Alcaldía de Aguazul

DISCRIMINACIÓN FACTOR MULTIPLICADOR

OBJETO:	REALIZAR LA ACTUALIZACIÓN DEL MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO (MFMP) DEL MUNICIPIO DE AGUAZUL – CASANARE, COMO INSTRUMENTO DE GESTIÓN FISCAL Y FINANCIERA, MEDIANTE LA INCORPORACIÓN Y EL ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LAS ENTIDADES DESCENTRALIZADAS DEL ORDEN MUNICIPAL, PARA EL PERÍODO 2026–2035, EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE APLICABLE, CON EL FIN DE FORTALECER LA SOSTENIBILIDAD FISCAL, LA PROGRAMACIÓN FINANCIERA Y LA TOMA DE DECISIONES PRESUPUESTALES DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL.

COSTO DE PERSONAL BASICO	$	18.855.283,92
COSTO TOTAL DE PERSONAL	$	37.710.567,84
COSTOS DE PERSONAL + COSTOS DIRECTOS	$	37.710.567,84
IVA (19%)	$	7.165.007,89
COSTO TOTAL DE INTERVENTORIA	$	44.875.576

CONCEPTO					% SUBTOTAL SOBRE EL COSTO DE PERSONAL BASICO
1. SALARIO BASICO					
SALARIO BASICO	$ 18.855.283,92	100,00%			
TOTAL SALARIO BASICO					100,00%
2. PRESTACIONES SOCIALES					
2.1. PRESTACIONES SOCIALES					
CONCEPTOS	BASE GRAVABLE	PORCENTAJE %	VR. PARCIAL		% PARCIAL SOBRE EL SALARIO BASICO
Prima anual de servicios (30 dias)	$ 18.855.283,92	8,33%	$ 1.570.645,15		8,33%
Cesantias anuales	$ 18.855.283,92	8,33%	$ 1.570.645,15		8,33%
Intereses de cesantias	$ 1.055.827,50	1,00%	$ 10.558,28		0,06%
Vacaciones anuales (15 dias)	$ 18.855.283,92	4,17%	$ 786.265,34		4,17%
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES				$ 3.938.113,92	20,89%
2.2. APORTES PARAFISCALES					
CONCEPTOS	BASE GRAVABLE	PORCENTAJE %	VR. PARCIAL		% PARCIAL SOBRE EL SALARIO BASICO
Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA)	$ 18.855.283,92	2,00%	$ 377.105,68		2,000%
Subsidio familiar (Caja de compensacion familiar)	$ 18.855.283,92	4,00%	$ 754.211,36		4,000%
Instituto de Bienestar Familiar (I.C.B.F.)	$ 18.855.283,92	3,00%	$ 565.658,52		3,000%
TOTAL APORTES PARAFISCALES				$ 1.696.975,55	9,000%
2.3. SEGURIDAD SOCIAL					
CONCEPTOS	BASE GRAVABLE	PORCENTAJE %	VR. PARCIAL		% PARCIAL SOBRE EL SALARIO BASICO
Pension	$ 18.855.283,92	12,00%	$ 2.262.634,07		12,00%
Salud	$ 18.855.283,92	8,50%	$ 1.602.699,13		8,50%
Aportes a Riesgos Profesionales (ARP)	$ 18.855.283,92	0,52%	$ 98.424,58		0,52%
TOTAL SEGURIDAD SOCIAL				$ 3.963.757,79	21,022%
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES					50,91%
3. GASTOS TOTALES NO REEMBOLSABLES					
3.1. POLIZAS					
CONCEPTOS	BASE GRAVABLE	PORCENTAJE %	VR. PARCIAL		% PARCIAL SOBRE EL SALARIO BASICO
Cumplimiento del contrato	$ 44.875.575,73	0,20%	$ 89.751,15		0,476%
Pago de salario, prestaciones sociales e indemnizaciones	$ 44.875.575,73	0,15%	$ 67.313,36		0,357%
Calidad del servico	$ 44.875.575,73	0,20%	$ 89.751,15		0,476%
TOTAL POLIZAS				$ 246.815,67	1,309%
3.2. IMPUESTOS Y/O ESTAMPILLAS					
CONCEPTOS	BASE GRAVABLE	PORCENTAJE %	VR. PARCIAL		% PARCIAL SOBRE EL SALARIO BASICO
Estampilla prodeporte	$ 37.710.567,84	2,50%	$ 942.764,20		5,000%
Estampilla procultura	$ 37.710.567,84	1,00%	$ 377.105,68		2,000%
Estampilla pro- para la Justicia Familiar	$ 37.710.567,84	2,00%	$ 754.211,36		4,000%
Estampilla para el bienestar del adulto mayor	$ 37.710.567,84	4,30%	$ 1.621.554,42		8,600%
Industria y Comercio y Sobretasa bomberil	$ 37.710.567,84	1,11%	$ 418.587,30		2,220%
TOTAL IMPUESTOS Y ESTAMPILLAS				$ 2.794.353,08	21,820%
TOTAL GASTOS TOTALES NO REEMBOLSABLES					23,13%
4. GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION Y DIRECTOS					
4.1. GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION Y DIRECTOS					
CONCEPTOS	BASE GRAVABLE	PORCENTAJE %	VR. PARCIAL		% PARCIAL SOBRE EL SALARIO BASICO
Gastos de Oficina	$ 44.875.575,73	5%	$ 2.243.778,79		5,950%
TOTAL				$ 2.243.778,79	5,950%
TOTAL GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION Y DIRECTOS					5,95%
5. HONORARIOS					
HONORARIOS	$ 37.710.567,84	10%	$ 3.771.056,78		20,00%
TOTAL HONORARIOS					20,00%
TOTAL FACTOR MULTIPLICADOR = 1.+2.+3.+4.+5.					200,00%

Elaboro:

LINA YOHANA GUZMAN MONTAÑA
Profesional Contratado Sec. HACIENDA

Reviso:

YENNY CAROLINA CARDENAS GARCIA
Secretaria de despacho
Secretaría de Hacienda