

Anuario Estadístico de Palmira 2020

información a 31 de diciembre de 2019



10. Hacienda Pública





10. Hacienda Pública

10.1 Predial

De acuerdo con la Secretaría de Hacienda, con corte a diciembre del 2019, el censo catastral del Municipio, se registraba un total de 120.320 predios de los cuales 88,324 están ubicados en la zona urbana y 31.996 en la zona rural. El avalúo total de los predios fue de 9.075.755 millones de pesos. Los predios exentos del Impuesto Predial fueron 11.044 y su avalúo representan 831.336 millones de pesos, por lo tanto, el avalúo gravable del municipio en el 2019 es de 8.244.419 millones de pesos.

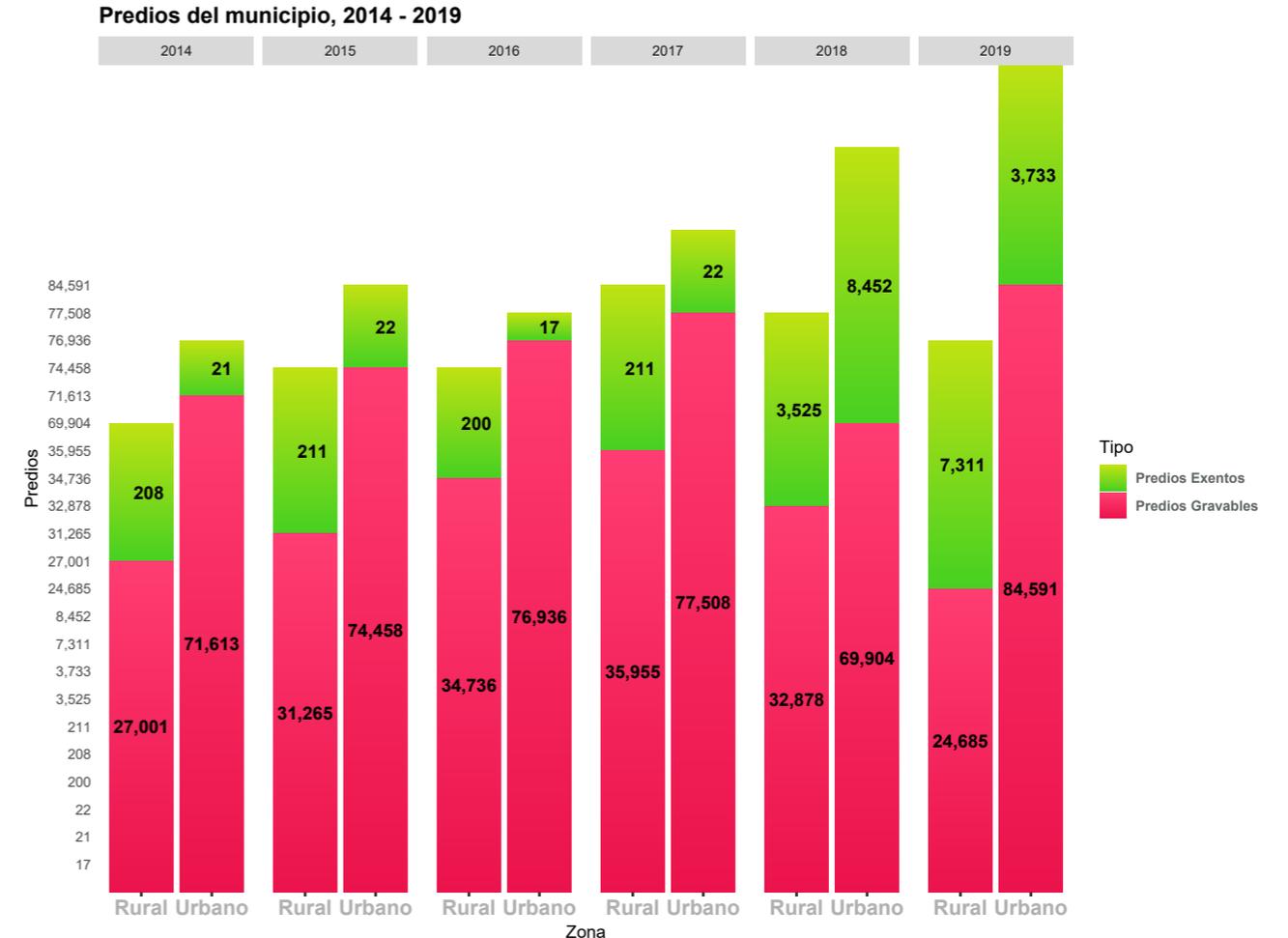
Tabla 1. Predios y avalúos 2019

Año 2019						
Sector	Total de Predios	Avalúo total	Predios exentos	Avalúo de exentos	Predios gravables	Avalúo de gravables
Urbano	88,324	5,636,574	3733	717,783	84,591	4,918,791
Rural	31,996	3,439,181	7311	113,553	24,685	3,325,628
Total	120,320	9,075,755	11,044	831,336	109,276	8,244,419

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal.

10.1.1 Predios urbanos y rurales, gravable y exentos 2014 – 2019

Grafica 1. Distribución de los predios exentos y gravables por zona 2014 – 2019

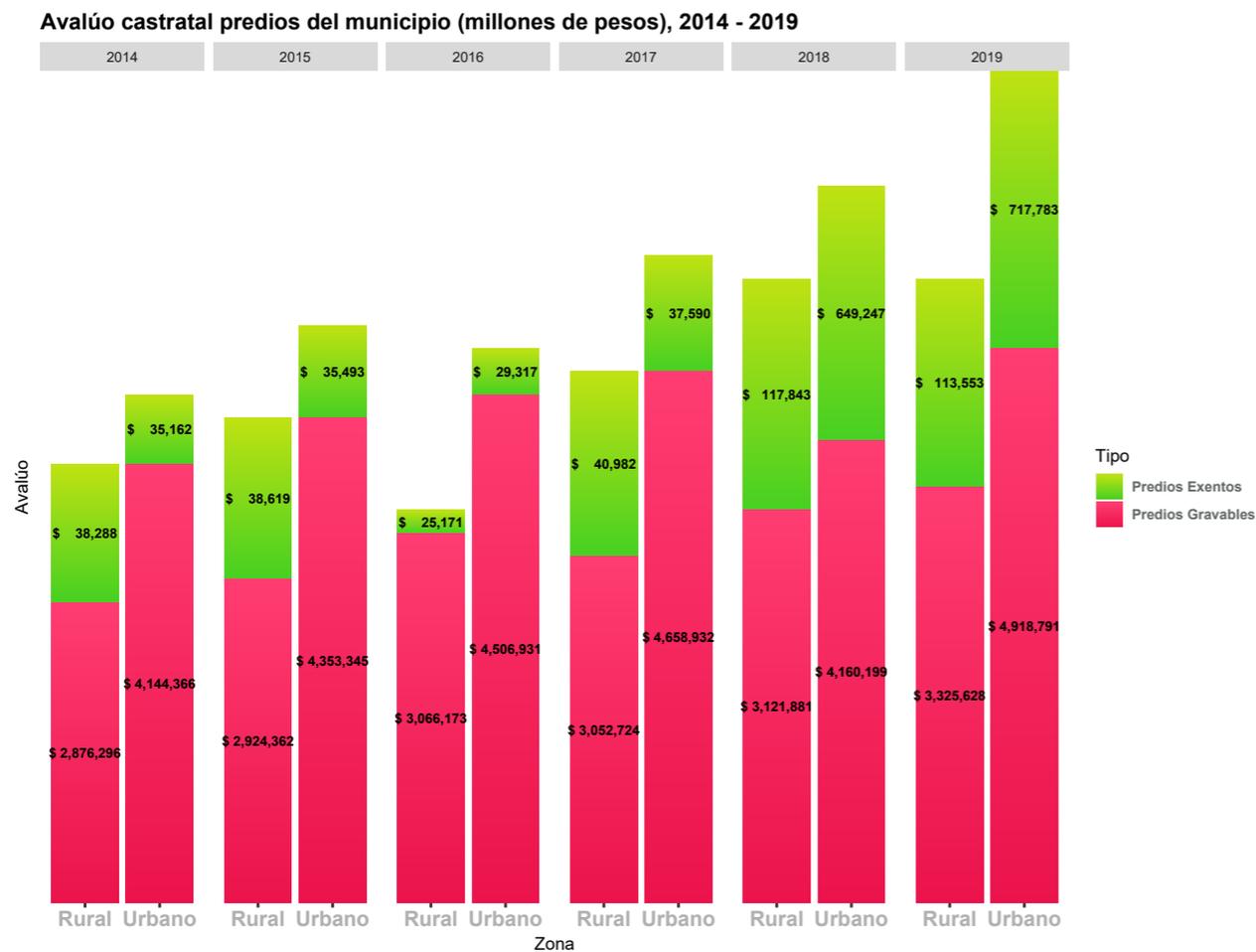


Fuente: Elaborado por la Secretaría de Planeación con datos de: Secretaría de Hacienda Municipal.



10.1.2 Avalúo catastral de predios urbanos y rurales – gravables y exentos (2014-2018, millones de pesos)

Gráfico 2. Distribución del avalúo de predios exentos y gravables por zona, 2014 – 2019



Fuente: Elaborado por la Secretaría de Planeación con datos de: Secretaría de Hacienda Municipal.

10.2 Ingresos del municipio

Los ingresos del municipio en el año 2018 fueron de \$575.425,05 millones de pesos, en el 2019 fueron de 662.180,04 millones de pesos, un incremento de 15.1%, equivalentes a 86.763,99 millones de pesos. Los ingresos tributarios correspondientes a Impuesto Predial, Industria y Comercio, Sobre tasa al combustible automotor y otros ingresos tributarios, tuvieron un incremento del 8%, siendo el impuesto de Industria y Comercio, el de mayor crecimiento.

Los ingresos No tributarios (Tasa y derechos, multas y sanciones, rentas contractuales y transferencias) por su parte, tuvieron una variación positiva del 10.4% entre el 2019 y el 2018, equivalente a un incremento de 27.980,77 millones de pesos. Sin embargo, los ingresos percibidos por multas y sanciones tuvieron una caída del 14.3% en el 2019 con respecto al 2018. Adicionalmente, los Otros ingresos no tributarios también tuvieron una variación negativa, ya que disminuyeron en un 88.6% en el 2019, comparado con el 2018.

Por último los ingresos provenientes de **Recursos por capital** representados en (cofinanciación, recursos del crédito, recursos del balance, rendimiento de operaciones financieras, excedentes financieros y reintegros), tuvieron un incremento del 26.15% en el 2019 con respecto al 2018, que representaron 56.379,90 millones de pesos.



10.2.1 Totalidad de ingresos municipales (millones de pesos)

Tabla 2. Distribución de los ingresos municipales (millones de pesos) 2018 – 2019

Detalles	Datos históricos en millones de pesos				Variación 2018-2019
	2018		2019		
Ingresos corrientes	445,437.75	77.41%	487,522.91	73.62%	9.4%
Tributarios	176,032.33	30.59%	190,136.72	28.71%	8.0%
Predial unificado	64,220.40	11.16%	71,101.84	10.74%	10.7%
Industria y comercio	54,114.12	9.40%	60,459.66	9.13%	11.7%
Sobretasa (combustible automotor)	13,037.10	2.27%	13,801.01	2.08%	5.9%
otros ingresos tributarios	44,660.71	7.76%	44,774.21	6.76%	0.3%
No-tributarios	269,405.42	46.82%	297,386.19	44.91%	10.4%
Tasas y derechos	0.00	0.00%	13,476.22	2.04%	0.0%
Multas y sanciones	14,245.41	2.48%	12,204.64	1.84%	-14.3%
Rentas contractuales	6.15	0.00%	7.08	0.00%	15.1%
*transferencias	241,949.51	42.05%	271,698.25	41.03%	12.3%
Otros ingresos no tributarios	13,204.35	2.29%	1,503.20	0.23%	-88.6%
Otros ingresos no tributarios	13,204.35	2.29%	1,503.20	0.23%	-88.6%
Recursos por capital	116,782.95	20.30%	173,162.93	26.15%	48.3%
Cofinanciación	15,060.97	2.62%	20,724.54	3.13%	37.6%
Recursos del crédito	42,110.08	7.32%	68,977.86	10.42%	63.8%
Recursos del balance	52,258.30	9.08%	78,943.93	11.92%	51.1%
Venta de activos	0	0.00%	0	0.00%	0.0%
Rendimiento operaciones financieras	2,144.19	0.37%	2,775.44	0.42%	29.4%
Excedentes financieros	360.98	0.06%	755.6	0.11%	109.3%
Reintegros	4848.43	0.84%	985.56	0.15%	-79.7%
Otros ingresos de capital	0	0.00%	0	0.00%	0.0%
Total ingresos	575,425.05	100.00%	662,189.04	100.00%	15.1%

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal.

En año 2019 los ingresos **No tributarios** Representaron el 44.91%, y los ingresos **Tributarios** el 28.71%. Las transferencias son el rubro con mayor porcentaje dentro de este tipo de ingresos No tributarios, mientras que, en los ingresos tributarios el Predial Unificado y el impuesto de Industria y Comercio tienen la mayor participación.

10.2.2 Ingresos tributarios distribuidos por tipo

El predial unificado es el ingreso tributario con mayor contribución a los ingresos del municipio, seguido de los ingresos percibidos por Industria y comercio. En el 2019 por impuesto predial se recaudaron 71.101,8 millones de pesos, por impuesto Industria y Comercio \$60.459.7 millones de pesos, por Otros ingresos tributarios \$44.774, 2 millones de pesos y por último el impuesto de Sobre tasa a la gasolina, se percibieron 13.801 millones de pesos.

Tabla 3. Ingresos tributarios (millones de pesos) 2014 - 2019

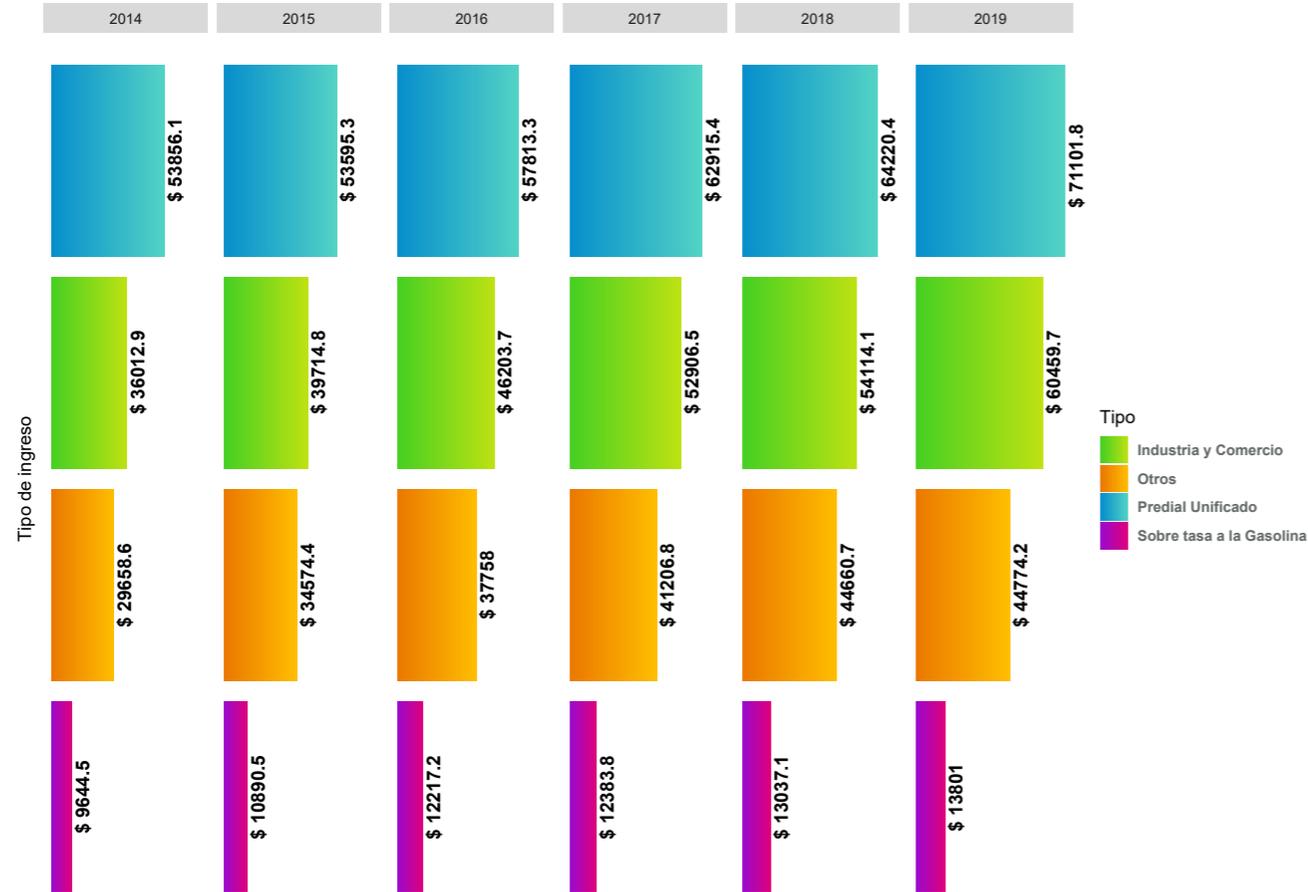
Año	Predial unificado	Sobre tasa a la gasolina	Industria y Comercio	Otros	Total Ingresos Tributarios
2014	53,856.1	9,644.5	36,012.9	29,658.6	129,172.0
2015	53,595.3	10,890.5	39,714.8	34,574.4	138,775.0
2016	57,813.3	12,217.2	46,203.7	37,758.0	153,992.2
2017	62,915.4	12,383.8	52,906.5	41,206.8	169,412.5
2018	64,220.4	13,037.1	54,114.1	44,660.7	176,032.3
2019	71,101.8	13,801.0	60,459.7	44,774.2	190,136.7

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal.



Gráfico 3. Rubros de los Ingresos Tributarios (millones de pesos) 2014 – 2019.

Descomposición del Ingreso Tributario del municipio (millones de pesos), 2014 - 2019



Fuente: Elaborado por la Secretaría de Planeación con datos de: Secretaría de Hacienda Municipal.

10.3 Egresos públicos

Los egresos públicos 2019 fueron de \$579.535,20 millones de peso, distribuidos en gastos de funcionamiento \$85.668,64 millones de pesos que son el 14,78% del total, los gastos de transferencias por \$21.890,01 millones de pesos, Deuda pública fueron \$25.778,39 millones de pesos equivalentes a 4.45% y por ultimo las inversiones que sumaron \$446.198,16 millones de pesos, el 76.99% de los egresos.

10.3.1 Totalidad egresos municipales 2019

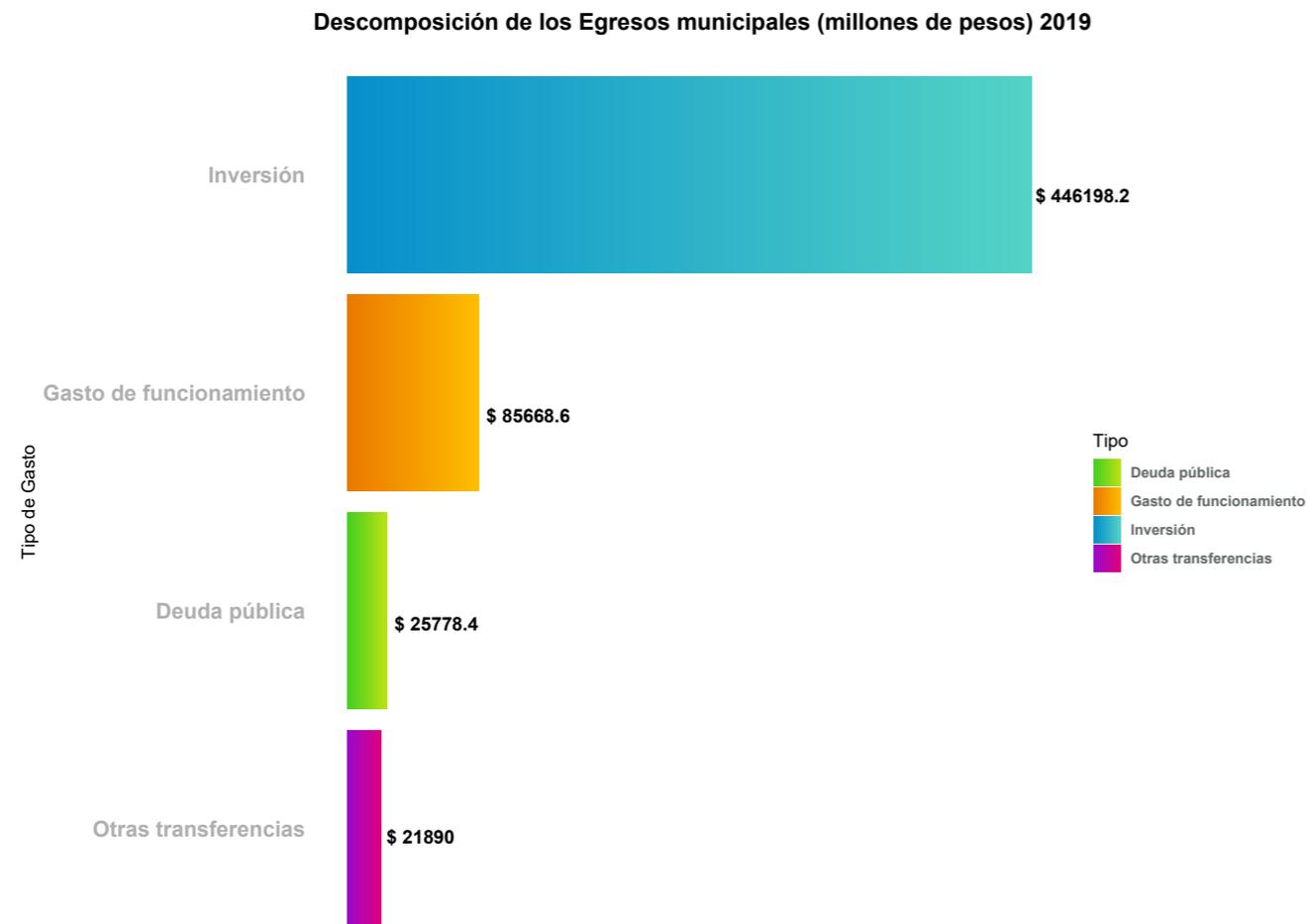
Tabla 4. Distribución de los egresos municipales (millones de pesos) 2019

Detalles	Millones	Porcentaje
Gastos funcionamiento	85,668.64	14.78%
Servicios personales	37,904.43	6.54%
Gastos generales	18,564.94	3.20%
Transferencias	29,199.27	5.04%
Transferencias	21,890.01	3.78%
Transferencias órganos de control	9,097.71	1.57%
Transferencias sobretasa ambiental	12,792.30	2.21%
Deuda pública	25,778.39	4.45%
Inversión	446,198.16	76.99%
Total egresos	579,535.20	100.00%

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal



Gráfico 4. Descomposición de los egresos públicos municipales (millones de pesos) 2019



Fuente: Elaborado por la Secretaría de Planeación con datos de: Secretaría de Hacienda Municipal.

10.3.2 Descomposición de los gastos de funcionamiento 2019

Los gastos de funcionamiento se distribuyen en los de la Administración central que fueron de 98.460,95 millones de peso, equivalentes al 91.54%, seguido del gasto de funcionamiento de los órganos de control con \$9.097,71 millones de pesos, que son el 8.46%.

Dentro de los órganos de control el Concejo tuvo un gasto de funcionamiento de 3.936, 81 millones de pesos, La Contraloría tuvo un gasto de funcionamiento por \$2.390,59 millones de pesos y la Personería Municipal un gasto de funcionamiento por de 2.770,31 millones de pesos.

Tabla 5. Distribución del gasto de funcionamiento (millones de pesos) 2019

Detalles	Millones	Porcentaje
Gastos funcionamiento	107,558.66	100.00%
Administracion central	98,460.95	91.54%
Servicios personales	37,904.4	35.24%
Gastos generales	18,564.9	17.26%
Otras transferencias	17,703.7	16.46%
Pensiones	24,287.9	22.58%
Organos de control	9,097.71	8.46%
Concejo	3,936.81	3.66%
Honorarios	1,516.9	1.41%
Funcionamiento	2,419.9	2.25%
Contraloría	2,390.59	2.22%
Personería	2,770.31	2.58%



10.4 Inversión Municipal

En el 2019, las cinco primeras dependencias que recibieron más recurso de inversión fueron en primer lugar la Secretaría de Educación con \$145.438,3 millones de pesos y su inversión incremento en 12% con respecto al 2018. En segundo lugar, la Secretaría de Salud con una inversión de \$127.866,8 millones de pesos y un incremento del 14% con respecto al año 2018. En tercer lugar, está la Secretaría de Infraestructura, Renovación Urbana y Vivienda con una inversión de \$85.076,1 millones de pesos y un incremento del 44% con respecto al año anterior. El cuarto lugar es para la Secretaria de Hacienda quien tuvo una inversión de \$16.567,5 millones de pesos, un incremento de 262% y, por último, el IMDER con 13.608.7, no hay dato de referencia del 2018.

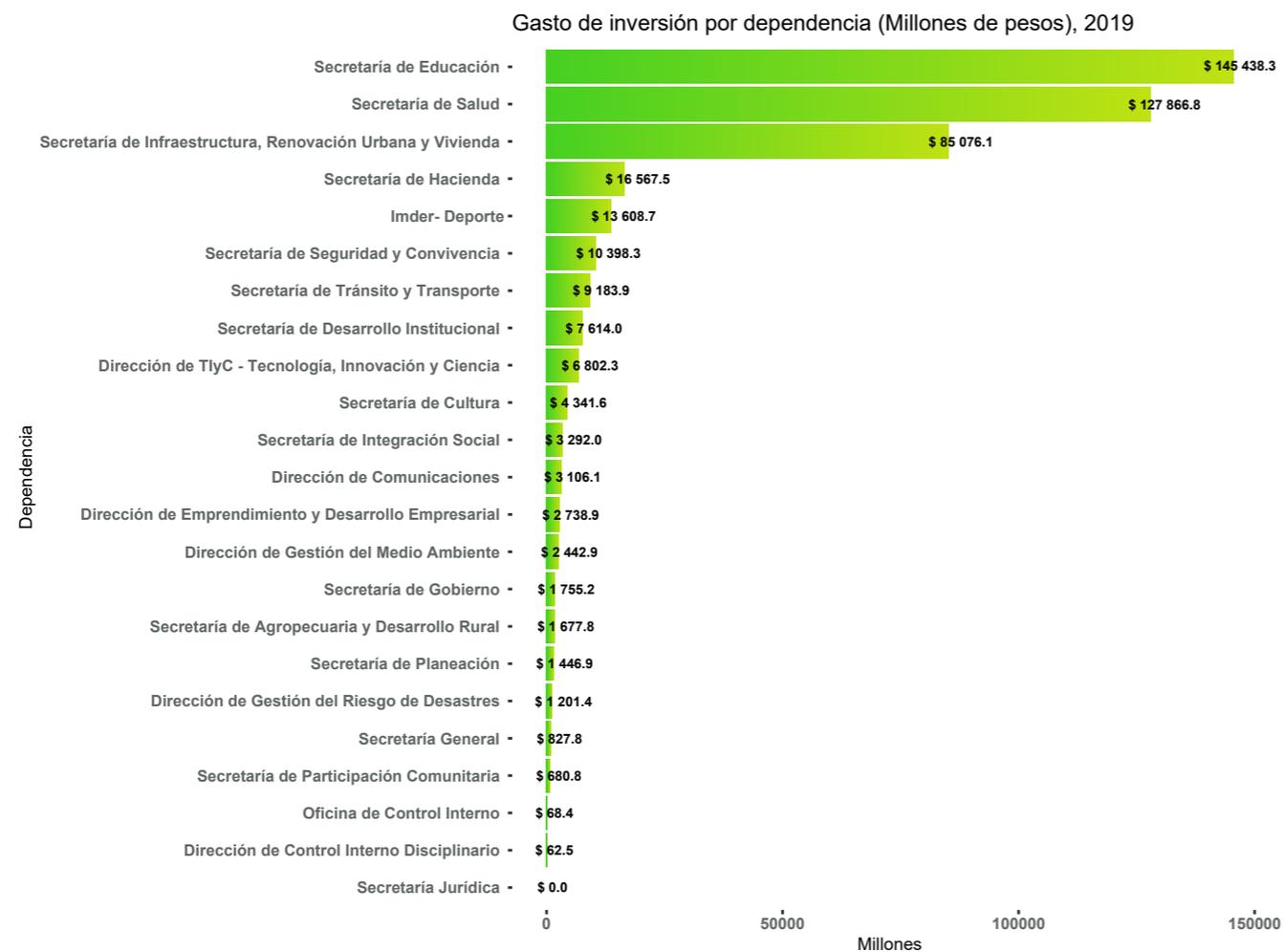
Tabla 6. Descomposición del gasto de inversión por dependencia (millones de pesos) 2018 - 2019

Dependencia	Año/ Inversión en Millones de pesos		Variación
	2018	2019	
Dirección de Gestión del Riesgo de Desastres	289.1	1,201.4	316%
Oficina de Control Interno	66.7	68.4	2%
Dirección de Comunicaciones	2,352.2	3,106.1	32%
Dirección de TIyC - Tecnología, Innovación y Ciencia	3,666.1	6,802.3	86%
Dirección de Emprendimiento y Desarrollo Empresarial	2,161.3	2,738.9	27%
Dirección de Control Interno Disciplinario	33.0	62.5	89%
Dirección de Gestión del Medio Ambiente	2,477.9	2,442.9	-1%
Secretaría General	1,068.7	827.8	-23%
Secretaría de Gobierno	1,648.1	1,755.2	6%
Secretaría Jurídica	71.58	-	-100%
Secretaría de Hacienda	4,985.1	16,567.5	232%
Secretaría de Seguridad y Convivencia	16,696.3	10,398.3	-38%
Secretaría de Planeación	915.0	1,446.9	58%
Secretaría de Desarrollo Institucional	7,304.4	7,614.0	4%
Secretaría de Infraestructura, Renovación Urbana y Vivienda	59,201.6	85,076.1	44%
Secretaría de Educación	130,020.6	145,438.3	12%
Secretaría de Salud	112,591.3	127,866.8	14%
Secretaría de Agropecuaria y Desarrollo Rural	1,695.7	1,677.8	-1%
Secretaría de Integración Social	3,057.9	3,292.0	8%
Secretaría de Tránsito y Transporte	2,692.5	9,183.9	241%
Secretaría de Participación Comunitaria	649.9	680.8	5%
Secretaría de Cultura	3,400.6	4,341.6	28%
Imder- Deporte		13,608.7	0%

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal



Gráfico 5. Gasto de inversión en millones de pesos, por dependencias de la administración 2019



Fuente: Elaborado por la Secretaría de Planeación con datos de: Secretaría de Hacienda Municipal.

10.5 Presupuesto de ingresos y gastos 2019

El presupuesto de ingresos del Municipio en el 2019 fue estimado en \$1.324.378 millones de pesos, y el presupuesto de gastos se estimó en \$1.159.070 millones de pesos, los gastos sobre los ingresos representan el 88% de los mismos.

10.5.1 Presupuesto de ingresos y gastos

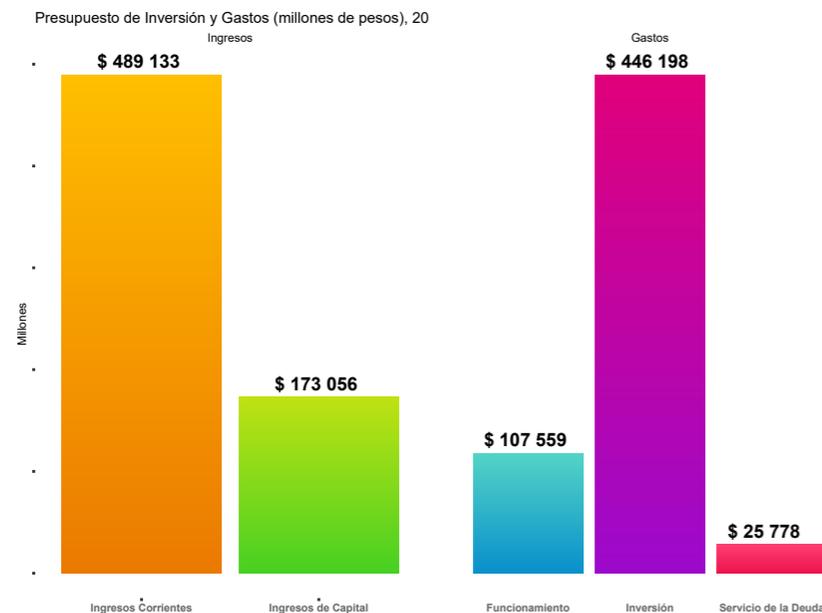
Tabla 7. Presupuesto de ingresos y gastos (millones de pesos) 2019

Presupuesto de ingresos	
Ingresos Totales	662,189
Ingresos Corrientes	489,133
Ingresos de Capital	173,056
Total presupuesto ingresos	1,324,378
Presupuesto de gastos	
Gasto total	579,535
Funcionamiento	107,559
Inversión	446,198
Servicio de la Deuda	25,778
Total presupuesto de gastos	1,159,070

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal



Gráfico 6. Distribución del presupuesto de ingresos y gastos (millones)



Fuente: Elaborado por la Secretaría de Planeación con datos de: Secretaría de Hacienda Municipal.

10.5.2 Presupuesto de inversión por dependencia

Tabla 8. Presupuesto de inversión por dependencia de la Administración Central (millones de pesos) 2019

Dependencia	2019	Porcentaje de participación
Dirección de Gestión del Riesgo de Desastres	1,201	0.27%
Oficina de Control Interno	68	0.02%
Dirección de Comunicaciones	3,106	0.70%
Dirección de TlyC - Tecnología, Innovación y Ciencia	6,802	1.52%
Dirección de Contratación Pública	-	0.00%
Dirección de Emprendimiento y Desarrollo Empresarial	2,739	0.61%
Dirección de Control Interno Disciplinario	63	0.01%
Dirección de Gestión del Medio Ambiente	2,443	0.55%
Secretaría General	828	0.19%
Secretaría de Gobierno	1,755	0.39%
Secretaría Jurídica	-	0.00%
Secretaría de Hacienda	16,568	3.71%
Secretaría de Seguridad y Convivencia	10,398	2.33%
Secretaría de Planeación	1,447	0.32%
Secretaría de Desarrollo Institucional	7,614	1.71%
Secretaría de Infraestructura, Renovación Urbana y Vivienda	85,076	19.07%
Secretaría de Educación	145,438	32.60%
Secretaría de Salud	127,867	28.66%
Secretaría de Agropecuaria y Desarrollo Rural	1,678	0.38%
Secretaría de Integración Social	3,292	0.74%
Secretaría de Tránsito y Transporte	9,184	2.06%
Secretaría de Participación Comunitaria	681	0.15%
Secretaría de Cultura	4,342	0.97%
Imder- Deporte	13,609	3.05%
Total	446,198	100.00%

Fuente: Secretaría de Hacienda