**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**

# 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 001deenero 5 de 2015, en la suma de **CINCO MIL CUATROCIENTOS SEIS MILLONES SEISCIENTOS VEINTE MIL PESOS M/CTE ($5.406.620.000.oo).**

**CAPITULO 2**

1. **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.

* 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.oo,** 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

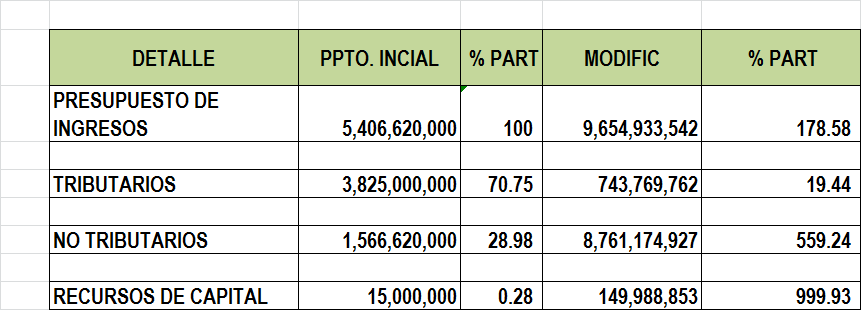
**PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS**



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.



**COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO:**

El presupuesto de ingresos definitivo de Indeportes Tolima a Diciembre 31 de 2015 fue de $14.261.553.542.oo, de los cuales se recaudó la suma de $13.092.442.128.oo, 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.oo,** 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**

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**

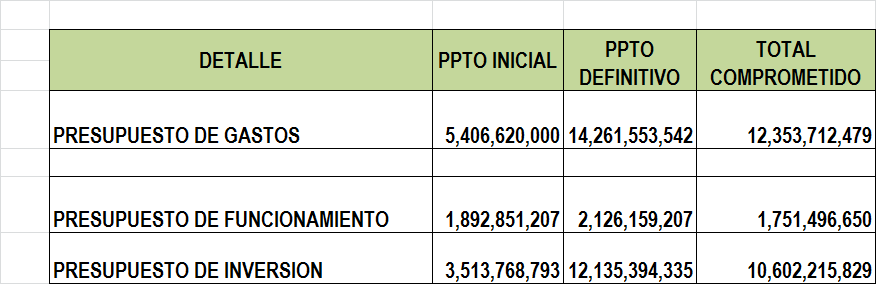
Los Gastos de funcionamiento se incrementaron en un 20.25%, es decir la suma de $383 millones y los gastos de Inversión en un 263.87%, equivalentes a $9.271 millones con relación al presupuesto inicial.

**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.



**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.oo**, 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.oo | $12.353.712.479.oo | $738.729.649.oo |

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.