

ASPECTOS FINANCIEROS

ALUMBRADO PÚBLICO MUNICIPIO EL PASO



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.



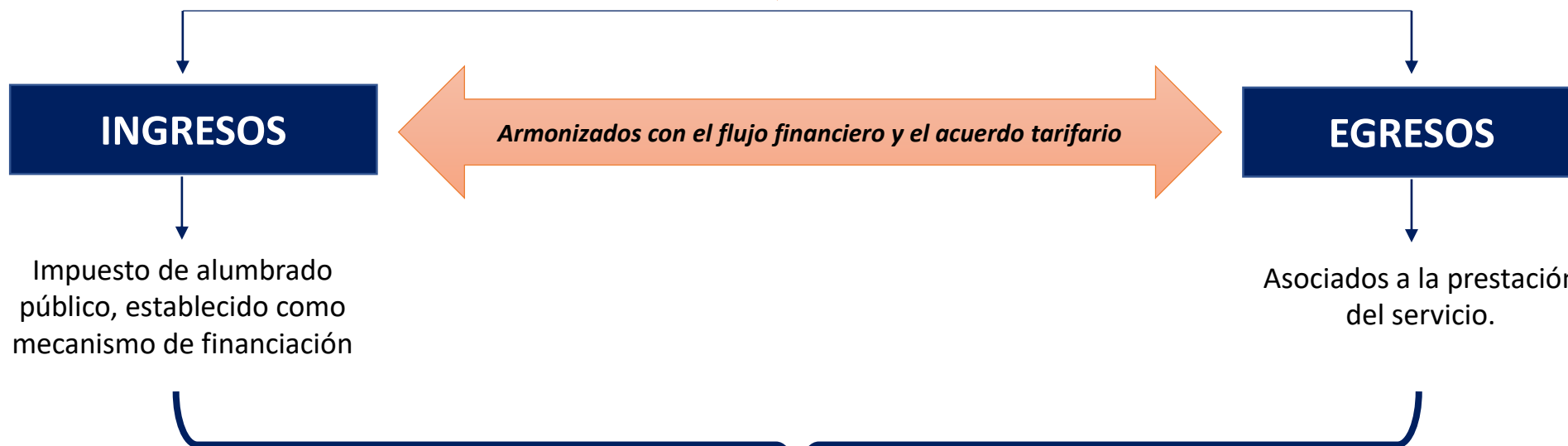
Será garantizada
durante la ejecución
del contrato.

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



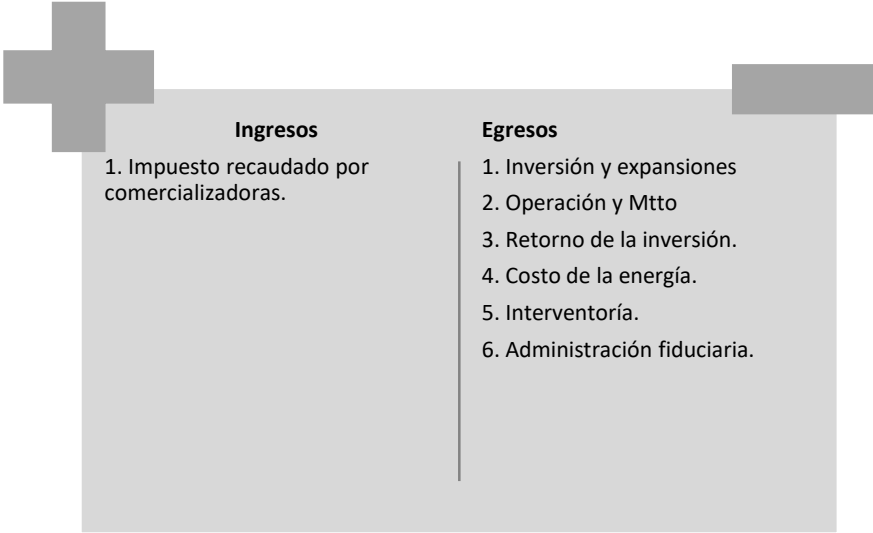
Transferir recursos del presupuesto municipal

4

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

En el marco del Contrato de concesión, se presenta a continuación el resumen de la situación financiera de la vigencia 2019 y lo corrido del 2020 (septiembre) del municipio de El Paso.

	ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA 2019		
	Proyectado	Real	Diferencia
INGRESOS	\$ 1.007.884.030	\$ 933.297.234	\$ 74.586.796
IMPUESTO ALUMBRADO PÚBLICO	\$ 1.007.884.030	\$ 933.297.234	\$ 74.586.796
APORTE DEL MUNICIPIO	\$ -	\$ -	\$ -
CAPITAL DE RIESGO	\$ -	\$ -	\$ -
EGRESOS	\$ 986.455.814	\$ 938.723.791	\$ 47.732.023
INVERSIÓN Y EXPANSIONES	\$ -	\$ -	\$ -
OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO	\$ 307.755.500	\$ 305.746.335	\$ 2.009.166
COSTO DE LA ENERGÍA	\$ 169.147.368	\$ 199.173.070	-\$ 30.025.702
TOTAL CUOTA	\$ 410.418.941	\$ 427.891.638	-\$ 17.472.698
INTERVENTORÍA	\$ 31.044.855	\$ -	\$ 31.044.855
GASTOS FIDUCIARIOS	\$ 5.473.865	\$ 5.912.748	-\$ 438.883
COSTO DE FACTURACIÓN Y RECAUDO	\$ 62.615.285	\$ -	\$ 62.615.285
FLUJO DE CAJA	\$ 21.428.216	-\$ 5.426.557	



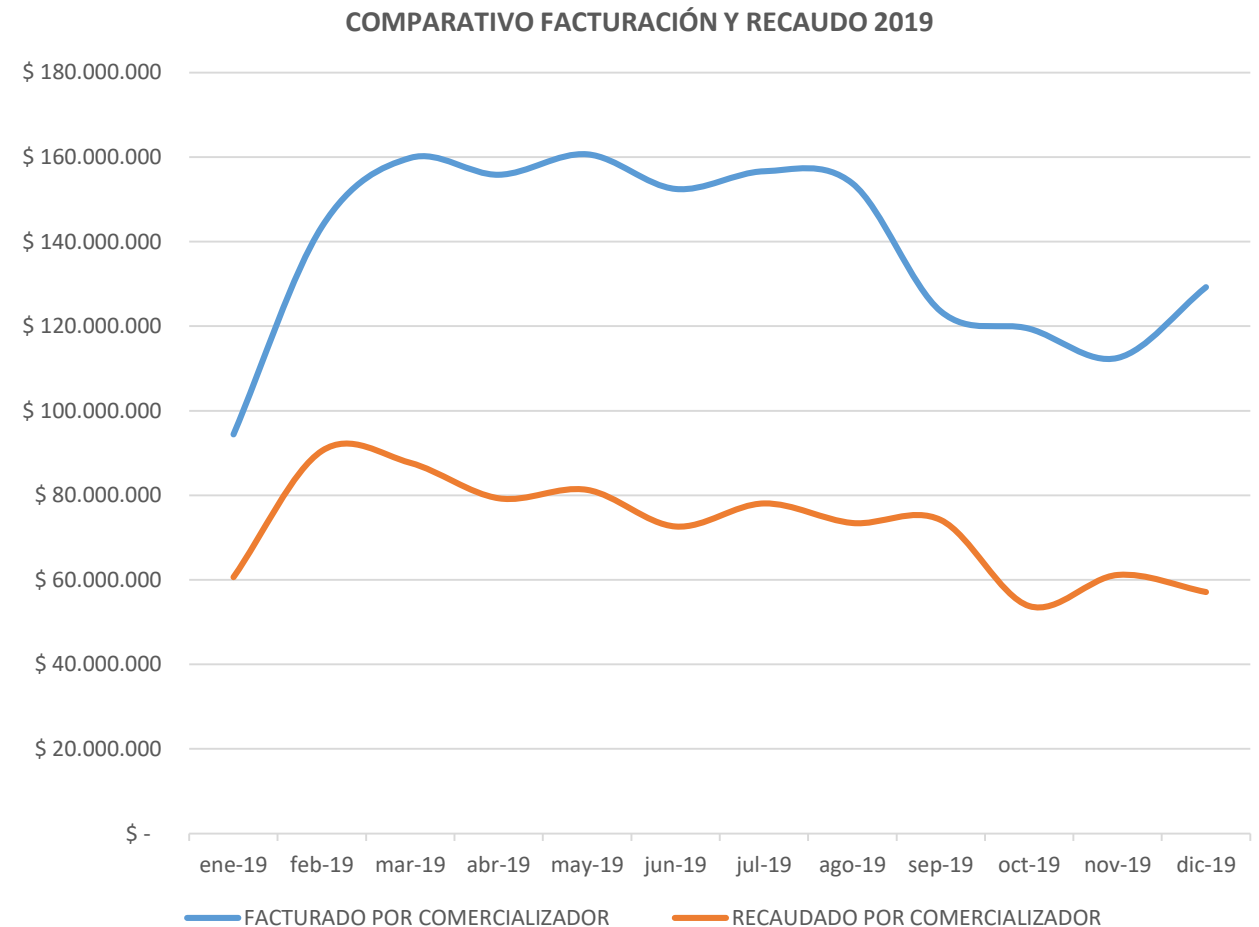
Estado de la situación Financiera

➤ INGRESOS

Durante la vigencia 2019, ELECTRICARIBE (HOY AFINIA) facturó \$ **1.661.986.997** por concepto del Impuesto de Alumbrado Público, de los cuales recaudó \$ **869.922.745**, para una eficiencia de recaudo del **52,34%**.

Los clientes especiales cuya facturación y recaudo del impuesto no se hace por medio de la comercializadora ELECTRICARIBE (HOY AFINIA), alcanzaron un ingreso de \$ **63.374.489**

Frente a las proyecciones financieras del período analizado, el recaudo real está por debajo de lo previsto en un **7%**, aproximadamente.



Estado de la situación Financiera

EGRESOS



OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO

El sostenimiento de operar, mantener y administrar el sistema de alumbrado, durante el último año tuvo un costo de \$ **305.746.335**



COSTO DE LA ENERGÍA

El rubro pagado a ELECTRICARIBE por la energía destinada al sistema de Alumbrado Público en la vigencia 2019 fue de \$ **199.173.070** . La energía pagada representó el **21,34%** del recaudo total del impuesto.



RETORNO DE LA INVERSIÓN

En la vigencia 2019 este concepto alcanzó un valor \$ **427.891.638**

Estado de la situación Financiera

EGRESOS



INTERVENTORIA

El municipio no cuenta con contrato de interventoría.

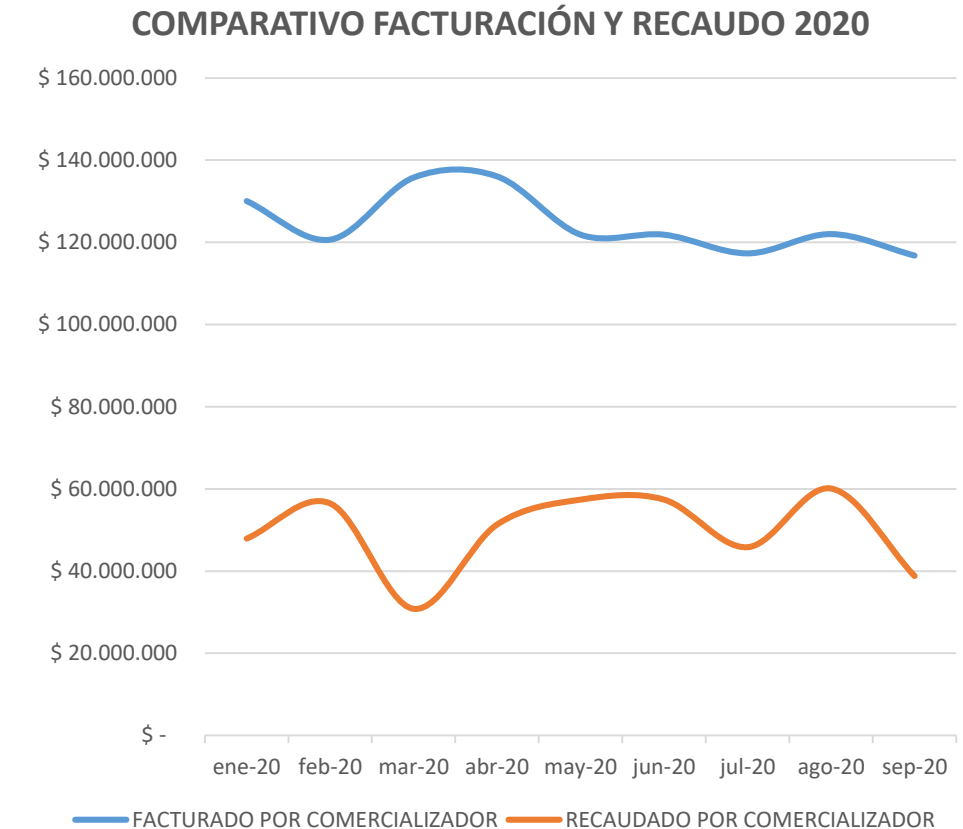


ADMINISTRACIÓN FIDUCIARIA

Mensualmente se paga un salario mínimo más IVA. El total pagado en el 2019 fue de **\$ 5.912.748**

Estado de la situación Financiera

	ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA 2020: ENE - SEP		
	Proyectado	Real	Diferencia
INGRESOS	\$ 790.415.276	\$ 587.954.272	\$ 202.461.004
IMPUESTO ALUMBRADO PÚBLICO	\$ 790.415.276	\$ 587.954.272	\$ 202.461.004
APORTE DEL MUNICIPIO	\$ -	\$ -	\$ -
CAPITAL DE RIESGO	\$ -	\$ -	\$ -
EGRESOS	\$ 780.149.287	\$ 729.138.923	\$ 51.010.364
INVERSIÓN Y EXPANSIONES	\$ 5.928.115	\$ -	\$ 5.928.115
OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO	\$ 241.962.420	\$ 256.279.582	-\$ 14.317.162
COSTO DE LA ENERGÍA	\$ 132.650.841	\$ 134.000.480	-\$ 1.349.639
TOTAL CUOTA	\$ 321.863.817	\$ 333.113.641	-\$ 11.249.824
INTERVENTORÍA	\$ 24.346.380	\$ -	\$ 24.346.380
GASTOS FIDUCIARIOS	\$ 4.292.782	\$ 5.745.221	-\$ 1.452.439
COSTO DE FACTURACIÓN Y RECAUDO	\$ 49.104.933	\$ -	\$ 49.104.933
FLUJO DE CAJA	\$ 10.265.990	-\$ 141.184.651	



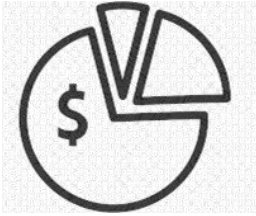
- En lo corrido del 2020 (hasta septiembre) el recaudo ha sido inferior frente al 2019 en el mismo período.
- La eficiencia del recaudo promedio de enero a septiembre ha sido, aproximadamente, de **39,71%**. En el 2019 este mismo período registró una eficiencia de **53,64%**

CONCLUSIONES

- El año 2019 cerró con un saldo en caja negativo de - \$ 5.426.557 y un saldo negativo acumulado de - \$ 716.797.500
- El año 2020, hasta septiembre, presenta un saldo en caja negativo por -\$ 141.184.651. El saldo acumulado se ubica en - \$ 857.982.151
- Se debe propender por aumentar la eficiencia de recaudo del impuesto en el municipio; para la vigencia 2019 a eficiencia representó un 52%, aproximadamente, lo que, se constituye como una apática cultura de pago por parte de los usuarios, que deberá ser mejorada con el animo de que el proyecto genere excedentes de capital para llevar a cabo proyectos de expansión.

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

Cobro persuasivo
y/o Coactivo

3. Contribuyentes
Sujetos pasivos

2. Concesión

4. Interventoría

5. Comité
Fiduciario

* Evaluación de
aspectos
técnicos y
económicos



Identificación de contribuyentes

NIT	Nombre	Comercilaiza	Mes Inicio	Consumos e	Ingresos de Terceros	Tipo	Tarifa
900333530	C,I, COLOMBIAN NATURAL RESOURCES I S,A,S,	VATIA	Facturado	93.272	30.171.843	SMMLV	35
900268901	CNR III LTD SUCURSAL COLOMBIA LTDA MINA EL HATILLO LA LOMA	VATIA	Facturado	188.297	61.054.512	SMMLV	35
900268901	CNR III LTD SUCURSAL COLOMBIA LTDA GRANJA LA LOMA	VATIA	Facturado	19.198	7.898.850	SMMLV	0
900268901	CNR III LTD SUCURSAL COLOMBIA LTDA CENTRO MEDICO LA LOMA	VATIA	Facturado	1.507	617.764	SMMLV	0
800153993	COMCEL CES, LA LOMA 2	VATIA	Facturado	15.600	6.953.639	EMPRESA	0%
	PRODECO PRODUCTOS DE COLOMBIA	EMGESA	En proceso	1.907.296	666.981.522	SMMLV	35





Situación encontrada: Clientes de otros comercializadores en los diferentes municipios de la Costa a los que no se les facturaba el impuesto.
Objetivo: Garantizar que los comercializadores facturaren y recauden el impuesto para asegurar el flujo de ingresos y así mismo gestionar el cobro de los retroactivos.

Actividades

Nueva Facturación	Cobro Retroactivos
\$ 86.952.180	\$ 869.521.800



1. Decreto implementación agencia de recaudo
2. Resoluciones de cobro de deuda impuesto
3. Requerimientos de información de consumos por autogeneración
4. Implementación de proceso de declaración del impuesto
5. Respuesta a ECA