



ALCALDÍA DE
BUCARAMANGA
Municipio de Bucaramanga

**GOBERNAR
ES HACER**

INFORME DE GESTIÓN – SECRETARÍA DE HACIENDA

Marzo de 2021

PRESUPUESTOS EJECUTADOS – PLAN DE DESARROLLO HACIENDA

DESARROLLO E IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA DE REACTIVACIÓN ECONÓMICA BUCARAMANGA PROGRESA EN EL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA
CODIGO BPIM : 2020680010179

RUBROS
2.3.2.02.02.007.2302024.201
2.3.2.02.02.007.3502012.201
2.3.2.02.02.008.3502019.201
2.3.2.02.02.008.4599031.201

LINEA ESTRATEGICA

BUCARAMANGA PRODUCTIVA Y COMPETITIVA: EMPRESAS INNOVADORAS, RESPONSABLES Y CONSCIENTES

META PDM

IMPLEMENTAR 1 ECOSISTEMA EMPRESARIAL PARA LA REACTIVACIÓN Y DESARROLLO ECONÓMICO DE LA CIUDAD

INDICADOR DE PRODUCTO

NÚMERO DE ECOSISTEMAS EMPRESARIALES IMPLEMENTADOS PARA LA REACTIVACIÓN Y DESARROLLO ECONÓMICO DE LA CIUDAD

META PROGRAMA PARA LA VIGENCIA

UN ECOSISTEMA EMPRESARIAL IMPLEMENTADO PARA LA REACTIVACIÓN Y DESARROLLO ECONÓMICO DE LA CIUDAD
AVANCE 8%

RECURSOS PROGRAMADOS

RECURSOS PROPIOS
\$17.007.700.000

EJECUCION PRESUPUESTAL

0,40%

1.FORTALECIMIENTO A LA GESTION OPERATIVA
DE LA OFICINA DE VALORIZACION DEL
MUNICIPIO DE BUCARAMANGA

CODIGO BPIM : 2020680010134

RUBRO: 2.3.2.02.02.008.4599031.201

2.FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN DEL
RECAUDO , FISCALIZACIÓN Y COBRO
COACTIVO DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA

CODIGO BPIM : 2021680010001

RUBRO: 2.3.2.02.02.008.4599031.201

LINEA ESTRATEGICA

BUCARAMANGA
TERRITORIO LIBRE DE
CORRUPCIÓN:
INSTITUCIONES SÓLIDAS
Y CONFIABLES

PROGRAMA

FINANZAS PÚBLICAS
MODERNAS Y EFICIENTES

INDICADOR DE PRODUCTO

NÚMERO DE ACCIONES
ADMINISTRATIVAS
DESARROLLADAS PARA MEJORAR
LA EFICIENCIA Y PRODUCTIVIDAD
EN LA GESTIÓN DEL RECAUDO DE
IMPUESTOS, FISCALIZACIÓN Y
COBRO COACTIVO MUNICIPAL

**META PROGRAMA
PARA LA VIGENCIA**

REALIZAR UNA ACCION
ADMINISTRATIVA
AVANCE 25%

**RECURSOS
PROGRAMADOS**

1.RECURSOS PROPIOS
\$ 353.652.618
2.RECURSOS PROPIOS
\$1.475.200.000
TOTAL RECURSOS
\$ 1.828.852.618

**EJECUCION
PRESUPUESTAL**

91.27%

LA META SE REALIZA CON RECURSOS DE FUNCIONAMIENTO, DEBIDO A QUE LAS SOCIALIZACIONES LAS REALIZA LA SECRETARIA DE HACIENDA Y LA SUBSECRETARIA CON EL APOYO TECNICO DE LA OFICINA DE PRENSA Y TIC'S

LINEA ESTRATEGICA

BUCARAMANGA
TERRITORIO LIBRE DE
CORRUPCIÓN:
INSTITUCIONES SÓLIDAS
Y CONFIABLES

**META PROGRAMA
PARA LA VIGENCIA**

REALIZAR UNA
SOCIALIZACIÓN
AVANCE 200%

PROGRAMA

FINANZAS PÚBLICAS
MODERNAS Y
EFICIENTES

**RECURSOS
PROGRAMADOS**

**\$ 0 RECURSOS DE
INVERSIÓN**
RECURSOS DE
FUNCIONAMIENTO:
1.SECRETARIA DE
HACIENDA
2.SUBSECRETARIA DE
HACIENDA
3.OFICINA DE PRENSA Y
TIC'S

INDICADOR DE PRODUCTO

NÚMERO DE SOCIALIZACIONES
REALIZADAS DE LAS
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS
MEDIANTE CANALES DE
COMUNICACIÓN O PRENSA,
ACOMPAÑADAS DE JORNADAS DE
SENSIBILIZACIÓN DIRIGIDA A LOS
CONTRIBUYENTES PARA
MEJORAR LA CULTURA DE PAGO.

**EJECUCION
PRESUPUESTAL**

0%

BGA PROGRESA





ANÁLISIS DE NECESIDADES



- Se realizó un levantamiento de información de más de 40 estudios y bases de datos a nivel local, nacional e internacional, los cuales fueron categorizados para identificar variables que deban priorizarse en las dinámicas y sinergias empresariales para la recuperación y reactivación económica del tejido empresarial del municipio, y las cuales deban ser intervenidas en los procesos de fortalecimiento de capacidades operativas y financieras ✓ Terminada
- Se validaron a nivel jurídico y técnico mecanismos de contratación de las actividades de definición de hojas de Rutas y acompañamiento para las empresas, producto de esto se avanzó en un documento preliminar borrador de términos de referencia para operadores, con los respectivos insumos técnicos. ✓ Terminada
- Aunque el proyecto cuenta en su definición una priorización sectorial producto del ejercicio de los estudios previos se están definiendo revisiones a los comportamientos de dichos sectores relacionados al impacto económico, generación de empleo, cadenas de valor y a la dinámica de tributación propia de cada uno de estos sectores priorizados ... En proceso
- Se construyó documento técnico para la generación de un reto de innovación abierta que permita abordar una serie de preguntas relacionadas a las variables de mayor afectación en la dinámica de reactivación y sostenibilidad de las empresas en función a los efectos de la pandemia, se espera que a través de los insumos recolectados, universidades, grupos de investigación, empresas y profesionales puedan aportar con propuestas de acciones para la reactivación soportadas con análisis de datos descriptivos, prescriptivos y predictivos. ... En proceso

CARACTERIZACIÓN



- Se realizó una definición preliminar de los requerimientos técnicos para el desarrollo de este proceso fundamental para el establecimiento de líneas base de las empresas como para la dinámica de seguimiento a las empresas y la evaluación de impacto de las intervenciones y acompañamientos que se realizarán a las empresas beneficiarias.
- Se esta realizando una revisión en el mercado nacional e internacional de potenciales herramientas que automatizan los procesos de caracterización a procesos de acompañamiento empresarial soportados por analítica e inteligencia de negocios para la medición de impacto y el seguimiento del desempeño de las organizaciones desde diferentes variables.

✓ Terminada

⋮ En proceso

ARTICULACIÓN

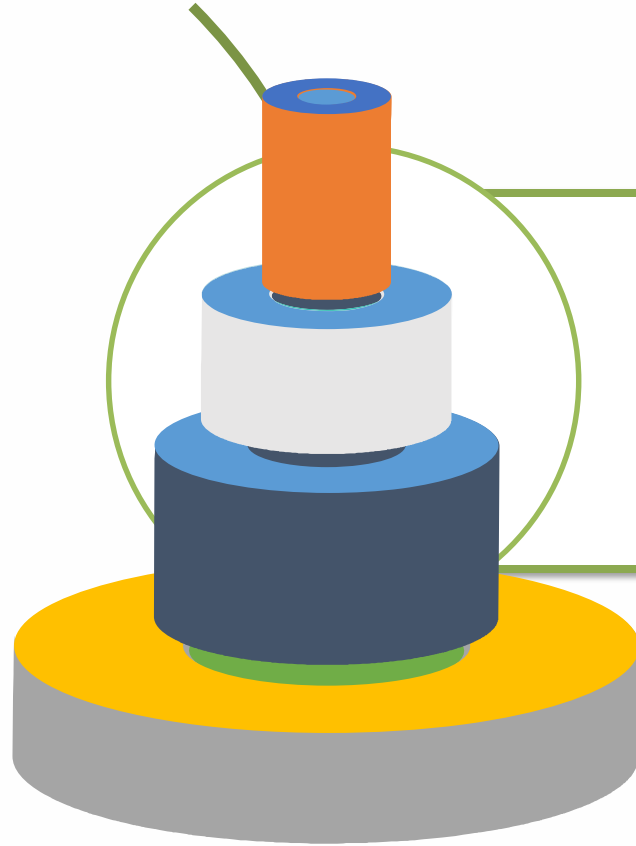


- Se ha avanzado en la expedición de un CDP para la realización de un convenio con el fondo Emprender del Sena que busca adherir esfuerzos y recursos enfocados en promover el emprendimiento mediante el apalancamiento con capital semilla a iniciativas empresariales de diferentes sectores como Agroindustrial, Tecnología, Moda entre otros fomentando la creación de alrededor de 30 empresas, el apoyo a mas de 100 emprendedores y la generación de 100 nuevos puestos de empleo.

... En proceso

- Se ha realizado la gestión para la articulación con la Oferta de Cemprende, de la mano con el IMEBU se vienen consolidando los servicios para las empresas beneficiarias de BGA Progresas tengan acceso a todos los servicios que desde Innpulsa - MINCIT y demás actores relevantes del ecosistema Nacional y regional se ofrecen en este centro de Innovación.

✓ Terminada

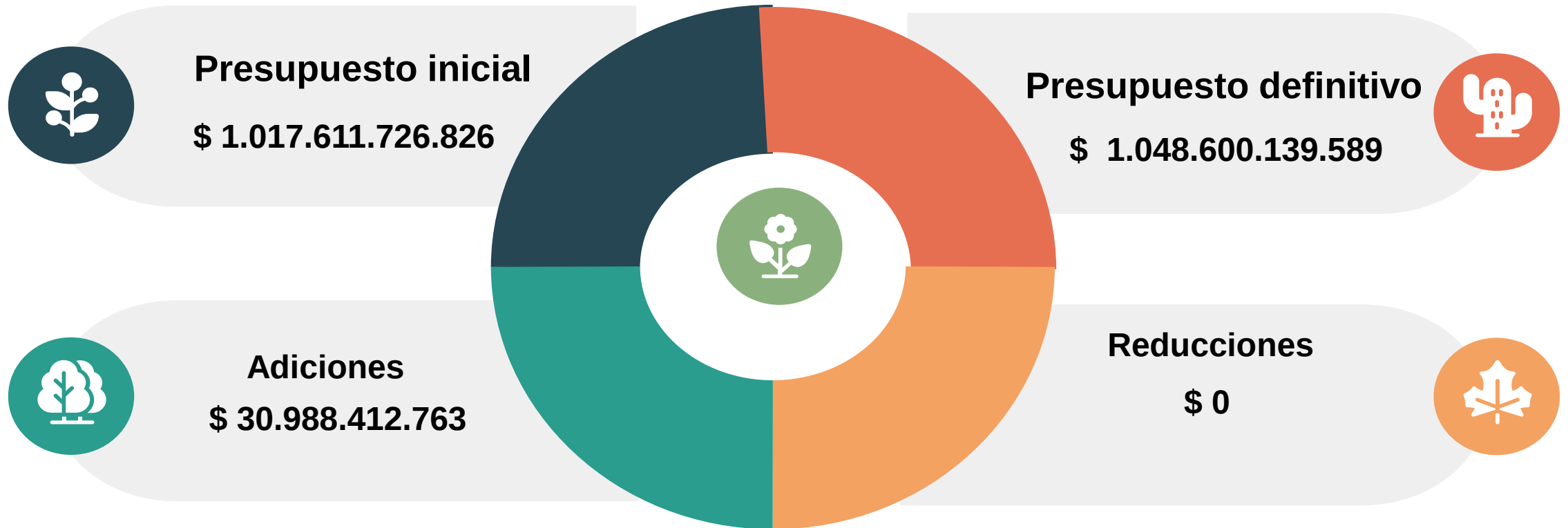


PRESUPUESTO

I. EJECUCIÓN DE INGRESOS

Recaudo a 31 de marzo 2021 \$ 417.476.518.687

40%



PRINCIPALES FUENTES DE FINANCIACIÓN DE RECURSOS PROPIOS

1- RECURSOS PRESUPUESTADOS

IMPUESTO PREDIAL
\$ 143.175.232.453

IMPUESTO DE
INDUSTRIA Y
COMERCIO
\$ 118.514.761.768

AVISOS Y TABLEROS
\$ 12.264.671.706

SOBRETASA A LA
GASOLINA
\$ 23.284.491.612

2- RECURSOS RECAUDADOS

IMPUESTO PREDIAL
\$ 114.398.937.197

IMPUESTO DE
INDUSTRIA Y
COMERCIO
\$ 69.557.799.864

AVISOS Y TABLEROS
\$ 10.252.855.638

SOBRETASA A LA
GASOLINA
\$ 6.884.613.000

3- % DE RECAUDO

IMPUESTO PREDIAL
80%

IMPUESTO DE
INDUSTRIA Y
COMERCIO
58%

AVISOS Y TABLEROS
83%

SOBRETASA A LA
GASOLINA
29%

II. EJECUCIÓN DE GASTOS

Presupuesto inicial

\$1.017.611.726.826

Presupuesto final

\$1.048.600.139.589

**Compromisos a
31/marzo/2021**

\$253.364.990.274



24 %

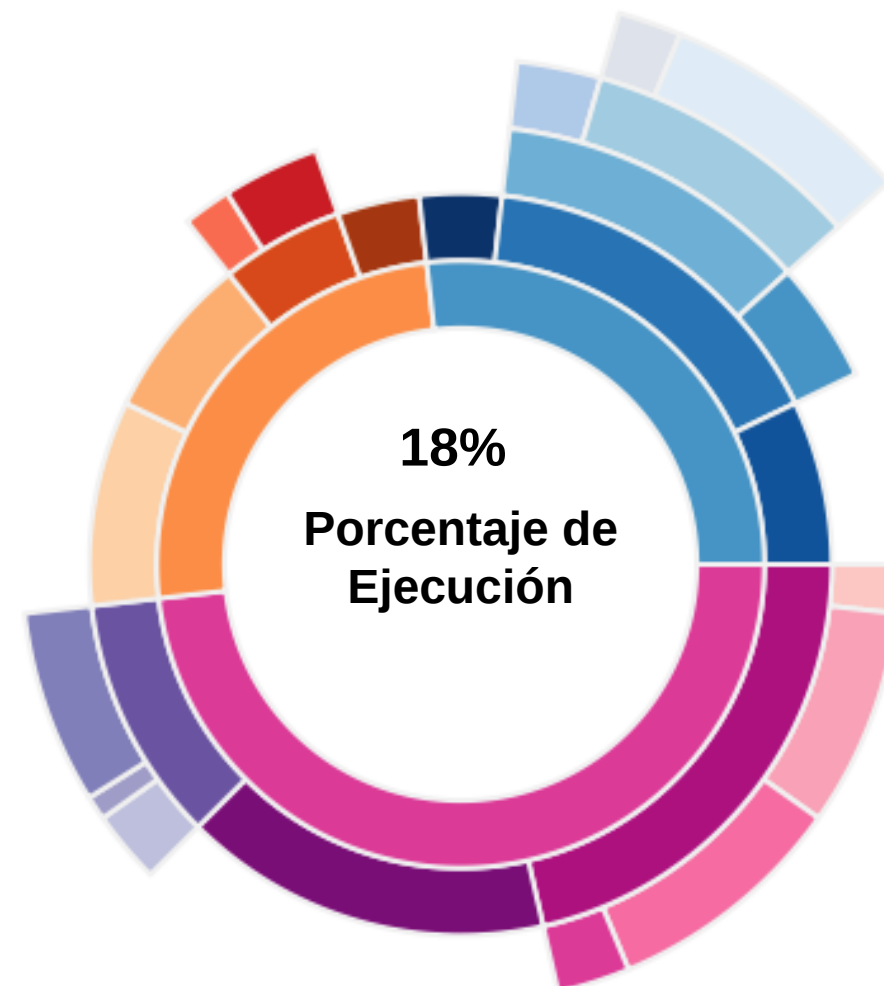
➤ Gastos de Funcionamiento

- Presupuesto inicial
- Presupuesto final
- Compromisos a 31/marzo/2021

\$180.471.642.183

\$180.471.642.183

\$33.335.571.937



➤ Servicio de la deuda pública



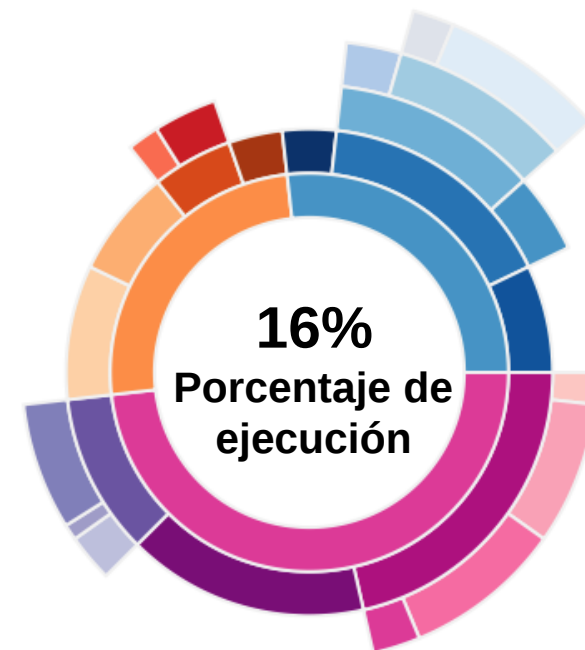
Presupuesto inicial \$ 58.452.467.165



Presupuesto definitivo \$ 58.452.467.165



**Compromisos a
31/marzo/2021 \$ 9.302.757.242**

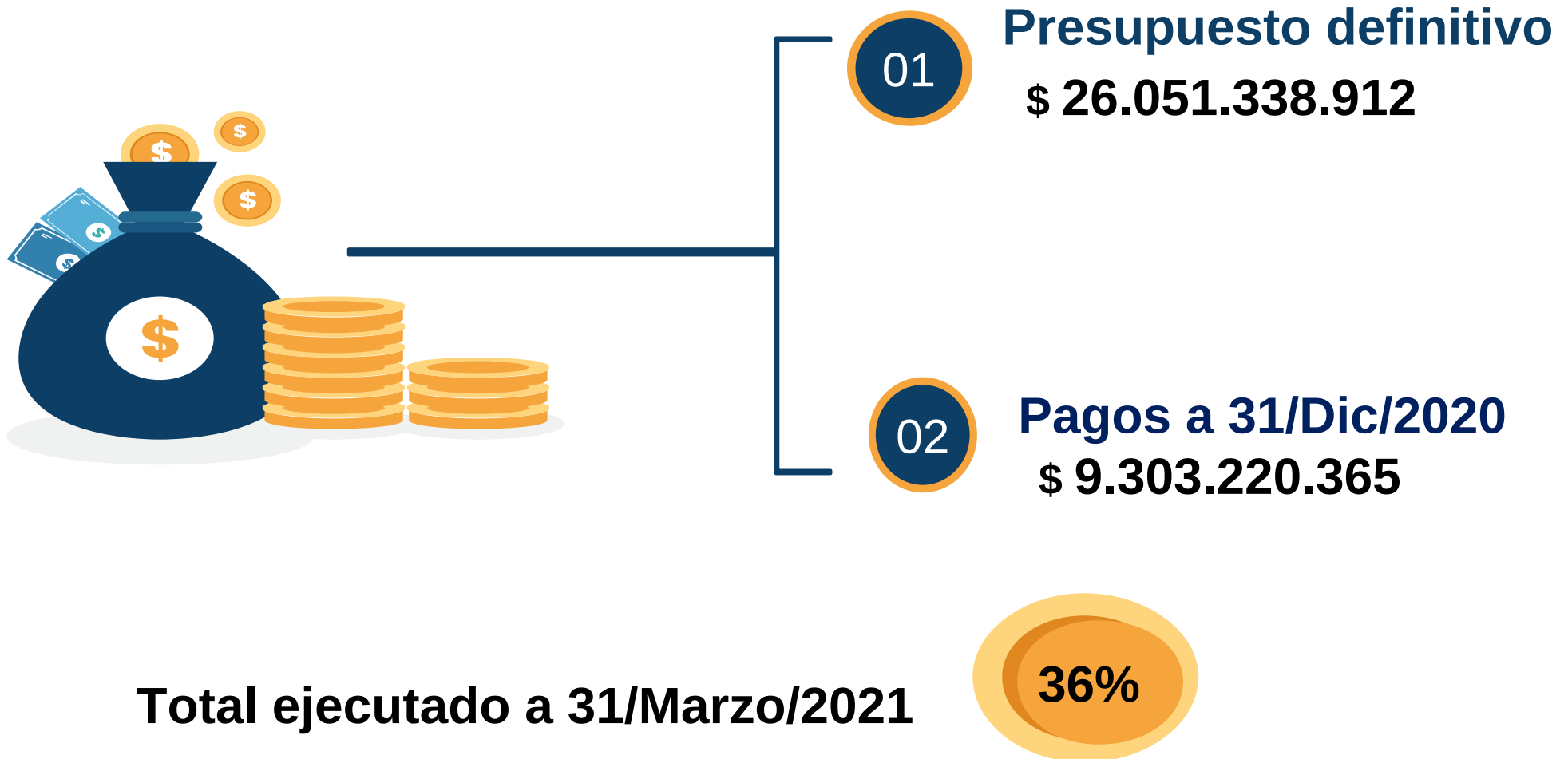


**Deuda pública
con la banca**

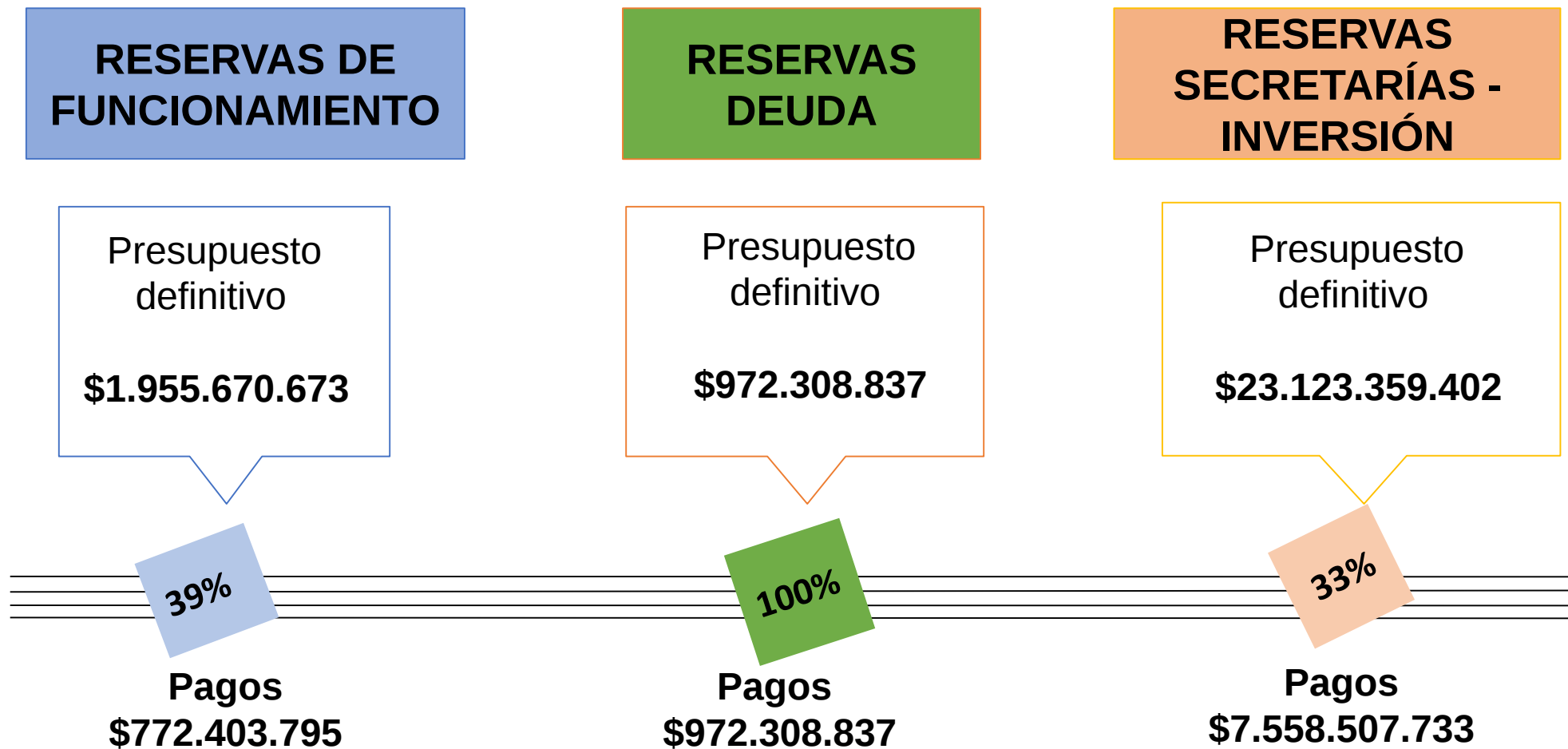


**Saldo a 31 de marzo de 2021
\$192.733 millones**

III. EJECUCIÓN DE RESERVAS



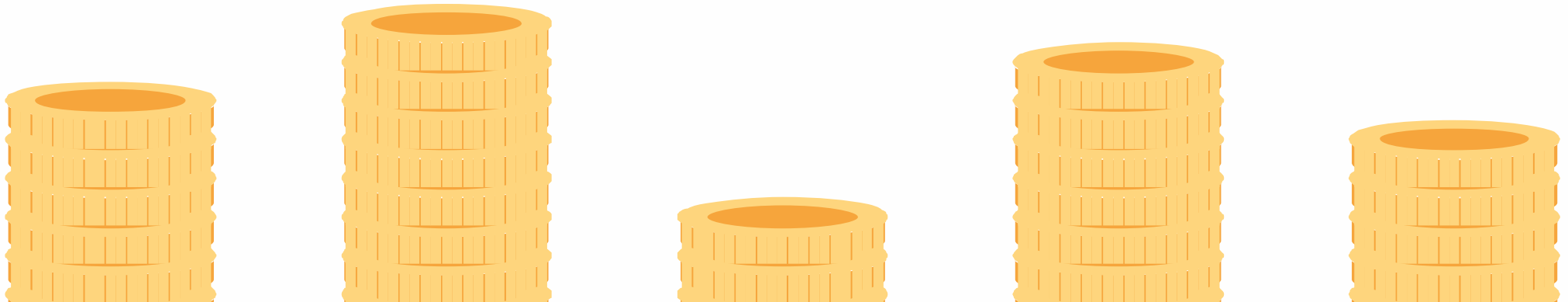
EJECUCIÓN DE RESERVAS POR SECTORES





IMPUESTOS MUNICIPALES

PRIMER TRIMESTRE DE 2021



Gestiones Efectivas

PRIMER TRIMESTRE DE 2021

Novedades aplicadas y Actos Administrativos emitidos desde el área de Impuestos Municipales

Actos Administrativos
decisorios, Tutelas y
Acciones Populares
resueltas



70

414



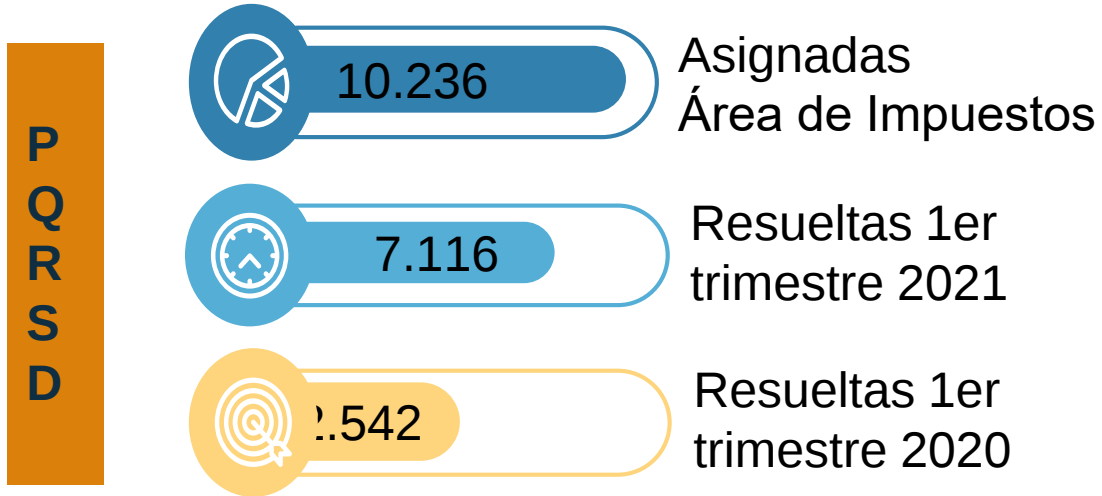
Novedades Aplicadas
Impuesto Predial
Unificado

Registros de Industria y
Comercio cancelados y
Novedades de traspaso

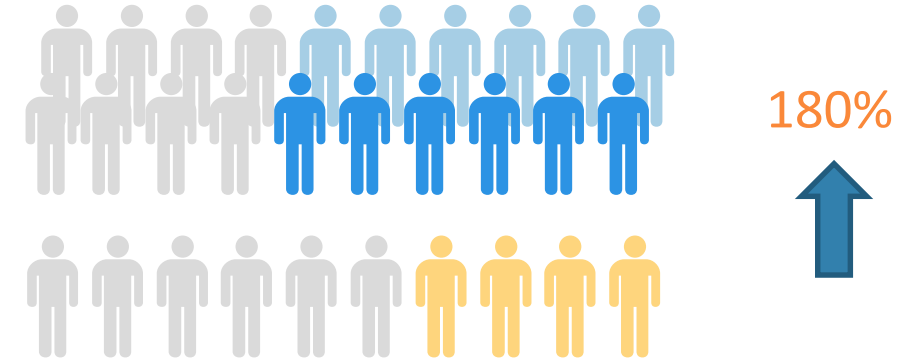


227

Gestiones Efectivas



La Secretaría de Hacienda a través de los diferentes canales de atención, ha implementado herramientas y estrategias importantes para brindar servicios eficientes a los contribuyentes de los impuestos municipales durante el 1er trimestre de 2021



ORIENTACIÓN TELEFÓNICA Y PERSONALIZADA	
 2021	 2020
18.277 Contribuyentes atendidos	4.726 Contribuyentes atendidos

Impuesto de Industria y Comercio

En cumplimiento al calendario tributario establecido mediante Resolución 3171 de Diciembre 30 de 2020 se recibieron a través aplicativo web las siguientes declaraciones del Impuesto de Industria y Comercio

38.254

Declaraciones año gravable 2020

1.946

Declaraciones 2019 y anteriores

70

Declaraciones de corrección año gravable 2020

54

Declaraciones de adición

Valor declarado 1er trimestre **2021**

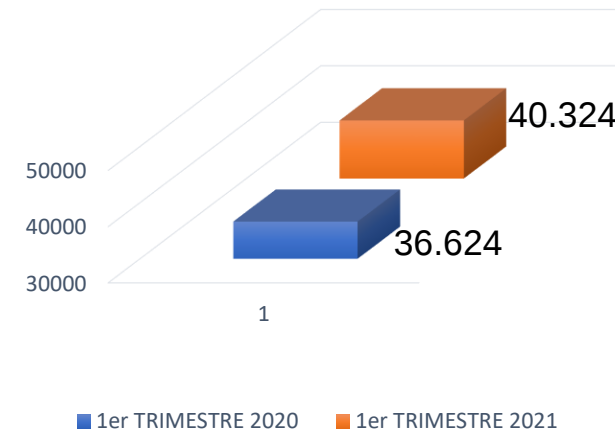
\$ 109.515.260.421

Valor declarado 1er trimestre
2020

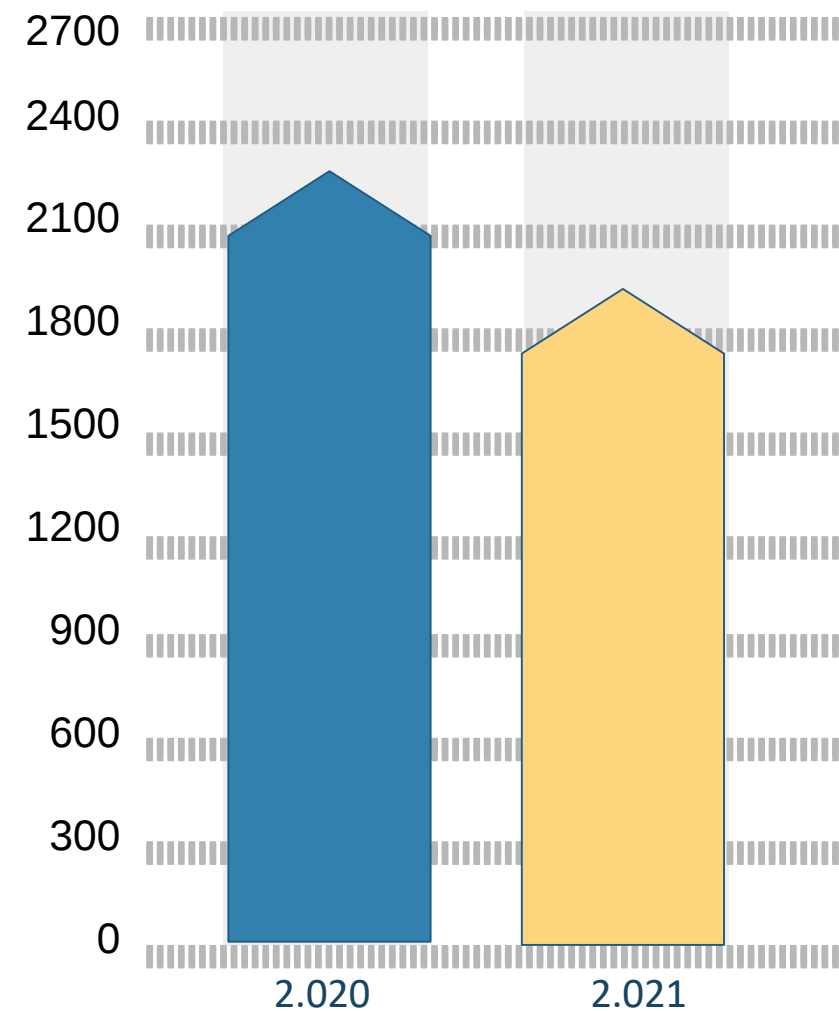
\$108.653.294.262



Declaraciones ICA presentadas



Fiscalización del Impuesto de Industria y Comercio

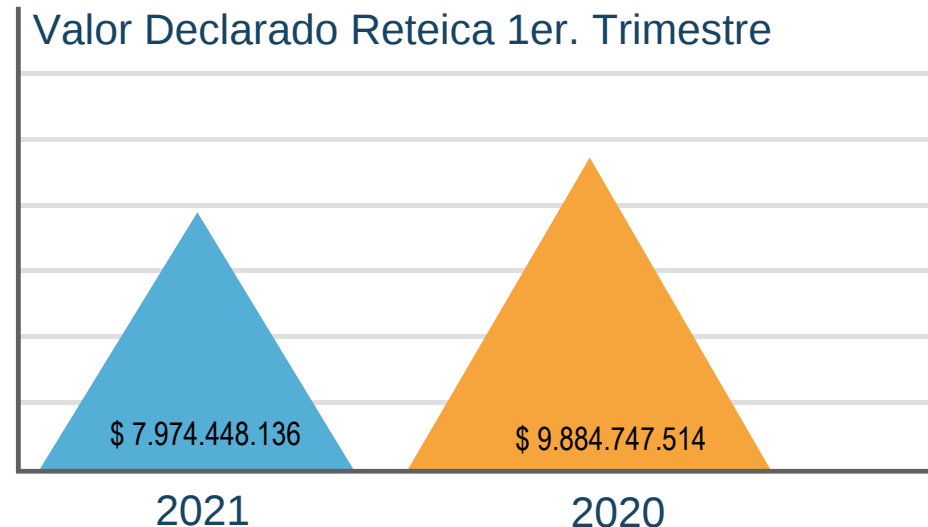


Retención en la fuente de Industria y Comercio

Valor Declarado 2021
\$ 7.974.448.136



12.000.000
10.000.000
8.000.000
6.000.000
4.000.000
2.000.000



Declaraciones Presentadas

Año gravable 2.021

9.879

Año gravable 2.020

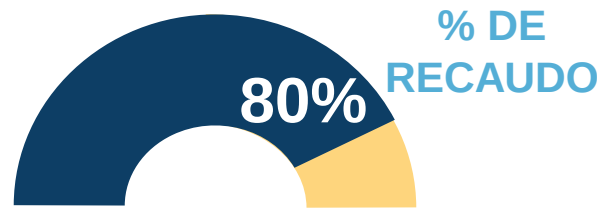
15.546

Se observa una diferencia del **36%** en el número de declaraciones presentadas, esto debido a que mediante Resolución 047 de 29 de Enero de 2021, se modifica el artículo 4° de la Resolución 3171 de diciembre 30 de 2020, en relación con el vencimiento del plazo para presentar la declaración mensual de retención y autoretención en la fuente de industria y comercio de los períodos gravables enero, febrero y marzo de 2021, las cuales se presentarán en el mes de abril de 2021

Impuesto Predial Unificado

La Secretaría de Hacienda el día 6 de enero de 2021 realizó
Liquidación Oficial del Impuesto Predial Unificado a **191.983** predios

El Acuerdo 002 de Enero 29 de 2021 otorgó beneficio tributario del 10% de descuento a los contribuyentes que pagaron hasta el día 31 de marzo de 2021, reflejándose un resultado positivo en el recaudo del primer trimestre.

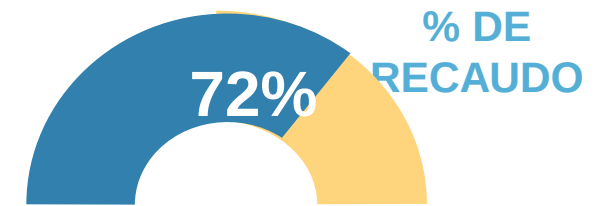


Recaudo Primer
Trimestre 2021

\$
114.398.937.197

No. Predios 2021

129.556



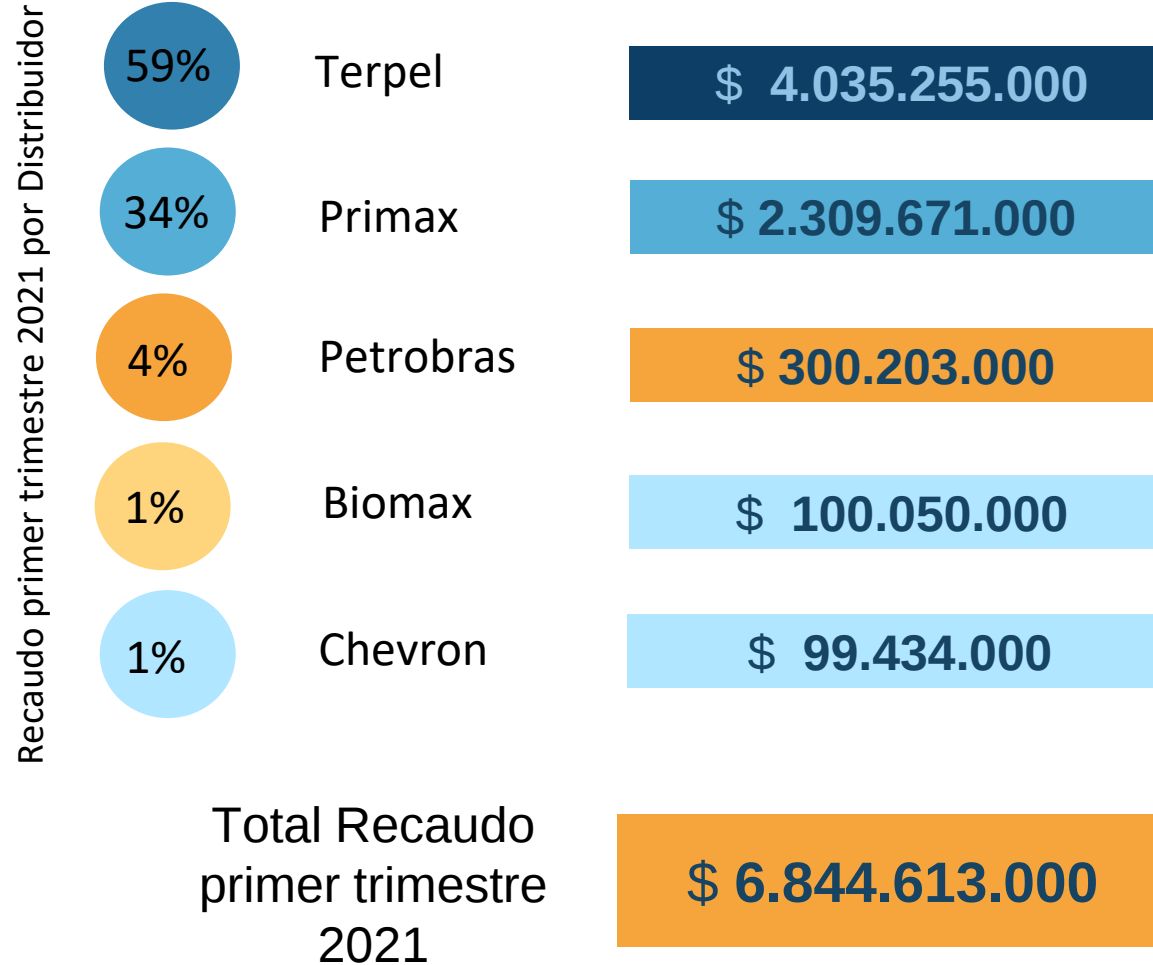
Recaudo Primer
Trimestre 2020

\$ 102.044.444.431

No. Predios
2020

126.200

Sobretasa a la Gasolina Motor



Otros Impuestos Municipales

**IMPUESTO AL SERVICIO DE
ALUMBRADO PÚBLICO**
Recaudo primer
trimestre de 2021
\$ 10.106.624.931



**PUBLICIDAD
EXTERIOR VISUAL**
Recaudo primer trimestre
de 2021
\$ 31.026.586
Total de 14 liquidaciones

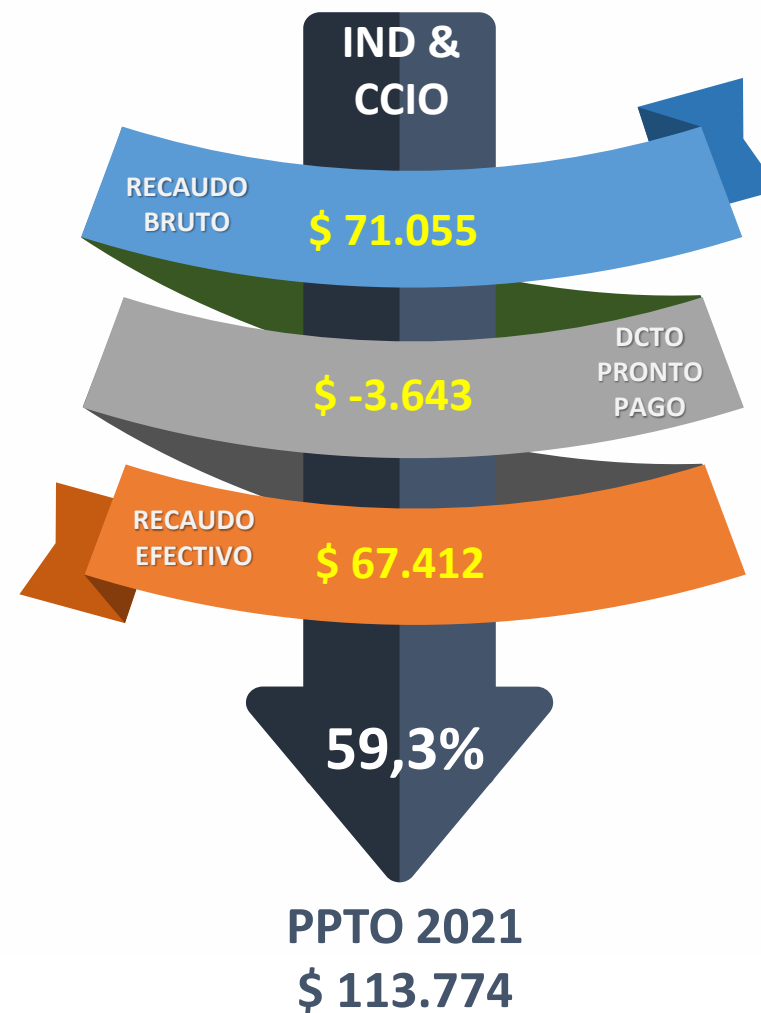
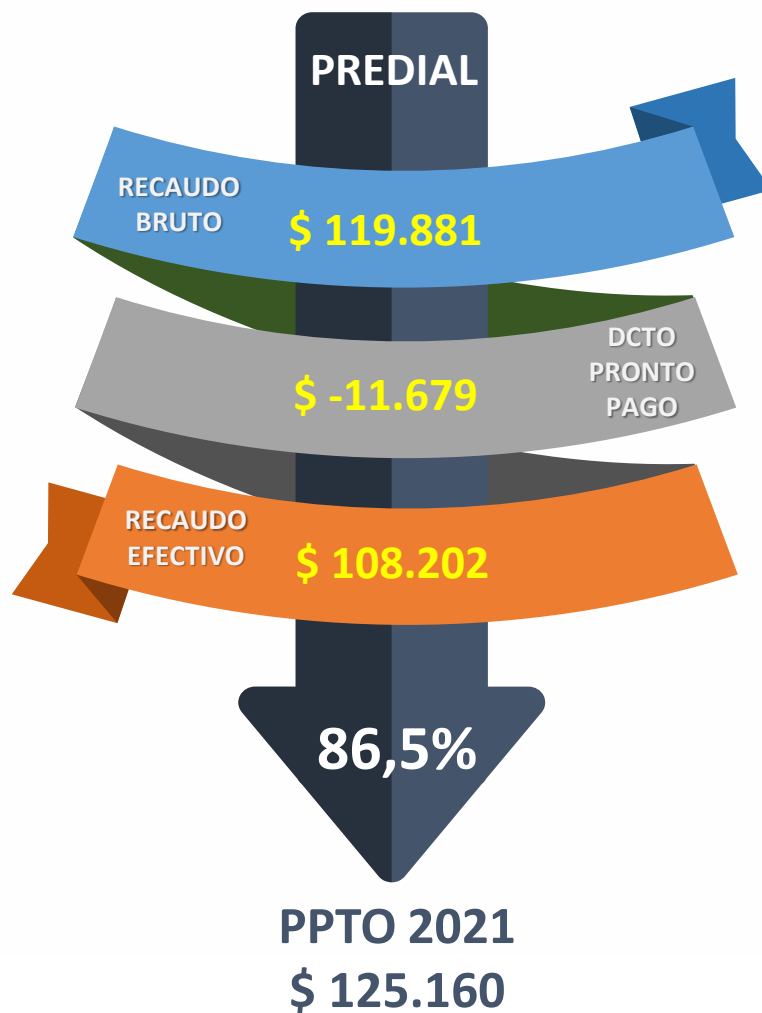
**PARTICIPACIÓN
IMPUESTO VEHICULAR**
1er Trimestre 2021
\$ 2.987.823.888
Reflejados en 793
pagos



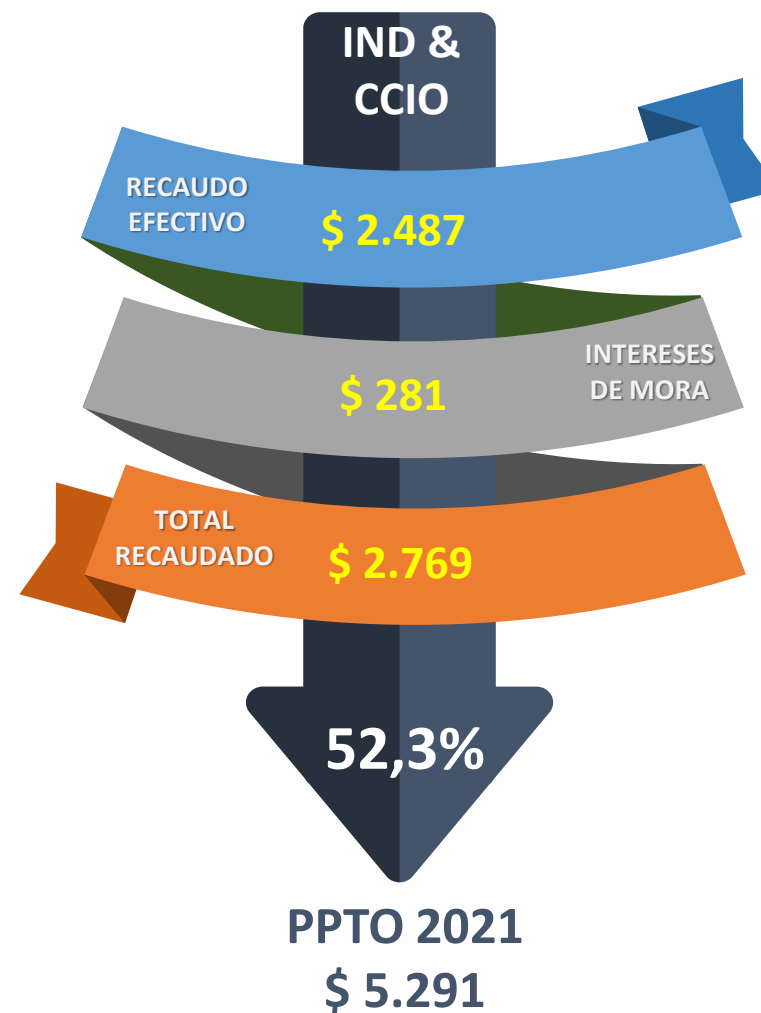
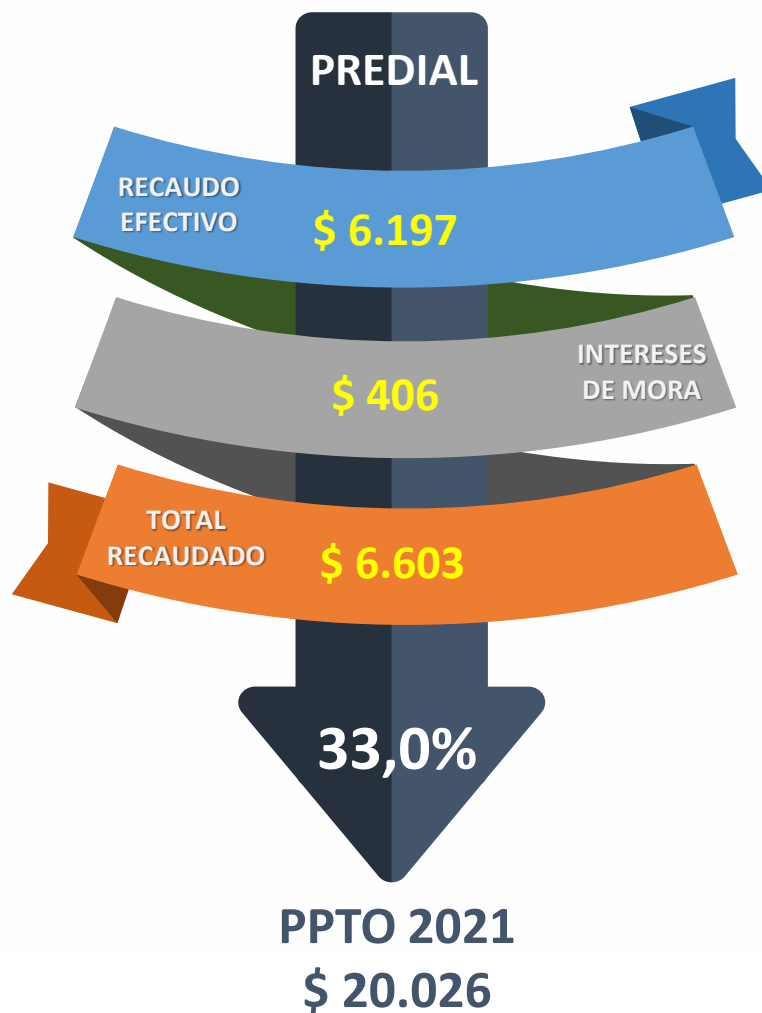


TESORERÍA

IMPUESTOS MUNICIPALES
RECAUDO PRESUPUESTADO VS RECAUDO EFECTIVO
VIGENCIA ACTUAL - PRIMER TRIMESTRE 2021
Cifras en millones de pesos



IMPUESTOS MUNICIPALES
RECAUDO PRESUPUESTADO VS RECAUDO EFECTIVO
GESTIÓN DE CARTERA - PRIMER TRIMESTRE 2021
Cifras en millones de pesos



IMPUESTOS MUNICIPALES

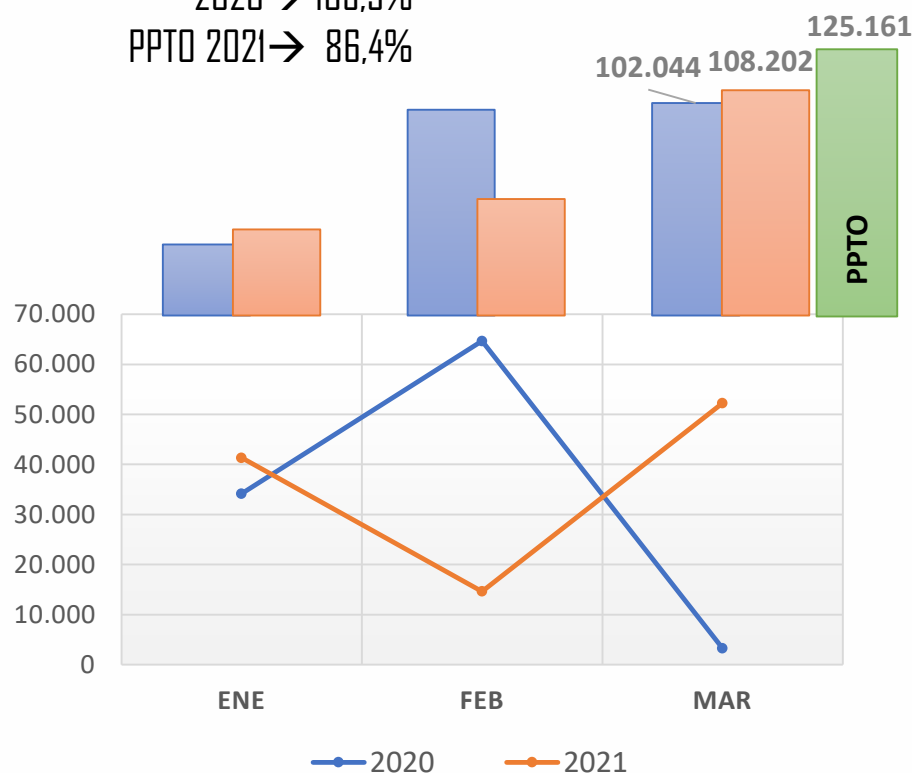
RECAUDO PRESUPUESTADO VS RECAUDO EFECTIVO

VIGENCIA ACTUAL - PRIMER TRIMESTRE 2021

Cifras en millones de pesos

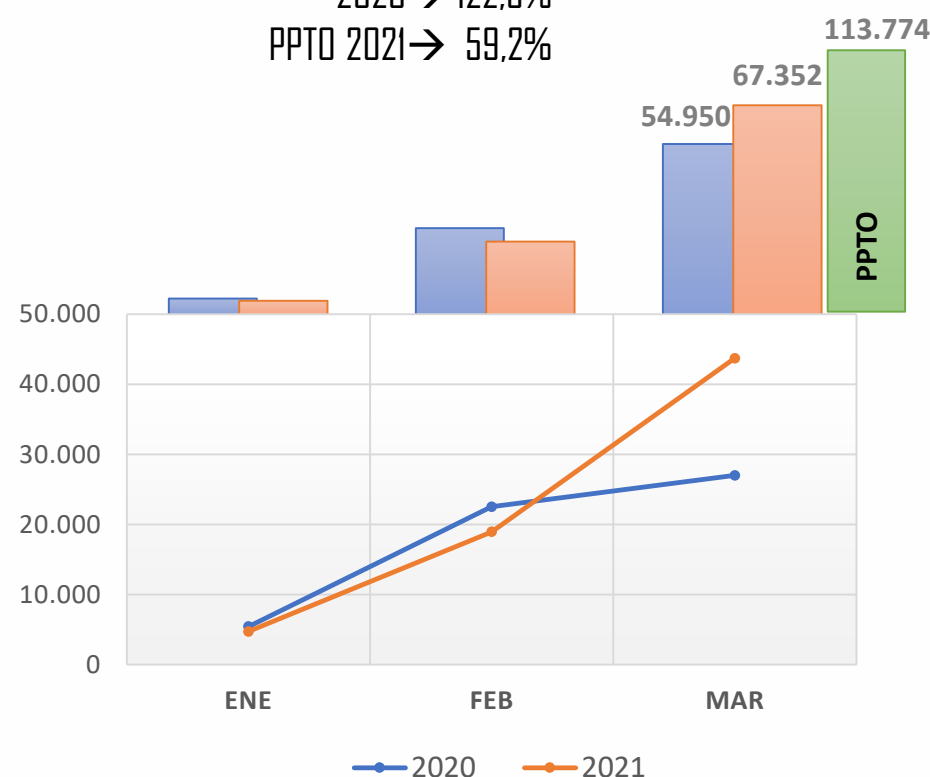
RECAUDO PREDIAL:

2020 → 105,9%
PPTO 2021 → 86,4%



RECAUDO INDUSTRIAL:

2020 → 122,6%
PPTO 2021 → 59,2%

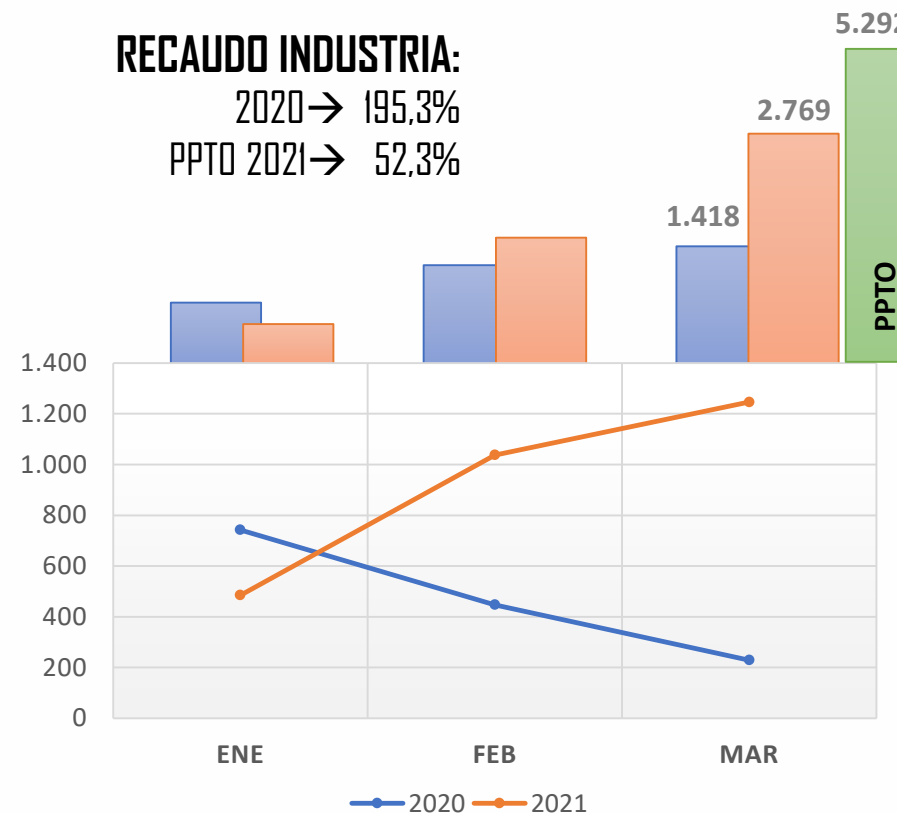
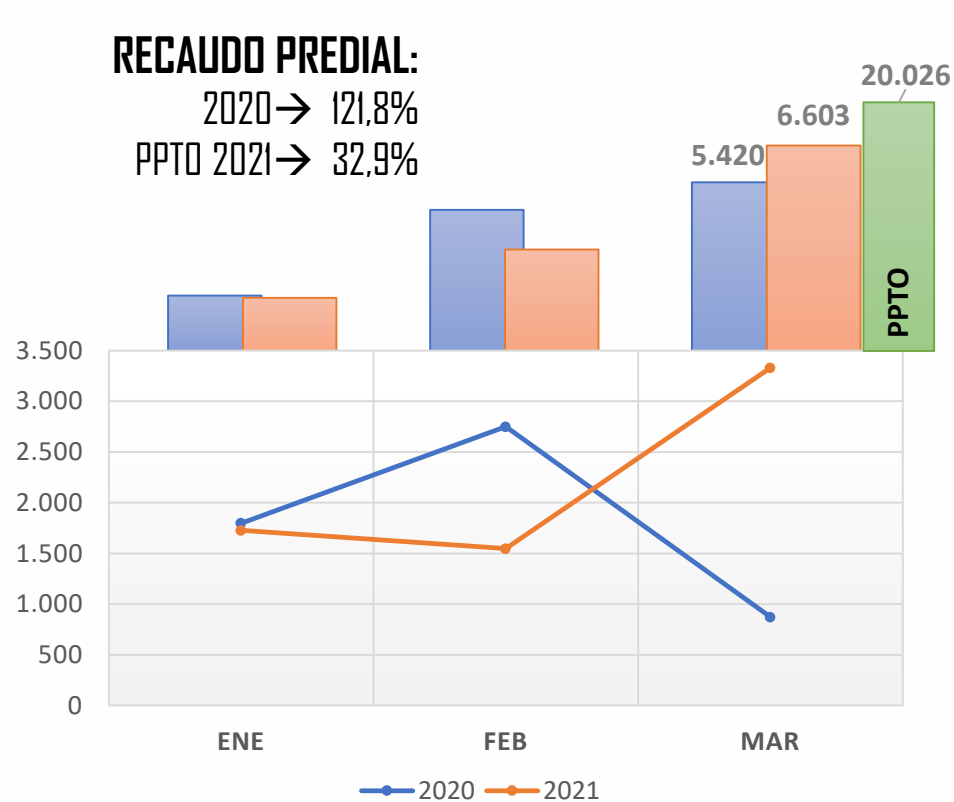


IMPUESTOS MUNICIPALES

RECAUDO PRESUPUESTADO VS RECAUDO EFECTIVO

GESTIÓN DE CARTERA - PRIMER TRIMESTRE 2021

Cifras en millones de pesos



IMPUESTOS MUNICIPALES

RECAUDO PRESUPUESTADO VS RECAUDO EFECTIVO

PRIMER TRIMESTRE 2021

Cifras en millones de pesos



**Avisos y Tableros
Vigencia Actual**

Presupuestado: 11.908

Recaudado: 9.806



**Avisos y Tableros
Gestión Cartera**

Presupuestado: 357

Recaudado: 447



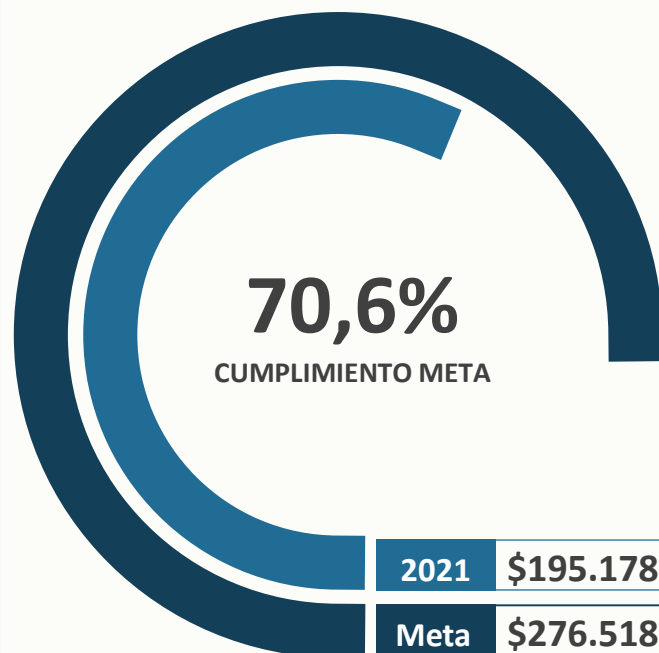
**Sobretasa a la
Gasolina**

Presupuestado: 23.284

Recaudado: 6.845

IMPUESTOS MUNICIPALES
RECAUDO PRESUPUESTADO VS RECAUDO EFECTIVO
PRIMER TRIMESTRE 2021
Cifras en millones de pesos

RECAUDO INGRESOS DE LIBRE DESTINACIÓN CON FECHA AL 31 DE MARZO DE 2021



RECAUDOS

Primer Trimestre de 2021

■ Predial ■ Industria y Comercio ■ Avisos y tableros

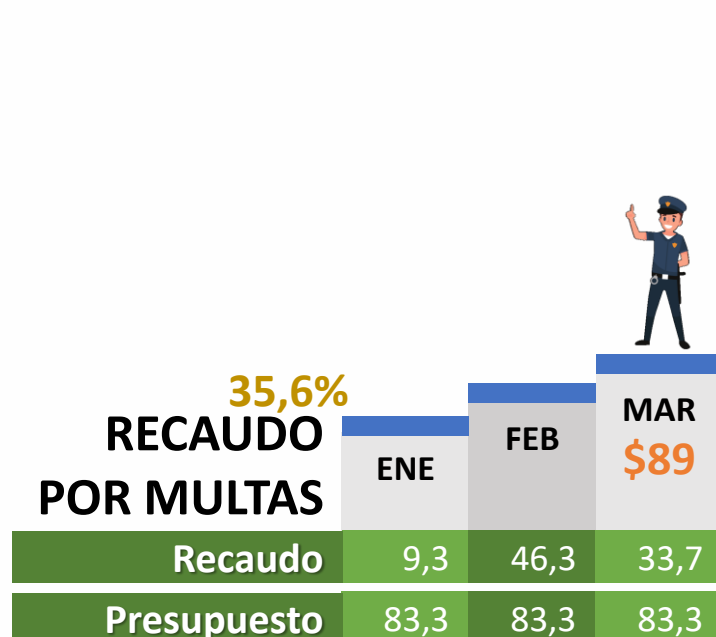
2021	\$195.178	\$114.805	79,1%	\$70.120	58,9%	\$10.253	83,6%
Meta	\$276.518						

IMPUESTOS MUNICIPALES

RECAUDO PRESUPUESTADO VS RECAUDO EFECTIVO

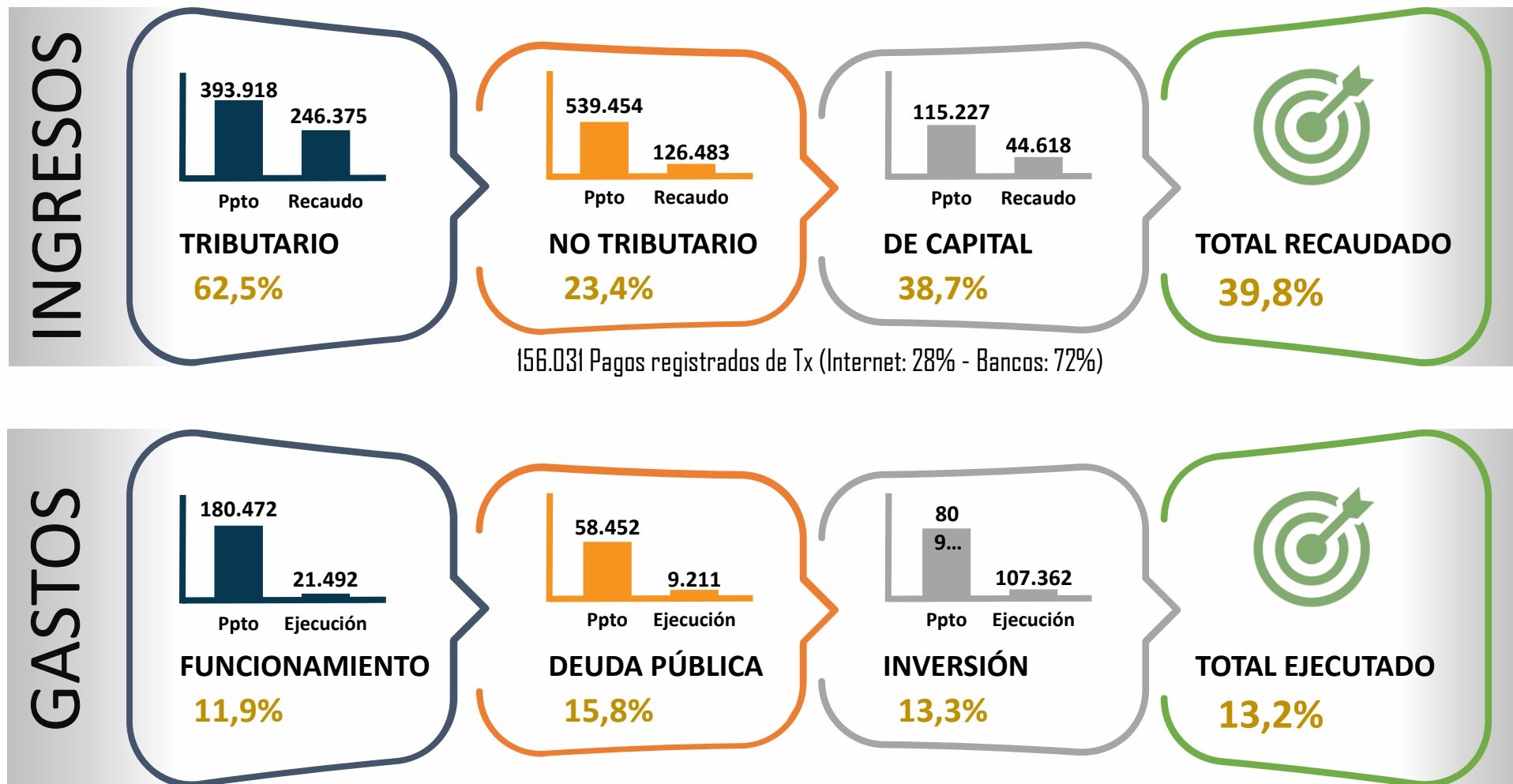
PRIMER TRIMESTRE 2021

Cifras en millones de pesos

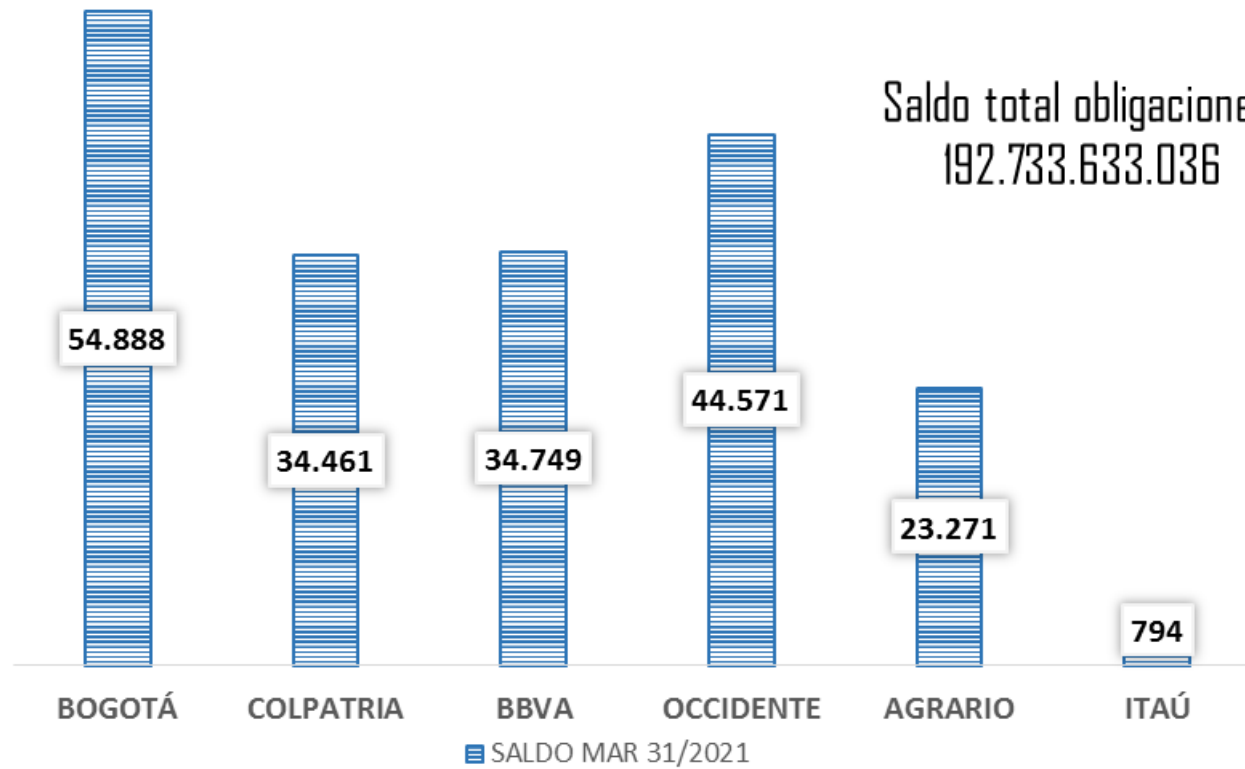


INGRESO VS GASTO MUNICIPAL ENERO-MARZO 2021

Cifras en millones de pesos

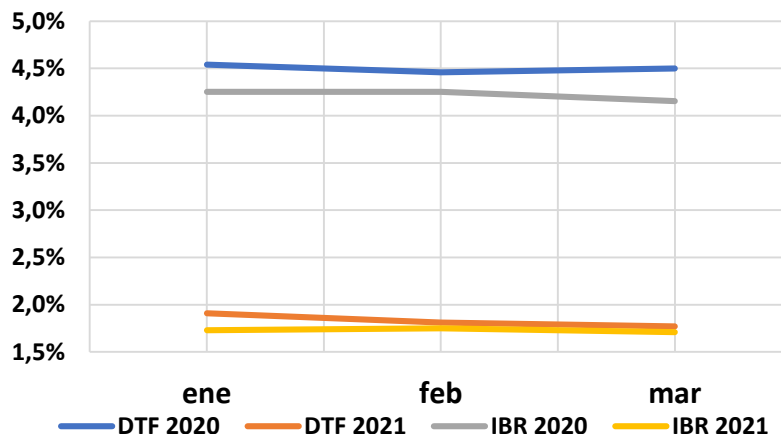


DEUDA PÚBLICA MARZO 2021



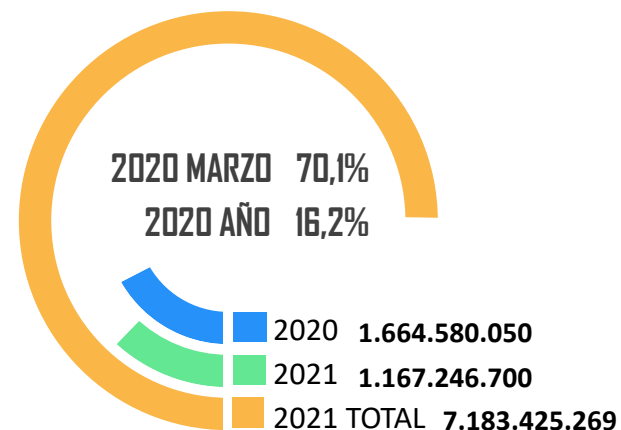
GESTIÓN ESTRATÉGICA DE LAS FINANZAS PÚBLICAS ENERO – MARZO 2021

Comportamiento del Mercado



Rendimientos en cuentas bancarias de la alcaldía de Bucaramanga están indexados a IBR y DTF.

Rendimiento en Cuentas



Rendimientos a marzo del año 2021 representaron un 70% de los rendimientos alcanzados a marzo en el año 2020.

Decisiones Tesorería



65.000 M
Movimientos
bancarios

SPREAD
+1,0% EA

FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES

Composición		Valor mesada pensional de marzo 2021 \$2.097.120.673,00 correspondiente a 921 pensionados	
Alcaldía de Bucaramanga	826		\$1,940,472,173,00
Transito de Bucaramanga	44		\$64,663,754,00
Isabu	26		\$46,269,906,00
Bomberos	13		\$17,338,510,00
Caja de Previsión Municipal	11		\$17,338,510,00
Inst. Mpal De Cultura	01		\$908,526,00

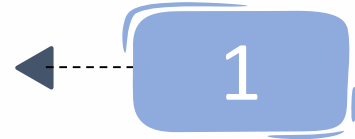
CUOTAS PARTES PENSIONALES

Cuotas partes por cobrar		Cuotas partes por pagar	
Entidades	67	Entidades	33
Ingresos	\$98.103.044,32	Egresos	\$319.495.871,26
Saldo	\$23.219.926.751,52	Saldo	\$12.152.092.258,91

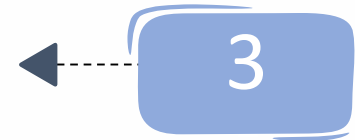
BONOS PENSIONALES

Recursos Propios

Colfondos
\$29.181.000



Porvenir
\$48.318.000



Protección
\$94.782.000



Total pagos

8
\$ 172.281.000

Recursos Fonpet

Colpensiones
\$84.658.000



Porvenir
\$60.724.000



Protección
\$33.133.000



Total pagos

3
\$ 178.515.000

1 Reservas financieras

\$317.945.786.318,60

2 Calculo actuarial

El pasivo pensional total reportado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público es de **\$707.973.894.666,00**

Cubrimiento

38,21%

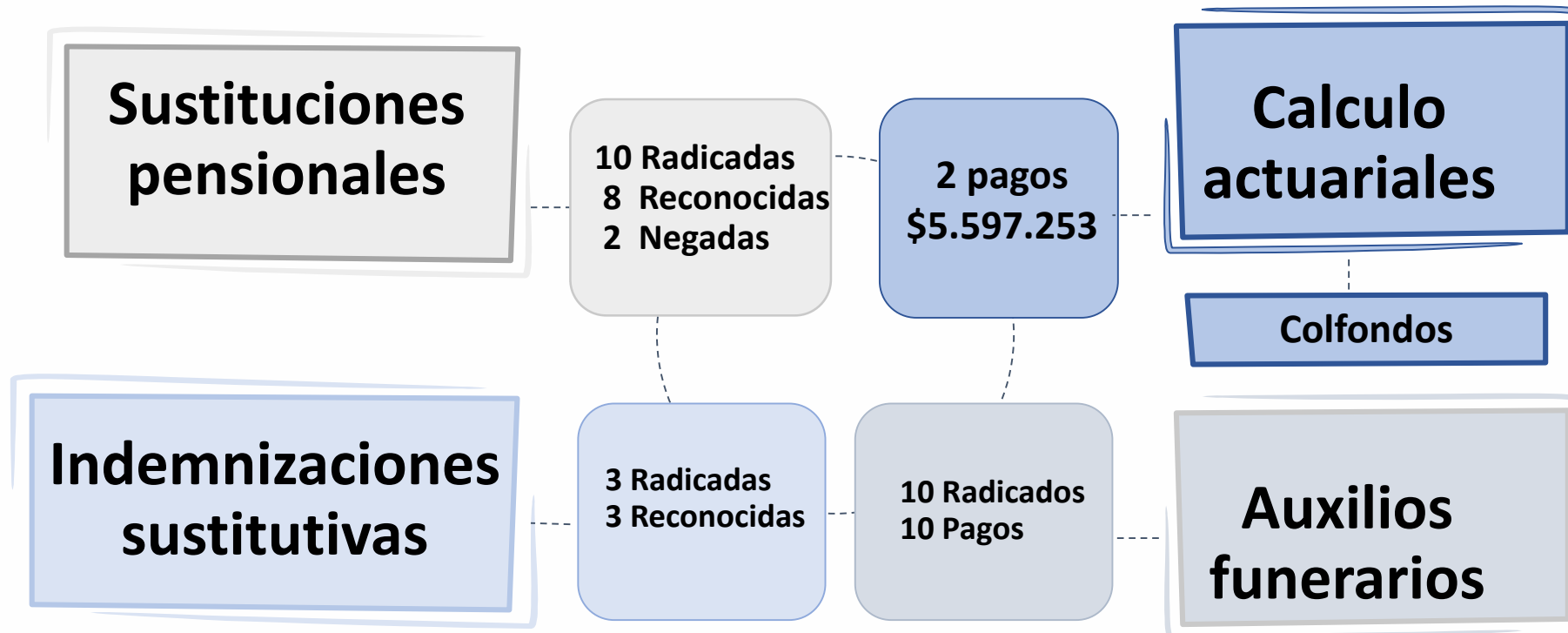
3 Pasivocol

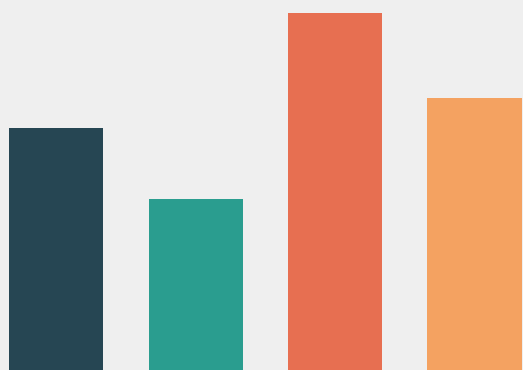
El último informe del Ministerio de Hacienda presenta un total de **15.916** registros con corte a 26 de marzo 2021.

4 Fonpet

El Ministerio de Hacienda autorizó **\$ 178.515.000** para pago bonos pensionales

Se realizó la actualización de las mesadas pensionales con corte a diciembre 2020 como cumplimiento de los requisitos habilitantes para pago de mesadas con recursos del Fonpet.





INFORME DE GESTIÓN_CONTRATACIÓN

Entre el 01/01/2021 y el 31/03/2021 se gestionaron en la Secretaría de Hacienda un total de 90 contratos de los cuales 49 son con recursos de funcionamiento y su ordenación del gasto correspondió a la Secretaría Administrativa, y los 41 restantes son con recursos de inversión cuya ordenación del gasto correspondió a la Secretaría de Hacienda

Fuente: SIF

Contratos funcionamiento

\$ 1.419.500.000

49

16

Contabilidad

\$488.000.000

Despacho

\$213.000.000

5

7

Impuestos

\$143.000.000

**Fondo
Pensiones**

\$ 158.000.000

5



3

Presupuesto

\$110.000.000



13

\$307.500.000

Tesorería

Contratos Inversión (41)

\$ 1.737.152.618

Tesorería

(9)

\$ 315.000.000



Valorización

(1)

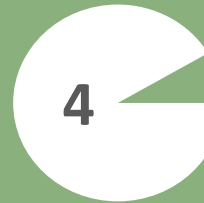
\$ 353.652.618



Despacho

\$ 233.000.000

4



Impuestos

\$ 835.500.000

27



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO



PASIVO



PATRIMONIO



2021	4.173.745.613	1.175.632.480	2.998.113.132
2020	4.171.171.872	1.164.899.073	3.006.272.799
VARIACION	2.573.741	10.733.408	-8.159.667
% Variación	0.06%	0,92%	-0,27%



INFORME DE GESTIÓN CONTABLE PRIMER TRIMESTRE 2021



ACTIVO CORRIENTE

2021

2020

VARIACION %

Efectivo y
Equivalentes
al efectivo

403.584.905

390.036.119

13.548.786

3.47

Cuentas por
Cobrar

329.433.150

337.928.094

(8.494.944)

-2.51



ACTIVO NO CORRIENTE

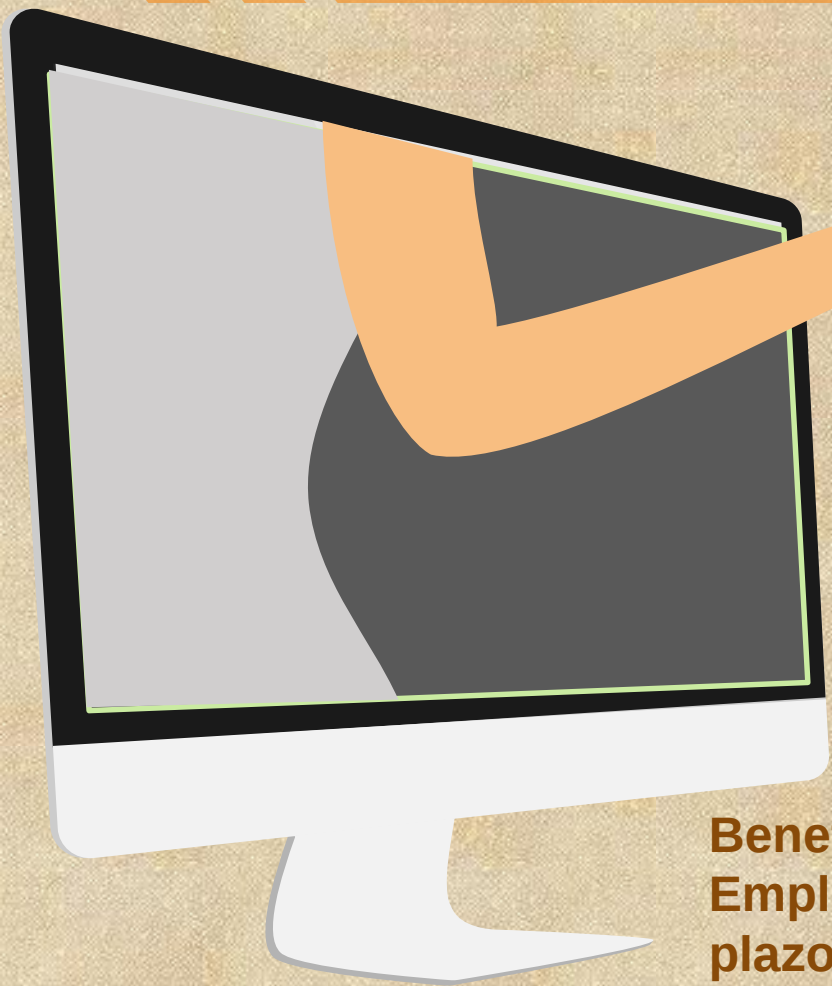
	2021	2020	VARIACION	%
Inversiones e Instrumentos Derivados	561.369.645	535.696.811	25.672.834	4.79
Propiedad Planta y Equipo	732.692.680	739.014.956	(6.322.276)	-0.86
Bienes de Uso Público y Culturales	1.751.647.127	1.757.915.153	(6.268.026)	-0.36
Activos Intangibles	953.349	1.534.861	(581.513)	-37.89
Otros Derechos y Garantías	76.118.971	110.259.517	(34.140.547)	-30,96
Plan de Activos	317.945.786	298.786.359	19.159.427	6.41



PASIVO CORRIENTE

	2021	2020	VARIACION	%
Cuentas por Pagar	95.970.051	72.621.061	23.248.991	32.15
Beneficios a los Empleados	16.803.497	16.770.097	33.400	0.20
Otros Pasivos	87.952.119	124.050.284	(36.098.165)	-29.10

PASIVO NO CORRIENTE



	2021	2020	VARIACION	%
Prestamos por Pagar	197.894.884	208.821.475	(10.926.590)	-5.23
Beneficios a los Empleados a largo plazo	729-869.359	686.946.973	42.922.385	6.25
Provisones	47.142.570	55.689.183	(8.546.613)	-15.35

PATRIMONIO

2021	2020	VARIACION	%	
1.553.369.278	1.553.369.278	-	-	Capital Fiscal
999.031.129	922.132.732	76.898.397	8,34	Resultados Ejercicios Anteriores
242.304.398	277.764.884	-35.460.486	-12,77	Resultados del Ejercicio
274.408.057	278.564.417	(4.156.359)	-1,49	Ganancias o Pérdidas por la aplicación del método de Participación
(70.999.729)	(25.558.511)	(45.441.218)	177.79	Ganancias o Pérdidas por planes de Beneficios a empleados



ESTADO DE RESULTADOS

	INGRESOS	GASTOS	EXCENDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO
2021	447.304.281	204.999.884	241.304.398
2020	458.970.506	181.205.622	277.764.884
VARIACION	(11.666.224)	23.794,262	(35.460.486)
% VARIACION	-2,54	13,13	-12,77

INGRESOS

2021

2020

VARIACION

%



447.304.281

458.970.506

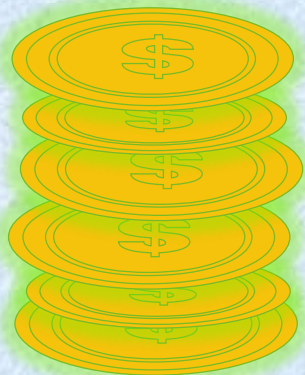
-11.666.224

2,54



INGRESOS

		2021	2020	VARIACION	%
	INGRESOS FISCALES	308.613.947	303.009.716	5.604.232	1,85
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	123.861.921	128.566.815	(4.704.894)	-3,66
	OTROS INGRESOS	14.828.413	27.393,975	(12.565.562)	-45,87



GASTOS

2021

2020

204,999,884

181,205,622

VARIACION

23,794,262

%

13,13 %



GASTOS

	2021	2020	VARIACION	%
Gastos Administración y de Operación	73.631.808	73.047.323	584.484	0,80
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	16.439.371	19.740.316	(3.300.946)	- 16,72
Transferencias y Subvenciones	19.265.979	32.288.529	(13.022.550)	- 40,33
Gasto Público Social	60.709.115	50.814.410	9.894.705	19,47
Operaciones Institucionales	4.047.217	-	4.047.217	100
Otros gastos	30.906.394	5.315.043	25.591.351	481.49



DEPURACION CONTABLE

5



FICHAS REALIZADAS

\$2.991.092



VALOR DEPURADO

\$1.231.057



VALOR CON AFECTACION
PATRIMONIAL

Gracias!



**GOBERNAR
ES HACER**