

PLAN DE DESARROLLO DEPARTAMENTAL

"Pensando en Todos"

2008 – 2011

Casanare, territorio de equidad social; fuerza agroindustrial del llano



CAPITULO II

FINANZAS DEPARTAMENTALES

YOPAL, Abril de 2008

“ARTÍCULO 2. PLAN DE INVERSIONES, incluye las fuentes de financiación, las cuales ascienden a DOS BILLONES NOVENTA Y UN MIL SETENTA Y TRES MILLONES (\$2²091.073¹.000.000) DE PESOS, destinados a financiar los gastos de funcionamiento, inversión y servicio de la deuda del Departamento de Casanare.”

ESQUEMA DE FINANCIAMIENTO DEL PLAN DE DESARROLLO

Análisis Histórico

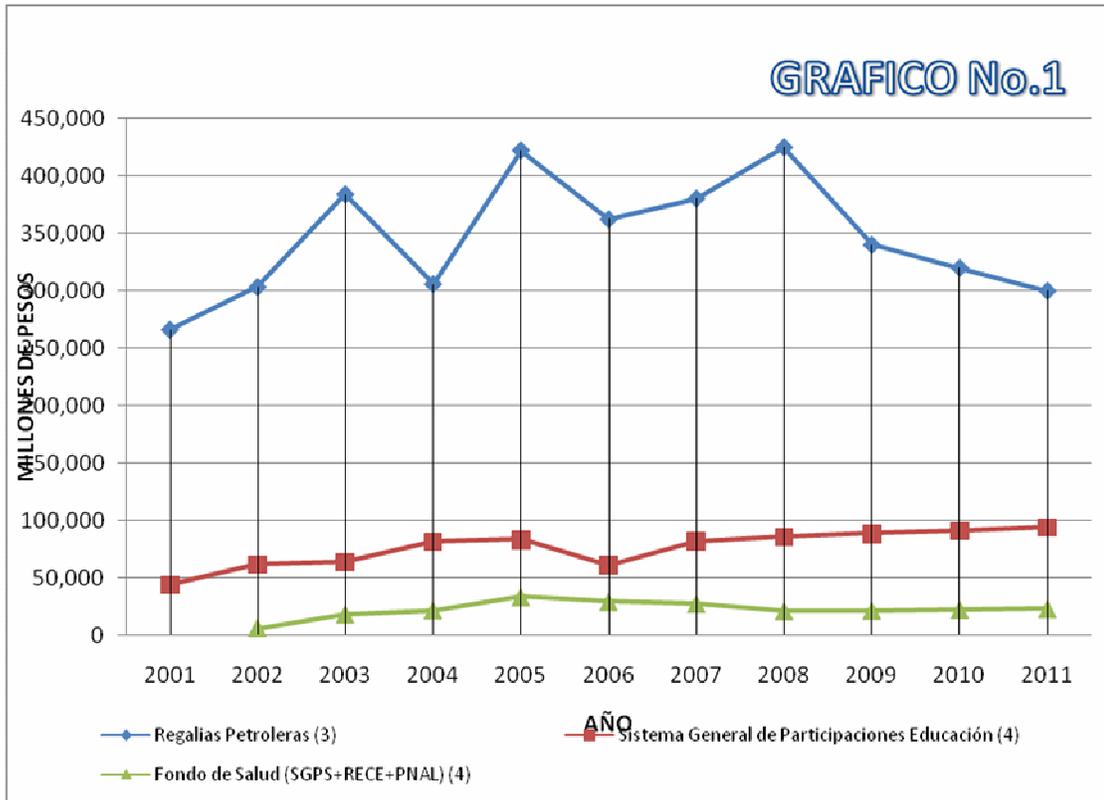
Las finanzas Públicas del Departamento de Casanare en los últimos 7 años han presentado un crecimiento moderado en sus Ingresos Corrientes. La tendencia o promedio decrecimiento de los ingresos corrientes se pondera en un 9% como se puede observar en el cuadro No.3 acerca de la ejecución de ingresos durante los años 2001 al 2007, indicando su variación porcentual horizontal. Tal como se observa en este cuadro, en los Ingresos Tributarios, los impuestos Directos coadyuvan en mayor medida al crecimiento de los ingresos corrientes, el impuesto mas representativo en los 7 años (2001 al 2007) es el impuesto de registro y anotación, que en promedio creció un 25%. En los impuestos indirectos el más representativo en los 7 años analizados fueron: el impuesto al consumo de la cerveza con un promedio de crecimiento del 19%, le sigue sobretasas a la gasolina con un 17%, le sigue en importancia el impuesto al consumo de tabaco con un 9%.

En cuanto a los ingresos no tributarios: las regalías petroleras constituyen el mayor ingreso; para el Plan Plurianual de inversiones este ingreso representa en porcentaje un 70.6% del 100% de las fuentes de financiación para el Plan de Desarrollo “Pensando en Todos” año 2008-2011; es de anotar que el giro de esta renta se encuentra suspendido desde el mes de noviembre de la vigencia fiscal 2007.

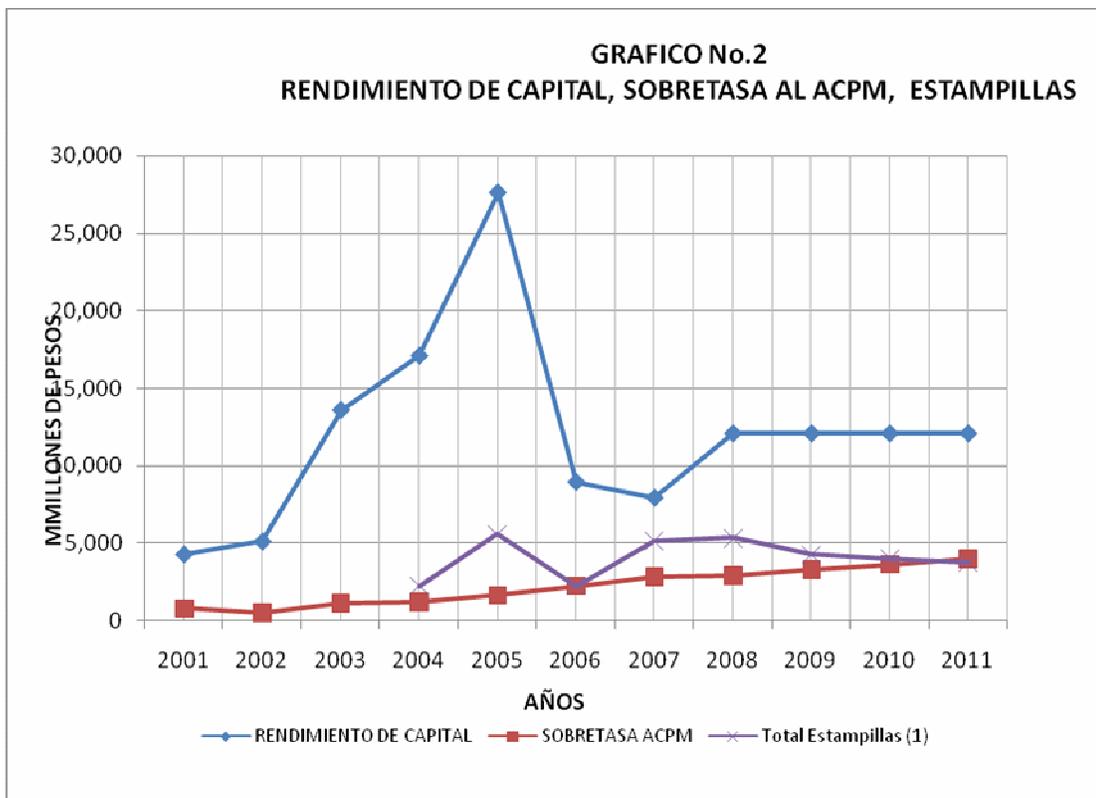
La ejecución inadecuada de estos recursos aunado al incumplimiento del Plan de Compensación y Desempeño firmado por administraciones anteriores, ha requerido un mayor esfuerzo, análisis y eficiencia en el uso de dichos recursos para continuar el proceso de firma de un nuevo Plan de Desempeño que incluya la proyección de compensación de regalías invertidas en Coberturas, en aras de recibir nuevamente el recaudo de esta renta.

Los ingresos mas representativos en las vigencias fiscales de los años 2001 al 2007, y que se destina como gastos de inversión tenemos las regalías petroleras, el Sistema General de Participación en Educación y el fondo de Salud el cual está conformado por el Sistema general de participación en salud, las rentas cedidas y los programas

nacionales los podemos ver en el cuadro No1 “Calculo de Ingresos fiscales”, y en la grafica No.1: “Regalías, Fondo de Salud (SGPS, RESE, PNAL), Sistema General de Participación en Educación”. En la grafica observamos que la proyección de regalías petroleras viene en descenso (años 2008-2011), la proyección del sistema general de participación en educación y el fondo de salud, su crecimiento es muy mínimo según lo ilustra la grafica.



Otros ingresos que sobresalen por su participación es: rendimientos de capital, sobretasa al ACPM, y estampillas (pro cultura y pro ancianos) el cual se puede observar en el grafico No.2, en cuanto a los rendimientos de capital, se observa en la grafica, que el año fiscal 2005, presento un excelente crecimiento, debido a que en este año fiscal entraron a las arcas del tesoro departamental unos rendimientos del fondo cuenta FAEP, y unos excedentes de liquidez de regalías petroleras altas que generaron rendimientos de capital, en la proyección del cuatrienio estos rendimientos son constantes, año por año, ya que su comportamiento histórico se realizó con promedio aritmético, en la grafica se observa que las estampillas muestran en su proyección (año 2008-2011) un comportamiento de creciente, esto debido a la proyección de regalías petroleras que año por año bajan.



Estos ingresos también se pueden ver en el cuadro No1 “calculo de Ingresos Fiscales”. En cuanto a las estampillas pro cultura se observa que en los años 2004 al 2005 presentó un crecimiento por encima del 100%, debido al rendimiento financiero del fondo-cuenta FAEP que ingresaron a las arcas del tesoro departamental; si se compara el año 2006 con el año 2007, presentó un crecimiento del 37%, en promedio creció un 16% del año 2004 al año 2007, ver cuadro No3, “Variación porcentual Horizontal”, en el cuadro No1 se ilustra detalladamente cual ha sido su comportamiento.

En cuanto al servicio de la deuda con entidades financieras se debe pagar en el cuatrienio intereses más amortización por un valor de \$112.829.000.000 equivalentes al (6%), del valor total de las fuentes de financiación, y que se deben pagar en el cuatrienio con regalías petroleras. Este crédito público se autorizo para contrato de leasing financiero o crédito interno hasta por la suma de \$100.000.000.000 cien mil millones de pesos moneda corriente, según ordenanza No.011 del 11 de diciembre de 2006, estos recursos se destinaron a:

- 1) Construcción, mejoramiento y mantenimiento de vías terciarias y caminos de herradura en el departamento de Casanare, (alquiler o compra de maquinaria a través de operaciones de leasing, con opción de compra o crédito interno la suma de \$30.000.000.000, treinta mil millones de pesos.

- 2). Construcción, mejoramiento y mantenimiento de vías secundarias \$16.000.000.000. Dieciséis mil millones de pesos,
- 3). Aprovechamiento del gas domiciliario \$20.000.000.000. Veinte mil millones de pesos,
- 4). Construcción, mejoramiento y mantenimiento de vías urbanas en el departamento de casanare \$9.500.000.000.
- 5). Construcción de puentes \$11.000.000.000.
- 6). Construcción, mejoramiento y mantenimiento de vías terciarias y caminos de herradura \$4.000.000.000.
- 7). Ampliación y terminación de los sistemas de transmisión regional (STR) y el sistema de distribución local (SDL) del departamento de casanare \$6.500.000.000.
- 8). Adecuación, mejoramiento y mantenimiento del espacio público y obras de ornato en el departamento de casanare \$2.000.000.000.
- 9). Construcción y adecuación de infraestructura para la operatividad de la agroindustria en el departamento de casanare \$ 1.000.000.000.

ANALISIS HORIZONTAL DE LOS INGRESOS CORRIENTES. Para el análisis de estos ingresos se tiene en cuenta el cuadro No.3 “ejecución de ingresos años 2001-2007, variación porcentual horizontal; en cuanto a los Impuestos Directos; el impuesto de vehículos automotores, ha presentado un crecimiento variable de un año a otro en los años 2001 al 2007, en promedio creció un 6%; para mejorarlo mucho mas se tienen incentivos por pronto pago del 15% si paga entre enero y febrero, del 10% si paga entre marzo y abril. No existe coordinación en la información con las unidades de tránsito (Secretaría de Tránsito Municipal y la Dirección de Tránsito y Transporte adscrita a la Secretaría de Obras Públicas Departamental), hay que fortalecer las fuentes de información, para que este impuesto mejore mucho mas.

El impuesto de Registro y Anotación: en promedio creció un 25% en los años fiscales del 2001 al 2007; este ha presentado un incremento representativo para las finanzas del departamento de acuerdo al desarrollo y crecimiento del departamento, en la actualidad la gobernación cuenta con un software de liquidación que impide el fraude. De este impuesto, se destina un 30% para libre destinación, un 20% para el fonpet, el cual hay que girar al nivel Nacional y un 50% para el Fondo Territorial de Pensiones según el artículo 90 numeral a, b, y c del estatuto de Rentas Departamentales.

En el caso de los Impuestos Indirectos; en los años fiscales del 2001 al 2007, su crecimiento fue del 18%; haciendo una comparación año tras año, se muestra un crecimiento que se ha venido presentado en forma de espiral, es decir si se compara el año fiscal 2001-2002 en el caso del impuesto al consumo de la cerveza, presenta un crecimiento del 32%, el año 2002-2003, su crecimiento fue del 28%, en el año 2003-2004 su crecimiento fue 0%, es decir permaneció constante, esto debido a que se presentó el paro cervecero por un tiempo de cuatro meses debido al orden público en el departamento de Casanare; en el año 2004-2005, creció un 22% y en el año 2006-2007, su crecimiento fue del 39%, en promedio en los 7 años creció un 19%.

Otro impuesto Indirecto representativo es sobretasa a la gasolina, en promedio en los 7 años creció un 17%; en el año fiscal 2001-2002, su crecimiento fue del 46%, el año 2003-2004, su crecimiento fue del 0% es decir permaneció constante en los 2 años, en el año fiscal 2005-2006 su crecimiento fue del 28%, pero en el periodo fiscal 2006-2007, presento una baja del -5%, debido a la masificación del gas en los vehículos automotores, este impuesto se paga en el departamento a través de los distribuidores mayoristas (en la actualidad hay 6 distribuidores mayoristas en el Departamento).

En cuanto al impuesto de tabaco, licores y vinos han presentado un crecimiento de la misma forma es decir en espiral; teniendo en cuenta el artículo 444 del Estatuto de Rentas departamentales, el gobierno departamental debe incluir anualmente dentro del presupuesto de gastos partidas destinadas a otorgar estímulos por la denuncia o aprehensión de productos gravados con impuestos al consumo.

En cuanto a los Ingresos No Tributarios entre los más representativos encontramos las tasas y las multas. Las multas van sujetas al proceso de cobro coactivo que haga la oficina de Rentas del departamento, las multas de transito las tramita la oficina de Transito de la Gobernación.

En participaciones sobresale: Participación IVA, presentó un crecimiento del 19% en los últimos 7 años fiscales, los demás ingresos podemos ver su comportamiento en el cuadro No.3 de variación porcentual horizontal.

ANALISIS VERTICAL DE LOS INGRESOS CORRIENTES. En el cuadro No2. se observa la grafica “Ejecución de Ingresos años 2001-2007; variación porcentual vertical”. En los Impuestos Directos el más representativo es: registro y anotación con promedio anual es de 80% y en los Impuestos Indirectos es: el impuesto al consumo de la cerveza el promedio anual es de 60%, luego le siguen licores y vino, sobretasa a la gasolina y de últimos el impuesto del consumo al tabaco. En cuanto a los ingresos para inversión el más representativo es el de regalías petroleras, le sigue el fondo de salud y

el sistema general de participación para educación, estos tres ingresos son los que mayor porcentaje representan como fuentes de financiación.

INVERSION. Los ingresos más representativos han sido la participación en regalías petroleras con un 70.6%, el Situado fiscal hoy día Sistema General de Participación en Educación con un 18.4%, y el fondo de salud (sistema General de participación en salud, rentas cedidas y programas nacionales) con un 4.5%.

Las regalías petroleras desde el año 1996 a 2007 se han invertido en diferentes sectores, los cuales se ven representados a continuación:

Inversión de Regalías Petroleras por Sectores	Valor Total
PROGRAMAS DE SALUD INFANTIL	6,912,130,514
SECTOR SALUD	327,667,671,927
COBERTURA BASICA DE EDUCACION	527,280,269,072
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	637,815,934,898
OTRA INVERSION COBERTURA 60%	44,445,346,052
TOTALES COBERTURAS 60%	1,544,121,352,464
SECTOR ELECTRICO Y TELECOMUNICACIONES	156,993,147,690
MEDIO AMBIENTE	22,806,278,110
SANEAMIENTO AMBIENTAL	13,072,421,332
VIVIENDA DE INTERES SOCIAL	81,777,443,469
VIAS DE COMUNICACIÓN	451,609,566,316
PROGRAMAS DE INVERSION SOCIAL	53,060,731,398
SECTOR AGRICOLA-DESARROLLO PRODUCTIVO-EMPRESARIAL	169,770,523,195
ADMIN, CONTROL, Y ORG. INSTITUCIONAL A LA ORG. DEL ESTADO	20,587,212,185
PROGRAMA BIENESTAR RECURSO HUMANO	10,834,891,121
TRANSFERENCIAS DE INVERSION CONVENIOS	2,663,003,324
CONSTRUCCION MANTENIMIENTO INFRAESTRUCTURA	22,010,591,386
MASIFICACION DEL GAS	27,554,041,330
SERVICIO DE LA DEUDA	116,927,642,424
PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL	3,997,645,749
DEPORTE, RECREACION Y CULTURA	22,087,304,668
OTROS SALUD	27,254,672,951
OTROS EDUCACION	67,801,185,928
TRANSFERENCIAS LEY 756/02 COMUNID. INDIGENAS	234,000,000
OTROS SECTORES	11,922,606,277
OTROS SECTORES DE INVERSION	33,572,053,496
TRANSFERENCIA INDIGENAS	2,003,827,555
EQUIPAMIENTO Y ASISTENCIA MUNICIPAL	12,930,383,508
TOTAL REGALIAS DEL 40%	1,331,471,173,411
TOTAL RESUMEN	2,875,592,525,875

El cuadro anterior muestra que el sector educación y el sector agua potable y saneamiento básico han tenido una participación alrededor de un 60% del total de las regalías.

En el 40% restante los sectores con más participación son: sector vías de comunicación, sector eléctrico y telecomunicaciones, sector agrícola desarrollo productivo y empresarial y el servicio de la deuda.

Otro ingreso representativo es el Sistema General de Participación en Educación; en base a un histórico realizado desde el año 1998 hasta el 2007 se refleja en este sector una inversión de \$579.412 millones de pesos, y en el fondo de salud desde el año 2002 al 2007 se refleja una inversión de \$138.859 millones de pesos.

PROYECCION DE INGRESOS DEL CUATRIENIO: (Año 2008-2011)

La proyección de los ingresos fiscales del cuatrienio, se observa en el cuadro No1 “cálculo de ingresos fiscales”; para el cual se tuvo en cuenta la proyección histórica de los ingresos fiscales de los años 2001 al 2007, para unos ingresos se aplicó la fórmula de la tendencia de mínimos cuadrados crecimiento de las vigencias 2001 al 2007, el cual se muestra representado el rubro con el número (1); los que no tienen tendencia de crecimiento se aplica el promedio aritmético de la vigencia fiscal 2001 – 2007, y se encuentra representado el rubro con el número (2); la participación de regalías petroleras se encuentra representada su proyección con el número (3), el cual indica que esta proyección fue realizada por el grupo de regalías de la Secretaría de Hacienda, el Sistema General de Participaciones en Educación) número (4), Fondo de Salud (SGPS+RECE+PNAL) (4) y el sistema General de Participación para agua Potable y Saneamiento Básico (SGPAPSB) (4), se calcularon con base en información tomada del compes 112, para el año fiscal 2008; se tomaron los datos del compes 112 de 2008 para Sistema General de Participación en Educación, Salud y Agua Potable y Saneamiento Básico, el año fiscal 2009 al 2011 se proyectó con el 3% IPC. En cuanto a las estampillas: pro cultura numeral (5) el cálculo fue realizado por funcionarios de la secretaria de hacienda quien tomó el 100% de las regalías petroleras año por año y le aplicó el 1%, las estampillas pro anciano (6), se tomó el 50% de las regalías petroleras año por año y se les aplicó el 0.5%.

El Sistema General de Participación para salud como para educación con el cual se financian los gastos de operación de la salud y la educación del departamento muestran un comportamiento relativamente estable.

Teniendo en cuenta lo anteriormente expuesto el total de los ingresos fiscales del cuatrienio (2008-2011) ascienden a la suma de \$2.091.073 dos billones noventa y un

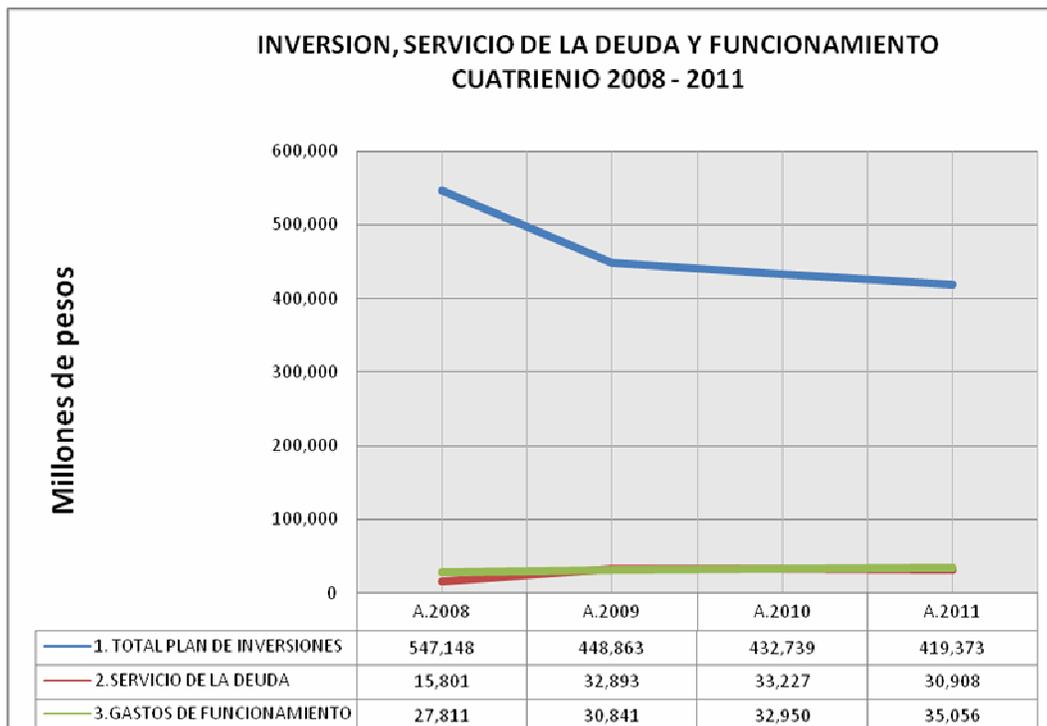
mil setenta y tres millones de pesos. Esto lo podemos observar en el cuadro No1. Calculo de Ingresos Fiscales 2008-2011 (millones de pesos).

INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION (ICLD).

Los Ingresos Corrientes de Libre Destinación para el cuatrienio ascienden a la suma de \$172.096 millones; teniendo en cuenta el artículo cuarto de la ley 617 de 2000, donde nos indica que los gastos de funcionamiento de los departamentos no podrán superar como proporción de sus ingresos corrientes de libre destinación el 70%, ya que el departamento se encuentra en la categoría cuarta. Teniendo en cuenta lo enunciado, para gastos de funcionamiento (administración central y transferencias) del cuatrienio se destina \$101.219 millones de pesos, en estos gastos de funcionamiento están incluidos los recursos financieros para el Fonpet (20%) y el FTP (50%), los cuales se calculan por aparte y equivalen para el cuatrienio a la suma de \$25.439 millones de pesos, y el saldo restante de los ICLD que equivalen a (\$45.438 millones de pesos) se destina para libre inversión.

En el cuadro No5 “Proyección: Inversión-Servicio de la deuda y funcionamiento”, los gastos de funcionamiento están conformados por:

- a) Gastos de administración central: comprende los servicios personales y los gastos generales.
- b) Transferencias: Asamblea, Contraloría.
- c) Fondo Nacional de Pensiones Territoriales (fonpet (20%)) y Fondo Territorial de Pensiones (FTP (50%)).
- d) fonpet (20%) y FTP (50%) estampillas.



FINANCIACION PLAN PLURIANUAL DE INVERSIONES CUATRIENIO (2008-2011).

Para la financiación del Plan Plurianual de Inversiones contamos con unas fuentes de financiación las cuales se pueden observar en el cuadro No.4 fuentes de financiamiento por año, de estas fuentes de financiación la participación en regalías petroleras es la que mayor participación representa con un 70.6% equivalentes a \$1.385.000 millones de pesos en el cuatrienio.

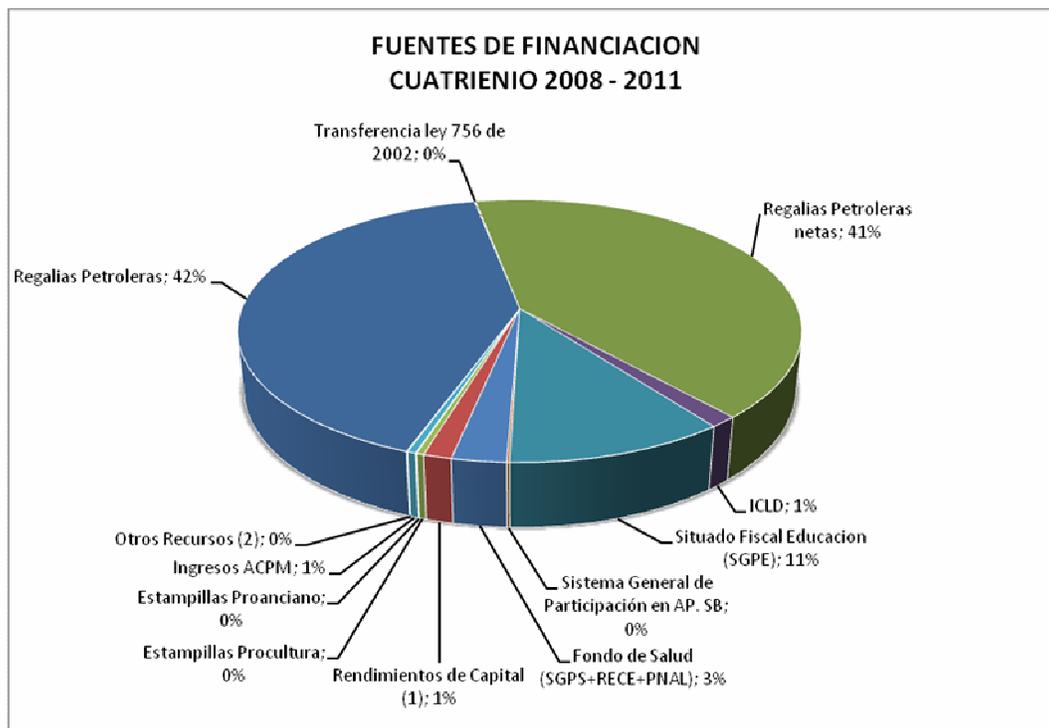
Según comportamiento histórico cuadro No.3, se presentó un crecimiento en los años 2001-2002 del 14%, en la vigencia fiscal del 2002-2003 del 27%, en los años 2003-2004 presentaron una baja del 20%, en el 2004-2005, presentó un crecimiento del 38%, comparando el año 2005-2006, presentó una baja del 14%, y en el año 2006-2007, su crecimiento fue del 5%. En la Proyección del cuatrienio: años 2008-2011, su comportamiento es decreciente año por año como se puede observar en la grafica No.1, el crecimiento de estas regalías depende de cómo se comporte el precio del barril del crudo en los mercados internacionales.

El comportamiento histórico observado en el análisis horizontal, del Sistema General de Participación en Educación con una participación en las fuentes de financiación del 13% (equivalente a \$360.717 millones de pesos), presentó crecimiento en forma de espiral

hasta el año 2005, comparando el año 2005-2006 presentó un decrecimiento del 27% y en los años 2006-2007, su crecimiento fue del 34%; proyectando el cuatrienio (2008-2011), su incremento año por año a partir del 2009 al 2011 se realizó con el incremento del IPC el cual es del 3%. Le sigue en importancia el Fondo de Salud (SGPS+RECE+PNAL), con un porcentaje de participación en las fuentes de financiación del 4.5%, equivalente a (\$89.199 millones de pesos) para el cuatrienio, ver grafica No.1, y cuadro No4.

El comportamiento histórico el Fondo de Salud presenta un crecimiento hasta el año 2005, si comparamos el año 2005-2006, presenta un decrecimiento del 12%, en los años 2006-2007, vuelve a decrecer en un porcentaje del 6%; al proyectar el cuatrienio (2008-2011), este tiende a subir ya que el incremento que se le hizo a partir del año 2009 al 2011 fue del 3% (IPC); es de anotar que el SGPS está compuesto por Salud pública y prestación de servicios; la prestación de servicios de Salud (Oferta de Salud) tiende a bajar a medida que el Departamento de Casanare amplía cobertura de Régimen subsidiado; lo que se destina a la salud Pública se mantiene constante.

Las otras 8 fuentes de financiación que hacen parte de la financiación del plan plurianual su participación en porcentaje no alcanzan a superar el 3% de participación y su destinación es específica, excepto los (ICLD) ingresos corrientes de libre destinación que tienen una participación del 2.3% y son de libre destinación. Grafica No.3 Fuentes de Financiación y cuadro No. 4 Fuentes de Financiación.



Del 100% de las fuentes de financiación del cuatrienio para inversión (\$1.960.953 millones de pesos), en porcentaje su financiación año por año será: para el año fiscal 2008 será el 28% (\$562.949 millones de pesos), en el año 2009 será del 25% (\$481.756 millones de pesos), en el año 2010 se destinará a la inversión un porcentaje del 24% equivalentes a (\$465.966 millones de pesos), y en el último año del cuatrienio 2011 se invertirán en porcentaje el 23% equivalentes a (\$450.281 millones de pesos).

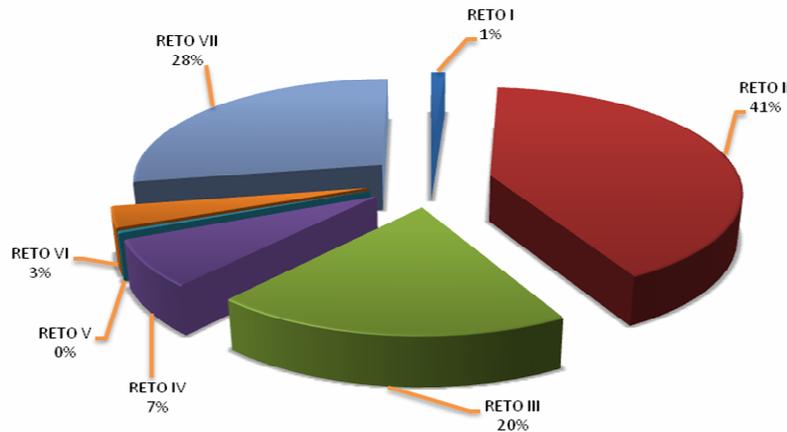
El estimativo del Plan Plurianual tiene un costo total en el cuatrienio de \$1.960.953 un billón novecientos sesenta mil novecientos cincuenta y tres millones de pesos, el cual se desarrollara con las diferentes fuentes de financiamiento existentes, así mismo se contempla la inversión operativa, como un mecanismo para impulsar los proyectos de inversión tal como lo permite la ley 619, y el decreto 416/2007.

El plan plurianual se discrimina por Retos para el cuatrienio así:

- ✓ Reto 1. Progreso equitativo: Una sociedad competente, emprendedora y gestora.
- ✓ Reto 2. Un sistema educativo que fortalece la cultura y potencia el desarrollo humano integral.
- ✓ Reto 3. Salud integral: Comunidades y entornos saludables.
- ✓ Reto 4. Desarrollo sostenible, social, productivo, competitivo y ambiental
- ✓ Reto 5. Conciliación y consolidación de la paz.
- ✓ Reto 6. Afianzamiento institucional: Eficiencia, calidad y control.

- ✓ Reto 7. Integración y afirmación territorial: Acuerdos fundamentales hacia el desarrollo regional sostenible urbano y rural

**PARTICIPACION DE LA INVERSIÓN POR RETOS
CUATRIENIO 2008 - 2011**



El esquema de financiamiento del plan Plurianual de Inversiones contiene la siguiente estructura: en el primer año fiscal (2008) se requiere una inversión de \$562.949 millones de pesos (28%), en el segundo año \$481.756 millones de pesos (25%), el tercer año \$465.966 millones de pesos (24%), y en el cuarto año \$450.281 millones de pesos (23%).

Los recursos disponibles totales para gastos de inversión del cuatrienio ascienden a la suma de \$1.960.953 un billón novecientos sesenta mil novecientos cincuenta y tres millones de pesos, en los cuales se incluyen diferentes fuentes de financiación. Los Ingresos Corrientes de libre Destinación alcanzan la suma de \$45.438 millones de pesos con una participación en porcentaje del 2.3%, la participación en regalías petroleras \$1.385.000 millones de pesos, con una participación en porcentaje del 70.6%, estas regalías petroleras se comportan de acuerdo con las tendencias esperadas del precio en el mercado internacional del crudo.

El Sistema General de Participación en Educación en el cuatrienio cuenta con \$360.717 millones de pesos, suma que representa el 14%, el fondo de Salud (SGPS+RECE+PNAL)) \$89.199 millones de pesos, en porcentaje representa el 4.5%.

Con los ingresos proyectados para el cuatrienio (años 2008-2011) los cuales ascienden a la suma de \$2.091.073 dos billones noventa y un mil setenta y tres millones de pesos, se atenderá el Plan Plurianual de Inversiones, la deuda pública y los Gastos de

Funcionamiento del Departamento; cuadro No.5 Proyección Inversión, deuda pública y funcionamiento.

Se estima un servicio de la deuda de \$112.829 millones de pesos (capital- interés), en porcentaje representa el 6% del total de las fuentes de financiación, esta deuda viene de la vigencia anterior.

Cálculo del superávit primario:

Excluido el servicio de la deuda pública de las proyecciones financieras, y en cumplimiento de lo establecido en la ley 819 de 2003, el balance financiero del departamento arroja un superávit primario para el año 2008 por valor de \$15.801.000.000, para el 2009 por valor de \$32.893.000.000, en el 2010 por \$33.227.000.000, en el 2011 por \$30.908.000.000 y en el 2012 por \$22.877.700.000, lo cual garantiza para esos años el pago del servicio de la deuda pública departamental. A partir del año 2013 y hasta el año 2017, no se presenta superávit fiscal, en razón a que en el balance financiero no se programa servicio de la deuda y los recursos destinados al pago de la deuda en los años 2008 a 2012 se programan para financiar gastos de inversión pública.

El superávit primario resulta de restar de los ingresos totales los gastos totales, sin incluir el servicio de la deuda, de conformidad con lo previsto en la ley 819 de 2003. (Tomado del Marco Fiscal de Mediano plazo año 2008-2017).

El esquema de financiamiento, en gran parte la inversión se financia con la participación en regalías petroleras, el funcionamiento se financia con el 70% de los ICLD, y la deuda se financia con regalías petroleras del 30%, ver cuadro No.5.

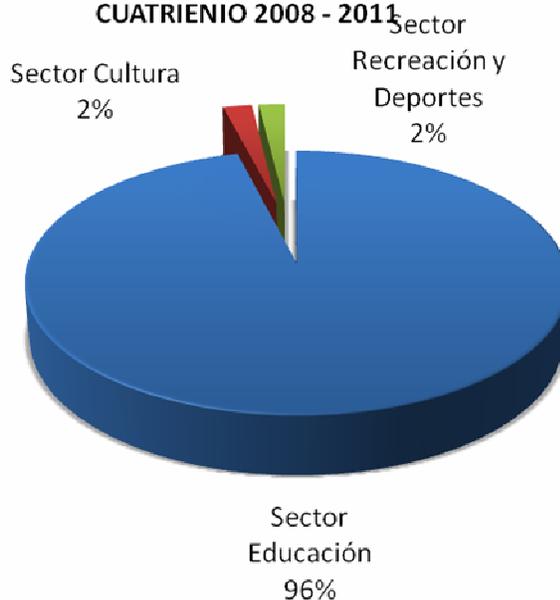
En el cuatrienio la inversión por reto se da de la siguiente manera:

RETO I. PROGRESO EQUITATIVO: UNA SOCIEDAD COMPETENTE, EMPRENDEDORA Y GESTORA. En el cuatrienio se invierte \$32.213 millones equivalente al 1.6% del 100% de las fuentes de financiación; este reto contiene el sector Desarrollo Comunitario.

RETO II. UN SISTEMA EDUCATIVO QUE FORTALECE LA CULTURA Y POTENCIA EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL. En el cuatrienio se invertirá en este sector \$752.712 millones de pesos, equivalente al 38.4% del 100% de las fuentes de financiación; este reto maneja los sectores de: educación, arte y cultura, Deporte y Recreación.

RETO 2. UN SISTEMA EDUCATIVO QUE FORTALECE LA CULTURA Y POTENCIA EL DESARROLLO HUMANO INTEGRAL.

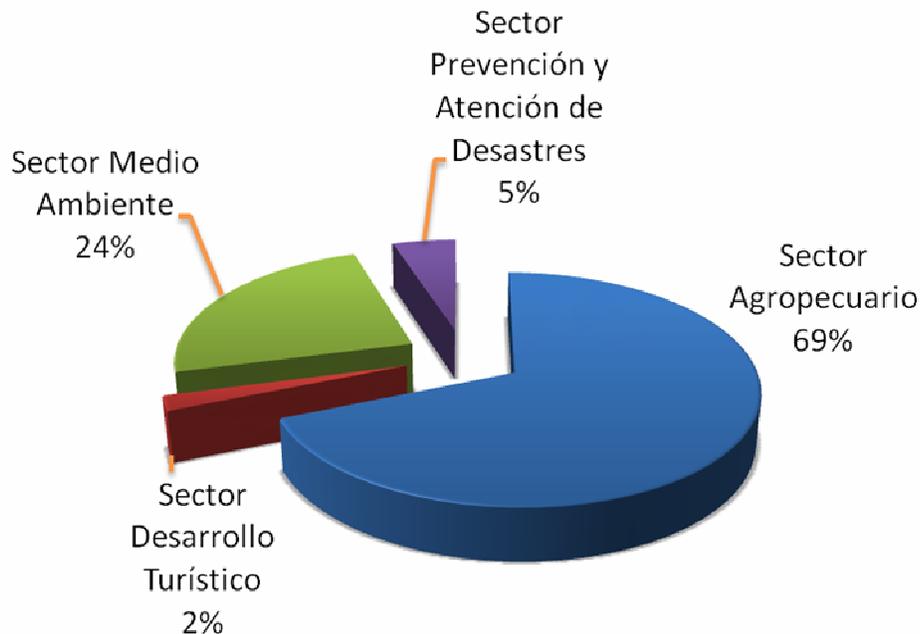
CUATRIENIO 2008 - 2011



RETO III. SALUD INTEGRAL: COMUNIDADES Y ENTORNOS SALUDABLES, en el cuatrienio se invertirán en este sector la suma de \$370.209 millones de pesos, equivalente en porcentaje al 18.9%, del 100% de las fuentes de financiación, este reto contiene el sector de salud.

RETO IV. DESARROLLO SOSTENIBLE, SOCIAL, PRODUCTIVO, COMPETITIVO Y AMBIENTAL. En el cuatrienio este reto manejará la suma de \$164.918 millones de peso, equivalente en porcentaje al 8.4% del 100% de las fuentes de financiación; en este reto se manejan los sectores de: sector agropecuario, sector desarrollo turístico, sector medio ambiente y sector prevención y atención de desastres.

**RETO IV. Desarrollo
Sostenible, Social, Productivo, Competitivo y Ambiental**

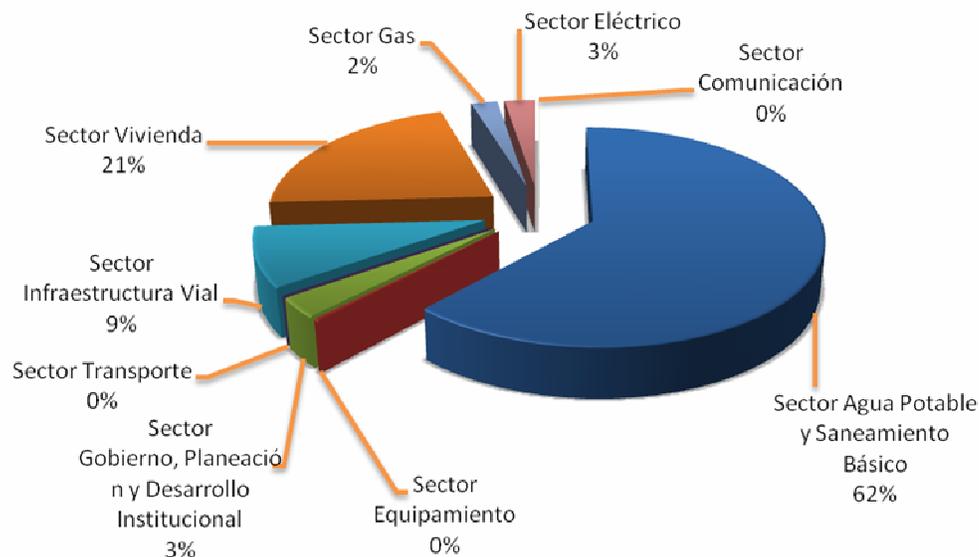


RETO V. CONCILIACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE LA PAZ. en el cuatrienio se invertirá en este sector \$6.465 millones de pesos, equivalente en porcentaje al 0.3% del 100% de las fuentes de financiación, en este reto se maneja el sector Gobierno, Planeación y desarrollo Institucional.

RETO VI. AFIANZAMIENTO INSTITUCIONAL: EFICIENCIA, CALIDAD Y CONTROL. En el cuatrienio este reto manejará la suma de \$57.336 millones de pesos equivalente en porcentaje al 2.9% del 100% de las fuentes de financiación, en este reto se maneja el sector Gobierno, Planeación y desarrollo Institucional.

RETO VII. INTEGRACIÓN Y AFIRMACIÓN TERRITORIAL: ACUERDOS FUNDAMENTALES HACIA EL DESARROLLO REGIONAL SOSTENIBLE URBANO Y RURAL. Este reto ejecutará en el cuatrienio la suma de \$464.270, equivalente en porcentaje al 23.7% del 100% de las fuentes de financiación, este reto comprende los sectores de: agua potable y saneamiento básico, equipamiento, gobierno-planeación y desarrollo institucional, transporte, infraestructura vial, vivienda, gas, eléctrico y comunicación.

RETO VII. Integración y Afirmación Territorial: Acuerdos fundamentales hacia el Desarrollo regional sostenible urbano y rural.



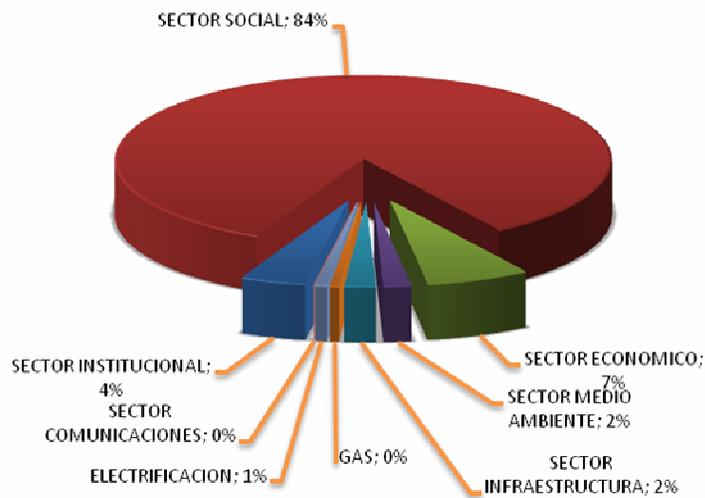
PLAN PLURIANUAL INVERSION POR SECTORES CUATRIENIO 2008-2011.

La inversión por sectores para el cuatrienio será de la siguiente manera:

1. Sector Institucional: En este sector se invertirá en el cuatrienio la suma de \$78.801.77 millones de pesos equivalentes al 4% del total de la inversión; en este sector comprende el sector gobierno, planeación y desarrollo institucional.
2. Sector Social: Se invertirá en el cuatrienio la suma de \$1.548.246.75 millones de pesos equivalentes al 84% del total de la inversión; este sector cuyo objetivo es la solución de las necesidades básicas insatisfechas comprende los sectores de: desarrollo comunitario, educación, cultura, recreación y deporte, salud, agua potable y saneamiento básico, prevención y atención de desastres y vivienda.
3. Sector Económico: se invertirá en el cuatrienio la suma de \$124.820.33, equivalentes al 7% del total de la inversión; este sector comprende: el sector agropecuario, turístico y transporte.
4. Sector Medio Ambiente: reinvertirá en el cuatrienio la suma de \$33.262.60 millones, equivalentes al 2% del total de la inversión.

5. Sector Infraestructura: se invertirá en el cuatrienio la suma de \$37.364.25, equivalentes al 2% del total de la inversión; este sector comprende: equipamiento e infraestructura vial.
6. Gas: se invertirá la suma de \$11.245.31 millones de pesos equivalentes en porcentaje al 1% del total de la inversión.
7. Electrificación: se invertirá la suma de \$14.223.88 millones de pesos, equivalentes al 1% del total de la inversión.
8. Comunicaciones: se invertirán la suma de \$159.13 millones de pesos equivalentes al 0.3% del total de la inversión.

**SECTOR SOCIAL
CUATRIENIO 2008 - 2011**



Cuadro No.1 Cálculo de Ingresos Fiscales 2008-2011 (millones de pesos)

DETALLE	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Total Cuatrienio
1. INGRESOS CORRIENTES	325,453	459,870	581,793	491,320	643,126	464,430	510,069	558,399	479,384	464,995	450,687	1,953,465
1.1 INGRESOS TRIBUTARIOS	11,290	14,595	17,943	20,333	26,837	28,025	35,821	34,899	35,856	37,627	39,399	147,781
Impuestos Directos	854	1,083	1,412	1,567	1,908	2,382	3,172	3,204	3,563	3,921	4,280	14,968
Impuesto de Vehículos Automotores (1)	233	212	224	262	274	333	348	360	383	406	429	1,578
Impuesto de Registro y Anotación (1)	621	871	1,188	1,305	1,634	2,049	2,824	2,843	3,179	3,516	3,852	13,390
Impuestos Indirectos	10,436	13,512	16,531	18,766	24,929	25,643	32,649	31,695	32,294	33,706	35,119	132,813
Consumo de Tabaco (1)	886	1,010	1,177	1,212	1,483	1,468	1,551	1,715	1,830	1,945	2,060	7,549
Consumo de Cerveza (1)	6,211	8,226	10,529	10,573	12,947	14,258	19,750	18,368	19,868	21,368	22,868	82,472
Consumo de Licores y vinos (1)	2,287	2,782	3,036	2,962	2,701	3,650	3,499	3,600	3,700	3,800	3,900	15,000
Sobretasa a la Gasolina (1)	997	1,459	1,789	1,783	2,223	2,840	2,697	2,700	2,646	2,593	2,541	10,480
Total Estampillas (1)				2,236	5,575	3,427	5,152	5,313	4,250	4,000	3,750	17,313
Estampilla pro cultura (5)				1919	3930	2,742	3,743	4,250	3,400	3,200	3,000	13,850
Estampilla pro anciano (6)				317	1645	685	1,409	1,063	850	800	750	3,463
Otros impuestos indirectos	55	35	0	0	0	0						0
1.2 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	314,163	445,275	563,850	470,987	616,289	436,405	474,248	523,500	443,528	427,367	411,288	1,805,683
Tasas (2)	560	1,067	1,442	1,594	1,794	1,600	1,849	1,900	1,950	2,000	2,050	7,900
Multas (2)	134	264	215	264	192	513	347	276	276	276	276	1,102
Rentas Ocasionales (2)	262	1,755	1,647	1,556	393	2,571	33	100	100	100	100	400
Participaciones	313,207	442,189	560,546	467,573	613,910	431,721	472,019	521,224	441,202	424,992	408,863	1,796,281
Regalías Petroleras (3)	266,223	303,329	383,968	305,879	422,367	362,316	380,365	425,000	340,000	320,000	300,000	1,385,000
Recursos FAEP		73,925	108,990	75,252	101,607							0
Participación IVA libre asignación(1)	1,916	2,644	2,700	3,439	4,698	5,367	6,227	5,500	7,495	8,222	8,950	30,167
Sobretasa ACPM (1)	764	483	1,135	1,187	1,624	2,229	2,811	2,908	3,269	3,631	3,992	13,800

Sistema General de Participaciones Educación (4)	44,287	61,808	63,753	81,816	83,614	61,376	82,200	86,221	88,808	91,472	94,216	360,717
Sistema General de Participaciones AP.SB. (4)								1,171	1,206	1,242	1,280	4,899
Subsidio Gasolina	17	0	0	0	0							0
IVA Telefonía Móvil (2)						265	256	261	261	261	261	1,042
Cuotas de Fiscalización (2)						168	160	164	164	164	164	656
2. FONDOS ESPECIALES	0	6,717	18,615	22,239	33,813	29,617	27,858	21,321	21,961	22,619	23,298	89,199
Fondo de Salud (SGPS+RECE+PNAL) (4)	0	6,717	18,615	22,239	33,813	29,617	27,858	21,321	21,961	22,619	23,298	89,199
3. INGRESOS DE CAPITAL	17,348	69,387	38,591	128,099	185,683	273,827	302,277	12,102	12,102	12,102	12,102	48,410
RECURSOS DEL CREDITO							28,921	0	0	0	0	0
Crédito Interno								0	0	0	0	0
RECURSOS DEL BALANCE	11,426	41,745	24,485	110,967	157,966	264,858	236,491	0	0	0	0	0
Superávit	11,426	25,424	24,485	7,712	68,219	44,113	69,393					0
Cancelación de Reservas				103,255	88,018	220,745	167,098					0
Otros recursos de Balance		16,321	0	0	1,729							0
RECURSOS DEL CREDITO	0	0	0	0	0	0	28,921	0	0	0	0	0
							28,921					
RENDIMIENTOS DE CAPITAL	5,922	27,642	14,106	17,132	27,717	8,969	7,944	12,102	12,102	12,102	12,102	48,410
Venta de activos	54	525	493	10	50							0
Rendimientos de Capital (2)	4,285	5,117	13,613	17,122	27,667	8,969	7,944	12,102	12,102	12,102	12,102	48,410
Donaciones	1,543	0	0	0	0							0
Utilidad Fondo de Estabilización	40	22,000	0	0	0							0
4. ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS					38,957	44,543	47,939	0	0	0	0	0
Indercas					3,871	4,888	3,207					0
Capresoca					35,086	39,655	44,732					0
Totales	342,801	535,974	638,999	641,658	901,579	812,417	888,143	591,822	513,447	499,716	486,087	2,091,073

Cuadro No.2

EJECUCIONES DE INGRESOS AÑOS 2001-2007
VARIACION PORCENTUAL VERTICAL

DETALLE	2001 %	2002 %	2003 %	2004 %	2005 %	2006 %	2007 %
1. INGRESOS CORRIENTES							
1.1 INGRESOS TRIBUTARIOS							
1.1.1.Impuestos Directos	100%						
Impuesto de Vehículos automotor)	27%	20%	16%	17%	14%	14%	11%
Impuesto de Registro y Anotacion	73%	80%	84%	83%	86%	86%	89%
1.1.2.Impuestos Indirectos	100%						
Consumo de Tabaco	8%	7%	7%	6%	6%	6%	5%
Consumo de Cerveza	60%	61%	64%	56%	52%	56%	60%
Consumo de Licores y vinos	22%	21%	18%	16%	11%	14%	11%
Sobretasa a la Gasolina	10%	11%	11%	10%	9%	11%	8%
Estampillas	0%	0%	0%	12%	22%	13%	16%
Estampilla pro cultura	0%	0%	0%	10%	16%	11%	11%
Estampilla pro anciano	0%	0%	0%	2%	7%	3%	4%
Otros impuestos indirectos	1%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
1.2 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	100%						
Tasas	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Multas	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Rentas Ocasionales	0%	0%	0%	0%	0%	1%	0%
Participaciones	100%	99%	99%	99%	100%	99%	100%
1.2.1.Regalías Petroleras	84%	68%	68%	65%	68%	83%	80%
Recursos FAEP	0%	16%	19%	16%	16%	0%	0%
Participacion IVA libre inversion	1%	1%	0%	1%	1%	1%	1%
Sobretasa ACPM	0%	0%	0%	0%	0%	1%	1%
Situado Fiscal (sistema General de Participaciones)	14%	14%	11%	17%	14%	14%	17%
Subsidio Gasolina	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Iva Telefonía Movil	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Rec. Cofinanciados y F. Regalías	1%	1%	0%	0%	0%	0%	0%
Cuotas de Fiscalización	0%	0%	0%	0%	0%	0%	11%
2. FONDOS ESPECIALES	100%						
Fondo de Seguridad	100%	22%	16%	11%	11%	8%	11%
Fondo de Salud	0%	78%	84%	89%	89%	92%	89%
3. INGRESOS DE CAPITAL(3.1+3.2+3.3)	0%						
3.1.RECURSOS DEL CREDITO	0	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Recursos Internos	0	0%	0%	0%	0%	0%	100%
3.2.RECURSOS DEL BALANCE	100%						
Superavit	100%	61%	100%	7%	43%	17%	29%
Cancelación de Reservas	0%	0%	0%	93%	56%	83%	71%
Otros recursos de Balance	0%	39%	0%	0%	1%	0%	0%
3.3.RECURSOS DEL CREDITO	0%						
Crédito Externo	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
3.4.RENDIMIENTOS DE CAPITAL	100%						
Venta de activos	1%	2%	3%	0%	0%	0%	0%
Rendimientos de Capital	72%	19%	97%	100%	100%	100%	100%
Donaciones	26%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Utilidad Fondo de Estabilización	1%	80%	0%	0%	0%	0%	0%
4.ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS	0%				100%	100%	100%
Indercas	0				10%	11%	7%
Capresoca	0				90%	89%	93%

CUADRO No.3. EJECUCIONES DE INGRESOS AÑOS 2001-2007
VARIACION PORCENTUAL HORIZONTAL

DETALLE	2001-2002	2002-2003	2003-2004	2004-2005	2005-2006	2006-2007	Promedio aritmetico
1. INGRESOS CORRIENTES	41%	26%	-16%	31%	-28%	10%	9%
1.1 INGRESOS TRIBUTARIOS	29%	23%	13%	32%	4%	28%	19%
1.1.1.Impuestos Directos	27%	30%	11%	22%	25%	33%	21%
Impuesto de Vehículos automotor	-9%	6%	17%	5%	22%	5%	6%
Impuesto de Registro y Anotacion	40%	36%	10%	25%	25%	38%	25%
1.1.2.Impuestos Indirectos	29%	22%	14%	33%	3%	27%	18%
Consumo de Tabaco	14%	17%	3%	22%	-1%	6%	9%
Consumo de Cerveza	32%	28%	0%	22%	10%	39%	19%
Consumo de Licores y vinos	22%	9%	-2%	-9%	35%	-4%	7%
Sobretasa a la Gasolina	46%	23%	0%	25%	28%	-5%	17%
Estampillas	0%	0%	0%	149%	-39%	50%	23%
Estampilla pro cultura	0%	0%	0%	105%	-30%	37%	16%
Estampilla pro anciano	0%	0%	0%	419%	-58%	106%	67%
Otros impuestos indirectos	-36%	-100%	0%	0%	0%	0%	-19%
1.2 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	42%	26%	-17%	31%	-29%	9%	9%
Tasas	91%	35%	11%	13%	-11%	16%	22%
Multas	97%	-19%	23%	-27%	167%	-32%	30%
Rentas Ocasionales	570%	-6%	-6%	-75%	554%	-99%	134%
1.2.1.Participaciones	41%	26%	-17%	32%	-30%	9%	9%
Regalias Petroleras	14%	27%	-20%	38%	-14%	5%	7%
Recursos FAEP	0%	47%	-31%	35%	-100%	0%	-7%
Participacion IVA	38%	2%	27%	37%	14%	16%	19%
Sobretasa ACPM	-37%	135%	5%	37%	37%	26%	29%
Situado Fiscal (Sistema General de Participaciones)	40%	3%	28%	2%	-27%	34%	12%
Subsidio Gasolina	-100%	0%	0%	0%	0%	0%	-14%
Iva Telefonía Movil	0%	0%	0%	0%	0%	-3%	0%
Rec. Cofinanciados y F. Regalias	41%	-56%	-97%	2815%	-38%	98%	395%
Cuotas de Fiscalización	0%	0%	0%	0%	0%	-5%	-1%
2. FONDOS ESPECIALES	550%	157%	13%	53%	-16%	-2%	108%
Fondo de Seguridad	46%	87%	-23%	57%	-44%	47%	24%
Fondo de Salud	0%	177%	19%	52%	-12%	-6%	33%
3. INGRESOS DE CAPITAL	300%	-44%	232%	45%	47%	0%	83%
3.1.RECURSOS DEL CREDITO	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Recursos Internos	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
3.2.RECURSOS DEL BALANCE	265%	-41%	353%	42%	68%	-11%	97%
Superavit	123%	-4%	-69%	785%	-35%	57%	122%
Cancelación de Reservas	0%	0%	0%	-15%	151%	-24%	16%
Otros recursos de Balance	0%	-100%	0%	0%	-100%	0%	-29%
3.3.RECURSOS DEL CREDITO	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Crédito Externo	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
3.4.RENDIMIENTOS DE CAPITAL	367%	-49%	21%	62%	-68%	-11%	46%
Venta de activos	872%	-6%	-98%	400%	-100%	0%	153%
Rendimientos de Capital	19%	166%	26%	62%	-68%	-11%	28%
Donaciones	-100%	0%	0%	0%	0%	0%	-14%
Utilidad Fondo de Estabilización	549	-100%	0%	0%	0%	0%	7829%
4.ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS	0%	0%	0%	0%	14%	8%	3%
Indercas	0%	0%	0%	0%	26%	-34%	-1%
Capresoca	0%	0%	0%	0%	13%	13%	4%
Totales	56%	19%	0%	41%	-10%	6%	16%

FUENTES DE FINANCIACION POR AÑO 2008-2011 (Millones de Pesos)

CONCEPTO	A.2008	A.2009	A.2010	A.2011	Total Cuatrienio
Servicio de la Deuda	15,801	32,893	33,227	30,908	112,829
FUENTES DE FINANCIACION					
Regalías Petroleras	425,000	340,000	320,000	300,000	1,385,000
Transferencia ley 756 de 2002	1,552	506	433	370	2,861
Regalías Petroleras netas	423,448	339,494	319,567	299,630	1,382,139
ICLD	9,793	11,191	11,880	12,574	45,438
Situado Fiscal Educación (SGPE)	86,221	88,808	91,472	94,216	360,717
Sistema General de Participación en AP. SB	1,171	1,206	1,242	1,280	4,899
Fondo de Salud (SGPS+RECE+PNAL)	21,321	21,961	22,619	23,298	89,199
Rendimientos de Capital (1)	11,860	11,497	11,497	11,497	46,352
Estampillas Procultura	3,719	2,975	2,800	2,625	12,119
Estampillas Proanciano	531	425	400	375	1,731
Ingresos ACPM	2,908	3,269	3,631	3,992	13,800
Otros Recursos (2)	425	425	425	425	1,698
TOTAL	562,949	481,756	465,966	450,281	1,960,953

**CUADRO No 5. PROYECCION: INVERSIONES-SERVICIO DE LA DEUDA Y FUNCIONAMIENTO
AÑOS 2008-2011 (Millones de Pesos)**

CONCEPTO	A.2008	A.2009	A.2010	A.2011	Total Cuatrienio
1. TOTAL PLAN DE INVERSIONES	547,148	448,863	432,739	419,373	1,848,124
2.SERVICIO DE LA DEUDA	15,801	32,893	33,227	30,908	112,829
3.GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	27,811	30,841	32,950	35,056	126,658
Gastos Administración Central	19,820	22,015	23,449	24,876	90,160
TRANSFERENCIAS (1)	2,464	2,681	2,863	3,051	11,059
fonpet (20%) y FTP(50%)	5,527	6,145	6,638	7,129	25,439
fonpet (20%) y FTP(50%) estampillas	1,063	850	800	750	3,463
TOTAL (1 +2 +3)	591,822	513,447	499,716	486,087	2,091,073

(1) Asamblea y Contraloría