

MUNICIPIO DE SINCELEJO SECRETARÍA DE HACIENDA



INFORME DE GESTIÓN A 31 DE AGOSTO DE 2015

SINCELEJO
Un Alto Compromiso

SINCELEJO, 09 DE OCTUBRE DE 2015

PRESENTACIÓN

En virtud de lo dispuesto en los artículos 32 de la ley 136 de 1994 y 37-2 del Acuerdo No.136 de 2015, le corresponde a los Secretarios de Despacho del Municipio de Sincelejo, entregar al Concejo Municipal un informe de Gestión acerca de las actividades desarrolladas por las dependencias directivas, especialmente en relación con las metas propuestas dentro del Plan de Desarrollo y lo acontecido con las finanzas del Municipio en cada uno de los períodos, en el caso de la Secretaría de Hacienda.

En cumplimiento de las normas aludidas entregamos a la Honorable Corporación las cifras que reflejan la gestión de la Secretaría de Hacienda a 31 de agosto de 2015. El informe que se allega contiene en primer lugar la situación presupuestal en relación con la ejecución de los ingresos en general y lo relacionado con el esfuerzo fiscal; de igual manera, se realiza un sucinto análisis sobre lo acaecido en las cifras de los gastos de funcionamiento, servicio de la deuda y la inversión. Seguidamente describimos las acciones adelantadas en materia tributaria, las cuales respaldan los resultados en materia de ingresos propios. En otro aparte presentamos cómo se encuentran los indicadores del Municipio en ajuste fiscal tanto de la administración central, como de la Personería y el Concejo Municipal; también chequeamos los indicadores de endeudamiento de acuerdo a la ley 358 de 1997 y las razones financieras procedentes de los estados financieros propios de la contabilidad pública. Por último entregamos un corto informe de la situación del Acuerdo de Reestructuración de Pasivos.

1. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A 31 DE AGOSTO DE 2015

El informe de ejecución presupuestal para la vigencia 2015, con corte al mes de agosto se presenta de manera agregada con el propósito de observar los comportamientos y cumplimientos de las proyecciones que se realizaron para el presente año. Las cifras allí contenidas se presentan con base en la información registrada en el Sistema Integrado de Información Financiera – SP6.

1-. EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS:

El presupuesto para la vigencia 2015 se aforó en \$362.261.207.403, y se han presentado adiciones en lo corrido de los primeros ocho meses del año por \$29.585.601.839 correspondiente al 8.16% respecto al inicial. De manera agregada, el comportamiento de los ingresos se dio como se describe a continuación:

INGRESOS	PRESUPUEST. DEF.	EJECUTADO	%EJECUCION
CORRIENTES	358.731.957.582	240.699.328.134	67.09
DE CAPITAL	33.114.851.660	6.434.248.183	19.43
TOTAL	391.846.809.242	247.133.576.317	63.06

El resultado presupuestal de los primeros ocho meses del año nos indican que los ingresos totales tuvieron una ejecución del 63.06%, teniendo mayor representación los ingresos corrientes que han alcanzado \$240.699 millones. De los ingresos corrientes, la mayor participación la constituye las transferencias del nivel nacional Sistema General de Participación que contribuyen en 52.13%, seguido de los ingresos tributarios que participan en un 17% de los ingresos recibidos.

1.1 INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN.

En el siguiente cuadro podemos apreciar el nivel de ejecución de los ingresos de libre destinación, los cuales reflejan el verdadero esfuerzo fiscal de la entidad. Para tal fin relacionamos el tipo de renta, el valor presupuestado para la anualidad, su ejecución y el porcentaje de cumplimiento.

NOMBRE DEL RUBRO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCIÓN ACUMULADA	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
VEHICULOS AUTOMOTORES VIGENCIA ACTUAL	774.858.953	222.939.146,80	28,77
SOBRE TASA A LA GASOLINA PARA EJECUTAR EN EL MUNICIPIO	3.546.872.961	2.364.581.430,00	66,66
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO VIGENCIA ACTUAL	8.892.118.324	6.509.070.116,00	73,20
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO VIGENCIA ANTERIORES	2.955.494.783	2.319.912.159,00	78,49
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DE LA VIGENCIA ACTUAL	19.834.025.106	13.261.880.280,00	66,86
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DE LA VIGENCIA ANTERIOR	157.718.832	143.715.090,00	91,12
AVISOS Y TABLEROS VIGENCIA ACTUAL	2.229.967.265	1.516.276.700,00	68,00
AVISOS Y TABLEROS VIGENCIAS ANTERIORES	113.893.277	16.745.300,00	14,70
PUBLICIDAD VISUAL EXTERIOR	23.772.600	18.958.150,00	79,75
DELINEAMIENTO URBANO	840.849.550	441.840.527,00	52,55
SERVICIO A CEMENTERIO	16.022.505	6.304.400,00	39,35
VENTA DE FORMULARIOS Y CERTIFICACIONES	99.703.918	45.497.500,00	45,63
DERECHOS DE TRANSITO	788.841.054	526.157.700,00	66,70
SANCIONES URBANISTICAS	70.000.000	0,00	0,00
OTRAS MULTAS DE GOBIERNO	2.355.463	911.211,00	38,69
PREDIAL- intereses	94.043.188	9.559.258,00	10,16
PREDIAL VIGENCIA ANTERIOR - intereses	2.794.339.821	1.763.773.372,00	63,12
INDUSTRIA Y COMERCIO - intereses	119.833.407	46.401.685,00	38,72
SANCIONES POR INDUSTRIA Y COMERCIO	1.578.128.094	116.813.136,00	7,40
ARRENDAMIENTOS	7.822.114	3.896.000,00	49,81
INCENTIVOS DISPOSICION FINAL DE RESIDUOS	30.000.000	36.713.100,00	122,38
TOTALES:	44.970.661.215	29.371.946.260,80	65,31

Para esta vigencias se tiene una proyección de los ingresos corrientes de libre destinación de \$44.970.661.215, y al corte del mes de agosto la meta se ha cumplido en un 65.31%, obteniendo unos recaudos de \$29.371 millones.

Transcurridos ocho meses de la vigencia fiscal 2015 el ingreso de mayor importancia sigue siendo el Impuesto de Industria y Comercio vigencia actual el cual presenta una ejecución acumulada al corte del mes de agosto de 66.86%, seguido del Impuesto Predial vigencia actual que se proyectó en la suma de \$8.892.118.324 y lleva ejecutado \$6.509.070.116 que representa un 73.20 de lo proyectado.

El impuesto que a la fecha ha registrado el menor desempeño lo constituye vehículo automotores, estimado en \$774.858.953 y lleva ejecutado \$222.939.146, es decir, el 28.77%.

SECRETARÍA DE HACIENDA

1.2. INGRESOS POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS

A partir del año 2012 ha sido una constante que los recursos que la entidad territorial mantiene en caja mientras se invierten o gastan, reditúen en la mejor forma. De esa manera en lo corrido del año 2015 se obtuvieron rendimientos financieros, tal como se destaca en el siguiente cuadro:

RENDIMIENTOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2015

CARTERAS COLECTIVAS	CUENTAS CORRIENTES	CUENTAS DE AHORRO	TOTAL RENDIMIENTOS
101.599.120,55	202.121.289,66	233.372.507,58	\$537.092.917,79

El valor recaudado por este concepto, que ya alcanza los \$537.092.917.79 al corte de mitad de año, provienen de carteras colectivas (Dec. 1525 de 2008), cuentas de ahorro y cuentas corrientes remuneradas. Este concepto, de acuerdo al volumen de recursos obtenidos, representa un ingreso representativo que contribuye al financiamiento de las múltiples necesidades del municipio, situación que viene de la mano de la decisión tomada por la Administración en desarrollo del Acuerdo de Reestructuración de Pasivos de manejar los recursos territoriales a través de un encargo fiduciario que, entre otras cosas, no le ha costado valor alguno al Municipio por concepto de comisiones.

2-. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

El comportamiento de los gastos en lo que va corrido de los primeros ocho meses del año 2015 se puede observar a través de los tres grandes grupos que ha destacado el Estatuto Presupuestal: Funcionamiento, Servicio de la Deuda e Inversión. En el siguiente cuadro se puede observar que el presupuesto inicial estuvo en el orden de los \$362.261 millones y lleva al corte del mes de agosto una ejecución del \$241.210 millones, es decir, un 66.58% de lo proyectado.

TIPO DE GASTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	EJECUTADO
Funcionamiento	29.894.762.279	30.437.946.070	23.308.485.710
Servicio de la Deuda	4.173.539.380	4.173.539.380	2.310.677.892
Inversión	328.193.000.000	357.235.000.000	215.591.000.000
TOTAL:	362.261.301.659	391.846.485.450	241.210.163.602

En el Servicio de la deuda se previó finalmente la suma de \$4.173.539.380, para financiar los créditos obtenidos con los Bancos BBVA, AV VILLAS, OCCIDENTE y POPULAR, además del crédito para financiar la construcción de la sede de la alcaldía con BANCOLOMBIA. El valor ejecutado por este concepto, culminado el mes octavo, es de \$2.310 millones lo que ha significado una ejecución de 55.36% del presupuesto definitivo.

SECRETARÍA DE HACIENDA

Por su parte, la inversión para la vigencia 2015 alcanza una apropiación total de \$357.235 millones de presupuesto definitivo y al corte del mes de agosto lleva una ejecución de \$215.591 millones, o sea un 60.34%

3-. RESERVA PRESUPUESTAL:

2012 por \$20.491.521.790,46

2013 por \$5.060.781.425,42

2014 por \$4.101.966.346,13

2015 por \$3.718.879.462,76

De las cifras atrás relacionadas se puede concluir que acorde con los lineamientos de la Ley 819 de 2003, las reservas como tales tienden a desaparecer o en su defecto a reducirse cada vez más, dada la regla que impone ejecutar el presupuesto y recibir todos los bienes y servicios dentro de la vigencia fiscal.

Así mismo se puede resaltar que dentro de las reservas constituidas para este año la principal se dio por concepto del contrato de Construcción y Dotación de la sede administrativa para la Alcaldía municipal por valor de \$2.465 millones, es decir que abarca el 66.2% del valor total constituido, y el resto de las reservas corresponde a sólo 16 operaciones.

4. GESTIÓN EN EL ÁREA TRIBUTARIA

A continuación presentamos de manera muy breve las principales cifras sobre el accionar de esta área para la sostenibilidad de las finanzas municipales.

4.1 COBRO COACTIVO PREDIAL

En la administración del impuesto predial se han generado hasta ahora 64.687 liquidaciones oficiales durante los años 2012, 2013, 2014 y 2015.

En la siguiente tabla se muestra el avance gradual pero decidido de la Administración en el cobro coactivo, teniendo en cuenta el número de facturas emitidas.

MECANISMOS DE COBRO POR VIGENCIAS

VIGENCIAS	FACTURACIÓN	LIQUIDACIÓN OFICIAL	PROCESOS COACTIVOS
2012	47.000	19.826	679
2013	50.000	14.362	1.016
2014	55.000	5.858	3.236

2015	60.000	28.553	1.108
-------------	--------	--------	-------

PROCESOS	VIGENCIA	VALOR
1.016	2007 – 2011	
679	2003 - 2007	
TOTAL:		\$2.785.358.614.00¹
TOTAL PROCESOS:	1.695	

Nota:

El valor total de las medidas cautelares libradas a 31 de agosto de 2015 es de \$549.759.633 que corresponden a 593 órdenes de embargo. Por violación a las normas urbanísticas se han iniciado tres procesos de cobro coactivo que suman \$46.617.911.

Una vez publicados 8.965 cobros, fueron ejecutoriadas en el mes de septiembre de 2015 con el fin de ser ejecutadas en la vigencia 2016; se surtió la publicación de 14.714 Resoluciones de Liquidación Oficial listas para ser ejecutoriadas y además fueron publicados 1.000 autos de mandamiento de pago.

En cuanto a autos de mandamiento de pagos, se tiene que un número de 1.108 autos se les está anexando el correspondiente certificado de libertad y tradición para su posterior notificación. Entre citaciones y copias de auto de mandamiento de pago se encuentran para envío y entrega de notificación 1.293.

De otra parte, es pertinente destacar que los procesos adelantados por la oficina de impuestos han sido objeto de 22 tutelas, las cuales han sido resueltas todas a favor del Municipio.

4.2 GESTIÓN EN INDUSTRIA Y COMERCIO, AVISO Y TABLEROS (ICA).

En el lapso comprendido entre los meses de enero y julio de 2015, el recaudo por este concepto presentó una variación positiva de 4.47%, en relación con el mismo periodo de 2014. Los ingresos aumentaron de \$14.033,31 millones durante el periodo enero-julio de 2014 a \$14.661,10 millones en el rango enero-julio de 2015. Ello sin registrar los recursos que se encuentran efectivamente en caja en las cuentas de impuesto de industria y comercio, sin identificar quiénes han consignado las correspondientes sumas y cuyo valor alcanza \$

Las progresiones de -13.26% en enero, 3.61% en febrero, 78.67% en marzo, -18.30% en abril, 2.78% en mayo, 12.77% en junio y 41.62% en julio consolidan una tendencia creciente de 4.47% en el primer semestre del año 2015.

¹ El valor de los procesos no incluye los respectivos intereses los cuales a la fecha duplican el valor.

SECRETARÍA DE HACIENDA

Para el año 2014 el consolidado ICA muestra un recaudo efectivo a diciembre de \$20.874,6 millones que contrastado con el recaudo efectivo a diciembre 2013 de \$18.383.0, implica un crecimiento de 18.37%.

ÁREA FISCALIZACIÓN

En cumplimiento de una de las actividades más relevantes en lo que a impuesto de Industria y Comercio se refiere, como lo es la fiscalización, en la vigencia 2015, se muestra en las siguientes cifras el alcance de las acciones realizadas por el área sobre los contribuyentes dependiendo del concepto de omisión o de incumplimiento.

Oficios persuasivos para inscribirse (Omisiones inscripción)	53
Certificaciones	633
Correspondencia a contribuyentes	243
Declaraciones físicas fiscalizadas ICA	251
Declaraciones Rete Ica fiscalizadas	304
Respuesta a Contribuyentes	125
Inscripciones nuevos contribuyentes oficina	139
Inscripciones nuevos contribuyentes en Cámara de Comercio 2015	1.555
Inscripciones nuevas web service	68
Respuestas a PQR	636
Respuestas vía web	589
Autos de archivo	20

En materia de acuerdos de pagos por distintas deudas del impuesto, se tiene:

- Se declararon 26 acuerdos de pagos como incumplidos
- Se enviaron 204 acuerdos de pago a los abogados para declararlos incumplidos.

4.3 GESTION POR ACUERDOS DE PAGOS PREDIAL 2012 – 2015 (CORTE 31 DE AGOSTO)

En la siguiente tabla se encuentra condensada la información de los acuerdos de pago por períodos mensuales y anuales, para significar el aumento sistemático de los mismos

	2012		2013		2014		2015	
	TOTAL	VALOR EN PESOS	TOTAL	VALOR EN PESOS	TOTAL	VALOR EN PESOS	TOTAL	VALOR EN PESOS
ENERO	31	27,312,543	30	129,841,474	40	65,934,322	6	32.492.595
FEB.	83	125,312,618	109	186,906,679	60	86,285,256	59	104.738.532
MARZO	57	68,763,037	52	59,218,231	45	133,869,055	58	161.321.487
ABRIL	37	51,570,223	61	103,652,535	29	64,834,923	44	118.502.239
MAYO	46	229,127,788	63	272,847,105	41	217,461,975	42	73.268.963
JUNIO	77	178,161,256	35	99,911,198	37	92,454,902	63	391.605.615
JULIO	49	52,811,306	47	127,761,730	61	194,006,417	54	152.814.637
AGOSTO	40	82,706,206	12	25,883,669	39	100,014,918	21	92.438.532
SEPT.	21	29,225,367	16	58,978,843	33	74,075,054		
OCT.	13	19,979,287	23	30,841,714	37	140,869,972		
NOV.	17	42,337,339	20	376,702,715	43	188,329,155		
DIC.	21	18,882,471	45	328,594,352	25	41,018,145		

SECRETARÍA DE HACIENDA

TOTAL	492	926,189,441	513	1,801,140,245	490	1,399,154,094	347	1.127.182.600
--------------	-----	-------------	-----	---------------	-----	---------------	-----	---------------

TRÁNSITO

4.4 GESTIÓN POR ACUERDOS DE PAGO TRÁNSITO (MULTAS)

En el siguiente cuadro se resume la cantidad y valor de Procesos abiertos por infracciones de tránsito durante la vigencia 2015:

MESES	PROCESOS	VALOR
MAYO	634	303.657.184
JUNIO	138	102.514.050
	772	406.171.234

En total se iniciaron en la presente vigencia 772 procesos que representan una cartera de \$406.171 millones.

La actividad de apertura de procesos por contravenciones y valor de los convenios de pago, se refleja en el siguiente cuadro:

ACUERDOS DE PAGO TRÁNSITO 2015

MESES	No.	VALOR	CUOTA INICIAL
Enero	123	85.842.076	17.618.987
Febrero	98	71.091.529	13.970.804
Marzo	116	94.860.575	16.889.134
Abril	141	105.013.711	20.371.408
Mayo	99	78.454.913	15.590.256
Junio	120	87.435.885	17.128.000
Julio	100	77.945.056	14.953.089
Agosto	89	82.679.016	15.487.058
	886	683.322.761	132.008.736

Finalmente es pertinente informar al Concejo que con la implementación del nuevo software tributario a través del Sistema Web, los contribuyentes pueden:

SECRETARÍA DE HACIENDA

- Consultar su estado de cuenta, en el cual podrán ver el estado de cartera pendiente por concepto del Impuesto Predial Unificado, detallado por vigencias adeudadas y conceptos.
- Pueden generar factura para pago de vigencias vencidas pendientes por liquidar, en la cual el contribuyente puede elegir la fecha de pago de la misma.
- Reimpresión de recibos para pago de cuotas de convenios y/o facilidades de pago.

Otros servicios:

- Implementación y uso de la Web Service con Banco de Occidente
- Implementación web service Banco de Bogotá a la espera de salir en línea
- Web Service con Banco Davivienda en construcción
- Web Service Cámara de Comercio implementada
- Servicio de consultas a las notarías de los estados de cuentas de los predios

5-. INDICADORES DE LEY Y RAZONES FINANCIERAS

5.1 AJUSTE FISCAL. En su artículo 6º la Ley 617/2000 establece una medición de los gastos de funcionamiento del municipio como proporción de sus ingresos corrientes de libre destinación y establece unos límites para cada categoría. Los ingresos corrientes de libre destinación están conformados por aquellos ingresos que no tengan por ley o por cualquier otro acto administrativo una destinación específica, es decir, son aquellos sobre los cuales los municipios pueden decidir libremente su destinación. Lo conforman los ingresos tributarios del municipio que para los primeros siete meses del año 2015 ascendieron a \$27.186 millones y los gastos de funcionamiento fueron de \$13.494 millones, lo que arroja un indicador del 49%.

En cambio, el límite del gasto para el Concejo municipal, está definido en la Ley 1368 de 2009, estableciéndose el valor de la sesión, por el número de sesiones más el 1.5% de los ICLD, transfiriéndoles la suma de \$671 millones.

La Ley 617 de 2000 en su artículo 10, establece un límite a los gastos para la Personería Municipal, que equivalen al 2.2% de los ICLD. Durante los primeros 7 meses del año 2015 se les transfirió la suma de \$218 millones. En ambos órganos, la entidad se encuentra cumpliendo plenamente con las limitaciones que impone la ley.

5.2 CAPACIDAD LEGAL DE PAGO.: En lo que se refiere al endeudamiento, el Municipio de Sincelejo registra unas cifras sobre la ejecución de ingresos y gastos 2014, proyectada a 2015 que le arrojan capacidad de pago, según se puede observar en el siguiente cuadro

CONCEPTO	CIERRE 2014	AJUSTADO 2015
INGRESOS CORRIENTES	85.357.946.096	87.918.684.479
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	27.570.054.498	28.579.118.493
INFLACIÓN ESPERADA		1.03
AHORRO OPERACIONAL		59.339.565.986
SALDO DE LA DEUDA+		25.996.117.606
NUEVO CREDITO		3.386.000.000
VIGENCIAS FUTURAS SETP		3.660.943.874
SALDO DE LA DEUDA+CREDITO+VF		33.043.061.480
INTERESES		1.862.783.813
SOLVENCIA=INTERESES/AHORRO OPER.		3.13%
SOSTENIBILIDAD=SALDO DEUDA /ING. CTES		37.58%
SEMÁFORO		VERDE

De acuerdo con la fórmula señalada en la ley 358 de 1997, la solvencia para 2015 se ubica en sólo el 3.13% muy distante del 40% de techo legal; así mismo, la sostenibilidad se encuentra en el 37.58%, más de cuarenta puntos por debajo del máximo señalado por la norma. Por ello, el Municipio de Sincelejo cuenta con capacidad de endeudamiento autónomo proveniente del semáforo verde, aun incorporando los compromisos de vigencias futuras 2015. Esta capacidad está respaldada por la calificación BB+ otorgada por Fitch Ratings en septiembre del año pasado.

5.3. INDICADORES FINANCIEROS

Conforme a los estados financieros del Municipio, debidamente certificados, los indicadores o razones financieras que se registran al corte del 30 de junio de 2015, son las que se detallan a continuación, con la correspondiente lectura del caso:

INDICADORES FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2015 (en miles de pesos)

INDICADOR	FÓRMULA	DESCRIPCIÓN	VALORES	RAZÓN	LECTURA
I. LIQUIDEZ					
1	Liquidez financiera a corto plazo	Activos corrientes / Pasivos corrientes	$\frac{307.228.522}{115.380.430}$	2,66	El Municipio dispone de \$2.66 de su activo corriente para cubrir cada \$1 que debe a corto plazo.
2	Prueba de liquidez inmediata o ácida	Activos corrientes - Inventarios/Pasivos corrientes	$\frac{307.228.522}{115.380.430}$	2,66	El Municipio dispone de \$2.66 de su activo corrientes para cubrir cada \$1 que debe a corto plazo.
3	Prueba de alta liquidez	Activos corrientes - (Inventarios-cuentas y rentar por cobrar/Pasivos corrientes)	$\frac{292.064.493}{115.380.430}$	2,53	El Municipio posee una liquidez inmediata de \$2.53 en efectivo por cada \$1 que debe a corto plazo sin afectar las rentas por cobrar ni los inventarios.

SECRETARÍA DE HACIENDA

4	Capital de trabajo	Activos corriente - Pasivos corrientes	Muestra el capital de trabajo una vez restadas las obligaciones o pasivos a corto plazo, es decir con vencimiento menor a un año	307.228.522 - 115.380.430	191.848.092	El Municipio Dispone de \$191.848.092 corrientes para cubrir sus deudas corrientes
---	--------------------	--	--	---------------------------	-------------	--

5	Rotación de Capital de trabajo	Ventas o ingresos totales / capital de trabajo	Señala la tendencia del ente territorial en la eficiencia con que utiliza sus activos corrientes	<u>204.880.432</u> 191.848.092	1,07	Los activos corrientes contribuyen en proporción de 1,07 veces en la obtención de los ingresos totales.
---	--------------------------------	--	--	-----------------------------------	------	---

II. ENDEUDAMIENTO

1	Razón de endeudamiento total	Total pasivos / Total activos	Indica el porcentaje de financiamiento de la Entidad con recursos de terceros (prestamos) para la obtención de activos.	<u>273.635.415</u> 608.884.160	0.45	El 45% de los activos de la entidad fueron financiados con recursos de terceros, incluye bienes de uso
2	Razón de patrimonio	Patrimonio / Total activos	Es el complemento de la razón de endeudamiento, muestra el porcentaje en que los activos son financiados con el patrimonio	<u>335.248.745</u> 608.884.160	0.55	El 55% de los activos de la entidad fueron financiados con patrimonio, incluye bienes de uso publico
3	Razón de endeudamiento a corto plazo	Deudas a corto plazo / Total activos	Indica los niveles de endeudamiento con entidades financieras, del gobierno, a corto plazo con referencia a sus activos	<u>115.380.430</u> 608.884.160	0.19	Las deudas a corto plazo del Municipio representan el 19% de los activos totales de la alcaldía, incluye bienes de uso publico
4	Razón de endeudamiento a largo plazo	Deudas a largo plazo / Total activos	Indica los niveles de endeudamiento con entidades financieras, del gobierno, a largo plazo con referencia a sus activos	<u>158.254.985</u> 608.884.160	0.26	Las deudas a largo plazo representan el 26% de los activos totales de la alcaldía, incluye bienes de uso publico
5	Razón de deuda pública interna total	Deuda pública interna / Total activos	Refleja el porcentaje de endeudamiento del ente territorial con referencia a sus activos	<u>24.932.894</u> 608.884.160	0.04	La deuda pública del Municipio representa el 4% de los activos totales de la alcaldía, incluye bienes de uso público

III SOLVENCIA

1.	Rotación de cuentas o rentas por cobrar	Ventas o ingresos totales en el período / cuentas por cobrar promedio	Mide el número de días promedio en que la entidad o ente territorial recupera sus rentas o cuentas por cobrar. Se debe tener en cuenta que a mayor número de días mayor provisión	<u>15.164.029</u> 12.656.048	1.20	El Municipio tarda 305 días en recuperar sus ingresos fiscales
	Cuentas por cobrar promedio	Valor		<u>365</u> 1.20	305	
	31/12/2014	10.148.066				
	30/06/2015	15.164.029				
	Total	25.312.095				
	Promedio / 2	12.656.048		<u>305</u> 365	0.84	El Municipio tarda 0.84 años en recuperar sus ingresos fiscales
2.	Rotación de cuentas por pagar	Cuentas por pagar promedio (Proveedores) * 365	Precisa el número de días promedio en que la entidad o ente	<u>4.465.555.453</u> 12.234.399	365	El Municipio tarda en promedio 1 día para cubrir sus cuentas por pagar

SECRETARÍA DE HACIENDA

	días / compras a crédito del período	territorial debe estar pagando sus cuentas por pagar			El Municipio tarda en promedio cero años para cancelar sus cuentas por pagar
Cuentas por cobrar promedio	Valor				
31/12/2014	12.979.654		365 / 365	1	
30/06/2015	11.489.143				
Total	24.468.797		1 / 365	0	
Promedio	12.234.399				

IV RENTABILIDAD						
1.	Índice de rentabilidad	Resultado del ejercicio / Total de activos	Manifiesta la rentabilidad de los activos con relación al resultado del ejercicio	<u>81.949.732</u> 608.884.160	0.13	El 13% de la utilidad de la entidad fue financiado con recursos de total de activos. Incluye bienes de uso público. Esta utilidad se debe en parte a la no ejecución de algunos gastos de tipo regalías y sin situación de fondos y no a la contribución de los activos
2.	Participación de los gastos de administración y operativos en las transferencias corrientes recibidas	Gastos admntivos y operativos / Transferencias corrientes recibidas	Muestra la proporción de los gastos administrativos y operativos de la entidad con relación a las transferencias corrientes recibidas	<u>130.649.230</u> 162.144.610	0.81	Los gastos administrativos y operativos (incluido gasto social) representa el 81% de las transferencias recibidas
3.	Control de ingresos vs gastos totales	Ingresos totales / Gastos totales	Indica en el ente territorial los ingresos totales guardan una proporción del % con referencia a los gastos totales. Debe ser mayor o igual al 100%, de lo contrario existen pérdidas en el ente territorial	<u>210.645.516</u> 128.695.784	1.64	De los ingresos totales logrados se cubre la totalidad de los gastos y aún queda 64% de los ingresos
4.	Autonomía financiera sector central	Ingresos Fiscales/ Gastos totales	Refleja la participación porcentual de los ingresos fiscales tributarios y no tributarios dentro de los ingresos totales de la división territorial. Indica también la capacidad para generar y recaudar sus propias rentas.	<u>42.735.822</u> 128.695.784	0.33	Los ingresos fiscales contribuyen con un 33% para la ejecución de los gastos de la Entidad.

SECRETARÍA DE HACIENDA

6. ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN DE PASIVOS

Con un período de ejecución en términos netos del 18.33% del total del tiempo estimado; los resultados hasta ahora alcanzados se pueden resumir con las siguientes conclusiones extraídas del siguiente cuadro:

EVOLUCIÓN DE LAS ACREENCIAS A corte 31.07-2015

Grupo	Descripción	Saldo Inicial de la acreencia	Depuración		Saldo depurado	Pagos	Saldo Definitivo	% Ejecución
			Menor Valor	Mayor Valor				
1	Trabajadores y pensionados	13.617.823.347	9.092.045.348	3.072.485.851	7.598.263.850	5.631.837.643	1.966.426.207	74,12%
2	Entidades públicas y de seguridad social	25.438.297.162	6.831.603.786	13.173.683.531	31.780.376.907	1.514.220.612	30.266.156.295	4,72%
3	Entidades Financieras - Capital	25.557.217.027	3.163.635.568	2.791.383.471	25.184.964.930	2.978.837.290	22.206.127.640	11,83%
	Entidades Financieras - Intereses					2.091.240.652		0,00%
4	Demás Acreedores Externos	12.217.265.440	8.280.384.521	369.502.025	4.306.382.944	352.386.862	3.953.996.082	8,18%
Total Acreencias		76.830.602.976	27.367.669.223	19.407.054.878	68.869.988.631	12.568.523.059	58.392.706.224	18,25%
SD	Saldos x Depurar	28.162.683.781	15.215.920.089	271.056.169	13.217.819.861	1.088.023.428	12.129.796.433	8,23%
Total Acreencias + Saldos por Depurar		104.993.286.757	42.583.589.312	19.678.111.047	82.087.808.492	13.656.546.487	70.522.502.657	16,64%
PC	Pasivos Contingentes	32.211.944.093			32.211.944.093	4.225.116.087	27.986.828.006	13,12%
	Totales (Acreencias +Contingencias) +SD	137.205.230.850	42.583.589.312	19.678.111.047	114.299.752.585	17.881.662.574	98.509.330.663	15,64%

De las cifras contenidas en la evolución del Acuerdo hasta el 31 de julio de 2015, se puede concluir que:

1. Las acreencias, saldos por depurar y pasivos contingentes pasaron de \$137.205 millones a \$98.509 millones, significando una reducción del 28.2%
2. Los pasivos laborales que iniciaron con \$13.617 millones, se ubicaron al finalizar el primer semestre de 2015 en \$1.966 millones, con una ejecución del 74.12% registrando pagos por \$5.631 millones

SECRETARÍA DE HACIENDA

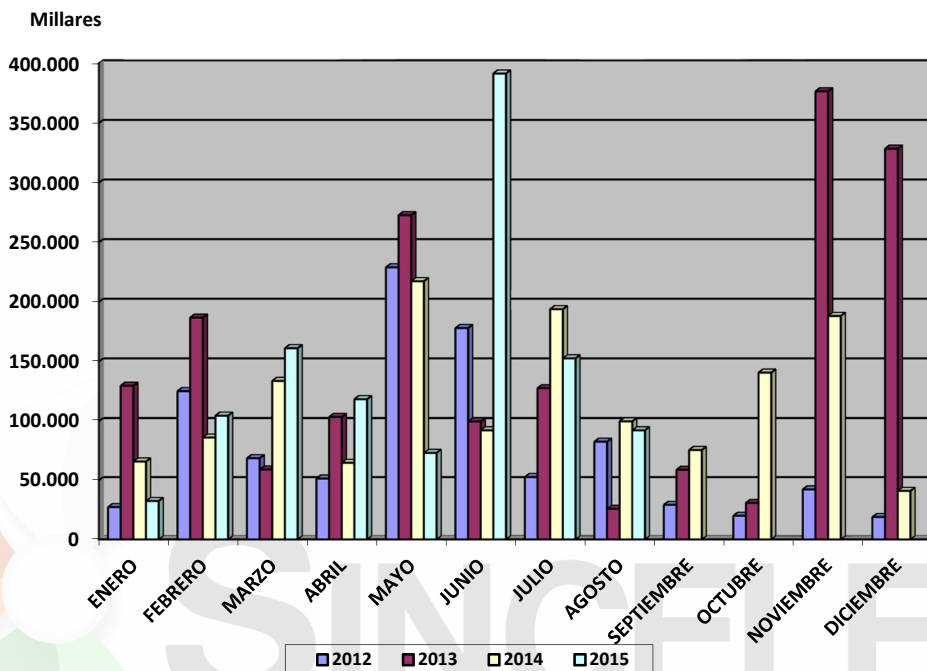
3. Si bien las obligaciones del grupo dos pasaron de \$25.438 millones a \$30.266 millones, ese incremento obedece a la depuración que se hizo con la Fiduciaria La Previsora del cálculo actuarial de cesantías de los docentes que hoy ya plenamente identificado no existe ninguna duda de que puedan seguir aumentando. No obstante existen unos pagos importantes que ascienden a \$1.514 millones.
4. El sector financiero ha recibido pagos por \$5.070 millones, de los cuales \$2.978 millones han sido destinados al pago de capital y \$2.091 millones hacia intereses. El saldo del grupo tres se encuentra en \$22.206 millones.
5. Los acreedores del grupo cuatro que iniciaron con un total de \$12.217 millones, hoy tienen un saldo de \$3.953 millones, saldo que representa sólo un 32% del valor inicial
6. Los saldos por depurar que iniciaron con valor de \$28.162 millones y ahora están en \$12.129 millones.
7. Los pasivos contingentes, estimados en \$32.211 millones al inicio del proceso presentan un saldo definitivo de \$27.986 millones.
8. El proceso de depuración ha arrojado un menor valor de \$42.583 millones, mientras que los mayores valores alcanzan los \$19.678 millones, para un total neto depurado de \$22.905 millones



SINCELEJO
Un Alto Compromiso

ANEXO. INFORME DE GESTIÓN

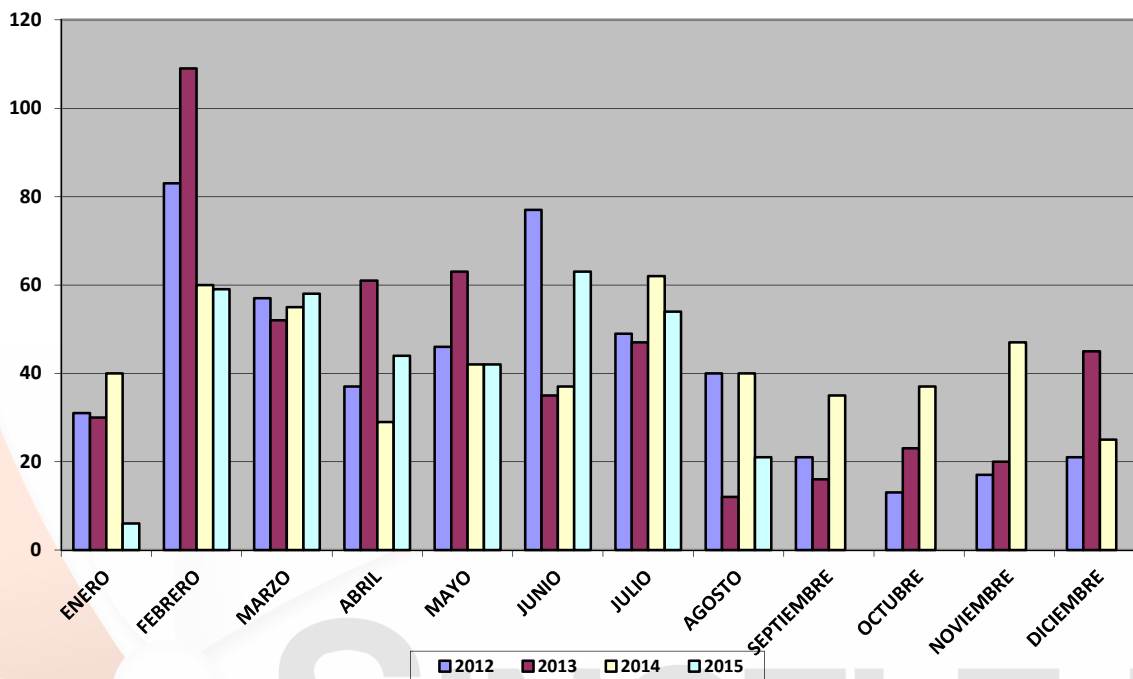
VALORES EN ACUERDOS DE PAGO



SECRETARÍA DE HACIENDA

ANEXO. INFORME DE GESTIÓN

No. DE ACUERDOS DE PAGO



SINCELEJO
Un Alto Compromiso

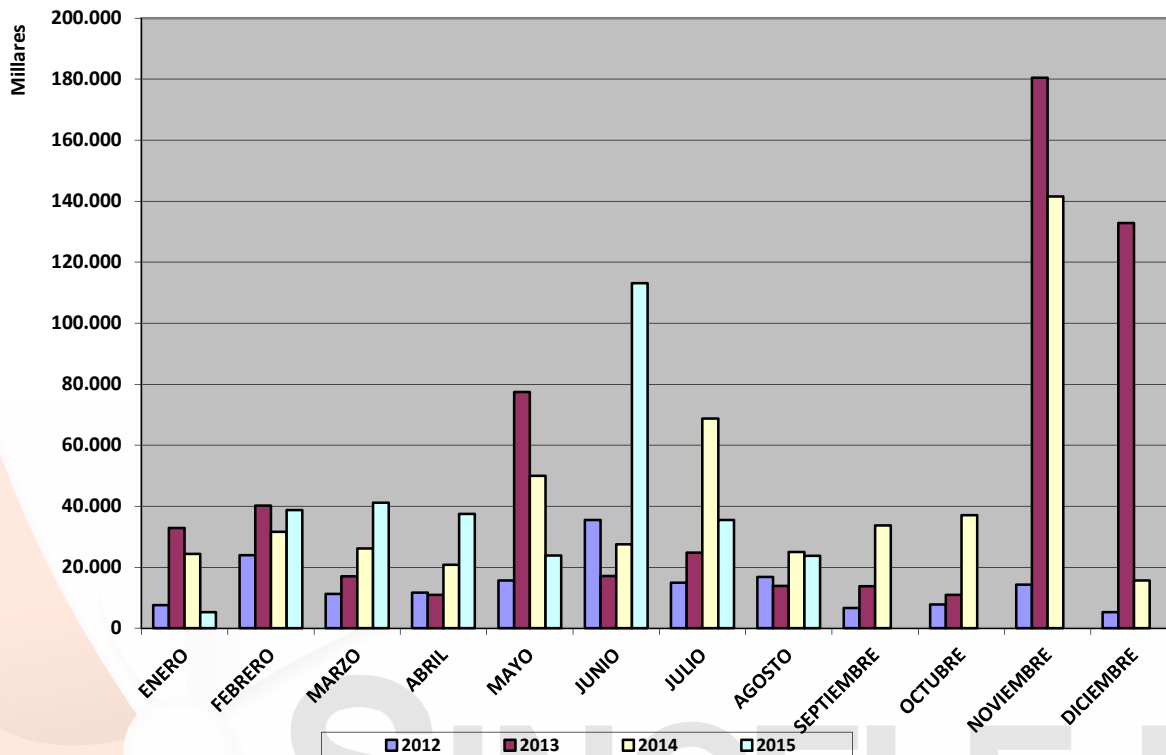
SECRETARÍA DE HACIENDA

ANEXO. INFORME DE GESTIÓN

RECAUDO POR CUOTA INICIAL DE CONVENIO POR MES Y POR AÑO					
MES					
	2012	2013	2014	2015	Total general
ENERO	7,533,497	32,857,373	24,351,800	5,239,000	69,981,670
FEBRERO	23,982,371	40,176,279	31,647,200	38,710,400	134,516,250
MARZO	11,235,580	16,996,071	26,131,300	41,192,400	95,555,351
ABRIL	11,617,000	10,898,404	20,844,500	37,482,700	80,842,604
MAYO	15,641,486	77,450,590	49,930,000	23,821,532	166,843,608
JUNIO	35,462,606	17,144,692	27,480,800	113,128,400	193,216,498
JULIO	14,904,970	24,785,740	68,733,700	35,474,700	143,899,110
AGOSTO	16,793,990	13,831,900	25,014,000	23,700,000	79,339,890
SEPTIEMBRE	6,622,615	13,716,000	33,660,000		53,998,615
OCTUBRE	7,746,692	10,958,100	37,070,000		55,774,792
NOVIEMBRE	14,276,448	180,483,500	141,512,683		336,272,631
DICIEMBRE	5,295,057	132,872,400	15,704,000		153,871,457
Total general	\$171.112.312	572.171.049	\$ 502.079.983	\$ 318,749,132	\$ 1,564,112,476

SECRETARÍA DE HACIENDA

ANEXO. INFORME DE GESTIÓN



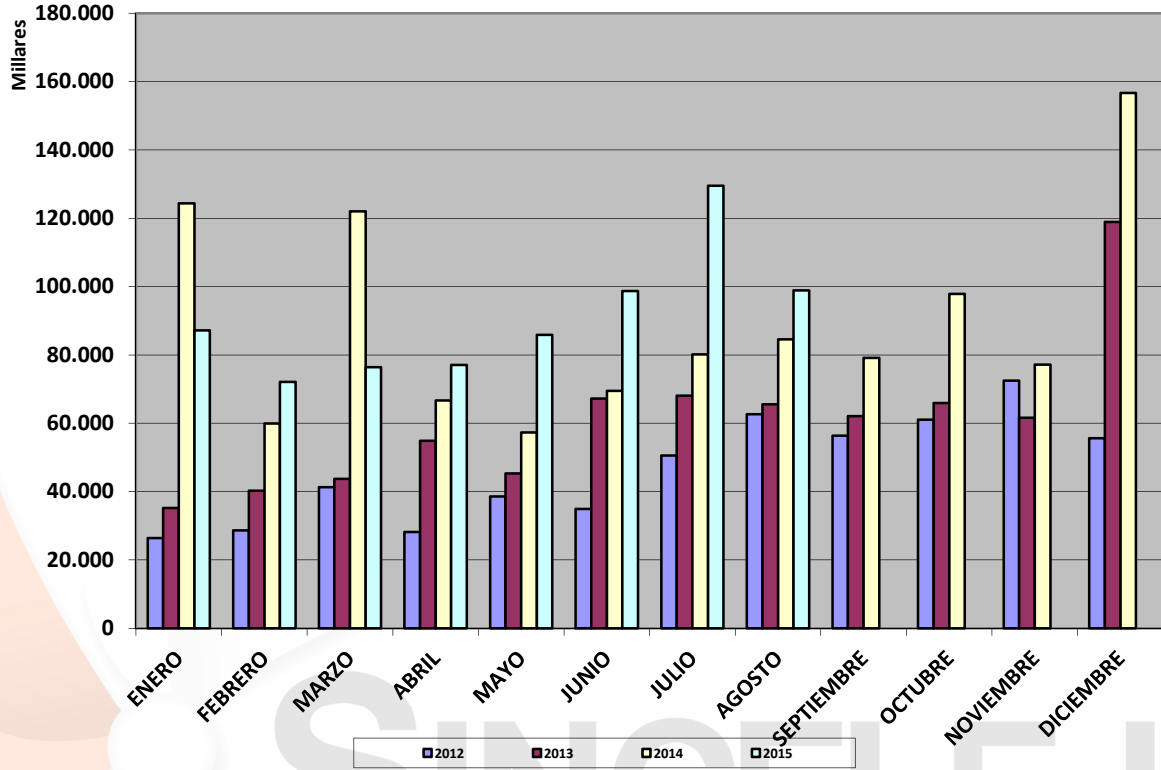
SINCELEJO
Un Alto Compromiso

ANEXO. INFORME DE GESTIÓN

RECAUDO POR CUOTAS DE CONVENIO POR MES Y AÑO					
MES					
	2012	2013	2014	2015	Total general
ENERO	26,422,669	35,190,191	124,359,812	87,192,602	273,165,274
FEBRERO	28,665,074	40,236,611	59,923,809	72,064,550	200,890,044
MARZO	41,295,013	43,736,300	121,987,969	76,372,462	283,391,744
ABRIL	28,136,723	54,847,962	66,641,435	77,039,803	226,665,923
MAYO	38,586,243	45,332,758	57,260,775	85,895,046	227,074,822
JUNIO	34,916,880	67,225,024	69,443,343	98,652,447	270,237,694
JULIO	50,582,702	68,040,817	80,129,917	129,513,668	328,267,104
AGOSTO	62,594,679	65,510,826	84,565,372	98,889,561	311,560,438
SEPTIEMBRE	56,322,418	62,075,281	79,139,811		197,537,510
OCTUBRE	60,996,757	65,900,487	97,871,208		224,768,452
NOVIEMBRE	72,488,411	61,613,025	77,193,227		211,294,663
DICIEMBRE	55,639,960	118,938,432	156,677,659		331,256,051
Total general	556,649,541	728,649,727	1,075,196,351	725,620,139	2,360,489,580

SECRETARÍA DE HACIENDA

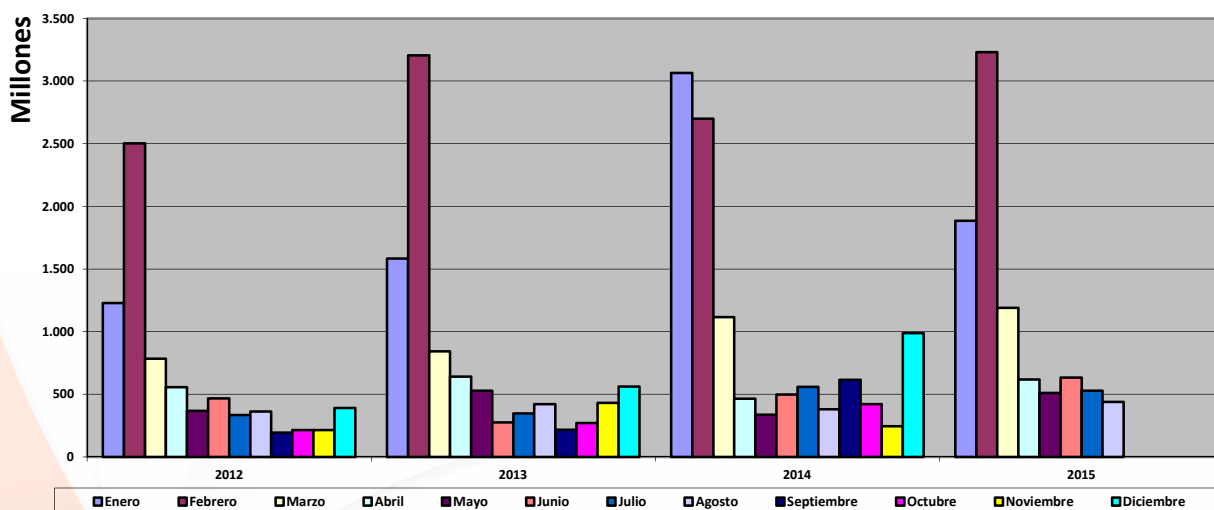
ANEXO. INFORME DE GESTIÓN



SINCELEJO
Un Alto Compromiso

ANEXO. INFORME DE GESTIÓN

GRAFICO IMPUESTO PREDIAL



SINCELEJO
Un Alto Compromiso

SECRETARÍA DE HACIENDA

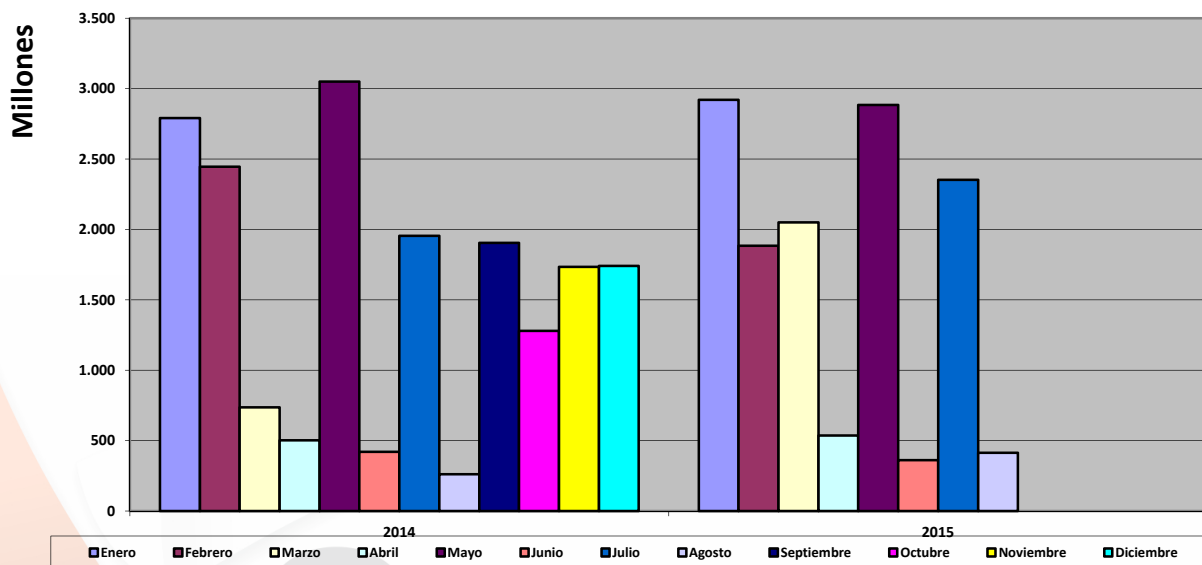
ANEXO. INFORME DE GESTIÓN

TOTAL INDUSTRIA Y COMERCIO

	2014					2015				
	2014	SANCION	INTERESES	CAP + SAN	%	2015	SANCION	INTERESES	CAP + SAN	%
Enero	2,791,445,026	71,978,613	11,596,972	2,863,423,639	14.83%	2,921,753,625	3,693,691	1,432,296	2,925,447,316	21.80%
Febrero	2,446,288,288	18,849,569	5,740,982	2,465,137,857	13.00%	1,885,246,308	14,120,755	2,140,906	1,899,367,063	14.06%
Marzo	737,379,670	10,623,052	3,240,651	748,002,722	3.92%	2,049,816,163	26,078,218	5,594,873	2,075,894,381	15.29%
Abril	501,383,827	49,583,740	69,396,104	550,967,567	2.66%	536,740,628	27,901,795	15,862,765	564,642,423	4.00%
Mayo	3,051,031,675	17,186,031	3,916,685	3,068,217,706	16.21%	2,884,995,329	9,341,061	3,699,697	2,894,336,390	21.52%
Junio	419,607,018	28,356,504	9,823,476	447,963,522	2.23%	360,830,089	14,333,912	4,652,085	375,164,001	2.69%
Julio	1,955,093,133	81,344,554	7,497,379	2,036,437,687	10.39%	2,351,729,964	10,737,651	5,833,601	2,362,467,615	17.54%
Agosto	262,460,546	10,556,154	3,384,230	273,016,700	1.39%	414,483,264	10,606,053	7,185,462	425,089,317	3.09%
Septiembre	1,905,212,156	26,322,126	6,238,370	1,931,534,282	10.12%					
Octubre	1,278,802,981	19,552,299	4,257,128	1,298,355,280	6.79%					
Noviembre	1,733,747,362	22,911,935	6,594,372	1,756,659,297	9.21%					
Diciembre	1,740,150,929	21,149,516	9,313,460	1,761,300,445	9.25%					
Total	18,822,602,611	378,414,093	140,999,809	19,201,016,704		13,405,599,399	116,813,136	46,401,685	13,522,408,506	

ANEXO. INFORME DE GESTIÓN

COMPRACIÓN GRÁFICA SOLO CAPITAL 2014 - 2015

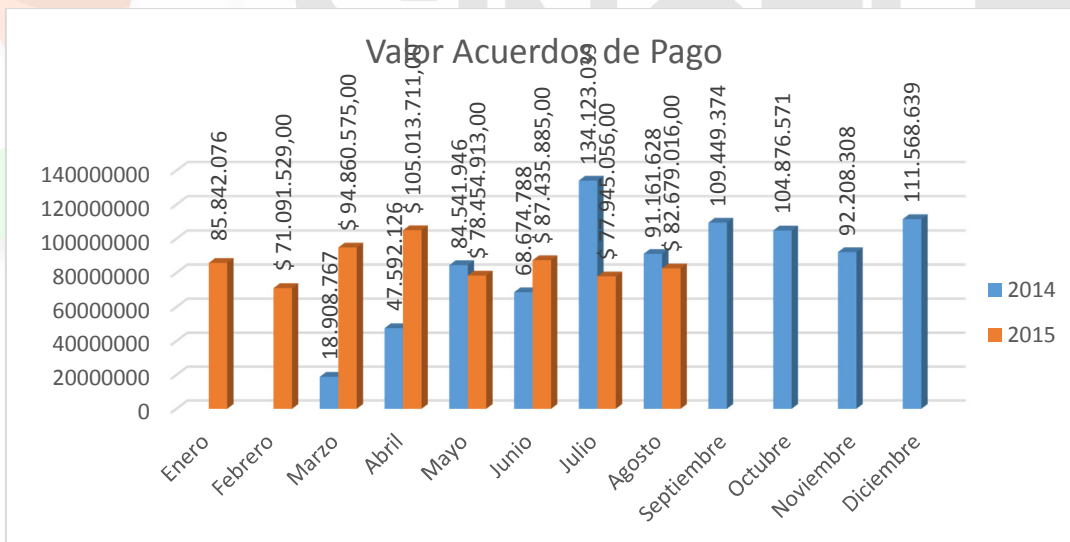
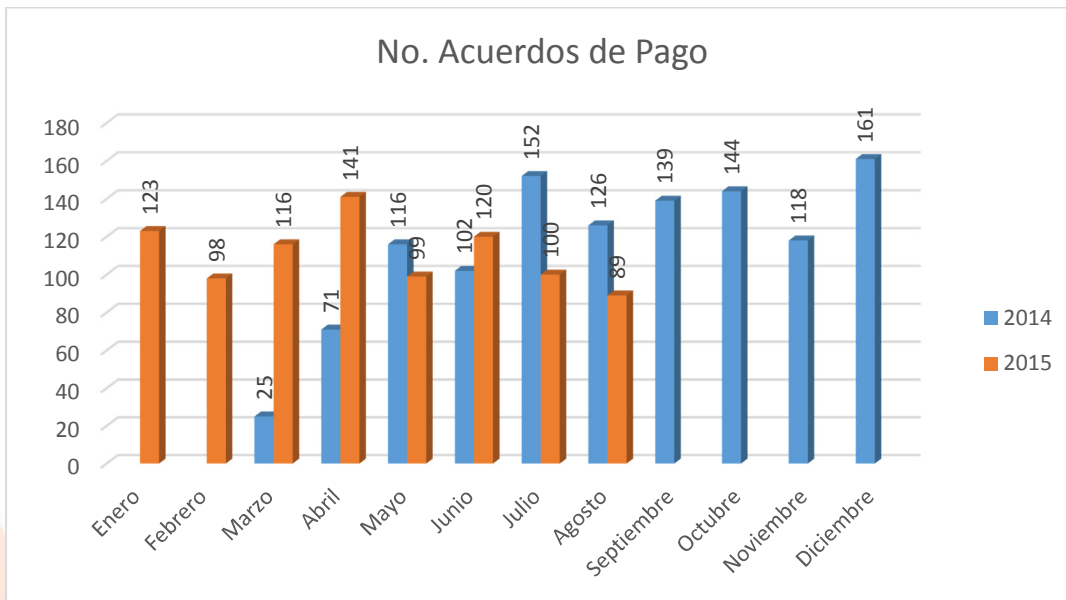


SINCELEJO
Un Alto Compromiso

SECRETARÍA DE HACIENDA

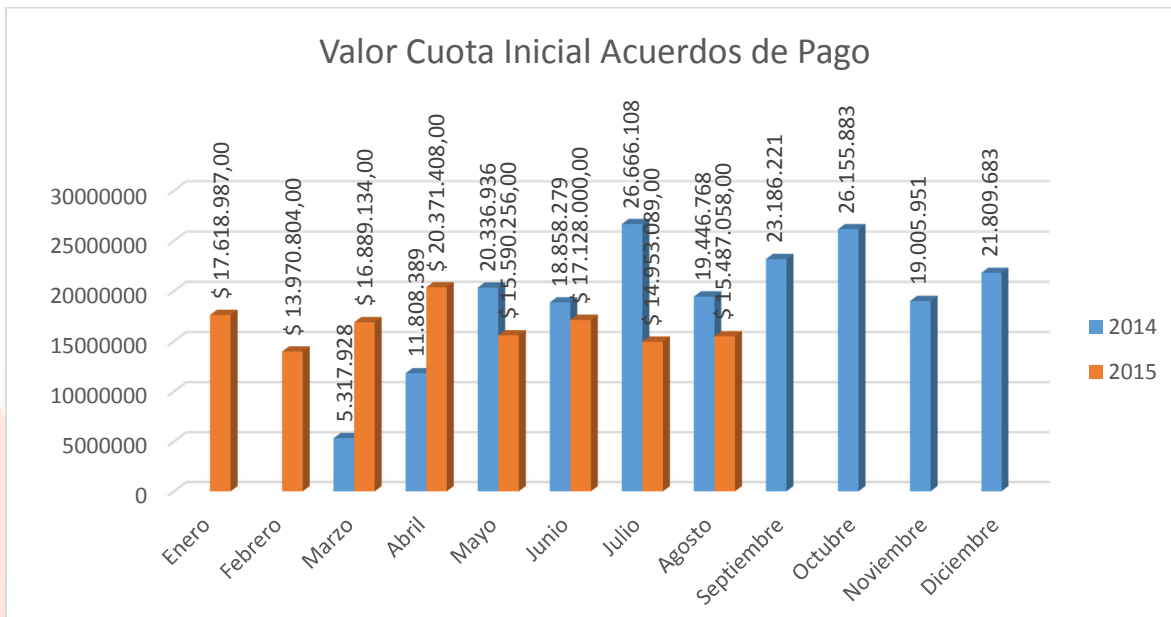
ANEXO. INFORME GESTIÓN

No. DE ACUERDOS DE PAGO TRÁNSITO 2014 - 2015



SECRETARÍA DE HACIENDA

ANEXO. INFORME DE GESTIÓN



SINCELEJO
Un Alto Compromiso