

ASPECTOS FINANCIEROS

ALUMBRADO PÚBLICO MUNICIPIO DE AGUACHICA



1 REMUNERACIÓN

Se establece conforme la
METODOLOGÍA DE LA RESOLUCIÓN CREG 123 DEL 2011

Que determina

COSTOS MÁXIMOS



ACTIVIDAD DE ADMINISTRACIÓN
OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO

$$CAOM = \sum_{n=1}^2 [(CRTAn * (FAOM + FAOMS) * ID) - VCEEIn]$$

FRACCIÓN MÁXIMA
DE COBRO: **10.3%**

ACTIVIDAD DE RETORNO DE
INVERSIÓN

$$CINV = \sum_{n=1}^2 (CAAn * ID)$$

TIR APLICADA: **11.5%**

Inversión modernización:
\$ 11.106.400.213



Es un derecho del
consecionario.



Tiene soporte de
Orden presupuestal.



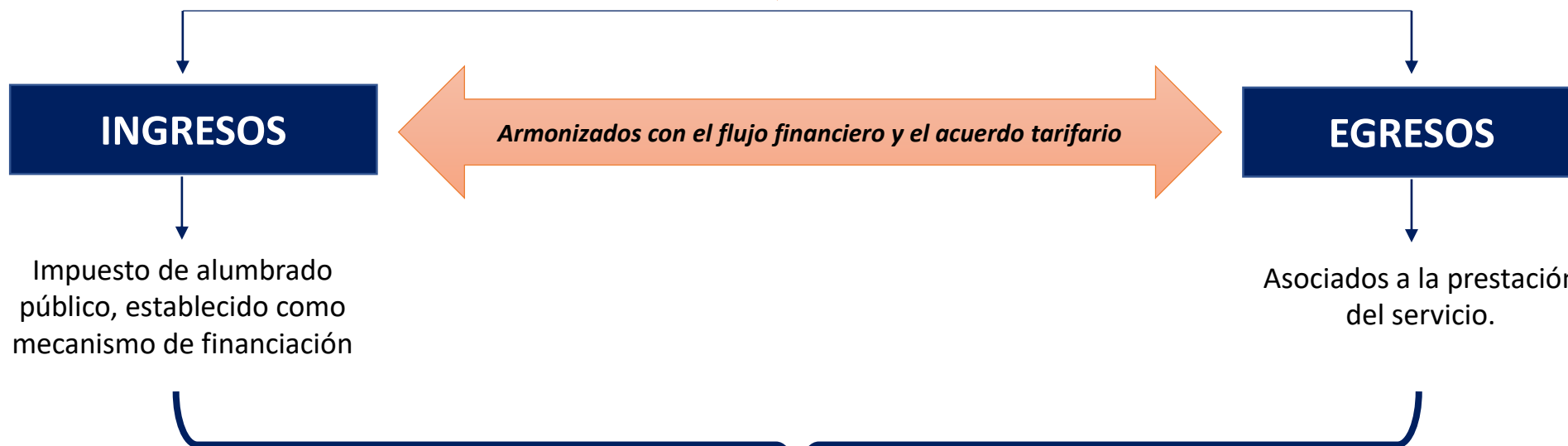
Será garantizada
durante la ejecución
del contrato.

2

ASPECTOS PRESUPUESTALES

DECRETO 2424 DE 2006,

Artículo 4: Los municipios tienen la obligación de incluir en sus presupuestos



El municipio debe reflejar la realidad económica de sus estados financieros y dar aplicación al PLAN GENERAL DE LA CONTABILIDAD PÚBLICA

El municipio está sujeto a revisión por parte de los entes de control



3

DESEQUILIBRIO FINANCIERO

RESPONSABILIDAD DEL MUNICIPIO

En caso de desequilibrio



Transferir del fondo de expansiones para amortizar.



Incrementar el tributo



Transferir recursos del presupuesto municipal

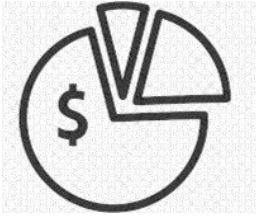
4

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2019	2020
INGRESOS	\$ 8.194.461.222	\$ 3.271.055.302	\$ 3.684.715.050	\$ 4.302.774.144	\$ 4.401.399.153	\$ 4.616.458.875	\$ 4.321.313.487	\$ 958.392.778	\$ 15.895.467.738
IMPUESTO ALUMBRADO PÚBLICO	\$ 3.525.966.603	\$ 3.271.055.302	\$ 3.684.715.050	\$ 4.302.774.144	\$ 4.401.399.153	\$ 4.616.458.875	\$ 4.321.313.487	\$ 958.392.778	\$ 4.789.067.526
APORTE DEL MUNICIPIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CAPITAL DE RIESGO	\$ 4.668.494.619	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11.106.400.212
EGRESOS	\$ 7.911.307.973	\$ 3.117.264.757	\$ 3.471.967.905	\$ 4.380.079.535	\$ 3.821.050.024	\$ 4.316.635.423	\$ 3.637.337.405	\$ 1.156.792.507	\$ 15.501.666.970
INVERSIÓN Y EXPANSIONES	\$ 4.668.494.619	\$ -	\$ -	\$ 573.763.200	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11.106.400.212
CAOM	\$ 976.661.501	\$ 995.608.734	\$ 1.032.048.014	\$ 1.101.917.662	\$ 1.165.277.930	\$ 1.212.937.798	\$ 1.042.924.350	\$ 208.584.870	\$ 1.121.167.289
COSTO DE LA ENERGÍA	\$ 1.103.833.660	\$ 888.116.042	\$ 1.143.981.493	\$ 1.329.152.026	\$ 1.517.687.385	\$ 1.608.481.702	\$ 1.567.126.149	\$ 313.494.800	\$ 1.515.002.177
CINV - CONTRATO INICIAL	\$ 852.777.452	\$ 869.321.334	\$ 901.138.495	\$ 962.145.564	\$ 1.017.468.939	\$ 1.059.083.418	\$ 910.635.226	\$ 182.127.045	\$ 1.039.763.301
CINV - MODERNIZACIÓN							\$ -	\$ -	\$ 612.847.840
INTERVENTORÍA	\$ 87.964.690	\$ 83.278.330	\$ 88.615.272	\$ 105.342.481	\$ 115.348.471	\$ 130.692.884	\$ 111.724.384	\$ 22.218.899	\$ 100.740.931
GASTOS FIDUCIARIOS	\$ 3.537.000	\$ 3.696.000	\$ 4.484.676	\$ 4.798.607	\$ 5.267.299	\$ 5.578.068	\$ 4.927.297	\$ 985.460	\$ 5.745.221
COSTO DE FACTURACIÓN Y RECAUDO	\$ 218.039.051	\$ 277.244.316	\$ 301.699.955	\$ 302.959.996	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
ALUMBRADO NAVIDEÑO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 299.861.554	\$ -	\$ 429.381.433	\$ -

PROCESO DE FACTURACION Y RECAUDO DELIAP

Informes de
Facturación,
recaudo y cartera



Agentes de
recaudo

1. Municipio
Análisis, revisión,
acciones

Presupuesto
(Apropiación sin
situación de
Fondos DECRETO
2424 DE 2006)

Gestión de la
cartera

2. Concesión

5. Comité
Fiduciario

* Evaluación de
aspectos
técnicos y
económicos

4. Interventoría

Cobro persuasivo
y/o Coactivo

3. Contribuyentes
Sujetos pasivos

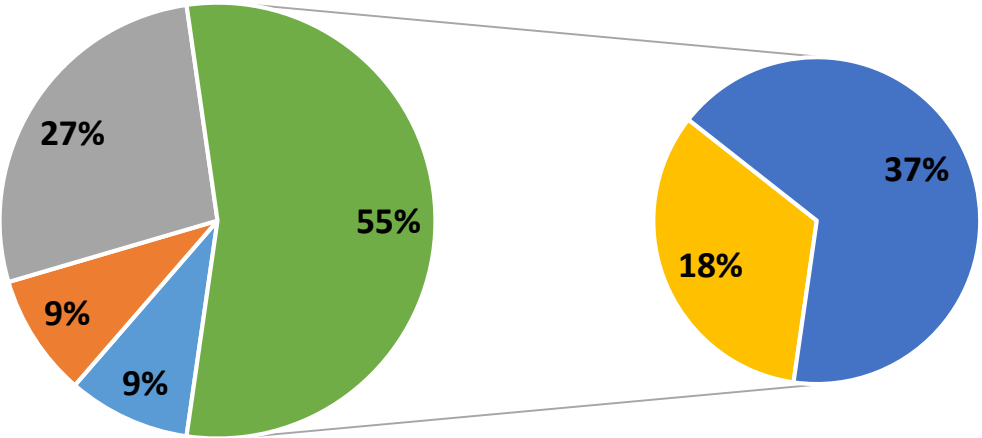


5

FISCALIZACIÓN

Contribuyentes por comercializadoras

AFINIA EMGESA EPM PEESA VATIA S.A. E.S.P.



El comercializador incumbente es CENS, sin embargo en el municipio operan 4 comercializadoras más que tienen 11 usuarios en total.

Comercializadoras	202001	202002	202003	202004	202005	202006	202007	202008	202009	202010	Total general
ECA								\$ 39.007.250			\$ 39.007.250
DICEL	\$ 7.763.711	\$ 9.122.709	\$ -	\$ -	\$ 47.134.575	\$ 12.740.945	\$ 9.488.576	\$ 13.706.351			\$ 99.956.867
PEESA					\$ 11.246.448	\$ 6.351.963	\$ 5.751.386				\$ 23.349.797
VATIA	\$ 11.031.505	\$ 6.112.455	\$ 5.691.182	\$ 6.398.860	\$ 6.820.286	\$ 7.849.136	\$ 19.210.604	\$ 4.695.932	\$ 2.939.671	\$ 6.639.736	\$ 77.389.367
Total general	\$ 18.795.216	\$ 6.112.455	\$ 14.813.891	\$ 6.398.860	\$ 6.820.286	\$ 66.230.159	\$ 38.303.512	\$ 19.935.894	\$ 55.653.272	\$ 6.639.736	\$ 239.703.281



HALLAZGOS FISCALES

Recursos facturados y recaudados PEESA \$26.334.000 a la cuenta destinada para el recaudo del impuesto.

IAP para la vigencia 2020 al contribuyente Freskaleche, recaudado en cuenta del municipio.

Liquidación oficial del contribuyente Olímpica por \$170.271.400.

Resoluciones de cobro a Surtidema y Batallón de Ingenieros.

Fiscalización a EPM.

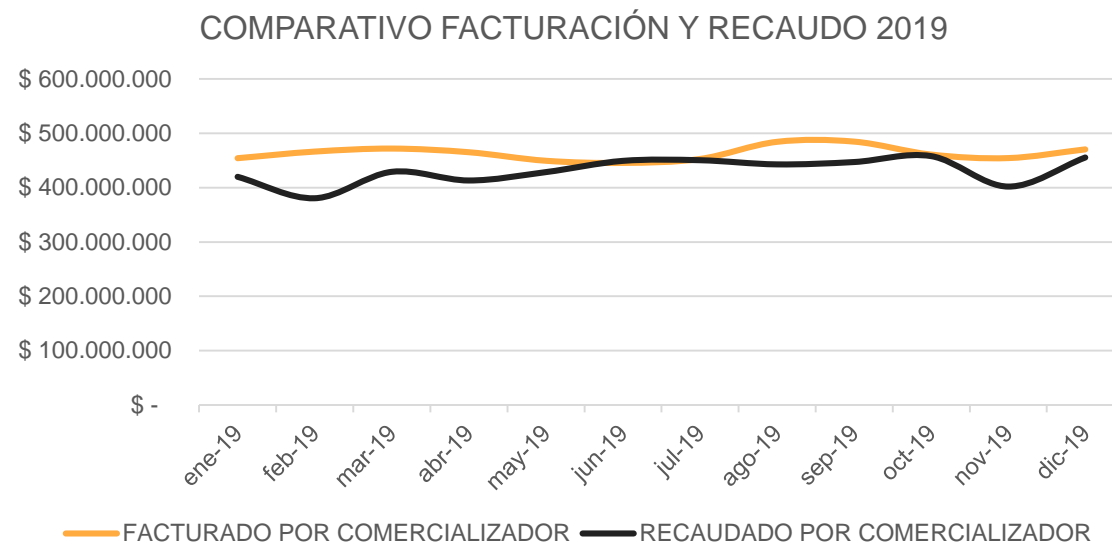
Cartera Cerada CENS (Residenciales – C – I)

6

CONCLUSIONES

1. Durante la vigencia 2019, CENTRALES facturó **\$ 5.563.187.209** por concepto del Impuesto de Alumbrado Público, de los cuales se recaudaron **\$ 5.179.249.255**, para una eficiencia de recaudo del **93,10%**.

Frente a las proyecciones financieras, el recaudo real supera lo previsto en un **45%**, aproximadamente.



La gráfica compara la facturación frente al recaudo del impuesto durante el 2019

2. El costo de la energía pagada a CENTRALES en 2019 representó cerca del **36%** del recaudo. Con el cambio del parque lumínico a LED, se espera una disminución, aproximadamente, del 44% de kilovatios consumidos.