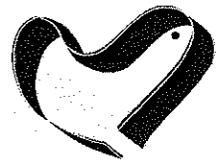




Alcaldía Municipal
de Palmira
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
DESPACHO ALCALDE



PALMIRA
con inversión social,
construimos paz

OFICIO

**MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO
2020-2030**

**JAIRO ORTEGA SAMBONI
ALCALDE MUNICIPAL**

**ADRIANA MARIA REYES GUAYARA
SECRETARIA DE HACIENDA**





Alcaldía Municipal
de Palmira
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
DESPACHO ALCALDE



PALMIRA
con inversión social,
construimos paz

OFICIO

1. INFORME DE RESULTADOS MACROECONÓMICOS Y FISCALES VIGENCIA 2018

1.1. COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS

1.1.1 TRIBUTARIOS

MUNICIPIO DE PALMIRA
SECRETARÍA DE HACIENDA
COMPARATIVO INGRESOS TRIBUTARIOS 2017 vs 2018 (PESOS) (CUADRO No. 1)

| NOMBRE RUBRO | RECAUDOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2017 | VARIACIÓN ABSOLUTA 2016-2017 | RECAUDOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2018 | VARIACIÓN ABSOLUTA 2017-2018 | VARIACIÓN RELATIVA 2017-2018 |
|--|---|------------------------------|---|------------------------------|------------------------------|
| TRIBUTARIO | 169.412.487.858,75 | 15.276.481.934,52 | 176.032.329.265,74 | 6.619.841.406,99 | 4% |
| IMPUESTOS DIRECTOS | | | | | |
| Impto. Circulación y Tránsito | 227.316.895,00 | -36.894.874,00 | 244.674.463,00 ¹ | 17.357.568,00 | 8% |
| Impto. Predial Unificado | 62.915.431.263,29 | 5.102.117.619,48 | 64.220.401.275,54 | 1.304.970.012,25 | 2% |
| Sobretasa Ambiental | 10.392.332.060,58 | 784.696.793,48 | 10.490.788.322,00 | 98.456.261,42 | 1% |
| SOBRETASA A LA SEGURIDAD | 4.204.380.350,00 | 4.204.380.350,00 | 5.192.449.891,00 | 988.069.541,00 | 24% |
| IMPUESTOS INDIRECTOS | | | | | |
| Industria y Comercio | 52.906.462.588,72 | 6.698.983.590,72 | 54.114.118.815,49 | 1.207.656.226,77 | 2% |
| Avisos y Tableros | 3.412.797.119,27 | 398.422.540,27 | 3.806.903.076,00 | 394.105.956,73 | 12% |
| Publicidad Exterior Visual | 120.795.446,00 | -16.000.920,00 | 142.638.713,00 | 21.843.267,00 | 18% |
| Impto. de Espectáculos Públicos | 301.499.787,00 | 8.610.406,00 | 259.170.575,00 | -42.329.212,00 | -14% |
| Sobretasa Bomberos | 3.207.480.346,36 | 275.678.726,36 | 3.252.164.648,13 | 44.684.301,77 | 1% |
| Sobretasa Gasolina | 12.383.819.000,00 | 166.597.605,00 | 13.037.096.000,00 | 653.277.000,00 | 5% |
| Estampillas | 767.578.593,51 | -172.014.718,62 | 1.011.283.314,59 | 243.704.721,08 | 32% |
| Impto. sobre servicio de Alumbrado Público | 16.931.639.546,00 | -1.204.999.131,19 | 18.286.474.955,00 | 1.354.835.409,00 | 8% |
| Contribución sobre contratos de obra pública (Fondo Cuenta) | 917.181.608,02 | -1.113.601.140,98 | 1.100.310.593,99 | 183.128.985,97 | 20% |
| Impto. de Transporte Oleoducto y Gaseoducto | 259.530.792,00 | -143.895.460,00 | 254.038.611,00 | -5.492.181,00 | -2% |
| Impuesto de Delineación Urbana | 339.789.661,00 | 195.943.746,00 | 347.633.553,00 | 7.843.892,00 | 2% |
| Impto. sobre servicio de Alumbrado Público Vigencia Anterior | 124.452.802,00 | 124.452.802,00 | 272.182.459,00 | 147.729.657,00 | 119% |

Fuente: SIIF Ejecución Presupuestal de Ingresos

Entre los impuestos tributarios directos se encuentra una de las principales rentas del Municipio como es el impuesto predial unificado, renta que está a cargo de la Secretaría de Hacienda. Es por ello, que al analizar el comparativo del recaudo de impuestos tributarios de las vigencias 2018 vs 2017 al cierre de la vigencia 2018, encontramos que su comportamiento es con tendencia favorable en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, ya que la variación absoluta es de **\$6.619.841.406.99**; es decir, que el incremento para la vigencia 2018 del recaudo en los impuestos tributarios es del **4%**.

La Sobretasa a la Seguridad es una renta que tiene aplicabilidad a partir del 1 de Enero de 2017, cuyo gravamen se realiza sobre el impuesto predial unificado, por lo tanto el valor recaudado al 31 de Diciembre de 2018 es \$ **5.192.449.891.00**

La renta de Contribución sobre contratos de obra pública (Fondo Cuenta), como su nombre lo indica su gravamen es sobre contratos de obra, para la vigencia 2018 se recaudó **\$1.100.310.593.99**.

1.1.2 NO TRIBUTARIOS

MUNICIPIO DE PALMIRA
SECRETARÍA DE HACIENDA
COMPARATIVO INGRESOS NO TRIBUTARIOS 2018 vs 2017 (PESOS) (CUADRO No. 2)



Alcaldía Municipal
de Palmira
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
DESPACHO ALCALDE



PALMIRA
con inversión social,
construimos paz

OFICIO

| NOMBRE RUBRO | RECAUDOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2017 | VARIACIÓN ABSOLUTA 2016 - 2017 | RECAUDOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2018 | VARIACIÓN ABSOLUTA 2017 - 2018 | VARIACIÓN RELATIVA 2017 - 2018 |
|-------------------------------|---|--------------------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|
| NO TRIBUTARIOS | 149.878.371.314,73 | 12.551.643.120,91 | 157.620.818.470,90 | 7.742.447.156,17 | 5% |
| TASAS Y DERECHOS | 10.077.741.800,65 | 1.574.409.604,60 | 9.673.119.737,85 | -404.622.062,80 | -4% |
| MULTAS Y SANCIONES | 13.069.680.260,31 | 2.866.996.198,18 | 14.245.410.394,41 | 1.175.730.134,10 | 9% |
| CONTRIBUCIONES | 949.052.606,52 | 322.378.613,61 | 319.946.964,31 | -629.105.642,21 | -66% |
| RENTAS CONTRACTUALES | 8.580.000,00 | 3.940.000,00 | 6.146.000,00 | -2.434.000,00 | -28% |
| TRANSFERENCIAS | 125.091.171.462,3 | 7.714.466.556,60 | 130.164.915.600,3 | 5.073.744.137,96 | 4% |
| OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 681.985.889,92 | 70.512.725,92 | 3.211.246.618,04 | 2.529.260.728,12 | 371% |
| VISITA TÉCNICA POR HUMEDAD | 159.295,00 | -1.060.578,00 | 33.156,00 | -126.139,00 | -79% |
| OTROS NO TRIBUTARIOS | 158.321.473.145,79 | 31.874.252.932,16 | 231.216.511.844,54 | 72.895.038.698,75 | |
| FONDOS ESPECIALES | 103.526.846.358,80 | 3.708.458.919,94 | 111.735.212.078,74 | 8.206.365.719,94 | 8% |
| RECURSOS DEL CAPITAL | 52.350.092.198,97 | 28.016.460.909,77 | 116.782.958.138,33 | 64.432.865.939,36 | 123% |
| ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS | 2.395.842.280,16 | 146.928.568,39 | 2.657.955.989,57 | 262.113.709,41 | 11% |
| INGRESOS SGR | 48.692.307,86 | 2.404.534,06 | 42.385.637,90 | -6.306.669,96 | -13% |

Fuente: SIIF Ejecución Presupuestal de Ingresos

Los impuestos No Tributarios se observa que su comportamiento fue con tendencia positiva, ya que presenta un crecimiento del 5%, es decir que la variación absoluta es por valor de \$7.742.447.156,17, comparada con el año 2017.

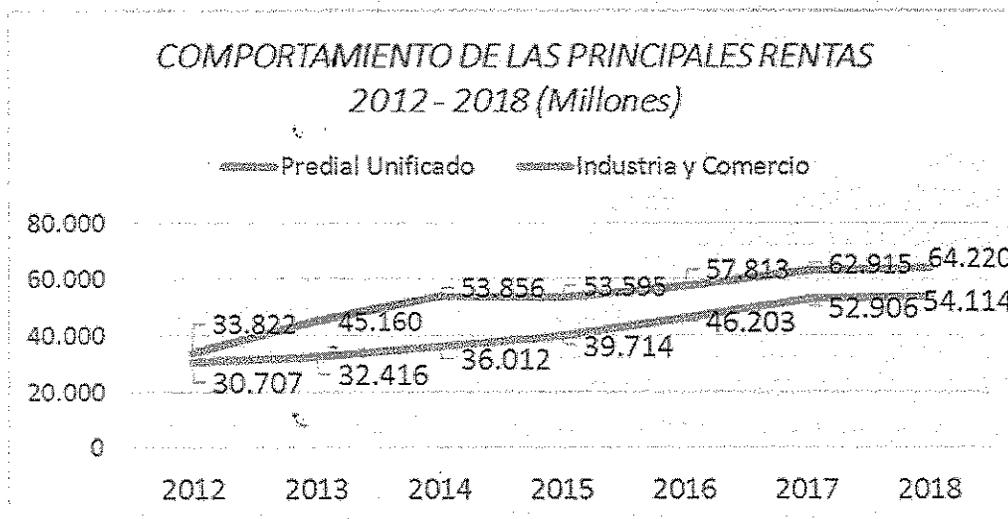
1.1.3 COMPORTAMIENTO DE LAS PRINCIPALES RENTAS

SECRETARÍA DE HACIENDA COMPORTAMIENTO RECAUDO PREDIAL ICA 2012 2018 (Millones) (CUADRO No.3)

| RENTAS | 2012 | % VR 2012-2013 | 2013 | % VR 2013-2014 | 2014 | % VR 2014-2015 | 2015 | % VR 2015-2016 | 2016 | % VR 2016-2017 | 2017 | % VR 2017-2018 | 2018 |
|----------------------------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
| Impuesto Predial Unificado | 33.822 | 33,52% | 45.161 | 19,25% | 53.856 | -0,48% | 53.595 | 7,87% | 57.813 | 8,82% | 62.915 | 2,07% | 64.220 |
| Impuesto de Industria y Comercio | 30.707 | 5,57% | 32.417 | 11,09% | 36.013 | 10,28% | 39.715 | 16,34% | 46.204 | 14,51% | 52.906 | 2,28% | 54.114 |

Fuente: SIIF Ejecución Presupuestal de Ingresos

Dentro de los Ingresos Tributarios, se ubican los Impuestos de Predial Unificado e Industria y Comercio, presentando un incremento del 2.07% y 2.28% respectivamente en vigencia 2018.



1.1.4. COMPARATIVO ICLD VIGENCIAS 2016 A 2018

SECRETARÍA DE HACIENDA COMPARATIVO DE ICLD 2016 A 2018 (Pesos) (Cuadro Nro. 4)

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533
www.palmira.gov.co
Teléfono: 2709501



SC - CER415753



Alcaldía Municipal
de Palmira
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
DESPACHO ALCALDE



PALMIRA
con inversión social,
construimos paz

OFICIO

| CONCEPTO | RECAUDOS ACUMULADOS A DICIEMBRE 2016 | RECAUDOS ACUMULADOS A DICIEMBRE 2017 | VARIACIÓN ABSOLUTA 2016 - 2017 | RECAUDOS ACUMULADOS A DICIEMBRE 2018 | VARIACIÓN ABSOLUTA 2017 - 2018 |
|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| TOTAL INGRESOS I.C.L.D. | 130.069.052.928,10 | 145.810.748.293,87 | 15.741.695.865,77 | 149.355.100.377,02 | 3.544.351.583,15 |
| IMPUESTOS DIRECTOS | 58.077.525.412,81 | 63.142.748.158,29 | 5.065.222.745,48 | 64.465.075.738,54 | 1.322.327.580,25 |
| Impcto. Circulación y Tránsito | 264.211.769,00 | 227.316.895,00 | -36.894.874,00 | 244.674.463,00 | 17.357.568,00 |
| Impcto. Predial Unificado | 57.813.313.643,81 | 62.915.431.268,29 | 5.102.117.619,48 | 64.220.401.275,54 | 1.304.970.012,25 |
| IMPUESTOS INDIRECTOS | 62.008.802.634,00 | 69.464.303.411,99 | 7.455.500.777,99 | 71.707.053.452,49 | 2.242.750.040,50 |
| Industria y Comercio | 46.203.674.998,00 | 52.906.462.588,72 | 6.702.787.590,72 | 54.114.118.815,49 | 1.207.656.226,77 |
| Avisos y Tableros | 3.014.374.579,00 | 3.412.797.119,27 | 398.422.540,27 | 3.806.903.076,00 | 394.105.956,73 |
| Publicidad Exterior Visual | 136.796.366,00 | 119.935.256,00 | -16.861.110,00 | 142.131.433,00 | 22.196.177,00 |
| Impcto. de Espectáculos Públicos | 292.889.381,00 | 301.499.787,00 | 8.610.406,00 | 259.170.575,00 | -42.329.212,00 |
| Sobretasa Gasolina | 12.217.221.395,00 | 12.383.819.000,00 | 166.597.605,00 | 13.037.096.000,00 | 653.277.000,00 |
| Impuesto de Delineación Urbana | 143.845.915,00 | 339.789.661,00 | 195.943.746,00 | 347.633.553,00 | 7.843.892,00 |
| NO TRIBUTARIOS | 9.982.724.881,29 | 13.203.697.223,59 | 3.220.972.342,30 | 13.182.971.185,99 | -20.726.037,60 |
| Tasas y derechos | 2.071.623.504,05 | 3.274.091.874,65 | 1.202.468.370,60 | 2.758.095.797,85 | -515.996.076,80 |
| Multas y sanciones | 7.044.371.177,00 | 8.797.385.844,91 | 1.753.014.667,91 | 8.925.860.297,28 | 128.474.452,37 |
| Rentas contractuales | 4.640.000,00 | 8.580.000,00 | 3.940.000,00 | 6.146.000,00 | -2.434.000,00 |
| Transferencias | 839.947.432,24 | 1.091.754.278,03 | 251.806.845,79 | 1.476.746.577,86 | 384.992.299,83 |
| Otros ingresos no tributarios | 22.142.768,00 | 31.885.226,00 | 9.742.458,00 | 16.122.513,00 | -15.762.713,00 |
| Visita técnica por humedad | | | | | |

Fuente: Ejecución de ingresos por Fondos

1.1.5 PARTICIPACIÓN DE LOS INGRESOS POR SECRETARÍAS

El siguiente cuadro representa la participación en el recaudo de Ingresos corrientes de libre destinación, ICLD, por cada una de las secretarías generadoras de ingresos, donde es la Secretaria de Hacienda quien representa la mayor responsabilidad en la generación de recaudo de esta renta con cerca del 96,7% del total de los ICLD.

SECRETARIA DE HACIENDA
PARTICIPACIÓN EN LOS INGRESOS A DICIEMBRE DE 2018 (Millones) (CUADRO NRO. 5)

| SECRETARIA | RECAUDO DICIEMBRE 31 2018 | % PARTICIPACION EN EL INGRESO |
|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| SECRETARÍA DE TRÁNSITO | 3.866.258.508,71 | 2,6% |
| SECRETARÍA DE HACIENDA | 144.359.417.096,31 | 96,7% |
| SECRETARÍA DE GOBIERNO | 153.433.328,00 | 0,1% |
| SECRETARÍA DE CULTURA | 18.316.000,00 | 0,0% |
| SECRETARÍA DE PLANEACIÓN | 955.221.900,00 | 0,6% |
| SECRETARÍA JURÍDICA | 2.453.544,00 | 0,0% |
| TOTAL EJECUCIÓN | \$149.355.100.377,02 | 100% |

2. COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS

2.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

2.1.1 SERVICIOS PERSONALES.

El siguiente cuadro muestra el comparativo de los Gastos de Personal a diciembre 31 de 2016 vs 2018, reflejando un incremento del 12% equivalente a **\$3.841.799.920**, en su variación absoluta, que obedece fundamentalmente al incremento progresivo en el ítem de sueldos de personal y todos los componentes de la nómina, debido a la implementación total de la reestructuración administrativa.

SECRETARÍA DE HACIENDA
COMPARATIVO GASTOS DE PERSONAL 2016 -2018 (PESOS) (CUADRO Nro. 6)

| NOMBRE RUBRO | COMPROMISOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2016 | % VARIACIÓN RELATIVA 2016 - 2017 | COMPROMISOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2017 | VARIACIÓN ABSOLUTA 2016 - 2017 | COMPROMISOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2018 | VARIACIÓN ABSOLUTA 2017 - 2018 | % VARIACIÓN RELATIVA 2017 - 2018 |
|--------------------------|--|----------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|----------------------------------|
| GASTO DE PERSONAL | 26.453.940.977,00 | 16,35% | 30.779.287.233,00 | 4.325.346.256,00 | 34.621.087.153,00 | 3.841.799.920,00 | 12% |

2.1.2 GASTOS GENERALES



Alcaldía Municipal
de Palmira
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
DESPACHO ALCALDE



PALMIRA
con inversión social,
construimos paz

OFICIO

El siguiente cuadro muestra el análisis comparativo de los Gastos Generales, entre las vigencias 2016 a 2018 cuya variación relativa presentó un incremento del 22% lo que representa el valor de \$3.365.228.490.70

SECRETARÍA DE HACIENDA
COMPARATIVO GASTOS GENERALES 2016 A 2018 PESOS (CUADRO No. 7)

| NOMBRE RUBRO | COMPROMISOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2016 | % VARIACIÓN RELATIVA 2016 - 2017 | COMPROMISOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2017 | VARIACIÓN ABSOLUTA 2016 - 2017 | COMPROMISOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2018 | VARIACIÓN ABSOLUTA 2017 - 2018 | % VARIACIÓN RELATIVA 2017 - 2018 |
|------------------|--|----------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|----------------------------------|
| GASTOS GENERALES | 10.812.333.357,02 | 39,76% | 15.111.389.675,30 | 4.298.976.318,28 | 18.476.538.166,00 | 3.365.228.490,70 | 22% |

Este incremento se ve mayormente reflejado en el rubro de Adquisición de Servicios con un incremento del debido a que este ítem se encuentra afectado por el pago de la Vigilancia y el aseo el cual se ejecuta en todas las instalaciones de la Administración Municipal.

2.1.3 TRANSFERENCIAS

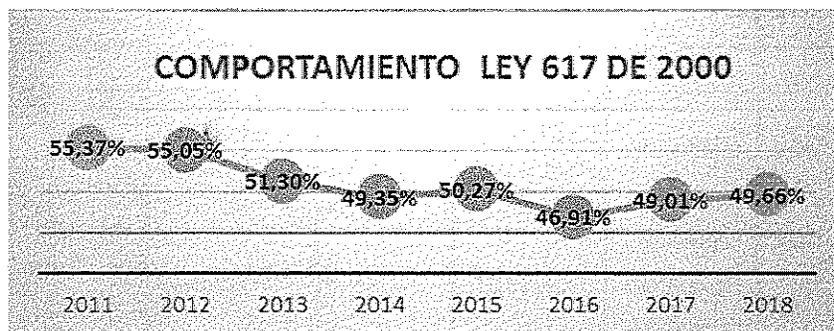
Las transferencias están representadas principalmente en los rubros de sentencias y pensiones, con una disminución del -4% reflejados principalmente en el pago de sentencias.

SECRETARÍA DE HACIENDA
COMPARATIVO TRANSFERENCIAS 2016 A 2018 PESOS (CUADRO No. 8)

| NOMBRE RUBRO | COMPROMISOS ACUMULADOS DICIEMBRE 2016 | VARIACIÓN RELATIVA 2016 - 2017 | COMPROMISOS ACUMULADOS DICIEMBRE 2017 | VARIACIÓN ABSOLUTA 2016 - 2017 | COMPROMISOS ACUMULADOS DICIEMBRE 2018 | VARIACIÓN ABSOLUTA 2017 - 2018 | VARIACIÓN RELATIVA 2017 - 2018 |
|---------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 36.631.617.333,76 | 10,70% | 40.552.464.939,20 | 3.920.847.605,44 | 39.054.982.566,00 | -1.497.482.373,20 | -4% |

2.1.4. COMPARATIVO DE LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ICLD LEY 617 DE 2000 DICIEMBRE DE 2018

El cálculo del indicador de Ley 617 de 2.000, para la vigencia 2018, con relación a la Administración Central, fue del 49.66% encontrándose por debajo del techo establecido por esta ley (65%).



2.2 DEUDA PÚBLICA

El saldo de la deuda pública a Diciembre 31 de 2018 asciende a \$85.654.407.691,39 y se encuentra discriminada por periodos de gobierno; como puede observarse en las siguientes tablas:

SECRETARÍA DE HACIENDA
DEUDA PÚBLICA PERIODO 2008-2011 SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (CUADRO No.9)

| PERIODO | BANCO | PAGARE | FECHA DE DESEMBOLSO | FECHA DE TERMINACIÓN | VALOR DEL DESEMBOLSO | VALOR AMORTIZADO | SALDO DE LA DEUDA | % SALDO DEUDA |
|-----------|-----------|--|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|---------------|
| 2008-2011 | INFIVALLE | Pagare 1829 | 2011-03-31 | 2019-05-20 | 17.000.948.992 | 17.000.948.992 | 0 | 0,0% |
| | | Pagare 1828 | 2011-03-31 | 2019-09-20 | 12.224.883.527 | 12.112.486.397 | 112.397.130 | 0,9% |
| | | Desembolso. Amortización a capital (Descontada en pagare 1828) | | | 774.167.480 | 774.167.480 | 0 | 0,0% |

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533
www.palmira.gov.co
Teléfono: 2709501



SC - CER419753



Alcaldía Municipal
de Palmira
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
DESPACHO ALCALDE



PALMIRA
con inversión social,
construimos paz

OFICIO

| | | | | | | | |
|--------------------|---------------------------|------------|------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------|
| BANCO DE OCCIDENTE | Pagare 038-0010023-7 | 2011-05-17 | 2019-04-05 | 4.317.171.676 | 4.317.171.676 | 0 | 0,0% |
| | Pagare 038-0010037-1 | 2011-05-20 | 2019-04-08 | 1.341.861.879 | 1.341.861.879 | 0 | 0,0% |
| | Pagare 038-00104746 | 2011-11-18 | 2019-10-07 | 4.714.000.000 | 4.547.787.841 | 166.212.159 | 3,5% |
| | Pagare 038-00108128 | 2012-04-18 | 2020-03-07 | 10.126.966.446 | 9.041.934.325 | 1.085.032.121 | 10,7% |
| BANCO DAVIVIENDA | Pagare 070001016200156792 | 2012-01-13 | 2020-01-13 | 12.500.000.000 | 11.755.954.940 | 744.045.060 | 6,0% |
| BANCO AVILLAS | Pagare 1576725-1 | 2012-12-28 | 2021-12-28 | 5.000.000.000 | 3.928.571.438 | 1.071.428.562 | 21,4% |
| TOTAL | | | | 68.000.000.000 | 64.820.884.967 | 3.179.115.032,28 | 4,7% |

SECRETARIA DE HACIENDA
DEUDA PUBLICA PERIODO 2012-2015 AL MES DE DICIEMBRE DE 2018(Pesos) (CUADRO Nro. 10)

| GOBIERNO | BANCO | PAGARE | FECHA DE DESEMBOLSO | FECHA DE TERMINACION | VALOR DEL DESEMBOLSO | VALOR AMORTIZADO | SALDO DE LA DEUDA | % SALDO DE LA DEUDA |
|--------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|
| 2012-2015 | INFIVALLE | Pagare 2032 | 2013-12-18 | 2021-12-18 | \$10.000.000.000 | \$5.714.285.712 | \$4.285.714.288 | 42,9% |
| | BANCO AVILLAS | Pagare 1758651-8 | 2014-03-21 | 2022-03-21 | \$5.000.000.000 | \$2.291.666.665 | \$2.708.333.335 | 54,2% |
| | BANCO DE BOGOTÁ | Pagare 258368037 | 2015-07-09 | 2023-07-06 | \$10.000.000.000 | \$2.083.333.335 | \$7.916.666.665 | 79,2% |
| | | Pagare 254543720 | 2014-06-06 | 2022-06-06 | \$2.000.000.000 | \$833.333.330 | \$1.166.666.670 | 58,3% |
| | BANCO BANCOLOMBIA | Pagare 254659034 | 2014-06-18 | 2022-06-18 | \$18.000.000.000 | \$7.500.000.000 | \$10.500.000.000 | 58,3% |
| | | Pagare 660087616 | 2014-06-18 | 2022-06-18 | \$2.150.000.000 | \$1.881.249.972 | \$268.750.028 | 12,5% |
| | | Pagare 160829 LEASING | 2014-08-14 | 2019-08-14 | \$1.730.000.000 | \$1.395.358.672 | \$334.641.328 | 19,3% |
| | | Pagare 160834 LEASING | 2015-01-27 | 2020-01-27 | \$1.018.000.000 | \$707.649.620 | \$310.350.380 | 30,5% |
| | BANCO POPULAR | Pagare 590200814 | 2015-04-09 | 2023-04-09 | \$10.000.000.000 | \$2.500.000.002 | \$7.499.999.998 | 75,0% |
| TOTAL | | | | \$59.898.000.000 | \$24.906.877.308 | \$34.991.122.692 | 58,4% | |

SECRETARIA DE HACIENDA
DEUDA PÚBLICA (INGRESOS CORRIENTES) PERIODO 2016-2019 A DICIEMBRE DE 2018 (Pesos) (CUADRO Nro.11)

| GOBIERNO | BANCO | VALOR APROBADO | FECHA DE DESEMBOLSO | FECHA DE TERMINACION | VALOR APROBADO O DESEMBOLSO | VALOR AMORTIZADO | SALDO DE LA DEUDA | % SALDO DEUDA |
|------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------|---------------|
| 2016-2019 | BANCO DE BOGOTÁ | 15.000.000.000 | (2017-11-10) 7014 | 2026-04-12 | \$653.058.690 | - | \$653.058.690 | 100,0% |
| | | | (2018-02-13) 8588 | 2026-04-12 | \$1.000.000.000 | - | \$1.000.000.000 | 100,0% |
| | | | (2018-04-12) 8588 | 2026-04-12 | \$1.000.000.000 | - | \$1.000.000.000 | 100,0% |
| | | | 10/08/2018 6721 | 2026-04-12 | \$890.583.988 | - | \$890.583.988 | 100,0% |
| | | | 10/09/2018 6721 | 2026-04-12 | \$303.545.283 | - | \$303.545.283 | 100,0% |
| | | | (2018-06-25) 6721 | 2026-04-12 | \$1.346.940.936 | - | \$1.346.940.936 | 100,0% |
| | | | 2018-12-11 | 2026-04-12 | \$69.011.292 | - | \$69.011.292 | 100,0% |
| | BANCO BOGOTÁ (2) | 7.000.000.000 | | | | | | |
| | BANCOLOMBIA | 15.000.000.000 | (2018-05-29) 6722 | 2028-05-29 | \$1.258.143.516 | - | \$1.258.143.516 | 100,0% |
| | | | 10/09/2018 6722 | 2028-05-29 | \$200.279.280 | - | \$200.279.280 | 100,0% |
| | | | 27/11/2018 6722 | 2028-05-29 | \$12.851.378.977 | - | \$12.851.378.977 | 100,0% |
| | | | 22/10/2018 6722 | 2028-05-29 | \$690.198.227 | - | \$690.198.227 | 100,0% |
| | BANCOLOMBIA (2) | 4.000.000.000 | | | | | | 0,0% |
| | BANCO DE OCCIDENTE | 10.000.000.000 | 12/12/2018 6802 | 2028-12-12 | \$500.000.000 | - | \$500.000.000 | 100,0% |
| BANCO DE OCCIDENTE (2) | 4.000.000.000 | | | | | | | |
| BANCO AVILLAS | 5.000.000.000 | 21/12/2018 6758 | 2028-12-21 | \$5.000.000.000 | - | \$5.000.000.000 | 100,0% | |
| BANCO COLPATRIA | 5.000.000.000 | | | | | | | |
| TOTAL | | 65.000.000.000 | | | \$25.763.140.189 | | \$25.763.140.189 | 100,0% |

SECRETARIA DE HACIENDA
DEUDA PÚBLICA DESTINACIÓN ESPECIFICA PERIODO 2016-2019 A DICIEMBRE DE 2018 (Pesos) (CUADRO Nro. 12)

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533
www.palmira.gov.co
Teléfono: 2709501

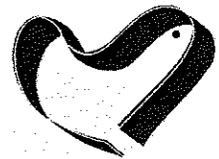


SC - CER415753



Alcaldía Municipal
de Palmira
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
DESPACHO ALCALDE



PALMIRA
con inversión social,
construimos paz

OFICIO

| | BANCO | VALOR APROBADO | FECHA DE DESEMBOLSO | FECHA DE TERMINACIÓN | VALOR APROBADO O DESEMBOLSO | VALOR AMORTIZADO | SALDO DE LA DEUDA | % SALDO DE LA DEUDA |
|------------|-------------------|----------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 2016 -2019 | PTAR Y COLECTORES | 43.000.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | CRÉDITO PISCO | 17.000.000.000 | (2018-06-29) 2564 | 29/06/2028 | 7.000.000.000 | 0 | 17.000.000.000 | 100,00% |
| | | | | (21/12/2018) | 29/06/2028 | 4.000.000.000 | | |
| | | | (2018-06-29) 2565 | 29/06/2028 | 6.000.000.000 | | | |
| TOTAL | | 60.000.000.000 | | 46933 | 17.000.000.000 | - | 17.000.000.000,00 | 100,00% |

SALDO TOTAL DE LA DEUDA PÚBLICA A DICIEMBRE DE 2018

\$ 85.654.407.691,39

2.3 COMPORTAMIENTO DE LA INVERSIÓN A DICIEMBRE 2018

El siguiente cuadro muestra la ejecución de la inversión por secretarías con corte a diciembre de 2018, demostrando que la Administración Municipal invirtió la suma de **\$373.238.210.439**, de los cuales **\$49.928.365.390** se ejecutaron con los Ingresos Corrientes de Libre Destinación ICLD.

SECRETARÍA DE HACIENDA INVERSIÓN TOTAL POR SECRETARÍAS A DICIEMBRE 2018 (PESOS) (CUADRO No. 13)

| NOMBRE CENTRO | INVERSIÓN CON ICLD | SGP y OTRAS FUENTES | TOTAL INVERSIÓN POR DEPENDENCIA | % DE PARTICIPACIÓN EN LA INVERSIÓN |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| EDUCACIÓN | 13.036.936.791 | 116.983.687.871 | 130.020.624.661 | 34,84% |
| SALUD | 1.053.918.800 | 111.537.377.449 | 112.591.296.249 | 30,17% |
| INFRAESTRUCTURA | 5.259.100.600 | 53.942.514.481 | 59.201.615.080 | 15,86% |
| SEGURIDAD | 4.000.000 | 16.692.262.929 | 16.696.262.929 | 4,47% |
| DEPORTE | 5.511.607.264 | 10.043.258.669 | 15.554.865.933 | 4,17% |
| DESARROLLO INSTITUCIONAL | 6.830.602.363 | 473.815.808 | 7.304.418.170 | 1,96% |
| HACIENDA | 1.705.503.286 | 3.279.569.910 | 4.985.073.196 | 1,34% |
| TECNOLOGÍA INNOVACIÓN Y CIENCIA | 3.666.071.426 | - | 3.666.071.426 | 0,98% |
| CULTURA | 1.782.396.993 | 1.618.195.215 | 3.400.592.208 | 0,91% |
| INTEGRACIÓN SOCIAL | 550.985.999 | 2.506.911.748 | 3.057.897.747 | 0,82% |
| TRÁNSITO | - | 2.692.484.436 | 2.692.484.436 | 0,72% |
| MEDIO AMBIENTE | 1.314.971.676 | 1.162.923.964 | 2.477.895.640 | 0,66% |
| COMUNICACIONES | 2.352.200.000 | - | 2.352.200.000 | 0,63% |
| EMPRENDIMIENTO Y DESARROLLO EMPRESARIAL | 2.161.300.000 | - | 2.161.300.000 | 0,58% |
| AGROPECUARIA | 192.848.135 | 1.502.819.876 | 1.695.668.011 | 0,45% |
| GOBIERNO | 1.435.107.892 | 213.026.789 | 1.648.134.681 | 0,44% |
| SECRETARIA GENERAL | 1.053.689.300 | 15.000.000 | 1.068.689.300 | 0,29% |
| PLANEACION | 906.838.000 | 8.144.311 | 914.982.311 | 0,25% |
| PARTICIPACION COMUNITARIA | 649.907.113 | - | 649.907.113 | 0,17% |
| IMDESEPAL | - | 637.851.594 | 637.851.594 | 0,17% |
| RIESGOS Y DESASTRES | 289.073.228 | - | 289.073.228 | 0,08% |
| JURIDICA | 71.577.525 | - | 71.577.525 | 0,02% |
| CONTROL INTERNO | 66.729.000 | - | 66.729.000 | 0,02% |
| CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO | 33.000.000 | - | 33.000.000 | 0,01% |
| TOTAL INVERSIÓN | \$ 49.928.365.390 | \$323.309.845.049 | \$373.238.210.439 | 100,00% |

Fuente: Ejecución Gasto x Centro de Costo Proyecto y Fondo

3. CIERRE FISCAL

3.1 ESTADO DE TESORERÍA

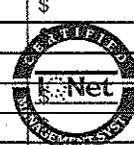
EL siguiente cuadro releja el estado de la Tesorería del Municipio de Palmira al cierre de la vigencia 2018.

SECRETARIA DE HACIENDA ESTADO DE TESORERÍA (PESOS). (CUADRO Nro. 14)

| SECRETARIA DE HACIENDA - MUNICIPIO DE PALMIRA ESTADO DE TESORERIA A DICIEMBRE 31-2018 | | |
|--|---------------------------------|---------------------------|
| CONCEPTO | | VALOR |
| (+) | Cuentas Corrientes - Libres | \$ 8.879.992.285,0 |
| (+) | Cuentas Corrientes - Embargadas | \$ - |
| (+) | Cuentas de Ahorros - Libres | \$ 66.698.603.511,1 |
| (+) | Cuentas de Ahorros - Embargadas | \$ - |
| (+) | Inversiones Temporales | \$ - |
| TOTAL FONDOS TESORERIA | | 75.578.595.796,1 |
| FONDOS DE TERCEROS | | 1.200.709.296,5 |
| FONDO CON DESTINACIÓN ESPECIFICA | | 69.605.579.747,4 |
| RESULTADO | | \$ 4.784.884.754,6 |

Fuente: Subsecretaría de Ingresos

Centro Administrativo Municipal
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal: 763533
www.palmira.gov.co
Teléfono: 2709501



ISO 9001

SC - CER415753

6

3.2 RESULTADOS FISCALES.

A continuación se presenta el resultado fiscal del cierre de la vigencia 2018

**SECRETARIA DE HACIENDA
RESULTADOS FISCALES (PESOS) (CUADRO Nro. 15)**

| SECRETARIA DE HACIENDA - MUNICIPIO DE PALMIRA RESULTADO FISCALES A DIC 31-2018 | | |
|---|---|----------------------------|
| CONCEPTO | | TOTAL |
| (-) | Reservas de Caja (Cuentas por Pagar) | \$ 43.806.030.829,3 |
| (-) | Reservas de Apropiación (Excepcionales) | \$ 2.764.010.079,0 |
| (+) | Fondos Estado de Tesorería | \$ 75.578.595.796,1 |
| SUPERAVIT O DEFICIT | | \$ 29.008.554.887,8 |

| SECRETARIA DE HACIENDA - MUNICIPIO DE PALMIRA CUENTAS POR PAGAR - RESERVAS DE CAJA A DIC 31-2018 | | |
|---|--|----------------------------|
| (+) | Cuentas por Pagar Presupuestales | \$ 42.006.902.699,3 |
| (+) | Cuentas por Pagar Extrapresupuestales | \$ 1.799.128.130,0 |
| (=) | TOTAL OBLIGACIONES EN TESORERIA | \$ 43.806.030.829,3 |

Fuente: Subsecretaría de ingresos

4. COSTO FISCAL DESCUENTOS Y EXONERACIONES

La valoración de Hacienda municipal de los descuentos y exoneraciones establecidos mediante Acuerdos por el Municipio de Palmira, refleja que en el 2018 el valor de las exoneraciones por industria y comercio y su complementario de avisos y tableros ascendió a la suma de \$1.320.213.000 y por impuesto predial \$1.184.098.714

**SECRETARIA DE HACIENDA
COSTO FISCAL DESCUENTOS Y EXONERACIONES (PESOS) (CUADRO Nro. 16)**



Alcaldía Municipal
de Palmira
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
DESPACHO ALCALDE



PALMIRA
con inversión social,
construimos paz

OFICIO

IDENTIFICACIÓN EMPRESAS EXONERADAS

| NIT o C.C. | CONTRIBUYENTE/ESTABLECIMIENTO | TOTAL EXONERADO | IMPUESTO | AVISOS | CONTRIBUCION 10% | VALOR EXONERADO + CONTRIBUCIÓN |
|------------|--|----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 16985990 | FERNANDO JO BUE NG CHOI /ORIENTAL EXPR | 3.951.000 | 3.436.000 | 515.000 | 0 | 3.951.000 |
| 29673874 | ADRIANA ESCOBAR MARTINEZ/ ADRIANA ESCO | 4.323.000 | 3.759.000 | 564.000 | 432.000 | 4.755.000 |
| 29682862 | DUQUE OROZCO MONICA ADRIANA/LEAL LLAN | 6.060.000 | 5.270.000 | 790.000 | 0 | 6.060.000 |
| 31151447 | DERLY TRUJILLO /SANDWICH CUBANO Y | 7.791.000 | 7.791.000 | 0 | 0 | 7.791.000 |
| 800130149 | ALMACEN ARENA LLANO GRANDE | 521.000 | 443.000 | 78.000 | 52.000 | 573.000 |
| 800191700 | CUEROS VELEZ S A S | 2.398.000 | 2.038.000 | 360.000 | 0 | 2.398.000 |
| 815001778 | CONSTRUCTORA GAMATELO S.A. | 75.254.000 | 75.254.000 | 0 | 7.525.000 | 82.779.000 |
| 890305124 | RAMIREZ JIMENEZ Y CIA Y CIA SA | 6.724.000 | 5.847.000 | 877.000 | 0 | 6.724.000 |
| 900031848 | VASPORT S.A | 5.089.000 | 4.326.000 | 763.000 | 509.000 | 5.598.000 |
| 900042730 | PRICE SHOES # 15 | 4.452.000 | 3.784.000 | 668.000 | 446.000 | 4.898.000 |
| 805004875 | CALZATODO SA | 3.363.000 | 2.859.000 | 504.000 | 0 | 3.363.000 |
| 900321063 | REXICO SAS (FRISBI) | 19.969.000 | 16.974.000 | 2.995.000 | 1.997.000 | 21.966.000 |
| 900486370 | YOYO SAS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 900274105 | MULTISHOP LTDA ESPRIT, NAF NAF LLANOGR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 890921157 | MARROCAR S. A. S. | 4.033.000 | 3.428.000 | 605.000 | 403.000 | 4.436.000 |
| 890328444 | PRODUCTOS ALIMENTICIOS LA LOCURA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 890911898 | STOP S.A.S | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 900009026 | CENTRO COMERCIAL LLANO GRANDE | 13.008.000 | 11.057.000 | 1.951.000 | 1.301.000 | 14.309.000 |
| 890922014 | PLICA NO 7 SUPERMARDEN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 805028041 | SUPERTIENDAS CANAVERAL S A | 757.090.000 | 643.526.000 | 113.564.000 | 75.709.000 | 832.799.000 |
| 900155107 | GRANDES SUPERFICIES DE COLOMBIA SA | 112.495.000 | 95.821.000 | 16.874.000 | 11.323.000 | 123.818.000 |
| 900299137 | CARTONES Y PLASTICOS LA DOLORES LTDA | 157.022.000 | 157.022.000 | 0 | 15.702.000 | 172.724.000 |
| 900894204 | LOGICENTRO S.A.S. | 19.337.000 | 16.436.000 | 2.901.000 | 1.934.000 | 21.271.000 |
| | | 0 | | | | 0 |
| | TOTALES | \$ 1.202.880.000,00 | \$ 1.058.871.000,00 | \$ 144.009.000,00 | \$ 117.333.000,00 | \$ 1.320.213.000,00 |

RESUMEN DE AJUSTES APLICADOS POR EXCLUSIÓN Y EXONERACIÓN DEL IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO A DICIEMBRE DE 2018

| ENTIDADES | CANTIDAD | IPU VG. ACTUAL | INT. IPU VG. ACTU | TOTAL AJUSTE VG. ACTUAL | IPU VG. ANTERIOR | INT. IPU VG. ANTERIOR | TOTAL AJUSTE VG. ANTERIOR | TOTAL AJUSTADO |
|------------------|----------|----------------|-------------------|-------------------------|------------------|-----------------------|---------------------------|----------------|
| TOTAL EXONERADOS | 252 | 1.155.286.913 | 659.886 | 1.155.946.799 | 24.015.048 | 4.136.867 | 28.151.915 | 1.184.098.714 |

5. PASIVOS EXIGIBLES Y CONTINGENTES 2018

El total de pasivos exigibles a diciembre 31 de 2018 tiene pasivos estimados por valor \$480.230.460 miles.

TOTAL PASIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2018 (CIFRAS EN MILES DE PESOS) CUADRO No. 18

| Cuenta contable | CONCEPTO | VALOR | % |
|-----------------|---|-----------------------|--------------|
| | PASIVOS EXIGIBLES | 464.519.408,00 | 96,73 |
| 2314 | Operaciones de Financiamiento Internas de Largo Plazo | 87.128.116,00 | 18,14 |
| 2401 | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 29.812.869,00 | 6,21 |
| 2490 | Acreedores | 6.377.983,00 | 1,33 |

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533
www.palmira.gov.co
Teléfono: 2709501



SC - CER416753

| | | | |
|------|--|-----------------------|---------------|
| 2436 | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 1.076.560,00 | 0,22 |
| 2480 | Administración y Prestación de Servicios de Salud | 266.525,00 | 0,06 |
| 2511 | Obligaciones Laborales | 4.416.334,00 | 0,92 |
| 2514 | Pensiones por Pagar | 334.216.299,00 | 69,59 |
| 2430 | Subsidios Asignados | 279.797,00 | 0,06 |
| 2901 | Avances y Anticipos Recibidos | 944.925,00 | 0,20 |
| | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | 10.026.054,00 | 2,09 |
| 9120 | Litigios y Mecanismos Alternativos de Soluciones Contra | 7.644.737,00 | 1,59 |
| 9190 | Otras Responsabilidades Contingentes Cuotas por Pagar | 2.381.317,00 | 0,50 |
| | PASIVOS ESTIMADOS | 5.684.998,00 | 1,18 |
| 2701 | Provisión para Contingencias | 5.684.998,00 | 1,18 |
| | TOTAL PASIVOS EXIGIBLES, CONTINGENTES Y ESTIMADOS | 480.230.460,00 | 100,00 |

Fuente: Balance General 31-Dic-2018 - Sub-Secretaría Financiera, Sría. De Hacienda

6. COSTO FISCAL ACUERDOS SANCIONADOS

En la vigencia fiscal 2018, fueron sancionados 25 Acuerdos Municipales tramitados por el Honorable Concejo de Palmira, cuyo detalle e impactos fiscales se reflejan en el Marco Fiscal de Mediano Plazo vigente en el Municipio.

De esta forma el Municipio de Palmira acata lo dispuesto en el Artículo 5 de la Ley 819/2003, el cual ordena que a título informativo el Alcalde presente un Marco Fiscal de Mediano Plazo (MFMP), en el mismo período en el cual se deba presentar el proyecto de presupuesto.

PLAN FINANCIERO 2020-2030

CONTEXTO MACROECONÓMICO

La programación del presupuesto para la vigencia fiscal de 2020 se realiza teniendo en cuenta contexto global económico. El crecimiento mundial pasó del 4% aproximadamente en 2017 al 3,6% en 2018 y se calcula que para 2019 y 2020 sea apenas del 3,3% y 3,6% respectivamente.

El Plan Financiero para el 2020 al 2030, se programa con un análisis integral, dentro de una coherencia entre los aspectos macroeconómicos, la determinación confiable de las posibilidades de gestión de recursos conforme a la dinámica de crecimiento de las rentas, los cambios y actualizaciones en la normatividad y un ajuste dentro de la disciplina fiscal, para ceñirse a las prioridades de la Administración buscando que el buen desempeño de las finanzas públicas se traslade y se haga visible en una atención cada vez más eficiente y efectiva de las necesidades de la comunidad que conlleve al mejoramiento de las condiciones de la calidad de vida y una mayor dinámica de crecimiento de la ciudad.

El Plan Financiero del Municipio de Palmira, se actualiza a partir del diagnóstico sobre los comportamientos históricos de la estructura financiera de la entidad y las tendencias que se obtienen como resultado del análisis y programación pormenorizado de los ingresos y gastos, dentro del cumplimiento del Decreto 111 de 1996, Acuerdo 108 de 1996, Ley 617 de 2000, Ley 819 de 2003 y demás normatividad presupuestal vigente.

El Plan Financiero de mediano plazo para el Municipio de Palmira contempla una gestión de generación de ingresos, teniendo en cuenta que existe un potencial de ingresos tributarios que deben ser aprovechados; en lo que concierne al Impuesto Predial Unificado, en el mediano plazo se tiene en cuenta para el recaudo la base catastral actual que se encuentra actualizada y depurada, con su correspondiente conservación dinámica catastral y manteniendo las acciones en cuanto a recuperación de cartera.



Alcaldía Municipal
de Palmira
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
DESPACHO ALCALDE

OFICIO



ESTIMACIÓN DE LOS INGRESOS

1. INGRESOS

En términos presupuestales se considera ingreso todo recurso cuantificable en dinero del que dispone una entidad para la ejecución de sus planes, programas y proyectos. Las rentas e ingresos del Municipio de Palmira se clasifican en dos grandes grupos: los ingresos corrientes y los ingresos de capital.

1.1 ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS CORRIENTES

Los ingresos corrientes son los recursos que percibe el Municipio de Palmira en forma permanente y en desarrollo de sus funciones y atribuciones. De acuerdo con su origen se identifican como Tributarios o No Tributarios. Los primeros se clasifican en Impuestos Directos e Indirectos, mientras que los segundos incluyen Tasas y Derechos, Multas, Participaciones o Transferencias, Rentas Contractuales, Intereses y Recargos e Ingresos Operacionales. Dado el aporte de las Transferencias de la Nación (principalmente por el Sistema General de Participaciones) dentro de los ingresos corrientes en el ítem de Transferencias de la Nación, estas se muestran como un grupo al mismo nivel de los Ingresos Tributarios y No Tributarios.

1.1.1 INGRESOS TRIBUTARIOS

Los ingresos tributarios son los valores que el contribuyente debe pagar en forma obligatoria al Estado, representado por la Nación o sus entidades territoriales, para la provisión de bienes y servicios públicos por parte de dichas entidades. Se dividen en impuestos directos, los cuales comprenden los tributos creados por normas legales que recaen sobre la renta, el ingreso o la riqueza de las personas naturales o jurídicas; y en impuestos indirectos que son aquellos que gravan la producción, venta, compra o utilización de bienes y servicios.

1.1.1.1 Ingresos Corrientes De Libre Destinación

Entre los más representativos se encuentran los siguientes:

Impuesto Predial Unificado vigencia actual

Fue calculado para la vigencia 2020 teniendo en cuenta que el Municipio de Palmira ha tenido un incremento significativo en la parte urbana en los planes de vivienda y de acuerdo al potencial de predios que se tiene y un porcentaje del 70% del valor proyectado del debido cobrar. Se espera, un aumento en el recaudo debido a la conservación dinámica catastral en las áreas urbanas que se viene realizando por parte del Instituto Geográfico Agustín Codazzi (IGAC)

Impuesto Predial Unificado vigencia anterior:

La Subsecretaría de Cobro Coactivo realizó estudio detallado de la cartera que tiene el Municipio de Palmira y con base en estos análisis y las políticas que se vienen desarrollando para su recuperación y disminución proyecto

Impuesto de Industria y Comercio

El cálculo se realiza de acuerdo al comportamiento del impuesto, partiendo de una línea base de proyección fiscal elaborada con datos actualizados y teniendo en cuenta el universo de los declarantes del impuesto.

El estimado para la vigencia 2020 resulta de aplicar el promedio histórico de los últimos cinco años de los valores proyectados de ICA (2014-2018), comparado con el presupuesto de la vigencia 2019 más un incremento del IPC del 3.79%

Sobretasa a la Gasolina

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533
www.palmira.gov.co
Teléfono: 2709501





Alcaldía Municipal
de Palmira
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
DESPACHO ALCALDE



OFICIO

La proyección para el presupuesto 2020, se calculó de teniendo en cuenta el recaudo de la vigencia 2019, como también, analizando el comportamiento de las vigencias anteriores, más un crecimiento del 3.79% IPC al finalizar la vigencia 2019.

Impuesto de Oleoducto y Gaseoducto:

El recaudo de esta renta depende del volumen de gas que pasa por el tubo que se encuentra en el Municipio de Palmira, y por los contratos que tengan las empresas de gas con la transportadora; para el caso de nuestro Municipio la transportadora es TGI S.A. Transportadora de Gas Internacional, por lo cual se realizó una proyección moderada de acuerdo al ingreso de la vigencia 2019

1.1.2 INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Son los ingresos que percibe el Municipio de Palmira, por conceptos diferentes a los impuestos, ya sea por la prestación de servicios, por el desarrollo de una actividad, por la explotación de sus propios recursos o por el ingreso por concepto de convenios, normas o Leyes vigentes de otras entidades estatales. Estos ingresos están compuestos por Contribuciones, Tasas, Multas, Rentas Contractuales, Intereses y Recargos, Ingresos Operacionales y otros.

Entre los No Tributarios más representativo se encuentran los siguientes:

Multas de Tránsito: Se realizó por parte de la Secretaría de Tránsito una proyección moderada y de acuerdo al comportamiento de la renta durante la vigencia 2018 y 2019.

Sistema General De Participaciones:

El Sistema General de Participaciones corresponde a los recursos que la Nación transfiere, por mandato de los artículos 356 y 357 de la Constitución Política a las entidades territoriales (Departamentos, Distritos y Municipios), reformados por los actos legislativos 01 de 2001 y 04 de 2007 y reglamentados por la Leyes 715 de 2001 y 1176 de 2007, para la financiación de los servicios a su cargo en salud, educación, agua potable y saneamiento básico, restaurantes escolares, entre otros.

Teniendo en cuenta las medidas de austeridad desde el Gobierno Central, las transferencias del sistema General de Participaciones se proyectaron con un crecimiento del 3% para la vigencia 2020 excepto los recursos de SGP Prestación de Servicios, dineros que están orientados a la cancelación de las nóminas de docentes y que fueron proyectadas directamente por la Secretaría de Educación con la normatividad que regula este sector de la inversión.

Transferencia del Sector Eléctrico:

Esta transferencia se realiza con base en la ley 99 de 1993 artículo 41, el recaudo de este recurso depende de la venta de energía, en la bolsa de las generadoras de energía que se encuentran en la jurisdicción del Municipio de Palmira, en la vigencia 2019 su recaudo ha incrementado notablemente; sin embargo se realizó una proyección conservadora.

PGN Adres y Etesa:

Estos recursos sin situación de fondos y con destinación específica para salud, fueron proyectados de acuerdo a la información enviada por la Secretaría de Salud.

2. ESTIMACIÓN DE LOS GASTOS

Los gastos son el conjunto de erogaciones que efectúan las entidades territoriales y los organismos en ejercicio de sus funciones y cuyas provisiones financieras están contenidas en el presupuesto de egresos del Municipio. Los gastos se componen de Funcionamiento, Inversión y Deuda.

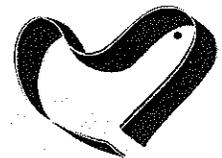
Dentro de Gastos de Funcionamiento se corrobora la aplicación de la política fiscal de no exceder el



Alcaldía Municipal
de Palmira
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
DESPACHO ALCALDE

OFICIO



PALMIRA
con inversión social,
construimos paz

65% de los ICLD para la administración Central.

Para las transferencias a los órganos de control Concejo y Personería, de igual manera, se da aplicabilidad a los contemplado en la Ley 617/2000; mientras que la transferencia de la Contraloría se calcula de acuerdo a la ley 1416 de 2010.

Así las cosas, el cuadro siguiente representa porcentualmente la participación de los gastos de funcionamiento, para la administración central y organismos de control bajo los lineamientos de la Ley 617.

| INDICADORES LEY 617 DE 2000 | |
|--|--------------------------|
| CONCEPTO | VALOR |
| INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION 2020 | \$172.904.928.669 |
| PROYECCION GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | |
| % GASTOS DE FUNCIONAMIENTO LEY 617 DE 2000 MAXIMO | 65% |
| % GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ADMINISTRACION CENTRAL 2020 | 59% |
| % GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CONTRALORIA | 3,5% |
| % GASTOS DE FUNCIONAMIENTO PERSONERIA | 1,7% |
| % GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CONCEJO MUNICIPAL | 1,5% |

Se adjunta a este documento el anexo No 1 el cual contiene los cálculos y proyección del plan financiero 2020-2030.

3. METAS SUPERÁVIT PRIMARIO

El Municipio de Palmira, está en capacidad financiera para cancelar el total de los Intereses por concepto del Servicio de la Deuda.

El superávit primario muestra que la Entidad Territorial conforme a sus ingresos cuenta con una disponibilidad de recursos para apalancar las obligaciones producto del Servicio de la Deuda adquirida con las entidades financieras.

Se adjunta a este documento el anexo No 2 el cual contiene los cálculos de superávit primario 2020-2030.

4. CRÉDITO PÚBLICO - NIVEL Y SOSTENIBILIDAD DE LA DEUDA

Para la vigencia 2020, no se proyecta adquirir deuda pública, teniendo en cuenta que al 31 de diciembre de 2019 se efectúa cambio de gobernantes y por lo tanto, nuevo plan de desarrollo.

Sin embargo, es de anotar que el Municipio de Palmira cuenta con los recursos para continuar con los respectivos pagos del servicio de la deuda que culmina en la vigencia 2028.

5. ACCIONES PARA LOGRO DE METAS DEL MARCO FISCAL

El Gobierno Municipal mantendrá las acciones que se han formulado para el cumplimiento del Marco Fiscal de Mediano Plazo vigente, adecuándolas y actualizándolas conforme a los avances logrados.

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533
www.palmira.gov.co
Teléfono: 2709501



SC - CER415753

Las acciones aprobadas que hacen parte del Marco fiscal de Mediano Plazo (MFMP) aprobado por el Gobierno Municipal, se detallan en la siguiente Tabla.

MUNICIPIO DE PALMIRA
ACCIONES Y CRONOGRAMA MARCO FISCAL CUADRO No.19

| ACCIONES | 2020-2030 |
|---|------------|
| INGRESOS Y RECURSOS | |
| Optimización de trámites y procesos | Permanente |
| Gestionar Recursos Nacionales y Departamentales | Permanente |
| Vigilar y promover crecimientos reales (Pesos Constantes) en Rentas | Permanente |
| Actualización Avalúos Catastrales | Permanente |
| Programa Fiscalización de Rentas | Permanente |
| Fortalecimiento Jurisdicción Coactiva | Permanente |
| Depuración permanente de las bases de datos : predial e Ica | Permanente |
| Revisar Mutaciones y nuevas urbanizaciones (Predios) | Permanente |
| Actualizar y Aplicar Tasas y Multas | Permanente |
| Refinanciar a morosos y convenios de pago | Permanente |
| Realizar seguimiento a las etapas procesales de los expedientes de coactiva | Permanente |
| Depuración contable en lo correspondiente a la cartera | Permanente |
| Reformas administración tributaria -Actualización de censos de contribuyentes, adopción programas de fiscalización y control, eliminación de trámites, refuerzo del régimen sanciones, racionalización del régimen de exenciones y descuentos, simplificación de tarifas. | Permanente |
| Controles permanentes al sistema: ajustes y mutaciones con soporte | Permanente |
| Actualización de nomenclatura | Permanente |
| Aplicación permanente de las medidas cautelares | Permanente |
| GASTOS FUNCIONAMIENTO | |
| Mantener el porcentaje de Funcionamiento Administración Central- Ley 617 /2000 | Permanente |
| Austeridad Gastos Generales | Permanente |
| Control Consumos y de Servicios Públicos | Permanente |
| INVERSIÓN PÚBLICA | |
| Gestionar Cofinanciación con la nación | Permanente |
| Mantener Niveles de Inversión Alcanzados | Permanente |
| Fomentar y ejecutar Macro proyectos | Permanente |
| Realizar seguimiento a la Ejecución de la contratación | Permanente |
| Enfatizar en Inversiones Sociales y de Infraestructura | Permanente |
| RESULTADOS FISCALES | |
| Mantener Equilibrio Presupuestal y Financiero | Permanente |
| Suficiencia Financiera (Auto sostenibilidad) Entes descentralizados | Permanente |
| Promover Seguimiento y Defensa Contingencias Jurídicas | Permanente |
| SUPERÁVIT PRIMARIO | |
| Mantener y vigilar metas propuestas | Permanente |
| Venta de Activos | Permanente |
| Excedentes Fiscales aplicarlos a Programas de Inversión | Permanente |
| DEUDA Y SOSTENIBILIDAD | |
| Mantener y Vigilar Indicadores de Sostenibilidad y Deuda | Permanente |
| Promover Recursos del Crédito solo para apalancar Infraestructura | Permanente |
| Calcular y provisionar Deuda Prestacional y Pensional | Permanente |
| Obtener tasas de interés preferenciales | Permanente |
| SERVICIOS PÚBLICOS | |
| Minimizar impacto de los servicios con cargo a ICLD | Permanente |
| Mantener y promover tarifas adecuadas. | Permanente |

6. RESPONSABILIDAD FISCAL.

CONSISTENCIA MACROECONÓMICA 2020



Alcaldía Municipal
de Palmira
NIt.: 891.380.007-3

República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
DESPACHO ALCALDE



PALMIRA
con inversión social,
construimos paz

OFICIO

El Presupuesto para el 2020 es consistente con el Plan Financiero, Metas del Balance Primario, nivel y sostenibilidad de Deuda propuestos y Aprobados por la Administración Municipal dentro del Marco Fiscal de Mediano Plazo 2020-2030, en concordancia con lo dispuesto con la normatividad legal sobre la materia, especialmente las Leyes 819/2003 y 617/2000.

Las variaciones en el total del presupuesto de gastos, se derivan de los planteamientos expuestos como estrategias del Marco Fiscal de mediano plazo, mantener el Gasto de funcionamiento varios puntos por debajo del límite de la ley con respecto a los ICLD.

En la formulación del Proyecto de Presupuesto para la vigencia 2020, se aplicaron los principios presupuestales de Coherencia Económica y Homeostasis presupuestal que correlaciona el incremento del gasto con el del ingreso, teniendo como referencia en los cálculos las proyecciones macroeconómicas fijadas por el DNP, Banco de la República, y proyecto de Presupuesto Nacional 2020.

FUENTES Y USOS 2020

En el 2020 se pretende mejorar la tendencia de dependencia financiera municipal, donde la principal fuente de financiación del Presupuesto sean los Ingresos Propios

A continuación se presenta de manera detallada las fuentes y usos para la vigencia 2020 y su porcentaje de participación en el total del presupuesto.

Las fuentes para el año 2020 están representadas en su gran mayoría por los Ingresos Corrientes de Libre Destinación con un 34%; Ingresos del Sistema General de Participaciones con un 38% del presupuesto total aforado. PGN ADRES – Recursos de Salud, con un 14% y los Ingresos de Destinación Específica con una participación del 10% entre los más representativos.

| FUENTES | | |
|---|--------------------------|-----------------------------------|
| CONCEPTO | PRESUPUESTO INGRESO 2020 | % PARTICIPACION EN EL PRESUPUESTO |
| FUENTES | \$505.590.261.820 | 100% |
| ICLD | 172.904.928.669 | 34% |
| SGP | 191.929.906.748 | 38% |
| PGN - ADRES SSF (Administradora Recursos Salud) | 68.319.152.995 | 14% |
| COLJUEGOS | 2.395.494.706 | 0% |
| INGRESOS DESTIN ESPE | 49.275.190.383 | 10% |
| SOBRETASA AMBIENTAL | 13.594.678.939 | 3% |
| SOBRETASA BOMBEROS | 3.647.792.185 | 1% |
| RECURSOS DE CAPITAL | 1.000.000 | 0% |
| ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS | 3.522.117.195 | 1% |

Los usos o aplicaciones están dirigidos en un 61% al GPS (Gasto Público Social) incluidos los establecimientos públicos en un 1%; los gastos de funcionamiento de la administración central con un 20%; las transferencias a los órganos de control un 2%; transferencia a terceros en un 3% y el servicio de la deuda en un 5% entre los más representativos.

| USOS | | |
|--------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| CONCEPTO | PRESUPUESTO GASTO 2020 | % PARTICIPACIÓN EN EL PRESUPUESTO |
| USOS | \$505.590.261.820 | 100% |
| GASTOS ADMINISTRACIÓN CENTRAL | 101.525.262.525 | 20% |
| SERVICIOS PERSONALES | 51.945.724.616 | |
| GASTOS GENERALES | 19.856.733.234 | |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 29.722.804.875 | |
| TRANSFERENCIAS ÓRGANOS DE CONTROL | 9.382.836.735 | 2% |
| TOTAL FUNCIONAMIENTO | 110.908.099.260 | |
| TRANSFERENCIAS A TERCEROS | 17.242.471.124 | 3% |
| SOBRETASA AMBIENTAL | 13.594.678.939 | |
| SOBRETASA BOMBEROS | 3.647.792.185 | |
| DEUDA | 25.320.305.034 | 5% |

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533
www.palmira.gov.co
Teléfono: 2709501



SG - CER415753



Alcaldía Municipal
de Palmira
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
DESPACHO ALCALDE



PALMIRA
con inversión social
construimos paz

OFICIO

| | | |
|---|------------------------|------------|
| SERVICIO DE LA DEUDA ICLD | 20.752.565.531 | |
| SERVICIO DE LA DEUDA SOBRETASA SEGURIDAD | 1.961.739.583 | |
| SERVICIO DE LA DEUDA DERECHO OPERACIÓN SSF PTAR | 2.605.999.920 | |
| INVERSIÓN | 352.119.386.402 | 70% |
| INVERSIÓN ICLD | 41.244.263.878 | 8% |
| INVERSIÓN RECURSOS DESTINACIÓN ESPECIFICA | 307.353.005.329 | 61% |
| ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS | 3.522.117.195 | 1% |

DISTRIBUCIÓN SECTORIAL

La Clasificación del gasto propuesto para el 2020, mantiene el énfasis del mismo por funciones o sectores conservando las mayores asignaciones de inversión para educación, salud, servicios públicos, justicia y seguridad, vivienda, deportes, e infraestructura y servicios públicos, deporte etc.

INVERSIÓN AÑO 2020 POR FUENTE DE FINANCIACIÓN (PESOS) (CUADRO No. 20)

| SECRETARÍA | PRESUPUESTO INVERSIÓN 2020 | FUENTE DE FINANCIACIÓN | | |
|---|-------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | ICLD | SGP | OTRAS FUENTES |
| DEPORTE Y RECREACIÓN | 6.428.379.230 | 5.257.246.673 | 1.171.132.557 | - |
| OFICINA DE CONTROL INTERNO | 40.000.000 | 40.000.000 | - | - |
| SECRETARÍA GENERAL | 320.000.000 | 320.000.000 | - | - |
| SECRETARÍA JURÍDICA | 30.000.000 | 30.000.000 | - | - |
| SECRETARÍA DE INTEGRACION SOCIAL | 2.066.159.298 | - | 2.065.159.298 | 1.000.000 |
| SECRETARÍA DESARROLLO INSTITUCIONAL | 8.163.128.481 | 8.052.000.000 | - | 111.128.481 |
| SECRETARÍA DE CULTURA | 2.025.149.419 | 1.034.300.000 | 630.849.419 | 360.000.000 |
| SECRETARÍA DE PLANEACIÓN | 890.002.000 | 890.000.000 | - | 2.000 |
| SECRETARÍA DE GOBIERNO | 588.820.000 | 493.200.000 | - | 95.620.000 |
| SECRETARÍA DE SEGURIDAD Y CONVIVENCIA | 2.293.962.128 | - | - | 2.293.962.128 |
| SECRETARÍA DE HACIENDA | 10.451.000.000 | 10.450.000.000 | - | 1.000.000 |
| SECRETARÍA DE EDUCACIÓN | 143.248.721.843 | 7.488.894.220 | 135.759.827.623 | - |
| DIRECCIÓN DE TY C | 985.000.000 | 985.000.000 | - | - |
| DIRECCIÓN DE COMUNICACIONES | 500.000.000 | 500.000.000 | - | - |
| SECRETARÍA DE PARTICIPACIÓN COMUNITARIA | 400.000.000 | 400.000.000 | - | - |
| SECRETARÍA DE TRANSITO Y TRANSPORTE | 3.308.780.342 | - | - | 3.308.780.342 |
| DIRECCIÓN DE GESTION DEL MEDIO AMBIENTE | 2.119.049.287 | 1.729.049.287 | - | 390.000.000 |
| SECRETARÍA AGROPECUARIA Y DESARROLLO RURAL | 678.600.000 | - | 678.600.000 | - |
| DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO | 75.000.000 | 75.000.000 | - | - |
| SECRETARÍA DE SALUD | 125.333.503.336 | 500.000.000 | 44.834.389.351 | 79.999.113.985 |
| DIRECCIÓN DE EMPRENDIMIENTO Y DESARROLLO EMPRESARIAL | 1.017.000.000 | 1.017.000.000 | - | - |
| DIRECCIÓN DE RIESGO Y DESASTRES | 1.729.049.287 | 1.729.049.287 | - | - |
| SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA, RENOVACIÓN URBANA Y VIVIENDA | 35.905.964.556 | 253.524.411 | 6.789.948.501 | 28.862.491.644 |
| TOTAL | 348.597.269.207 | 41.244.263.878 | 191.929.906.749 | 115.423.098.580 |

7. METAS DE SUPERÁVIT PRIMARIO, NIVEL DEUDA Y SOSTENIBILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL

La evaluación de la Sostenibilidad de la deuda en el horizonte 2020-2030, ha tenido como punto de referencia los siguientes supuestos macroeconómicos: Para el cálculo de los Indicadores de Deuda Pública, la proyección de Ingresos para el período 2020 - 2030 se realizó en un porcentaje promedio del 3.0% anual, partiendo de la vigencia proyectada 2019 y los gastos de funcionamiento se toman del escenario financiero proyectado 2020 - 2030. Dadas las consideraciones y metodologías expuestas del Marco Fiscal de Mediano Plazo 2020-2030, el equipo de la Secretaría de Hacienda brindará todas las ampliaciones o aclaraciones requeridas


JAIRO ORTEGA SAMBONI
Alcalde Municipal