ALCALDÍA DE JARDÍN.

Secretaría de Planeación
y Desarrollo Territorial.

SP120-16-05-060
Jardín, febrero 06 del 2025

Señor
JUAN GUILLERMO MESA PALACIO
Gerente
Empresas Públicas de Jardín ESP
Email: gerencia@epj-jardin-antioquia.gov.co

Asunto: Aceptación de la proyección para el proyecto MANEJO Y DISTRIBUCIÓN DE LOS SUBSIDIOS OTORGADOS POR EL FONDO DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCIÓN DE INGRESOS DEL MUNICIPIO DE JARDÍN, ANTIOQUIA, A LOS USUARIOS RESIDENCIALES DEL SERVICIO PÚBLICO DE ASEO.

Cordial saludo,

En atención a la comunicación recibida con radicado municipal 276 del 04 de febrero del 2025 por Las Empresas Públicas de Jardín S.A.E.S.P con asunto Requerimiento de Subsidios del Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso para el año 2025.

A continuación, se menciona la proyección dada por parte de Empresas Públicas de Jardín S.A.E.S.P:

> *...Con el fin de dar cumplimiento al Decreto No. 565 de 1996 y al Decreto 1013 de 2005, en el cual se establece que antes del 15 de Julio de cada año las Empresas Prestadoras de Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, deberán realizar una estimación para el año siguiente del monto total de los subsidios necesarios a otorgar así como del monto estimado a facturar por concepto de aportes solidarios, relaciono el cálculo del monto definitivo y consolidado por estos conceptos para el apoyo solidario al cubrimiento de las necesidades básicas de los estratos 1, 2 y 3 del Servicio Público Domiciliario de Aseo prestado por la EMPRESAS PÚBLICAS DE JARDÍN S.A. E.S.P. en todo el Municipio, con el fin de que sean tenidos en cuenta por el Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso y la Secretaría de Hacienda Municipal para el presupuesto de la vigencia fiscal y económica del año 2025.*

Algo muy importante a tener en cuenta, es que en la Ley 1450 de 2011 se establecen como topes máximos de subsidios el 70%, 40% y 15% para los estratos 1, 2 y 3 respectivamente y a su vez, se establecen como topes mínimos de contribución el 50%, 60%, 50% y 30% para los usuarios estratos 5, 6, Comercial e Industrial respectivamente.

Por su parte, mediante Resolución CRA 853 de 2018, compilada en la Resolución CRA 943 de 2021, se implementó la metodología tarifaria para el servicio público de aseo en municipios con menos de 5.000 suscriptores en la zona urbana y que esta nueva metodología tiene una incidencia directa sobre el esquema de aportes y subsidios.

PROYECCIÓN DEL DÉFICIT AÑO 2025

Los factores de aportes y subsidios aplicados actualmente al Servicio Público Domiciliario de Aseo, según lo dispuesto en el Acuerdo Municipal No. 02 del 26 de FEBRERO de 2022 son los siguientes:

TIPO	Aseo
RE1	-40.00%
RE2	-21.00%
RE3	-9.00%
RE4	0.00%
RE5	50.00%
RE6	60.00%
COM	50.00%
IND	30.00%
OFI	0.00%

Con este esquema actual de Aportes y Subsidios, se generaría el siguiente déficit anual aproximado para el año 2025:

SERVICIO	MONTO ANUAL
DÉFICIT GLOBAL ESTIMADO AÑO 2025	-$100.962.898

NOTA: *Según lo reglamentado en el Decreto 1013 de 2005 y debido a que en el Municipio de Jardín existe predominio de mercado subsidiable en vez de aportante, este déficit sería asumido por el Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso Municipal con el fin de garantizar el subsidio al servicio de aseo en los estratos 1, 2 y 3 del Municipio.*

Para llegar al anterior valor, se tuvieron en cuenta las siguientes variables:

1. Proyección de Usuarios.

TIPO	ene-25	feb-25	mar-25	abr-25	may-25	jun-25	jul-25	ago-25	sep-25	oct-25	nov-25	dic-25
Estrato 1	480	480	472	481	483	482	483	484	485	486	487	488
Estrato 2	1 997	1 997	1 884	1 987	2 064	2 002	2 010	2 019	2 027	2 036	2 044	2 052
Estrato 3	1 142	1 142	1 132	1 145	1 168	1 150	1 152	1 154	1 156	1 158	1 160	1 161
Estrato 4	335	335	335	337	336	337	339	341	343	345	348	350
Estrato 5	8	8	3	3	3	5	4	4	4	3	3	3
Estrato 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PP Comercial	445	445	440	442	441	449	451	453	456	458	460	462
PP Industrial	45	45	42	43	44	45	46	47	47	48	48	49
PP Oficial	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35
GP Comercial	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
GP Industrial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GP Oficial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	**4 491**	**4 491**	**4 347**	**4 477**	**4 578**	**4 508**	**4 524**	**4 541**	**4 557**	**4 573**	**4 589**	**4 605**

2. Proyección de Toneladas de Residuos No Aprovechables.

TIPO	ene-25	feb-25	mar-25	abr-25	may-25	jun-25	jul-25	ago-25	sep-25	oct-25	nov-25	dic-25
Estrato 1	15.38	15.38	15.12	15.41	15.47	15.43	15.47	15.50	15.54	15.57	15.61	15.64
Estrato 2	63.98	63.98	60.36	63.66	66.13	64.14	64.41	64.68	64.95	65.22	65.49	65.76
Estrato 3	36.59	36.59	36.27	36.69	37.42	36.86	36.91	36.97	37.03	37.09	37.15	37.21
Estrato 4	11.30	11.30	11.30	11.37	11.33	11.35	11.42	11.50	11.57	11.65	11.72	11.79
Estrato 5	0.32	0.32	0.12	0.12	0.12	0.19	0.18	0.16	0.15	0.14	0.12	0.11
Estrato 6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PP Comercial	18.76	18.76	18.55	18.63	18.59	18.93	19.02	19.12	19.21	19.30	19.40	19.49
PP Industrial	1.97	1.97	1.84	1.89	1.91	1.98	2.01	2.04	2.07	2.10	2.12	2.15
PP Oficial	1.53	1.53	1.53	1.53	1.53	1.53	1.53	1.53	1.53	1.53	1.53	1.53
GP Comercial	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18
GP Industrial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GP Oficial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	**150.01**	**150.01**	**145.27**	**149.48**	**152.69**	**150.59**	**151.13**	**151.68**	**152.24**	**152.77**	**153.33**	**153.87**

3. *Proyección Costos de Referencia.*

La metodología tarifara que se viene aplicando en el municipio es la Resolución CRA 853 de 2018, compilada en la Resolución CRA 943 de 2021, donde plantea la forma de actualizar los costos, una de ellas se encuentra ***Artículo 5.3.5.3.8.1. Actualización de Costos.*** *"Para actualizar los costos económicos resultantes de la aplicación de la metodología tarifaria, cuando el Índice de Precios al Consumidor (IPC), reportado por el DANE, acumule una variación de por lo menos tres por ciento (3%)".*

De acuerdo con el comportamiento del año 2023, donde se presentarán 3 acumulaciones por IPC superiores al 3%, se estima que durante la vigencia 2025, se presenten 3 acumulaciones más, las cuales se aplican en el mes de febrero, junio y noviembre de 2025.

Por otro lado, Todos los costos de referencia deberán ser calculados con base en la información contable del año fiscal inmediatamente anterior que fue reportada al SUI, y la aplicación de estos nuevos costos se dan a partir del 1 de julio de cada año, donde se daría un incremento entre el 15% y el 20%.

COSTOS DE REFERENCIA	ene-25	feb-25	mar-25	abr-25	may-25	jun-25	jul-25	ago-25	sep-25	oct-25	nov-25	dic-25
Costo de Comercialización	$3 213.48	$3 316.31	$3 316.31	$3 316.31	$3 316.31	$3 422.44	$3 422.44	$3 422.44	$3 422.44	$3 422.44	$3 531.95	$3 531.95
Costo de Limpieza Urbana	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
Costo de Barrido y Limpieza	$7 850.18	$8 101.38	$8 101.38	$8 101.38	$8 101.38	$8 360.63	$8 360.63	$8 360.63	$8 360.63	$8 360.63	$8 628.17	$8 628.17
Costo de Recolección y Transp	$92 565.93	$95 528.04	$95 528.04	$95 528.04	$95 528.04	$98 584.94	$98 584.94	$98 584.94	$98 584.94	$98 584.94	$101 739.66	$101 739.66
Costo de Disposición Final	$70 127.10	$70 127.10	$70 127.10	$70 127.10	$70 127.10	$70 127.10	$66 620.75	$66 620.75	$66 620.75	$66 620.75	$66 620.75	$66 620.75
Costo de Tratamiento	$142 211.67	$146 762.44	$146 762.44	$146 762.44	$146 762.44	$151 458.84	$151 458.84	$151 458.84	$151 458.84	$151 458.84	$156 305.52	$156 305.52
COSTO FIJO	**$11 063.66**	**$11 417.70**	**$11 417.70**	**$11 417.70**	**$11 417.70**	**$11 783.06**	**$11 783.06**	**$11 783.06**	**$11 783.06**	**$11 783.06**	**$12 160.12**	**$12 160.12**
COSTO VARIABLE N.A.	**$192 610.71**	**$197 461.55**	**$197 461.55**	**$197 461.55**	**$197 461.55**	**$202 467.62**	**$200 416.53**	**$200 416.53**	**$200 416.53**	**$200 416.53**	**$205 582.79**	**$205 582.79**
VALOR BASE APROVECHAM.	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**

El Costo de la Disposición Final (CDF), es un costo de paso directo, que entrega el relleno sanitario de manera mensual, el cual también varía conforme a sus actualizaciones.

4. *Proyección subsidios y contribuciones al Costo Fijo Total.*

De acuerdo con la proyección de los usuarios y la proyección de los costos fijos, se obtienen los siguientes datos.

Total, Déficit en el Costo Fijo Total.

TIPO	ene-25	feb-25	mar-25	abr-25	may-25	jun-25	jul-25	ago-25	sep-25	oct-25	nov-25	dic-25
Estrato 1	-$2,124,223	-$2,192,198	-$2,155,661	-$2,196,765	-$2,205,899	-$2,270,124	-$2,275,159	-$2,280,362	-$2,285,565	-$2,290,600	-$2,369,269	-$2,374,465
Estrato 2	-$4,639,767	-$4,788,239	-$4,517,297	-$4,764,262	-$4,948,886	-$4,953,606	-$4,974,117	-$4,995,312	-$5,016,507	-$5,037,018	-$5,220,076	-$5,241,244
Estrato 3	-$1,137,123	-$1,173,511	-$1,163,235	-$1,176,594	-$1,200,228	-$1,219,941	-$1,221,854	-$1,223,830	-$1,225,806	-$1,227,719	-$1,269,046	-$1,271,019
Estrato 4	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Estrato 5	$39,829	$41,104	$15,414	$15,414	$15,414	$25,027	$23,262	$21,437	$19,612	$17,847	$16,535	$14,713
Estrato 6	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
PP Comercial	$2,215,498	$2,286,394	$2,260,704	$2,270,980	$2,265,842	$2,380,656	$2,392,311	$2,404,354	$2,416,397	$2,428,051	$2,518,177	$2,530,205
PP Industrial	$134,423	$138,725	$129,477	$132,840	$134,599	$143,835	$145,858	$147,949	$150,039	$152,062	$159,085	$161,173
PP Oficial	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
GP Comercial	$13,276	$13,701	$13,701	$13,701	$13,701	$14,140	$14,140	$14,140	$14,140	$14,140	$14,592	$14,592
GP Industrial	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
GP Oficial	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
TOTAL	**-$5,498,085**	**-$5,674,024**	**-$5,416,898**	**-$5,704,686**	**-$5,925,458**	**-$5,880,013**	**-$5,895,560**	**-$5,911,625**	**-$5,927,691**	**-$5,943,238**	**-$6,150,001**	**-$6,166,045**

5. Proyección subsidios y contribuciones al Costo Variable No Aprovechable.

De acuerdo con la proyección de las toneladas y la proyección de los costos variables no aprovechables, se obtienen los siguientes datos.

Total, Déficit en el Costo Variable No Aprovechable.

USUARIO	ene-25	feb-25	mar-25	abr-25	may-25	jun-25	jul-25	ago-25	sep-25	oct-25	nov-25	dic-25
Estrato 1	-$1,184,854	-$1,214,694	-$1,194,450	-$1,217,225	-$1,222,286	-$1,249,771	-$1,239,854	-$1,242,689	-$1,245,521	-$1,248,265	-$1,283,350	-$1,286,165
Estrato 2	-$2,587,981	-$2,653,158	-$2,503,030	-$2,639,873	-$2,742,173	-$2,727,107	-$2,710,657	-$2,722,208	-$2,733,750	-$2,744,927	-$2,827,533	-$2,838,999
Estrato 3	-$634,267	-$650,241	-$644,547	-$651,949	-$665,045	-$671,614	-$665,852	-$666,929	-$668,004	-$669,047	-$687,398	-$688,467
Estrato 4	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Estrato 5	$31,180	$31,966	$11,987	$11,987	$11,987	$19,338	$17,792	$16,396	$15,000	$13,650	$12,570	$11,185
Estrato 6	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
PP Comercial	$1,626,008	$1,852,176	$1,831,365	$1,839,689	$1,835,527	$1,916,113	$1,905,988	$1,915,577	$1,925,172	$1,934,457	$1,994,165	$2,003,690
PP Industrial	$114,003	$116,874	$109,083	$111,916	$113,398	$120,399	$120,856	$122,587	$124,319	$125,995	$131,020	$132,739
PP Oficial	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
GP Comercial	$10,134	$10,389	$10,389	$10,389	$10,389	$10,652	$10,544	$10,544	$10,544	$10,544	$10,816	$10,816
GP Industrial	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
GP Oficial	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
TOTAL	**-$2,625,777**	**-$2,506,689**	**-$2,379,203**	**-$2,535,066**	**-$2,658,203**	**-$2,581,988**	**-$2,561,184**	**-$2,566,722**	**-$2,572,239**	**-$2,577,592**	**-$2,649,710**	**-$2,655,200**

6. Equilibrio según decreto 1013 de 2005.

CONCEPTO	ene-25	feb-25	mar-25	abr-25	may-25	jun-25	jul-25	ago-25	sep-25	oct-25	nov-25	dic-25
Total Subsidios	-$12,308,215	-$12,672,042	-$12,178,220	-$12,646,668	-$12,984,518	-$13,092,163	-$13,087,494	-$13,131,331	-$13,175,154	-$13,217,576	-$13,656,672	-$13,700,359
Total Contribucio	$4,184,352	$4,491,329	$4,382,119	$4,406,916	$4,400,857	$4,630,161	$4,630,749	$4,652,983	$4,675,224	$4,696,747	$4,856,961	$4,879,113
DÉFICIT/SUPERÁV	**-$8,123,863**	**-$8,180,713**	**-$7,796,101**	**-$8,239,752**	**-$8,583,660**	**-$8,462,001**	**-$8,456,745**	**-$8,478,347**	**-$8,499,930**	**-$8,520,830**	**-$8,799,711**	**-$8,821,246**
	-$100,962,898											

Es importante resaltar que, conforme a lo establecido en el Decreto 1013 de 2005, le compete al Municipio estudiar su disponibilidad presupuestal en materia de subsidios para el año 2025 y de acuerdo a esta, preparar junto con el estudio de presupuesto un Proyecto de Acuerdo que garantice el equilibrio entre las contribuciones y los subsidios a otorgar, esto teniendo en cuenta que la Empresa no puede tener saldos negativos en este cruce.

Cabe resaltar que la correcta aplicación de los criterios de solidaridad y redistribución del ingreso para favorecer el acceso a los servicios públicos domiciliarios de los estratos bajos, son de Carácter Constitucional y están siendo monitoreados por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios y por la Procuraduría General de la Nación y serán un punto clave para la certificación de los municipios en SGP de que trata la Ley 1176 de 2007 y Decreto 1484 de 2014.

Dadas las condiciones manifestadas anteriormente por Las Empresas Públicas de Jardín S.A.E.S.P, la Administración municipal considera necesario suscribir un Contrato Interadministrativo cuyo objeto es: "MANEJO Y DISTRIBUCIÓN DE LOS SUBSIDIOS OTORGADOS POR EL FONDO DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCIÓN DE INGRESOS DEL MUNICIPIO DE JARDÍN, ANTIOQUIA, A LOS USUARIOS RESIDENCIALES DEL SERVICIO PÚBLICO DE ASEO", para un plazo de ejecución del futuro contrato será a partir de la fecha de la suscripción del acta de inicio del mismo, sin superar el 31 de diciembre del 2025 y un valor total del Contrato de **CIEN MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS M/L ($ 100.962.898).**

En consecuencia, la solicitud se encuentra pertinente, el plazo de ejecución del futuro contrato será a partir de la fecha de la suscripción del acta de inicio del mismo, sin superar el 31 de diciembre del 2025, por un valor de **CIEN MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS M/L ($ 100.962.898)**; por tal motivo se acepta la propuesta enviada por parte de Las Empresas Públicas de Jardín S.A.E.S.P.

Atentamente,

JUAN MANUEL GARCÉS SUÁREZ
Secretario de Planeación Y Desarrollo Territorial

	NOMBRE	FIRMA	FECHA
Elaboró	Juan Manuel Garcés Suárez – Secretario de Planeación Y Desarrollo Territorial		06-02-2025
Revisó y aprobó	Juan José Agudelo Posada - Jurídico		06-02-2025
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para la firma.			

EMPRESAS PÚBLICAS DE JARDÍN S.A. E.S.P.

Alcaldía Municipal de Jardín
NIT. 890.982.294-0
CORRESPONDENCIA RECIBIDA
04 FEB 2025 — 276
DÍA MES AÑO HORA ANEXOS RADICADO
PASA A: ARCHIVO MUNICIPAL

Planeación Secretaría
Copia Alcalde

200-11-07-022

Jardín, 04 de febrero de 2025

Doctor
JUAN MANUEL GARCES SUAREZ
Secretario de Planeación y Desarrollo Territorial
Municipio De Jardín

ASUNTO: Requerimiento de Subsidios del Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso para el año 2025.

Respetado Doctor,

Con el fin de dar cumplimiento al Decreto No. 565 de 1996 y al Decreto 1013 de 2005, en el cual se establece que antes del 15 de Julio de cada año las Empresas Prestadoras de Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, deberán realizar una estimación para el año siguiente del monto total de los subsidios necesarios a otorgar así como del monto estimado a facturar por concepto de aportes solidarios, relaciono el cálculo del monto definitivo y consolidado por estos conceptos para el apoyo solidario al cubrimiento de las necesidades básicas de los estratos 1, 2 y 3 del Servicio Público Domiciliario de Aseo prestado por la EMPRESAS PÚBLICAS DE JARDÍN S.A. E.S.P. en todo el Municipio, con el fin de que sean tenidos en cuenta por el Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso y la Secretaría de Hacienda Municipal para el presupuesto de la vigencia fiscal y económica del año 2025.

Algo muy importante a tener en cuenta, es que en la Ley 1450 de 2011 se establecen como topes máximos de subsidios el 70%, 40% y 15% para los estratos 1, 2 y 3 respectivamente y a su vez, se establecen como topes mínimos de contribución el 50%, 60%, 50% y 30% para los usuarios estratos 5, 6, Comercial e Industrial respectivamente.

Por su parte, mediante Resolución CRA 853 de 2018, compilada en la Resolución CRA 943 de 2021, se implementó la metodología tarifaria para el servicio público de aseo en municipios con menos de 5.000 suscriptores en la zona urbana y que esta nueva metodología tiene una incidencia directa sobre el esquema de aportes y subsidios.

PROYECCIÓN DEL DÉFICIT AÑO 2025

Los factores de aportes y subsidios aplicados actualmente al Servicio Público Domiciliario de Aseo, según lo dispuesto en el Acuerdo Municipal No. 02 del 26 de FEBRERO de 2022 son los siguientes:

TIPO	Aseo
RE1	-40.00%
RE2	-21.00%
RE3	-9.00%
RE4	0.00%
RE5	50.00%
RE6	60.00%
COM	50.00%
IND	30.00%
OFI	0.00%

Con este esquema actual de Aportes y Subsidios, se generaría el siguiente déficit anual aproximado para el año 2025:

SERVICIO	MONTO ANUAL
DÉFICIT GLOBAL ESTIMADO AÑO 2025	-$100.962.898

NOTA: Según lo reglamentado en el Decreto 1013 de 2005 y debido a que en el Municipio de Jardín existe predominio de mercado subsidiable en vez de aportante, este déficit sería asumido por el Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso Municipal con el fin de garantizar el subsidio al servicio de aseo en los estratos 1, 2 y 3 del Municipio.

Para llegar al anterior valor, se tuvieron en cuenta las siguientes variables:

1. **Proyección de Usuarios.**

TIPO	ene-25	feb-25	mar-25	abr-25	may-25	jun-25	jul-25	ago-25	sep-25	oct-25	nov-25	dic-25
Estrato 1	480	480	472	481	483	482	483	484	485	486	487	488
Estrato 2	1 997	1 997	1 884	1 987	2 064	2 002	2 010	2 019	2 027	2 036	2 044	2 052
Estrato 3	1 142	1 142	1 132	1 145	1 168	1 150	1 152	1 154	1 156	1 158	1 160	1 161
Estrato 4	335	335	335	337	336	337	339	341	343	345	348	350
Estrato 5	8	8	3	3	3	5	4	4	4	3	3	3
Estrato 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PP Comercial	445	445	440	442	441	449	451	453	456	458	460	462
PP Industrial	45	45	42	43	44	45	46	47	47	48	48	49
PP Oficial	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35
GP Comercial	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
GP Industrial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GP Oficial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	4 491	4 491	4 347	4 477	4 578	4 508	4 524	4 541	4 557	4 573	4 589	4 605

2. Proyección de Toneladas de Residuos No Aprovechables.

TIPO	ene-25	feb-25	mar-25	abr-25	may-25	jun-25	jul-25	ago-25	sep-25	oct-25	nov-25	dic-25
Estrato 1	15.38	15.38	15.12	15.41	15.47	15.43	15.47	15.50	15.54	15.57	15.61	15.64
Estrato 2	63.98	63.98	60.36	63.66	66.13	64.14	64.41	64.68	64.95	65.22	65.49	65.76
Estrato 3	36.59	36.59	36.27	36.69	37.42	36.86	36.91	36.97	37.03	37.09	37.15	37.21
Estrato 4	11.30	11.30	11.30	11.37	11.33	11.35	11.42	11.50	11.57	11.65	11.72	11.79
Estrato 5	0.32	0.32	0.12	0.12	0.12	0.19	0.18	0.16	0.15	0.14	0.12	0.11
Estrato 6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PP Comercial	18.76	18.76	18.55	18.63	18.59	18.93	19.02	19.12	19.21	19.30	19.40	19.49
PP Industrial	1.97	1.97	1.84	1.89	1.91	1.98	2.01	2.04	2.07	2.10	2.12	2.15
PP Oficial	1.53	1.53	1.53	1.53	1.53	1.53	1.53	1.53	1.53	1.53	1.53	1.53
GP Comercial	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18
GP Industrial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GP Oficial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	**150.01**	**150.01**	**145.27**	**149.48**	**152.69**	**150.59**	**151.13**	**151.68**	**152.24**	**152.77**	**153.33**	**153.87**

3. Proyección Costos de Referencia.

La metodología tarifara que se viene aplicando en el municipio es la Resolución CRA 853 de 2018, compilada en la Resolución CRA 943 de 2021, donde plantea la forma de actualizar los costos, una de ellas se encuentra ***Artículo 5.3.5.3.8.1. Actualización de Costos.*** *"Para actualizar los costos económicos resultantes de la aplicación de la metodología tarifaria, cuando el Índice de Precios al Consumidor (IPC), reportado por el DANE, acumule una variación de por lo menos tres por ciento (3%)".*

De acuerdo con el comportamiento del año 2023, donde se presentarán 3 acumulaciones por IPC superiores al 3%, se estima que durante la vigencia 2025, se presenten 3 acumulaciones más, las cuales se aplican en el mes de febrero, junio y noviembre de 2025.

Por otro lado, Todos los costos de referencia deberán ser calculados con base en la información contable del año fiscal inmediatamente anterior que fue reportada al SUI, y la aplicación de estos nuevos costos se dan a partir del 1 de julio de cada año, donde se daría un incremento entre el 15% y el 20%.

COSTOS DE REFERENCIA	ene-25	feb-25	mar-25	abr-25	may-25	jun-25	jul-25	ago-25	sep-25	oct-25	nov-25	dic-25
Costo de Comercialización	$3 213.48	$3 316.31	$3 316.31	$3 316.31	$3 316.31	$3 422.44	$3 422.44	$3 422.44	$3 422.44	$3 422.44	$3 531.95	$3 531.95
Costo de Limpieza Urbana	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
Costo de Barrido y Limpieza	$7 850.18	$8 101.38	$8 101.38	$8 101.38	$8 101.38	$8 360.63	$8 360.63	$8 360.63	$8 360.63	$8 360.63	$8 628.17	$8 628.17
Costo de Recolección y Transp	$92 565.93	$95 528.04	$95 528.04	$95 528.04	$95 528.04	$98 584.94	$98 584.94	$98 584.94	$98 584.94	$98 584.94	$101 739.66	$101 739.66
Costo de Disposición Final	$70 127.10	$70 127.10	$70 127.10	$70 127.10	$70 127.10	$70 127.10	$66 620.75	$66 620.75	$66 620.75	$66 620.75	$66 620.75	$66 620.75
Costo de Tratamiento	$142 211.67	$146 762.44	$146 762.44	$146 762.44	$146 762.44	$151 458.84	$151 458.84	$151 458.84	$151 458.84	$151 458.84	$156 305.52	$156 305.52
COSTO FIJO	**$11 063.66**	**$11 417.70**	**$11 417.70**	**$11 417.70**	**$11 417.70**	**$11 783.06**	**$11 783.06**	**$11 783.06**	**$11 783.06**	**$11 783.06**	**$12 160.12**	**$12 160.12**
COSTO VARIABLE N.A.	**$192 610.71**	**$197 461.55**	**$197 461.55**	**$197 461.55**	**$197 461.55**	**$202 467.62**	**$200 416.53**	**$200 416.53**	**$200 416.53**	**$200 416.53**	**$205 582.79**	**$205 582.79**
VALOR BASE APROVECHAM.	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**	**$260 801.16**

El Costo de la Disposición Final (CDF), es un costo de paso directo, que entrega el relleno sanitario de manera mensual, el cual también varía conforme a sus actualizaciones.

4. Proyección subsidios y contribuciones al Costo Fijo Total.

De acuerdo con la proyección de los usuarios y la proyección de los costos fijos, se obtienen los siguientes datos.

Total, Déficit en el Costo Fijo Total.

TIPO	ene-25	feb-25	mar-25	abr-25	may-25	jun-25	jul-25	ago-25	sep-25	oct-25	nov-25	dic-25
Estrato 1	-$2,124,223	-$2,192,198	-$2,155,661	-$2,196,765	-$2,205,899	-$2,270,124	-$2,275,159	-$2,280,362	-$2,285,565	-$2,290,600	-$2,369,269	-$2,374,465
Estrato 2	-$4,639,767	-$4,788,239	-$4,517,297	-$4,764,262	-$4,948,886	-$4,953,606	-$4,974,117	-$4,995,312	-$5,016,507	-$5,037,018	-$5,220,076	-$5,241,244
Estrato 3	-$1,137,123	-$1,173,511	-$1,163,235	-$1,176,594	-$1,200,228	-$1,219,941	-$1,221,854	-$1,223,830	-$1,225,806	-$1,227,719	-$1,269,046	-$1,271,019
Estrato 4	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Estrato 5	$39,829	$41,104	$15,414	$15,414	$15,414	$25,027	$23,262	$21,437	$19,612	$17,847	$16,535	$14,713
Estrato 6	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
PP Comercial	$2,215,498	$2,286,394	$2,260,704	$2,270,980	$2,265,842	$2,380,656	$2,392,311	$2,404,354	$2,416,397	$2,428,051	$2,518,177	$2,530,205
PP Industrial	$134,423	$138,725	$129,477	$132,840	$134,599	$143,835	$145,858	$147,949	$150,039	$152,062	$159,085	$161,173
PP Oficial	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
GP Comercial	$13,276	$13,701	$13,701	$13,701	$13,701	$14,140	$14,140	$14,140	$14,140	$14,140	$14,592	$14,592
GP Industrial	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
GP Oficial	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
TOTAL	-$5,498,085	-$5,674,024	-$5,416,898	-$5,704,686	-$5,925,458	-$5,880,013	-$5,895,560	-$5,911,625	-$5,927,691	-$5,943,238	-$6,150,001	-$6,166,045

5. Proyección subsidios y contribuciones al Costo Variable No Aprovechable.

De acuerdo con la proyección de las toneladas y la proyección de los costos variables no aprovechables, se obtienen los siguientes datos.

Total, Déficit en el Costo Variable No Aprovechable.

USUARIO	ene-25	feb-25	mar-25	abr-25	may-25	jun-25	jul-25	ago-25	sep-25	oct-25	nov-25	dic-25
Estrato 1	-$1,184,854	-$1,214,694	-$1,194,450	-$1,217,225	-$1,222,286	-$1,249,771	-$1,239,854	-$1,242,689	-$1,245,521	-$1,248,265	-$1,283,350	-$1,286,165
Estrato 2	-$2,587,981	-$2,653,158	-$2,503,030	-$2,639,873	-$2,742,173	-$2,727,107	-$2,710,657	-$2,722,208	-$2,733,750	-$2,744,927	-$2,827,533	-$2,838,999
Estrato 3	-$634,267	-$650,241	-$644,547	-$651,949	-$665,045	-$671,614	-$665,852	-$666,929	-$668,004	-$669,047	-$687,398	-$688,467
Estrato 4	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Estrato 5	$31,180	$31,966	$11,987	$11,987	$11,987	$19,338	$17,792	$16,396	$15,000	$13,650	$12,570	$11,185
Estrato 6	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
PP Comercial	$1,626,008	$1,852,176	$1,831,365	$1,839,689	$1,835,527	$1,916,113	$1,905,988	$1,915,577	$1,925,172	$1,934,457	$1,994,165	$2,003,690
PP Industrial	$114,003	$116,874	$109,083	$111,916	$113,398	$120,399	$120,856	$122,587	$124,319	$125,995	$131,020	$132,739
PP Oficial	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
GP Comercial	$10,134	$10,389	$10,389	$10,389	$10,389	$10,652	$10,544	$10,544	$10,544	$10,544	$10,816	$10,816
GP Industrial	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
GP Oficial	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0
TOTAL	-$2,625,777	-$2,506,689	-$2,379,203	-$2,535,066	-$2,658,203	-$2,581,988	-$2,561,184	-$2,566,722	-$2,572,239	-$2,577,592	-$2,649,710	-$2,655,200

6. Equilibrio según decreto 1013 de 2005.

CONCEPTO	ene-25	feb-25	mar-25	abr-25	may-25	jun-25	jul-25	ago-25	sep-25	oct-25	nov-25	dic-25
Total Subsidios	-$12,308,215	-$12,672,042	-$12,178,220	-$12,646,668	-$12,984,518	-$13,092,163	-$13,087,494	-$13,131,331	-$13,175,154	-$13,217,576	-$13,656,672	-$13,700,359
Total Contribucio	$4,184,352	$4,491,329	$4,382,119	$4,406,916	$4,400,857	$4,630,161	$4,630,749	$4,652,983	$4,675,224	$4,696,747	$4,856,961	$4,879,113
DÉFICIT/SUPERÁV	-$8,123,863	-$8,180,713	-$7,796,101	-$8,239,752	-$8,583,660	-$8,462,001	-$8,456,745	-$8,478,347	-$8,499,930	-$8,520,830	-$8,799,711	-$8,821,246
	-$100,962,898											

Es importante resaltar que, conforme a lo establecido en el Decreto 1013 de 2005, le compete al Municipio estudiar su disponibilidad presupuestal en materia de subsidios para el año 2025 y de acuerdo a esta, preparar junto con el estudio de presupuesto un Proyecto de Acuerdo que garantice el equilibrio entre las contribuciones y los subsidios a otorgar, esto teniendo en cuenta que la Empresa no puede tener saldos negativos en este cruce.

Cabe resaltar que la correcta aplicación de los criterios de solidaridad y redistribución del ingreso para favorecer el acceso a los servicios públicos domiciliarios de los estratos bajos, son de Carácter Constitucional y están siendo monitoreados por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios y por la Procuraduría General de la Nación y serán un punto clave para la certificación de los municipios en SGP de que trata la Ley 1176 de 2007 y Decreto 1484 de 2014.

Cordialmente,

JUAN GUILLERMO MESA PALACIO
Gerente
Empresas Públicas de Jardín S.A. ESP

Con copia a Despacho Alcaldesa

Elaboró: EGC CONSULTORES Y ASESORES S.A.S	**Revisó:** Juan Guillermo Mesa Palacio Gerente	**Aprobó:** Juan Guillermo Mesa Palacio Gerente