

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA
MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO
2016 - 2025

NIVEL	ARTICULO	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	INGRESOS TOTALES	\$ 43.460.462	\$ 44.764.275	\$ 46.107.204	\$ 47.480.420	\$ 48.915.132	\$ 50.382.586	\$ 51.894.064	\$ 53.450.886	\$ 55.054.413	\$ 56.706.045
11	INGRESOS CORRIENTES	\$ 33.189.925	\$ 34.165.022	\$ 35.189.973	\$ 36.245.672	\$ 37.333.042	\$ 38.453.034	\$ 39.606.625	\$ 40.794.823	\$ 42.018.668	\$ 43.279.228
1111	TRIBUTARIOS	\$ 13.107.000	\$ 13.500.210	\$ 13.905.216	\$ 14.322.373	\$ 14.752.044	\$ 15.194.605	\$ 15.650.443	\$ 16.119.987	\$ 16.603.555	\$ 17.101.662
1112	NO TRIBUTARIOS	\$ 20.082.925	\$ 20.664.812	\$ 21.284.757	\$ 21.923.299	\$ 22.580.998	\$ 23.258.428	\$ 23.956.181	\$ 24.674.867	\$ 25.415.113	\$ 26.177.566
11.121	TASAS Y DERECHOS	\$ 500	\$ 515	\$ 530	\$ 546	\$ 563	\$ 580	\$ 597	\$ 615	\$ 633	\$ 652
111.213	TASAS POR EL DERECHO DE PARQUEO SOBRE LAS VIA PUBLICAS	\$ 500	\$ 515	\$ 530	\$ 546	\$ 563	\$ 580	\$ 597	\$ 615	\$ 633	\$ 652
111.213	1 TASAS POR EL DERECHO DE PARQUEO SOBRE LAS VIAS PUB	\$ 500	\$ 515	\$ 530	\$ 546	\$ 563	\$ 580	\$ 597	\$ 615	\$ 633	\$ 652
11.122	MULTAS Y SANCIONES	\$ 431.000	\$ 443.930	\$ 457.248	\$ 470.965	\$ 485.094	\$ 499.647	\$ 514.637	\$ 530.076	\$ 545.978	\$ 562.357
111.221	TRANSITO Y TRANSPORTE (MULTAS)	\$ 100.000	\$ 103.000	\$ 106.090	\$ 109.273	\$ 112.551	\$ 115.927	\$ 119.405	\$ 122.987	\$ 126.677	\$ 130.477
111.224	MULTAS DE GOBIERNO	\$ 11.000	\$ 11.330	\$ 11.670	\$ 12.020	\$ 12.381	\$ 12.752	\$ 13.135	\$ 13.529	\$ 13.934	\$ 14.353
111.225	INTERESES MORATORIOS	\$ 300.000	\$ 309.000	\$ 318.270	\$ 327.818	\$ 337.653	\$ 347.782	\$ 358.216	\$ 368.962	\$ 380.031	\$ 391.432
111.226	INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 20.000	\$ 20.600	\$ 21.218	\$ 21.855	\$ 22.510	\$ 23.185	\$ 23.881	\$ 24.587	\$ 25.335	\$ 26.095
11.124	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 120.000	\$ 123.600	\$ 127.308	\$ 131.127	\$ 135.061	\$ 139.113	\$ 143.286	\$ 147.585	\$ 152.012	\$ 156.573
11126	TRANSFERENCIAS	\$ 19.402.425	\$ 19.984.497	\$ 20.584.032	\$ 21.201.553	\$ 21.837.600	\$ 22.492.728	\$ 23.167.510	\$ 23.862.535	\$ 24.578.411	\$ 25.315.763
111261	TRANSFERENCIAS PARA FUNCIONAMIENTO	\$ 928.092	\$ 955.935	\$ 984.613	\$ 1.014.151	\$ 1.044.575	\$ 1.075.913	\$ 1.108.190	\$ 1.141.436	\$ 1.175.679	\$ 1.210.949
1112611	DEL NIVEL NACIONAL	\$ 907.592	\$ 934.820	\$ 962.864	\$ 991.750	\$ 1.021.503	\$ 1.052.148	\$ 1.083.712	\$ 1.116.223	\$ 1.149.710	\$ 1.184.201
11126111	SGP- LIBRE DESTINACION DE PARTICIPACION DE PROPOSITO GENE	\$ 907.592	\$ 934.820	\$ 962.864	\$ 991.750	\$ 1.021.503	\$ 1.052.148	\$ 1.083.712	\$ 1.116.223	\$ 1.149.710	\$ 1.184.201
1112612	DEL NIVEL DEPARTAMENTAL	\$ 20.500	\$ 21.115	\$ 21.748	\$ 22.401	\$ 23.073	\$ 23.765	\$ 24.478	\$ 25.212	\$ 25.969	\$ 26.748
111262	TRANSFERENCIAS PARA INVERSION	\$ 18.474.333	\$ 19.028.563	\$ 19.599.420	\$ 20.187.402	\$ 20.793.024	\$ 21.416.815	\$ 22.059.320	\$ 22.721.099	\$ 23.402.732	\$ 24.104.814
1112621	DEL NIVEL NACIONAL	\$ 3.980.948	\$ 4.100.376	\$ 4.223.387	\$ 4.350.089	\$ 4.480.592	\$ 4.615.009	\$ 4.753.460	\$ 4.896.053	\$ 5.042.945	\$ 5.194.234
11126211	S. G. P. EDUCACION- RECURSOS DE CALIDAD	\$ 1.249.143	\$ 1.286.618	\$ 1.325.216	\$ 1.364.973	\$ 1.405.922	\$ 1.448.100	\$ 1.491.543	\$ 1.536.289	\$ 1.582.378	\$ 1.629.849
11126218	S. G. P. - ALIMENTACION ESCOLAR	\$ 99.451	\$ 102.434	\$ 105.507	\$ 108.672	\$ 111.932	\$ 115.290	\$ 118.749	\$ 122.312	\$ 125.981	\$ 129.760
11126215	PARTICIPACION PARA AGIA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	\$ 1.305.316	\$ 1.344.476	\$ 1.384.810	\$ 1.426.354	\$ 1.469.145	\$ 1.513.219	\$ 1.558.616	\$ 1.605.374	\$ 1.653.535	\$ 1.703.142
11126217	SISTEMA GENERAL FORZOSA INVERSION DE PARTICIPACION PROPC	\$ 1.249.707	\$ 1.287.198	\$ 1.325.814	\$ 1.365.589	\$ 1.406.556	\$ 1.448.753	\$ 1.492.216	\$ 1.536.982	\$ 1.583.091	\$ 1.630.584
11126217	DEPORTE Y RECREACION	\$ 95.400	\$ 98.262	\$ 101.210	\$ 104.246	\$ 107.374	\$ 110.595	\$ 113.913	\$ 117.330	\$ 120.850	\$ 124.475
11126217	CULTURA	\$ 71.550	\$ 73.697	\$ 75.908	\$ 78.185	\$ 80.531	\$ 82.946	\$ 85.435	\$ 87.998	\$ 90.638	\$ 93.367
11126217	RESTO LIBRE INVERSION (OTROS SECTORES)	\$ 1.082.757	\$ 1.115.239	\$ 1.148.697	\$ 1.183.157	\$ 1.218.652	\$ 1.255.212	\$ 1.292.868	\$ 1.331.654	\$ 1.371.604	\$ 1.412.752
1.112.622	INGRESOS FONDO LOCAL DE SALUD	\$ 14.493.385	\$ 14.928.187	\$ 15.376.032	\$ 15.837.313	\$ 16.312.433	\$ 16.801.806	\$ 17.305.860	\$ 17.825.036	\$ 18.359.787	\$ 18.910.560
12	INGRESOS DE CAPITAL	\$ 10.290.537	\$ 10.599.253	\$ 10.917.231	\$ 11.244.748	\$ 11.582.090	\$ 11.929.553	\$ 12.287.439	\$ 12.656.063	\$ 13.035.744	\$ 13.426.817
0	TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	\$ 43.286.526	\$ 44.585.122	\$ 45.922.676	\$ 47.300.356	\$ 48.719.367	\$ 50.180.948	\$ 51.686.376	\$ 53.236.967	\$ 54.834.076	\$ 56.479.099
2	TOTAL PRESUPUESTO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 9.385.137	\$ 9.666.691	\$ 9.956.692	\$ 10.255.393	\$ 10.563.054	\$ 10.879.946	\$ 11.206.344	\$ 11.542.535	\$ 11.888.811	\$ 12.245.475
21	CONCEJO	\$ 316.262	\$ 325.749	\$ 335.522	\$ 345.588	\$ 355.955	\$ 366.634	\$ 377.633	\$ 388.962	\$ 400.631	\$ 412.650

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA
MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO
PLAN FINANCIERO
2016 - 2025

22	PERSONERIA	\$	149.978	\$	154.477	\$	159.112	\$	163.885	\$	168.801	\$	173.865	\$	179.081	\$	184.454	\$	189.987	\$	195.687
24	ALCALDIA Y DEMAS DEPENDENCIAS	\$	8.918.897	\$	9.186.464	\$	9.462.058	\$	9.745.920	\$	10.038.298	\$	10.339.447	\$	10.649.630	\$	10.969.119	\$	11.298.192	\$	11.637.138
3	GASTOS DE INVERSION	\$	31.074.972	\$	32.007.221	\$	32.967.438	\$	33.956.461	\$	34.975.154	\$	36.024.409	\$	37.105.141	\$	38.218.296	\$	39.364.845	\$	40.545.790
31	EDUCACION	\$	1.350.294	\$	1.390.803	\$	1.432.527	\$	1.475.503	\$	1.519.768	\$	1.565.361	\$	1.612.322	\$	1.660.691	\$	1.710.512	\$	1.761.827
3.112	CALIDAD- MATRICULA	\$	677.879	\$	698.216	\$	719.162	\$	740.737	\$	762.959	\$	785.848	\$	809.423	\$	833.706	\$	858.717	\$	884.479
3.11.210	ALIMENTACION ESCOLAR -ASIGNACION ESPECIAL	\$	99.451	\$	102.434	\$	105.507	\$	108.672	\$	111.932	\$	115.290	\$	118.749	\$	122.312	\$	125.981	\$	129.760
3.113	CALIDAD GRATUIDAD	\$	571.264	\$	588.402	\$	606.054	\$	624.236	\$	642.963	\$	662.252	\$	682.119	\$	702.583	\$	723.660	\$	745.370
3.12	RECURSOS PROPIOS	\$	173.935	\$	179.153	\$	184.528	\$	190.064	\$	195.766	\$	201.639	\$	207.668	\$	213.919	\$	220.336	\$	226.946
3.16	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$	1.700	\$	1.751	\$	1.804	\$	1.858	\$	1.913	\$	1.971	\$	2.030	\$	2.091	\$	2.154	\$	2.218
32	FONDO LOCAL DE SALUD	\$	14.519.885	\$	14.955.482	\$	15.404.146	\$	15.866.271	\$	16.342.259	\$	16.832.526	\$	17.337.502	\$	17.857.627	\$	18.393.356	\$	18.945.157
33	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	\$	9.880.501	\$	10.176.916	\$	10.482.223	\$	10.796.690	\$	11.120.591	\$	11.454.208	\$	11.797.835	\$	12.151.770	\$	12.516.323	\$	12.891.812
36	PROPOSITO GENERAL	\$	5.324.292	\$	5.484.021	\$	5.648.541	\$	5.817.997	\$	5.992.537	\$	6.172.314	\$	6.357.483	\$	6.548.207	\$	6.744.654	\$	6.946.993
3.604	DEPORTE Y RECREACION	\$	95.400	\$	98.262	\$	101.210	\$	104.246	\$	107.374	\$	110.595	\$	113.913	\$	117.330	\$	120.850	\$	124.475
3.605	CULTURA	\$	191.550	\$	197.297	\$	203.216	\$	209.312	\$	215.592	\$	222.059	\$	228.721	\$	235.583	\$	242.650	\$	249.930
3.606	SERVICIOS PUBLICOS DIFERENTES A ACUEDUCTO ALCANTARILLADO	\$	492.985	\$	507.775	\$	523.008	\$	538.698	\$	554.859	\$	571.505	\$	588.650	\$	606.309	\$	624.499	\$	643.234
3.608	AGROPECUARIO	\$	38.349	\$	39.500	\$	40.685	\$	41.905	\$	43.162	\$	44.457	\$	45.791	\$	47.165	\$	48.580	\$	50.037
3.609	TRANSPORTE	\$	206.550	\$	212.746	\$	219.129	\$	225.702	\$	232.473	\$	239.448	\$	246.631	\$	254.030	\$	261.651	\$	269.600
3.610	AMBIENTAL	\$	157.611	\$	162.339	\$	167.209	\$	172.226	\$	177.392	\$	182.714	\$	188.186	\$	193.842	\$	199.657	\$	205.646
3.611	CENTROS DE RECLUSION	\$	63.000	\$	64.890	\$	66.837	\$	68.842	\$	70.907	\$	73.034	\$	75.225	\$	77.482	\$	79.807	\$	82.201
3.612	1(GESTION DEL RIESGO)PREVENCION Y ATENCION DE DESASTRES	\$	130.000	\$	133.900	\$	137.917	\$	142.055	\$	146.316	\$	150.706	\$	155.227	\$	159.884	\$	164.680	\$	169.621
3.613	1 PROMOCION DEL DESARROLLO	\$	100.000	\$	103.000	\$	106.080	\$	109.273	\$	112.551	\$	115.927	\$	119.405	\$	122.987	\$	126.677	\$	130.477
3.614	1 ATENCION A GRUPOS VULNERABLES - PROMOCION SOCIAL	\$	1.133.456	\$	1.167.459	\$	1.202.483	\$	1.238.558	\$	1.275.714	\$	1.313.986	\$	1.353.405	\$	1.394.008	\$	1.435.828	\$	1.478.903
3.615	1 EQUIPAMIENTO	\$	1.573.998	\$	1.621.218	\$	1.669.855	\$	1.719.950	\$	1.771.549	\$	1.824.695	\$	1.879.436	\$	1.936.819	\$	1.993.894	\$	2.053.711
3.616	1 DESARROLLO COMUNITARIO	\$	50.000	\$	51.500	\$	53.045	\$	54.636	\$	56.275	\$	57.964	\$	59.703	\$	61.494	\$	63.339	\$	65.239
3.617	1 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	\$	264.496	\$	272.431	\$	280.604	\$	289.022	\$	297.693	\$	306.623	\$	315.822	\$	325.297	\$	335.056	\$	345.107
3.618	1 JUSTICIA Y SEGURIDAD	\$	826.797	\$	851.601	\$	877.149	\$	903.463	\$	930.567	\$	958.484	\$	987.238	\$	1.016.856	\$	1.047.361	\$	1.078.782
3.619	1 GASTOS ESPECIFICOS DE REGALIAS Y COMPENSACIONES	\$	100	\$	103	\$	106	\$	109	\$	113	\$	116	\$	119	\$	123	\$	127	\$	130
4	SERVICIO DE LA DEUDA	\$	2.433.660	\$	2.506.670	\$	2.581.870	\$	2.659.326	\$	2.739.106	\$	2.821.279	\$	2.905.917	\$	2.993.095	\$	3.082.888	\$	3.175.374
40	DEUDA INTERNA	\$	2.433.660	\$	2.506.670	\$	2.581.870	\$	2.659.326	\$	2.739.106	\$	2.821.279	\$	2.905.917	\$	2.993.095	\$	3.082.888	\$	3.175.374
6	VIGENCIAS EXPIRADAS	\$	392.758	\$	404.540	\$	416.676	\$	429.177	\$	442.052	\$	455.314	\$	468.973	\$	483.042	\$	497.534	\$	512.460
66	PROPOSITO GENERAL	\$	392.758	\$	404.540	\$	416.676	\$	429.177	\$	442.052	\$	455.314	\$	468.973	\$	483.042	\$	497.534	\$	512.460

CALCULO DEL SUPERAVIT PRIMARIO (Ley 819 de 2003)		\$	43.460.462	\$	44.764.275	\$	46.107.204	\$	47.490.420	\$	48.915.132	\$	50.382.586	\$	51.894.064	\$	53.450.886	\$	55.054.413	\$	56.706.045
PRESUPUESTO DE INGRESOS		\$	40.852.866	\$	42.078.452	\$	43.340.806	\$	44.641.030	\$	45.980.261	\$	47.359.669	\$	48.780.459	\$	50.243.873	\$	51.751.189	\$	53.303.724
SUPERAVIT PRIMARIO		\$	2.607.595	\$	2.685.823	\$	2.766.398	\$	2.849.390	\$	2.934.872	\$	3.022.918	\$	3.113.605	\$	3.207.013	\$	3.303.224	\$	3.402.321
SUPERAVIT ACUMULADO		\$	2.607.595	\$	5.293.419	\$	8.059.817	\$	10.909.206	\$	13.844.078	\$	16.866.996	\$	19.980.601	\$	23.187.614	\$	26.490.838	\$	29.893.159



REPUBLICA DE COLOMBIA
ADMINISTRACION MUNICIPAL
PUERTO TEJADA CAUCA
NIT: 891.500.580-9

MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO

VIGENCIA 2017

LEY 819 DE 2003

"TODOS POR PUERTO TEJADA: TERRITORIO DE PAZ"

ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA- CAUCA Cra 19 calle 17 Esquina
www.puertotejada-cauca.gov.co – despachoalcalde@puertotejada-cauca.gov.co



REPUBLICA DE COLOMBIA
ADMINISTRACION MUNICIPAL
PUERTO TEJADA CAUCA
NIT: 891.500.580-9

VIGENCIA 2017

PRESENTACION

CONFORMACION DEL SISTEMA PRESUPUETAL 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 y de los contingentes
- 1.8. Embargos y Conciliaciones
- 1.9 Saneamiento de Pasivos Pensionales del Sector Público
- 1.10 Saneamiento Contable
2. Plan Operativo Anual de Inversiones Municipal – POAIM
 - Definición
 - Objetivos
 - Responsables y Fechas de Presentación
 - Contenido
 - Plan Operativo Anual de Inversiones Municipal – POAIM 2018
3. Presupuesto Anual para la vigencia de 2018
 - Definición
 - Presupuesto de rentas y Gastos de la vigencia fiscal 2018

"TODOS POR PUERTO TEJADA: TERRITORIO DE PAZ"

ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA- CAUCA Cra 19 calle 17 Esquina
www.puertotejada-cauca.gov.co – despachoalcalde@puertotejada-cauca.gov.co



REPUBLICA DE COLOMBIA
ADMINISTRACION MUNICIPAL
PUERTO TEJADA CAUCA
NIT: 891.500.580-9

1- MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO (MFMP).

Definición:

Es un instrumento de planeación fiscal y gestión financiera que procura garantizar la viabilidad y sostenibilidad de las finanzas públicas de los distintos niveles de gobierno. Con esta herramienta, las Entidades Territoriales proyectan las finanzas a diez años y soportan la elaboración de los presupuestos anuales., presenta la tendencia futura de las finanzas municipales, determinando montos de ahorro, flujos de caja y situación financiera; en un contexto más amplio de política económica y fiscal; de tal manera que los diferentes actores del gobierno municipal a todo nivel; puedan tomar las decisiones y medidas necesarias en un contexto de corto y mediano plazo para la búsqueda de la promoción del desarrollo equilibrado del municipio.

- El MFMP es un programa macroeconómico y fiscal del cual se derivan las metas anuales de gasto público bajo la coordinación del Ministerio de Hacienda y la participación del Departamento Nacional de Planeación.
- A través de este Marco, se presenta el cálculo del déficit fiscal y su financiación
- Define la meta de superávit primario consistente con una senda sostenible de deuda pública.
- 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 cuasi-fiscales, gastos tributarios, pasivos contingentes y el costo fiscal de las leyes sancionadas en la vigencia fiscal anterior.

El Plan Financiero a diez años permite proyectar el cumplimiento razonable de las finanzas municipales avizorando el cumplimiento del Plan de Desarrollo a través del cumplimiento de los respectivos planes de acción garantizando la continuidad de aquellos proyectos que son de impacto, de importancia estratégica, los proyectos de ciudad y de aquellos cuya ejecución trasciende la vigencia fiscal.

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.
- Promover la sostenibilidad de las finanzas en el mediano 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 planes: de gobierno y desarrollo y de los instrumentos financieros disponibles para su adecuada ejecución.

"TODOS POR PUERTO TEJADA: TERRITORIO DE PAZ"

ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA- CAUCA Cra 19 calle 17 Esquina
www.puertotejada-cauca.gov.co – despachoalcalde@puertotejada-cauca.gov.co



REPUBLICA DE COLOMBIA
ADMINISTRACION MUNICIPAL
PUERTO TEJADA CAUCA
NIT: 891.500.580-9

Marco normativo:

- La Ley 819 de 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, 795 de 2003 y 819 de 2003; disponen las condiciones del endeudamiento y la manera en que debe evaluarse su capacidad de contraer nuevas obligaciones y su posible sostenibilidad.
- 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.

Responsables y fechas de presentación:

El Marco Fiscal de Mediano Plazo- MFMP; debe ser presentado por el Alcalde al Concejo Municipal junto con el proyecto de presupuesto que éste debe estudiar y aprobar para la vigencia fiscal de 2018; de conformidad con los ordenamientos del artículo 5 de la Ley 819 de 2003.

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 del sistema presupuestal que permite planear y hacer el seguimiento a las finanzas municipales, enmarcándolas dentro de un contexto más amplio y haciéndolas consistentes con las políticas cambiaria, monetaria y fiscal de manera que garanticen la estabilidad macroeconómica. 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 estableciendo sus líneas de tendencia para acercarse a lograr el comportamiento esperado con el mínimo margen de error. Ver Anexo No. 1 (Plan Financiero)

Objetivos:

- Definir objetivos, estrategias y metas de ingresos, gastos, déficit y financiamiento.
- Planear estrategias que permitan sanear las finanzas del municipio.
- Lograr los objetivos del Plan de Desarrollo municipal.
- Permitir la estabilidad macroeconómica.

Periodicidad de Elaboración y Presentación:

"TODOS POR PUERTO TEJADA: TERRITORIO DE PAZ"

ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA- CAUCA Cra 19 calle 17 Esquina
www.puertotejada-cauca.gov.co – despachoalcalde@puertotejada-cauca.gov.co



REPUBLICA DE COLOMBIA
ADMINISTRACION MUNICIPAL
PUERTO TEJADA CAUCA
NIT: 891.500.580-9

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 COMPE; 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:

- Diagnóstico sobre la realidad financiera del municipio a partir de identificar los problemas, causas, oportunidades, amenazas, fortalezas, debilidades.
- 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 2015-2016-2017
- Presupuesto aprobado para el 2016
- Información contable 2015-2016
- Estados financieros, estado de la deuda, cierre de tesorería, etc.
- Plan de inversiones 2015-2016
- 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.
- Plan de compras.
- Relación de obligaciones pensionales.
- Plan de Desarrollo Municipal.

Diagnóstico e informe de resultados de las vigencias fiscales anteriores

Con este diagnóstico se conocieron las condiciones financieras del municipio, identificando los problemas, causas y consecuencias y se establecieron las posibles líneas de acción que hacen viable el financiamiento del programa de gobierno.

Se evaluaron las ejecuciones presupuestales del 2015 hasta el 2016 tanto de ingresos como de gastos en términos de reconocimientos y recaudos, así como de registros de compromisos y pagos; respectivamente.

"TODOS POR PUERTO TEJADA: TERRITORIO DE PAZ"

ALCALDÍA MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA- CAUCA Cra 19 calle 17 Esquina
www.puertotejada-cauca.gov.co – despachocalde@puertotejada-cauca.gov.co



REPUBLICA DE COLOMBIA
ADMINISTRACION MUNICIPAL
PUERTO TEJADA CAUCA
NIT: 891.500.580-9

Como resultado de lo anterior se calculó el déficit presupuestal; la solidez financiera e indicadores de nivel y sostenibilidad de la deuda; los límites de gasto de funcionamiento y demás indicadores.

Análisis de los Ingresos:

- Los ingresos más representativos para el Municipio son: Transferencias del Sistema General de Participaciones, Impuesto Predial, Impuesto de Industria y Comercio.
- Tendencia de recaudo de ingresos: La tendencia del recaudo de los ingresos ha sido creciente.
- La situación anterior indica que si se mantiene esta tendencia el municipio logrará un equilibrio en sus finanzas.
- Es importante tener en cuenta que las proyecciones de ingresos por el Sistema General de Participaciones SGP, tienen igual comportamiento a la vigencia 2016, teniendo en cuenta las recomendaciones dadas por el Ministerio de Hacienda.
- Es preciso, aclarar que no se incluyen en las proyecciones partidas importantes que puedan provenir de cofinanciación departamental y nacional; motivo por el cual muy seguramente al cierre de cada vigencia el Presupuesto del Municipio estará por encima de las cifras proyectadas.
- Factores externos que afectaron los recaudos del municipio: Entre estos factores tenemos el más sobresaliente que es la crisis económica del país.

Análisis del Gasto:

- El gasto de funcionamiento más representativo fue: El de los servicios personales (honorarios y servicios técnicos), donde igual se cuentan con nuevos programas que requieren de coordinación y apoyo de personal adicional al de nómina, lo que ha generado mayores costos.
- El gasto de Inversión más representativo fue: El destinado a la inversión en salud y otros sectores
- *Tendencia de los gastos de funcionamiento e inversión: El crecimiento de los gastos ha sido creciente y sostenidos de acuerdo al nivel de ingresos obtenidos.*
- La situación anterior indica: Que en la medida que el municipio obtiene ingresos su capacidad de inversión se incrementa.
- Factores externos que afectan los gastos: Las políticas a nivel nacional tienen una incidencia para determinar los gastos de inversión.

Análisis de otros indicadores:

- El déficit presupuestal es originado por el pago de deudas de vigencias anteriores, como sentencias laborales, la deuda pública, subsidios a servicios públicos domiciliarios, contingencias, y demás obligaciones.

"TODOS POR PUERTO TEJADA: TERRITORIO DE PAZ"

ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA- CAUCA Cra 19 calle 17 Esquina
www.puertotejada-cauca.gov.co – despachoalcalde@puertotejada-cauca.gov.co



REPUBLICA DE COLOMBIA
ADMINISTRACION MUNICIPAL
PUERTO TEJADA CAUCA
NIT: 891.500.580-9

- El Municipio cuenta con requerimientos de presuntas y significantes deudas a fondos de pensiones y por cuotas partes.
- Se vienen cumpliendo los límites de gasto de funcionamiento establecidos por la Ley 617.
- El municipio ha dado cumplimiento a los compromisos pactados para cancelar la deuda pública.
- El municipio para la ejecución del presupuesto aplican los instrumentos presupuestales.
- Existen condiciones especiales que dificultan el normal desempeño financiero, como es no haber contado desde vigencias anteriores un adecuado sistema de conectividad para mantener un buen control para el cobro de los tributos municipales.

Proyecciones:

La estimación de las variables presupuestales del Plan Financiero estuvo enmarcada dentro de principios que garantizan la objetividad, realismo, consistencia, soporte técnico y conservadurismo por tal motivo se eligió el método del crecimiento acorde con la inflación.

• **Proyección de Ingresos:**

En la proyección de las rentas se realizó una estimación detallada, sobretodo de las rentas más significativas dentro del presupuesto.

El reto en materia de generación de Ingresos es mantener un crecimiento sostenido posterior a recibir recaudos adicionales producto del cobro de Alumbrado Público y generar mayor control y seguimiento a la cartera del Municipio, para la Secretaría de Hacienda ha venido fortaleciendo las acciones y medidas para el cumplimiento de las metas y reafirmar la tendencia creciente en la generación de recaudos principalmente en los recursos propios. Se tuvieron en consideración para definir las metas de ingresos

- Fortalecimiento del Recaudo
- Fiscalización Tributaria
- Gestión Catastral
- Acciones de Cobro

Adicionalmente, la Administración ha venido adelantando una constante revisión y mejora de los procedimientos tributarios que permitan hacer más eficiente la labor de cobro de los distintos impuestos

Predial:

- ✓ **Actualización del Avalúo:** El último avalúo catastral, que se realizó en el Municipio fue en la vigencia año 2009, donde a la fecha mediante convenio entre la CRC, Agustín Codazzi y el Municipio, se logra iniciar un nuevo proceso de conservación dinámica catastral, logrando iniciar con algunos sectores a partir de la vigencia 2017.

"TODOS POR PUERTO TEJADA: TERRITORIO DE PAZ"

ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA- CAUCA Cra 19 calle 17 Esquina
www.puertotejada-cauca.gov.co – despachoalcalde@puertotejada-cauca.gov.co



REPUBLICA DE COLOMBIA
ADMINISTRACION MUNICIPAL
PUERTO TEJADA CAUCA
NIT: 891.500.580-9

- ✓ **Recuperación de cartera (otras vigencias):** De aplicarse los cobros persuasivos y coactivos, el incremento para los años 2017 y siguientes; podrán ser incrementados.
- ✓ **Descuento por pronto pago:** Se generan descuentos ante aprobación del Concejo por pronto pago, teniendo en cuenta la Ley 1819 de diciembre de 2016 para ser aplicada durante la vigencia 2017, logrando incrementar los recursos por dicho

concepto, donde igual se debe tener en cuenta que no se contaría con estos descuentos para la vigencia 2018.

- ✓ **Nuevos contribuyentes:** Se esperan un incremento en los próximos diez (10) años del 15% de predios conformados en la actualidad.

Actualización Estatuto Tributario: En cumplimiento de la Ley 1819 de 2016, se realizó análisis y evaluación de esta nueva legislación, debiendo realizar ajustes al Estatuto Tributario, donde igual se establecen políticas de cobro del Impuesto de Alumbrado Público, lo cual amortizaría los costos que se cancelan por cada vigencia. Proyecto a presentarse en próximas sesiones del Consejo Municipal.

Sistema General de Participaciones (SGP):

Corresponden a transferencias que la Nación realiza al municipio y cuyos criterios para la asignación están determinados por la constitución y la ley.

Igual es importante tener en cuenta los elementos que tiene el Departamento Nacional de Planeación para realizar la distribución de los recursos que efectúa mediante los documentos de Distribución y conpes, donde incide en la gestión que debe realizar el Municipio de Puerto Tejada, para mejorar el nivel de participación; tales como la población atendida y por atender, nivel de pobreza, composición de la población, la eficiencia fiscal, la eficiencia administrativa e inversión en cada uno de los sectores de acuerdo a sus prioridades.

- **Proyección de Gastos:**

Los gastos fueron determinados y proyectados de acuerdo con la realidad del municipio y siguiendo las condiciones que en algunos casos han establecido las leyes como es el caso de la Ley 617 de 2000.

En la proyección de los gastos se efectuó un cálculo detallado, sobre todo de aquellos más significativos dentro del presupuesto de gastos así:

Servicios personales:

Corresponde a las erogaciones asociadas a la nómina y la estimación más ajustada efectuó a partir de la inflación estimada; pero teniendo en cuenta no sólo el salario sino todas aquellas retribuciones a que los trabajadores tienen derecho, como son las cesantías, prestaciones sociales, contribuciones parafiscales y seguridad social.

"TODOS POR PUERTO TEJADA: TERRITORIO DE PAZ"

ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA- CAUCA Cra 19 calle 17 Esquina
www.puertotejada-cauca.gov.co – despachoalcalde@puertotejada-cauca.gov.co



REPUBLICA DE COLOMBIA
ADMINISTRACION MUNICIPAL
PUERTO TEJADA CAUCA
NIT: 891.500.580-9

Otro elemento tenido en cuenta fueron las contrataciones a partir de órdenes de prestación de servicios, que se han generado en cada Administración, ante la necesidad

del servicio y teniendo en cuenta los diversos programas que se generan a nivel Nacional, que exigen el apoderamiento y gestión por cada ente Territorial.

Gastos generales:

Son gastos que se generan para el debido funcionamiento de la Entidad. Su estimación se realizó teniendo en cuenta el comportamiento histórico; utilizando el porcentaje proyectado de la inflación esperada.

Transferencias:

Corresponden principalmente a las transferencias generadas por recaudos a favor de terceros, sobretasas, y recursos que por acuerdo municipal, acoplados a la Ley general, se determinan transferir a las entidades descentralizadas. La forma de cálculo de estas variables se basa al ingreso proyectado al porcentaje a aplicar cada vigencia.

Inversión:

La principal fuente de estimación fue el Plan de Desarrollo suscrito por el Alcalde Municipal y titulado "TODOS POR PUERTO TEJADA- TERRITORIO DE PAZ", en el cual se especifican los proyectos a realizar durante su periodo de gobierno; así como las fuentes de financiación.

Se analizó si existe la disponibilidad de recursos suficientes para abordar dichos gastos de inversión; pues las condiciones financieras frente a las previsiones del plan pueden variar sensiblemente.

Se tienen en cuenta los recursos comprometidos en vigencias futuras como son los recursos asignados bajo los convenios de Acueducto y el de Centro de Atención e Integración Familiar, lo cual representa un gran impacto en el sector de Inversión.

Servicio de la Deuda:

Son los pagos que la entidad debe realizar sobre créditos en moneda nacional, que tienen por objeto atender el cumplimiento de las obligaciones contractuales correspondientes al pago del Capital e Intereses generadas en operaciones de Crédito Público, que se encuentren representadas en contrato de empréstito.

El Municipio de Puerto Tejada Adquirió un crédito a Junio 23 de 2015, por un valor de \$7.000'000.000 de pesos a 5 años, con una tasa de interés del DTF + 2.75, generando unos intereses trimestrales, causados desde Septiembre de 2015.

GARANTIAS: IMPUESTO PREDIAL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO Y SOBRETASA A LA GASOLINA

"TODOS POR PUERTO TEJADA: TERRITORIO DE PAZ"

ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA- CAUCA Cra 19 calle 17 Esquina

www.puertotejada-cauca.gov.co – despachoalcalde@puertotejada-cauca.gov.co



REPUBLICA DE COLOMBIA
ADMINISTRACION MUNICIPAL
PUERTO TEJADA CAUCA
NIT: 891.500.580-9

La presente Administración asume la deuda de capital, la cual asciende a \$7.000'000.000, dando cumplimiento al pago de las cuatro cuotas trimestrales con sus respectivos intereses, donde a la fecha se han generados los siguientes pagos, determinados por un monto de \$ 1.486'107.656 según detalle:

VIGENCIA	INTERESES	CAPITAL
2015	246.102.500	0
2016	611.107.656	875.000.000
2017	384.117.344	1.312.500.000
TOTAL	1.241.327.500	2.187.500.000

De la Deuda Publica, a la fecha se encuentra al día en los pagos realizados, generándose un saldo de dicha obligación a 31 de Diciembre de 2017 por valor de \$4.375'000.000 (Capital), debiéndose ser canceladas dentro de las vigencias 2018, 2019 y 2020.

Se estima realizar la gestión de reliquidación del crédito, buscando que se genere una tasa más baja en cuanto a los intereses.

Comparación entre Ingresos y Gastos:

Una vez estimados los ingresos y los gastos se realizó una contrastación entre las fuentes y los usos para determinar si las fuentes de financiación son suficientes para sufragar los gastos del municipio.

Sin embargo, esta comparación no se estableció sólo a nivel global sino que se hizo atendiendo el tipo de renta y la destinación que establecen las normas. Esto fue fundamental pues no pueden darse financiaciones cruzadas, como podría ser el financiar gasto de funcionamiento con recursos de destinación específica, o presupuestar gasto para inversión en fortalecimiento institucional con cargo a recursos del sistema general de participaciones para salud.

El ejercicio del Plan Financiero debe contener en sus cálculos la garantía de que el Municipio mediante un manejo financiero razonable, prudente y efectivo genera seguridad económica para responder por un eventual endeudamiento.

Vigencias Futuras:

Que la Ley 1483 de 2011 en su Artículo 1°. Vigencias futuras excepcionales. En las entidades territoriales, las asambleas o concejos respectivos, a iniciativa del gobierno local, podrán autorizar la asunción de obligaciones que afecten presupuestos de vigencias futuras sin apropiación en el presupuesto del año en que se concede la autorización, siempre y cuando se cumplan con una serie de requisitos.

Que por restricción para celebrar convenios interadministrativos, La Ley de Garantías prohíbe a los gobernadores, alcaldes, secretarios, gerentes y directores de Entidades Estatales del orden municipal, departamental y distrital celebrar convenios interadministrativos para ejecutar recursos públicos durante los cuatro (4) meses anteriores a cualquier elección. El calendario electoral establece que las próximas elecciones de congresistas son el 11 de marzo de 2018 y las de Presidente y Vicepresidente el 27 de mayo de 2018. En consecuencia, a partir del 11 de

"TODOS POR PUERTO TEJADA: TERRITORIO DE PAZ"

ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA- CAUCA Cra 19 calle 17 Esquina

www.puertotejada-cauca.gov.co -- despachoalcalde@puertotejada-cauca.gov.co



REPUBLICA DE COLOMBIA
ADMINISTRACION MUNICIPAL
PUERTO TEJADA CAUCA
NIT: 891.500.580-9

noviembre de 2017 y hasta la fecha en la cual el Presidente de la República sea elegido, los gobernadores, alcaldes municipales y/o distritales, secretarios, gerentes y directores de entidades descentralizadas del orden municipal, departamental o distrital tienen prohibido celebrar convenios interadministrativos para ejecutar recursos públicos, sin importar la naturaleza o el orden nacional o territorial de la otra entidad contratante.

El Municipio de Puerto Tejada prioriza adelantar la suscripción de convenios interinstitucionales para el cumplimiento de proyectos de carácter administrativo en el sector salud y Educación para su normal ejecución en la vigencia 2018.

NIVEL	ARTICULO	NOMBRE	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		INGRESOS TOTALES	\$ 43.460.482	\$ 44.734.275	\$ 46.107.294	\$ 47.480.420	\$ 48.815.132	\$ 50.262.586	\$ 51.834.054	\$ 53.450.356	\$ 55.054.413	\$ 56.706.045
11		INGRESOS CORRIENTES	\$ 30.168.825	\$ 31.165.022	\$ 32.183.973	\$ 33.245.872	\$ 34.333.042	\$ 35.453.034	\$ 36.603.625	\$ 37.784.823	\$ 38.996.555	\$ 40.239.224
111		TRIBUTARIOS	\$ 13.107.000	\$ 13.502.210	\$ 13.895.718	\$ 14.322.373	\$ 14.782.044	\$ 15.184.805	\$ 15.650.743	\$ 16.119.957	\$ 16.603.555	\$ 17.101.662
112		NO TRIBUTARIOS	\$ 20.062.825	\$ 20.664.812	\$ 21.244.757	\$ 21.923.259	\$ 22.500.998	\$ 23.258.428	\$ 23.952.881	\$ 24.674.867	\$ 25.416.713	\$ 26.177.560
112.1		TASAS Y DERECHOS	\$ 500	\$ 510	\$ 530	\$ 540	\$ 503	\$ 580	\$ 597	\$ 615	\$ 633	\$ 652
112.113		TASAS POR EL DERECHO DE PARQUEO SOBRE LAS VÍAS PÚBLICAS	\$ 200	\$ 210	\$ 230	\$ 240	\$ 260	\$ 280	\$ 297	\$ 315	\$ 333	\$ 352
112.113.1		TASAS POR EL DERECHO DE PARQUEO SOBRE LAS VÍAS PÚBLICAS	\$ 200	\$ 210	\$ 230	\$ 240	\$ 260	\$ 280	\$ 297	\$ 315	\$ 333	\$ 352
112.12		MULTAS Y SANCIONES	\$ 431.000	\$ 444.900	\$ 457.900	\$ 470.900	\$ 485.004	\$ 499.847	\$ 514.637	\$ 529.070	\$ 543.913	\$ 562.357
112.121		TRANSITO Y TRANSPORTE (MULTAS)	\$ 100.000	\$ 100.000	\$ 100.000	\$ 100.271	\$ 112.581	\$ 115.027	\$ 118.405	\$ 122.887	\$ 126.677	\$ 130.477
112.124		MULTAS DE GOBIERNO	\$ 11.000	\$ 11.200	\$ 11.679	\$ 12.000	\$ 12.351	\$ 12.750	\$ 13.135	\$ 13.523	\$ 13.914	\$ 14.303
112.251		SERVICIOS INFORMATIVOS	\$ 200.000	\$ 200.000	\$ 210.270	\$ 218.818	\$ 227.663	\$ 236.750	\$ 246.092	\$ 255.681	\$ 265.514	\$ 275.591
112.251.1		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 20.000	\$ 20.000	\$ 21.215	\$ 21.855	\$ 22.510	\$ 23.185	\$ 23.881	\$ 24.597	\$ 25.333	\$ 26.089
112.251.2		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 180.000	\$ 180.000	\$ 189.055	\$ 196.963	\$ 204.153	\$ 211.565	\$ 219.211	\$ 227.084	\$ 235.181	\$ 243.502
112.251.3		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.4		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.5		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.6		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.7		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.8		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.9		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.10		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.11		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.12		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.13		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.14		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.15		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.16		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.17		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.18		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.19		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.20		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.21		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.22		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.23		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.24		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.25		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.26		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.27		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.28		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.29		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.30		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.31		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.32		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.33		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.34		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.35		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.36		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.37		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.38		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.39		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.40		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.41		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.42		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.43		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.44		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.45		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.46		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.47		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.48		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.49		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.50		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.51		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.52		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.53		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.54		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.55		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.56		INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 10.964	\$ 11.400	\$ 11.891	\$ 12.428	\$ 12.912	\$ 13.443	\$ 13.920	\$ 14.443
112.251.57		INDUST										



REPUBLICA DE COLOMBIA
ADMINISTRACION MUNICIPAL
PUERTO TEJADA CAUCA
NIT: 891.500.580-9

El ejercicio del Plan Financiero debe contener en sus cálculos la garantía de que el Municipio mediante un manejo financiero razonable, prudente y efectivo genera seguridad económica para responder por un eventual endeudamiento.

1.2. Metas de superávit primario.

Según lo establece el artículo segundo de la Ley 819 de 2003, cada año deberá establecerse para la vigencia fiscal siguiente una meta de "superávit primario" y metas indicativas de superávit primario para las diez vigencias fiscales siguientes. Dichas metas no podrán ser inferiores al superávit primario estructural que garantiza la sostenibilidad de la deuda.

Cálculo del superávit primario:

Como se puede observar, el municipio cuenta con un Superavit Primario de CINCO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y OCHO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL PESOS MCTE. (\$5.548.955), suficiente para atender el servicio de la deuda en el 2018.

1.3. Metas de Deuda Pública y análisis de Sostenibilidad:

Se entiende que la deuda es sostenible si el Superávit Primario es mayor o igual al servicio de la deuda (intereses) de todos los créditos vigentes en la respectiva vigencia fiscal.

Este balance se elaboró bajo el esquema presupuestal del municipio así:

Restricción:

Superávit Primario \geq al costo del servicio la deuda (intereses)

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

En la elaboración del plan participaron todas las instancias de la administración municipal, quienes tienen responsabilidad y fue liderado por el Alcalde Municipal.

Se evidencia la disminución de algunos recursos frente a la vigencia anterior, donde se pretende en las siguientes vigencias fortalecer estos ingresos, acordes a una serie de actividades direccionadas en el Plan de Acción.

Se están adelantando campañas de persuasión de los contribuyentes para que se acerquen al municipio a cancelar sus obligaciones, se han concedido los incentivos tributarios ante vigencia actual, se conceden Acuerdos de pago, que lejos de afectar de manera negativa las finanzas, han dado como resultado un incremento significativo en el recaudo desde los últimos 7 años.

"TODOS POR PUERTO TEJADA: TERRITORIO DE PAZ"

ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA- CAUCA Cra 19 calle 17 Esquina

www.puertotejada-cauca.gov.co -- despachoalcalde@puertotejada-cauca.gov.co



REPUBLICA DE COLOMBIA
ADMINISTRACION MUNICIPAL
PUERTO TEJADA CAUCA
NIT: 891.500.580-9

PRINCIPALES INGRESOS							
CONCEPTO	2,010	2,011	2,012	2,013	2,014	2,015	2,016
PREDIAL	1,590,837	1,649,900	1,590,837	1,881,767	2,134,739	2,066,960	2,091,290
INDUSTRIA Y COMERCIO	4,143,496	3,371,931	4,423,100	4,259,074	4,651,246	4,587,787	6,253,961
SOBRETASA A LA GASOLINA	734,139	592,247	682,239	541,907	642,181	675,045	793,101
TRANSITO	280,848	247,354	264,676	306,299	238,635	204,929	105,251
PLAZA DE MERCADO	11,211	12,384	17,052	13,387	10,497	6,565	11,811
ARRENDAMIENTO	-	44,623	43,237	39,454	55,556	47,064	29,385
IMPUESTO DE DELINEACION	71,934	98,568	78,465	132,729	158,337	148,321	130,945
DE NIVEL NACIONAL PARA FUNCIONAMINERO	591,722	635,817	673,622	689,934	678,187	705,308	766,932
DE NIVEL DEPARTAMENTAL	63,678	53,843	10,599	5,997	23,087	7,891	16,820
DE NIVEL NACIONAL PARA INVERSION	9,033,528	8,368,712	11,635,519	13,433,711	14,346,257	8,763,296	8,927,771
DE NIVEL DEPARTAMENTAL PARA INVERSION	29,842	53,843	31,811	-	91,995	91,394	98,267

1.5 Informe de resultados de la vigencia fiscal anterior.

Al finalizar la vigencia 2016 ante certificación de la Contraloría General de la Republica, se tuvo un recaudo de los Ingresos Corrientes de Libre Destinación de (ICLD) de \$ 10.824.759 (Miles) y unos gastos que representaron el 50.83% de los Ingresos Corrientes de Libre Destinación, situación que permite al Municipio clasificarse en quinta categoría, de acuerdo a los límites establecidos por la Ley 617 de 2000.

Por lo anterior siendo contemplado los términos de la Ley 617 del 2000 en su Artículo 2º- que trata sobre la categorización de los distritos y municipios, modificadorio del Artículo 6º de la Ley 136 de 1994 en su Parágrafo 5º, el que ordena que los alcaldes determinarán anualmente, mediante decreto expedido antes del treinta y uno (31) de octubre, la categoría en la que se encuentra clasificado para el año siguiente, el respectivo distrito o municipio. Para determinar la categoría, el decreto tendrá como base las certificaciones que expida el Contralor General de la República sobre los ingresos corrientes de libre destinación recaudados efectivamente en la vigencia anterior y sobre la relación porcentual entre los gastos de funcionamiento y los ingresos corrientes de libre destinación de la vigencia inmediatamente anterior, y la certificación que expida el Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE, sobre población para el año anterior.

Que según certificación expedida el día 1º de junio del 2017 por la Contraloría General de la Republica a través del Contralor Delegado para la Economía y Finanzas Publicas, el municipio de Puerto Tejada durante la vigencia fiscal del 2016, recaudó ingresos corrientes de libre destinación por la suma de \$10.824.759.000.00 y sus gastos de funcionamiento correspondieron a un 50.83% de dichos ingresos.

Que mediante Decreto No. 2552 del 30 de diciembre del 2015 la Presidencia de la Republica fijó en la suma de Seiscientos ochenta y nueve mil cuatrocientos cincuenta y cinco pesos moneda corriente (\$689.455.00) el salario mínimo mensual a partir del 1º de enero del 2016.

Que la ley 617 del 2000 en su Artículo 2º- que trata sobre la categorización de los distritos y municipios, modificadorio del Artículo 6º de la Ley 136 de 1994, determina que los distritos y municipios se clasificarán atendiendo su población e ingresos corrientes de libre destinación, entre otras así: Quinta categoría. Todos aquellos distritos o municipios con población comprendida entre diez mil uno (10.001) y veinte mil (20.000) habitantes y cuyos ingresos corrientes de libre destinación anuales sean superiores a quince mil

"TODOS POR PUERTO TEJADA: TERRITORIO DE PAZ"

ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA- CAUCA Cra 19 calle 17 Esquina
www.puertotejada-cauca.gov.co - despachocalde@puertotejada-cauca.gov.co



REPUBLICA DE COLOMBIA
ADMINISTRACION MUNICIPAL
PUERTO TEJADA CAUCA
NIT: 891.500.580-9

(15.000) y hasta veinticinco mil (25.000) salarios mínimos legales mensuales y en su parágrafo 6º, establece que salario mínimo legal mensual que servirá de base para la conversión de los ingresos, será el que corresponda al mismo año de la vigencia de los ingresos corrientes de libre destinación determinados en el presente Artículo.

Que teniendo en cuenta el salario mínimo mensual vigente de Seiscientos ochenta y nueve mil cuatrocientos cincuenta y cinco pesos moneda corriente (\$689.455.00) y el rango requerido para la quinta categoría o sea ingresos corrientes de libre destinación anuales superiores a quince mil (15.000) y hasta veinticinco mil (25.000) salarios mínimos legales mensuales salarios mínimos mensuales, estos equivalen a los valores comprendidos entre Diez mil trescientos cuarenta y un millones ochocientos diez mil pesos (\$10.341.810.000.00) y Diecisiete mil doscientos treinta y seis millones trescientos setenta y cinco mil pesos (\$ 17.236.375.000.00), intervalo dentro del cual se encuentra el valor de Diez mil ochocientos veinticuatro millones setecientos cincuenta y nueve mil pesos (\$10.824.759.000.00) certificado por la Contraloría General de la Republica como recaudo ingresos corrientes de libre destinación del Municipio para la vigencia 2016, este debe clasificarse en la quinta categoría, al tenor del mandato legal, establecido en la ley 617 del 2000.



**EL CONTRALOR DELEGADO PARA ECONOMÍA
Y FINANZAS PÚBLICAS**

En cumplimiento de lo establecido en los artículos 1 y 3 de la Ley 877 de 2004 y de la Resolución Orgánica 2093 de 2000 y con base en la información provista por la entidad territorial a través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública (SICIFIP) Categoría Presupuestal CRR:

CERTIFICA:

que el Municipio PUERTO TEJADA del Departamento CAUCA, durante la vigencia fiscal de 2016 recaudó ingresos corrientes de Libre Destinación -ICLD- por la suma de \$10.824.759.000.

que los Cuentos de Funcionamiento de dicho municipio representaron el 90,83% de los ICLD.

la presente certificación se expide con base en la información reportada por la Entidad territorial. En caso de constatar inconsistencias en la información, como procedimiento a la fecha de expedición, la presente certificación anulará de oficio.

Hecho en Bogotá D.C., a 05 de febrero de 2017 del mes de mayo de 2017.

La conformidad con el artículo 22 del Decreto 2150 de 1994 la forma que aparece a continuación tiene validez para todos los efectos legales.

Juan Carlos Thomas Pacheco

JUAN CARLOS THOMAS PACHECO

Contralor Delegado para Economía y Finanzas Públicas

Este documento puede tener



la siguiente información

"TODOS POR PUERTO TEJADA: TERRITORIO DE PAZ"

ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA- CAUCA Cra 19 calle 17 Esquina

www.puertotejada-cauca.gov.co - despachocalde@puertotejada-cauca.gov.co

Juan Carlos Thomas B. Rodríguez

JUAN CARLOS THOMAS B. RODRÍGUEZ

Contratista Delegada para Economía y Finanzas Públicas

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

Durante la vigencia 2015 el Municipio no ha otorgado exenciones tributarias diferente a las de Ley.

Se le dio cumplimiento al acuerdo de alivios tributarios en materia de Industria y Comercio.

1.7. Relación de los pasivos exigibles y de los pasivos contingentes que pueden afectar la situación financiera de la entidad territorial: Ver Cuadro No. 3 (Procesos Judiciales)

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.

PROCESOS COBROS COACTIVOS

PROCESOS DE COBROS COACTIVOS				
ENTIDAD EJECUTORA	VALOR COBRO	ESTADO DEL PROCESO	MOTIVO	PORCENTAJE DE ÉXITO
CRC	1.071.200	notificación de la resolución	SANCION POR VIOLACION NORMATIVA	30%
SENA	5.443.500	notificación	MULTA POR NO PAGO DE SALARIOS	10%
CRC	25.750.000	notificación de la resolución	SANCION	20%
CRC	591.162.782	se resolvió recurso de la reposición	SANCION	10%
EMCALI	1.107.398	citación para notificación	SERVICIOS PUBLICOS	10%
FOMPREDON	28.136.918	notificación por correo	COBRO CUOTAS PENSIONALES	50%
MINSALUD	125.164.825	notificación por correo	CUOTAS PARTES PENSIONALES	50%
FOMPREDON	290.000.000	cobro	COBRO CUOTAS PENSIONALES	50%
MUNICIPIO DE CALI	217.674.526	notificación de la resolución	CUOTAS PARTES PENSIONALES	50%
MINSALUD	411.000.000	notificación de la resolución	CUOTAS PARTES PENSIONALES	50%
GOBERNACION DEL VALLE	783.575.040	notificación de la resolución	CUOTAS PARTES PENSIONALES	50%
FIDUPREVISORA	1.780.000.000	cobro	CUOTAS PARTES PENSIONALES	50%
TOTAL	4.261.036.189			

fecha de Radicación	Demandante o Tutelante	Acción o Medio de control	Fecha de Admisión	Despacho Judicial Actual	Monto Provisión / Pasivo Contingente
					Valor
20/06/2006	IVAMA CAICEDO MEJIA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	19/02/2007	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	\$ 400.000.000,00
05/12/2005	DIANA GONZALEZ GONZALEZ	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	03/04/2006	JUZGADO PRIMERO ADTVG DE DESCONGESTION	\$ 34.839.157,00
18/05/2011	MARIA LEONOR LUCUMI Y OTROS	REPARACION DIRECTA	24/05/2011	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	\$ 63.124.040,00
21/04/2014	WILSON JAVIER HURTADO	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	JUZGADO LABORAL DEL CIRCUITO DE PTO TEJADA	\$ 24.754.556,00
21/04/2014	JOSE EINAR VIDAL MINA	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	JUZGADO LABORAL DEL CIRCUITO DE PTO TEJADA	\$ 24.754.556,00
23/04/2014	ALCIDES PERENGUEZ CUALCIPUD	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	JUZGADO LABORAL DEL CIRCUITO DE PTO TEJADA	\$ 24.754.556,00
23/04/2014	SILVIO ARANDA LIZCANO	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	JUZGADO LABORAL DEL CIRCUITO DE PTO TEJADA	\$ 24.754.556,00

"TODOS POR PUERTO TEJADA: TERRITORIO DE PAZ"

ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA- CAUCA Cra 19 calle 17 Esquina
www.puertotejada-cauca.gov.co - despachocalde@puertotejada-cauca.gov.co

2



REPUBLICA DE COLOMBIA
ADMINISTRACION MUNICIPAL
PUERTO TEJADA CAUCA
NIT: 891.500.580-9

23/04/2014	RAMIRO CARABALI MONTERO	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/05/2014	JUZGADO LABORAL DEL CIRCUITO DE PTO TEJADA	\$ 24.754.556,00
24/04/2014	LICINIO MURILLO NORIEGA	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	JUZGADO LABORAL DEL CIRCUITO DE PTO TEJADA	\$ 24.754.556,00
28/04/2014	LUIS HERLY LUCUMI CRUZ	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	JUZGADO LABORAL DEL CIRCUITO DE PTO TEJADA	\$ 24.754.556,00
05/05/2014	FERNANDO VIAFARA PUENTES	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	JUZGADO LABORAL DEL CIRCUITO DE PTO TEJADA	\$ 24.754.556,00
05/05/2014	HERNANDO LARA MINA	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	JUZGADO LABORAL DEL CIRCUITO DE PTO TEJADA	\$ 24.754.556,00
07/05/2014	WILLIAM BALANTA MAFLA	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	JUZGADO LABORAL DEL CIRCUITO DE PTO TEJADA	\$ 24.754.556,00
07/05/2014	HUMBERTO ALEGRIAS CAMPO	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	JUZGADO LABORAL DEL CIRCUITO DE PTO TEJADA	\$ 24.754.556,00
09/05/2014	JULIAN MINA VIVEROS	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	JUZGADO LABORAL DEL CIRCUITO DE PTO TEJADA	\$ 24.754.556,00
09/05/2014	VICTOR MANUEL LOURIDO GOMEZ	ORDINARIO DE 1 INSTANCIA	17/06/2014	JUZGADO LABORAL DEL CIRCUITO DE PTO TEJADA	\$ 24.754.556,00
15/05/2000	HERNEY HERNANDEZ MOSQUERA Y OTROS	REPARACION DIRECTA	02/06/2000	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	\$ 257.434.243,00
13/03/2005	MARTHA CECILIA MARJANDA CARABALI Y OTROS	REPARACION DIRECTA	24/03/2005	JUZGADO 5 ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE POPAYAN	\$ 373.723.000,00
TOTAL					\$ 1.450.929.668,00

Igual se cuentan con los riesgos de las obligaciones y/o demandas generadas ante la liquidación de las empresas Empuerto Tejada y Aseo Puerto, que conllevara a realizar un análisis de fondo de la situación real de las finanzas del Municipio, por lo cual a la fecha se generan acciones en retomar la liquidación de estas empresas.

1.8 Embargos y Conciliaciones

Las obligaciones que fueron conciliadas en la vigencia 2016, fueron canceladas por un valor de \$316'500.000, cumpliendo los acuerdos establecidos a la fecha.

EMBARGOS CUENTAS BANCARIAS

RADICACION	DEMANDANTE	DEMANDADO	CUANTIA ADEUDADA	ADMISION DDA
19001-23-00-000-2005-01809-00	MARIA MELANIA HURTADO	MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA	53'451375	31/03/2017

DEMANDANTES	VALOR
PORVENIR	800.000.000
RUTH AMPARO CASTRO	144.000.000
ORFA NELLY ANGOLA	49.500.000
TOTAL	993.500.000

"TODOS POR PUERTO TEJADA: TERRITORIO DE PAZ"

ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA- CAUCA Cra 19 calle 17 Esquina

www.puertotejada-cauca.gov.co - despachoalcalde@puertotejada-cauca.gov.co



REPUBLICA DE COLOMBIA
ADMINISTRACION MUNICIPAL
PUERTO TEJADA CAUCA
NIT. 891.500.580-9

1.9 Saneamiento de Pasivos Pensionales del Sector Público

El artículo 4 de la Ley 549 de 1999, determina: **"Art. 4. PASIVO PENSIONAL COMO PROYECTO PRIORITARIO. Dentro del Plan de desarrollo de la respectiva entidad deberá incluirse como proyecto prioritario la constitución de las reservas necesarias y su administración a través del Fonpet, para cubrir el pasivo pensional, en los términos de ley."**

Como responsabilidad del representante legal del ente territorial, el artículo 10 de la misma ley determina que, **"Constituye falta gravísima el no adelantar todos los trámites necesarios para cubrir el pasivo pensional en la forma prevista en esta Ley." (Subrayado fuera de texto)**

Ante la gestión a determinar, demanda las siguientes actividades:

- Conciliación, depuración y gestión de pago por deudas de cuotas partes pensionales.
- Depuración y gestión de bonos pensionales.
- Regularización de cálculos o reservas actuariales.
- Conciliación, regularización y gestión de los pasivos originados por docentes vinculados al fondo nacional de prestaciones sociales del magisterio.
- Conciliación y normalización de la deuda por aportes al sistema general de pensiones de funcionarios y ex funcionarios del municipio.
- Recopilación y/o actualización de historias laborales.
- Trámites administrativos y jurídicos de funcionarios que de acuerdo a cada caso individual, se encuentran en proceso de acceder a las prestaciones por invalidez vejez y/o sobrevivientes.

Se adelanta gestión ante depuración del Pasivo pensional, contando con un 96 por ciento de avance. Se verifican y concilian los cobros por cuotas partes, identificándose el valor real de cada obligación.

1.10 Saneamiento Contable

Se contó con el apoyo de un profesional desde la vigencia 2013-2015; se puede determinar un avance del 70% de consolidación y depuración de saldos contables. La depuración contable no se ha logrado en un 100%, teniendo en cuenta que se encuentran partidas desde vigencias anteriores sujetas a depuración, se han dado cambios frecuentes con cada administración, lo que generó dificultades e incompatibilidades en la emigración de datos al software actual, el cual igual presenta información inestable y de confiabilidad, situaciones que no han permitido un ágil proceso de identificación y consolidación de la misma. De igual forma ante la emigración de información y falta de un Software definido para el control y seguimiento ante las rentas del Municipio, se ha generado mayor incertidumbre a los estados financieros del Municipio.

"TODOS POR PUERTO TEJADA: TERRITORIO DE PAZ"

ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA- CAUCA Cra 19 calle 17 Esquina
www.puertotejada-cauca.gov.co -- despachocalde@puertotejada-cauca.gov.co



REPUBLICA DE COLOMBIA
ADMINISTRACION MUNICIPAL
PUERTO TEJADA CAUCA
NIT: 891.500.580-9

2- PLAN OPERATIVO ANUAL DE INVERSIONES MUNICIPAL (POAIM)

Definición:

El Plan Operativo Anual de Inversiones Municipal (POAIM), es un instrumento de gestión que permite operacionalizar los objetivos y metas establecidos en el Plan de Desarrollo Municipal, para la vigencia fiscal de 2018.

El POAIM es un elemento integral del sistema presupuestal, que tiene por objeto determinar los programas, subprogramas y proyectos de inversión a ejecutar durante la vigencia fiscal.

Objetivos:

- Priorización de la inversión a realizar en la vigencia fiscal de 2018 promoviendo la optimización de la eficiencia en la ejecución de dichas inversiones.
- Sirve de base para que cada dependencia de la administración municipal elabore los correspondientes planes de acción.
- Facilitador del seguimiento y evaluación de los programas y proyectos a ejecutar en la vigencia fiscal de 2018

Responsables y Fechas de Presentación:

El POAIM es aprobado anualmente por el CONFIS, para ser incorporado en el proyecto de presupuesto para la vigencia fiscal de 2018, que se presenta al Concejo municipal en el mes de noviembre.

Contenido:

El POAIM contiene una visión global de la gestión municipal para vigencia de 2018, estableciendo el objetivo general y contemplando las respectivas metas a conseguir, por la administración municipal.

La descripción de programas, subprogramas y proyectos de inversión a realizar en la vigencia fiscal de 2018, indicando las respectivas fuentes de financiación se exponen en hojas electrónicas anexas.

3- PRESUPUESTO PARA LA VIGENCIA FISCAL DE 2018

Definición:

El presupuesto se define como el cálculo de las rentas probables que recibirá el municipio y las sumas que deben apropiarse para el gasto, durante la vigencia fiscal de 2018. El presupuesto también deberá reflejar los objetivos de corto plazo fijados en el plan de desarrollo municipal.

"TODOS POR PUERTO TEJADA: TERRITORIO DE PAZ"

ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA- CAUCA Cra 19 calle 17 Esquina
www.puertotejada-cauca.gov.co - despachosalcalde@puertotejada-cauca.gov.co

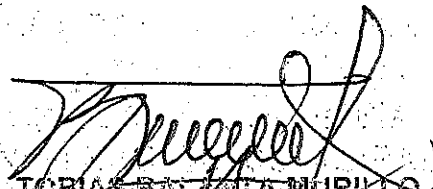


REPUBLICA DE COLOMBIA
ADMINISTRACION MUNICIPAL
PUERTO TEJADA CAUCA
NIT: 891.500.580-9

Anexo a este documento se encuentra el presupuesto de rentas y gasto de la vigencia fiscal de 2018.

De esta manera queda planteado el MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO del municipio de Puerto Tejada para la vigencia 2018.

Atentamente,



TOBIAS BALANTA MURILLO
Alcalde Municipal

Elabora y Proyecto: Secretaria de Hacienda/Planeación Mpal.

Alcalde: Tobías Balanta Murillo. Fecha: 15 de Agosto de 2017. Vigencia: 2018.

La presente es una copia del documento original, el cual se encuentra en el archivo de la Alcaldía Municipal de Puerto Tejada.

Firma del Alcalde

TOBIAS BALANTA MURILLO
Alcalde Municipal

Elaboró: Secretaría de Hacienda/Planeación Mpal.

"TODOS POR PUERTO TEJADA: TERRITORIO DE PAZ"

ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA- CAUCA Cra 19 calle 17 Esquina
www.puertotejada-cauca.gov.co – despachoalcalde@puertotejada-cauca.gov.co