

**INFORME FISCAL Y FINANCIERO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES
"INDEPORTES TOLIMA"
VIGENCIA 2015**

El análisis practicado se efectuó sobre el resultado de la ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos de la vigencia 2015.

Para el estudio y análisis del informe, se tomó como base la Información presupuestal del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública Chip y la información presupuestal suministrada por el ente Territorial.

CAPITULO 1

LEGALIDAD Y APROBACION DEL PRESUPUESTO

1. APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO

El presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Gastos de la vigencia 2015 de Indeportes Tolima, fue liquidado y adoptado mediante Resolución 001 de enero 5 de 2015, en la suma de **CINCO MIL CUATROCIENTOS SEIS MILLONES SEISCIENTOS VEINTE MIL PESOS M/CTE (\$5.406.620.000.00).**

CAPITULO 2

2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO

El presupuesto es por excelencia una de las principales herramientas de planeación y en él se deben proyectar los ingresos y rentas a percibir durante la vigencia fiscal y autorizar los respectivos gastos e inversiones; Atender criterios de prioridad, de los programas y proyectos contenidos en el Plan de Desarrollo, y Alcanzar objetivos financieros, que no son otra cosa que adecuar el comportamiento real de los ingresos a las proyecciones contenidas en el Plan de Desarrollo.

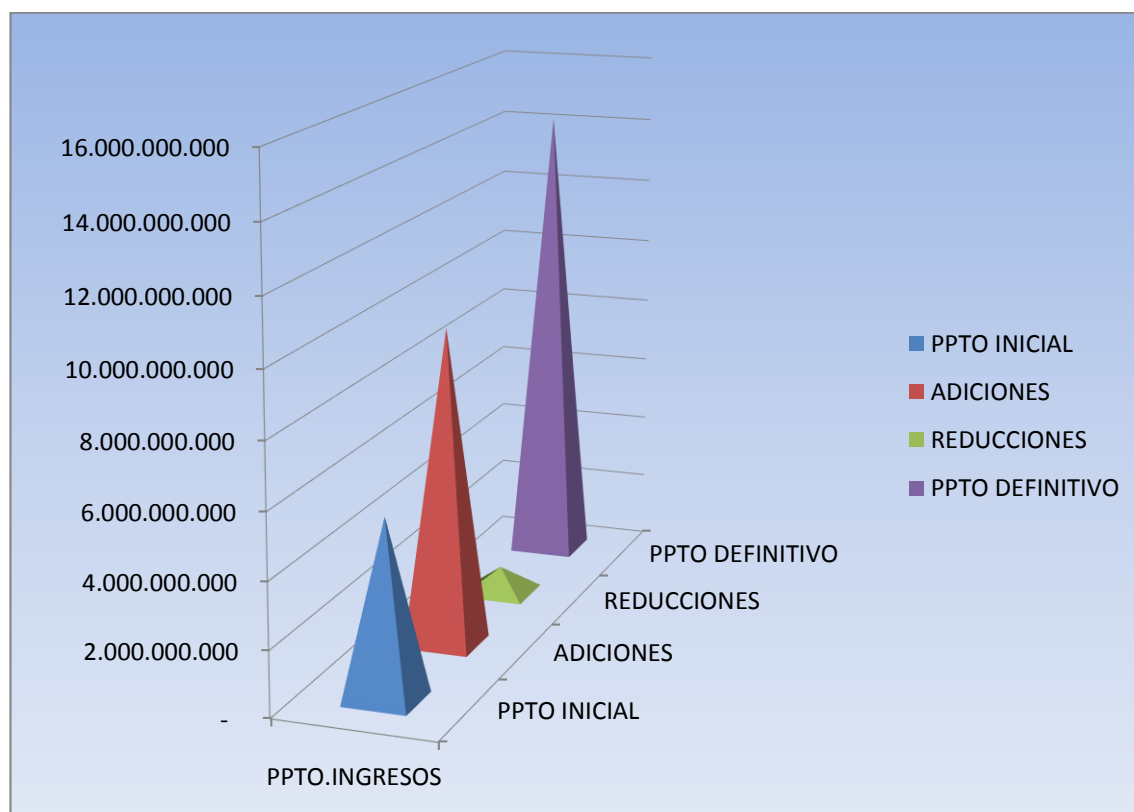
2.1. ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El presupuesto de Ingresos de Indeportes Tolima para la vigencia fiscal 2015 fue aprobado en la cuantía de **\$5.406.620.000.00**, presentó adiciones presupuestales por

\$9.654.933.542.oo, y reducciones por **\$800.000.000.oo**, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2015 de **\$14.261.553.542.oo**.

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$5.406.620.000.oo	\$9.654.933.542.oo	\$800.000.000.oo	\$14.261.553.542.oo

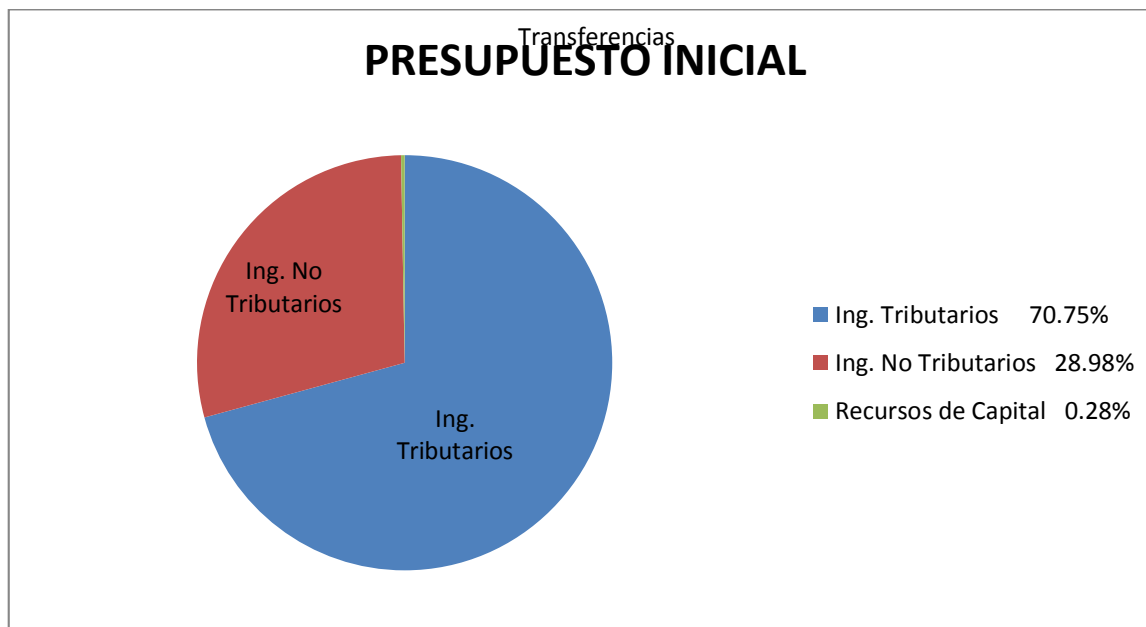
Información tomada de la ejecución presupuestal de Indeportes Tolima vigencia 2015



PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS

DETALLE	PPTO. INICIAL	% PART
PRESUPUESTO DE INGRESOS	5,406,620,000	100
INGRESOS CORRIENTES	5,391,620,000	99.72
TRIBUTARIOS	3,825,000,000	70.75
DIRECTOS	0	-
INDIRECTOS	3,825,000,000	70.75
NO TRIBUTARIOS	1,566,620,000	28.98
VENTA DE SERVICIOS	520,000	0.01
DEL GOBIERNO DEPARTAMENTAL	1,566,100,000	28.97
DEL GOBIERNO NACIONAL	0	-
RECURSOS DE CAPITAL	15,000,000	0.28
RECURSOS DEL BALANCE	15,000,000	0.28

El presupuesto Inicial de ingresos se dividió en: Ingresos Tributarios con el 70.75%, equivalentes a \$3.825 millones, Ingresos no Tributarios con el 28.98% equivalente a \$1.566 millones y recursos de Capital con un 0.28% equivalentes a 15 millones.



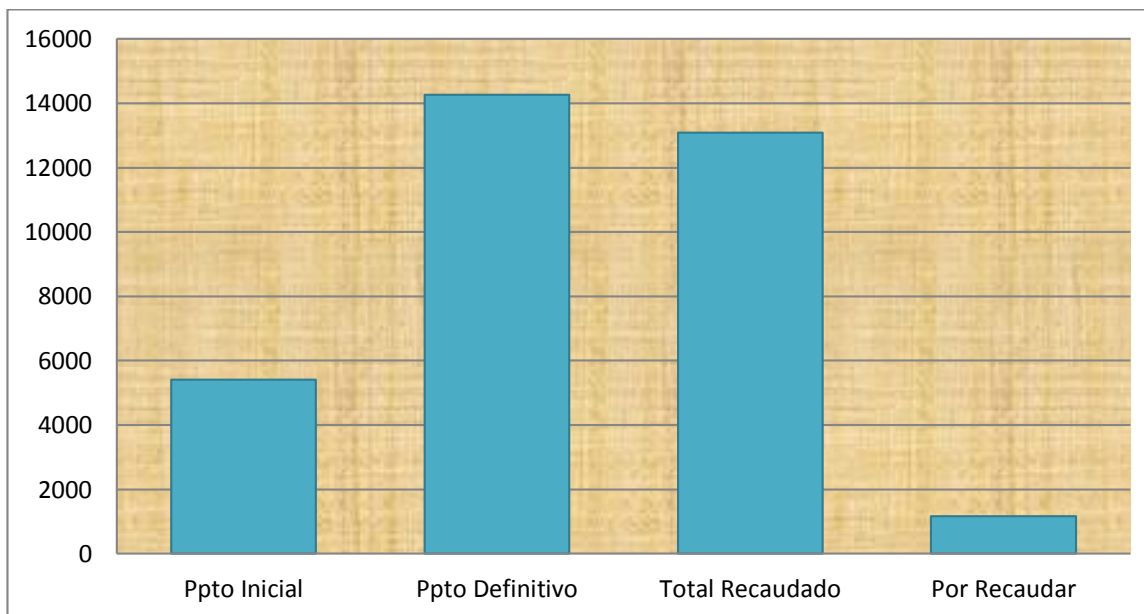
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS (ADICIONES)

El presupuesto de ingresos de Indeportes Tolima fue adicionado en un 178.58% equivalentes a **\$9.654** millones y las principales modificaciones se realizaron en los Ingresos Tributarios en la suma de \$743 millones, Ingresos No tributarios en la suma de \$8.761 millones y Recursos de Capital \$149 millones. Ver tabla.

DETALLE	PPTO. INICIAL	% PART	MODIFIC	% PART
PRESUPUESTO DE INGRESOS	5,406,620,000	100	9,654,933,542	178.58
TRIBUTARIOS	3,825,000,000	70.75	743,769,762	19.44
NO TRIBUTARIOS	1,566,620,000	28.98	8,761,174,927	559.24
RECURSOS DE CAPITAL	15,000,000	0.28	149,988,853	999.93

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO:

El presupuesto de ingresos definitivo de Indeportes Tolima a Diciembre 31 de 2015 fue de \$14.261.553.542.00, de los cuales se recaudó la suma de \$13.092.442.128.00, es decir, el recaudo fue del 91.80%, quedando pendiente por recaudar la suma de \$1.169 millones, correspondientes a Ingresos Tributarios y No Tributarios.



2.2 ANALISIS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

El presupuesto de Gastos de Indeportes Tolima para la vigencia fiscal 2015 fue aprobado en la cuantía de **\$5.406.620.000.00**, presentó adiciones presupuestales por **\$9.654.933.542.00**, y reducciones por **\$800.000.000.00**, para un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2015 de **\$14.261.553.542.00**.

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
\$5.406.620.000.00	\$9.654.933.542.00	\$800.000.000.00	\$14.261.553.542.00

Información tomada de la ejecución presupuestal de Indeportes Tolima vigencia 2015

PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto de Gastos aprobado para la vigencia 2015 de Indeportes Tolima, fue de \$5.406 millones, de los cuales \$1.892 millones correspondieron a Gastos de funcionamiento, es decir un 35.01% y Gastos de Inversión \$3.513 millones con un 64.99%. Ver gráfico.



Los Gastos de Funcionamiento se subdividieron en Gastos de Personal con \$803 millones, Transferencias \$729 millones y Gastos Generales \$359 millones.

Los Gastos de inversión se Clasificaron en: Deporte Formativo Educativo \$110 millones, Recreación y Actividad Física para la comunidad Tolimense \$85 millones, Deporte Asociado y competitivo \$1.742 millones, Mejoramiento y Construcción de Escenarios Deportivos \$1.576 millones.

MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS - ADICIONES

El presupuesto de gastos de Indeportes Tolima de la vigencia 2015, presentó Adiciones presupuestales en la suma de \$9.654 millones, reducciones en la suma de \$800 millones y traslados presupuestales en la suma de \$943 millones, para un presupuesto definitivo de \$14.261 millones.

MODIFICACIONES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSION

Los Gastos de funcionamiento se incrementaron en un 20.25%, es decir la suma de \$383 millones y los gastos de Inversión en un 263.87%, equivalentes a \$9.271 millones con relación al presupuesto inicial.

MODIFICACIONES GASTOS DE INVERSION

Los Gastos de inversión que presentaron más modificaciones (Adiciones) en la vigencia 2015, fueron: Deporte Asociado y competitivo \$8.085 millones, Deporte formativo Educativo 484 millones y Mejoramiento y construcción de escenarios deportivos 469 millones.



GASTOS EJECUTADOS

A Diciembre 31 de 2015, Indeportes Tolima comprometió gastos por la suma de \$12.353 millones, distribuidos entre Gastos de Funcionamiento por \$1.751 millones e Inversión en la suma de \$10.602 millones. Ver tabla.

DETALLE	PPTO INICIAL	PPTO DEFINITIVO	TOTAL COMPROMETIDO
PRESUPUESTO DE GASTOS	5,406,620,000	14,261,553,542	12,353,712,479
PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO	1,892,851,207	2,126,159,207	1,751,496,650
PRESUPUESTO DE INVERSION	3,513,768,793	12,135,394,335	10,602,215,829

CAPITULO 3 RESULTADO ANALISIS

3.1 RESULTADO ANALISIS PRESUPUESTAL

Una vez analizada la información presupuestal de Indeportes Tolima a Diciembre 31 de 2015, se evidenció que la entidad presentó un **Superavit presupuestal** en la suma de **\$738.729.649.00**, toda vez que el Total de los Gastos comprometidos de la vigencia, fueron menores a los ingresos efectivamente recaudados. Ver Tabla.

INGRESOS EFECTIVAMENTE RECAUDADOS	GASTOS EFECTIVAMENTE COMPROMETIDOS	DEFICIT O SUPERAVIT PRESUPUESTAL
\$13.092.442.128.00	\$12.353.712.479.00	\$738.729.649.00

El conocimiento oportuno y preciso de los resultados de la gestión de los recursos públicos durante un período, es indispensable no sólo para juzgar su pertinencia y eficiencia, sino también para tomar los correctivos orientados al logro de las metas fiscales y económicas propuestas.