

Departamento de Caldas "CONSOLIDADO" (Codigo: 111717000)

Oct-Dic 2016

CGN2016_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS
INFORMACION CONTABLE PUBLICA

CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACION VARIACIÓN	* VALOR VARIACIÓN (MILES) (Miles)	DETALLE VARIACIÓN
1	ACTIVOS		518,791,283	N/A
1.1	EFFECTIVO		(5,916,969)	N/A
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		(5,916,969)	N/A
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE		5,476,017	
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 1	5,476,017	Corresponde a fondos en cuentas corrientes, disponibles de la Gobernación de Caldas, Colegios, Contraloría General de Caldas y Asamblea Departamental, en cuentas bancarias que garantizan el pago de obligaciones y compromisos adquiridos, son utilizadas para depósitos efectuados mediante consignaciones o traslados bancarios, giros electrónicos y cheques por diferentes conceptos.
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO		(11,392,986)	
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DETALLE 1	(11,392,986)	Corresponde a fondos en cuentas de ahorro, disponibles de la Gobernación de Caldas, Colegios, Contraloría General de Caldas y Asamblea Departamental, en cuentas bancarias que garantizan el pago de obligaciones y compromisos adquiridos, son utilizadas para depósitos efectuados mediante consignaciones o traslados bancarios, giros electrónicos y cheques de Gerencia por diferentes conceptos.
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		55,876,566	N/A
1.2.08	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS		55,876,566	N/A

CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACION VARIACIÓN	* VALOR VARIACIÓN (MILES) (Miles)	DETALLE VARIACIÓN
1.2.08.31	EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS		55,876,566	
1.2.08.31	EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS	DETALLE 1	55,876,566	Actualización de la inversión en la Empresa de Obras Sanitarias de Caldas Empocaldas al 30 de Junio de 2016
1.3	RENTAS POR COBRAR		(2,916,239)	N/A
1.3.05	VIGENCIA ACTUAL		(1,862,631)	N/A
1.3.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES		(1,862,631)	
1.3.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	DETALLE 1	(1,862,631)	Disminución del saldo de cartera de Impuesto de vehículos Automotores Vigencia Actual en un 55.9%, dicha Renta es administrada en el Aplicativo SISCAR, independiente al Sistema financiero dela Gobernación y mensualmente la Unidad de Rentas responsable del Impuesto reportan movimientos y saldos Globales para incorporarlos a la Contabilidad.
1.3.10	VIGENCIAS ANTERIORES		(1,053,608)	N/A
1.3.10.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES		(1,053,608)	
1.3.10.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	DETALLE 1	(1,053,608)	Disminución del saldo de cartera de Impuesto de vehículos Automotores Vigencia Anteriores en un 11.4%, dicha Renta es administrada en el Aplicativo SISCAR, independiente al Sistema financiero dela Gobernación y mensualmente la Unidad de Rentas responsable del Impuesto reportan movimientos y saldos Globales para incorporarlos a la Contabilidad.
1.4	DEUDORES		39,373,604	N/A
1.4.01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		1,649,851	N/A
1.4.01.03	INTERESES		2,237,902	

CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACION VARIACIÓN	* VALOR VARIACIÓN (MILES) (Miles)	DETALLE VARIACIÓN
1.4.01.03	INTERESES	DETALLE 1	2,237,902	Se Incremento los intereses por impuesto de vehículos Automotores en un 13.2%, dicho Renta es administrada en el Aplicativo SISCAR, independiente al Sistema financiero dela Gobernación y mensualmente la Unidad de Rentas responsable del Impuesto reportan movimientos y saldos Globales para incorporarlos a la Contabilidad.
1.4.01.04	SANCIONES		(588,051)	
1.4.01.04	SANCIONES	DETALLE 1	(588,051)	disminuyo el saldo po Sanciones sobre el impuesto de vehículos Automotores en un 3.3%, dicho Renta es administrada en el Aplicativo SISCAR, independiente al Sistema financiero dela Gobernación y mensualmente la Unidad de Rentas responsable del Impuesto reportan movimientos y saldos Globales para incorporarlos a la Contabilidad.
1.4.13	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		14,953,390	N/A
1.4.13.18	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES- PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES		14,953,390	
1.4.13.18	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES-PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES	DETALLE 1	14,953,390	Reconocimiento según documento SGP01-2016 Asiganción especial para el fondo nacional de pensiones de las Entidades Territoriales última doceava y mayor valor vigencia 2016
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		(2,932,243)	N/A
1.4.20.13	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN		(2,932,243)	
1.4.20.13	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	(2,932,243)	legalización de Anticipos a Contratistas, vigencias anteriores en un 44.7%.

CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACION VARIACIÓN	* VALOR VARIACIÓN (MILES) (Miles)	DETALLE VARIACIÓN
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		(2,949,346)	N/A
1.4.24.04	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN		(2,949,346)	
1.4.24.04	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	(2,949,346)	Corresponde a recursos entregados en administración a Fiduoccidente para su recaudo y pagos en cumplimiento del Acuerdo de Reestructuración de Pasivos del Departamento de Caldas , a partir de noviembre de 2013 los cuales Disminuyeron en un 9.8%
1.4.70	OTROS DEUDORES		28,651,952	N/A
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES		6,830,877	
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	DETALLE 1	6,830,877	Cuotas Partes por Cobrar a diferentes Entes del Gobierno General según información de la Unidad de Prestaciones Sociales del Departamento, se requieren registrar consignaciones de entes públicos sin aplicar y que aparecen en partidas conciliatorias de las conciliaciones bancarias, se Incremento en La vigencia 2016 en un 19.1%
1.4.70.90	OTROS DEUDORES		21,821,075	
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	DETALLE 1	21,821,075	Mayor valor girado en administración en recursos del sistema general de participaciones agua potable y saneamiento básico correspondiente al municipio de Marmato-descertificado por \$11, Valor por descontar Industria y Comercio Municipios \$5.848, Convenios por desembolsar \$430.293, valor por cobrar descuentos a Fiduoccidente \$12.574 y Contrato de concurrencia salud 083-2001 Municipio de Manizales y Nación-Minhacienda \$21.372.854.Variación incremento \$647 y Disminución Contraloria -\$448 y Colegios -\$705
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(4,087,993)	N/A
1.6.05	TERRENOS		2,208,897	N/A
1.6.05.02	RURALES		1,165,417	

CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACION VARIACIÓN	* VALOR VARIACIÓN (MILES) (Miles)	DETALLE VARIACIÓN
1.6.05.02	RURALES	DETALLE 1	1,165,417	Incremento en compra Terrenos Rurales en 14% por parte del Departamento-Gobernación
1.6.05.03	TERRENOS CON DESTINACIÓN AMBIENTAL		1,043,480	
1.6.05.03	TERRENOS CON DESTINACIÓN AMBIENTAL	DETALLE 1	1,043,480	Incremento en compra Terrenos con destinación Ambiental en 21.3% por parte del Departamento-Gobernación
1.6.40	EDIFICACIONES		(9,637,750)	N/A
1.6.40.02	OFICINAS		(2,074,623)	
1.6.40.02	OFICINAS	DETALLE 1	(2,074,623)	Esta conformado por los bienes tangibles de propiedad del Departamento y se encuentran contabilizados de forma individual de acuerdo con el levantamiento de la Lonja de Propiedad Raíz de Caldas y a su costo asigando. Los gastos por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del ejercicio en la medida que se causan.
1.6.40.27	EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR		(7,563,127)	
1.6.40.27	EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR	DETALLE 1	(7,563,127)	Se depuro información mediante comité de Sostenibilidad contable del Departamento-Gobernación, según resolución 10537-7 Diciembre 27 de 2016 por valor Global de \$11.062.097 y se incorporo de forma individual según avalúo el Edificio de la Secreatia de Deporte por \$2.568.720 y de la Casa de la cultura por \$3.498.970
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		3,340,860	N/A
1.6.75.02	TERRESTRE		3,340,860	
1.6.75.02	TERRESTRE	DETALLE 1	3,340,860	Se reclasifico de la subcuenta 194190 vehiculos en leasing fianciero por opción de compra y su debida legalización por valor de \$2.775.640 y se compraron (4) camionetaspor valor de \$ 565.220
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		349,277,306	N/A
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		357,428,202	N/A
1.7.10.01	RED CARRETERA		357,428,202	

CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACION VARIACIÓN	* VALOR VARIACIÓN (MILES) (Miles)	DETALLE VARIACIÓN
1.7.10.01	RED CARRETERA	DETALLE 1	357,428,202	Las vías del Departamento se encuentran clasificadas en 134 tramos y 436 puentes , que presta servicio a la comunidad en general, En cumplimiento al convenio interadministrativo 13112008-1499 Plan Vial con Inficaldas se realizaron mejoras a 34 tramos viales por valor \$387.101.952 y mediante resolución 1053-7 de diciembre de 2016 se depuro y retiro de la Contabilidad 436 puentes los cuales se encontraban doblemente registrados por valor \$30.165.126 y se incorporo durante la vigencia terrenos con destino a Vías por valor de \$491.376
1.7.85	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)		(8,150,896)	N/A
1.7.85.01	RED CARRETERA		(8,150,896)	
1.7.85.01	RED CARRETERA	DETALLE 1	(8,150,896)	Amortización Acumulada de la Red Vial Departamental, individualizada por cada uno de los tramos.
1.9	OTROS ACTIVOS		87,185,008	N/A
1.9.01	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL		79,899,477	N/A
1.9.01.04	ENCARGOS FIDUCIARIOS		79,899,477	
1.9.01.04	ENCARGOS FIDUCIARIOS	DETALLE 1	79,899,477	Corresponden a Recursos girados al FONPET en cumplimiento a la Ley 549 de 1999, al 31 diciembre de 2016 cuyo objetivo es financiar el Pasivo pensional , asegurar la estabilidad económica de las entidades territoriales en un término de 30 años. Se encuentran pendientes por reflejar en FONPET giros por valor de \$1.651.073 del mes de diciembre 2016 .
1.9.41	BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING FINANCIERO		(2,775,640)	N/A
1.9.41.90	OTROS ACTIVOS		(2,775,640)	

CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACION VARIACIÓN	* VALOR VARIACIÓN (MILES) (Miles)	DETALLE VARIACIÓN
2.2.08.32	PRÉSTAMOS ENTIDADES DE FOMENTO Y DESARROLLO REGIONAL		(11,000,000)	
2.2.08.32	PRÉSTAMOS ENTIDADES DE FOMENTO Y DESARROLLO REGIONAL	DETALLE 1	(11,000,000)	Se cancelo la totalidad del Crédito Público a Inficaldas por valor de \$11.000.000
2.3	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS		4,660,275	N/A
2.3.07	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO		4,660,275	N/A
2.3.07.03	PRÉSTAMOS DE ENTIDADES DE FOMENTO Y DESARROLLO REGIONAL		4,660,275	
2.3.07.03	PRÉSTAMOS DE ENTIDADES DE FOMENTO Y DESARROLLO REGIONAL	DETALLE 1	4,660,275	Corresponde a obligaciones de la Gobernación por cancelar a Inficaldas con Realación a Ejecución del Plan Vial Departamental según convenio 13112008-1499. Se reclasificó saldo de la subcuenta 249015 Obligaciones Pagadas por Terceros.
2.4	CUENTAS POR PAGAR		(8,382,760)	N/A
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		(7,042,389)	N/A
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN		(7,042,389)	
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	(7,042,389)	Las Obligaciones con proveedores disminuyeron en 59.9% y corresponden a la Gobernación de Caldas
2.4.25	ACREEDORES		9,070,411	N/A
2.4.25.90	OTROS ACREEDORES		9,070,411	

CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACION VARIACIÓN	* VALOR VARIACIÓN (MILES) (Miles)	DETALLE VARIACIÓN
1.9.41.90	OTROS ACTIVOS	DETALLE 1	(2,775,640)	Contrato Leasing Fianciero 180056438 , con Leasing de Occidente : arrendamiento financiero de maquinaria tipo Diesel, 18 volquetas Kodiak, capacidad 10 toneladas, marca Chevrolet ,modelo 2009 y vehiculo automotores : 6 camionetas, marca Toyota, modelo 2008, clase Hilux 4x4 y 1 campero clase Fortuner Diesel modelo 2009; se canceló la opción de compra, se realizó los trámites de traspaso de los vehículos a nombre del Departamento, y se reclasifico a Propiedad Planta y Equipo subcuenta 167502 la suma de \$2.775.640 , con su correspondiente depreciación Acumulada; quedan pendientes 2 volquetas siniestradas por valor de \$294.608.
1.9.42	DEPRECIACIÓN DE BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING FINANCIERO (CR)		2,775,640	N/A
1.9.42.90	OTROS ACTIVOS		2,775,640	
1.9.42.90	OTROS ACTIVOS	DETALLE 1	2,775,640	Depreciación de 2 Volquetas siniestradas y totalmente depreciadas
1.9.99	VALORIZACIONES		7,285,531	N/A
1.9.99.52	TERRENOS		4,424,458	
1.9.99.52	TERRENOS	DETALLE 1	4,424,458	valorización Bienes inmuebles según avalúo y reporte del Grupo de Bienes de 30 terrenos
1.9.99.62	EDIFICACIONES		2,861,073	
1.9.99.62	EDIFICACIONES	DETALLE 1	2,861,073	valorización Bienes inmuebles según avalúo y reporte del Grupo de Bienes de 20 Edificaciones.
2	PASIVOS		46,992,709	N/A
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL		(11,000,000)	N/A
2.2.08	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO		(11,000,000)	N/A

CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACION VARIACIÓN	* VALOR VARIACIÓN (MILES) (Miles)	DETALLE VARIACIÓN
2.4.25.90	OTROS ACREEDORES	DETALLE 1	9,070,411	Contrato de Concurrencia de Salud 1186-1997 Modificatorio 04 -2016 Nación-Ministerio de Hacienda , Departamento de Caldas, Municipio de Manizales por valor de \$47.772.790, El Departamento de caldas le concurre al Municipio de manizales \$9.066.275 yse consignará en el Patrimonio autónomo cdon Porvenir cuenta corriente 256-08695- Banco de Occidente; incremento en Colegios 339, Contraloría \$498 y asamblea \$3.299.
2.4.53	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		(3,430,032)	N/A
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN		(3,430,032)	
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	(3,430,032)	Recursos recibidos en administracion de convenios con Entidades Nacionales, y Municipios Descertificados para manejar Recursos de Agua Potable y Saneamiento Básico
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		(6,980,750)	N/A
2.4.90.15	OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS		(6,980,750)	
2.4.90.15	OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS	DETALLE 1	(6,980,750)	Corresponde a descuentos de impuestos de Rtención en la fuente, industria y comercio y contribuciones a cargo de fiduoccidente; Entidad que actúa como agente retenedor.
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		4,015,612	N/A
2.5.10	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGAR		4,015,612	N/A
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES		4,015,612	
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	DETALLE 1	4,015,612	Cuotas Partes por Pagar reconocidas por la Unidad de Prestaciones Sociales del Departamento
2.7	PASIVOS ESTIMADOS		61,849,535	N/A

CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACION VARIACIÓN	* VALOR VARIACIÓN (MILES) (Miles)	DETALLE VARIACIÓN
2.7.20	PROVISIÓN PARA PENSIONES		61,849,535	N/A
2.7.20.03	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES		5,643,471	
2.7.20.03	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	DETALLE 1	5,643,471	La sumatoria del cálculo actuarial pensiones se ajustó al valor reportado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, cuyo cálculo se encuentra al 31 de diciembre de 2015-
2.7.20.04	PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR (DB)		18,440,694	
2.7.20.04	PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR (DB)	DETALLE 1	18,440,694	Se ajusto la amortización al 31 de diciembre de 2016 en cumplimiento a la Ley 549 de 1999, lleva transcurridos 16 años
2.7.20.07	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES		52,498,172	
2.7.20.07	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	DETALLE 1	52,498,172	La sumatoria del cálculo actuarial pensiones se ajustó al valor reportado por Fiduciaria la Previsora S.A Administradora del Patrimonio Autonomo del Fondo Nacional de prestaciones Sociales del Magisterio, cuyo cálculo se encuentra al 31 de diciembre de 2015-
2.7.20.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES POR AMORTIZAR (DB)		(14,732,802)	
2.7.20.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES POR AMORTIZAR (DB)	DETALLE 1	(14,732,802)	Se ajusto la amortización al 31 de diciembre de 2016 en cumplimiento a la Ley 549 de 1999, lleva transcurridos 16 años
2.9	OTROS PASIVOS		(4,149,953)	N/A
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		(4,149,953)	N/A
2.9.05.05	COBRO CARTERA DE TERCEROS		(4,149,953)	
2.9.05.05	COBRO CARTERA DE TERCEROS	DETALLE 1	(4,149,953)	Corresponde al 20% del Impuesto de Vehículos causados para los municipios, se determina para cada municipio en el momento de la Declaración y Pago
3	PATRIMONIO		(182,544,855)	N/A
3.1	HACIENDA PÚBLICA		(182,544,855)	N/A

CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACION VARIACIÓN	* VALOR VARIACIÓN (MILES) (Miles)	DETALLE VARIACIÓN
3.1.05	CAPITAL FISCAL		(182,544,855)	N/A
3.1.05.02	DEPARTAMENTO		(182,544,855)	
3.1.05.02	DEPARTAMENTO	DETALLE 1	(182,544,855)	El patrimonio es el producto de las operaciones propias de: Gobernación disminuyo - \$182.976.490, Colegios \$13.960.419, contraloria \$390.774 y Asamblea Departamental \$100.997.
4	INGRESOS		100,421,464	N/A
4.1	INGRESOS FISCALES		14,917,645	N/A
4.1.05	TRIBUTARIOS		13,527,841	N/A
4.1.05.02	IMPUESTO DE REGISTRO		679,225	
4.1.05.02	IMPUESTO DE REGISTRO	DETALLE 1	679,225	Comparando año 2016-2015 el impuesto Incrementó en \$679.226 cuyo porcentaje equivale al 4,6%
4.1.05.22	IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS		1,497,312	
4.1.05.22	IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	DETALLE 1	1,497,312	Comparando año 2016-2015 el impuesto Incrementó en \$1.497.312 cuyo porcentaje equivale al 10,4%
4.1.05.24	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA		1,214,404	
4.1.05.24	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA	DETALLE 1	1,214,404	Comparando año 2016-2015 el impuesto Increemntó en \$1.214.403 cuyo porcentaje equivale al 6,1%
4.1.05.28	IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS		104,930	
4.1.05.28	IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS	DETALLE 1	104,930	Comparando año 2016-2015 el impuesto Incrementó en \$104.930 cuyo porcentaje equivale al 1,2%; La Renta está cedida a la Dirección Territorial de Salud de Caldas.
4.1.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES		4,350,271	
4.1.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	DETALLE 1	4,350,271	Comparando año 2016-2015 el impuesto Incrementó en \$4.350.271 cuyo porcentaje equivale al 32,4%
4.1.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA		736,651	
4.1.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA	DETALLE 1	736,651	Comparando año 2016-2015 el impuesto Incrementó en \$736.651 cuyo porcentaje equivale al 8,8%

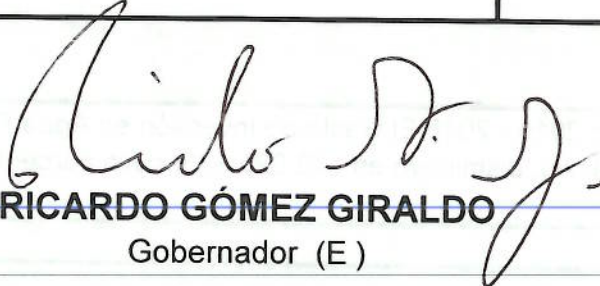
CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACION VARIACIÓN	* VALOR VARIACIÓN (MILES) (Miles)	DETALLE VARIACIÓN
4.1.05.36	SOBRETASA AL ACPM		(33,797)	
4.1.05.36	SOBRETASA AL ACPM	DETALLE 1	(33,797)	Comparando año 2016-2015 el impuesto Disminuyó en \$33.797 cuyo porcentaje equivale al -0,9%
4.1.05.49	IVA DE LICORES A PRODUCTORES		4,978,845	
4.1.05.49	IVA DE LICORES A PRODUCTORES	DETALLE 1	4,978,845	Comparando año 2016-2015 el impuesto Incrementó en \$4.978.845 cuyo porcentaje equivale al 35,9% Renta cedida a la Dirección Territorial de Salud de Caldas.
4.1.10	NO TRIBUTARIOS		1,389,804	N/A
4.1.10.11	PEAJES		472,520	
4.1.10.11	PEAJES	DETALLE 1	472,520	Comparando año 2016-2015 El ingreso Incrementó en \$472.520 cuyo porcentaje equivale al 12,1%
4.1.10.59	DERECHOS DE EXPLOTACIÓN		2,111,730	
4.1.10.59	DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	DETALLE 1	2,111,730	Comparando año 2016-2015 El Impuesto Incrementó en \$2.111.730 cuyo porcentaje equivale al 7,3%, corresponde al Monopolio de Licores ejercido por el Departamento de Caldas
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES		(1,194,446)	
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	DETALLE 1	(1,194,446)	Comparando año 2016-2015 el ingreso por contribución de obra pública Disminuyó en \$1.129.079, cuyo porcentaje equivale al -43,6%, contribución por publicidad en \$65.367, cuyo porcentaje equivale - 2.5%
4.4	TRANSFERENCIAS		38,221,908	N/A
4.4.08	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		23,564,053	N/A
4.4.08.17	PARTICIPACIÓN PARA SALUD		(3,757,494)	
4.4.08.17	PARTICIPACIÓN PARA SALUD	DETALLE 1	(3,757,494)	Comparando año 2016-2015 La Transferencia del sistema General de Participaciones del sector Salud se Disminuyó \$3.757.494 cuyo porcentaje equivale al -27,4%, transferencia sin situación de Fondos cedidos por el Departamento de Caldas y los administra directamente la Dirección Territorial de Salud de Caldas

CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACION VARIACIÓN	* VALOR VARIACIÓN (MILES) (Miles)	DETALLE VARIACIÓN
4.4.08.18	PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN		22,048,228	
4.4.08.18	PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN	DETALLE 1	22,048,228	Comparando año 2016-2015 La Transferencia del sistema General de Participaciones del sector Educación se Incrementó \$22.048.228, cuyo porcentaje equivale al 9,7%. Recursos administratos por el Departamento-Secretaría de Educación.
4.4.08.20	PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES		5,273,319	
4.4.08.20	PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES	DETALLE 1	5,273,319	Comparando año 2016-2015 La Transferencia del sistema General de Participaciones para Pensiones se Incrementó \$5.273.319 cuyo porcentaje equivale al 61,2%.Recursos administratos por el FONPET.
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		17,359,426	N/A
4.4.13.01	ASIGNACIONES DIRECTAS		(4,782)	
4.4.13.01	ASIGNACIONES DIRECTAS	DETALLE 1	(4,782)	Transferencia Sistema General de Regalías-Asignaciones Directas , Disminuyó en \$4.782 equivalente a -03,5%
4.4.13.02	PARA PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN		3,806,785	
4.4.13.02	PARA PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	DETALLE 1	3,806,785	Transferencia Sistema General de Regalías-Proyectos de ciencia, tecnología e innovación, Incrementó en \$3.806.785 equivalente a 1040,3%
4.4.13.03	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL		16,934,055	
4.4.13.03	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL	DETALLE 1	16,934,055	Transferencia Sistema General de Regalías- Proyectos de desarrollo regional, Incrementó en \$16.934.055 equivalente a 1881,6%
4.4.13.04	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL-COMPENSACIÓN		(592,154)	

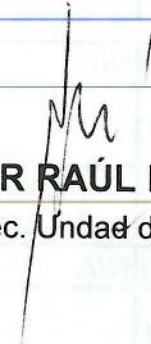
CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACION VARIACIÓN	* VALOR VARIACIÓN (MILES) (Miles)	DETALLE VARIACIÓN
4.4.13.04	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL-COMPENSACIÓN	DETALLE 1	(592,154)	Transferencia Sistema General de Regalías- Proyectos desarrollo regional-compensación, Disminuyó en \$592.154, equivalente a -9,2%
4.4.13.05	PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL		(2,784,478)	
4.4.13.05	PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL	DETALLE 1	(2,784,478)	Transferencia Sistema General de Regalías- Ahorro pensional territorial ,Disminuyó en \$2.784.478, equivalente a 28%
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS		(2,701,571)	N/A
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN		(2,701,571)	
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	(2,701,571)	Transferencias para proyectos de Inversión Nivel Nacional , disminuyeron en \$2.528.895 equivalente a -63,9%
4.8	OTROS INGRESOS		47,281,911	N/A
4.8.05	FINANCIEROS		39,149,789	N/A
4.8.05.72	UTILIDAD EN DERECHOS EN FIDEICOMISO		39,149,789	
4.8.05.72	UTILIDAD EN DERECHOS EN FIDEICOMISO	DETALLE 1	39,149,789	Corresponde a Intereses generdos por Fonpet \$58.185.910 Y Fiduoccidente \$1.189.260
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		8,132,122	N/A
4.8.08.09	EXCEDENTES FINANCIEROS		(13,251,391)	
4.8.08.09	EXCEDENTES FINANCIEROS	DETALLE 1	(13,251,391)	Los excedentes financieros disminuyo en \$13.384.632 cuyo porcentaje equivale al 86,1%, solamente entrego utilidades la Industria Licorera de Caldas
4.8.08.90	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		21,383,513	
4.8.08.90	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	DETALLE 1	21,383,513	Reconocimiento Contrato de Concurrencia 083 de 2001 Modificatorio 9 del 7 Dic 2016 con destino al sector Salud, concurren Nación - Minhacienda por \$21.263.273, el municipio de Manizales por \$109.582 y Colegios por \$10.658
5	GASTOS		5,806,186	N/A
5.1	DE ADMINISTRACIÓN		3,257,499	N/A

CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACION VARIACIÓN	* VALOR VARIACIÓN (MILES) (Miles)	DETALLE VARIACIÓN
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		3,257,499	N/A
5.1.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL		3,257,499	
5.1.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL	DETALLE 1	3,257,499	En el 2016 el Gasto por sueldos de personal fue de la siguiente manera: Departamento-Gobernación \$12.839.198, Contraloría \$1.613.629 y Asamblea \$2.113.382.
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL		2,548,687	N/A
5.5.01	EDUCACIÓN		16,003,986	N/A
5.5.01.01	SUELDOS Y SALARIOS		12,373,551	
5.5.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	DETALLE 1	12,373,551	Comparando 2016-2015 Gastos por sueldos y salarios del Sector Educativo se incrementó en \$12.373.551, cuyo porcentaje equivale a 7,1%
5.5.01.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		3,630,435	
5.5.01.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	3,630,435	Comparado año 2016 - 2015 El Gasto de Inversión en el Departamento-Gobernación, Sector Educativo Incrementó en \$2.837.585, colegios \$792.850, cuyo porcentaje equivale al 17.5%
5.5.03	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO		(3,025,186)	N/A
5.5.03.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		(3,025,186)	
5.5.03.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	(3,025,186)	Comparado año 2016 - 2015 El Gasto de Inversión en Agua Potable y Saneamiento Básico, disminuyó en \$3.025.185, cuyo porcentaje equivale al -54,3%
5.5.04	VIVIENDA		(5,706,487)	N/A
5.5.04.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		(5,706,487)	
5.5.04.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	(5,706,487)	Comparado año 2016 -2015 El Gasto de Inversión en Vivienda Disminuyó en \$5.706.487 cuyo porcentaje equivale al -89,9%
5.5.05	RECREACIÓN Y DEPORTE		(3,325,948)	N/A
5.5.05.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		(3,325,948)	

CÓDIGO	CONCEPTO	CLASIFICACION VARIACIÓN	* VALOR VARIACIÓN (MILES) (Miles)	DETALLE VARIACIÓN
5.5.05.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	(3,325,948)	Comparado año 2016 - 2015 El Gasto de Inversión en Recreación y Deporte, Disminuyo en \$3.325.947, cuyo porcentaje equivale al - 44,5%
5.5.06	CULTURA		(1,942,924)	N/A
5.5.06.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		(1,942,924)	
5.5.06.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	(1,942,924)	Comparado año 2015 - 2014 El Gasto de Inversión en Cultura, Disminuyo en \$1.942.924, cuyo porcentaje equivale al -54,2,3%.
5.5.07	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL		545,246	N/A
5.5.07.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		545,246	
5.5.07.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	545,246	Comparado año 2015 - 2014 El Gasto de Inversión en Desarrollo Comunitario y Bienestar Social, Incrementó Disminuyó en \$545.246, cuyo porcentaje equivale al 243,7%


RICARDO GÓMEZ GIRALDO
Gobernador (E)


LUIS ALEXANDER PINEDA PALACIO
Secretario de Hacienda


VÍCTOR RAÚL RODRÍGUEZ ALDANA
Prof. Espec. Undae de Contabilidad T.P. 36551- T