INFORME DE GESTIÓN 2015

MARÍA EUGENIA FIGUEROA VÉLEZ
SECRETARIA DE HACIENDA

DESEMPEÑO DE LA GESTIÓN FINANCIERA Y FISCAL DEL MUNICIPIO

1. COMPORTAMIENTO COMPARATIVO DE LOS INGRESOS MUNICIPALES VIGENCIAS 2011 A 2015

DETALLE	VIGENCIA (Millones de pesos)				
	2011	2012	2013	2014	RECAUDO OCT 2015
ICLD	**81,282**	**88,066**	**107,737**	**114,483**	**102,657**
Predial	32,877	33,822	45,161	53,856	48,404
ICA	26,335	30,707	32,417	36,013	32,331
Sobretasa Combustible	9,399	9,344	9,266	9,644	9,036
Circulación y Tránsito	181	157	264	226	144
Servicios deTránsito/ tasas y der	840	930	1,183	2,011	1,833
Multas y Sanciones	3,871	5,169	7,724	8,408	6,580
Arrendamientos	4,432	4,584	8,208	1	3
Otros	3,347	3,353	3,516	4,324	4,326
DESTINACIÓN ESPECÍFIC	**204,967**	**200,964**	**240,894**	**297,882**	**260,031**
SGP	96,292	111,923	112,186	115,796	106,507
Fosyga	5,380	9,981	51,023	46,366	34,825
Terceros	7,274	7,442	9,028	11,494	12,149
Multas Tránsito	1,027	1,371	1,123	1,497	2,184
Recursos del Credito	40,373	27,627	10,000	28,880	20,000
Cofinanciación Nacional	1,120	87	9,942	25,410	10,921
Otros Recursos de Capital	32,398	23,214	44,455	28,870	50,830
Otros Ingresos de destinacion es	19,150	18,087	11,106	62,914	32,187
Establecimientos Públicos	1,954	1,319	1,973	2,065	1,349
)TAL INGRESOS MUNICIP	**286,249**	**289,030**	**348,631**	**412,365**	**362,688**

Fuente: Ejecución presupuestales de ingresos

Con corte octubre 31 de 2015 el presupuesto de ingresos de $450.581 millones se ha ejecutado $362.688 millones equivalente al 80.49%.

Los ingresos corrientes de libre destinación se han ejecutado en un 70%($102.658.495.994,19) de su presupuesto definitivo.

	(Millones de pesos)				
	2011	2012	2013	2014	RECAUDO OCT 2015
ICLD	81,282	88,066	107,737	114,483	102,657

El Municipio de Palmira, avanza en el crecimiento de los Ingresos Corrientes de Libre Destinación – ICLD y el fortalecimiento de sus finanzas, fundamentados en la confianza y credibilidad de los contribuyentes.

El crecimiento evidente de las principales rentas municipales, tales como el Impuesto Predial e Industria y Comercio, se fortalecen con base en esfuerzos realizados en el ámbito organizacional, bajo el análisis, toma de decisiones y estrategias conducentes al fortalecimiento de las finanzas del municipio, cimentados en la cultura del mejoramiento continuo.

Se realizaron acciones relevantes tales como:

- ✓ Seguimiento al sistema de impresión de Factura predial por la Web, además de los servicios a través de correos de orientación y servicio al contribuyente.

- ✓ Controles internos relacionados con la aplicación de novedades y ajustes al impuesto, con el fin de proteger el fisco Municipal.

- ✓ Acciones de mejora y controles internos al sistema de recaudo e ingresos.

- ✓ Depuración permanente de la base de datos del impuesto predial Unificado.

- ✓ Estratificación socio-económica en coordinación con la Secretaria de Planeación.

- ✓ Proceso permanente de actualización de datos generales del Contribuyente (dirección de correspondencia) para garantizar la entrega de la factura de predial y liquidación oficial de aforo.

- ✓ Campañas de cultura tributaria en los vencimientos de las cuatro cuotas de pago de impuesto predial e industria y comercio y su complementario de avisos y tableros.

- ✓ Implementación de los centros de servicios y de atención al contribuyente en el primer piso del CAMP, y en el corregimiento de ROZO.

- ✓ Generación de estímulos tributarios para beneficio de los contribuyentes buena paga y para quienes se encuentran en cartera morosa.

Con relación al impuesto de Industria y Comercio se realizaron las siguientes acciones:

- ✓ Inició del proceso de actualización permanente de la base de datos de industria y comercio, ICA, apoyados en información suministrada por la cámara de comercio y otras fuentes.

- Implementación de programas de Fiscalización y visitas de inspección tributaria a los contribuyentes Omisos, Inexactos del impuesto de Industria y Comercio, Reteica, Sobretasa a la gasolina y Estampilla pro-cultura.

Ingresos de Destinación Específica

En cuanto a los ingresos de destinación específica se gestionaron recursos de orden nacional entre los que se destacan los convenios suscritos con INVIAS:

• Vía Potrerillo Nevera	$3.150.000.000
• Pavimentación la Fresa, Sector puente las Águilas Tenerife.	$6.510.000.000
• Vías Terciarias	$4.500.000.000
• Mantenimiento y Mejoramiento de las Vías Barranca-La Zapata El Llano	$1.350.000.000
• Mejoramiento buitrera- El Arenillo	$769.500.000
• Convenio Coldeportes pista atletica	2.113.908.074
• Santander de Quilichao –Florida-Palmira	$7.200.000.000
TOTAL	**$25.593.408.074**

Cultura Tributaria

- ✓ Se realizaron campañas de cultura tributaria, en diferentes sitios de la ciudad, con el fin de descentralizar los servicios de la Secretaria de Hacienda conducente a prestar una orientación y servicio personalizado al contribuyente.

2. COMPORTAMIENTO COMPARATIVO DE GASTOS 2011-2015

DETALLE	2011	2012	2013	2014	EJECUCION OCTUBRE 2015
FUNCIONAMIENTO (Millones	**57,869**	**61,077**	**70,012**	**73,070**	**66,595**
ADMINISTRACIÓN CENTRAI	**52,574**	**54,907**	**63,216**	**65,893**	**59,890**
Servicios Personales	18,845	19,072	20,953	21,200	20,140
Gastos Generales	8,807	10,181	12,826	12,697	10,682
Pensiones	16,949	18,045	20,958	21,131	17,408
Otras Transferencias	1,190	1,186	702	1,474	1,081
TRANFERENCIA DE TERCEROS	**6,783**	**6,423**	**7,776**	**9,391**	**10,578**
ÓRGANOS CONTROL	**5,295**	**6,170**	**6,796**	**7,177**	**6,706**
Concejo	**2,326**	**2,467**	**2,744**	**2,926**	**3,180**
Honorarios	1,118	1,157	1,155	1,211	1,132
Funcionamiento	1,208	1,310	1,589	1,715	2,047
Contraloría	1,657	2,226	2,293	2,361	1,971
Personería	1,313	1,477	1,759	1,890	1,555
Servicio de la Deuda	**2,296**	**8,301**	**12,338**	14,824	15,297
Gastos de Inversion	**247,050**	**191,255**	**232,069**	271,796	293,058
TOTAL GASTOS	**307,215**	**260,634**	**314,419**	**359,690**	**374,950**

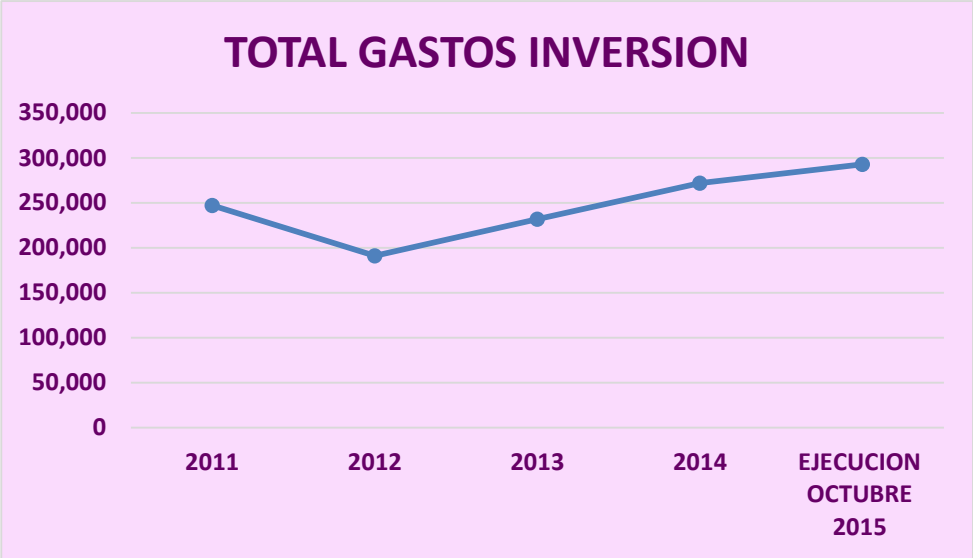
Fuente: Ejecución de gastos

El cuadro anterior refleja el comportamiento de los gastos tanto de funcionamiento como de inversión y transferencias a los órganos de control, destacando la inversión que se ha logrado gracias a los recursos del crédito (servicio de la deuda) y recursos propios (ICLD), Además, dando cumplimiento a Ley 617 del 2000 y Ley 1416 de 2010 (transferencia contraloría).

Con corte al 31 de Octubre de 2015 de un presupuesto definitivo de gastos de $450.581 millones se ha ejecutado 374.949 millones para un porcentaje de ejecución del 83.21%.

3.1. GASTOS DE INVERSIÓN 2011-2015

	2011	2012	2013	2014	PPTO OCTUBRE 2015
TOTAL GASTOS INVERSION	247,050	191,255	232,069	271,796	351,641

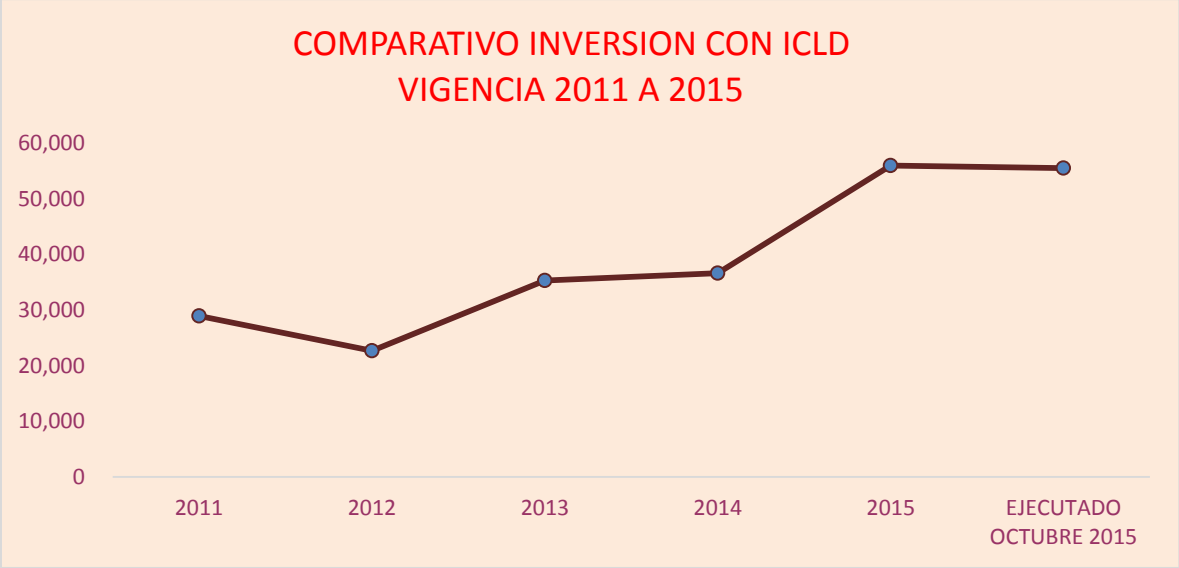


Los gastos de inversión incrementaron con respecto al año 2014 en un 17.12% correspondiente a una cifra de $40.000 millones, esto debido a la gran gestión adelantada por el Señor Alcalde Municipal y cohesionada por las diferentes secretarias al contribuir al cumplimiento de los compromisos adquiridos dentro del presupuesto participativo y el plan de desarrollo, en programas tan significativos como la recuperación de vías, la peatonalización de la calle 30, construcción de polideportivos y parques, el Plan de Inclusión Social (PEIS), acueductos y alcantarillados del sector rural, entre otras.

3.1.2 GASTOS DE INVERSIÓN DE ICLD 2011-2015

	2011	2012	2013	2014	2015	EJECUTADO OCTUBRE 2015
INVERSION CON ICLD	28,909	22,680	35,304	36,650	55,954	55,544

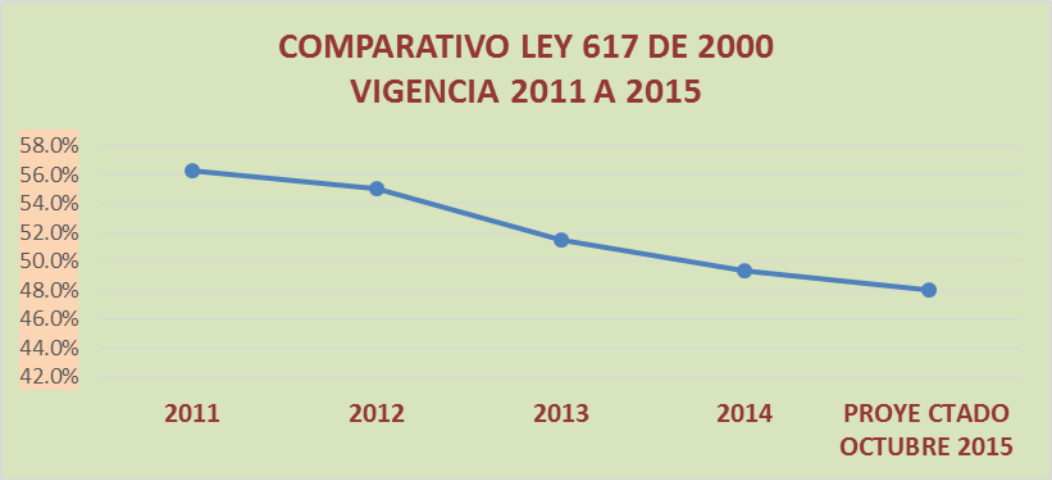
Se demuestra un crecimiento de la inversión con cargo a recursos de ingresos Corrientes de Libre destinación (ICLD), mostrando con ello que el pago de los impuestos se está invirtiendo en las diferentes obras tanto sociales como de infraestructura, reflejando con ello el esfuerzo propio del ente territorial y el cumplimiento del plan de desarrollo Palmira Avanza con su gente.



3.2. INDICADOR DE REQUISITO LEGAL LEY 617/2000.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO/ INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN (ICLD)

	2011	2012	2013	2014	PROYE CTADO OCTUBRE 2015
LEY 617 2000	56.3%	55.1%	51.5%	49.4%	48.0%



Al confrontar el gasto de funcionamiento 2014 con respecto a los Ingresos corrientes de libre destinación, da como resultado una ejecución del 49.4% que representa con respecto al año 2013 un disminución porcentual de 2.10% y con respecto al año 2012 de 3.60%. Lo anterior refleja un buen manejo en la administración del gasto de funcionamiento frente a los Ingresos Corrientes de Libre Destinación, donde el indicador de Límite de Gasto de la Ley 617 está por debajo del límite legal permitido del 65%.

En la vigencia 2015 se sigue con la política de racionalización de gasto, y con corte a octubre 31 de 2015 el indicador se encuentra en un 48%.

4. SEGUIMIENTO A LA DEUDA PUBLICA

El cuadro siguiente refleja el comportamiento con corte a Octubre 31 de 2015, del pago a capital de la deuda pública adquirida por el Municipio cuya amortización asciende a $ 31.664 millones demostrando que el servicio de la deuda se ha efectuado de conformidad con las obligaciones y compromisos adquiridos en vigencias anteriores.

Con corte a octubre 31 de 2015 el saldo de la deuda asciende a $ 96.233 millones.

MUNICIPIO DE PALMIRA

EVOLUCION HISTORICA DE LA DEUDA DESDE VIGENCIA 2011 - A OCTUBRE 2015

ENTIDAD FINANCIERA	CODIGO CREDITO MHCP	FECHA DE OPERACIÓN	TASA DE INTERES	PERIODICIDAD DE PAGO	PERIODO DE GRACIA	PLAZO	SALDO INICIAL DEUDA	VALOR AUTORIZADO POR ACUERDO	SALDO DEUDA A OCTUBRE 31 2015	AMORTIZACIONES 2011 A OCTUBRE 31 2015 (CAPITAL)	PAGO INTERESES 2011 A OCTUBRE 31 2015
INFIVALLE	608504908	2011-03-31	DTF + 3%	MENSUAL	12 MESES	96 MESES	29,999,999,999	0	14,396,783,696	15,603,216,303	7,688,891,860
BANCO DE OCCIDENTE	611514622	2011-11-18	DTF + 3%	TRIMESTRAL	12 MESES	96 MESES	20,500,000,001	0	12,033,423,767	8,466,576,234	5,204,754,535
BANCO DAVIVIENDA	611514621	2012-01-13	DTF + 3%	MENSUAL	12 MESES	96 MESES	12,500,000,000	0	7,589,285,709	4,910,714,291	3,033,295,942
BANCO AVVILLAS	611515140	2012-12-28	DTF + 3%	MENSUAL	12 MESES	96 MESES	5,000,000,000	68,000,000,000	3,749,999,997	1,250,000,003	908,918,598
INFIVALLE	608505212	2013-12-18	DTF + 3%	MENSUAL	12 MESES	96 MESES	10,000,000,000	0	8,809,523,810	1,190,476,190	1,279,784,327
BANCO AVVILLAS	611515626	2014-03-21	DTF + 3%	TRIMESTRAL	24 MESES	96 MESES	5,000,000,000	0	5,000,000,000	0	539,799,570
BANCO DE BOGOTA	611515625	2014-06-18	DTF + 3%	TRIMESTRAL	24 MESES	96 MESES	20,000,000,000	0	20,000,000,000	0	1,813,269,600
BANCO BANCOLOMBIA	611515602	2014-06-18	DTF + 3,5%	MENSUAL	12 MESES	60 MESES	2,150,000,000	0	1,970,833,336	179,166,664	222,485,941
LEASING BANCOLOMBIA Pagare 160829 LISING	614500731	2014-08-14	DTF + 1%	MENSUAL	12 MESES	60 MESES	1,730,000,000	0	1,665,663,993	64,336,007	105,919,771
LEASING BANCOLOMBIA Pagare 160834 LEASING	614500730	2015-01-27	DTF + 1%	MENSUAL	12 MESES	60 MESES	1,018,000,000	0	1,018,000,000	0	41,275,842
BANCO POPULAR	611515628	2015-04-09	DTF + 3%	TRIMESTRAL	24 MESES	96 MESES	10,000,000,000	49,898,000,000	10,000,000,000	0	369,450,945
BANCO BOGOTA	611516190	2015-07-06	DTF + 3	TRIMESTAL	24 MESES	96 MESES	10,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000	0	184,336,732
GRAN TOTAL DESEMBOLSADO							**127,898,000,000**	**127,898,000,000**	**96,233,514,308**	**31,664,485,692**	**21,392,183,663**

5. INDICADOR DE SOSTENIBILIDAD DE ENDEUDAMIENTO.

La Ley 819 de 2003 en el artículo segundo, definió la forma de medir la sostenibilidad del endeudamiento como el Superávit Primario / Intereses, que debe ser mayor ó igual a 100%. De esta manera se mide si el ente territorial está en capacidad de pagar las obligaciones corrientes que implica la deuda

SUPERAVIT PRIMARIO

LEY 819 DE 2003 (millones de pesos)

SUPERAVIT PRIMARIO	2009	2010	2011	2012	2013	2014
INGRESOS CORRIENTES	180,395	208,398	210,125	236,759	292,168	324,673
RECURSOS DE CAPITAL	22,602	16,825	74,170	23,326	44,491	56,745
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	46,892	48,305	57,536	61,077	71,712	73,070
GASTOS DE INVERSION	144,270	151,386	208,968	189,875	228,412	271,796
SUPERAVIT PRIMARIO	11,835	25,532	17,791	9,132	36,535	36,551
INDICADOR (superavit primario / Intereses) > = 100	**100.00**	**222,017**	**1,168.73**	**204**	**817.12**	**680.62**
	SOSTENIBLE	**SOSTENIBLE**	**SOSTENIBLE**	**SOSTENIBLE**	**SOSTENIBLE**	**SOSTENIBLE**
Millones de pesos						
Servicio		**2010**	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**
Intereses	-	12	1,522	4,472	4,471	5,370

El anterior cuadro refleja que el Municipio genera los recursos suficientes para atender las obligaciones del servicio de la deuda planeadas en el mediano plazo, cumpliendo la programación convenida con los acreedores financieros.

El Plan Financiero de mediano plazo para el Municipio de Palmira contempla una gestión de generación de ingresos que se refuerza en los logros obtenidos en los últimos años, el Municipio cumplirá holgadamente con las obligaciones financieras pactadas hasta la vigencia 2023.

Se espera en el mediano plazo obtener mayores niveles de inversión, la cual se ampliara en la medida que se disminuyan las obligaciones con la banca y manteniendo la racionalización del gasto por parte de la administración.

INDICADORES DE CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO

Capacidad de Endeudamiento (millones de pesos)

CUENTA	CONCEPTO	2009	2010	2011	2012	2013	2014
1.	INGRESOS CORRIENTES	100,748.04	106,660.409	140,242.124	142,879.31	139,018.84	166,438.71
1.1	(+) Ingresos tributarios	63,544	68,421	90,649	95,337	105,500	129,172
1.2	(+) Ingresos no tributarios	9,957	13,230	12,212	13,893	20,302	14,562
1.3	(+) Regalías y compensaciones monetarias	0	4	2	-	36	110
1.4	(+) Sistema General de Participaciones (Libre dest. + APSB + Propósito General)	8,815	9,570	10,196	11,150	12,289	21,285
1.5	(+) Recursos del balance	16,549	15,033	26,307	21,133	-	-
1.6	(+) Rendimientos financieros	1,883	403	877	1,366	892	1,310
2.	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	46,891.84	48,304.955	57,535.547	61,077.32	71,711.68	71,596.62
2.1	(+) Gastos de personal	16,545	15,487	18,634	19,072	20,953	21,200
2.2	(+) Gastos generales	6,502	7,815	8,684	10,181	12,826	12,697
2.3	(+) Transferencias	23,845	25,003	30,218	31,824	37,932	37,700
3.	AHORRO OPERACIONAL (1-2)	53,856.20	58,355.454	82,706.577	81,801.99	67,307.16	94,842.09
4.	INFLACION PROYECTADA POR EL BANCO DE LA REPUBLICA			3.0%	3.0%	3.0%	3.0%
5.	SALDO DE DEUDA A 31 DE DICIEMBRE	0	0	39,598	63,396	65,529	84,955
6.	INTERESES DE LA DEUDA	-	11.500	1,522.26	4,472.29	4,471.19	5,370.21
6.2	Intereses causados en la vigencia por pagar	-	11.500	1,522.258	4,472	4,471	5,370
6.3	Intereses de los creditos de corto plazo + sobregiro + mora						
7.	AMORTIZACIONES	-	-	774.17	3,829.16	7,867.10	9,453.55
9.	CALCULO INDICADORES						
9.1	TOTAL INTERESES = (6 + 8.3)	-	11.50	1,522.26	4,472.29	4,471.19	5,370.21
9.2	SALDO DEUDA NETO CON NUEVO CREDITO = (5 + 8.1 - 8.2 - 7)	-	-	39,598	63,395.81	65,528.71	84,955.16
9.3	SOLVENCIA = INTERESES / AHORRO OPERACIONAL= (9.1 / 3): I / AO <= 40%	0%	0.02%	1.8%	5.47%	0.07	0.06
9.4	SOSTENIBILIDAD = SALDO / INGRESOS CORRIENTES = (9.2 / 1): SD / IC <= 80%	0%	0.00%	28%	44%	47%	51%
9.5	ESTADO ACTUAL DE LA ENTIDAD (SEMÁFORO INTERESES)	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE
9.6	ESTADO ACTUAL DE LA ENTIDAD (SEMÁFORO SALDO DE DEUDA)	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE
9.7	CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO (SEMAFORO)	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE

fuente Secretaria de Hacienda

El anterior cuadro refleja que el Municipio ha venido cumpliendo a cabalidad con los indicadores de capacidad de endeudamiento que establece la ley 358 de 1997**.**