

## CONTENIDO

### PARTE II PLAN DE INVERSIONES PLAN FINANCIERO

- ✚ DIAGNOSTICO
- ✚ PROYECCIONES DE INGRESOS Y GASTOS
- ✚ APLICACIÓN DE LA LEY 617 DE 2000
- ✚ CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO
- ✚ ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN DE PASIVOS

#### ✚ DIAGNÓSTICO

#### EJECUCIONES DE INGRESOS 2001 –2003

Las ejecuciones de ingresos totales fueron de \$293.920 millones en el 2001, \$351.177 millones en el 2002 y de \$370.314 en el 2003, presentando un crecimiento promedio anual del 12%.

Los Ingresos Corrientes crecieron en promedio en 18% entre 2001 – 2003, siendo los Tributarios lo que más crecieron en un 16% en 2003 producto del recaudo de cartera del impuesto de vehículos e incorporación de impuestos de años anteriores, impuesto de registro y estampillas. Los No Tributarios crecieron un 25% debido a un aumento de las Regalías y de \$8.500 millones provenientes de cofinanciación. Los Fondos Especiales presentaron un aumento del 8% destacándose en 2003 los aportes nacionales para Salud en aproximadamente \$9.215 millones.

Los Ingresos de Capital muestran en 2002 un crecimiento del 379% y en 2003 de 126% debido a la incorporación de rendimientos financieros y reintegros de vigencias anteriores en cuantía superior a los \$13.000 millones con respecto a 2001 (Ver tabla 1 y Anexo 1).

<b>TABLA 1</b>					
<b>EJECUCIÓN DE INGRESOS 2001-2003</b>					
<b>CONCEPTO</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>01-02,</b>	<b>02-03,</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	79,489	95,444	111,403	2007%	1672%
TRIBUTARIOS	45,731	45,695	60,330	-8%	3203%
NO TRIBUTARIOS	33,758	49,749	51,073	4737%	266%
FONDOS ESPECIALES	213,561	251,560	249,480	1775%	-8%
<b>INGRESO DE CAPITAL</b>	870	4,173	9,431	37966%	12600%
<b>TOTAL</b>	<b>293,920</b>	<b>351,177</b>	<b>370,314</b>	<b>1948%</b>	<b>545%</b>

Fuente Secretaria de Hacienda y Crédito Público

### **EJECUCIÓN DE GASTOS 2001 – 2003**

La ejecución de Gastos en 2002 fue un 16.58% superior a 2001 y en 2003 tuvo una caída del 0.47% con relación a 2002.

Las transferencias para la Asamblea Departamental presentaron en 2002 una disminución del 9.9% con relación al año 2001 y un crecimiento para 2003 del 3.77% frente a 2002, esto último debido a que no se incluyeron las reservas o cuentas por pagar causadas, las cuales se tienen que atender con presupuesto del año 2004 y que ascienden a un valor aproximado de \$500 millones.

Las Transferencias para la Contraloría Departamental en la vigencia 2001-2002 presentaron una disminución del 1%, y en 2003 se incrementó en el 52% por la incorporación de aportes del nivel descentralizado.

Los Gastos del nivel Central crecieron el 23.83% en 2002 y disminuyeron el 7.91% en 2003. Al desagregarse la ejecución presupuestal, los gastos de funcionamiento tuvieron un incremento del 2.23% en 2002 y 8.68% en 2003. El servicio de la deuda aumentó el 293.51% en 2002 y bajó en 2003 el 70.54%. Con relación a la inversión se refleja un incremento del 37.65% en 2002 y del 31.47% en 2003, destacando que dentro de ella se incluyen los pagos realizados en cumplimiento del Acuerdo de Reestructuración de Pasivos que representaron el 76%.

El Fondo Educativo Departamental, considerado como inversión social en educación en el año 2002, presentó un crecimiento del 11.54% respecto al año 2001 y una disminución del 7.85% en el 2003, esto porque a comienzos del 2002 se recibió la última docena del Sistema General de Participaciones del año 2001.

TABLA 2 EJECUCION DE GASTOS 2001-2003					
(millones de \$)					
CONCEPTO	2001	2002	2003	01-02,	02-03,
ASAMBLEA DEPARTAMENTAL	2,000	1,802	1,870	-9.90%	3.77%
CONTRALORIA DEPARTAMENTAL	1,313	1,298	1,977	-1.14%	52.31%
ADMINISTRACION CENTRAL	70,320	87,080	93,968	23.83%	7.91%
FUNCIONAMIENTO	45,340	46,340	50,373	2.23%	8.68%
SERVICIO DE LA DEUDA	2,480	9,759	2,875	293.51%	-70.54%
INVERSION	22,500	30,972	40,720	37.65%	31.47%
FONDO EDUCATIVO DEPARTAMENTAL	177,262	197,723	182,195	11.54%	-7.85%
FONDO DE SALUD	38,271	49,195	55,494	28.54%	12.80%
TOTAL	289,166	337,098	335,504	16.58%	-0.47%

Fuente: Secretaria de Hacienda

Los Gastos realizados por el Fondo de Salud, los cuales son atendidos con recursos de Rentas Cedidas, Sistema General de Participaciones y aportes nacionales para programas del sector, fueron de \$38.271 millones en 2001, de \$49.195 millones en 2002 y de \$55.494 millones en 2003. (Ver tabla 2 y Anexo 2)

## PROYECCIONES DE INGRESOS Y GASTOS PARA LOS AÑOS 2004 - 2007

### CONSIDERACIONES PARA LA PROYECCIÓN DE LOS INGRESOS

De acuerdo con los lineamientos del Comité de Vigilancia del Acuerdo de Reestructuración de Pasivos para la preparación del presupuesto de 2004, se consideró que este se debía proyectar tomando como base el resultado del año 2003 e incrementarlo en un 4% anual como meta de crecimiento, en razón a que 2003 fue considerado un año atípico, pues sus mayores ingresos surgieron de fuentes puntuales y coyunturales como el ingreso de vigencias anteriores, la recuperación de cartera del impuesto de vehículos y de valorización, incorporación de excedentes y reintegros de años anteriores y la implementación de la reforma tributaria contenida en la ley 788 de 2002. Esta situación distorsionó el comportamiento de los ingresos y de no tenerse en cuenta las causas podrían afectar los presupuestos futuros.

Consecuente con lo anterior, se debe partir del presupuesto aprobado para el 2004 por un valor total de \$341.512 millones y se proyecta un crecimiento del 5% para el año 2005, del 4% para los años 2006 y 2007 en los ingresos totales.