



YARUMAL, 30 NOVIEMBRE 2024

INFORME DE GESTION AÑO 2024

PRESUPUESTO INICIAL Y EJECUCION ACTUAL:

CONCEPTO	Presupuesto Inicial	Presupuesto Final	Ejecución a Octubre 31	% Ejecución
EJECUCION DE INGRESOS	64.755.965.47 9	106.980.492. 780	98.475.743.97 1	92.05%
EJECUCIÓN DE EGRESOS	64.755.965.47 9	106.980.492. 780	90.185.259.88 2	84.30%

Fuente: ejecución presupuestal de ingresos y gastos a 30 Noviembre 2024

Es de precisar que cuando hablamos de presupuesto ejecutado, en la ejecución de ingresos nos referimos al total recaudado y en la ejecución de gastos a los compromisos. Es decir que a Noviembre 30 de 2024. El Municipio de Yarumal tiene una ejecución del presupuesto de ingresos en el 92.05% y en el presupuesto de gastos el 84.30%.

Como se puede observar anteriormente el presupuesto final refleja un aumento de \$42.224.527.301 con respecto al presupuesto inicial el incremento corresponde a las adiciones del recurso del balance y a la cofinanciación de proyectos de inversión.



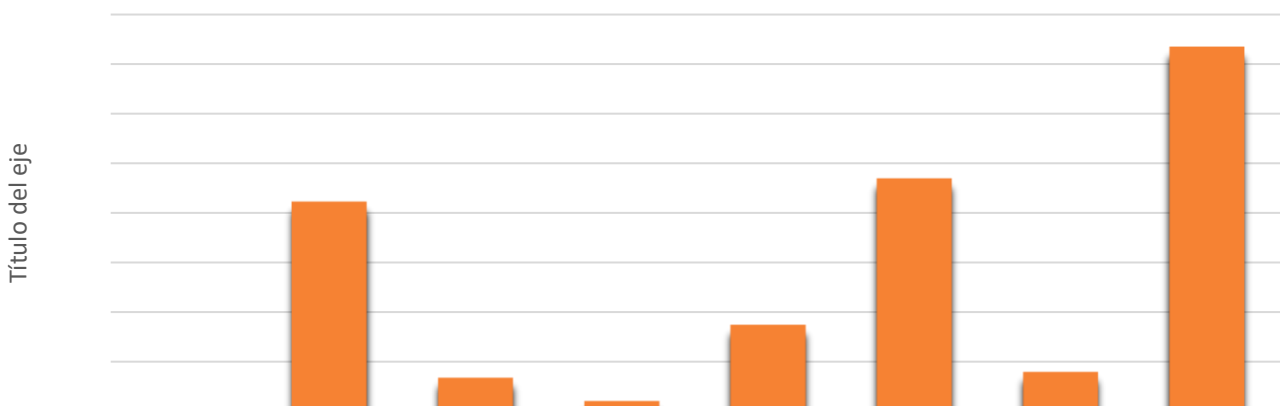
✓ **INGRESOS**

RECAUDO GENERAL DE INGRESOS A NOVIEMBRE 30 2024

INGRESOS	%	TOTAL
TRIBUTARIOS	6.5%	\$ 21.120.314.618
NO TRIBUTARIOS - IMPUESTOS INDIRECTOS	2.78%	\$ 3.416.979.328
SECTOR ELECTRICO		\$ 1.032.837.180
TRANSFERENCIAS SGP	24.98%	\$ 8.741.648.968
INGRESOS DE CAPITAL	18.20%	\$ 23.472.967.821
OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	7.68%	\$ 3.983.580.597
FONDO LOCAL DE SALUD	39.79%	\$ 36.707.415.458
		\$ 98.475.743.970

RECAUDO DE INGRESOS 2024

■ % ■ TOTAL



	TRIBUTARIOS	NO TRIBUTARIOS - IMPUESTOS INDIRECTOS	SECTOR ELECTRICO	TRANSFERENCIAS SGP	INGRESOS DE CAPITAL	OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	FONDO LOCAL DE SALUD
■ TOTAL	\$21,120,314,	\$3,416,979,3	\$1,032,837,1	\$8,741,648,9	\$23,472,967,	\$3,983,580,5	\$36,707,415,
■ %	21%	3%	1%	9%	24%	4%	37%



EJECUCION DE INGRESOS TRIBUTARIOS

✓ DE LIBRE DESTINACION

Rubro	Impuestos Tributarios de Libre Destinación	Presupuesto Inicial	Presupuesto	Recaudo	% de Ejecución
1.1.01.01.200	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	\$ 4.420.000.000	\$ 4.420.000.000	\$ 4.102.435.271	92.82%
1.1.01.02.200	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 6.200.000.000	\$ 6.200.000.000	\$ 7.433.586.538	119%
1.1.01.02.201	IMPUESTO COMPLEMENTARIO DE AVISOS Y TABLEROS	\$ 430.000.000	\$ 430.000.000	\$ 763.671.908	177%
1.1.01.02.204	IMPUESTO DE DELINEACION	\$ 450.000.000	\$ 450.000.000	\$ 252.437.806	56%
1.1.01.02.209	DEGUELLO GANADO MENOR	\$ 190.000.000	\$ 190.000.000	\$ 226.111.798	119%
1.1.01.02.109	SOBRETASA A LA GASOLINA	\$ 1.248.000.000	\$ 1.248.000.000	\$ 1.192.469.542	95%
TOTAL		\$ 12.938.000.000	\$ 12.938.000.000	\$ 13.970.712.863	108%

✓ DE DESTINACION ESPECIFICA

Rubro	Impuestos Tributarios con Destinación Especifica	Presupuesto Inicial	Presupuesto	Recaudo	% de Ejecución
1.1.01.01.014.01	SOBRETASA AMBIENTAL	\$ 397.800.000	\$ 397.800.000	\$ 472.416.820	119%
1.1.01.02.212	SOBRETASA BOMBERIL	\$ 531.000.000	\$ 563.356.257	\$ 563.356.257	100%
1.1.01.02.300.01	ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	\$ 600.000.000	\$ 2.090.498.375	\$ 2.090.498.375	100%



MUNICIPIO DE YARUMAL

SECRETARÍA DE HACIENDA

1.1.01.02.300.55	ESTAMPILLA PRO CULTURA	\$ 200.000.000	\$ 777.858.179	\$ 777.858.179	100%
1.1.01.02.300.61	ESTAMPILLA JUSTICIA FAMILIAR	\$ 0	\$ 430.576.570	\$ 430.576.570	100%
1.1.01.02.211	IMPUESTO DE ALUMBRADO PUBLICO	\$ 1.508.000.000	\$ 1.508.000.000	\$ 1.475.967.120	98%
1.1.01.02.218	TASA PRODEPORTE	\$ 250.000.000	\$ 1.146.581.213	\$ 1.146.581.213	100%
Total		\$3.486.800.000	\$6.914.670.594	\$6.957.254.534	101%

RUBRO	IMPUESTOS NO TRIBUTARIOS LIBRE DESTINACION	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL, RECAUDO	% EJEC.
1.1.02.02	TASAS Y DERECHOS	\$ 472.280.000	\$ 472.280.000	\$ 473.266.468	100%
1.1.02.03	MULTAS SANCIONES E INTERESES	\$ 396.000.000	\$ 396.000.000	\$ 646.280.256	133%
1.1.02.05	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 1.070.000.000	\$ 1.070.000.000	\$ 825.668.278	77%
1.1.02.06.001.03.04	TRASFERENCIAS SGP - LIBRE DESTINACIÓN	\$ 1.483.062.079	\$ 2.313.998.052	\$ 2.122.874.798	92%
1.1.02.06.003	PARTICIPACIONES DISTINTAS DEL SGP	\$ 220.000.000	\$ 220.000.000	\$ 172.278.753	78%
TOTAL		\$ 4.141.342.079	\$ 4.972.278.052	\$4.787.398.399	96%





EJECUCION DE INGRESOS NO TRIBUTARIOS

✓ **CON LIBRE DESTINACION**

✓ **CON DESTINACION ESPECIFICA**

RUBROS	IMPUESTOS NO TRIBUTARIOS CON DESTINACION ESPECIFICA	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL RECAUDO	% EJE C.
1.1.02.01.005.59	CONTRIBUCIONES SOBRE CONTRATOS DE OBRAS	\$ 250.000.000	\$ 752.455.727	\$ 752.455.727	100 %
1.1.02.01.005.64.01	CONTRIBUCION SECTOR ELECTRICO - GENERADORES DE ENERGIA CONVENCIONAL	\$ 1.100.000.000	\$ 1.100.000.000	\$ 1.032.837.180	94%
1.1.02.03.001.09	MULTAS DE TRANSITO Y TRANSPORTE	\$ 500.000.000	\$ 500.000.000	\$ 547.029.846	109 %
1.1.02.03.001.20.01	MULTAS CODIGO NACIONAL DE SEGURIDAD Y CONVIVENCIA CIUDADANA - MULTAS GENERALES	\$ 15.000.000	\$ 15.000.000	\$ 12.593.691	84%
TOTALES		\$1.865.000.000	\$ 2.367.455.727	\$2.344.916.444	99%

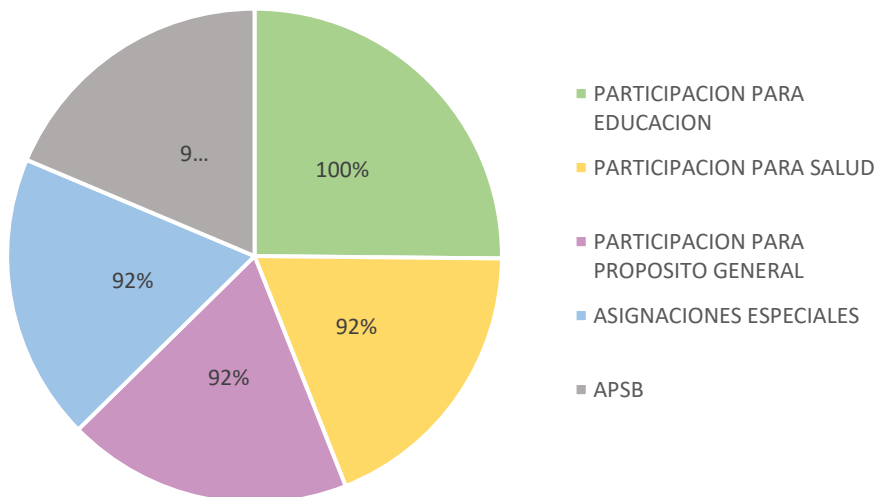


SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES

SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES SGP OCTUBRE A 31 2024

Rubro	Sector	Nombre Rubro	Presupuesto Definitivo	Total Recaudo	% Ejecución
1.1.02.06.001.01	PARTICIPACION PARA EDUCACION	Calidad Matricula Oficial \$ 576.435.393	\$ 1.286.677.452	\$ 1.286.677.452	100%
		Calidad Gratuidad SSF \$710.242.059			
1.1.02.06.001.02	PARTICIPACION PARA SALUD	Régimen Subsidiado \$ 13.403.373.027	\$ 15.646.439.928	\$ 14.386815.177	92%
		Oferta \$ 378.237.590			
		Salud publica \$ 605.204.560			
1.1.02.06.001.03	PARTICIPACION PARA PROPOSITO GENERAL	Cultura \$ 175.895.342	\$ 5.240.453.679	\$ 4.811.791.525	92%
		Deporte \$ 234.527.119			
		Propósito General Libre Inversión \$2,278.494.266			
		Propósito General Libre Destinación \$2.122.874.798			
1.1.02.06.001.04	ASIGNACIONES ESPECIALES	Alimentación Escolar	\$ 218.386.587	\$ 201.173.348	92%
1.1.02.06.001.05	APSB	Agua potable y saneamiento básico	\$ 2.655.439.054	\$ 2.442.006.643	92%
Total			\$ 25.047.396.700	\$ 23.128.464.145	92%

SGP % Ejecucion





OTRAS TRANSFERENCIAS

RUBRO	OTRAS TRANSFERENCIAS		Recaudo a Octubre 31 2024
1.1.02.06.006	TRANSFERENCIAS DE OTRAS ENTIDADES DEL GOBIERNO GENERAL		
1.1.02.06.006.06	OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	1.1.03 - DPTO ANTIOQUIA REGIMEN SUBSIDIADO S.S.F	\$ 3.180.140.419
1.1.02.06.009.01	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		
1.1.02.06.009.01.06	RECURSOS ADRES - COFINANCIACION UPC REGIMEN SUBSIDIADO	1.1.07 - ADRES SSF RÉGIMEN SUBSIDIADO	\$ 18.263.081.370
1.1.02.06.009.01.06	RECURSOS ADRES - COFINANCIACION UPC REGIMEN SUBSIDIADO	1.1.08 - ADRES IVC 0,4% S.S.F	\$149.918.242
1.1.02.07.001	DERECHOS POR LA EXPLOTACION JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		
1.1.02.07.001.05	DERECHOS POR LA EXPLOTACION JUEGOS DE SUERTE Y AZAR DE RIFAS	1.1.02 - COLJUEGOS 75% - S.S.F	\$ 549.038.147
1.1.02.07.001.05	DERECHOS POR LA EXPLOTACION JUEGOS DE SUERTE Y AZAR DE RIFAS	1.4.02 - COLJUEGOS 25% - C.S.F	\$ 178.038.147
TOTAL			\$ 22.320.216.325

COMPARATIVO DE INGRESOS AÑOS ANTERIORES

2022-2023-2024

RUBRO	DETALLE	VIGENCIA	
		Noviembre 30 de 2024	vigencia 2023
1.1.01.01.014	SOBRETASA AMBIENTAL	\$ 664.764.039,00	\$ 774.951.867,00
1.1.01.01.200	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	\$ 4.102.435.271,00	\$ 4.431.823.320,00
1.1.01.02.109	SOBRETASA A LA GASOLINA	\$ 1.192.469.542,00	\$ 1.273.768.000,00
1.1.01.02.200	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 7.433.586.538,05	\$ 7.539.559.193,30



1.1.01.02.201	IMPUESTO COMPLEMENTARIO DE AVISOS Y TABLEROS	\$ 763.671.908,00	\$ 500.953.784,00
1.1.01.02.204	IMPUESTO DE DELINEACION	\$ 252.437.806,00	\$ 585.601.272,00
1.1.01.02.209	DEGUELLO DE GANADO MENOR	\$ 226.111.798,00	\$ 203.777.515,00
1.1.01.02.211	IMPUESTO DE ALUMBRADO PUBLICO	\$ 1.475.967.120,17	\$ 1.701.265.127,11
1.1.01.02.212	SOBRETASA BOMBERIL	\$ 563.356.257,00	\$ 524.600.254,00
1.1.01.02.218	TASA PRODEPORTE Y RECREACION	\$ 1.146.581.213,85	\$ 1.539.460.119,74
1.1.01.02.300.01	ESTAMPILLA PARA EL BIENESTAR DEL ADULTO MAYOR	\$ 2.090.498.375,35	\$ 2.555.324.811,19
1.1.01.02.300.55	ESTAMPILLA PRO CULTURA	\$ 777.858.179,51	\$ 975.252.600,45
1.1.01.02.300.61	ESTAMPILLA JUSTICIA FAMILIAR	\$ 430.576.570,00	\$ 0,00
1.1.02.01.005.59	CONTRIBUCION ESPECIAL SOBRE CONTRATOS DE OBRAS PUBLICAS	\$ 752.455.727,48	\$ 1.474.441.367,68
1.1.02.01.005.64.01	CONTRIBUCION SECTOR ELECTRICO - GENERADORES DE ENERGIA CONVENCIONAL	\$ 1.032.837.180,00	\$ 1.205.227.645,00
	TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	\$ 473.266.468,00	\$ 432.380.300,00
1.1.02.03.002	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 825.668.277,79	\$ 1.133.748.694,56
	TOTAL	\$ 24.204.542.271	\$ 26.852.135.871

ANALISIS DE LOS INGRESOS

El impuesto predial e Industria y comercio constituyen las fuentes principales de ingreso del municipio, los cuales son los más representativos cada vigencia. Es de resaltar que los ingresos reflejados en la presente vigencia tienen un corte al 30 de noviembre lo cual está por ejecutar y recaudar un mes de la vigencia 2024.





MUNICIPIO DE
YARUMAL

SECRETARÍA DE HACIENDA

El recaudo del impuesto predial se ha mantenido estable, con valores cercanos al promedio de los últimos años. Como estrategias de recaudo se ha implementado actividades de capacitación y charlas educativas indicando la importancia del pago de los impuestos, se ha realizado campañas de cobro persuasivo, y notificaciones personales las cuales han permitido mantener el nivel de ingresos estables.

El recaudo del impuesto de Industria y comercio está vinculado directamente a la actividad económica de cada establecimiento de comercio, el comportamiento de este impuesto ha sido variable positivamente reflejando un incremento anual, se puede observar que en la vigencia actual al corte del 30 de noviembre se ha recaudado más que lo presupuestado, esto gracias a las estrategias de recuperación de cartera como son las facilidades de pago, acuerdos de pago.

En cuanto a las Estampillas, Tasas y contribuciones el recaudo en la vigencia 2024 ha estado en un nivel moderado y estable

Adicional se aclara que el municipio tiene muy buenos ingresos corrientes de libre destinación sin embargo también se refleja que el municipio presenta dependencia frente a los recursos enviados por la Nación mediante el Sistema General de Participaciones, el ADRES, Coljugos y las demás transferencias realizadas por otras entidades para la cofinanciación de proyectos y programas de inversión.

ESTRATEGIAS DE RECAUDO

Estrategias Implementadas para Fortalecer el Cumplimiento Tributario y recuperación de cartera:

Se realizó cruce de información con la Dian y cámara de comercio, con el fin de identificar los contribuyentes que cumplían los topes y no habían declarado, se enviaron 136 emplazamientos y 1.049 circulares donde se invitaron a los contribuyentes a revisar, se dio un alivio tributario del 70% de descuento en





intereses de mora por el pago total de la deuda, se esta dando flexibilidad en los acuerdos de pago, con el fin que el contribuyente pueda pagar su deuda, se pasa constantemente publicaciones recordando la importancia de los pagos, llamadas a los contribuyentes, volantes y espacios radiales.

✓ **EGRESOS**

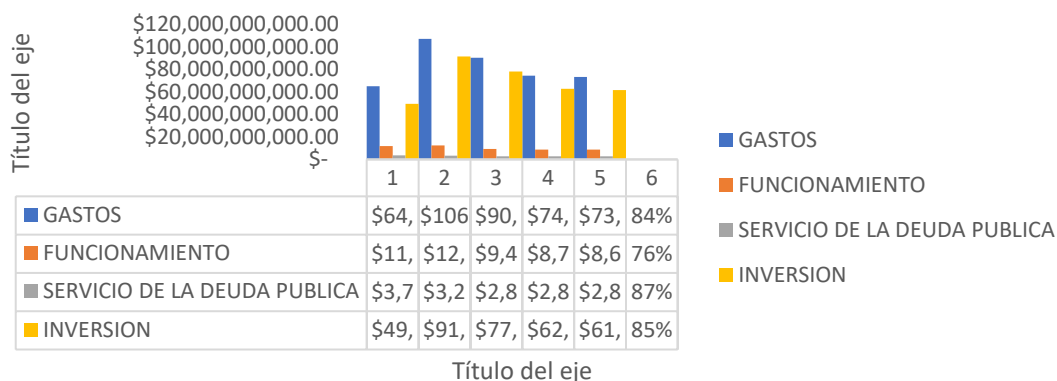
Ejecución de Gastos por Unidad Ejecutora

Unidad ejecutora	Presupuesto Inicial	Presupuesto Final	compromisos	% Ejecución
Administración Central	63.976.334.921	106.207.322.221	89.641.318.844	84.40%
Concejo	526.170.558	526.170.558	349.930.754	66.51%
Personería	253.460.000	247.000.000	194.010.284	78.55%

Ejecución Presupuesto de Gastos a noviembre 30 de 2024

Código rubro presupuestal	Descripción rubro presupuestal	Presupuesto inicial	Presupuesto final	Registros	Órdenes de pago	Total Pagos	% Ejecución
2	GASTOS	64.755.965.479	106.980.492.779	90.185.259.882	74.156.023.334	73.033.414.584	84.30%
2.1	FUNCIONAMIENTO	11.762.506.579	12.453.522.355	9.414.352.154	8.704.778.670	8.619.282.925	75.60%
2.2	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	3.726.625.000	3.211.918.798	2.810.082.463	2.810.082.463	2.810.082.463	87.49%
2.3	INVERSION	49.266.833.900	91.315.051.626	77.960.825.265	62.641.162.201	61.604.049.196	85.38%

EJECUCION DE EGRESOS





GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Asciende a un presupuesto definitivo de \$ 12.453.522.355 los cuales ya se han comprometido \$ 9.414.352.154 los cuales se componen de:

- ✓ GASTOS DE PERSONAL: En los gastos de personal está todo lo relacionado a la nómina de empleados, prestaciones sociales, seguridad social y honorarios a concejales.
- ✓ La ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS: Comprende todo lo de materiales y suministros, seguros, servicios técnicos.
- ✓ TRANSFERENCIAS CORRIENTES: Se incluyen los pagos realizados a otras entidades

SERVICIO A LA DEUDA

La deuda pública del municipio está enfocada principalmente en proyectos de infraestructura y servicios. En la ejecución de Egresos de la vigencia 2024 se han realizado pagos por valor de \$ 2.810.082.463

Al cierre de la vigencia 2023 el Municipio se Yarumal termino con un saldo de deuda de \$ 1.352.882.585 con el IDEA y \$ 13.340.441.596.con el Banco de Bogotá. M/L. Al 31 de octubre de la vigencia 2024 el saldo de la deuda es de \$ 1.313.043.750 con el IDEA y \$12.492.752.406 con el banco de bogota M/L

Gestión relacionada a la deuda pública: en el mes de agosto se realizo un nuevo convenio con el banco de Bogotá para el Re perfilamiento de la deuda el cual paso de una tasa IBR+4.2 a IBR+2.5 y en el momento se esta estudiando la posibilidad de una mejora de tasa bajo línea Findeter.

GASTOS DE INVERSION

Se componen de todas las obligaciones adquiridas con el fin de incrementar la productividad y la calidad de vida de los ciudadanos. En ese sentido, son todos los gastos que generan algún tipo de beneficio para la comunidad. Acá están incluidos todos los sectores de inversión tales como: Gobierno, vivienda, vías, grupos





vulnerables, desarrollo comunitario, salud, seguridad ciudadana, adulto mayor, cultura, deporte, inclusión social, turismo, transporte, agricultura, agua potable, educación, entre otros.

Estos gastos de inversión ascienden a un presupuesto final de \$ 91.315.051.626 de los cuales están comprometidos \$77.960.825.265 y ordenados para pago \$ 62.641.162.201.

Gastos por Sectores de inversión

SECTORES		PRESUPUESTO FINAL	COMPROMETIDO	%
Sector 12	Justicia y Derecho	\$ 174.464.237,00	\$ 162.861.743,00	93%
Sector 17	Agricultura y Ambiente (desarrollo)	\$ 485.505.469,00	\$ 436.018.367,00	90%
Sector 19	Salud	\$ 42.276.388.465,00	\$ 36.800.096.809,00	87%
Sector 21	Minas y Energía	\$ 1.533.002.005,00	\$ 1.533.002.005,00	100%
Sector 22	Educación	\$ 10.088.110.491,00	\$ 9.865.985.576,00	98%
Sector 24	Transporte	\$ 5.826.796.732,00	\$ 5.211.622.077,00	89%
Sector 32	Ambiente y desarrollo sostenible	\$ 620.190.433,00	\$ 590.811.294,00	95%
Sector 33	Cultura	\$ 1.185.431.275,00	\$ 1.009.881.514,00	85%
Sector 35	Turismo	\$ 67.278.333,00	\$ 64.945.000,00	96%
Sector 40	Vivienda	\$ 9.365.460.398,00	\$ 9.232.430.705,00	98%
Sector 41	Inclusión social	\$ 7.018.036.475,00	\$ 6.186.775.646,00	88%
Sector 43	Deporte y recreación	\$ 1.983.031.002,00	\$ 1.934.568.6929,00	97%
Sector 45	Gobierno	\$ 4.089.683.809,00	\$ 3.367.301.832,00	82%



LEY 617 DE 2000

El Municipio de Yarumal durante el primer semestre y segundo semestre del año 2024 ha venido realizando una adecuada ejecución y administración de sus Recursos, siendo muy cuidadoso en sus indicadores. Este comportamiento favorece los índices de solvencia del Municipio y facilitan el cumplimiento del indicador de gastos de funcionamiento previsto en la Ley 617/2000, que para el 30 de junio de 2024 estuvo un 46.30%; y al 30 de septiembre de 2024 estuvo en un 45.5% por debajo del 80% límite de gastos permitido por la norma, dando cumplimiento a lo establecido en los artículos 1 y 2 de la ley 617/2000.

INDICADOR LEY 617 A JUNIO 30 2024

Ingresos ICLD	\$ 9.658.222.115
Gastos Funcionamiento	\$ 4.471.821.627
%	46.30%

INDICADOR LEY 617 A SEPTIEMBRE 30 2024

Ingresos ICLD	\$ 14.055.129.907
Gastos Funcionamiento	\$ 6.398.504.163
%	45.5%

COMPARATIVO INDICADOR LEY 617 VIGENCIAS ANTERIORES

VIGENCIA	ICLD	GASTOS	INDICADOR
A septiembre 2024	\$ 14.055.129.907	\$ 6.398.504.163	45.5%
2023	\$ 18.051.879.000	\$ 6.897.885.000	38.21%
2022	\$ 16.230.003.000	\$ 4.725.081.000	29.11%



MUNICIPIO DE
YARUMAL

SECRETARÍA DE HACIENDA

CONCLUSION

A pesar de los desafíos económicos enfrentados en 2024, el municipio de Yarumal ha logrado mantener una gestión eficiente de sus ingresos y deuda pública. Las estrategias implementadas no solo fortalecieron la cultura tributaria, sino que también mejoraron la relación entre la administración y la comunidad, sentando las bases para un cierre de año favorable. Se recomienda continuar reforzando las acciones de sensibilización y monitorear los resultados de las gestiones de refinanciamiento para consolidar la estabilidad financiera municipal.

Jenny Marcela Zapata Correa

Secretaria de hacienda

Proyectó:		
Nombre: Mary celli Agudelo Cargo: contadora. Firma:	Nombre: Jenny Marcela Zapata Correa Cargo: secretaria de hacienda Firma:	Nombre: Jenny Marcela Zapata Correa. Cargo: Secretaria de Hacienda. Firma: