



GOBERNACION
Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina
Reserva de Biosfera Seaflores

SECRETARIA DE HACIENDA
13/01/2014

ANÁLISIS FINANCIERO CON CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2013
INGRESO CORRIENTE DE LIBRE DESTINACIÓN

1. Ingresos

1.1 Ingreso Corriente

El Departamento registró un recaudo en sus Ingresos Corrientes, con corte a 31 de Diciembre de 2013 por un monto total de \$90.973 millones, lo que representó una variación del -3% de crecimiento con relación a la vigencia anterior y una ejecución con relación al presupuesto ajustado del 112%. Estos ingresos estaban distribuidos en:

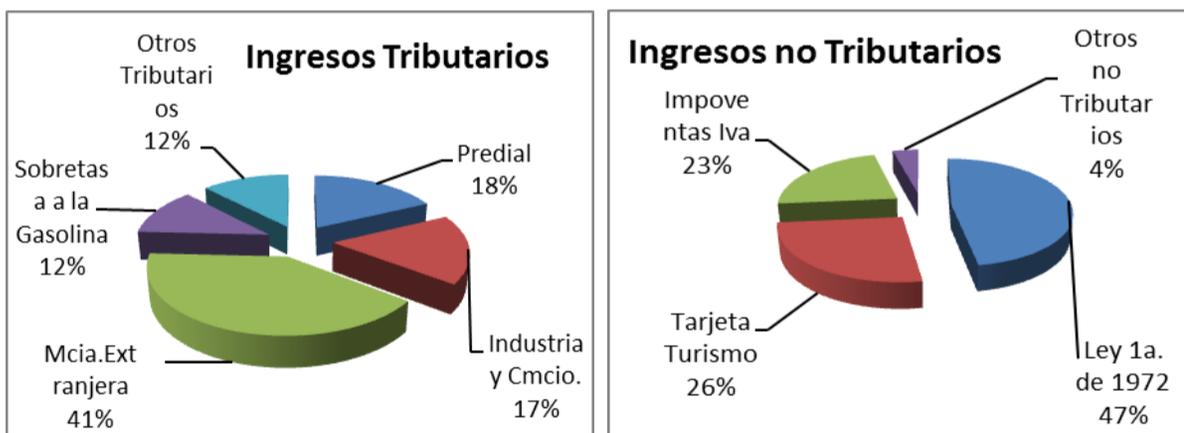
Ingresos Tributarios:	\$34.604 millones, equivalentes al 38% del Ingreso Corriente.
Ingresos no Tributarios:	\$56.369 millones, equivalentes al 62% del Ingreso Corriente.

Los Ingresos Tributarios alcanzaron una variación del 16% con relación a la vigencia anterior y una ejecución del 124% frente al presupuesto ajustado, de estos ingresos los más destacados fueron:

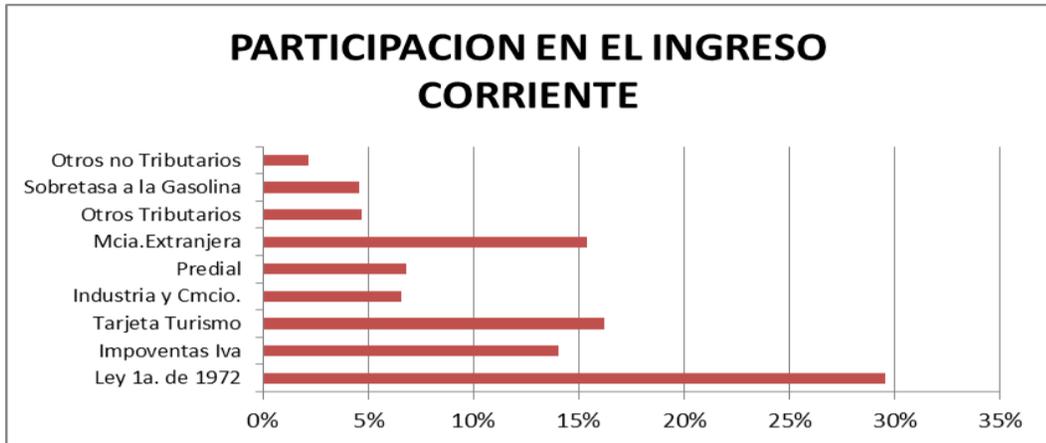
Mercancía Extranjera:	\$14.014 millones con el 41% de participación y una variación del 14%
Impuesto Predial:	\$ 6.204 millones con el 18% de participación y una variación del 20%
Impuesto Industria y Comercio:	\$ 5.994 millones con el 17% de participación y una variación del 11%
Sobretasa a la Gasolina:	\$ 4.318 millones con el 12% de participación y una variación del 4%
Los otros Ingresos tributarios:	\$ 4.254 millones con el 12% de participación y una variación del 39%

Los Ingresos no Tributarios alcanzaron una variación del -12% con relación a la vigencia anterior y una ejecución del 105% frente al presupuesto ajustado, de estos ingresos los más destacados fueron:

Ley 1ª. de 1972:	\$ 26.852 millones con el 47% de participación y una variación del -28%
Tarjeta de Turismo:	\$ 14.760 millones con el 26% de participación y una variación del 9%
Impuestos Iva:	\$ 12.781 millones con el 23% de participación y una variación del 19%
Los otros Ingresos no tributarios:	\$ 1.976 millones con el 4% de participación y una variación del -19%



El siguiente gráfico refleja la participación porcentual de los diferentes rubros de ingresos dentro del Total del Ingreso Corriente:



1.2 Recursos del Balance y Otros Ingreso

Al cierre de la vigencia 2013 se adicionaron y se llevaron a Recursos del Balance en la ejecución del Presupuesto de Ingresos la suma de \$38.595 millones, los cuales fueron distribuidos dentro del presupuesto de gastos de la misma vigencia así:

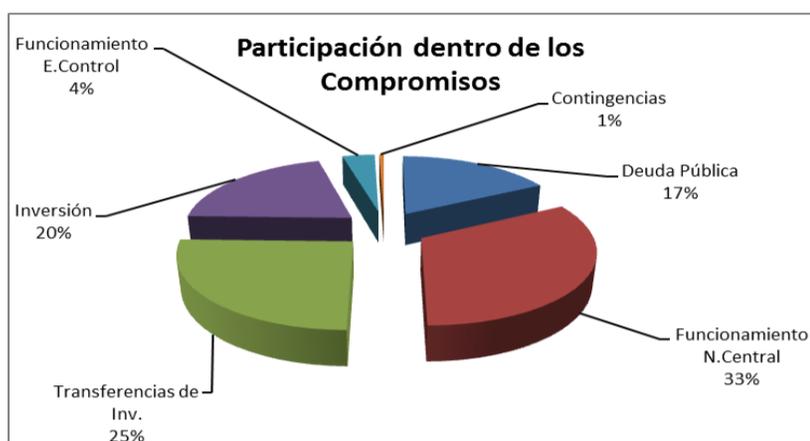
Inversión	16,492,896,920.00
Deuda Pública	12,138,370,480.31
Contraloría	150,000,000.00
Funcionamiento	754,155,092.00
Educación	1,479,294,117.00
Salud	2,010,000,000.00
Contingencia (Fondo Gestión del Riesgo y Prev.Desastre)	70,000,000.00
Providencia	4,000,000,000.00
Fonpet	<u>1,500,000,000.00</u>
TOTAL ADICIONADO	38,594,716,609.31

Los otros ingresos corresponden a los rendimientos financieros generados en la cuentas y que alcanzan la suma de \$290 millones y a los reintegros que se dieron por la suma de \$161 millones

2. Gasto:

Existen compromisos por un monto total de \$105.310 millones distribuidos así:

COMPROMISOS	105,309,919,790.69
FUNCIONAMIENTO	38,251,653,436.89
DEUDA PUBLICA	18,301,807,480.31
TRANSFERENCIAS	26,718,798,173.60
INVERSION	21,504,644,129.89
CONTINGENCIAS	533,016,570.00



2.1 Transferencias:

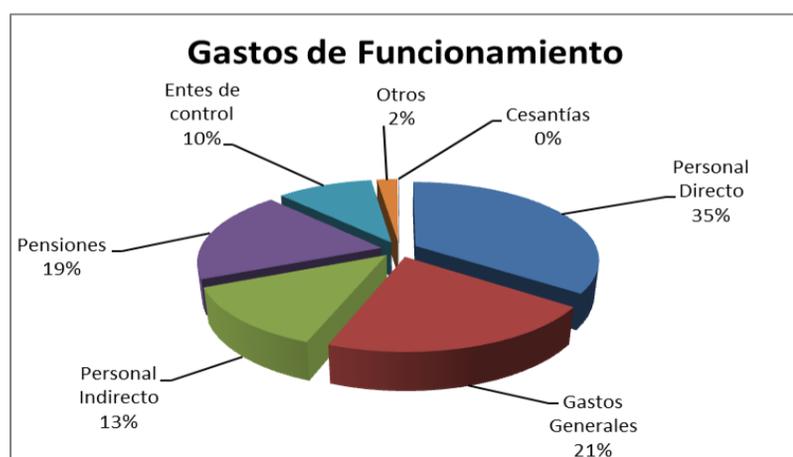
Para las transferencias a Providencia, Coralina, Fonpet y Fondo Subsidio a la Gasolina, se han provisionado recursos por \$26.432 millones, representando un 29% del ingreso corriente; a la fecha se han efectuado transferencias por \$26.719 millones, de los cuales \$2.352 millones corresponden a recursos de la vigencia 2012 (Provisión Dic./12) dejados de transferir a Providencia, Coralina Fonpet y Fondo de Subsidio a la Gasolina. Al cierre de la vigencia 2013 queda un saldo provisionado del mes de Diciembre por transferir en 2014 de \$1.971 millones

2.2 Gastos de Funcionamiento:

Estos compromisos alcanzaron la suma de \$38.252 millones, representando una variación del 8% con relación al mismo corte de la vigencia anterior, una ejecución del 89% con relación al presupuesto ajustado de la vigencia. Están constituidos por:

G. Funcionamiento del nivel central:	\$34.410 millones, 38% del Ingreso Corriente, variación del 8%.
Entes de Control:	\$ 3.842 millones, 4% del Ingreso Corriente, variación del 11%.

Dentro de los gastos de funcionamiento del nivel central los de mayor crecimiento fueron los Gastos Generales y las cuotas partes pensionales con una variación del 35% y 51% respectivamente. Se resalta el decrecimiento de las Cesantías ya que durante el 2013 no se efectuó la provisión de la liquidación de las mismas a 31-12-12 del personal de la gobernación que se encuentra bajo el régimen de retroactividad, convirtiéndose en un pasivo prestacional ya que tampoco se efectuó la provisión a 31-12-13.



2.3 Deuda Pública:

La deuda pública en la segunda modificación al acuerdo del año 2009 quedó establecida en \$32.379 millones a favor de la Nación, Banco de Occidente, Bancolombia y Fiducor y se incluyeron otras acreencias a favor de la Nación, Findeter Coralina y Eddas por \$11.409 millones, de esta suma \$5.068 millones (Nación) susceptible de condonación. La deuda consolidada quedó en un total de \$43.788.

Findeter cedió gran parte de sus acreencias quedando esta deuda así:

FINDETER	\$ 128.075.338,87
ALIANZA FIDUCIARIA S.A.	\$ 4.707.996.491,76
TOTAL DEUDA:	\$ 4.836.071.830,63

A Diciembre 31 de 2012 el Departamento tenía saldada sus deudas con las Entidades Financieras (Bancolombia, Banco de Occidente y Fiducor), igualmente con Coralina y con Eddas.

A la fecha el Departamento ya tiene saldada la deuda con la Nación, Findeter y Alianza Fiduciaria S.A. pagando la suma de \$18.357 millones, quedando así a paz y salvo con sus acreedores del acuerdo de restructuración de pasivos firmado el 27 de octubre de 2001 y sus modificatorios de los años 2007 y 2009. De este valor pagado \$12.138 millones fueron con recursos de los "Excedentes" de la vigencia 2012, \$55 millones con recursos de la presente vigencia pagados a través del rubro de "Contingencias", \$153 millones de recursos de Sobretasa al ACPM., y \$6.010 millones con recursos de la presente vigencia provisionados por el rubro de "Deuda Pública", éstos últimos representaron el 7% del ingreso corriente.

El costo de la deuda era con las entidades financieras al 5.3% E.A., con la Nación al I.P.C E.A. excluyendo el crédito condonable, el cual quedó al cierre de la vigencia en \$1.826 millones, deuda que se constituyó en el 2007 por 10 años y que deberá ser cancelada de acuerdo a lo pactado en el contrato de empréstito con cargo a los recursos de SGP-Sector Salud en caso que no se dé la condonación, sin embargo ya se han condonado los siguientes valores: En 2009 \$807 millones y del 2010 al 2013 \$609 millones por cada año.

Ante el prepago de la deuda pública el departamento ha ahorrado la suma aproximada de \$1.200 millones en pago de intereses ya que este pago estaba proyectado hasta noviembre de 2017. Sin embargo, el costo de la deuda le representó al departamento pagos por la suma total de \$23.944 millones en Intereses tal como se puede observar en el siguiente cuadro y en el cuadro detallado anexo.

DEUDA NACION Y E.FINANC	CAPITAL	TOTAL PAGOS	INT.PAGADOS
DEUDA INICIAL	48,465,433,743		
PAGOS A CAPITAL		48,465,433,746	
PAGO INT.CAUSADOS		15,965,305,227	
PAGO INT. CORRIENTES		7,876,029,928	
SUB-TOTAL	48,465,433,743	72,306,768,901	23,841,335,155
TOTAL DEUDA INCLUIDA 2009	6,239,163,405		
PAGOS A CAPITAL		6,239,163,405	
PAGO INTERESES		102,676,585	
TOTAL	54,704,597,148	78,648,608,891	23,944,011,740

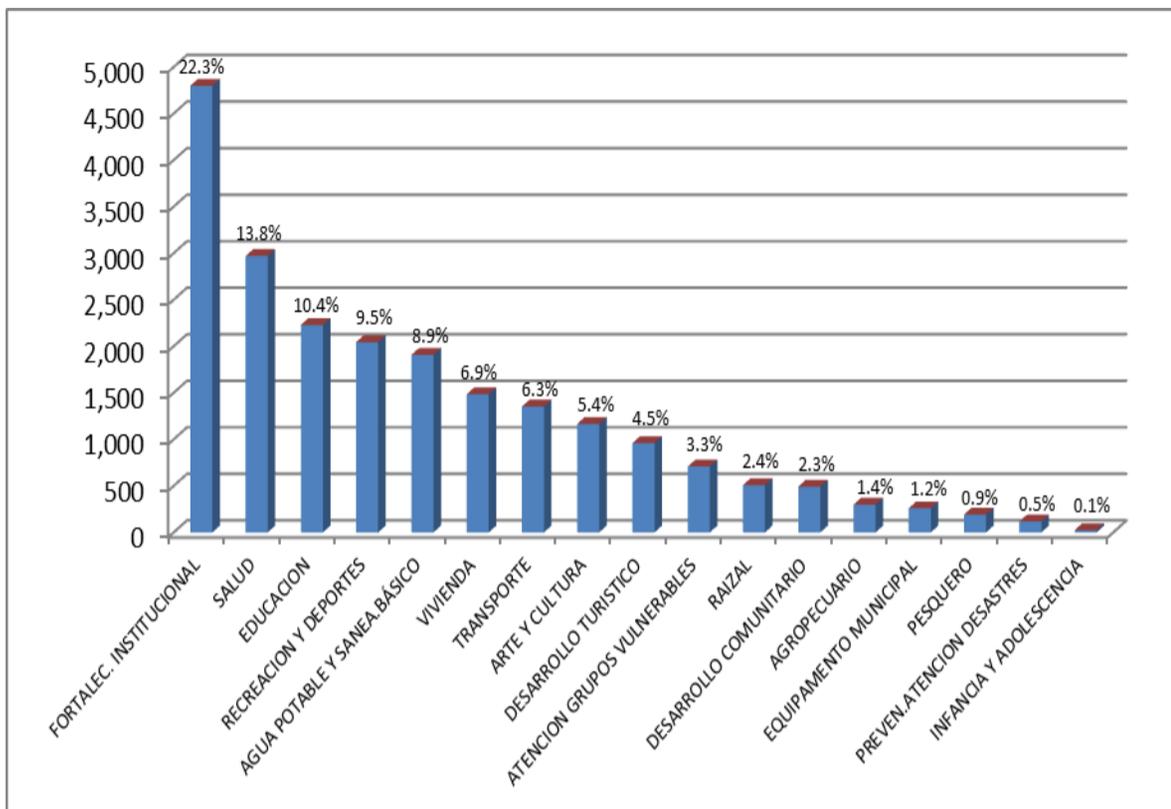
2.4 Inversión

Los compromisos por Inversión alcanzaron la cifra de \$21.505 millones, los cuales equivalen al 24% del Ingreso Corriente, con una variación del 134% con relación al mismo corte de la vigencia anterior y una ejecución del 83% con relación al presupuesto ajustado, estos se encuentran distribuida en:

Educación	\$ 2.229 millones
Salud	\$ 2.969 millones
Otros sectores	\$16.307 millones

La inversión en Salud está distribuida en \$1.629 millones en proyectos de Inversión y \$1.340 millones con destino a Gastos de Personal.

COMPROMISOS EN INVERSION CON INGRESO CORRIENTE DE LIBRE DESTINACION



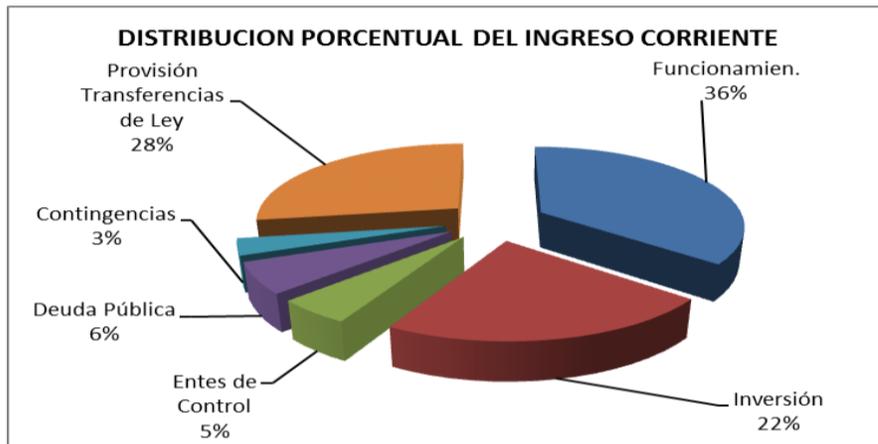
2.5 Contingencias.

A la fecha el departamento ha provisionado recursos con destino a contingencias por la suma de \$3.227 millones (4% del ingreso corriente) de los cuales existen compromisos y pagos por valor de \$533 millones, pagos que representan el 1% del Ingreso Corriente, con una variación del -62% al mismo corte de la vigencia anterior. Estos se han efectuado así:

ENTIDAD	VALOR	CONCEPTO
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	62,026,402	PARAFISCALES, DEUDA ASAMBLEA DEPTAL. A DIC-31-2012
FONPRECON	79,396,309	ACUERDO PROC.COACTIVO 09-018 CUOTA ENERO/13 Y FEB/13
ESAP	24,436,730	PARAFISCALES, DEUDA ASAMBLEA DEPTAL. A DIC-31-2012
FIDEICOMISO VALORES AGROBURSATILES	207,996,492	DEUDA PUBLICA
EVOLUCION ECONOMICA S.A.S	3,988,962	OBLIGACION DEPTO. ORIGINADAS POR TELEFO.MOVISTAR
SUPERINTENDENCIA DE PUERTO Y TRANSPORTE	102,471,219	COBRO PERSUASIVO Y JURISDICCION COACTIVO
CRUZ ROJA DE COLOMBIA SECCIONAL SAN ANDRES	25,000,000	EVOLUCION ECONOMICA S.A.S
SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS	15345206	SANCION RESL.No.20134400004055 DE 2013-02-28
ARCHBOLD JOSEPH RAFAEL	148,758,750	CONCILIA.EXTRAJUDICIAL - ACCION DE REPARACION
BENT BENT RADLEY	2,833,500.00	ACCION POPULAR - CONSEJO DE ESTADO
CHENG & CIA S. EN C.	14,000,000	CONCILIACION PREJUDICIAL
TOTAL	686,253,570	

3. Distribución Porcentual del Gasto dentro del Ingreso Corriente (31/12/13)

CONCEPTO	INGRESO	%
Ingresos tributarios	34,604,324,395	38%
Ingresos no tributarios	56,368,569,901	62%
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	90,972,894,295	100%
Menos Provisión Transferencia de Ley	26,431,830,890	29%
TOTAL INGRESO CORRIENTE DE LIBRE DESTINACION (ICLD)	64,541,063,405	71%
Menos Gastos Funcionamiento Nivel Central e Inversión	50,463,230,480	55%
Menos Gastos Funcionamiento Entes de Control	4,840,579,755	5%
Menos Deuda Pública	6,010,200,000	7%
Menos Provisión Fondo Contingencia	3,227,053,170	4%
TOTAL DISTRIBUCION ICLD	64,541,063,405	71%



4. Balance financiero

Con corte a 31 de Diciembre de 2014 se ha generado un Ahorro Operacional por \$26.289 millones y se evidencia un superávit de capital de \$22.4482 millones incluidos los recursos del balance.

BALANCE CONSOLIDADO

CONCEPTO	Presupuesto Ajustado	EJECUTADO A DICIEMBRE 31 DE 2013	% Ejec.
- Ingresos Corrientes	81,577,876,565	90,972,894,295	112%
- Rendimientos	0	290,039,566	N.A.
- Reintegros	0	161,257,032	N.A.
- Recursos del Balance	38,594,716,609	38,594,716,609	100%
- Sobretasa al ACPM	153,237,000	146,172,508	95%
TOTAL INGRESOS	120,325,830,174	130,165,080,011	108%
- Funcionamiento Nivel Central	39,216,805,156	34,409,757,077	88%
- Entes de Control	3,841,898,621	3,841,896,360	100%
- Deuda Pública	18,301,807,480	18,301,807,480	100%
- Inversión	26,648,663,110	21,504,644,130	81%
- Provisión para Transferencia de Ley	29,513,650,793	26,431,830,890	90%
- Provisión Contingencias (Se le descontó pagos por contingencias)	2,803,005,014	2,694,286,600	96%
- Pagos Contingencias		533,016,570	
TOTAL EGRESOS Y PROVISIONES	120,325,830,174	107,717,239,108	90%
SITUACION FISCAL	0	22,447,840,903	

5. Indicadores

El Departamento viene cumpliendo con el indicador de Ley 617 de 2000, a 31 de Diciembre/13 la relación gastos de funcionamiento a ingreso corriente de libre destinación se ubicó en 53.31% sin entes de control y 59.27% con entes de control. La norma fija un límite de 70% y el acuerdo fijó de 68.05% sin entes de control y 75.47% con entes de control, acuerdo que ya no existe por haberse pagado el 100% de la deuda pública.

LIMITE GASTO SECTOR CENTRAL LEY 617/2000	2013	2012
- Ingresos Corrientes (ICLD)	64,541,063,405	66,626,585,547
- Gastos de Funcionamiento	34,409,757,077	31,907,968,557
- Gastos de Funcionamiento (incluyendo Entes de Control)	38,251,653,437	35,378,608,557
RELACION GF/ICLD	53.31%	47.89%
RELACION GF/ICLD + E.Control	59.27%	53.10%
- Límite fijado por el Acuerdo sin entes de control	68.05%	60.00%
- Límite fijado por el Acuerdo con entes de control	75.47%	67.00%
- Límite fijado por Ley 617 de 2000 (GF Nivel Central)	70.00%	70.00%
Diferencia con el acuerdo (con entes de control)	-16.20%	-13.90%

Igualmente se cumplió con los indicadores de Ley 358 de 1997. La sostenibilidad quedó en 1% y la solvencia en 0% la norma establece <80% y <=40% respectivamente.

SOLVENCIA Y CAPACIDAD DE ENDEUDA. (LEY 358/97)	2013	2012
SOLVENCIA Y CAPACIDAD DE ENDEUDA. (LEY 358/97)	Ejecución	Ejecución
- Ahorro Operacional de Ley 358 de 1997	91,767,254,066	88,035,197,949
- Intereses de la deuda	78,824,533	677,011,629
- Ingresos Corrientes (ICLD+Redimiento+Reintegros+Rec.del Balance)	130,018,907,503	123,413,806,506
- Saldo de la deuda financiera	1,826,235,257	20,712,722,779
Solvencia: (Intereses Ctes/Ahorro Operacional) < ó = 40%	0%	1%
Sostenibilidad: (Saldo deuda /Ingresos corrientes) < 80%	1%	17%

CHARLES LIVINGSTON LIVINGSTON
Secretario de Hacienda