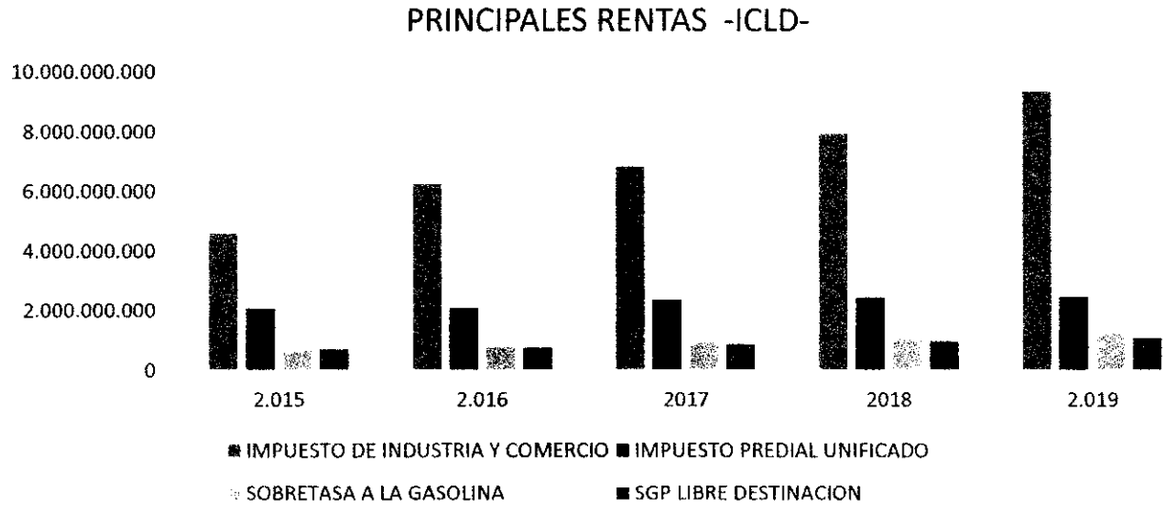
MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO

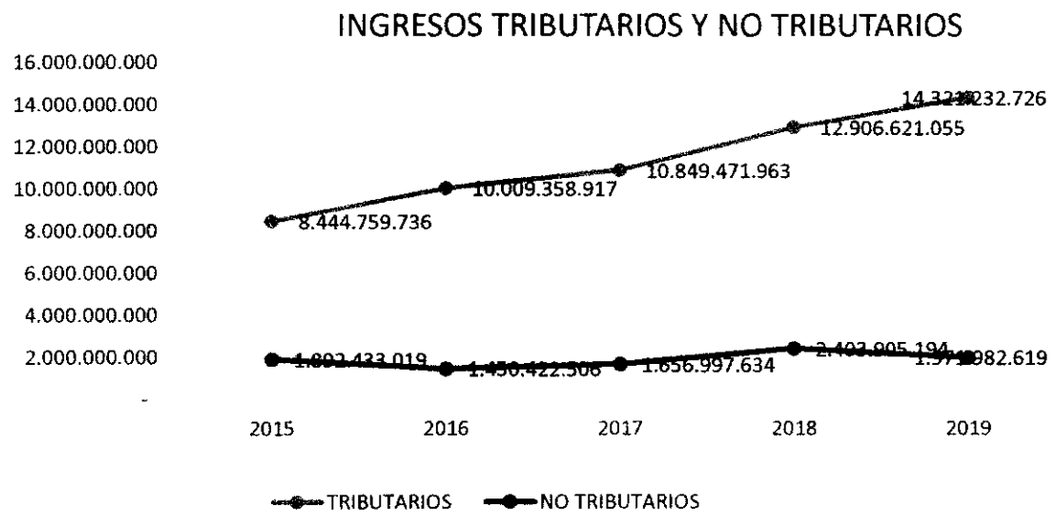
VIGENCIA 2021-2030

LEY 819 DE 2003

Gráfica 1



Gráfica 2



El crecimiento de los ingresos tributarios obedece en una gran proporcion al incremento anual del impuesto de industria y comercio que mantuvo una variacion interanual, asi: 2016-2015 el 36,32%, 2017-2016 el 9,24%, 2018-2017 el 16,31% y 2019-2018 el 17,98%

El impuesto predial presento una variacion interanual de: 2016-2015 el 1,18%, 2017-2016 el 13,09%, 2018-2017 el 3,39% y 2019-2018 el 1,52%

PRESENTACIÓN

CONFORMACIÓN DEL SISTEMA PRESUPUESTAL MUNICIPAL

1. Marco Fiscal de Mediano Plazo – MFMP
   - Definición
   - Objetivos
   - Marco Normativo
   - Responsables y fechas de Presentación

1.1. Plan Financiero

- Definición
- Objetivos
- Periodicidad de Elaboración y Presentación
- Contenido del Plan Financiero
- Fuentes de Información tomadas en la elaboración del Plan Financiero
- Diagnostico e informe de resultados de las vigencias fiscales anteriores
- Análisis de los ingresos
- Análisis del Gasto
- Análisis de Otros indicadores
- Proyecciones
- Comparación entre Ingresos y Gastos

1.2. Metas de Superávit Primario

1.3. Meta de Deuda Publica y análisis de Sostenibilidad

1.4. Acciones y medidas específicas para el cumplimiento de las metas, los Cronogramas de ejecución.

1.5. Informe Resultado Fiscales de la vigencia anterior

1.6. Estimación de Costo fiscal de las exenciones tributarias existentes en la vigencia anterior

1.7. Relación de Pasivos exigibles

1.8 Pasivos contingentes

2. Presupuesto de Rentas y Gastos vigencia de 2021

1- MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO (MFMP).

Definición:

El MFMP es un programa macroeconómico y fiscal a nivel local del cual se derivan las metas anuales de gasto público teniendo en cuenta las proyecciones de ingresos propios, ingresos por transferencias del orden Nacional y Departamental.

Para el caso particular del Municipio de Puerto Tejada, en las debidas proporciones, el programa macroeconómico de ingresos esta cimentado, aparte de las transferencias nacionales, en las rentas obtenidas por concepto de industria y comercio en mayor proporción y en menor proporción en las rentas de impuesto predial y sobretasa a la gasolina

Un componente importante del MFMP lo constituye la meta de superávit primario, entendido este como la diferencia entre ingresos corrientes con énfasis en los ingresos corrientes de libre destinación y gastos corrientes con énfasis en los gastos de funcionamiento. Estas dos variables -Ingresos vs Gastos- deben enmarcarse a nivel territorial, procurando garantizar viabilidad y sostenibilidad de las finanzas públicas del Municipio, a la vez dando cumplimiento a los parámetros establecidos en la ley 617 de 2000 conforme a la categorización de cada Municipio y en parte en cumplimiento de la ley 358 de 1997, siendo fundamental el cumplimiento de los parámetros de ley 617, a fin de no tener que tomar otras medidas que garanticen su cumplimiento.

Es también un instrumento financiero que permite estimar los ingresos en el corto, mediano y largo plazo en un horizonte de diez (10) años, facilitando a los gobernantes el cumplimiento de metas planteadas en los Planes de Desarrollo cuatrienal y sus respectivos Planes Plurianuales y Operativos de Inversión -POAI- articulado con los Planes Indicativos y de Acción.

El MFMP incorpora:

- ✓ Un informe de resultados macroeconómicos y fiscales de la vigencia fiscal anterior.
- ✓ Un informe pormenorizado de las vigencias futuras autorizadas y su evolución en el tiempo.
- ✓ Una evaluación de las principales actividades, gastos tributarios, pasivos contingentes y el costo fiscal de las leyes sancionadas en la vigencia fiscal anterior.

Objetivos:

- Conocer y planear con un horizonte de diez (10) años; las finanzas del municipio de Puerto tejada Cauca en concordancia con su realidad económica y sus posibilidades de gestión.
- Garantizar el nivel de la deuda pública y su sostenibilidad
- Promover la sostenibilidad de las finanzas en el mediano y largo plazo y de esta manera el crecimiento económico.
- Sustentar el desarrollo de la actividad del gobierno Municipal, en el logro de sus objetivos de política, evitando la improvisación.
- Lograr consistencia entre los presupuestos anuales y el Plan de Desarrollo y demás instrumentos financieros que permitan una adecuada ejecución de los planes, programas, subprogramas y proyectos.

Marco normativo:

- La Ley 819 de 2003 en sus artículos 1 al 7; regula las condiciones, procedimiento y contenido del Marco Fiscal de Mediano Plazo.
- Las Leyes 358 de 1997. Regula el nivel y capacidad de endeudamiento
- Ley 617 de 2000 precisa las condiciones que deben guardar los entes territoriales para garantizar el saneamiento fiscal.
- La Ley 38 de 1989 (Art.4) y Ley 179 (Art. 55 Inciso 5º) de 1994 y los Decretos 111 de 1996 y 568 de 1996; definen el contenido y especificaciones del Plan Financiero.

COMPONENTES DEL MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO

De acuerdo con el Artículo 5º.de la Ley 819 de 2003 el Marco Fiscal de Mediano Plazo para entidades territoriales debe contener los aspectos que a continuación se desarrollan:

1.1- EL PLAN FINANCIERO:

Definición.

El Plan Financiero es un instrumento a nivel local del sistema presupuestal que permite planear y hacer el seguimiento a las finanzas municipales para garantizar estabilidad presupuestal, económica y financiera. Se construye a partir del análisis del comportamiento de cada uno de los rubros de los ingresos tanto propios como los del Sistema General de Participaciones, Sistema General de Regalías, definiendo los parámetros en las diferentes rentas bien sea de manera individual o global, procurando estimar los ingresos dentro de los siguientes diez (10) años. **Ver Anexo No. 1 (Plan Financiero)**

Objetivos:

- Definir objetivos, estrategias y metas de ingresos, gastos de funcionamiento, inversión, servicio de deuda y su financiación.
- Planear estrategias que permitan sanear las finanzas del municipio.
- Lograr los objetivos del Plan de Desarrollo municipal.
- Permitir la estabilidad económica financiera

Periodicidad de Elaboración y Presentación:

El Plan Financiero debe ser elaborado por la Secretaría de Hacienda o quien haga sus veces y la Oficina de Planeación; luego debe ser presentado al Consejo de Gobierno o al Consejo Municipal de Política Económica y Social COMFIS; para su visto bueno.

Finalmente; se presenta al Comité de Hacienda o al Consejo Municipal de Política Económica y Fiscal COMFIS; quien deberá aprobarlo o modificarlo.

El Plan Financiero debe ser elaborado y aprobado con anterioridad a la presentación del proyecto de Presupuesto.

Contenido del Plan Financiero:

PLAN FINANCIERO: El Plan Financiero es un elemento fundamental en la programación de la política fiscal de las entidades públicas para el mediano plazo. Es una herramienta esencial para

dimensionar las metas de la Administración y asegurar la disponibilidad de recursos para su ejecución, toda vez que determina la capacidad de generación de ingresos y los correspondientes gastos que garanticen la sostenibilidad fiscal. De esta manera, se presenta el análisis histórico de la situación fiscal del Municipio de Puerto Tejada, discriminado así:

- Resultados de vigencias fiscales anteriores con base en el análisis de evolución y estructura de ingresos y gastos; situación fiscal y financiamiento.
- Proyección de ingresos y gastos para un período de diez (10) años
- Comparación entre ingresos y gastos para determinar el superávit o déficit y las necesidades de su financiamiento.

Fuentes de Información tomadas en la elaboración del Plan Financiero:

- Ejecuciones presupuestales de ingresos y gastos 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019
- Presupuesto aprobado para el 2020
- Plan Financiero 2020-2023
- Plan de inversiones 2020-2023
- Información de los créditos vigentes: Monto adeudado, monto pagado, valor a cancelar en cada vigencia, saldo de la deuda e intereses.
- Relación de pasivos contingentes.
- Información sobre la planta de personal actual, el costo de la nómina, OPS, aportes parafiscales.
- Relación de obligaciones pensionales.
- Plan de Desarrollo Municipal.

DIAGNÓSTICO

Se evaluó las ejecuciones presupuestales del 2015 hasta el año 2019 teniendo en cuenta el comportamiento presupuestal tanto de ingresos como de gastos del Municipio en términos de reconocimientos y recaudos, así como de registros de compromisos y pagos; respectivamente.

COMPORTAMIENTO INGRESOS DEL MUNICIPIO

CUADRO NRO 1

EJECUCION DE INGRESOS 2015-2019-ICLD-						
	2.015	**2.016**	**2017**	**2018**	**2.019**	
TRIBUTARIOS	**8.444.759.736**	**10.009.358.917**	**10.849.471.963**	**12.906.621.055**	**14.321.232.726**	
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4.587.787.262	6.253.961.000	6.831.531.212	7.945.535.535	9.374.303.555	57,54%
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	2.066.960.038	2.091.289.970	2.365.044.483	2.445.277.390	2.482.510.182	15,24%
SOBRETASA A LA GASOLINA	675.045.000	793.101.000	932.498.000	1.088.142.000	1.255.876.000	7,71%
AVISOS Y TABLEROS	111.087.028	125.245.519	119.695.547	147.791.423	202.930.602	1,25%
CIRCULACION Y TRANSITO	204.929.150	159.231.820	100.879.941	110.977.130	116.645.909	0,72%
IMPUESTO DE DELINEACION	148.321.038	130.945.225	52.675.375	30.464.130	115.461.733	0,71%

ALUMBRADO PUBLICO	-	70.667.554	8.131.358	48.666.147	253.050.439	1,55%
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	514.347.348	306.314.665	351.443.830	869.728.590	421.593.194	2,59%
ESTAMPILLA PROCULTURA	136.282.872	78.602.164	87.572.217	220.038.710	98.861.112	0,61%
NO TRIBUTARIOS	**1.892.433.019**	**1.450.422.506**	**1.656.997.634**	**2.403.905.194**	**1.971.982.619**	
SGP LIBRE DESTINACION	705.308.118	766.931.748	872.591.792	981.854.483	1.094.915.238	6,72%
INTERESES IMPUESTO PREDIAL	173.904.958	298.316.330	337.582.946	304.222.500	292.355.543	1,79%
CONTRIB OBRAS PUBLICAS	385.629.955	149.533.260	185.797.958	825.658.492	207.187.874	1,27%
RENTAS CONTRACTUALES	47.064.229	29.385.494	78.686.425	66.735.333	108.908.233	0,67%
SERVICIOS DE TRANSITO Y TRASPORTE	152.738.646	132.985.917	74.072.200	80.269.733	102.936.805	0,63%
COLJUEGOS			36.808.275	39.574.368	47.096.034	0,29%
TRANSITO Y TRANSPORTE (MULTAS)	47.293.498	36.972.429	22.196.435	29.124.012	46.136.948	0,28%
VEHICULOS AUTOMOTORES	7.553.818	16.428.858	23.851.003	33.375.985	37.724.260	0,23%
Otros ingresos no tributarios				12.435.613	13.814.614	0,08%
MULTAS DE GOBIERNO				5.290.517	8.899.357	0,05%
INDUSTRIA Y COMERCIO	313.793.797	7.321.891	3.186.600	1.608.780	5.359.404	0,03%
INTERESES INDUSTRIA Y COMERCIO	5.961.000	735.000	9.355.000	1.161.344	5.003.045	0,03%
PLAZA DE MERCADO	6.565.000	11.811.579	3.639.500	1.031.354	1.186.000	0,01%
Otros Ingresos Tributarios			6.649.000	8.962.680	459.264	0,00%
PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL			829.500	0	0	0,00%
RIFAS	46.620.000		8.400.000	12.600.000	0	0,00%
TOTAL ICLD	**10.337.192.755**	**11.459.781.423**	**12.506.469.597**	**15.310.526.249**	**16.293.215.345**	**100,00 %**
VARIACION INTERANUAL		**10,86%**	**9,13%**	**22,42%**	**6,42%**	

Fuente: Ejecuciones presupuestales y CHIP

Para la vigencia de 2019 el 87,205 de los ingresos corrientes de libre destinación -ICLD- están representados en impuesto predial, industria y comercio y complementarios, sobretasa a la gasolina y SGP Libre destinación, en donde el SGP de libre destinación representa el 6,72%.

La variación interanual para las vigencias siguientes fue: 2016-2015 el 10,86%, 2017-2016 el 9,13%, 2018-2017 el 22,42% y 2019-2018 el 6,42% presentándose un crecimiento real en cada uno de los años, en tanto el nivel inflacionario estuvo por debajo de estos índices, los cuales para esos años fueron de: 5,75%,4,09%, 3,18% 5,90%, 3,80% para las vigencias 2016, 2017, 208 y 2019, respectivamente.

Gráfica 3



Los ingresos tributarios en las cinco vigencias siempre han estado por encima del 85%, a excepción del año 2015

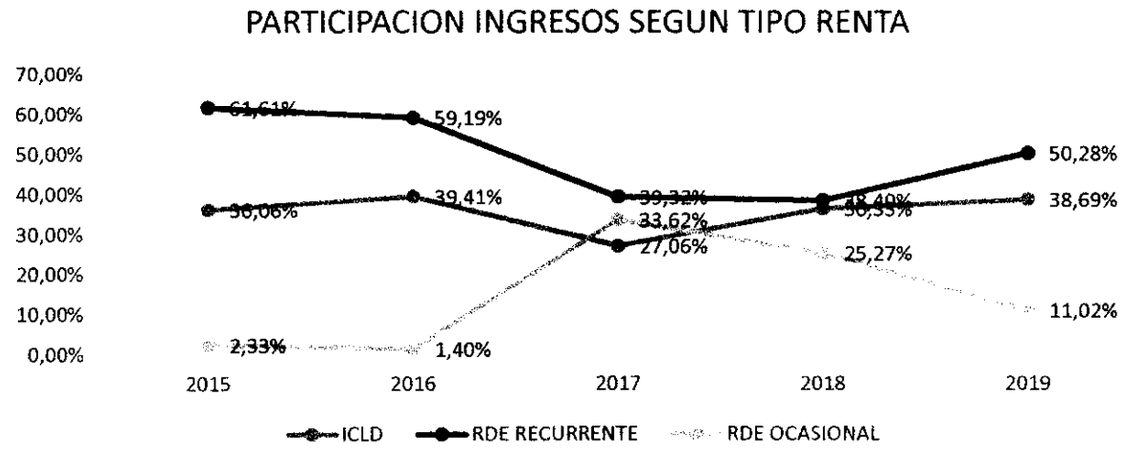
DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS NACIONALES Y DEPTALES

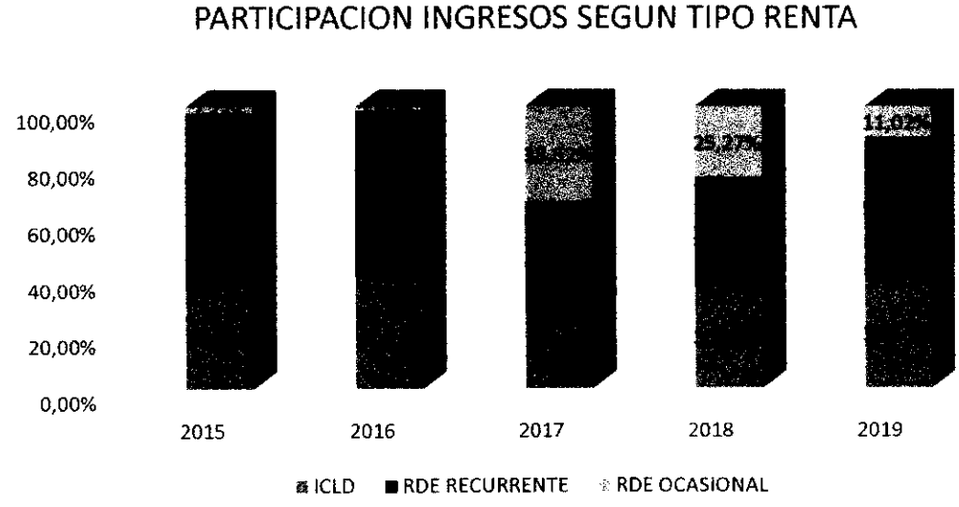
Cuadro 2

EJECUCION DE INGRESOS ICLD, SGP, SISTEMA GENERAL GREGALIAS Y OTRAS TRANSFERENCIAS					
DETALLE	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**
ICLD, ANTES DE SGP LIBRE DESTINAC	**9.631.884.637**	**10.692.849.675**	**11.633.877.805**	**14.328.671.766**	**15.198.300.107**
INGRESOS DESTINACION ESPECIAL	**16.456.612.505**	**16.060.947.736**	**16.908.706.167**	**15.144.928.005**	**19.752.386.534**
EDUCACION	1.251.198.321	1.249.143.466	1.239.229.959	1.178.740.887	1.170.985.685
SALUD	**12.442.063.964**	**13.089.785.878**	**13.714.127.720**	**11.764.027.767**	**16.125.662.402**
REGIMEN SUBSIDIADO	5.454.055.438	5.586.909.956	5.880.406.078	5.922.703.245	6.512.308.965
SALUD PUBLICA	348.410.621	311.797.820	337.979.114	434.678.197	472.558.945
FOSYGA	6.432.966.046	6.959.233.806	7.271.263.090	4.964.721.287	8.310.453.638
COLJUEGOS	115.237.484	133.577.418	110.424.834	107.687.313	141.288.096
RENTAS CEDIDAS	91.394.375	98.266.878	114.054.604	334.237.725	689.052.758
ALIMENTACION ESCOLAR	93.015.652	92.715.678	99.450.511	103.561.991	108.797.498
AGUA POTABLE	986.521.866	649.661.407	1.216.966.290	1.153.640.389	1.258.442.686
CRECIMIENTO ECONOMIA	88.093.412	82.455.763	77.330.495	-	
PROPOSITO GENERAL	**1.595.719.290**	**1.722.018.392**	**1.955.348.488**	**2.202.159.351**	**2.455.738.447**
DEPORTE	85.813.431	85.813.440	95.400.468	108.471.546	120.962.060
CULTURA	64.360.079	64.360.077	71.550.358	81.353.662	90.721.550
OTROS SECTORES	740.237.662	804.913.127	915.805.870	1.030.479.660	1.149.139.599

LIBRE DESTINACION	705.308.118	766.931.748	872.591.792	981.854.483	1.094.915.238
INGRESOS DE CAPITAL	**622.825.047**	**380.181.293**	**14.457.369.630**	**9.965.561.876**	**4.330.761.915**
RETIROS FONPET		286.543.607			751.951.106
OTRAS TRANSFERENCIAS	-			3.205.472.019	
COFINANCIACIONES	622.825.047	-	14.457.369.630	6.718.314.659	26.550.000
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	-	93.637.686			
REGALIAS				41.775.197	3.552.260.809
TOTAL INGRESOS	**26.711.322.189**	**27.133.978.704**	**42.999.953.602**	**39.439.161.647**	**39.281.448.555**
ICLD	36,06%	39,41%	27,06%	36,33%	38,69%
RDE RECURRENTE	61,61%	59,19%	39,32%	38,40%	50,28%
RDE OCASIONAL	2,33%	1,40%	33,62%	25,27%	11,02%
TOTAL	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Gráfica 4





La participación de los ingresos corrientes de libre destinación en la ejecución de cada uno de los años de 2015 a 2019 ha variado, especialmente en aquellos años donde han ingresado recursos de ingresos de capital que comprenden retiros Fonpet, Cofinanciaciones, Regalías y otras transferencias, como se puede apreciar en los años 2017 y 2018 en donde los ingresos de capital representaron el 33,62% y 25,27%, respectivamente.

Sin estos recursos de ingresos de capital, la participación de los ICLD en la ejecución de ingresos varía entre 36% a 39%.

Es importante resaltar que los ingresos de capital para las vigencias de 2015 a 2019 corresponde, a excepción de retiros del Fonpet, a gestión interna de la administración Municipal que se vio reflejada en los ingresos en las vigencias de 2017 y 2018.

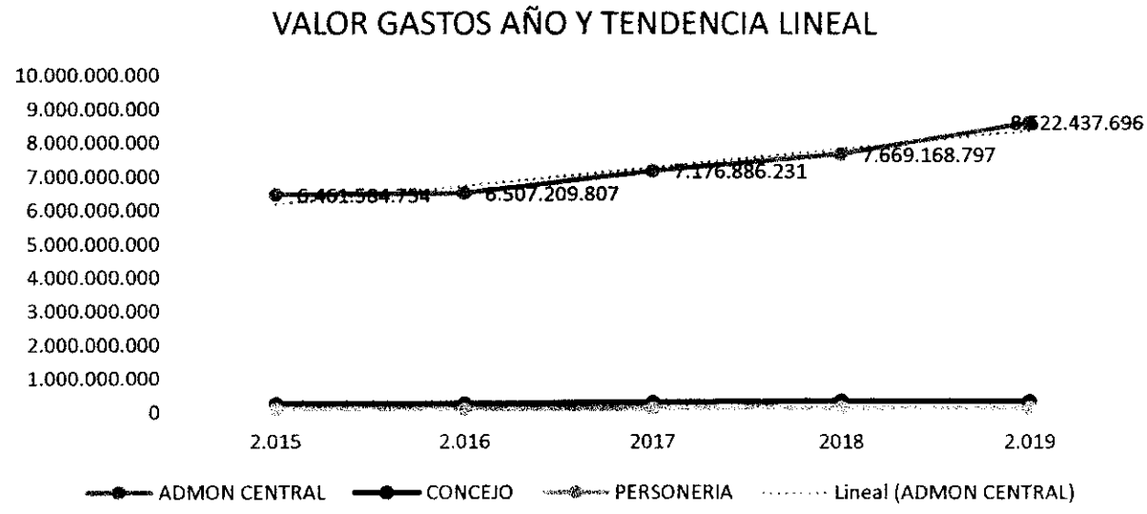
COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL MUNICIPIO

Cuadro 3

EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO, SIN TRANSFERENCIAS POR RECAUDO A TERCEROS							
VIGENCIA	**2.015**	**2.016**	**2017**	**2018**	**2.019**		Por sección
VARIACION INTERANUAL		**0,80%**	**10,48%**	**7,59%**	**11,07%**		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**6.810.212.701**	**6.864.763.220**	**7.583.874.416**	**8.159.235.983**	**9.062.512.407**		
ALCALDIA	**6.461.584.754**	**6.507.209.807**	**7.176.886.231**	**7.669.168.797**	**8.622.437.696**		95,14%
Servicios Personales	1.868.595.904	2.059.769.266	2.345.090.191	2.554.143.473	2.709.061.888	29,89%	
Servicios Personales indirectos	837.439.581	910.578.346	774.807.728	770.304.915	938.065.351	10,35%	
CINONIMA	571.871.879	698.411.355	748.133.932	857.585.075	875.408.186	9,66%	
Gastos Generales	1.823.732.974	1.552.948.567	1.904.567.318	1.940.566.848	2.336.896.933	25,79%	
Transferencias	1.329.944.416	1.285.502.273	1.374.287.062	1.476.568.486	1.486.200.897	16,40%	
Transferencias de capital	30.000.000		30.000.000	70.000.000	276.804.441	3,05%	
CONCEJO	**252.067.440**	**255.590.299**	**296.953.137**	**341.793.247**	317.171.412	3,50%	3,50%
PERSONERIA	**96.560.507**	**101.963.114**	**110.035.048**	**148.273.939**	122.903.299	1,36%	1,36%

Fuente: Ejecuciones presupuestales y CHIP

Gráfica 5



Para la vigencia de 2019 los gastos de funcionamiento, sin considerar los órganos de control representan el 95,14%. Por componente los servicios personales representan el 29,89%, servicios personales indirectos el 10,35%, contribuciones inherentes a la nómina el 9,66%, los gastos generales el 25,79% y las transferencias corrientes especialmente para los fondos con destinación especial, entre ellos el Fondo de Vivienda, Deporte, Cultura y a entidades en liquidación el 16,40%.

La variación interanual para las vigencias siguientes fue: 2016-2015 el 0,80%, 2017-2016 el 10,48%, 2018-2017 el 7,59% y 2019-2018 el 11,07%. Estas variaciones, a excepción de la vigencia 2017 y 2019, están por debajo de los niveles de inflación anual. La variación del 11,07% entre los años 2018 a 2019 se debió a un incremento en los gastos generales al pasar de $1.940 millones en 2018 a $2.336 millones en 2019.

GASTOS DE INVERSIÓN.

El plan de Desarrollo de cada periodo de Gobierno cambia, conforme a los compromisos adquiridos por cada mandatario, lo cual conlleva a que los sectores de inversion que se impacten varian y adicionalmente la gestion que cada mandatario realice ante las instancias Departamentales y Nacionales permiten que se arbitren mayores o menores recursos para inversion. De alli que el analisis retroactivo sobre estas inversiones, para estos efectos no tiene mucha utilidad y que ya fueron entregados en anteriores Marcos Fiscales y a su vez debio ser objeto de control politico en su momento, la ejecucion del Plan de Desarrollo vigencia 2016-2019.

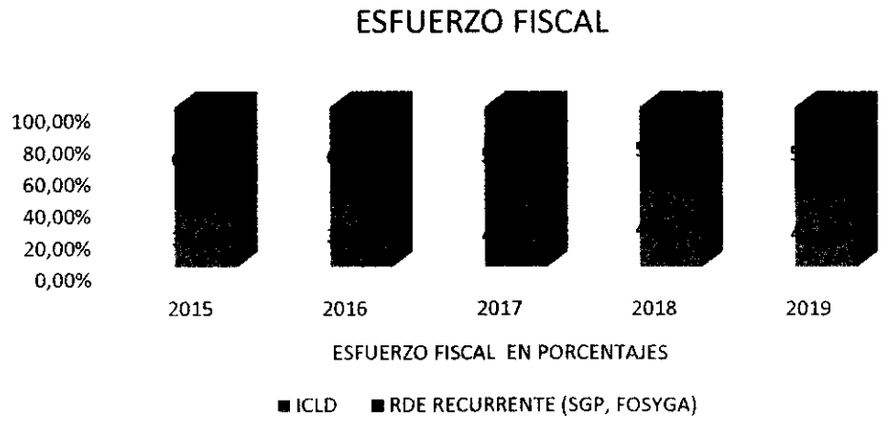
Este componente al no considerarse para este Marco Fiscal, no incluira tampoco la magnitud de la inversion como indicador, por depender de manera similar de las consideraciones en el parrafo anterior.

ESFUERZO FISCAL

Cuadro 4

	ESFUERZO FISCAL ECONOMICOS				
	2015	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**
ICLD, ANTES DE SGP LIBRE DESTIN	9.631.884.637	10.692.849.675	11.633.877.805	14.328.671.766	15.198.300.107
RDE RECURRENTE (SGP, FOSYGA)	16.456.612.505	16.060.947.736	16.908.706.167	15.144.928.005	19.752.386.534
TOTAL	26.088.497.142	26.753.797.411	28.542.583.972	29.473.599.771	34.950.686.641
	ESFUERZO FISCAL EN PORCENTAJES				
	2015	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**
ICLD	36,92%	39,97%	40,76%	48,62%	43,48%
RDE RECURRENTE (SGP, FOSYGA)	63,08%	60,03%	59,24%	51,38%	56,52%

Gráfica 6



El esfuerzo fiscal o fortalecimiento financiero es uno de los componentes importantes para el Gobierno Nacional al momento de calcular las transferencias del SGP Libre inversion.

De alli que la administracion municipal debe redoblar esfuerzos tendientes a mejorar el recaudo especialmente de las rentas de impuesto predial e industria y comercio.

Como se puede observar en la grafica los ingresos propios generados directamente por el Municipio ha contribuido a que anualmente para las vigencias de 2015 a 2019 la participacion de estos ingresos en los ingresos corrientes se haya aumentado, asi: 2015 (36,92%), 2016 (39,97%, 2017 (40,76%), 2018 (48,62%), 2019 (43,48%), con una ligera variacion negativa en el año 2019 del 3,14%.

FORMULACIÓN DEL MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO

1. INGRESOS

Previendo un crecimiento moderado por efectos de la pandemia del covid 19 y considerando además que el grueso de los ingresos propios está representado por industria y comercio y el pago de estas, hasta la fecha, ha estado soportado más que todo en las empresas que giran alrededor del Parque Industrial, los ingresos para los años 2021 y siguientes se estimaron con un incremento del 4%, porcentaje si bien puede estar por encima de la inflación esperada, es necesario que la administración realice fortalecimiento financiero que permita vincular otros contribuyentes a la corriente tributaria para mejorar el esfuerzo fiscal.

Los ingresos correspondientes al SGP y Transferencias se estimaron para los años 2021, 2022 y 2023 con el 2,5%. Para los años 2024 hasta 2030 se estimó con el 3%. Lo anterior en razón de que el SGP depende de las rentas del Gobierno Nacional y la inflación esperada para los años venideros conforme la tendencia del año en curso, se espera no supere el 3%, por ser esta uno de los objetivos del Banco de la Republica (controlar la inflación).

Los ingresos proyectados con las proyecciones anteriores se puede analizar en el anexo No. 1.

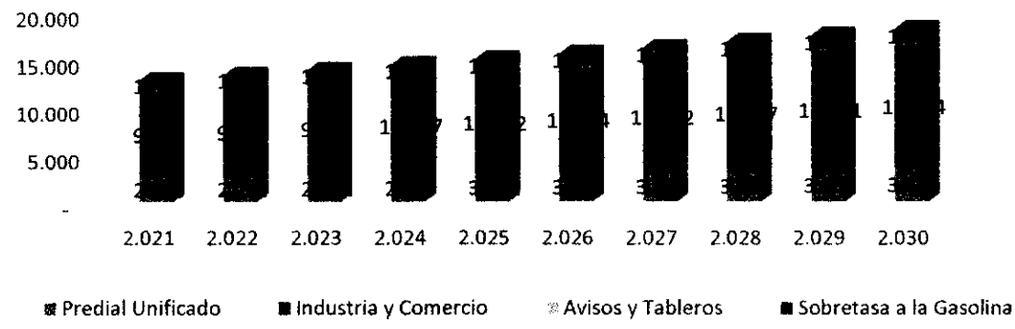
Análisis de ingresos

En el anexo 1

Cuadro 5

	INGRESOS PROPIOS PRINCIPALES									
	EN MILLONES									
	2.021	**2.022**	**2.023**	**2.024**	**2.025**	**2.026**	**2.027**	**2.028**	**2.029**	**2.030**
Predial Unificado	2.600	2.704	2.812	2.925	3.042	3.163	3.290	3.421	3.558	3.701
Industria y Comercio	9.003	9.363	9.738	10.127	10.532	10.954	11.392	11.847	12.321	12.814
Avisos y Tableros	166	173	180	187	195	202	211	219	228	237
Sobretasa a la Gasolina	1.050	1.092	1.136	1.181	1.228	1.277	1.329	1.382	1.437	1.494

Gráfica 7



Se observa en la grafica que de los recursos generados internamente, el impuesto de industria y comercio en todos los años de la proyeccion 2021-2020 es el mas representativo, seguido del impuesto predial y sobretasa a la gasolina. Para la vigencia de 2021 se redujo la partida en $497 millones en razon de las posibles consecuencias que se pueda tener por efectos de la pandema covid 19, que probablemente afectara negativamente algunos rubros rentisticos.

2. SUPERAVIT PRIMARIO

Uno de los objetivos del Macro Fiscal es establece el superávit primario anual que a la vez garantice el nivel de deuda y su sostenibilidad.

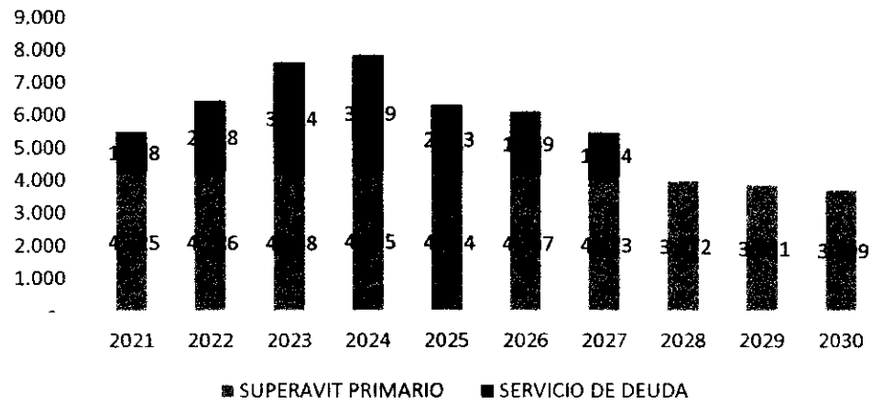
En este Marco Fiscal se contempló proyección de deuda pública para crédito por valor de 6 mil millones que a su vez se incorporó en el servicio de la deuda del Presupuesto de Gastos de la vigencia 2021 y siguientes hasta el año 2026.

Estas dos variables del Marco Fiscal se presentan a continuación, en millones

Cuadro 6

EN MILLONES										
SUPERAVIT PRIMARIO, SERVICIO DE DEUDA, SOSTENIBILIDAD										
	2021	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
SUPERAVIT PRIMARIO	4.225	4.226	4.188	4.275	4.224	4.157	4.073	3.972	3.851	3.709
SERVICIO DE DEUDA	1.268	2.218	3.434	3.569	2.073	1.949	1.384	-	-	-
SOSTENIBILIDAD DE DEUDA VS DISPONIBLE	2.957	2.008	754	707	2.150	2.208	2.690	3.972	3.851	3.709

Gráfica 8



Se puede apreciar en la grafica que el servicio de deuda anual entre los años 2021 a 2026, esta por debajo del superavit primario.

Se debe resaltar que en el superavit primario no se incluyo las rentas con destinacion especial, bien sea de ley o de aplicación de acuerdos municipales, entre ellas tasa de deporte, estampillas, alumbrado publico.

3. GASTOS

3.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

3.1.1 Estructura Administrativa

Cuadro 7

DEPENDENCIA	NRO CARGOS	PARTIC
ALCALDIA	2	2,08%
CONTABILIDAD	2	2,08%
CONTROL INTERNO	2	2,08%
EDUCACION	5	5,21%
GESTION SOCIAL	4	4,17%
GOBIERNO	15	15,63%
HACIENDA	7	7,29%
JURIDICA	2	2,08%
PLANEACION	10	10,42%
SALUD	6	6,25%
TALENTO HUMANO	25	26,04%
TESORERIA	4	4,17%
TRANSITO	12	12,50%
TOTALES	**96**	**100%**

Se observa en el cuadro anterior que las dependencias o secretarias que mayor número de personas tiene vinculadas en planta son. Tránsito (12), Talento Humano (25), Planeación (10) y Gobierno (15).

GASTOS DE PERSONAL

Cuadro 8

DEPENDENCIA	NRO CARGOS	PARTIC	COSTOS ANUALES SALARIO y PRESTACIONES 2021	PARTIC
ALCALDIA	2	2,08%	207.960.465	5,05%
CONTABILIDAD	2	2,08%	109.222.755	2,65%
CONTROL INTERNO	2	2,08%	286.413.338	6,96%
EDUCACION	5	5,21%	214.484.474	5,21%
GESTION SOCIAL	4	4,17%	185.598.240	4,51%
GOBIERNO	15	15,63%	522.605.560	12,70%
HACIENDA	7	7,29%	333.587.000	8,11%
JURIDICA	2	2,08%	144.606.848	3,51%
PLANEACION	10	10,42%	417.295.137	10,14%
SALUD	6	6,25%	265.564.327	6,45%
TALENTO HUMANO	25	26,04%	767.844.745	18,66%
TESORERIA	4	4,17%	152.878.954	3,72%
TRANSITO	12	12,50%	507.081.860	12,32%
TOTALES	**96**	**100%**	**4.115.143.704**	**100%**

Los costos o gastos de personal guardan en la misma proporción mayores valores para atender los pagos por concepto de salarios y prestaciones, siendo estos rubros los de mayor representación en el gasto

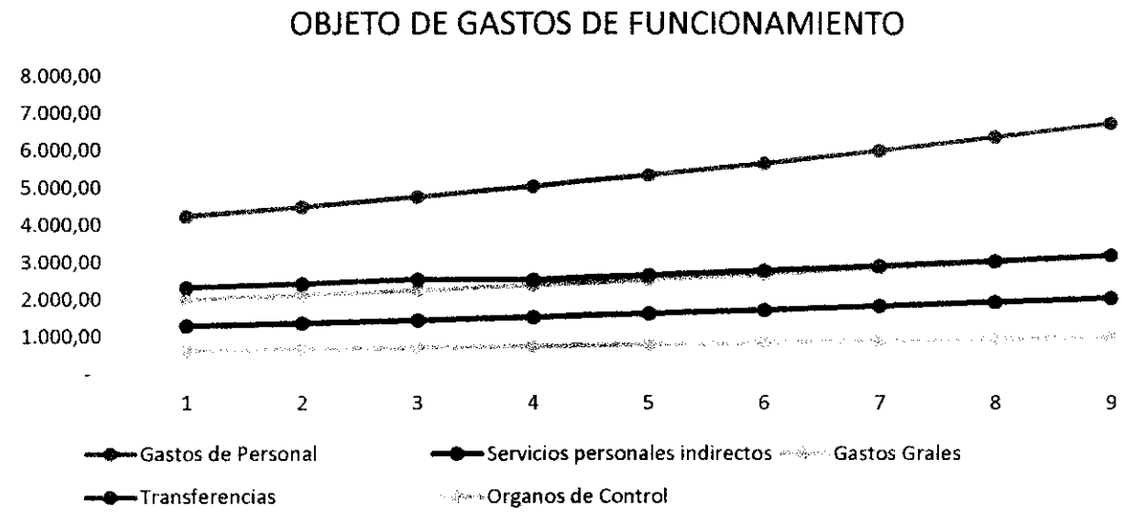
3.1.2 Proyección de gastos

Los gastos de funcionamiento, en general, se proyectaron con el 6% anual. Obedece este incremento a que el Gobierno Nacional en los dos últimos años ha autorizado incrementos por encima de la inflación e iguales o cercanos al 6%. De mantenerse esta tendencia, es conveniente prever anticipadamente los gastos de funcionamiento, a fin de que no se generen Superávits Primarios mayores a lo que tendría capacidad de generarse. Valga anotar que tanto los incrementos estimados como la estimación del superávit primario se revisa anualmente, en cuyo caso, la revisión permite efectuar los ajustes del caso

Cuadro 9

	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO									
	EN MILLONES									
	2.021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**10.392**	**10.958**	**11.584**	**12.116**	**12.810**	**13.545**	**14.323**	**15.146**	**16.017**	**16.939**
Gastos de Personal	4.215	4.468	4.736	5.020	5.322	5.641	5.979	6.338	6.718	7.121
Servicios personales indirectos	1.272	1.348	1.429	1.515	1.606	1.702	1.804	1.913	2.027	2.149
Gastos Generales	1.984	2.103	2.230	2.363	2.505	2.655	2.815	2.984	3.163	3.352
Transferencias	2.306	2.386	2.499	2.485	2.602	2.724	2.853	2.988	3.129	3.278
Organos de Control	615	652	691	732	776	823	872	924	980	1.038

Gráfica 9



Se puede apreciar en la grafica que los gastos mantienen una constante de crecimiento, en este caso equivalente al 65 anual.

En los gastos de funcionamiento se debe resaltar, fuera del incremento del 6% para todos los items:

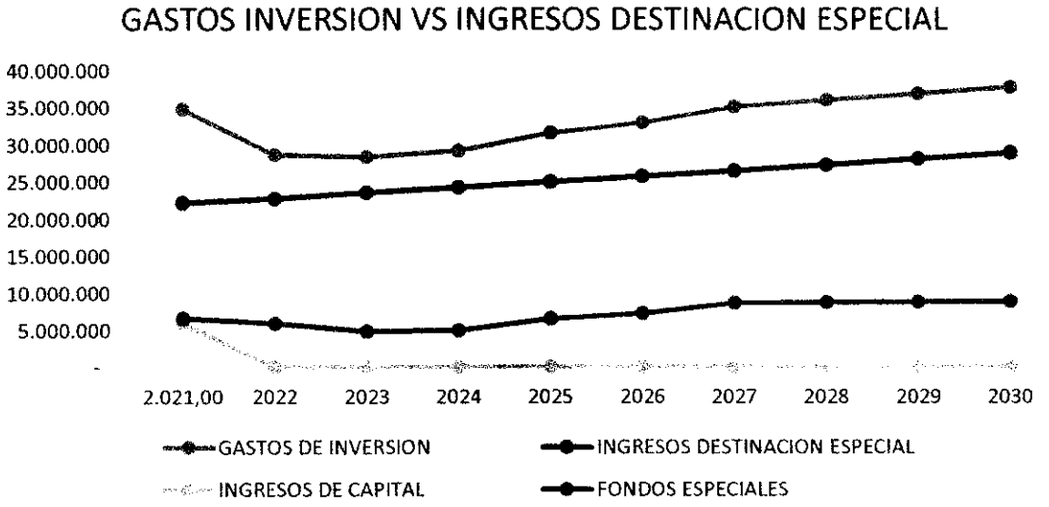
Los gastos generales se redujeron en $850 millones de pesos de 2020 a 2021 los cuales se esperan recuperar vía cobro de alumbrado público, estando en la proyección del Marco Fiscal, pero por su naturaleza y dado que existe una concesión, este opera sin situación de fondos, esto es, el Municipio así como recibe, paga; no generando ningún excedente.

3.2 GASTOS DE INVERSION VS INGRESOS DE INVERSION VS INGRESOS DE CAPITAL

Cuadro 10

	GASTOS DE INVERSION VS RECURSOS DESTINACION ESPECIAL VS INGRESOS DE CAPITAL									
	EN MILLONES									
	2.021	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
GASTOS DE INVERSION	34.855	28.686	28.441	29.267	31.595	32.990	35.187	36.062	36.948	37.845
INGRESOS DESTINACION ESPECIAL	22.228	22.763	23.577	24.285	25.013	25.763	26.536	27.332	28.152	28.997
INGRESOS DE CAPITAL	6.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FONDOS ESPECIALES	6.626	5.923	4.863	4.982	6.582	7.226	8.651	8.729	8.796	8.848

Gráfica 10



Los gastos de inversión aumentaran en 2021 producto del empréstito que se solicitara y continuara con una tendencia creciente muy cercana a la inflación en los años siguientes

Los ingresos de capital en igual sentido tendrán una disminución por efecto de recibir crédito en el año 2021 y a partir del 2022 bajarán a cero.

Los ingresos con destinación especial corresponderán a las transferencias del Gobierno Nacional del SGP y otras transferencias como FOSYGA

4. CAPACIDAD DE PAGO E INDICADORES

4.1 CAPACIDAD DE PAGO

La capacidad de pago del Municipio de Puerto Tejada considerando el crédito que se pretende obtener por valor de seis millones pesos para cada uno de los años de vigencia del Marco Fiscal, es:

Cuadro 11

	AHORRO OPERACIONAL VS CAPACIDAD DE PAGO									
	EN MILLONES									
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
AHORRO OPERACIONAL	17.660	11.876	12.235	12.600	12.836	13.067	13.292	13.510	13.720	13.920
CAPACIDAD DE PAGO 40% AHORRO OPERAC	7.064	4.750	4.894	5.040	5.134	5.227	5.317	5.404	5.488	5.568

4.2 INDICADORES

4.2.1 CUMPLIMIENTO PARAMETROS LEY 617

Cuadro 12

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
LEY 617	71,10%	72,17%	73,45%	73,92%	75,20%	76,52%	77,86%	79,22%	80,62%	82,04%

Como se puede apreciar en la relación anterior anual, año a año se está aumentando la relación de gastos de funcionamiento sobre los Ingresos Corrientes de Libre Destinación. Esta proyección lleva a que sea necesario intensificar las acciones y medidas enunciadas en este Marco Fiscal. De no hacerlo, por efectos legales, al desmejorarse los indicadores se disminuirá al tiempo los recursos de Propósito General Libre Inversión.

4.2.2 Capacidad de pago

Cuadro 13

	CAPACIDA DE PAGO									
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Interés/Ahorro Operacional <al 40%	2,33%	5,47%	4,36%	2,66%	1,29%	0,37%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

4.2.3 Sostenibilidad de la Deuda

Cuadro 14

	SOSTENIBILIDAD DE LA DEUDA									
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Saldo de la Deuda/Ingresos Corrientes < al 80%	32,55%	38,32%	25,34%	12,14%	5,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

5. DEUDA PUBLICA

-INCLUYE CREDITO POR $6.000.000.000

DESEMBOLSAR 2021 Y/O 2022

Cuadro 15

	COMPORTAMIENTO ESPERADO DEUDA PUBLICA							
		6.050.000	**SALDO**	TRAMO 1	**SALDO**	TRAMO 2	**SALDO**	**SALDO AÑO**
					4.000.000		**4.000.000**	
2019		6.050.000					-	**6.050.000**
2020		1.050.000	**5.000.000**		-		-	**5.000.000**
2021		821.429	**4.178.571**		**4.000.000**		-	**8.178.571**
2022		1.428.571	**2.750.000**	-	**4.000.000**		**4.000.000**	**10.750.000**
2023		1.428.571	**1.321.429**	**888.889**	**3.111.111**	444.444	**3.555.556**	**7.988.095**
2024		1.321.429	-	**888.889**	**2.222.222**	888.889	**2.666.667**	**4.888.889**
2025		-	-	**888.889**	**1.333.333**	888.889	**1.777.778**	**3.111.111**
2026		-	-	**888.889**	**444.444**	888.889	**888.889**	**1.333.333**
2027				**444.444**	-	888.889		-
	TOTALES	**6.050.000**		**4.000.000**		**4.000.000**		

6. Acciones y medidas específicas para el cumplimiento de las metas, con los cronogramas de ejecución:

Se tendrá como meta aumentar los ingresos para el efecto se adelantarán acciones para:

- Fortalecimiento del Recaudo
- Fiscalización Tributaria
- Gestión Catastral
- Acciones de Cobro persuasivo y coactivo

7. Informe de resultados de la vigencia fiscal anterior.

Al finalizar la vigencia 2019 ante certificación de la contraloría General de la Republica, se tuvo un recaudo de los Ingresos Corrientes de Libre Destinación de (ICLD) de $13.782.746.750 y unos gastos de funcionamiento que sumaron $9.851.834.64, situación que nos mantiene dentro de los límites establecidos por la Ley 617 de 2000 para Municipios de quinta categoría.

Cuadro 16

VIGENCIA 2019			
Valor en pesos	**1 =**	**2 +**	**3**
CONCEPTO	**EJECUCION VIGENCIA**	**ING. LIBRE DESTIN**	**ING. DEST. ESPECIF**
TOTAL INGRESOS	**50.148.882.345**	**13.782.746.750**	**36.366.135.595**
INGRESOS CORRIENTES	**37.859.260.732**	**13.782.746.750**	**24.076.513.982**
INGRESOS TRIBUTARIOS	**13.801.237.684**	**12.261.109.457**	**1.540.128.227**

Predial unificado	2.482.510.182	2.246.671.715	235.838.467
Circulación y Tránsito	116.645.909	105.564.548	11.081.361
Sobretasa a la gasolina	1.255.876.000	1.136.567.780	119.308.220
Industria y Comercio	9.374.303.555	8.483.744.717	890.558.838
Avisos y Tableros		0	0
Retefuente Industria y Comercio	0	0	0
Degüello Ganado Menor	0	0	0
Espectáculos públicos	0	0	0
Delineación urbana	115.461.733	104.492.868	10.968.865
Impuesto de Alumbrado publico	253.050.439	0	253.050.439
Otros Impuestos Indirectos	203.389.866	184.067.829	19.322.037
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	**584.599.949**	**496.598.548**	**88.001.402**
Derechos de explotación de juegos de suerte y azar rifas		0	0
Servicio de Tránsito y transporte	102.936.805	102.936.805	0
Plaza de Mercado	1.186.000	1.073.330	112.670
Ocupación de vías	0	0	0
Rotura de vías	0	0	0
Formularios y especies	0	0	0
Arrendamientos y alquileres	108.908.233	98.561.951	10.346.282
Marcas y herretes	0	0	0
Publicaciones, paz y salvos	0	0	0
Papelería	0	0	0
Otros	13.814.614	12.502.226	1.312.388
Multas de gobierno	8.899.357	7.564.453	1.334.904
Multas de planeación	0	0	0
Multas de Tránsito	46.136.948	0	46.136.948
Intereses Moratorios	297.358.588	269.109.522	28.249.066
Sanciones tributarias	5.359.404	4.850.261	509.143
Rentas ocasionales (varias)	0	0	0
TRANSFERENCIAS	**21.982.948.117**	**1.025.038.745**	**20.957.909.372**
SGP propósito general - Libre destinación	1.094.915.238	990.898.290	104.016.948
SGP Educación - Calidad	1.170.985.685	0	1.170.985.685
SGP Alimentación Escolar	108.797.498	0	108.797.498
SGP Agua Potable y Saneamiento	1.258.442.686	0	1.258.442.686
SGP Propósito General - Forzosa Inversión	1.360.823.209	0	1.360.823.209
SGP Primera Infancia 4% Crecimiento a la economía	0	0	0
SGP Salud - Aseguramiento	6.512.308.965	0	6.512.308.965
SGP Salud Pública	472.558.945	0	472.558.945
Etesa	188.384.130	0	188.384.130
Fosyga	8.310.453.638	0	8.310.453.638
Otras (Salud)	1.441.003.864	0	1.441.003.864
Regalías	0	0	0
Vehículos Automotores	37.724.260	34.140.455	3.583.805
Degüello Ganado Mayor	0	0	0
Cofinanciación	26.550.000	0	26.550.000
Fondos Especiales	1.490.474.981	0	1.490.474.981
Estampilla Adulto Mayor	421.593.194	0	421.593.194
Estampilla Procultura	98.861.112	0	98.861.112
Fondo de Seguridad	207.187.874	0	207.187.874
Sobretasa Bomberil	281.506.821	0	281.506.821
Sobretasa ambiental	478.891.352	0	478.891.352
Cedelca	2.434.628	0	2.434.628
Fondo de Vigilancia	0	0	0

Ingresos de Capital	12.289.621.613	0	12.289.621.613
		CANCELADOS CON RECURSOS PROPIOS	CANCELADOS CON RECURSOS DEST.ESPEC.
TOTAL EGRESOS	**9.851.834.964**	**7.274.307.069**	**2.554.627.895**
TOTAL GASTOS CORRIENTES	**8.622.437.696**	**6.834.232.358**	**1.765.305.338**
SERVICIOS PERSONALES	**4.522.535.425**	**4.499.635.425**	**0**
Servicios personales asociados a la nómina	2.709.061.888	2.709.061.888	
Serviicos personales indirectos	938.065.351	915.165.351	22.900.000
Contribuciones inherentes a la nómina	875.408.186	875.408.186	
Transferencias Corrientes	**1.763.005.338**	**0**	**1.763.005.338**
Transferencias de Previsión y Seguridad	0	0	0
Otras Transferencias	1.763.005.338	0	1.763.005.338
GASTOS GENERALES	**2.336.896.933**	**2.334.596.933**	**2.300.000**
Adquisición de bienes	119.044.401	116.744.401	**2.300.000**
Adquisición de servicios	2.071.611.564	2.071.611.564	
Otros Gastos	146.240.968	146.240.968	
TRANSFERENCIAS A OTRAS ENTIDADES	**1.229.397.268**	**440.074.711**	**789.322.557**
Concejo	317.171.412	317.171.412	0
Personería	122.903.299	122.903.299	0
Contraloría	**0**	**0**	**0**
Transferencias a Otras entidades (C.R.C. y Bomberos)	789.322.557	**0**	**789.322.557**
PAGO DEFICIT	**0**	**0**	**0**
Funcionamiento	0	0	0
Inversión	0	0	0

Honorarios Concejo Municipal vigencia analizada	145.494.909,00
Ingresos Corrientes de Libre Destinación – ICLD	13.782.746.750
Total sesiones	90
Número de concejales	13
IPC Vigencia anterior	3,18%
Honorarios por sesión Municipios según Categoría	124.461
Monto máximo por honorarios municipios Según categoría	145.494.909
1.5% de I.C.L.D. = $	206.741.201
Ó 60 S.M.L.M.V. = $	
Total monto máximo municipios según categoría	352.236.110
Monto ejecutado	317.171.412
Diferencia (Mayor transferencia efectuada)	-35.064.698
Porcentaje de ejecución	90,05%

8. Costo fiscal de las exenciones tributarias existentes en la vigencia anterior.

Durante la vigencia 2019 el Municipio, dando cumplimiento al Acuerdo 05 de 2019, ha otorgado exenciones tributarias, durante la presente vigencia.

9. RELACIÓN DE LOS PASIVOS EXIGIBLES

Cuadro 17

PASIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2019				
	DETALLE	CORRIENTE	NO CORRIENTE	
2	**PASIVOS**			**38.613.155.250**
23	PRESTAMOS POR PAGAR		6.050.000.000	6.050.000.000
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO		6.050.000.000	
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**4.111.865.871**	**3.919.156.765**	**8.031.022.636**
2401	BIENES Y SERVICIOS	2.676.364.438	1.161.667.737	
2403	TRANSFEER X PAGAR	13.554.082		
2407	RECURSOS A FAVOR TERCEROS	607.151.002		
2424	DCTO NOMINA	239.673.240		
2430	SUBSIDIOS ASIGNADOS	244.495.366		
2436	RETENCION EN LA FUENTE	315.146.562		
2440	IMPTOS TASAS Y CONTRIBUC	7.965.446		
2445	IMPUESTO VALOR AGREGADO -IVA-	7.515.735		
2460	CREDITOS JUDICIALES		440.958.776	
2480	ADMON Y PRESTACION SERV SALUD		1.340.402.226	
2490	OTRAS CXP		976.128.026	
25	**BENEFICIOS A EMPLEADOS**	**540.915.258**	**20.045.154.337**	**20.586.069.595**
2511	BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	540.915.258		
2514	BENEFICIO POS EMPLEO-PENSIONES		20.045.154.337	
27	**PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS**		**2.924.957.061**	**2.924.957.061**
2701	LITIGIOS		2.924.957.061	
29	**OTROS PASIVOS**		**1.021.105.958**	**1.021.105.958**
2902	RECURSOS REC EN ADMON		755.835.654	
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		265.270.304	
	DESCONTADOS PARA MARCO FISCAL		**29.020.111.398**	
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO		6.050.000.000	
2514	BENEFICIO POS EMPLEO-PENSIONES		20.045.154.337	
2701	LITIGIOS		2.924.957.061	
	DIFERENCIA			38.613.155.250
	DESCONTADOS			29.020.111.398
	A PAGAR DE OBLIGACIONES			9.593.043.852
	CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS-TESORERIA-			4.980.577.223
	DIFERENCIA FINAL			**4.612.466.629**

Analizados los pasivos a diciembre 31 de 2019, sin respaldo financiero, se encuentra la suma de $4.612.000.000 como se puede apreciar en el cuadro anterior, conforme a los datos oficiales reportados al CHIP- CGN 2019.

Es importante anotar en este punto:

- ✓ No se incluye los pasivos correspondientes a las empresas en liquidación entre ellas Empuerto y Asepuerto.
- ✓ Es necesario depurar la cifra de $4.612.000.000

10. PASIVOS CONTIGENTES

La relación entregada por la administración anterior con relación a las demandas en contra del Municipio, se encuentran incompletas.

El valor de $2.924.957.061 en la cuenta contable 2701 resulta de los valores que se alcanzaron a levantar y que hacen parte de la información entregada.

Esta información es necesario depurarla confrontándola con la información existente en los juzgados que con ocasión de la pandemia estuvieron cerrados hasta Junio 30 y aún continúan trabajando mediante teletrabajo y/o semipresencial con el 50% de personal en las oficinas, conforme a la última disposición del Consejo Superior de la Judicatura.

El municipio está expuesto a unos riesgos financieros que no permiten en la vigencia cubrir las apropiaciones necesarias ante las posibles pérdidas de las obligaciones contingentes a su cargo ni contemplar de cierto modo las contingencias con su identificación, valoración y presupuestación de pasivos.

Como Resultado de la Evaluación del Riesgo, como resultado del estado actual de cada proceso se cuenta con la certificación emitida por la Unidad Jurídica, donde se determina una pretensión por valor total de **$2.094.372.843.**

Esta información es tomada de la administración anterior, por las circunstancias anotadas de no poder acceder a los despachos judiciales por efecto pandemia covid 19

IDENTIFICACION DEL PROCESO					ESTADO DEL PROCESO					
fecha de Radicación	Demandante o Tutelante	Apoderado del Demandante	Clase de Proceso	Acción o Medio de control	Fecha de Admisión	Instancia	Fallo	Estado del Cumplimiento	Monto Provisión Pasivo Contingente	
									Valor	criterio Jurídico
20/06/2006	IVAMA CAICEDO MEJIA	RAFAEL ALBERTO LOPEZ - T.P. 97.660	Administrati	REPARACION DIRECTA	19/02/2007	2da Instancia	Desfavorable	PENDIENTE DE C	400.000.000	LEY
05/12/2005	DIANA GONZALEZ GONZALEZ	KONRAD SOTELO - T.P. 44.778	Administrati	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERE	03/04/2006	1ra Instancia	Desfavorable	PENDIENTE DEN	34.839.157	LEY
18/08/2011	MARIA LEONOR LUCUMI Y OTROS	AMADEO RODRIGUEZ - T.P. 63.746	Administrati	REPARACION DIRECTA	24/05/2011	2da Instancia	Desfavorable	PENDIENTE DE S	63.124.040	LEY
28/10/2010	AS YSTRANSITO	JULIAN ANDRES GARCIA - T.P. 117.375	Administrati	CONTROVERSIA CONTRACTUAL	13/07/2011	1ra Instancia	Sin Fallo aún			
10/02/2011	OSCAR ANTONIO ORTIZ	LUIS ANGULO MOSQUERA - T.P. 193.144	Administrati	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERE	05/05/2011	2da Instancia	Favorable			
04/11/2010	MARIA XIMENA PEREIRA ACOSTA	MARIA XIMENA PEREIRA ACOSTA	Administrati	ACCION POPULAR	15/07/2011	1ra Instancia	Sin Fallo aún			
05/07/2012	ROBERTA SOLIS DIAZA	NUBIA BELEN SALAZAR	Laboral	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	20/09/2012	2da Instancia	Favorable			
21/04/2014	WILSON JAVIER HURTADO	RAFAEL ALBERTO LOPEZ - T.P. 97.660	Laboral	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	1ra Instancia	Desfavorable	EN LEGALIZACIO	24.754.556	LEY
21/04/2014	JOSE EINAR VIDAL MINA	RAFAEL ALBERTO LOPEZ - T.P. 97.660	Laboral	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	1ra Instancia	Desfavorable	EN LEGALIZACIO	24.754.556	LEY
23/04/2014	ALCIDES PERENGUEZ CUALCIALPUD	RAFAEL ALBERTO LOPEZ - T.P. 97.660	Laboral	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	1ra Instancia	Desfavorable	EN LEGALIZACIO	24.754.556	LEY
23/04/2014	SILVIO ARANDA LIZCANO	RAFAEL ALBERTO LOPEZ - T.P. 97.660	Laboral	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	1ra Instancia	Desfavorable	EN LEGALIZACIO	24.754.556	LEY
23/04/2014	RAMIRO CARABALI MONTERO	RAFAEL ALBERTO LOPEZ - T.P. 97.660	Laboral	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	1ra Instancia	Desfavorable	EN LEGALIZACIO	24.754.556	LEY
24/04/2014	LICINIO MURILLO NORIEGA	RAFAEL ALBERTO LOPEZ - T.P. 97.660	Laboral	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	1ra Instancia	Desfavorable	EN LEGALIZACIO	24.754.556	LEY
28/04/2014	LUIS HERLY LUCUMI CRUZ	RAFAEL ALBERTO LOPEZ - T.P. 97.660	Laboral	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	1ra Instancia	Desfavorable	EN LEGALIZACIO	24.754.556	LEY
05/05/2014	FERNANDO VIAFARA PUENTES	RAFAEL ALBERTO LOPEZ - T.P. 97.660	Laboral	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	1ra Instancia	Desfavorable	EN LEGALIZACIO	24.754.556	LEY
05/05/2014	HERNANDO LARA MINA	RAFAEL ALBERTO LOPEZ - T.P. 97.660	Laboral	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	1ra Instancia	Desfavorable	EN LEGALIZACIO	24.754.556	LEY
07/05/2014	WILLIAM BALANTA MAFLA	RAFAEL ALBERTO LOPEZ - T.P. 97.660	Laboral	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	1ra Instancia	Desfavorable	EN LEGALIZACIO	24.754.556	LEY
07/05/2014	HUMBERTO ALEGRIAS CAMPO	RAFAEL ALBERTO LOPEZ - T.P. 97.660	Laboral	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	1ra Instancia	Desfavorable	EN LEGALIZACIO	24.754.556	LEY
09/05/2014	JULIAN MINA VIVEROS	RAFAEL ALBERTO LOPEZ - T.P. 97.660	Laboral	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	1ra Instancia	Desfavorable	EN LEGALIZACIO	24.754.556	LEY
09/05/2014	VICTOR MANUEL LOURIDO GOMEZ	RAFAEL ALBERTO LOPEZ - T.P. 97.660	Laboral	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	1ra Instancia	Desfavorable	EN LEGALIZACIO	24.754.556	LEY
15/07/2013	EDINSON MINA	DANIEL CASTRO CAMPO - T.P. 156.547	Laboral	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	21/08/2013	1ra Instancia	Favorable			
17/09/2013	JOSE JEFFERSON GOMEZ Y OTROS	YAMILETH PARRA LAGAREJO - T.P.173.899	Administrati	REPARACION DIRECTA	05/11/2013	1ra Instancia				
19/12/2013	MARIA DE LA CRUZ OSPINA GIL	GUSTAVO ENEAS RODRIGUEZ - T.P. 89.632	Administrati	REPARACION DIRECTA	31/03/2014	1ra Instancia				
25/02/2014	ZAMIRA SANCHEZ OREJUELA	WILSON ANDRES CELIS - T.P. 206.826	Administrati	REPARACION DIRECTA	07/05/2014	1ra Instancia				
26/02/2014	OSCAR ANDRES FLOREZ Y OTROS	OSCAR ANDRES FLOREZ	Administrati	ACCION POPULAR	26/03/2014	1ra Instancia				
09/03/2015	JOHN EDUAR CARMONA J.	EDGAR MANZANO - T.P. 93,239	Administrati	REPARACION DIRECTA	12/03/2015	1ra Instancia				
15/05/2015	EFIGENIA CHARA	ANA NAVIBER CARDENAS T.P. 121.171	Administrati	REPARACION DIRECTA	23/06/2015	1ra Instancia				
06/07/2015	DORA YANETH SANCHEZ Y OTROS	LUIS CARLOS REYES VERGARA T.P. 224.156	Administrati	REPARACION DIRECTA	20/08/2015	1ra Instancia				
16/09/2015	ALEXANDER AGUIRRE Y OTROS	ALEXANDER AGUIRRE	Administrati	ACCION POPULAR	21/09/2015	1ra Instancia				
04/05/2015	RUTH AMPARO CASTRO GUANCHA	KONRAD SOTELO - T.P. 44.778	Administrati	EJECUTIVO	16/07/2015	1ra Instancia				
22/08/2014	MARIA MELANIA HURTADO	KONRAD SOTELO - T.P. 44.778	Administrati	EJECUTIVO	17/03/2015	1ra Instancia	Desfavorable	EN TRAMITE DE	52.280.393	LEY
03/12/2009	FANOR LOBOA	FANOR LOBOA	Administrati	ACCION POPULAR	07/12/2009	1ra Instancia	Desfavorable	EN CUMPLIMIENTO DE LA ORDEN IMPARTID		
04/12/2014	AMELIA ZAPATA CASTRILLON Y OTRO	AMELIA ZAPATA CASTRILLON	Administrati	ACCION POPULAR	23/01/2015	1ra Instancia				
09/10/2015	PROCURADOR JUDICIAL 7 AMBIENTA	JOSE LUIS LOPEZ BECERRA - T.P. 60.058	Administrati	ACCION DE CUMPLIMIENTO	20/10/2015	1ra Instancia				
19/12/2014	PROCURADOR JUDICIAL 7 AMBIENTAL Y AGRARIO	JOSE LUIS LOPEZ BECERRA - T.P. 60.058	Administrativo	ACCION DE CUMPLIMIENTO	21/01/2015	1ra Instancia	Desfavorable	YA SE PRESENTO ANTE LA C.R.C. EL PLAN DE SANEAMIENTO Y MANEJO DE VERTIMIENTOS , EL CUAL FUE APROBADO MEDIANTE RESOLUCION.		
18/12/2014	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	CARLOS RAUL ARTURO ERAZO - T.P. 56.109	Administrati	ACCION DE NULIDAD SIMPLE	25/02/2015	1ra				
15/05/2000	HERNEY HERNANDEZ MOSQUERA Y O	OUD LARRARTE - T.P. 2.856	Administrati	REPARACION DIRECTA	02/06/2000	1ra Instancia	Desfavorable	PENDIENTE REA	257.434.243	LEY
13/02/2006	MARTHA CECILIA MARULANDA CARA	MARIA NURY BOLAÑOS LOZADA	Administrati	REPARACION DIRECTA	24/03/2006	1ra Instancia	Desfavorable	PENDIENTE REA	373.723.000	LEY
13/05/2015	ERLY ALVAREZ ARACU	RAFAEL ALBERTO LOPEZ - T.P. 97.660	Laboral	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	14/09/2015	1ra Instancia				
09/04/2014	ABDUL LASSO Y OTROS	EDGAR MANZANO - T.P. 93,239	Administrati	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERE	29/08/2014	1ra Instancia				
26/07/2014	PROCURADOR JUDICIAL 7 AMBIENTA	JOSE LUIS LOPEZ BECERRA - T.P. 60.058	Administrati	ACCION DE CUMPLIMIENTO	03/07/2014	1ra Instancia	Desfavorable	YA SE PRESENTO ANTE LA C.R.C. EL PUEAA		
29/12/2011	CORPORACION REGIONAL DEL CAUC	SEVELING ALICIA LUGO GUTIERREZ	Administrati	PROCESO SANCIONTARIO	23/05/2012	1ra Instancia	Desfavorable	PENDIENTE DE F	591.162.782	LEY
07/07/2015	AMELIA ZAPATA CASTRILLON	AMELIA ZAPATA CASTRILLON	ADMINISTRA	ACCION POPULAR	10/06/2015					
	PAPELES DEL CAUCA S.A		ADMINISTRA	NULIDAD Y REST DEL DERECHO	15/07/2019	1ra Instancia				
	JAIME ANDRES GIRON	JAIME ANDRES GIRON	ADMINSTRA	SIMPLE NULIDAD	20/08/2019	1ra Instancia				LEY
	INVERSIONES AGA SA	JAIME ANDRES GIRON	ADMINSTRA	NULIDAD Y REST DEL DERECHO	02/09/2019	1ra Instancia				LEY
	DORIS PALOMINO		ADMINISTRA	NULIDAD Y REST DEL DERECHO	10/07/2019	1ra Instancia				LEY
	ALDEMAR CASTRO	OSCAR MARINO TOBAR NIÑO	ADMINISTRA	REPARACION DIRECTA		1ra Instancia				LEY
	ANA CILENA MONTEZUMA Y OTROS		ADMINISTRA	REPARACION DIRECTA	14/03/2019	1ra Instancia				LEY
	MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA-NULI	JOSE ANTONIO MORENO	ADMINSTRA	NULIDAD		1ra Instancia				LEY
02-20-2018	CAUCA ASEO LIMPIA S.A	JORGE PORTO CARRERO	ADMINSTRA	SIMPLE NULIDAD	19-04-20108	1ra Instancia				LEY
	ERIKA MILDRED CHAVEZ		ADMINISTRA	REPARACION DIRECTA		1ra Instancia				LEY
	DEPARTAMENTO DEL CAUCA		ADMINSTRA	SIMPLE NULIDAD		1ra Instancia				LEY
	DEPARTAMENTO DEL CAUCA		ADMINSTRA	SIMPLE NULIDAD		1ra Instancia				LEY
	MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA-NULI	JOSE ANTONIO MORENO	ADMINSTRA	NULIDAD		1ra Instancia				LEY
	MINISTERIO DEL INTERIOR		ADMINISTRA	CONTROVERSIA CONTRACTUAL		1ra Instancia				LEY
	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	FREEDY CANENCIO SANCHEZ	ADMINSTRA	NULIDAD	23/04/2018	1ra Instancia				LEY
	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	CARLOS ANDRES BOLAÑOS GUZMAN	ADMINISTRA	EXCEQUIBILIDAD	02/03/2016	1ra Instancia				
									2.094.372.843	

Ante la presente situación la oficina jurídica adelanta acciones de verificación de procesos que a la fecha pueden estar sujetos al levantamiento de embargo y faltaría la formalización de notificación a las entidades bancarias.

Por efectos de la pandemia y la imposibilidad desde marzo 24 hasta agosto 31 y de septiembre 1 hasta la fecha con los despachos públicos trabajando con limitaciones no ha sido posible actualizar la información de pasivos contingentes y pensionales.

Dentro del presupuesto se incluyó en la vigencia de 2021 partida para sentencias y conciliaciones por valor de $583.000.000, se desconoce si será suficiente, por lo mencionado en el párrafo anterior.

De esta manera queda planteado el MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO del municipio de Puerto Tejada para la vigencia 2021-2030.

Atentamente,

NEISA RUTH ZAPATA ELIGRANA
Secretaria de Hacienda

Elaboró y Proyectó:

Consultorías oficiales
Gustavo Barrientos

Secretario de Planeación Mpal.
Juan Sebastián Figueroa

Aprobó:

Neisa Ruth Zapata
Secretaria de Hacienda

MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA

MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO

VIGENCIA 2021-2030

			INCREMENTOS ANUALES									
INFLACION ESPERADA		**2,50%**	**2,50%**	**2,50%**	**2,5%**	**3%**	**3%**	**3%**	**3%**	**3%**	**3%**	**3%**
GASTOS			1,06	1,06	1,06	1,06	1,06	1,06	1,06	1,06	1,06	1,06
SGP Y TRANSFERENCIAS NACIONALES				1,025	1,025	1,03	1,03	1,03	1,03	1,03	1,03	1,03
INGRESOS PROPIOS			1,04	1,04	1,04	1,04	1,04	1,04	1,04	1,04	1,04	1,04
		2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
INGRESOS CORRIENTES LIBRE DESTINACION -ICLD		**13.862.182**	**14.616.627**	**15.183.530**	**15.772.665**	**16.391.130**	**17.033.961**	**17.702.121**	**18.396.611**	**19.118.473**	**19.868.790**	**20.648.686**
TRIBUTARIOS		**12.563.742**	**15.869.687**	**16.504.475**	**17.164.654**	**17.851.240**	**18.565.290**	**19.307.901**	**20.080.217**	**20.883.426**	**21.718.763**	**22.587.514**
Predial Unificado		2.500.000	2.600.000	2.704.000	2.812.160	2.924.646	3.041.632	3.163.298	3.289.829	3.421.423	3.558.280	3.700.611
Circulacion y transito		70.000	60.196	62.604	65.108	67.712	70.421	73.238	76.167	79.214	82.382	85.678
Industria y Comercio		8.300.000	9.003.000	9.363.120	9.737.645	10.127.151	10.532.237	10.953.526	11.391.667	11.847.334	12.321.227	12.814.076
Avisos y Tableros		160.000	166.400	173.056	179.978	187.177	194.664	202.451	210.549	218.971	227.730	236.839
Sobretasa a la Gasolina		1.000.000	1.050.000	1.092.000	1.135.680	1.181.107	1.228.351	1.277.486	1.328.585	1.381.728	1.436.998	1.494.477
Delinemiento Urbanistico		100.000	105.000	109.200	113.568	118.111	122.835	127.749	132.858	138.173	143.700	149.448
Estampilla Adulto mayor	*RDE*	*300.000*	*312.000*	*324.480*	*337.459*	*350.958*	*364.996*	*379.596*	*394.780*	*410.571*	*426.994*	*444.073*
Estampilla Procultura	*RDE*	*133.742*	*139.091*	*144.655*	*150.441*	*156.459*	*162.717*	*169.226*	*175.995*	*183.035*	*190.356*	*197.971*
Impuesto de Alumbrado Público	*RDE*		2.434.000	2.531.360	2.632.614	2.737.919	2.847.436	2.961.333	3.079.786	3.202.978	3.331.097	3.464.341
						0						
NO TRIBUTARIOS		**1.932.182**	**2.381.331**	**2.454.922**	**2.530.915**	**2.616.979**	**2.706.030**	**2.798.175**	**2.893.522**	**2.992.186**	**3.094.285**	**3.199.939**
Sistema General de Participaciones fto		*1.127.762*	*1.184.150*	*1.213.754*	*1.244.098*	*1.281.421*	*1.319.863*	*1.359.459*	*1.400.243*	*1.442.250*	*1.485.518*	*1.530.083*
Transferencia Dpto vehiculo automotor		45.000	46.800	48.672	50.619	52.644	54.749	56.939	59.217	61.586	64.049	66.611
Multas establecimientos comercio			1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
multas codigo de Policia -ley 1801-		-	10.000	10.400	10.816	11.249	11.699	12.167	12.653	13.159	13.686	14.233
Sanciones Urbanisticas			1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Sanciones Tributarias			1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
FSRI	*RDE*		280.800	292.032	303.713	315.862	328.496	341.636	355.302	369.514	384.294	399.666
Tasas-Rentas contractuales sevicios		40.000	41.600	43.264	44.995	46.794	48.666	50.613	52.637	54.743	56.932	59.210
Contribucion especial contratos obras publica	*RDE*	*150.000*	*156.000*	*162.240*	*168.730*	*175.479*	*182.498*	*189.798*	*197.390*	*205.285*	*213.497*	*222.037*
Multas		500	520	541	562	585	608	633	658	684	712	740
Multas de Transito y otras	*RDE*	*50.000*	*52.500*	*54.600*	*56.784*	*59.055*	*61.418*	*63.874*	*66.429*	*69.086*	*71.850*	*74.724*
Tasa del Deporte	*RDE*	-	*260.000*	*266.500*	*273.163*	*281.357*	*289.798*	*298.492*	*307.447*	*316.670*	*326.170*	*335.955*
Plaza de Mercado		*10.000*	*3.000*	*3.120*	*3.245*	*3.375*	*3.510*	*3.650*	*3.796*	*3.948*	*4.106*	*4.270*
Rifas			*1*	*1*	*1*	*1*	*1*	*1*	*1*	*1*	*1*	*1*
coljuegos		*50.000*	*50.000*	*52.000*	*54.080*	*56.243*	*58.493*	*60.833*	*63.266*	*65.797*	*68.428*	*71.166*
Estratificacion		*7.000*	*7.000*	*7.280*	*7.571*	*7.874*	*8.189*	*8.517*	*8.857*	*9.212*	*9.580*	*9.963*
Servicios Transito y Transporte		*100.000*	*80.000*	*83.200*	*86.528*	*89.989*	*93.589*	*97.332*	*101.226*	*105.275*	*109.486*	*113.865*
Intereses Predial		*300.000*	*140.000*	*145.600*	*151.424*	*157.481*	*163.780*	*170.331*	*177.145*	*184.230*	*191.600*	*199.264*
Intereses IND y cio		*1.000*	*16.000*	*16.640*	*17.306*	*17.998*	*18.718*	*19.466*	*20.245*	*21.055*	*21.897*	*22.773*
Otros Ingresos no tributarios		50.920	52.957	55.075	57.278	59.569	61.952	64.430	67.007	69.688	72.475	75.374
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		**10.682.176**	**10.391.777**	**10.957.548**	**11.584.423**	**12.115.778**	**12.810.365**	**13.545.368**	**14.323.165**	**15.146.271**	**16.017.352**	**16.939.231**
Servicios Personales Asociados a la nomina		3.169.527	3.408.229	3.612.723	3.829.487	4.059.256	4.302.811	4.560.980	4.834.639	5.124.717	5.432.200	5.758.132
Contribuciones Inherentes a la Nomina		764.621	806.914	855.329	906.649	961.048	1.018.711	1.079.833	1.144.623	1.213.301	1.286.099	1.363.265
Servicios Personales Indirectos		1.200.000	1.272.000	1.348.320	1.429.219	1.514.972	1.605.871	1.702.223	1.804.356	1.912.618	2.027.375	2.149.017

Gastos Generales		**2.730.000**	**1.984.320**	**2.103.379**	**2.229.582**	**2.363.357**	**2.505.158**	**2.655.468**	**2.814.796**	**2.983.684**	**3.162.705**	**3.352.467**
TRANSFERENCIAS		**2.238.162**	**2.305.656**	**2.386.259**	**2.498.857**	**2.485.078**	**2.601.822**	**2.724.313**	**2.852.846**	**2.987.733**	**3.129.302**	**3.277.898**
Transferencias corrientes		735.000	779.100	825.846	875.397	927.921	983.596	1.042.612	1.105.168	1.171.478	1.241.767	1.316.273
Transferencias de ley		**334.355**	**392.092**	**379.588**	**394.317**	**409.778**	**425.849**	**442.553**	**459.915**	**477.962**	**496.720**	**516.217**
Transferencias de ley 99/93 1%		133.742	146.166	151.835	157.727	163.911	170.340	177.021	183.966	191.185	198.688	206.487
Transferencias Gestion del riesgo 1,5%		200.613	245.925	227.753	236.590	245.867	255.509	265.532	275.949	286.777	298.032	309.730
Transferencias a establecimientos publicos		**1.168.807**	**1.134.464**	**1.180.825**	**1.229.143**	**1.147.379**	**1.192.377**	**1.239.148**	**1.287.763**	**1.338.293**	**1.390.815**	**1.445.408**
Fondo de Vivienda 5%		668.709	730.831	759.176	788.633	819.557	851.698	885.106	919.831	955.924	993.439	1.032.434
Fondo de Vivienda 5% REC BCE ICLD		95.166										
Fondo del deporte 1%		133.742	146.166	151.835	157.727	163.911	170.340	177.021	183.966	191.185	198.688	206.487
Fondo del deporte 1% REC BCE ICLD		32.448										
Fondo de cultura 1%		133.742	146.166	151.835	157.727	163.911	170.340	177.021	183.966	191.185	198.688	206.487
Empuerto		75.000	79.500	84.270	89.326							
Asepuerto		30.000	31.800	33.708	35.730							
Relacion Gastos de funcionamiento/ICLD con orga		**77,1%**	**71,10%**	**72,17%**	**73,45%**	**73,92%**	**75,20%**	**76,52%**	**77,86%**	**79,22%**	**80,62%**	**82,04%**
Organos de control		**579.866**	**614.658**	**651.538**	**690.630**	**732.068**	**775.992**	**822.551**	**871.904**	**924.218**	**979.672**	**1.038.452**
Concejo Municipal		413.065	437.849	464.120	491.967	521.485	552.774	585.940	621.097	658.362	697.864	739.736
Personeria		166.801	176.809	187.418	198.663	210.583	223.218	236.611	250.808	265.856	281.807	298.716
Relacion Gastos de funcionamiento/ICLD sin organ		**72,88%**	**66,89%**	**67,88%**	**69,07%**	**69,45%**	**70,65%**	**71,87%**	**73,12%**	**74,39%**	**75,68%**	**77,01%**
INGRESOS CON DESTINACION ESPECIAL		**22.948.112**	**22.228.453**	**22.762.914**	**23.577.246**	**24.284.563**	**25.013.100**	**25.763.493**	**26.536.398**	**27.332.490**	**28.152.465**	**28.997.039**
Salud Regimen subsidiado		*6.707.678*	*7.043.062*	*7.219.138*	*7.399.617*	*7.621.605*	*7.850.254*	*8.085.761*	*8.328.334*	*8.578.184*	*8.835.530*	*9.100.595*
Salud Pública		*486.735*	*511.072*	*523.849*	*563.457*	*580.360*	*597.771*	*615.704*	*634.175*	*653.201*	*672.797*	*692.981*
Educación		*1.206.115*	*1.266.421*	*1.298.082*	*1.396.229*	*1.438.116*	*1.481.259*	*1.525.697*	*1.571.468*	*1.618.612*	*1.667.170*	*1.717.185*
Agua Potable y Saneamiento Básico		*1.296.196*	*1.361.006*	*1.395.031*	*1.500.509*	*1.545.524*	*1.591.890*	*1.639.647*	*1.688.836*	*1.739.501*	*1.791.686*	*1.845.437*
Cultura		*93.443*	*98.115*	*100.568*	*108.172*	*111.417*	*114.760*	*118.202*	*121.748*	*125.401*	*129.163*	*133.038*
Deporte		*124.590*	*130.820*	*134.090*	*144.228*	*148.555*	*153.012*	*157.602*	*162.330*	*167.200*	*172.216*	*177.383*
Fonpet		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SGP Otros Sectores		*1.183.613*	*1.242.794*	*1.273.863*	*1.370.180*	*1.411.285*	*1.453.624*	*1.497.233*	*1.542.150*	*1.588.414*	*1.636.067*	*1.685.149*
Alimentación Escolar		*112.061*	*117.664*	*120.606*	*129.725*	*133.616*	*137.625*	*141.754*	*146.006*	*150.386*	*154.898*	*159.545*
Conpes Primera Infancia		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OTRAS TRANSFERENCIAS INCLUYE CONVENIOS		**9.190.008**	**9.607.589**	**9.841.808**	**10.090.860**	**10.362.897**	**10.705.597**	**11.060.963**	**11.360.751**	**11.708.377**	**12.092.970**	**12.434.198**
FOSYGA		8.240.000	*8.652.000*	8.868.300	9.090.008	9.362.708	9.643.589	9.932.897	10.230.884	10.537.810	10.853.944	11.179.563
Coljuegos		250.000	*262.500*	269.063	275.789	284.063	292.585	301.362	310.403	319.715	329.307	339.186
Rentas Cedidas		660.000	*693.000*	710.325	728.083	749.926	772.423	795.596	819.464	844.048	869.369	895.450
Tansferencias Nación Convenios		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Desahorro FONPET		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Departamentales		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
INGRESOS SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		**2.587.681**	**850.000**	**850.000**	**871.250**	**897.388**	**924.309**	**952.038**	**980.600**	**1.010.018**	**1.040.318**	**1.071.528**
Funcionamiento		2.558										
Proyectos de Inversión		2.585.123	850.000	850.000	871.250	897.388	924.309	952.038	980.600	1.010.018	1.040.318	1.071.528
INGRESOS DE CAPITAL		**6.590.259**	**6.000.001**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**
Recursos Balance Recursos propios		3.244.799										
Recursos Balance SGP		1.775.763										
Recursos Balance Otras Transferencias		1.388.110										
Recursos Balance ingresos tributarios -inversion-		-										

Ingresos de capital (agau paez - estratfic)		155.187										
Recursos del Crédito		-	6.000.000									
Rendimientos financieros libre destinación		26.400										
Rendimientos Financieros SGP		-	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
GASTOS DE INVERSION		**26.950.690**	**34.959.780**	**29.106.328**	**30.120.100**	**31.265.998**	**33.474.057**	**34.324.203**	**35.186.975**	**36.061.833**	**36.948.162**	**37.845.262**
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		**11.210.431**	**11.770.953**	**12.065.227**	**12.612.116**	**12.990.480**	**13.380.194**	**13.781.600**	**14.195.048**	**14.620.900**	**15.059.526**	**15.511.312**
Salud Regimen subsidiado		6.707.678	7.043.062	7.219.138	7.399.617	7.621.605	7.850.254	8.085.761	8.328.334	8.578.184	8.835.530	9.100.595
Salud Pública		486.735	511.072	523.849	563.457	580.360	597.771	615.704	634.175	653.201	672.797	692.981
Educación		1.206.115	1.266.421	1.298.082	1.396.229	1.438.116	1.481.259	1.525.697	1.571.468	1.618.612	1.667.170	1.717.185
Agua Potable y Saneamiento Básico		1.296.196	1.361.006	1.395.031	1.500.509	1.545.524	1.591.890	1.639.647	1.688.836	1.739.501	1.791.686	1.845.437
Cultura		93.443	98.115	100.568	108.172	111.417	114.760	118.202	121.748	125.401	129.163	133.038
Deporte		124.590	130.820	134.090	144.228	148.555	153.012	157.602	162.330	167.200	172.216	177.383
Fonpet		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OTROS SECTORES		1.183.613	1.242.794	1.273.863	1.370.180	1.411.285	1.453.624	1.497.233	1.542.150	1.588.414	1.636.067	1.685.149
Alimentación Escolar		112.061	117.664	120.606	129.725	133.616	137.625	141.754	146.006	150.386	154.898	159.545
PRIMERA INFANCIA		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS NACIONALES Y DEPTALES		**9.150.000**	**9.607.500**	**9.847.688**	**10.093.880**	**10.396.696**	**10.708.597**	**11.029.855**	**11.360.751**	**11.701.573**	**12.052.620**	**12.414.199**
SALUD		*8.240.000*	*8.652.000*	8.868.300	9.090.008	9.362.708	9.643.589	9.932.897	10.230.884	10.537.810	10.853.944	11.179.563
Coljuegos		*250.000*	*262.500*	269.063	275.789	284.063	292.585	301.362	310.403	319.715	329.307	339.186
Rentas Cedidas		*660.000*	*693.000*	710.325	728.083	749.926	772.423	795.596	819.464	844.048	869.369	895.450
Tansferencias Nación Convenios												
Desahorro FONPET												
Departamentales												
SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		-	**850.000**	**850.000**	**871.250**	**897.388**	**924.309**	**952.038**	**980.600**	**1.010.018**	**1.040.318**	**1.071.528**
Funcionamiento			-									
Proyectos de Inversión			850.000	850.000	871.250	897.388	924.309	952.038	980.600	1.010.018	1.040.318	1.071.528
RECURSOS DE CAPITAL		**6.590.259**	**6.000.002**	**2**	**2**	**2**	**2**	**2**	**3**	**3**	**3**	**3**
Recursos del Crédito			6.000.000									
Recursos del Balance		6.408.672	-									
*Ingresos de capital- **Estratificacion-***		155.187										
Aporte Empresas servicios Publicos -estratific			1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Rendimientos Financieros		26.400	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
INVERSION FONDOS ESPECIALES E ICLD		**633.742**	**6.731.325**	**6.343.412**	**6.542.852**	**6.981.432**	**8.460.954**	**8.560.707**	**8.650.574**	**8.729.340**	**8.795.695**	**8.848.221**
INVERSION CON ICLD ANTES DE DEUDA PUBLICA			**4.224.850**	**4.225.981**	**4.188.242**	**4.275.352**	**4.223.597**	**4.156.753**	**4.073.447**	**3.972.203**	**3.851.438**	**3.709.455**
FONDOS ESPECIALES		**633.742**	**3.602.689**	**3.509.366**	**3.649.741**	**3.795.730**	**3.947.560**	**4.105.462**	**4.269.680**	**4.440.468**	**4.618.086**	**4.802.810**
ALUMBRADO PUBLICO		-	2.434.000	2.531.360	2.632.614	2.737.919	2.847.436	2.961.333	3.079.786	3.202.978	3.331.097	3.464.341
ADULTO MAYOR		300.000	312.000	324.480	337.459	350.958	364.996	379.596	394.780	410.571	426.994	444.073
CULTURA		133.742	139.091	144.655	150.441	156.459	162.717	169.226	175.995	183.035	190.356	197.971
FSRI			509.098	292.031	303.712	315.861	328.495	341.635	355.300	369.512	384.293	399.664
FONSET		150.000	156.000	162.240	168.730	175.479	182.498	189.798	197.390	205.285	213.497	222.037
MULTAS		50.000	52.500	54.600	56.784	59.055	61.418	63.874	66.429	69.086	71.850	74.724
RECURSOS PROPIOS -ICLD		-	**3.128.635**	**2.834.046**	**2.893.111**	**3.185.702**	**4.513.395**	**4.455.245**	**4.380.893**	**4.288.873**	**4.177.608**	**4.045.411**
INVERSION RECURSOS PROPIOS -ICLD-			3.128.635	2.834.046	2.893.111	3.185.702	4.513.395	4.455.245	4.380.893	4.288.873	4.177.608	4.045.411
AHORRO OPERACIONAL		**15.801.591**	**17.659.640**	**11.876.008**	**12.235.211**	**12.600.228**	**12.836.176**	**13.067.185**	**13.292.247**	**13.510.264**	**13.720.046**	**13.920.302**
CAPACIDAD DE PAGO 40% AHORRO OPERAC		**6.320.636**	**7.063.856**	**4.750.403**	**4.894.084**	**5.040.091**	**5.134.470**	**5.226.874**	**5.316.899**	**5.404.105**	**5.488.018**	**5.568.121**
DEUDA PUBLICA		**1.395.596**	**1.127.914**	**1.658.436**	**1.568.293**	**1.371.007**	-	-	-	-	-	-
ACTUAL		**1.395.596**	**1.127.914**	**1.658.436**	**1.568.293**	**1.371.007**	-	-	-	-	-	-

Intereses		345.596	306.486	229.864	139.721	49.579						
Amortizacion		1.050.000	821.429	1.428.571	1.428.571	1.321.429						
FUTURO CREDITO		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Intereses			-	-	-	-	-	-				
Amortizacion					-	-	-	TOTALES AÑO				
Interes/ahorro Operacional <40%		**2,19%**	**1,74%**	**1,94%**	**1,14%**	**0,39%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**
INGRESOS CORRIENTES MENOS SALUD Y EDUCACIC		**19.893.508**	**22.051.417**	**22.833.555**	**23.819.633**	**24.716.005**	**25.646.540**	**26.612.552**	**27.615.410**	**28.656.533**	**29.737.396**	**30.859.531**
Saldo Deuda/Ingresos corrientes <80%		**25,13%**	**32,55%**	**38,32%**	**25,34%**	**12,14%**	**5,01%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**
PASIVOS EXIGIBLES Y CONTINGENTES		**4.612.000**	**11.363.253**	**6.751.253**	**6.751.253**	**6.751.253**	**6.751.253**	-	-	-	-	-
Procesos Judiciales			6.751.253	6.751.253	6.751.253	6.751.253	6.751.253					
Pasivos exigibles (Ver nota informe marco Fiscal)		4.612.000	4.612.000									