


|   |   |                      |
|---|---|----------------------|
|  | SECRETARIA DE HACIENDA MONTERÍA         |                      |
|   | ELABORACION DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO |                      |
| CÓDIGO  | VERSIÓN                                 | FECHA DE ELABORACIÓN |
| SHM-MIPG.EL-P   | 02                                      | Junio 2023           |

1. OBJETIVO

Conocer el paso a paso para la elaboración del proyecto de presupuestos de gastos de funcionamiento e inversión, para tener una mejor planeación en cuanto a la distribución de gastos, con el fin de cumplir todas las necesidades expuestas de la comunidad, en el plan de desarrollo, determinadas en el plan Operativo Anual de Inversiones – POAI y registradas y viabilizadas en el banco de programas y proyectos de inversión.

2. ALCANCE

El documento tiene como fin determinar el paso a paso de cómo se elabora el proyecto de presupuesto de gastos de funcionamiento e inversión en cada vigencia, elaborado por el Alcalde y demás órganos que lo complementan, en su efecto inicia tomando en cuenta el Instrumento de referencia con perspectiva a 10 años para la definición de políticas fiscales y financieras: Marco Fiscal de Mediano Plazo MFMP y termina presentándose en los primeros 10 días de periodo de sesiones ordinarias del concejo de Montería.


3. DEFINICIONES

- **P.O.A.I:** Plan Operativo Anual de Inversiones, esta determinado en el Plan de Desarrollo Municipal y sirve para distribuir los recursos entre los proyectos de inversión.
- **Marco Fiscal de Mediano Plazo:** Instrumento de referencia con perspectiva de 10 años para la definición de políticas fiscales y financieras.
- **Plan de desarrollo:** Herramienta financiera determina las metas de la administración en curso.
- **Banco de proyectos e inversión:** Herramienta para priorizar y distribuir los recursos que tiene la entidad publica para suplir las necesidades que tiene la comunidad mediante proyectos de inversión.

4. POLÍTICAS DE OPERACIÓN

Para la aprobación del proyecto de presupuesto se deben de tener en cuentas las siguientes cuestiones:


- Conocimiento de todos los componentes del Sistema Presupuestal: Plan Financiero, Presupuesto Anual del Municipio y Plan Operativo Anual de Inversiones.
- Tener en cuenta que el presupuesto se presentará manteniendo el equilibrio, gastos igual a rentas y recursos de capital.
- Respetar los plazos establecidos para presentar el ante proyecto de presupuesto y los gastos de inversión, conjunto los ajustes que se consideran necesarios para el ajuste del presupuesto.
- Respetar las responsabilidades en cada etapa del proceso de aprobación del proyecto de presupuesto.

|   |   |                      |
|---|---|----------------------|
|  | SECRETARIA DE HACIENDA MONTERÍA         |                      |
|   | ELABORACION DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO |                      |
| CÓDIGO  | VERSIÓN                                 | FECHA DE ELABORACIÓN |
| SHM-MIPG.EL-P   | 02                                      | Junio 2023           |


- Basarse en las metas del Plan financiero y el MFMP para realizar el POAI

5. DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

| Nº | ACTIVIDAD   | RESPONSABLE  | DOCUMENTOS REGISTROS   |
|----|---|--|--|
| 1  | El alcalde de Montería junto con la Secretaría de Hacienda elabora el Marco Fiscal de Mediando Plazo – MFMP.  | Alcalde – Secretaría de Hacienda de Montería.          | Marco Fiscal de Mediano Plazo MFMP.  |
| 2  | Conjuntamente la Secretaría de Hacienda de Montería con la Secretaría de Planeación elaboran el Plan financiero.  | Secretaría de Hacienda y Secretaría de Planeación.     | Plan Financiero.   |
| 3  | A partir de las metas establecidas en el MFMP y el plan financiero se elabora el P.O.A.I – Plan Operativo Anual de Inversiones que va incluido en el plan de desarrollo Municipal.  | Secretaría de Hacienda.                                | Plan Operativo Anual de Inversiones.   |
| 4  | Luego, la Secretaría de planeación teniendo en cuenta las destinaciones específicas, prioriza y distribuye los recursos entre los proyectos de inversión, que están registrados y viabilizados en el banco de programas y proyectos de inversión.                                       | Secretaría de Planeación                               | Priorizar y distribuir los recursos entre los proyectos de inversión.  |
| 5  | Por consiguiente, a priorizar y distribuir los recursos. Los organismos y dependencias incluidas en el presupuesto de rentas e ingresos y gastos del municipio remiten a la Secretaría de Hacienda y Planeación el anteproyecto de presupuesto de gastos de Funcionamiento e inversión. | Organismos y dependencias incluidas en el presupuesto. | Remisión del anteproyecto de presupuesto de gastos de funcionamiento e inversión a la Secretaría de Hacienda y Secretaría Municipal. |

|   |   |                      |
|---|---|----------------------|
|  | SECRETARIA DE HACIENDA MONTERÍA         |                      |
|   | ELABORACION DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO |                      |
| CÓDIGO  | VERSIÓN                                 | FECHA DE ELABORACIÓN |
| SHM-MIPG.EL-P   | 02                                      | Junio 2023           |

|    |   |                                      |  |
|----|---|--------------------------------------|--|
|    | <p>Nota: A más tardar el 30 de junio de cada año.</p>   |                                      |  |
| 6  | <p>Se debe verificar que en el anteproyecto se incluyan, con un cálculo motivado y detallado de las siguientes aprobaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Servicios personales</li> <li>• Gastos generales</li> <li>• Transferencias</li> <li>• Gastos de operación</li> <li>• Servicio a la deuda</li> </ul> | Secretaría de Hacienda, alcalde.     | Calculo motivado y detallado de presupuesto. |
| 7  | <p>Verificado el ante proyecto el alcalde junto con las demás Secretarías define el plan operativo Anual de Inversiones POAI, basándose en la propuesta del secretario de Planeación para priorizar cada proyecto de cada dependencia según el plan de desarrollo.</p>  | Alcalde, Secretarías Alcaldía.       | Plan Operativo Anual de Inversiones - POAI   |
| 8  | <p>Aprobado el POAI, se remite de la Secretaría de planeación a la Secretaría de Hacienda para ser incluido en el proyecto de presupuesto general del municipio en el capítulo correspondiente a la inversión.</p>  | Secretaría de Planeación y Hacienda  | POAI   |
| 9  | <p>Si es necesario realizar ajustes, la Secretaría de Hacienda y Planeación bajo el ejecutivo realizan ajustes al proyecto de presupuesto.</p>  | Secretaría de Hacienda Y Planeación. | Ajustes del al proyecto de presupuesto.      |
| 10 | <p>Luego de realizar los ajustes si se considera necesario, en los primeros días del último periodo de sesiones ordinarias del concejo se radica ante dicho órgano.</p> <p>Nota: debe haber un equilibrio de</p>  | Concejo de Montería                  | Radicar proyecto de presupuesto.             |

|   |   |                      |
|---|---|----------------------|
|  | SECRETARIA DE HACIENDA MONTERÍA         |                      |
|   | ELABORACION DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO |                      |
| CÓDIGO  | VERSIÓN                                 | FECHA DE ELABORACIÓN |
| SHM-MIPG.EL-P   | 02                                      | Junio 2023           |

|    |   |         |                  |
|----|---|---------|------------------|
|    | Gastos = Rentas y Recursos de capital.  |         |                  |
| 11 | De no existir el anterior de equilibrio el alcalde propone ante el concejo Municipal la adopción de nuevas rentas autorizadas por ley para financiar dicho gasto. | Alcalde | Proponer ajustes |

REGISTROS RELACIONADOS CON EL DOCUMENTO

| Nombre   | Lugar de Almacenamiento          | Responsable                                   |
|--|----------------------------------|---|
| Plan Operativo Anual de Inversiones                            | Secretaría de Hacienda Municipal | Secretaría de Planeación y Hacienda           |
| Proyecto de del presupuesto general del municipio de Montería. | Secretaría de Hacienda           | Secretaría de Hacienda.                       |
| Banco de proyectos e inversiones                               | Secretaría de Planeación         | Secretaría de Planeación.                     |
| Plan de desarrollo Municipal                                   | Alcaldía de Montería             | Secretaría de Hacienda de Montería-planeación |
| Plan Pluri anual de inversiones                                | Secretaría de Hacienda           | Secretaría de Hacienda                        |

6. NORMATIVIDAD

Acuerdo 015 de 2014- 24 noviembre de 2014 concejo de Montería

Estatuto de presupuesto orgánico de presupuesto capítulo VII – Artículos 43-52.

7. RIESGOS

- Desconocimiento total los conceptos básicos de los componentes del Sistema Presupuestal y las normas, decretos y demás
- No conocer los componentes del Sistema presupuestal del Municipio de Montería determinados en el acuerdo 015 de 2014 por el concejo Municipal

|               |   |                      |
|---------------|---|----------------------|
|               | SECRETARIA DE HACIENDA MONTERÍA         |                      |
|               | ELABORACION DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO |                      |
| CÓDIGO        | VERSIÓN                                 | FECHA DE ELABORACIÓN |
| SHM-MIPG.EL-P | 02                                      | Junio 2023           |

- No tener en cuenta las destinaciones específicas, de los ingresos y rentas que conforman el presupuesto de ingresos y recursos de capital, acorde a la normatividad establecida.
- Incumplir las fechas de presentación del anteproyecto de presupuesto de gastos de funcionamiento de inversión.
- No incluir el Plan Anual de Inversiones en el proyecto general de presupuesto.
- No tener en cuenta las proyecciones que hacen parte del P.P.I (Plan pluri anual de inversiones) del Plan de Desarrollo al momento de elaborar el POAI (Plan Operativo Anual de Inversiones), acorde a la disponibilidad de recurso.

8. HISTORIAL DE CAMBIOS

| VERSIÓN | NATURALEZA DEL CAMBIO   | FECHA      |
|---------|---|------------|
| 02      | Actualización de las diferentes actividades del procedimiento, la base legal y anexo de los posibles riesgos. | Junio 2023 |

|            |                           |                            |
|------------|---------------------------|----------------------------|
| Proyectado | Juan Carlos Solano Garcés | Firma:                     |
| Cargo      | Contratista SHM           | Juan Carlos Solano Garcés. |
| Revisado   | Carlos de Arco            | Firma:                     |
| Cargo      | Asesor Presupuesto        | Carlos de Arco.            |
| Aprobado   | Dairo Hoyos               | Firma:                     |
| Cargo      | Coordinador Presupuesto   | Dairo Hoyos.               |