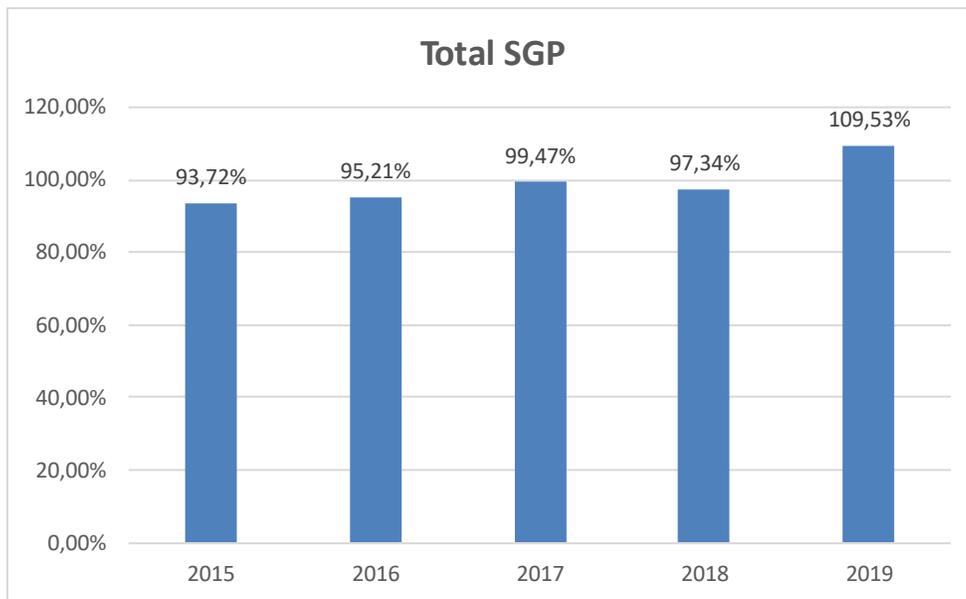
En 2016, sus promedios en la vigencia fueron del 95,21% destacando la oportuna participación de todos los rubros. Mención especial para el rubro de educación, el cual presentó una eficiencia del 107.31% habida que sus dos componentes, calidad de educación y gratuidad, tuvieron ejecuciones del 100% y 114,46% respectivamente. En consecuencia, este municipio, en la vigencia referenciada de 2016, obtuvo la calificación de sobresaliente, conforme al parámetro nacional.

Para el año 2017, el promedio se halló en el 99.47%, nuevamente con comentario similar al anterior, es decir, que todos los componentes del sistema presentaron ejecuciones adecuadas y por encima del 90%. Alusión especial, a los componentes de propósito general y de alimentación escolar que jalonaron con su participación el promedio general hasta dejarlo en la media indicada del 99.47%. Como resultado de lo anterior, el municipio de Pensilvania, se escalafonó en el rango de SOBRESALIENTE.

Durante el año de 2018, el promedio fue de 97.34% con ejecuciones en sus componentes por encima del 100% descontada la participación del rubro de primera infancia, el cual, no tuvo participación por no presentar ejecuciones en la vigencia. Así las cosas, el municipio, nuevamente clasifica en el rango de SOBRESALIENTE.

Durante el periodo del 2019, se destacan los rubros de Salud con el 103,99%, el rubro de agua potable con el 112,61%, propósito general con el 140,79% y Alimentación escolar con el 121,74%, todos con compromisos por encima del 100% con respecto a lo aforado para la mencionada vigencia. Estos porcentajes, colocaron al municipio en la vigencia del 2019 con un promedio del 109,53%, superando los topes del -DNP, y clasificándolo en el rango de SOBRESALIENTE.

Para todos los efectos de análisis de los promedios, estos se ilustran con las siguientes gráficas, que dan cuenta de lo explicado en párrafos anteriores.



Gráfica: Ejecución del –SGP Municipio de Pensilvania, periodo 2015-2019

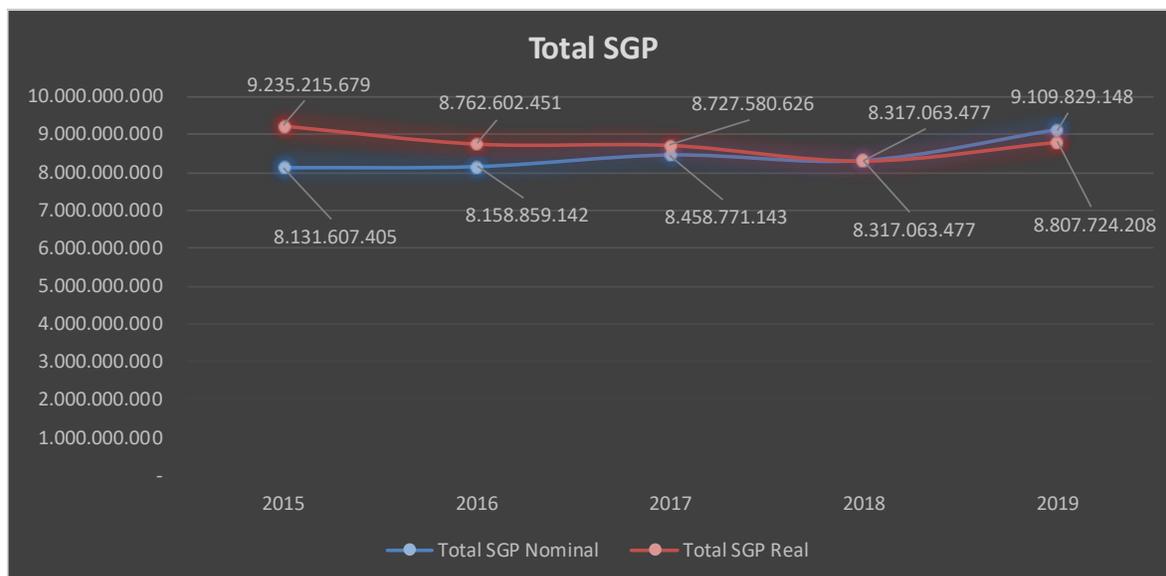
Como se observa, la vigencia con la menor ejecución es el año 2018 con el 97,34% y el año de mejores resultados es el 2019, con el 109,53%, lo cual, sitúa al municipio en el rango de SOBRESALIENTE.

De otro lado, una vez aplicados los procesos de deflactación a las diferentes series presupuestales, se obtuvieron los siguientes datos:

Presupuesto asignado							
COMPONENTE	2015	2016	2017	2018	2019	Variac 18-19	Variac 15-19
Educación Nominal	813.486.233	734.022.433	721.561.170	689.156.815	681.827.780	-1,1%	-16,2%
Educación Real	923.891.236	788.338.989	744.491.508	689.156.815	659.216.649	-4,3%	-28,6%
Salud	3.948.004.299	4.147.395.428	4.579.181.099	4.510.075.917	4.901.943.082	8,7%	24,2%
Salud Real	4.483.820.896	4.454.296.454	4.724.701.918	4.510.075.917	4.739.382.270	5,1%	5,7%
Agua Potable	1.029.650.175	1.088.832.928	1.230.661.772	1.182.836.660	1.275.236.893	7,8%	23,9%
Agua Potable Real	1.169.392.589	1.169.404.928	1.269.770.710	1.182.836.660	1.232.946.817	4,2%	5,4%
Propósito General	2.012.708.528	1.899.577.176	1.712.298.855	1.865.502.122	2.174.080.673	16,5%	8,0%
Propósito General Real	2.285.869.992	2.040.143.031	1.766.713.635	1.865.502.122	2.101.982.668	12,7%	-8,0%
Alimentación Escolar	61.543.158	61.501.999	66.721.888	69.491.963	76.740.720	10,4%	24,7%
Alimentación Escolar	69.895.693	66.053.054	68.842.229	69.491.963	74.195.804	6,8%	6,2%
Primera Infancia	70.348.610	65.630.225	61.243.198				-100,0%
Primera Infancia Real	79.896.207	70.486.763	63.189.433	-	-		-100,0%
Total SGP Nominal	8.131.607.405	8.158.859.142	8.458.771.143	8.317.063.477	9.109.829.148	9,5%	12,0%
Total SGP Real	9.235.215.679	8.762.602.451	8.727.580.626	8.317.063.477	8.807.724.208	5,9%	-4,6%
IPC	0,881	0,931	0,969	1,000	1,034	100	

Fuente: cuadro elaborado por la –Secretaría de Planeación Departamental

Nominalmente, las cifras presentan un crecimiento del 12% para las vigencias 2015-2019, para el periodo 2018-2019, el crecimiento nominal fue del 9.5%. Y, desde el punto de vista real, es decir descontada la inflación, para la vigencia 2015-2019, se presenta un decremento del -4,6% y para la vigencia del 2019-2018, un aumento del 5,9%.



La gráfica, muestra curvas de tendencia al alza, tanto en sus valores nominales como en sus valores reales.

Como epílogo, se destaca la eficiencia en el desempeño del municipio habida cuenta, que durante todas las vigencias presentó promedios superiores a los definidos por el – DNP que colocaron al municipio, en todos y cada uno de los años de observación en el rango de SOBRESALIENTE.

MUNICIPIO DE RIOSUCIO

El cuadro a continuación, da cuenta del desempeño del municipio de Riosucio en el uso eficiente de los componentes del gasto que hacen parte del –SGP.

COMPONENTE	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	97,41%	92,78%	94,54%	76,26%	70,72%
Salud	99,38%	98,78%	99,12%	99,10%	99,72%
Agua Potable	85,88%	76,41%	77,74%	74,50%	95,92%
Propósito General	97,38%	70,37%	73,90%	88,80%	79,69%
Alimentación Escolar	95,66%	97,69%	91,77%	95,65%	107,40%
Resguardos Indígenas	95,74%	70,47%	0,00%	0,0%	0,00%
Primera Infancia	86,48%	0,00%	34,75%	0%	0,00%
Total SGP	96,76%	84,51%	111,59%	120,75%	112,90%

Fuente: cuadro elaborado por la Secretaria de Planeación Departamental

Comparativamente como lo indica el cuadro, el municipio de Riosucio presentó ejecuciones durante el periodo 2015-2019, periodo identificado como horizonte de análisis y ventana de observación, en donde se visualizan los promedios del municipio para cada vigencia.

En 2015, el promedio de la vigencia fue del 96,76%, con ejecuciones frente al presupuesto aforado para la misma, que oscilan entre el 85% y el 97%, que ubican al municipio en el rango de “sobresaliente”, con base a los parámetros nacionales. Sobresalen en el promedio, los componentes de educación – gratuidad, que comprometió el 100% de los recursos aforados; igualmente, sobresale el componente de “libre destinación”, que presentó el 109,55% de compromisos en relación con lo aforado.

Como resultado de los promedios de las cinco anualidades (105.30%) el municipio se ubica en la vigencia en el rango de SOBRESALIENTE, al presentar ejecuciones mayores al 80% estimadas por el DNP.

En 2016, se constituye en la vigencia de menor desempeño, al obtener en promedio, el 84,51%, en razón a que el rubro de “libre destinación” cumplió con compromisos en el 63,58% y el rubro de “primera infancia”, que a pesar de presentar un aforo de **170.705.138**

www.caldas.gov.co

no se presentaron compromisos. En consecuencia, el promedio se viró afectado con estos resultados; sin embargo, aún se clasifica el municipio en el rango de sobresaliente pues, de hecho, la eficiencia se encuentra superior al 80%.

El año 2017, sobresale con el 111,59% de desempeño en la utilización de los recursos del –SGP, promedio influenciado por componentes como educación - gratuidad que comprometió el 100% de los recursos. Los demás componentes presentaron cifras acordes con lo presupuestado, No obstante, se presenta el renglón de “resguardos indígenas” rubro propio para este municipio caldense, para lo cual se ejecutaron recursos por valor de \$ 4.449.664.043, sin presentar cifras de apropiación o de aforo. Esta situación, afecta el total del –SGP para efectos de promedios al calcular los compromisos totales sobre el aforo total del presupuesto.

En 2018, el promedio de ejecución fue del 120,75% y se presenta similar comentario al revelado en 2017, pues la cifra ejecutada para el rubro de resguardos indígenas fue de \$5.756.069.964.

Finalmente, en la vigencia de 2019, presenta una ejecución promedio del 112.90% con igual comentario ala realizado en 2017 y 2018, en razón a la ejecución de recursos del –SGP para el rubro de resguardos indígenas por un valor total de \$3.386.551.717, sin encontrar la apropiación respectiva.

Dados los comentarios anteriores, se presenta la gráfica de ejecución total de los promedios ejecutados en cada vigencia, para mayor ilustración.

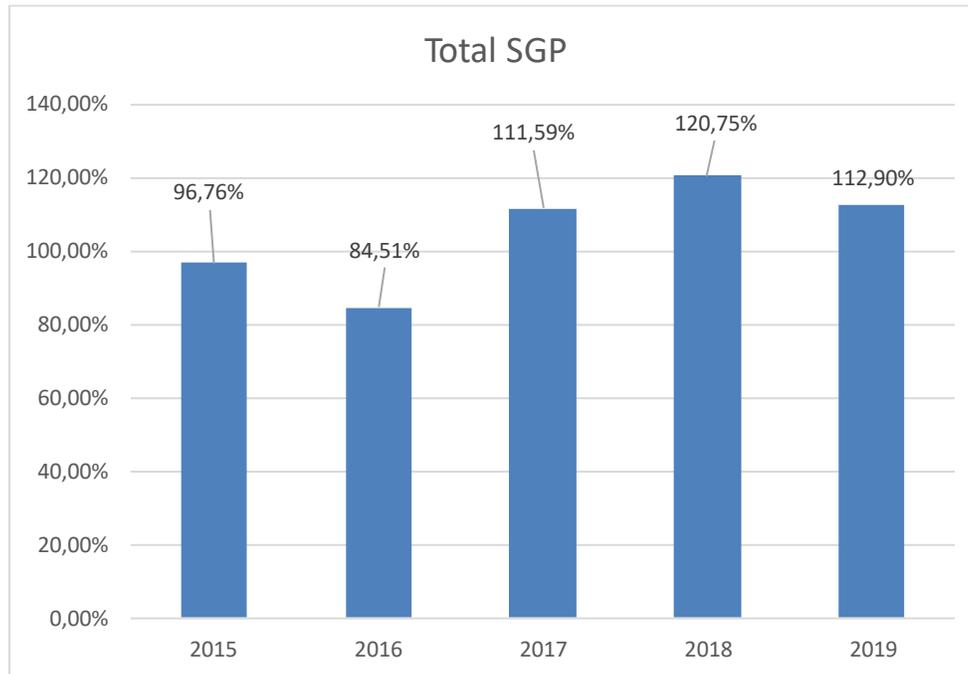


Gráfico: Ejecuciones SGP, municipio Riosucio, periodo 2015-2019

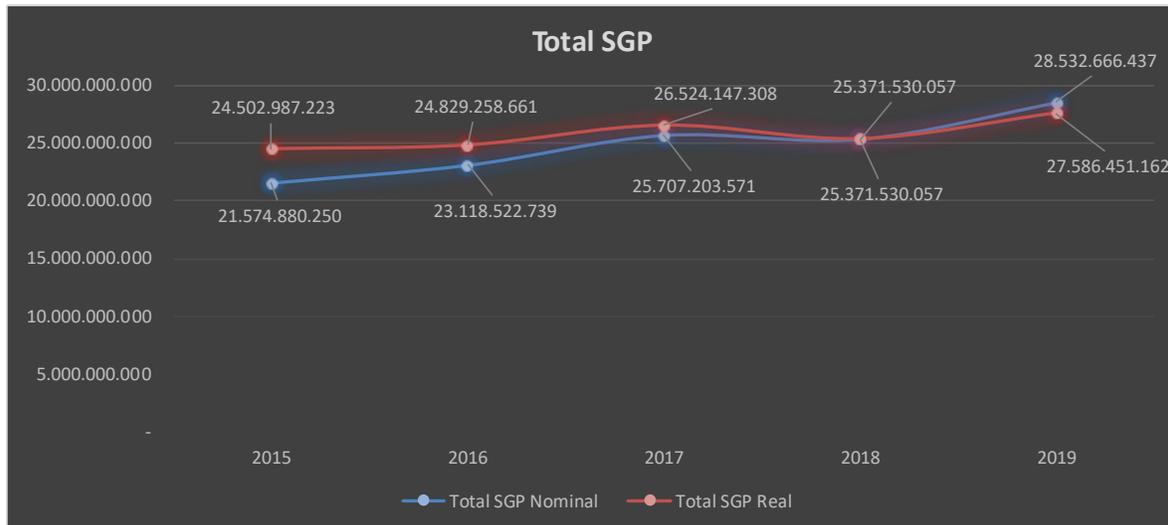
A manera de conclusión, se deduce, que la vigencia del 2016, tuvo la menor participación, y la vigencia del 2018, presentó la mayor eficiencia. Como derivación de estos promedios, el municipio de Riosucio, se ubicó en el rango de “SOBRESALIENTE”, como respuesta a las ejecuciones presentadas superiores al 80%.

De igual forma que a todos los municipios revisados en la ventana de observación, se les realizó un proceso de deflatación con el fin de observar los crecimientos nominales y crecimientos reales de los componentes del gasto integrantes del sistema –SGP. Los resultados son los siguientes:

COMPONENTES	Presupuesto asignado					Variac 18-19	Variac 15-19
	2015	2016	2017	2018	2019		
Educación Nominal	1.664.579.852	1.711.284.276	1.673.951.287	1.581.335.726	1.563.167.853	-1,1%	-6,1%
Educación Real	1.890.493.869	1.837.916.739	1.727.147.428	1.581.335.726	1.511.329.259	-4,4%	-20,1%
Salud	9.824.696.549	10.748.678.117	12.112.321.210	12.114.088.237	13.427.502.018	10,8%	36,7%
Salud Real	11.158.088.074	11.544.064.136	12.497.236.081	12.114.088.237	12.982.212.142	7,2%	16,3%
Agua Potable	1.715.906.144	1.710.886.423	1.826.208.500	2.160.852.041	2.459.027.245	13,8%	43,3%
Agua Potable Real	1.948.786.081	1.837.489.446	1.884.243.190	2.160.852.041	2.377.479.692	10,0%	22,0%
Propósito General	2.414.722.946	2.557.209.258	3.208.036.718	2.984.451.178	3.952.999.190	32,5%	63,7%
Propósito General Real	2.742.445.140	2.746.438.898	3.309.984.232	2.984.451.178	3.821.907.754	28,1%	39,4%
Alimentación Escolar	148.034.303	150.308.141	163.064.526	170.938.489	191.750.262	12,2%	29,5%
Alimentación Escolar Real	168.125.273	161.430.717	168.246.519	170.938.489	185.391.339	8,5%	10,3%
Resguardos Indígenas	5.350.406.924	5.749.806.556	6.341.007.514	6.359.864.386	6.938.219.869	9,1%	29,7%
Resguardos Indígenas Real	6.076.555.280	6.175.283.596	6.542.517.039	6.359.864.386	6.708.130.977	5,5%	10,4%
Primera Infancia	151.447.252	143.720.138	136.109.959				-100,0%
Primera Infancia Real	172.001.422	154.355.212	140.435.368	-	-		-100,0%
Total SGP Nominal	21.574.880.250	23.118.522.739	25.707.203.571	25.371.530.057	28.532.666.437	12,5%	32,2%
Total SGP Real	24.502.987.223	24.829.258.661	26.524.147.308	25.371.530.057	27.586.451.162	8,7%	12,6%
IPC	0,881	0,931	0,969	1,000	1,034		

Cuadro elaborado por la –Secretaría de Planeación Departamental con información del SGP

Desde el punto de vista nominal o precios corrientes, se presentan crecimientos en los rubros componentes del sistema SGP, excepto en el rubro de educación, que presenta un decremento del 6.1% y en términos reales una disminución de -20,1%



En consecuencia, las tendencias de las curvas se presentan nominalmente al alza y desde el punto de vista de precios reales se presenta la tendencia por debajo de la línea nominal y a la baja.

Se puede derivar que el componente de educación es el de menor crecimiento nominal con respecto a los demás rubros componentes del sistema.

MUNICIPIO DE RISARALDA

Los guarismos de este municipio, se ilustran en el siguiente cuadro del –sistema – general de participaciones:

COMPONENTE	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	97,84%	83,06%	96,75%	96,80%	128,17%
Salud	99,42%	99,81%	99,98%	99,52%	100,62%
Agua Potable	97,67%	42,32%	33,26%	91,88%	79,85%
Propósito General	88,45%	95,58%	99,42%	96,08%	90,76%
Alimentación Escolar	81,20%	80,21%	76,94%	53,77%	16,92%
Resguardos Indígenas	0,00%	99,73%	32,45%	55,33%	0,00%
Primera Infancia	0,00%	0,00%	47,75%	0%	0,00%
Total SGP	91,74%	91,04%	92,39%	96,62%	94,16%

Fuente: -cuadro elaborado por la –secretaría de Planeación –departamental periodo 2015-2019

El cuadro ilustra lo relacionado con el municipio de –Risaralda, el cual, durante toda la ventana de observación, tuvo ejecuciones por encima del 90%, obteniendo un promedio en el quinquenio del 93,19% que califican al municipio como una de las 23 localidades que se ubicaron en el rango de sobresaliente.

Durante el año 2015, se obtuvo un promedio del 91,74%, siendo los de menor ejecución los rubros de propósito general y alimentación escolar, no obstante, los demás rubros mostraron ejecuciones por encima del 90%.

Resaltar que el rubro de “resguardos indígenas” presentó una ejecución de 27.145.000, habida cuenta que no se observan apropiaciones para este rubro, y en consecuencia, los promedios se ven afectados. Igualmente, la no ejecución o realización de compromisos para el programa de primera infancia, habida cuenta que se observa una partida por valor de \$ 27.349.433 aforada para este rubro.

En 2016, los resultados promedios fueron del 91,04%, lo cual, vistos los cuadros de salida, muestran una partida aforada por valor de **25.256.648** pero sin compromisos. El rubro de agua potable, aforó una partida por valor de \$444.970.666 con compromisos por valor de \$188.297.000, que equivalen al 42,32% del aforo para el rubro. Esto, influyó para que el promedio de la vigencia fuera del 91.04%.

En el año 2017, se presentó el 92,39% siendo los porcentajes más bajos de ejecución los presentados por los rubros de agua potable y saneamiento básico con un 33,26%; el rubro de resguardos con el 32,45% indígenas y el rubro de primera infancia con el

47,75% que de lógica matemáticas influyen en el promedio de la vigencia. no obstante, el municipio se mantiene en el rango de sobresaliente.

Para el año 2018, el promedio de la vigencia se estableció en el 96,66%, por así decirlo, dentro de los parámetros normales, pero, las ejecuciones individuales, algunas presentaron bajas en los compromisos en relación con lo aforado. Este caso, se da en los rubros de Alimentación escolar y de Resguardos indígenas que presentaron compromisos del 53,77% y del 55.33% respectivamente. –de igual forma, y dada la ejecución global, el municipio se mantiene en el rango de Sobresaliente.

Finalmente, la vigencia de 2019, sin finiquitar, presenta un promedio de ejecución del 94.16%, promedio influido por el rubro de –educación que presentó ejecuciones por el 128,17%; el rubro de salud, con compromisos del 100,62%; Agua potable y saneamiento básico con una ejecución del 79,85% respecto del valor aforado y finalmente, el programa de alimentación escolar que avanza en la vigencia con un 16,92% de compromisos respecto del aforado.

La gráfica, muestra los promedios en los cinco años de observación:

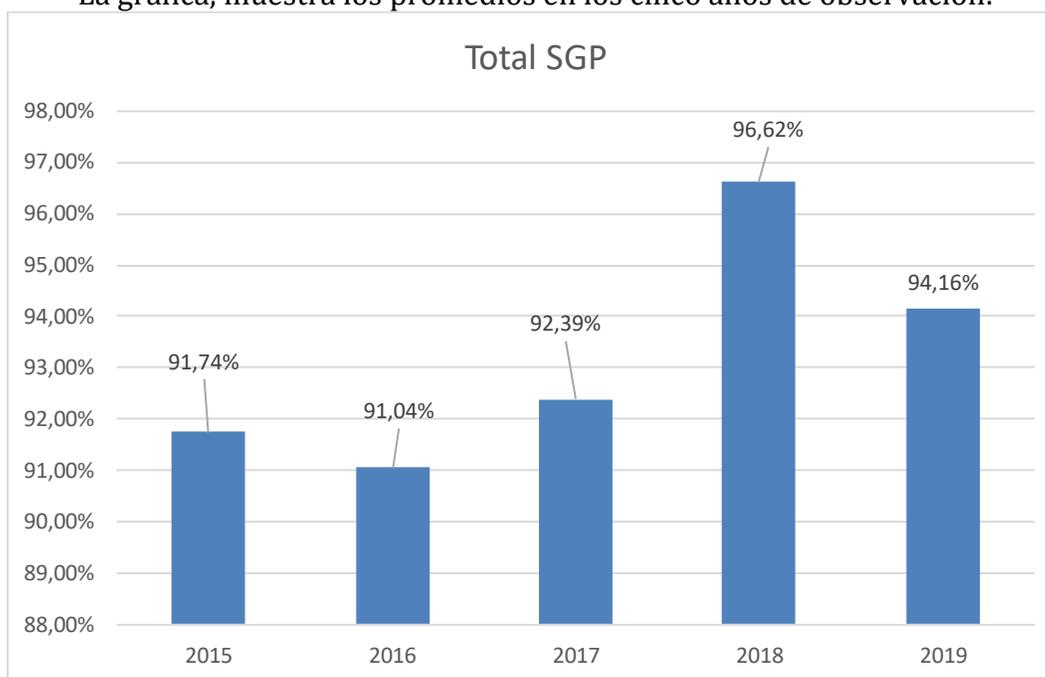


Gráfico: Ejecución del SGP, municipio de Risaralda, periodo 2015-2019

Así como se observa, la vigencia de menor ejecución fue el año 2016, que obtuvo un promedio de 91.04% y el año 2018 la vigencia de mayor desempeño con el 96,62%, porcentajes dentro del rango del –DNP que ratifican al municipio en el rango de SOBRESALIENTE en el componente de eficiencia.

El municipio de Risaralda, igualmente, fue objeto de someter sus cifras al proceso de deflactación; es decir, todos los componentes que hacen parte del SGP, en consecuencia, observamos los siguientes resultados:

COMPONENTES	Presupuesto asignado					Variac 18-19	Variac 15-19
	2015	2016	2017	2018	2019		
Educación Nominal	415.870.961	405.111.250	377.430.455	335.014.570	331.553.240	-1,0%	-20,3%
Educación Real	472.312.278	435.088.873	389.424.737	335.014.570	320.558.097	-4,3%	-32,1%
Salud	2.166.077.379	2.337.696.610	2.558.479.215	2.524.134.647	2.801.734.176	11,0%	29,3%
Salud Real	2.460.053.809	2.510.682.644	2.639.784.580	2.524.134.647	2.708.821.595	7,3%	10,1%
Agua Potable	398.063.754	426.714.666	499.661.851	488.834.632	529.829.174	8,4%	33,1%
Agua Potable Real	452.088.307	458.290.910	515.540.498	488.834.632	512.258.701	4,8%	13,3%
Propósito General	1.609.271.736	1.479.753.837	1.845.942.134	1.806.649.285	1.991.435.691	10,2%	23,7%
Propósito General Real	1.827.679.428	1.589.253.396	1.904.603.935	1.806.649.285	1.925.394.654	6,6%	5,3%
Alimentación Escolar	36.150.607	35.533.575	43.196.796	38.792.534	44.230.326	14,0%	22,4%
Alimentación Escolar Real	41.056.907	38.163.006	44.569.538	38.792.534	42.763.537	10,2%	4,2%
Resguardos Indígenas	24.438.039	26.567.966	29.553.183	21.633.910	22.302.212	3,1%	-8,7%
Resguardos Indígenas Real	27.754.729	28.533.956	30.492.347	21.633.910	21.562.614	-0,3%	-22,3%
Primera Infancia	27.349.433	25.256.648	23.261.860				-100,0%
Primera Infancia Real	31.061.253	27.125.602	24.001.094	-	-		-100,0%
Total SGP Nominal	4.914.918.960	4.852.853.338	5.445.221.451	5.215.059.578	5.721.084.819	9,7%	16,4%
Total SGP Real	5.581.963.612	5.211.957.188	5.618.263.982	5.215.059.578	5.531.359.198	6,1%	-0,9%
IPC	0,881	0,931	0,969	1,000	1,034		

Fuente: Cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación con información del SGP

De tal manera, que al deflactar las cifras y vistos los precios corrientes durante la vigencia 2015-2019, se presenta un crecimiento nominal del 16.4%. De igual forma, al observar el periodo 2018-2019 el crecimiento de este bienio es del 9.7% en términos nominales.

De igual forma, una vez disminuida la inflación a los precios nominales, se obtiene el valor real o de precios constantes en donde se observa un decrecimiento del 0.9% para el quinquenio 2015-2019. Y, un crecimiento real del 6.1% en el binomio 2018-2019.

La gráfica a continuación, muestra la orientación de, analizado, todo el periodo de se identificó como ventana de observación:

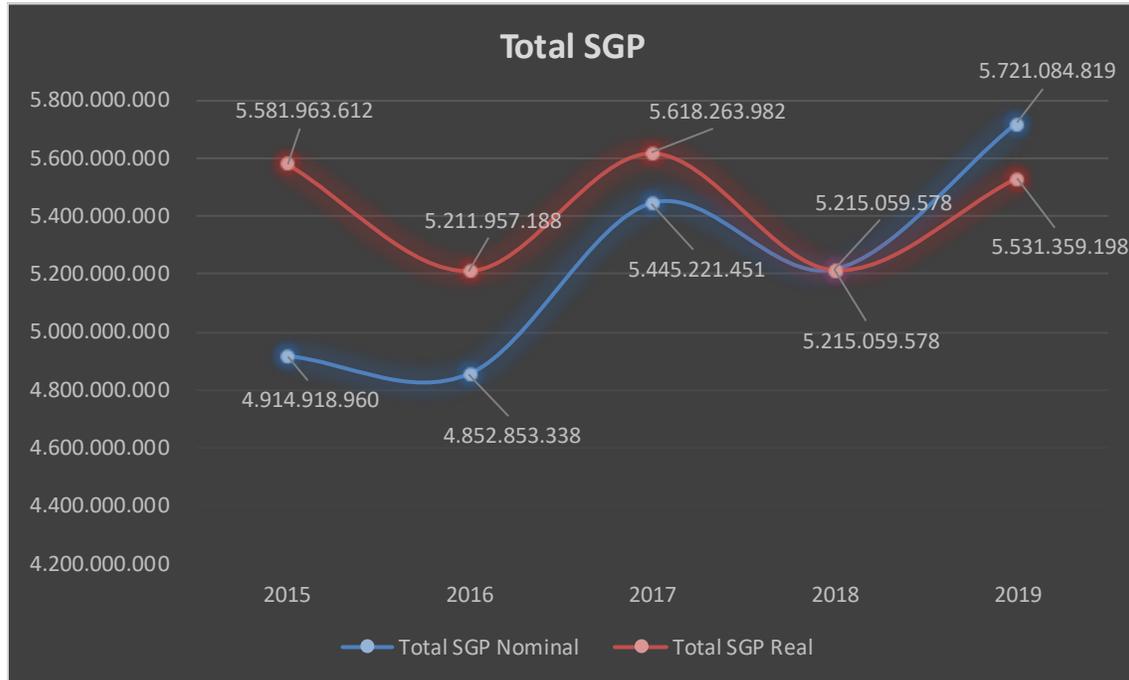
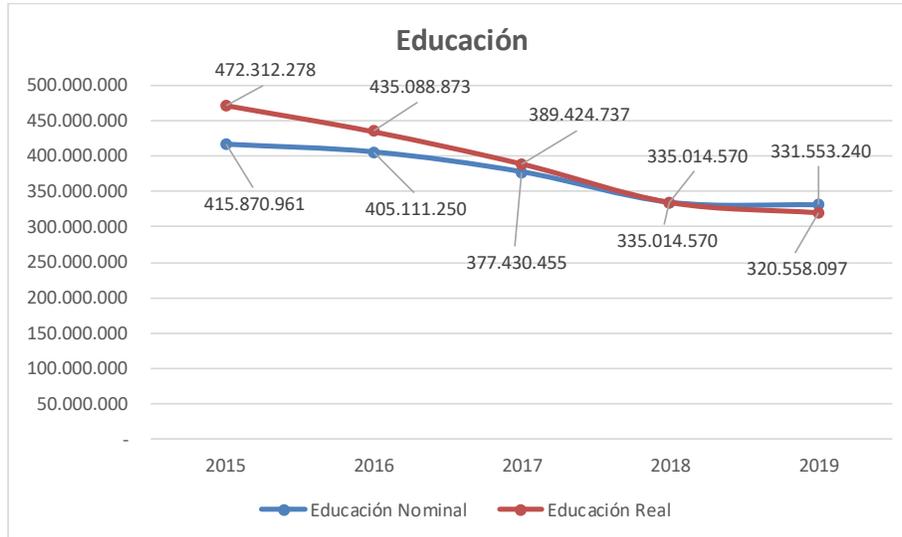


Gráfico de valores nominales y reales – municipio de Risaralda con información del SGP

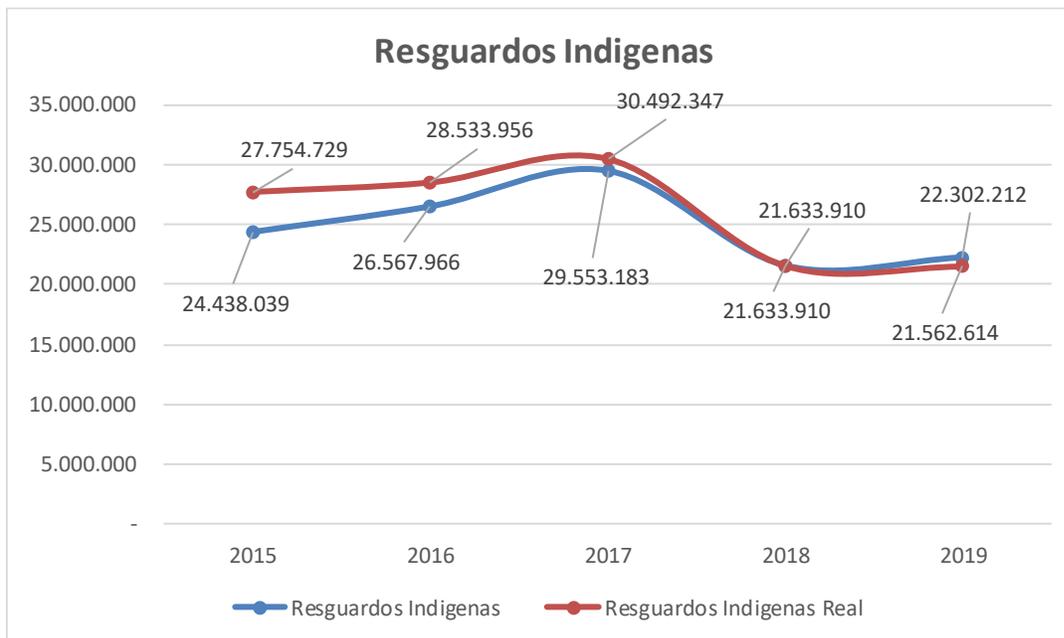
La ondulación de las curvas marca su tendencia de picos altos y bajos, encontrándose en el 2018, año para el cual, el IPC se tomó igual a uno (IPC = 1). No obstante, la última vigencia ambas curvas muestran su orientación al alza.

Por sectores, el componente de Educación, muestra una disminución, tanto en valores nominales como en valores reales visto el periodo 2015-2019, indicando disminuciones del -20.33% y del -32.1%, situación que se aprecia en el presente gráfico:



Deflactación componente de educación – Periodo 2015-2019

Así mismo, otro sector, integrante del sistema general de participaciones identificado como de “resguardos indígenas”, muestra decrecimientos en sus números, tal como se aprecia en el gráfico:



Deflactación componente de Resguardos Indígenas – Periodo 2015-2019

Los demás componentes del SGP, muestran crecimiento en sus cifras, tanto en pesos corrientes como en pesos constantes.

MUNICIPIO DE SALAMINA

El municipio norteño de Salamina, presente en las cifras que integran el Sistema General de Participaciones – SGP – los siguientes promedios, vistos por vigencia ejecutada:

COMPONENTE	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	83,38%	107,09%	99,18%	100,72%	116,35%
Salud	100,74%	100,22%	100,03%	99,25%	100,32%
Agua Potable	55,22%	59,01%	64,40%	61,08%	74,38%
Propósito General	99,63%	104,35%	87,81%	155,72%	68,63%
Alimentación Escolar	91,69%	106,56%	96,95%	103,93%	133,66%
Primera Infancia	0,00%	0,00%	25,79%	0%	
Total SGP	93,98%	97,71%	92,38%	114,32%	90,12%

Cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación con información del SGP

Para el periodo ejecutado del 2015, el promedio de la anualidad se identificó en el 93.98%, promedio, que fue promovido por los siguientes elementos: El componente de calidad en la educación, comprometió el 100% de los recursos aforados; el sector de salud, ejecutó el 100.74%; en el renglón de “Propósito General”, específicamente el componente de libre destinación, comprometió recursos por el 102.67%. Adicionalmente los rubros que afectaron el promedio de la vigencia como gratuidad en la educación, que comprometió el 70.24% del aforo asignado, Agua potable y saneamiento, presentó un porcentaje del 55.22% y finalmente, el renglón de “primera infancia”, que, a pesar de tener un aforo de 54.034.181, no presentó ejecuciones.

En consecuencia, el porcentaje se ponderó en el 97.70% que encaja dentro de los parámetros del DNP y ubica al municipio, en esta vigencia, en el rango de SOBRESALIENTE.

Durante el 2016, se mantuvo un porcentaje ligeramente superior al obtenido en 2015, con la anotación de que el sector de Educación comprometió recursos por el 107.09%; Salud por el 100.22%, Propósito General con el 104.35% y Alimentación Escolar con el 106.56%. El promedio, también incluyó el sector de agua potable, el cual ejecutó el 59.01% del aforo designado para este rubro.

Para resaltar que los componentes de calidad en la educación y el componente de libre inversión presentaron compromisos por el 120.33% y 113.65%, respectivamente.

En 2017, la ejecución bajo con respecto al año inmediatamente anterior al ubicarse en el 92.38%, que a pesar de las ejecuciones de agua potable que muestra un porcentaje del 64.40% y primera infancia unos compromisos por el 25.79%, aún sitúan al municipio en el rango de aceptación del DNP en la categoría de “SOBRESALIENTE”.

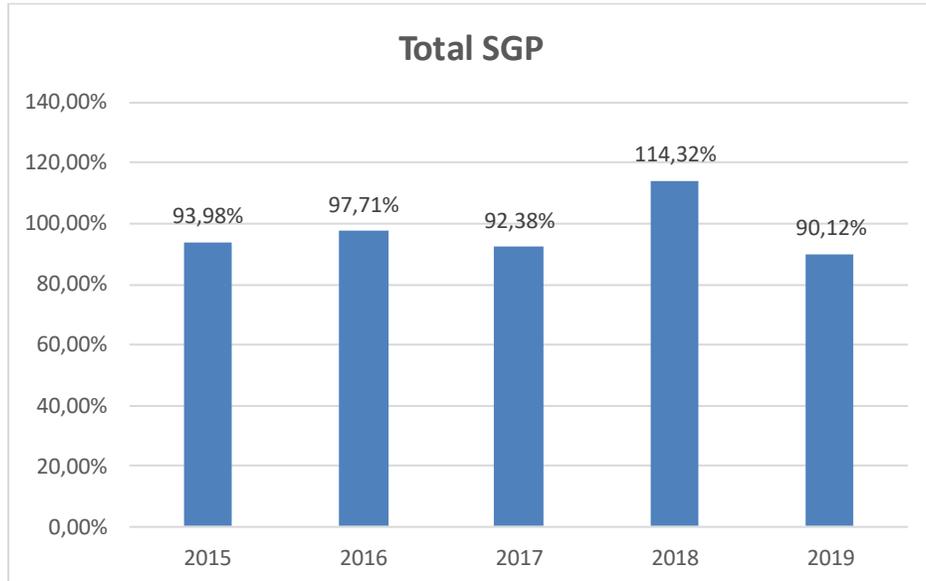
Posteriormente, en el año 2018, el porcentaje promedio de la vigencia se eleva al 114.32%, que rebasa los topes del DNP y del 100% como máximo de ejecución. Así las cosas, los componentes que influyeron en este promedio son: Libre destinación que obligó el 224.50% del aforo asignado para este renglón y en esta vigencia. Agua potable y saneamiento básico, con compromisos por el 61.08% y los demás integrantes del SGP del municipio, con compromisos por encima del 90%, situación, que, a pesar de las ejecuciones indicadas, sitúan al municipio en el rango de “Sobresaliente”.

La vigencia de 2019, presenta un promedio del 90.12% que satisface el rango del DNP, pero que en su observación detallada muestra lo siguiente: Agua potable compromete en la vigencia el 74.38%. El renglón de Propósito general compromete el 68.63% con el siguiente detalle:

- ✓ Los rubros de cultura, deporte y libre inversión con cumplimientos del 132.43%, 128.76% y 120%, respectivamente
- ✓ El rubro de rubro de libre destinación muestra un aforo de \$720.258.445, pero no presenta compromisos.
- ✓ Los demás rubros, señalan participaciones por encima del 100%

Estos elementos, afectan el promedio general en razón a las altas partidas y a las no ejecuciones. No obstante, el promedio permite que el municipio nuevamente sea calificado como “sobresaliente”

La subsiguiente gráfica, muestra los promedios por vigencia y permite visualizar lo relatado en párrafos anteriores.



Ejecución del SGP, periodo 2015-2019 municipio de Salamina

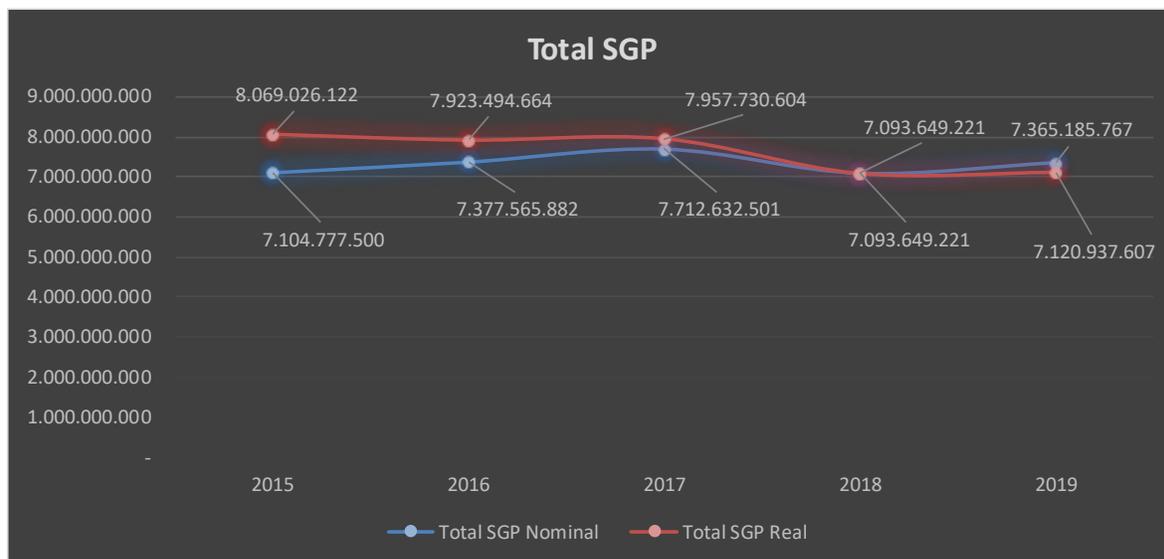
Se evidencia que la vigencia de 2019 (en curso) muestra una ejecución baja con respecto a las vigencias anteriores y se constituye en la de menor desempeño. El 2018, se impone como el de mayor eficiencia. A pesar de los comentarios explicados anteriormente, el municipio se encuentra catalogado como “sobresaliente” en la ejecución de los gastos integrantes del SGP.

Dado la ventana de observación de cinco años, se realiza el consiguiente proceso de corregir los valores nominales con el IPC, para los cual se identifican los siguientes resultados:

COMPONENTES	2015	2016	2017	2018	2019	Variac 18-19	Variac 15-19
Educación Nominal	546.636.645	557.567.436	560.572.213	520.281.508	521.213.534	0,2%	-4,7%
Educación Real	620.825.264	598.826.588	578.386.518	520.281.508	503.928.777	-3,1%	-18,8%
Salud	3.394.521.766	3.505.204.455	3.749.694.163	3.633.737.063	3.902.402.667	7,4%	15,0%
Salud Real	3.855.220.631	3.764.584.314	3.868.854.894	3.633.737.063	3.772.989.140	3,8%	-2,1%
Agua Potable	536.367.702	590.715.450	602.153.442	573.513.596	610.060.947	6,4%	13,7%
Agua Potable Real	609.162.637	634.427.505	621.289.148	573.513.596	589.829.785	2,8%	-3,2%
Propósito General	2.133.051.257	2.306.500.191	2.503.774.397	2.326.396.777	2.283.450.862	-1,8%	7,1%
Propósito General Real	2.422.545.437	2.477.177.737	2.583.341.309	2.326.396.777	2.207.725.865	-5,1%	-8,9%
Alimentación Escolar	40.979.067	47.783.144	49.119.755	39.720.277	48.057.757	21,0%	17,3%
Alimentación Escolar Real	46.540.678	51.319.025	50.680.721	39.720.277	46.464.040	17,0%	-0,2%
Primera Infancia	36.600.181	33.642.572	30.958.614				-100,0%
Primera Infancia Real	41.567.497	36.132.072	31.942.441	-	-		-100,0%
Total SGP Nominal	7.104.777.500	7.377.565.882	7.712.632.501	7.093.649.221	7.365.185.767	3,8%	3,7%
Total SGP Real	8.069.026.122	7.923.494.664	7.957.730.604	7.093.649.221	7.120.937.607	0,4%	-11,7%
IPC	0,881	0,931	0,969	1,000	1,034	100	

Cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación con información del SGP

Como se visualiza, el crecimiento del SGP, de forma nominal fue del 3.7% y el decrecimiento real se ubicó en el 11.7% en la vigencia de 2015-2019, mostrando las siguientes curvas de tendencia.



Curvas de tendencia de valores nominales y reales periodo 2015-2019

Indicando con lo anterior, que, el renglón de educación fue el de menor crecimiento nominal durante todo el periodo de observación y el crecimiento real, del sistema en el

municipio de Salamina presentó una disminución del 11.7% con respecto a los afors del año 2015.

En síntesis, y dado los comentarios realizados en cada vigencia, el municipio se ubica en el rango de “sobresaliente” por vigencia e igualmente, al presentar un promedio general del quinquenio del 99.6%.

MUNICIPIO DE SAMANÁ

El cuadro a continuación, da cuenta del desempeño del municipio de Samaná en el uso eficiente de los componentes del gasto que hacen parte del –SGP.

COMPONENTE	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	99,98%	99,77%	99,49%	99,79%	110,18%
Salud	67,67%	98,83%	14,48%	100,00%	101,65%
Agua Potable	86,58%	87,55%	88,81%	98,26%	65,09%
Propósito General	102,00%	74,57%	86,33%	99,80%	79,99%
Alimentación Escolar	99,98%	82,82%	78,58%	92,12%	122,65%
Primera Infancia	55,36%	9,20%	100,00%	0%	
Total SGP	78,96%	88,06%	49,72%	99,60%	91,67%

Cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación con información del SGP.

Se colige de lo anterior, un desempeño promedio del 81.60% durante los cinco años de análisis los cuales comprenden las vigencias comprendidas entre 2015 y 2019.

En primer lugar, la vigencia de 2015, presenta un porcentaje promedio del 78.96%, mediado por los bajos compromisos de rubro de primera infancia que comprometió recursos por el 55.36%; el componente de salud, “régimen subsidiado, comprometió recursos por el 66.31%; el rubro de agua potable presentó compromisos por el 86.58% y en consecuencia, el promedio de la vigencia se ubicó en el rango indicado del 78.96%.

Así las cosas, el municipio de Samaná, para esta vigencia, se ubicó en el rango de “SATISFACTORIO”, al ejecutar valores comprendidos entre el rango del ≥ 70 y >80 , conforme al parámetro del DNP.

La vigencia de 2016, presentó una mejor ejecución en comparación con el año inmediatamente anterior, colocando un promedio del 88.06% para la vigencia y destacando la baja participación del rubro de primera infancia con apenas el 9.20% del aforo total del municipio lo que quiere decir que del aforo para el municipio de \$223.190.116, únicamente se comprometieron \$20.236.000; seguidamente, la participación del rubro de propósito general que comprometió el 74.57% de los

recursos asignados. Los demás rubros, presentaron una participación alta con respecto al aforo.

Estos promedios, vistos en el año 2016, ubican al municipio en el rango de “sobresaliente”, mejorando el desempeño de la vigencia anterior.

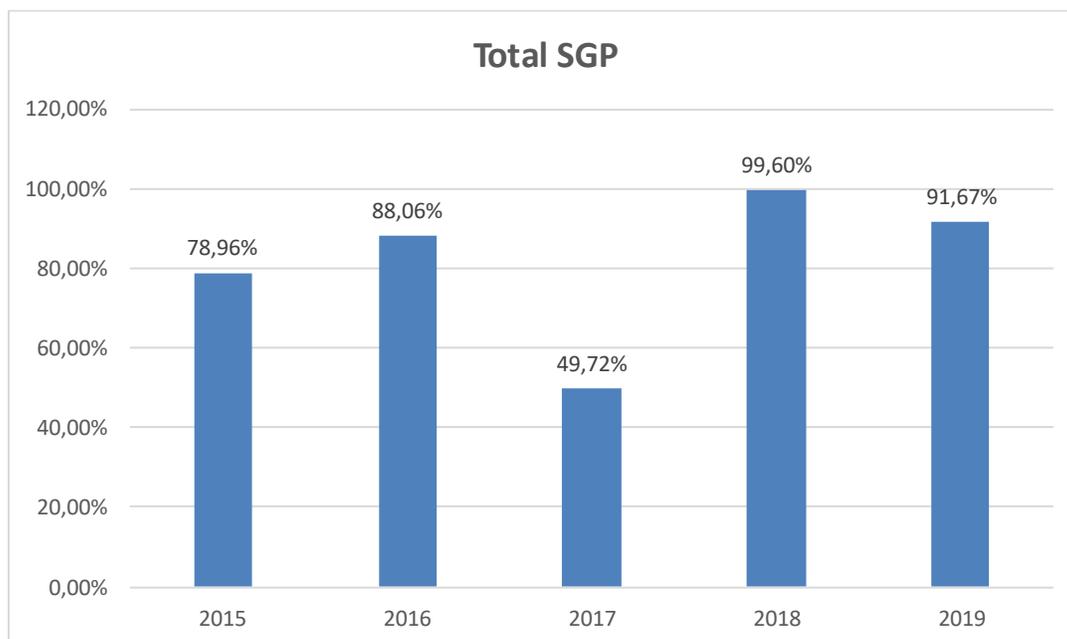
Durante la vigencia de 2017, el municipio cae por debajo del 50%, al registrar un promedio del SGP del 49.72%, promedio influido por la baja participación del sector de la salud, el cual, en promedio ejecutó el 14.48% de los recursos, destacando en este sector el régimen subsidiado con apenas el 7.96% del aforo, porcentaje que incidió fuertemente en el promedio general de la vigencia. De hecho, si se miran las cifras individualmente, la participación de los rubros se observa alta con respecto al aforo de la vigencia.

En consecuencia, para este periodo, fiscal la calificación del municipio se ubica en el rango del DNP de “BAJO” al ejecutar, conforme se observa en los cuadros de salida, valores ≥ 40 y > 60 .

Para la vigencia transcurrida de 2018, el municipio eleva su ejecución al 99.6%, mejorando notoriamente la ejecución de la vigencia inmediatamente anterior. En 2018, se observa que todas las ejecuciones se encuentran por encima del 90% y destaca al municipio de Samaná como “sobresaliente”.

Finalmente, la vigencia de 2019, muestra un promedio del 91.67% en donde se resaltan en los diferentes componentes ejecuciones, inclusive, por encima del 100%, lo cual permitió que el promedio se ubicara en la cifra indicada. Durante esta vigencia, se realiza la no participación del componente de “calidad-gratuidad”, componente que no presenta apropiaciones como tampoco presenta compromisos u obligaciones sobre los mismos.

La participación del municipio de Samaná en el SGP, se representa en la siguiente gráfica que muestra los promedios obtenidos para cada vigencia.



Fuente: Ejecución del SGP periodo 2015-2019 – municipio de Samaná

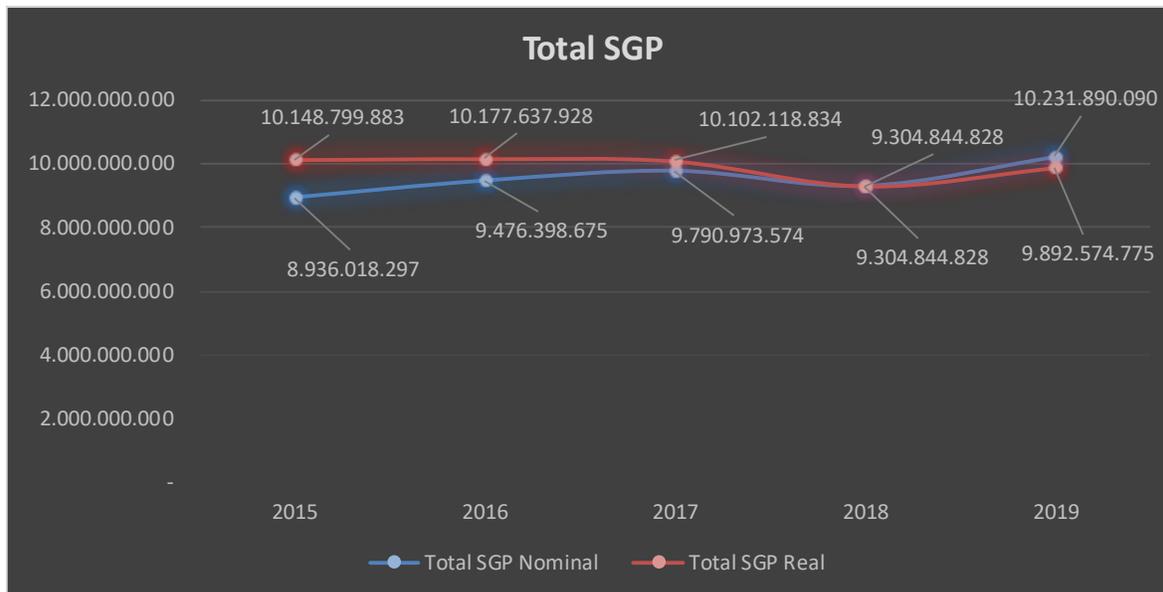
La gráfica, representa los promedios obtenidos en cada vigencia y muestra que la de menor participación corresponde a 2017 y la de mayor desempeño fue la de 2018, explicado, en los párrafos anteriores.

Desde el punto de vista del crecimiento de los diferentes rubros, se realiza la deflactación de los valores corrientes vistos en las series presupuestales y se descuenta la inflación con el IPC, conceptos que se ilustran en la siguiente gráfica:

COMPONENTE	2015	2016	2017	2018	2019	Variac 18-19	Variac 15-19
Educación Nominal	898.049.608	812.672.225	770.940.139	727.021.064	717.156.553	-1,4%	-20,1%
Educación Real	1.019.931.412	872.808.748	795.439.681	727.021.064	693.373.831	-4,6%	-32,0%
Salud	4.498.086.651	4.717.181.583	5.261.851.235	5.226.399.341	5.810.153.475	11,2%	29,2%
Salud Real	5.108.559.513	5.066.245.927	5.429.066.483	5.226.399.341	5.617.474.113	7,5%	10,0%
Agua Potable	1.046.026.278	1.169.576.469	1.234.260.855	1.333.526.184	1.428.258.449	7,1%	36,5%
Agua Potable Real	1.187.991.230	1.256.123.369	1.273.484.167	1.333.526.184	1.380.893.792	3,6%	16,2%
Propósito General	2.152.024.249	2.462.526.143	2.228.946.367	1.921.032.675	2.177.515.303	13,4%	1,2%
Propósito General Real	2.444.093.412	2.644.749.375	2.299.779.578	1.921.032.675	2.105.303.397	9,6%	-13,9%
Alimentación Escolar	82.760.451	82.722.441	92.535.671	96.865.564	98.806.310	2,0%	19,4%
Alimentación Escolar Real	93.992.562	88.843.777	95.476.342	96.865.564	95.529.643	-1,4%	1,6%
Primera Infancia	102.276.816	96.226.116	90.331.824				-100,0%
Primera Infancia Real	116.157.656	103.346.704	93.202.460				-100,0%
Total SGP Nominal	8.936.018.297	9.476.398.675	9.790.973.574	9.304.844.828	10.231.890.090	10,0%	14,5%
Total SGP Real	10.148.799.883	10.177.637.928	10.102.118.834	9.304.844.828	9.892.574.775	6,3%	-2,5%
IPC	0,881	0,931	0,969	1,000	1,034	100	

Fuente: cuadro elaborado por Secretaría de Planeación con información del SGP

Como se puede identificar, los rubros de educación y de propósito general, fueron los renglones de menor crecimiento nominal en los aforos presupuestales en comparación con lo apropiado en la vigencia de 2015. Una vez, descontada la inflación, la educación presenta un decrecimiento del 32%. Estas situaciones se observan más claramente en la siguiente gráfica:



Fuente: Gráfico de los valores nominales y reales periodo 2015-2019 Municipio de Samaná

Como conclusión, el sector de educación presenta los menores crecimientos nominales en las apropiaciones presupuestales, situación que nuevamente varía en la vigencia 2018-2019, en razón que el año 2018, fue tomado como año base para efectos de deflactar las cifras. No obstante, en la ventana de observación, 2015-2018, se parecía el decrecimiento del rubro de educación en el SGP de municipio.

Finalmente, Samaná presentó diferentes desempeños durante los cinco años de análisis, ubicando a la localidad en diferentes rangos del DNP, tales como, Satisfactorio en 2015, sobresaliente en 2016, bajo en 2017 y las últimas dos vigencias de 2018-2019 en el rango de "sobresaliente".

MUNICIPIO DE SAN JOSE

Las cifras de este municipio se detallan en el siguiente cuadro, que muestra los promedios por vigencia y por sector en cada uno de los componentes del sistema General de Participaciones del municipio:

COMPONENTES	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	103,30%	99,19%	95,85%	90,30%	97,24%
Salud	100,01%	99,99%	100,00%	100,00%	101,58%
Agua Potable	79,67%	37,43%	83,10%	88,33%	73,44%
Propósito General	85,04%	73,05%	80,90%	93,40%	85,43%
Alimentación Escolar	0,00%	99,86%	95,97%	78,61%	124,81%
Resguardos Indígenas	66,04%	94,69%	57,13%	44,58%	57,87%
Primera Infancia	0,00%	0,00%	80,25%		
Total SGP	87,52%	78,37%	86,44%	93,73%	88,38%

Fuente: Cuadro elaborado por la secretaría de planeación departamental

El SGP de municipio de San José, presenta un promedio de ejecución en las cinco vigencias tomadas como horizonte de análisis del 86.89%.

Durante el año 2015, el municipio tuvo una participación sobresaliente al promediar el 87.52% de ejecución, identificando que, los componentes de agua potables y de resguardos indígenas presentaron los menores porcentajes de participación siendo estos del 79.67% y 66.04%, respectivamente. El componente de primera infancia, no tuvo compromisos en la vigencia del 2015, no obstante haber tenido una apropiación del \$56.788.948.

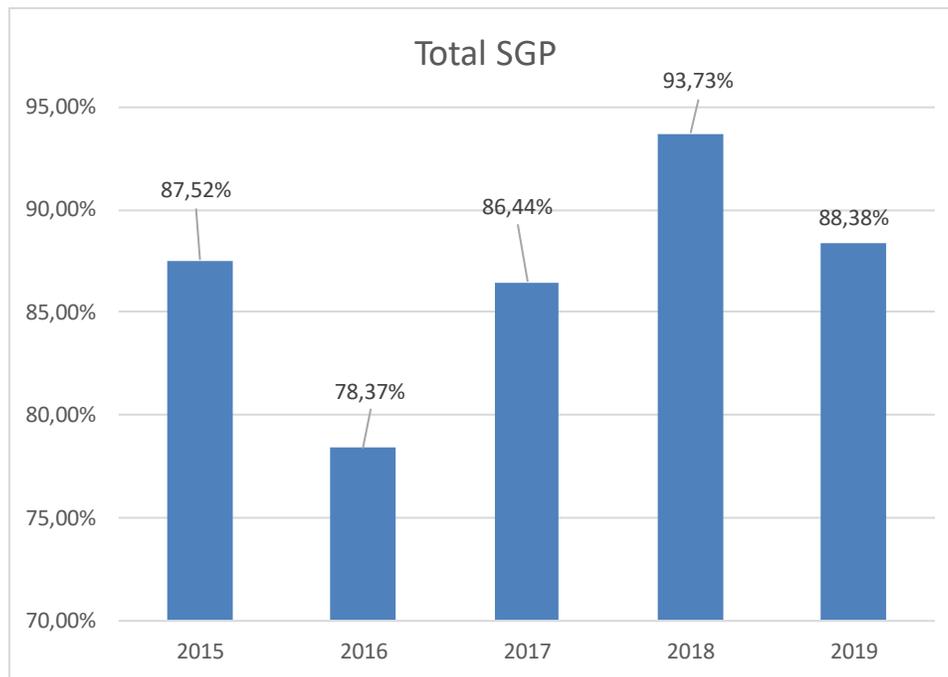
En 2016, el promedio se ubicó en el 78.37%, menos que en la vigencia inmediatamente anterior. Esta cifra, estuvo influida por la baja participación del rubro de agua potable, que alcanzó el 37.43% dl aforo y, al igual que en 2015, la no generación de compromisos para el rubro de primera infancia habida cuenta que la vigencia mostró un aforo del \$83.928.315.

Este promedio, ubicó al municipio en el rango de SATISFACTORIO en razón a que el paramento indica valores ≥ 70 y > 80 .

Para 2017, el promedio del año es del 86.44%, que ubica al municipio en el rango de “satisfactorio”; sin embargo, el promedio estuvo influido por el comportamiento del rubro de “resguardos indígenas”. Durante esta anualidad, se visualiza la ejecución de recursos para el rubro de “primera infancia” que en las vigencias anteriores de 2015 y 2016 no había presentado ejecuciones.

En el año 2018, el municipio ascienda con un promedio de 93.73%, mostrando ejecuciones por encima del 90%, siendo el componente de resguardos indígenas con la menor participación ubicándose esta en el 44.58%.

En 2019, el promedio se vio influenciado por la participación del componente de cultura que ejecutó el 50% de los recursos y el componente de educación-gratuidad, el cual no presentó aforo como tampoco presentó compromisos y en consecuencia, el promedio se ubicó en 88.38%, colocando al municipio en el rango de sobresaliente.



Fuente: Ejecución del SGP – municipio San José periodo 2015-2019

La gráfica muestra los promedios obtenidos en las diferentes vigencias, mostrando, la vigencia de menor participación correspondiente al año 2016 y la de mayor participación la vigencia de 2018, que finalmente, en términos generales, situaron al municipio en el rango de sobresaliente, a excepción del 2016 que se ubicó en el 78.37%

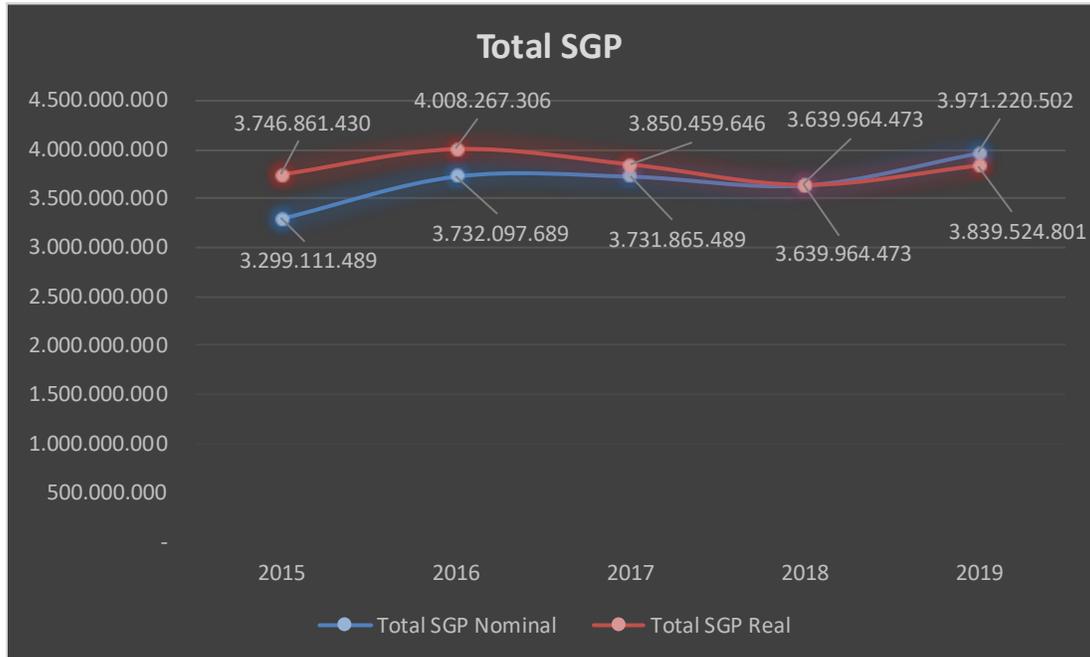
Una vez descontada la inflación, es decir, aplicando los procesos de deflatación con el IPC, se obtuvieron los siguientes resultados:

COMPONENTES	Presupuesto asignado					Vari 18-19	Variac 15-19
	2015	2016	2017	2018	2019		
Educación Nominal	190.191.770	177.928.774	176.285.059	167.279.872	161.875.927	-3,2%	-14,9%
Educación Real	216.004.282	191.095.236	181.887.184	167.279.872	156.507.712	-6,4%	-27,5%
Salud	990.320.688	1.056.274.748	1.126.073.097	1.098.751.029	1.219.541.768	11,0%	23,1%
Salud Real	1.124.725.370	1.134.437.491	1.161.858.334	1.098.751.029	1.179.098.683	7,3%	4,8%
Agua Potable	409.266.152	421.069.037	484.437.666	468.726.829	527.848.597	12,6%	29,0%
Agua Potable Real	464.811.076	452.227.513	499.832.507	468.726.829	510.343.805	8,9%	9,8%
Propósito General	1.562.898.040	1.926.290.999	1.809.682.232	1.859.692.586	2.013.805.615	8,3%	28,9%
Propósito General Real	1.775.011.970	2.068.833.637	1.867.191.738	1.859.692.586	1.947.022.735	4,7%	9,7%
Alimentación Escolar	15.619.773	18.419.380	17.317.764	17.810.209	19.303.085	8,4%	23,6%
Alimentación Escolar Real	17.739.663	19.782.386	17.868.102	17.810.209	18.662.946	4,8%	5,2%
Resguardos Indígenas	33.818.482	37.003.833	41.160.587	27.703.948	28.845.510	4,1%	-14,7%
Resguardos Indígenas Real	38.408.270	39.742.061	42.468.621	27.703.948	27.888.920	0,7%	-27,4%
Primera Infancia	22.016.948	20.686.315	19.406.003			#DIV/0!	-100,0%
Primera Infancia Real	25.005.052	22.217.071	20.022.702	-	-	#DIV/0!	-100,0%
Total SGP Nominal	3.299.111.489	3.732.097.689	3.731.865.489	3.639.964.473	3.971.220.502	9,1%	20,4%
Total SGP Real	3.746.861.430	4.008.267.306	3.850.459.646	3.639.964.473	3.839.524.801	5,5%	2,5%
IPC	0,881	0,931	0,969	1,000	1,034		

Fuente: Cuadro elaborado por _Secretaría de Planeación con información del SGP.

Se identifica un crecimiento nominal, en forma general del SGP, para el municipio de San José del 20.4%; no obstante, el sector de educación fue quien presentó una caída en mostrando un decrecimiento tanto nominal como real en sus diferentes cifras. De igual manera, el rubro de resguardos indígenas presenta disminución en su crecimiento, tanto nominal como real.

La gráfica, muestra el comportamiento de las cifras apropiadas en las diferentes anualidades con su respectiva deflatación a precios reales o constantes.



Fuente: Gráficos de curvas nominales y reales municipio San José

Por último, se observan diferentes fluctuaciones en los promedios del municipio, sin embargo, su participación general es considerada como sobresaliente en razón a los promedios observados y comentados en los párrafos precedentes.

MUNICIPIO DE SUPÍA

El municipio de Supía, se ubica entre los municipios del centro occidente del departamento que se clasifica en el rango de “sobresaliente”, en razón, que todas vigencias desde 2015 hasta el año 2019, superan los porcentajes establecidos por el DNP y en promedio, el municipio obtuvo un porcentaje de ejecución alto equivalente al 87.92%. El siguiente cuadro ilustra lo manifestado:

COMPONENTES	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	95,88%	96,28%	96,87%	97,48%	109,83%
Salud	96,25%	99,60%	98,86%	99,18%	98,04%
Agua Potable	65,60%	89,13%	98,44%	93,89%	0,00%
Propósito General	61,47%	71,47%	79,68%	96,13%	91,98%
Alimentación Escolar	19,28%	43,93%	52,83%	99,90%	102,20%
Resguardos Indígenas	68,39%	68,46%	88,47%	97,20%	48,14%
Primera Infancia	31,01%	93,16%	16,52%	0%	0%
Total SGP	80,50%	88,27%	92,59%	97,80%	80,45%

Fuente: Cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación Departamental.

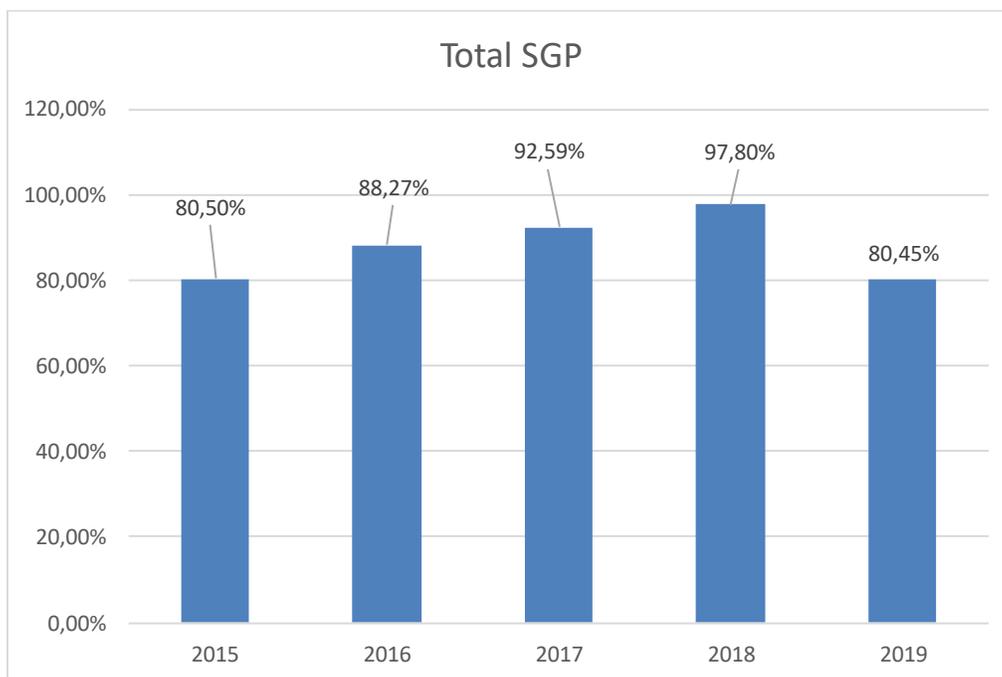
La vigencia expirada de 2015, se convierte en el año de menor participación al presentar un average del 80.50%, apenas sobrepasando el tope definido por el DNP. Participaciones porcentuales de los componentes de Alimentación escolar con el 19.28%; primera infancia con el 31.01% y recursos de libre destinación con el 41.26%, influyeron en el promedio de la vigencia del municipio de Supía.

Para 2016, el promedio se ubica en el 88.27% afectado por el rubro de alimentación escolar que ejecutó el 43.93% del aforo. De igual forma, el rubro de propósito general presentó una participación en los compromisos adquiridos del 71.47%.

En 2017, el municipio presentó compromisos en promedio por el 92.59% mejorando porcentualmente la participación de las vigencias inmediatamente anteriores; Sinemabrgo, la participación del programa de alimentación escolar cumplió con el 52.83% y el programa de primera infancia, participó apenas con el 16.52% del aforo total para este municipio.

2018, se constituye en la vigencia de mayor promedio, en razón a que todos los rubros que componen el SGP, presentan compromisos mayores al 90%. Para esta vigencia no se apropian recursos para el programa de primera infancia y por ende, no existen apropiaciones para la misma.

El 2019, vigencia en ejecución, el municipio alcanza el 80.45% como promedio del año. Se observan aspectos tales como el relacionado con el programa de Agua potable, que no presenta compromisos habida cuenta de presentar una apropiación de \$1.013.510.683, esta falta de compromisos, afecta el promedio de la vigencia. De igual forma, se ve baja participación para el programa de resguardos indígenas que muestra un 48.14% de ejecución.



Fuente: Ejecución del SGP – municipio de Supía – periodo 2015-2019

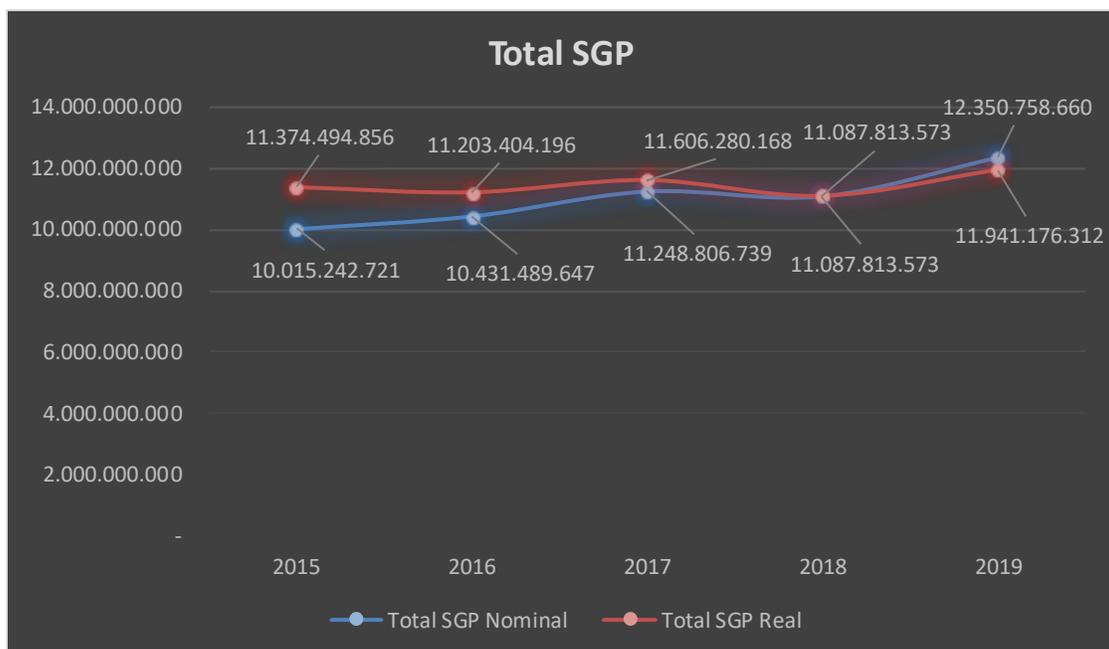
La gráfica, detalla los promedios obtenidos en cada vigencia por el municipio de Supía, resaltando que la de mayor participación corresponde a la vigencia de 2017, con situaciones explicadas en el análisis de cada vigencia.

De otro lado, los crecimientos nominales del SGP, ilustran a continuación:

COMPONENTES	2015	2016	2017	2018	2019	Vari 18-19	Variac 15-19
Educación Nominal	836.383.408	915.148.058	884.909.924	795.024.499	789.148.564	-0,7%	-5,6%
Educación Real	949.895.977	982.867.638	913.031.288	795.024.499	762.978.405	-4,0%	-19,7%
Salud	5.041.492.075	5.477.456.641	5.971.201.653	5.964.959.685	6.648.925.312	11,5%	31,9%
Salud Real	5.725.715.020	5.882.780.197	6.160.959.196	5.964.959.685	6.428.430.158	7,8%	12,3%
Agua Potable	819.702.282	861.709.418	914.947.157	1.011.822.216	947.744.640	-6,3%	15,6%
Agua Potable Real	930.950.917	925.474.619	944.023.067	1.011.822.216	916.315.034	-9,4%	-1,6%
Propósito General	1.769.025.577	1.542.751.389	1.731.333.563	1.723.140.299	2.222.881.264	29,0%	25,7%
Propósito General Real	2.009.114.795	1.656.912.672	1.786.353.243	1.723.140.299	2.149.164.908	24,7%	7,0%
Alimentación Escolar	78.938.796	79.993.679	87.432.851	85.827.595	103.362.696	20,4%	30,9%
Alimentación Escolar Real	89.652.239	85.913.091	90.211.361	85.827.595	99.934.928	16,4%	11,5%
Resguardos Indigenas	1.273.917.826	1.369.546.630	1.506.990.110	1.507.039.279	1.638.696.184	8,7%	28,6%
Resguardos Indigenas Real	1.446.811.841	1.470.891.021	1.554.880.427	1.507.039.279	1.584.352.880	5,1%	9,5%
Primera Infancia	71.090.283	66.909.589	62.998.773				-100,0%
Primera Infancia Real	80.738.538	71.860.798	65.000.798	-	-		-100,0%
Total SGP Nominal	10.015.242.721	10.431.489.647	11.248.806.739	11.087.813.573	12.350.758.660	11,4%	23,3%
Total SGP Real	11.374.494.856	11.203.404.196	11.606.280.168	11.087.813.573	11.941.176.312	7,7%	5,0%
IPC	0,881	0,931	0,969	1,000	1,034		

Fuente: Cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación con información del SGP.

En donde se destaca que el SGP, en forma general, tuvo un crecimiento nominal del 23.3% en el periodo observado y una vez realizado el proceso de deflatación, que crecimiento se ubicó en el 5%, destacando que el componente de Educación fue el rubro que presentó menor crecimiento al mostrar un guarismo del 5.6% a precios corrientes.



Fuente curvas de deflatación – municipio de Supía – vigencias 2015-2019

De igual forma, la tendencia de las curvas como se aprecia en el gráfico, en forma general el sistema muestra un crecimiento, básicamente por lo observado en la vigencia 2018-2019.

En definitiva, el municipio dado sus promedios anuales y por ejecución de los aforos vistos por vigencias, se ubica en el rango de “sobresaliente”.

MUNICIPIO DE VICTORIA

Los promedios de este municipio oriental de Caldas, son como siguen:

COMPONENTES	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	99,99%	99,95%	100,00%	99,65%	127,44%
Salud	99,92%	98,16%	100,00%	100,00%	133,16%
Agua Potable	96,86%	104,17%	100,00%	93,72%	133,46%
Propósito General	62,64%	116,72%	84,92%	100,70%	133,27%
Alimentación Escolar	95,34%	97,50%	100,00%	100,00%	121,84%
Primera Infancia	0,00%	99,60%	82,88%	0%	0%
Total SGP	83,03%	106,95%	93,17%	99,52%	132,76%

Fuente: Cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación Departamental

Vistas las cinco vigencias, el promedio general del municipio se ubicó en el 103.09%, el cual por vigencias se desglosa así:

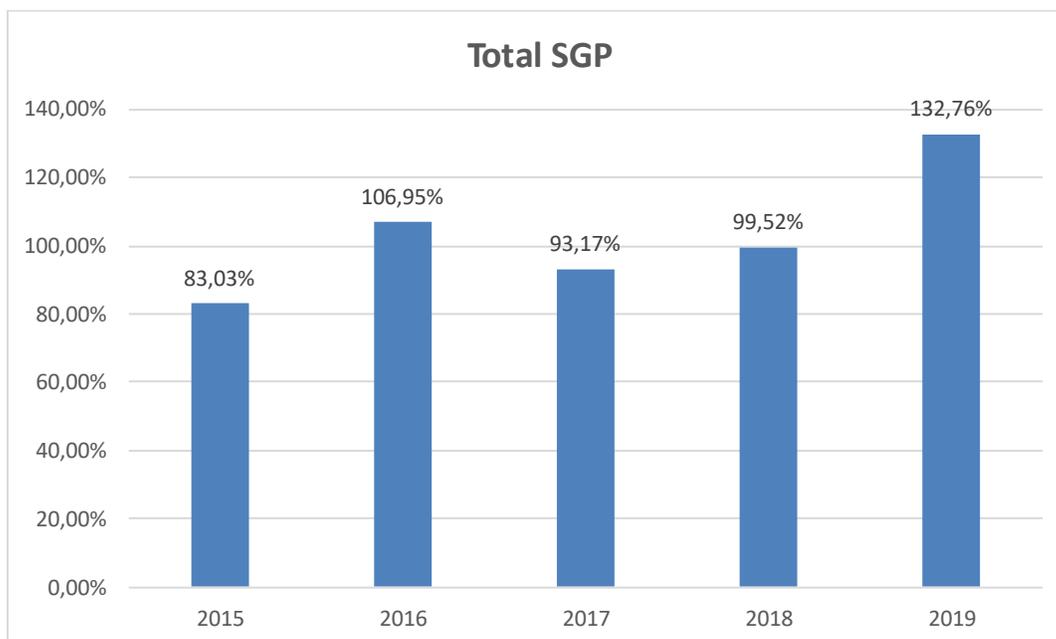
Año 2015, presenta el 83.03%, ligeramente por encima del promedio del DNP, situando al municipio, de todas formas, como “sobresaliente” en el desempeño de ejecución de los recursos. El promedio, se vió afectado por la participación del rubro de libre destinación que, de un valor aforado de 976.323.813, únicamente se comprometieron recursos por 215.529.000, representado estos compromisos un 22.08% del aforo. Sinemabrgo, y pesos a ser la vigencia de menor desempeños, el municipio se ubica en el rango de “sobresaliente”

En 2016, se presenta una ejecución por encima del 100%, siendo sugestionada por el 104.17 del rubro de Agua Potables y por el 116, 72% del rubro de propósito general. Los demás rubros se observan por encima del 90%. Sinemabrgo, observando en detalle cada uno de los componentes, puede visualizarse en los cuadros de salida, que el componente de libre destinación presentó compromisos por el 136.05%.

En consecuencia, el municipio se ranquea en la escala de “sobresaliente”.

El año 2018, vuelve a rangos normales, al promediar en la vigencia el 93.17%, presentando las participaciones más bajas en propósito general con el 84.92% y el programa de primera infancia con el 82.88%. Los demás rangos se encuentran en los límites de 100%.

Para 2019, vuelve a presentarse un factor del 132.76% con ejecuciones en todos los rubros por encima del 100%, dando especial atención al rubro de calidad-matrícula que registró el 174,47%.



Fuente: ejecución SGP, municipio de Victoria periodo 2015-2019

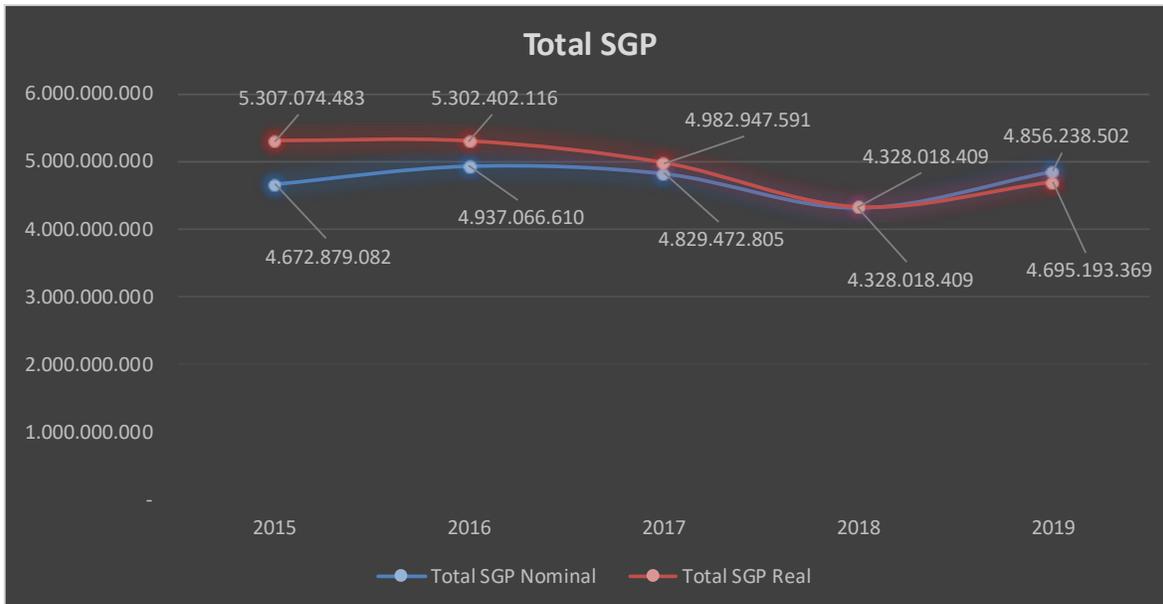
La grafica de promedios anuales del municipio, señala la vigencia de 2019 como la de mayor desempeño y el 2015 como la de menor eficiencia; no obstante, el municipio se mantiene por encima del promedio definido por Planeación Nacional del 80%.

Por último, se revisan los crecimientos nominales y reales de las vigencias bajo el criterio de deflatación, obteniendo los siguientes resultados:

COMPONENTES	Presupuesto asignado					Variac 18-19	Variac 15-19
	2015	2016	2017	2018	2019		
Educación Nominal	374.885.316	380.850.940	329.681.881	292.243.381	300.908.594	3,0%	-19,7%
Educación Real	425.764.129	409.033.337	340.158.771	292.243.381	290.929.705	-0,4%	-31,7%
Salud	1.771.545.117	1.827.939.059	1.876.819.476	1.826.381.796	1.991.754.299	9,1%	12,4%
Salud Real	2.011.976.283	1.963.203.801	1.936.462.522	1.826.381.796	1.925.702.697	5,4%	-4,3%
Agua Potable	385.688.702	407.754.144	430.895.525	457.741.131	489.418.780	6,9%	26,9%
Agua Potable Real	438.033.733	437.927.338	444.588.862	457.741.131	473.188.417	3,4%	8,0%
Propósito General	1.930.331.238	2.158.785.181	2.055.931.703	1.709.318.478	2.026.711.939	18,6%	5,0%
Propósito General Real	2.192.312.593	2.318.532.038	2.121.266.718	1.709.318.478	1.959.501.053	14,6%	-10,6%
Alimentación Escolar	38.806.831	37.928.468	40.129.742	42.333.623	47.444.890	12,1%	22,3%
Alimentación Escolar Real	44.073.630	40.735.118	41.405.017	42.333.623	45.871.498	8,4%	4,1%
Primera Infancia	28.792.245	26.808.405	24.991.326			#DIV/0!	-100,0%
Primera Infancia Real	32.699.881	28.792.187	25.785.520	-	-	#DIV/0!	-100,0%
Total SGP Nominal	4.672.879.082	4.937.066.610	4.829.472.805	4.328.018.409	4.856.238.502	12,2%	3,9%
Total SGP Real	5.307.074.483	5.302.402.116	4.982.947.591	4.328.018.409	4.695.193.369	8,5%	-11,5%
IPC	0,881	0,931	0,969	1,000	1,034	100	

Fuente: Cuadro elaborado por Planeación Departamental con información del SGP.

Desde el punto de vista nominal, el crecimiento del sistema de participaciones tuvo un crecimiento del 3.9% durante el tiempo de cinco años de observación. Una vez, incluido el proceso de deflatación, el crecimiento real de las cinco vigencias se ubicó con guarismos negativos, indicando, el -11.9%



Fuente: Valores nominales y reales municipio de Victoria con información del SGP.

En este proceso, se observa una mengua en los presupuestos nominales del SGR, y se resalta que el sector de educación presentó un decrecimiento en sus cifras, mostrando una cifra del -19.7%.

Así las cosas, el municipio, durante toda la ventana de observación, el municipio se mantuvo con un promedio del 103.09%, manteniendo el municipio en el rango de sobresaliente.

MUNICIPIO DE VILLAMARIA

El municipio de Villamaría, presenta en sus cifras, durante el periodo de cinco años de análisis, un promedio del 96.27%, el cual, por vigencias, se desglosa de la siguiente manera:

COMPONENTES	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	120,15%	91,79%	101,99%	105,84%	115,58%
Salud	99,79%	99,07%	91,99%	98,44%	92,23%
Agua Potable	98,86%	97,60%	111,21%	106,27%	94,60%
Propósito General	85,50%	85,42%	81,50%	107,66%	99,97%
Alimentación Escolar	113,72%	99,08%	98,09%	102,62%	121,85%
Primera Infancia	133,69%	0,00%	100,00%	0%	0%
Total SGP	97,46%	93,29%	90,91%	102,40%	97,30%

Fuente: Cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación Departamental

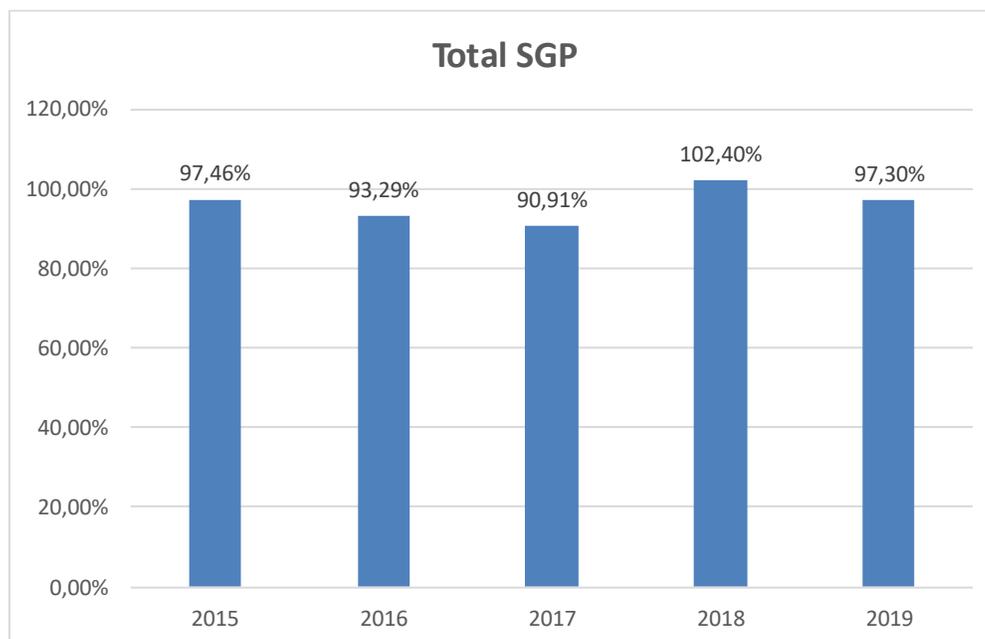
En la vigencia del 2015, se identifican promedios superiores al 90%, subrayando los renglones de educación con el 120.15%; Alimentación Escolar con el 113.72% y Primera infancia con el 133.69%. Los renglones de salud, Agua Potable y Propósito general, con el 99.79%, 98.86% y 85.50% respectivamente. Situación, que en promedio finaliza con el 97.46%.

Este promedio, se encuentra afectado por los compromisos adquiridos para los rubros de educación, Calidad –gratuidad y Calidad matrícula, que respectivamente muestran compromisos por 646.305.000 y 800.962.000 respectivamente, pero, en el aforo presupuestal de estos rubros, no se encuentra disponible ninguna partida.

Para la vigencia transcurrida de 2016, el promedio se localiza en 93.29%, promedio que al igual que en 2015, se ve afectado, en razón a la no ejecución de recursos o ausencia de compromisos, en el programa de primera infancia, el cual presenta un aforo del \$64.996.234.

Para la vigencia de 2017, el promedio se ubica en el 90.91% dado la baja ejecución del rubro de libre inversión que participa en el promedio con el 58.31%. Para la vigencia del 2018, el promedio se dispara y se eleva hasta el 102.40%, mostrando ejecuciones por encima del 100% en algunos sectores, excepto el sector salud que ejecutó el 98.44%.

En 2019, el promedio de la vigencia, se estropea en razón a la baja inversión del rubro de libre destinación que utilizó el 65.48% de los recursos. Igualmente, el promedio se afecta dado los cumplimientos mayores al 100% de los rubros de calidad-gratuidad, libre destinación, deporte, cultura y alimentación escolar.



Fuente. Ejecución del SGP – Municipio de Villamaría – periodo 2015-2019

Se evidencia con el gráfico el año 2018 como la vigencia de mejor desempeño. No obstante, los comentarios descritos en los párrafos precedentes.

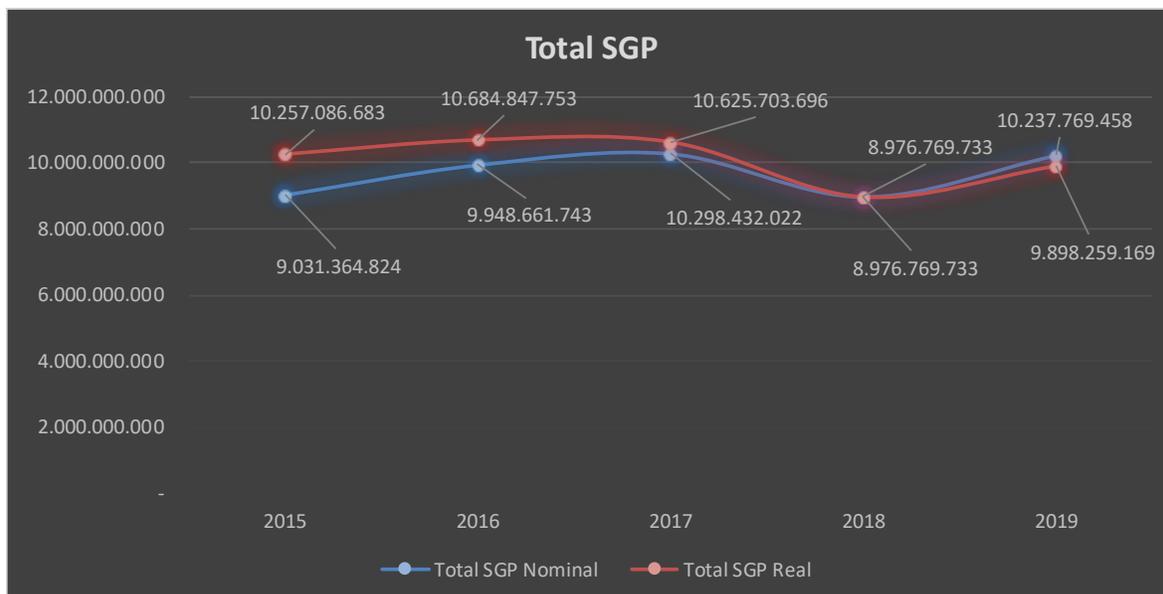
Desde el punto de vista del crecimiento del SGP se observan los valores nominales y reales del municipio de Villamaría:

COMPONENTE	2015	2016	2017	2018	2019	Variac 18-19	Variac 15-19
Educación Nominal	1.204.568.429	1.198.440.169	1.182.736.173	1.118.577.112	1.094.056.734	-2,2%	-9,2%
Educación Real	1.368.050.459	1.287.122.940	1.220.322.093	1.118.577.112	1.057.775.050	-5,4%	-22,7%
Salud	4.063.040.546	4.464.459.899	4.483.366.517	4.348.264.962	4.689.371.216	7,8%	15,4%
Salud Real	4.614.469.672	4.794.823.219	4.625.842.465	4.348.264.962	4.533.859.824	4,3%	-1,7%
Agua Potable	1.046.228.807	1.467.070.713	1.512.306.932	1.408.916.239	1.558.579.078	10,6%	49,0%
Agua Potable Real	1.188.221.246	1.575.631.740	1.560.366.211	1.408.916.239	1.506.892.660	7,0%	26,8%
Propósito General	2.275.928.639	2.381.238.985	2.741.638.244	2.014.319.779	2.806.564.810	39,3%	23,3%
Propósito General Real	2.584.813.900	2.557.447.089	2.828.764.181	2.014.319.779	2.713.492.033	34,7%	5,0%
Alimentación Escolar	76.811.315	75.052.712	82.385.090	86.691.641	89.197.620	2,9%	16,1%
Alimentación Escolar Real	87.236.019	80.606.500	85.003.188	86.691.641	86.239.602	-0,5%	-1,1%
Primera Infancia	68.305.059	64.996.234	61.754.022			#DIV/0!	-100,0%
Primera Infancia Real	77.575.308	69.805.858	63.716.490	-	-	#DIV/0!	-100,0%
Total SGP Nominal	9.031.364.824	9.948.661.743	10.298.432.022	8.976.769.733	10.237.769.458	14,0%	13,4%
Total SGP Real	10.257.086.683	10.684.847.753	10.625.703.696	8.976.769.733	9.898.259.169	10,3%	-3,5%
IPC	0,881	0,931	0,969	1,000	1,034	100	

Fuente: cuadro elaborado por Planeación Departamental con información del SGP

Se observa en el cuadro, un crecimiento general del SGP a valores nominales del 13.4% y con valores constantes del -3.5%, implicando un decrecimiento, en términos reales del SGP, para el municipio de Villamaría.

Resaltar como ha sido generalizado, el decrecimiento en términos nominales y reales del sector de Educación



De otro lado, al revisar la tendencia de las cifras, tanto en términos nominales como reales, en las vigencias estudiadas, el sistema muestra disminuciones entre 2015 y 2018, para finalmente proyectarse con un crecimiento en la vigencia 2018-2019.

En general, y salvo los presentes comentarios, el municipio mantuvo un promedio de 96.27%, que lo ubica en el rango de “sobresaliente” conforme al parámetro del DNP. Al igual, que para cada vigencia al mostrar promedios superiores al 80%.

MUNICIPIO DE VITERBO

Viterbo, municipio del centro occidente de Caldas, presenta los siguientes promedios del SGP:

COMPONENTES	2015	2016	2017	2018	2019
Educación	98,54%	123,29%	92,31%	84,76%	118,8%
Salud	100,00%	99,99%	100,00%	100,00%	101,4%
Agua Potable	83,63%	83,51%	95,47%	91,96%	90,0%
Propósito General	52,54%	48,60%	43,22%	39,14%	50,5%
Alimentación Escolar	87,02%	96,58%	76,19%	99,61%	116,6%
Primera Infancia	71,28%	54,42%	102,91%	0%	0,0%
Total SGP	81,34%	82,14%	77,37%	75,00%	81,0%

Fuente: Cuadro elaborado por la Secretaría de Planeación Departamental

Como se identifica en el cuadro, el municipio presenta promedios apenas superando el 80% para ubicarse en el rango más alto del escalafón, y mostrando las vigencias de 2017 y 2018 como las de menor participación en el mismo.

Por vigencias, el 2015, muestra un promedio del 81.34% afectado, principalmente por la no ejecución o utilización de recursos del rubro de libre destinación, el cual, presenta una partida aforada por valor de \$555.809.534 y la participación del rubro de propósito general con apenas el 52,54% del valor aforado para este municipio.

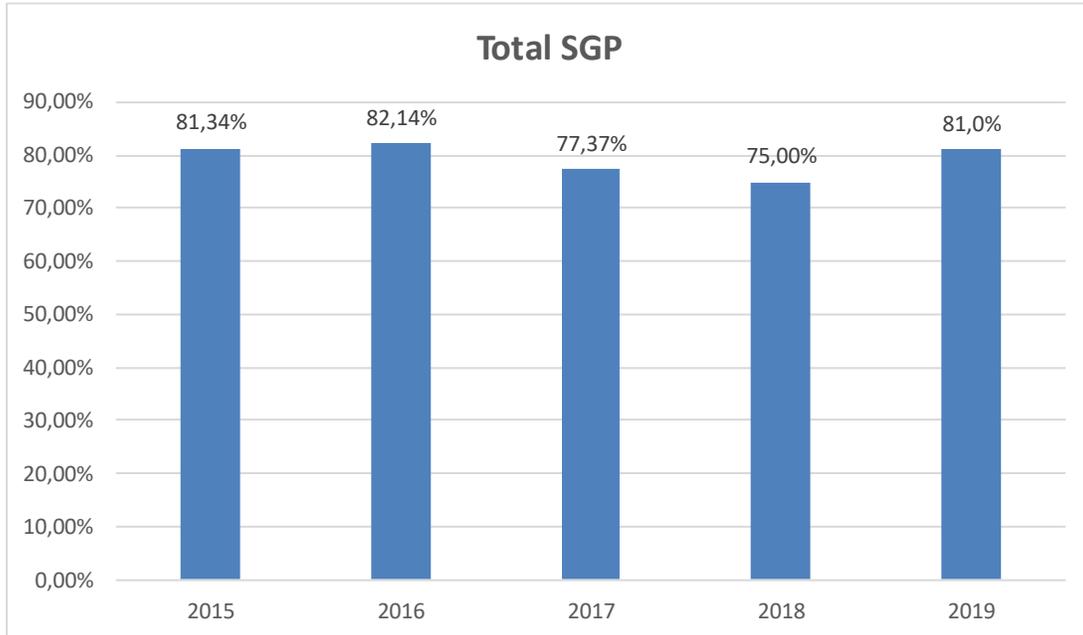
Año 2016, con un promedio ligeramente superior a la vigencia de 2015, definido en 82.14% e influenciado por factores como la baja ejecución de “propósito general” con el 48.60%; la ejecución del rubro de primera infancia con el 54.42% del valor aforado para la vigencia y por la no ejecución o utilización de compromisos del rubro de libre destinación, el cual presenta una partida por valor de \$682.040.000 como aforo para la precitada vigencia de 2016.

El año 2017, vuelve y baja el promedio con relación a la vigencia inmediatamente anterior e influenciado por la no ejecución de recursos del rubro de libre destinación, el cual presenta un aforo para el citado recurso de \$800.463.410, para esta vigencia el municipio se ubicó en el rango de satisfactorio.

En la vigencia del 2018, el renglón de libre destinación deja un aforo de \$754.371.686 sin incluir compromisos para este programa, lo afectó notablemente el promedio de la vigencia lo cual, llevo l municipio a ubicarlo, apenas, en el rango de satisfactorio desempeño en el uso de los recursos del SGP.

El año 2019, no fue la excepción con el rubro de libre destinación, habida cuenta que presenta un aforo por \$681.012.471 sin incluir compromisos, lo que afecta los promedios del municipio. Igualmente, el concepto de gratuidad-educación, no presenta cifras de aforo como tampoco de compromisos.

La gráfica, muestra los comportamientos por vigencias de la localidad de Viterbo.



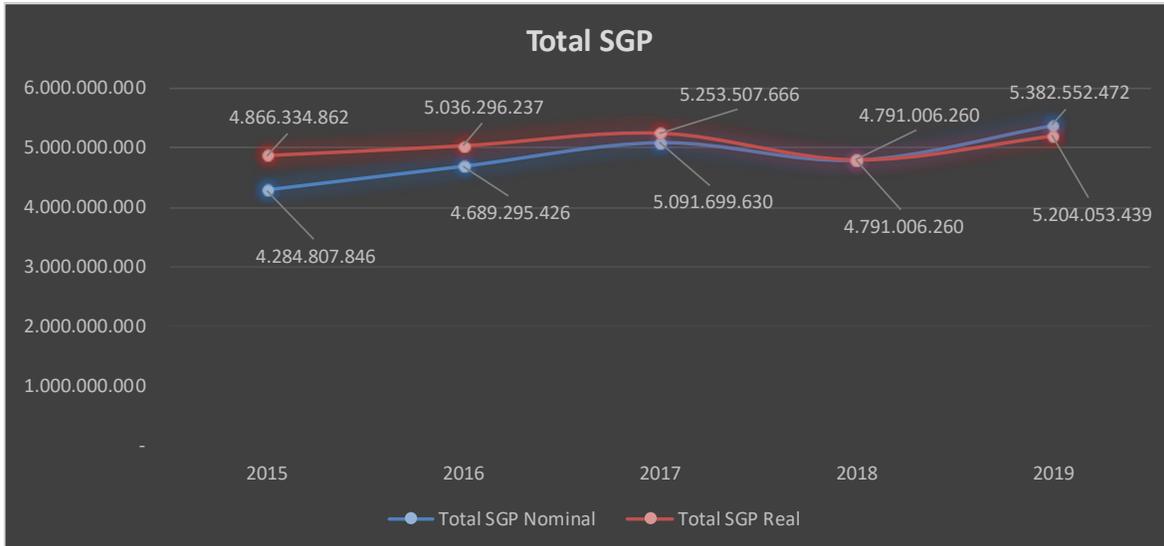
Fuente: Ejecución del SGP, municipio de Viterbo periodo 2015-2019

Respecto del crecimiento de las cifras presupuestales, se procede a realizar las deflataciones respectivas y se obtienen los siguientes resultados:

COMPONENTE	2015	2016	2017	2018	2019	Variac 18-19	Variac 15-19
Educación Nominal	443.668.194	445.132.590	441.844.418	415.492.938	414.362.245	-0,3%	-6,6%
Educación Real	503.882.106	478.071.732	455.885.697	415.492.938	400.620.947	-3,6%	-20,5%
Salud	1.988.023.092	2.092.439.564	2.218.750.007	2.146.768.773	2.337.217.030	8,9%	17,6%
Salud Real	2.257.834.290	2.247.276.946	2.289.259.190	2.146.768.773	2.259.709.011	5,3%	0,1%
Agua Potable	337.399.763	374.551.530	395.020.563	390.938.963	413.789.628	5,8%	22,6%
Agua Potable Real	383.191.099	402.267.780	407.573.837	390.938.963	400.067.319	2,3%	4,4%
Propósito General	1.371.504.835	1.639.077.272	1.907.780.191	1.797.383.789	2.171.370.241	20,8%	58,3%
Propósito General Real	1.557.643.197	1.760.366.526	1.968.407.131	1.797.383.789	2.099.362.120	16,8%	34,8%
Alimentación Escolar	36.444.555	35.027.400	44.576.262	40.421.797	45.813.328	13,3%	25,7%
Alimentación Escolar Real	41.390.750	37.619.375	45.992.842	40.421.797	44.294.042	9,6%	7,0%
Primera Infancia	29.744.106	27.880.804	26.135.693			#¡DIV/0!	-100,0%
Primera Infancia Real	33.780.927	29.943.942	26.966.254	-	-	#¡DIV/0!	-100,0%
Total SGP Nominal	4.284.807.846	4.689.295.426	5.091.699.630	4.791.006.260	5.382.552.472	12,3%	25,6%
Total SGP Real	4.866.334.862	5.036.296.237	5.253.507.666	4.791.006.260	5.204.053.439	8,6%	6,9%
IPC	0,881	0,931	0,969	1,000	1,034	100	

Fuente: Cuadro elaborado por Planeación Departamental con información del SGP

En donde se observa, que el crecimiento nominal durante el periodo 2015-2019, se ubica en el 25.6% con un crecimiento real para la misma vigencia del 6.9%



Fuente: Curvas por vigencias de valores nominales y reales

La gráfica, visualiza el crecimiento del SGP por vigencias para el municipio de Viterbo, y se aprecia en el periodo 2015-2018 un decrecimiento nominal de las cifras, para mostrar en la última vigencia un incremento en las mismas. El sector de educación muestra un decrecimiento nominal del 6.6% y en valores reales, alcanza el 20.5%.

No obstante, los promedios en las diferentes vigencias, ubican al municipio de Viterbo con el 79.37% clasificándolo en el rango de Satisfactorio. (ver vigencias)

A manera de conclusiones generales y conforme a lo observado, se ilustra sobre los siguientes aspectos:

1. Muchos de los municipios observados, y conforme a los comentarios realizados individualmente, para cada uno ellos estos presentan partidas aforadas, pero no presentan partidas comprometidas, situación que afecta ostensiblemente los promedios de las vigencias y no permiten que los municipios tengan una mejor clasificación dentro del rango del DNP. (ver los análisis individuales de cada municipio)
2. Nominalmente, se observa un crecimiento en el SGP de los municipios, pero a nivel de cada rubro del SGP, el rubro con mayores decrecimientos corresponde a educación.
3. Hay una generalidad en los municipios, y esta está relacionada con sobre pasar el tope del 100% del aforo y, en consecuencia, no solo se afectan los promedios,

sino, que presupuestalmente esta situación no está conforme con la normativa presupuestal.

4. En resumen, vistos los 27 municipios del departamento y visto en quinquenio 2015-2019, las clasificaciones, en promedio de los mismos, se resumen en lo siguiente:

RANGO	MUICIPIOS	%
CRITICO	0	0
BAJO	0	0
MEDIO	0	0
SATISFACTORIO	3	11
SOBRESALIENTE	24	89
TOTAL	27	100

Fuente: Calificación consolidada de los municipios 2015-2019 con base en rangos definidos por el DNP.

Cuadro general de promedio por vigencias

MUNICIPIO	2015	3016	2017	2018	2019	PROMEDIO
AGUADAS	93,15%	96,80%	93,20%	83,34%	92,58%	91,81%
ANSERMA	89,40%	87,68%	87,98%	88,41%	89,13%	88,52%
ARANZAZU	91,84%	87,82%	92,22%	69,54%	73,78%	83,04%
BELALCAZAR	99,9%	89,7%	95,4%	98,3%	107,52%	98,16%
CHINCHINA	98,45%	93,78%	94,39%	92,77%	113,23%	98,52%
FILADELFIA	93,88%	94,88%	97,17%	97,82%	104,88%	97,73%
LA DORADA	92,95%	94,71%	79,67%	87,17%	97,20%	90,34%
LA MERCED	95,18%	97,06%	97,49%	95,94%	98,85%	96,91%
MANIZALES	91,25%	93,76%	91,82%	92,30%	29,99%	79,83%
MANZANARES	95,57%	99,03%	94,24%	94,68%	96,84%	96,07%
MARMATO	95,77%	95,89%	93,27%	95,22%	103,81%	96,79%
MARQUETALIA	94,11%	96,38%	101,02%	97,53%	71,79%	92,17%
MARULANDA	96,50%	139,93%	87,20%	99,35%	134,87%	111,57%
NEIRA	95,29%	95,78%	93,30%	98,20%	112,09%	98,93%
NORCACIA	66,26%	87,49%	96,32%	96,94%	107,72%	90,95%
PACORA	112,91%	109,24%	110,35%	107,02%	122,95%	112,49%
PALESTINA	92,79%	86,45%	82,44%	72,67%	89,71%	84,81%
PENSILVANIA	93,72%	95,21%	99,47%	97,34%	109,53%	99,06%
RIOSUCIO	96,76%	84,51%	111,59%	120,75%	112,90%	105,30%
RISARALDA	91,74%	91,04%	92,39%	96,62%	94,16%	93,19%
SALAMINA	93,98%	97,71%	92,38%	114,32%	90,12%	97,70%
SAMANA	78,96%	88,06%	49,72%	99,60%	91,67%	81,60%
SAN JOSE	87,52%	78,37%	86,44%	93,73%	88,38%	86,89%
SUPIA	80,50%	88,27%	92,59%	97,80%	80,45%	87,92%
VICTORIA	83,03%	106,95%	93,17%	99,52%	132,76%	103,09%
VILLAMARIA	97,46%	93,29%	90,91%	102,40%	97,30%	96,27%
VITERBO	81,34%	82,14%	77,37%	75,00%	81,0%	79,37%

