**ACUERDO No. 027 de 2011**

**(Diciembre 02)**

POR MEDIO DEL CUAL SE ESTABLECE EL PRESUPUESTO GENERAL DE RENTAS Y GASTOS DEL MUNICIPIO DE MOGOTES PARA LA VIGENCIA FISCAL 2.012

EL CONCEJO MUNICIPAL DE MOGOTES – SANTANDER, En uso de sus atribuciones legales, y en especial las que le confiere el articulo 313 Numeral 5 de la Constitución Política, leyes 136 de 1994, 617 de 2000, ley 715 de 2001, acuerdo municipal N. 048 Diciembre 21 de 1.996 y demás normas concordantes y,

**CONSIDERANDO:**

1. Que de conformidad con el Decreto No. 111 de Enero 15 de 1996 en sus artículos 51 al 55 y el acuerdo municipal N. 016 de 2008 Estatuto Orgánico de presupuesto artículos 8, 47 y 48 corresponde al Alcalde Municipal presentar a Consideración del Concejo Municipal el Proyecto de Presupuesto de rentas y gastos para la vigencia fiscal siguiente.
2. Que el valor calculado de ingresos y egresos, es el resultado de un estudio minucioso y detallado por parte de la Administración, mostrando un equilibrio presupuestal y financiero.

**ACUERDA:**

**ARTICULO PRIMERO.-** Calcúlese los ingresos del Municipio de Mogotes para la vigencia fiscal 2.012 en la suma de **CINCO MIL NOVECIENTOS TREINTA Y UN MILLONES NOVECIENTOS SETENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS MCTE ($5.931.978.676,oo),** de acuerdo al siguiente detalle:

**PRIMERA PARTE:**

|  |  |
| --- | --- |
| **1.1 INGRESOS CORRIENTES**  | **$5.931.978,676oo** |
| **1.1.1 INGRESOS TRIBUTARIOS** | **$630.500.000,oo** |
| **1.1.1.1 Impuestos directos** | **$293.000.000,oo** |
| **1.1.1.1 Impuestos indirectos** | **$337.500.000,oo** |
| **1.1.2 INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | **$87.000.000,oo** |
| **1.1.2.1 Tasas, tarifas, derechos y contribuciones** | **$85.600.000,oo** |
| **1.1.2.2 Ingresos Ocasionales** | **$1.400.000,oo** |
| **1.1.3 FONDOS ESPECIALES** | **$85.000.000,oo** |
| **1.2 SIST. GENERAL DE PARTICIPACIONES**  | **$3.974.074.592,oo** |
| **1.3 OTRAS TRANSFERENC IAS Y RECURSOS DE COFINANCIACION**  | **$1.151.504.084,oo** |
| **1.4 RECURSOS DE CAPITAL**  | **0,oo** |

|  |  |
| --- | --- |
| **TOTAL INGRESOS** | **$5.931.978.676,oo** |

|  |
| --- |
| ***ANEXO 1. DETALLE DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS*** |
| ***CODIGO*** | ***DESCRIPCION NUMERAL*** |  ***PRESUPUESTO***  |
| ***PESUPUEST*** |  |  ***INICIAL***  |
| **1.** | **PRESUPUESTO DE INGRESOS** |  **5,931,978,676.00**  |
|   |  |  |
| **1.1** | **INGRESOS CORRIENTES** |  **5,931,978,676.00**  |
|   |  |  |
| **1,1,1** | **INGRESOS TRIBUTARIOS** |  **630,500,000.00**  |
| **1,1,1,1** | **IMPUESTOS DIRECTOS** |  **293,000,000.00**  |
| 1,1,1,1,01 | Impuesto predial Vigencia actual |  220,000,000.00  |
| 1,1,1,1,02 | Impuesto predial vigencias anteriores |  65,000,000.00  |
| 1,1,1,1,03 | Impuesto sobre vehículos automotores |  8,000,000.00  |
| **1,1,1,2** | **IMPUESTOS INDIRECTOS** |  **337,500,000.00**  |
| 1,1,1,2,01 | Impuesto de Industria y Comercio |  55,000,000.00  |
| 1,1,1,2,02 | Impuesto Patentes Nocturnas |  800,000.00  |
| 1,1,1,2,03 | Impuesto Complementario de avisos, tableros y vallas |  6,000,000.00  |
| 1,1,1,2,05 | Impuesto casinos y juegos permitidos |  1,000,000.00  |
| 1,1,1,2,06 | Impuesto de espectáculos públicos |  200,000.00  |
| 1,1,1,2,07 | Impuesto de Degüello de ganado Menor |  700,000.00  |
| 1,1,1,2,08 | Impuesto de degüello de ganado mayor |  11,000,000.00  |
| 1,1,1,2,09 | Impuesto de ocupación de vías, plazas y lugares públicos |  100,000.00  |
| 1,1,1,2,10 | Impuesto sobre extracción de materiales |  2,000,000.00  |
| 1,1,1,2,11 | Impuesto de delineación urbana |  500,000.00  |
| 1,1,1,2,12 | Impuesto de planeación y urbanismo |  10,000,000.00  |
| 1,1,1,2,13 | Sobretasa al consumo de la gasolina motor |  55,000,000.00  |
| 1,1,1,2,14 | ESTAMPILLAS MUNICIPALES |  126,000,000.00  |
| 1.1.1.2.14.01 | Estampilla Pro-anciano |  80,000,000.00  |
| 1.1.1.2.14.02 | Estampilla Pro-cultura |  46,000,000.00  |
| 1.1.1.2.15 | Sobretasa bomberil |  4,000,000.00  |
| 1,1,1,2,16 | Impuesto sobre el servicio de alumbrado publico |  65,000,000.00  |
| 1,1,1,2,17 | Otros ingresos tributarios |  200,000.00  |
| **1,1,2** | **INGRESOS NO TRIBUTARIOS** |  **87,000,000.00**  |
|   |  |  |
| **1,1,2,1** | **TASAS, TARIFAS, DERECHOS Y CONTRIBUCIONES** |  **85,600,000.00**  |
| 1,1,2,1,01 |  Servicio de Casa de mercado |  10,000,000.00  |
| 1,1,2,1,02 | Servicio de Matadero Publico |  4,000,000.00  |
| 1,1,2,1,03 | carnicería y sombra |  4,000,000.00  |
| 1,1,2,1,04 | coso municipal |  200,000.00  |
| 1,1,2,1,05 | corraleja |  3,000,000.00  |
| 1,1,2,1,06 | impuesto de movilización de ganado |  400,000.00  |
| 1,1,2,1,07 | Expedición de paz y salvos, constancias y certificaciones |  8,000,000.00  |
| 1,1,2,1,08 | Papelería y recibos oficiales |  19,000,000.00  |
| 1,1,2,1,09 | Publicación de contratos |  8,000,000.00  |
| 1,1,2,1,10 | Impuesto de Rifas, apuestas y similares |  200,000.00  |
| 1,1,2,1,11 | Arrendamiento de bienes inmuebles |  2,500,000.00  |
| 1,1,2,1,12 | Intereses impuesto predial |  25,000,000.00  |
| 1,1,2,1,13 | Intereses de impuesto de industria y comercio |  600,000.00  |
| 1,1,2,1,14 | Otros intereses |  100,000.00  |
| 1,1,2,1,15 | Impuesto de marcas y herretes |  400,000.00  |
| 1,1,2,1,17 | Otros ingresos no tributarios |  200,000.00  |
| **1,1,2.2** | **INGRESOS OCASIONALES** |  **1,400,000.00**  |
| 1.1.2.2.01 | Reintegros y aprovechamientos |  500,000.00  |
| 1.1.2.2.02 | MULTAS |  900,000.00  |
| 1.1.2.2.02.01 | Multas de gobierno |  300,000.00  |
| 1.1.2.2.02.02 | Multas de Planeacion |  300,000.00  |
| 1.1.2.2.02.03 | Multas de hacienda |  300,000.00  |
| **1,1,3** | **FONDOS ESPECIALES** |  **85,000,000.00**  |
| 1,1,3,01 | Fondo sala biblioteca municipal |  5,000,000.00  |
| 1,1,3,02 | Fondo de Seguridad Ciudadana Ley 104 |  25,000,000.00  |
| 1,1,3,03 | Fondo de maquinaria |  35,000,000.00  |
| 1,1,3,04 | Fondo de Pensiones y/o pasivo pensional |  20,000,000.00  |
| **1,2** | **SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES- LEY 1176/07** |  **3,974,074,592.00**  |
| 1,2,1 | S.G.P. EDUCACION |  346,612,611.00  |
| 1.2.1.01 | Educación - calidad |  265,443,611.00  |
| 1.2.1.02 | Educación - gratuidad |  81,169,000.00  |
| 1,2,2 | S.G.P. ALIMENTACION ESCOLAR |  43,324,408.00  |
| 1,2,3 | S.G.P PROPOSITO GENERAL |  **1,711,657,536.00**  |
| 1,2,3,01 | S.G.P PROPOSITO GENERAL- LIBRE DESTINACION |  724,385,982.00  |
| 1,2,3,02 | S.G.P PROPOSITO GENERAL- INVERSION FORZOSA |  987,271,554.00  |
| 1.2.3.02.01 | SGP Deporte |  40,263,698.00  |
| 1.2.3.02.02 | SGP Cultura |  30,197,773.00  |
| 1.2.3.02.03 | SGP Otras inversiones |  916,810,083.00  |
| 1.2.4 | SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO |  415,290,878.00  |
| 1.2.5 | SGP SALUD PUBLICA |  65,862,355.00  |
| 1.2.6 | REGIMEN SUBSIDIADO |  1,391,326,804.00  |
| 1.2.6.01 | Régimen subsidiado Continuidad |  1,391,326,804.00  |
| 1.2.6.02 | Régimen subsidiado ampliación |  -  |
| **1,3** | **OTRAS TRANSFERENCIAS Y RECURSOS DE COFINANCIACION** |  **1,151,504,084.00**  |
| **1,3,1** | **NACIONALES** | **1,086,155,084.00**  |
| 1.3.1.01 | ETESA |  25,000,000.00  |
| 1.3.1.02 | FOSYGA |  1,061,155,084.00  |
| 1.3.1.02.01 | Fosyga corriente |  738,715,966.00  |
| 1.3.1.02.02 | Fosyga futuro |  322,439,118.00  |
|   |   |   |
| **1,3,2** | **DEPARTAMENTALES** |  **65,349,000.00**  |
| 1,3,2,01 | Cofinanciacion Departamento régimen subsidiado |  65,349,000.00  |
| **1,4** | **RECURSOS DE CAPITAL** |  **3,900,000.00**  |
| 1,4,1 | RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS |  3,900,000.00  |
| 1,4,1,01 | RECURSOS DE INVERSION FORZOSA |  3,400,000.00  |
| 1.4.1.01.01 | Rendimientos de agua potable y Saneamiento Básico |  200,000.00  |
| 1.4.1.01.02 | Rendimientos de régimen subsidiado |  1,500,000.00  |
| 1.4.1.01.03 | Rendimientos salud publica |  300,000.00  |
| 1.4.1.01.04 | Rendimientos educación |  300,000.00  |
| 1.4.1.01.05 | Rendimientos de forzosa inversión |  1,000,000.00  |
| 1.4.1.01.06 | Otros rendimientos |  100,000.00  |
| 1,4,1,02 | Recursos de Libre destinacion |  500,000.00  |
| 1,4,2 | RECURSOS DEL BALANCE |  -  |

##### SEGUNDA PARTE

###### ARTICULO SEGUNDO.- Aprópiese para atender los gastos de funcionamiento e inversión del Municipio de Mogotes durante la vigencia fiscal 2.012, una suma equivalente a la del cálculo de los ingresos determinado en el artículo anterior por la suma CINCO MIL NOVECIENTOS TREINTA Y UN MILLONES NOVECIENTOS SETENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS MCTE ($5.931.978.676,oo),de acuerdo a lo siguiente:

|  |  |
| --- | --- |
| **2. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **$ 798.258.589,oo** |

|  |  |
| --- | --- |
| **2.1 CONCEJO MUNICIPAL** | **$97.220.399,oo** |
| **2.1.1 SERVICIOS PERSONALES** | **$95.620.399,oo** |
| **2.1.2 GASTOS GENERALES** | **$1.600.000,oo** |

|  |  |
| --- | --- |
| **2.2 PERSONERIA MUNICIPAL** | **$80.078.925,oo** |
| **2.2.1 SERVICIOS PERSONALES** | **$65.428.925,oo** |
| **2.2.2 GASTOS GENERALES** | **$14.650.000,oo** |

|  |  |
| --- | --- |
| **2.3 ADMINISTRACION CENTRAL** | **$621.369.265,oo** |
| **2.3.1 SERVICIOS PERSONALES** | **$377.635.080,oo** |
| **2.3.2 GASTOS GENERALES** | **$222.734.185,oo** |
| **2.3.3 TRANSFERENCIAS** | **$21.000.000,oo** |

|  |  |
| --- | --- |
| **3. GASTOS DE INVERSION**  | **$5.113.310.087 o,oo** |

|  |  |
| --- | --- |
| **3.1 SECTOR SALUD** | **$ 2.657.493.243,oo** |
| **3.2 SECTOR EDUCACION** | **$424.912.611,oo** |
| **3.3 SECTOR ALIMENTACION ESCOLAR** | **$49.324.408,oo** |
| **3.4 SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO** | **$456.245.271,oo** |
| **3.5 SECTOR DEPORTE**  | **$95.263.698,oo** |
| **3.6 SECTOR CULTURA** | **$125.170.773,oo** |
| **3.7 SECTOR SERVICIOS PUBLICOS** | **$128.000.000,oo** |
| **3.8 SECTOR VIVIENDA** | **$30.000.000,oo** |
| **3.9 SECTOR AGROPECUARIO** | **$135.500.000,oo** |
| **3.10 SECTOR TRANSPORTE E INFRAESTRUCTURA VIAL** | **$394.090.000,oo** |
| **3.11 SECTOR MEDIO AMBIENTE** | **$102.310.083,oo** |
| **3.12 SECTOR CENTROS DE RECLUSION** | **$5.000.000,oo** |
| **3.13 SECTOR PREVENCION DE DESASTRES** | **$22.000.000,oo** |
| **3.14 SECTOR PROMOCION DEL DESARROLLO** | **$22.000.000,oo** |
| **3.15 SECTOR ATENCION A GRUPOS VULNERABLES** | **$169.000.000,oo** |
| **3.16 SECTOR EQUIPAMIENTO MUNICIPAL** | **$123.000.000,oo** |
| **3.17 SECTOR DESARROLLO COMUNITARIO** | **$10.000.000,oo** |
| **3.18 SECTOR JUSTICIA** | **$123.000.000,oo** |
| **3.19 SECTOR FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL** | **$41.000.000,oo** |

|  |  |
| --- | --- |
| **4. GASTOS DE FONDOS DESTINACION ESPECIFICA**  | **$ 20.000.000,oo** |

|  |  |
| --- | --- |
| **4.01 FONDO DE PASIVO PENSIONAL** | **$20.000.000,oo** |

 **ANEXO N. 1 GASTOS FUNCIONAMIENTO CONCEJO MUNICIPAL**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***NUMERAL*** | ***CONCEPTO POR FONDOS*** |  ***PRESUPUESTO***  |
|  |  |  ***INICIAL***  |
| **2,** | **PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** |  **97,220,399.00**  |
| **2,1** | **GASTOS CONCEJO MUNICIPAL** |  **97,220,399.00**  |
| **2,1,1** | **SERVICIOS PERSONALES** |  **95,620,399.00**  |
| **2,1,1,1** | **PERSONAL ASOCIADO A LA NOMINA** |  **13,724,699.00**  |
| 2,1,1,1,01 | Sueldo Personal de Nomina |  10,485,876.00  |
| 2,1,1,1,02 | Prima de Servicios |  873,823.00  |
| 2,1,1,1,03 | Prima de Navidad |  990,000.00  |
| 2,1,1,1,04 | Prima de Vacaciones |  475,000.00  |
| 2,1,1,1,05 | Indemnización de vacaciones |  100,000.00  |
| 2,1,1,1,06 | Dotación de personal |  800,000.00  |
| **2,1,1,2** | **PERSONAL INDIRECTO** |  **77,508,700.00**  |
| 2,1,1,2,01 | Honorarios Concejales |  77,508,700.00  |
| **2,1,1,3** | **CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA** |  **4,387,000.00**  |
| 2,1,1,3,01 | Aportes a caja de compensación familiar |  420,000.00  |
| 2,1,1,3,02 | Aportes a I.C.B F |  315,000.00  |
| 2,1,1,3,03 | Aportes a SENA |  54,000.00  |
| 2,1,1,3,04 | Aportes a ESAP |  54,000.00  |
| 2,1,1,3,05 | Aportes a institutos técnicos |  108,000.00  |
| 2,1,1,3,06 | Aportes a salud |  900,000.00  |
| 2,1,1,3,07 | Aportes a pensión |  1,280,000.00  |
| 2,1,1,3,08 | Aportes a riesgos profesionales |  56,000.00  |
| 2,1,1,3,09 | Cesantías e intereses a las cesantías |  1,200,000.00  |
| **2,1,2** | **GASTOS GENERALES** |  **1,600,000.00**  |
| **2,1,2,1** | **ADQUISICION DE BIENES** |  **1,600,000.00**  |
| 2,1,2,1,01 | Materiales y suministros |  1,600,000.00  |

 **ANEXO N. 2 GASTOS FUNCIONAMIENTO PERSONERÍA MUNICIPAL**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***CODIGO*** | ***CONCEPTO POR FONDOS*** |  ***valor***  |
| ***CONTABLE*** |  |  ***Presupuesto***  |
| **2,2** | **GASTOS FUNCIONAMIENTO PERSONERIA MUNICIPAL** |  **80,078,925.00**  |
| **2,2,1** | **GASTOS DE PERSONAL** |  **65,428,925.00**  |
| **2,2,1,1** | **SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA** |  **43,741,925.00**  |
| 2,2,1,1 | Sueldo Personal de Nomina |  34,224,000.00  |
| 2,2,1,2 | Prima de Servicios |  2,851,925.00  |
| 2,2,1,3 | Prima de Navidad |  3,219,000.00  |
| 2,2,1,4 | Prima de Vacaciones |  1,545,000.00  |
| 2,2,1,5 | Indemnización de Vacaciones |  1,902,000.00  |
| **2,2,1,2** | **CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA** |  **14,187,000.00**  |
| 2,2,1,2,01 | Aportes a caja de compensación familiar |  1,369,000.00  |
| 2,2,1,2,02 | Aportes a I.C.B F |  1,027,000.00  |
| 2,2,1,2,03 | Aportes a SENA |  172,000.00  |
| 2,2,1,2,04 | Aportes a ESAP |  172,000.00  |
| 2,2,1,2,05 | Aportes a institutos técnicos  |  344,000.00  |
| 2,2,1,2,06 | Aportes a salud |  2,910,000.00  |
| 2,2,1,2,07 | Aportes a pensión |  4,108,000.00  |
| 2,2,1,2,08 | Aportes a riesgos profesionales |  180,000.00  |
| 2,2,1,2,09 | Cesantías e intereses a las cesantías |  3,905,000.00  |
| **2,2,1,3** | **SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS** |  **7,500,000.00**  |
| 2,2,1,2,01 | Remuneración servicios técnicos, profesionales y personales |  7,500,000.00  |
| **2,2,2** | **GASTOS GENERALES** |  **14,650,000.00**  |
| **2,2,2,1** | **COMPRA DE BIENES** |  **3,500,000.00**  |
| 2,2,2,1,01 | Materiales y suministros |  3,000,000.00  |
| 2,2,2,1,02 | Compra de equipos, muebles y enseres |  500,000.00  |
| **2,2,2,2** | **ADQUISICION DE SERVICIOS** |  **11,150,000.00**  |
| 2,2,2,2,01 | Impresos y Publicaciones |  100,000.00  |
| 2,2,2,2,02 | Seguro de vida |  1,500,000.00  |
| 2,2,2,2,03 | Transporte dentro del municipio |  2,800,000.00  |
| 2,2,2,2,04 | Capacitación |  500,000.00  |
| 2,2,2,2,05 | gastos bancarios |  200,000.00  |
| 2,2,2,2,06 | comunicaciones y transporte  |  1,800,000.00  |
| 2,2,2,2,07 | Viáticos y gastos de viaje |  3,100,000.00  |
| 2,2,2,2,08 | Mantenimiento de equipos, muebles y enseres |  500,000.00  |
| 2,2,2,2,09 | Gastos activ. Divulgación Derechos Humanos |  300,000.00  |
| 2,2,2,2,10 | Sentencias, conciliaciones y laudos |  100,000.00  |
| 2,2,2,2,11 | Imprevistos |  100,000.00  |
| 2,2,2,2,12 | Sostenimiento afiliación Fenalper |  150,000.00  |

 **ANEXO N. 3 GASTOS FUNCIONAMIENTO ADMINISTRACIÓN CENTRAL**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***CODIGO*** | ***CONCEPTO POR FONDOS*** |  ***PRESUPUESTO***  |
| ***CONTABLE*** |  |  ***INICIAL***  |
| **2,3** | **GASTOS FUNCIONAMIENTO ADMINISTRACION CENTRAL** |  **621,369,265.00**  |
|  |  |  |
| **2,3,1** | **SERVICIOS PERSONALES** |  **377,635,080.00**  |
| **2,3,1,1** | **PERSONAL ASOCIADO A LA NOMINA** |  **246,625,478.00**  |
| 2,3,1,1,01 | Sueldo Personal de Nomina |  175,107,456.00  |
| 2,3,1,1,02 | Prima de Servicios |  14,592,288.00  |
| 2,3,1,1,03 | Prima de Navidad |  16,446,928.00  |
| 2,3,1,1,04 | Prima de Vacaciones |  7,663,398.00  |
| 2,3,1,1,05 | Indemnización de vacaciones |  5,000,000.00  |
| 2,3,1,1,06 | Bonificación de dirección |  22,815,408.00  |
| 2,3,1,1,07 | Dotación de personal |  5,000,000.00  |
| **2,3,1,2** | **SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS** |  **55,000,000.00**  |
| 2,3,1,2,01 | Remuneración servicios técnicos, profesionales y |   |
|   | personales |  55,000,000.00  |
| **2,3,1,3** | **CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA** |  **76,009,602.00**  |
| 2,3,1,3,01 | Aportes a caja de compensación familiar |  8,552,403.00  |
| 2,3,1,3,02 | Aportes a I.C.B F |  6,414,302.00  |
| 2,3,1,3,03 | Aportes a SENA |  1,069,050.00  |
| 2,3,1,3,04 | Aportes a ESAP |  1,069,050.00  |
| 2,3,1,3,05 | Aportes a institutos técnicos |  2,138,100.00  |
| 2,3,1,3,06 | Aportes a salud |  14,884,134.00  |
| 2,3,1,3,07 | Aportes a pensión |  21,012,895.00  |
| 2,3,1,3,08 | Aportes a riesgos profesionales |  914,062.00  |
| 2,3,1,3,09 | Cesantías e intereses a las cesantías |  19,955,606.00  |
| **2,3,2** | **GASTOS GENERALES** |  **222,734,185.00**  |
| **2,3,2,1** | **ADQUISICION DE BIENES** |  **16,000,000.00**  |
| 2,3,2,1,01 | Compra de equipos |  6,000,000.00  |
| 2,3,2,1,02 | Materiales y suministros |  10,000,000.00  |
| **2,3,2,2** | **ADQUISICION DE SERVICIOS** |  **204,234,185.00**  |
| 2,3,2,2,01 | Mantenimiento de equipos, muebles y enseres |  8,000,000.00  |
| **2,3,2,2,02** | **SEGUROS Y POLIZAS** |  **16,000,000.00**  |
| 2.3.2.2.02.01 | Seguro de vida del alcalde |  2,000,000.00  |
| 2.3.2.2.02.02 | Seguro de amparo de bienes |  7,000,000.00  |
| 2.3.2.2.02.03 | Otros seguros y pólizas |  7,000,000.00  |
| 2,3,2,2,03 | Viáticos y Gastos de Viaje |  15,000,000.00  |
| 2,3,2,2,04 | Imprevistos |  1,000,000.00  |
| 2,3,2,2,05 | Impresos y Publicaciones |  5,000,000.00  |
| 2,3,2,2,06 | Comunicaciones y Transporte |  8,000,000.00  |
| 2,3,2,2,07 | Servicios Públicos |  41,324,185.00  |
| 2,3,2,2,08 | Mto.Reparaciòn Vehículos, llantas y repuestos |  4,000,000.00  |
| 2,3,2,2,09 | Combustibles, lubricantes para vehículos y motos |  4,000,000.00  |
| 2,3,2,2,10 | Matrículas, Seg. Imptos Vehículos y Maquinaria |  4,000,000.00  |
| 2,3,2,2,11 | Gastos bancarios |  3,000,000.00  |
| 2,3,2,2,12 | Honorarios y legalización de predios oficiales |  2,000,000.00  |
| 2,3,2,2,13 | Conciliaciones y sentencias |  51,410,000.00  |
| 2,3,2,2,14 | Gastos de transporte dentro del Municipio |  6,000,000.00  |
| 2,3,2,2,15 | Asociación de Municipios, fondos y otros |  2,000,000.00  |
| **2,3,2,2,16** | **GASTOS CONCEJO MUNICIPAL** |  **33,500,000.00**  |
| 2.3.2.2.16.01 | Seguro de vida honorables concejales |  8,500,000.00  |
| 2.3.2.2.16.02 | Gastos de salud Concejales |  10,000,000.00  |
| 2.3.2.2.16.03 | Transporte concejales |  15,000,000.00  |
| **2,3,2,3** | **IMPUESTOS TASAS Y MULTAS** |  **2,500,000.00**  |
| 2,3,2,3,01 | Impuestos, tasas y multas |  2,500,000.00  |
|   |   |   |
| **2,3,3** | **TRANSFERENCIAS** |  **21,000,000.00**  |
| 2,3,3,02 | Mesadas pensionales |  21,000,000.00  |

 **ANEXO N. 5 GASTOS DE INVERSION**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***CODIGO*** | ***DETALLE***  |  ***PRESUPUESTO***  |
| ***PRESUPUESTO***  | ***PRESUPUESTO*** |  ***INICIAL***  |
| **3.** | **GASTOS DE INVERSION** |  **5,113,310,087.00**  |
| **3,01** | **SECTOR SALUD** |  **2,657,493,243.00**  |
| **3,01,1** | **SECTOR SALUD CON RECURSOS DEL S.G.P LEY 715/01** |  **1,457,189,159.00**  |
| 3,01,1,01 | PLAN DE SALUD TERRITORIAL |  65,862,355.00  |
| 3.01.1.01.01 | Salud infantil |  10,857,288.00  |
| 3.01.1.01.02 | Salud sexual y reproductiva |  12,113,194.00  |
| 3.01.1.01.03 | Salud oral |  5,506,092.00  |
| 3.01.1.01.04 | Salud mental y lesiones violentas evitables |  19,508,429.00  |
| 3.01.1.01.05 | Enfermedades transmisibles y zoonosis |  7,422,687.00  |
| 3.01.1.01.06 | Enfermedades crónicas no transmisibles |  490,799.00  |
| 3.01.1.01.07 | Nutrición |  8,963,866.00  |
| 3.01.1.01.08 | Seguridad en el trabajo y enfermedades de origen laboral |  500,000.00  |
| 3.01.1.01.09 | Modelo de atención primaria en salud |  500,000.00  |
| 3,01,1,02 | SUBSIDIO A LA DEMANDA REGIMEN SUBSIDIADO |  1,391,326,804.00  |
| 3.01.1.02.1 | Régimen subsidiado Continuidad |  1,391,326,804.00  |
| 3.01.1.02.2 | Régimen subsidiado- Ampliación |  -  |
| **3,01,2** | **SECTOR SALUD OTROS RECURSOS NACIONALES Y DEPARTAMENTALES** |  **1,151,504,084.00**  |
| 3,01,2,01 | Inversión Fondo Local de salud - ETESA |  25,000,000.00  |
| 3,01,2,02 | FOSYGA - REGIMEN SUBSIDIADO |  1,061,155,084.00  |
| 3,01.2.02.1 | FOSYGA Corriente |  738,715,966.00  |
| 3,01.2.02.2 | FOSYGA Futuro |  322,439,118.00  |
| 3.01,2,03 | Cofinanciación Departamento régimen subsidiado |  65,349,000.00  |
| **3,01,3** | **SECTOR SALUD CON RECURSOS I.C.L.D SGP PROPOSITO GENERAL**  |  **47,000,000.00**  |
| 3,01,3,01 | Subsidio a la demanda - Régimen subsidiado |  30,000,000.00  |
| 3,01,3,02 | AMPLIACION DE SERVICIOS |  4,000,000.00  |
| 3,01,3,02,1 | Brigadas de salud |  4,000,000.00  |
| 3.01.3.02 | Interventoria- Asesoría - coordinación contratos régimen subsidiado |  13,000,000.00  |
| **3,01,6** | **SECTOR SALUD CON RENDIMIENTOS FINANCIEROS** |  **1,800,000.00**  |
| ***CODIGO PRESUPUESTO***  | ***DETALLE PRESUPUESTO***  |  ***PRESUPUESTO INICIAL***  |
| 3.01.6.02 | Subsidio a la demanda - Régimen subsidiado |  1,500,000.00  |
| **3,02** | **SECTOR EDUCACION** |  **424,912,611.00**  |
| **3,02,1** | **S. EDUCACION CON RECURSOS S.G.P LEY 715/01** |  **346,612,611.00**  |
| 3,02,1,01 | COFINANCIACION, CONSTRUCCION , AMPLIACION Y ADECUACION INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA |  30,000,000.00  |
| 3,02,1,02 | COMPRA LOTE CONST SEDE A INSTITUCION EDUCATIVA GUAURE |  5,000,000.00  |
| 3,02,1,03 | MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA |  81,169,000.00  |
| 3,02,1,04 | PROVISION DE LA CANASTA EDUCATIVA |  30,000,000.00  |
| 3,02,1,05 | APOYO A PAGO DE SERVICIOS PUBLICOS |  25,274,611.00  |
| 3,02,1,06 | TRANSPORTE ESCOLAR |  85,000,000.00  |
| 3,02,1,07 | FORTALECIMIENTO A OTROS P/SOS EDUCATIVOS |  9,000,000.00  |
| 3.02.1.07.01 | Operación sala de informática Municipal |  9,000,000.00  |
| 3,02,1,09 | GRATUIDAD EDUCATIVA |  81,169,000.00  |
| **3,02,3** | **S. EDUCACION CON RECURSOS PROP GRAL ICLD** |  **60,000,000.00**  |
| 3.02.3.01 | OPERACIÓN SALA DE INFORMATICA MPAL |  10,000,000.00  |
| 3.02.3.02 | TRANSPORTE ESCOLAR |  40,000,000.00  |
| 3.02.3.03 | DOTACION DE MATERIAL Y MEDIOS PEDAGOGICOS PARA EL APRENDIZAJE - KIT ESCOLARES |  10,000,000.00  |
| **3,02,4** | **S. EDUCACION CON RECURSOS PROPIOS ICLD** |  **13,000,000.00**  |
| 3,02,4,01 | COFINANCIACION CURSO PRE ICFES |  4,000,000.00  |
| 3,02,4,02 | TRANSPORTE ESCOLAR |  5,000,000.00  |
| 3,02,4,03 | OPERACIÓN SALA DE INFORMATICA MPAL |  4,000,000.00  |
| **3,02,5** | **S. EDUCACION CON RECURSOS DESTINACION ESPECIFICA** |  **5,000,000.00**  |
| 3.02.5.01 | OPERACIÓN SALA DE INFORMATICA MPAL |  5,000,000.00  |
| **3,02,6** | **S. EDUCACION CON RENDIMIENTOS FINANCIEROS** |  **300,000.00**  |
| 3.02.6.01 | Provisión de la canasta educativa |  300,000.00  |
| **3,03** | **ALIMENTACION ESCOLAR** |  **49,324,408.00**  |
| **3,03,1** | **S. ALIMENTACION ESCOLAR CON REC . S.G.P LEY 715/01** |  **43,324,408.00**  |
| 3,03,1,01 | SUBSIDIO ALIMENTARIO PARA NIÑOS DE ESCASOS RECURSOS |  **34,660,408.00**  |
| 3,03,1,01,1 | Fortalecimiento y apoyo nutricional Programa de alimentación escolar para niños y niñas  |  34,660,408.00  |
| ***CODIGO PRESUPUESTO***  | ***DETALLE PRESUPUESTO***  |  ***PRESUPUESTO INICIAL***  |
| 3,03,1,02 | Transporte, administración y monitoreo a prog. nutricionales |  7,664,000.00  |
| 3,03,1,03 | Dotación de Restaurantes escolares |  1,000,000.00  |
| **3,03,4** | **S. ALIMENTACION ESCOLAR CON REC. PROPIOS** |  **6,000,000.00**  |
| 3,03,4.01 | Dotación, Transporte, administración y monitoreo a prog. nutricionales |  6,000,000.00  |
| **3.04** | **SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO** |  **456,245,271.00**  |
| **3,04,1** | **SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO CON REC SGP LEY 1176/07** |  **415,290,878.00**  |
| **3.04.1.1** | **INVERSION EN ACUEDUCTO** |  **34,000,000.00**  |
| 3.04.1.1.01 | PREINVERSION EN DISEÑO E INTERVENTORIAS |  4,000,000.00  |
| 3.04.1.1.02 | CONSTRUCCION , REHABILITACION Y MANTENIMIENTO SISTEMAS DE ACUEDUCTO |  15,000,000.00  |
| 3.04.1.1.03 | Construcción, ampliación, rehabilitación , y mantenimiento sistemas de potabilización de agua |  7,000,000.00  |
| 3.04.1.1.04 | Equipos y materiales para la operación de los sistemas de acueducto. |  8,000,000.00  |
| **3.04.1.2** | **INVERSION EN ALCANTARILLADO** |  **53,587,264.00**  |
| 3.04.1.2.01 | PREINVERSION EN DISEÑO E INTERVENTORIAS |  4,000,000.00  |
| 3.04.1.2.02 | UNIDADES SANITARIAS |  19,587,264.00  |
| 3.04.1.2.03 | Construcción, ampliación y rehabilitación sistemas de alcantarillado. |  25,000,000.00  |
|  3.04.1.2.04 | PLAN DE SANEAMIENTO YMANEJO DE VERTIMIENTOS |  5,000,000.00  |
| **3.04.1.3** | **INVERSION EN ASEO** |  **17,000,000.00**  |
| 3.04.1.3.01 | Disposición y tratamiento final de residuos sólidos. |  5,000,000.00  |
|  3.04.1.3.01 | Proyecto de gestión integral de residuos sólidos |  12,000,000.00  |
| **3.04.1.4** | **CONSTRUCCION, RECUPERACION Y MANTENIMIENTO DE OBRAS DE SANEAMIENTO BASICO RURAL** |  **20,000,000.00**  |
| **3.04.1.5** | **TRANSFERENCIAS PARA EL PLAN DEPTAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO (De conformidad con la ley 1176/07)** |  **290,703,614.00**  |
| ***CODIGO PRESUPUESTO***  | ***DETALLE PRESUPUESTO***  |  ***PRESUPUESTO INICIAL***  |
| **3.04.3** | **SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO CON REC. SGP LIBR DEST** |  **40,754,393.00**  |
| 3.04.3.01 | Constr. Ampliación, rehabilitación y mantenimiento de sistemas de acueducto. |  20,754,393.00  |
| 3.04.3.02 | Constr. recuperación y mantenimiento de obras de saneamiento básico |  10,000,000.00  |
| 3.04.3.03 | Construcción, ampliación y rehabilitación de sistemas de alcantarillado |  10,000,000.00  |
| **3,04,6** | **SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO CON REND. F/CIEROS** |  **200,000.00**  |
| 3.04.6.01 | SUBSIDIO FONDO DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCION DEL INGRESO |  200,000.00  |
| **3,05** | **SECTOR DEPORTE**  |  **95,263,698.00**  |
| **3,05,1** | **S. DEPORTE CON RECURSOS DEL S.G.P LEY 1176/07** |  **40,263,698.00**  |
| 3,05,1,01 | COFINANCIACION, CONSTRUCCION, ADECUACION, AMPLIACION Y MANTENIMIENTO DE ESCENARIOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS ( Incluye estudios e interventorias) |  10,835,136.00  |
| 3,05,1,02 | Fomento, desarrollo y práctica del Deporte, la recreación y aprovechamiento del tiempo libre |  15,000,000.00  |
| 3,05,1,03 | Pago personal contratado para la ejecución de programas y proyectos deportivos y recreativos |  5,000,000.00  |
| 3,05,1,04 | Capacitación e implementación de escuelas de formación Deportiva |  5,000,000.00  |
| 3,05,1,05 | Dotación de escenarios deportivos e implementos para la práctica del deporte |  4,428,562.00  |
| **3,05,3** | **S. DEPORTE CON RECURSOS SGP LIBRE DESTINACION** |  **45,000,000.00**  |
| 3.05.3.01 | APOYO Y FOMENTO AL DEPORTE Y APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE |  15,000,000.00  |
| 3.05.3.02 | Pago personal contratado para la ejecución de programas y proyectos deportivos y recreativos |  25,000,000.00  |
|  3.05.3.03 |  Construcción mantenimiento y adecuación de escenarios deportivos  |   5.000.000 |
| ***CODIGO PRESUPUESTO***  | ***DETALLE PRESUPUESTO***  |  ***PRESUPUESTO INICIAL***  |
| **3,05,4** | **S. DEPORTE CON RECURSOS PROPIOS** |  **10,000,000.00**  |
| 3.05.4.01 | APOYO Y FOMENTO AL DEPORTE Y APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE |  5,000,000.00  |
| 3.05.4.02 | DOTACION DE ESCENARIOS DEPORTIVOS E IMPLEMENTOS PARA LA PRACTICA DEL DEPORTE |  5,000,000.00  |
| **3,06** | **ARTE - CULTURA Y TURISMO**  |  **125,170,773.00**  |
| **3,06,1** | **S. ARTE Y CULTURA CON RECURSOS S.G.P LEY 1176/07** |  **30,197,773.00**  |
| 3,06,1,01 | FOMENTO, APOYO Y DIFUSION DE EVENTOS Y EXPRESIONES ARTISTICAS Y CULTURALES |  6,000,000.00  |
| 3,06,1,02 | PROTECCION DEL PATRIMONIO CULTURAL |  1,000,000.00  |
| 3,06,1,03 | CONSTRUCCION, MANTENIMIENTO Y ADECUACION DE LA INFRAESTRUCTURA ARTISTICAS Y CULTURAL |  5,197,773.00  |
| 3,06,1,04 | APOYO ESCUELA DE MUSICA (acuerdo mpal 019-09) |  5,000,000.00  |
| 3,06,1,05 | DOTACION DE LA INFRAESTRUCTURA ARTISTICA Y CULTURAL |  3,000,000.00  |
| 3,06,1,06 | Pago de instructores y bibliotecólogos para la ejecución de programas y proyectos culturales. |  5,000,000.00  |
| 3,06,1,07 | Ejecución actividades escuela de Música (Acuerdo 054/05) |  5,000,000.00  |
| **3,06,3** | **S. ARTE Y CULTURA CON RECURSOS I.C.L.D PROPOSITO GRAL** |  **27,000,000.00**  |
| 3,06,3,01 | FORMULACION, ORIENTACION Y EJECUCION DE PROGRAMAS, PROYECTOS Y EVENTOS CULTURALES Y ARTISTICOS |  15,000,000.00  |
| 3,06,3,02 | FOMENTO AL TURISMO  |  6,000,000.00  |
| 3,06,3,03 | EJECUCION ACTIVIDADES ESCUELA DE MUSICA (Acuerdo 054/05) |  6,000,000.00  |
| **3,06,4** | **S. ARTE Y CULTURA CON RECURSOS PROPIOS** |  **21,973,000.00**  |
| 3.06.4.01 | FOMENTO, APOYO Y DIFUSION DE EVENTOS Y EXPRESIONES ARTISTICAS Y CULTURALES |  4,000,000.00  |
| 3.06.4.02 | Pago de instructores y bibliotecólogos para la ejecución de programas y proyectos culturales. |  5,000,000.00  |
| 3.06.4.03 | EJECUCION ACTIVIDADES ESCUELA DE MUSICA (Acuerdo 054/05) |  12,973,000.00  |
| ***CODIGO PRESUPUESTO***  | ***DETALLE PRESUPUESTO***  |  ***PRESUPUESTO INICIAL***  |
| **3,06.5** | **S. ARTE Y CULTURA CON RECURSOS DESTINACION ESPECIFICA** |  **46,000,000.00**  |
| 3,06,5,01 | ESTAMPILLA PROCULTURA |  46,000,000.00  |
| 3.06.5.01.01 | Pago de Bibliotecólogos |  10,000,000.00  |
| 3.06.5.01.02 | Mantenimiento y compra de instrumentos musicales |  4,000,000.00  |
| 3.06.5.01.03 | Seguridad social del creador y gestor cultural |  4,600,000.00  |
| 3.06.5.01.04 | Apoyo a escuelas de formación artística y cultural |  10,000,000.00  |
| 3.06.5.01.05 | Fomento, apoyo, difusión de eventos culturales y expresiones artísticas |  11,000,000.00  |
| 3.06.5.01.06 | Dotación infraestructura, mejoramiento de bibliotecas y centros culturales |  6,400,000.00  |
|   | **OTRAS INVERSIONES**  |  **1,304,900,083.00**  |
| **3,07** | **SERVICIOS PUBLICOS-ELECTRIFICACION** |  **128,000,000.00**  |
| **3,07,1** | **S. SERVICIOS PUBLICOS CON RECURSOS S.G.P LEY 1176/07** |  **63,000,000.00**  |
| 3,07,1,01 | CONSTRUCCION, AMPLIACION Y REHABILITACION DE LA INFRAESTRUCTURA DE SERVICIOS PUBLICOS - ELECTRIFICACION |  63,000,000.00  |
| 3,07,1,01,01 | Cofinanciación proyectos de infraestructura eléctrica |  45,000,000.00  |
| 3,07,1,01,02 | Preinversión, diseños e interventorias |  8,000,000.00  |
| 3,07,1,01,03 | Cofinanciación, mantenimiento, adecuación redes de alumbrado público urbano |  10,000,000.00  |
| **3.07.5** | **S. SERVICIOS PUBLICOS CON RECURSOS DESTINACION ESPECIFICA** |  **65,000,000.00**  |
| 3.07.5.01 | PAGO DE CONVENIOS O CONTRATOS DE SUMINISTRO DE ENERGIA ELECTRICA PARA EL SERVICIO, MANTENIMIENTO AMPLIACION DE ALUMBRADO PUBLICO |  65,000,000.00  |
| **3,08** | **VIVIENDA** |  **30,000,000.00**  |
| **3,08,1** | **S. VIVIENDA CON RECURSOS S.G.P LEY 1176/07** |  **30,000,000.00**  |
| 3,08,1,01 | PLANES Y PROYECTOS DE MEJORAMIENTO DE VIVIENDA Y SANEAMIENTO BASICO |  30,000,000.00  |
| 3,08,1,01,1 | Cofinanciacion programas de mejoramiento de vivienda rural |  15,000,000.00  |
| 3,08,1,01,2 | Subsidios para construcción y mejoramiento de V.I.S |  15,000,000.00  |
| **3,09** | **AGROPECUARIO** |  **135,500,000.00**  |
| **3,09,1** | **S. AGROPECUARIO RECURSOS S.G.P LEY 1176/07** |  **132,500,000.00**  |
| 3,09,1,01 | ASISTENCIA TECNICA A PEQUEÑOS AGRICULTORES Y GANADEROS. |  132,500,000.00  |
| 3,09,1,01,1 | Servicio de asistencia técnica agropecuaria para Pequeños y Medianos Productores |   90,000,000.00  |
| 3,09,1,01,2 | Promoción, financiación y participación de proyectos de desarrollo agropecuario rural |  15,000,000.00  |
| 3,09,1,01,3 | Programas y proyectos de asistencia técnica agropecuaria |  15,000,000.00  |
| 3,09,1,01,4 | Promoción de mecanismos de Asociación y Alianzas de Pequeños y Medianos Productores |  12,500,000.00  |
| **3,09,4** | **S. AGROPECUARIO RECURSOS PROPIOS** |  **3,000,000.00**  |
| 3.09.4.02 | Promoción, participación y financiación de Proyectos de Desarrollo rural |  3,000,000.00  |
| **3,10** | **SECTOR TRANSPORTE E INFRAESTUCTURA VIAL** |  **394,090,000.00**  |
| **3,10,1** | **S. TRANSPORTE CON RECURSOS S.G.P LEY 1176/07** |  **263,000,000.00**  |
| 3,10,1,01 | Programa apertura, mantenimiento periódico y rutinario para conservación de vías |  90,000,000.00  |
| 3,10,1,02 | Estudios, diseños e Interventorias Para Infraestructura Vial |  10,000,000.00  |
| 3,10,1,03 | Cofinanciacion, construcción y/o mantenimiento de calles municipales. |  40,000,000.00  |
| 3,10,1,04 | Cofinanciacion, construcción y mantenimiento de puentes. |  25,000,000.00  |
| **3,10,1,05** | **SERVICIO DE LA DEUDA ADQUISICION DE MAQUINARIA PESADA** |  **98,000,000.00**  |
| 3.10.1.05.1 | Amortización de capital |  76,000,000.00  |
| 3.10.1.05.2 | Intereses crédito adquisición maquinaria de uso vial |  22,000,000.00  |
| **3,10,3** | **S. TRANSPORTE CON RECURSOS I.C.L.D PROPOSITO GRAL** |  **30,000,000.00**  |
| 3,10,3,01 | Programa apertura, mantenimiento periódico y rutinario y conservación de vías. |  18,000,000.00  |
| ***CODIGO PRESUPUESTO***  | ***DETALLE PRESUPUESTO***  |  ***PRESUPUESTO INICIAL***  |
| 3,10,3,02 | Pago de operario de la maquinaria, y compra de combustibles y lubricantes para el mantenimiento de la malla vial |  12,000,000.00  |
| **3,10,4** | **S. TRANSPORTE CON RECURSOS PROPIOS I.C.L.D** |  **10,090,000.00**  |
| 3.10.4.01 | Programa apertura, mantenimiento periódico y rutinario y conservación de vías. |   10,090,000.00  |
| **3,10,5** | **S. TRANSPORTE CON RECURSOS DESTINACION ESPECIFICA** |  **90,000,000.00**  |
| 3.10.5.01 | Programa Mantenimiento rutinario y periódico para conservación de vías |  25,000,000.00  |
| 3.10.5.02 | Pago de Operario de la maquinaria, Mantenimiento y compra de combustible y lubricantes. |  30,000,000.00  |
| 3.10.5.03 | Fondo de maquinaria |  35,000,000.00  |
| **3,10,6** | **SECTOR TRANSPORTE CON REC. RENDIMIENTOS FINANCIEROS** |  **1,000,000.00**  |
| 3,10,6,01 | MANTENIMIENTO DE LA MALLA VIAL |  1,000,000.00  |
| **3,11** | **SECTOR MEDIO AMBIENTE** |  **102,310,083.00**  |
| **3,11,1** | **S. MEDIO AMBIENTE CON RECURSOS S.G.P LEY 1176/07** |  **87,310,083.00**  |
| 3,11,1,01 | Adecuación de áreas urbanas y rurales de alto riesgo |  10,000,000.00  |
| 3,11,1,02 | Reforestación de zonas intervenidas |  2,310,083.00  |
| 3,11,1,03 | Control a los emisores contaminantes |  2,000,000.00  |
| 3,11,1,04 | Educación ambiental |  4,000,000.00  |
| 3,11,1,05 | Conservación de micro cuencas, protección de nacimientos, reforestación y arborización cuencas |  19,000,000.00  |
| 3,11,1,06 | Disposición y reciclaje de residuos sólidos |  5,000,000.00  |
| 3,11,1,07 | Adquisición de predios de reserva hídrica y zonas de reservas naturales. |  39,000,000.00  |
| 3,11,1,08 | Drenaje, recuperación de tierras, defensa contra inundaciones y regulación de cauces o corrientes de agua. |  6,000,000.00  |
| **3,11,4** | **S. MEDIO AMBIENTE CON RECURSOS PROPIOS** |  **15,000,000.00**  |
| ***CODIGO PRESUPUESTO***  | ***DETALLE PRESUPUESTO***  |  ***PRESUPUESTO INICIAL***  |
| 3.11.4.01 | ADQUISICION DE PREDIOS DE RESERVA HIDRICA Y ZONAS DE RESERVAS NATURALES |  15,000,000.00  |
| **3,12** | **SECTOR CENTROS DE RECLUSION** |  **5,000,000.00**  |
| **3,12,1** | **S. CENTROS RECLUSION CON RECURSOS S.G.P LEY 1176/07** |  **5,000,000.00**  |
| 3,12,1,01 | Apoyo INPEC para sostenimiento, vigilancia y alimentación de personas detenidas. |  5,000,000.00  |
| **3,13** | **SECTOR PREVENCION DE DESASTRES** |  **22,000,000.00**  |
| **3,13,1** | **S. PREVENCION DESASTRES CON RECURSOS S.G.P LEY 1176** |  **15,000,000.00**  |
| 3,13,1,01 | Programa prevención desastres |  8,000,000.00  |
| 3,13,1,02 | fortalecimiento a los comités de prevención y atención de desastres |  5,000,000.00  |
| 3,13,1,03 | Educación para la prevención y atención de desastres |  2,000,000.00  |
| **3,13,4** | **S. PREVENCION DESASTRES CON RECURSOS PROPIOS (ICLD)** |  **3,000,000.00**  |
| 3,13,4,01 | Apoyo a defensa Civil para atención desastres |  3,000,000.00  |
| **3,13,5** | **S. PREVENCION DESASTRES CON RECURSOS DESTINACION ESPECIFICA** |  **4,000,000.00**  |
| 3.13.5.01 | Apoyo bomberos |  4,000,000.00  |
| **3,14** | **PROMOCION DEL DESARROLLO** |  **22,000,000.00**  |
| **3,14,1** | **S. PROMOCION DESARROLLO CON RECURSOS S.G.P LEY 1176/07** |  **20,000,000.00**  |
| 3,14,1,01 | Promoción de asociaciones y alianzas para el desarrollo empresarial y turístico |  8,000,000.00  |
| 3,14,1,02 | Promoción de la capacitación para el empleo |  6,000,000.00  |
| 3,14,1,03 | Apoyo a tecnologías y asistencia técnica para los procesos productivos. |  6,000,000.00  |
| **3,14,4** | **S. PROMOCION DESARROLLO CON RECURSOS PROPIOS** |  **2,000,000.00**  |
| 3.14.4.01 | Promoción del desarrollo empresarial y turístico |  2,000,000.00  |
| ***CODIGO PRESUPUESTO***  | ***DETALLE PRESUPUESTO***  |  ***PRESUPUESTO INICIAL***  |
| **3,15** | **ATENCION A GRUPOS VULNERABLES** |  **169,000,000.00**  |
| **3,15,1** | **S. GRUPOS VULNERABLES CON RECURSOS S.G.P LEY 1176/07** |  **62,000,000.00**  |
| 3,15,1,01 | ATENCION A GRUPOS VULNERABLES |  62,000,000.00  |
| 3,15,1,01,1 | Programas de atención para la población adulta mayor |  6,000,000.00  |
| 3,15,1,01,2 | Programa de atención para la población infantil |  8,000,000.00  |
| 3,15,1,01,3 | Apoyo a Hogares comunitarios y fami. |  3,000,000.00  |
| 3,15,1,01,4 | Apoyo a los discapacitados en dotación, capacitación en artes y oficios y creación de microempresas |  3,000,000.00  |
| 3,15,1,01,5 | Apoyo a proyecto productivo para la mujer cabeza de hogar. |   4,000,000.00  |
| 3,15,1,01,6 | Programa de atención para la población desplazada. |  7,000,000.00  |
| 3,15,1,01,7 | Cofinanciacion programa JUNTOS |  15,000,000.00  |
| 3,15,1,01,8 | Apoyo a Programa Familias en acción. |  7,000,000.00  |
| 3,15,1,01,9 | Apoyo financiación política de juventud |  3,000,000.00  |
| 3,15,1,01,10 | Defensa de los derechos de la infancia, adolescencia y familia |  6,000,000.00  |
| **3,15,3** | **S. GRUPOS VULNERABLES CON RECURSOS PROP GRAL ICLD** |  **22,000,000.00**  |
| 3,15,3,01 | Programas de atención para la población adulta mayor |  3,000,000.00  |
| 3,15,3,02 | Programa de atención para la población infantil |  3,000,000.00  |
| 3,15,3,03 | Programa de atención para población desplazada |  2,000,000.00  |
| 3,15,3,04 | Apoyo a Programa Familias en acción. |  14,000,000.00  |
| **3,15,4** | **S. GRUPOS VULNERABLES CON RECURSOS PROPIOS ICLD** |  **5,000,000.00**  |
| 3.15.4.01 | Inhumación de cadáveres |  3,000,000.00  |
| 3.15.4.02 | Programas de atención para la población infantil |  2,000,000.00  |
| **3,15,5** | **S. GRUPOS VULNERABLES CON RECURSOS DESTINACION ESPECIFICA** |  **80,000,000.00**  |
| 3,15,5,01 | Estampilla proanciano |  80,000,000.00  |
| **3.16** | **SECTOR EQUIPAMIENTO MUNICIPAL** |  **123,000,000.00**  |
| **3,16,1** | **S. EQUIPAMIENTO CON RECURSOS S.G.P LEY 1176/07** |  **105,000,000.00**  |
| ***CODIGO PRESUPUESTO***  | ***DETALLE PRESUPUESTO***  |  ***PRESUPUESTO INICIAL***  |
| 3,16,1,01 | MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA DEL MUNICIPIO  |  **105,000,000.00**  |
| 3,16,1,01,1 | Cofinanciación, Construcción, ampliación y mantenimiento de infraestructura de la alcaldía Municipal, casa de mercado, Andenes , plazas públicas y demás inmuebles de uso público |  40,000,000.00  |
| 3,16,1,01,2 | Cofinanciación, construcción mejoramiento y adecuación de mataderos municipales |  15,000,000.00  |
| 3,16,1,01,3 | Construcción anfiteatro (morgue) municipal  |  30,000,000.00  |
| 3,16,1,01,4 | Cofinanciación, construcción, adecuación de parques públicos en el Municipio  |   20,000,000.00  |
| **3,16,3** | **S.EQUIPAMIENTO CON RECURSOS S.G.P PROPOSITO GRAL**  |  **18,000,000.00**  |
| 3.16.3.01 | Cofinanciación, Construcción, ampliación y mantenimiento de infraestructura de la alcaldía Municipal, casa de mercado, Andenes , plazas públicas y demas inmuebles de uso público |  18,000,000.00  |
| **3,17** | **SECTOR DESARROLLO COMUNITARIO** |  **10,000,000.00**  |
| **3,17,1** | **S. DESARROLLO COMUNITARIO CON RECURSOS S.G.P LEY 1176/07** |  **10,000,000.00**  |
| 3,17,1,01 | PROMOCION DE MECANISMOS DE PARTICIPACION COMUNITARIA |  10,000,000.00  |
| 3,17,1,01,1 | Creación y operación de los distintos concejos y organizaciones comunales costituidas por el Gobierno nal para tener un estado participativo y comunitario. |  5,000,000.00  |
| 3,17,1,01,2 | Capacitación y tratamiento de conflictos de derechos humanos y espacios de participación ciudadana y comunitaria |  5,000,000.00  |
| **3,18** | **SECTOR JUSTICIA** |  **123,000,000.00**  |
| **3,18,1** | **S. JUSTICIA CON RECURSOS S.G.P LEY 1176/07** |  **98,000,000.00**  |
| 3,18,1,01 | PAGO DE SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES INSPECTORES DE POLICIA |  26,000,000.00  |
| ***CODIGO PRESUPUESTO***  | ***DETALLE PRESUPUESTO***  |  ***PRESUPUESTO INICIAL***  |
| 3,18,1,02 | PAGO DE SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES COMISARIO DE FAMILIA |  31,000,000.00  |
| 3,18,1,03 | GRUPO INTERDISCIPLINARIO PARA APOYO COMISARIA DE FAMILIA |  40,000,000.00  |
| 3,18,1,04 | JUSTICIA EN EQUIDAD |  1,000,000.00  |
| **3,18.5** | **S. JUSTICIA CON RECURSOS DESTINACION ESPECIFICA** |  **25,000,000.00**  |
| 3,18.5.01 | FONDO SEGURIDAD CIUDADANA |  25,000,000.00  |
| **3,19** | **SECTOR FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL** |  **41,000,000.00**  |
| **3,19,1** | **S/. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL CON RECURSOS S.G.P LEY 1176/07** |  **26,000,000.00**  |
| 3,19,1,01 | CAPACITACION PARA DESARROLLO EFICIENTE DE LAS COMPETENCIAS |  26,000,000.00  |
| 3,19,1,01,1 | Capacitación, asesoría, asistencia técnica y programa de gestión Municipal |  20,000,000.00  |
| 3,19,1,01,2 | Control , seguimiento y evaluación a los programas de la gestión municipal |  6,000,000.00  |
| **3,19.4** | **S. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL REC. PROPIOS ICLD** |  **15,000,000.00**  |
| 3,19,4,01 |  CAPACITACION, ASESORIA Y ASISTENCIA TECNICA Y PROGRAMAS DE GESTION M/PAL |  15,000,000.00  |

**ANEXO N. 4 GASTOS FONDOS ESPECIALES**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***CODIGO*** | ***CONCEPTO POR FONDOS*** |  ***PRESUPUESTO***  |
| ***CONTABLE*** |  |  ***INICIAL***  |
| **4.** | **GASTOS FONDOS DESTINACION ESPECIFICA** |  **20,000,000.00**  |
| **4.01** | **FONDO DE PASIVO PENSIONAL** |  **20,000,000.00**  |
| 4.01.01 | Fondo de pasivo pensional |  20,000,000.00  |

**TERCERA PARTE**

### DISPOSICIONES

### GENERALES

**DISPOSICIONES GENERALES:**

**ARTICULO TERCERO.-** Las disposiciones generales del presente acuerdo son complementarias del decreto 111 de 1996, ley 819 de 2003, y del acuerdo municipal N. 048 Diciembre 21 de 1.996 (Estatuto Orgánico del presupuesto municipal) y deben aplicarse en armonía con éste.

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

**CONTROL**: Prohíbase tramitar o legalizar actos administrativos y obligaciones que afecten el presupuesto de gastos cuando no reúna los requisitos legales, no se siga el conducto regular o se configuren como hechos cumplidos.

Para efectos de la ejecución del presupuesto las apropiaciones liquidas para el año dos mil doce (2.012) se clasificarán de la siguiente manera:

1. **INGRESOS DEL MUNICIPIO:**

La ejecución del presupuesto general de ingresos del Municipio de será de caja.

Según lo establecido en el artículo 13 de la ley 617/00, si durante la vigencia fiscal 2012, el recaudo de los ingresos corrientes de libre destinación, resulta inferior a la programación en que se fundamentó el presupuesto de rentas del Municipio de la Administración Municipal efectuará las reducciones o supresiones al Presupuesto General del municipio, de manera que en la ejecución efectiva del gasto se respeten los límites establecidos en la mencionada ley.

El presupuesto de ingresos y rentas del Municipio de está compuesto por Ingresos corrientes, los recursos de capital, fondos especiales, y cualquier otra renta o recurso que reciba el municipio durante el año fiscal.

**INGRESOS CORRIENTES:**

Son los recursos que percibe el Municipio en desarrollo de lo establecido en las disposiciones legales, por concepto de la aplicación de impuestos, tasas, multas, transferencias y contribuciones, siempre que no sean ocasionales.

**INGRESOS TRIBUTARIOS:**

Los tributarios son aquellos que obtiene el municipio por concepto de impuestos, en este caso los que la ley establece a favor de los municipios, sin que el contribuyente reciba una contraprestación o beneficio directo por su pago.

**IMPUESTOS DIRECTOS**: Comprende los tributos creados por norma legal que recaen sobre la renta o la riqueza de las personas naturales o jurídicas, consultando la capacidad de pago de estas. Se denominan directos porque dependen de la renta de cada persona. Dentro de este grupo se encuentra:

**Impuesto Predial:** el cual es un tributo anual de carácter municipal que grava la propiedad inmueble, tanto urbana como rural y que fusiona los impuestos predial, parques y arborización, estratificación socioeconómica y la sobretasa de levantamiento catastral, como único impuesto general que puede cobrar el municipio sobre el avalúo catastral fijado por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi u Oficina de Catastro correspondiente.

**Impuesto sobre vehículos automotores**: Son recursos provenientes del Impuesto sobre vehículos automotores creada por la Ley 488 de 1988, cuyos propietarios o poseedores informen como domicilio el municipio de Mogotes y corresponde al 20% del impuesto pagado.

**IMPUESTOS INDIRECTOS**: Son los tributos que recaen sobre la producción, extracción, venta, transferencia, arrendamiento o aprovisionamiento de bienes y prestación de servicios y los que en general gravan una actividad y no consultan la capacidad de pago del contribuyente.

Dentro de esta clasificación encontramos:

**Impuesto de Industria y comercio**: Es un gravamen de carácter general y obligatorio, cuyo hecho generador lo constituye la realización de actividades industriales, comerciales y de servicios, incluidas las del sector financiero, directa o indirectamente, por personas naturales, jurídicas o sociedades de hecho, ya sea que se cumplan en forma permanente u ocasional, en inmuebles determinados como establecimientos de comercio o sin ellos, las tarifas aplicables a cada actividad se encuentran establecidas en el estatuto municipal de rentas (Acuerdo 067 de 2004). El impuesto de industria y comercio y su complementario de avisos y tableros comenzará a causarse desde la fecha de iniciación de las actividades objeto del gravamen.

**Patentes nocturnas:** Es un gravamen que se causa por el funcionamiento de los establecimientos comerciales y de servicios que presten asistencia al público en horarios nocturnos o mixtos. La tarifa es del ciento por ciento (100%) del impuesto de industria y comercio.

**Avisos y tableros** : En cumplimiento de lo contemplado en el artículo 14 de la Ley 140 del 23 de junio de 1994, se autoriza a los concejos municipales, distritales y de las entidades territoriales, establecer el impuesto a los avisos, tableros y vallas publicitarias en sus respectivas jurisdicciones, de tal forma que les permita gravar a los responsables del impuesto de industria y comercio con el impuesto complementario de avisos y tableros, y a los no responsables, con el impuesto a la publicidad exterior visual, siempre que se produzca el hecho generador, en el municipio se aplica la tarifa del 15% sobre el valor del impuesto de industria y comercio.

**Degüello de ganado menor:** Recae sobre las actividades necesarias para el sacrificio de ganado ovino, porcino, caprino y demás especies menores, en la jurisdicción del Municipio de mogotes. La tarifa es de un SMLDV.

**Degüello de ganado mayor:** Es el valor que se cobra por toda cabeza que se sacrifique dentro de la jurisdicción del Municipio de Mogotes. Es una renta departamental que fue cedida a los municipios de 5ª y 6ª categoría. La tarifa es de un SMLDV.

**Ocupación de vías, plazas y lugares públicos:** Se basa en la ocupación de vías públicas con materiales de construcción, andamios, campamentos y otros elementos durante el tiempo que dure la construcción debidamente autorizada, así como también las ventas ambulantes estacionarias o de carácter ocasional o permanente y por semovientes en derrota o implementos de toda clase que obstaculicen el tránsito. Su tarifa está fijada en salarios vigentes establecidos en el acuerdo 067 de 2004.

**Espectáculos Públicos**: Se causa sobre la presentación de toda clase de espectáculos públicos tales como, exhibición cinematográfica, teatral, circense, musicales, taurinas, hípica, gallera, exposiciones, atracciones mecánicas, automovilística, exhibiciones deportivas en estadios, coliseos, corralejas y diversiones en general, en que se cobre por la entrada y cuya base gravable es el valor de cada boleta.

**Impuestos al azar y juegos permitidos**: Es un gravamen que recae sobre todo juego mecánico o de acción que dé lugar a un ejercicio recreativo, donde se gane o se pierde con el propósito de entretenerse, divertirse, recrearse, o ganar dinero y que se encuentra autorizado por las ley y las normas vigentes. Su tarifa depende de la clase de juego y se encuentra definida en el código de rentas municipal (Acuerdo 067 de 2004)

**Extracción de materiales**: Es un gravamen que recae sobre toda extracción de materiales que se realice en la jurisdicción del Municipio y mediante declaración.

**Delineación Urbana**: Corresponde a la expedición de la licencia para la construcción, ampliación, modificación, adecuación y reparación de obras y urbanización de terrenos. El impuesto se calcula sobre el monto total del presupuesto de la obra o construcción.

**Servicio de planeación y urbanismo:** Toda actividad que necesite concepto, aprobación o inscripción por parte de la Oficina de Planeación e Infraestructura, debe cancelar una valor el cual es liquidado por esta oficina. La tarifa a aplicar está definida en salarios vigentes y están discriminados en el acuerdo 0067 de 2004.

**Sobretasa a la gasolina Motor:** El hecho generador de esta sobretasa lo constituye la venta al público de gasolina motor extra y corriente por los distribuidores minoristas, grandes consumidores y estaciones de servicio en la jurisdicción del Municipio.

**Estampillas municipales:** El municipio adoptó las estampillas pro-anciano y de pro-cultura según las leyes 687/01 y 397/097 respectivamente, las cuales se encuentran reglamentadas en el estatuto municipal de rentas (Acuerdo 0067 de 2004), en cuanto a su base gravable, tarifa, destinación y excepciones y en los acuerdos de modificación N. 035 y 034de 2009

**Servicio de alumbrado público:** Es un tributo creado por la Ley 97 de 1913 y la Ley 84 de 1915, por medio del cual los Concejos Municipales están facultados para autorizar en su jurisdicción el cobro del impuesto sobre el servicio de alumbrado público, el valor cobrado recae sobre la tarifa correspondiente aplicada al valor facturado por concepto de consumo de energía eléctrica de cada usuario que se encuentre dentro de la jurisdicción del municipio, y está establecido en el acuerdo Municipal N .035 de 2010.

**Sobretasa Bomberil:** Creada mediante acuerdo municipal N. 067 de 2004 como gravamen complementario del impuesto de industria y comercio cuya tarifa aplicable será del 15% sobre el valor de dicho impuesto.

**IMPUESTOS NO TRIBUTARIOS:**

Los no tributarios son aquellos producidos por la contraprestación de servicios (tasas y tarifas), explotación de bienes, multas y sanciones, aportes y participaciones del departamento y las transferencias de la nación.

**TASAS:** Son los ingresos que percibe el municipio por la prestación directa de los servicios públicos y administrativos; como casa de mercado, matadero público, movilización de ganado, transporte de muebles y enseres, expedición de certificados y paz y salvos, papelería y recibos oficiales, publicación de contratos, impuesto de rifas, apuestas y similares, arrendamientos, , intereses de impuesto predial y de industria y comercio, marcas y herretes, entre otros.

**Plaza de Mercado**: El servicio de la plaza de mercado es la tarifa que cobra el Municipio por el servicio que presta a través de los puestos y locales existentes en la misma, los cuales son dados en arrendamiento a los expendedores de productos alimenticios y de mercancías, establecido en el acuerdo 067de 2004.

**Matadero Publico**: Son la tarifas que cobra el municipio por el uso de zona de sacrificio de ganado mayor y menor, examen de animales y de la carne, vigilancia, servicios públicos y demás labores servidas en el matadero de su propiedad.

**Transporte de muebles y enseres del hogar:** Tarifa cobrada por el municipio por el permiso expedido por la inspección de policía para el transporte de muebles y enseres dentro y fuera del departamento, dada en salarios mínimos legales vigentes.

**Expedición de paz y salvos, constancias y certificaciones**: Es el cobro que realiza la Administración por concepto de las constancias, paz y salvos y certificados expedidos por las diferentes dependencias.

**Papelería y recibos oficiales:** Es el cobro que realiza el municipio por los recibos oficiales generados por el cobro de impuestos y tasas y por el valor de los contratos firmados entre el municipio y personas naturales o jurídicas, establecidos en el acuerdo municipal 067 de 2004.

**Publicación de Contratos**: Es el valor que cobra el Municipio por la publicación de contratos, trabajos o servicios a las personas naturales o jurídicas que presta o desarrolla alguna actividad para el Municipio a partir de contratos por valor del 10% de la mínima cuantía, su valor está establecido en el acuerdo 067 de 2004.

**Rifas, apuestas y similares**: Es un gravamen que recae sobre toda rifa y apuestas mutuas, estas actividades pueden ser locales o foráneas. Su tarifa equivale al 14% de los ingresos brutos.

**Arrendamiento bienes inmuebles:** Son los arrendamientos que el municipio cobra sobre bienes inmuebles de propiedad del municipio. El valor del canon se fijará de acuerdo a los criterios de oferta y demanda.

**Marcas y herretes:** es la tarifa cobrada por el registro de marcas, herretes y otros métodos de identificación dentro de la jurisdicción del Municipio de los ganados y que contienen monogramas, símbolos o signos que particularizan su propiedad.

**INGRESOS OCASIONALES**: en los cuales se clasifican las multas y los reintegros y aprovechamientos.

**Multas:** Son los recaudos por sanciones pecuniarias que se imponen a quienes infrinjan o incumplan disposiciones legales y cuya atribución para su imposición está conferida a las autoridades locales. Entre otras están tránsito y transporte, recargos, multas por ocupación de vías, extemporaneidad en la presentación de la declaración del impuesto de industria y comercio entre otros.

**Reintegros y aprovechamientos:** recaudos ocasionales producto de recursos a favor del municipio provenientes de personas naturales o jurídicas.

**FONDOS ESPECIALES:**

Constituyen fondos especiales del Municipio los ingresos creados y definidos en la ley para la prestación de un servicio público específico o rentas de destinación específica, así como los pertenecientes a fondos sin personería jurídica. Entre estos se encuentran el fondo de seguridad ciudadana, fondo de maquinaria, fondo de pensiones y/o pasivo pensional.

**TRANSFERENCIAS:**

**TRANSFERENCIAS PARA INVERSIÓN**: Recursos transferidos con destinación específica los cuales deben financiar la inversión pública local.

**SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES:** Corresponde a los recursos distribuidos por el CONPES Social, comunicados al municipio por concepto de las asignaciones especiales para los municipios ribereños y alimentación escolar, participaciones para educación, salud, agua potable y saneamiento básico, y forzosa inversión de propósito general; además incluye los recursos de Propósito General Libre Destinación.

**OTRAS TRANSFERENCIAS DEL NIVEL NACIONAL**: Constituidos por aquellos recursos que aporta la nación a los municipios y que no puedan ser clasificados en los renglones anteriores, como son:

**Fosyga:** Son los recursos que percibe el municipio del Fondo de Solidaridad y garantía –FOSYGA- para la financiación del Régimen Subsidiado de Seguridad Social en Salud.

**Transferencias De Etesa**: Son los recursos transferidos por Empresa Territorial para la salud –ETESA-.

**TRANSFERENCIAS DEL NIVEL DEPARTAMENTAL**: Son recursos que el departamento aporta al municipio como participación en rentas y recursos del presupuesto departamental para la financiación y/o cofinanciación de proyectos de inversión en el nivel local. Tales como aportes para régimen subsidiado de la población cafetera, continuidad en régimen subsidiado, Etesa obligatoria destinación entre otros.

**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 rendimientos por operaciones financieras.
* 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.
* Las donaciones.

**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.

La Secretaria de Hacienda Municipal fijara los criterios técnicos, para el manejo de los excedentes de liquidez del tesoro municipal acorde con los objetivos monetarios, cambiarios y de tasa de interés a corto y largo plazo.

**RECURSOS DEL BALANCE:**

Ingresos resultantes de la liquidación del ejercicio fiscal del año inmediatamente anterior. Es importante tener en cuenta que existen recursos del balance de libre destinación y de forzosa inversión, resultantes de los recursos no comprometidos ni ejecutados a 31 de diciembre de la vigencia anterior.

**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, previa autorización del honorable Concejo Municipal.

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.

1. **GASTOS DEL MUNICIPIO:**

Toda sección y órgano del Presupuesto General del Municipio de Mogotes, por intermedio del ordenador del gasto, deberá solicitar Certificado de Disponibilidad presupuestal al Jefe de la Unidad de Presupuesto o a quien haga sus veces ó a la Secretaria de Hacienda, antes de proceder a comprometer algún recurso del presupuesto, a fin de garantizar la existencia de apropiación suficiente para atender el gasto requerido.

Una vez obtenido dicho certificado, el ordenador del gasto podrá solicitar Registro Presupuestal, ante el mismo funcionario, informando nombre o razón social, cédula o Nit del beneficiario, el objeto del gasto y el monto total de la partida que es necesario comprometer.

Ningún funcionario podrá obligarse a hacer 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 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.

Los ordenadores del gasto solamente podrán autorizar avances para viáticos, gastos de viaje y gastos urgentes que requieran ser cancelados inmediatamente.

Cuando se presente la necesidad de celebrar contratos que comprometan más de una vigencia fiscal, se deberá solicitar autorización al Concejo Municipal, cuando se trate de autorizaciones para Gastos de Inversión, se requerirá certificación de la Secretaría de Planeación Municipal en la que se indique la inclusión del Proyecto a realizarse en el Plan anual de Inversiones.

El Municipio de Mogotes 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.

La ejecución del presupuesto se hará con base en el programa anual de caja – PAC elaborado por el Secretario de Hacienda Municipal y aprobado de conformidad con las disposiciones establecidas en el estatuto orgánico del presupuesto, Acuerdos y sus decretos reglamentarios.

Prohíbase tramitar actos administrativos y obligaciones que afecten el presupuesto de gastos cuando no reúna los requisitos legales o se configure como hechos cumplidos. El ordenador del gasto o en quienes este haya delegado responderán disciplinaria, fiscal y penalmente por incumplir lo establecido en esta norma.

Prelación del gasto: En la elaboración y ejecución del presupuesto y del programa anual mensualizado de caja, las secciones que conforman el presupuesto General del Municipio de Mogotes atenderán prioritaria y oportunamente los pagos para servir la deuda pública, servicios públicos domiciliarios, los servicios personales, las pensiones y cesantías, las transferencias relacionadas con la nómina, gastos generales, la inversión y las otras transferencias.

Para las modificaciones en la planta de cargos del personal de las entidades que conforman el presupuesto general del municipio, que impliquen incrementen en los costos actuales, será requisito indispensable y previo la obtención del certificado de disponibilidad presupuestal expedido por el coordinador de presupuesto en que se garantice la disponibilidad de los recursos.

Con el propósito de hacer un uso eficiente de los recursos las disponibilidades presupuestales que se generen por parte de la coordinación de presupuesto tendrán una vigencia de cuatro (4) meses, transcurrido este plazo serán canceladas automáticamente, y harán parte del recorte de PAC de gastos. Estas disponibilidades presupuestales si se requieren nuevamente deben ser solicitadas por la respectiva dependencia.

La ejecución del Presupuesto General del municipio se hará a través del Plan Anual Mensualizado de Caja PAC aprobado por el CONFIS. Las unidades ejecutoras deberán planear el pago de sus obligaciones, de acuerdo con el PAC establecido y en caso de requerir una modificación de este, se solicitara con la debida anticipación a la Dirección de Presupuesto de la Secretaria de Hacienda a fin de que no genere incumplimientos en los pagos programados.

En todo momento, el impacto fiscal de cualquier acuerdo que ordene gastos o que otorgue beneficios tributarios, deberá hacerse explícito y ser compatible con el Marco Fiscal a Mediano Plazo, para este propósito, deberá incluirse expresamente en la exposición de motivos y las ponencias de tramite respectivas, los costos fiscales de la iniciativa y la fuente de ingreso adicional generada para el financiamiento de dicho costo.

La Secretaria de Hacienda deberá hacer un análisis previo y un concepto por escrito, del impacto que se pueda generar en la aplicación de los límites establecidos por la Ley 617 de 2000, por la realización de cualquier proyecto de acuerdo, que ordene nuevos gastos o genere una destinación especial de uno de los ingresos del Municipio.

**CLASIFICACION DE LOS GASTOS:**

El presupuesto de Gastos se compone de los gastos de funcionamiento, El servicio de la deuda pública y de los gastos de inversión.

Cada uno de estos presupuestos de gastos se presentan clasificados en diferentes secciones, las cuales corresponden al Concejo Municipal, Personería Municipal, administración Central, el servicio de la deuda, gastos de inversión y fondos especiales.

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:**

Son todos aquellos gastos en que incurre la entidad y que son necesarios 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 deben financiarse con los Ingresos Corrientes de Libre Destinación y estos deben ser suficientes para atender las obligaciones corrientes, aprovisionar el pasivo prestacional y pensional y el sobrante para financiar la inversión pública autónoma. Lo anterior sin perjuicio de normas de carácter especial que tengan aplicación en los gastos de funcionamiento

Los gastos de funcionamiento se dividen en:

* Servicios personales
* Gastos Generales
* Transferencias corrientes
* Servicio de la deuda.

**SERVICIOS PERSONALES:**

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:
	1. **Sueldo de personal de Nómina:** Comprende la asignación básica, para retribuir de los servicios de los empleados públicos y trabajadores oficiales debidamente posesionados en los cargos de planta. Incluye los incrementos de dichos conceptos. Ver asignaciones salariales vigencia 2011 anexo 5.
	2. **Prima de Navidad:** Corresponde al pago que tiene derecho los empleados públicos y trabajadores oficiales, liquidado proporcionalmente al tiempo laborado y se cancelará en la primera quincena del mes de diciembre, equivalente a 1 salario más las doceavas partes de la prima de servicios y de vacaciones.
	3. **Prima de servicios:** Es el pago a los empleados públicos de acuerdo a las normas que regulan el régimen salarial y prestacional y según lo contratado a los trabajadores oficiales en forma proporcional al tiempo laborado, equivale a 1 salario.
	4. **Prima de Vacaciones:** Comprende el pago que se reconoce a los empleados públicos y trabajadores oficiales 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, equivale a 15 días de salario más la doceava parte de la prima de servicios por cada año de servicio.
	5. **Indemnización de vacaciones:** Compensación en dinero por vacaciones causadas y no disfrutadas que se paga al personal que se desvincula del Municipio o a quienes por necesidad del servicio no pueden tomarlas en tiempo, equivale a 15 días hábiles.
	6. **Intereses a las cesantías:** Pago del 12% anual sobre las cesantías de los trabajadores al servicio del Municipio de conformidad con las normas vigentes, pagaderos durante el primer mes del año siguiente.
	7. **Dotaciones:** Se refiere al costo previsto para el suministro de la dotación anual de los empleados públicos y oficiales a que tienen derecho por estar vinculados por nómina al municipio.
	8. **Bonificación de dirección:** Valor reconocido por Decreto 4353/04 para el Representante Legal de la entidad territorial
* **SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS:** Son gastos destinados al pago de servidores públicos que no tienen el carácter de empleados y para atender la contratación de personas jurídicas y naturales para que presten servicios calificados o profesionales (Asesoría Contable y financiera) 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.

**PARÁGRAFO 1.-** Los empleados al servicio del Municipio tendrán derecho a quince (15) días hábiles de vacaciones por cada año de servicio.

**PARÁGRAFO 2.-**  Las primas y vacaciones a que tienen derecho los empleados y trabajadores del Municipio de Mogotes a su servicio, se cancelarán en una Nómina general; pero si se tratara de funcionarios que han quedado retirados del servicio y tienen derecho al pago de estas prestaciones, se liquidará una vez se produzcan su desvinculación laboral.

**PARAGRAFO 3**. - Los secretarios de despacho que por razones del servicio necesiten personal para laborar en horas extras o en días no hábiles, darán compensatorios de tiempo establecidos por la Ley. En ningún caso se pagarán horas extras.

**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.

**ADQUISICIÓN DE BIENES:** Corresponde a la compra de bienes muebles destinados a apoyar el desarrollo de las funciones del órgano, tales como:

1. **Compra de equipo:** Adquisición de bienes tangibles de consumo duradero que deben inventariarse. Las adquisiciones se harán con sujeción al plan de compras.
2. **Materiales y suministros:** Adquisición de bienes tangibles e intangibles de consumos finales o fungibles que no se deban inventariar por las diferentes dependencias y no sean objeto de devolución. Las anteriores adquisiciones se harán con sujeción al plan de compras. Por este rubro se deben incluir, cd´s, disquetes, llantas, repuestos y accesorios, adquisición de Aceite, grasas y lubricantes, combustibles, elementos para alumbrado, elementos de aseo y desinfección, elementos de cafetería, útiles de escritorio, oficina, dibujo y papelería, arreglos florales, libros para registro y contabilidad, medicamentos, botiquines, material fotográfico, tinta y papel para la fotocopiadora, elementos para campañas agrícolas, fotocopias.

**ADQUISICIÓN DE SERVICIOS:** Comprende la contratación y el pago de personas jurídicas y naturales que complementa el desarrollo de las funciones del órgano y permiten mantener y proteger los bienes que son de su propiedad o están a su cargo, así como los pagos por concepto de tasas a que estén sujetos los órganos. Incluye entre otros el Mantenimiento mobiliario y equipo, seguros pólizas y primas, impresos y publicaciones, el pago de servicios públicos, arrendamientos de inmuebles, viáticos y gastos de viaje, gastos bancarios diferentes al servicio de la deuda, comunicaciones y transporte, mantenimiento, reparación de vehículos, llantas y repuestos, combustible y lubricantes, dotaciones, conciliaciones y sentencias, gastos electorales, seguros, matriculas e impuestos de vehículos y maquinaria, imprevistos, pago a asociaciones, fondos, premio al mérito estudiantil gastos concejo municipal tales como seguros de vida, seguridad social y transporte de concejales.

1. **Mantenimiento:** Se refiere a las erogaciones por concepto de conservación y reparación de bienes muebles e inmuebles. Por este rubro se afecta: Conservación y reparación de muebles, adquisición de repuestos, reparación y adecuación de oficinas y locales al servicio del Municipio, servicio de aseo por contrato, servicio de vigilancia por contrato.
2. **Seguros:** Corresponde al costo previsto en los contratos o pólizas para amparar los bienes, muebles e inmuebles, de propiedad del municipio. La administración deberá adoptar las medidas que estime necesarias para garantizar que en caso de siniestro se reconozca la indemnización pertinente. Este incluye las pólizas que amparan los riesgos profesionales, a empleados de manejo, ordenadores y cuentadantes, cuyo valor debe ser proporcional a la responsabilidad de su manejo, y seguros de vida que de conformidad con la ley que deben tomarse para los concejales, personero Municipal y alcalde Municipal.
3. **Viáticos y gastos de viaje:** Por este rubro se le reconoce a los empleados públicos y, según lo contratado, a los trabajadores oficiales del respectivo órgano, los gastos de alojamiento, alimentación y transporte, cuando previa resolución, deban desempeñar funciones en lugar diferente a su sede habitual de trabajo. No se podrán imputar a este rubro los gastos correspondientes a la movilización dentro del perímetro urbano de cada ciudad, ni viáticos y gastos de viaje a contratistas.
4. **Imprevistos:** Erogaciones excepcionales de carácter eventual o fortuito de inaplazable e imprescindible realización para el funcionamiento de la entidad territorial. No podrán imputarse a este rubro gastos suntuarios o correspondientes a conceptos de adquisición de servicios ya definidos, erogaciones periódicas o permanentes, ni utilizarse para completar partidas insuficientes. La afectación de este rubro requiere resolución motivada, suscrita por el jefe del respectivo órgano, previa aprobación y registro de la división de presupuesto o la dependencia que haga sus veces.
5. **Impresos y publicaciones:** Por este rubro se pueden ordenar y pagar los gastos por edición de formas, escritos, publicaciones, revistas y libros, trabajos tipográficos, sellos, autenticaciones, suscripciones, adquisición de revistas y libros, pago de avisos y videos de televisión.
6. **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.
7. **Servicios Públicos:** 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 celular, servicio de instalaciones y traslados de teléfonos. (los servicios públicos se afectarán al presupuesto vigente cualquiera que sea el año de su Causación.)
8. **Mantenimiento, reparación de vehículos, llantas y repuestos, combustibles y lubricantes:** Por este concepto se atienden las erogaciones correspondientes al mantenimiento y conservación de los vehículos de uso oficial del municipio, así como el pago de suministro de combustible y lubricantes a los mismos.
9. **Gastos Bancarios:** Con cargo a este rubro se atienden los gastos que se generen de las operaciones financieras, compra de chequeras diferentes al servicio de los generados por servicio de la deuda.
10. **Honorarios, legalización de predios oficiales:** se refiere a las erogaciones por concepto de pago de servicios de notariado y registro así como pago de servicios de avalúos de predios que sean de propiedad del municipio o que se vayan a adquirir.
11. **Matrículas, seguros, impuestos vehículos y maquinaria:** Corresponde al costo previsto para el pago de matrículas, SOAT e impuestos de los vehículos de propiedad del municipio de Mogotes.
12. **Conciliaciones y sentencias judiciales:** Corresponde a los pagos que debe efectuar el municipio para el cumplimiento de los acuerdos conciliatorios celebrados por la administración para el reconocimiento económico de derechos reconocidos a terceros en dichos acuerdos. En el caso de las sentencias judiciales corresponde a los pagos que debe efectuar el municipio para el cumplimiento de las decisiones de las autoridades judiciales falladas en contra de la entidad territorial, para garantizar el reconocimiento económico de derechos reconocidos a terceros en dichos sentencias.

Los fallos de tutela y las sentencias con cargo a este rubro para ser cancelados se deben efectuar los traslados presupuestales requeridos con cargo a los saldos de apropiación disponibles en la vigencia.

1. **Asociación de municipios, fondos y otros:** Pago destinado al pago de las cuotas de sostenimiento de la federación de municipios y a la Asociación de municipios AMAY.
2. **Arrendamientos:** Corresponde al pago de los contratos de arrendamiento que el municipio suscriba con un particular con el fin de prestar un servicio a la comunidad.
3. **Gastos concejo municipal:** se refiere al pago de los seguros de vida de los honorables concejales, al pago de la seguridad social y al transporte según lo requiera de los mismos.

**IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS:** Con cargo a este rubro se atiende las erogaciones que legalmente debe hacer el organismo por estos conceptos. Incluyen estampillas de timbre nacional, gastos notariales y de registro, peajes, etc.

**TRANSFERENCIAS CORRIENTES:**

Son recursos que transfieren del Municipio a entidades públicas o privadas, con fundamento en un mandato legal. Está conformada por los gastos de pensiones de jubilación.

**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.

**GASTOS DE INVERSIÓN:**

Son gastos de inversión aquellas obligaciones que se caracterizan por su retorno en termino del beneficio no inmediato sino en el futuro, siendo susceptibles de causar créditos o de ser algún modo económica o socialmente productiva o que tengan cuerpo de bienes de utilización perdurable, llamados también de capital por oposición a los de funcionamiento, que se extinguen con su empleo. Así mismo incluye aquellos gastos destinados a crear infraestructura social.

Respecto a los recursos provenientes del Sistema General de Participaciones, deben enmarcarse por la Ley 715/01, 1176/07, los documentos conpes expedidos por el Departamento Nacional de Planeación y las demás normas pertinentes.

**FONDOS ESPECIALES:**

Los fondos especiales deben ser creados por ley o por su autorización expresa u estarán sujetos a las normas y procedimientos establecidos en la constitución política, el estatuto orgánico de presupuesto, el presente acuerdo municipal y las demás normas que reglamentan los órganos a los cuales pertenece.

Los fondos especiales sin personería jurídica, la ordenación del gasto y demás actos propios de la ejecución presupuestal son de competencia del alcalde municipal o su delegado y se sujetaran a las disposiciones previstas en el estatuto orgánico de presupuesto.

**ARTICULO CUARTO.-**Autorizase al alcalde municipal para adicionar por decreto los recursos provenientes de las reservas de la vigencia fiscal 2011, a ejecutar en el año 2012, respetando los compromisos adquiridos y a más tardar hasta el 15 de febrero de la vigencia fiscal 2012. Y las cuentas por pagar de los órganos que conforman el presupuesto general del municipio de Mogotes correspondientes a la vigencia 2011 deben constituirse a más tardar el 20 de enero de 2012, de acuerdo con los saldos registrados en el sistema de información financiera a 31 de diciembre de 2011.

**ARTÍCULO QUINTO.-** Facultase al Alcalde Municipal para corregir los errores gramaticales, aritméticos, de cálculos porcentuales y equilibrio presupuestal que con base a las disposiciones legales tenga el presente acuerdo.

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

**ARTICULO SEPTIMO.-** los anexos correspondientes al detalle del presupuesto de ingresos y de gastos de la administración central, concejo municipal y personería municipal así como los de clasificación y definición de los mismos formaran parte integral del decreto de liquidación del presupuesto para la vigencia del año 2012 con las modificaciones realizadas en comisión y segundo debate y aprobadas por la corporación.

**ARTICULO OCTAVO.-** El presente acuerdo rige a partir de su publicación y sanción y surte efectos fiscales a partir del 1 de enero del año 2012

 **PUBLÍQUESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE**

## GERARDO SIERRA ARGUELLO MARIELA PINTO PIMIENTO

Presidente Concejo Secretaria

# EL PRESIDENTE Y LA SECRETARIA DEL HONORABLE CONCEJO MUNICIPAL DE MOGOTES SANTANDER

**H A C E N C O N S T A R**

Que el presente acuerdo No. 027, POR MEDIO DEL CUAL SE ESTABLECE EL PRESUPUESTO GENERAL DE RENTAS Y GASTOS DEL MUNICIPIO DE MOGOTES PARA LA VIGENCIA FISCAL 2.012. Fue estudiado en dos sesiones distintas con asistencia de quórum reglamentario.

## GERARDO SIERRA ARGUELLO MARIELA PINTO PIMIENTO

Presidente Concejo Secretaria