DECRETO 048 DE 2011

(Diciembre 15)

**POR MEDIO DEL CUAL SE LIQUIDA EL PRESUPUESTO DE RENTAS Y GASTOS DEL MUNICIPIO DE COROMORO PARA LA VIGENCIA FISCAL COMPRENDIDA ENTRE EL 1º DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2012**

**EL ALCALDE MUNICIPAL DE COROMORO**

**EN USO DE SUS ATRIBUCIONES LEGALES QUE LE CONFIERE EL ARTICULO 313 NUMERAL 5 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA, LEY 136, LEY 617, LEY 715, DECRETO 111 Y,**

**CONSIDERANDO:**

1. Que el Estatuto Orgánico de Presupuesto Municipal en su artículo 73, establece que corresponde al Alcalde Municipal dictar el Decreto de Liquidación del Presupuesto General de Rentas y Gastos del Municipio.

1. Que el Municipio de Coromoro se clasificó en la Categoría Sexta, mediante el Decreto Nro. 048 de fecha octubre 22 del 2010.
2. Que el Decreto Orgánico 111 de 1996 exige en su artículo 67 la expedición antes de que inicie la vigencia fiscal del presupuesto anual, del denominado Decreto de Liquidación Presupuestal, por lo cual con el presente Acto Administrativo se cumple con la exigencia indicada.
3. Que por lo anteriormente expuesto

**DECRETA:**

**ARTICULO PRIMERO**: Adóptese la liquidación del Presupuesto de INGRESOS del Municipio de COROMORO, para la vigencia comprendida entre el 1º de Enero y 31 de Diciembre del año 2012, en la suma de **CUATRO MIL CUATROCIENTOS MILLONES CIENTO VEINTICINCO MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS MCTE ($4.4.400.125.289),** de acuerdo al siguiente detalle:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CODIGO** | **DETALLE** | **VALOR PRESUPUESTADO** |
| **1.** | **PRESUPUESTO DE INGRESOS**  |  **4,400,125,289**  |
| **1.1.** | **INGRESOS CORRIENTES** |  **4,373,170,276**  |
| **1.1.1** | **TRIBUTARIOS** |  **345,486,100**  |
| 1.1.1.01 | Predial Vigencia Actual |  94,500,000  |
| 1.1.1.02 | Predial Vigencias Anteriores |  23,454,000  |
| 1.1.1.03 | Sobretasa Ambiental Actual |  23,000,000  |
| 1.1.1.04 | Sobretasa Ambiental Vig.Anter. |  2,000,000  |
| 1.1.1.05 | Industria y Cio Vig. Actual |  21,840,000  |
| 1.1.1.06 | Industria y Cio Vig.Anterior |  1,703,100  |
| 1.1.1.07 | Avisos y tableros Vig.actual |  839,000  |
| 1.1.1.08 | Avisos y tableros Vig.Anterior |  100,000  |
| 1.1.1.10 | Impuesto de Delineación |  100,000  |
| 1.1.1.11 | Espectáculos Públicos |  100,000  |
| 1.1.1.13 | Degüello de Ganado Menor |  100,000  |
| 1.1.1.14 | Sobretasa Bomberil |  250,000  |
| 1.1.1.15 | Estampilla Para el adulto mayor |  70,000,000  |
| 1.1.1.16 | Estampilla Pro Cultura |  22,500,000  |
| 1.1.1.17 | Alumbrado Público |  30,000,000  |
| 1.1.1.18 | Contribución sobre Contratos de Obras Públicas |  35,000,000  |
| 1.1.1.19 | Otros Ingresos Tributarios |  2,000,000  |
| 1.1.1.20 | Degüello de ganado mayor |  18,000,000  |
| 1.1.1.21 | Sobretasa a la Gasolina |  -  |
| **1.1.2** | **NO TRIBUTARIOS** |  **2,224,842,334**  |
| 1.1.2.01 | Publicaciones |  5,000,000  |
| 1.1.2.02 | Rifas  |  10,000  |
| 1.1.2.03 | Juego de Loterías |  10,000  |
| 1.1.2.04 | Multas y Sanciones |  100,000  |
| 1.1.2.05 | Registro de Marcas y Herretes |  300,000  |
| 1.1.2.06 | Interés Predial |  18,000,000  |
| 1.1.2.07 | Interés Sobretasa Ambiental |  2,625,000  |
| 1.1.2.08 | Interés Industria y Comercio |  1,600,000  |
| 1.1.2.09 | Plaza de Mercado |  520,000  |
| 1.1.2.10 | Plaza de Ferias |  100,000  |
| 1.1.2.11 | Matadero Público |  5,800,000  |
| 1.1.2.12 | Arrendamientos |  4,000,000  |
| 1.1.2.13 | Alquiler de maquinaria y equipos |  500,000  |
| 1.1.2.14 | Otros No Tributarios (cert.pap.paZ) |  18,000,000  |
| 1.1.2.15 | Regalías Material de Construcción |  1  |
| **1.1.2.15** | **TRANSFERENCIAS PARA FUNCIONAMIENTO** |  **699,497,383**  |
| 1.1.2.15.1 | DEL NIVEL NACIONAL |  697,697,383  |
| 1.1.2.15.1.1 | SGP Libre Destinación |  697,697,383  |
| **1.1.2.15.2** | **DEL NIVEL DEPARTAMENTAL** |  **1,800,000**  |
| 1.1.2.15.2.1 | De Vehículos Automotores |  1,800,000  |
| **1.1.2.16** | **TRANSFERENCIAS PARA INVERSION** |  **1,468,779,950**  |
| **1.1.2.16.1** | **DE NIVEL NACIONAL** |  **1,468,779,948**  |
| **1.1.2.16.1.1** | **SISTEMA GENRAL DE PARTICIPACIONES** |  **1,468,779,946**  |
| 1.1.2.16.1.1.01 | SGP Educación Calidad |  173,303,602  |
| 1.1.2.16.1.1.07 | SGP Alimentación Escolar |  19,783,568  |
| 1.1.2.16.1.1.08 | SGP Agua Potable |  352,813,896  |
| 1.1.2.16.1.1.09 | SGP Crecimiento de la Economía |  1  |
| **1.1.2.16.1.1.10** | **SGP FORZOSA INVERSION PROPOSITO GENERAL** |  **922,878,880**  |
| 1.1.2.16.1.1.10.1 | SGP Deporte |  63,001,378  |
| 1.1.2.16.1.1.10.2 | SGP Cultura |  47,251,034  |
| 1.1.2.16.1.1.10.3 | SGP Libre Inversión - Otros sectores |  812,626,468  |
| 1.1.2.16.1.1.10.4 | SGP Fonpet |  -  |
| 1.1.2.16.1.1.10.5 | SGP Libre Inversión Mun.menores 25000 Habitantes |  -  |
| **1.1.2.16.1.2** | **OTRAS TRANSFERENCIAS NACIONALES** |  **2**  |
| 1.1.2.16.1.2.1 | Envías  |  1  |
| 1.1.2.16.1.2.2 | Fondo nacional de regalías  |  1  |
| **1.1.2.16.2** | **DE NIVEL DEPARTAMENTAL** |  **2**  |
| 1.1.2.16.2.2 | Convenio Pan |  1  |
| **1.1.2.16.3** | **OTRAS TRANSFERENCIAS DEL NIVEL DEPARTAMENTAL** |  **1**  |
| 1.1.2.16.3.1 | Federación cafeteros - Transporte Escolar |  1  |
| **1.1.2.16.4** | **FONDO LOCAL DE SALUD** |  **1,802,841,842**  |
| **1.1.2.16.4.01** | **REGIMEN SUBSIDIADO** |  **1,705,875,984**  |
| 1.1.2.16.4.01.01 | Régimen Subsidiado Continuidad SGP |  1,273,913,139  |
| **1.1.2.16.4.01.02** | **REGIMEN SUBSIDIADO FOSYGA** |  **362,863,562**  |
| 1.1.2.16.4.01.02.01 | Régimen Subsidiado FOSYGA corriente |  183,645,487  |
| 1.1.2.16.4.01.02.02 | Régimen Subsidiado FOSYGA futura |  179,218,075  |
| 1.1.2.16.4.01.03 | Cofinanciación Departamento |  48,186,927  |
| 1.1.2.16.4.01.04 | Régimen Subsidiado Federación de Cafeteros |  6,108,900  |
| 1.1.2.16.4.01.05 | Régimen Subsidiado Etesa |  10,803,450  |
| 1.1.2.16.4.01.06 | Régimen Subsidiado Rendimientos Financieros |  4,000,000  |
| 1.1.2.16.4.01.07 | Régimen Subsidiado Recursos de Balance |  1  |
| **1.1.2.16.4.01.90** | **REGIMEN SUBSIDIADO RESERVAS** |  **5**  |
| 1.1.2.16.4.01.90.01 | Régimen Subsidiado Reserva SGP |  1  |
| 1.1.2.16.4.01.90.02 | Régimen Subsidiado Reserva Fosyga |  1  |
| 1.1.2.16.4.01.90.03 | Régimen Subsidiado Reserva Departamento |  1  |
| 1.1.2.16.4.01.90.04 | Régimen Subsidiado Reserva Etesa |  1  |
| 1.1.2.16.4.01.90.05 | Régimen Subsidiado Reserva Re. Propios |  1  |
| **1.1.2.16.4.02** | **SALUD PUBLICA** |  **74,515,205**  |
| 1.1.2.16.4.02.01 | Plan de Salud Básica PIC - SGP |  74,315,203  |
| 1.1.2.16.4.02.04 | Salud Publica Rendimientos Financieros |  200,000  |
| 1.1.2.16.4.02.05 | Salud Publica Recursos del Balance |  1  |
| 1.1.2.16.4.02.90 | SALUD PUBLICA RESERVAS |  1  |
| **1.1.2.16.4.03** | **PRESTACION DE SERVICIOS A LA POBLACION NO CUBIERTA CON SUBSIDIO A LA DEMANDA** |  **22,450,653**  |
| 1.1.2.16.4.03.01 | Complemento Prestación de Servicios SGP |  10,555,199  |
| 1.1.2.16.4.03.02 | Aportes Patronales SSF SGP |  11,795,452  |
| 1.1.2.16.4.03.03 | Recursos del Balance Complemento Prestación de Servicios SGP |  1  |
| 1.1.2.16.4.03.04 | Rendimientos Financieros complemento prestación de servicios SGP |  100,000  |
| 1.1.2.16.4.03.90 | Vinculados Reservas  |  1  |
| **1.2** | **INGRESOS DE CAPITAL** |  **5,400,012**  |
| **1.2.1** | **RECURSOS DEL BALANCE** |  **5,400,012**  |
| **1.2.1.1** | **SUPERAVIT FISCAL** |  **8**  |
| 1.2.1.1.01 | Superávit libre destinación |  1  |
| 1.2.1.1.02 | Superávit Sgp Agua Potable |  1  |
| 1.2.1.1.03 | Superávit forzosa inversión (con destinación especifica) |  1  |
| 1.2.1.1.04 | Superávit SGP Educación |  1  |
| 1.2.1.1.08 | Superávit Alimentación Escolar |  1  |
| 1.2.1.1.09 | Superávit forzosa inversión Propósito general |  1  |
| 1.2.1.1.10 | Superávit Sgp Deporte  |  1  |
| 1.2.1.1.11 | Superávit Sgp Cultura |  1  |
| **1.2.1.2** | **RECURSOS COMPROMETIDOS Y NO EJECUTADOS VIGENCIA ANTERIORES** |  **2**  |
| 1.2.1.2.1 | Recursos de forzosa inversión (con destinación especifica) |  1  |
| 1.2.1.2.2 | Recursos de forzosa inversión SGP (con destinación especifica) |  1  |
| **1.2.1.3** | **RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS** |  **5,400,002**  |
| 1.2.1.3.1 | Rendimientos Libre destinación |  1  |
| 1.2.1.3.2 | Rendimientos SGP Agua Potable  |  4,500,000  |
| 1.2.1.3.3 | Rendimientos SGP Deporte |  150,000  |
| 1.2.1.3.4 | Rendimientos SGP Cultura |  150,000  |
| 1.2.1.3.5 | Rendimientos SGP Otros Sectores |  500,000  |
| 1.2.1.3.6 | Rendimientos Otros Recursos |  1  |
| 1.2.1.3.7 | Rendimientos Educación |  50,000  |
| 1.2.1.3.8 | Rendimientos Alimentación Escolar |  50,000  |
| **1.2.1.4** | **DESAHORRO FONPET** |  **-**  |
| **1.4** | **INGRESOS UNIDAD DE SERVICIOS PUBLICOS** |  **21,555,001**  |
| **1.4.1** | **INGRESOS ACUEDUCTO** |  **13,375,000**  |
| 1.4.1.1 | Cargo fijo |  9,400,000  |
| 1.4.1.2 | Consumo |  3,875,000  |
| 1.4.1.3 | Otros Ingresos |  100,000  |
| **1.4.2** | **INGRESOS ALCANTARILLADO** |  **3,813,000**  |
| 1.4.2.1 | Cargo fijo |  3,713,000  |
| 1.4.2.2 | Otros Ingresos |  100,000  |
| **1.4.3** | **INGRESOS ASEO** |  **4,067,000**  |
| 1.4.3.1 | Tarifa residencial |  4,067,000  |
| **1.4.4** | **RECURSOS CAPITAL** |  **300,001**  |
| 1.4.4.1 | Rendimientos financieros Acueducto |  100,000  |
| 1.4.4.2 | Rendimientos financieros Alcantarillado |  100,000  |
| 1.4.4.3 | Rendimientos financieros Aseo |  100,000  |
| 1.4.4.4 | Recursos de Balance |  1  |

**ARTICULO SEGUNDO** : Adóptese la liquidación del Presupuesto de GASTOS del Municipio de COROMORO, para la vigencia comprendida entre el 1º de Enero y 31 de Diciembre del año 2012, en la suma de **CUATRO MIL CUATROCIENTOS MILLONES CIENTO VEINTICINCO MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS MCTE ($4.4.400.125.289)**, acorde con la parte motiva de este acto, de acuerdo al siguiente detalle:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CODIGO** | **DETALLE** |  **VALOR PRESUPUESTADO**  |
| **2.** | **PRESUPUESTO GASTOS** |  **4,400,125,289**  |
| **2.1** | **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO TOTAL**  |  **636,589,638**  |
| **2.1.1** | **ADMINISTRACION CENTRAL** |  **463,000,000**  |
| **2.1.1.1** | **GASTOS DE PERSONAL** |  **296,587,999**  |
| **2.1.1.1.1** | **SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA** |  **216,679,177**  |
| 2.1.1.1.1.01 | Sueldos de Personal de Nomina |  159,166,320  |
| 2.1.1.1.1.02 | Prima Vacaciones |  6,908,260  |
| 2.1.1.1.1.03 | Prima de Navidad |  14,392,209  |
| 2.1.1.1.1.04 | Indemnización por Vacaciones |  9,726,000  |
| 2.1.1.1.1.05 | Bonificación de Dirección |  22,815,400  |
| 2.1.1.1.1.06 | Dotación de personal |  1,800,000  |
| 2.1.1.1.1.07 | Interés a las Cesantías |  1,870,987  |
| **2.1.1.1.2** | **SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS** |  **4,000,001**  |
| 2.1.1.1.2.01 | Honorarios |  1  |
| 2.1.1.1.2.02 | Supernumerarios |  2,000,000  |
| 2.1.1.1.2.03 | Servicios Técnicos |  2,000,000  |
| **2.1.1.1.3** | **CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA** |  **75,908,821**  |
| 2.1.1.1.3.01 | Aportes para salud |  16,375,051  |
| 2.1.1.1.3.02 | Aportes para pensión |  23,117,720  |
| 2.1.1.1.3.03 | Aportes ARP |  2,011,242  |
| 2.1.1.1.3.04 | Aportes para Cesantías |  15,591,560  |
| 2.1.1.1.3.05 | SENA |  1,045,180  |
| 2.1.1.1.3.06 | ICBF |  6,271,083  |
| 2.1.1.1.3.07 | ESAP |  1,045,180  |
| 2.1.1.1.3.08 | Cajas de Compensación Familiar |  8,361,444  |
| 2.1.1.1.3.09 | Institutos Técnicos |  2,090,361  |
| **2.1.1.2** | **GASTOS GENERALES** |  **141,912,001**  |
| **2.1.1.2.1** | **ADQUISICION DE BIENES** |  **11,198,899**  |
| 2.1.1.2.1.1 | Compra de equipos |  2,000,000  |
| 2.1.1.2.1.2 | Materiales y suministros |  9,198,899  |
| **2.1.1.2.2** | **ADQUISICION DE SERVICIOS** |  **130,713,102**  |
| 2.1.1.2.2.01 | Capacitación, Bienestar social e incentivos |  1  |
| 2.1.1.2.2.02 | Impresos y publicaciones |  2,000,000  |
| 2.1.1.2.2.03 | Seguros de bienes muebles e inmuebles y Seguros en general |  13,000,000  |
| 2.1.1.2.2.04 | Seguros de vida |  1,000,000  |
| 2.1.1.2.2.05 | Impuestos y multas |  1  |
| 2.1.1.2.2.06 | Mantenimiento de maquinaria y equipo |  2,000,000  |
| 2.1.1.2.2.07 | Servicios Públicos |  18,000,000  |
| 2.1.1.2.2.08 | Viáticos y gastos de viaje |  8,000,000  |
| 2.1.1.2.2.09 | Otros Gastos Adquisión de Servicios |  1  |
| 2.1.1.2.2.10 | Sentencias y Conciliaciones |  60,000,000  |
| 2.1.1.2.2.11 | Comunicaciones y Transportes |  1,500,000  |
| 2.1.1.2.2.12 | Gastos Bancarios |  1,800,000  |
| 2.1.1.2.2.13 | Transporte Concejales |  9,100,000  |
| 2.1.1.2.2.14 | Seguridad Social Concejales |  7,113,099  |
| 2.1.1.2.2.15 | Seguros de vida concejales |  7,200,000  |
| **2.1.1.3** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES** |  **24,500,000**  |
| 2.1.1.3.01 | Mesadas pensionales |  22,500,000  |
| 2.1.1.3.02 | Cuotas partes de mesada pensional |  2,000,000  |
| 2.1.1.3.03 | Fondo Nacional de Pensiones territoriales FONPET |  -  |
| **2.2** | **SERVICIO DE LA DEUDA** |  **138,917,648**  |
| **2.2.1** | **SERVICIO DEUDA CON RECUROSOS SGP AGUA POTABLE** |  **30,899,992**  |
| 2.2.1.1 | Amortizaciones a Capital |  19,999,992  |
| 2.2.1.2 | Amortizaciones a Interés |  10,900,000  |
| **2.2.2** | **SERVICIO DEUDA CON RECURSOS SGP LIBRE INVERSION** |  **108,017,655**  |
| 2.2.2.1 | Amortizaciones a Capital |  78,159,637  |
| 2.2.2.2 | Amortizaciones a Interés |  29,858,018  |
| **2.3** | **GASTOS DE INVERSION** |  **3,603,063,002**  |
| **2.3.01** | **SGP EDUCACION** |  **173,303,602**  |
| 2.3.01.01 | Estudios, Diseños, Consultorías, Asesorías e Interventorías |  6,000,000  |
| 2.3.01.02 | Construcción Ampliación Remodelación de Infraestructura Educativa |  45,000,000  |
| 2.3.01.03 | Mantenimiento de Infraestructura Educativa |  21,303,602  |
| 2.3.01.04 | Dotación de muebles equipos y medios pedagógicos |  15,000,000  |
| 2.3.01.05 | Pago de Servicios públicos de las Instituciones Educativas |  19,000,000  |
| 2.3.01.06 | Subsidios matricula nivel I y II |  37,000,000  |
| 2.3.01.07 | Transporte Escolar |  30,000,000  |
| **2.3.02** | **SGP ALIMENTACION ESCOLAR** |  **19,783,568**  |
| 2.3.02.01 | Compra de Alimentos |  4,783,568  |
| 2.3.02.02 | Menaje, dotación y su reposición para la prestación del servicio de la alimentación escolar |  5,000,000  |
| 2.3.02.03 | Cofinanciación para la provisión integral del servicio de alimentación escolar |  10,000,000  |
| **2.3.03** | **SGP CRECIMIENTO DE LA ECONOMIA** |  **1**  |
| 2.3.03.01 | Protección Integral a la Primera Infancia |  1  |
| **2.3.04** | **SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO** |  **321,913,904**  |
| **2.3.04.1** | **SERVICIO DE ACUEDUCTO** |  **132,288,344**  |
| 2.3.04.1.01 | Subsidio - Fondo de Solidaridad y Redistribución del ingreso |  18,000,000  |
| 2.3.04.1.02 | Estudios Diseños e Interventorias |  4,000,000  |
| 2.3.04.1.03 | Construcción de Acueducto Vereda el Llano |  80,000,000  |
| 2.3.04.1.04 | Ampliación de Acueductos Municipales  |  20,000,000  |
| 2.3.04.1.05 | Mantenimiento de Acueductos Municipales |  10,288,343  |
| 2.3.04.1.06 | Programas de Macro y Micro Medición |  1  |
| **2.3.04.2** | **SERVICIO DE ALCANTARILLADO** |  **41,000,001**  |
| 2.3.04.2.01 | Subsidios - Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso - Alcantarillado |  15,000,000  |
| 2.3.04.2.02 | Construcción de plantas de tratamiento de Aguas Residuales |  10,000,000  |
| 2.3.04.2.03 | Manto y Rehabilitación de Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales |  8,000,000  |
| 2.3.04.2.04 | Soluciones alternas de Alcantarillado |  1  |
| 2.3.04.2.05 | Plan de Saneamiento y Manejo de Vertimientos (PSMV) |  8,000,000  |
| **2.3.04.3** | **SERVICIO DE ASEO** |  **59,922,084**  |
| 2.3.04.3.01 | Subsidios Fondo de Solidaridad y Redistribución del ingreso aseo |  19,922,084  |
| 2.3.04.3.02 | Recolección, Tratamiento y Disposición Final de Residuos Sólidos |  40,000,000  |
| 2.3.04.4 | Estudios diseños e Interventoría |  1  |
| 2.3.04.5 | Encerramiento y Reforestación cuenca Hidrográficas |  500,000  |
| 2.3.04.6 | Plan Departamental de Agua |  88,203,474  |
|   |   |   |
| **2.3.05** | **SGP DEPORTE** |  **63,001,378**  |
| 2.3.05.01 | Fomento, desarrollo y práctica del deporte, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre |  16,001,378  |
| 2.3.05.02 | Construcción, mantenimiento y/o adecuación de los escenarios deportivos y recreativos |  28,500,000  |
| 2.3.05.03 | Dotación de escenarios deportivos e implementos para la práctica del deporte |  8,500,000  |
| 2.3.05.04 | Pago de instructores contratados para la práctica del Deporte y la Recreación |  5,000,000  |
| 2.3.05.05 | Estudios, Diseños, consultorías y asesorías sector Deporte |  5,000,000  |
| **2.3.06** | **SGP CULTURA** |  **47,251,034**  |
| 2.3.06.01 | Fomento, apoyo difusión de eventos y expresiones Artísticas y Culturales |  11,251,033  |
| 2.3.06.02 | Construcción salón Cultural vereda santa clara |  15,000,000  |
| 2.3.06.03 | Construcción salón Cultural Vereda guachavita. |  10,000,000  |
| 2.3.06.04 | Mantenimiento y Dotación de Bibliotecas |  1  |
| 2.3.06.05 | Pago de instrucctores contratados para las Bandas Musicales y Proyectos culturales |  6,000,000  |
| 2.3.06.06 | Estudios, Diseños, consultorías y asesorías sector Cultura |  5,000,000  |
| **2.3.07** | **SGP OTROS SECTORES** |  **704,608,813**  |
| **2.3.07.01** | **SERVICIOS PUBLICOS**  |  **11,000,000**  |
| 2.3.07.01.01 | Mantenimiento y expansión del servicio de Alumbrado Publico |  5,000,000  |
| 2.3.07.01.02 | Cofinanciación Programas Electrificación Rural, estudios, diseños e interventorias propias del sector. |  5,000,000  |
| 2.3.07.01.03 | Mantenimiento de Acueductos y solución alterna Planta de Tratamiento de aguas residuales |  1,000,000  |
| **2.3.07.02** | **VIVIENDA** |  **93,546,731**  |
| 2.3.07.02.01 | Planes y Proyectos de Mejoramiento de Vivienda y Saneamiento Básico |  93,546,730  |
| 2.3.07.02.02 | Cofinanciación Proyectos de Vivienda |  1  |
| **2.3.07.03** | **AGROPECUARIO** |  **50,000,001**  |
| 2.3.07.03.01 | Contratos celebrados con entidades prestadoras del servicio de asistencia técnica directa rural |  35,000,000  |
| 2.3.07.03.02 | Desarrollo de Programas y Proyectos Productivos |  15,000,000  |
| 2.3.07.03.03 | Estudios, Diseños, consultorías y asesorías sector. |  1  |
| **2.3.07.04** | **TRANSPORTE** |  **263,000,001**  |
| 2.3.07.04.01 | Rehabilitación y Mejoramiento de Vías |  175,000,000  |
| 2.3.07.04.02 | Construcción Puente vehicular sobre la quebrada la pinzonera vereda percachal. |  50,000,000  |
| 2.3.07.04.03 | Construcción Puente en la vereda Ture quebrada Guayana |  30,000,000  |
| 2.3.07.04.04 | Mantenimiento de Puentes. |  3,000,000  |
| 2.3.07.04.05 | Estudios Diseños e Interventorias |  5,000,000  |
| 2.3.07.04.06 | Compra de maquinaria y equipo |  1  |
|   |   |   |
| **2.3.07.06** | **CENTROS DE RECLUSION** |  **3,500,000**  |
| 2.3.07.06.01 | Apoyo establecimientos penitenciarios y carcelarios |  3,000,000  |
| 2.3.07.06.02 | Alimentación para la personas detenidas |  500,000  |
| **2.3.07.07** | **PREVENCION Y ATENCION DE DESASTRE** |  **20,000,000**  |
| 2.3.07.07.01 | Atención de Desastres |  20,000,000  |
| **2.3.07.08** | **PROMOCION DEL DESARROLLO** |  **2,500,001**  |
| 2.3.07.08.01 | Promoción de Asociaciones y Alianzas para el Desarrollo Empresarial e Industrial |  2,000,000  |
| 2.3.07.08.02 | Promoción de Capacitación para Empleo |  500,000  |
| 2.3.07.08.03 | Promoción del Desarrollo Turístico |  1  |
| **2.3.07.09** | **ATENCION A GRUPOS VULNERABLES - PROACCION SOCIAL** |  **50,300,000**  |
| 2.3.07.09.01 | Protección Integral a la Primera Infancia |  8,000,000  |
| 2.3.07.09.02 | Protección Integral a la Infancia |  8,000,000  |
| 2.3.07.09.03 | Protección Integral a la Adolescencia y Juventud |  2,000,000  |
| 2.3.07.09.04 | Atención y Apoyo al Adulto Mayor |  6,000,000  |
| 2.3.07.09.05 | Atención y Apoyo a Madres/Padres Cabeza de Hogar |  2,000,000  |
| 2.3.07.09.06 | Atención y Apoyo a la Población Desplazada por la Violencia, Prevención y protección, Atención Integral, Verdad Justicia y reparación y Participación. |  21,800,000  |
| 2.3.07.09.07 | Atención y Apoyo a la Población Discapacidad |  2,500,000  |
| **2.3.07.10** | **EQUIPAMENTO** |  **34,000,001**  |
| 2.3.07.10.01 | Remodelación y adecuación Dependencias de la Administración |  2,000,000  |
| 2.3.07.10.02 | Mejoramiento y Mantenimiento de Dependencias de la Administración |  2,000,000  |
| 2.3.07.10.03 | Mejoramiento y Mantenimiento de Plazas de Mercado, Mataderos, parques y andenes y Mobiliario de propiedad del municipio. |  30,000,000  |
| 2.3.07.10.04 | Compra de Terrenos y Adecuación de Espacios públicos para promoción del desarrollo turístico |  1  |
| **2.3.07.11** | **DESARROLLO COMUNITARIO** |  **4,000,000**  |
| 2.3.07.11.01 | Programas de capacitación, asesoría y asistencia técnica para consolidar procesos de participación ciudadana y control social |  2,000,000  |
| 2.3.07.11.02 | Capacitación a la comunidad sobre participación en la Gestión Pública |  2,000,000  |
| **2.3.07.12** | **FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL** |  **75,000,002**  |
| 2.3.07.12.01 | Programas de capacitación, asesorías y asistencia técnica orientados al desarrollo eficiente de las competencias |  50,000,000  |
| 2.3.07.12.02 | Actualización del Sisbén y Red Unidos  |  15,000,000  |
| 2.3.07.12.03 | Estratificación Socioeconómica |  1  |
| 2.3.07.12.04 | Fortalecimiento de la Finanzas Públicas |  10,000,000  |
| 2.3.07.12.05 | Elaboración y Actualización del Plan de Ordenamiento Territorial |  1  |
| **2.3.07.13** | **JUSTICIA** |  **54,030,373**  |
| 2.3.07.13.01 | Pago de Inspectores de Policía |  18,008,984  |
| 2.3.07.13.02 | Pago de Comisarios de Familia, Médicos, Psicólogos y Trabajadores Sociales de las Comisarias de Familia |  36,021,389  |
| **2.3.07.14** | **MEDIO AMBIENTE** |  **43,731,703**  |
| 2.3.07.14.01 | Adquisición de Áreas Estratégicas y conservación de recursos Hídricos |  43,731,703  |
| **2.3.08** | **INVERSION CON REC.SGP LIBRE DESTINACION** |  **169,980,758**  |
| 2.3.08.1.01 | Apoyo a programas Educativos |  6,115,129  |
| 2.3.08.1.02 | Cofinanciación programas Alimentación Escolar |  1  |
| 2.3.08.1.03 | Proyecto Atención a grupos vulnerables e inhumación de cadáveres |  11,000,000  |
| 2.3.08.2.04 | Mantenimiento y operación acueductos Municipales |  9,360,001  |
| 2.3.08.2.05 | Interventoría Régimen Subsidiado |  5,148,025  |
| 2.3.08.2.06 | Transporte Escolar |  1  |
| 2.3.08.3.07 | Programa de Fortalecimiento de las Finanzas y gestión publica orientados al desarrollo eficiente de las competencias. |  61,567,996  |
| 2.3.08.3.08 | Mantenimiento Instituciones Educativas |  10,608,000  |
| 2.3.08.3.09 | Mantenimiento y rehabilitación de vías  |  46,969,399  |
| 2.3.08.3.10 | Actualización y manejo del Archivo |  10,608,000  |
| 2.3.08.3.11 | Mejoramiento y Manto Plazas de Mercado, Mataderos, Parques y Andenes, Mobiliarios del Espacio Público y demás inmuebles del Mnpio |  8,604,206  |
|   |   |   |
| **2.3.09** | **INVERSION CON RECURSOS PROPIOS** |  **99,774,630**  |
| 2.3.09.01 | Rehabilitación y mejoramiento de Vías |  1  |
| 2.3.09.02 | Atención grupos vulnerables, inhumación de cadáveres |  1  |
| 2.3.09.03 | Cofinanciación Programa Familias en Acción - Juntos |  10,506,000  |
| 2.3.09.04 | Acciones orientadas a la Seguridad Ciudadana y Preservación del Orden Público |  9,360,001  |
| 2.3.09.05 | Actualización y manejo Sisbén |  10,608,000  |
| 2.3.09.06 | Mejoramiento y Manto Plazas de Mercado, Mataderos, Cementerios, Parques y Andenes y Mobiliarios del Espacio Público |  9,360,001  |
| 2.3.09.07 | Actualización y manejo del Archivo |  219,237  |
| 2.3.09.08 | Fomento, apoyo y difusión de eventos y expresiones Artísticas y Culturales |  1  |
| 2.3.09.09 | Programa de Fortalecimiento de las Finanzas y gestión publica orientados al desarrollo eficiente de las competencias. |  1  |
| 2.3.09.10 | Transporte Escolar |  15,000,000  |
| 2.3.09.11 | Programas de Alimentación Escolar |  14,721,384  |
| 2.3.09.12 | Apoyo a Programas Educativos |  1  |
| 2.3.09.13 | Mantenimiento Instituciones Educativas |  1  |
| 2.3.09.14 | Mantenimiento y operación acueductos Municipales |  1  |
| 2.3.09.15 | Mantenimiento y Rehabilitación Alumbrado Público |  30,000,000  |
|   |   |   |
| **2.3.10** | **INVERSION CON REC.PROPIOS-DESTINACION ESPECIFICA** |  **155,875,000**  |
| 2.3.10.01 | Atención, Apoyo y Bienestar al Adulto Mayor (Pro adulto mayor) |  70,000,000  |
| 2.3.10.02 | Atención programas Artísticos y Culturales (Procultura) |  22,500,000  |
| 2.3.10.03 | Rehabilitación y mejoramiento de Vías (Maquinaria) |  500,000  |
| 2.3.10.04 | Sobretasa Ambiental |  27,625,000  |
| 2.3.10.05 | Fondo Seguridad Ciudadana |  35,000,000  |
| 2.3.10.06 | Programa de Vivienda de Interés Social (F.V.I.S) |  -  |
| 2.3.10.07 | Programa de Parques y Arborización (Fondo Parques) |  -  |
| 2.3.10.08 | Programa de Atención de Desastres-Cuerpo Bomberos |  250,000  |
| 2.3.10.09 | Adquis.de Áreas de Interés Recursos Hídricos |  -  |
| **2.3.11** | **INVERSION CON RECURSOS DE REGALIAS, INVIAS**  |  **2**  |
| 2.3.11.01 | Inversión con recursos de regalías |  1  |
| 2.3.11.02 | Rehabilitación y Mejoramiento de Vías. |  1  |
| **2.3.12** | **RECURSOS COMPROMETIDOS Y NO EJECUTADOS VIGENCIAS ANTERIORES (RESERVAS)** |  **2**  |
| 2.3.12.01 | Recursos de SGP |  1  |
| 2.3.12.02 | Reserva destinación especifica |  1  |
| **2.3.13** | **INVERSION CON RECURSOS DE COFINANCIACION** |  **2**  |
| 2.3.13.01 | Alimentación Escolar - PAN |  1  |
| 2.3.13.02 | Federación cafeteros - Transporte Escolar |  1  |
| **2.3.14** | **INVERSION CON RENDIMIENTOS FINANCIEROS** |  **5,400,002**  |
| 2.3.14.1.01 | Rehabilitación y mejoramiento de Vías |  500,001  |
| 2.3.14.1.02 | Mantenimiento y Rehabilitación de Acueductos |  4,500,000  |
| 2.3.14.1.03 | Fomento, desarrollo y practica del deporte, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre |  150,000  |
| 2.3.14.1.04 | Fomento, apoyo y difusión del eventos y expresiones Artísticas y Culturales |  150,000  |
| 2.3.14.1.05 | Otros programas de inversión |  1  |
| 2.3.14.1.06 | Mantenimiento Infraestructura Educativa |  50,000  |
| 2.3.14.1.07 | Programa de Alimentación Escolar |  50,000  |
| **2.3.15** | **FONDO LOCAL MUNICIPAL DE SALUD** |  **1,842,170,299**  |
| **2.3.15.01** | **SGP REGIMEN SUBSIDIADO** |  **1,273,913,139**  |
| 2.3.15.01.01 | Régimen Subsidiado - Continuidad |  1,273,913,139  |
| 2.3.15.01.02 | Régimen Subsidiado - Ampliación |  -  |
| 2.3.15.01.03 | 0.4% Interventoría del Régimen Subsidiado |  -  |
| 2.3.15.01.04 | 0.2% Superintendencia de salud |  -  |
| **2.3.15.02** | **SGP SALUD PUBLICA** |  **74,315,203**  |
| 2.3.15.02.01 | Gestión en Salud Publica |  -  |
| 2.3.15.02.02 | Ejecución Plan de Salud Básica |  74,315,203  |
|   |   |   |
| **2.3.15.03** | **SGP PRESTACION DE SERVICIOS A LA POBLACION POBRE NO ASEGURADA** |  **22,350,651**  |
| 2.3.15.03.01 | Prestación del servicio vinculados  |  10,555,199  |
| 2.3.15.03.02 | Prestación del servicio vinculados SSF |  11,795,452  |
| **2.3.15.04** | **SALUD COFINANCIACION DEPARTAMENTAL** |  **48,186,927**  |
| 2.3.15.04.01 | Recursos Departamento Convenio Cafeteros |  -  |
| 2.3.15.04.02 | Recursos Departamento por convenios Cofinanciación |  48,186,927  |
| **2.3.15.05** | **SALUD COFINANCIACION NACIONAL** |  **379,775,912**  |
| 2.3.15.05.01 | Fosyga vigencia Corriente |  183,645,487  |
| 2.3.15.05.02 | Fosyga vigencia Futura |  179,218,075  |
| 2.3.15.05.03 | Recursos Federación de Cafeteros |  6,108,900  |
| 2.3.15.05.04 | Recursos Etesa |  10,803,450  |
| **2.3.15.06** | **SALUD RECURSOS SGP LIBRE DESTINACION** |  **39,328,457**  |
|  2.3.15.06.01 | Régimen Subsidiado Recursos Propios |  39,328,457  |
|  2.3.15.06.02 | Gestión en salud pública |  -  |
|  2.3.15.06.03 | 0.4% Interventoría del Régimen Subsidiado |  -  |
| **2.3.15.07** | **SALUD RENDIMIENTOS FINANCIEROS** |  **4,300,000**  |
| 2.3.15.07.01 | Régimen Subsidiado Rendimientos Financieros |  4,000,000  |
| 2.3.15.07.02 | Salud Publica Rendimientos Financieros |  200,000  |
| 2.3.15.07.03 | Prestación de Servicios Rendimientos Financieros |  100,000  |
| **2.3.15.08** | **SALUD RECURSOS DE BALANCE** |  **3**  |
| 2.3.15.08.01 | Régimen Subsidiado Recursos Balance |  1  |
| 2.3.15.08.02 | Proyecto PIC Recursos Balance |  1  |
| 2.3.15.08.03 | Proyecto Vinculados Recursos Balance |  1  |
| **2.3.15.90** | **SALUD CON RECURSOS COMPROMETIDOS Y NO EJECUTADOS DE LA VIG. ANTERIOR.** |  **7**  |
| **2.3.15.90.01** | **Régimen Subsidiado** |  **5**  |
| 2.3.15.90.01.01 | Sistema General de Participaciones |  1  |
| 2.3.15.90.01.02 | Fosyga |  1  |
| 2.3.15.90.01.03 | Recursos Departamento |  1  |
| 2.3.15.90.01.04 | Etesa |  1  |
| 2.3.15.90.01.05 | Recursos Propios |  1  |
| 2.3.15.90.02 | Salud Pública |  1  |
| 2.3.15.90.03 | Vinculados |  1  |
| **2.3.16** | **INVERSION CON RECURSOS DE BALANCE** |  **8**  |
| 2.3.16.01 | Mantenimiento de Infraestructura Educativa - libre destinación |  1  |
| 2.3.16.02 | Recolección, Tratamiento y Disposición Final de Residuos Solidos - agua pot |  1  |
| 2.3.16.03 | Superávit forzosa inversión (con destinación especifica) |  1  |
| 2.3.16.04 | Transporte escolar - sgp educación |  1  |
| 2.3.16.05 | Cofinanciación programa Alimentación Escolar - sgp |  1  |
| 2.3.16.06 | Inversión con Recursos diferentes a Sgp |  1  |
| 2.3.16.07 | Fomento, desarrollo y práctica del deporte, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre - SGP Deporte. |  1  |
| 2.3.16.08 | Fomento, apoyo difusión de eventos y expresiones Artísticas y Culturales |  1  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CODIGO** | **DETALLE** | **VALOR PRESUPUESTADO** |
| **2.1.2** | **CONCEJO MUNICIPAL** |  **90,036,038**  |
| **2.1.2.1** | **GASTOS DE PERSONAL** |  **75,256,968**  |
| **2.1.2.1.1** | **SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA** |  **13,580,125**  |
| 2.1.2.1.1.01 | Sueldos de Personal de Nomina |  9,399,636  |
| 2.1.2.1.1.02 | Prima Semestral |  414,324  |
| 2.1.2.1.1.03 | Prima de Navidad |  899,140  |
| 2.1.2.1.1.04 | Prima de Vacaciones |  431,587  |
| 2.1.2.1.1.05 | Indemnización de Vacaciones |  574,422  |
| 2.1.2.1.1.06 | Dotación de personal |  1,200,000  |
| 2.1.2.1.1.07 | Subsidio de Alimentación |  544,128  |
| 2.1.2.1.1.08 | Intereses a las Cesantías |  116,888  |
| **2.1.2.1.2** | **SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS** |  **57,800,939**  |
| 2.1.2.1.2.01 | Honorarios Concejales |  57,106,980  |
| 2.1.2.1.2.02 | Honorarios Profesionales |  693,959  |
| **2.1.2.1.3** | **CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA** |  **3,875,905**  |
| 2.1.2.1.3.01 | Aportes para Salud |  798,969  |
| 2.1.2.1.3.02 | Aportes para Pensión |  1,127,956  |
| 2.1.2.1.3.03 | Aportes ARP |  146,181  |
| 2.1.2.1.3.04 | Aportes para Cesantías |  974,068  |
| 2.1.2.1.3.05 | SENA |  51,877  |
| 2.1.2.1.3.06 | ICBF |  311,261  |
| 2.1.2.1.3.07 | ESAP |  51,877  |
| 2.1.2.1.3.08 | Cajas de compensación Familiar |  311,261  |
| 2.1.2.1.3.09 | Institutos Técnicos |  102,455  |
| **2.1.2.2** | **GASTOS GENERALES** |  **14,779,070**  |
| **2.1.2.2.1** | **ADQUISICION DE BIENES** |  **7,579,070**  |
| 2.1.2.2.1.01 | Compra de muebles-eneseres y equipos |  6,079,070  |
| 2.1.2.2.1.02 | Materiales y Suministros |  1,500,000  |
| **2.1.2.2.2** | **ADQUISICION DE SERVICIOS** |  **7,200,000**  |
| 2.1.2.2.2.01 | Capacitación, Bienestar social e incentivos |  1,000,000  |
| 2.1.2.2.2.02 | Impresiones y Publicaciones |  1,500,000  |
| 2.1.2.2.2.03 | Servicios Públicos |  1,500,000  |
| 2.1.2.2.2.04 | Viáticos y gastos de viaje |  1,000,000  |
| 2.1.2.2.2.05 | Transporte |  1,000,000  |
| 2.1.2.2.2.06 | Imprevistos |  1,000,000  |
| 2.1.2.2.2.07 | Cuotas de afiliación y sostenimiento |  200,000  |
|   |   |   |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CODIGO** | **DETALLE** |  **VALOR PRESUPUESTADO**  |
| **2.1.3** | **PERSONERIA MUNICIPAL** |  **83,553,600**  |
| **2.1.3.1** | **GASTOS DE PERSONAL** |  **69,437,685**  |
| **2.1.3.1.1** | **SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA** |  **42,922,687**  |
| 2.1.3.1.1.01 | Sueldos de Personal de Nomina |  34,223,105  |
| 2.1.3.1.1.02 | Prima Semestral |  1,425,963  |
| 2.1.3.1.1.03 | Prima de Navidad |  3,094,537  |
| 2.1.3.1.1.04 | Prima de Vacaciones |  1,485,378  |
| 2.1.3.1.1.05 | Indemnización de Vacaciones |  2,091,412  |
| 2.1.3.1.1.06 | Dotación de Personal |  100,000  |
| 2.1.3.1.1.07 | Subsidio de Alimentación |  100,000  |
| 2.1.3.1.1.08 | Intereses a las Cesantías |  402,290  |
| 2.1.3.1.1.09 | Bonificación por servicios prestados |  1  |
| 2.1.3.1.1.10 | Bonificación por recreación |  1  |
| **2.1.3.1.2** | **SERVICIOS PERSONALES INDERECTOS** |  **9,800,000**  |
| 2.1.3.1.2.01 | Honorarios |  200,000  |
| 2.1.3.1.2.02 | Servicios Técnicos |  9,600,000  |
| **2.1.3.1.3** | **CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA** |  **16,714,998**  |
| 2.1.3.1.3.01 | Aportes para salud |  2,908,964  |
| 2.1.3.1.3.02 | Aportes para pensión |  4,277,888  |
| 2.1.3.1.3.03 | Aportes ARP |  178,645  |
| 2.1.3.1.3.04 | Aportes para Cesantías |  3,352,415  |
| 2.1.3.1.3.05 | SENA |  755,998  |
| 2.1.3.1.3.06 | ICBF |  1,133,997  |
| 2.1.3.1.3.07 | ESAP |  188,999  |
| 2.1.3.1.3.08 | Cajas de compensación familiar |  1,511,996  |
| 2.1.3.1.3.09 | Institutos Técnicos |  377,999  |
| 2.1.3.1.3.10 | Aportes Cesantías Vigencias anteriores |  2,028,097  |
| **2.1.3.2** | **GASTOS GENERALES** |  **14,115,915**  |
| **2.1.3.2.1** | **ADQUISICION DE BIENES** |  **3,000,000**  |
| 2.1.3.2.1.01 | Compra de equipos |  1,000,000  |
| 2.1.3.2.1.02 | Materiales e Insumos |  2,000,000  |
| **2.1.3.2.2** | **ADQUISICION DE SERVICIOS** |  **11,115,915**  |
| 2.1.3.2.2.01 | Comunicaciones y Transporte |  500,000  |
| 2.1.3.2.2.02 | Impresos y publicaciones y textos de consulta |  200,000  |
| 2.1.3.2.2.03 | Servicios públicos |  1,200,000  |
| 2.1.3.2.2.04 | Viáticos y Gastos de viaje |  4,750,915  |
| 2.1.3.2.2.05 | Mantenimiento |  200,000  |
| 2.1.3.2.2.06 | Bienestar Social y Capacitación |  2,000,000  |
| 2.1.3.2.2.07 | Sentencias laudos y conciliaciones |  500,000  |
| 2.1.3.2.2.08 | Divulgación promoción y defensa de los derechos humanos |  1,300,000  |
| 2.1.3.2.2.09 | Imprevistos |  165,000  |
| 2.1.3.2.2.10 | Cuota de sostenimiento Fenalper |  200,000  |
| 2.1.3.2.2.11 | Red de apoyo social |  100,000  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CODIGO** | **DESCRIPCION** | **VALOR** |
| **2.1.4** | **UNIDAD DE SERVICIOS PUBLICOS** |  **21,555,001**  |
| **2.1.4.1** | **GASTOS DE PERSONAL** |  **7,488,001**  |
| 2.1.4.1.1 | SERVICIO PERSONALES INDIRECTOS |  **7,488,001**  |
| 2.1.4.1.1.1 | Servicios Técnicos Alcantarillado |  1  |
| 2.1.4.1.1.2 | Honorarios Acueducto |  2,496,000  |
| 2.1.4.1.1.3 | Honorarios Alcantarillado |  2,496,000  |
| 2.1.4.1.1.4 | Honorarios Aseo |  2,496,000  |
| **2.1.4.2** | **GASTOS GENERALES** |  **2,000,000**  |
| 2.1.4.2.1 | ADQUISICION DE BIENES |  **900,000**  |
| 2.1.4.2.1.1 | Materiales y Suministros Acueducto |  300,000  |
| 2.1.4.2.1.2 | Materiales y Suministros Alcantarillado |  300,000  |
| 2.1.4.2.1.3 | Materiales y Suministros Aseo |  300,000  |
| 2.1.4.2.2 | ADQUISICION DE SERVICIOS |  1,100,000  |
| 2.1.4.2.2.1 | Impuestos tasas y multas Acueducto |  300,000  |
| 2.1.4.2.2.2 | Impuestos tasas y multas Alcantarillado |  500,000  |
| 2.1.4.2.2.3 | Impuestos tasas y multas Aseo |  300,000  |
| **2.1.4.3** | **GASTOS DE INVERSION** |  **12,067,000**  |
| 2.1.4.3.1 | Proyecto Inversión Acueducto |  10,379,000  |
| 2.1.4.3.2 | Proyecto de Inversión Manto y Rehabilitación De Plantas de Tratamiento De Aguas Residuales  |  617,000  |
| 2.1.4.3.3 | Proyecto de Inversión Disposición final de Basuras y residuos sólidos |  1,071,000  |

**ARTICULO TERCERO:-** Las disposiciones Generales del presente acuerdo son complementarias de la normatividad Constitucional, Orgánica, legal, reglamentaria y propia contenida en este Presupuesto de Rentas y Gastos del Municipio de Coromoro y deben aplicarse en armonía con el contenido de este.

**DISPOSICIONES GENERALES**

**CAMPO DE APLICACIÓN**: Las disposiciones generales rigen para el Concejo Municipal, Personería Municipal, Administración Municipal y la Unidad de Servicios públicos.

**CONTROL**: Se prohíbe tramitar o legalizar actos administrativos y obligaciones que afecten el presupuesto de gastos cuando no reúnan los requisitos legales, o no se siga el conducto regular.

Para efectos de la ejecución del presupuesto las apropiaciones liquidas para el año 2.011 se clasificarán de la siguiente manera:

1. **INGRESOS DEL MUNICIPIO:**

El presupuesto de rentas del Municipio de Coromoro está compuesto por Ingresos Tributarios No Tributarios, Ingresos de Capital, Ingresos de la Unidad de Servicios Públicos.

Los ingresos son los recursos que percibe el Municipio en desarrollo de lo establecido en las disposiciones legales, por concepto de aplicación de impuestos, tasas, multas y contribuciones, siempre que no sean ocasionales. De acuerdo con su origen se clasifican como tributarios y no tributarios. Los tributarios pueden ser directos e indirectos y los no tributarios incluyen tasas, tarifas, derechos, multas, contribuciones y otros ingresos.

**INGRESOS TRIBUTARIOS:**

Son los ingresos que recauda el Municipio por concepto de los gravámenes de carácter obligatorio a cargo de las personas naturales y jurídicas fijados por las leyes y acuerdo municipal, con carácter de impuesto.

IMPUESTOS DIRECTOS: Son gravámenes establecidos por la ley que consultan la capacidad de pago y recaen sobre la renta, el ingreso y la riqueza de las personas naturales y jurídicas. No puede ser trasladado a otro agente económico.

* IMPUESTOS INDIRECTOS: Son gravámenes establecidos por la ley que gravan actividades sin consultar la capacidad económica del contribuyente.

**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**:

Se originan por la prestación de un servicio público, la explotación de bienes o la participación en los beneficios de bienes o servicios.

* TASAS: Son ingresos obtenidos por la prestación de servicios técnicos, administrativos, culturales, médicos, hospitalarios, arrendamientos y servicios públicos domiciliarios, cuando son prestados directamente.
* MULTAS: Comprende los ingresos originados provenientes de pagos efectuados por concepto de sanciones pecuniarias impuestas por el Municipio a personas que incumplan un mandato legal.
* INTERESES: Corresponde a los intereses moratorios por conceptos de Impuesto predial, Industria y Comercio los cuales han sido reglamentados mediante la ley 1066 del 2006 intereses que se causan diariamente a la tasa vigente para cada día de mora.

**TRANSFERENCIAS Y APORTES:**

Corresponde a los recursos que la Nación transfiere por mandato de los artículos 356 y 357 de la Constitución Política de Colombia los que han sido reformados por el Acto legislativo 01 del 2001, ley 715 y ley 1176 del 2007, estos recursos se componen de las siguientes asignaciones;

* Asignación para ALIMENTACION ESCOLAR: Para financiar programas de alimentación escolar
* Asignación para FONPET: Financia los pasivos pensiónales de las entidades territoriales.
* Participación para EDUCACION: Recursos destinados a financiar las acciones de calidad en la educación o para prestar este servicio público.
* Participación para SALUD: Financia los componentes de Salud Régimen Subsidiado, Salud Pública y Prestación de Servicios.
* Participación AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO: Financia componentes de este subsector de la inversión, según sus destinaciones previstas en la C.N. y la ley.
* Participación para PROPOSITO GENERAL: Con estos recursos se permite financiar a los municipios de 6 categoría hasta el 28% para libre destinación; siendo que los restantes recursos de este componente de la inversión son de forzosa Inversión, que destinan en:

Cultura

Deporte y Recreación

Otros Sectores

Fondo Nacional de Pensiones FONPET

De igual forma se registran los recursos provenientes del FOSYGA, los cuales garantizan cobertura de salud en Régimen Subsidiado.

Además están los recursos correspondientes a cofinanciaciones del nivel departamental y Nacional.

**INGRESOS O RECURSOS DE CAPITAL:**

Son recursos extraordinarios originados en operaciones contables y presupuestales, recursos de vigencias anteriores, en la variación del patrimonio, en la creación de un pasivo o en actividades no directamente relacionadas con las funciones y atribuciones del municipio.

Los recursos de capital comprenderán:

* Los recursos del balance
* los recursos del crédito interno y externo con vencimiento mayor a un año de acuerdo con las autorizaciones dadas por el Concejo Municipal,
* Los rendimientos financieros,
* Las donaciones,
* Los excedentes financieros de los establecimientos públicos del Orden Municipal.
* La Cancelación de Reservas Presupuestales
* Los Recursos que financian reservas presupuestales excepcionales
* RECURSOS DEL CREDITO: Son los ingresos provenientes de empréstitos o colocación de papeles en el mercado financiero con vencimiento mayor a un año concedidos directamente al Municipio.

No se podrá otorgar disponibilidades con cargo a los recursos del crédito, sino se encuentran debidamente perfeccionados y registrados en la Dirección general de Crédito Público del Ministerio de Hacienda y crédito Público.

* RECURSOS DEL BALANCE: Son los provenientes de la liquidación del ejercicio fiscal del año inmediatamente anterior. Se encuentran compuestos por el superávit fiscal, la cancelación de reservas, la venta de activos.

El superávit fiscal será el resultante de la diferencia que se origina al comparar el recaudo de los ingresos, frente a la suma de los pagos, cuentas por pagar y compromisos (reservas presupuestales) efectuados durante la vigencia. Diferencia que deberá incorporarse al presupuesto como superávit conservando su destinación.

* RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS**:** Corresponde a los ingresos obtenidos por la colocación de los recursos en el mercado de capitales, en cuentas de ahorro o títulos valores. Los rendimientos generados por rentas de destinación específica conservarán la misma destinación del recurso que la generó o la que le haya dado la ley.

El Municipio puede administrar y manejar sus dineros a través de cuentas corrientes, depósitos a término, cuentas de ahorro, y otras inversiones financieras como títulos, bonos y cedulas de capitalización.

1. **GASTOS DEL MUNICIPIO:**

Todos los actos administrativos que afecten las apropiaciones presupuestales deberán contar con certificados de disponibilidad previos que garanticen la existencia de apropiación suficiente para atender estos gastos.

Igualmente, estos compromisos deberán contar con el registro presupuestal para que los recursos con él financiados no sean desviados en ningún otro fin. Esta operación es un requisito de perfeccionamiento de estos actos administrativos.

Por lo tanto el despacho del Señor Alcalde, el Concejo Municipal, y La Personería Municipal, deberán solicitarlos previamente a la Secretaria de Hacienda, para cualquier gasto, contrato u orden de trabajo.

* El Secretario de Gobierno elaborará el programa anual de compras, que requiera para su funcionamiento la Administración Municipal, y lo someterá a consideración del Señor Alcalde, antes del 30 de enero de cada vigencia.
* Cuando se presente la necesidad de celebrar contratos que comprometan una vigencia futura, se deberá solicitar autorización al Concejo Municipal, previamente el CONFIMU Municipal, autoriza la asunción de las obligaciones si se trata de autorizaciones para Gastos de Inversión, se requerirá certificación de la Secretaría de Planeación Municipal en la que se indique si el Proyecto a realizarse se encuentra incluido en el Plan de Desarrollo y en el Plan anual de Inversiones.
* Ningún funcionario podrá obligarse a efectuar gastos ni contraer obligaciones con cargo a apropiaciones inexistentes, o que no tengan saldo disponible en el momento de contraer la obligación. Cuando se incremente un servicio imputable a una partida determinada del presupuesto, deberá adicionarse simultáneamente la apropiación presupuestal correspondiente a un valor igual al del nuevo gasto.
* El Municipio de Coromoro no será responsable de los compromisos que se adquieran a nombre de la Administración, si éstos no tienen amparo presupuestal. Por lo tanto el funcionario que actuare sin sujeción a esta norma, será responsable personal y pecuniariamente por la obligación que implique el compromiso o negociación que se realice sin el amparo presupuestal.

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:**

Son todos aquellos gastos en que incurre la entidad necesaria para atender el desarrollo normal de las actividades encomendadas a la Administración durante un período fiscal. Comprende la remuneración salarial y prestaciones de los funcionarios para desarrollar adecuadamente las funciones, los aportes y subvenciones a que está obligada cada entidad.

Los gastos de funcionamiento se dividen en:

* Gastos de Personal
* Gastos Generales
* Transferencias Corrientes

**GASTOS DE PERSONAL:**

Corresponde a aquellos gastos que debe hacer el Municipio como contraprestación de los servicios que recibe, bien sea por una relación laboral o a través de contratos, los cuales se define como sigue:

* SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA: Comprende la remuneración a los empleados públicos correspondiente a las diferentes categorías de empleo para retribuir la prestación de los servicios de los mismos, vinculados a la entidad, tales como:
	+ Sueldo de personal de Nómina: Comprende la asignación básica, para retribuir los servicios de los servidores públicos debidamente posesionados en los cargos de planta. Incluye los incrementos de dichos conceptos.
	+ Prima de Navidad: Corresponde al pago a que tienen derecho los servidores públicos, equivalente a un mes de remuneración, liquidado proporcionalmente al tiempo laborado por mes cumplido y se cancelará en la primera quincena del mes de diciembre, para su liquidación se tendrá en cuenta los factores establecidos en el Dec. 1045 de 1978
	+ Prima de Vacaciones: Comprende el pago que se reconoce al personal permanente al servicio de la entidad, al hacer uso de las vacaciones a que tenga derecho, de acuerdo con las normas que regulan el régimen salarial para los empleados públicos, pagaderos con cargo al presupuesto vigente cualquiera que sea el año de su cancelación, es equivalente a quince (15) días de remuneración. Esta Prima, se liquidara con el salario devengado en el momento de salir a disfrutar las vacaciones, según el decreto 1045 de 1978. Pago proporcional en caso de retiro sin disfrute ley 995 del 2005.

* + Intereses a las cesantías: Pago del 12% anual sobre las cesantías de los trabajadores al servicio del Municipio de conformidad con las normas vigentes, pagaderas durante el primer mes del año siguiente. Esta se reconoce a los funcionarios que no pertenecen al régimen de retroactividad en las Cesantías.
	+ Indemnización por vacaciones: Compensación en dinero por vacaciones causadas y no disfrutadas en tiempo por razón a la necesidad del servicio. La afectación a este rubro requiere de resolución motivada por el respectivo ordenador de gasto.
	+ Bonificación de Dirección: Decreto 1390 del 2008, prestación social a los alcaldes que no constituye factor salarial, equivalente a 8 salarios mensuales pagaderos en 3 contados iguales el 30 de abril, 30 de agosto y 30 de diciembre.

- Dotación: Corresponde a calzado y vestido de labor a todos los funcionarios de nómina que devenguen menos de 2 salarios mínimos legales vigentes.

* SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS: Son gastos destinados al pago de servidores públicos que no tienen el carácter de empleados. De igual forma mediante estos rubros se atiende la contratación de personas jurídicas y naturales en la prestación de servicios calificados o profesionales (Asesoría Contable y Jurídica Para el Fortalecimiento Institucional Municipal), cuando no pueden ser desarrollados con personal de planta. Igualmente incluye la remuneración de personal que se vincule en forma ocasional para desarrollar actividades netamente temporales o para suplir a los servidores públicos en caso de licencias o vacaciones, dicha remuneración cubrirá las prestaciones sociales a que tenga derecho, así como las contribuciones a que haya lugar.
* CONTRIBUCIONES INHERENTES A NOMINA SECTOR PUBLICO SECTOR PRIVADO:

Pensiones: Pago que efectúan los organismos del Orden Municipal por concepto de pensiones de invalidez, vejez o muerte de acuerdo a la ley 100/93.

Aportes salud y Riesgo Profesional, Pago a que tiene obligación el municipio para cubrir la previsión social de acuerdo a lo establecido en la ley 100/93, y decreto reglamentario en el área de salud.

 Aportes Parafiscales: Pago a que tiene obligación el Municipio equivalente al 9% sobre sueldos cancelados destinados al ICBF, Sena, ESAP, Institutos técnicos y subsidio familiar. (Ley 21/82, ley 27/74, ley 89/88, ley 53/63).

**DISPOSICIONES DE GASTOS DE PERSONAL:**

1. El aumento de las asignaciones civiles, prestaciones sociales, primas o nuevas erogaciones que se adopten por Acuerdo sólo tendrán vigencia una vez queden incluidas en el presupuesto las partidas adicionales para atender el gasto respectivo.
2. Decretadas las vacaciones, deberá hacerse uso de ellas y no podrá ser compensadas en dinero a excepción de los casos en que mediante solicitud expresa sean aprobadas por el Alcalde. Los órganos o secciones presupuestales podrán efectuar modificaciones presupuestales para cumplir con estas necesidades y con todas sus competencias y atribuciones establecidas en la Constitución y la ley.

**GASTOS GENERALES:**

Son los gastos relacionados con la adquisición de bienes y servicios necesarios para el normal funcionamiento de la Administración municipal, personería y Concejo Municipal, entre otros:

* COMPRA DE EQUIPOS: Por este concepto se adquieren bienes muebles para cada una de las dependencias del municipio los cuales formarán parte de la propiedad planta y equipo del municipio y se le aplicará las normas legales vigentes en lo correspondiente.
* MATERIALES Y SUMINISTROS: Corresponde a la compra de bienes muebles duraderos y de consumo, destinados a apoyar el desarrollo de las funciones del órgano, Hace referencia a la adquisición de bienes que se consumen con el uso que se hace de ellos, o porque al ponerlos, agregarlos, o aplicarlos, se extinguen o desaparecen como unidad de materia independiente y entran a formar parte integrante de otros. No se deben inventariar ni son objeto de devaluación tales como: Adquisición de Aceite, grasas y lubricantes, elementos para reparación de muebles, combustibles, elementos para alumbrado, elementos de aseo y desinfección, elementos de cafetería, útiles de escritorio, oficina, dibujo y papelería, diskettes, arreglos florales, libros para registro y contabilidad, llantas y neumáticos, elementos para campañas agrícolas, fotocopias, estas adquisiciones se harán teniendo en cuenta el Plan de Compras.
* MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO: Se refiere a las erogaciones por concepto de conservación y reparación de bienes muebles e inmuebles. Adquisición de repuestos, reparación y adecuación de oficinas y locales al servicio del Municipio.
* SERVICIOS PUBLICOS: Por este concepto se imputan las erogaciones de servicio de acueducto y alcantarillado, recolección de basuras, servicio de energía, servicio telefónico local y larga distancia, servicio de instalaciones y traslados de teléfonos.
* VIATICOS Y GASTOS DE TRANSPORTE: Se imputan los pagos por alojamiento, manutención y transporte de los empleados públicos.
* IMPRESOS Y PUBLICACIONES: Bajo este rubro presupuestal se afectan los gastos de edición e impresión de formas continuas, formularios, folletos, escritos, revistas, periódicos y libros de la administración; corte, encuadernación, empaste y trabajos tipográficos y litográficos en general; Avisos e inserciones y publicaciones en periódicos.
* COMUNICACIONES Y TRANSPORTE: Se afectan gastos por concepto de Servicio de télex, correos fax y otros medios de comunicación; Transporte de mensajería; portes de correo; embalajes, empaques y acarreos; transporte colectivo de servidores públicos en diligencias oficiales cuando no causan viáticos; seguros de transporte de bienes y mercancías.
* SEGUROS: Corresponde al costo previsto en los contratos o pólizas para amparar la propiedad inmueble, maquinaria, vehículos y equipo de propiedad del municipio de igual forma los seguros de vida que de conformidad con la ley que deben tomarse para los concejales , personero Municipal y alcalde Municipal al igual que las pólizas a empleados de manejo, ordenadores y cuentadantes.
* IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS: Con cargo a este rubro se atiende las erogaciones que legalmente debe hacer el organismo por éstos conceptos. Incluyen estampillas de timbre nacional, gastos notariales y de registro, peajes, impuesto de Vehículos y otros impuestos.
* OTROS GASTOS GENERALES: Comprende los gastos no incluidos específicamente dentro de los rubros servicios personales y gastos generales que se presentan durante el periodo fiscal con el carácter de imprevistos, accidentales o fortuitos, cuya erogación sea imprescindible e inaplazable para la buena marcha de la administración Municipal, Concejo municipal y personería municipal.
* PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS: de Acuerdo a la Ley 819 de 2.003este rubro se crea con el ánimo de cubrir las obligaciones pecuniarias sometidas a condición, es decir aquellas, en virtud de las cuales la entidad territorial estipula contractualmente a favor de un contratista, a partir de factores identificados, por la ocurrencia de un hecho incierto.

**SERVICIO DE LA DEUDA:**

Los gastos por concepto de servicio de la deuda pública tienen por objeto atender el cumplimiento de las obligaciones correspondientes al pago de capital, intereses, comisiones y los demás gastos originados en operaciones de crédito público.

El servicio de la deuda se subdivide en:

* Amortización deuda pública interna que corresponde al pago de capital
* Intereses, comisiones y gastos de deuda pública interna que corresponden a los demás gastos incluyendo los intereses de mora en caso de que se presenten.
* Déficit Fiscal.

**GASTOS DE INVERSIÓN:**

Son aquellas erogaciones susceptibles de causar Créditos o de ser de algún modo económicamente productivas, o que tengan cuerpo de bienes de utilización perdurable, llamadas también de capital por oposición a los de funcionamiento, que se hayan destinado a extinguirse con su empleo. Así mismo, aquellos gastos destinados a crear infraestructura social.

La característica fundamental de este gasto es que su asignación permita acrecentar la capacidad de producción y productividad en el campo de la estructura física, económica y social.

Se efectúa Inversión con Recursos Propios, Recursos del Sistema General de Participaciones, Recursos de Otras Fuentes (Cofinanciaciones Departamentales, Nacionales e Internacionales).

Respecto a los recursos provenientes del Sistema General de Participaciones, son los transferidos por la Nación por mandato de los arts. 356 y 357 de la Constitución Nacional para financiación de los servicios a su cargo en salud, educación, agua potable y saneamiento básico, cultura, deporte y recreación y propósito general (Ley 715 de 2001, Ley 1176 del 2007).

**OTRAS DISPOSICIONES:**

1. La ordenación del gasto del presupuesto, le corresponderá al Alcalde, al Personero y al Presidente del Concejo, según sea el caso. Cada jefe de sección del presupuesto podrá efectuar modificaciones presupuestales según la competencia que genéricamente asigna el Decreto 111 de 1.996. El ordenador del gasto podrá delegar esta facultad en empleados del nivel directivo o asesor de su correspondiente sección.
2. La Tesorería Municipal podrá ordenar la compensación en caso de los contribuyentes morosos que sean a su vez acreedores del Municipio hasta la concurrencia de los impuestos debidos por éstos.
3. Los recursos provenientes de la participación en el sistema general de participaciones, los demás de destinación específica y los de libre destinación que al cierre de la vigencia 2010 no se encuentren comprometidos ni ejecutados, así como los rendimientos financieros originados en depósitos realizados con estos mismos recursos deberán asignarse mediante decreto expedido por el alcalde Municipal en el año fiscal siguiente, para los fines previstos constitucional, legal y reglamentariamente según lo disponen la ley 819 de 2.003 y 715 de 2.001.
4. Los ordenadores naturales del gasto, en los órganos o secciones que conforman el Presupuesto General del Municipio, deberán cumplir prioritariamente con la atención de los sueldos de personal, prestaciones sociales, servicios públicos, seguros, mantenimiento, sentencias, pensiones y transferencias asociadas a la nómina.

**ARTÍCULO CUARTO.-** El Alcalde Municipal deberá expedir el decreto de liquidación del Presupuesto General de Rentas y Gastos de la vigencia fiscal 2012; y podrá corregir en dicho decreto los errores gramaticales, aritméticos, de cálculos porcentuales y equilibrio presupuestal originados con base en el presente Decreto.

 **ARTICULO QUINTO.-** Además de los preceptos contenidos en este decreto serán aplicables a la gestión presupuestal, las normas constitucionales y demás disposiciones legales y reglamentarias sobre la materia.

**ARTICULO SEXTO**: Autorícese a los Ordenadores del gasto de cada sección presupuestal (Alcaldía Municipal, Concejo Municipal y Personería Municipal) para que ejecuten el presente Presupuesto General de Gastos de la vigencia fiscal 2012, teniendo en cuentas las competencias asignadas, las normas presupuestales y contractuales vigentes.

**ARTICULO SEPTIMO.-** El Ejecutivo Municipal podrá efectuar en el Presupuesto General de la vigencia fiscal 2012, a través de la expedición de decreto municipal, adición de los recursos de la vigencia 2.011, que habiendo sido comprometidos y afectados no hayan sido totalmente ejecutados, tal cual lo autoriza la ley 819 de 2.003. De esta situación informará por escrito al Concejo Municipal a más tardar el día 15 de febrero de 2.012.

**ARTÍCULO NOVENO**.- Se faculta al Alcalde Municipal de Coromoro, hasta el día 15 de febrero de 2.012, para que realice adiciones y traslados presupuéstales al Presupuesto General de Rentas y Gastos de la vigencia fiscal 2012. **PARAGRAFO:** De conformidad con los artículos 345 y siguientes de la CN y su reglamentación contenida en el Decreto

Orgánico 111 de 1996, para la realización de traslados presupuestales, una vez finalicen las facultades conferidas en este artículo.

**ARTICULO DECIMO**.- El presente decreto rige a partir de su expedición por el Ejecutivo Municipal.

Dado en Coromoro, Santander, a los quince (15) días del mes de diciembre de dos mil once (2011)

**COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE,**

**LUIS MARIA SANABRIA ARDILA**

**ALCALDE MUNICIPAL**