



ALCALDÍA DE
BUCARAMANGA
Municipio de Bucaramanga



**GOBERNAR
ES HACER**

**INFORME DE GESTION
SECRETARÍA DE HACIENDA
SEGUNDO TRIMESTRE 2020**



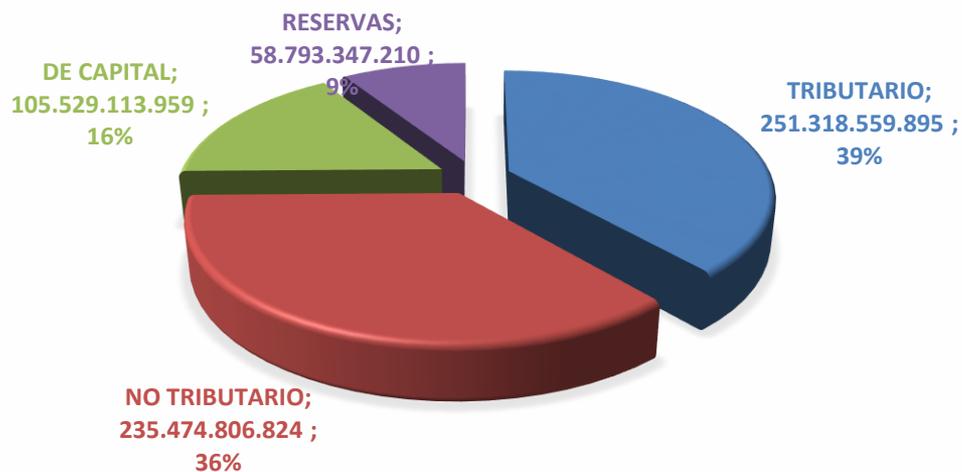
PRESUPUESTO

ANÁLISIS DEL INGRESO

COMPORTAMIENTO INGRESO

VIGENCIA 2020

TIPO DE INGRESO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO A 30 DE JUNIO 2020	% EJECUCIÓN
TRIBUTARIO	441.870.454.415	441.870.454.415	251.318.559.895	57%
NO TRIBUTARIO	482.786.969.261	501.047.630.033	235.474.806.824	47%
DE CAPITAL	76.780.573.693	144.791.172.680	105.529.113.959	73%
RESERVAS	0	58.793.347.210	58.793.347.210	100%
TOTAL	1.001.437.997.369	1.146.502.604.338	651.115.827.888	57%



COMPORTAMIENTO INGRESOS DE MAYOR REPRESENTATIVIDAD

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO A 30 DE JUNIO 2020	% EJECUCIÓN
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO VIG. ACTUAL	178.966.039.850	105.648.791.954	59%
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO VIG. ANTERIORES	20.771.829.000	5.634.126.296	27%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO VIG. ACTUAL	119.201.395.000	81.356.036.063	68%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO VIG. ANTERIORES	6.622.662.000	1.863.506.813	28%
AVISOS Y TABLEROS VIG. ACTUAL	13.090.741.000	10.747.733.405	82%
AVISOS Y TABLEROS VIG. ANTERIORES	851.906.000	306.250.167	36%
SOBRETASA A LA GASOLINA	31.734.964.000	11.510.647.000	36%

ANÁLISIS DEL GASTO

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS A 30 DE JUNIO DE 2020

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
SERVICIOS PERSONALES	43.384.876.458	21.281.306.029	49%
GASTOS GENERALES	16.940.200.000	10.993.555.762	65%
TRANSFERENCIAS	74.640.588.198	38.375.493.880	51%
OTROS GASTOS FUNCIONAMIENTO	340.000.000	99.618.263	29%
RESERVAS	1.083.235.384	1.083.235.384	100%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	136.388.900.040	71.833.209.318	53%
INVERSION	876.300.429.791	332.592.890.862	38%
RESERVAS	53.566.949.020	53.566.949.016	100%
TOTAL INVERSION	929.867.378.811	386.159.839.878	42%
CUOTAS PARTES Y BONOS PENSIONALES	1.000.000.000	551.787.945	55%
20% ESTAMPILLA PROANCIANO MUNICIPAL VIGENCIAS ANTERIORES	300.811.179	0	0%
AMORTIZACIONES DE DEUDA PUBLICA INTERNA	16.200.278.256	5.316.588.392	33%
INTERESES COMISIONES Y GASTOS DEUDA PUBLICA INTERNA	18.905.721.744	6.559.906.940	35%
APORTES AL FONDO DE CONTINGENCIAS DE LAS ENTIDADES ESTATALES	11.803.560.292	162.909.566	1%
APORTE AL FONDO DE CONTINGENCIAS DE LAS ENTIDADES ESTATALES VIGENCIA ANTERIOR	1.153.513.643	0	0%
APORTES AL FONDO DE CONTINGENCIAS DE LAS ENTIDADES ESTATALES DEVOLUCION PREDIAL	26.714.566.570	0	0%
APORTE AL FONDO DE CONTINGENCIAS DE LAS ENTIDADES ESTATALES VIGENCIAS EXPIRADAS	24.710.997	0	0%
RESERVAS	4.143.162.806	4.143.162.806	100%
TOTAL SERVICIO A LA DEUDA	80.246.325.487	16.734.355.650	21%
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	1.146.502.604.338	474.727.404.846	41%

COMPORTAMIENTO GASTO DE FUNCIONAMIENTO

TIPO DE GASTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS A 30 DE JUNIO 2020	% EJECUCIÓN
GASTOS DE PERSONAL	44.084.876.458	43.384.876.458	21.281.306.029	49%
GASTOS GENERALES	16.940.200.000	16.940.200.000	10.993.555.762	65%
TRANSFERENCIAS	73.921.660.251	74.640.588.198	38.375.493.880	51%
OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	340.000.000	340.000.000	99.618.263	29%
RESERVAS	0	1.083.235.384	1.083.235.384	100%
TOTAL	135.286.736.709	136.388.900.040	71.833.209.318	53%

COMPORTAMIENTO GASTO DE INVERSIÓN

TIPO DE GASTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS A 30 DE JUNIO 2020	% EJECUCIÓN
SECRETARIA ADMINISTRATIVA	1.980.000.000	5.550.000.000	542.578.660	10%
SECRETARIA DE EDUCACIÓN	314.634.262.581	313.693.970.544	167.331.257.476	53%
SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA	128.816.325.244	140.472.488.190	33.943.770.447	24%
SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	21.208.215.000	24.243.754.094	6.708.906.055	28%
SECRETARIA DEL INTERIOR	20.933.437.029	33.704.232.287	7.178.479.284	21%
SECRETARIA DE PLANEACIÓN	2.937.475.000	2.263.405.331	1.334.900.000	59%
SECRETARIA DE HACIENDA	31.000.000.000	82.345.886.341	6.481.380.676	8%
SECRETARIA DE SALUD Y AMBIENTE	224.552.449.016	245.603.737.392	91.704.101.254	37%
SECRETARIA JURÍDICA	200.000.000	100.000.000	26.466.666	26%
INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y RECREACION DE BUCARAMANGA "INDERBU"	8.894.365.402	4.894.365.402	3.238.705.703	66%
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA	21.633.985.362	14.162.100.885	7.891.213.212	56%
INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA "INVISBU"	10.532.978.648	5.266.489.324	4.109.311.166	78%
INSTITUTO MUNICIPAL DE EMPLEO Y FOMENTO EMPRESARIAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA "IMEBU"	4.203.640.516	4.000.000.000	2.101.820.262	53%
TOTAL	791.527.133.798	876.300.429.791	332.592.890.862	38%

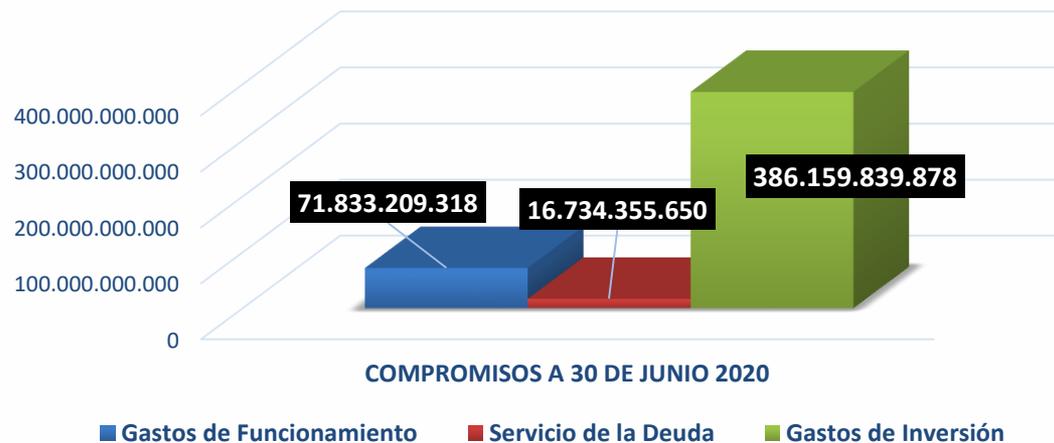
RESERVAS

RESERVAS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PAGOS A 30 DE JUNIO DE 2020	% EJEC
RESERVAS FUNCIONAMIENTO	1.083.235.384	47.005.824	4%
RESERVAS DEUDA	4.143.162.806	655.730.926	16%
RESERVAS INVERSION	53.566.949.016	14.197.659.432	27%
TOTAL EJECUTADO A 30 DE JUNIO 2020	58.793.347.206	14.900.396.183	25%

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS

TIPO DE GASTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS A 30 DE JUNIO 2020	% EJECUCIÓN
Gastos de Funcionamiento	135.286.736.709	136.388.900.040	71.833.209.318	53%
Servicio de la Deuda	74.624.126.862	80.246.325.487	16.734.355.650	21%
Gastos de Inversión	791.527.133.798	929.867.378.811	386.159.839.878	42%
TOTAL	1.001.437.997.369	1.146.502.604.338	474.727.404.846	41%

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS



DEUDA PÚBLICA

DEUDA A 30 DE JUNIO DE 2020

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS A 30 DE JUNIO 2020	% EJECUCIÓN
DEUDA PUBLICA INTERNA				
CUOTAS PARTES Y BONOS PENSIONALES	1.000.000.000	1.000.000.000	551.787.945	55%
20% ESTAMPILLA PROANCIANO MUNICIPAL VIGENCIAS ANTERIORES		300.811.179	0	0%
AMORTIZACIONES DE DEUDA PUBLICA INTERNA	16.200.278.256	16.200.278.256	5.316.588.392	33%
INTERESES COMISIONES Y GASTOS DEUDA PUBLICA INTERNA	18.905.721.744	18.905.721.744	6.559.906.940	35%
APORTES AL FONDO DE CONTINGENCIAS DE LAS ENTIDADES ESTATALES	11.803.560.292	11.803.560.292	162.909.566	1%
APORTE AL FONDO DE CONTINGENCIAS DE LAS ENTIDADES ESTATALES VIGENCIA ANTERIOR	0	1.153.513.643	0	0%
APORTES AL FONDO DE CONTINGENCIAS DE LAS ENTIDADES ESTATALES DEVOLUCION PREDIAL	26.714.566.570	26.714.566.570	0	0%
APORTE AL FONDO DE CONTINGENCIAS DE LAS ENTIDADES ESTATALES VIGENCIAS EXPIRADAS	0	24.710.997	0	0%
RESERVAS	0	4.143.162.806	4.143.162.806	100%
TOTAL DEUDA	74.624.126.862	80.246.325.487	16.734.355.650	21%

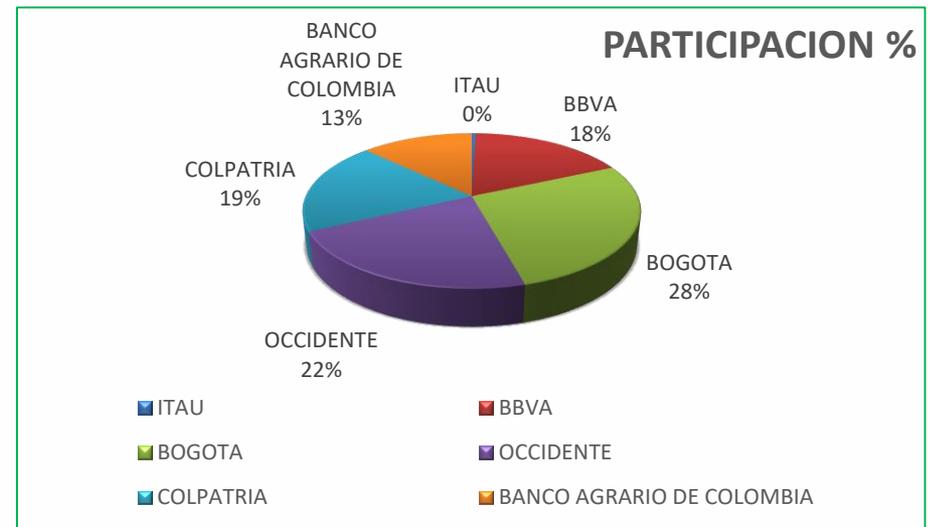
ESTADO DE LA DEUDA PÚBLICA A 30 DE JUNIO DE 2020

SALDO DE LA DEUDA 30 DE JUNIO DE 2020

BANCO	VALOR DESEMBOLSADO	PLAZO	INTERES	RENDA EN GARANTIA	% DE PIGNORACION	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2020
ITAU - CORPBANCA	2.006.016.047	15	DTF + 1.26	Ind.y Cio. Predial	120	919.424.022
BBVA	20.000.000.000	15	DTF+3.80 (ANTES + 5.05)	Ind.y Cio. Predial, avisos y tableros	120	12.214.285.714
BANCO DE BOGOTA	15.000.000.000	15	DTF + 3.8 (antes5.70	Ind.y Cio. Predial	120	12.187.500.000
BBVA	10.000.000.000	15	DTF + 3.80 (ANTES DTF+ 5.50)	Ind.y Cio. Predial. Avisos	120	6.428.571.429
OCCIDENTE	20.000.000.000	15	IBR +3.5 (ANTES DTF + 5.7)	Predial	120	16.666.666.664
OCCIDENTE	30.000.000.000	15	DTF + 2.9	Ind.y Cio. Predial. Avisos	120	28.749.999.707
BANCO DE BOGOTA	10.000.000.000	15	DTF + 2.9	Ind.y Cio. Predial. Avisos	120	9.375.000.000
BANCO DE BOGOTA	3.000.000.000	15	DTF + 2.9	Ind.y Cio. Predial. Avisos	120	3.000.000.000
BANCO DE BOGOTA	17.000.000.000	15	DTF + 2.9	Ind.y Cio. Predial. Avisos	120	17.000.000.000
COLPATRIA	15.000.000.000	10	DTF + 3.53	Ind.y Cio. Predial. Avisos	120	7.916.666.661
BANCO DE BOGOTA	15.000.000.000	15	DTF+2.9	Ind.y Cio. Predial. Avisos	120	15.000.000.000
BANCO COLPATRIA	30.000.000.000	10	DTF +3.5 (ANTES DTF + 3.95)	Sobretasa a la Gasolina	120	16.315.789.460
BANCO COLPATRIA	15.000.000.000	10	IBR + 4.20 (ANTES IBR + 4.95)	Sobretasa a la Gasolina	120	10.833.333.330
BANCO COLPATRIA	6.000.000.000	10	IBR + 4.27	Sobretasa a la Gasolina	120	4.736.842.104
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	2.171.365.909	7	DTF + 2.5	Ind.y Cio. Predial	120	1.796.992.495
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	4.520.833.333	8	DTF + 2.5	Ind.y Cio. Predial	120	3.791.666.683
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	12.833.333.332	11	DTF + 2.5	Ind.y Cio. Predial	120	11.374.999.982
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	11.718.750.000	7	DTF + 2.5	Ind.y Cio. Predial.	120	9.374.999.975
BBVA	3.952.970.201	10	DTF + 3.25	Sobretasa a la Gasolina	120	3.952.970.201
BANCO BBVA	1.014.540.015	10	DTF + 1.0	Sobretasa a la Gasolina	120	1.014.540.015
BANCO BBVA	520.561.107	10	DTF + 3.25	Sobretasa a la Gasolina	120	520.561.107
BANCO BBVA	1.662.541.993	10	DTF + 3.25	Sobretasa a la Gasolina	120	1.662.541.993
BANCO BBVA	891.778.254	10	DTF + 1.0	Sobretasa a la Gasolina	120	891.778.254
BANCO BBVA	3.500.000.000	10	DTF + 3.25	Sobretasa a la Gasolina	120	3.500.000.000
BANCO BBVA	1.957.130.385	10	DTF + 1.0	Sobretasa a la Gasolina	120	1.957.130.385
BANCO BBVA	4.500.478.044	10	DTF + 3.25	Sobretasa a la Gasolina	120	4.500.478.044
TOTAL	257.250.298.621					205.682.738.225

PARTICIPACIÓN DE LA DEUDA POR ENTIDAD FINANCIERA A 30 DE JUNIO DE 2020

BANCO	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2020	% PARTICIPACION
ITAU	919.424.022	0%
BBVA	36.642.857.143	18%
BOGOTA	56.562.500.000	27%
OCCIDENTE	45.416.666.371	22%
COLPATRIA	39.802.631.555	19%
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	26.338.659.135	13%



IMPUESTOS MUNICIPALES



GESTIONES EFECTIVAS

ACTIVIDAD	EJECUCIÓN DEL 2do. TRIMESTRE	ACUMULADO A JUNIO 30
Actos Administrativos decisorios	615	1.385
Consultas resueltas sobre liquidación de Impuestos	650	1.434
Peticiones atendidas	6.576	7.408
Novedades aplicadas Impuesto Predial Unificado	167	10.206
Novedades de Cancelación y Traspasos atendidos	148	304
Paz y Salvos Predial	1.774	8.340
Revocatorias y Recursos	1.187	1.477
Solicitudes de Marca de Ganado atendidas	0	2
Tutelas y Acciones Populares resueltas	8	85

GESTIONES EFECTIVAS

SERVICIOS TRIBUTARIOS

La Secretaria de Hacienda prestó orientación profesional en materia de impuestos municipales a contribuyentes, atendidos en la modalidad de teletrabajo durante los meses de abril, mayo y junio de 2020

ATENCIÓN PERSONALIZADA PRIMER TRIMESTRE	ATENCIÓN TELEFÓNICA SEGUNDO TRIMESTRE	TOTAL CONTRIBUYENTES ATENDIDOS DURANTE EL SEMESTRE
4.726	6.383	11.109

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO

Liquidación Impuesto Predial Unificado año gravable 2020

Se refleja a Junio 30 de 2020 el siguiente recaudo del impuesto predial unificado

PREDIOS CON PAGO	VALOR RECAUDADO A JUNIO 30 DE 2020 (\$)
130.403	105.649.002.000

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

REGISTRO ACTUALIZADO DE LA BASE DE DATOS

En cumplimiento al calendario tributario mediante Resolución 3947 de 02 de diciembre de 2019 y su modificación según Resolución No. 1078 de marzo 16 de 2020, se recibieron a través del aplicativo WEB conforme lo indica la Resolución 1134 de Abril de 2020, las siguientes declaraciones tributarias durante el segundo trimestre de 2020 obteniendo el siguiente resultado:

AÑO GRAVABLE	NUMERO DECLARACIONES 2do. TRIMESTRE	VALOR DECLARADO 2do. TRIMESTRE (\$)	ACUMULADO DECLARACIONES A JUNIO 30	VALOR ACUMULADO A JUNIO 30 (\$)
2019	1.550	9.924.371.120	36.825	117.068.990.725
2018 y anteriores	48	40.455.000	934	491.522.136
Corrección 2019	23	-16.953.000	112	122.915.204
Corrección 2018 y anteriores	18	22.315.710	106	75.059.871
Declaración de adición 2019	4	1.010.000	290	866.005.156
Declaración de adición 2018 y anteriores	0	0	0	0
Total	1.643	9.971.198.830	38.267	118.624.493.092

FISCALIZACIÓN DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

La Secretaría de Hacienda implementa medidas para identificar las personas naturales y/o jurídicas que realizaron actividades gravadas, garantizando el control de las obligaciones tributarias que se originan al iniciar la actividad, los siguientes son los resultados obtenidos durante los meses de abril, mayo y junio de 2020

CONTROL OMISOS	2do. TRIMESTRE	TOTAL DECLARADO (\$)	ACUMULADO A JUNIO 30	VALOR ACUMULADO DECLARADO A JUNIO 30 (\$)
NUEVOS CONTRIBUYENTES	1.853	270.431.720	4.088	695.108.412

FISCALIZACIÓN DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

INEXACTOS

En esta tarea la Secretaría de Hacienda implementó medidas que buscan garantizar un control efectivo a los contribuyentes que han cumplido su deber de declarar pero en forma inexacta, incompleta o con errores aritméticos.

Se emitieron durante el segundo trimestre de 2020

10 REQUERIMIENTOS ESPECIALES por valor de \$601.650.664
para un total a Junio 30 de 2020 de

2.951 REQUERIMIENTOS ESPECIALES por valor de \$11.243.535.557

RETENCIÓN EN LA FUENTE DE INDUSTRIA Y COMERCIO

Atendiendo la Resolución 3947 de Diciembre 02 de 2019 modificada mediante Resolución 1100 de Marzo de 2020 los agentes de retención del impuesto de industria y comercio presentaron conforme lo indica la Resolución 1134 de Abril de 2020, a través del aplicativo web, las siguientes declaraciones durante los meses de abril, mayo y junio de 2020.

No. DECLARACIONES 2do. TRIMESTRE 2020	VALOR RECAUDADO DURANTE EL 2do. TRIMESTRE 2020(\$)	ACUMULADO DECLARACIONES A JUNIO 30	VALOR DECLARADO ACUMULADO A JUNIO 30 (\$)
16.709	7.128.240.938	32.066	16.958.448.452

IMPUESTO AL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO

RESPONSABLE DEL RECAUDO	RECAUDO 2do TRIMESTRE (\$)	RECAUDO ACUMULADO A JUNIO 30 (\$)
ENERGIA Y AGUA SAS	16.571.000	74.436.000
ESSA S.A ESP	7.520.925.000	16.159.912.000
RUITOQUE S.A ESP	416.485.000	570.894.000
VATIA SA ESP	326.695.057	731.015.905
RECAUDO CONTRIBUYENTES DIRECTOS MOROSOS	9.736.199	9.736.199
RECAUDO USUARIOS SIN FACTURACION	10.773.636	10.913.636
VIGENCIAS ANTERIORES	218.572.878	218.572.878
TOTAL	8.519.758.770	17.775.480.618

SOBRETASA A LA GASOLINA MOTOR

DISTRIBUIDOR MAYORISTA	RECAUDO 2do. TRIMESTRE 2020 (\$)	ACUMULADO A JUNIO 30 DE 2020
BIOMAX BIOCOMBUSTIBLES S.A	59.607.000	95.677.000
CHEVRON PETROLEUN COMPANY	26.113.000	150.782.000
PRIMAX COLOMBIA SA (EXXONMOBIL DE COLOMBIA SA)	1.192.019.000	4.009.147.000
PETROBRAS COLOMBIA COMBUSTIBLES S.A	108.961.000	439.364.000
ORGANIZACIÓN TERPEL S.A	2.130.273.000	6.815.677.000
TOTAL	3.516.973.000	11.510.647.000

PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL

No. LIQUIDACIONES A JUNIO 30 DE 2020	VALOR RECAUDO A JUNIO 30 (\$)
24	51.517.778

IMPUESTO DE REGISTRO DE MARQUILLAS

Se atendieron a Junio 30 de 2020, 9 solicitudes de registro de marquilla de ganado por la suma de \$3.527.000

ESPECTACULOS PÚBLICOS

IMPUESTO / CONTRIBUCIÓN	ACUMULADO A JUNIO 30 DE 2020	Vr. ACUMULADO RECAUDO A JUNIO 30 (\$)
LEY DEL DEPORTE	3	23.799.000

PARTICIPACIÓN DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA EN EL IMPUESTO DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES

De conformidad con lo establecido en el Artículo 222 del Acuerdo 044 de 2008, el Municipio de Bucaramanga tiene una participación del 20% del total del recaudo del impuesto sobre vehículos automotores que correspondan a su jurisdicción.

No. PAGOS 2DO. TRIMESTRE	VALOR RECAUDADO DURANTE EL 2DO. TRIMESTRE (\$)	No. DE PAGOS A JUNIO 30	VALOR RECAUDO ACUMULADO (\$)
563	1.264.109.651	1.397	3.960.162.889



TESORERÍA

IMPUESTOS MUNICIPALES

RECAUDO PRESUPUESTADO VS RECAUDO EFECTIVO VIGENCIA ACTUAL - SEGUNDO TRIMESTRE 2020

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO



RECAUDO PRESUPUESTADO \$ **178.966.039.850**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

RECAUDO BRUTO \$ **116.703.119.026**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

(-) DESCUENTOS POR PRONTO PAGO **-\$ 11.054.327.072**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

RECAUDO EFECTIVO \$ **105.648.791.954**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

EFICIENCIA DEL RECAUDO **59,03%**

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO



RECAUDO PRESUPUESTADO \$ **119.201.395.000**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

RECAUDO BRUTO \$ **84.321.719.313**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

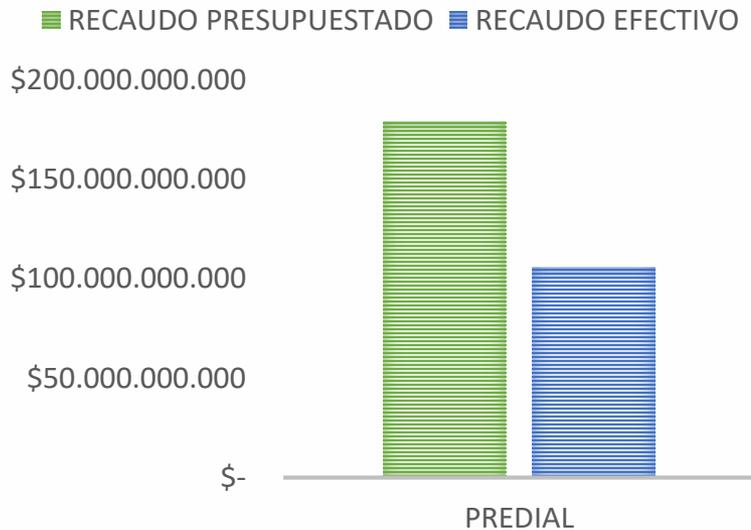
(-) DESCUENTOS POR PRONTO PAGO **-\$ 2.965.683.250**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

RECAUDO EFECTIVO \$ **81.356.036.063**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

EFICIENCIA DEL RECAUDO **68,25%**

IMPUESTOS MUNICIPALES
COMPARATIVO RECAUDO EFECTIVO
VIGENCIAS 2020 - SEGUNDO TRIMESTRE 2020

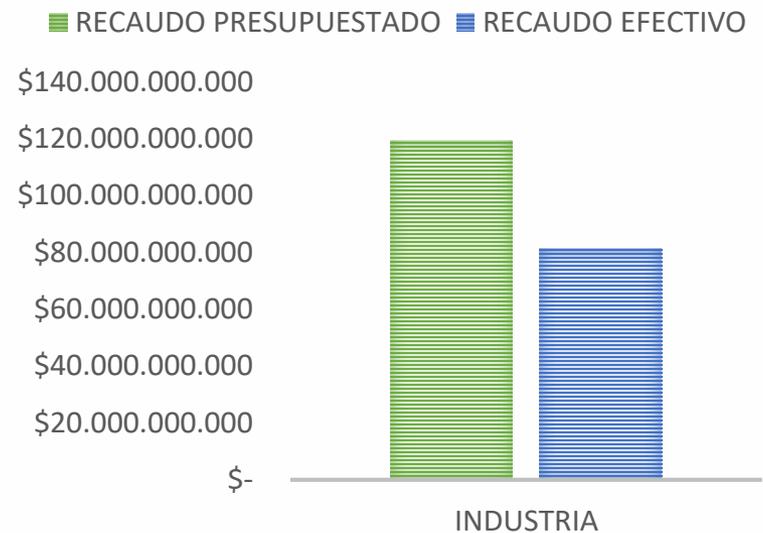
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO



EJECUCION 2020

59,03%

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO



EJECUCION 2020

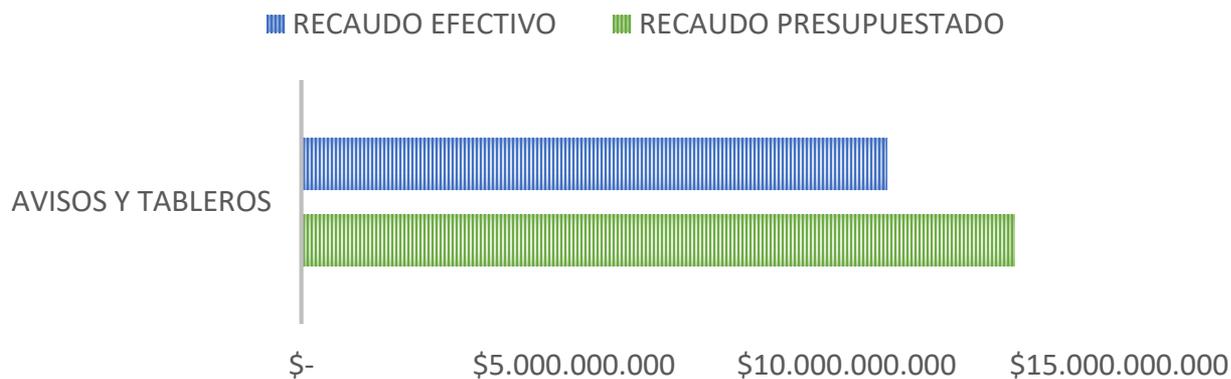
68,25%

IMPUESTOS MUNICIPALES
RECAUDO EFECTIVO AVISOS Y TABLEROS
VIGENCIA ACTUAL - SEGUNDO TRIMESTRE 2020

IMPUESTO DE AVISOS Y TABLEROS

RECAUDO PRESUPUESTADO **\$ 13.090.741.000**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

RECAUDADO EFECTIVO **\$ 10.747.733.405**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)



EFICIENCIA DEL RECAUDO **82,10%**

IMPUESTOS MUNICIPALES
RECAUDO PRESUPUESTADO VS RECAUDO EFECTIVO
GESTIÓN DE RECAUDO DE CARTERA - SEGUNDO TRIMESTRE 2020

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO

RECAUDO PRESUPUESTADO **\$ 20.771.829.000**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

RECAUDO EFECTIVO **\$ 5.634.126.296**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

(+) INTERESES DE MORA **\$ 10.748.974.000**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

(+) INTERESES DE MORA **\$ 1.863.506.813**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

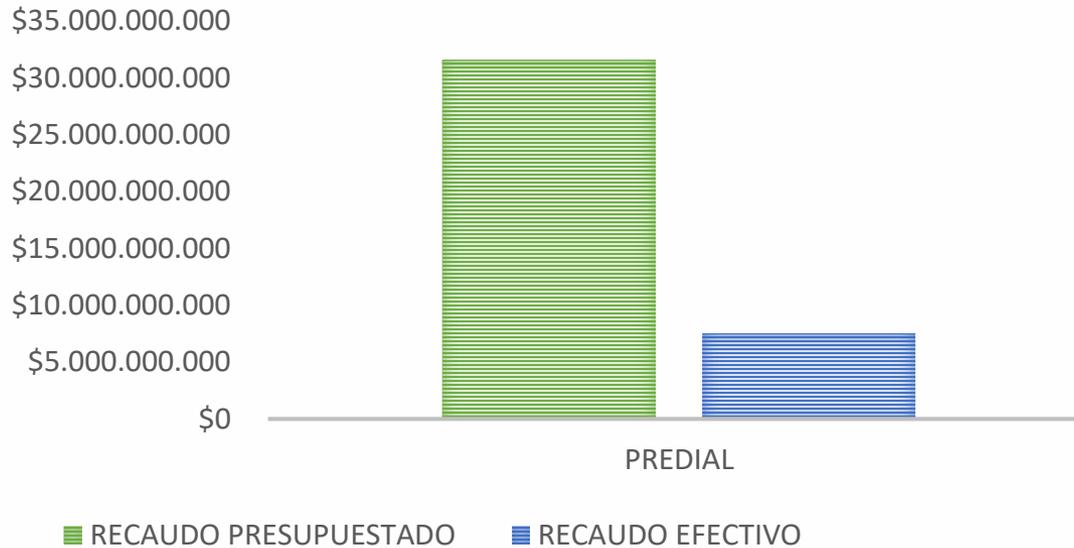
**TOTAL RECAUDO
PRESUPUESTADO** **\$ 31.520.803.000**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

TOTAL RECAUDO EFECTIVO **\$ 7.497.633.739**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

EFICIENCIA DEL RECAUDO **23,79%**

IMPUESTOS MUNICIPALES
COMPARATIVO RECAUDO EFECTIVO
GESTIÓN DE RECAUDO DE CARTERA - SEGUNDO TRIMESTRE 2020

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO



EFICIENCIA DEL RECAUDO

23,79%

IMPUESTOS MUNICIPALES
RECAUDO PRESUPUESTADO VS RECAUDO EFECTIVO
GESTIÓN DE RECAUDO DE CARTERA - SEGUNDO TRIMESTRE 2020

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO Y AVISOS Y TABLEROS

**RECAUDO PRESUPUESTADO
INDUSTRIA Y COMERCIO** **\$ 6.622.662.000**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

**RECAUDO EFECTIVO
INDUSTRIA Y COMERCIO** **\$ 1.863.506.813**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

**(+)RECAUDO PRESUPUESTADO
AVISOS Y TABLEROS** **\$ 851.906.000**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

**(+)RECAUDO EFECTIVO
AVISOS Y TABLEROS** **\$ 306.250.167**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

(+) INTERESES DE MORA **\$ 2.914.262.000**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

(+) INTERESES DE MORA **\$ 400.869.220**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

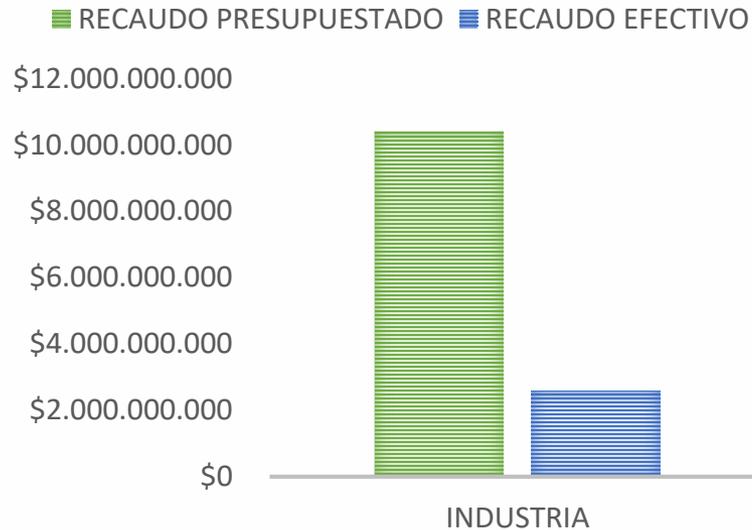
**TOTAL RECAUDO
PRESUPUESTADO** **\$ 10.388.830.000**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

TOTAL RECAUDO EFECTIVO **\$ 2.570.626.200**
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

EFICIENCIA DEL RECAUDO **24,74%**

IMPUESTOS MUNICIPALES
COMPARATIVO RECAUDO EFECTIVO
GESTIÓN DE RECAUDO DE CARTERA - SEGUNDO TRIMESTRE 2020

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO Y AVISOS Y TABLEROS



EFICIENCIA DEL RECAUDO

24,74%

IMPUESTOS MUNICIPALES

RECAUDO DETALLADO POR MESES- PRIMER TRIMESTRE 2020

ANALISIS COMPORTAMIENTO RECAUDO

MES	PREDIAL CARTERA	PREDIAL INTERESES	PREDIAL VIGENCIA	INDUSTRIA CARTERA	INDUSTRIA INTERESES	INDUSTRIA VIGENCIA
ENERO	1.205.173.703,00	592.357.109,00	34.156.469.866,00	602.096.392,00	140.293.242,00	5.418.267.914,78
FEBRERO	1.922.820.518,00	826.650.889,00	64.643.977.406,00	342.060.204,00	105.258.104,00	22.526.649.971,00
MARZO	596.556.925,00	276.151.968,00	3.243.997.159,00	168.673.988,00	59.998.035,00	27.004.616.837,00
ABRIL	142.194.171,00	50.655.410,00	558.963.358,00	156.670.327,00	50.635.545,00	10.089.824.893,00
MAYO	181.593.538,00	74.523.210,00	1.393.139.702,00	76.242.840,00	26.974.578,00	6.815.465.168,00
JUNIO	1.585.787.441,00	72.996.413,00	1.652.244.463,00	517.763.062,00	17.709.716,00	9.501.211.279,00
JULIO						
AGOSTO						
SEPTIEMBRE						
OCTUBRE						
NOVIEMBRE						
DICIEMBRE						
TOTALES	\$ 5.634.126.296,00	\$ 1.893.334.999,00	\$ 105.648.791.954,00	\$ 1.863.506.813,00	\$ 400.869.220,00	\$ 81.356.036.062,78
		\$ 7.527.461.295	\$ 105.648.791.954		\$ 2.264.376.033	\$ 81.356.036.063
PRESUPUESTADO 2020	\$ 20.771.829.000,00	\$ 10.748.974.000,00	\$ 178.966.039.850,00	6.622.662.000	\$ 2.914.262.000,00	\$ 119.201.395.000,00

IMPUESTOS MUNICIPALES
RECAUDO PRESUPUESTADO VS RECAUDO EFECTIVO
VIGENCIA ACTUAL - SEGUNDO TRIMESTRE 2020

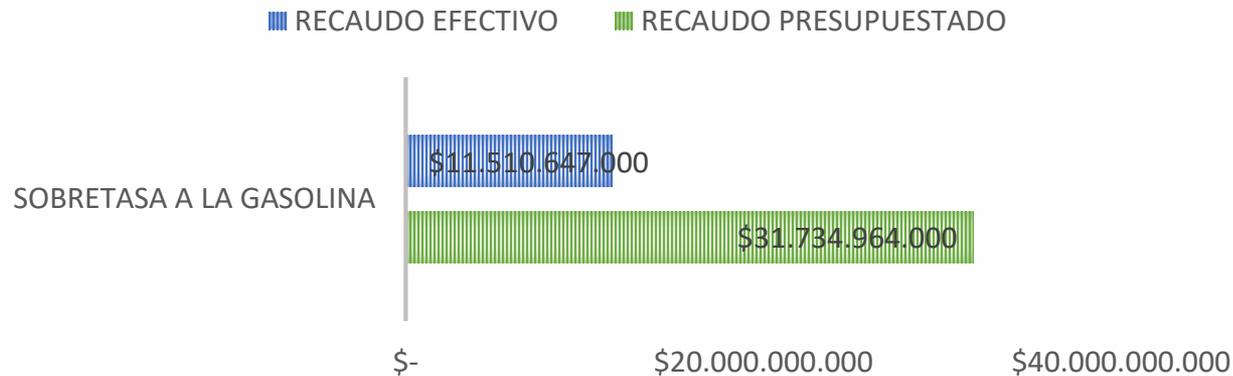
SOBRETASA A LA GASOLINA

RECAUDO PRESUPUESTADO
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

\$ 31.734.964.000

RECAUDADO EFECTIVO
(Relación de Ingresos 30/06/2020)

\$ 11.510.647.000



EFICIENCIA DEL RECAUDO 36,27%

IMPUESTOS MUNICIPALES
RECAUDO PRESUPUESTADO VS RECAUDO EFECTIVO
VIGENCIA ACTUAL - PRIMER TRIMESTRE 2020

OTRAS RENTAS

IMPUESTO	PRESUPUESTADO (\$)	RECAUDADO (\$)
DELINEACION Y URBANISMO	327.703.000	197.807.154
PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL	362.863.000	51.517.778
REGISTRO DE MARQUILLAS	1.706.000	3.527.000
DEGUELLO GANADO MENOR	40.591.000	19.559.326
ALUMBRADO PUBLICO	39.710.842.000	17.775.480.618
ESPECTACULOS PUBLICOS	291.954.000	23.799.000

EFICIENCIA DEL RECAUDO 44,36%

IMPUESTOS MUNICIPALES

GESTIÓN COBRO DE CHEQUES DEVUELTOS

CHEQUES DEVUELTOS



TOTAL RECAUDADO

\$ 262,068,514

RECAUDO DETALLADO POR MESES- PRIMER TRIMESTRE 2020
RECAUDO POR MULTAS

RECAUDO DE CARTERA POR MULTAS		
MES	ANTIGUO CODIGO DE POLICIA	NUEVO CODIGO DE POLICIA
ENERO	\$ 5.454.998	\$ 20.687.050
FEBRERO	\$ 9.013.862	\$ 26.810.750
MARZO	\$ 10.033.315	\$ 12.810.506
ABRIL		\$ 234.050
MAYO		\$ 4.462.250
JUNIO	4250320	\$ 4.343.850
TOTAL	\$ 28.752.495	\$ 69.348.456

CUENTAS POR PAGAR A 30 JUNIO DE 2020

CONCEPTO	VALORES
Cuentas por Pagar Año-2015	\$ 74.665.429,00
Cuentas por Pagar Año-2016	\$ 475.000,00
Cuentas por Pagar Año-2017	\$ 19.309.920,00
Cuentas por Pagar Año-2018	\$ 2.568.000,00
Cuentas por Pagar Año-2019	\$ 79.948.397,78
Cuentas por Pagar Año-2020	\$ 5.428.397.705,87
Retencion en la Fuente, Reteica y Estampillas JUNIO-2020	\$ 2.214.887.389,00
TOTAL COMPROMISOS PENDIENTES A 30 de JUNIO de 2020	\$ 7.820.251.841,65

IMPUESTOS MUNICIPALES
CONSOLIDADO RECAUDOS MUNICIPALES 2020

IMPUESTO	RECAUDADO (\$)	%RECAUDO
IMPUESTO PREDIAL VIGENCIA ACTUAL	105.648.791.954	59,03%
IMPUESTO PREDIAL RECUPERACION CARTERA	5.634.126.296	27,12%
INDUSTRIA Y COMERCIO VIGENCIA ACTUAL	81.356.036.063	68,25%
INDUSTRIA Y COMERCIO RECUPERACION CARTERA	186.350.813	2,81%
AVISOS Y TABLEROS VIGENCIA ACTUAL	10.747.733.405	82,10%
AVISOS Y TABLEROS RECUPERACION CARTERA	306.250.167	35,95%

FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES

CUOTAS PARTES PENSIONALES POR COBRAR: Cartera.

El Fondo Territorial de Pensiones del Municipio de Bucaramanga, avanza con el cobro masivo de las cuotas partes pensionales, a cargo de 68 entidades cuyas cuentas fueron debidamente determinadas previo ajuste de algunos saldos por terminación de procesos, en **VEINTIDOS MIL DOSCIENTOS TREINTA Y CINCO MILLONES CIENTO SESENTA Y UN MIL SEISCIENTOS PESOS (\$22.235.161.600.00) M/CTE.**

CUOTAS PARTES PENSIONALES POR COBRAR: Cartera.

Durante la vigencia 2020 con corte a 30 de junio el Municipio de Bucaramanga ha recaudado por concepto de cuotas partes pensionales **SEISCIENTOS VEINTIDOS MILLONES TRESCIENTOS TREINTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS (\$622.336.266.00) M/CTE.**

La depuración se adelanta tanto en cuotas partes por cobrar como en cuotas partes por pagar con miras a entregar oportunamente la información correspondiente a la Contaduría General de la Nación.

CUOTAS PARTES PENSIONALES POR PAGAR.

El Municipio de Bucaramanga, tiene registradas actualmente 34 entidades acreedoras por concepto de cuotas partes, que presentan un saldo a junio 30 de 2020 de \$10.963.702.967.00. Durante la vigencia 2020 se han pagado \$41.600.324.00 y se continúa con el proceso de verificación de las entidades que han presentado nuevas cuentas de cobro para determinar la exactitud de los valores cobrados y el cumplimiento de los requisitos en cuanto al soporte documental se refiere.

BONOS PENSIONALES

Hasta el mes de marzo se ha pagado por este concepto, con recursos propios, la suma de \$979.548.088.00

RESERVAS FINANCIERAS

El municipio de Bucaramanga, cuenta con \$284.356.359.044,00 de aportes en la cuenta que tiene asignada en el FONPET a diciembre 31 de 2018.

CÁLCULO ACTUARIAL

Los informes para cálculo actuarial tienen corte a 31 de diciembre de cada año. El último informe del municipio de Bucaramanga correspondiente al año 2019 se envió en junio de 2020, siguiendo las directrices del Ministerio; se encuentra en validación la información reportada para actualización de Cálculo Actuarial con corte a diciembre de 2019 por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. La próxima fecha para la rendición de informes está pendiente de la actualización de una nueva del software para la vigencia en curso.

El pasivo pensional total reportado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público es de \$666.377.344.909.00, de los cuales está cubierto el 45.85%.

PASIVOCOL

Es el proyecto de Seguimiento y Actualización de los Cálculos Actuariales del Pasivo Pensional de las Entidades Territoriales de conformidad con la ley 549 de 1999, 863 de 2003 y decreto 1308 de 2003.

El Municipio de Bucaramanga continúa presentando al Ministerio de Hacienda y Crédito Público el avance en la actualización de la información personal de activos, pensionados y retirados.

PASIVOCOL

El último informe del Ministerio presenta un total de 16.747 registros con información completa, revisada y debidamente validada. Se encuentra en revisión en el Comité Actuarial del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. El plazo para presentar el próximo reporte está pendiente de la activación de una nueva versión del software del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Una vez se tenga el Cálculo Actuarial se continuará con la actualización de toda la información correspondiente al año 2019 para tener listo el corte al 25 de octubre de la actual vigencia.

FONPET

Se radicaron en la Sede Electrónica los requisitos exigidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y se está a la espera de su validación para poder acceder a la información del pasivo y a los recursos del Fonpet en la presente vigencia.

**Informe de
GESTIÓN**

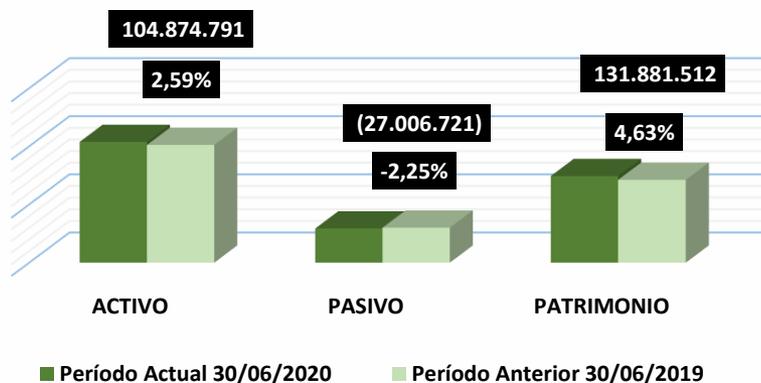
CONTABILIDAD



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 de Junio de 2020 – 2019 (Cifras en Miles de Pesos)

Código		Período Actual	Período Anterior	Variación	Variación
		30/06/2020	30/06/2019	\$	%
1	ACTIVO	4.152.976.720	4.048.101.929	104.874.791	2,59%
2	PASIVO	1.175.068.394	1.202.075.115	(27.006.721)	-2,25%
3	PATRIMONIO	2.977.908.325	2.846.026.813	131.881.512	4,63%

ACTIVO, PASIVO Y PATRIMONIO
Variación a Junio 30 de 2020 - 2019



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 de Junio de 2020 - 2019

- Los grupos de Bienes de Uso Público y de Propiedades Planta y Equipo, representan el 42,15% y 17,85% respectivamente, del total de los activos de la entidad.
- En la composición de los Pasivos, el mayor impacto se genera en los Beneficios a Empleados a largo plazo con un 58,29%; lo sigue en participación los Préstamos por Pagar con un 17,73% y las Provisiones con un 4,89%.

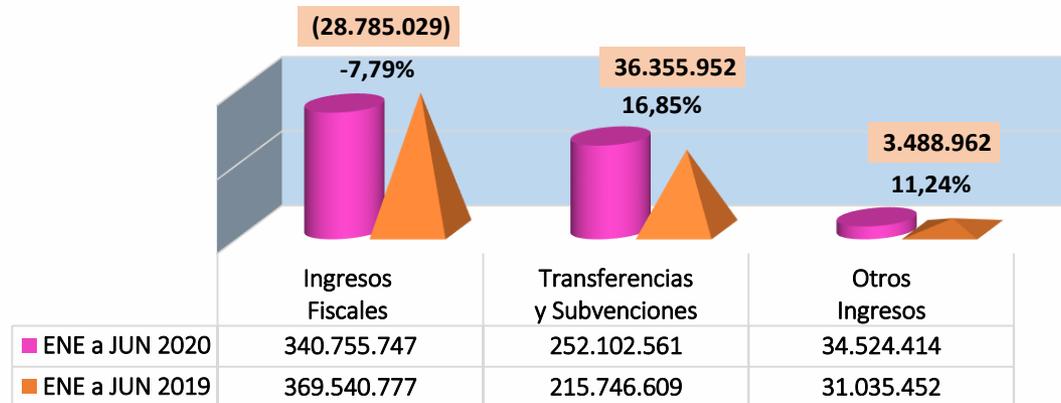
ESTADO DE RESULTADOS
Enero a Junio de 2020 – 2019
(Cifras en Miles de Pesos)

ESTADO DE RESULTADOS					
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020 - 2019					
(Cifras en miles de pesos colombianos)					
					
código	30/06/2020	30/06/2019	Variación \$	Variación %	Particip. %
4 INGRESOS	627.382.722	616.322.838	11.059.884	1,79%	100,00%
41 Ingresos fiscales	340.755.747	369.540.777	(28.785.029)	-7,79%	54,31%
44 Transferencias y Subvenciones	252.102.561	215.746.609	36.355.952	16,85%	40,18%
48 Otros ingresos	34.524.414	31.035.452	3.488.962	11,24%	5,50%
5 GASTOS	385.348.244	492.407.288	(107.059.044)	-21,74%	61,42%
51 Gastos de administración y de operación	181.346.539	171.267.746	10.078.793	5,88%	28,91%
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provis	37.640.174	148.829.664	(111.189.490)	-74,71%	6,00%
54 Transferencias y subvenciones	52.142.365	56.883.827	(4.741.463)	-8,34%	8,31%
55 Gasto público social	102.453.494	102.329.439	124.055	0,12%	16,33%
58 Otros Gastos	11.765.672	13.096.611	(1.330.939)	-10,16%	1,88%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	242.034.478	123.915.550	118.118.928	95,32%	38,58%

INGRESOS

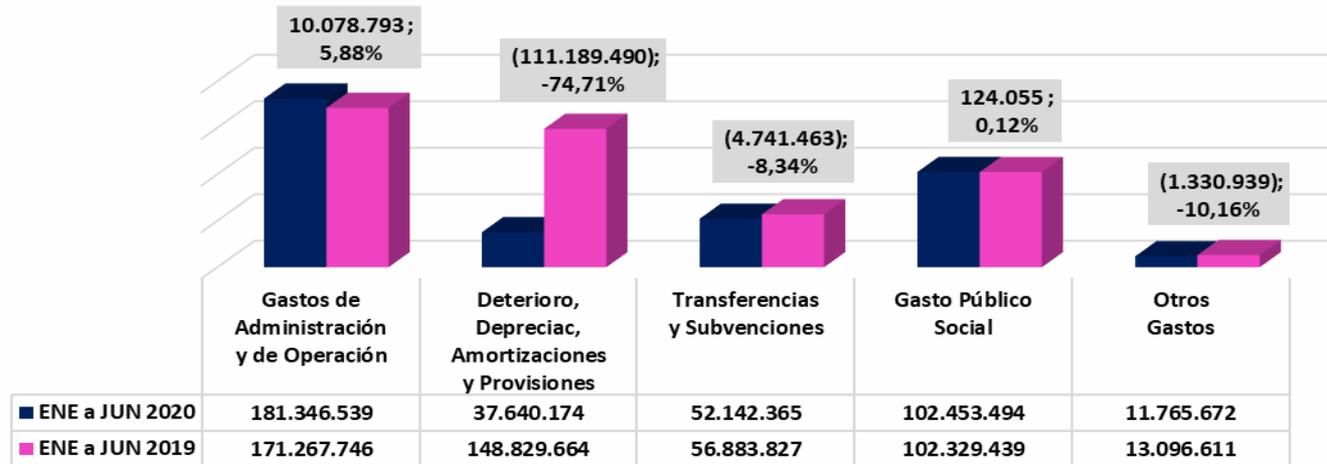
Enero a Junio de 2020 – 2019

(Cifras en Miles de Pesos)



- **Ingresos Fiscales**, conformados por las cuentas de Impuestos, Contribuciones, Tasas e Ingresos no tributarios, y descuentos y devoluciones; presenta una disminución en la variación, generada por la actualización catastral definida mediante Resolución No 68-000-062-2019 del 24 de diciembre de 2019 aplicada en la vigencia 2020 (suspendida por el Tribunal Administrativo Oral de Santander).
- **Transferencias y Subvenciones**, presenta un incremento en la variación, principalmente por el Sistema General de Participaciones y Sistema General de Seguridad Social en Salud.
- **Otros Ingresos**, variación generada por recuperaciones de procesos jurídicos y de cartera de impuestos.

GASTOS Enero a Junio de 2020 – 2019 (Cifras en Miles de Pesos)

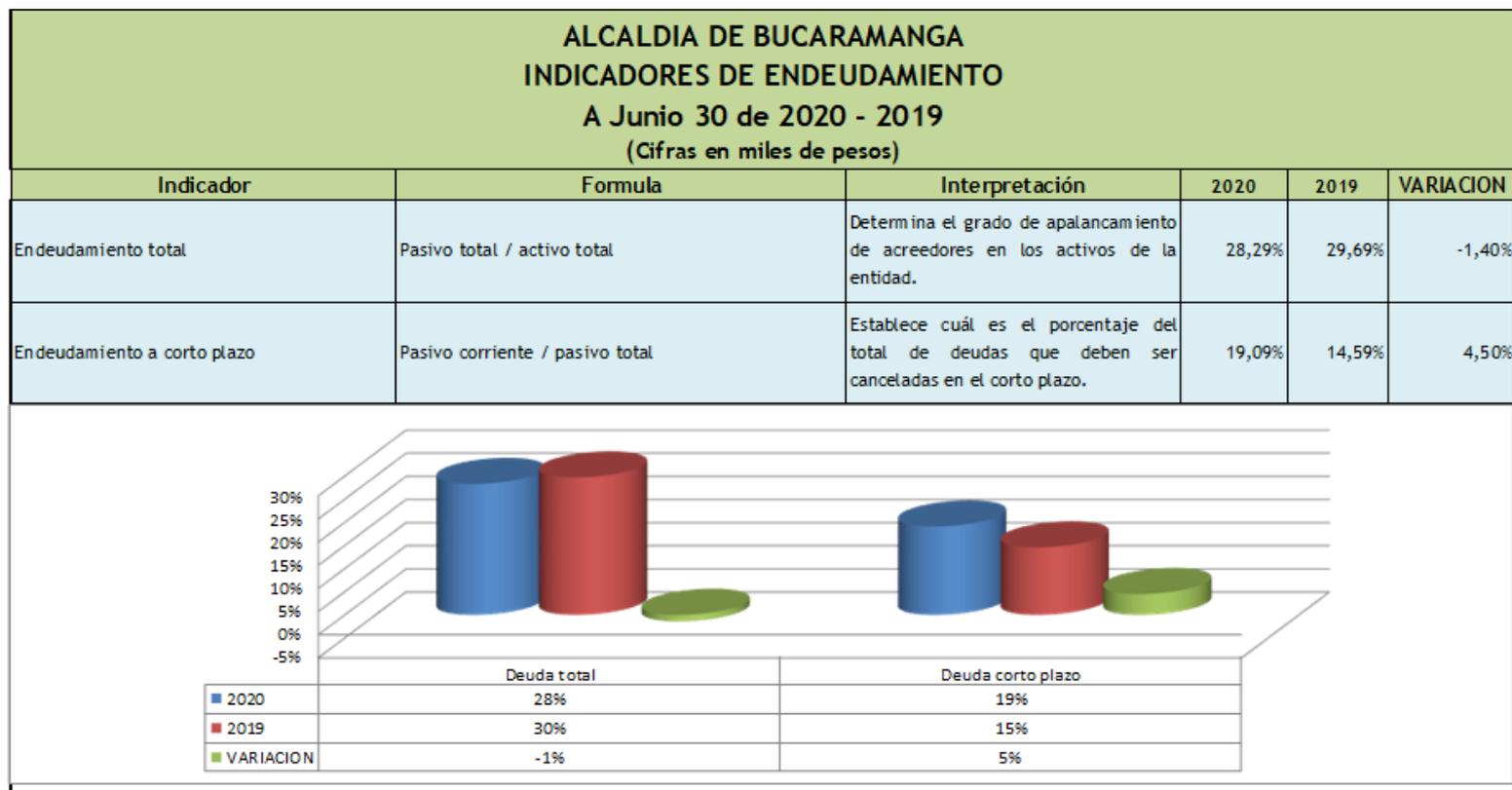


- **Gastos de Administración y de Operación**, variación generada principalmente por Sueldos y salarios, contribuciones efectivas, Aportes sobre la nomina y prestaciones sociales.
- **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones**, variación afectada principalmente por la actualización trimestral de los procesos jurídicos en contra del municipio.
- **Transferencias y Subvenciones**, variación generada por menores valores causados en proyectos de inversión.
- **Gasto Público Social**, incremento generado por registro de servicios educativos, mantenimiento de acueductos veredales, y por suministro de mercados y subsidios asignados por la emergencia sanitaria COVID 19.

INDICADORES FINANCIEROS:

<p style="text-align: center;">ALCALDIA DE BUCARAMANGA INDICADORES DE LIQUIDEZ A Junio 30 de 2020 - 2019 (Cifras en miles de pesos)</p>					
Indicador	Formula	Interpretación	2020	2019	VARIACION
KT - Capital de trabajo	Activo corriente	Recursos de corto plazo para cubrir deudas de corto plazo y la operación.	705.432.232	591.784.916	113.647.316
KTN - Capital de trabajo neto	Activo corriente - pasivo corriente	Determina cuanto pesa el capital de trabajo neto sobre el total de activo corriente	481.082.544	416.389.474	64.693.070
Razon corriente - Razón circulante - Razón de solvencia - Razón de disponibilidad	Activo corriente / pasivo corriente	Capacidad de la empresa para atender las deudas a corto plazo con sus recursos corrientes. Por cada peso de deuda cuanto se tiene de respaldo.	3,14	3,37	2,32

INDICADORES FINANCIEROS:



PROCESO DEPURACION Y SOSTENIBILIDAD CONTABLE

- En la vigencia actual, la Administración continúa adelantando el Proceso de Depuración y Sostenibilidad Contable, para dar cumplimiento a la Resolución 193 de 2016 expedida por la Contaduría General de la Nación.
- Al corte de junio 30 de 2020, el área contable elaboró 127 Fichas Técnicas a través del Equipo de Depuración Contable que fue contratado por la entidad en la vigencia actual.

FICHAS ELABORADAS ENERO a JUNIO DE 2020					
Cifras en Pesos Colombianos					
CUENTA	N° DE FICHAS	RECLASIFICACION X DEPURACION	AJUSTE X DEPURACION	AFECTO PATRIMONIO	OBSERVACIONES
Bancos	1	\$ 673.766		NO	
Bancos	6		-\$ 63.896.715	SI	EL EFECTO NETO DEL PATRIMONIO SE PRESENTA EN UNA DISMINUCIÓN DE \$63.896.715
SUBTOTAL	7	\$ 673.766	-\$ 63.896.715		
Cuentas por Cobrar	9	\$ 189.942.197		NO	
Cuentas por Cobrar	5		-\$ 139.708.636	SI	EL EFECTO NETO DEL PATRIMONIO SE PRESENTA EN UNA DISMINUCIÓN DE \$139.708.636
SUBTOTAL	14	\$ 189.942.197	-\$ 139.708.636		
PROPIEDASES, PLANTA Y EQUIPO	26	\$ 24.617.864.658		NO	
PROPIEDASES, PLANTA Y EQUIPO	19		-\$ 7.696.147.786	SI	EL EFECTO NETO DEL PATRIMONIO SE PRESENTA EN UNA DISMINUCIÓN DE \$ 7.696.147.786
SUBTOTAL	45	\$ 24.617.864.658	-\$ 7.696.147.786		
Otros Bienes de Uso Publico	1	\$ 60.243.587		NO	
Otros Bienes de Uso Publico	10		-\$ 10.339.118.123	SI	EL EFECTO NETO DEL PATRIMONIO SE PRESENTA EN UNA DISMINUCIÓN DE \$ 10.339.118.123
SUBTOTAL	11	\$ 60.243.587	-\$ 10.339.118.123		
Avances y Anticipos	8	\$ 135.044.688		NO	
Avances y Anticipos	4		-\$ 484.502.367	SI	EL EFECTO NETO DEL PATRIMONIO SE PRESENTA EN UNA DISMINUCIÓN DE \$484.502.367.
SUBTOTAL	12	\$ 135.044.688	-\$ 484.502.367		
Pasivo-Cuentas por Pagar y Otros Pasivos	10	\$ 1.009.480.093		NO	
Pasivo-Cuentas por Pagar y Otros Pasivos	26		\$ 578.511.624,10	SI	EL EFECTO NETO DEL PATRIMONIO PRESENTA UN AUMENTO DE \$578.511.624,10
SUBTOTAL	36	\$ 1.009.480.093	\$ 578.511.624		
PROVISIONES DIVERSAS	1		\$ 122.050.740	SI	EL EFECTO NETO DEL PATRIMONIO PRESENTA UN AUMENTO DE \$122.050.740
SUBTOTAL	1	\$ -	\$ 122.050.740		
CUENTAS DE ORDEN	1	\$ 101.089.870		NO	
SUBTOTAL	1	\$ 101.089.870	\$ -		
TOTAL	127	\$ 26.114.338.860	-\$ 18.022.811.263		

OTRAS PARTIDAS DEPURADAS DE ENERO A JUNIO DE 2020:

PARTIDAS CONCILIATORIAS BANCARIAS DEPURADAS De Enero a Junio de 2020 (En miles de pesos colombianos)		
MES	NUMERO DE PARTIDAS	VALOR
ene-20	377	13.425.476
feb-20	166	6.244.486
mar-20	301	23.590.110
abr-20	60	35.098.947
may-20	160	21.861.994
jun-20	199	2.254.893
TOTAL	1.263	102.475.905

PARTIDAS DEPURADAS - INGRESOS POR IDENTIFICAR - CAJA DE ENERO A JUNIO DE 2020 (Cifras en Miles de Pesos)						
MES	PARTIDAS DÉBITO	VALOR	PARTIDAS CRÉDITO	VALOR	TOTAL PARTIDAS	VALOR NETO AJUSTADO
ENERO	3	8.154	2	406.154	5	398.000
FEBRERO	1	0	2	674	3	674
MARZO	0	0	2	5.937	2	5.937
ABRIL	0	0	1	985	1	985
TOTAL PARTIDAS	4	8.154	7	413.750	11	405.597

PARTIDAS DEPURADAS - INGRESOS POR IDENTIFICAR DE ENERO A JUNIO DE 2020 (Cifras en Miles de Pesos)										
MES	AJUSTES CRÉDITO		AJUSTES DEBITO		AJUSTES DÉBITO BANCOS		AJUSTES CRÉDITO BANCOS		TOTAL PARTIDAS	VALOR NETO AJUSTADO
	PARTIDAS	VALOR	PARTIDAS	VALOR	PARTIDAS	VALOR	PARTIDAS	VALOR		
ENERO	25	1.992.471	27	420.029	0	-	0	-	52	1.572.442
FEBRERO	8	54.900	12	28.271	1	24.420	4	6.213	25	44.836
MARZO	11	9.440	14	1.287.253	0	-	0	-	25	(1.277.814)
ABRIL	13	74.959	4	1.736.126	0	-	0	-	17	(1.661.166)
MAYO	57	31.018	9	10.033	0	-	0	-	66	20.985
JUNIO	18	70.043	7	7.086	0	-	0	-	25	62.957
TOTAL	132	2.232.830	73	3.488.797	1	24.420	4	6.213	210	(1.237.760)



ALCALDÍA DE
BUCARAMANGA
Municipio de Bucaramanga

**GOBERNAR
ES HACER**