

## **ARTICULO 9:**

Constituye soporte de este Acuerdo los siguientes documentos: El Diagnóstico, el acuerdo 024 de Diciembre 20 de 2001 por medio del cual se expide el presupuesto de ingresos y gastos para el periodo fiscal 2002, los decretos 365 de 20 de Diciembre de 2001 por medio del cual se liquida el presupuesto y 027 de febrero 4 de 2002, por el cual se modifica el presupuesto de ingresos y gastos de la presente vigencia aprobado mediante acuerdo 024 de 2001.

## **PLAN FINANCIERO**

### **1. ANALISIS FINANCIERO**

El presente análisis financiero está fundamentado en las ejecuciones de ingresos y gastos durante los años 1.999, 2000 y 2001; las cifras obtenidas permiten observar cual ha sido el comportamiento de cada uno de los grupos de las rentas, en lo que corresponde a su crecimiento promedio anual, el rezago o deficit de ingresos en cada una de las vigencias y el comparativo para el año 2002, con el presupuesto aprobado frente a las previsiones de ingresos para dicha vigencia; así como las proyecciones para los años 2003 y 2004, mediante la utilización de los métodos de proyección tales como: lineal, tasa de crecimiento, incremento promedio del sistema de aumentos y la determinación de las tendencias de cada renglón.

Los gastos se presentan de acuerdo a la clasificación establecida en el Decreto 111 de 1996, que permite diferenciar los gastos de funcionamiento a los de inversión, entre los cuales tenemos las operaciones generadas por la inversión social y la inversión en infraestructura física

En la proyección del gasto para los años 2002, 2003, 2004, como punto de comparación para determinar el comportamiento se aplica los mismos métodos utilizados en los ingresos.

En los gastos se consideró como escenario las proyecciones efectuadas a partir de unos estimativos ajustados a la necesidad real frente al proyecto de presupuesto aprobado para el año 2002, a partir de este, el crecimiento del índice de inflación proyectado.

El objetivo es determinar la disponibilidad de los recursos anuales según las fuentes y las proyecciones del gasto, bases para la preparación del plan financiero, que permitió viabilizar el Programa de Gobierno en el Plan de Desarrollo de los próximos tres años.

Este plan aporta las bases para orientar y evaluar el desarrollo de la gestión financiera del Gobierno en los próximos tres años, e identificar las medidas o políticas de ajuste fiscal y financiero, analizar el comportamiento de los ingresos y gastos, su resultado en términos de generación de ahorro y la evolución del déficit financiero.

## INGRESOS

### **ANÁLISIS COMPORTAMIENTO HISTÓRICO**

Al realizar el análisis de la ejecución de ingresos 1999, 2000 y 2001, se observa que los ingresos corrientes presentan un decrecimiento entre 1999 - 2000 del -6,18% causado principalmente la disminución en la ejecución de los ingresos no tributarios -19,22%, por efecto de la desarticulación de la cofinanciación por parte de los fondos de inversión social. De igual manera se observa una recuperación, en el periodo 2000 - 2001 en el cual se presenta un incremento en los ingresos corrientes 50,34%, debido a la incorporación de recursos no tributarios en un 94,95% provenientes los fondos de cofinanciación.

En cuanto a los recursos de capital, el mayor incremento se presentó en el período 2000 - 2001 del 8,77% en virtud a la incorporación de los recursos del balance, que presentó una situación contraria causada por los mismos hechos en el período 1999 - 2000 presentando un decrecimiento de -35,94%

y por el incremento en la recuperación de cartera en el año 1999, lo mismo que el aforo de la vicencia 1998 recibida en 1999. (ver cuadro 01).

### CUADRO 1. EJECUCION DE LOS INGRESOS ( Millones de pesos)

CONCEPTO	1999	2000	2001	VARIACIÓN 1999-2000	VARIACIÓN 2000-2001
INGRESOS	12.146,0	10.542,2	15.085,6	-13,20%	43,10%
1. INGRESOS CORRIENTES	9.278,9	8.705,6	13.088,0	-6,18%	50,34%
1.1. INGRESOS TRIBUTARIOS	3.084,7	3.253,3	3.733,6	5,47%	14,76%
1.2. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5.602,7	4.525,6	8.822,8	-19,22%	94,95%
1.3. FONDOS ESPECIALES	591,5	926,7	531,6	56,67%	-42,64%
2. INGRESOS DE CAPITAL	2.867,1	1.836,6	1.997,6	-35,94%	8,77%

### PROYECCIÓN TENDENCIAL DE INGRESOS

Para la proyección de los ingresos se utilizaron los metodos de proyección lineal, tasa de crecimiento, incremento promedio del sistema de aumentos, todos ellos, aplicados al comportamiento de cada renglón durante los años 1999 a 2001; a su vez, se analizarón situaciones especiales de algunos rubros.

El promedio relativo corresponde a la media aritmética de las variaciones de la serie; es importante aclarar que los métodos descritos no tienen aplicación en todos los renglones rentísticos, pues esto sólo ocurre siempre y cuando haya tenido un resultado homogéneo en los diferentes años.

Para el año 2002, se aprobó Inicialmente un presupuesto por la suma de \$13.090,5 Millones, distribuidos en tributarios \$3.886,0 millones, no tributarios \$6.151,2 millones y de recursos de capital \$2.180,1 millones, con una variación del -13,22%, frente al resultado de 2001. Es de anotar que este presupuesto aprobado por el Honorable Concejo Municipal por medio de Acuerdo Número 024 de 2001, liquidado por Decreto 365 de 20 de Diciembre de 2001, arroja una menor estimación en los ingresos aproximadamente de \$2.895,1 millones. Dada la situación anterior, el actual Gobierno es consiente que debe implementar mecanismos y estrategias financieras para disminuir la ejecución del

gasto acorde a una proyección real de rentas con el fin de sanear el déficit fiscal en el actual periodo de Gobierno; con base a las normas legales en materia presupuestal y de ajuste fiscal Ley 617 del año 2000.

De otro lado debido a la nueva legislación en materia de distribución de recursos y competencias ley 715 de 2001, el Gobierno Municipal debidamente facultado por el honorable Concejo Municipal, modifica el Presupuesto de inversión, con base en la comunicación del Departamento Nacional de Planeación, en que informa al municipio de el Espinal, mediante oficio DDT-SFPT-30 de fecha 04 de 2002, el valor asignado por el Sistema Genral de Participaciones aprobado mediante el documento CONPES Social 057 del 28 de Enero de de 2002, correspondiente a la vigencia del año 2002, equivalente a la suma de \$6.022.960.542oo valor mayor al programado en el acuerdo 024 de 2001 en la suma de 528.589.758.oo.

Tomando como referencia los resultados de los métodos de proyección anterior, para el año 2003, se proyecta el ingreso fundamentado en las metas macroeconómicas del Gobierno Nacional con crecimientos máximos del 11%, sobre el año 2002, equivalente a la inflación más cuatro puntos adicionales; de acuerdo a la tendencia que corresponde a: tributarios 11%, no tributarlos 6%, e ingresos de capital en -21.80%, esto representa un disminución con el presupuesto del año anterior en -3.82% causado por la reducción de los recursos de capital al poderse ejecutar la inversión en 11 doceavas en el mismo periodo fiscal de 2002 y años siguientes bajo el Sistema General de Participaciones.( Ver cuadro 2)

Para el año 2004, se proyecta unos ingresos totales de \$13.484,9 millones, con una variación del 2.95% frente al año 2003, distribuidos en ingresos tributarios \$4.788,1 millones, no tributarios \$7.363,7 millones y de capital .\$1.333,2 millones. (ver cuadro 02).

## **CUADRO 2. PROYECCIÓN DE LOS INGRESOS SEGÚN TENDENCIA ( Millones de pesos)**

CONCEPTO	2002	2003	2004	VARIACIÓN 2002-2003	VARIACIÓN 2003-2004
INGRESOS	13.619,0	13.098,9	13.484,9	-3,82%	2,95%
1. INGRESOS CORRIENTES	11.438,9	11.394,1	12.151,8	-0,39%	6,65%
1.1. INGRESOS TRIBUTARIOS	3.886,1	4.313,6	4.788,1	11,00%	11,00%
1.2. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.679,7	7.080,5	7.363,7	6,00%	4,00%
1.3. FONDOS ESPECIALES	873,1	810,7	752,7	-7,15%	-7,15%
2. INGRESOS DE CAPITAL	2.180,1	1.704,8	1.333,2	-21,80%	-21,80%

## PROYECCIÓN DE INGRESOS PROPUESTA

Se propone en los próximos tres años de acuerdo a la proyección aumentar el valor de los ingresos logrando una variación del año 2002 – 2003 de 18.29% y de 2003 – 2004 de 15.51%, causados principalmente por un incremento en los ingresos tributarios entre los años 2002 – 2003 de un 30% generada por la gestión tributaria a través de una actualización de la base tributaria tanto para el impuesto predial como para el de Industria y comercio principales fuentes de ingresos propios del municipio y un incremento de un 25% generado por los mismos factores anteriores pero en un 5% menos lo ocurrido en el año 2003.

Los ingresos de Capital obtienen una variación en los años 2002 a 2004 causado por el incremento en el recaudo de la cartera de los años anteriores, para el periodo 2002 – 2003 en el 40% y en el periodo 2003 2004 la variación es del 30%. A través de la gestión de la implementación de la jurisdicción coactiva y sensibilización a los morosos.

Entretanto los ingresos no tributarios en donde la Participación del Sistema General de Participaciones es el mayor aportante con un 95% del total del ingreso, crece solamente en la proyección de la inflación, así mismo los fondos especiales cuyo redireccionamiento de rentas de destinación específica con ingresos de libre destinación estará encausada a pagar deudas de saneamiento fiscal crece solamente en la inflación proyectada. (ver cuadro 3)

### CUADRO 3. PROYECCIÓN DE LOS INGRESOS PROPUESTA ( Millones de pesos)

CONCEPTO	2002	2003	2004	VARIACIÓN 2002-2003	VARIACIÓN 2003-2004
INGRESOS	13.619,0	16.110,0	18.608,9	18,29%	15,51%
1. INGRESOS CORRIENTES	11.438,9	13.057,9	14.641,1	14,15%	12,12%
1.1. INGRESOS TRIBUTARIOS	3.886,1	5.051,9	6.314,9	30,00%	25,00%
1.2. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.679,7	7.080,5	7.363,7	6,00%	4,00%
1.3. FONDOS ESPECIALES	873,1	925,5	962,5	6,00%	4,00%
2. INGRESOS DE CAPITAL	2.180,1	3.052,1	3.967,8	40,00%	30,00%

## GASTOS

### ANALISIS COMPORTAMIENTO HISTORICO

Los gastos de funcionamiento que corresponden a los egresos por personal, gastos generales y transferencias corrientes, fueron en 1999 de \$8118,8 millones que representa el 54% de los egresos en el mismo año superando el valor de los gastos de inversión del mismo año que corresponden al 38% y el servicio de la deuda al 7%.

En 2000 se incrementaron los gastos de funcionamiento hasta el 75% y en el 2001 descendieron al 33% de los presupuestos de los mismos años. Se destaca en en estos dos últimos años los gastos correspondientes a inversión que pasan de ser en el 2000 el 20% del los gastos de el mismo año a ser el 62% de los gastos del año 2001. (ver cuadro 4)

### CUADRO 4. EJECUCIÓN DE EGRESOS ( Millones de pesos)

CONCEPTO	1999	%	2000	%	2001	%
<b>GASTOS</b>	15.002,0	100%	15.137,0	100%	17.344,6	100%
<b>1.GASTOS DE FUNCIONAMIENT</b>	8.118,8	54%	11.327,2	75%	5.735,5	33%
<b>1.1.Gastos de personal</b>	2.113,3	14%	2.557,9	17%	2.625,1	15%
<b>1.2.Gastos generales</b>	3.789,1	25%	5.627,4	37%	1.246,0	7%
<b>1.3.Transfrecias corrientes</b>	2.216,4	15%	3.141,9	21%	1.864,4	2%
<b>2.SERVICIO DE LA DEUDA</b>	1.116,7	7%	815,0	5%	919,7	5%
<b>3.INVERSION</b>	5.766,5	38%	2.994,8	20%	10.689,4	62%

Los egresos en 1999 de \$15.002.0 millones en gastos de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión, se aumentaron para 2000 en un 9% debido a varios factores como: la disminución en los gastos en inversión en un -28,11% el servicio de la deuda en un -27,02%, pero el aumento de los gastos de Funcionamiento en un 36,29% generados por los aumentos en los gastos de personal en el 21,04%, gastos generales en el 44,65% y las Transferencias corrientes en el 41,76%

La variación en los años 2000 – 2001 se caracteriza por el aumento del total de gastos en el 14,58% en el cual se refleja la disminución de los gastos de funcionamiento en el -37,55% y el aumento en la inversión del 108,07 en donde también aumentó el servicio de la deuda en 12,85%.(ver cuadro 5)

#### CUADRO 5. VARIACION EN LA EJECUCIÓN DE EGRESOS ( Millones de pesos)

CONCEPTO	1999	2000	2001	VARIACION 1999-2000	VARIACION 2000-2001
<b>GASTOS</b>	15.002,0	15.137,0	17.344,6	0,90%	14,58%
<b>1.GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	6.738,8	9.184,6	5.735,5	36,29%	-37,55%
<b>1.1.Gastos de personal</b>	2.113,3	2.557,9	2.625,1	21,04%	2,63%
<b>1.2.Gastos generales</b>	2.409,1	3.484,8	1.246,0	44,65%	-64,24%
<b>1.3.Transfrecias corrientes</b>	2.216,4	3.141,9	1.864,4	41,76%	-40,66%
<b>2.SERVICIO DE LA DEUDA</b>	1.116,7	815,0	919,7	-27,02%	12,85%
<b>3.INVERSION</b>	7.146,5	5.137,4	10.689,4	-28,11%	108,07%

#### PROYECCION DE GASTOS

Al tener presente las ejecuciones financieras de los tres años anteriores y sus tendencias ajustadas para los años 2002,2003 y 2004, se observa (ver cuadro 5 ) un mayor crecimiento de los gastos que de los ingresos,

Los gastos de funcionamiento serian muy altos, la inversión disminuiria y el servicio de la deuda estaria ajustado a los compromisos financieros. Este Fenomeno se pretende corregir en el año 2001 al bajar los gastos de funcionamiento pero aumentando el deficit fiscal del municipio o sea la deuda Laboral, prestacional y pensional.

Para los años del plan es necesario afrontar esta situación con un nuevo plan financiero partiendo de el presupuesto aprobado y modificado para el año 2002 proyectando incrementos diferenciales en los rubros que mayores gastos venian propiciandi dentro del presupuesto, se propone adicionalmente a la gestión de recursos proyectar un aumento en los gastos de funcionamiento de acuerdo al indice de inflacón, en en año 2003 y 2004, afectando especialmente una reducción del 50% ya que estan proporcionalmente ligadas a los gastos de personal y al estabilizarse estos en el año 2003 se propicia su reducción, lo que no sucede en el año 2004 que se incrementarían en la misma proporción a los gastos de personal, liberando así recursos tanto en los rubros de gastos de personal como en las transferencias corrientes y en los gastos generales lo que permitiría un incremento sustancial en la inversión pero realizada con los recursos propios en un 51% para el año 2003 y en un 32% en el año 2004 o a destinarse al pago de la deuda obtenida por concepto del programa de saneamiento fiscal.

Para lograr este incremento en los gastos de inversión se propone la gestión de ingresos complementarios a través de estrategias de saneamiento de las finanzas y el fortalecimiento del fisco municipal con las siguientes estrategias:

- Reestructuración administrativa de personal y de procedimientos de acuerdo al Programa de Gobierno y al Plan de Desarrollo "Hacia un espinal Justo, de las manos con las comunidades" 2002 -2004
- Reconversión y aplazamiento de gastos según comportamiento rentístico
- Refinanciamiento de la deuda y disminución de las tasas de interés
- Vigilancia y control de los gastos de funcionamiento de la Administración



- Generación de una cultura institucional de racionalización del gasto y establecimiento de criterios técnicos en la orientación del mismo
- Reglamentación y operación efectiva del CONFIS Municipal
  - La priorización de la Inversión Municipal, se haría a través de proyectos dirigidos hacia las zonas de conflicto, de mayores indicadores de NBI y de miseria, que tengan cofinanciación Departamental y/o Nacional, que produzcan un mayor impacto en términos de cobertura y sostenibilidad, de buena relación costos beneficios, que puedan ser ejecutados por fases o etapas durante el periodo de Gobierno, que consulten las disponibilidades anuales de recursos, que se encuentren debidamente registrados en el Banco de Programas y Proyectos del Municipio y que dispongan, finalmente, de la correspondiente viabilidad técnica, económica, financiera e institucional.

CUADRO 6. EJECUCIÓN DE EGRESOS PROPUESTA ( Millones de pesos)

CONCEPTO	2002	%	2003	%	2004
<b>GASTOS</b>	13.619,3	18,2%	16.095,2	15,5%	18.589,0
<b>1.GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	5.566,2	-6%	5.218,0	6,0%	5.531,1
<b>1.1.Gastos de personal</b>	591,0	6%	626,5	6,0%	664,0
<b>1.2.Gastos generales</b>	3.765,6	6%	3.991,5	6,0%	4.231,0
<b>1.3.Transfencias corrientes</b>	1.209,6	-50%	600,0	6,0%	636,0
<b>2.SERVICIO DE LA DEUDA</b>	2.512,6	-1%	2.500,0	-20%	2.000,0
<b>3.INVERSION</b>	5.540,5	51%	8.377,2	32,0%	11.058,0

De igual forma, es importante la optimización de los ingresos, por medio de:

- La sistematización de los Impuestos Municipales
- Programas y acciones concretas de clara y evidente represión a la evasión, optimización en el manejo de la información interinstitucional (Administración de Impuestos, Cámara de Comercio, FENALCO, Oficina de Registro de Instrumentos Públicos.

## **ARTICULO 10:**

### **PLAN DE INVERSIONES Y PLAN PLURIANUAL DE INVERSIONES.**

#### **PLAN DE INVERSIONES**

## DISTRIBUCION SECTORIAL Y FUENTES DE FINANCIACION.

### FUENTES DE FINANCIACION

De acuerdo a la proyección de recursos para inversión, el Municipio espera recibir en total \$ 24.975.7 en el periodo 2002 - 2004 los cuales provendrán 19.174.9 Millones equivalente a un 76.77% de los recursos del Sistema General de Participaciones para ser empleados de acuerdo a la distribución de la Ley 715 de 2001, y una expectativa de 5.801.1 un 23.22% provenientes de los recursos propios liberados que pueden ser empleados en inversión o pago de déficit fiscal y deuda pública

**CUADRO 7. FUENTES DE FINANCIACIÓN ( Millones de pesos)**

CONCEPTO	2002	%	2003	%	2004	%	TOTAL	%
RECURSOS PROPIOS	296,9	5%	1.992,9	24%	4.290,7	39%	6.580,5	26%
RECURSOS S.G.P.	5.243,0	95%	6.384,3	76%	6.767,3	61%	18.394,6	74%
<b>TOTAL</b>	<b>5.539,9</b>	<b>100%</b>	<b>8.377,2</b>	<b>100%</b>	<b>11.058,0</b>	<b>100%</b>	<b>24.975,1</b>	<b>100%</b>

Los recursos que aporta la Nación se verán disminuidos en el periodo 1998-1999 en un 35% como consecuencia del anticipo de regalías para el año de 1998. Para el año 2000 se espera un incremento del 18% con respecto al año anterior manteniendo como mínimo el mismo valor del año 1999 más el índice de inflación. Los recursos del situado fiscal corresponden a un crecimiento acorde con las políticas del Gobierno Nacional, con un crecimiento promedio del 18%.

### 1.2. DISTRIBUCION DE LA INVERSION CON RECURSOS PROPIOS DEL DEPARTAMENTO POR CAMPOS DE ACTIVIDADES ESTRATEGICAS

La inversión directa con recursos propios

del Departamento está orientada de acuerdo a los principios establecidos en el artículo tercero de la ley 152 de 1994 y en especial el inciso e) donde se enuncia que para asegurar la consolidación progresiva del bienestar general y el mejoramiento de la calidad de vida de la población, en la elaboración, aprobación y ejecución de los planes de desarrollo se deberá tener como criterio especial de distribución territorial del gasto público el número de personas con necesidades básicas insatisfechas, la población y la eficiencia fiscal y administrativa y que el gasto público SOCIAL tenga prioridad sobre cualquier otra asignación. En este sentido del total de inversión directa disponible para el periodo 1998-2000 asciende a \$85.664 Millones, de los

CUADRO 8. DISTRIBUCIÓN DE LA INVERSIÓN CON RECURSOS PROPIOS 2002 – 2004 ( Millones de pesos)

CONCEPTO	2002	%	2003	%	2004	%	TOTAL	%
ECONOMICO								
SOCIAL								
MEDIO AMBIENTE								
DESARROLLO INSTITUCIONAL								
INFRAESTRUCTURA DE APOYO								
TOTAL								

cuales se le asigna al sector Social el mayor porcentaje que corresponde al 51 %, seguido del sector económico con el 45 %, el medio ambiente y la prevención de desastres con el 2%, el desarrollo institucional el 2% y otros 1% (ver cuadro 08, anexo 03, gráfico 2)

Así mismo, el departamento cuenta con otros recursos para inversión como son las transferencias que este hace a diversas entidades para el desarrollo de programas de inversión, con un total proyectado para el periodo 1998-2000 de \$38.522 Millones de los cuales el 92 % corresponde al sector Salud, el 7% al Deporte, el 1.4% a la población especial, el 0.1% para desarrollo institucional y el 0.5% para ciencia y tecnología en el sector Salud. (ver anexo 04 ).

Adicionando el anterior valor (\$38.522

1 1

Millones ) a los recursos de inversión directa del Departamento (\$85.664 Millones) se tiene una cifra total de recursos propios para inversión en el periodo 1998-2000 de \$124.186 Millones, incrementando la participación del sector social al 66% debido a la alta participación de las transferencias en el mismo. El sector Económico participa con el 30.8%, el Medio Ambiente 1.3%, el Desarrollo institucional el 1.1% y otros el 0.9% ( ver cuadro 09 - anexo 05, gráfico 3)

### 1.3. DISTRIBUCIÓN DE LA INVERSIÓN CON RECURSOS DE LA NACIÓN POR CAMPOS DE ACTIVIDADES ESTRATÉGICAS

Los recursos que transfiere el gobierno Nacional al Departamento para la ejecución

de proyectos de inversión se realiza a través de diferentes cuentas entre las que sobresalen los Fondos de Cofinanciación y el Situado Fiscal.

CUADRO 9. DISTRIBUCIÓN DE LA INVERSIÓN CON RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES 2002 – 2004 ( Millones de pesos)

CONCEPTO	2002	%	2003	%	2004	%	TOTAL	%
ECONOMICO	8,0							
SOCIAL	4.052,9							
MEDIO AMBIENTE	168,1							
DESARROLLO INSTITUCIONAL	176,0							
INFRAESTRUCTURA DE APOYO	838,0							
TOTAL	5.243,0							

Para el periodo 1998, Se determinaron recursos de inversión de la Nación por \$15.706 Millones provenientes de FINDETER \$ 3.000 Millones, \$4.100 Comisión de Regalías y \$ 8.606 Millones de cofinanciación. Para los años 1999 y 2000 se proyectaron recursos de cofinanciación por \$1.014,3 y \$ 11.969 Millones, respectivamente.

El total de recursos de la Nación sin incluir Situado Fiscal para el periodo 1998-2000

es

de \$ 37.819 Millones de los cuales el 55.16% es destinado al campo social, destacándose los sectores de agua potable con un 24.67% y Educación 18.29%,  
del campo Económico con el 44.8%

según

destinando la mayor participación al sector de vías (ver anexo D6).

En cuanto al Situado Fiscal para el periodo 1998-2000 se proyectan recursos por \$ 506.491 Millones de los cuales el 80% equivalente a \$ 405.495 Millones corresponde a Educación y el 20% restante equivalente a \$100.996 Millones al sector Salud. ( Ver cuadro 10 Anexo 07)

#### **1.4. DISTRIBUCION TOTAL DE LA INVERSION POR CAMPOS DE ACTIVIDADES ESTRATEGICAS**

El total de la inversión prevista con las diferentes fuentes de financiación enunciadas anteriormente para el periodo 1998-2000 es de \$ 668.498 Millones, la distribución sectorial mantiene las prioridades en la distribución del gasto público asignándole al sector social el 91. % del total de recursos; este incremento se debe a los recursos del situado fiscal para los sectores de educación y salud los cuales tienen una alta participación dentro de las fuentes de financiación del plan ( 76%), seguido del sector económico con el 8.% y los demás sectores el 1 %. ver cuadro 11, Anexo 08)

CUADRO 10. DISTRIBUCIÓN DE LA INVERSION EN EL CAMPO SOCIAL 2002 – 2004 ( Millones de pesos)

CONCEPTO	2002	%	2003	%	2004	%	TOTAL	%
EDUCACION								
SALUD								
AGUA POTABLE Y SAN BASICO								
DEPORTE								
CULTURA								
ALIMENTACIÓN ESCOLAR								
OTROS SECTORES SOCIALES								
TOTAL SOCIAL								

#### 1.4.1. DISTRIBUCION DE LA INVERSION EN EL CAMPO SOCIAL POR SECTORES

El costo total de inversión del sector social para el periodo 1998-2000 es de \$ 609.086 Millones de pesos de los cuales el Departamento aporta el 13%, los convenios interadministrativos con la Nación el 3% y el situado fiscal el 83% ( ver cuadro 12) De los recursos que aporta el Departamento para el sector Social en el periodo en mención 81.733 Millones), el 24.2% va

destinado a Educación, el 51.6% a Salud, el 5.4% a agua potable y saneamiento básico, el 1.7% a vivienda, el 1.3 % a Cultura, el 2.6% a Deportes y el 4.1 % a la población especial ( Niñez, Juventud, la tercera edad, la Mujer y los grupos desplazados). Estos valores incluyen las transferencias que el Departamento realiza a otras entidades para la ejecución programas de inversión Ver cuadro 13 y anexo 05)

CONCEPTO	2002	%	2003	%	2004	%	TOTAL	%
RECURSOS PROPIOS								
RECURSOS S.G.P.								
TOTAL								

La anterior distribución corresponde a criterios técnicos como los esbozados anteriormente donde se tiene como prioridad aquellos sectores que van a generar mayores externalidades positivas sobre los factores que inciden en la calidad de vida y los índices de necesidades básicas insatisfechas NBI.

#### 1.4.2. DISTRIBUCION DE LA INVERSION EN EL CAMPO ECONOMICO POR SECTORES

El costo total de Inversión del sector Económico para el periodo 1998-2000 es de \$ 55.180 Millones de pesos de los cuales el Departamento aporta el 69% y la Nación a través de convenios interadministrativos el 31 % ( ver cuadro 14 )

CUADRO 10. DISTRIBUCIÓN DE LA INVERSION EN EL CAMPO ECONOMICO 2002 – 2004 ( Millones de pesos)

CONCEPTO	2002	%	2003	%	2004	%	TOTAL	%
GROPECUARIO								
MICROEMPRESA								
TURISMO								
VIAS								
ENERGÍA								
TRANSITO								
MACROPROYECTOS								
TOTAL ECONOMICO								

De los recursos que aporta el Departamento para el campo Económico, en el período en mención (\$ 38.223 Millones), el 43% va destinado al sector Agropecuario, el 46% a Vías, el 0.7% a turismo, el 1.1% a Energía rural, el 0.8% a Ciencia y Tecnología, el 1.5% a Microempresas y el 0.7% Macroproyectos. Estos valores incluyen las transfe-

## PLAN PLURIANUAL DE INVERSIONES

El Plan Plurianual de Inversiones presenta la distribución operativa, por programas, subprogramas y/o proyectos más sobresalientes, para los años 1998, 1999 y 2000, considerando las metas, impactos esperados de los mismos, organismos o dependencias responsables de su ejecución y fuentes más ciertas de financiamiento de los mismos.

A continuación se presenta la matriz Plurianual de inversiones de la Administración central para el período 1998-2000; de la misma manera, en el Anexo 09 se muestra las inversiones que las entidades descentralizadas del Departamento ejecutarán.

En el Anexo 10 se presentan las inversiones que las entidades del nivel Nacional ejecutarán en este período en el Departamento del Tolima.