

17. ANÁLISIS FINANCIERO

17.1 PLAN FINANCIERO

Teniendo en cuenta que el plan financiero es un instrumento de planificación y gestión financiera de mediano plazo, basado en operaciones efectivas de tesorería, es importante analizar las diferentes fuentes de recursos que ha tenido y tendrá el municipio para garantizar que el plan de desarrollo por una parte es viable y por la otra ejecutable en todos los programas y proyectos consignados en el mismo. Para tal efecto se hará en primera instancia un análisis histórico tanto de los ingresos como de gastos que han conformado los presupuestos del municipio durante los últimos tres años (2001- 2003), estableciendo su estructura y participación porcentual de cada uno de los diferentes rubros. Con base en el análisis histórico se proyectarán dichos ingresos y gastos para el actual período de gobierno 2004 -2007, con sujeción a las disposiciones fiscales vigentes y políticas económicas del gobierno central.

17.2 COMPORTAMIENTO HISTORICO DE INGRESOS Y GASTOS (2001 – 2003)

Para la evaluación, se han tenido en cuenta los informes de ejecución presupuestal correspondientes a los años objeto de análisis (2001-2003), los cuales reposan en los archivos de la tesorería municipal.

17.3 INGRESOS

En la tabla No. 39. Están consignados los ingresos ejecutados por el municipio durante el período 2001 - 2003, debidamente detallados por numeral rentístico y agrupados en ingresos corrientes tributarios y no tributarios. Para el análisis se excluyen los ingresos provenientes de convenios, partidas delegadas, regalías, recursos del crédito y recursos de capital por la incertidumbre de su comportamiento, en razón de que están sujetos a la gestión del Alcalde.

Como se puede visualizar en la tabla, la mayor participación en los ingresos anuales corresponde a los ingresos no tributarios, que representan el 81.94% en el año 2001; 67.18% en el 2002 y 83.38% para el 2003.

Los ingresos tributarios solo alcanzaron un nivel de participación del 18.06%, 32.82% y 16.62% respectivamente. Dentro de los ingresos no tributarios el rubro de mayor participación e importancia relativa es el correspondiente a participaciones nacionales con el 64.03% en el 2001, 48.13% en el 2002 y 52.56% en el 2003. En el año 2002 se observa un incremento significativo en la ejecución de los ingresos tributarios como resultado de la gestión de cobro persuasivo en industria y comercio y servicios públicos y coactivos en impuesto predial, adelantada por la administración de la época. Dentro de los ingresos totales, el impuesto predial de la vigencia representa el 12.84%; 16.29% y 11.12%; el de vigencias anteriores el 3.57%, 14.5% y 3.64% durante el período evaluado. Los impuestos directos respecto al total de ingresos tributarios representan el 90.76%, 93.94% y 88.85% respectivamente.

Del anterior análisis se concluye por una parte que el municipio de Nemocón tiene una marcada dependencia de las transferencias nacionales para la financiación de sus inversiones; por otra parte, que las inversiones adicionales a la financiadas con recursos del sistema general de participaciones dependen a futuro fundamentalmente de la gestión del Alcalde en materia de celebración de convenios, obtención de partidas delegadas y cofinanciación de programas y

proyectos; así mismo, del esfuerzo fiscal que se haga en cuanto a recaudo de impuesto predial de vigencias anteriores y actualización catastral; Revisión y depuración censo de contribuyentes de industria y comercio; evaluación y ajuste de tarifas de servicios públicos; igualmente de la revisión y actualización del estatuto tributario municipal.

TABLA No. 39 ANALISIS FINANCIERO INGRESOS MUNICIPIO DE NEMOCÓN 2001-2003

DENOMINACION INGRESOS	EJECUTADO		EJECUTADO		EJECUTADO	
	2001	%	2002	%	2003	%
PRESUPUESTO DE INGRESOS	2.379.853		3.956.607		2.771.592	
INGRESOS CORRIENTES	2.379.853	100.00%	3.956.596	100.00%	2.771.017	100.00%
INGRESOS TRIBUTARIOS	429.805	18.06%	1.298.621	32.82%	460.562	16.62%
IMPUESTOS DIRECTOS	390.555	16.41%	1.219.955	30.83%	409.225	14.77%
Predial Unificado	305.687	12.84%	644.505	16.29%	308.186	11.12%
Predial años anteriores	84.868	3.57%	575.450	14.54%	101.039	3.65%
IMPUESTOS INDIRECTOS	39.250	1.65%	78.666	1.99%	51.337	1.85%
Industria y Comercio (Actividad Comercial)	4.466	0.19%	8.742	0.22%	6.135	0.22%
Industria y Comercio (Actividad Comercial años anteriores)	714	0.03%	1.629	0.04%	0	0.00%
Industria y Comercio (Actividad Industrial)	15.353	0.65%	35.783	0.90%	24.799	0.89%
Industria y Comercio (Actividad Industrial) años anteriores	206	0.01%	45	0.00%	0	0.00%
Industria y Comercio (Actividad Servicios)	11.106	0.47%	23.866	0.60%	14.222	0.51%
Industria y Comercio (Actividad Servicios) años anteriores	727	0.03%	1.497	0.04%	0	0.00%
Industria y Comercio (Actividad Financiera)	1.476	0.06%	1.497	0.04%	1.922	0.07%
Avales y billetes	4.938	0.21%	5.171	0.13%	3.537	0.13%
Avales y billetes años anteriores	254	0.01%	23	0.00%	47	0.00%
Juegos permitidos	0	0.00%	5	0.00%	0	0.00%
Retas y sorteos, impuestos sobre billetes, boletas de rifas	0	0.00%	387	0.01%	0	0.00%
Especiales/Públicos	0	0.00%	0	0.00%	100	0.00%
Extracción de Materiales (arena, Caliza, cascajo y piedra)	0	0.00%	21	0.00%	575	0.02%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.950.048	81.94%	2.657.965	67.18%	2.310.455	83.38%

TASAS, TARIFAS, DERECHOS SERVICIOS PUBLICOS						
Acueducto	94,430	3.97%	138,002	3.48%	199,792	7.21%
Acueducto Años Anteriores	49,940	2.10%	78,891	1.99%	121,710	4.35%
Venta de Medidores	28,849	1.21%	43,788	1.11%	65,863	2.37%
Alcantarillado	224	0.01%	1,732	0.04%	16	0.00%
Alcantarillado años anteriores	7,305	0.33%	6,598	0.17%	8,409	0.30%
Alumbrado público	3,265	0.14%	2,623	0.07%	0	0.00%
Aseo y Recolección de basuras	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
Aseo y Recolección de basuras años anteriores	2,984	0.13%	3,729	0.09%	3,994	0.14%
Otras Tasas Tarifas y Derechos	1,263	0.05%	841	0.02%	0	0.00%
Servicio Plaza de mercado	178,989	7.52%	151,867	3.84%	241,709	8.72%
Otros servicios de Planeación	213	0.01%	254	0.01%	3	0.00%
Servicio piscinas y baños públicos	2,976	0.13%	3,697	0.09%	6,032	0.22%
servicio piscinas nom endiatura	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
Expedición de Paz y Salvos y Certificaciones	19	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
Expedición de licencias, formularios y pliegos	6,076	0.26%	7,999	0.20%	9,688	0.35%
Servicio plaza de ferias	1,814	0.08%	1,650	0.04%	3,776	0.14%
servicio de marcas y quemadores	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
Servicios Odontológicos y Medicina General	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
Delimitación Urbana estudio y aprobación de planos	708	0.03%	539	0.01%	0	0.00%
Ocupación de vías, plazas y sitios públicos (vend. Ambulante)	286	0.01%	358	0.01%	4,368	0.16%
Licencia mov. cambiado control tierra en animal sant.	412	0.02%	478	0.01%	0	0.00%
Impuesto public dad exterior visual	380	0.02%	282	0.01%	672	0.02%
Parqueadero garaje municipal	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
Publicación Contratos	10	0.00%	3,894	0.10%	2,732	0.10%
Estampilla Pro Cultura	1,149	0.05%	140	0.00%	635	0.02%
Ingresos propios de Sca	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
Ingresos teatro Municipal	0	0.00%	150	0.00%	0	0.00%
Otras Tarifas y derechos	0	0.00%	41	0.00%	18	0.00%
Sobretasa a la Gasolina transporteergas	164,821	6.93%	132,385	3.35%	186,438	6.73%
RENTAS	27,347	1.15%	27,347	0.00%	27,347	0.99%
CONTRACTUALES	5,965	0.25%	4,157	0.11%	5,834	0.21%
Arrendamientos bienes inmuebles	4,428	0.19%	3,173	0.08%	3,328	0.12%
Arrendamientos bienes muebles	223	0.01%	0	0.00%	0	0.00%
Alquiler de Vehiculos y	1,257	0.05%	984	0.02%	2,506	0.09%

maquinaria					
Publicaciones	57	0.00%		0.00%	0 0.00%
RENTAS OCASIONALES	5,432	0.23%	52,653	1.33%	57,272 2.07%
depositos semovientes (coto)	0	0.00%		0.00%	0 0.00%
Multas Administrativas	38	0.00%	0	0.00%	0 0.00%
Servicios varios U.M.A.A	1,318	0.06%	771	0.02%	955 0.03%
10%contratosibanda	0	0.00%		0.00%	0 0.00%
Participación Sayco Acpro	489	0.02%	159	0.00%	304 0.01%
Servicios casa de la cultura	0	0.00%	0	0.00%	0 0.00%
reintegro por sentencias judiciales	0	0.00%		0.00%	0 0.00%
reintegro gobierno profesores	0	0.00%		0.00%	0 0.00%
servicio casa de la cultura		0.00%		0.00%	0 0.00%
Aquiler Tractor	2,556	0.11%	4,952	0.13%	3,060 0.11%
Contribución 5% Contratos Construcción - Vías Ley 418	1,031	0.04%	1,104	0.03%	7,911 0.29%
Ingresos Varios		0.00%	45,667	1.15%	45,042 1.63%
INTERESES SOBRE IMPUESTOS	55,976	2.35%	404,204	10.22%	71,431 2.58%
Interes Predial Unificado	54,995	2.31%	402,981	10.19%	708,70 2.56%
Intereses de industria y comercio	981	0.04%	1,223	0.03%	561 0.02%
Otros intereses		0.00%		0.00%	0 0.00%
PARTICIPACIONES NACIONALES	1,523,890	64.03%	1,904,209	48.13%	1,456,564 52.56%
Participación Renta Salinas	0	0.00%	0	0.00%	0 0.00%
part. I.C.N. Forzosa Inversión	1,258,945	52.90%	0	0.00%	0 0.00%
part. I.C.N. libre inversión	222,149	9.33%	0	0.00%	0 0.00%
S.G.P. Sector Educación Salud y propósito General.		0.00%	0	0.00%	125,675 4.53%
Educación Inprest Servicios		0.00%	325,754	8.23%	0 0.00%
Participación Regalías		0.00%		0.00%	18,037 0.65%
Educación apóyos patronales		0.00%	0	0.00%	0 0.00%
Subsidios		0.00%	44,045	1.11%	75,008 2.71%
Régimen Subsidado continuidad		0.00%	284,837	7.20%	311,004 11.22%
Régimen Subsidado Ampliación		0.00%	14,833	0.37%	13,845 0.50%
Propósito General Inversión		0.00%	576,443	14.57%	585,490 21.13%
Alimentación Escolar		0.00%	22,299	0.56%	22,541 0.81%
Participación Regalías	14,987	0.63%	15,005	0.38%	11,910 0.43%
20% de S.G.P. Propósito General Funcionamiento Libre Inv.		0.00%	224,172	5.67%	206,008 7.43%
Ley 99 transferencias Empresa de Energía	27,909	1.17%	39,629	1.00%	46,417 1.68%
Reserva 10% año 2001 I.C.N. Y ajuste resguardo Osa		0.00%	125,089	3.16%	0 0.00%
Saldo I.C.N. Forzosa Inversión Dic 31/2001		0.00%	123,493	3.12%	0 0.00%
Recursos Foeyga		0.00%	108,610	2.75%	40,729 1.47%
GOPINANCIACION	29,805	1.25%	2,873	0.07%	17,017 0.61%

Con Trabajo y Honestidad "Días Premia al Hombre"

PROY.FOND.						
PARTIDAS						
DEPARTAMENTALES		0.00%	0	0.00%	0	0.00%
PARTIDAS DELEGADAS	54,635	2.30%	0	0.00%	214,048	7.32%
		0.00%		0.00%		0.00%
RECURSOS DE CAPITAL	929	0.04%	0	0.00%	46,788	1.69%
RECURSOS DEL BALANCE		0.00%	0	0.00%	0	0.00%

En la tabla No. 40, que se presenta a continuación se puede observar que durante el período evaluado los ingresos del municipio crecieron globalmente en un 4.22%. El crecimiento más significativo se presenta en el período 2001 – 2002 con un 51.16%; no obstante los períodos 2000 -2001 y 2002-2003 decrecieron en el 15.22% y 23.29% respectivamente.

Con relación a los ingresos tributarios reflejan su mayor crecimiento en el período 2001-2002, siendo del 202.14% como resultado del cobro coactivo en impuesto predial y persuasivo de industria y comercio; para el período 2002- 2003 experimentaron una reducción del 64.53%.

En cuanto a los ingresos no tributarios decrecieron en promedio en el 0.25%, a pesar de que el rubro servicios públicos creció en el 24.17%, y otras tasas y tarifas en el 20.51% dentro de las cuales la sobre-tasa a la gasolina creció en promedio el 15.41%. El recaudo por intereses sobre impuestos y específicamente de predial durante el período 2002 – 2003 tuvo un incremento del 62%.

Las participaciones nacionales disminuyeron del 2000 al 2001 en el 17.43%; del 2001 al 2002 aumentaron en el 24.96%; del 2002 al 2003 disminuyeron en el 24%, para una variación promedio de -5.53%.

Durante el período 2000 – 2001 se presenta una reducción significativa en términos relativos en los recursos de cofinanciación del 90.36%.

Para el período 2002 – 2003 hay un crecimiento que en valores absolutos no es

representativo; esta situación denota la poca y casi nula gestión ante otros entes de la administración pública departamental y nacional en la consecución de recursos.

Finalmente se puede concluir que de acuerdo al comportamiento de los ingresos del municipio durante el periodo analizado, se requiere de un gran esfuerzo fiscal y de una gestión permanente ante las instancias departamentales y nacionales para conseguir recursos que permitan llevar a feliz término los programas y proyectos de inversión que se pretendan ejecutar en el plan de desarrollo y que con urgencia demanda la comunidad.

TABLA No. 40 ANALISIS FINANCIERO INGRESOS MUNICIPIO NEMOCON 2000 - 2003

DENOMINACION INGRESO	EJECUTADO 2000		EJECUTADO 2001		EJECUTADO 2002		EJECUTADO 2003		PROM
		%		%		%		%	
PRESUPUESTO DE INGRESOS	2.807.253	-15,22%	2.379.853	51,96%	3.597.382	23,29%	2.759.682	4,22%	
INGRESOS CORRIENTES	2.807.253	-15,22%	2.379.853	51,96%	3.597.381	23,30%	2.759.101	4,21%	
INGRESOS TRIBUTARIOS	411.374	4,48%	429.805	202,14%	1.298.501	64,53%	460.563	47,36%	
IMPUESTOS DIRECTOS	382.770	2,03%	390.555	212,36%	1.219.955	66,46%	409.225	49,31%	
Predial Unificado	283.911	7,67%	305.681	110,84%	644.505	52,18%	308.188	22,11%	
Predial años anteriores	98.859	-14,15%	84.884	578,05%	575.650	-82%	101.037	160,49%	
IMPUESTOS INDIRECTOS	28.604	37,22%	39.250	100,42%	78.666	-35%	51.338	34,30%	
Industria y Comercio (Actividad Comercial)	1.620.175,68%		4.444	95,75%	8.742	-30%	6.138	80,53%	
Industria y Comercio (Actividad Comercial años anteriores)	317.125,24%		714	128,35%	1.658	100%	4	51,13%	
Industria y Comercio (Actividad Industrial)	9.529	61,22%	15.363	132,92%	35.783	-31%	24.799	54,48%	
Industria y Comercio (Actividad Industrial) años anteriores	1.545	46,67%	204	-78,16%	45	100%	4	-88,27%	
Industria y Comercio (Actividad Servicios)	3.945.181,52%		11.104	114,89%	23.866	-40%	14.222	85,33%	
Industria y Comercio (Actividad Servicios) años anteriores	7.040	49,67%	727	105,91%	1.497	100%	4	-27,92%	
Industria y Comercio (Actividad Financiera)	1.737	-15,03%	1.474	1,42%	1.497	28%	1.922	4,93%	
Avisos y Tableros	1.582	12,14%	4.938	4,72%	5.171	-32%	3.531	61,75%	
Avisos y Tableros años anteriores	204	-13,61%	254	90,94%	23	10%	4	0,07%	

Juegos permitidos	0	0,00%	0	100,00%	0	100%	0	0,00%
Rifas y sorteos, Impuestos sobre billetes, boletines de rifas	305	-100,00%	0	100,00%	307	100%	0	-33,33%
Españoles/Público	20	-100,00%	0	0,00%	0	100%	100	0,00%
Deguello ganado menor	670	-100,00%	0	0,00%	0	0%	0	-33,33%
Extracción de Materiales (arena, caliza, cascayá, piedra)	0	0,00%	0	100,00%	21	2638%	576	912,70%
INGRESOS NOTRIBUTARIOS	2.395.879	-18,61%	1.950.048	17,88%	2.298.740	0%	2.298.545	6,25%
TASAS, TARIFAS, DERECHOS SERVICIOS PÚBLICOS	115.714	-18,39%	94.438	46,14%	138.002	45%	199.792	24,17%
Acueducto	67.308	-25,80%	49.940	57,57%	78.691	55%	121.710	28,81%
Acueducto Años Anteriores	27.155	6,24%	28.849	51,78%	43.788	5,0%	65.663	35,99%
Venta de medidores	4.720	45,25%	224	673,21%	1.732	-99%	18	159,63%
Alcantarillado	7.395	6,90%	7.905	-16,53%	6.598	2,7%	8.409	5,94%
Alcantarillado años anteriores	3.226	1,21%	3.265	-19,66%	2.623	1,00%	0	-39,48%
Alumbrado público	0	0,00%	0	0,00%	0	0%	0	0,00%
Aseo y Recolección de basuras	4.296	-30,54%	2.984	24,97%	3.729	7%	3.994	0,51%
Aseo y Recolección de basuras años anteriores	1.614	21,75%	1.263	33,41%	841	100%	0	-51,72%
OTRAS TASAS, TARIFAS Y DERECHOS	152.290	17,53%	178.988	-15,15%	151.860	5,9%	241.700	20,51%
Servicio Plaza de mercado	440	-51,59%	213	19,25%	250	-99%	0	-43,72%
Matadero	1.005	-100,00%	0	0,00%	0	0%	0	-33,33%
Deguello ganado mayor	5.310	-100,00%	0	0,00%	0	0%	0	-33,33%
Otros servicios de Planeación	1.057.181	7,4%	2.978	24,14%	3.609	6,3%	6.033	89,68%
Servicio piscina y baños públicos	0	0,00%	0	0,00%	0	0%	0	0,00%
Servicio placas nomenclatura	134	-85,82%	19	100,00%	0	0%	0	-61,94%
Expedición de Paz y Salvos y Certificaciones	4.746	28,07%	6.078	31,61%	7.999	21%	9.688	26,93%
Expedición de guías, licencias, formularios y pliegos	823	120,41%	1.814	-9,04%	1.468	129%	3.778	80,07%
Servicio plaza defensas	0	0,00%	0	0,00%	0	0%	0	0,00%
Servicio de marcas y quemadores	0	0,00%	0	0,00%	0	0%	0	0,00%
Servicios Odontológicos y Medicina General	1.020	-30,59%	708	23,87%	539	100%	0	-51,49%
Delineación Urbana estudio y aprobación de planos	5.004	44,28%	284	25,17%	358	1120%	4.368	80,33%
Ocupación de vías, plazas y sitios públicos (vent. Ambulatorio)	412	0,00%	412	16,02%	478	100%	0	-27,99%
Licencia Mov. Ganado, control herrad en animales silv.	561	-32,24%	380	25,79%	260	138%	670	26,75%
Impuesto publicidad extenvisual	0	0,00%	0	0,00%	0	0%	0	0,00%
Parqueadero garaje municipal	0	100,00%	10	100,00%	0	0%	0	0,00%
Publicación Contratos	0	100,00%	1.149	238,90%	3.894	-30%	2.731	103,02%

Con Trabajo y Honestidad "Días Premia al Hombre"

Estampilla Pro-Cultura	0 100,00%	118 18,64%	148 35%	638 157,41%
IngresosCapilla de Sal.	0 0,00%	0 0,00%	0 0%	0 0,00%
Ingresos Teatro Municipal	0 0,00%	0 100,00%	158 100%	0 0,00%
Otras Tarifas y derechos	0 0,00%	0 100,00%	41 56%	18 14,63%
Sobretasa a la Gasolina	131.778 25,07%	164.821 19,68%	132.385 41%	186.438 15,41%
Transporte ecogas	0 0,00%	0 0,00%	0 100%	27.341 33,33%
RENTAS CONTRACTUALES	9.965 40,14%	5.965 30,31%	4.151 40%	5.834 10,04%
Arrendamientos bienes inmuebles	5.054 12,30%	4.428 28,34%	3.172 5%	3.328 11,95%
Arrendamientos bienes muebles	0 100,00%	223 100,00%	0 0%	0 0,00%
Alquiler de Vehiculos y maquinaria	4.911 24,40%	1.251 21,72%	988 195%	2.508 19,52%
publicaciones	0 100,00%	53 100,00%	0 0%	0 0,00%
RENTAS CASIONALES	5.647 3,81%	5.433 89,31%	52.053 9%	57.273 29,43%
depositos semovientes (cosas)	73 100,00%	0 0,00%	0 0%	0 33,33%
Multas Administrativas	2.242 48,31%	38 100,00%	0 0%	0 46,10%
Servicios varios MATA	2.658 50,26%	1.318 41,50%	771 24%	952 22,63%
10% control de banda	0 0,00%	0 0,00%	0 0%	0 0,00%
Participación Sargol Caldera	176 177,24%	489 63,48%	159 91%	330 61,38%
Servicios casa de la cultura	0 0,00%	0 0,00%	0 0%	0 0,00%
reintegro por sentencias judiciales	0 0,00%	0 0,00%	0 0%	0 0,00%
reintegro convenio profesores	0 0,00%	0 0,00%	0 0%	0 0,00%
servicio casa de la cultura	0 0,00%	0 0,00%	0 0%	0 0,00%
Alquiler Tractor	506 100,00%	2.554 93,74%	4.956 38%	3.064 51,84%
Contribución 5% Contratos Construcción Vías Ley 418	0 100,00%	1.031 7,08%	1.104 61%	7.911 201,22%
Ingresos Varios	0 0,00%	0 100,00%	45.601 1%	45.041 32,88%
INTERESES SOBRE IMPUESTOS	48.110 16,35%	55.976 19,65%	44.979 5,9%	71.431 18,50%
Interes Predial Unificado	47.469 15,85%	54.995 20,44%	43.756 6,2%	70.876 18,13%
Intereses de industria y comercio	641 53,04%	981 24,67%	1.223 54%	561 7,84%
Otros intereses	0 0,00%	0 0,00%	0 0%	0 0,00%
PARTICIPACIONES NACIONALES	1.845.486 17,43%	1.523.896 24,96%	1.908.209 24%	1.444.654 6,53%
Participación Renta Salinas	12.076 100,00%	0 0,00%	0 0%	0 33,33%
part. ICN Forzosa Inversion	1.450.215 13,20%	1.258.845 100,00%	0 0%	0 37,73%
part. ICN libre Inversion	263.063 15,55%	222.149 100,00%	0 0%	0 38,52%
S.G.P. Sector Educación Salud y proposito General.	0 0,00%	0 0,00%	0 100%	125.576 33,33%
Educación prest. Servicios	0 0,00%	0 100,00%	325.754 100%	0 0,00%
Participación Regalias	23.986 0,00%	14.987 0,00%	15.005 100%	18.031 33,33%
Educación por empresas patronales	0 0,00%	0 0,00%	0 0%	0 0,00%
Salud Pública	0 0,00%	0 100,00%	44.045 70%	75.008 56,77%
Regimen Subsidiado continuidad	0 0,00%	0 100,00%	284.837 9%	311.004 38,46%

RegimenSubsidioAmpliación	0	0,00%	0	100,00%	14.833	-7%	13.843	31,11%
Proposito General Inversión	0	0,00%	0	100,00%	576.443	2%	585.490	33,86%
AlimentaciónEscolar	0	0,00%	0	100,00%	22.759	1%	22.541	33,70%
28% de S.G.P.Proposito General FomentoLibre Inv.	0	0,00%	0	100,00%	224.172	-8%	206.038	39,63%
Ley 99 transferencias Empresa de Energía	35.063	20,40%	27.909	41,99%	39.629	17%	46.411	12,91%
Reserva 10% año 2001 I.C.N.Y ajustesguardaCota	0	0,00%	0	100,00%	125.089	100%	0	0,00%
Saldo I.C.N. Forzosa inversiona Dic 31/2001	60.687	100,00%	0	100,00%	123.493	100%	0	-33,33%
ParticipaciónE.COSALUD	0	0,00%	0	0,00%	0	0%	0	0,00%
Part. Circulación y tránsito	3%	-100,00%	0	0,00%	0	0%	0	-33,33%
Recursos Fosfya	0	0,00%	0	100,00%	10.860	-62%	40.729	12,50%
COFINANCIACIONPROY.FOND.	0	100,00%	29.805	90,36%	2.873	492%	17.011	167,32%
PARTIDAS DEPARTAMENTALES	0	0,00%	0	100,00%	0	0%	0	-33,33%
PARTIDAS DELEGADAS	203.729	-73,16%	54.633	100,00%	0	100%	214.046	-24,39%
RECURSOS DE CAPITAL	14.938	100,00%	923	100,00%	0	100%	46.789	33,33%
RECURSOS DEL BALANCE	0	0,00%	0	0,00%	0	0%	0	0,00%

17.4 PROYECCIÓN DE INGRESOS 2004 – 2007

Los ingresos proyectados para la vigencia fiscal 2004 programados por la administración saliente, presentan reducción en el sistema general de participación en una suma promedio de \$36.000 con relación del año 2003. En cuanto a rentas propias no se proyectó ningún esfuerzo fiscal en materia de impuesto predial, el cual fue estimado por menos del valor recaudo en el año 2003, sobre éste tributo la nueva administración le está prestando especial atención para mejorar significativamente el recaudo.

La proyección para los años 2005 a 2007 se ha calculado con un incremento promedio del 7% de acuerdo al comportamiento histórico de los diferentes rubros, a las expectativas de esfuerzo fiscal y sobre todo con criterio de prudencia fiscal.

TABLA No. 41 PROYECCION DE INGRESOS MUNICIPIO NEMOCÓN 2004 - 2007

DENOMINACION DE	PROYECTADO 2004		PROYECTADO 2005		PROYECTADO 2006		PROYECTADO 2007	
		%		%		%		%
INGRESOS								
PRESUUESTO DE INGRESOS	3.225.274.437	100.00%	3.451.043.648	100.00%	3.692.616.703	100.00%	3.951.099.872	100.00%
INGRESOS CORRIENTES	2.925.274.437	90.70%	3.130.043.648	90.70%	3.349.146.703	90.70%	3.583.586.972	90.70%
INGRESOS TRIBUTARIOS	572.200.000	17.74%	612.254.000	17.74%	655.111.780	17.74%	700.949.605	17.74%
IMPUESTOS DIRECTOS	480.000.000	14.88%	513.600.000	14.88%	549.552.000	14.88%	588.020.640	14.88%
Predial/Incluido	360.000.000	11.16%	385.200.000	11.16%	412.164.000	11.16%	441.015.480	11.16%
Privat años anteriores	120.000.000	3.72%	128.400.000	3.72%	137.388.000	3.72%	147.005.160	3.72%
IMPUESTOS INDIRECTOS	92.200.000	2.86%	98.654.000	2.86%	105.559.780	2.86%	112.948.965	2.86%
Industria y comercio (Actividad comercial)	15.000.000	0.47%	16.050.000	0.47%	17.172.500	0.47%	18.375.645	0.47%
Industria y comercio (Actividad industrial)	41.000.000	1.27%	43.870.000	1.27%	46.940.900	1.27%	50.226.763	1.27%
Industria y comercio (Actividad servicios)	26.000.000	0.81%	27.820.000	0.81%	29.767.400	0.81%	31.851.118	0.81%
Industria y comercio (Actividad financiera)	1.600.000	0.05%	1.712.000	0.05%	1.831.840	0.05%	1.960.069	0.05%
Avisos y tableros	6.000.000	0.19%	6.420.000	0.19%	6.869.400	0.19%	7.350.258	0.19%
Avisos y tableros años anteriores	500.000	0.02%	535.000	0.02%	572.450	0.02%	612.522	0.02%
Juegos permitidos	100.000	0.00%	107.000	0.00%	114.490	0.00%	122.504	0.00%
Fees y portes. Impuestos sobre billetes	500.000	0.02%	535.000	0.02%	572.450	0.02%	612.522	0.02%
Espectáculos públicos	500.000	0.02%	535.000	0.02%	572.450	0.02%	612.522	0.02%
Extracción de materiales	1.000.000	0.03%	1.070.000	0.03%	1.144.900	0.03%	1.225.043	0.03%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.353.074.437	72.96%	2.517.789.648	72.96%	2.694.036.923	72.96%	2.882.617.368	72.96%
TASAS, TAREAS, DERECHOS Y SERVICIOS	370.410.091	11.48%	396.338.797	11.48%	424.082.513	11.48%	453.768.289	11.48%
Servicio de acueducto	90.000.000	2.79%	96.300.000	2.79%	103.041.000	2.79%	110.253.870	2.79%
Servicio de acueducto años anteriores	60.000.000	1.86%	64.200.000	1.86%	68.694.000	1.86%	73.020.580	1.86%
Venta de medidores	2.500.000	0.08%	2.675.000	0.08%	2.862.250	0.08%	3.062.608	0.08%
Servicio de alcantarillado	10.000.000	0.31%	10.700.000	0.31%	11.449.000	0.31%	12.250.430	0.31%
Aseo y recolección de basuras	6.000.000	0.19%	6.420.000	0.19%	6.869.400	0.19%	7.350.258	0.19%
Servicio plaza de mercado	500.000	0.02%	535.000	0.02%	572.450	0.02%	612.522	0.02%
Otros servicios de plantación	3.500.000	0.11%	3.745.000	0.11%	4.007.150	0.11%	4.287.651	0.11%
Servicios públicos y municipales	1.000.000	0.03%	1.070.000	0.03%	1.144.900	0.03%	1.225.043	0.03%
Ejercicio de pape y sellos, certificaciones	10.000.000	0.31%	10.700.000	0.31%	11.449.000	0.31%	12.250.430	0.31%
Expedición gases, licencias, formularios/pliegos	2.001.000	0.06%	2.141.070	0.06%	2.290.945	0.06%	2.451.311	0.06%
Delimitación de bienes estables y adjudicación de plazas	1.000.000	0.03%	1.070.000	0.03%	1.144.900	0.03%	1.225.043	0.03%
Ocupación de vías públicas y otros públicos	500.000	0.02%	535.000	0.02%	572.450	0.02%	612.522	0.02%
Convenio ICA- Alcaldía Municipal	400.000	0.01%	428.000	0.01%	457.960	0.01%	490.017	0.01%
Publicación contratos	5.000.000	0.16%	5.350.000	0.16%	5.724.500	0.16%	6.125.215	0.16%
Extracción pro-calzas	500.000	0.02%	535.000	0.02%	572.450	0.02%	612.522	0.02%
Ingresos capilla de sal	1.000.000	0.03%	1.070.000	0.03%	1.144.900	0.03%	1.225.043	0.03%
Ingresos teatro municipal	1.000.000	0.03%	1.070.000	0.03%	1.144.900	0.03%	1.225.043	0.03%
Otras tarifas y derechos	100.000	0.00%	107.000	0.00%	114.490	0.00%	122.504	0.00%
Subsidios a la guerra	160.000.000	4.97%	171.637.121	4.97%	183.652.368	4.97%	196.508.024	4.97%
Transporte/Escoger	15.000.000	0.47%	16.050.000	0.47%	17.172.500	0.47%	18.375.645	0.47%

Con Trabajo y Honestidad "Dios Premia al Hombre"

RENTAS CONTRACTUALES	17.401.000	0.54%	18.619.070	0.54%	19.922.405	0.54%	21.316.973	0.54%
arrendamientos Bienes Inmuebles	2.000.000	0.06%	2.140.000	0.06%	2.289.800	0.06%	2.450.086	0.06%
Alquiler devehículos y maquinaria	2.000.000	0.06%	2.140.000	0.06%	2.289.800	0.06%	2.450.086	0.06%
Multas administrativas	100.000	0.00%	107.000	0.00%	114.490	0.00%	122.504	0.00%
ServicioswariasUMATA	3.000.000	0.09%	3.210.000	0.09%	3.434.700	0.09%	3.675.129	0.09%
ParticipacionesdeAeropu	300.000	0.01%	321.000	0.01%	342.470	0.01%	365.513	0.01%
Servicios de la cultura	1.000	0.00%	1.070	0.00%	1.145	0.00%	1.225	0.00%
Alquiler Banco Maquinaria Agraria	6.000.000	0.19%	6.420.000	0.19%	6.869.400	0.19%	7.350.258	0.19%
Contribución 5% Contratos, Construcción n V y Ley 418	3.000.000	0.09%	3.210.000	0.09%	3.434.700	0.09%	3.675.129	0.09%
Ingresos Varios	1.000.000	0.03%	1.070.000	0.03%	1.144.900	0.03%	1.225.043	0.03%
INTERESES SOBRE IMPUESTOS	51.200.000	1.59%	54.784.000	1.59%	58.618.880	1.59%	62.722.202	1.59%
Interespredial Unificado	50.000.000	1.55%	53.500.000	1.55%	57.245.000	1.55%	61.252.150	1.55%
Interespor impuestos y Comercio	1.200.000	0.04%	1.284.000	0.04%	1.373.880	0.04%	1.470.052	0.04%
PARTICIPACIONES NACIONALES	34.820.000	1.08%	37.257.400	1.08%	39.865.418	1.08%	42.655.997	1.08%
Participaciones en salidas	1.000.000	0.03%	1.070.000	0.03%	1.144.900	0.03%	1.225.043	0.03%
Participacionesregalias	17.800.000	0.55%	19.046.000	0.55%	20.379.220	0.55%	21.805.765	0.55%
participacionesregaliasanterior	16.020.000	0.50%	17.141.400	0.50%	18.347.298	0.50%	19.625.189	0.50%
S. D. P. EDUCACION Y PROPOSITO GENERAL	1.146.129.050	35.54%	1.226.358.084	35.54%	1.312.203.149	35.54%	1.404.057.370	35.54%
S. D. P. EDUCACION	82.155.103	2.55%	87.006.046	2.55%	94.009.669	2.55%	100.443.632	2.55%
Alimentación Escolar	24.528.848	0.76%	26.245.653	0.78%	28.082.849	0.76%	30.048.849	0.76%
Popobdo. general e Inversiones	576.442.858	17.87%	616.793.858	17.87%	659.969.428	17.87%	706.167.288	17.87%
2 % Proposito general								
Funcionamiento libre mercado	234.712.223	6.93%	239.864.279	6.95%	256.654.778	6.95%	274.620.612	6.93%
participacionesSGP saldo año anterior y 2 ave	238.830.138	8.16%	239.000.000	7.64%	255.730.000	7.64%	273.631.100	7.64%
S. D. P. SECTOR SALUD	396.473.296	12.29%	424.162.237	12.29%	453.853.583	12.29%	485.423.333	12.29%
Salud pública	37.278.195	1.14%	39.831.529	1.14%	42.326.744	1.14%	45.713.619	1.14%
Regimen. subsidado. continuidad	272.264.873	8.44%	291.323.414	8.44%	311.776.033	8.44%	333.536.177	8.44%
Regimen. subsidado. ampliacion	13.829.228	0.43%	14.797.274	0.43%	15.833.083	0.43%	16.941.399	0.43%
Recursos Foyaje	73.000.000	2.26%	78.110.000	2.26%	83.577.700	2.26%	89.428.139	2.26%
PARTICIPACIONES SECTOR PUBLICO Y PRIVADO	34.200.000	1.04%	36.594.000	1.04%	39.155.580	1.06%	41.896.471	1.04%
Ley VFFfandereenciaal empresa de Energía	34.200.000	1.04%	36.594.000	1.04%	39.155.580	1.06%	41.896.471	1.04%
CESIONES DEPARTAMENTALES	2.501.000	0.08%	2.676.070	0.08%	2.863.395	0.08%	3.063.833	0.08%
ParticipacionesEFESA (Salud pública)	1.000	0.00%	1.070	0.00%	1.145	0.00%	1.225	0.00%
Participacionesen salidas y traslado partidas delegas. saldo año anterior	2.500.000	0.08%	2.675.000	0.08%	2.862.250	0.08%	3.062.608	0.08%
159.263.788	5.44%	170.416.533	5.44%	182.345.690	5.44%	195.109.889	5.44%	
RECURSOS DE CAPITAL	300.000.000	9.30%	321.000.000	9.30%	343.470.000	9.30%	367.512.000	9.30%
costo interno	300.000.000	10.24%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
RECURSOS DEL BALANCE	2.000.000	0.06%	2.140.000	0.06%	2.289.800	0.06%	2.450.086	0.06%
Excedentes salarios, intereses ganados	2.000.000	0.06%	2.140.000	0.06%	2.289.800	0.06%	2.450.086	0.06%

17.5 ANÁLISIS GASTOS 2000 – 2003

Para una evaluación general de los gastos, estos se han agrupado en funcionamiento, servicio a la deuda, inversión, reserva de caja y de apropiación.

La participación de los gastos de funcionamiento de cada vigencia fue del 39.37%, 43.19%, 39.50% y 38.21% para los años 2000, 2001, 2002 y 2003 respectivamente.

En materia de servicio a la deuda pública interna con entidades financiera, el municipio no presenta endeudamiento, las cifras reveladas como tal, corresponden a servicio de energía adeudado a Codensa, mal clasificada en el presupuesto.

La participación de los gastos de inversión fue del 59.34%, en el año 2000, 56.24% en el 2001, 59.71% en el 2002 y 60.11% en el 2003; la cual se considera que no sufrió mayores variaciones.

Las reservas presupuestales y cuentas por pagar tienen una participación del 13.51%, 13.59% y 5.34% Y 16.64% respectivamente, del total de desembolsos de cada vigencia. Para la vigencia 2003 los desembolsos por cancelación de reservas representan el 16.64% sobre el total de giros.

17.6 CRECIMIENTO HISTÓRICO

Los gastos de funcionamiento del año 2000 al 2001 decrecieron al 18.07%, del año 2001 al 2002 aumentaron en el 5.73% del 2002 al 2003 aumentaron en el 2.61%. En promedio los gastos de funcionamiento durante el período analizado se redujeron en el 3.24%.

Los gastos de inversión disminuyeron del año 2000 al 2001 el 29.23% del 2001 al 2002 se incrementaron en el 22.75% del 2002 al 2003 solo aumentaron el 6.78%. Las reservas presupuestales decrecieron del 2001 al 2002 decrecieron en el 41.01%; del 2001 al 2002 en el 68.46% del 2002 al 2003 aumentaron en 433.11%. Cifra esta que demuestra poca eficiencia en la ejecución del presupuesto de la vigencia 2002.

TABLA No. 42 ANALISIS GASTOS 2000 -2003

PRESUPUESTO DE GASTOS	2000		2001		2002		2003	
	EJECUTADO	%	EJECUTADO	%	EJECUTADO	%	EJECUTADO	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,023,488	39.37%	838,495	43.19%	886,571	39.50%	909,690	38.21%
SERVICIOS DE LA DEUDA	33,442	1.29%	11,009	0.57%	17,546	0.78%	40,000	1.68%
GASTOS DE INVERSION	1,542,688	59.34%	1,091,778	56.24%	1,340,162	59.71%	1,431,083	60.11%
TOTAL PAGOS	2,599,618	100.00%	1,941,282	100.00%	2,244,279	100.00%	2,380,773	100.00%
VIGENCIA								
RESERVA PRESUPUESTAL	347,888	85.65%	205,211	67.20%	64,727	51.03%	345,066	72.58%
CUENTAS POR PAGAR	58,305	14.35%	100,157	32.80%	62,124	48.97%	130,336	27.42%
TOTAL RESERVAS Y CUENTA POR PAGAR	406,193	100.00%	305,368	100.00%	126,851	100.00%	475,402	100.00%
GRANTOTAL	3,005,811		2,246,650		2,371,130		2,856,175	

17.7 PROYECCIÓN DE GASTOS PERIODO 2004 -2007

Los gastos de funcionamiento para el actual periodo 2004 – 2007 han sido proyectados en concordancia con la ley 617 de 2000 y previendo un incremento anual del 7% para contrarrestar los efectos inflacionarios.

Por otra parte se ha previsto obtener recursos mediante créditos del sistema financiero, a largo plazo, incluyendo para cada vigencia el valor a pagar por servicio de la deuda.

El remanente de recursos de libre destinación una vez descontados gastos de funcionamiento y servicio de la deuda se han asignado a inversión en los diferentes sectores.

TABLA No. 43 GASTOS PROYECTADOS 2004- 2007

PRESUPUESTO DE GASTOS	PROYECTADO		PROYECTADO		PROYECTADO		PROYECTADO	
	2004	2005	2006	2007	2004	2005	2006	2007
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	3,199,598	100.00%	3,423,570	100.00%	3,663,220	100.00%	3,919,645	100.00%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	892,376	27.89%	954,842	27.89%	1,021,681	27.89%	1,093,199	27.89%
GASTOS PERSONALES	780,776	24.40%	835,430	24.40%	893,910	24.40%	966,484	24.40%
GASTOS GENERALES	111,600	3.49%	119,412	3.49%	127,771	3.49%	136,715	3.49%
SERVICIOS DE LA DEUDA	90,900	2.84%	121,200	3.54%	121,200	3.31%	121,200	3.09%
GASTOS DE INVERSIÓN RESERVA	1,406,855	43.97%	1,805,335	52.73%	2,031,708	55.46%	2,173,928	55.46%
APROPRIACIÓN	759,118	23.73%	512,256	14.96%	448,114	12.23%	479,462	12.23%
CUENTAS POR PAGAR	50,348	1.57%	53,873	1.57%	57,645	1.57%	61,680	1.57%

17.8 PROYECCIÓN INGRESOS PROPIOS Y S.G.P. LIBRE DESTINACION 2004 - 2007

Para efectos de determinar los ingresos corrientes y por consiguiente el porcentaje destinado a financiar los gastos de funcionamiento, dichos ingresos han sido clasificados en la forma que se indica en la siguiente tabla No. 44. -

Según la proyección de ingresos corrientes de libre destinación, comparada con la proyección de gastos de funcionamiento para el periodo 2004 - 2007 y suponiendo que estos no sufran variaciones se presenta un déficit promedio anual de \$35'000.000, lo cual requiere esfuerzos adicionales en la consecución de recursos de libre destinación.

TABLA No. 44 Proyección financiera ingresos del municipio 2004 - 2007
(Ingresos propios y SGP. Libre destinación)

DENOMINACION DE INGRESOS	APROPIADO	PROYECTADO	PROYECTADO	PROYECTADO
	2004	2005	2006	2007
INGRESOS CORRIENTES	2,625,274,437	2,803,495,400	2,987,970,078	3,197,127,984
INGRESOS LIBRE DESTINACION	1,077,474,223	1,152,897,419	1,233,600,238	1,319,952,255
Predial Unificado	360,000,000	385,200,000	412,164,000	441,015,480
Predial años anteriores	120,000,000	128,400,000	137,388,000	147,005,160
Industria y comercio (Actividad comercial)	15,000,000	16,050,000	17,173,500	18,375,645
Industria y comercio (actividad industrial)	41,000,000	43,870,000	46,940,900	50,226,763
Industria y comercio (Actividad servicios)	26,000,000	27,820,000	29,767,400	31,851,118
Industria y comercio (actividad financiera)	1,600,000	1,712,000	1,831,840	1,960,069
Avisos y tableros	6,000,000	6,420,000	6,869,400	7,350,258
Avisos y tableros años anteriores	500,000	535,000	572,450	612,522
Juegos permitidos	100,000	107,000	114,490	122,504
rifas y sorteos, Impuestos sobre billetes	500,000	535,000	572,450	612,522
espectáculos públicos	500,000	535,000	572,450	612,522
Extracción de materiales	1,000,000	1,070,000	1,144,900	1,225,043
Servicio de acueducto	90,000,000	96,300,000	103,041,000	110,253,870
Servicio de acueducto años anteriores	60,000,000	64,200,000	68,694,000	73,502,580
Venta de medidores	2,500,000	2,675,000	2,862,250	3,062,608
Servicio de alcantarillado	10,000,000	10,700,000	11,449,000	12,250,430
Aseo y recolección de basuras	6,000,000	6,420,000	6,869,400	7,350,258
Servicio plaza de mercado	500,000	535,000	572,450	612,522
Otros servicios de Planeación	3,500,000	3,745,000	4,007,150	4,287,651

Servicio piscina y baños públicos	1,000,000	1,070,000	1,144,900	1,225,043
Expedición de paz y salvos, certificaciones	10,000,000	10,700,000	11,449,000	12,250,430
Expedición guías, licencias, formularios pliegos	2,001,000	2,141,070	2,290,945	2,451,311
Delineación urbana estudio y aprobación de planos	1,000,000	1,070,000	1,144,900	1,225,043
Ocupación de vías, plazas y sitios públicos	500,000	535,000	572,450	612,522
Convenio ICA-alcaldía Municipal	400,000	428,000	457,960	490,017
Publicación contratos	5,000,000	5,350,000	5,724,500	6,125,215
Estampilla pro-cultura	500,000	535,000	572,450	612,522
Ingresos capilla de sal	1,000,000	1,070,000	1,144,900	1,225,043
Ingresos teatro municipal	1,000,000	1,070,000	1,144,900	1,225,043
Otras tarifas y derechos	100,000	107,000	114,490	122,504
Transporte Ecogas	15,000,000	16,050,000	17,173,500	18,375,645
arrendamientos Bienes inmuebles	2,000,000	2,140,000	2,289,800	2,450,086
Alquiler de vehículos y maquinaria	2,000,000	2,140,000	2,289,800	2,450,086
Multas administrativas	100,000	107,000	114,490	122,504
Servicios varios UMATA	3,000,000	3,210,000	3,434,700	3,675,129
Participación Sayco Acinpro	300,000	321,000	343,470	367,513
Servicios casa de la cultura	1,000	1,070	1,145	1,225
Alquiler Banco Maquinaria Agrícola	6,000,000	6,420,000	6,869,400	7,350,258
Contribución 5% Contratos				
Construcción -Vías Ley 418	3,000,000	3,210,000	3,434,700	3,675,129
Ingresos Varios	1,000,000	1,070,000	1,144,900	1,225,043
Interés predial Unificado	50,000,000	53,500,000	57,245,000	61,252,150
Interés de Industria	1,200,000	1,284,000	1,373,680	1,470,052

y Comercio				
28% Propósito general funcionamiento libre inversión	224,172,223	239,864,279	256,654,778	274,620,613
Participación circulación y tránsito	2,500,000	2,675,000	2,862,250	3,062,608
INGRESOS DE DESTINACION ESPECIFICA	1,547,800,214	1,650,597,981	1,754,369,840	1,877,175,729
Sociedad a la gasolina	160,409,091	171,637,727	183,652,368	196,508,034
INVERSION SGP FORZOSA	1,334,391,123	1,422,250,254	1,510,037,772	1,615,740,416
Participación regalías	18,800,000	20,116,000	21,624,120	23,030,808
Ley 99 Transferencias Empresa de Energía	34,200,000	36,594,000	39,155,580	41,896,471
RECURSOS DISPONIBLES PARA FUNCIONAMIENTO LEY 617/00	861,979,378	922,317,935	986,880,190	1,055,961,804
PORCENTAJE GASTOS FUNCIONAMIENTO SERVICIO A LA DEUDA POR INVERSION TOTAL SERVICIO A LA DEUDA	33%	33%	33%	33%
	90,900	121,200	121,200	121,200
	90,900	121,200	121,200	121,200
PORCENTAJE SERVICIO A LA DEUDA	0.0035%	0.43%	0.41%	0.38%
RECURSOS DISPONIBLES PARA INVERSION	224,172,223	239,864,279	256,654,778	274,620,613
PORCENTAJE GASTOS DE INVERSION	8.54%	8.56%	8.59%	8.59%

También se ha considerado el servicio a la deuda para los cuatro años 2004 – 2007 de acuerdo con los créditos vigentes y sin considerar ningún crédito adicional, gastos estos que se describen en la siguiente tabla:

**TABLA No. 45 DEUDA PUBLICA ENTIDAD FINANCIERA Y OTRAS ENTIDADES
MUNICIPIO NEMOCÓN 2004 – 2007**

ENTIDAD	CONCEPTO	2004	2005	2006	2007	TOTAL
BANCOLOMBIA	INVERSION EDUCACION Y MEJORAMIENTO PATRIMONIO	90,900	121,200	121,200	121,200	454,500
CODENSA	SERVICIO ENERGIA Y ALUMBRADO PUBLICO	87,500	87,500	87,500	87,500	350,000
E. A. A. A. ZIPAQUIRA	TRATAMIENTO AGUA POTABLE	21,358	42,716	42,716	21,358	128,148
INSTITUTO SEGURO SOCIAL	BONO PENSIONAL	135,000	-	-	-	135,000
PROTECCION PENSIONES Y CESANTIAS	CESANTIAS RETROACTIVAS	86,338	101,338	116,338	131,338	435,352

A continuación se plantean estrategias tendientes a mejorar la situación financiera del municipio logrando su sostenimiento con recursos propios destinados a la financiación de programas y proyectos del vigente plan de desarrollo.

**TABLA No. 46 Estrategias tesorería municipal de Nemocón
VIGENCIA 2004 - 2007**

OBJETIVOS	METAS	LOGROS
Continuar con el proceso de cobro coactivo	Recaudar el 90% de la cartera morosa de los últimos cinco (5) años.	Mantener ingresos propios mensuales durante la vigencia.
Contratar la actualización catastral para que surta efectos a partir del 2005	Gestionar con Entidades para cofinanciar el proceso de actualización catastral antes de octubre de 2004.	Incrementar los recursos propios para ser un municipio auto-sostenible.
Crear el impuesto de industria y comercio para proveedores que contraten con el municipio	Elaborar un proyecto de acuerdo de impuesto industria y comercio a proveedores.	Incrementar los ingresos propios del municipio
Actualizar la sistematización complementado los módulos faltantes e iniciar servicio en red con dependencias.	Compra del módulo de nómina. Iniciar la red interna con el almacén y servicios públicos.	Control y agilización en los procesos de recaudo, pagos y rendición de informes a diferentes Entidades con datos reales.
Conservación histórica del archivo de tesorería en forma física.	Dar cumplimiento a la normatividad vigente.	Facilitar acceso rápido a la información física y en buenas condiciones.
Actualizar el estatuto tributario del municipio de Nemocón	Elaborar proyecto de acuerdo del estatuto de rentas municipal.	El municipio logre tener excedentes en los recursos propios y destinarlos a la inversión