



República de Colombia  
Departamento de Córdoba  
Municipio de San Andrés de Sotavento  
Alcaldía Municipal  
NIT:800075231-9



# MFMP SAN ANDRES DE SOTAVENTO 2014-2032



**República de Colombia**  
**Departamento de Córdoba**  
**Municipio de San Andrés de Sotavento**  
**Alcaldía Municipal**  
**NIT:800075231-9**



**DEPARTAMENTO DE CORDOBA**  
**MUNICIPIO DE SAN ANDRES DE SOTAVENTO**  
**ANALISIS DEL MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO**  
**VIGENCIAS FISCALES 2014 - 2032**

*Señores integrantes del Consejo de Gobierno, de conformidad con lo establecido en el artículo 7º del decreto nacional 111 de 1996, Artículo 5º del acuerdo 003 de 2003 y en el artículo 10º del decreto nacional 4730 del 28 de diciembre de 2005, me permito presentarles para su evaluación y aprobación el MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO DEL MUNICIPIO DE SAN ANDRES DE SOTAVENTO para el periodo 2013 - 2032, ajustado con la ejecución presupuestal de 2008 a 2012, el presupuesto 2013 y las proyecciones del presupuesto 2014.*

*El Marco fiscal de mediano plazo se proyectó para veinte (20) años, con base en los parámetros financieros establecidos por el Departamento Nacional de Planeación, la Junta Directiva del Banco de la Republica y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 2º de la ley 819 de 2003.*

*El marco fiscal de mediano plazo, previsto en el artículo 5º de la ley 819 de 2003, es un instrumento financiero que sirve como base fundamental para la programación y elaboración del presupuesto, para la justificación financiera de todo proyecto de acuerdo que comprometa ingresos y gastos del municipio, que se debe presentar a título informativo al Concejo Municipal, junto con el proyecto de acto administrativo que se presente a la Corporación para su estudio y aprobación.*

*De acuerdo con lo establecido en el artículo 5º de la ley 819 de 2003 el marco fiscal de mediano plazo para entidades territoriales, debe contener como mínimo:*

- 1. El Plan Financiero contenido en el artículo 4º de la Ley 38 de 1989, modificado por el inciso 5 de la Ley 179 de 1994;*
- 2. Las metas de superávit primario a que hace referencia el artículo 2º de la presente ley, así como el nivel de deuda pública y un análisis de su sostenibilidad;*
- 3. La capacidad de endeudamiento del ente territorial.*
- 4. Las acciones y medidas específicas en las que se sustenta el cumplimiento de las metas, con sus correspondientes cronogramas de ejecución;*
- 5. Un informe de resultados fiscales de la vigencia fiscal anterior.*
- 6. Una estimación del costo fiscal de las exenciones tributarias existentes en la vigencia anterior;*
- 7. Una relación de los pasivos exigibles y de los pasivos contingentes que pueden afectar la situación financiera de la entidad territorial;*
- 8. El costo fiscal de los proyectos de acuerdo sancionados en la vigencia fiscal anterior.*

	<p><b>República de Colombia</b>  <b>Departamento de Córdoba</b>  <b>Municipio de San Andrés de Sotavento</b>  <b>Alcaldía Municipal</b>  <b>NIT:800075231-9</b></p>	
---	---	---

9. *Un documento de análisis de las finanzas del municipio, con base en el plan financiero.*

*La evaluación financiera de los componentes del Marco Fiscal de Mediano Plazo, comprende el análisis de lo siguiente:*

## **1. PLAN FINANCIERO:**

### **1.1 BASE LEGAL DEL PLAN FINANCIERO:**

*De conformidad con lo establecido en el artículo 352 de la Constitución Nacional, el Congreso de la República expidió las leyes 38 de 1989, 179 de 1994 y 225 de 1995, las cuales constituyen el Estatuto Orgánico de Presupuesto, que rige para la Nación y en forma análoga para las entidades territoriales, las cuales según estas leyes deben adoptar un estatuto orgánico de presupuesto, que para el municipio es acuerdo No.006 de 2007. Por lo tanto estas normas regulan el manejo del sistema presupuestal del Municipio.*

*Posteriormente el Congreso Nacional expidió las leyes 617 de 2000, 715 de 2001, 819 de 2003 y 1176 de 2007, normas que también regulan el manejo de recursos públicos y fijan competencias a las administraciones locales sobre la asignación de esos recursos a los diferentes proyectos de inversión pública incluidos en el plan de desarrollo Municipal.*

*El Plan financiero surge en el país con la ley 38 de 1989, como uno de los instrumentos financieros del sistema presupuestal. Fue ratificado en la ley 179 de 1994 y la ley 819 de 2003 lo incluye como uno de los componentes del marco fiscal de mediano plazo.*

*La ley define el Plan Financiero como una proyección de ingresos, gastos y el déficit operacional. Prevé que tiene como base las operaciones efectivas de caja, y que debe ajustarse anualmente de acuerdo con la ejecución presupuestal de la vigencia anterior.*

*El Plan Financiero es el instrumento financiero básico para la programación y ejecución del presupuesto público, además se constituye en eje fundamental de la planeación financiera territorial.*

*El Plan Financiero se proyectó para veinte (20) años, con base en los parámetros financieros establecidos por el Departamento Nacional de Planeación, la Junta Directiva del Banco de la República y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 2º de la ley 819 de 2003.*

### **1.2 ANÁLISIS DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS DEL 2008 AL 2012.**



**República de Colombia**  
**Departamento de Córdoba**  
**Municipio de San Andrés de Sotavento**  
**Alcaldía Municipal**  
**NIT:800075231-9**



Para realizar este análisis se tomo como base las ejecuciones presupuestales de ingresos y gastos de los años 2008 a 2012, reportadas por la secretaria de hacienda a la contraloría general del municipio, la contaduría general de la nación y al departamento nacional de planeación. Este análisis comprende:



**ANÁLISIS DE OPERACIONES CORRIENTES:**

El resultado consolidado de las operaciones corrientes, presenta un déficit los cuatro años detallados así: para el año 2008 por valor de 55.840.516 millones, para el 2009 por -410.201.194 millones, para el 2010 por \$ 234.226.647, para el 2011 \$ 395.345.131y para el 2012 un superávit de 858.539.464

Los ingresos corrientes presenta el siguiente comportamiento, en el año 2008 los ingresos corrientes recaudados fueron de 1.580.530.111, para el 2009 fueron 1.132.110.006 con un decrecimiento del 28% para el 2010 los ingresos corrientes recaudados fueron de 1.964.370.336, creciendo en un 74% con relación al 2009. Para el 2011 fueron de 1.928.002.720 con un decrecimiento del 2% y para el 2012 de 1.605.916.190presentando un decrecimiento del 17%

Los gastos corrientes presentan el siguiente comportamiento: en el 2008 suman \$ 1.493.096.687 y en el 2009 \$ 1.328.061.315, con un decrecimiento del 11%; en el 2010 suman \$ 1.912.658.153 ,en el 2011 \$ 1.832.247.743 con un decrecimiento del 4% y en el 2012 fue de 4.075.192.877 , presentando un crecimiento en un 122%, este valor exorbitante se debe a el embargo que sufrió el municipio de san Andrés en los recursos de regalías provenientes de sentencias judiciales de obligaciones laborales de los trabajadores, dicho valor al afectar la apropiación presupuestal sentencias y conciliaciones, inmediatamente incrementa los gastos de funcionamiento.

El resultado de las operaciones corrientes en el periodo estudiado es satisfactorio, y esto se debe al control de los gastos corrientes y la gestión tributaria, con lo cual se deja un superávit corriente que se destina a la inversión pública.

<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>%</b>	<b>2010</b>	<b>%</b>	<b>2011</b>	<b>%</b>	<b>2012</b>	<b>%</b>
INGRESOS CORRIENTES	1.580.530.111	1.132.110.006	-28%	1.964.370.336	74%	1.928.002.720	-2%	1.605.916.190	-17%
GASTOS CORRIENTES	1.493.096.687	1.328.061.315	-11%	1.912.658.153	44%	1.832.247.743	-4%	4.075.192.877	122%
<b>SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE</b>	<b>87.433.424</b>	<b>-195.951.309</b>		<b>51.712.183</b>		<b>95.754.977</b>		<b>-2.469.276.687</b>	



**República de Colombia**  
**Departamento de Córdoba**  
**Municipio de San Andrés de Sotavento**  
**Alcaldía Municipal**  
**NIT:800075231-9**



**ANÁLISIS DE OPERACIONES DE CAPITAL:**

El resultado consolidado de las operaciones capital, presenta para 2008 un déficit por valor de \$143.273.940, el cual se debe al aumento de los gastos de inversión por encima de los ingresos de capital,; para el 2009, se presenta un déficit por \$214.249.885; para el 2010 nuevamente se presenta déficit por \$285.938.830 , para el 2011 un déficit de \$491.100.108 y para el 2012 un Superávit de \$3.327.816.151

Los ingresos de capital, en el año 2008 suman 32.344.429.783; en el 2009, 26.610.474.138 con un decrecimiento del 18%; en el 2010 suman 30.498.898.507, con un crecimiento del 15%, en el 2011 33.003.806.045 con un crecimiento del 8%.y en el 2012 \$32.424.406.424 presentando un decrecimiento del 2%.

Los gastos de capital, en el año 2008 suman 32.487.703.723; en el 2009, 26.824.724.023 con un decrecimiento del 17%; en el 2010 suman 30.784.837.337, con un crecimiento del 15%, en el 2011 33.494.906.153 con un crecimiento del 9%. Para el 2012 \$29.096.590.273 con un decrecimiento del 13%.

OPERACIONES DE CAPITAL	DE	2008	2009	%	2010	%	2011	%	2012
INGRESOS DE CAPITAL		32.344.429.783	26.610.474.138	-18%	30.498.898.507	15%	33.003.806.045	8%	32.424.406.424
GASTOS DE CAPITAL		32.487.703.723	26.824.724.023	-17%	30.784.837.337	15%	33.494.906.153	9%	29.096.590.273
<b>SUPERAVIT O DEFICIT DE CAPITAL</b>		<b>-143.273.940</b>	<b>-214.249.885</b>	<b>50%</b>	<b>-285.938.830</b>	<b>33%</b>	<b>-491.100.108</b>	<b>72%</b>	<b>3.327.816.151</b>

En general, el déficit de operaciones de capital para el periodo en estudio ha sido un problema fiscal para la administración y no se ha podido financiar creando una crisis económica en el municipio. De ahí la promoción del acuerdo de reestructuración de pasivos ley 550,



**ANÁLISIS DE OPERACIONES EFECTIVAS TOTALES:**

Los ingresos totales en 2008 suman \$33.924.959.894; en el 2009 27.742.584.144, con un decrecimiento del 18%; en el 2010 \$ 32.463.268.843, con un crecimiento del 17%, en el 2011 \$34.931.808.765 con un crecimiento del 8%. Y en el 2012 31.389.723.019 con un decrecimiento del 10%

Los gastos totales en el 2008 suman \$33.980.800.410; en el 2009 28.152.785.338, con un decrecimiento del 17%; en el 2010 32.697.495.490, con un crecimiento del 16%, en el 2011 \$35.327.153.896 con un crecimiento del 8%.y en el 2012 \$34.623.683.206 con un decrecimiento del 2%.

El resultado operacional arroja déficit en el 2008 por la suma de \$55.840.516



	<b>República de Colombia</b> <b>Departamento de Córdoba</b> <b>Municipio de San Andrés de Sotavento</b> <b>Alcaldía Municipal</b> <b>NIT:800075231-9</b>	
---	--	--

; En el 2009 un déficit por \$410.201.194, en el 2010 \$ 234.226.647, en el 2011 se presenta un déficit \$395.345.131, y en el 2012 un superávit de \$858.539.464,

OPERACIONES EFECTIVAS	2008	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%
INGRESOS TOTALES	33.924.959.894	27.742.584.144	-18%	32.463.268.843	17%	34.931.808.765	8%	34.030.322.614	-3%
GASTOS TOTALES	33.980.800.410	28.152.785.338	-17%	32.697.495.490	16%	35.327.153.896	8%	33.171.783.150	-6%
<b>SUPERAVIT O DEFICIT</b>	<b>-55.840.516</b>	<b>-410.201.194</b>		<b>-234.226.647</b>		<b>-395.345.131</b>		<b>858.539.464</b>	



### ANÁLISIS DE LOS PRINCIPALES INGRESOS:

Los principales ingresos del municipio son las transferencias nacionales del sgp, que en el 2008 suman 8.633.989.993, en el 2009 ascienden a \$4.384.338.092 con una disminución del 49%, para el 2010 suman \$6.186.410.218 con un crecimiento del 41%. para el 2011 suman \$6.668.047.940 con un crecimiento del 8%.y para el 2012 \$6.714.609.432 con un crecimiento del 1%.

Luego siguen en importancia las regalías que para el 2008 suman \$2.451.880.181, en el 2009 \$3.363.353.847 con un crecimiento del 37%, y para el 2010 suman \$3.549.684.235, con un crecimiento del 6%. para el 2011 \$6.457.549.211 con un crecimiento del 82%.y para el 2012 \$2.250.827.932 con un decrecimiento del 65%, toda vez que entro en vigencia el nuevo sistema general de regalías que le disminuyo este ingreso al municipio.

En el siguiente cuadro se puede observar en detalle el comportamiento de crecimiento de cada uno de los principales ingresos del municipio.

INGRESOS	2008	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%
Predial	100.000.000	223.895.920	124%	137.456.297	-39%	114.192.408	-17%	85.279.396	-25%
Otros ingresos tributarios	0	2.530.000		36.238.130		6.796.543		0	
Industria y Comercio	219.044.219	136.343.450	-38%	124.503.945	-9%	114.024.966	-8%	155.086.427	36%
Sobretasa a la gasolina	125.888.894	56.732.228	-55%	211.284.000	272%	154.098.000		289.771.000	
Otros impuestos dindirectos	3.685.515	8.612.812	134%	14.630.737	70%	3.258.000	-78%	9.678.804	197%
Ingresos no tributarios	339.168.877	361.868.282	7%	379.197.528	5%	371.557.103	-2%	239.832.471	-35%
Ingreddsos estampillas	295.483.845	467.976.476	58%	443.943.939	-5%	471.802.885	6%	389.645.017	-17%
Transferencias s.g.p	8.633.989.993	4.384.338.092	-49%	6.186.410.218	41%	6.668.047.940	8%	6.712.240.224	1%
Regalías	2.451.880.181	3.363.353.847	37%	3.549.684.235	6%	6.457.549.211	82%	2.250.827.932	-65%
Otros ingresos nacionales	0	167.794.275		0		0		0	
Ingresos convenios departamento	467.000.000	0	-100%	0		1.717.335.871		28.000.000	
Recursos de capital	5.831.160.853	3.460.184.361		6.030.302.527		5.709.927.370	-5%	5.051.264.740	-12%
Fondo de seguridad	116.776.770	212.706.357	82%	239.903.453	13%	227.684.249	-5%	155.581.830	-32%
Fondo local de salud	15.340.880.747	14.896.248.044	-3%	15.109.713.834	1%	12.915.534.219	-15%	18.663.114.773	45%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>33.924.959.894</b>	<b>27.742.584.144</b>	<b>-18%</b>	<b>32.463.268.843</b>	<b>17%</b>	<b>34.931.808.765</b>	<b>8%</b>	<b>34.030.322.614</b>	<b>-3%</b>



República de Colombia  
Departamento de Córdoba  
Municipio de San Andrés de Sotavento  
Alcaldía Municipal  
NIT:800075231-9



## ANÁLISIS DE LOS GASTOS:

- **GASTOS CONSOLIDADOS 2008 - 2011**

*El presupuesto de gastos en el 2008 asciende a la suma de \$33.980.800.410; en el 2009 \$28.152.785.338 con una disminución de -17% en el 2010 \$32.697.495.490, con un crecimiento del 16% en el 2011 35.327.153.896 con un crecimiento del 8% y en el 2012 a \$34.623.683.206 con un decrecimiento del 2%.*

*Los gastos de funcionamiento en el 2008 sumaron \$1.493.096.687; en el 2009 \$1.328.061.315, con un decrecimiento del -11%; en el 2010 \$1.912.658.153, con un crecimiento del 44%. En el 2011 \$1.832.247.743 con un decrecimiento del -4%.y en el 2012 \$4.172.659.755 con un crecimiento del 128%.*

*Los gastos de inversión en el 2008 sumaron \$31.620.949.365; en el 2009 \$26.824.724.023, con un decrecimiento del -15%; en el 2010 \$30.049.091.461, con un crecimiento del 12%. En el 2011 \$32.767.800.403 con un crecimiento del 9% y en el 2012 de \$29.968.835.649 con un decrecimiento del 9%.*



**República de Colombia**  
**Departamento de Córdoba**  
**Municipio de San Andrés de Sotavento**  
**Alcaldía Municipal**  
**NIT:800075231-9**



• **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR SECCIONES EJECUTORAS**

Los gastos de funcionamiento del Concejo en el 2008 fueron \$106.258.737, en el 2009 \$118.670.966, con crecimiento del 12%; en 2010 \$111.244.104, con decrecimiento del -6% en el 2011, 122.105.214 con un crecimiento del 10%.y en el 2012 de \$143.963.381.

Los gastos de funcionamiento de la personería en el 2008 fueron \$106.258.737, en el 2009 \$118.670.966, con crecimiento del 12%; en 2010 \$111.244.104, con decrecimiento del 5% en el 2011, 80.340.000 con un crecimiento del 4%.y en el 2012 de \$85.005.000 con un crecimiento del 6%.

Los gastos de funcionamiento de la alcaldía, en el 2008 fueron \$ 1.317.612.950, en el 2009 \$ 1.136.011.849, con decrecimiento del 14%; en 2010 \$ 1.724.164.049, con crecimiento del 52%, en el 2011, 1.629.802.529 con un decrecimiento del 5%.y en el 2012 de \$3.846.224.496 con un crecimiento del 136%, producto de las sentencias proferidas en contra de la entidad.

GASTOS	2008	2009	%	2010	%	2011		2012	%
Funcionamiento							%		
Concejo	106.258.737	118.670.966	12%	111.244.104	-6%	122.105.214	10%	143.963.381	18%
Personeria	69.225.000	73.378.500	6%	77.250.000	5%	80.340.000	4%	85.005.000	6%
Alcaldia	1.317.612.950	1.136.011.849	-14%	1.724.164.049	52%	1.629.802.529	-5%	3.846.224.496	136%
<b>Total Funcionamiento</b>	<b>1.493.096.687</b>	<b>1.328.061.315</b>	<b>-11%</b>	<b>1.912.658.153</b>	<b>44%</b>	<b>1.832.247.743</b>	<b>-4%</b>	<b>4.075.192.877</b>	<b>122%</b>





**República de Colombia**  
**Departamento de Córdoba**  
**Municipio de San Andrés de Sotavento**  
**Alcaldía Municipal**  
**NIT:800075231-9**



- LOS GASTOS DE INVERSION POR PROGRAMAS**

*La ejecución de la inversión pública por programas económicos y sociales, presenta el siguiente comportamiento:*

GASTOS	2008	2009	%	2010	%	2011		2012
<b>Gastos de inversion</b>		<b>1.328.061.315</b>		<b>1.912.658.153</b>		<b>1.832.247.743</b>		<b>4.075.192.877</b>
Alimentacion escolar	517.790.000	213.883.863	-59%	545.085.929	155%	858.669.155	58%	379.852.704
Educacion	2.751.838.736	2.405.000.976	-13%	3.474.138.159	44%	5.024.513.018	45%	2.757.005.754
Agua Potable	6.344.945.973	1.626.864.332	-74%	2.224.220.646	37%	3.290.706.844		1.830.039.038
Deporte	67.495.811	122.191.995	81%	59.746.201	-51%	45.336.000	-24%	71.950.000
Cultura	81.323.457	38.516.877	-53%	78.492.668	104%	57.472.963	-27%	124.580.646
Otros sectores	2.068.466.091	3.936.111.511	90%	2.661.288.127	-32%	4.975.167.575	87%	3.346.101.932
Fonpet	0	0		0		0		0
Inv sgp mpios rivereños								
Inversion Estampillas	502.407.978	774.294.764		778.328.308		929.271.517	19%	332.131.998
Inversion rec de capital	0	0		0		0		0
Fondo de seguridad	123.934.176	224.376.630	81%	281.481.400	25%	307.724.237	9%	80.809.700
Fondo local de salud	19.162.747.143	17.483.483.075	-9%	19.946.310.023	14%	17.278.939.094	-13%	19.707.441.225
<b>Total Inversion</b>	<b>31.620.949.365</b>	<b>26.824.724.023</b>	<b>-15%</b>	<b>30.049.091.461</b>	<b>12%</b>	<b>32.767.800.403</b>	<b>9%</b>	<b>28.629.912.997</b>

### 1.3 ANÁLISIS DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS DEL 2012 AL 2014.

- Operaciones corrientes:**

*El presupuesto ajustado del año 2013, con corte al mes de septiembre, presenta ingresos corrientes por \$ 1.438.100.651, y para el 2014 se proyecta la suma de \$ 1.991.553.586, Cabe anotar que la proyección de los ingresos corrientes se hizo con base en los recaudos mes a mes de enero a septiembre de 2013, la proyección de octubre a diciembre de 2013 y las mismas ejecuciones para los meses de enero a diciembre de 2010 y 2012, de acuerdo con las ejecuciones de ingresos de esos años. Las proyecciones se hicieron con base en la inflación proyectada para el 2013, estimada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el 3%.*

*Los gastos corrientes ajustados para 2013 ascienden a la suma de \$ 1.175.174.275, para el 2014 se proyecta la suma de 1.972.038.049, (para 2014 se estimaron con base en compromisos a septiembre) y a que los gastos generales se estimaron con base en la ejecución a diciembre 31 de 2012 y la inflación proyectada para 2013 y 2014, establecidas por el Ministerio de Hacienda.*

	<b>República de Colombia</b> <b>Departamento de Córdoba</b> <b>Municipio de San Andrés de Sotavento</b> <b>Alcaldía Municipal</b> <b>NIT:800075231-9</b>	
---	--	---

*La comparación de los ingresos corrientes con los gastos corrientes de 2013, origina un ahorro corriente por valor de 262.926.376 y para 2014 un ahorro de \$ 19.515.537. Esta situación es crítica de ahí la necesidad de hacer un proceso de reestructuración administrativa para disminuir los gastos de funcionamiento.*

<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>2012</b>	<b>%</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
INGRESOS CORRIENTES	1.605.916.190	-17%	1.438.100.651	1.991.553.586
GASTOS CORRIENTES	4.075.192.877	122%	1.175.174.275	1.972.038.049
<b>SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE</b>	<b>-2.469.276.687</b>		<b>262.926.376</b>	<b>19.515.537</b>

- **Operaciones de capital:**

*En relación con las operaciones financieras de capital, se tiene que los ingresos para el 2013, ascienden a la suma de 25.086.914.115, y para el 2014 se estima la suma de \$39.053.419.081, este aumento se debe a la financiación que asumió la nación para asumir el régimen subsidiado.*

*Los ingresos de capital proyectados para el año 2014, Aumentan en relación con los presupuestados en 2013, en razón a que a partir del 2013 comenzó la financiación del régimen subsidiado por parte de la nación con lo que el esfuerzo propio municipal mínimo dichos recursos se giran a las EPS de acuerdo al número de afiliados que existan mensualmente previo proceso de depuración por parte del ministerio de Salud.*

*Los gastos de capital en 2012 suman 29.096.590.273, para el 2013 ejecutado a septiembre suma de 25.677.078.004, y para el 2014 se proyecta la suma de 39.072.934.618 se incrementa por la financiación del régimen subsidiado.*

*El resultado de las operaciones de capital arroja para el 2012 un superávit el cual fue a financiar el gasto corriente producto de la sentencia emanada por un juez municipal que ordenó embargar unos recursos de destinación específica para el 2013 y 2014 está generando un déficit el cual se financia con el ahorro corriente proveniente de las operaciones corrientes.*

<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>2012</b>	<b>%</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
INGRESOS DE CAPITAL	32.424.406.424	-2%	25.086.914.115	39.053.419.081
GASTOS DE CAPITAL	29.096.590.273	-13%	25.677.078.004	39.072.934.618
<b>SUPERAVIT O DEFICIT DE CAPITAL</b>	<b>3.327.816.151</b>	<b>-778%</b>	<b>-590.163.889</b>	<b>-19.515.537</b>

	<b>República de Colombia</b> <b>Departamento de Córdoba</b> <b>Municipio de San Andrés de Sotavento</b> <b>Alcaldía Municipal</b> <b>NIT:800075231-9</b>	
---	--	--

**Crecimiento y evaluación de los principales ingresos:**

En el siguiente cuadro se puede observar el crecimiento de los principales ingresos del presupuesto 2013, en relación con lo recaudado por cada concepto rentístico en el 2012, y las proyecciones para el año 2014.

INGRESOS	2012	%	2013	2014
Predial	85.279.396	-25%	39.600.696	226.691.864
Otros ingresos tributarios	0		0	0
Industria y Comercio	155.086.427	36%	197.071.821	149.393.073
Sobretasa a la gasolina	289.771.000		285.487.000	395.507.870
Otros impuestos dindirectos	9.678.804	197%	2.531.132	5.254.378
Ingresos no tributarios	239.832.471	-35%	12.844.010	207.010.672
Ingresos estampillas	389.645.017	-17%	492.553.417	554.570.620
Transferencias s.g.p	6.712.240.224	1%	5.663.317.538	7.131.840.228
Regalias	2.250.827.932	-65%	895.802.779	1.423.955.876
Otros ingresos nacionales	0		0	0
Ingresos convenios departamento	28.000.000		5.272.123	0
Recursos de capital	5.051.264.740	-12%	1.853.987.906	0
Fondo de seguridad	155.581.830	-32%	218.793.906	261.244.376
Fondo local de salud	18.663.114.773	45%	16.857.752.438	30.689.503.710
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>34.030.322.614</b>	<b>-3%</b>	<b>26.525.014.766</b>	<b>41.044.972.667</b>

- **Crecimiento y evaluación de los gastos:**

En el siguiente cuadro se puede observar la comparación de los gastos de 2014 con 2013 con el 2012 y sus respectivos porcentajes de crecimiento.

GASTOS	2012	%	2013	2014
<b>Funcionamiento</b>				
Concejo	143.963.381	18%	98.735.730	165.072.132
Personería	85.005.000	6%	32.921.186	92.846.250
Alcaldía	3.846.224.496	136%	1.043.517.359	1.714.119.667
<b>Total Funcionamiento</b>	<b>4.075.192.877</b>	<b>122%</b>	<b>1.175.174.275</b>	<b>1.972.038.049</b>



República de Colombia  
Departamento de Córdoba  
Municipio de San Andrés de Sotavento  
Alcaldía Municipal  
NIT:800075231-9



GASTOS	2012	%	2013	2014
<b>Gastos de inversion</b>	<b>4.075.192.877</b>		<b>1.175.174.275</b>	
Alimentacion escolar	379.852.704	-56%	516.547.944	423.380.595
Educacion	2.757.005.754	-45%	1.495.234.566	2.095.142.000
Agua Potable	1.830.039.038		271.325.955	1.911.568.924
Deporte	71.950.000	59%	95.048.000	133.079.767
Cultura	124.580.646	117%	54.900.000	99.809.824
Otros sectores	3.346.101.932	-33%	2.629.185.452	689.572.162
Fonpet	0		0	0
Inv sgp mpios rivereños				
Inversion Estampillas	332.131.998	-64%	141.647.880	472.320.967
Inversion rec de capital	0		0	0
Fondo de seguridad	80.809.700	-74%	53.350.950	261.244.376
Fondo local de salud	19.707.441.225	14%	16.177.837.257	30.689.503.710
<b>Total Inversion</b>	<b>28.629.912.997</b>	<b>-13%</b>	<b>21.435.078.004</b>	<b>36.775.622.325</b>



**República de Colombia**  
**Departamento de Córdoba**  
**Municipio de San Andrés de Sotavento**  
**Alcaldía Municipal**  
**NIT:800075231-9**



#### **1.4 ANÁLISIS DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS DEL 2014 AL 2032**

Las proyecciones de ingresos y gastos de las operaciones corrientes y de las operaciones de capital del plan financiero, de 2014 a 2032, se hicieron con un incremento del 3% anual, que es el parámetro financiero establecido por el Departamento Nacional de Planeación y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

##### **▪ ANALISIS DE OPERACIONES CORRIENTES**

Los ingresos corrientes estimados para el año 2014 en la suma de \$1991,6 millones, crecen anualmente el 3% y en el año 2032 suman \$3390,1 millones. Los gastos corrientes pasan de \$1972,1 millones en 2014 a 3357,3 millones en 2.032. Durante este periodo se presenta un superávit mínimo por lo que de manera inmediata se debe realizar una reestructuración administrativa con el fin de reducir los gastos corrientes, con lo que se fortalece la inversión pública y se mejora el desarrollo local.

<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2032</b>
INGRESOS CORRIENTES	1.991.553.586	2.051.300.193	2.112.839.199	3.390.486.668
GASTOS CORRIENTES	1.972.038.049	2.031.199.191	2.092.135.166	3.357.262.773
<b>SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE</b>	<b>19.515.537</b>	<b>20.101.003</b>	<b>20.704.033</b>	<b>33.223.895</b>

##### **▪ ANALISIS DE OPERACIONES DE CAPITAL**

Los ingresos de capital suman para en el 2014 \$39.053,4 millones y para el año 2032 ascienden a la suma de \$66.517,4 millones. Los gastos de capital pasan de \$39.072,9 millones en el 2014 a la suma de \$66.550,6 millones en el 2.032.

El resultado de las operaciones de capital, arroja déficit en cada año,. El déficit de operaciones de capital para el 2014 suma \$19,5 millones y para el año 2032 se proyecta un déficit de \$33,223 millones. El cual se financia con el ahorro corriente



República de Colombia  
Departamento de Córdoba  
Municipio de San Andrés de Sotavento  
Alcaldía Municipal  
NIT:800075231-9



OPERACIONES DE CAPITAL	2014	2015	2016	2032
INGRESOS DE CAPITAL	39.053.419.081	40.244.137.343	41.451.461.463	66.517.427.120
GASTOS DE CAPITAL	39.072.934.618	40.264.238.346	41.472.165.496	66.550.651.015
<b>SUPERAVIT O DEFICIT DE CAPITAL</b>	<b>-19.515.537</b>	<b>-20.101.003</b>	<b>-20.704.033</b>	<b>-33.223.895</b>

▪ **ANALISIS DE OPERACIONES GLOBALES DE CAPITAL**

*El resultado global de las operaciones financieras, de 2014 a 2032 arroja equilibrio entre operaciones corrientes y operaciones de capital.*

OPERACIONES EFECTIVAS GLOBALES	2014	2015	2016	2032
INGRESOS TOTALES	41.044.972.667	42.295.437.536	43.564.300.662	69.907.913.787
GASTOS TOTALES	41.044.972.667	42.295.437.536	43.564.300.663	69.907.913.788
<b>SUPERAVIT O DEFICIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

▪ **CONSOLIDACION DE LAS OPERACIONES EFECTIVAS DE CAJA**

*En el siguiente cuadro se puede observar el consolidado de las operaciones efectivas de caja y su resultado fiscal de 2014 a 2032.*





República de Colombia  
Departamento de Córdoba  
Municipio de San Andrés de Sotavento  
Alcaldía Municipal  
NIT:800075231-9



<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2032</b>
INGRESOS CORRIENTES	1.991.553.586	2.051.300.193	2.112.839.199	3.390.486.668
GASTOS CORRIENTES	1.972.038.049	2.031.199.191	2.092.135.166	3.357.262.773
<b>SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE</b>	<b>19.515.537</b>	<b>20.101.003</b>	<b>20.704.033</b>	<b>33.223.895</b>
<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2032</b>
INGRESOS DE CAPITAL	39.053.419.081	40.244.137.343	41.451.461.463	66.517.427.120
GASTOS DE CAPITAL	39.072.934.618	40.264.238.346	41.472.165.496	66.550.651.015
<b>SUPERAVIT O DEFICIT DE CAPITAL</b>	<b>-19.515.537</b>	<b>-20.101.003</b>	<b>-20.704.033</b>	<b>-33.223.895</b>
<b>OPERACIONES EFECTIVAS GLOBALES</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2032</b>
INGRESOS TOTALES	41.044.972.667	42.295.437.536	43.564.300.662	69.907.913.787
GASTOS TOTALES	41.044.972.667	42.295.437.536	43.564.300.663	69.907.913.788
<b>SUPERAVIT O DEFICIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	<b>República de Colombia</b> <b>Departamento de Córdoba</b> <b>Municipio de San Andrés de Sotavento</b> <b>Alcaldía Municipal</b> <b>NIT:800075231-9</b>	
---	--	--

- **Crecimiento y evaluación de los principales ingresos:**

En el siguiente cuadro se puede observar el crecimiento de los principales ingresos para los años 2014 a 2032.

INGRESOS	2014	2015	2016	2032
Predial	226.691.864	233.492.620	240.497.399	385.927.724
Otros ingresos tributarios	0	0	0	0
Industria y Comercio	149.393.073	153.874.866	158.491.112	254.331.707
Sobretasa a la gasolina	395.507.870	407.373.106	419.594.299	673.325.673
Otros impuestos dindirectos	5.254.378	5.412.009	5.574.369	8.945.227
Ingresos no tributarios	207.010.672	213.220.992	219.617.622	352.421.812
Ingresos estampillas	554.570.620	571.207.739	588.343.971	944.119.358
Transferencias s.g.p	7.131.840.228	7.364.911.124	7.585.858.458	12.173.075.913
Regalias	1.423.955.876	1.466.674.552	1.510.674.789	2.424.189.561
Otros ingresos nacionales	0	0	0	0
Ingresos convenios departamento	0	0	0	0
Recursos de capital	0	0	0	0
Fondo de seguridad	261.244.376	269.081.707	277.154.158	444.751.063
Fondo local de salud	30.689.503.710	31.610.188.821	32.558.494.486	52.246.825.749
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>41.044.972.667</b>	<b>42.295.437.536</b>	<b>43.564.300.662</b>	<b>69.907.913.787</b>

- **Crecimiento y evaluación de los gastos:**

GASTOS	2014	2015	2016	2032
<b>Funcionamiento</b>				
Concejo	165.072.132	170.024.296	175.125.025	281.024.255
Personeria	92.846.250	95.631.638	98.500.587	158.064.526
Alcaldia	1.714.119.667	1.765.543.257	1.818.509.555	2.918.173.992
<b>Total Funcionamiento</b>	<b>1.972.038.049</b>	<b>2.031.199.191</b>	<b>2.092.135.166</b>	<b>3.357.262.773</b>
<b>Gastos de inversion</b>				
Alimentacion escolar	423.380.595	436.082.013	449.164.473	720.777.122
Educacion	2.095.142.000	2.157.996.260	2.222.736.148	3.566.839.009
Agua Potable	1.911.568.924	1.968.915.992	2.027.983.471	3.254.318.135
Deporte	133.079.767	137.072.160	141.184.325	226.559.395
Cultura	99.809.824	102.804.119	105.888.242	169.919.544
Otros sectores	689.572.162	710.259.327	731.567.107	4.609.727.704
Fonpet	0	0	0	0
Inv sgp mpios rivereños				
Inversion Estampillas	472.320.967	486.490.596	501.085.314	1.279.337.972
Inversion rec de capital	0	0	0	0
Fondo de seguridad	261.244.376	269.081.707	277.154.158	444.751.063
Fondo local de salud	30.689.503.710	31.620.570.946	32.563.008.383	52.278.421.071
<b>Total Inversion</b>	<b>36.775.622.325</b>	<b>37.889.273.120</b>	<b>39.019.771.621</b>	<b>66.550.651.015</b>

	<b>República de Colombia</b> <b>Departamento de Córdoba</b> <b>Municipio de San Andrés de Sotavento</b> <b>Alcaldía Municipal</b> <b>NIT:800075231-9</b>	
---	--	---

## 2. METAS DE SUPERAVIT PRIMARIO 2014 - 2017

### *Análisis Del Superávit Primario.*

*El análisis del superávit primario se realizó con base en las proyecciones financieras del Plan Financiero, acopiadas en el formato de balance financiero elaborado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, cálculos que se hacen con base en la ley 819 de 2003.*

- **Evaluación del balance financiero 2014-2017.**

*Incluido el servicio de la deuda pública de las proyecciones financieras, y en cumplimiento de lo establecido en la ley 819 de 2003, el balance financiero del municipio arroja EQUILIBRIO, es importante resaltar que el valor de la deuda pública es el déficit fiscal de vigencias anteriores financiados con el acuerdo de reestructuración de pasivos ley 550 de 1999.*

<b>CALCULO SUPERAVIT PRIMARIO</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Ingresos corrientes	10.094.224.581	10.416.167.007	10.728.652.018	11.050.511.578
Ingresos de capital	0	0	0	0
Fondos especiales	30.950.748.086	31.879.270.529	32.835.648.644	33.820.718.104
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>41.044.972.667</b>	<b>42.295.437.536</b>	<b>43.564.300.662</b>	<b>44.871.229.682</b>
<b>GASTOS TOTALES</b>				
Gastos de funcionamiento	1.972.038.049	2.031.199.191	2.092.135.166	2.154.899.221
Servicio de la deuda S.G.P.	2.297.312.293	2.374.965.226	2.452.393.875	2.532.392.571
Gastos de Inversion	36.775.622.325	37.889.273.120	39.019.771.621	40.183.937.890
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>41.044.972.667</b>	<b>42.295.437.536</b>	<b>43.564.300.663</b>	<b>44.871.229.682</b>
<b>SUPERAVIT O DEFICIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Importante tener en cuenta que de conformidad con lo establecido en la ley 358 de 1997, los recursos del crédito no se incluyen para establecer el superávit primario.*



**República de Colombia**  
**Departamento de Córdoba**  
**Municipio de San Andrés de Sotavento**  
**Alcaldía Municipal**  
**NIT:800075231-9**



### 3. CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO 2012 - 2015

El cálculo y la proyección de la capacidad de endeudamiento para los años 2013 a 2016, se hizo con base en el cuadro de procedimientos establecido por la Dirección General de Apoyo Fiscal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y se tuvo como base las proyecciones de ingresos y gastos de plan financiero.

Para medir la capacidad de endeudamiento del año 2013, se proyectan ingresos corrientes por valor de \$6.240 millones, gastos de funcionamiento por \$1.175 millones, ahorro operacional por \$5.064,8 millones y saldo de la deuda por 4242 millones; se registraron intereses de la deuda por 0. El indicador de solvencia es 0%; el indicador de sostenibilidad es 68%, determinándose el semáforo en verde.

Para medir la capacidad de endeudamiento del año 2014, se proyectan ingresos corrientes por valor de \$7575,7 millones, gastos de funcionamiento por \$1972 millones, ahorro operacional por \$5603,6 millones y saldo de la deuda por \$1768 millones; se registraron intereses de la deuda por 0. El indicador de solvencia es 0%; el indicador de sostenibilidad es 23,3%, determinándose el semáforo en verde.

Para medir la capacidad de endeudamiento del año 2015, se proyectan ingresos corrientes por valor de \$7.822 millones, gastos de funcionamiento por \$2.031 millones, ahorro operacional por \$5.790 millones y saldo de la deuda con nuevo crédito por \$863 millones; se registraron intereses de la deuda por 0. El indicador de solvencia es 0%; el indicador de sostenibilidad es 11%, determinándose el semáforo en verde.

Para medir la capacidad de endeudamiento del año 2016, se proyectan ingresos corrientes por valor de \$8056 millones, gastos de funcionamiento por \$2092 millones, ahorro operacional por \$5964 millones y saldo de la deuda por \$863 millones; se registraron intereses de la deuda por \$0 millones. El indicador de solvencia es 0%; el indicador de sostenibilidad es 10,7%, determinándose el semáforo en verde.

CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO					
		PROYECTADO 2013	PROYECTADO 2014	PROYECTADO 2015	PROYECTADO 2016
1	INGRESOS CORRIENTES	6.240.017.041	7.575.701.986	7.822.088.735	8.056.751.397
2	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.175.174.275	1.972.038.049	2.031.199.191	2.092.135.166
3	AHORRO OPERACIONAL (1-2)	5.064.842.766	5.603.663.937	5.790.889.544	5.964.616.230
4	SALDO DEUDA CON NUEVO CREDITO	4.242.000.000	1.768.000.000	863.000.000	863.000.000
5	INTERESES DE LA DEUDA	0	0	0	0
154A	SOLVENCIA = INTERESES / AHORRO OPERACIONAL = ( 5 / 3 )	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
155A	SOSTENIBILIDAD = SALDO DEUDA / INGRESOS CORRIENTES = ( 4 / 1 )	68,0%	23,3%	11,0%	10,7%
156A	ESTADO ACTUAL DE LA ENTIDAD (SEMAFORO)	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE

	<b>República de Colombia</b> <b>Departamento de Córdoba</b> <b>Municipio de San Andrés de Sotavento</b> <b>Alcaldía Municipal</b> <b>NIT:800075231-9</b>	
---	--	--

**El indicador de solvencia**, dado por la relación entre intereses de la deuda sobre el ahorro operacional, que para el 2013 es 0%, 2014 0%, 2015 0% y 2016 0%. Este indicador esta considerablemente por debajo del límite del 40% establecido en el artículo 2º de la ley 358 de 1997, razones por las cuales el municipio cuenta con una excelente liquidez para responder por los compromisos a corto plazo.

**El indicador de sostenibilidad**, dado por la relación entre saldo de la deuda sobre los ingresos corrientes, para el 2013 es 68%, 2014 23,3%, 2015 11% y 2016 10,7%. Este indicador está por encima respecto al límite del 80% establecido en el artículo 6º de la ley 358 de 1997, razones por las cuales el municipio no cuenta con sostenibilidad financiera para pagar la deuda en el mediano plazo, además no tiene capacidad financiera suficiente para contratar nuevos créditos.

La aplicación de los indicadores de la ley 358 de 1997, al escenario financiero muestra que el municipio se encuentra en semáforo rojo, lo cual indica que no posee capacidad de endeudamiento en el corto plazo.

En el siguiente cuadro se puede apreciar el cálculo detallado de la capacidad de endeudamiento para el periodo en estudio.

		2013	2014	2015	2016
<b>1</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>6.240.017.041</b>	<b>7.575.701.986</b>	<b>7.822.088.735</b>	<b>8.056.751.397</b>
0	INGRESOS TRIBUTARIOS	524.774.657	973.752.791	1.002.965.375	1.033.054.336
1.1.2	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	913.410.002	1.214.706.401	1.251.147.593	1.288.682.021
1.1.3	TRANSFERENCIAS	3.413.476.186	3.408.716.298	3.530.093.476	3.635.996.280
	Recursos de Estampillas	492.553.417	554.570.620	571.207.739	588.343.971
	Recursos de Fondos especiales				
1.2.1	Recursos del Balance				
1.2.6	Regalías	895.802.779	1.423.955.876	1.466.674.552	1.510.674.789
1.2.8	Rendimientos Financieros	0	0	0	0
<b>2</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1.175.174.275</b>	<b>1.972.038.049</b>	<b>2.031.199.191</b>	<b>2.092.135.166</b>
2.1.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.175.174.275	1.972.038.049	2.031.199.191	2.092.135.166
2.1.4	GASTOS DE PERSONAL PRESUPUESTADOS COMO INVERSION				
151A	PAGO DE DÉFICIT DE VIGENCIAS ANTERIORES				
<b>3</b>	<b>AHORRO OPERACIONAL (1-2)</b>	<b>5.064.842.766</b>	<b>5.603.663.937</b>	<b>5.790.889.544</b>	<b>5.964.616.230</b>
152A	INFLACION ESPERADA				
216A	SITUACION DE LA DEUDA SIN NUEVO CREDITO				
<b>4</b>	<b>SALDO DEUDA = ( 4.1 + 4.2 + 4.3 - 4.4 )</b>	<b>4.242.000.000</b>	<b>1.768.000.000</b>	<b>863.000.000</b>	<b>863.000.000</b>
4.1	Saldo Deuda a 31 diciembre de año anterior	4.242.000.000	1.768.000.000	863.000.000	863.000.000
4.2	Créditos Contratados en la presente vigencia				
4.3	Cuentas por pagar a cierre 2006 menos pago del déficit en 2007				
153A	Pasivos contingentes estimados				
4.4	Amortizaciones de la Deuda = ( 4.4.1 + 4.4.2 )	0	0	0	0
4.4.1	Amortizaciones Pagadas				
4.4.2	Amortizaciones por Pagar en el resto de la vigencia				
<b>5</b>	<b>INTERESES DE LA DEUDA VIGENTE = ( 5.1 + 5.2 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.1	Intereses Pagados a la fecha de corte				
5.2	Intereses por Pagar en el resto de la vigencia				
<b>6</b>	<b>SITUACION DEL NUEVO CREDITO</b>				
6.1	Valor total del Nuevo Crédito				
6.2	Amortizaciones del nuevo credito				
6.3	Intereses del nuevo credito				
<b>7</b>	<b>CALCULO INDICADORES</b>				
7.1	SALDO DEUDA CON NUEVO CREDITO = ( 4 + 6.1 - 6.2 )	4.242.000.000	1.768.000.000	863.000.000	863.000.000
7.2	TOTAL INTERESES = ( 5 + 6.3 )	0	0	0	0
154A	SOLVENCIA = INTERESES / AHORRO OPERACIONAL = ( 7.2 / 3 )	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
155A	SOSTENIBILIDAD = SALDO DEUDA / INGRESOS CORRIENTES = ( 7.1 / 1 )	68,0%	23,3%	11,0%	10,7%
156A	ESTADO ACTUAL DE LA ENTIDAD (SEMAFORO)	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE

	<p><b>República de Colombia</b>  <b>Departamento de Córdoba</b>  <b>Municipio de San Andrés de Sotavento</b>  <b>Alcaldía Municipal</b>  <b>NIT:800075231-9</b></p>	
---	---	---

#### **4. ACCIONES Y MEDIDAS ESPECIFICAS EN QUE SE SUSTENTA EL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS:**

*Para el cumplimiento del escenario financiero previsto en la estimación del superávit primario la administración municipal tomará las siguientes medidas y acciones:*

- ❖ *Mejorar la gestión de fiscalización y cobro de los impuestos, de tal manera que pueda en el futuro mejorar la financiación de los gastos de inversión autónoma.*
- ❖ *Controlar la ejecución del gasto público de funcionamiento para mantener los niveles de ahorro corriente que se destinan a gastos de capital.*
- ❖ *Cumplir con la ejecución del PAC y hacerle permanente seguimiento y control.*
- ❖ *Abstenerse de presentar al Concejo nuevos proyectos de acuerdo que comprometan recursos ordinarios del municipio.*
- ❖ *Modernizar la administración municipal para hacerla más eficiente y productiva en la prestación de los servicios de interés colectivo.*
- ❖ *Garantizar la ejecución total del presupuesto para dar cumplimiento al artículo 8º de la ley 819 de 2003.*
- ❖ *Mejora los procesos de gestión y modernización de la administración, para mejorar los indicadores de eficiencia, eficacia, requisitos legales, esfuerzo fiscal y de gestión, de tal manera que el municipio tenga acceso a recursos adicionales por concepto del sistema general de participaciones y mejore dentro de la clasificación del desempeño establecida por el Departamento Administrativo de Nacional de Planeación.*

#### **5. RESULTADOS FISCALES DE LA VIGENCIA ANTERIOR (2012).**

*El análisis de los resultados fiscales de la vigencia fiscal 2012 muestra ingresos totales recaudados por valor de \$34.030 millones y gastos comprometidos a 31 de diciembre de 2012 por valor de \$33.171 millones, con lo cual se determina un superávit fiscal al cierre de la vigencia por valor de \$858 millones.*

*Se concluye que el resultado fiscal de la vigencia 2012 es nefasto para el municipio y estos recursos, incumpliendo con lo establecido en la ley 617 de 2000.*





**República de Colombia**  
**Departamento de Córdoba**  
**Municipio de San Andrés de Sotavento**  
**Alcaldía Municipal**  
**NIT:800075231-9**



*En el siguiente cuadro se observa la evaluación de los resultados fiscales de la vigencia 2012:*

<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>2012</b>
Ingresos corrientes	10.160.361.271
Ingresos de capital	5.051.264.740
Fondos especiales	18.818.696.603
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>34.030.322.614</b>
<b>GASTOS TOTALES</b>	
Gastos de funcionamiento	4.075.192.877
Servicio de la deuda S.G.P.	466.677.276
Gastos de Inversion	28.629.912.997
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>33.171.783.150</b>
<b>SUPERAVIT O DEFICIT</b>	<b>858.539.464</b>

	<b>República de Colombia</b> <b>Departamento de Córdoba</b> <b>Municipio de San Andrés de Sotavento</b> <b>Alcaldía Municipal</b> <b>NIT:800075231-9</b>	
---	--	---

## 6. RELACION DE PASIVOS EXIGIBLES

.Según el reporte de la contadora del Municipio, los pasivos exigibles suman \$7.152.232.182,81, se presenta la clasificación de acuerdo a como se encuentran distribuidos como acreencias en el marco de la ley 550 de 1999 :

<b>GRUPOS</b>			
<b>SUBCUENTA</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>4</b>
696	\$1.816.058.519,00		
<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$1.816.058.519,00</b>		
1118		\$4.676.330.014,75	
<b>SUBTOTAL</b>		<b>\$4.676.330.014,75</b>	
46			\$659.843.649,06
<b>SUBTOTAL</b>			<b>\$659.843.649,06</b>
<b>TOTAL</b>			<b>\$7.152.232.182,81</b>

## 7. PASIVOS CONTINGENTES

De acuerdo con lo establecido en la Ley 448 de 1998, los pasivos contingentes son las obligaciones pecuniarias sometidas a condición, es decir aquellas en virtud de la cual la entidad territorial estipula contractualmente a favor de un contratista, el pago de una suma de dinero determinada o determinable a partir de factores identificados por la ocurrencia de un hecho futuro incierto.

Dado el volumen y su incidencia sobre la estabilidad financiera del Municipio se recomienda la creación de un Fondo de Contingencias y Ahorro de Estabilidad Financiera del Municipio; cuyo Objetivo General es atender las obligaciones contingentes del Municipio, que resultaren de los diferentes procesos judiciales y demás contingencias que se adelantan o se llegaren adelantar contra la administración municipal e igualmente como un instrumento de ahorro que garantice la estabilidad presupuestal y financiera y se convierta en un mecanismo de liquidez inmediata, que mejore los estados financieros del Municipio.

La secretaria de gobierno en conjunto con la oficina de contabilidad del municipio reportan aproximadamente pasivos contingentes por valor de \$ 4.382.561.628,00 por concepto de diferentes procesos contra el municipio que se adelantan en varios juzgados de ahí que se creó un fondo de contingencias en el municipio de san Andrés, previendo que cualquiera de estos procesos se resuelva en contra de la entidad .



**República de Colombia**  
**Departamento de Córdoba**  
**Municipio de San Andrés de Sotavento**  
**Alcaldía Municipal**  
**NIT:800075231-9**



<b>valor</b>	<b>grupo 550</b>	<b>concepto</b>
670.503.507,00	02	proceso activo juzgado electrificadora de córdoba en liquidación
1.254.500.000,00	01	procesos juzgado sin fallo aun procesos laborales(varios)
130.000.000,00	01	procesos emosan clasificados según informe área jurídica
1.676.215.688,00	02	facturación prescrita eps manexca
326.245.614,00	02	facturación prescrita eps mutual ser
325.096.819,00	02	facturación prescrita eps selvasalud
4.382.561.628,00		

**Este documento que contiene una evaluación del Marco Fiscal del Municipio, es presentado por el Alcalde Municipal.**

**San Andrés de Sotavento, Departamento de Córdoba, Noviembre 01 de 2013**

**DAIRO JAVIER MARQUEZ ALEAN**  
**ALCALDE MUNICIPAL ( E )**