

**INFORME FISCAL Y FINANCIERO
GOBERNACIÓN DEL TOLIMA
VIGENCIA 2012
(Millones \$)**

CAPITULO 1

APROBACION DEL PRESUPUESTO

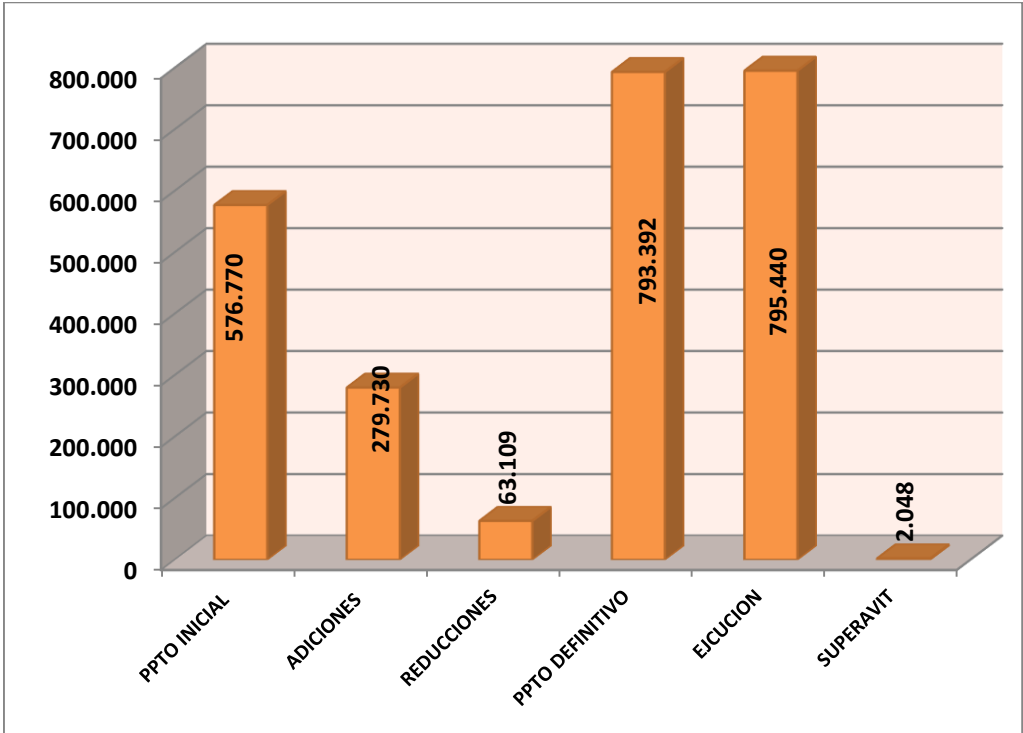
Para el año 2012 se aprobó por parte de la Asamblea Departamental un presupuesto inicial de ingresos por valor de QUINIENTOS SETENTA Y SEIS MIL SETECIENTOS SETENTA MILLONES DE PESOS (\$576.770.000.000), se adicionaron recursos por valor de DOSCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS TREINTA MILLONES y se registraron reducciones por SESENTA Y TRES MIL CIENTO NUEVE MILLONES, para un presupuesto definitivo en el año 2012 por valor de SETECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y DOS MILLONES (\$793.392.000.000).

El recaudo ejecutado en la vigencia 2012 fue de SETECIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS CUARENTA MILLONES DE PESOS, superior en un 0,3% con respecto al presupuesto definitivo, generando la gestión un superávit por valor de DOS MIL CUARENTA Y OCHO MILLONES DE PESOS.

**EJECUCION DE INGRESOS
(Millones \$)**

PPTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PPTO DEFINITIVO	EJCUCION	SUPERAVIT
576.770	279.730	63.109	793.392	795.440	2.048
73%	35%	8%	100%	100,3%	0,3%

Fuente: Gobernación – Secretaría Hacienda

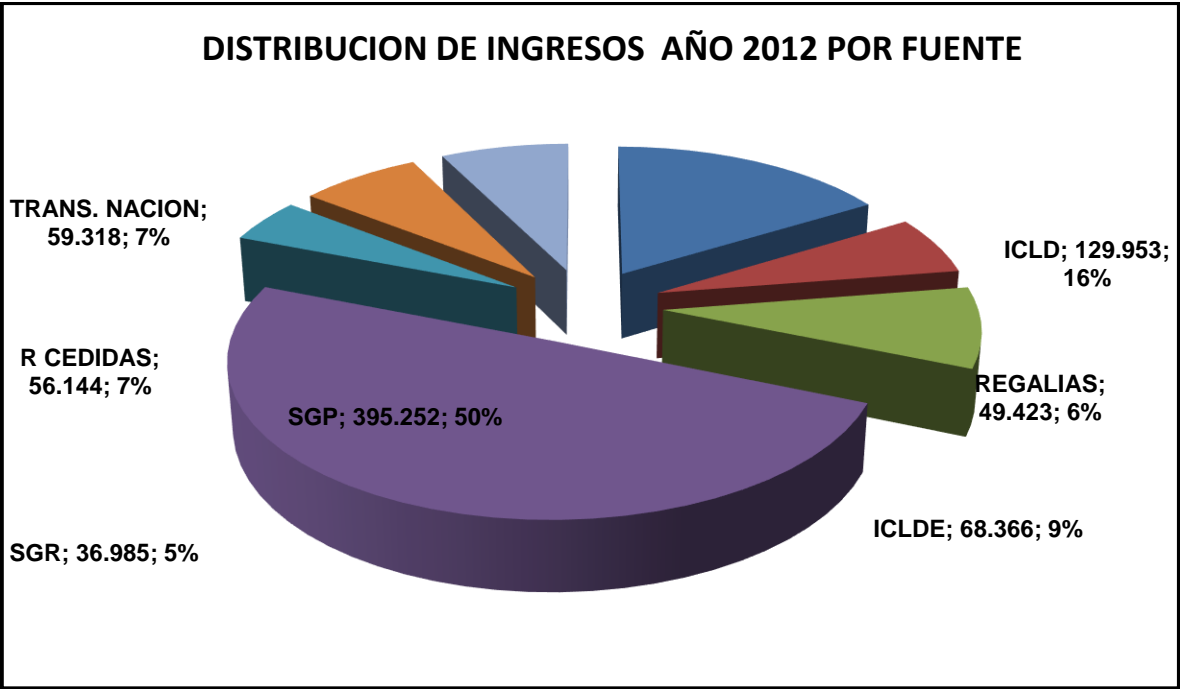


DISTRIBUCION DE INGRESOS POR FUENTE

Según las fuentes de financiación del presupuesto, los ingresos durante el año 2012 fueron provistos de la siguiente forma:

FUENTE	VALOR	PORCENTAJE
TRANSFERENCIAS DE LA NACION	59.318	7%
RENTAS CEDIDAS	56.144	7%
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	36.985	5%
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	395.252	50%
ICLD	129.953	16%
ICLD DESTINACION ESPECIFICA	68.366	9%
REGALIAS (SISTEMA ANTIGUO)	49.423	6%

Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda



CAPITULO 2

EJECUCION DE GASTOS

De acuerdo con el presupuesto de gastos e inversiones definitivo para la vigencia 2012, por valor de 793.392 millones de pesos, se ejecutaron un total de 684.837 millones equivalentes al 86% del presupuesto administrado, quedando un margen sin ejecutar del 14% que equivale 108.555 millones.

CONCEPTO	VALORES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	% DE EJECUCION
PRESUPUESTO INICIAL	576,770	

ADICIONES	279,730	
REDUCCIONES	63,109	
PRESUPUESTO DEFINITIVO	793,392	
PRESUPUESTO EJECUTADO	684,837	86%
SALDO POR COMPROMETER	108,555	14%

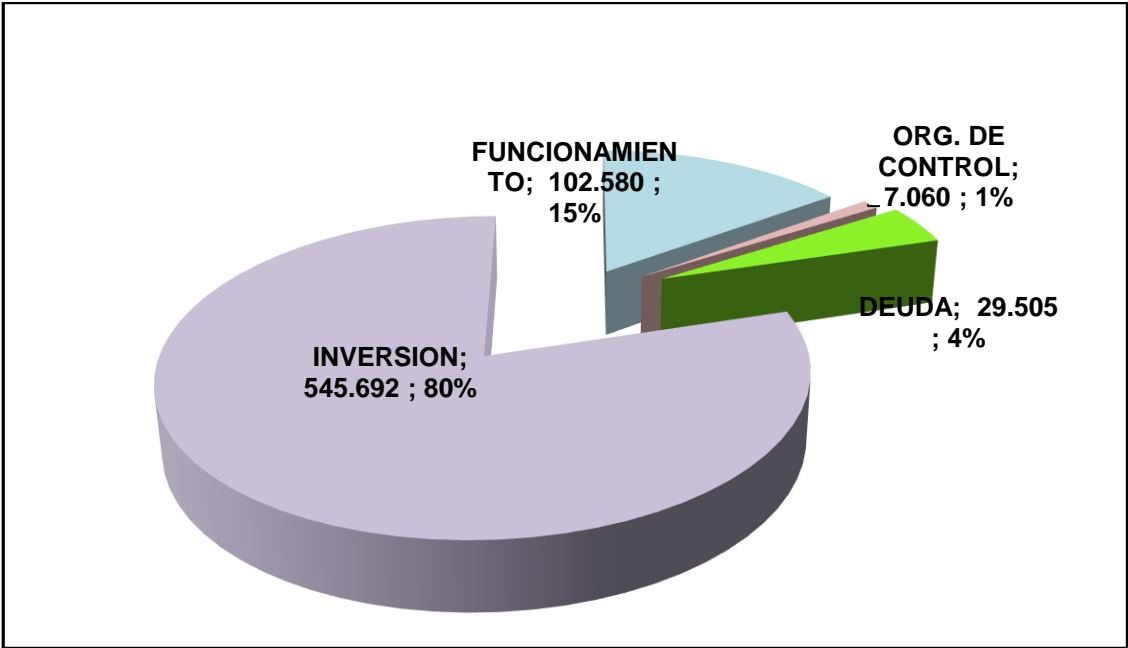
Fuente: Gobernación – Secretaría Hacienda

DISTRIBUCION POR CATEGORIA DE GASTOS

Del total de gastos ejecutados, corresponden a funcionamiento CIENTO NUEVE MIL SEISICIENTOS CUARENTA MILLONES (109.640), al servicio de la deuda pública VEINTINUEVE MIL QUINIENTOS CINCO MILLONES (29.505), a la inversión social un total de QUINTOS CUARENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS SETENTA Y NUEVE MILLONES (543.379) y al Sistema General de Regalías un valor de DOS MIL TRESCIENTOS DOCE MILLONES.

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION DE COMPROMISOS (RP)	% COMPROMETIDO	SALDO POR COMPROMETER	% POR COMPROMETER
FUNCIONAMIENTO	122,385	109,640	90%	12,745	10%
DEUDA PUBLICA	39,836	29,505	74%	10,330	26%
GASTOS INVERSION	596,466	543,379	91%	53,087	9%
SISTEMA GRAL DE REGALIAS	34,706	2,312	7%	32,393	93%
TOTAL	793,392	684,837	86%	108,555	14%

Fuente: Gobernación – Secretaría Hacienda



RESUMEN EJECUCION DE GASTOS POR UNIDAD

Según la unidad ejecutora de los gastos durante la vigencia 2012 los gastos se distribuyeron así:

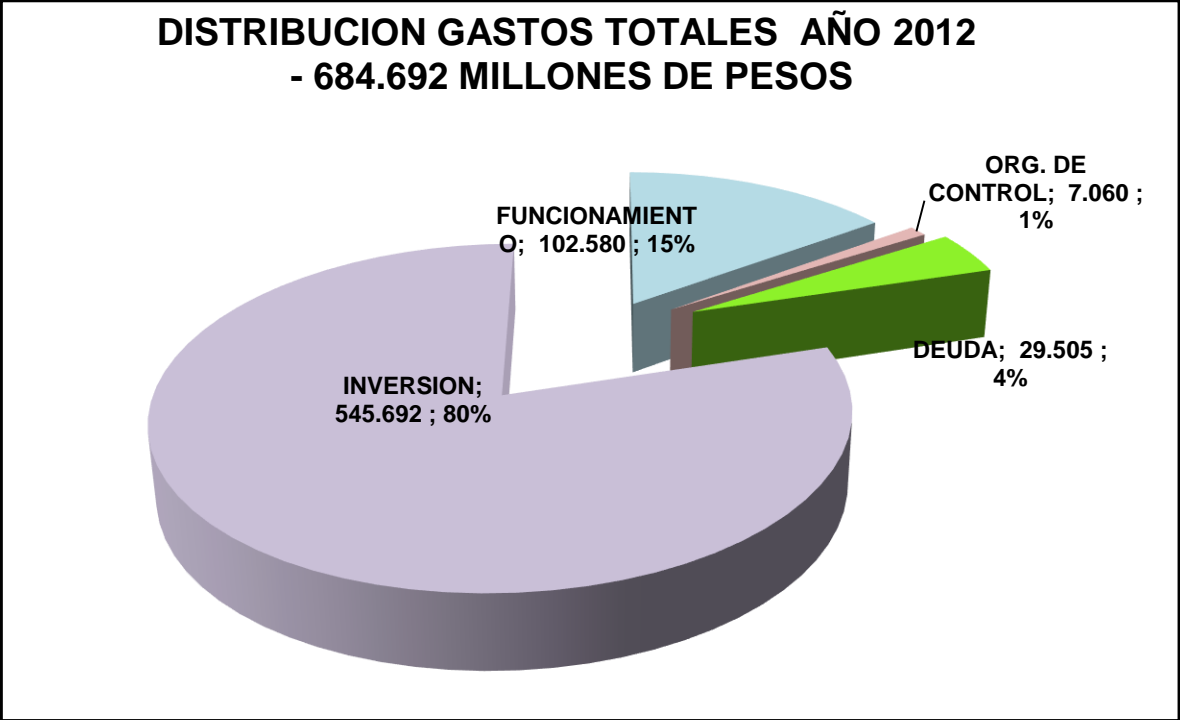
Para la Asamblea Departamental DOS MIL TRESCIENTOS DIECISEIS MILLONES (2.316), la Contraloría del Departamento CUATRO MIL SETECIENTOS CUARENTA Y CUATRO MILLONES (4.744), el Sector Central de la Administración ejecutó CIENTO OCHENTA Y TRES MIL

OCHOCIENTOS CUARENTA Y UN MILLONES, el fondo Educativo TRESCIENTOS ETENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y CINO MILLONES (372.655), el fondo de Salud Departamental CIENTO DIECIOCHO MIL NOVECIENTOS SESENTA Y OCHO MILLONES (118.968) y el sistema General de Regalías un total de DOS MIL TRESCIENTOS DOCE MILLONES

RESUMEN EJECUCION DE GASTOS POR UNIDAD

UNIDAD POR SECCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION DE COMPROMISOS (RP)	% EJECUTADO (RP)	SALDO POR COMPROMETER	% POR COMPROMETER
ASAMBLEA	2,316	2,316	100%	-	0%
CONTRALORIA	4,744	4,744	100%	-	0%
SECTOR CENTRAL	220,879	183,841	83%	37,038	17%
FONDO EDUCATIVO	381,554	372,655	98%	8,898	2%
FONDO DE SALUD	149,194	118,968	80%	30,225	20%
S. G. REGALIAS	34,706	2,312	7%	32,393	93%
TOTAL	793,392	684,837	86%	108,555	14%

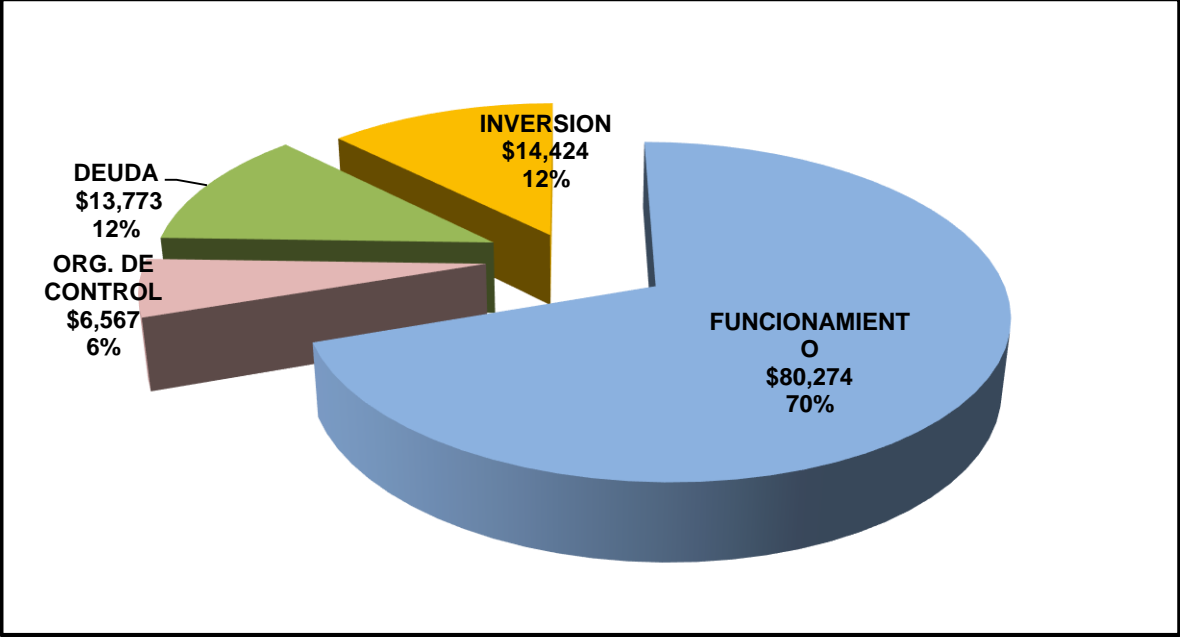
Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda



DISTRIBUCION RECURSOS ICLD EN EL GASTO

De un total de ingresos corrientes de libre destinación (ICLD) obtenidos en 2012 por valor de CIENTO QUINCE MIL TREINTA Y OCHO MILLONES, se apropiaron el 70% a gastos de funcionamiento de la Administración, el 12% a Inversión Social, el 12% al pago de la deuda pública y el 6% fue transferido a la Asamblea Departamental y a la Contraloría.

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.



EJECUCION DE GASTOS POR SECRETARIA EJECUTORA

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	% DE EJECUCION	SALDO POR COMPROMETER
SECRETARIA DE EDUCACION	20,620.60	11,800.82	57%	8,819.78
SECRETARIA DE GOBIERNO	2,948.96	2,354.04	80%	594.91
SECRETARIA DE DESARROLLO FISICO	22,259.96	19,708.07	89%	2,551.90
SECRETARIA DE TURISMO, INDUSTRIA Y CCIO	1,682.35	1,130.64	67%	551.71
SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUAR	6,064.14	2,435.61	40%	3,628.53
SECRETARIA ADMINISTRATIVA	14,325.94	13,539.88	95%	786.06
SECTRETARIA DE HACIENDA	1,774.88	1,743.16	98%	31.72
DEPARTAMENTO ADTIVO DE PLANEACION	2,425.16	2,341.12	97%	84.04
DEPARTAMENTO ADTIVO DE TRANSITO	2,038.73	1,624.02	80%	414.71
ASUNTOS INTERNACIONALES	150.00	150.00	0%	0.00
TOTAL	74,290.71	56,827.36	76%	17,463.35

Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda

COMPORTAMIENTO DE CADA RENTA

IMPUESTO DE VEHICULOS

Con la puesta en marcha del sistema propio de información “SIVERTOLIMA”, se logró la aprobación de la instalación de la plataforma operada por funcionarios del departamento que permite realizar la liquidación sugerida a través de la pagina web y en diferentes puntos de asesoría, logrando así mayor cobertura y mayor accesibilidad a los usuarios, sin ningún costo adicional.

El ingreso por impuesto de vehículos presentó un crecimiento del 3% con un recaudo de 9.807 millones de pesos, comportamiento contrario al resultado del año 2011 que fue negativo en un 3%.

FORMULARIOS EXPEDIDOS IMPUESTO DE VEHICULOS

MUNICIPIO	AÑO 2011
IBAGUE C.A.C	66,027
ALVARADO	151
AMBALEMA	63
ARMERO	1,962
CHAPARRAL	942
ESPINAL	4,641
FRESNO	797
GUAMO	1,858
HONDA	1,351
LIBANO	1,177
MELGAR	2,384
PURIFICACION	850
TOTAL	82,203
TOTAL RECAUDADO	9,583,473,178
VALOR FORMULARIO	14,280
COBRO AL CONTRIBUYENTE	1,173,858,840

Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda

MUNICIPIO	AÑO 2012
IBAGUE C.A.C	66,540
ALCALDIA MELGAR	1,978
COLTOLIMA	1,610
ARMERO GUAYABAL	929
SECRAT. TRANSITO DE HONDA	1,040
SIDA SA	221
WEB	42,246
TOTAL	114,564
TOTAL RECAUDO	9,833,100,988
AHORRO CONTRIBUYENTES	1,685,053,138

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN VORTE.

RECAUDO DE CARTERA

Durante el año 2012 el recaudo ascendió a 11.656 millones de pesos, equivalente al 53% del debido cobrar por este rubro, quedando una cartera correspondiente al 2012 por valor de 10.298 millones de pesos que corresponde al 47% de lo facturado.

	RESTO DEPTO	IBAGUE	TOTAL
PARQUE AUTOMOTOR	51,109	59,421	110,530
	46%	54%	100%
PAGAN	32,355	29,751	62,106
	52%	48%	100%
	63%	50%	56%
NO PAGAN	18,754	29,670	48,424
	37%	50%	44%
RECAUDO	3,175,973,360	8,480,510,934	11,656,484,294
	27%	73%	100%
PROMEDIO VEHICULO	98,160	285,050	187,687
CARTERA ANUAL	1,840,896,442	8,457,421,916	10,298,318,358
DEBIDO COBRAR	5,016,869,802	16,937,932,850	21,954,802,652
INDICADOR DE RECAU	63%	50%	53%

Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda

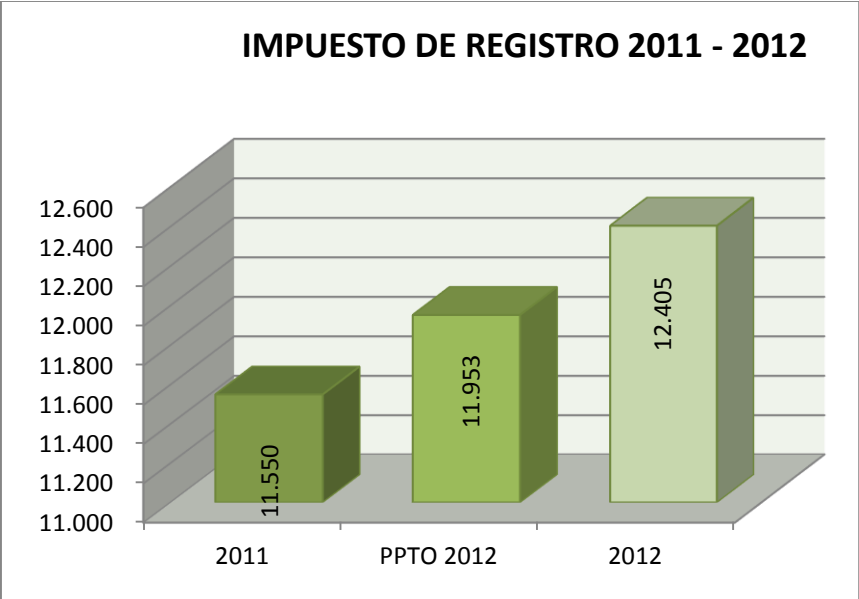
IMPUESTO DE REGISTRO 2012

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 15.417 millones de pesos, superior en un 8.6% si se compara con lo ejecutado en el 2011, además, a través de la implementación de procesos de liquidación y recaudo se le permitió a los contribuyentes hacer sus trámites sin costo alguno en 2012, cuando en 2011 este proceso les costó algo mas de 1.038 millones de pesos.

	AÑO 2011	AÑO 2012
RECIBOS EXPEDIDOS	82,203	50,279
TOTAL RECAUDADO	14,437,665,897	15,417,415,126
VALOR RECIBO	12,628	13,007
COBRO AL CONTRIBUYENTE	1,038,059,484	
AHORRO CONTRIBUYENTE		653,970,908

Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	11,550	11,953	12,405
VARIACION	6%		7%

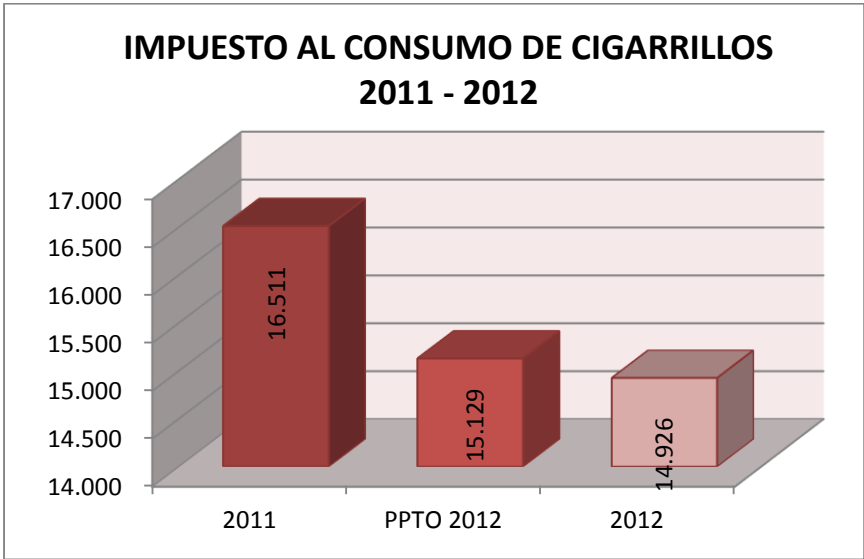


Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda

IMPUESTO AL CONSUMO DE CIGARRILLOS

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 14.926 millones de pesos, inferior en un 10% si se compara con lo ejecutado en el 2011, influenciado por las múltiples campañas de desmotivación al consumo del tabaco.

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	16,511	15,129	14,926
VARIACION	12%		-10%



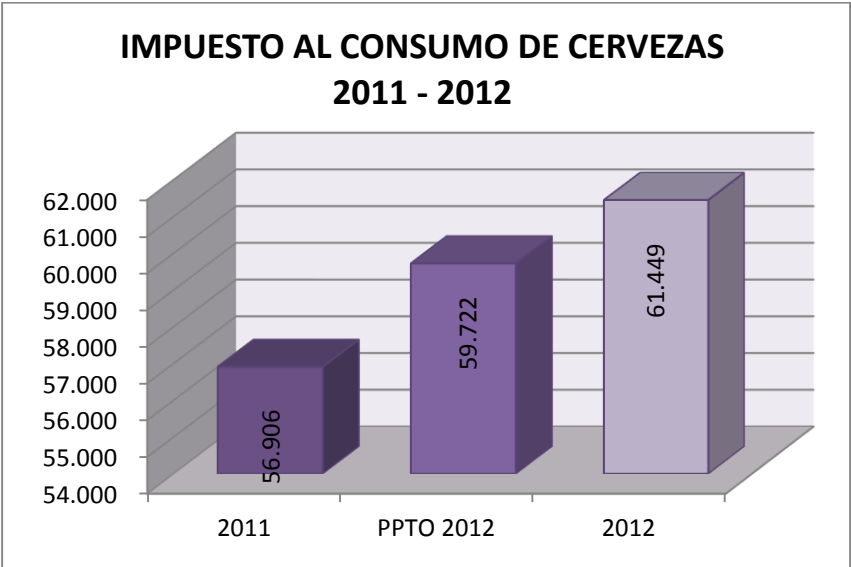
Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda

IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 61.449 millones de pesos, superior en un 8% si se compara con lo ejecutado en el 2011.

	2011	PPTO 2012	2012
--	------	-----------	------

RECAUDO	56,906	59,722	61,449
VARIACION	-1%		8%



Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda

IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA UNIDADES Y RECAUDO (Millones \$)

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 74.511 millones de pesos, superior en un 6% si se compara con lo ejecutado en el 2011, influenciado principalmente por el aumento en el consumo de unidades que pasó de 233 millones 107 mil en 2011 a 277 millones 471 mil unidades en 2012.

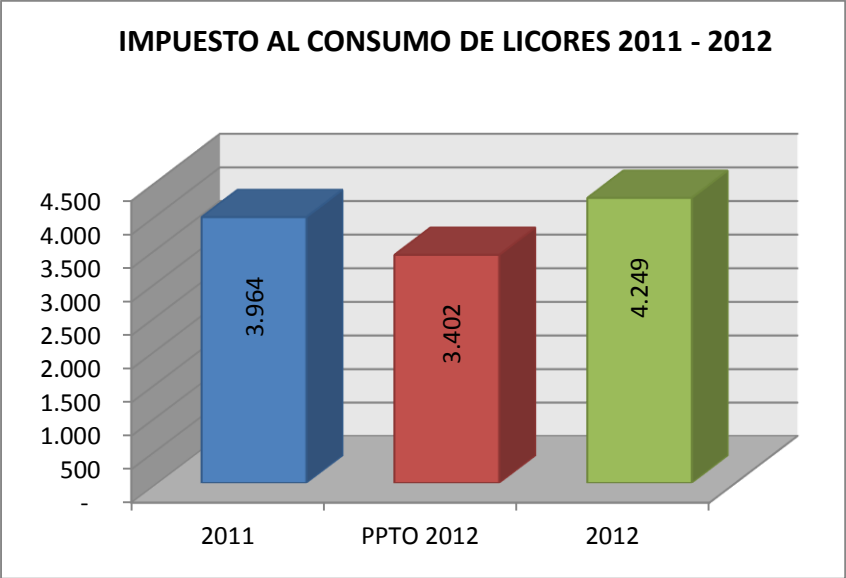
	2011		2012	
RENTAS	UNIDADES (330)	RECAUDO MM	UNIDADES (330)	RECAUDO MM
CERVEZA NACIONAL	232,481	70,063	276,530	74,246
CERVEZA EXTRANJERA	626	196	941	265
TOTAL UNIDADES Y RECAUDO	233,107	70,259	277,471	74,511

LAS UNIDADES CONSUMIDAS SE EXPRESAN EN MILES
EL RECUADO EFECTIVO SE EXPRESA EN MILLONES DE PESOS
FUENTE: Gobernación – Secretaria de Hacienda

IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES (Millones \$

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 4.249 millones de pesos, superior en un 7% si se compara con lo ejecutado en el 2011.

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	3,964	3,402	4,249
VARIACION	14%		7%

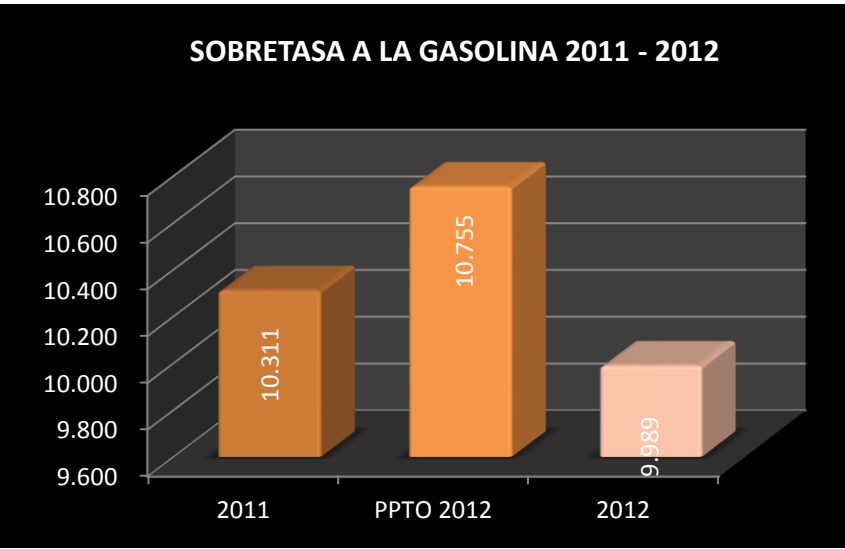


Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda

SOBRETASA A LA GASOLINA (Millones \$)

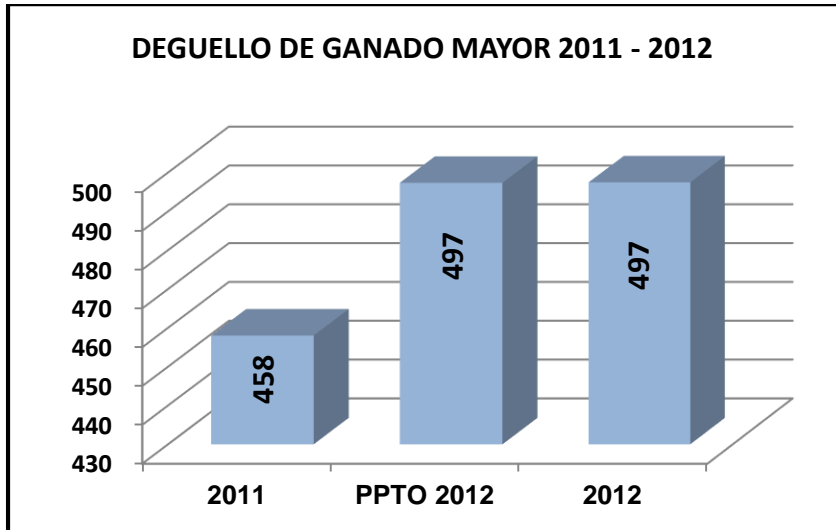
La sobretasa a la gasolina reportó un recaudo efectivo en 2012 de 9.889 millones, inferior en un 3% al valor reportado en 2011.

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	10,311	10,755	9,989
VARIACION	1%		-3%



IMPUESTO AL DEGUELLO DE GANADO MAYOR (Millones \$)

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	458	497	497
VARIACION	-1%		9%

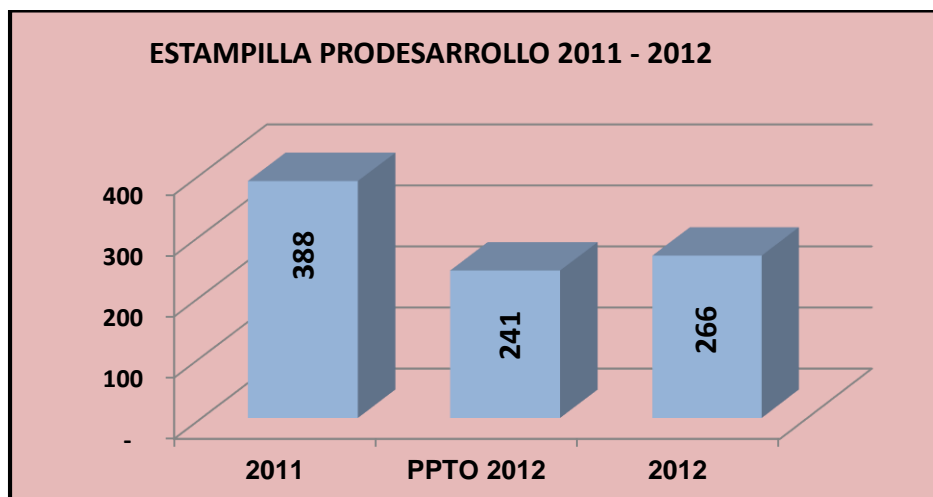


Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda

ESTAMPILLAS PRODESARROLLO (Millones \$)

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 266 millones de pesos, INFERIOR en un 32 si se compara con lo ejecutado en el 2011.

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	388	241	266
VARIACION	-49%		-32%

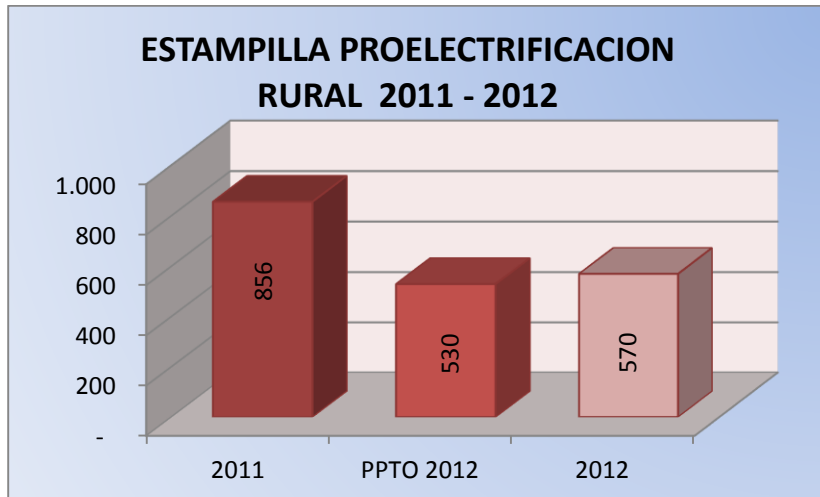


Fuente: Gobernación - Secretaria Hacienda

ESTAMPILLAS PROELECTRIFICACION RURAL (Millones \$)

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 570 millones de pesos, inferior en un 33% si se compara con lo ejecutado en el 2011.

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	856	530	570
VARIACION	-52%		-33%

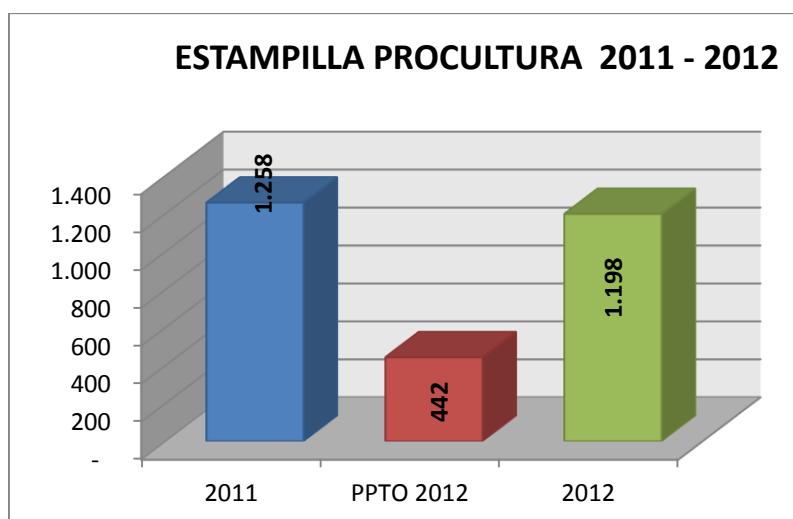


Fuentes: Gobernación – Secretaria Hacienda

ESTAMPILLAS PROCULTURA (Millones \$)

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 1.198 millones de pesos, inferior en un 5% si se compara con lo ejecutado en el 2011.

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	1,258	442	1,198
VARIACION	-46%		-5%

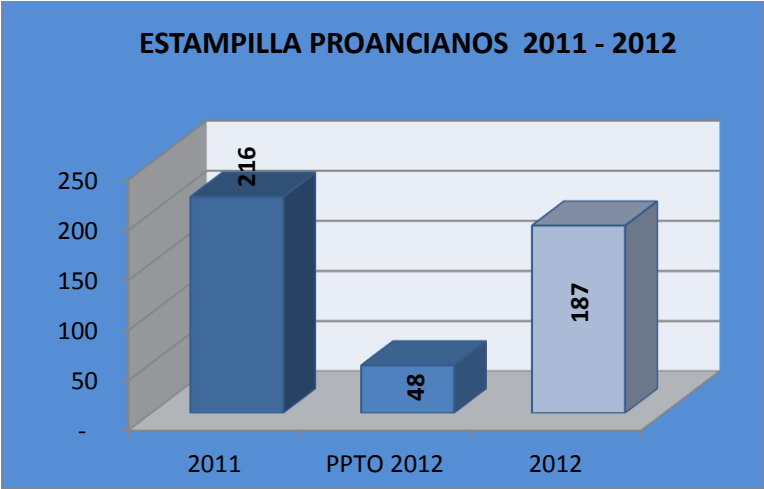


Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda

ESTAMPILLAS PROANCIANOS – MILLONES DE PESOS

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 187 millones de pesos, inferior en un 13 si se compara con lo ejecutado en el 2011.

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	216	48	187
VARIACION	-81%		-13%

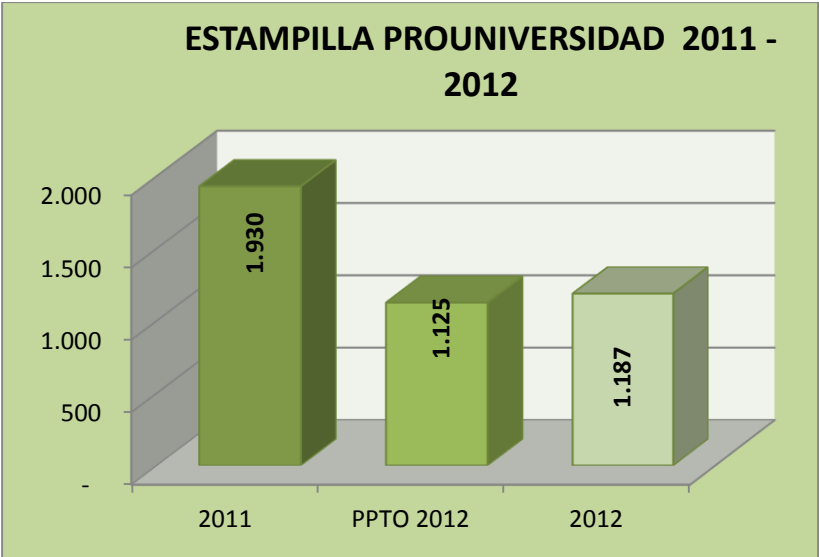


Fuente: Gobernación – Secretaría Hacienda

ESTAMPILLAS PROUNIVERSIDAD (Millones \$)

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 1.187 millones de pesos, inferior en un 38% si se compara con lo ejecutado en el 2011.

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	1,930	1,125	1,187
VARIACION	-48%		-38%

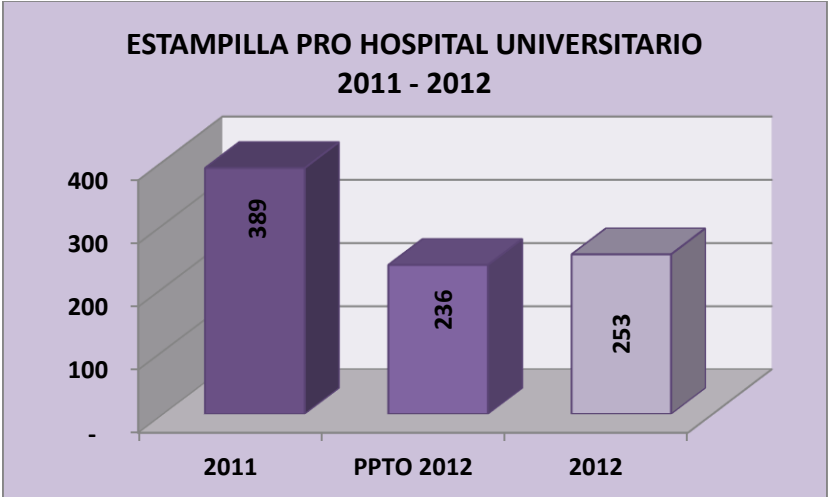


Fuente: Gobernación – Secretaría Hacienda

ESTAMPILLAS PROHOSPITAL UNIVERSITARIO (Millones \$)

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 253 millones de pesos, inferior en un 35 si se compara con lo ejecutado en el 2011.

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	389	236	253
VARIACION	-45%		-35%

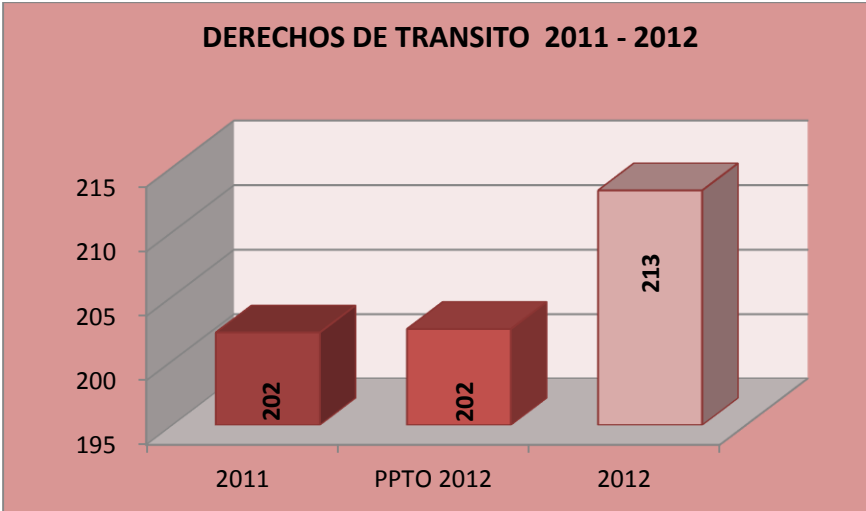


Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda

DERECHOS DE TRANSITO – MILLONES DE PESOS

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 213 millones de pesos, superior en un 5% si se compara con lo ejecutado en el 2011.

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	202	202	213
VARIACION	-15%		5%

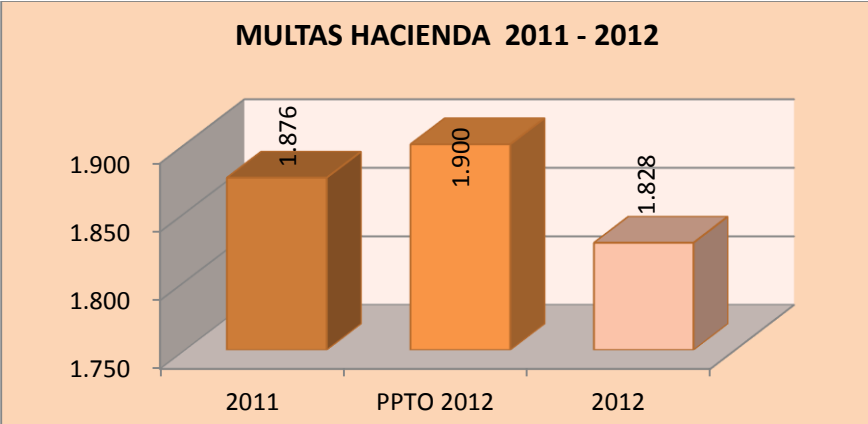


Fuente: Gobernación – Secretaria de Hacienda

MULTAS HACIENDA (Millones \$)

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 1828 millones de pesos, inferior en un 3% si se compara con lo ejecutado en el 2011.

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	1,876	1,900	1,828
VARIACION	-32%		-3%

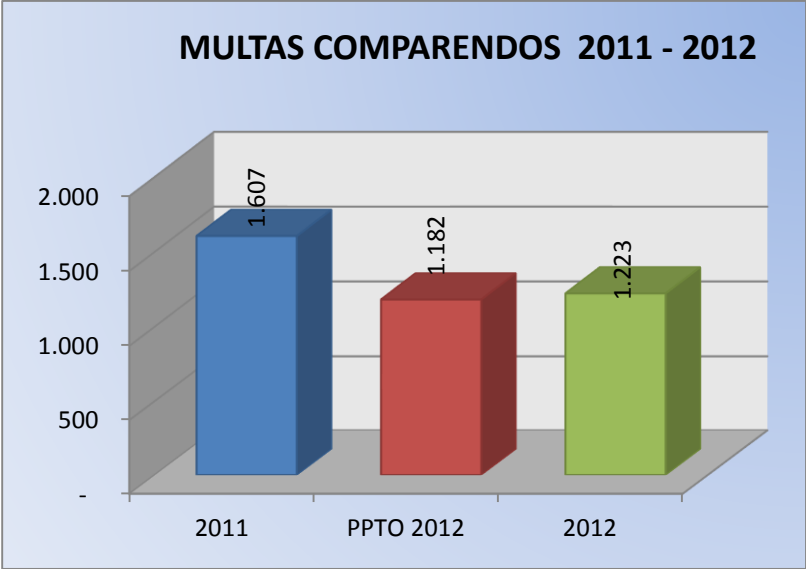


Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda

MULTAS COMPARENDOS (Millones \$)

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 1.223 millones de pesos, inferior en un 24% si se compara con lo ejecutado en el 2011.

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	1,607	1,182	1,223
VARIACION	57%		-24%

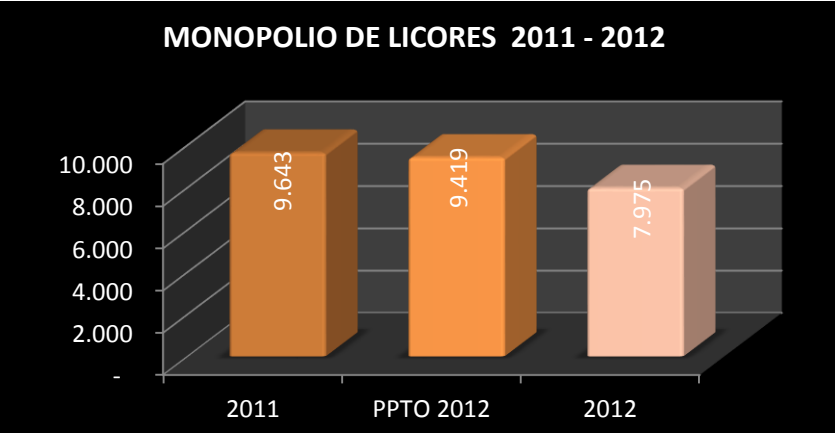


Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda

OTRAS TASAS (Millones \$)

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 7.975 millones de pesos, inferior en un 17% si se compara con lo ejecutado en el 2011.

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	9,643	9,419	7,975
VARIACION	14%		-17%

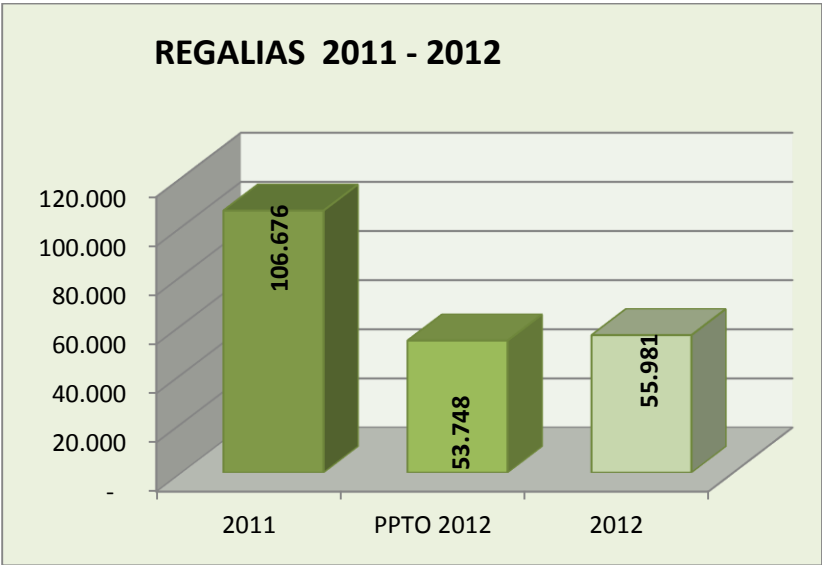


Fuente: Gobernación – Secretaría Hacienda

REGALIAS (Millones \$)

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 55.981 millones de pesos, inferior en un 48% si se compara con lo ejecutado en el 2011, influenciado directamente por la reducción en las transferencias por la entrada en vigencia del nuevo Sistema General de Regalías a partir del año 2012.

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	106,676	53,748	55,981
VARIACION	44%		-48%

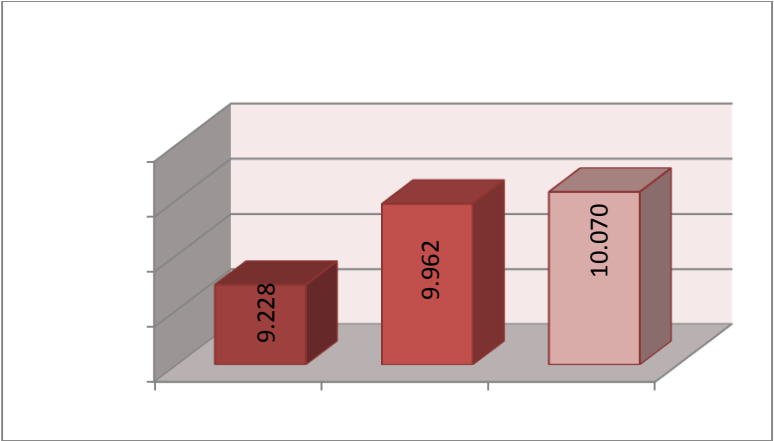


Fuente: Gobernación – Secretaría Hacienda

SOBRETASA AL ACPM (Millones \$)

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 10.070 millones de pesos, superior en un 9% si se compara con lo ejecutado en el 2011.

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	9,228	9,962	10,070
VARIACION	-16%		9%

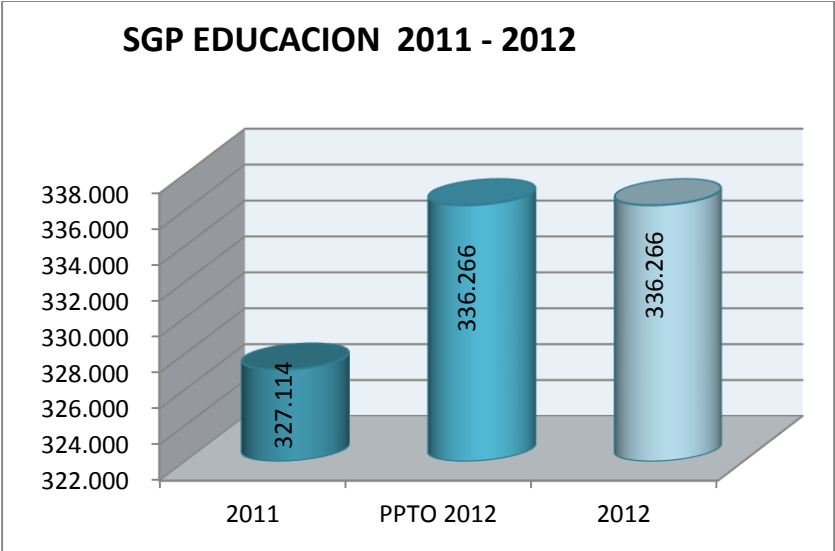


Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda

SGP EDUCACION (Millones \$)

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 336.266 millones de pesos, superior en un 3% si se compara con lo ejecutado en el 2011.

	2007	2008	2009	2010	2011	PPTO 2012	2012	2013
RECAUDO	221,434	238,000	289,819	310,026	327,114	336,266	336,266	302,854
VARIACION		7%	22%	7%	6%		3%	-10%

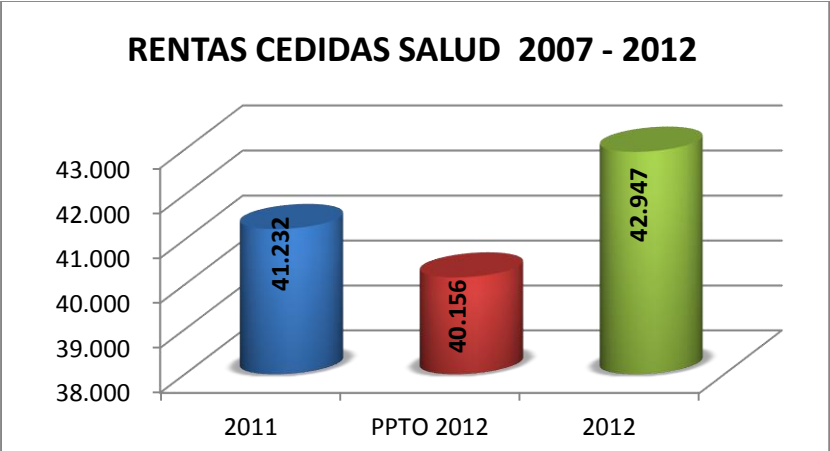


Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda

RENTAS CEDIDAS SALUD (Millones \$)

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 42.947 millones de pesos, superior en un 4% si se compara con lo ejecutado en el 2011

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	41,232	40,156	42,947
VARIACION	7%		4%

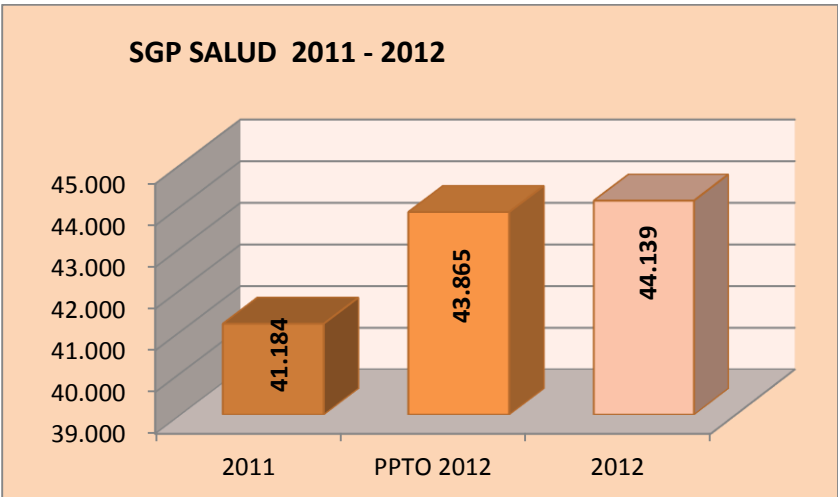


Fuentes: Gobernación – Secretaria Hacienda

SGP SALUD – MILLONES DE PESOS

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 44.139 millones de pesos, superior en un 7% si se compara con lo ejecutado en el 2011.

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	41,184	43,865	44,139
VARIACION	-4%		7%

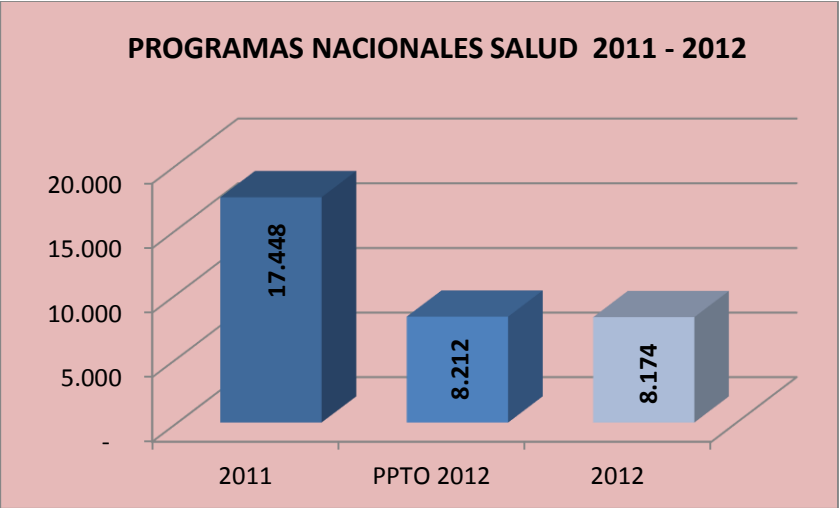


Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda

PROGRAMAS NACIONALES SALUD (Millones \$)

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 8.174 millones de pesos, inferior en un 53% si se compara con lo ejecutado en el 2011.

	2011	PPTO 2012	2012	2013
RECAUDO	17,448	8,212	8,174	757
VARIACION	-37%		-53%	-91%

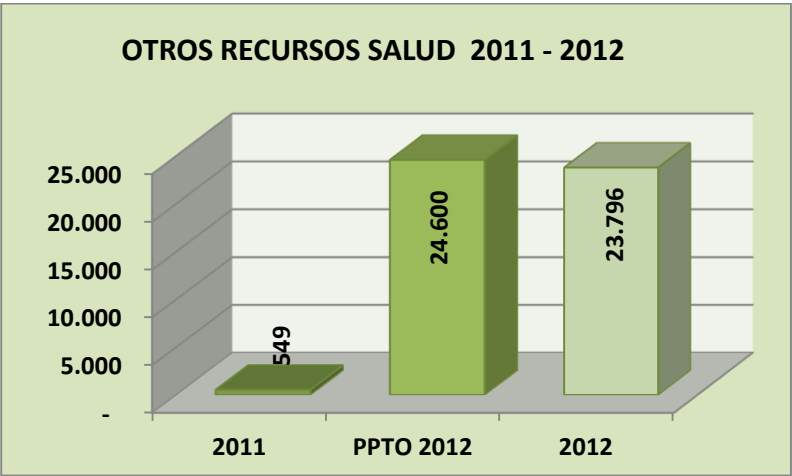


Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda

OTROS RECURSOS SALUD (Millones \$)

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 23.796 millones de pesos, superior en un 4233% si se compara con lo ejecutado en el 2011.

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	549	24,600	23,796
VARIACION	-96%		4233%

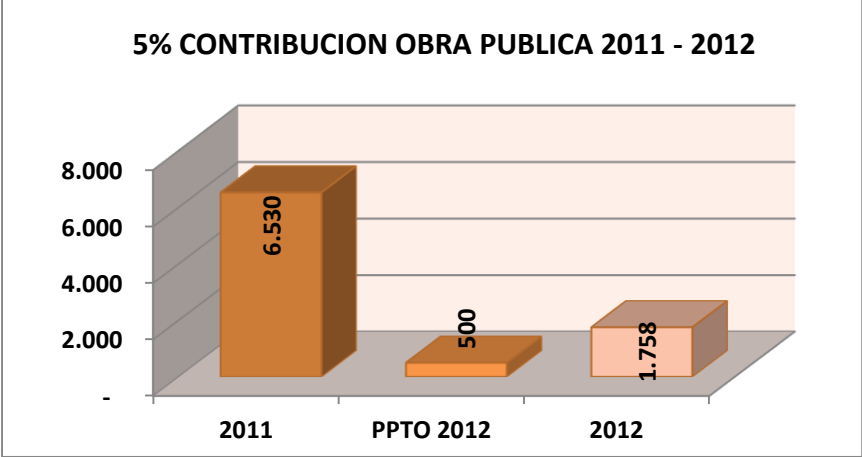


Fuente: Gobernación – Secretaria Hacienda

5% CONTRIBUCION OBRA PUBLICA (Millones \$)

Con relación a esta renta su comportamiento durante 2012 produjo un recaudo efectivo de 1.758 millones de pesos, inferior en un 73% si se compara con lo ejecutado en el 2011.

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	6,530	500	1,758
VARIACION	48%		-73%



Fuente: Gobernación – Secretaría Hacienda

RECURSOS DE CAPITAL

El comportamiento de los Ingresos de Capital presenta una variación del periodo 2011-2012 del 15% generado especialmente por la incorporación de los superávit, cancelación de la Reserva, otros recursos del balance, y una ejecución de 100.2% frente a la proyección de 2012.

	2011	PPTO 2012	2012
RECAUDO	52,538	60,439	60,531
VARIACION	-37%		15%



Fuente: Gobernación – Secretaría Hacienda

**INCADOR DE DISCIPLINA FISCAL
LEY 617 DE 2000**

Para el año 2012, se proyectó que el departamento podría gastar en funcionamiento el 67% de los ICLD, el resultado de la ejecución a 31 de diciembre fue del 66.42% a pesar del notorio incremento en el pago de las mesadas pensionales debido a que al entrar en vigencia el nuevo sistema general de regalías no se pueden pagar mesadas pensionales con esta fuente de recursos, las cuales con el régimen anterior de regalías estas podrían financiar hasta 3.679 millones de pesos al año.

VIGENCIA	ICLD	GF/ICLD	GF/ICLD	LIMITE
2004	72,043	43,370	60.20%	60%
2005	77,071	51,252	66.50%	60%
2006	78,367	56,744	72.50%	60%
2007	92,863	66,527	71.64%	60%
2008	90,498	66,154	73.10%	70%
2009	91,685	64,902	70.79%	70%
2010	100,720	63,977	63.52%	70%
2011	101,219	63,313	62.55%	70%
2012	103,606	68,815	66.42%	70%

Fuente: Gobernación – Secretaria de Hacienda

EL CONTROL FISCAL, TIENE UN NORTE.