



Gobernación del Tolima
Departamento Administrativo de Planeación y Sistemas



**FORTALECIMIENTO DE LA GESTION MUNICIPAL
MECANISMOS DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN
MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO
MUNICIPIO DE COYAIMA – TOLIMA**



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA
ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA
DIRECCION TERRITORIAL TOLIMA
Universidad del Estado



Gobernación del Tolima

Departamento Administrativo de Planeación y Sistemas



FORTALECIMIENTO DE LA GESTION MUNICIPAL MECANISMOS DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO MUNICIPIO DE COYAIMA – TOLIMA

FERNANDO OSORIO CUENCA
MAURICIO ARIAS ARANGO
MARCELO LOZADA SERRATO
YENNY ORTIZ CIFUENTES

GUSTAVO ENRIQUE GARCIA BATE

HECTOR EUGENIO CERVERA BOTERO
RAMIRO SÁNCHEZ
TIBERIA FLORES RAMÍREZ
GUILLERMO MONTOYA
FARID LEON USECHE
FEDERMAN BARRIOS ARCE

Gobernador
Director Nacional ESAP
Director Territorial ESAP
Directora (E) Departamento
Administrativo de Planeación
Departamental
Secretario de Hacienda
Departamental
Supervisor convenio
Supervisor Profesionales
Asesora Departamento
Asesor ESAP
Coordinador
Profesional



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA

DIRECCION TERRITORIAL TOLIMA

Universidad del Estado

TABLA DE CONTENIDO

	PAG
1. INTRODUCCION	5
2. MARCO LEGAL	7
3. PRESENTACION METODOLOGICA	10
4. MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO	11
4.1 PLAN FINANCIERO	11
4.1.1 DIAGNOSTICO	11
4.1.1.1 Análisis histórico de la estructura de ingresos	13
4.1.1.2 Análisis histórico de la estructura de gastos	16
4.1.1.3 Relación entré la estructura de ingresos y gastos	21
4.1.1.3.1 Capacidad de endeudamiento (ley 358/97)	23
4.1.1.3.2 Financiamiento del gasto corriente	24
4.1.1.3.3 Cumplimiento de los limites de ajustes de gastos (ley 617/2000)	24
4.1.2 PROPUESTA DE ACTUALIZACION DEL PLAN FINANCIERO	26
4.1.2.1 Redefinición de objetivos estrategias y metas financieras (Periodo de gobierno)	26
4.2 ESTIMACION DEL COSTO FISCAL DE LAS EXENCIONES TRIBUTARIAS (Vigencia anterior)	28
4.3 COSTO FISCAL DE LOS ACUERDOS SANCIONADOS EN LA VIGENCIA ANTERIOR	28
4.4 RELACION DE PASIVOS EXIGIBLES Y DE LOS CONTINGENTES QUE PUEDAN AFECTAR LA SITUACION FINANCIERA	29
4.4.1 Antecedentes institucionales	29
4.4.2 Características de los pasivos exigibles	29
4.4.3 Características de los pasivos contingentes	32
4.4.4 Metodología para el calculo de los pasivos contingentes	33
4.5 METAS DEL SUPERAVIT PRIMARIO	33
4.5.1 Proyección financiera a 10 años	34

4.5.2	Nivel de deuda publica	38
4.5.3	Metas en el nivel de deuda publica y análisis de su sostenibilidad	38
4.5.4	Cumplimiento de los limites de ajustes de gastos (ley 617/2000)	40
4.6	ACCIONES Y MEDIDAS PARA EL CUMPLIMIENTO DE METAS Y CRONOGRAMA DE EJECUCION	41
4.6.1	Cronograma a mediano plazo (10 años)	41
4.6.2	Análisis de sostenibilidad, recomendaciones y conclusiones	42
4.7	ANEXOS	

INTRODUCCION

El presente Marco fiscal de mediano plazo pretende construir un sendero factible a diez años en el que el comportamientos de los ingresos y de los gastos de la entidad territorial sea tal que garanticen el cumplimiento de las normas vigentes de endeudamiento (ley 358/97), racionalización del gasto (ley 617/2000), y de responsabilidad fiscal (ley 819/2003).

En primera instancia se comenzó con un análisis histórico detallado de la estructura de ingresos y gastos de tres años atrás (2002-2004), porque se considera vital entender que la posibilidad de financiar determinado nivel de gasto, sea de funcionamiento o de inversión depende de la capacidad para generar ingresos propios y del monto de las transferencias u otros recursos. Identificados y estimados los tipos de ingresos y necesidades de gasto se hace necesario hacer un cruce entre las fuentes y los usos para establecer cual ha sido el ahorro operacional, y si los recursos según su destinacion son suficientes para financiar los gastos de funcionamiento y de inversión de la entidad.

Así mismo, el Marco Fiscal de Mediano Plazo incluye estimaciones del efecto que tienen decisiones y actividades gubernamentales que influyen en la dinámica fiscal y que usualmente no se incluyen dentro de los indicadores tradicionales. Es el caso del análisis del costo fiscal de los acuerdos expedidos en el periodo anterior, de la cuantificación de exenciones, deducciones y descuentos tributarios.

Un elemento adicional que debe ser tenido en cuenta al momento de analizar la situación de las finanzas públicas es el referente a la valoración de las contingencias. Dada esta necesidad, en este documento se presenta una valoración de las principales contingencias del municipio.

En desarrollo de las valoraciones señaladas anteriormente el presente documento consta de seis capítulos:

En el primero de ellos se habla de un plan financiero que consta de un diagnóstico sobre el comportamiento histórico de los tres últimos años (2002-2004), se menciona la capacidad de endeudamiento del municipio, y como se financia el gasto corriente del municipio, y si está cumpliendo con el límite de ajustes de gastos establecidos en la ley 617 del 2000, y se proponen unos objetivos, estrategias y metas financieras para el periodo de gobierno. En el segundo se estima el costo fiscal de las exenciones, deducciones o descuentos tributarios existentes. En el tercer capítulo se hace una cuantificación de los costos de los acuerdos sancionados en la vigencia fiscal anterior. En el cuarto capítulo se relacionan los pasivos exigibles y los contingentes que puedan afectar la situación financiera del municipio. En el quinto capítulo se realiza una proyección financiera de metas de superávit primario, se tiene en cuenta de cómo está la deuda del municipio y como puede ser su sostenibilidad. Y finalmente en el sexto capítulo se programan unas acciones y medidas para el cumplimiento de metas y cronograma de ejecución.

Todo esto se construye a partir del conocimiento detallado de la situación fiscal de la entidad territorial. No se trata de relacionar los gastos actuales y estimar unos ingresos que permitan sufragarlos en el tiempo, el diseño de esta herramienta es un proceso que demanda estar al tanto de los pasivos que tiene la entidad, hacer seguimiento de los procesos jurídicos en contra de la administración en todos sus niveles, conocer al detalle de la estructura de ingresos y gastos y establecer claramente si se cumplen los límites legales al endeudamiento, a la sostenibilidad de la deuda, y al gasto de funcionamiento.

2. MARCO LEGAL

Leyes.

Ley 358 de 1997. Por la cual se reglamenta el artículo 364 de la constitución y se dictan otras disposiciones en materia de endeudamiento. Ante la tendencia creciente de la deuda contraída por las entidades territoriales durante la segunda mitad de la década de los 90, surge la Ley 358 de 1997 a partir de la cual las administraciones deben realizar análisis de su capacidad de generación de ahorro operacional para financiar el pago de servicio de la deuda y por ende calcular su capacidad de endeudamiento. El objetivo final de esta herramienta es determinar el nivel de deuda que las entidades pueden sostener en el largo plazo, teniendo en cuenta su estructura de ingresos y costos del servicio de deuda, incorporando el análisis de solvencia y sostenibilidad de ésta.

Ley 617 de 2000. Establece normas tendientes a la racionalización del gasto público. El objetivo principal es el de facilitar la racionalización de los gastos de funcionamiento en las administraciones centrales, sus órganos de control, asambleas y concejos y permitir el ajuste gradual de los mismos de acuerdo con el nivel de ingresos corrientes de libre destinación que, según su categoría, pueden generarse en cada entidad. En este marco normativo se ofreció como herramienta los programas de saneamiento fiscal y financiero bajo el esquema de deuda con garantía de la Nación, a los cuales se acogieron cerca de 59 entidades territoriales.

Ley 819 de 2003. Por la cual se dictan normas orgánicas en materia de presupuesto, responsabilidad y transparencia fiscal y se dictan otras disposiciones. Como complemento a las reglas y herramientas que en materia fiscal se habían creado, surge la Ley 819 de 2003 incorporando elementos de permanente rendición de cuentas y de mayor transparencia que buscan cumplir el

objetivo de estabilidad fiscal y financiera en el tiempo mediante la definición del marco fiscal de mediano y largo plazo y una mejor ejecución presupuestal (uso de vigencias futuras y rezago presupuestal). Adicionalmente se incorporan elementos de control al endeudamiento territorial tales como los límites para créditos de tesorería, moras y calificaciones de riesgo. El resultado último de estas medidas deberá ser la generación de superávit primario que soporte incrementos de la deuda sin afectar la estructura financiera de la entidad.

Ley 715 de 2001. Por la cual se dictan normas orgánicas en materia de recursos y competencias de conformidad con los artículos 151, 288, 356 y 357 (Acto legislativo 01 de 2001) de la constitución política y se dictan otras disposiciones para organizar la prestación de los servicios de educación y salud, entre otros. En el año 2001 surge la Ley 715 en reemplazó de la Ley 60 de 1993, como herramienta que permite la ejecución de gasto e inversión sectorial de acuerdo con las responsabilidades asignadas a las entidades territoriales. Así pues el objetivo de esta norma es la asignación de las competencias entre Nación, Departamento y Municipio dirigidas principalmente a los servicios de educación, salud y sectores de propósito general tales como agua potable, saneamiento básico e inversión. De igual manera determina la destinación de los recursos de transferencias de la Nación frente a cada uno de los sectores.

Ley 136 de 1994. Por la cual se dictan normas tendientes a modernizar la organización y el funcionamiento de los municipios.

Estas leyes buscan que el proceso de descentralización ordenado desde la constitución política, se consolide en municipios y departamentos fuertes desde el punto de vista fiscal, de tal manera que la autonomía territorial sea una realidad evidenciada en mejores ingresos ahorro y capacidad de pago que junto a los recursos transferidos de la nación garanticen la inversión social que soporte el desarrollo de cada región del país.

Constitución política. Artículos:

Concejo: 313, 315

Presupuesto: 345, 346, 347, 348, 349, 350, 351, 352, 353.

Decretos.

Decreto 111 de 1996. Este Decreto compila las normas de las Leyes 38 de 1989, 179 de 1994 y 225 de 1991 que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto.

Decreto 359 de 1995. Por el cual se reglamenta la Ley 179 de 1994.

Decreto 568 de 1996. Por el cual se reglamentan las Leyes 38 de 1989, 179 de 1994 y 225 de 1995 Orgánicas del Presupuesto General de la Nación.

Decreto 115 de 1996. Por el cual se establecen normas sobre la elaboración, conformación y ejecución de los presupuestos de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y de las Sociedades de Economía Mixta sujetas al régimen de aquellas, dedicadas a actividades no financieras.

3. PRESENTACION METODOLOGICA

En La metodología utilizada Para la elaboración del Marco Fiscal de Mediano se tomo como base conceptual y teórica la cartilla de aplicación de la ley 819 de 2003 en las entidades territoriales, igualmente se tuvo en cuenta como fuente de información las ejecuciones presupuétales de los años 2002, 2003 y 2004 del municipio de Coyaima. Dichas ejecuciones se trabajaron de forma anual, para el análisis histórico, así mismo es necesaria la información mensualizada para estudiar los cambios significativos ocurridos en este periodo y obtener con más precisión el índice de proyección para cada una de las cuentas del municipio.

En este contexto se procedió a analizar la tendencia histórica tanto de ingresos como de gastos con cada una de las cuentas de las ejecuciones presupuétales, posteriormente se busca determinar el índice de proyección de acuerdo a la tendencia de cada ingreso en cada uno de los años a analizar, para ello es necesario promediar los recaudos de cada cuenta eliminando los datos atípicos para finalmente obtener el índice para la proyección el cual se encuentra entre un rango de 2% a 15%. El Sistema General de Participaciones se proyecta de acuerdo a lo que se estipula en la ley.

El presente documento se realizó en conjunto con el secretario de Hacienda Municipal y fundamentalmente se proyectaron a 10 años los ingresos y gastos del municipio, utilizando la base histórica.

Como herramienta para convalidar los diferentes componentes del presente documento, se utilizó el aplicativo del Marco Fiscal de Mediano Plazo diseñado para los municipios elaborado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Publico.

4. MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO

El marco fiscal de mediano plazo es una herramienta metodológica que se sustenta en la siguiente premisa “los programas de gobierno y los planes de desarrollo deben partir de considerar la situación fiscal de la entidad so pena de profundizar la problemática de ingresos, gastos y acumulación de pasivos que pueda estar enfrentando la entidad.

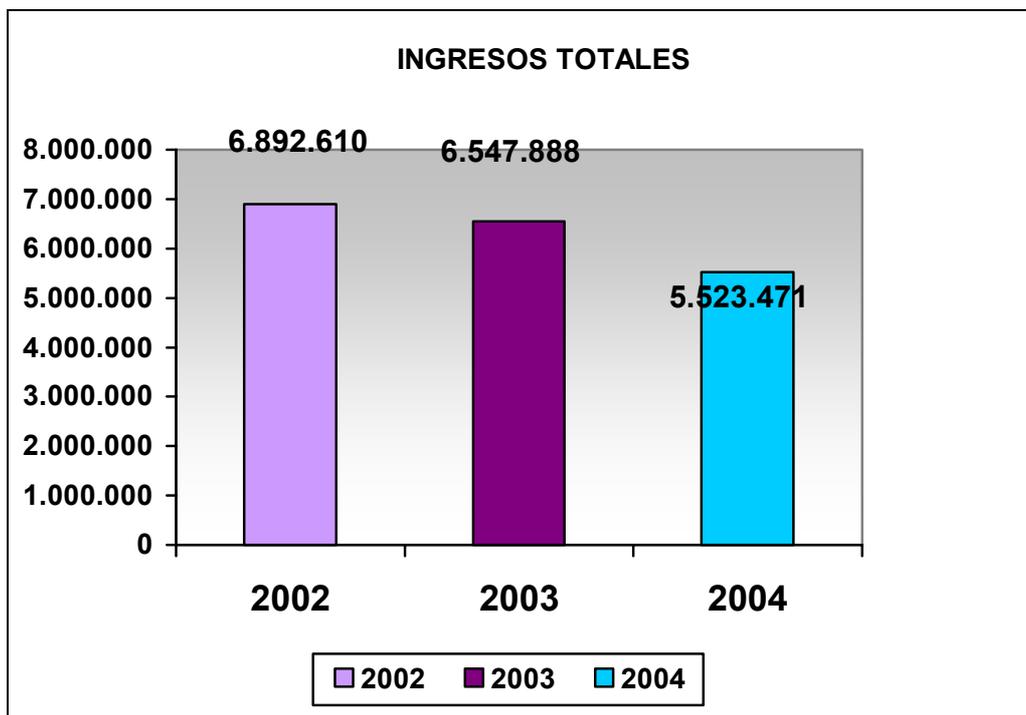
4.1 PLAN FINANCIERO

El plan financiero es un Instrumento de planificación y gestión financiera del sector público, que tiene como base las operaciones efectivas de las entidades cuyo efecto cambiario, monetario y fiscal sea de tal magnitud que amerite incluirlas en el plan. Tomará en consideración las previsiones de ingresos, gastos, déficit y su financiación compatibles con el Programa Anual de Caja y las políticas cambiarias y monetarias.

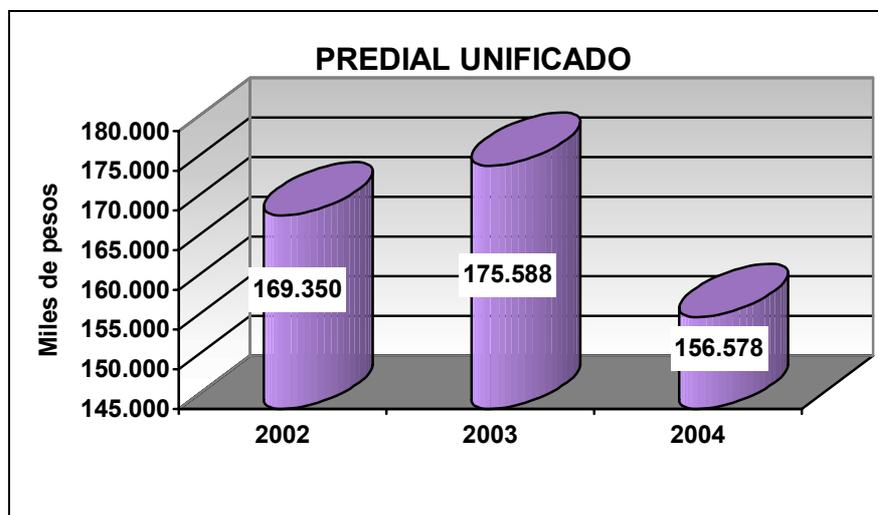
4.1.1 DIAGNOSTICO

4.1.1.1 análisis históricos de la estructura de ingresos

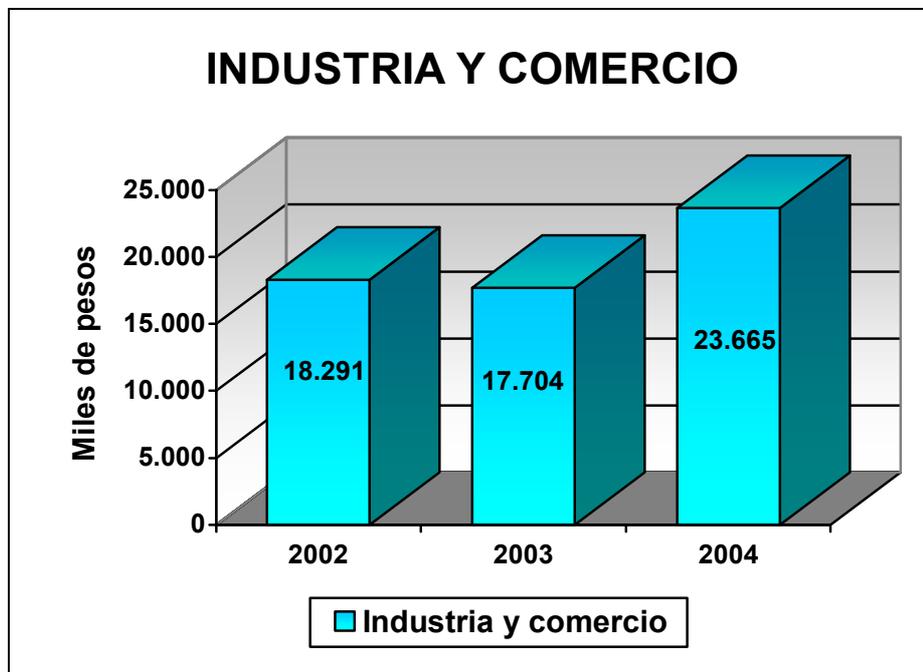
Analizando el comportamiento histórico de las finanzas del municipio, se tomo como referencia los ingresos de los años 2002, 2003, y 2004.



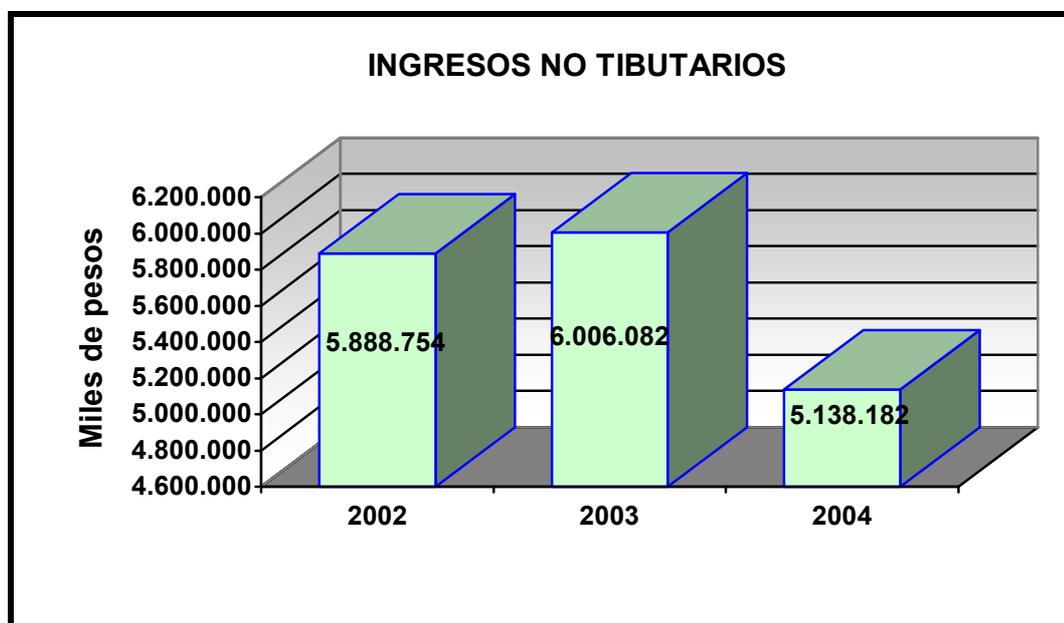
El municipio de Coyaima para el año 2002 obtuvo recursos por el orden de los \$ **6.892.610** millones, en el 2003 \$ **6.547.888** millones con decrecimiento del -5%, los ingresos tributarios se redujeron en un -2%, pero aunque los ingresos tributarios tuvieron una reducción dentro de estos ingresos algunos se lograron incrementar dentro de ellos podemos encontrar los más representativos el impuesto predial con el 4%, la sobretasa a la gasolina con el 5%, y las transferencias del sistema general de participaciones con un 1%; los ingresos no tributarios crecieron el 2% con respecto a la vigencia 2002 siendo los más representativos el impuesto de tasa y multas con un crecimiento del 57%; debido a que logro recaudar un mayor impuesto en lo concerniente al matadero municipal, a la plaza de mercados y al pabellón de carnes entre otros, el rubro de arrendamientos también se incremento en un porcentaje significativo debido a que se logro arrendar algunos predios y así obtener unos mayores recursos.



Para la vigencia del 2004 el municipio alcanzo un presupuesto de \$ **5.523.471** millones, con una reducción del -16% con relación a la vigencia 2003, los ingresos tributarios disminuyeron en un -27%, dentro de los ingresos tributarios el impuesto predial disminuyo en un -11% debido a que muchos contribuyentes dejaron de pagar el impuesto y no se logro el recaudo deseado pero a un así se logro un aumento en el impuesto de industria y comercio del 34%, debido a que muchos contribuyentes se pusieron al día en el pago de dicho impuesto, la sobretasa a la gasolina aumento en un 6%, y el impuesto de espectáculos públicos disminuyo en un -100% debido a que no se logro recaudar ningún dinero por dicho concepto ya que en este año no se realizo ningún espectáculo publico importante. Siendo estos los mas representativos en este ramo; los ingresos no tributarios tuvieron una reducción del -14% en razón a que hubo una disminución el los arrendamientos y en el alquiler de maquinaria y equipo, y en el ingreso de tasas y multas respecto a la vigencia anterior, y las transferencias del sistema general de participaciones tuvo un leve decrecimiento debido a que en la parte de salud prestación de servicios no se asignaron recursos.



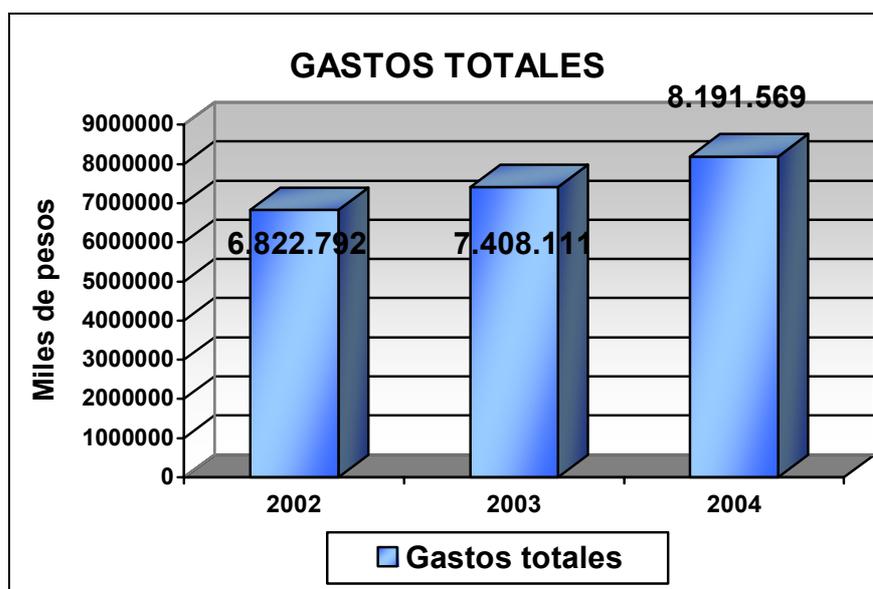
Los ingresos totales del municipio tuvieron una disminución en promedio del 2002 a 2004 del -10%; los ingresos tributarios disminuyeron en promedio en un -15% de los cuales el impuesto predial unificado participo con una disminución del -4%, el impuesto de industria y comercio aumento en promedio en un 15%, la sobretasa a la gasolina con un 5%.



los ingresos no tributarios disminuyeron en promedio en un -6%, pero aunque estos disminuyeron dentro de estos ingresos algunos lograron aumentar siendo los mas relevantes los ingresos de tasa y multas con un 27%, y los arrendamientos en un 39%; las transferencias del sistema general de participaciones tuvieron una disminución en promedio en un -6%, y los ingresos de capital tuvieron una reducción en promedio por el orden del -80%, durante el periodo de estudio, debido a que en los años 2003 y 2004 no se obtuvieron recursos por parte del fondo nacional de regalías, lo cual hizo que este rubro disminuyera significativamente.

4.1.1.2 Análisis histórico de la estructura de gastos

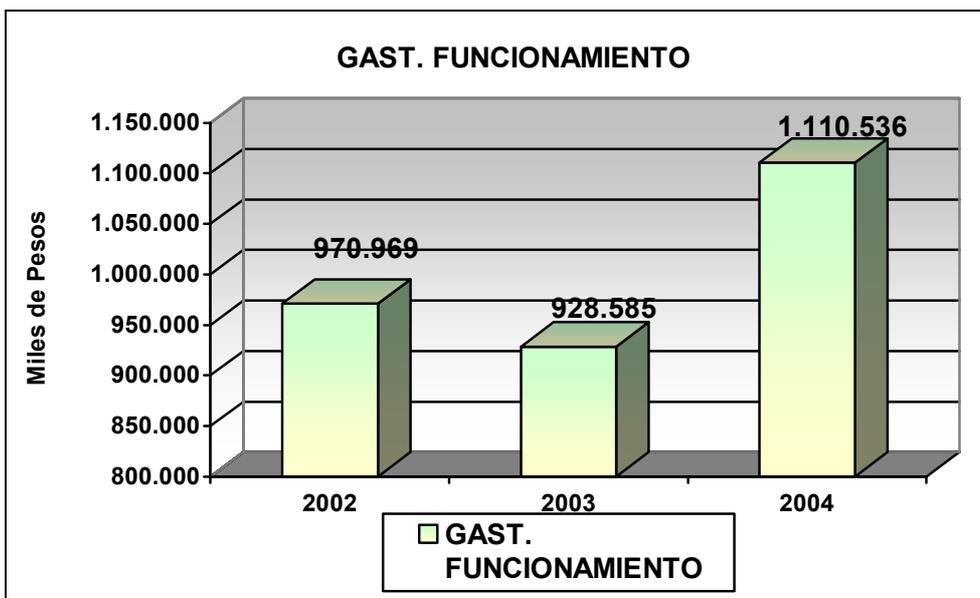
Analizando el comportamiento histórico de las finanzas del municipio se tomo como referencia los gastos de los años 2002, 2003, y 2004 se observo que los gastos superan a los ingresos. Sin embargo se debe tener en cuenta que la tendencia de los gastos debe ser a disminuir no a aumentar como se presenta en esta situación, debido a que a pesar de la austeridad en los gastos se debe continuar con la racionalizacion de los mismos.



Entre el periodo comprendido 2002-2004 el total de gastos del municipio de Coyaima creció en promedio 10% pasando de \$ 6.822.792 millones en el 2002 a \$ 7.408.111 millones en el 2003 y a \$ 8.191.569 en el 2004 (Ver cuadro) lo cual se explica en un aumento del 9% en los dos primeros años principalmente por el acrecentamiento de la cuenta gastos generales la cual varió en 19% del 2002 al 2003, Posteriormente entre el 2003 y el 2004 los gastos totales aumentaron en un 11%, en los cuales los gastos generales aumentaron en un 6%.

- **Gastos de Funcionamiento**

En el periodo 2002 - 2004 esta cuenta representa en promedio el 13.4% del total de gastos del municipio. Periodo en el cual se nota un aumento de esta cuenta del 8% en promedio, pasando de \$ 970.969 millones en el 2002 a \$ 928.585 millones en el 2003 y a \$1.110.536 millones en el 2004 (Ver cuadro), como se puede observar entre periodo 2002-2003 los gastos de funcionamiento disminuyeron en un -4%, debido a que se recortaron gastos por honorarios en un -19%, también hubo una reducción en la adquisición de bienes en un -21% especialmente en la compra de equipos y suministros.



El principal rubro de estos gastos lo constituyen las transferencias ya que representan en promedio el 30.2% del total de gastos de funcionamiento; el rubro de mayor importancia en esta cuenta es el de las transferencias al sector público representado en promedio el 61.1% del total de transferencias

La cuenta que presenta mas variaciones entre el 2002 y el 2003 es la de gastos generales ya que presenta un aumento significativo del 19%, pasando de \$145.008 millones a \$ 172.445 millones aumento que se manifiesta especialmente

en el rubro adquisición de servicios por la compra de seguros, gastos en viáticos y viajes y otros en el 2003; y posteriormente vuelve y aumenta en un 6% en el 2004, los gastos generales crecieron en promedio el 38%, los gastos personales crecieron en promedio el 1%, las transferencias que se realizaron al sector publico crecieron en promedio en un 54%.

- **Deuda pública**

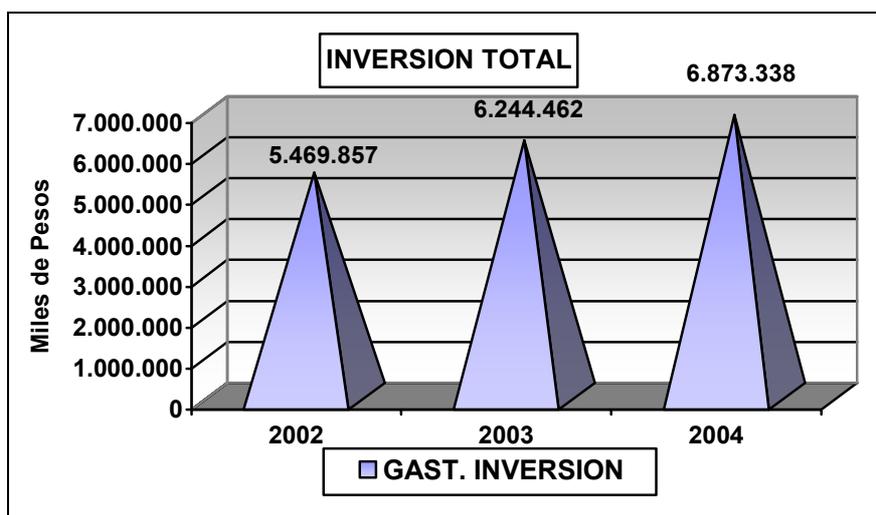
Según ejecuciones presupuestales durante la vigencia del año 2002 se pagaron \$158.208.000 por concepto de amortización e intereses, durante el periodo del año 2003 se pagaron tan solo \$15.620.000 por el mismo concepto, y durante el año 2004 no se presento pago por ningún valor por dicho concepto, esto quiere decir que durante las vigencias anteriormente analizadas el municipio no tubo mucho en cuenta en sus presupuestos los pagos que se bebían hacer por los créditos que tenían con las diferentes entidades crediticias.

- **Inversión**

Los gastos de inversión del municipio de Coyaima es uno de los rubros de mayor importancia en los gastos del municipio, ya que representa en promedio el 82.8% del total de gastos y se compone por inversión con recursos del sistema general de participaciones (SGP), con recursos de regalías y cofinanciacion, y inversión con recursos propios y otros.

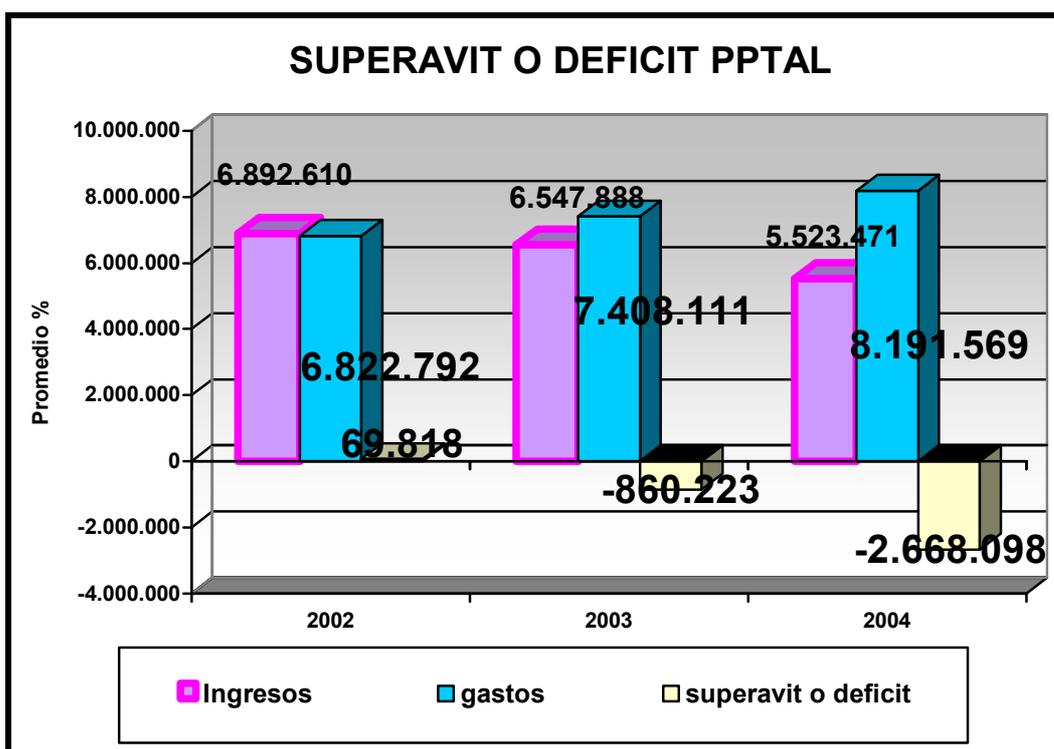
El municipio de coyaima durante la vigencia 2002 tuvo un gasto total en el sector de inversiones por valor de \$5.469.857 millones, en el periodo del 2003 de \$6.244.462 millones, y para el año 2004 gasto \$6.873.338 millones. Siendo la inversión con recursos del sistema general de participaciones (SGP) el rubro mas importante entre las inversiones representado por el 95.6% promedio del total de

inversiones y estando en segundo lugar la inversión con recursos propios y otros con una participación en promedio del 4% del total de las inversiones.



En el periodo 2002 – 2004 el rubro de las inversiones que mas varió fue la inversión con recursos de SGP, la cual aumentó en un 14% entre el 2002 y el 2003 pasando de \$ 5.469.857 millones a \$ 6.244.462 millones, lo cual se puede explicar en una buena gestión del alcalde quien consiguió aumentar los recursos de cofinanciación mediante la ejecución de convenios realizados entre la gobernación del Tolima y el municipio. Posteriormente entre el 2003 y el 2004 esta cuenta tuvo un aumento del 15%, pasando de \$ 6.244.462 millones a \$ 6.873.338 millones.

Para la última vigencia de análisis 2004 los ingresos reales fueron de \$5.523.471 millones y los gastos totales de \$8.191.569 millones, generando una pérdida o déficit bruto de \$-2.668.098 millones, representado un decremento considerable respecto al año inmediatamente anterior (2003) en los cuales los gastos tuvieron una participación del 148% frente a los ingresos del municipio.



Sin embargo el municipio de Coyaima obtuvo un déficit de capital por valor de \$3.510.185 millones, es decir que el municipio no cuenta con la capacidad de financiar inversión con recursos de capital.

El artículo 12 de la ley 617 de 2000, establece que aquellas rentas de destinación específica sobre las que no recaigan compromisos adquiridos de las entidades territoriales se aplicaran a los programas de saneamiento fiscal y financiero, quedando suspendida la destinación específica, por lo tanto el Municipio de Coyaima, esta obligado a dar cumplimiento a este artículo.

En conclusión la expedición de la ley 617 del 2000, ha contribuido como un instrumento eficaz al saneamiento de las entidades territoriales, como se puede apreciar en el cuadro anterior el municipio de Coyaima no esta dando cumplimiento a esta ley debido a que no esta generando ahorro sino por el contrario esta generando un gran déficit presupuestal.

4.1.1.3.1 Capacidad de endeudamiento (ley 358/97)

De conformidad con lo dispuesto en la constitución política, el endeudamiento de las entidades territoriales no podrá exceder su capacidad de pago, entendiendo por esta el flujo mínimo de ahorro operacional que permita efectuar cumplidamente el servicio de la deuda, dejando un remanente para financiar inversiones.

El endeudamiento del municipio de Coyaima se sitúa en una relación intereses/ahorro operacional igual a 817.1% encontrándose en semáforo rojo, esto significa que no esta cumpliendo con los limites establecidos por la ley de no exceder el 40%, por lo tanto la entidad territorial no podrá celebrar operaciones de crédito público.

En cuanto a la relación saldo de la deuda / ingresos corrientes durante la vigencia a 30 de septiembre del 2005 arrojó un índice de 73.8% que no excede el 80% dispuesto en la Ley, lo cual determina que el municipio puede sostener la deuda con la generación de ingresos propios.

El municipio de Coyaima al registrar niveles de endeudamiento superiores al límite señalado por la ley requerirá las debidas autorizaciones de endeudamiento dispuestas en las leyes vigentes.

4.1.1.3.2 financiamiento del gasto corriente

En la vigencia a 30 de septiembre del 2005 los gastos corrientes del municipio de Coyaima se financiaron principalmente con los recursos de las transferencias de SGP de propósito general para libre destinación y en segundo lugar con recursos propios, igualmente, y con los ingresos de sobretasa a la gasolina; se observa que los recursos propios y las transferencias de libre inversión son suficientes para sufragar dichos gastos. La relación “gastos corrientes totales/ingresos corrientes totales” fue de 65.2%, lo cual indica que la administración no buscó otros recursos para poder financiarse; adicionalmente y con respecto a años anteriores se nota una mejoría en la relación debido básicamente al mayor crecimiento que presentaron los ingresos corrientes totales en relación con los gastos corrientes totales.

4.1.1.3.3 cumplimiento de los límites de ajuste de gastos (ley 617 de 2000)

El municipio de Coyaima debido a la crisis fiscal e institucional que le impedía cumplir con algunas de las funciones legales y constitucionales como la creciente acumulación de pasivos, incapacidad de financiar la totalidad de sus gastos de funcionamiento con ingresos corrientes de libre destinación, la imposibilidad de acceder a recursos del crédito en los términos previstos por la Ley 358 de 1997 y la existencia de una estructura administrativa en la cual no hay claridad sobre las funciones y competencias de las dependencias que la conforman.

El municipio de Coyaima durante la vigencia 2003 no alcanzo a cumplir con los limites establecidos por la ley por lo cual los gastos de funcionamiento de dicho municipio representaron el 85.8% de los ingresos corrientes de libre destinacion índice superior al 85% dispuesto por la ley 617 del 2000. Y para la vigencia 2004 el municipio de Coyaima no alcanzo con los límites establecidos por la ley de gastos de funcionamiento financiados con ingresos corrientes de libre destinación

al presentar un índice de 115.5% superior al 80% dispuesto por la Ley 617 de 2000. y a 30 de septiembre del 2005 viene presentando un índice de razón GF/ICLD del 126.8%.

Sin embargo el índice de razón GF/ICLD para el año 2006 arroja un resultado favorable en el cual los gastos de funcionamiento financiados con recursos corrientes de libre destinacion son del 50.6% inferior al límite dispuesto por ley del 80%; así también para las futuras vigencias como 2007 presenta un índice del 48.4% para el 2008 del 46.2%, para el 2009 del 44.1% para el 2010 del 42.1% para el 2011 del 40.2% para el 2012 del 38.4% para el 2013 del 36.6%, para el 2014 del 35.0% para el 2015 del 33.4% y para la vigencia 2016 del 31.9%, como se puede observar la tendencia proyectada es favorable ya que el índice de razón GF/ICLD ha venido disminuyendo.

El concejo municipal esta cumpliendo con el ajuste de los gastos, debido a que el limite establecido por la ley para las transferencias al concejo de Coyaima es de \$105.468 millones y ellos están gastando \$ 105.468 millones y aunque se transfirieron en el 2004 la suma de \$ 114.297 millones, debido a que \$ 8.829 millones corresponden a la vigencia anterior. Las transferencias realizadas al consejo a septiembre 30 del 2005 han sido por valor de \$94.000 millones y el limite establecido es de \$103.336 millones esto quiere decir que aun quedan por transferir la suma de \$9.336 millones.

Para los gastos de la personería para la vigencia 2004, se transfirieron y se gastaron \$ 63.020 millones y el límite establecido por la ley es de \$ 68.020 millones, lo cual significa que se transfirió menos de lo dispuesto, cumpliendo así con las disposiciones de la ley. Las transferencias realizadas a la personería a septiembre 30 del 2005 han sido por valor de \$59.000 millones y el limite establecido es de \$72.485 millones esto quiere decir que aun quedan por transferir la suma de \$13.485 millones.

4.1.2 PROPUESTA DE ACTUALIZACION DEL PLAN FINANCIERO

4.1.2.1 Redefinición de objetivos, estrategias y metas financieras (periodo de gobierno)

OBJETIVOS

- Dar cumplimiento al programa de saneamiento fiscal y financiero del municipio, y generar ahorro operacional.
- Mantener la estructura financiera en la que los gastos de funcionamiento, no superen las disponibilidades de ingresos corrientes de libre destinación en los porcentajes señalados en la Ley 617 de 2000, de manera que permitan dejar un remanente para cancelar el déficit acumulado de vigencias anteriores y el servicio de la deuda.
- Recuperación de cartera mediante el ejercicio de la jurisdicción coactiva.
- Reformar el estatuto de rentas del municipio, para controlar la evasión de impuestos.
- Adelantar actualización catastral.

ESTRATEGIAS

- Concienciar a los potenciales contribuyentes de la importancia de tributar y generar cultura tributaria entre los ciudadanos.
- Intensificar el cobro persuasivo y fortalecer el área de cobro coactivo.

- Implementar un sistema integrado de información con todas las especificaciones modernas en materia financiera, tributaria y administrativa.
- Reportar a los morosos en la base de datos (datacredito, cifin).
- Buscar la vía conciliatoria en los casos de alta posibilidad de sentencia en contra del municipio.

METAS

- Los indicadores de capacidad de pago ley 358 de 1997, intereses / ahorro operacional debe ser inferior al 40% esto representa pagar intereses por debajo de \$ 300.000 millones y tratar de mantener o aumentar el ahorro operacional en la suma de \$ 1.000.000 millones. y el indicador saldo deuda / ingresos corrientes debe se inferior al 80%, esto representa tener una deuda inferior a \$ 426.545 millones y tener unos ingresos corrientes por el orden de \$ 5.090.772 millones.
- Realizar cobros persuasivos y coactivos según sea el caso para poder recuperar la cartera vencida del municipio.
- La relación superávit primario / intereses no debe ser inferior al 100%, para que el superávit sea suficiente para cubrir el pago de los intereses y la amortización de la deuda publica. Esto representa a que el superávit primario debe mantenerse por el orden de \$ 900.000 millones, y pagarse intereses por el orden de \$ 150.000 millones.
- Los indicadores de la Ley 617 de 2000 deben mantenerse por debajo del 80% según la categoría correspondiente para el municipio.

4.2 ESTIMACION DEL COSTO FISCAL DE LAS EXENCIONES TRIBUTARIAS (Vigencia anterior)

Luego de la revisión de los acuerdos del 2004 no se encuentran entre ellos exenciones tributarias que afecten la situación presupuestal del municipio.

4.3 COSTO FISCAL DE LOS ACUERDOS SANCIONADOS EN LA VIGENCIA ANTERIOR

Luego de la revisión de dichos acuerdos no se encuentran entre ellos acuerdos que ordenen gasto o decreten beneficios tributarios, por lo tanto no se hace necesario establecer el costo fiscal del acuerdo y así mismo la fuente de ingresos que servirá para cubrir tal gasto, es decir, en ninguno de los acuerdos se plantea un gasto adicional o una reducción de ingresos.

4.4 RELACION DE PASIVOS EXIGIBLES Y DE LOS CONTINGENTES QUE PUEBAN AFECTAR LA SITUACION FINANCIERA

4.4.1 ANTECEDENTES INSTITUCIONALES

La identificación, valoración, reconocimiento y presupuestación de los pasivos exigibles y contingentes por parte de las Entidades Estatales tiene como objeto central conocer el riesgo fiscal que tienen de dichas entidades. Para el caso del municipio de Coyaima los pasivos exigibles y contingentes en su gran mayoría parten de la reestructuración que se realizó en el 2002 con la implementación del programa de ajuste y saneamiento fiscal y financiero del municipio (Ley 617 de 2000), por lo cual aun existen procesos laborales ocasionados por la reducción que se realizó a la nomina de la alcaldía municipal.

4.4.2 CARACTERISTICAS DE LOS PASIVOS EXIGIBLES

El municipio de Coyaima cuenta con los siguientes pasivos exigibles:

C O N C E P T O	T O T A L
DEUDA PUBLICA	2.552.247.487
DEUDA PUBLICA INTERNA	728.064.116
CENTRAL DE INVERSIONES S.A.	462.194.364
CENTRAL DE INVERSIONES S.A.	1.198.722
MEGABANCO	184.000.000
BANCO POPULAR	51.170.253
BANCO POPULAR	29.500.777
INTERES DEUDA PUBLICA	1.824.183.371
CENTRAL DE INVERSIONES S.A.	1.300.821.056
CENTRAL DE INVERSIONES S.A.	1.121.537
MEGABANCO	509.180.031
BANCO POPULAR	7.718.273
BANCO POPULAR	5.342.474
CUENTAS POR PAGAR	
Sueldo personal nomina.	34.748.948
Prima de navidad.	1.078.903
Indemnización por vacacio	30.861.025
Personal supernumerario.	1.158.000
Cajas de compensación fam	3.384.133
Fondos administradores de	2.156.998
SENA	689.188
E.S.A.P.	423.015
I.C.B.F.	1.723.229
INSTITUTOS TECNICOS	574.409
INSTITUTO SEGURO SOCIAL.	2.208.486
Impresos y publicaciones.	1.550.000

Seguros.	2.290.667
Servicios Públicos	1.429.800
Gastos funerales pobres d	9.400.405
Personería municipal.	20.000
Mesadas pensionales.	13.414.042
Cesantías.	2.817.617
Actividades salud publica	732.000
Recursos ETESA de obligat	5.510.699
Aunar esfuerzos para la i	32.000
Establecimiento de pequeñ	5.400.000
Ejecutar estrategia integ	2.814.120
Construcción de estableci	69.997.338
Ampliación, remodelación	63.909.550
Dotación, mantenimiento y	56.019.360
Pago de personal docente.	7.829.150
Transporte escolar.	8.000.000
Convenios interadministra	45.353.000
Cofinanciacion proyectos	8.541.057
ALIMENTACION ESCOLAR.	40.967.613
Ampliación, remodelación	17.552.879
Ptabilizacion de solución	5.000.000
Construcción, ampliación	10.278.400
Construcción y/o mantenim	100.000
Conservación de microcuen	8.200.000
Cofinanciacion de proyect	13.139.486
Cofinanciacion Proyecto U	1.068.060
Dar apoyo financiero a ev	4.675.000
Construcción de escenario	2.450.000
Dar apoyo financiero a li	6.250.000
Cofinanciacion programas	1.714.562
Desarrollo programas de m	6.500.000

Dotación, mantenimiento y	12.429.654
Cofinanciacion Proyectos	5.370.000
Subsidios a familias afec	7.000.000
Reubicación de Asentamien	4.482.500
Construcción mataderos pu	8.656.726
Construcción conexión pue	51.210.000
Actividades de capacitaci	4.519.300
Mantenimiento redes viales	40.769.361
Financiación de actividad	300.000
Extensión de redes.	4.454.400
Pago deuda Enertolima	26.415.565
TOTAL CUENTAS POR PAGAR.	667.570.645

OTROS PASIVOS

UNIVERSIDAD NACIONAL ABIE	2.500.000
FONPET	137.578.041
CAPRECOM	57.637.051
ASMET SALUD	278.959.166
COMPARTA	521.815.309
SOLSALUD	216.118.475
PIJAOS SALUD E.P.S.I	1.017.273.786
SALUD VIDA E.P.S.	81.200.479
HOSPITAL SAN ROQUE	128.497.924
MUNICIPIO DE COYAIMA	20.000.000
Construcción y mejoramien	50.000.000
Cofinanciacion proyectos	10.000.000
Cofinanciacion Proyecto U	14.000.000
Construcción de escenario	10.000.000
Dotación, remodelación y	12.000.000
Actividades de capacitaci	40.000.000
Desarrollo planes, progra	30.000.000

TOTAL OTROS PASIVOS **2.627.580.231**

TOTAL PASIVOS EXIGIBLES **5.847.398.362**

4.4.3 CARACTERISTICAS DE LOS PASIVOS CONTINGENTES

Los pasivos contingentes son aquellos posibles gastos en que eventualmente tendrían que incurrir alguna entidad pública o privada a raíz de la ocurrencia de algún evento específico. Los eventos que pueden hacerlos exigibles son múltiples por lo tanto las metodologías para cuantificarlos son complejas.

Es importante que el municipio de Coyaima sea consciente de los riesgos a los que está expuesto en esta materia. Así, valorar los pasivos contingentes del municipio resulta un avance importante en el análisis fiscal de mediano plazo.

En la actualidad el municipio de Coyaima cuenta con 48 procesos judiciales en contra del municipio discriminados a continuación:

Demandante: Construcciones Sigma.

Clase de proceso: Acción de nulidad y restablecimiento del derecho

Cuantía aproximada: **\$10.000.000**

Pretensión de la demanda: Nulidad de la Resol. 262 Dic 29/00 y 059/01.

Se presentan 13 Demandas por acción de nulidad y restablecimiento del derecho.

Por una cuantía aproximada de **\$ 250.000.000**

Las cuales pretenden: nulidad del decreto 051 de julio 18 del 2002, suprimen unos cargos de la planta de personal de la alcaldía y su restablecimiento del derecho.

Se presentan 11 Demandas también por nulidad y restablecimiento del derecho.

Por una cuantía aproximada de **\$ 100.000.000**

Las cuales pretenden: Nulidad del acto administrativo presunto o ficto del agotamiento vía gubernativa (pago prestaciones sociales).

Demandante: Álvaro Gonzáles Amortegui

Clase de proceso: Acción popular

Pretensión de la demanda: Centro de salud Castilla y al técnico de saneamiento del hospital, Vulneración a un ambiente sano, seguridad y salubridad publica, el acceso a los servicios públicos suministro de agua a la comunidad no apta para el consumo humano.

Demandante: Januario Díaz Rivera

Clase de proceso: Ejecutivo

Cuantía aproximada: **\$ 10.000.000**

Pretensión demanda: Cobro 4 meses contrato prestación de servicios año 2001

Demandante: Unimec EPS (Unión de usuarios médicos y cajas Unimec)

Clase de proceso: Ejecutivo

Cuantía aproximada: **\$ 6.198.740** + intereses

Pretensión de la demanda: Contrato No. 320 de sep 30 – 96

Se presentan 3 demandas que tienen una clase de proceso: Ordinario laboral

Por una cuantía aproximada de: **\$ 30.000.000**

Las cuales pretenden: Contrato realidad, salarios, y prestaciones.

Demandante: Lorenzo Gil Rondon

Clase de proceso: Ordinario

Cuantía aproximada: **\$ 15.000.000**

El demandante solicita pensión de invalidez por presunto accidente de trabajo sin estar afiliado a ARP.

Demandante: Cecilia Martha Escobar y/ o Banco Cafetero

Clase de proceso: ejecutivo

Cuantía aproximada: \$ 900.000.000

Pretensión de la demanda: cobro judicial Banco Cafetero

La liquidación fue aprobada en marzo 21 del 2001 por \$ 554.632.544, a esta misma se le abono la suma de \$ 45.870.000 quedando pendiente un saldo de **\$508.762.544** el cual se espera suscribir un acuerdo con la demandante.

Demandante: Ferney Enrique Castro Matoma

Clase de proceso: Ejecutivo

Cuantía aproximada: **\$ 5.000.000**

Se presentan 2 demandas por parte del ICBF que tienen una clase de proceso ejecutivo, por una cuantía aproximada de **\$143.727.873**, por pago de Parafiscales.

Demandante: Maria Nubia Loaiza y otros

Clase de proceso: Ejecutivo

Cuantía aproximada: **\$ 15.000.000**

Pretensión de la demanda: Pago sentencia judicial

Demandante: Carlos Julio Marín Navarro, Central Hidroeléctrica Betania

Clase de proceso: Ordinario – llamamiento en garantía

Cuantía aproximada: **\$ 20.000.000**

Pretensión de la demanda: Responsabilidad civil extracontractual, reparación daños y perjuicios.

Nota: siete (7) de las demandas interpuestas ya han sido falladas y han sido canceladas o se han llegado a acuerdos de pago y algunas se adeudan cuantías muy mínimas.

En conclusión el Municipio de Coyaima presenta unos Pasivos Contingentes por un valor aproximado de **\$ 1.113.689.157.**

4.4.4 METODOLOGIA PARA EL CÁLCULO DE LOS PASIVOS CONTINGENTES

La Ley 819 de 2003 establece que dentro del Marco Fiscal de Mediano Plazo se debe realizar un análisis sobre los pasivos contingentes a los que se puede enfrentar el municipio

4.5 METAS DE SUPERAVIT PRIMARIO

La Ley 819 de 2003 en su artículo 2 precisa que cada año se determinará para la vigencia fiscal siguiente una meta de superávit primario durante las diez vigencias fiscales siguientes, con el fin de garantizar la sostenibilidad de la deuda y el crecimiento económico.

La diferencia que arrojó la suma de los ingresos corrientes y los recursos de capital, diferentes a desembolsos de crédito, privatizaciones, capitalizaciones y la suma de los gastos de funcionamiento e inversión originó un déficit primario para la vigencia 2004 de \$ -3.520.482 millones, y al 30 de septiembre del 2005 lleva un déficit primario de \$ -1.141.554 millones. Como se puede observar al arrojar déficit no se puede cumplir con el pago de los intereses de la deuda logrando que dicha deuda sea insostenible.

.Las metas del superávit primario para el municipio no se pueden establecer porque la administración municipal de coyaima todavía no ha llegado a acuerdos concretos de pago con las diferentes entidades con las que han contraído créditos

4.5.1 PROYECCION FINANCIERA A 10 AÑOS

Una vez realizado el análisis histórico, es necesario tener una apreciación sobre lo que le espera al municipio de Coyaima en un futuro. Proyectar el comportamiento futuro facilita a la administración pública tomar decisiones que permitan prevenir inconvenientes futuros.

Se proyectará la situación financiera de la entidad, con base en el comportamiento histórico del de los últimos tres años (2002, 2003, 2004), es decir, suponiendo que la administración no emprenderá medidas especiales que puedan mejorar la situación financiera de la entidad, como por ejemplo, reestructuración de la planta de personal.

Para la proyección de los ingresos propios (Tributarios y no tributarios) 2005 – 2016 se estima un crecimiento de acuerdo a la tendencia mensual registrada en los tres últimos años, teniendo en cuenta los meses en los cuales se presentaron recaudos coyunturales los cuales no se tuvieron en cuenta para el índice de proyección ante la incertidumbre de que éstos se vuelvan a presentar

Índice de proyección:

INGRESOS TRIBUTARIOS:

- Predial Unificado 6%
- Sobretasa Ambiental 6%
- Impuesto de circulación y transito 6%
- Industria y comercio 6%
- Sobretasa a la gasolina 6%
- Espectáculos públicos 6%
- Impuesto sobre Rifas y Apuestas 6%
- Avisos y tableros 6%

- Degüello de ganado menor 6%
- impuesto de delineación urbana 6%
- Impuesto al transporte hidrocarburos 6%
- Sobretasa bomberil 0%
- Otros tributarios 6%

INGRESOS NO TRIBUTARIOS:

- Tasas y multas 6%
- Arrendamientos 6%
- Alquiler de maquinaria y equipo 6%
- De vehículos automotores 6%
- Degüello de ganado mayor 6%
- Otras Transf. del nivel dptal 6%
- Fondos para previsión social 6%
- Fondo de seguridad 6%
- Otros fondos especiales 6%
- Otros no tributarios 6%

En cuanto a las transferencias por el Sistema General de Participaciones se toma como referencia el acto legislativo 01 del 30 de Julio de 2001, estableciendo un párrafo transitorio hasta el año 2007 con un crecimiento de inflación esperada (5.5%) mas 2.0 puntos. A partir del 2008 el crecimiento será de inflación causada (5.5%) mas 2.5 puntos.

Para las transferencias por ETESA, FOSIGA y demás del nivel nacional se proyecta un crecimiento de inflación esperada (5.5%) mas 2.0 puntos, y a partir del 2008 será la inflación (5.5%) mas 2.5 puntos.

Los recursos de capital que son producto de la gestión financiera de la entidad territorial y que están sujetos a factores externos que impiden que su estimación

sea cierta. Se trata básicamente de los excedentes financieros y venta de activos por lo que la Ley recomienda no proyectarlos como fuente del Marco Fiscal de Mediano Plazo.

GASTOS:

Índice de proyección:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Servicios personales asociados a la nomina	2%
Honorarios	1%
Personal supernumerario	3%
Remuneración por servicios técnicos	5%
Otros serv. Per. Indirect	2%
Al sector publico	
Aportes previsión social	1%
Aportes parafiscales	1%
Al sector privado	
Aportes previsión social	1%
Aportes parafiscales	1%
Gastos generales	
Adquisición de bienes	3%
Adquisición de servicios	3%
Otros gast generales	1%
Transf. sect publico	
Cesantías	3%
Pensiones	5%
Otras prest. Sociales	1%
Pagos a otras ent. sect publico	
Al nivel nacional	1%
Municipios	1%

A entid. Descentralizadas	1%
Transf. sect privado	
Cesantías	1%
Pensiones	1%
Sentencias y conciliaciones	2%

En cuanto a los gastos de inversión con Sistema General de Participaciones se toma como referencia el acto legislativo 01 del 30 de Julio de 2001, estableciendo un párrafo transitorio hasta el año 2007 con un crecimiento de inflación esperada (5.5%) mas 2.0 puntos. A partir del 2008 el crecimiento será de inflación esperada (5.5%) mas 2.5 puntos.

El servicio de la deuda se proyectara con base a los acuerdos de pago y a la proyección planteada por la entidad municipal.

4.5.2 NIVEL DE DEUDA PÚBLICA

En la actualidad el municipio de Coyaima tiene una deuda que asciende a la suma de \$2.552.247.000 contraída en vigencias anteriores con el Banco Popular, con Central de Inversiones S.A., y Megabanco.

4.5.3 METAS EN EL NIVEL DE DEUDA PÚBLICA Y ANALISIS DE SU SOSTENIBILIDAD

La administración de Coyaima adquirió una obligación con el Banco Popular el primero (1) de abril de 1996 según pagare No. 3620205057-5 y su saldo a la fecha es: Capital: \$51.170.253, Intereses: \$7.718.273, para un total de **\$58.888.526**.

El municipio de Coyaima adquirió otro crédito con el Banco Popular también el primero (1) de abril de 1996 según pagare No. 3620205058-4 y su saldo a la fecha es: Capital: \$29.500.777, Intereses: \$5.342.474, para un total de **\$34.843.251**.

La administración de coyaima adquirió una obligación con Cupocredito hoy Megabanco la cual es titular del crédito No 4213010161 según pagare No. 875545 el cual fue desembolsado el 5 de noviembre de 1997 dicho crédito se encuentra en estado vencido y en cobro jurídico y su saldo a la fecha es: Capital: \$184.000.000, Intereses corrientes: \$8.730.800, Intereses por mora: \$500.449.231, para un total de: **\$603.180.031**.

El municipio de coyaima es titular de la obligación No. 2245298005967, cedida por Bancafe, en virtud del convenio interadministrativo de venta de cartera, suscrito con Central de inversiones, y su saldo a la fecha es: Capital: \$1.198.722, Intereses de mora: \$1.121.537, para un total de **\$2.320.259**.

La administración municipal de Coyaima tenía vínculos comerciales con Bancafe, mediante el Crédito de consumo No. 22435985480, el cual fue cedido a la compañía Central De Inversiones S.A. y su saldo a la fecha es: Capital: \$462.194.364, Intereses: \$1.300.821.052, para un total de **\$1.763.015.416**.

En conclusión el Municipio de Coyaima adeuda a las diferentes entidades crediticias por concepto de Amortización a Capital: la suma de **\$728.064.116**, y por concepto de intereses la suma de: **\$1.824.183.367**. Dando así un total de: **\$2.552.247.483**.

El municipio de coyaima no ha podido establecer cuales han de ser las políticas y acciones a seguir para el cumplimiento y pago de la deuda que actualmente tiene

con las diferentes entidades crediticias, lo cual hace imposible realizar una proyección real de la deuda, y realizar un análisis de sostenibilidad de la misma.

4.5.4 CUMPLIMIENTO DE LOS LÍMITES DE AJUSTE DE GASTOS (Ley 617 de 2000)

Los gastos de funcionamiento de las entidades territoriales deben financiarse con sus ICLD, de tal manera que estos sean suficientes para atender sus obligaciones corrientes como provisional al pasivo pensional y prestacional y financiar al menos parcialmente la inversión pública autónoma de la misma.

Teniendo en cuenta las disposiciones de la ley el municipio cumple con los límites de ajuste planteados en la Ley 617 de 2000 (la cual establece que la relación Gastos de funcionamiento / ICLD no superen el 80%), durante los 10 años proyectados en el Marco Fiscal de Mediano Plazo, teniendo en cuenta que el municipio de Coyaima se encuentra dentro de un programa de ajuste saneamiento fiscal y financiero lo cual deja al municipio en una situación financiera estable.

4.6 ACCIONES Y MEDIDAS PARA EL CUMPLIMIENTO DE METAS Y CRONOGRAMA DE EJECUCION

4.6.1 CRONOGRAMA A MEDIANO PLAZO (10 Años)

Todas las metas o actividades deben cumplirse para todo el escenario financiero a 10 años y deben empezar a cumplirse desde la vigencia 2005 (Tiempo de ejecución 1).

META O ACTIVIDAD ESPERADA	TIEMPO DE EJECUCION									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Los indicadores de capacidad de pago ley 358 de 1997, intereses / ahorro operacional debe ser inferior al 40% y el indicador saldo deuda / ingresos corrientes debe ser inferior al 80%.	♣	♣	♣	♣	♣	♣	♣	♣	♣	♣
Realizar cobros persuasivos y coactivos según sea el caso para poder recuperar la cartera vencida del municipio.	♣	♣	♣	♣	♣	♣	♣	♣	♣	♣
La relación superávit primario / intereses no debe ser inferior al 100%, para que el superávit sea suficiente para cubrir el pago de los intereses y la amortización de la deuda pública.	♣	♣	♣	♣	♣	♣	♣	♣	♣	♣

Los indicadores de la Ley 617 de 2000 deben mantenerse por debajo del 80% según la categoría correspondiente para el municipio.	♣	♣	♣	♣	♣	♣	♣	♣	♣	♣
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4.6.2 ANALISIS DE SOSTENIBILIDAD, RECOMENDACIONES Y CONCLUSIONES

RECOMENDACIONES:

- ❖ Incrementar los ingresos tributarios mediante la modernización del sistema tributario local, teniendo en cuenta, entre otros aspectos, la actualización de las bases de registro de los contribuyentes, de los avalúos de los predios y de las declaraciones de ingresos, la modificación de las tarifas y una política de cobro oportuno, mediante la adopción de incentivos por pronto pago de los impuestos.
- ❖ Controlar el crecimiento de los gastos de funcionamiento, adoptando una política salarial que se ajuste a la capacidad financiera del municipio, revisando la planta de personal acompañada de un estudio de análisis ocupacional, que permita determinar los recursos humanos realmente necesarios para que la administración municipal pueda prestar de manera eficiente los servicios a su cargo y aplicando la Ley 617 de 2000 de tal forma que permita sanear sus finanzas.
- ❖ El municipio de Coyaima necesita urgentemente hacer una refinanciación de todos los créditos que tiene con la banca y llegar a acuerdos de pago, pues hasta la fecha presenta un nivel de endeudamiento muy alto debido a que desde la fecha de adquisición de los créditos se han incumplido con los pagos de dichos créditos y en los presupuestos que se aprobaron en

vigencias anteriores no se han tenido encuentra el pago de la deuda publica asiendo así que en las ejecuciones presupuestales no aparezcan pagos por dicho concepto.

- ❖ Se debe mantener la tendencia al ahorro corriente, originada por la aplicación de la Ley 617 de 2000; sin embargo es importante que la administración local inicie un proceso de actualización de bases de datos y cobros para aumentar sus recaudos por ingresos tributarios y de ésta forma lograr el crecimiento de los ingresos corrientes por encima del crecimiento de los gastos de funcionamiento.

CONCLUSIONES

- ❖ El municipio de Coyaima presenta una gran dependencia de los recursos del sistema general de participaciones (SGP), y de los ingresos de la sobretasa a la gasolina.
- ❖ Con la aplicación de la Ley 617 de 2000 se logra aliviar el crecimiento acelerado de los gastos de funcionamiento, cabe anotar la importancia de lograr los límites de gastos explícitos en dicha Ley con el fin de lograr un saneamiento total de las finanzas del municipio.
- ❖ Es importante apoyar el desarrollo comercial del municipio brindando exenciones de impuestos para aquellos que generen empleo pues esto ayuda a solventar el nivel de desempleo del municipio y en un futuro puede jalonar el aumento de los ingresos tributarios.
- ❖ Los recursos del SGP deben de ser utilizados en forma moderada para apalancar crédito, sin afectar la inversión.
- ❖ El municipio no cuenta con capacidad de endeudamiento y por lo tanto requiere autorización externa para hacerlo (ya que esta en semáforo rojo), de esta manera no puede buscar financiamiento por no tener capacidad de pago, para fortalecer los gastos de inversión.

**DIRECCION GENERAL DE APOYO FISCAL
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO**

Entidad Territorial: **COYAIMA**

Vigencia fiscal: **2005**

Mes (1, 2, - 12, 0 = Anual): **9**

Categoría: **5**

Opción por la cuál se categorizó en la vigencia anterior (digite una X sobre la opción respectiva):

Ley 617 de 2000: **X**

Programa de Sanameamiento Fiscal (digite una X si está en saneamiento fiscal, sino deje en blanco)

X

Fecha de Inicio del Analisis: **31/12/2003**

Acuerdo de Reestructuración de Pasivos Ley 550/99 (Escoger opción de la lista)

NO

Fecha de Terminación de las Proyecciones: **31/12/2016**

Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Modificaciones Acumuladas	Recaudo del mes	Recaudos acumulados al mes	Ejecución / Presupuesto	Recaudos Acumulados al mismo mes del año anterior	(%) Incremento	(%) Ejecución frente a escenario	Recaudos Acumulados a Diciembre del año anterior (CAPACIDAD DE PAGO)
1	INGRESOS	5.192.971	6.901.585	9.114.384	2.212.799	0	5.192.971	57,0%	5.523.471	-6,0%	100,0%	5.523.471
11	INGRESOS CORRIENTES	5.192.545	6.715.706	8.928.505	2.212.799	0	5.192.545	58,2%	5.515.800	-5,9%	100,0%	5.515.800
111	TRIBUTARIOS	228.991	469.003	469.003	0	0	228.991	48,8%	377.618	-39,4%	100,0%	377.618
1110103	Impuesto Predial Unificado (Incluye Compensación por predial de Resguardos Indígenas)	171.786	202.275	202.275	0	0	171.786	84,9%	156.578	9,7%	100,0%	156.578
1110105	Sobretasa Ambiental (O Participación del predial para las CAR)	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	30.354	-100,0%	#DIV/0!	30.354
307A	Impuesto de Circulación y Tránsito Servicio Público	49	123	123	0	0	49	39,8%	61	-19,7%	100,0%	61
1110205	Impuesto de Industria y Comercio	9.869	20.911	20.911	0	0	9.869	47,2%	23.665	-58,3%	100,0%	23.665
1110216	Sobretasa a la Gasolina	42.126	91.655	91.655	0	0	42.126	46,0%	93.000	-54,7%	100,0%	93.000
1110208	Impuesto de Espectáculos Públicos	66	29	29	0	0	66	227,6%	0	#DIV/0!	100,0%	0
1110211	Impuesto sobre Rifas y Apuestas	0	357	357	0	0	0	0,0%	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
1110206	Impuesto de Avisos y Tableros	2.257	2.878	2.878	0	0	2.257	78,4%	3.420	-34,0%	100,0%	3.420
1110212	Impuesto de Deguello de Ganado Menor	14	85	85	0	0	14	16,5%	72	-80,6%	100,0%	72
1110207	Impuesto de Delineación Urbana	0	67	67	0	0	0	0,0%	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
1120103	Impuesto sobre Servicio de Alumbrado Público	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
11205020810	Impuesto al Transporte Hidrocarburos	0	144.066	144.066	0	0	0	0,0%	59.701	-100,0%	#DIV/0!	59.701
1110217	Estampillas	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
111021701	Estampilla Pro-Palacio	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
111021702	Estampilla Pro-Desarrollo	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
111021703	Estampilla Pro-Electrificación Rural	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
111021704	Estampillas Pro-Turismo	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
111021798	Otras Estampillas	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
1110215	Sobretasa Bomberil	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
308A	Otros Ingresos Tributarios	2.824	6.557	6.557	0	0	2.824	43,1%	10.767	-73,8%	100,0%	10.767
112	NO TRIBUTARIOS	4.963.554	6.246.703	8.459.502	2.212.799	0	4.963.554	58,7%	5.138.182	-3,4%	100,0%	5.138.182
11201	Tasas y Multas	5.795	11.449	11.449	0	0	5.795	50,6%	13.499	-57,1%	100,0%	13.499
11202	Arrendamientos	797	2.444	2.444	0	0	797	32,6%	1.229	-35,2%	100,0%	1.229
11203	Alquiler de Maquinaria y Equipo	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
11204	Contribuciones	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
1120401	Contribución por Valorización	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
1120498	Otras Contribuciones	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
11205	Transferencias	4.952.997	6.195.824	8.408.623	2.212.799	0	4.952.997	58,9%	5.117.411	-3,2%	100,0%	5.117.411
1120501	Transferencias Corrientes (Para Funcionamiento)	411.931	564.452	672.522	108.070	0	411.931	61,3%	543.188	-24,2%	100,0%	543.188
1120501010101	Sistema General de Participaciones - Propósito General (Libre Destinación)	411.931	564.452	672.522	108.070	0	411.931	61,3%	543.188	-24,2%	100,0%	543.188
112050108	Cuota de Auditoría	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
1120502	Transferencias de Capital (Para Inversión)	3.475.418	4.574.915	5.645.731	1.070.816	0	3.475.418	61,6%	4.362.411	-20,3%	100,0%	4.362.411
1120502010101	Sistema General de Participaciones -Educación-	405.944	577.647	682.523	104.876	0	405.944	59,5%	662.813	-38,8%	100,0%	662.813
112050201010101	S. G. P. Educación - Prestación de Servicios	405.944	577.647	682.523	104.876	0	405.944	59,5%	662.813	-38,8%	100,0%	662.813
112050201010102	S. G. P. Educación - Aportes Patronales (Calidad)	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
1120502010102	Sistema General de Participaciones -Salud-	1.932.633	2.625.926	3.285.785	659.859	0	1.932.633	58,8%	2.239.179	-13,7%	100,0%	2.239.179
112050201010201	S. G. P. Salud - Subsidio Demanda	1.434.922	2.247.543	2.511.332	263.789	0	1.434.922	57,1%	1.703.989	-15,8%	100,0%	1.703.989
112050201010202	S. G. P. Salud - Subsidio Oferta	130.713	181.648	270.296	88.648	0	130.713	48,4%	233.792	-44,1%	100,0%	233.792
112050201010203	S. G. P. Salud - Plan de Atención Básica (Pab)	90.758	125.000	156.182	31.182	0	90.758	58,1%	144.905	-37,4%	100,0%	144.905
112050201010204	S. G. P. Salud - Aportes Patronales	0	71.735	71.735	0	0	0	0,0%	156.493	-100,0%	#DIV/0!	156.493
112050201010205	S. G. P. Salud - Prestación de Servicios	276.240	0	276.240	276.240	0	276.240	100,0%	0	#DIV/0!	100,0%	0
1120502010103	Sistema General de Participaciones Propósito General (Forsoza Inversión)	1.064.602	1.306.304	1.556.407	250.103	0	1.064.602	68,4%	1.396.769	-23,8%	100,0%	1.396.769
6A	Sistema General de Participaciones-Alimentación Escolar	42.399	65.038	73.624	8.586	0	42.399	57,6%	63.650	-33,4%	100,0%	63.650
7A	Sistema General de Participaciones-Municipios Ribereños Rio Magdalena	29.840	0	47.392	47.392	0	29.840	63,0%	0	#DIV/0!	100,0%	0
1120502010198	Otras Transferencias del Nivel Central Nacional	1.040.718	848.866	1.812.987	964.121	0	1.040.718	57,4%	161.392	544,8%	100,0%	161.392
11205020102	Empresa para la Salud -ETESA-	47.357	0	33.810	33.810	0	47.357	140,1%	122.676	-122,6%	100,0%	21.276
11205020103	Fondo de Solidaridad y Garantías -FOSYGA-	993.361	0	904.978	904.978	0	993.361	109,8%	44.195	2147,7%	100,0%	44.195
11205020198	Otras Transferencias del Nivel Nacional	0	848.866	874.199	25.333	0	0	0,0%	95.921	-100,0%	#DIV/0!	95.921
112050202	Del Nivel Departamental	24.930	207.591	277.383	69.792	0	24.930	9,0%	50.420	-50,6%	100,0%	50.420
1120501020101	De Vehículos Automotores	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0

Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Modificaciones Acumuladas	Recaudo del mes	Recaudos acumulados al mes	Ejecución / Presupuesto	Recaudos Acumulados al mismo mes del año anterior	(%) Incremento	(%) Ejecución frente a escenario	Recaudos Acumulados a Diciembre del año anterior (CAPACIDAD DE PAGO)
11205020806	Degüello de Ganado Mayor	5.130	7.755	7.755	0		5.130	66,2%	10.420	-50,8%	100,0%	10.420
11205010298	Otras Transferencias del Nivel Departamental	19.800	199.836	269.628	69.792		19.800	7,3%	40.000	-50,5%	100,0%	40.000
11206	Fondos Especiales	0	18.112	18.112	0	0	0	0,0%	3.573	-100,0%	#DIV/0!	3.573
1120601	Fondos para Previsión Social	0	3.801	3.801	0	0	0	0,0%	3.573	-100,0%	#DIV/0!	3.573
1120605	Fondo de Seguridad (5% Contratos) -Ley 418/97-	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0
5A	Otros Fondos Especiales	0	14.311	14.311	0	0	0	0,0%	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
11298	Otros Ingresos No Tributarios	3.965	18.874	18.874	0	0	3.965	21,0%	2.470	60,5%	100,0%	2.470
12	INGRESOS DE CAPITAL	426	185.879	185.879	0	0	426	0,2%	7.671	-94,4%	100,0%	7.671
11205020104	Fondo Nacional de Regalías -FNR-	0	181.053	181.053	0	0	0	0,0%	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
309A	Cofinanciación	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
112050207	Regalías	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
11205020701	Regalías Petrolíferas	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0
11205020702	Regalías Carboníferas	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0
11205020703	Regalías por Gas Natural	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0
11205020704	Regalías Niquel	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0
11205020708	Oro Físico	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0
11205020706	Explotación Esmeraldas	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0
11205020707	Salinas	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0
310A	Otras Regalías	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0
121	RECURSOS DEL CRÉDITO	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
12101	Interno	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
1210101	Del Sector Financiero	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
121010101	Findeter	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0
121010102	Fonade	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0
121010103	Banca Comercial	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0
121010104	Corporaciones Financieras	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0
121010105	Institutos de Desarrollo	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0
295A	Para Financiar Ajuste	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0
121010198	Otros Recursos del Sector Financiero	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0
1210102	Del Sector No Financiero	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
12102	Externo	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
122	RECURSOS DEL BALANCE	0	2.545	2.545	0	0	0	0,0%	179	-100,0%	#DIV/0!	179
12201	Saldo en Caja y Bancos a Diciembre 31 Vigencia Anterior	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
12202	Recuperación de Cartera	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	179	-100,0%	#DIV/0!	179
1220201	Ingresos Tributarios	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
1220202	Prestamos Concedidos - Capital	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
1220203	Prestamos Concedidos - Intereses	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
1220298	Otras Recuperaciones	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	179	-100,0%	#DIV/0!	179
12203	Reintegros	0	158	158	0	0	0	0,0%	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
12204	Cancelación de Reservas	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
12205	Superávit Fiscal	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
12206	Venta de Activos	0	2.387	2.387	0	0	0	0,0%	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
12298	Otros Recursos del Balance	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
123	RENDIMIENTO DE INVERSIONES FINANCIERAS	426	2.281	2.281	0	0	426	18,7%	7.492	-94,3%	100,0%	7.492
124	DONACIONES	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
125	EXCEDENTES FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
12501	Excedente de Establecimientos Públicos	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
12502	Utilidad de Empresas Industriales y Comerciales	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
126	APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
11205020105	Fondo de Ahorro y Estabilización Petrolera -FAEP-	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
128	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0

**DIRECCION GENERAL DE APOYO FISCAL
MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO**

Entidad: COYAIMA
Vigencia fiscal: 2005
Categoría: 5

Código	CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Modificaciones Acumuladas	Compromisos del mes	Compromisos Acumulados al mes	Pagos Acumulados al mes	Ejecución / Presupuesto	Ejecución Acumulada al mismo Mes del Año Anterior	(%) Incremento	(%) Ejecución frente a escenario	Ejecución Acumulada a Diciembre del año anterior (CAPACIDAD DE PAGO)
2		GASTOS	6.378.915	7.616.499	9.854.631	2.238.132	0	6.378.915	4.724.466	65%	9.043.953	-29%	100%	9.043.953
21		GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	895.853	1.063.746	1.063.746	0	0	895.853	644.307	84%	1.110.536	-19%	100%	1.110.536
211		GASTOS DE PERSONAL	491.331	567.887	600.074	32.187	0	491.331	308.626	82%	554.621	-11%	100%	554.621
21101		Servicios Personales Asociados a la Nómina	347.745	464.241	447.883	-16.358	0	347.745	257.301	78%	339.355	2%	100%	339.355
21102		Servicios Personales Indirectos	119.191	72.946	119.191	46.245	0	119.191	33.188	100%	129.511	-8%	100%	129.511
2110201		Honorarios	33.000	33.000	33.000	0	0	33.000	20.880	100%	48.390	-32%	100%	48.390
2110202		Jornales	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2110203		Personal Supernumerario	5.328	24.452	5.328	-19.124	0	5.328	5.328	100%	32.512	-84%	100%	32.512
2110204		Remuneración por Servicios Técnicos	3.480	3.480	3.480	0	0	3.480	3.480	100%	3.325	5%	100%	3.325
2110208		Otros Servicios Personales Indirectos	77.383	12.014	77.383	65.369	0	77.383	3.500	100%	45.284	71%	100%	45.284
21103		Contribuciones Inherentes a la Nómina	24.395	30.700	33.000	2.300	0	24.395	18.137	74%	85.755	-72%	100%	85.755
2110301		Al Sector Público	13.553	17.200	18.500	1.300	0	13.553	10.045	73%	45.074	-70%	100%	45.074
211030101		Aportes Previsión Social	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	29.604	-100%	#DIV/0!	29.604
211030102		Aportes Parafiscales	13.553	17.200	18.500	1.300	0	13.553	10.045	73%	15.470	-12%	100%	15.470
2110302		Al Sector Privado	10.842	13.500	14.500	1.000	0	10.842	8.092	75%	40.681	-73%	100%	40.681
211030201		Aportes Previsión Social	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	28.575	-100%	#DIV/0!	28.575
211030202		Aportes Parafiscales	10.842	13.500	14.500	1.000	0	10.842	8.092	75%	12.106	-10%	100%	12.106
212		GASTOS GENERALES	168.895	253.808	179.548	-74.260	0	168.895	136.650	94%	183.647	-8%	100%	183.647
21201		Adquisición de Bienes	12.827	14.944	12.827	-2.117	0	12.827	10.819	100%	19.046	-33%	100%	19.046
21202		Adquisición de Servicios	156.068	238.864	166.721	-72.143	0	156.068	125.831	94%	164.601	-5%	100%	164.601
21208		Otros Gastos Generales	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
213		TRANSFERENCIAS	235.627	242.051	284.124	42.073	0	235.627	199.031	83%	372.268	-37%	100%	372.268
21301		Al Sector Público	146.630	186.819	195.077	8.258	0	146.630	128.191	75%	288.184	-49%	100%	288.184
2130101		Pagos de Previsión Social	140.808	176.818	189.255	12.437	0	140.808	128.191	74%	142.106	-1%	100%	142.106
213010101		Cesantías (pagos directos)	41.155	66.919	41.155	-25.764	0	41.155	40.721	100%	35.612	16%	100%	35.612
213010102		Pensiones (mesadas)	77.529	74.708	112.960	38.252	0	77.529	66.839	69%	106.494	-27%	100%	106.494
213010108		Otras Prestaciones Sociales	22.124	35.191	35.140	-51	0	22.124	20.631	63%	0	#DIV/0!	100%	0
2130102		Pagos a Otras Entidades del Sector Público	5.822	10.001	5.822	-4.179	0	5.822	0	100%	146.078	-96%	100%	146.078
213010201		Al Nivel Nacional (10% del S.G.P.- Forz. Inv.- Art. 49-Ley 863/03)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
213010202		Departamento (Administración Central)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
213010203		Distrito (Administración Central)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
213010204		Municipios (Administración Central)	5.822	10.001	5.822	-4.179	0	5.822	0	100%	0	#DIV/0!	100%	0
213010205		A Entidades Descentralizadas	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	146.078	-100%	#DIV/0!	146.078
21302		Al Sector Privado	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2130201		Pagos de Previsión Social	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
213020101		Cesantías (pagos directos)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
213020102		Pensiones (mesadas)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
213020108		Otras Prestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2130202		Pagos/Deficit Generado Post Acuerdo (Aplica 617/00)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
21303		Pagos a Organismos Internacionales	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
21304		Cuota de Auditoría	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
21308		Indemnizaciones por Retiros de Personal	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
21308		Indemnizaciones por Retiros de Personal	88.997	55.232	89.047	33.815	0	88.997	70.840	100%	84.084	6%	100%	84.084
21388		Otras Transferencias (a Bomberos, CAR y otras similares de fuentes)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
217		DEFICIT FISCAL (FUNCIONAMIENTO)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
12A		DEFICIT FISCAL VIGENCIAS 2.001 Y SIGUIENTES	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
13A		DEFICIT FISCAL VIGENCIA 2.000 Y ANTERIORES	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
22		GASTOS DE INVERSION	4.545.425	4.558.240	7.176.575	2.618.335	0	4.545.425	3.176.277	63%	6.903.716	-34%	100%	6.903.716
223		CON RECURSOS DEL SGP	4.504.834	4.545.240	7.093.783	2.548.543	0	4.504.834	3.170.307	64%	6.805.076	-34%	100%	6.805.076
22310		EDUCACION	251.950	322.537	405.126	82.589	0	251.950	150.540	62%	746.188	-66%	100%	746.188
14A	COF	Construcción, reparación y mantenimiento de Planteles para Preescolar	156.756	107.499	181.502	74.003	0	156.756	110.958	86%	543.416	-71%	100%	543.416
2231007	COF	Preinversión: Estudios, Proyectos, Diseños y Asesorías	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2231008	COF	Pago Personal Docente	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	27.741	-100%	#DIV/0!	27.741
2231009	COF	Aportes de Seguridad Social del Personal del Sector	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	14.310	-100%	#DIV/0!	14.310
2231012	COF	Subsidio para el Acceso de la Población a Servicios Educativos	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
16A	COF	Otros Gastos Educación	95.194	215.038	223.624	8.586	0	95.194	39.582	43%	160.721	-41%	100%	160.721
22316	COF	SALUD	1.674.757	2.625.926	3.285.784	659.858	0	1.674.757	1.348.351	51%	3.464.152	-52%	100%	3.464.152
16A	COF	Construcción y mantenimiento de Hospitales y Puestos de Salud	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2231607	COF	Preinversión: Estudios, Proyectos, Diseños y Asesorías	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2231608	COF	Pagos de Personal del Sector	270.296	181.648	270.296	88.648	0	270.296	122.261	100%	223.319	21%	100%	223.319
2231609	COF	Aportes de Seguridad Social del Personal del Sector	71.735	165.100	165.100	0	0	71.735	71.735	43%	156.493	-54%	100%	156.493
2231612	COF	Subsidio para el Acceso de la Población a Servicios Medicos	1.253.856	2.154.178	2.694.206	540.028	0	1.253.856	1.132.015	47%	2.933.619	-47%	100%	2.933.619
17A	COF	Otros Gastos Salud	78.870	125.000	156.182	31.182	0	78.870	22.340	50%	150.721	-48%	100%	150.721
90A		CON RECURSOS DE PARTICIPACIONES DE PROPOSITO GENERAL	2.578.127	1.596.777	3.402.873	1.806.096	0	2.578.127	1.671.416	76%	2.594.736	-1%	100%	2.594.736
91A		Pagos de personal y aportes a la seguridad social	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
92A	Var	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
93A	Var	Infraestructura Vial	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
94A	Var	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
95A	Var	Educación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
96A	Var	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
97A	Var	Salud	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
98A	Var	Cultura												

Código	CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Modificaciones Acumuladas	Compromisos del mes	Compromisos Acumulados al mes	Pagos Acumulados al mes	Ejecución / Presupuesto	Ejecución Acumulada al mismo Mes del Año Anterior	(%) Incremento	(%) Ejecución frente a escenario	Ejecución Acumulada a Diciembre del año anterior (CAPACIDAD DE PAGO)
59A	Var	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
60A	Var	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0

Código	CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Modificaciones Acumuladas	Compromisos del mes	Compromisos Acumulados al mes	Pagos Acumulados al mes	Ejecución / Presupuesto	Ejecución Acumulada al mismo Mes del Año Anterior	(%) Incremento	(%) Ejecución frente a escenario	Ejecución Acumulada a Diciembre del año anterior (CAPACIDAD DE PAGO)
61A	Var	Infraestructura Urbana	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
62A	Var	Desarrollo de la comunidad	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
63A	Var	Justicia, defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
64A	Var	Otros sectores	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
65A	Var	Subsidios para el acceso de la población al servicio	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2202012	Var	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
66A	Var	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2261012	Var	Educación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2261612	Var	Salud	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
67A	Var	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2282212	Var	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
68A	Var	Formación Bruta de capital y otros (construcción, reparación, mante	2.578.127	1.596.777	3.402.873	1.806.096	0	2.578.127	1.671.416	76%	2.594.736	-1%	100%	2.594.736
69A	Var	Agua Potable y Saneamiento Básico	307.767	301.086	415.022	113.936	0	307.767	220.038	74%	745.480	-59%	100%	745.480
70A	Var	Infraestructura Vial	333.581	183.000	333.581	150.581	0	333.581	180.985	100%	214.297	56%	100%	214.297
71A	Var	Vivienda	34.335	64.933	34.335	-30.598	0	34.335	30.335	100%	68.026	-50%	100%	68.026
72A	Var	Educación	249.355	320.148	351.021	30.873	0	249.355	88.418	71%	234.465	6%	100%	234.465
73A	Var	Educación Física, Deporte y Recreación	69.234	58.058	79.174	21.116	0	69.234	58.995	87%	69.712	-1%	100%	69.712
74A	Var	Salud	754.829	0	1.344.324	1.344.324	0	754.829	710.345	56%	605.162	25%	100%	605.162
75A	Var	Cultura	61.866	43.643	61.880	18.337	0	61.866	46.556	100%	87.624	-29%	100%	87.624
76A	Var	Sector Energético	32.273	31.936	32.273	337	0	32.273	21.798	100%	98.202	-67%	100%	98.202
77A	Var	Desarrollo Agropecuario y Minero	134.618	124.128	150.399	26.271	0	134.618	44.228	90%	118.789	13%	100%	118.789
78A	Var	Infraestructura Urbana	141.431	76.000	6.000	-70.000	0	141.431	37.223	2357%	150.314	-6%	100%	150.314
79A	Var	Desarrollo de la comunidad	105.384	138.292	105.385	-32.907	0	105.384	49.597	100%	65.002	62%	100%	65.002
80A	Var	Justicia, defensa y seguridad	1.212	3.000	1.806	-1.194	0	1.212	1.058	67%	8.236	-85%	100%	8.236
81A	Var	Desarrollo Institucional	352.242	252.653	487.673	235.020	0	352.242	181.840	72%	99.049	256%	100%	99.049
82A	Var	Otros sectores	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	30.378	-100%	#DIV/0!	30.378
224	Var	CON RECURSOS DE REGALÍAS Y FONDOS DE COFINANCIACIÓN	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
18A	Var	Pagos de personal y aportes a la seguridad social	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
19A	Var	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
20A	Var	Infraestructura Vial	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
21A	Var	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
22A	Var	Educación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
23A	Var	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
24A	Var	Salud	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
26A	Var	Cultura	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
26A	Var	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
27A	Var	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
28A	Var	Infraestructura Urbana	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
29A	Var	Desarrollo de la comunidad	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
30A	Var	Justicia, defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
31A	Var	Otros	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
32A	Var	Subsidios para el acceso de la población al servicio	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2240212	Var	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
33A	Var	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2241012	Var	Educación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2241612	Var	Salud	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
34A	Var	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
2242212	Var	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
35A	Var	Formación Bruta de capital y otros (construcción, reparación, mante	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
36A	Var	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
37A	Var	Infraestructura Vial	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
38A	Var	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
39A	Var	Educación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
40A	Var	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
41A	Var	Salud	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
42A	Var	Cultura	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
43A	Var	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
44A	Var	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
45A	Var	Infraestructura Urbana	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
46A	Var	Desarrollo de la comunidad	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
47A	Var	Justicia, defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
48A	Var	Desarrollo Institucional	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
49A	Var	Otros	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
83A	Var	CON RECURSOS PROPIOS Y OTROS	40.591	13.000	82.792	69.792	0	40.591	5.970	49%	98.640	-59%	100%	98.640
84A	Var	Pagos de personal y aportes a la seguridad social	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
85A	Var	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
86A	Var	Infraestructura Vial	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
87A	Var	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
88A	Var	Educación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
89A	Var	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
90A	Var	Salud	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
91A	Var	Cultura	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
92A	Var	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
93A	Var	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
94A	Var	Infraestructura Urbana	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
95A	Var	Desarrollo de la comunidad	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
96A	Var	Justicia, defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0

Código	CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Modificaciones Acumuladas	Compromisos del mes	Compromisos Acumulados al mes	Pagos Acumulados al mes	Ejecución / Presupuesto	Ejecución Acumulada al mismo Mes del Año Anterior	(%) Incremento	(%) Ejecución frente a escenario	Ejecución Acumulada a Diciembre del año anterior (CAPACIDAD DE PAGO)
37A	Var	Otros	0	0	0	0		0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
38A		Subsidios para el acceso de la población al servicio	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
311A	Var	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0		0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0

Código	CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Modificaciones Acumuladas	Compromisos del mes	Compromisos Acumulados al mes	Pagos Acumulados al mes	Ejecución / Presupuesto	Ejecución Acumulada al mismo Mes del Año Anterior	(%) Incremento	(%) Ejecución frente a escenario	Ejecución Acumulada a Diciembre del año anterior (CAPACIDAD DE PAGO)
99A	Var	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
100A	Var	Educación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
101A	Var	Salud	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
102A	Var	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
103A	Var	Formación Bruta de capital y otros (construcción, reparación, mante	40.591	13.000	82.792	69.792	0	40.591	5.970	49%	98.640	-59%	100%	98.640
104A	Var	Agua Potable y Saneamiento Básico	1.500	13.000	13.000	0	0	1.500	1.500	12%	0	#DIV/0!	100%	0
105A	Var	Infraestructura Vial	5.684	0	34.992	34.992	0	5.684	0	16%	0	#DIV/0!	100%	0
106A	Var	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
107A	Var	Educación	19.800	0	19.800	19.800	0	19.800	0	100%	72.100	-73%	100%	72.100
108A	Var	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
109A	Var	Salud	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
110A	Var	Cultura	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
111A	Var	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
112A	Var	Desarrollo Agropecuario y Minero	13.607	0	15.000	15.000	0	13.607	4.470	91%	0	#DIV/0!	100%	0
113A	Var	Infraestructura Urbana	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
114A	Var	Desarrollo de la comunidad	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	26.540	-100%	#DIV/0!	26.540
115A	Var	Justicia, defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
116A	Var	Desarrollo Institucional	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
117A	Var	Otros	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
228		DEFICIT FISCAL (POR INVERSIÓN)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
23	Cor	SERVICIO DE LA DEUDA	44.390	1.107.838	702.302	-405.536	0	44.390	22.195	6%	0	#DIV/0!	100%	0
286A	Cor	Deuda Interna	44.390	1.107.838	702.302	-405.536	0	44.390	22.195	6%	0	#DIV/0!	100%	0
287A	Cor	Amortización	44.390	1.107.837	702.301	-405.536	0	44.390	22.195	6%	0	#DIV/0!	100%	0
288A	Cor	Intereses	0	1	1	0	0	0	0	0%	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
289A	Cor	Comisiones y Otros	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
300A	Cor	Bonos Pensionales	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
301A	Cor	Deuda Externa	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
302A	Cor	Amortización	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
303A	Cor	Intereses	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
304A	Cor	Comisiones y Otros	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
INFORMACIÓN ADICIONAL														
Código CGR	CONCEPTO	Escenario Financiero (1)	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Modificaciones Acumuladas	Compromisos del mes	Compromisos Acumulados al mes	Pagos Acumulados al mes	Ejecución / Presupuesto	Ejecución Acumulada al mismo mes del año anterior	(%) Incremento	(%) Ejecución frente a escenario	Ejecución Acumulada al mismo mes del año anterior	
118A	ORGANISMOS DE CONTROL	153000	171761	171761	0	0	153000	141440	89%	177317	-14%	100%	177317	
242	Transferencias a Concejo	94.000	100.000	100.000	0	0	94.000	82.440	94%	114.297	-18%	100%	114.297	
243	Transferencias a Contraloría	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0	
244	Transferencias a Personería	59.000	71.761	71.761	0	0	59.000	59.000	82%	63.020	-6%	100%	63.020	
Código CGR	CONCEPTO	Escenario Financiero (1)	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Modificaciones Acumuladas	Compromisos del mes	Compromisos Acumulados al mes	Pagos Acumulados al mes	Ejecución / Presupuesto	Ejecución Acumulada al mismo mes del año anterior	(%) Incremento	(%) Ejecución frente a escenario	Ejecución Acumulada al mismo mes del año anterior	
341A	TRANSFERENCIAS A RESGUARDOS INDIGENAS	740247	714914	740247	25.333	0	740247	740247	100%	852384	-13%	100%	852384	
241	Resguardos Indigenas	740247	714.914	740.247	25.333	0	740.247	740.247	100%	852.384	-13%	100%	852.384	

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SIN ORD. CONTROL	895.85	826.88	1.110.53	895.85	669.48	683.99	698.85	714.05	729.60	745.52	761.82	778.50	795.57	813.05	830.93	849.24
GASTOS DE FTO SIN ORD. CONTROL - FICLD	127%	96%	115%	127%	51%	45%	46%	44%	42%	40%	38%	37%	35%	33%	32%	30%
LIMITE LEGAL SEGUN CATEGORIA	80%	85%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%

2.- CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO (LEY 358 DE 1997)	VIGENCIA ACTUAL 2005	PROYECCION 2006	PROYECCION 2007	PROYECCION 2008	PROYECCION 2009	PROYECCION 2010	PROYECCION 2011	PROYECCION 2012	PROYECCION 2013	PROYECCION 2014	PROYECCION 2015	PROYECCION 2016	PROYECCION 2017	PROYECCION 2018	PROYECCION 2019	PROYECCION 2020
INGRESOS CORRIENTES LEY 358	2.470.50	2.581.68	2.672.03	2.752.20	2.834.76	2.919.80	3.007.40	3.097.62	3.190.55	3.286.27	3.384.85	3.486.40	3.590.99	3.698.72	3.809.68	3.923.97
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.247.24	2.348.37	2.430.56	2.503.48	2.578.59	2.655.94	2.735.62	2.817.89	2.902.22	2.989.29	3.078.97	3.171.34	3.266.48	3.364.47	3.465.40	3.569.37
AHORRO OPERACIONAL	223.26	233.30	241.47	248.71	256.17	263.86	271.77	279.93	288.32	296.97	305.88	315.06	324.51	334.25	344.27	354.60
SALDO DE LA DEUDA VIGENCIA ANTERIOR	2.552.24	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18
DESEMBOLOS DEUDA CONTRATADA V.A.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DEUDA SIN NUEVO CREDITO	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18
AMORTIZACIONES PAGADAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AMORTIZACIONES POR PAGAR RESTO DE VIGENCIA	728.06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CREDITO NUEVO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AMORTIZACIONES EL NUEVO CREDITO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INTERESES PAGADOS Y POR PAGAR DEUDA VIGENTE	1.824.18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INTERESES DEL NUEVO CREDITO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SALDO DEUDA CON NUEVO CREDITO	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18	1.824.18
INTERESES / AHORRO OPERACIONAL	817%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
SALDO DEUDA / INGRESOS CORRIENTES	74%	71%	68%	66%	64%	62%	61%	59%	57%	56%	54%	52%	51%	49%	48%	46%
INDICADORES LEY 358/97 INTERESES / AHORRO O.	ROJO	VERDE														
INDICADORES LEY 358/97 DEUDA / ING. CTES.	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE
SEMAFORO	ROJO	VERDE														
AHORRO PRIMARIO / INTERESES	#DIV/0	#DIV/0	#DIV/0	#DIV/0	220%	#DIV/0										
AHORRO PRIMARIO / SERVICIO DE LA DEUDA	-2572%	-9719%	#DIV/0	-2572%	100%	#DIV/0										
3.- ESTADO DE LA ENTIDAD SEGUN LEY 819/2003	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	OK	#DIV/0!											
4.- ESTADO DE LA ENTIDAD CON SERVICIO DEUDA	REQUIERE AJUSTE	REQUIERE AJUSTE	#DIV/0!	REQUIERE AJUSTE	OK	#DIV/0!										

MUNICIPIO DE: COYAIMA

CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO

(en millones de \$)

Código CGR	CONCEPTO	EJECUCIONES	VIGENCIA ACTUAL Ley 358/97	VIGENCIA ACTUAL Capacidad Real de Pago 2005	PROYECCION DE LA CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO														
					VIGENCIA ANTERIOR	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2006	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2007	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2008	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2009	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2010	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2011	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2012	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2013	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2014	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2015	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2016	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2017	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2018	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2019
1	INGRESOS CORRIENTES	2.382.884	2.470.807	2.470.819	2.581.680	2.672.039	2.752.200	2.834.766	2.919.809	3.007.403	3.097.625	3.190.554	3.286.271	3.384.859	3.486.405	3.590.997	3.698.727	3.809.688	3.923.979
1.1.1	INGRESOS TRIBUTARIOS	377.616	396.499	396.499	414.341	428.843	441.709	454.960	468.609	482.667	497.147	512.061	527.423	543.246	559.543	576.330	593.619	611.428	629.771
1.1.2	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	17.198	18.058	18.058	18.871	19.531	20.117	20.720	21.342	21.982	22.642	23.321	24.021	24.741	25.483	26.248	27.035	27.846	28.682
1.1.3	TRANSFERENCIAS	1.950.377	2.047.896	2.047.896	2.140.051	2.214.953	2.281.402	2.349.844	2.420.339	2.492.949	2.567.738	2.644.770	2.724.113	2.805.836	2.890.011	2.976.712	3.066.013	3.157.993	3.252.733
1.2.1	Recursos del Balance	179	n.a.	n.a.	196	203	209	216	222	229	236	243	250	258	265	273	281	290	299
1.2.6	Regalías	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.8	Rendimientos Financieros	7.492	7.867	7.867	8.221	8.508	8.764	9.026	9.297	9.576	9.863	10.159	10.464	10.778	11.101	11.434	11.778	12.131	12.495
2	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.140.237	2.247.249	2.247.249	2.348.375	2.430.568	2.503.485	2.578.590	2.655.947	2.735.626	2.817.695	2.902.226	2.989.292	3.078.971	3.171.340	3.266.480	3.364.475	3.465.409	3.569.371
2.1.1	GASTOS DE PERSONAL	554.621	582.352	582.352	608.558	629.857	648.753	668.216	688.262	708.910	730.177	752.083	774.645	797.885	821.821	846.476	871.870	898.026	924.967
2.1.2	GASTOS GENERALES	183.647	192.829	192.829	201.507	208.559	214.816	221.261	227.898	234.735	241.778	249.031	256.502	264.197	272.123	280.286	288.695	297.356	306.277
2.1.3	TRANSFERENCIAS (excluye indemnizaciones por programas de ajuste)	1.401.969	1.472.067	1.472.067	1.538.310	1.592.151	1.639.916	1.689.113	1.739.787	1.791.980	1.845.740	1.901.112	1.958.145	2.016.890	2.077.396	2.139.718	2.203.910	2.270.027	2.338.126
2.1.4	GASTOS DE PERSONAL PRESUPUESTADOS COMO INVERSIÓN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
161A	PAGO DE DÉFICIT DE VIGENCIAS ANTERIORES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	AHORRO OPERACIONAL (1-2)	212.627	223.258	223.070	233.305	241.471	248.715	256.176	263.861	271.777	279.931	288.329	296.978	305.888	315.064	324.516	334.252	344.279	354.608
162A	INFLACION ESPERADA	1,050	1,030	1,030	1,045	1,035	1,030	1,030	1,030	1,030	1,030	1,030	1,030	1,030	1,030	1,030	1,030	1,030	1,030
218A	SITUACIÓN DE LA DEUDA SIN NUEVO CREDITO																		
4	BALDO DEUDA = (4.1 + 4.2 - 4.4)		1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183
4.1	Saldo Deuda a 31 diciembre de año anterior	2.552.247	2.552.247	2.552.247	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183
4.2	Créditos Contratados en la presente vigencia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3	Cuentas por pagar a cierre 2001 menos pago del déficit en 2002	n.a.	0	0	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
163A	Pasivos contingentes estimados	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
4.4	Amortizaciones de la Deuda = (4.4.1 + 4.4.2)	728.064	728.064	728.064	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.1	Amortizaciones Pagadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.2	Amortizaciones por Pagar en el resto de la vigencia	728.064	728.064	728.064	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	INTERESES DE LA DEUDA VIGENTE = (5.1 + 5.2)		1.824.183	1.824.183	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1	Intereses Pagados a la fecha de corte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2	Intereses por Pagar en el resto de la vigencia	1.824.183	1.824.183	1.824.183	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	SITUACIÓN DEL NUEVO CREDITO																		
6.1	Valor total del Nuevo Crédito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.2	Amortizaciones del nuevo crédito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.3	Intereses del nuevo crédito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	CALCULO INDICADORES																		
7.1	BALDO DEUDA CON NUEVO CREDITO = (4 + 6.1 - 6.2)		1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183
7.2	TOTAL INTERESES = (5 + 6.3)		1.824.183	1.824.183	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
164A	SOLVENCIA = INTERESES / AHORRO OPERACIONAL = (7.2 / 3)		817.1%	817.8%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
165A	SOSTENIBILIDAD = BALDO DEUDA / INGRESOS CORRIENTES = (7.1 / 1)		73.8%	73.8%	70.7%	68.3%	66.3%	64.4%	62.5%	60.7%	58.9%	57.2%	55.5%	53.9%	52.3%	50.8%	49.3%	47.9%	46.5%
166A	ESTADO ACTUAL DE LA ENTIDAD (SEMAFORO)		ROJO	ROJO	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE

Fuente: DAF con base en información de la Secretaría de Hacienda Municipal

RESUMEN

DEPARTAMENTO O MUNICIPIO DE: COYAIMA

CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO

(en millones de \$)

Código	CONCEPTO	EJECUCIONES	VIGENCIA ACTUAL Ley 358/97	VIGENCIA ACTUAL Capacidad Real de Pago 2005	PROYECCION DE LA CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO														
					VIGENCIA ANTERIOR	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2006	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2007	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2008	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2009	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2010	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2011	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2012	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2013	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2014	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2015	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2016	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2017	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2018	Proyección Capacidad de Pago ley 358/97 Año 2019
1	INGRESOS CORRIENTES	2.382.884	2.470.807	2.470.819	2.581.680	2.672.039	2.752.200	2.834.766	2.919.809	3.007.403	3.097.625	3.190.554	3.286.271	3.384.859	3.486.405	3.590.997	3.698.727	3.809.688	3.923.979
2	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.140.237	2.247.249	2.247.249	2.348.375	2.430.568	2.503.485	2.578.590	2.655.947	2.735.626	2.817.695	2.902.226	2.989.292	3.078.971	3.171.340	3.266.480	3.364.475	3.465.409	3.569.371
3	AHORRO OPERACIONAL (1-2)	212.627	223.258	223.070	233.305	241.471	248.715	256.176	263.861	271.777	279.931	288.329	296.978	305.888	315.064	324.516	334.252	344.279	354.608
4	BALDO DEUDA CON NUEVO CREDITO	0	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183	1.824.183
5	INTERESES DE LA DEUDA	0	1.824.183	1.824.183	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
164A	SOLVENCIA = INTERESES / AHORRO OPERACIONAL = (5 / 3)		817.1%	817.8%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
165A	SOSTENIBILIDAD = BALDO DEUDA / INGRESOS CORRIENTES = (4 / 1)		73.8%	73.8%	70.7%	68.3%	66.3%	64.4%	62.5%	60.7%	58.9%	57.2%	55.5%	53.9%	52.3%	50.8%	49.3%	47.9%	46.5%
166A	ESTADO ACTUAL DE LA ENTIDAD (SEMAFORO)		ROJO	ROJO	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE

Fuente: DAF con base en información de la Secretaría de Hacienda Municipal

167A Cuentas por pagar a cierre de:

Este valor se debe tomar del formato CGN 001-98 así: total pasivo menos deuda pública (Código 22) menos pasivos estimados (código 27) más provisiones para prestaciones sociales (código 2716) menos obligaciones contraídas (código 0322)

MFMP COYAIMA

CONCEPTO	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo (2)	Compromisos del mes	Compromisos Acumulados al mes DEFICIT FISCAL VIGENCIAS 2.001 Y SIGUIENTES	Compromisos Acumulados al mes DEFICIT FISCAL VIGENCIA 2.000 Y ANTERIORES	Pagos Acumulados al mes DEFICIT FISCAL VIGENCIAS 2.001 Y SIGUIENTES	Pagos Acumulados al mes DEFICIT FISCAL VIGENCIA 2.000 Y ANTERIORES
DETALLE DE LA EJECUCION DE ACREENCIAS DEL PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL							
158A Gastos por pasivos de funcionamiento de vigencias anteriores	0	0	0	0	0	0	0
159A Mesadas Pensionales							
160A Servicios Personales							
161A Transferencias de nómina							
162A Servicios personales indirectos							
163A Gastos Generales							
164A Indemnizaciones							
165A Otros gastos							
166A GRUPO 1							
167A GRUPO 2							
168A GRUPO 4							
169A Gastos por pasivos de inversión de vigencias anteriores	0	0	0	0	0	0	0
170A En Educación							
171A En Salud							
172A En Agua potable y saneamiento básico							
173A En recreación, cultura u deporte							
174A En otros sectores							
175A GRUPO 1							
176A GRUPO 2							
177A GRUPO 4							

PROYECCION DEL PAGO DE LAS ACREENCIAS DEL PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL	Escenario Financiero Año 2003	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010 Inicial	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017
GASTOS POR PASIVOS DE FUNCIONAMIENTO DE VIGENCIAS ANTERIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
159A Mesadas Pensionales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
159A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes															
159A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores															
160A Servicios Personales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
160A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes															
160A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores															
161A Transferencias de nómina	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
161A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes															
161A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores															
162A Servicios personales indirectos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
162A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes															
162A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores															
163A Gastos Generales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
163A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes															
163A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores															
164A Indemnizaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
164A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes															
164A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores															
165A Otros gastos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
165A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes															
165A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores															
166A GRUPO 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
166A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes															
166A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores															
167A GRUPO 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
167A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes															
167A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores															
168A GRUPO 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
168A1 Déficit Fiscal Vigencia 2001 y siguientes															
168A2 Déficit Fiscal Vigencia 2000 y Anteriores															
169A GASTOS POR PASIVOS DE INVERSION DE VIGENCIAS ANTERIORES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
170A En Educación															
171A En Salud															
172A En Agua potable y saneamiento básico															
173A En recreación, cultura u deporte															
174A En otros sectores															
175A GRUPO 1															
176A GRUPO 2															
177A GRUPO 4															

FUENTES Y USOS

Municipio	COYAIMA
Vigencia fiscal	2.005
Categoría	5
Nit	0

1396

Opción por la cuál se categorizó en la vigencia anterior (digite una X sobre la opción respectiva):

Ley 617 de 2000	X
Ley 136 de 1994	0
Ministerio de Hacienda	0

Saneamiento fiscal (digite una X si está en saneamiento fiscal, sino deje en blanco)

X

Fecha de Inicio del Convenio:

37986

Fecha de Terminación del Convenio:

42735

6.378.915	9.854.631	6.378.915
5.192.971	9.114.741	5.192.971

En millones de pesos

Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Definitivo (2)	Ejecución al mes	(%) Ejecución frente a presupuesto (3)/(2)	(%) Ejecución frente a escenario
220A	1. FUENTES Y USOS DE LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO					
221A	A. INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	706.249	1.502.868	706.249	47,0%	100,0%
111	Ingresos Tributarios	228.991	469.003	228.991	48,8%	100,0%
1110201	Impuesto Predial Unificado (Incluye Compensación por predial Resguardos Indígenas)	171.786	202.275	171.786	84,9%	100,0%
1110101	Impuesto de Circulación y Tránsito Servicio Público	49	123	49	39,8%	100,0%
1110205	Impuesto de Industria y Comercio	9.869	20.911	9.869	47,2%	100,0%
1110217	Sobretasa a la Gasolina	42.126	91.655	42.126	46,0%	100,0%
134A	Impuesto al Transporte de Hidrocarburos	0	144.066	0	0,0%	#DIV/0!
8A	Otros Tributarios	5.161	9.973	5.161	51,7%	100,0%
222A	Menos Ingresos para el Fondo de Contingencia	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
112	Ingresos No Tributarios	477.258	1.033.865	477.258	46,2%	100,0%
223A	B. GASTOS FUNCIONAMIENTO NIVEL CENTRAL CON ICLD Y RECURSOS PROPIOS	895.853	1.063.746	895.853	84,2%	100,0%
211	Gastos de Personal	491.331	600.074	491.331	81,9%	100,0%
212	Gastos Generales	168.895	179.548	168.895	94,1%	100,0%
21301	Transferencias	235.627	284.124	235.627	82,9%	100,0%
217	Déficit fiscal por funcionamiento	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
224A	C. GASTOS ORGANOS DE CONTROL	153.000	171.761	153.000	89,1%	100,0%
242	Concejo	94.000	100.000	94.000	94,0%	100,0%
243	Contraloría	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
244	Personería	59.000	71.761	59.000	82,2%	100,0%
225A	D. AHORRO DE ICLD DISPONIBLE PARA OTROS GASTOS (A-B-C)	-342.604	267.361	-342.604	-128%	100,0%
226A	2. FUENTES Y USOS DE SECTORES DE INVERSION					
227A	EDUCACIÓN					
228A	Ingresos	405.944	682.523	405.944	59,5%	100,0%
1120502010101	SGP	405.944	682.523	405.944	59,5%	100,0%
229A	Gastos	521.105	775.947	521.105	67,2%	100,0%
230A	Gastos operativos del sector (sueldos, prestaciones, subsidios y otros)	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
231A	Formación Bruta de Capital	521.105	775.947	521.105	67,2%	100,0%
232A	Superávit o déficit del sector	-115.161	-93.424	-115.161	123,3%	100,0%
233A	SALUD					
234A	Ingresos	2.973.351	4.224.930	2.973.351	70,4%	100,0%
1120502010102	SGP	1.932.633	3.285.785	1.932.633	58,8%	100,0%
235A	Otros (especificar)	1.040.718	939.145	1.040.718		
236A	Gastos	2.429.586	4.630.108	2.429.586	52,5%	100,0%
237A	Gastos operativos del sector (sueldos, prestaciones, subsidios y otros)	1.595.887	3.129.602	1.595.887	51,0%	100,0%
238A	Formación Bruta de Capital	833.699	1.500.506	833.699	55,6%	100,0%
239A	Superávit o déficit del sector	543.765	-405.178	543.765	-134,2%	100,0%
240A	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO					
241A	Ingresos	436.487	638.127	436.487	68,4%	100,0%
1120502010103	SGP	436.487	638.127	436.487	68,4%	100,0%
242A	Gastos	309.267	428.022	309.267	72,3%	100,0%
243A	Gastos operativos del sector (sueldos, prestaciones, subsidios y otros)	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
244A	Formación Bruta de Capital	309.267	428.022	309.267	72,3%	100,0%
245A	Superávit o déficit del sector	127.220	210.105	127.220	60,6%	100,0%
246A	RECREACIÓN, CULTURA Y DEPORTE					
247A	Ingresos	74.522	108.948	74.522	68,4%	100,0%
1120502010103	SGP	74.522	108.948	74.522	68,4%	100,0%
248A	Gastos	131.100	141.054	131.100	92,9%	100,0%
249A	Gastos operativos del sector (sueldos, prestaciones, subsidios y otros)	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
250A	Formación Bruta de Capital	131.100	141.054	131.100	92,9%	100,0%

Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Definitivo (2)	Ejecución al mes	(%) Ejecución frente a presupuesto (3)/(2)	(%) Ejecución frente a escenario
251A	Superávit o déficit del sector	-56.578	-32.106	-56.578	176,2%	100,0%
252A	OTROS INGRESOS PARA INVERSION Y TRANSFERIR					
253A	Ingresos	596.418	1.957.345	596.418	30,5%	100,0%
254A	Tributarios con Destinación	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
1110103	Impuesto Predial Unificado (Incluye Compensación Predial Resguardos Indígena)	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
1110101	Impuesto Circulación y Tránsito Servicios Públicos	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
1110205	Impuesto de Industria y Comercio	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
1110216	Sobretasa a la Gasolina	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
11205020810	Impuesto al Transporte de Hidrocarburos	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
255A	Otros Ingresos Tributarios	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
256A	No Tributarios con destinación	489.532	1.615.825	489.532	30,3%	109,5%
1120502010103	S.G.P. Propósito General	447.133	653.691	447.132,8	68,4%	100,0%
7A	S.G.P. Municipios Ribereños	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
257A	Otros No tributarios con Destinación	42.399	962.134	42.399	4,4%	39,8%
258A	% Venta/Activos para FONPET y 10% del SGP-PPTO-GRAL (Art. 49 Ley 863/03)	106.460	155.999	106.460	68,2%	24990,7%
259A	Ingresos de Capital	426	185.521	426	0,2%	100,0%
11205020104	Fondo Nacional de Regalías -FNR-	0	181.053	0	0,0%	# DIV/0!
306A	Fondo de Ahorro y Estabilización Petrolera -FAEP-	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
1120502010105	Cofinanciación	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
112050207	Regalías	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
260A	Recursos del Crédito	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
12202	Recursos del Balance	0	2.187	0	0,0%	# DIV/0!
305A	Rendimientos de Inversiones Financieras	426	2.281	426	18,7%	100,0%
124	Donaciones	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
125	Excedentes Financieros	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
126	Aprovechamientos	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
128	Otros Recursos de Capital	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
262A	GASTOS DE INVERSION Y OTROS	1.894.614	1.941.691	1.894.614	97,6%	100,0%
263A	Inversión	1.894.614	1.941.691	1.894.614	97,6%	100,0%
264A	Gastos operativos del sector (sueldos, prestaciones, subsidios y otros)	740.247	740.247	740.247	100,0%	100,0%
265A	Formación Bruta de Capital	1.154.367	1.201.444	1.154.367	96,1%	100,0%
266A	Otros Gastos	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
21305	Indemnizaciones +Transf. a Bomberos, CAR y Otras con Rentas de Dest.Esp.	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
267A	Superávit o déficit de Inversión	-1.298.196	15.654	-1.298.196	-8293,3%	100,0%
268A	E. AHORRO DE RDE DE INVERSIÓN (suma los superávit o déficit sectoriales)	-798.950	-304.949	-798.950	262,0%	100,0%
269A	3. FUENTES Y USOS DEL PROGRAMA DE AJUSTE					
270A	EN FUNCIONAMIENTO					
271A	Ingresos	-342.604	267.361	-342.604	-128,1%	100,0%
225A	Ahorro de ICLD disponible para otros gastos (D)	-342.604	267.361	-342.604	-128,1%	100,0%
272A	Rentas Reorientadas	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
1110216	Sobretasa Gasolina	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
11205020810	Impuesto al Transporte de Hidrocarburos	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
112050207	Regalías	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
12202	Recuperación de Cartera	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
306A	Fondo de Ahorro y Estabilización Petrolera -FAEP-	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
305A	Rendimientos de Inversiones Financieras	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
1120502010103	S.G.P. Propósito General (Otros Sectores 49%)	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
7A	S.G.P. Municipios Ribereños	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
323A	Crédito de ajuste	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
274A	Reserva Fondo de Contingencias (sentencias, litigios, conciliaciones potenciales)	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
158A	Gastos por pasivos de funcionamiento de vigencias anteriores	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
159A	Mesadas Pensionales	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
160A	Servicios Personales	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
161A	Transferencias de nómina	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
162A	Servicios personales indirectos	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
163A	Gastos Generales	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
164A	Indemnizaciones	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
165A	Otros gastos	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
166A	GRUPO 1	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
167A	GRUPO 2	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
168A	GRUPO 4	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
275A	Ahorro disponible después de gastos por pasivos de funcionamiento	-342.604	267.361	-342.604	-128,1%	100,0%
276A	EN INVERSIÓN					
277A	Ingresos	-1.141.554	-37.588	-1.141.554	3037,0%	100,0%
275A	Ahorro disponible después de gastos por pasivos de funcionamiento	-342.604	267.361	-342.604	-128,1%	100,0%
268A	Ahorro de RDE de inversión disponible para otros gastos (E)	-798.950	-304.949	-798.950	262,0%	100,0%
169A	Gastos por pasivos de inversión de vigencias anteriores	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
170A	En Educación	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
171A	En Salud	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
172A	En Agua potable y saneamiento básico	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
173A	En recreación, cultura u deporte	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!
174A	En otros sectores	0	0	0	# DIV/0!	# DIV/0!

Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Definitivo (2)	Ejecución al mes	(%) Ejecución frente a presupuesto (3)/(2)	(%) Ejecución frente a escenario
175A	GRUPO 1	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
176A	GRUPO 2	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
177A	GRUPO 4	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
278A	Ahorro disponible después de gastos por pasivos de funcionamiento e inversión	-1.141.554	-37.588	-1.141.554	3037,0%	100,0%
279A	4. FUENTES Y USOS EN SERVICIO DE LA DEUDA					
280A	Ingresos	-1.141.554	-37.588	-1.141.554	3037,0%	100,0%
278A	Ahorro disponible después de gastos por pasivos de funcionamiento e inversión	-1.141.554	-37.588	-1.141.554	3037,0%	100,0%
23	Gastos por pago de servicio de deuda	44.390	702.302	44.390	6,3%	100,0%
281A	F. AHORRO FINAL SIN INCLUIR FONDO DE CONTINGENCIAS	-1.185.944	-739.890	-1.185.944	160,3%	100,0%
282A	G. AHORRO FINAL INCLUYENDO FONDO DE CONTINGENCIAS	-1.185.944	-739.890	-1.185.944	160,3%	100,0%

Fuente: DAF con base en información de la Secretaría de Hacienda

	DETERMINACION DE LOS MONTOS DEL FONDO DE CONTINGENCIAS	Escenario Financiero Año 2005	Presupuesto Definitivo (2)	Ejecución al mes	
122A	FONDO DE CONTINGENCIAS	0	0	0	
209A	Ingresos Corrientes de Libre Destinación	0	0	0	
111	Ingresos Tributarios	0	0	0	
1110103	Impuesto Predial Unificado (Incluye Compensación por predial Resguardos Indígenas)	0	0	0	
1110101	Impuesto de Circulación y Tránsito Servicio Público	0	0	0	
1110205	Impuesto de Industria y Comercio	0	0	0	
1110216	Sobretasa a la Gasolina	0	0	0	
11205020810	Impuesto al Transporte de Hidrocarburos	0	0	0	
308A	Otros Ingresos Tributarios	0	0	0	
123A	Ahorro de ICLD disponible para otros gastos (D)	0	0	0	
124A	Rentas Reorientadas	0	0	0	

FUENTES Y USOS PROYECCIONES

Municipio Vigencia fiscal Categoría		COYAIMA 2.005 5														
En millones de pesos		6.547.886	6.523.471	6.192.971	7.797.868	8.372.768	9.026.616	9.736.886	10.486.956	11.322.126	12.210.141	13.166.133	14.201.634	15.316.619	16.519.634	17.817.337
Código	CGR	0.001.620	9.043.963	6.378.915	7.797.862	8.011.256	6.448.296	6.919.219	7.426.701	7.973.632	8.563.133	9.196.572	9.883.563	10.622.062	11.418.337	12.278.891
	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2003	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017
220A	1. FUENTES Y USOS DE LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO															
221A	A. INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	963.256	961.643	706.249	1.324.379	1.413.782	1.512.808	1.618.930	1.732.651	1.854.521	1.985.136	2.125.136	2.275.208	2.436.088	2.606.571	2.793.508
111	Ingreso Tributario	520.803	347.284	228.991	682.403	691.547	733.040	777.022	823.844	873.062	925.448	980.973	1.038.631	1.102.221	1.168.364	1.238.468
1110001	Impuesto Predial Unificado (Incluye Compensación por predial Resguardos Indígenas)	175.588	156.578	171.786	184.128	195.176	206.886	219.299	232.457	246.405	261.189	276.860	293.472	311.080	329.745	349.530
1110101	Impuesto de Circulación y Tránsito Servicio Público	57	61	49	104	110	117	124	131	139	148	156	166	176	186	197
1110209	Impuesto de Industria y Comercio	17.704	23.655	9.869	20.689	21.930	23.246	24.641	26.119	27.687	29.348	31.109	32.975	34.954	37.051	39.274
1110217	Sobretasa a la Gasolina	88.019	93.000	42.128	240.000	254.400	269.664	285.844	302.994	321.174	340.445	360.871	382.524	405.475	429.803	455.592
194A	Impuesto al Transporte de Hidrocarburos	203.034	59.701	0	197.407	209.251	221.807	235.115	249.222	264.175	280.026	296.827	314.637	333.515	353.526	374.737
9A	Otros Ingresos Tributarios	36.201	14.259	5.161	10.075	10.680	11.320	11.999	12.719	13.483	14.292	15.149	16.058	17.022	18.043	19.125
222A	Menos Ingresos para el Fondo de Contingencia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
112	Ingreso No Tributario	442.683	614.379	477.258	671.976	722.214	779.768	841.908	909.007	981.459	1.056.690	1.144.163	1.236.376	1.333.867	1.440.217	1.555.062
223A	B. GASTOS FUNCIONAMIENTO NIVEL CENTRAL CON ICLD Y RECURSOS PROPIOS	626.896	1.110.636	895.853	699.482	683.997	698.850	714.051	729.806	745.529	761.825	778.503	795.675	813.050	830.937	849.248
211	Gastos de Personal	493.423	554.821	491.331	422.848	431.109	439.538	448.138	456.913	465.868	475.003	484.325	493.839	503.547	513.453	523.563
212	Gastos Generales	172.445	183.847	168.895	26.411	27.203	28.019	28.860	29.726	30.618	31.536	32.482	33.457	34.460	35.494	36.559
2101	Transferencias	161.018	372.268	235.627	220.223	225.684	231.293	237.053	242.969	249.045	255.286	261.696	268.280	275.043	281.990	289.126
217	Déficit fiscal por funcionamiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
224A	C. GASTOS ORGANOS DE CONTROL	172.805	177.317	183.000	188.408	190.714	211.806	224.368	237.862	252.134	267.262	283.297	300.295	318.313	337.412	357.657
242	Consejo	110.920	114.297	94.000	115.924	122.879	130.252	138.067	146.351	155.132	164.440	174.307	184.765	195.851	207.602	220.058
243	Contraloría	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
244	Personería	61.885	63.020	59.000	72.485	76.834	81.444	86.331	91.511	97.001	102.821	108.991	115.530	122.462	129.810	137.598
225A	D. AHORRO DE ICLD DISPONIBLE PARA OTROS GASTOS (A-B-C)	-36.235	-326.210	-342.804	466.468	530.051	602.258	680.461	765.161	856.858	956.050	1.063.335	1.179.337	1.304.725	1.440.222	1.586.603
227A	2. FUENTES Y USOS DE SECTORES DE INVERSION															
227A	EDUCACIÓN															
228A	Ingreso	718.843	682.813	405.944	645.071	693.451	748.927	808.842	873.549	943.433	1.018.908	1.100.420	1.188.454	1.283.530	1.386.212	1.497.109
110002010101	SGP	718.843	682.813	405.944	645.071	693.451	748.927	808.842	873.549	943.433	1.018.908	1.100.420	1.188.454	1.283.530	1.386.212	1.497.109
229A	Gastos	1.016.370	1.052.763	521.105	717.124	693.451	748.927	808.841	873.549	943.432	1.018.907	1.100.420	1.188.453	1.283.529	1.386.212	1.497.109
230A	Gastos operativos del sector (sueldos, prestaciones, subsidios y otros)	186.912	42.951	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
231A	Formación Bruta de Capital	829.458	1.010.702	521.105	717.124	693.451	748.927	808.841	873.549	943.432	1.018.907	1.100.420	1.188.453	1.283.529	1.386.212	1.497.109
232A	Superávit o déficit del sector	-297.727	-369.949	-115.161	-72.053	0	0	0	0	0	0	0	1	1	1	1
233A	SALUD															
234A	Ingreso	2.706.905	2.304.650	2.973.351	4.184.978	4.498.847	4.868.748	5.247.441	5.687.229	6.120.800	6.610.239	7.136.050	7.710.165	8.326.968	8.993.115	9.712.563
110002010102	SGP	2.670.918	2.239.179	1.932.633	2.944.476	3.165.312	3.418.537	3.692.020	3.987.381	4.306.372	4.650.881	5.022.952	5.424.788	5.858.771	6.327.473	6.833.671
235A	Otros (especificar)	35.987	65.471	1.040.718	1.240.502	1.333.535	1.440.211	1.555.421	1.679.848	1.814.228	1.959.358	2.116.098	2.285.377	2.468.197	2.665.642	2.878.893
236A	Gastos	2.825.295	4.069.314	2.429.586	4.184.873	3.185.913	3.418.538	3.692.021	3.987.382	4.306.373	4.650.883	5.022.954	5.424.790	5.858.773	6.327.474	6.833.673
237A	Gastos operativos del sector (sueldos, prestaciones, subsidios y otros)	2.643.634	3.313.431	1.595.887	2.352.899	2.529.366	2.731.716	2.950.253	3.186.273	3.441.175	3.716.469	4.013.787	4.334.890	4.681.681	5.056.215	5.460.712
238A	Formación Bruta de Capital	181.661	755.883	833.699	1.831.774	635.946	686.822	741.768	801.109	865.198	934.414	1.009.167	1.089.900	1.177.092	1.271.260	1.372.960
239A	Superávit o déficit del sector	-118.390	-1.764.664	543.765	305	1.333.934	1.440.210	1.555.420	1.679.846	1.814.228	1.959.368	2.116.098	2.285.375	2.468.195	2.665.640	2.878.880
240A	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO															
241A	Ingreso	588.963	572.675	436.467	644.268	692.586	747.993	807.832	872.459	942.255	1.017.636	1.099.047	1.186.970	1.281.928	1.384.482	1.495.241
110002010103	SGP	588.963	572.675	436.467	644.268	692.586	747.993	807.832	872.459	942.255	1.017.636	1.099.047	1.186.970	1.281.928	1.384.482	1.495.241
242A	Gastos	756.337	745.480	306.267	644.266	692.586	747.993	807.832	872.459	942.256	1.017.636	1.099.047	1.186.971	1.281.928	1.384.483	1.495.241
243A	Gastos operativos del sector (sueldos, prestaciones, subsidios y otros)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
244A	Formación Bruta de Capital	756.337	745.480	306.267	644.266	692.586	747.993	807.832	872.459	942.256	1.017.636	1.099.047	1.186.971	1.281.928	1.384.483	1.495.241
245A	Superávit o déficit del sector	-167.374	-172.805	127.220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
246A	RECREACIÓN, CULTURA Y DEPORTE															
247A	Ingreso	100.555	97.774	74.622	109.997	118.246	127.706	137.923	148.956	160.873	173.743	187.642	202.653	218.866	236.375	255.285
110002010103	SGP	100.555	97.774	74.622	109.997	118.246	127.706	137.923	148.956	160.873	173.743	187.642	202.653	218.866	236.375	255.285
248A	Gastos	166.734	157.336	131.100	167.142	118.246	127.706	137.922	148.956	160.872	173.742	187.642	202.653	218.866	236.374	255.284
249A	Gastos operativos del sector (sueldos, prestaciones, subsidios y otros)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
250A	Formación Bruta de Capital	166.734	157.336	131.100	167.142	118.246	127.706	137.922	148.956	160.872	173.742	187.642	202.653	218.865	236.374	255.284
251A	Superávit o déficit del sector	-66.179	-59.662	-56.478	-47.145	0	0	0	0	0	1	1	1	1	1	1
252A	OTROS INGRESOS PARA INVERSION Y TRANSFERIR															
253A	Ingreso	1.489.566	923.916	596.418	889.178	955.856	1.032.335	1.114.922	1.204.115	1.300.444	1.404.490	1.516.638	1.638.165	1.769.239	1.910.778	2.063.640
254A	Tributario con Destinación	0	30.354	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1110103	Impuesto Predial Unificado (Incluye Compensación Predial Resguardos Indígenas)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1110101	Impuesto Circulación y Tránsito Servicios Públicos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1110205	Impuesto de Industria y Comercio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1110216	Sobretasa a la Gasolina	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1120502010	Impuesto al Transporte de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
255A	Otros Ingresos Tributarios	0	30.354	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
256A	No Tributario con destinación	1.304.714	746.214	466.532	732.040	786.942	849.898	917.868	991.320	1.070.626	1.156.276	1.248.778	1.348.690	1.456.574	1.573.100	1.698.947

Código	CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2003	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017
1120002010108		S.G.P. Propósito General	603.328	586.043	447.133	659.980	709.478	766.236	827.535	893.738	965.237	1.042.456	1.125.853	1.215.921	1.313.194	1.418.250	1.531.710
7A		S.G.P. Municipios Ribereños	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
257A		Otros No tributarios con Destinación	701.386	159.571	42.399	72.060	77.464	83.661	90.354	97.582	105.389	113.820	122.925	132.759	143.380	154.850	167.238
258A		% Venta/Adquis para FONPET y 10% del SGP-PPTO-GRAL (Art. 49 Ley 853/03)	144.295	139.877	108.460	187.138	188.923	182.437	197.032	212.795	229.810	245.204	268.060	299.505	312.665	337.679	364.698
259A		Ingresos de Capital	20.558	7.871	428	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11200020104		Fondo Nacional de Regalías -FNR-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11205020105		Fondo de Ahorro y Estabilización Petrolera -FAEP-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1120002010106		Cofinanciación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
112000207		Regalías	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
260A		Recursos del Crédito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
261A		Recursos del Balance	3.657	179	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
123		Rendimientos de Inversiones Financieras	16.901	7.492	426	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
124		Donaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
126		Excedentes Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
128		Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
129		Otros Recursos de Capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
262A		GASTOS DE INVERSIÓN Y OTROS	2.278.773	1.731.217	1.894.814	480.811	457.950	494.586	534.153	578.885	623.036	672.879	726.709	784.846	847.633	915.444	988.680
263A		Inversión	2.178.074	1.731.217	1.894.814	480.811	457.950	494.586	534.153	578.885	623.036	672.879	726.709	784.846	847.633	915.444	988.680
264A		Gastos operativos del sector (sueldos, prestaciones, subsidios y otros)	673.509	852.384	740.247	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
265A		Formación Bruta de Capital	1.504.565	878.833	1.154.367	480.611	457.950	494.586	534.153	578.885	623.036	672.879	726.709	784.846	847.633	915.444	988.680
266A		Otros Gastos	101.699	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21306		Indemnizaciones + Transf. a Bomberos, CAR y Otras con Rentas de Dest.Esp.	101.699	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
267A		Superávit o déficit de inversión	-810.207	-807.301	-1.298.196	408.587	497.918	537.749	580.769	627.230	677.408	731.601	790.129	853.339	921.606	995.334	1.074.961
268A		E. AHORRO DE RDE DE INVERSIÓN (suma los superávits o déficits sectoriales)	-1.481.877	-3.194.272	-798.950	289.873	1.831.450	1.977.960	2.136.189	2.307.077	2.491.635	2.690.958	2.906.226	3.138.714	3.389.802	3.660.975	3.953.842
269A		3. FUENTES Y USOS DEL PROGRAMA DE AJUSTE															
270A		EN FUNCIONAMIENTO															
271A		Ingresos	-38.235	-326.210	-342.804	486.488	530.051	602.259	680.481	785.181	856.858	956.050	1.063.335	1.179.337	1.304.725	1.440.222	1.586.603
225A		Ahorro de ICLD disponible para otros gastos (D)	-38.235	-326.210	-342.804	486.488	530.051	602.259	680.481	785.181	856.858	956.050	1.063.335	1.179.337	1.304.725	1.440.222	1.586.603
272A		Rentas Recortadas	0														
1110216		Sobretasa Gasolina	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
134A		Impuesto al Transporte de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
112060207		Regalías	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
273A		Recuperación de Cartera	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
308A		Fondo de Ahorro y Estabilización Petrolera -FAEP-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305A		Rendimientos de Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1120002010103		S.G.P. Propósito General (Otros Sectores 49%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7A		S.G.P. Municipios Ribereños	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
329A		Crédito de ajuste	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
274A		Reserva Fondo de Contingencias (sentencias, litigios, condiciones potenciales)	0														
168A		Gastos por pasivos de funcionamiento de vigencias anteriores	0														
169A		Mesadas Pensionales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
160A		Servicios Personales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
161A		Transferencias de nómina	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
162A		Servicios personales indirectos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
163A		Gastos Generales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
164A		Indemnizaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
165A		Otros gastos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
168A		GRUPO 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
167A		GRUPO 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
168A		GRUPO 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
275A		Ahorro disponible después de gastos por pasivos de funcionamiento	-38.235	-326.210	-342.804	486.488	530.051	602.259	680.481	785.181	856.858	956.050	1.063.335	1.179.337	1.304.725	1.440.222	1.586.603
276A		EN INVERSIÓN															
277A		Ingresos	-1.518.112	-3.520.482	-1.141.554	786.181	2.361.502	2.580.219	2.816.670	3.072.258	3.348.493	3.647.008	3.989.561	4.318.052	4.694.527	5.101.197	5.540.445
275A		Ahorro disponible después de gastos por pasivos de funcionamiento	-38.235	-326.210	-342.804	486.488	530.051	602.259	680.481	785.181	856.858	956.050	1.063.335	1.179.337	1.304.725	1.440.222	1.586.603
268A		Ahorro de RDE de inversión disponible para otros gastos (E)	-1.481.877	-3.194.272	-798.950	289.673	1.831.450	1.977.960	2.136.189	2.307.077	2.491.635	2.690.958	2.906.226	3.138.714	3.389.802	3.660.975	3.953.842
169A		Gastos por pasivos de inversión de vigencias anteriores	0														
170A		En Educación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
171A		En Salud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
172A		En Agua potable y saneamiento básico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
173A		En recreación, cultura u deporte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
174A		En otros sectores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
175A		GRUPO 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
178A		GRUPO 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
177A		GRUPO 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
278A		Ahorro disponible después de gastos por pasivos de funcionamiento e inversión	-1.518.112	-3.520.482	-1.141.554	786.181	2.361.502	2.580.219	2.816.670	3.072.258	3.348.493	3.647.008	3.989.561	4.318.052	4.694.527	5.101.197	5.540.445
279A		4. FUENTES Y USOS EN SERVICIO DE LA DEUDA															
280A		Ingresos	-1.518.112	-3.520.482	-1.141.554	786.181	2.361.502	2.580.219	2.816.670	3.072.258	3.348.493	3.647.008	3.989.561	4.318.052	4.694.527	5.101.197	5.540.445
278A		Ahorro disponible después de gastos por pasivos de funcionamiento e inversión	-1.518.112	-3.520.482	-1.141.554	786.181	2.361.502	2.580.219	2.816.670	3.072.258	3.348.493	3.647.008	3.989.561	4.318.052	4.694.527	5.101.197	5.540.445
28		Gastos por pago de servicio de deuda	15.820	0	44.390	755.855											

DIRECCIÓN GENERAL DE APOYO FISCAL																
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO																
Entidad: COYAIMA																
Vigencia fiscal: 2005																
Categoría: 5																
1.05																
Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2003	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017
1	INGRESOS	6.547.888	5.523.471	5.192.971	7.797.562	8.372.433	9.028.171	9.735.529	10.498.572	11.321.716	12.209.707	13.167.673	14.201.147	15.316.102	16.518.986	17.816.756
11	INGRESOS CORRIENTES	6.526.685	5.515.800	5.192.545	7.797.562	8.372.433	9.028.171	9.735.529	10.498.572	11.321.716	12.209.707	13.167.673	14.201.147	15.316.102	16.518.986	17.816.756
111	TRIBUTARIOS	520.603	377.618	228.991	652.403	691.547	733.040	777.022	823.644	873.062	925.448	980.973	1.039.831	1.102.221	1.168.356	1.238.456
1110103	Impuesto Predial Unificado (Incluye Compensación por p	175.588	156.578	171.786	184.128	195.176	206.886	219.299	232.457	246.405	261.189	276.860	293.472	311.080	329.745	349.530
1110105	Sobretasa Ambiental (O Participación del predial para la	29.856	30.354	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
307A	Impuesto de Circulación y Tránsito Servicio Publico	57	61	49	104	110	117	124	131	139	148	156	166	176	186	197
1110205	Impuesto de Industria y Comercio	17.704	23.655	9.869	20.689	21.930	23.246	24.641	26.119	27.687	29.348	31.109	32.975	34.954	37.051	39.274
1110216	Sobretasa a la Gasolina	88.019	93.000	42.126	240.000	254.400	269.664	285.844	302.994	321.174	340.445	360.671	382.524	405.475	429.803	455.592
1110208	Impuesto de Espectáculos Públicos	10	0	66	36	38	40	43	45	48	51	54	57	61	64	68
1110211	Impuesto sobre Rifas y Apuestas	0	0	0	306	324	344	364	386	409	434	460	488	517	548	581
1110206	Impuesto de Avisos y Tableros	2.258	3.420	2.257	3.266	3.462	3.670	3.890	4.123	4.371	4.633	4.911	5.206	5.518	5.849	6.200
1110212	Impuesto de Deguello de Ganado Menor	82	72	14	73	77	82	87	92	98	104	110	116	123	131	139
1110207	Impuesto de Delineación Urbana	176	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1120103	Impuesto sobre Servicio de Alumbrado Público	0	0	0	1	1	1	1	1	1	2	2	2	2	2	2
11205020810	Impuesto al Transporte Hidrocarburos	203.034	59.701	0	197.407	209.251	221.807	235.115	249.222	264.175	280.026	296.827	314.637	333.515	353.526	374.737
1110217	Estampillas	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	2	2	2	2	2
111021701	Estampilla Pro-Palacio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111021702	Estampilla Pro-Desarrollo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111021703	Estampilla Pro-Electrificación Rural	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111021704	Estampillas Pro-Turismo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111021798	Otras Estampillas	0	0	0	1	1	1	1	1	1	2	2	2	2	2	2
1110215	Sobretasa Bomberil	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
308A	Otros Ingresos Tributarios	3.819	10.767	2.824	6.392	6.776	7.182	7.613	8.070	8.554	9.067	9.611	10.188	10.799	11.447	12.134
112	NO TRIBUTARIOS	6.006.082	5.138.182	4.963.554	7.145.159	7.680.886	8.295.131	8.958.502	9.674.929	10.448.654	11.284.261	12.186.700	13.161.316	14.213.881	15.330.631	16.578.300
11201	Tasas y Multas	13.838	13.499	5.795	2.794	2.952	3.139	3.328	3.527	3.739	3.963	4.201	4.453	4.720	5.004	5.304
11202	Arrendamientos	4.668	1.229	797	2.205	2.337	2.478	2.626	2.784	2.951	3.128	3.316	3.514	3.725	3.949	4.186
11203	Alquiler de Maquinaria y Equipo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11204	Contribuciones	0	0	0	1	1	1	1	1	1	2	2	2	2	2	2
1120401	Contribución por Valorización	0	0	0	1	1	1	1	1	1	2	2	2	2	2	2
1120498	Otras Contribuciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11205	Transferencias	5.929.137	5.117.411	4.952.997	7.134.506	7.669.594	8.283.161	8.945.814	9.661.479	10.434.398	11.269.150	12.170.682	13.144.336	14.195.883	15.331.553	16.558.078
1120501	Transferencias Corrientes (Para Funcionamiento)	558.637	543.188	411.931	611.092	656.924	709.478	766.236	827.535	893.738	965.237	1.042.456	1.125.852	1.215.920	1.313.194	1.418.249
1120501010101	Sistema General de Participaciones - Propósito	558.637	543.188	411.931	611.092	656.924	709.478	766.236	827.535	893.738	965.237	1.042.456	1.125.852	1.215.920	1.313.194	1.418.249
112050108	Cuota de Auditoría	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1120502	Transferencias de Capital (Para Inversión)	4.887.181	4.362.411	3.475.418	5.283.216	5.679.457	6.133.814	6.624.519	7.154.480	7.726.839	8.344.986	9.012.585	9.733.592	10.512.279	11.353.261	12.261.522
1120502010101	Sistema General de Participaciones -Educación-	718.643	662.813	405.944	645.071	693.451	748.927	808.842	873.549	943.433	1.018.908	1.100.420	1.188.454	1.283.530	1.386.212	1.497.109
112050201010101	S. G. P. Educación - Prestación de Servicios	718.643	662.813	405.944	645.071	693.451	748.927	808.842	873.549	943.433	1.018.908	1.100.420	1.188.454	1.283.530	1.386.212	1.497.109
112050201010102	S. G. P. Educación - Aportes Patronales (Calidad)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1120502010102	Sistema General de Participaciones -Salud-	2.670.918	2.239.179	1.932.633	2.944.476	3.165.312	3.418.537	3.692.020	3.987.381	4.306.372	4.650.881	5.022.952	5.424.788	5.888.771	6.327.473	6.833.671
112050201010201	S. G. P. Salud - Subsidio Demanda	2.221.064	1.703.989	1.434.922	2.510.187	2.698.451	2.914.327	3.147.473	3.399.271	3.671.213	3.964.910	4.282.103	4.624.671	4.994.645	5.394.216	5.825.753
112050201010202	S. G. P. Salud - Subsidio Oferta	212.518	233.792	130.713	205.681	221.107	238.796	257.899	278.531	300.814	324.879	350.869	378.939	409.254	441.994	477.354
112050201010203	S. G. P. Salud - Plan de Atención Básica (Pab)	120.022	144.905	90.758	152.569	164.012	177.133	191.303	206.607	223.136	240.987	260.268	281.087	303.574	327.860	354.089
112050201010204	S. G. P. Salud - Aportes Patronales	0	156.453	0	76.039	81.742	88.281	95.344	102.971	111.209	120.106	129.714	140.091	151.299	163.402	176.475
112050201010205	S. G. P. Salud - Prestación de Servicios	117.314	0	276.240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1120502010103	Sistema General de Participaciones -Proposito G	1.436.495	1.396.769	1.064.802	1.571.380	1.689.234	1.824.372	1.970.322	2.127.948	2.298.184	2.482.038	2.680.601	2.895.049	3.126.653	3.376.786	3.646.928
6A	Sistema General de Participaciones-Alimentación E	61.125	63.650	42.399	72.053	77.457	83.654	90.346	97.573	105.379	113.810	122.914	132.748	143.367	154.837	167.224
7A	Sistema General de Participaciones-Municipios Rib	0	0	29.840	50.236	54.004	58.324	62.990	68.029	73.471	79.349	85.697	92.553	99.957	107.954	116.590
1120502010198	Otras Transferencias del Nivel Central Nacional	117.611	161.392	1.040.718	1.240.197	1.333.212	1.439.869	1.555.058	1.679.463	1.813.820	1.968.925	2.115.640	2.284.891	2.467.682	2.665.097	2.878.304
11205020102	Empresa para la Salud -ETESA-	27.922	21.276	47.357	44.817	48.178	52.033	56.195	60.691	65.546	70.790	76.453	82.569	89.175	96.309	104.013
11205020103	Fondo de Solidaridad y Garantías -FOSYGA-	8.065	44.195	993.361	1.195.379	1.285.032	1.387.835	1.498.862	1.618.771	1.748.272	1.888.134	2.039.185	2.202.320	2.378.505	2.568.786	2.774.289
11205020198	Otras Transferencias del Nivel Nacional	81.624	95.921	0	1	1	1	1	1	1	2	2	2	2	2	
112050202	Del Nivel Departamental	365.706	50.420	24.930	1	2	2	2	2							
1120502020101	De Vehículos Automotores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11205020206	Deguello de Ganado Mayor	9.687	10.420	5.130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11205010298	Otras Transferencias del Nivel Departamental	356.021	40.000	19.800	1	1	1	1	1	1	2	2	2	2	2	
11206	Fondos Especiales	54.861	3.573	0	4.377	4.640	4.918	5.213	5.526	5.857	6.209	6.581	6.976	7.395	7.839	8.309
1120601	Fondos para Previsión Social	600	3.573	0	4.371	4.633	4.911	5.206	5.518	5.849	6.200	6.572	6.967	7.385	7.8	

Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2003	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017
1210101	Del Sector Financiero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
121010101	Findeier	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
121010102	Fonade	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
121010103	Banca Comercial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
121010104	Corporaciones Financieras	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
121010105	Institutos de Desarrollo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
298A	Para Financiar Ajuste	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
121010198	Otros Recursos del Sector Financiero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1210102	Del Sector No Financiero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12102	Externo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
122	RECURSOS DEL BALANCE	4.302	179	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12201	Saldo en Caja y Bancos a Diciembre 31 Vigencia Ant.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12202	Recuperación de Cartera	0	179	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1220201	Ingresos Tributarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1220202	Prestamos Concedidos - Capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1220203	Prestamos Concedidos - Intereses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1220298	Otras Recuperaciones	0	179	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12203	Reintegros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12204	Cancelación de Reservas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12205	Superávit Fiscal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12206	Venta de Activos	4.302	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12298	Otros Recursos del Balance	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
123	RENDIMIENTO DE INVERSIONES FINANCIERAS	16.901	7.492	426	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
124	DONACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
125	EXCEDENTES FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12501	Excedente de Establecimientos Públicos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12502	Utilidad de Empresas Industriales y Comerciales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
126	APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11205020105	Fondo de Ahorro y Estabilización Petrolera -FAEP-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
128	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PORCENTAJE DE RENTAS A REORIENTAR Y FONDO DE CONTINGENCIAS																
Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2003	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017
RENTAS REORIENTADAS																
1110216	Sobretasa a la Gasolina	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
11205020810	Impuesto al Transporte de Hidrocarburos	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
112050207	Regalías	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
12202	Recuperación de Cartera	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
1120502010103	S.G.P Propósito General (Otros Sectores 49%)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
7A	S.G.P Municipios Riberños	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
305A	Rendimientos de Operaciones Financieras	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
306A	Fondo de Ahorro y Estabilización Petrolera -FAEP-	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
122A	FONDO DE CONTINGENCIAS	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
209A	Ingresos Corrientes de Libre Destinación	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
111	Ingresos Tributarios	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
1110103	Impuesto Predial Unificado (Incluye Compen	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
1110101	Impuesto de Circulación y Tránsito Servicio F	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
1110205	Impuesto de Industria y Comercio	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
1110216	Sobretasa a la Gasolina	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
11205020810	Impuesto al Transporte de Hidrocarburos	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
308A	Otros Ingresos Tributarios	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
123A	Ahorro de ICLD disponible para otros gastos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
124A	Rentas Reorientadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

DIRECCION GENERAL DE APOYO FISCAL																
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO																
Entidad: COYAIMA																
Vigencia fis: 2005																
Categoría: 5																
Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2003	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017
2	GASTOS	8.081.620	9.043.953	6.378.915	7.797.562	6.011.256	6.448.296	6.919.219	7.426.701	7.973.632	8.563.133	9.198.672	9.883.883	10.622.092	11.418.337	12.276.891
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	928.585	1.110.536	895.853	669.482	683.997	698.850	714.051	729.608	745.529	761.825	778.503	795.575	813.500	830.937	849.248
211	GASTOS DE PERSONAL	493.423	554.621	491.331	422.848	431.109	439.538	448.138	456.913	465.866	475.003	484.325	493.839	503.547	513.453	523.563
21101	Servicios Personales Asociados a la Nómina	316.746	339.355	347.745	379.489	387.079	394.820	402.717	410.771	418.987	427.366	435.914	444.632	453.524	462.595	471.847
21102	Servicios Personales Indirectos	93.012	129.511	119.191	13.000	13.353	13.718	14.096	14.893	15.314	15.750	16.202	16.671	17.157	17.661	
2110201	Honorarios	62.030	48.390	33.000	5.000	5.053	5.106	5.159	5.213	5.268	5.323	5.379	5.436	5.493	5.551	5.609
2110202	Jornales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2110203	Personal Supernumerario	15.100	32.512	5.328	5.000	5.150	5.305	5.464	5.628	5.796	5.970	6.149	6.334	6.524	6.720	6.921
2110204	Remuneración por Servicios Técnicos	4.800	3.325	3.490	3.000	3.150	3.308	3.473	3.647	3.822	4.020	4.221	4.432	4.654	4.887	5.131
2110209	Otros Servicios Personales Indirectos	11.082	45.284	77.383	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21103	Contribuciones Inherentes a la Nómina	83.665	85.755	24.395	30.359	30.678	31.000	31.325	31.654	31.987	32.323	32.662	33.005	33.351	33.702	34.055
2110301	AI Sector Público	38.816	45.074	13.553	17.043	17.222	17.422	17.639	17.866	18.103	18.350	18.607	18.874	19.151	19.438	19.735
211030101	Aportes Previsión Social	25.114	29.604	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
211030102	Aportes Parafiscales	13.702	15.470	13.553	16.866	17.043	17.222	17.403	17.586	17.770	17.957	18.145	18.336	18.528	18.723	18.920
2110302	AI Sector Privado	44.849	40.681	10.842	13.493	13.636	13.778	13.923	14.069	14.216	14.366	14.517	14.669	14.823	14.979	15.136
211030201	Aportes Previsión Social	33.243	28.573	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
211030202	Aportes Parafiscales	11.606	12.108	13.493	13.636	13.778	13.923	14.069	14.216	14.366	14.517	14.669	14.823	14.979	15.136	
212	GASTOS GENERALES	172.445	183.647	168.895	26.411	27.203	28.019	28.860	29.726	30.618	31.536	32.482	33.457	34.460	35.494	36.559
21201	Adquisición de Bienes	14.754	19.046	4.827	4.000	4.244	4.502	4.776	5.063	5.361	5.670	6.000	6.350	6.720	7.110	7.520
21202	Adquisición de Servicios	157.679	164.601	156.068	22.411	23.083	23.776	24.489	25.224	25.980	26.760	27.563	28.390	29.241	30.119	31.022
21208	Otros Gastos Generales	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
213	TRANSFERENCIAS	262.717	372.268	235.627	220.223	225.684	231.293	237.053	242.969	249.045	255.286	261.696	268.280	275.043	281.990	289.126
21301	AI Sector Público	124.294	288.184	146.630	172.339	176.843	181.475	186.239	191.138	196.178	201.361	206.692	212.176	217.817	223.619	229.588
2130101	Pagos de Previsión Social	64.022	142.106	140.808	172.339	176.843	181.475	186.239	191.138	196.178	201.361	206.692	212.176	217.817	223.619	229.588
213010101	Cesantías (pagos directos)	13.958	35.612	41.155	31.471	32.415	33.388	34.389	35.421	36.484	37.578	38.705	39.867	41.063	42.294	43.563
213010102	Pensiones (mesadas)	50.064	106.494	77.529	109.897	113.194	116.590	120.087	123.690	127.401	131.223	135.159	139.214	143.391	147.692	
213010108	Otras Prestaciones Sociales	0	0	22.124	34.172	34.631	34.893	35.260	35.630	36.004	36.382	36.764	37.150	37.540	37.934	38.333
2130102	Pagos a Otras Entidades del Sector Público	60.272	146.078	5.822	0											
213010201	AI Nivel Nacional (10% del S.G.P. - Forz. Inv. - Art. 49-Ley 863/0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
213010202	Departamento (Administración Central)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
213010203	Distrito (Administración Central)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
213010204	Municipios (Administración Central)	1.236	5.822	5.822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
213010205	A Entidades Descentralizadas	59.036	146.078	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21302	AI Sector Privado	0														
2130201	Pagos de Previsión Social	0														
213020101	Cesantías (pagos directos)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
213020102	Pensiones (mesadas)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
213020108	Otras Prestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2130202	Pagos/Deficit Generado Post Acuerdo (Aplica 617/00)	0														
21303	Pagos a Organismos Internacionales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21304	Cuota de Auditoría	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21305	Indemnizaciones por Retiros de Personal	101.699	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21308	Sentencias y Conciliaciones	36.724	84.084	88.997	47.884	48.842	49.819	50.815	51.831	52.868	53.925	55.004	56.104	57.226	58.370	59.538
21309	Otras Transferencias (a Bomberos, CAR y otras similares de f	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
217	DEFICIT FISCAL (FUNCIONAMIENTO)	0														
12A	DEFICIT FISCAL VIGENCIAS 2.001 Y SIGUIENTES	0														
13A	DEFICIT FISCAL VIGENCIA 2.000 Y ANTERIORES	0														
22	GASTOS DE INVERSION	6.291.301	6.903.716	4.545.425	6.183.816	5.127.546	5.537.749	5.980.769	6.459.231	6.975.969	7.534.047	8.136.771	8.787.712	9.490.729	10.249.988	11.069.987
223	CON RECURSOS DEL SGP	5.923.746	6.805.076	4.504.834	4.889.005	5.127.546	5.537.749	5.980.769	6.459.231	6.975.969	7.534.047	8.136.771	8.787.712	9.490.729	10.249.988	11.069.987
22310	EDUCACION	691.416	746.188	251.950	445.624	462.301	499.285	539.228	582.366	628.956	679.272	733.614	792.303	855.687	924.142	998.073
14A	Construcción, reparación y mantenimiento de Piantales para Pr	438.531	543.416	156.756	254.000	231.151	249.643	269.613	291.184	314.478	339.637	366.808	396.152	427.844	462.072	499.036
2231007	Previsión, Estudios, Proyectos, Diseños y Asesorías	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2231008	Pago Personal Docente	182.935	27.741	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2231009	Aportes de Seguridad Social del Personal del Sector	3.977	14.310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2231012	Subsidio para el Acceso de la Población a Servicios Educativos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16A	Otros Gastos Educación	65.973	160.721	95.194	191.624	231.150	249.643	269.613	291.182	314.477	339.635	366.806	396.150	427.843	462.070	499.036
22316	SALUD	2.768.244	3.464.152	1.674.757	2.509.081	2.697.262	2.913.043	3.146.086	3.397.773	3.669.595	3.963.163	4.280.216	4.622.633	4.992.444	5.391.839	5.823.187
16A	Construcción															

MFMP COYAIMA

Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2003	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017
61A	Infraestructura Urbana	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62A	Desarrollo de la comunidad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63A	Justicia, defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64A	Otros sectores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65A	Subsidios para el acceso de la población al servicio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2250212	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66A	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2251012	Educación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2251612	Salud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67A	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
225212	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68A	Formación Bruta de capital y otros (construcción, reparación)	2.464.086	2.594.736	2.578.127	1.934.300	1.967.983	2.125.421	2.295.455	2.479.091	2.677.419	2.891.612	3.122.941	3.372.776	3.642.599	3.934.006	4.248.727
69A	Agua Potable y Saneamiento Básico	697.010	745.480	307.767	644.266	692.586	747.993	807.832	872.459	942.256	1.017.636	1.099.047	1.186.971	1.281.928	1.384.483	1.495.241
70A	Infraestructura Vial	777.937	214.297	333.581	210.000	225.750	243.810	263.315	284.380	307.130	331.701	358.237	386.896	417.847	451.275	487.377
71A	Vivienda	0	86.028	34.335	20.000	21.500	23.220	25.078	27.084	29.251	31.591	34.118	36.847	39.795	42.979	46.417
72A	Educación	307.354	234.465	249.355	271.500	231.150	249.642	269.613	291.182	314.477	339.635	366.806	396.150	427.843	462.070	499.036
73A	Educación Física, Deporte y Recreación	117.646	69.712	69.234	109.997	90.000	97.200	104.978	113.374	122.444	132.240	142.819	154.244	166.584	179.910	194.303
74A	Salud	904	605.162	754.829	435.396	468.051	505.495	545.934	589.609	636.778	687.720	742.738	802.157	866.329	935.636	1.010.486
75A	Cultura	69.088	87.624	61.866	47.141	28.246	30.506	32.946	35.582	38.428	41.503	44.823	48.409	52.281	56.464	60.981
76A	Sector Energético	77.644	98.202	32.273	5.375	5.000	5.375	6.269	7.313	7.898	8.529	9.212	9.949	10.745	11.604	12.539
77A	Desarrollo Agropecuario y Minero	85.655	118.789	134.618	46.000	49.450	53.406	57.678	62.293	67.276	72.658	78.471	84.749	91.528	98.851	106.759
78A	Infraestructura Urbana	107.482	150.314	141.431	20.000	21.500	23.220	25.078	27.084	29.251	31.591	34.118	36.847	39.795	42.979	46.417
79A	Desarrollo de la comunidad	91.032	65.002	105.384	58.500	62.888	67.919	73.352	79.220	85.558	92.402	99.795	107.778	116.400	125.712	135.769
80A	Justicia, defensa y seguridad	26.500	8.236	1.212	4.000	4.300	4.644	5.016	5.417	5.850	6.318	6.824	7.369	7.959	8.596	9.283
81A	Desarrollo Institucional	58.995	99.049	352.242	9.000	9.675	10.449	11.285	12.188	13.163	14.218	15.353	16.581	17.906	19.340	20.886
82A	Otros sectores	46.839	30.378	0	53.500	57.513	62.114	67.083	72.449	78.245	84.505	91.265	98.566	106.452	114.968	124.165
224	CON RECURSOS DE REGALIAS Y FONDOS DE COFINANCIAC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16A	Pagos de personal y aportes a la seguridad social	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19A	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20A	Infraestructura Vial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21A	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22A	Educación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23A	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24A	Salud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25A	Cultura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26A	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27A	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28A	Infraestructura Urbana	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29A	Desarrollo de la comunidad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30A	Justicia, defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31A	Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32A	Subsidios para el acceso de la población al servicio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2240212	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33A	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2241012	Educación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2241612	Salud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34A	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
224212	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35A	Formación Bruta de capital y otros (construcción, reparación)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36A	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37A	Infraestructura Vial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38A	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39A	Educación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40A	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41A	Salud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42A	Cultura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43A	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44A	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45A	Infraestructura Urbana	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46A	Desarrollo de la comunidad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47A	Justicia, defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48A	Desarrollo Institucional	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49A	Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
83A	CON RECURSOS PROPIOS Y OTROS	367.555	98.640	40.591	1.294.811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
84A	Pagos de personal y aportes a la seguridad social	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
85A	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
86A	Infraestructura Vial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
87A	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
88A	Educación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
89A	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90A	Salud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
91A	Cultura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
92A	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
93A	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
94A	Infraestructura Urbana	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
95A	Desarrollo de la comunidad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
96A	Justicia, defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
97A	Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
98A	Subsidios para el acceso de la población al servicio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
311A	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Código CGR	CONCEPTOS	Escenario Financiero Año 2003	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017
99A	Vivienda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100A	Educación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
101A	Salud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
102A	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
103A	Formación Bruta de capital y otros (construcción, reparación)	367.555	98.640	40.591	1.294.811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
104A	Agua Potable y Saneamiento Básico	61.327	0	1.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
105A	Infraestructura Vial	8.000	0	5.684	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
106A	Vivienda	99.640	0	0	4.375	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
107A	Educación	17.600	72.100	19.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
108A	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
109A	Salud	56.147	0	0	1.240.196	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
110A	Cultura	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111A	Sector Energético	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
112A	Desarrollo Agropecuario y Minero	41.841	0	13.607	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
113A	Infraestructura Urbana	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
114A	Desarrollo de la comunidad	83.000	26.540	0	50.236	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
115A	Justicia, defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
116A	Desarrollo Institucional	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
117A	Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
228	DÉFICIT FISCAL (POR INVERSIÓN)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	SERVICIO DE LA DEUDA	15.620	0	44.390	755.855	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
286A	Deuda Interna	15.620	0	44.390	755.855	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
287A	Amortización	15.620	0	44.390	411.879	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
288A	Intereses	0	0	0	343.976	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
289A	Comisiones y Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
300A	Bonos Pensionales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
301A	Deuda Externa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
302A	Amortización	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
303A	Intereses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
304A	Comisiones y Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INFORMACIÓN ADICIONAL																
Código CGR	CONCEPTO	Escenario Financiero Año 2003	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017
118A	ORGANISMOS DE CONTROL	172.605	177.317	153.000	188.409	199.714	211.696	224.398	237.862	252.134	267.262	283.297	300.295	318.313	337.412	357.657
242	Transferencias a Concejo	110.920	114.297	94.000	115.924	122.879	130.252	138.067	146.351	155.132	164.440	174.307	184.765	195.851	207.602	220.058
243	Transferencias a Contraloría	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
244	Transferencias a Personería	61.685	63.020	59.000	72.485	76.834	81.444	86.331	91.511	97.001	102.821	108.991	115.530	122.462	129.810	137.598
Código CGR	CONCEPTO	Escenario Financiero Año 2003	Escenario Financiero Año 2004	Escenario Financiero Año 2005	Escenario Financiero Año 2006	Escenario Financiero Año 2007	Escenario Financiero Año 2008	Escenario Financiero Año 2009	Escenario Financiero Año 2010	Escenario Financiero Año 2011	Escenario Financiero Año 2012	Escenario Financiero Año 2013	Escenario Financiero Año 2014	Escenario Financiero Año 2015	Escenario Financiero Año 2016	Escenario Financiero Año 2017
341A	TRANSFERENCIAS A RESGUARDOS INDIGENAS	673.509	852.384	740.247	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
241	Resguardos Indigenas	673.509	852.384	740.247	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Municipio de		COYAIMA	
CONCEPTO	2.004	2.005	
120A ICLD base para ley 617 DE 2.000	961.643	706.249	
21 Gastos base para Ley 617 de 2.000	1.110.536	895.853	
315A RELACIÓN GF/ICLD	115%	127%	
316A LÍMITE ESTABLECIDO POR LA LEY 617	80%	80%	
317A DIFERENCIA	35%	47%	

Fuente: Cálculos DAF con base en información de la Secretaría de Hacienda Municipal.

DATOS DE LA ENTIDAD	2.004	2.005	
Categoría	5	8	
Número de Concejales	13	13	
Número de Sesiones	82	82	
Salario diario del Alcalde	89,000	87,000	
Salario Mínimo	358,000	381,500	

Municipio de		COYAIMA	
En millones de pesos			
TRANSFERENCIAS AL CONCEJO	2.004	2.005	
242 TRANSFERENCIA REALIZADA	114.297	94.000	
333A LÍMITE ESTABLECIDO POR LA LEY 617.	105.468	103.336	
334A Remuneración Concejales	94.874	92.742	
335A Porcentaje Adicional para los Gastos (1,5%) de los ICLD	10.594	10.594	
336A DIFERENCIA	8.829	-9.336	

Municipio de		COYAIMA		TIENE CONTRALORIA
En millones de \$		NO	NO	
TRANSFERENCIAS A CONTRALORÍA	2.004	2.005		
243 1. TRANSFERENCIA REALIZADA		0		
323A 2. LÍMITE ESTABLECIDO POR LA LEY (0,0% de los ICLD)	0	0		
324A 3. DIFERENCIA	0	0		

1/. Toma en cuenta lo establecido por la ley 617 de 2.000, modificada por la ley 716 de 2001 (art. 17)

Municipio de		COYAIMA	
En millones de \$			
TRANSFERENCIAS A PERSONERIA	2.004	2.005	
244 TRANSFERENCIA REALIZADA	63.020	59.000	
337A LÍMITE ESTABLECIDO POR LA LEY (__% de los ICLD)	68.020	72.485	
338A DIFERENCIA	-5.000	-13.485	

1/. Toma en cuenta lo establecido por la ley 549 de 1.999.

MUNICIPIO DE		COYAIMA		
(en millones de \$)		EJECUCIONES VIGENCIA	VIGENCIA ACTUAL Ley 358/97	VIGENCIA ACTUAL Capacidad de Pago Real
CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO		2.004	2.005	2.005
1 INGRESOS CORRIENTES		2.352.864	2.470.507	2.470.319
2 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		2.140.237	2.247.249	2.247.249
3 AHORRO OPERACIONAL (1-2)		212.627	223.258	223.070
4 SALDO DEUDA CON NUEVO CREDITO		0	1.824.183	1.824.183
5 INTERESES DE LA DEUDA		0	1.824.183	1.824.183
154A SOLVENCIA = INTERESES / AHORRO OPERACIONAL = (5 / 3)		0%	817%	818%
155A SOSTENIBILIDAD = SALDO DEUDA / INGRESOS CORRIENTES = (4 / 1)		0%	74%	74%
ESTADO ACTUAL DE LA ENTIDAD (SEMÁFORO)		0	ROJO	ROJO

Fuente: Cálculos DAF con base en información de la Secretaría de Hacienda Municipal

Municipio de		COYAIMA	
En millones de \$			
CONCEPTO	2.004	2.005	
339A GASTOS DE FUNCIONAMIENTO (Sector Central + Organismos de Control)	1.287.853	1.048.853	
21 NIVEL CENTRAL	1.110.536	895.853	
340A ORGANOS DE CONTROL	177.317	153.000	
120A INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN	961.643	706.249	
329A RELACIÓN PORCENTUAL (1/2)	134%	149%	
330A LÍMITE ESTABLECIDO EN EL PROGRAMA O ACUERDO			
331A DIFERENCIA	134%	149%	

ANALISIS HISTORICO DE LA ESTRUCTURA DE INGRESOS

Código CGR	CONCEPTOS	ACUMU 02	VARI/H	VAR/ABS	ACUMU 03	VARI/HO	VAR/ABS	ACUMU 04	MEDIA
1	INGRESOS	6.892.610	-5%	-344.722	6.547.888	-16%	-1.024.417	5.523.471	-10%
11	INGRESOS CORRIENTES	6.422.412	2%	104.273	6.526.685	-15%	-1.010.885	5.515.800	-7%
111	TRIBUTARIOS	533.658	-2%	-13.055	520.603	-27%	-142.985	377.618	-15%
1110103	Impuesto Predial Unificado (Incluye C	169.350	4%	6.238	175.588	-11%	-19.010	156.578	-4%
1110105	Sobretasa Ambiental (O Participación	23.796	25%	6.060	29.856	2%	498	30.354	14%
307A	Impuesto de Circulación y Tránsito Se	216	-74%	-159	57	7%	4	61	-33%
1110205	Impuesto de Industria y Comercio	18.291	-3%	-587	17.704	34%	5.961	23.665	15%
1110216	Sobretasa a la Gasolina	83.871	5%	4.148	88.019	6%	4.981	93.000	5%
1110208	Impuesto de Espectáculos Públicos	46	-78%	-36	10	-100%	-10	0	-89%
1110211	Impuesto sobre Rifas y Apuestas	3	-100%	-3	0	0%	0	0	-50%
1110206	Impuesto de Avisos y Tableros	2.388	-5%	-130	2.258	51%	1.162	3.420	23%
1110212	Impuesto de Deguello de Ganado Mer	95	-14%	-13	82	-12%	-10	72	-13%
1110207	Impuesto de Delineación Urbana	0	0%	176	176	-100%	-176	0	-50%
1120103	Impuesto sobre Servicio de Alumbrado	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
112050208	Impuesto al Transporte Hidrocarburos	228.579	-11%	-25.545	203.034	-71%	-143.333	59.701	-41%
1110217	Estampillas	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
111021701	Estampilla Pro-Palacio	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
111021702	Estampilla Pro-Desarrollo	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
111021703	Estampilla Pro-Electrificación Rural	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
111021704	Estampillas Pro-Turismo	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
111021798	Otras Estampillas	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
1110215	Sobretasa Bomberil	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
308A	Otros Ingresos Tributarios	7.023	-46%	-3.204	3.819	182%	6.948	10.767	68%
112	NO TRIBUTARIOS	5.888.754	2%	117.328	6.006.082	-14%	-867.900	5.138.182	-6%
11201	Tasas y Multas	8.813	57%	5.025	13.838	-2%	-339	13.499	27%
11202	Arrendamientos	1.860	151%	2.809	4.669	-74%	-3.440	1.229	39%
11203	Alquiler de Maquinaria y Equipo	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
11204	Contribuciones	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
1120401	Contribución por Valorización	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
1120498	Otras Contribuciones	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
11205	Transferencias	5.850.651	1%	78.486	5.929.137	-14%	-811.726	5.117.411	-6%
1120501	Transferencias Corrientes (Para F	618.139	-10%	-59.502	558.637	-3%	-15.449	543.188	-6%
112050101	Sistema General de Participaci	618.139	-10%	-59.502	558.637	-3%	-15.449	543.188	-6%
112050108	Cuota de Auditaje	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
1120502	Transferencias de Capital (Para In	4.331.105	13%	556.076	4.887.181	-11%	-524.770	4.362.411	1%
112050201	Sistema General de Participaci	199.578	260%	519.065	718.643	-8%	-55.830	662.813	126%
112050201	S. G. P. Educación - Prestación	199.578	260%	519.065	718.643	-8%	-55.830	662.813	126%
112050201	S. G. P. Educación - Aportes Pa	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
112050201	Sistema General de Participaci	1.698.345	57%	972.573	2.670.918	-16%	-431.739	2.239.179	21%
112050201	S. G. P. Salud - Subsidio Dema	1.290.457	72%	930.607	2.221.064	-23%	-517.075	1.703.989	24%
112050201	S. G. P. Salud - Subsidio Oferta	277.117	-23%	-64.599	212.518	10%	21.274	233.792	-7%
112050201	S. G. P. Salud - Plan de Atenció	89.992	33%	30.030	120.022	21%	24.883	144.905	27%
112050201	S. G. P. Salud - Aportes Patrona	0	0%	0	0	0%	156.493	156.493	0%
112050201	S. G. P. Salud - Prestación de S	40.779	188%	76.535	117.314	-100%	-117.314	0	44%
112050201	Sistema General de Participaci	1.043.320	38%	393.175	1.436.495	-3%	-39.726	1.396.769	17%
6A	Sistema General de Participacione	1.389.862	-96%	-1.328.737	61.125	4%	2.525	63.650	-46%
7A	Sistema General de Participacione	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
112050201	Otras Transferencias del Nivel	704.958	-83%	-587.347	117.611	37%	43.781	161.392	-23%
112050201	Empresa para la Salud -ETESA-	0	0%	27.922	27.922	-24%	-6.646	21.276	-12%
112050201	Fondo de Solidaridad y Garantías	425.559	-98%	-417.494	8.065	448%	36.130	44.195	175%
112050201	Otras Transferencias del Nivel Nac	279.399	-71%	-197.775	81.624	0%	14.297	95.921	-35%
112050202	Del Nivel Departamental	196.449	86%	169.259	365.708	-86%	-315.288	50.420	0%
112050102	De Vehículos Automotores	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
112050208	Degüello de Ganado Mayor	10.129	-4%	-442	9.687	8%	733	10.420	2%
112050102	Otras Transferencias del Nivel Dep	186.320	91%	169.701	356.021	-89%	-316.021	40.000	1%
11206	Fondos Especiales	217	25182%	54.644	54.861	-93%	-51.288	3.573	12544%
1120601	Fondos para Previsión Social	217	176%	383	600	496%	2.973	3.573	336%
1120605	Fondo de Seguridad (5% Contratos) -Ley 418/97-	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
5A	Otros Fondos Especiales	0	0%	54.261	54.261	-100%	-54.261	0	-50%
11298	Otros Ingresos No Tributarios	27.213	-87%	-23.636	3.577	-31%	-1.107	2.470	-59%
12	INGRESOS DE CAPITAL	470.198	-95%	-448.995	21.203	-64%	-13.532	7.671	-80%
112050201	Fondo Nacional de Regalías -FN	456.000	-100%	-456.000	0	0%	0	0	-50%
309A	Cofinanciación	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
112050207	Regalías	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
112050207	Regalías Petrolíferas	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
112050207	Regalías Carboníferas	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
112050207	Regalías por Gas Natural	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
112050207	Regalías Niquel	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
112050207	Oro Físico	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
112050207	Explotación Esmeraldas	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
112050207	Salinas	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
310A	Otras Regalías	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
121	RECURSOS DEL CRÉDITO	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
12101	Interno	0	0%	0	0	0%	0	0	0%

1210101	Del Sector Financiero	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
121010101	Findeter	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
121010102	Fonade	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
121010103	Banca Comercial		#¡DIV/0!	0	0	0%	0	0	#¡DIV/0!
121010104	Corporaciones Financieras	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
121010105	Institutos de Desarrollo	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
295A	Para Financiar Ajuste	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
121010198	Otros Recursos del Sector Financiero	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
1210102	Del Sector No Financiero	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
12102	Externo	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
122	RECURSOS DEL BALANCE	5.199	-17%	-897	4.302	-96%	-4.123	179	-57%
12201	Saldo en Caja y Bancos a Diciembre 31 Vigencia Anterior	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
12202	Recuperación de Cartera	0	0%	0	0	0%	179	179	0%
1220201	Ingresos Tributarios	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
1220202	Prestamos Concedidos - Capital	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
1220203	Prestamos Concedidos - Intereses	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
1220298	Otras Recuperaciones	0	0%	0	0	0%	179	179	0%
12203	Reintegros	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
12204	Cancelación de Reservas	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
12205	Superávit Fiscal	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
12206	Venta de Activos	5.199	0%	-897	4.302	-100%	-4.302	0	-50%
12298	Otros Recursos del Balance	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
123	RENDIMIENTO DE INVERSIONES FINANCIERAS	8.999	88%	7.902	16.901	-56%	-9.409	7.492	16%
124	DONACIONES	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
125	EXCEDENTES FINANCIEROS	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
12501	Excedente de Establecimientos Públicos	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
12502	Utilidad de Empresas Industriales y Comerciales	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
126	APROVECHAMIENTOS	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
112050201	Fondo de Ahorro y Estabilización	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
128	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0%	0	0	0%	0	0	0%

ANALISIS HISTORICO DE LA ESTRUCTURA DE EGRESOS O GASTOS

Código CGR	CONCEPTOS	ACUM 02	VARI/H	VAR/ABS	ACUM 03	VARI/H	VAR/ABS	ACUM 04	MEDIA
2	GASTOS	6.822.792	9%	585.319	7.408.111	11%	783.458	8.191.569	10%
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	970.969	-4%	-42.384	928.585	20%	181.951	1.110.536	8%
211	GASTOS DE PERSONAL	546.349	-10%	-52.926	493.423	12%	61.198	554.621	1%
21101	Servicios Personales Asociados a la Nómina	384.373	-18%	-67.627	316.746	7%	22.609	339.355	-5%
21102	Servicios Personales Indirectos	101.357	-8%	-8.345	93.012	39%	36.499	129.511	16%
2110201	Honorarios	77.000	-19%	-14.970	62.030	-22%	-13.640	48.390	-21%
2110202	Jornales	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
2110203	Personal Supernumerario	12.775	18%	2.325	15.100	115%	17.412	32.512	67%
2110204	Remuneración por Servicios Técnicos	3.400	41%	1.400	4.800	-31%	-1.475	3.325	5%
2110298	Otros Servicios Personales Indirectos	8.182	35%	2.900	11.082	309%	34.202	45.284	172%
21103	Contribuciones Inherentes a la Nómina	60.619	38%	23.046	83.665	2%	2.090	85.755	20%
2110301	Al Sector Público	60.619	-36%	-21.803	38.816	16%	6.258	45.074	-10%
211030101	Aportes Previsión Social	29.726	-16%	-4.612	25.114	18%	4.490	29.604	1%
211030102	Aportes Parafiscales	30.893	-56%	-17.191	13.702	13%	1.768	15.470	-21%
2110302	Al Sector Privado	0	0%	44.849	44.849	-9%	-4.168	40.681	-5%
211030201	Aportes Previsión Social	0	0%	33.243	33.243	-14%	-4.668	28.575	-7%
211030202	Aportes Parafiscales	0	0%	11.606	11.606	4%	500	12.106	2%
212	GASTOS GENERALES	145.008	19%	27.437	172.445	6%	11.202	183.647	13%
21201	Adquisición de Bienes	18.757	-21%	-4.003	14.754	29%	4.292	19.046	4%
21202	Adquisición de Servicios	93.032	69%	64.647	157.679	4%	6.922	164.601	37%
21298	Otros Gastos Generales	33.219	-100%	-33.207	12	-100%	-12	0	-100%
213	TRANSFERENCIAS	279.612	-6%	-16.895	262.717	42%	109.551	372.268	18%
21301	Al Sector Público	163.974	-24%	-39.680	124.294	132%	163.890	288.184	54%
2130101	Pagos de Previsión Social	155.984	-59%	-91.962	64.022	122%	78.084	142.106	32%
21301010101	Cesantías (pagos directos)	90.476	-85%	-76.518	13.958	155%	21.654	35.612	35%
21301010102	Pensiones (mesadas)	65.508	-24%	-15.444	50.064	113%	56.430	106.494	45%
21301010198	Otras Prestaciones Sociales	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
2130102	Pagos a Otras Entidades del Sector Público	7.990	654%	52.282	60.272	142%	85.806	146.078	398%
213010201	Al Nivel Nacional (10% del S.G.P.- Forz. Inv.- Art.	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
213010202	Departamento (Administración Central)	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
213010203	Distrito (Administración Central)	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
213010204	Municipios (Administración Central)	1.144	8%	92	1.236	-100%	-1.236	0	-46%
213010205	A Entidades Descentralizadas	6.846	762%	52.190	59.036	147%	87.042	146.078	455%
21302	Al Sector Privado	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
2130201	Pagos de Previsión Social	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
21302010101	Cesantías (pagos directos)	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
21302010102	Pensiones (mesadas)	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
21302010198	Otras Prestaciones Sociales	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
2130202	Pagos/Déficit Generado Post Acuerdo (Aplica 617/00)	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
21303	Pagos a Organismos Internacionales	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
21304	Cuota de Auditar	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
21305	Indemnizaciones por Retiros de Personal	65.059	56%	36.640	101.699	-100%	-101.699	0	-22%
21306	Sentencias y Conciliaciones	50.579	-27%	-13.855	36.724	129%	47.360	84.084	51%
21398	Otras Transferencias (a Bomberos, CAR y otras s	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
217	DEFICIT FISCAL (FUNCIONAMIENTO)	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
12A	DÉFICIT FISCAL VIGENCIAS 2.001 Y SIGUIENTES	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
13A	DEFICIT FISCAL VIGENCIA 2.000 Y ANTERIORES	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
22	GASTOS DE INVERSION	5.562.441	13%	728.860	6.291.301	10%	612.415	6.903.716	11%
223	CON RECURSOS DEL SGP	5.236.431	13%	687.315	5.923.746	15%	881.330	6.805.076	14%
22310	EDUCACION	1.148.130	-40%	-456.714	691.416	8%	54.772	746.188	-16%
14A	CO Construcción, reparación y mantenimiento de Pla	316.305	39%	122.226	438.531	24%	104.885	543.416	31%
2231007	Preinversión: Estudios, Proyectos, Diseños y Ases	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
2231008	Pago Personal Docente	788.012	-77%	-605.077	182.935	-85%	-155.194	27.741	-81%
2231009	Aportes de Seguridad Social del Personal del Sect	30.718	-87%	-26.741	3.977	260%	10.333	14.310	86%
2231012	Subsidio para el Acceso de la Población a Servicio	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
15A	CO Otros Gastos Educación	13.095	404%	52.878	65.973	144%	94.748	160.721	274%
22316	SALUD	1.653.080	67%	1.115.164	2.768.244	25%	695.908	3.464.152	46%
16A	CO Construcción y mantenimiento de Hospitales y Pue	49.223	-100%	-49.223	0	0%	0	0	-50%
2231607	Preinversión: Estudios, Proyectos, Diseños y Ases	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
2231608	Pagos de Personal del Sector	19.490	1080%	210.404	229.894	-3%	-6.575	223.319	538%
2231609	Aportes de Seguridad Social del Personal del Sect	0	0%	168.765	168.765	-7%	-12.272	156.493	-4%
2231612	Subsidio para el Acceso de la Población a Servicio	1.567.147	43%	677.828	2.244.975	31%	688.644	2.933.619	37%
17A	CO Otros Gastos Salud	17.220	624%	107.390	124.610	21%	26.111	150.721	322%
50A	CON RECURSOS DE PARTICIPACIONES DE PRO	2.435.221	1%	28.865	2.464.086	5%	130.650	2.594.736	3%
51A	Pagos de personal y aportes a la seguridad soc	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
52A	Va Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
53A	Va Infraestructura Vial	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
54A	Va Vivienda	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
55A	Va Educación	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
56A	Va Educación Física, Deporte y Recreación	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
57A	Va Salud	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
58A	Va Cultura	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
59A	Va Sector Energético	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
60A	Va Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0%	0	0	0%	0	0	0%

Código CGR	CONCEPTOS	ACUM 02	VARI/H	VAR/ABS	ACUM 03	VARI/H	VAR/ABS	ACUM 04	MEDIA
61A	Infraestructura Urbana	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
62A	Desarrollo de la comunidad	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
63A	Justicia, defensa y seguridad	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
64A	Otros sectores	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
65A	Subsidios para el acceso de la población al serv	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
2250212	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
66A	Vivienda	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
2251012	Educación	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
2251612	Salud	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
67A	Sector Energético	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
2252212	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
68A	Formación Bruta de capital y otros (construcción)	2.435.221	1%	28.865	2.464.086	5%	130.650	2.594.736	3%
69A	Agua Potable y Saneamiento Básico	545.457	28%	151.553	697.010	7%	48.470	745.480	17%
70A	Infraestructura Vial	273.933	184%	504.004	777.937	-72%	-563.640	214.297	56%
71A	Vivienda	17.000	-100%	-17.000	0	0%	68.026	68.026	-50%
72A	Educación	82.000	275%	225.354	307.354	-24%	-72.889	234.465	126%
73A	Educación Física, Deporte y Recreación	99.385	18%	18.261	117.646	-41%	-47.934	69.712	-11%
74A	Salud	858.346	-100%	-857.442	904	66843%	604.258	605.162	33371%
75A	Cultura	41.282	67%	27.806	69.088	27%	18.536	87.624	47%
76A	Sector Energético	59.206	31%	18.438	77.644	26%	20.558	98.202	29%
77A	Desarrollo Agropecuario y Minero	90.367	-5%	-4.712	85.655	39%	33.134	118.789	17%
78A	Infraestructura Urbana	69.119	56%	38.363	107.482	40%	42.832	150.314	48%
79A	Desarrollo de la comunidad	83.558	9%	7.474	91.032	-29%	-26.030	65.002	-10%
80A	Justicia, defensa y seguridad	1.920	1280%	24.580	26.500	-69%	-18.264	8.236	606%
81A	Desarrollo Institucional	121.064	-51%	-62.069	58.995	68%	40.054	99.049	8%
82A	Otros sectores	92.584	-49%	-45.745	46.839	-35%	-16.461	30.378	-42%
224	CON RECURSOS DE REGALIAS Y FONDOS DE C	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
18A	Pagos de personal y aportes a la seguridad soc	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
19A	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
20A	Infraestructura Vial	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
21A	Vivienda	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
22A	Educación	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
23A	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
24A	Salud	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
25A	Cultura	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
26A	Sector Energético	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
27A	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
28A	Infraestructura Urbana	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
29A	Desarrollo de la comunidad	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
30A	Justicia, defensa y seguridad	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
31A	Otros	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
32A	Subsidios para el acceso de la población al serv	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
2240212	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
33A	Vivienda	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
2241012	Educación	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
2241612	Salud	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
34A	Sector Energético	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
2242212	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
35A	Formación Bruta de capital y otros (construcción)	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
36A	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
37A	Infraestructura Vial	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
38A	Vivienda	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
39A	Educación	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
40A	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
41A	Salud	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
42A	Cultura	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
43A	Sector Energético	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
44A	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
45A	Infraestructura Urbana	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
46A	Desarrollo de la comunidad	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
47A	Justicia, defensa y seguridad	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
48A	Desarrollo Institucional	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
49A	Otros	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
83A	CON RECURSOS PROPIOS Y OTROS	326.010	13%	41.545	367.555	-73%	-268.915	98.640	-30%
84A	Pagos de personal y aportes a la seguridad soc	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
85A	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
86A	Infraestructura Vial	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
87A	Vivienda	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
88A	Educación	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
89A	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
90A	Salud	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
91A	Cultura	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
92A	Sector Energético	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
93A	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
94A	Infraestructura Urbana	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
95A	Desarrollo de la comunidad	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
96A	Justicia, defensa y seguridad	0	0%	0	0	0%	0	0	0%

Código CGR	CONCEPTOS	ACUM 02	VARI/H	VAR/ABS	ACUM 03	VARI/H	VAR/ABS	ACUM 04	MEDIA
97A	Otros	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
98A	Subsidios para el acceso de la población al serv	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
311A	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
99A	Vivienda	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
100A	Educación	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
101A	Salud	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
102A	Desarrollo Agropecuario y Minero	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
103A	Formación Bruta de capital y otros (construcción)	326.010	13%	41.545	367.555	-73%	-268.915	98.640	-30%
104A	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0%	61.327	61.327	-100%	-61.327	0	-50%
105A	Infraestructura Vial	6.017	33%	1.983	8.000	-100%	-8.000	0	-34%
106A	Vivienda	58.098	72%	41.542	99.640	-100%	-99.640	0	-14%
107A	Educación	0	0%	17.600	17.600	310%	54.500	72.100	155%
108A	Educación Física, Deporte y Recreación	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
109A	Salud	129.800	-57%	-73.653	56.147	-100%	-56.147	0	-78%
110A	Cultura	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
111A	Sector Energético	48.901	-100%	-48.901	0	0%	0	0	-50%
112A	Desarrollo Agropecuario y Minero	47.195	-11%	-5.354	41.841	-100%	-41.841	0	-56%
113A	Infraestructura Urbana	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
114A	Desarrollo de la comunidad	0	0%	83.000	83.000	-68%	-56.460	26.540	-34%
115A	Justicia, defensa y seguridad	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
116A	Desarrollo Institucional	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
117A	Otros	35.999	-100%	-35.999	0	0%	0	0	-50%
228	DÉFICIT FISCAL (POR INVERSIÓN)	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
23	SERVICIO DE LA DEUDA	158.208	-90%	-142.588	15.620	-100%	-15.620	0	-95%
296A	Deuda Interna	158.208	-90%	-142.588	15.620	-100%	-15.620	0	-95%
297A	Amortización	158.208	-90%	-142.588	15.620	-100%	-15.620	0	-95%
298A	Intereses	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
299A	Comisiones y Otros	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
300A	Bonos Pensionales	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
301A	Deuda Externa	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
302A	Amortización	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
303A	Intereses	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
304A	Comisiones y Otros	0	0%	0	0	0%	0	0	0%

INFORMACIÓN ADICIONAL

Código CGR	CONCEPTO	ACUM 02	VARI/H	VAR/ABS	ACUM 03	VARI/H	VAR/ABS	ACUM 04	MEDIA
118A	ORGANISMOS DE CONTROL	131.174	32%	41.431	172.605	3%	4.712	177.317	17%
242	Transferencias a Concejo	85.700	29%	25.220	110.920	3%	3.377	114.297	16%
243	Transferencias a Contraloría	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
244	Transferencias a Personería	45.474	36%	16.211	61.685	2%	1.335	63.020	19%

Código CGR	CONCEPTO	ACUM 02	VARI/H	VAR/ABS	ACUM 03	VARI/H	VAR/ABS	ACUM 04	MEDIA
341A	TRANSFERENCIAS A RESGUARDOS INDÍGENAS	832.660	-19%	-159.151	673.509	27%	178.875	852.384	4%
241	Resguardos Indígenas	832.660	-19%	-159.151	673.509	27%	178.875	852.384	4%