



Hacienda Pública

ANUARIO ESTADÍSTICO DE PALMIRA 2021



información a 31 de diciembre de 2020



MUNICIPIO DE
PALMIRA



CÁMARA DE COMERCIO
DE PALMIRA



Hacienda Pública

Anuario Estadístico De Palmira 2021

9. HACIENDA

El capítulo de Hacienda contiene temas relacionados al Predial, Ingresos y Egresos del municipio, Presupuesto municipal de ingresos y egresos y tributos administrados por la DIAN. La Secretaría de Hacienda tiene dentro de sus funciones dirigir la aplicación de las políticas y estrategias tendientes a fortalecer las finanzas municipales, el control y la priorización del gasto público, para asignar de manera eficiente los recursos económicos. Además controla el gasto público y la cartera y busca nuevas fuentes de ingreso que garanticen la correcta y oportuna ejecución del Plan de Desarrollo. No tiene atribuciones para elaborar y aprobar las normas tributarias, su función se limita a aplicarlas correctamente.

9.1 PREDIAL

De acuerdo con la Secretaría de Hacienda, con corte a diciembre del 2020, el censo catastral del Municipio, registraba un total de 121.543 predios de los cuales 89.233 se encuentran ubicados en la zona urbana y 32.310 en la zona rural. La tabla a continuación muestra que el avalúo total de los predios fue de \$9.085.859 millones de pesos. Los predios exentos del Impuesto Predial fueron 11.056 y su avalúo representaba \$969.140 millones de pesos, por lo tanto, el avalúo gravable del municipio en el 2020 es de \$8.116.719 millones de pesos. (ver tabla 1)

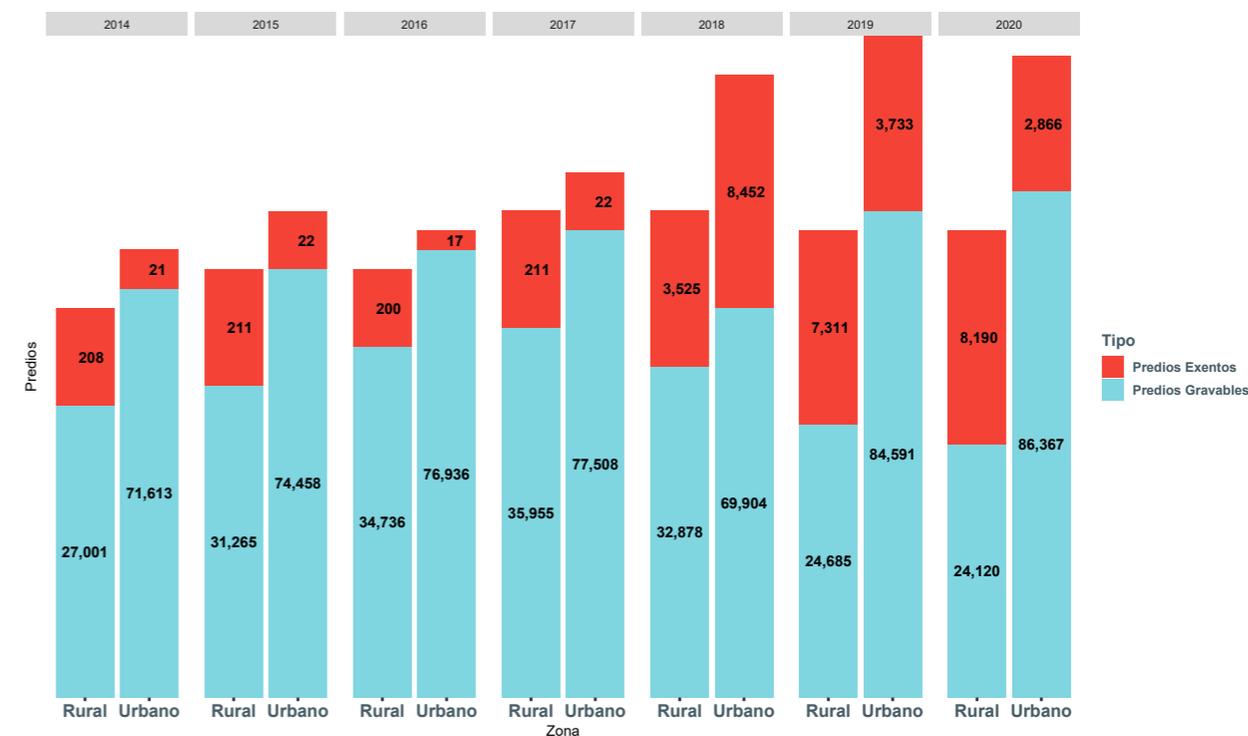
Tabla 1. Predios y avalúos (Millones de pesos) 2020.

Sector	Total de predios	Avalúo total	Predios exentos	Avalúo predios exentos	Predios gravables	Avalúo predios gravables
Urbano	89,233	\$ 5,645,425	2866	\$ 692,614	86,367	\$ 4,952,811
Rural	32,310	\$ 3,440,434	8190	\$ 276,526	24,120	\$ 3,163,908
Total	121,543	\$ 9,085,859	11,056	\$ 969,140	110,487	\$ 8,116,719

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal.

La gráfica 1 muestra que en el 2020 hubo 86.367 predios gravados en el sector urbano, frente a 2.886 exentos. Mientras que en el sector rural el número de predios gravados fue 24.120 frente a 8.190 exentos

Gráfica 1. Distribución de los predios exentos y gravables por zona 2014 – 2020.



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

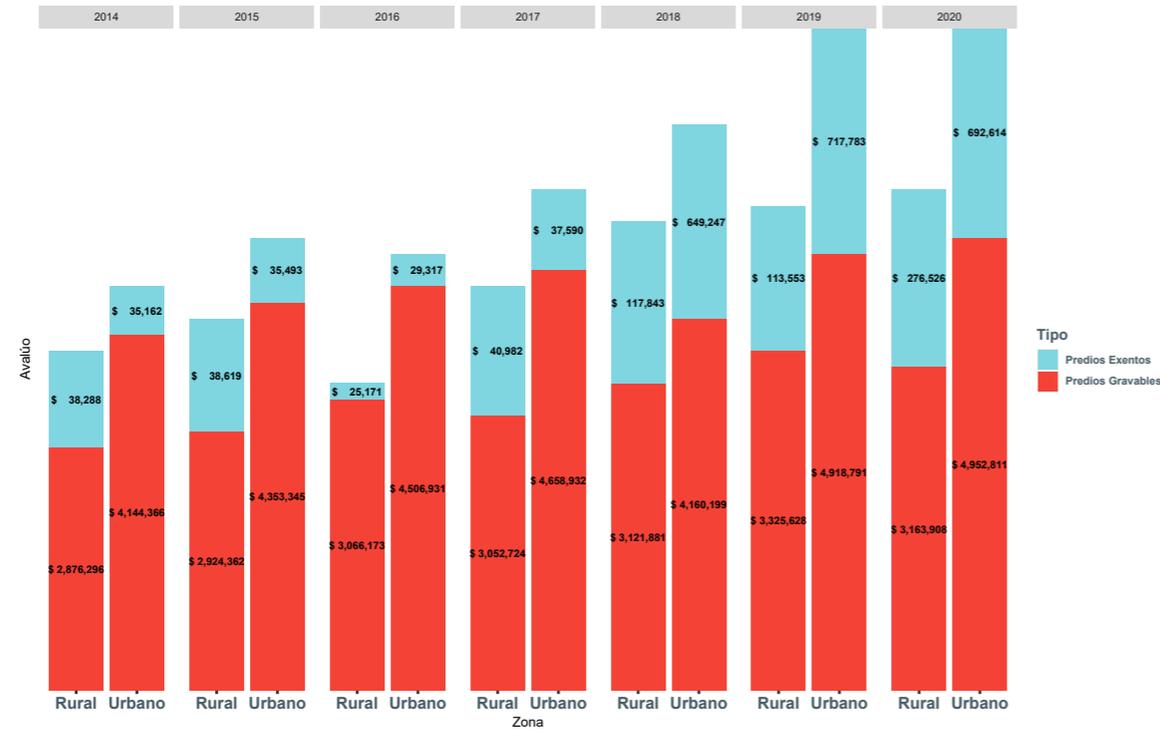


Hacienda Pública

Anuario Estadístico De Palmira 2021

Por otro lado, en el siguiente gráfico se denota que en el 2020 los avalúos catastrales de predios gravables en el sector urbano sumaron \$4.952.811 millones de pesos frente a \$692.614 millones de pesos en predios gravables exentos, mientras que en el sector rural los avalúos catastrales de predios gravables sumaron \$3.163.908 millones de pesos frente a \$276.526 millones de pesos en predios exentos.

Gráfico 2. Distribución del avalúo (millones de pesos) de predios exentos y gravables por zona, 2014 – 2020.



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

9.2 INGRESOS DEL MUNICIPIO

La siguiente tabla muestra que los ingresos del municipio en el año 2019 fueron de \$662,189 millones de pesos, en el 2020 fueron de \$560,255 millones de pesos, una disminución de 15,4%, equivalentes a 86.242,96 millones de pesos. Los ingresos tributarios correspondientes al Impuesto Predial, Industria y Comercio, Sobretasa al combustible automotor y otros ingresos tributarios, tuvieron una disminución del 0,9%. Los ingresos no tributarios (Tasa y derechos, multas y sanciones, rentas contractuales y transferencias) por su parte, aumentaron en un 5,3%. Adicionalmente, los Otros ingresos no tributarios también tuvieron una variación negativa, ya que disminuyeron en un 93,3% en el 2020. 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 una disminución del 62,8% en el 2020 con respecto al 2019, que representaron \$35.949,84 millones de pesos.

Fuente: Elaborado por la Secretaría de Planeación, con datos de la Secretaría de Tránsito y Transporte Municipal, 2020.



Hacienda Pública

Anuario Estadístico De Palmira 2021

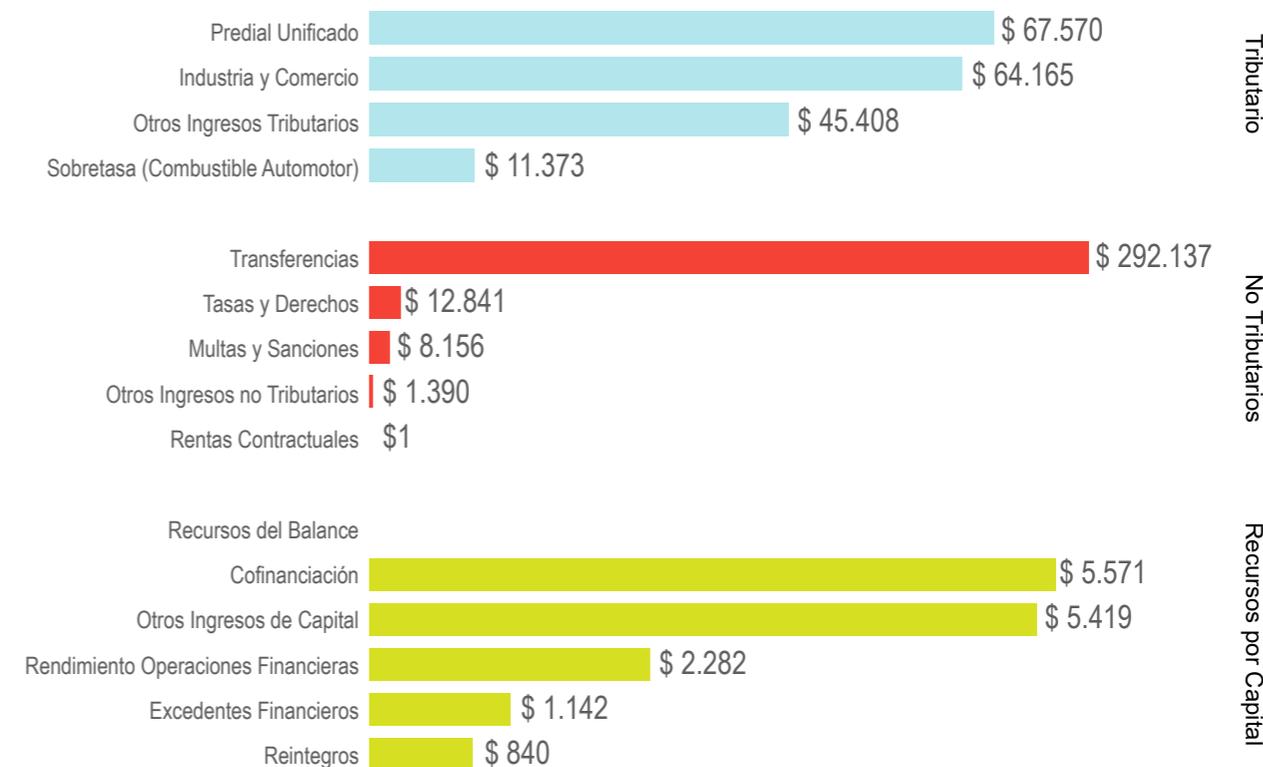
Tabla 2. Distribución de los ingresos municipales 2019 - 2020

Detalle	Datos históricos en millones de pesos				Variación 2019 - 2020
	2019		2020		
INGRESOS CORRIENTES	\$ 508,247	76.75%	\$ 503,041	89.79%	-1.0%
TRIBUTARIOS	\$ 190,137	28.71%	\$ 188,516	33.65%	-0.9%
Predial Unificado	\$ 71,102	10.74%	\$ 67,570	12.06%	-5.0%
Industria y Comercio	\$ 60,460	9.13%	\$ 64,165	11.45%	6.1%
Sobretasa (Combustible Automotor)	\$ 13,801	2.08%	\$ 11,373	2.03%	-17.6%
Otros Ingresos Tributarios	\$ 44,774	6.76%	\$ 45,408	8.10%	1.4%
NO-TRIBUTARIOS	\$ 297,386	44.91%	\$ 13,134	55.89%	5.3%
Tasas y derechos	\$ 13,476	2.04%	\$ 12,841	2.29%	0.0%
Multas y Sanciones	\$ 12,205	1.84%	\$ 8,156	1.46%	-33.2%
Rentas contractuales	\$ 7.08	0.00%	\$ 1	0.00%	-91.1%
*Transferencias	\$ 271,698	41.03%	\$ 292,137	52.14%	0.0%
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 20,725	3.13%	\$ 1,390	0.25%	-93.3%
Otros ingresos no tributarios	\$ 20,725	3.13%	\$ 1,390	0.25%	-93.3%
RECURSOS POR CAPITAL	\$ 153,942	23.25%	\$ 57,214	10.21%	-62.8%
cofinanciación	\$ 1,503	0.23%	\$ 5,571	0.99%	270.6%
Recursos del crédito	\$ 68,978	10.42%	\$ -	0.00%	-100.0%
Recursos del Balance	\$ 78,944	11.92%	\$ 41,960	7.49%	-46.8%
Venta de Activos	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%	0.0%
Rendimiento Operaciones Financieras	\$ 2,775	0.42%	\$ 2,282	0.41%	-17.8%
Excedentes Financieros	\$ 756	0.11%	\$ 1,142	0.20%	51.1%
Reintegros	\$ 986	0.15%	\$ 840	0.15%	-14.8%
Otros Ingresos de capital	\$ -	0.00%	\$ 5,419	0.97%	0.0%
TOTAL INGRESOS	\$ 662,189	100.00%	\$ 560,254.82	100.00%	-15.4%

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal.

Como se puede ver en el gráfico 3, en el año 2020 los ingresos no tributarios representaron el 55,89%, y los ingresos tributarios el 33,65%. 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.

Gráfico 3. Ingresos 2020



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



Hacienda Pública

Anuario Estadístico De Palmira 2021

Ingresos tributarios distribuidos por tipo

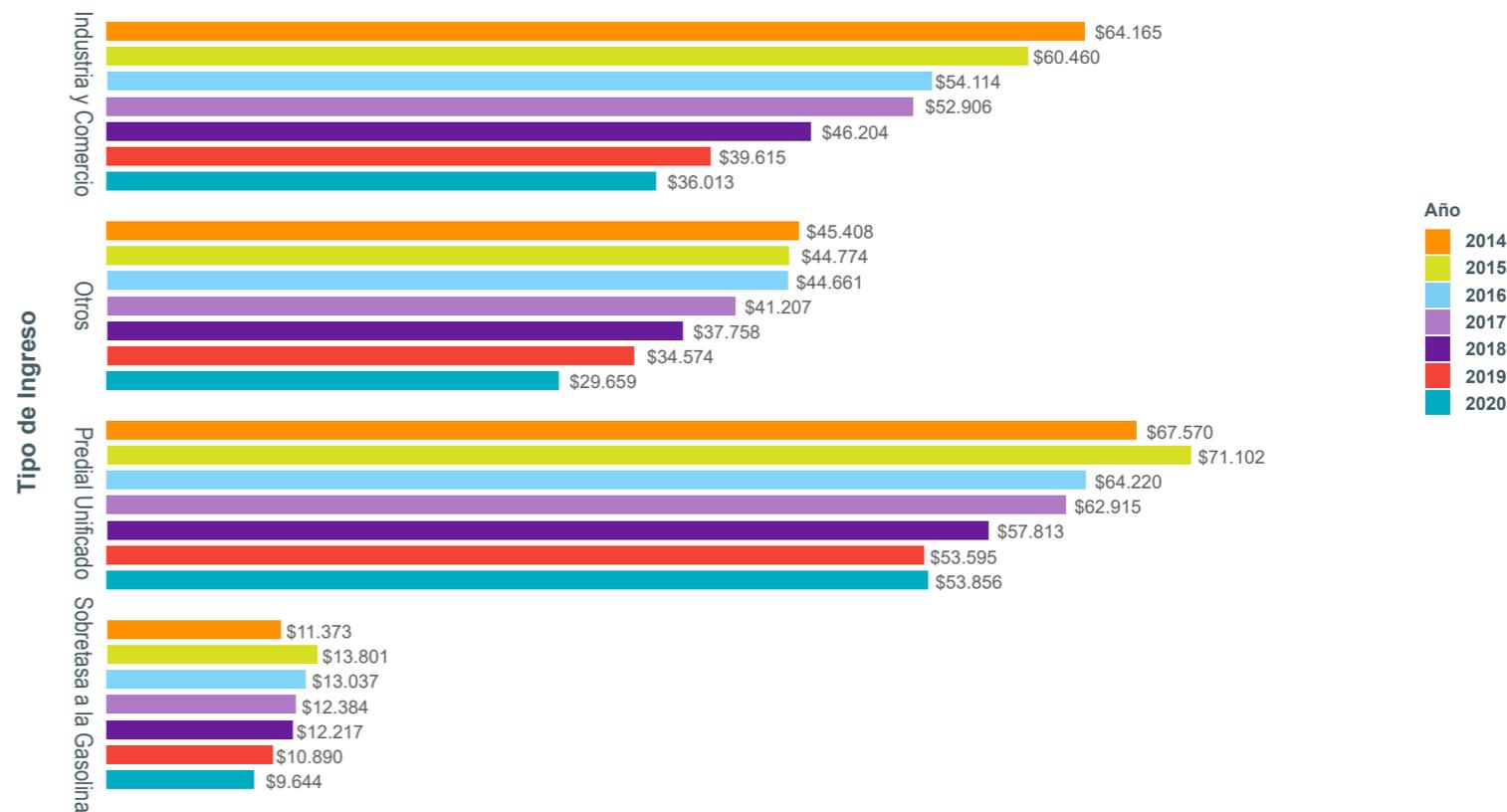
En la tabla 3, se evidencia que una parte importante de los ingresos corrientes de la Alcaldía de Palmira son los ingresos de carácter tributario, seguido de los ingresos percibidos por Industria y Comercio. En el 2020 por impuesto predial se recaudaron \$ 67.570 millones de pesos, por impuesto Industria y Comercio \$64.165 millones de pesos, por Otros ingresos tributarios \$45.408 millones de pesos y por último en el impuesto de Sobretasa a la gasolina, se percibieron \$11.373 millones de pesos.

Tabla 3. Distribución de los ingresos tributarios 2014 - 2020

Año	Predial unificado	Sobretasa a la Gasolina	Industria y Comercio	Otros	Total ingresos tributarios
2014	53,856	9,644	36,013	29,659	129,172
2015	53,595	10,891	39,715	34,574	138,775
2016	57,813	12,217	46,204	37,758	153,992
2017	62,915	12,384	52,906	41,207	169,412
2018	64,220	13,037	54,114	44,661	176,032
2019	71,102	13,801	60,460	44,774	190,137
2020	67,570	11,373	64,165	45,408	188,516

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal

Gráfico 4. Distribución porcentual de los ingresos tributarios



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



Hacienda Pública

Anuario Estadístico De Palmira 2021

9.3 EGRESOS PÚBLICOS

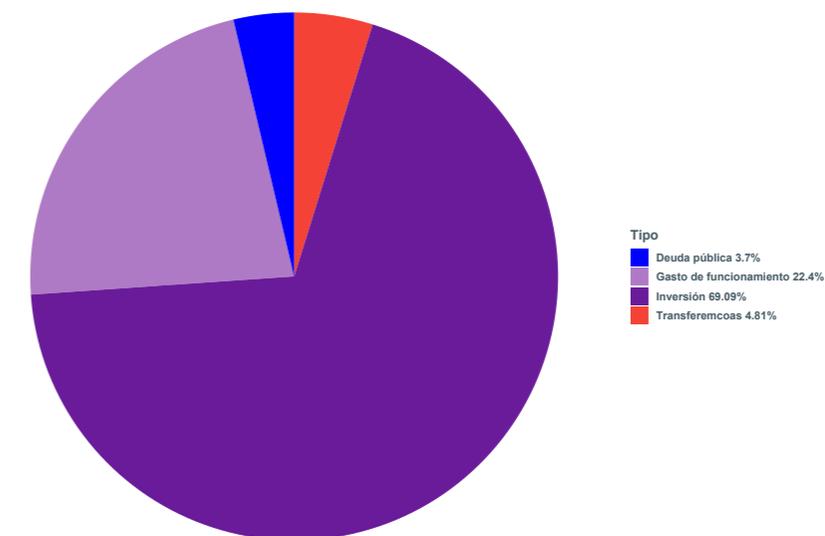
Según la tabla 4, los egresos públicos 2020 de la secretaría de hacienda fueron de \$497.845.30 millones de pesos. Distribuidos en gastos de funcionamiento \$111.534.47 millones de pesos que son el 22,40% del total, los gastos de transferencias por \$23.957.07 millones de pesos que son el 4,81%, Deuda pública fueron \$18.404.52 millones de pesos equivalentes a 3,70% y por último las inversiones que sumaron \$343.949.24 millones de pesos equivalentes al 69,09% del total de los egresos.

Tabla 4. Distribución de los egresos municipales (millones de pesos) 2020

Detalle	2019		2020		Variación 2019 - 2020
	Millones	Porcentaje	Millones	Porcentaje	
GASTOS FUNCIONAMIENTO	85,668.6	14.78%	111,534.47	22.40%	30.19%
Servicios Personales	37,904.43	6.54%	38,450.39	7.72%	1.44%
Gastos Generales	18,564.94	3.20%	19,345.93	3.89%	4.21%
Transferencias	29,199.27	5.04%	29,781.07	5.98%	1.99%
TRANSFERENCIAS	21,890.01	3.78%	23,957.07	4.81%	9.44%
Transferencias órganos de control	9,097.71	1.57%	9,031.43	1.81%	-0.73%
Transferencias sobretasa ambiental	12,792.30	2.21%	14,925.64	3.00%	16.68%
DEUDA PÚBLICA	25,778.39	4.45%	18,404.52	3.70%	-28.60%
INVERSIÓN	446,198.16	76.99%	343,949.24	69.09%	-22.92%
TOTAL EGRESOS	579,535.21	100.00%	497,845.30	100.00%	-14.10%

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal

Gráfico 5. Porcentaje de distribución de los egresos públicos municipales 2020.



Fuente: Elaborado por la Secretaría de Planeación, con datos de la Secretaría de Tránsito y Transporte Municipal, 2020.

Descomposición de los gastos de funcionamiento 2020

Los gastos de funcionamiento fueron en total \$111.534.47 millones de pesos y se distribuyen de la siguiente manera: Los gastos de la Administración central fueron de \$57.796.32 millones de pesos que son el 51,82% de los ingresos totales, las transferencias fueron de \$44.706.72 millones de pesos correspondientes a un 40,08%, los gastos de funcionamiento de los órganos de control tuvieron un total de \$9.031.43 millones de pesos, que son el 8,10%. Dentro de los órganos de control el Concejo tuvo un gasto de funcionamiento de \$3.899.66 millones de pesos, La Contraloría tuvo un gasto de funcionamiento por \$2.481.44 millones de pesos y la Personería Municipal un gasto de funcionamiento por de \$2.650.33 millones de pesos. (ver tabla 5)

El porcentaje de variación total entre los años 2019 y 2020 es de 3,70%, esto quiere decir que los gastos de funcionamiento aumentaron en ese porcentaje. (ver tabla 5)



Hacienda Pública

Anuario Estadístico De Palmira 2021

Tabla 5. Descomposición de los gastos de funcionamiento 2019 – 2020

Detalle	2019		2020		Variación 2019 - 2020
	Millones	Porcentaje	Millones	Porcentaje	
ADMINISTRACION CENTRAL	56,469.37	52.50%	57,796.32	51.82%	2.35%
Servicios Personales	37,904.4	35.24%	38,450	34.47%	1.44%
Gastos Generales	18,564.9	17.26%	19,346	17.35%	4.21%
TRANSFERENCIAS	41,991.57	39.04%	44,706.72	40.08%	6.47%
Otras Transferencias	17,703.7	16.46%	19,748.5	17.71%	11.55%
Pensiones	24,287.9	22.58%	24,958.2	22.38%	2.76%
ÓRGANOS DE CONTROL	9,097.71	8.46%	9,031.43	8.10%	-0.73%
Concejo	3,936.81	3.66%	3,899.66	3.50%	-0.94%
Honorarios	1,516.9	1.41%	1,576.1	1.41%	3.90%
Funcionamiento	2,419.9	2.25%	2,323.5	2.08%	-3.98%
Contraloría	2,390.59	2.22%	2,481.44	2.22%	3.80%
Personería	2,770.31	2.58%	2,650.33	2.38%	-4.33%
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	107,558.66	100.00%	111,534.47	100.00%	3.70%

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

9.4 INVERSIÓN MUNICIPAL

En el 2020, las dependencias que recibieron más recurso de inversión fueron en primer lugar la Secretaría de Educación con \$144.717 millones de pesos. En segundo lugar, la Secretaría de Salud con una inversión de \$143.654 millones de pesos y un incremento del 14% con respecto al año 2019. En tercer lugar, está la Secretaría de Infraestructura, Renovación Urbana y Vivienda con una inversión de \$23.636 millones de pesos y una disminución del 72% con respecto al año anterior. El cuarto lugar es para la Secretaría de Hacienda quien tuvo una inversión de \$6.160 millones de pesos, una disminución de 63% y por último, el IMDER con \$4.140, que disminuyó en un 70% con respecto al 2019. (ver tabla 6)

Tabla 6. Descomposición del gasto de inversión por dependencia (millones de pesos) 2019-2020

Detalle	Año / Inversión en millones de pesos		Variación 2019 - 2020
	2019	2020	
Dirección de Gestión del Riesgo de Desastres	\$ 1,201	\$ 665	-45%
Oficina de Control Interno	\$ 68	\$ -	-100%
Dirección de Comunicaciones	\$ 3,106	\$ 1,043	-66%
Dirección de TlyC - Tecnología, Innovación y Ciencia	\$ 6,802	\$ 3,145	-54%
Dirección de Contratación Pública	\$ -	\$ -	0%
Dirección de Emprendimiento y Desarrollo Empresarial	\$ 2,739	\$ 1,581	-42%
Dirección de Control Interno Disciplinario	\$ 63	\$ 23	-63%
Dirección de Gestión del Medio Ambiente	\$ 2,443	\$ 952	-61%
Secretaría General	\$ 828	\$ 617	-25%
Secretaría de Gobierno	\$ 1,755	\$ 654	-63%
Secretaría Jurídica	\$ -	\$ 583	0%
Secretaría de Hacienda	\$ 16,568	\$ 6,160	-63%
Secretaría de Seguridad y Convivencia	\$ 10,398	\$ 2,322	-78%
Secretaría de Planeación	\$ 1,447	\$ 1,245	-14%
Secretaría de Desarrollo Institucional	\$ 7,614	\$ 1,183	-84%
Secretaría de Infraestructura, Renovación Urbana y Vivienda	\$ 85,076	\$ 23,636	-72%
Secretaría de Educación	\$ 145,438	\$ 144,717	0%
Secretaría de Salud	\$ 127,867	\$ 143,654	12%
Secretaría de Agropecuaria y Desarrollo Rural	\$ 1,678	\$ 375	-78%
Secretaría de Integración Social	\$ 3,292	\$ 2,361	-28%
Secretaría de Tránsito y Transporte	\$ 9,184	\$ 1,182	-87%
Secretaría de Participación Comunitaria	\$ 681	\$ 412	-39%
Secretaría de Cultura	\$ 4,342	\$ 3,297	-24%
Imder- Deporte	\$ 13,609	\$ 4,140	-70%
Total	\$ 448,217	\$ 343,949	-23%

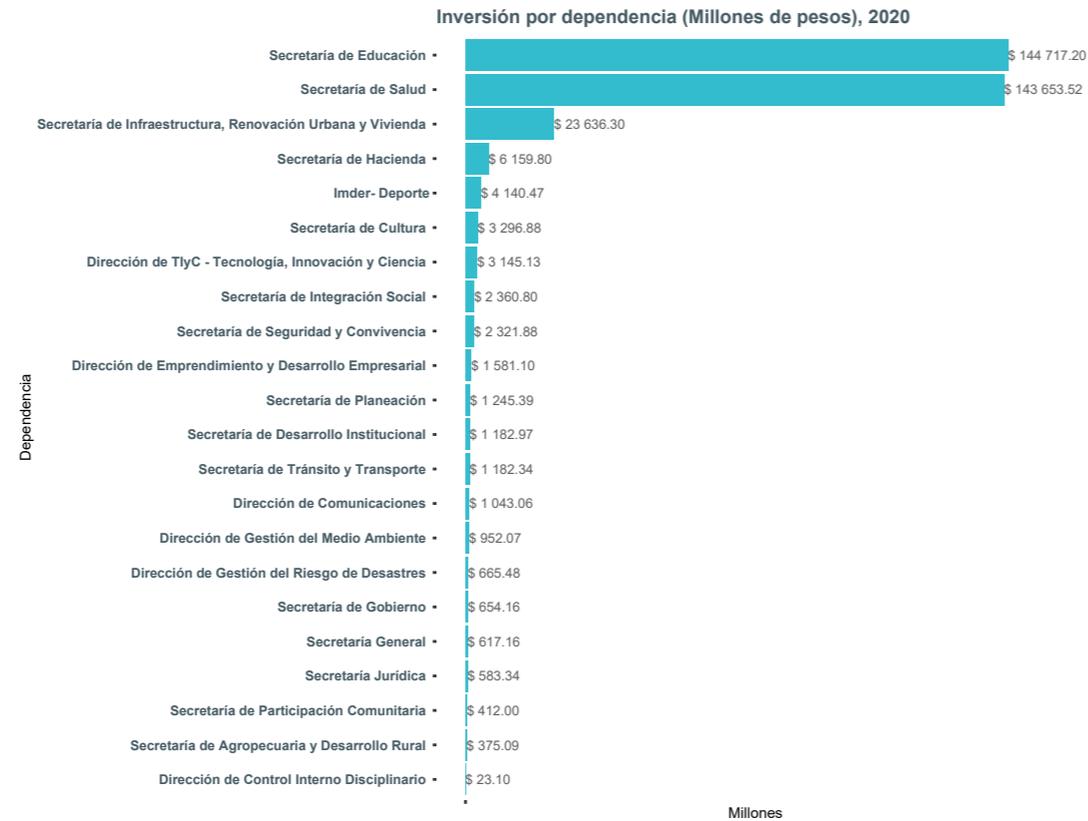
Fuente: Elaborado por la Secretaría de Planeación, con datos de la Secretaría de Tránsito y Transporte Municipal, 2020.



Hacienda Pública

Anuario Estadístico De Palmira 2021

Gráfico 6. Porcentaje de distribución de los egresos públicos municipales 2020.



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

9.5 PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS 2020.

La tabla a continuación muestra que el presupuesto de ingresos del Municipio en el 2020 fue estimado en \$560.255 millones de pesos, y el presupuesto de gastos se estimó en \$473.888 millones de pesos, los gastos sobre los ingresos representan el 88% de los mismos.

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

Presupuesto de Ingresos			
	2019	2020	Variación
Ingresos Corrientes	508,247	503,041	-1%
Ingresos de Capital	153,942	57,214	-63%
Total presupuesto de ingresos	662,189	560,255	-15%
Presupuesto de Gastos			
Funcionamiento	107,559	111,534	4%
Inversión	446,198	343,949	-23%
Servicio de la Deuda	25,778	18,405	-29%
Total presupuesto de gastos	579,535	473,888	-18%

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal.



Hacienda Pública

Anuario Estadístico De Palmira 2021

9.6 RECAUDO TOTAL DE LOS INGRESOS ADMINISTRADOS POR LA DIAN

A continuación, se presenta la tabla con información sobre el recaudo¹ total de los ingresos administrados por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales de Colombia Seccional Palmira – DIAN en los años 2019 y 2020.

Tabla 8. Recaudo total de los ingresos administrados por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales

Ítem	Recaudo 2019	Recaudo 2020	Variación 2019/2020
Renta-declaraciones	112945	40609	-64.0%
IVA- declaraciones	274027	86907	-68.3%
Impuestos consumo	5390	1821	-66.2%
Retenciones(2)	364850	137516	-62.3%
Impuestos Patrimonio(3)	6982	199	-97.1%
Riquezas-declaraciones	158	4	-97.5%
GMF(4)	1313	383	-70.8%
Impuesto gasolina-ACPM	0	0	0.0%
CREE- retenciones	123	3	-97.6%
CREE- declaraciones	294	160	-45.6%
Impuesto Nacional al Carbono	0	0	0.0%
Tributos externos(5)	38	1	-97.4%
Errados y por clasificar(6)	1349	258	-80.9%
Total	767469	267861	-65.1%

Fuente: Estadísticas Gerenciales DIAN.

1. Recaudo bruto: recaudo en efectivo y en papeles, no incluye compensaciones.
2. Incluye retenciones en la fuente a título de renta, IVA y timbre.
3. Incluye patrimonio y pagos rezagados del impuesto de seguridad democrática.
4. Gravamen a los Movimientos Financieros o cuatro por mil (4x1000)
5. Incluye Arancel e IVA externos.
6. Incluye sanciones, errados, otros sin clasificar y sanciones por precios de transferencia.

