

Informe de **GESTIÓN**

Ante el Honorable
Concejo Municipal

CUARTO TRIMESTRE 2017
SECRETARÍA DE HACIENDA



1

**PRESUPUESTO Y
TESORERÍA**



ANÁLISIS DEL INGRESO



COMPORTAMIENTO INGRESO

CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO	% DE RECAUDO
TRIBUTARIOS	\$ 341.303.122.496	\$ 322.060.766.519	94,36%
NO TRIBUTARIOS	\$ 364.930.465.235	\$ 363.523.031.390	99,61%
RECURSOS DE CAPITAL	\$ 137.888.670.119	\$ 156.718.403.111	113,66%
TOTAL	\$ 844.122.257.850	\$ 842.302.201.020	99,78%

COMPORTAMIENTO INGRESOS DE MAYOR REPRESENTATIVIDAD

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO	VALOR RECAUDADO	% DE EJECUCIÓN
IPU VIG. ACTUAL	\$ 115.571.041.000	\$ 100.139.714.149	86,65%
IPU VIG. ANTERIORES	\$ 12.452.679.564	\$ 11.402.989.957	91,57%
ICA VIG. ACTUAL	\$ 104.350.841.000	\$ 111.023.074.042	106,39%
ICA VIG. ANTERIORES	\$ 15.000.000.000	\$ 6.235.890.884	41,57%
PROPAGANDA, AVISOS Y TABLEROS VIG. ACTUAL	\$ 13.089.984.000	\$ 13.179.119.986	100,68%
PROPAGANDA, AVISOS Y TABLEROS VIG. ANTERIORES	\$ 2.543.275.000	\$ 1.031.052.368	40,54%
SOBRETASA A LA GASOLINA	\$ 31.345.180.000	\$ 30.923.914.000	98,66%

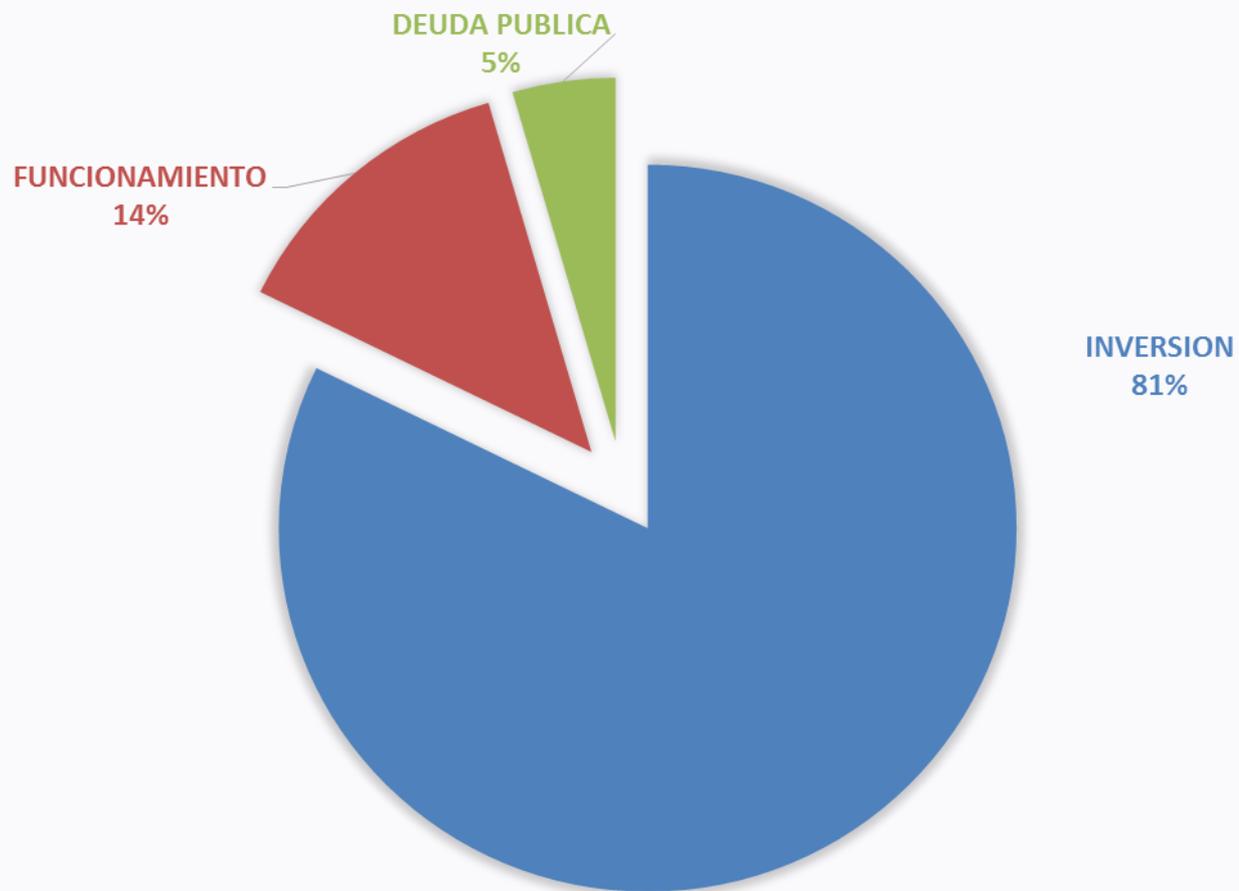
ANÁLISIS DEL GASTO



COMPORTAMIENTO GASTO TOTAL CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 111.757.934.012	\$ 108.374.051.551	96,97%
GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 694.333.919.838	\$ 581.202.362.868	83,71%
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 38.030.404.000	\$ 36.688.611.791	96,47%
TOTAL	\$ 844.122.257.850	\$ 726.265.026.210	86,04%

DISTRIBUCION DE RECURSOS



COMPORTAMIENTO GASTO DE FUNCIONAMIENTO

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
SERVICIOS PERSONALES	\$ 36.872.605.324	\$ 36.122.487.678	97,97%
GASTOS GENERALES	\$ 15.143.489.583	\$ 14.017.753.113	92,57%
TRANSFERENCIAS	\$ 59.741.839.105	\$ 58.233.810.760	97,48%
TOTAL	\$ 111.757.934.012	\$ 108.374.051.551	96,97%

COMPORTAMIENTO INVERSIÓN

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCION
ADMINISTRATIVA	\$ 5.841.779.070	\$ 4.109.792.379	70,35%
EDUCACIÓN	\$ 253.715.021.314	\$ 236.643.881.274	93,27%
INFRAESTRUCTURA	\$ 141.535.717.313	\$ 101.822.548.130	71,94%
DESARROLLO SOCIAL	\$ 19.841.921.040	\$ 17.603.490.821	88,72%
INTERIOR	\$ 28.745.228.551	\$ 27.688.809.323	96,32%
PLANEACIÓN	\$ 5.274.008.432	\$ 4.963.032.448	94,10%
HACIENDA	\$ 28.032.301.284	\$ 24.198.203.681	86,32%
SALUD Y AMBIENTE	\$ 189.485.492.957	\$ 142.620.522.602	75,27%
JURÍDICA	\$ 192.940.000	\$ 182.573.333	94,63%
INDERBU	\$ 3.230.920.479	\$ 3.230.919.479	100,00%
INVISBU	\$ 8.198.595.458	\$ 8.198.595.458	100,00%
CULTURA	\$ 8.094.208.940	\$ 7.794.208.940	96,29%
IMEBU	\$ 2.145.785.000	\$ 2.145.785.000	100,00%
TOTAL	\$ 694.333.919.838	\$ 581.202.362.868	83,71%



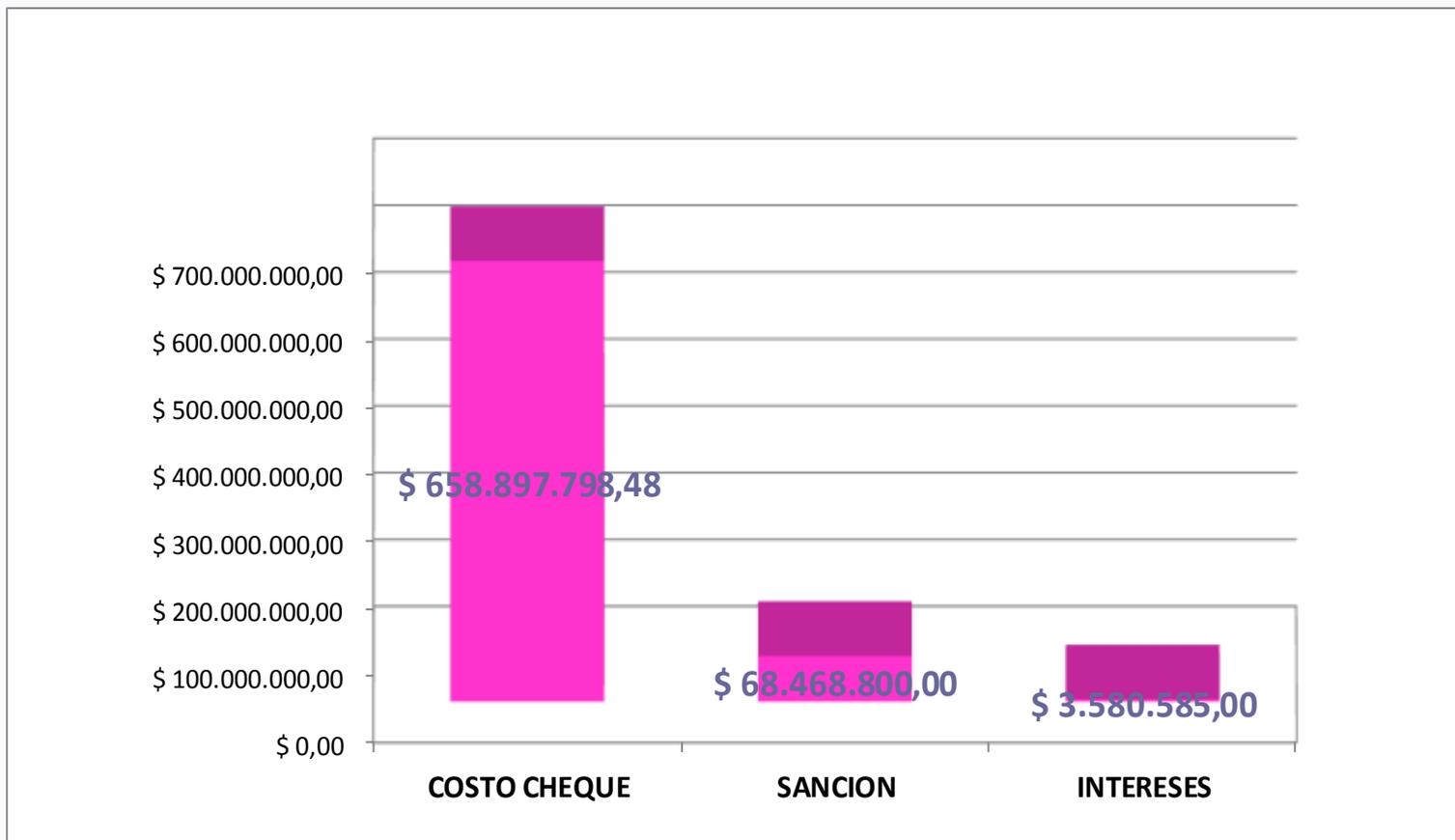
COMPORTAMIENTO SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA

BANCO	VALOR DESEMBOLSADO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
HELM BANK	\$ 12.600.001.000	\$ 8.837.500.667
BBVA	\$ 30.000.000.000	\$ 19.333.333.333
BOGOTÁ	\$ 60.000.000.000	\$ 56.562.500.000
OCCIDENTE	\$ 50.000.000.000	\$ 45.416.666.664
GNB SUDAMERIS	\$ 29.000.000.000	\$ 27.302.083.333
COLPATRIA	\$ 66.000.000.000	\$ 57.293.859.641
TOTAL	\$ 247.600.001.000	\$ 214.745.943.638

TESORERÍA

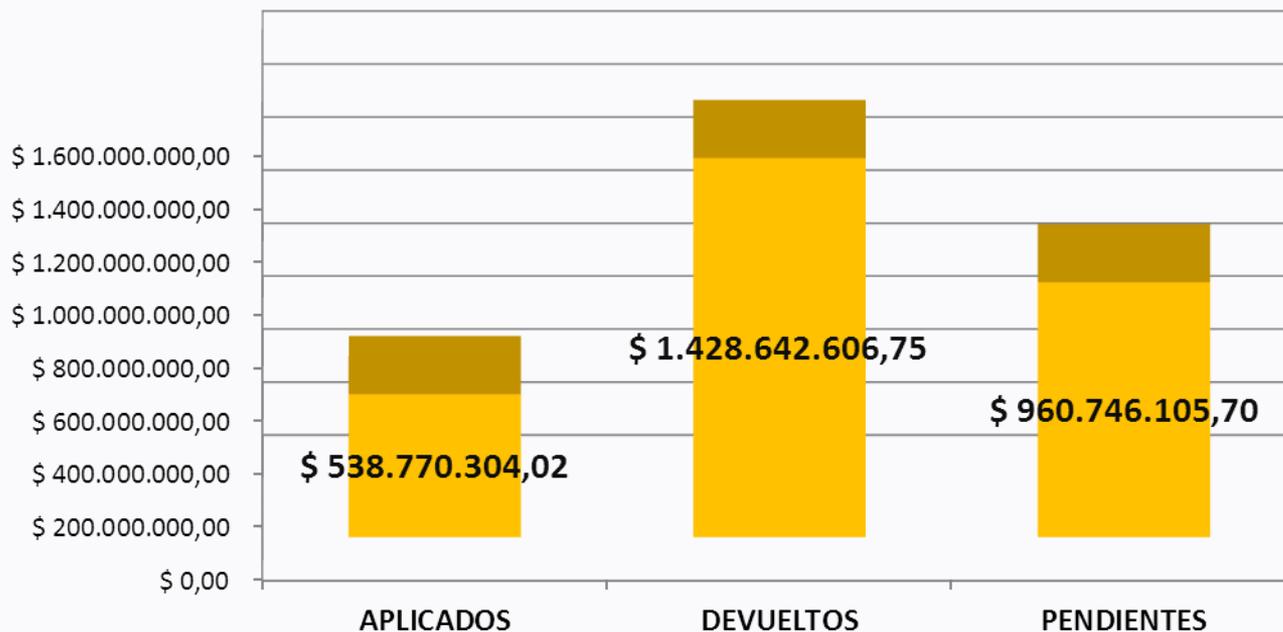


CHEQUES DEVUELTOS



TOTAL PAGOS	COSTO CHEQUE	SANCION	INTERESES	TOTAL RECAUDO
34	\$ 658.897.798,48	\$ 68.468.800,00	\$ 3.580.585,00	\$ 730.947.183,48

TÍTULOS RECEPCIONADOS



CONCEPTO	APLICADOS A PREDIAL	APLICADOS A INDUSTRIA	PENDIENTES DE APLICAR
VALOR	\$ 538,770,304,02	\$ 1,428,642,606,75	\$ 960,746,105,70
CANTIDAD DE TITULOS	204 TITULOS	414 TITULOS	732 TITULOS

COBRO COACTIVO

EXPEDIENTES DE VIGENCIA 2017	
CONCEPTO	Nro. Exp Con Actuación
PREDIAL	12,827
INDUSTRIA	2,555
MULTAS	396



MULTAS VIGENCIA 2017

MES	ANTIGUO CODIGO DE POLICIA		NUEVO CODIGO DE POLICIA	
	Nº DE PAGOS	TOTAL	Nº DE PAGOS	TOTAL
ENERO	11	\$ 28.771.060		
FEBRERO	7	\$ 13.078.704		
MARZO	19	\$ 24.774.224		
ABRIL	12	\$ 12.614.162		
MAYO	14	\$ 17.933.017		
JUNIO	18	\$ 36.319.518		
JULIO	22	\$ 34.360.637		
AGOSTO	26	\$ 37.824.484	46	\$ 84.936.885
SEPTIEMBRE	17	\$ 23.507.694	79	\$ 27.595.962
OCTUBRE	25	\$ 45.690.017	63	\$ 18.840.800
NOVIEMBRE	20	\$ 26.027.495	82	\$ 17.773.300
DICIEMBRE	19	\$ 26.694.991	98	\$ 108.154.429
TOTAL	210	\$ 327.596.003	368	\$ 257.301.376



ANÁLISIS ESCENARIO FINANCIERO



CUENTAS POR PAGAR A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CXP FONDOS COMUNES VIGENCIAS ANTERIORES

\$ 35.183.535.383,05

CXP VIGENCIA 2017

FONDOS COMUNES	\$ 36.500.651.198,81
FONDOS ESPECIALES	\$ 15.281.364.065,09
DEDUCIDOS PARA TERCEROS	\$ 4.242.733.558,00
TOTAL COMPROMISOS VIGENCIA 2017	\$ 56.024.748.821,90

TOTAL COMPROMISOS A 31/DIC/2017	\$ 91.208.284.204,95
--	-----------------------------

INDICADORES DE LEY

LEY 617		
VIGENCIA	31 DIC 2016	31 DIC 2017
Límite	50%	50%
Comportamiento	39,9%	31,6%

LEY 819		
VIGENCIA	31 DIC 2016	31 DIC 2017
Límite	≥100%	≥100%
Comportamiento	555%	682%

2

**FISCALIZACIÓN –
IMPUESTOS
MUNICIPALES**



GESTIONES EFECTIVAS

Actividad	Ejecución trimestre	Acumulado Año
Consultas resueltas sobre liquidación de Impuestos	927	4.127
Derechos de petición atendidos	110	454
Solicitudes de revocatorias procesadas	110	594
Actos Administrativos decisorios	83	430
Novedades de Cancelación y traspasos atendidos	202	630
Novedades aplicadas Impuesto Predial Unificado	181	574
Solicitudes de Marca de Ganado atendidas	5	28
Tutelas resueltas	10	21



GESTIONES EFECTIVAS

- PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL**

No. LIQUIDACIONES TRIMESTRE	RECAUDO TRIMESTRE	No. LIQUIDACIONES ACUMULADO	RECAUDO ACUMULADO
55	\$ 62.528.748	200	\$ 287.097.905

- ESPECTÁCULOS PÚBLICOS Y LEY DEL DEPORTE**

IMPUESTO /CONTRIBUCION	No. LIQUIDACIONES TRIMESTRE	RECAUDO TRIMESTRE	No. LIQUIDACIONES ACUMULADO	RECAUDO ACUMULADO
ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	0	\$ 0	25	\$ 10.544.627
LEY DEL DEPORTE	5	\$ 44.677.300	44	\$ 151.704.100

GESTIONES EFECTIVAS

• RECEPCIÓN DE DECLARACIONES TRIBUTARIAS ICA

AÑO GRAVABLE	DECLARACIONES TRIMESTRE	VALOR DECLARACIONES TRIMESTRE	ACUMULADO DECLARACIONES AÑO 2017	VALOR DECLARACIONES AÑO 2017
2016	1.297	\$ 466.141.274	34.269	\$ 114.915.853.595
2015 y anteriores	846	\$ 336.914.000	17.153	\$ 1.999.324.600
Corrección 2016	101	\$ 29.930.000	403	\$ 446.315.365
Corrección 2015 y anteriores	72	\$ 209.035.009	615	\$ 1.128.804.633
Declaración de adición 2016	2	\$ 1.061.000	149	\$ 68.696.000
Declaración de adición 2015 y anteriores	-	-	4	\$ 736.000
TOTAL	2.318	\$ 1.043.081.283	52.593	\$ 118.559.730.193

• RECEPCIÓN DE DECLARACIONES RETEICA

AÑO GRAVABLE	DECLARACIONES TRIMESTRE	VALOR DECLARACIONES TRIMESTRE	ACUMULADO DECLARACIONES AÑO 2017	VALOR DECLARACIONES AÑO 2017
2017	11.216	\$ 7.274.183.308	44.923	\$ 29.381.973.743

GESTIONES EFECTIVAS

- **SERVICIOS TRIBUTARIOS WEB**

4.352 declaraciones procesadas en el trimestre para un acumulado de 16.458 declaraciones

- **ORIENTACIÓN A CONTRIBUYENTES**

3.965 usuarios atendidos *in situ* en el trimestre para un acumulado de 17.043 usuarios



GESTIONES EFECTIVAS

- **PROGRAMA DE FISCALIZACIÓN**

ACTUACIONES:

Programa de Omisos

9.332 Oficios Persuasivos orientados a los contribuyentes del impuesto de industria y comercio que han cumplido de manera parcial con las obligaciones tributarias.

89 Requerimientos Ordinarios durante el trimestre, para un total acumulado de 1.003 Requerimientos.

71 Resolución Sanción por no enviar información en medio magnético correspondiente al año gravable 2016



GESTIONES EFECTIVAS

- PROGRAMA DE FISCALIZACIÓN**

CONTROL OMISOS	TRIMESTRE	ACUMULADO
NUEVOS CONTRIBUYENTES	1.873	8.871
IMPUESTO DECLARADO	\$ 174.645.296	\$ 891.138.706

CONTROL INEXACTOS	No. R.E TRIMESTRE	VALOR TRIMESTRE	No. R.E ACUMULADO	VALOR ACUMULADO
REQUERIMIENTOS ESPECIALES	6	\$ 95.253.868	27	\$ 1.465.709.861
LIQUIDACIONES OFICIALES DE REVISION	2	\$ 524.989.835	13	\$ 3.166.653.332



3

FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES



COMPOSICIÓN FTP

ALCALDIA DE BUCARAMANGA
DIRECCION DE TRANSITO
CAJA DE PREVISION SOCIAL
BOMBEROS
ISABU
INST. MPAL DE CULTURA



NÚMERO DE PENSIONADOS POR ENTIDAD

ENTIDAD	2013	2014	2015	2016	2017
ALCALDIA	965	957	934	912	911
DTB	52	52	49	48	46
CAJA DE PREVISION SOCIAL MUNICIPAL	12	12	12	12	12
ISABU	30	30	29	29	28
BOMBEROS	13	13	13	13	13
TOTAL	1072	1064	1037	1014	1010



CUOTAS PARTE PENSIONALES

CUOTAS PARTE POR COBRAR (k+i) \$ 17.382.998.684

CUOTAS PARTE POR PAGAR (k+i) \$ 7.566.640.118

DURANTE LA VIGENCIA 2017 SE HAN PAGADO CUOTAS PARTES PENSIONALES POR VALOR DE \$2.194.964.890 Y SE HAN RECAUDADO \$803.764.010.



PASIVOCOL

12.598 REGISTROS

CÁLCULO ACTUARIAL

639.622 MILLONES

RESERVAS FINANCIERAS

295.736 MILLONES

Aportes en cuenta FONPET

DESFINANCIADO EN 54%



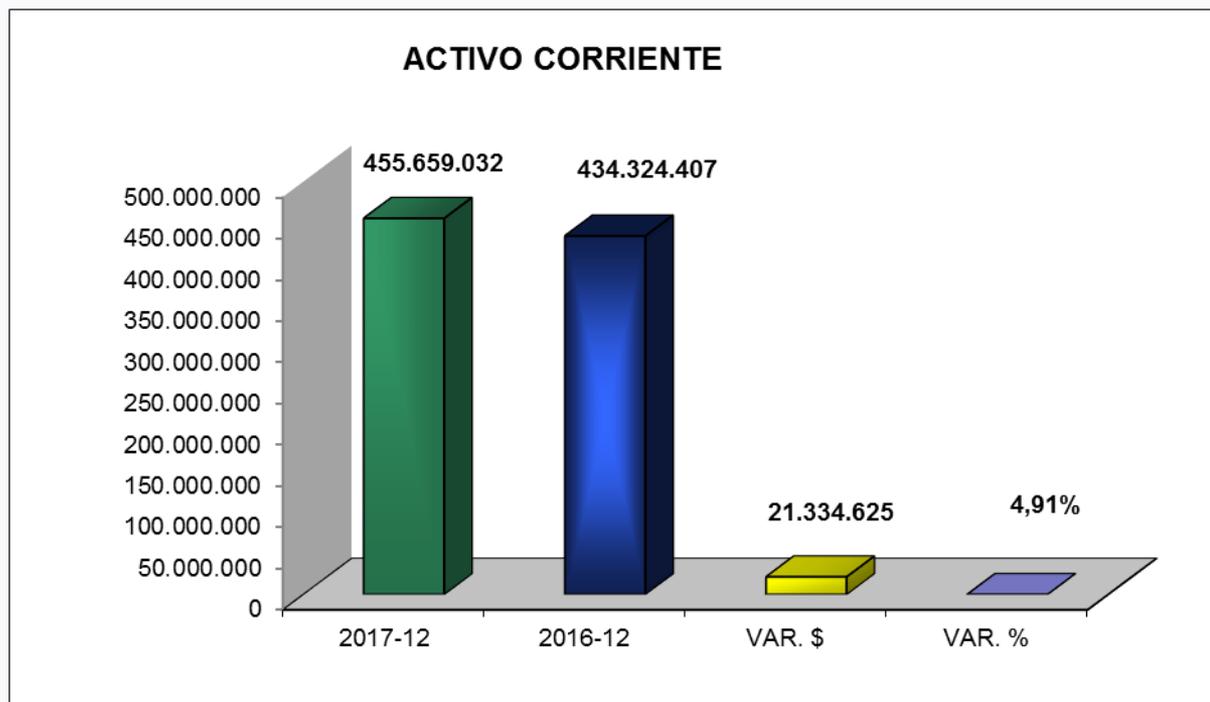
3

CONTABILIDAD



ACTIVO CORRIENTE

DICIEMBRE 2017-2016



ACTIVO CORRIENTE

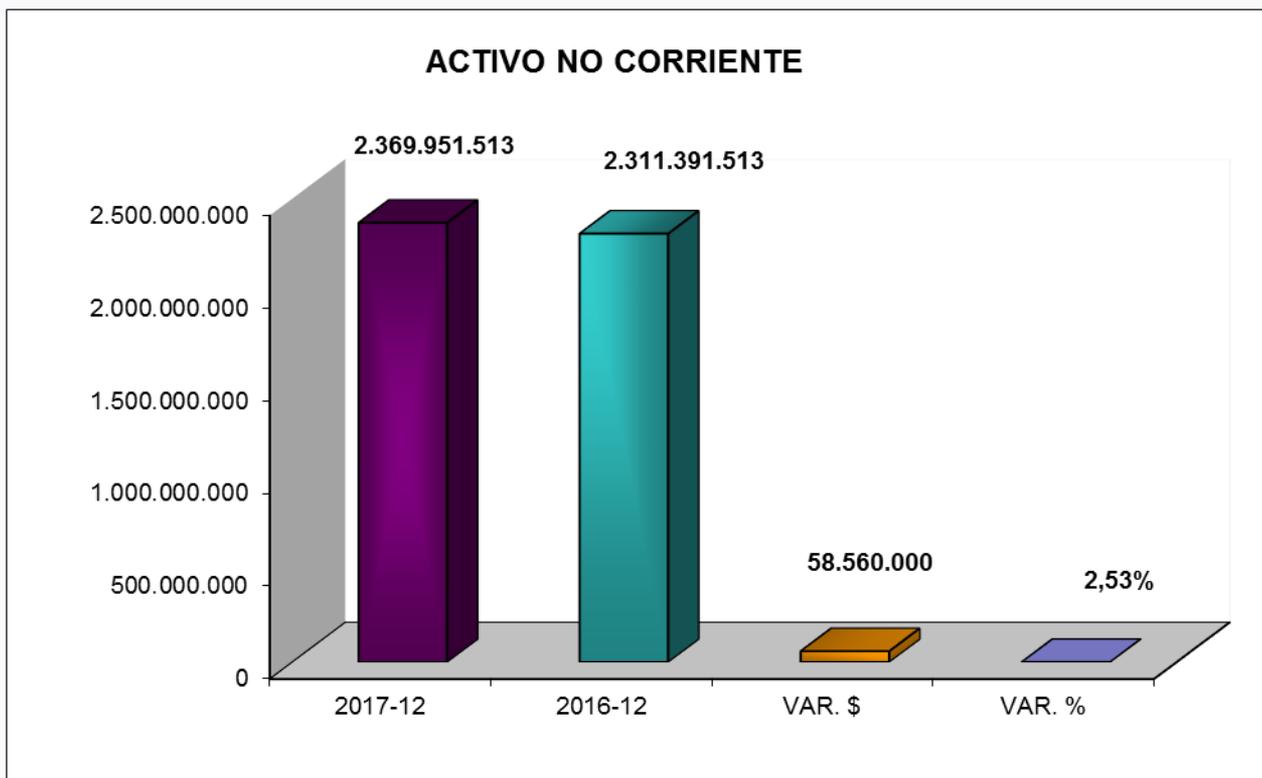
DICIEMBRE 2017-2016

El Activo corriente a Diciembre de 2017 fue de \$455.659.032 mil, incrementándose en \$21.334.625 mil, que equivale al 4,91%, con respecto al mismo periodo del año anterior; la cuenta que más incidió en este comportamiento fue el efectivo, el cual se incrementó en el 56,25%.



ACTIVO NO CORRIENTE

DICIEMBRE 2017-2016



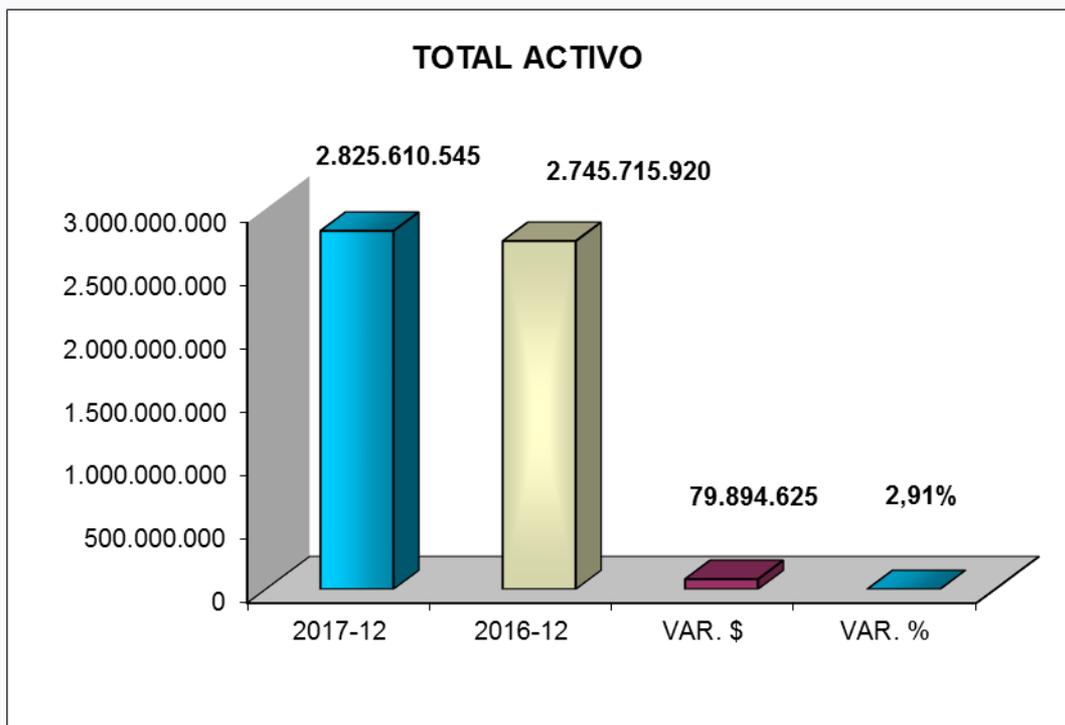
ACTIVO NO CORRIENTE

DICIEMBRE 2017-2016

A Diciembre de 2017, el Activo no Corriente asciende a la suma de \$2.369.951.513 mil, incrementándose en \$58.560.000 mil, equivalente al 2.53% en comparación con la vigencia anterior; la cuenta de mayor representación son los Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales, por reclasificación de Construcciones en Curso y Bienes no legalizados a Bienes de Uso Público.

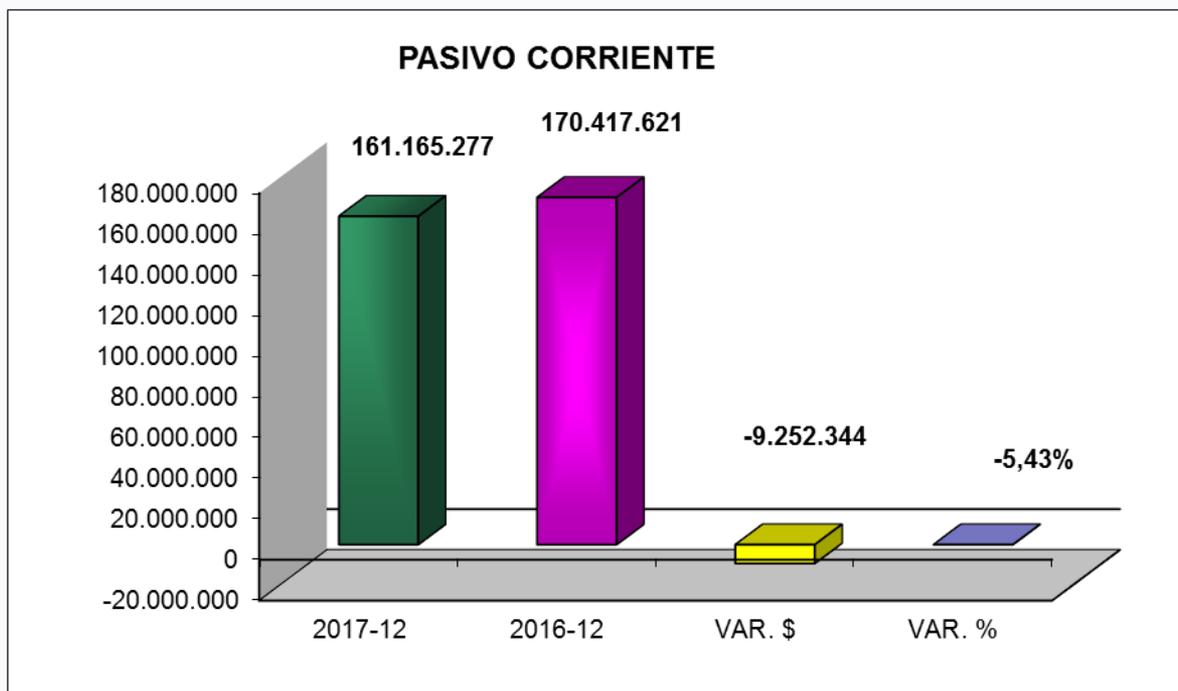


TOTAL ACTIVO DICIEMBRE 2017-2016



PASIVO CORRIENTE

DICIEMBRE 2017-2016



PASIVO CORRIENTE

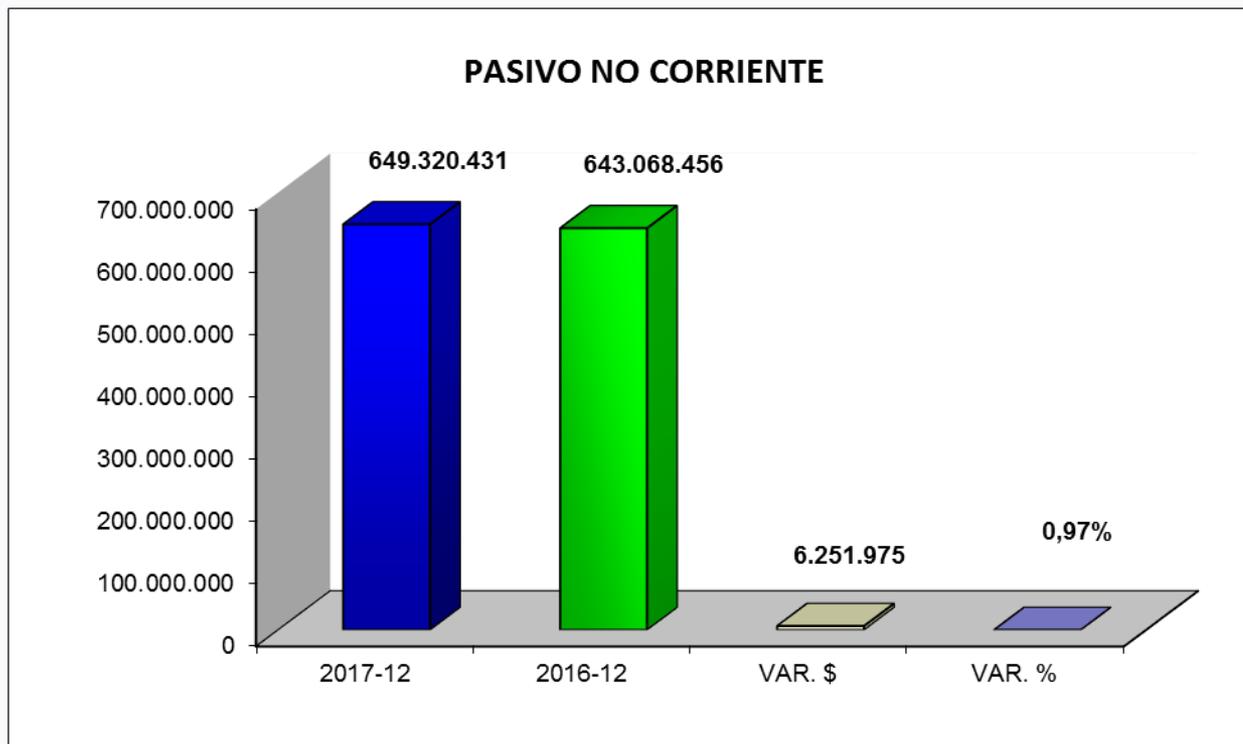
DICIEMBRE 2017-2016

El pasivo Corriente para Diciembre de la vigencia 2017 es de \$161.165.277 mil, disminuido en comparación con el mismo período del año anterior en un 5.43%, equivalente a \$9.252.344 mil, por cancelación de Cuentas por Pagar, por actualización de saldos de Pasivos Estimados y Otros Pasivos por recaudos a favor de terceros (estampillas, sobretasa ambiental y sobretasa bomberil).



PASIVO NO CORRIENTE

DICIEMBRE 2017-2016



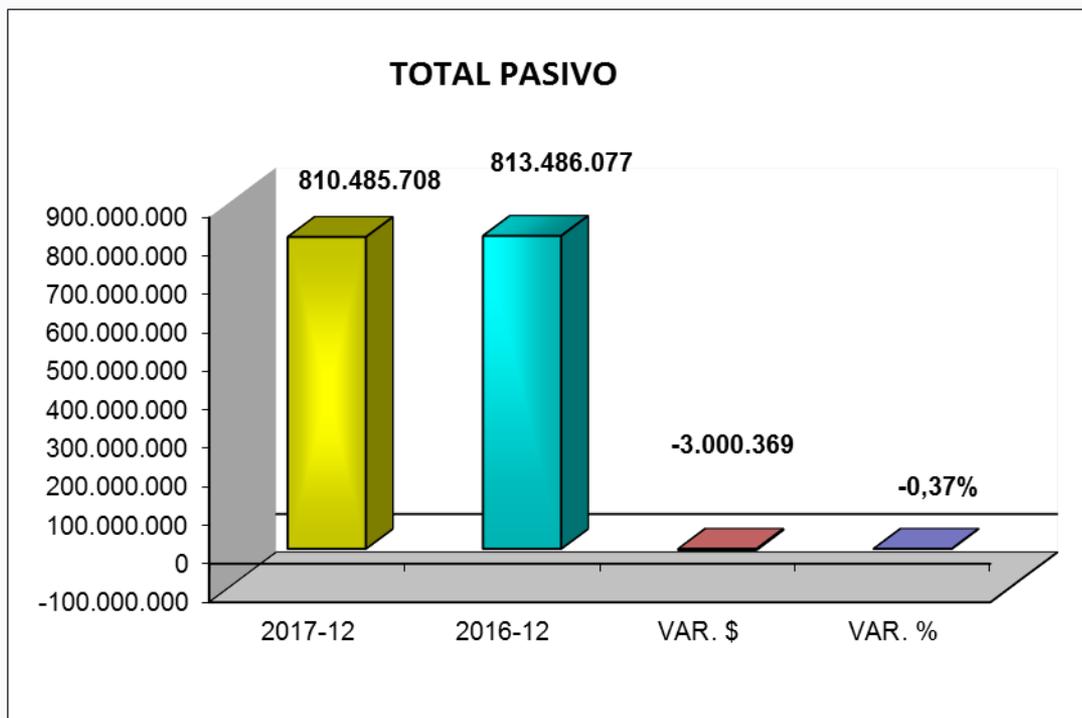
PASIVO NO CORRIENTE

DICIEMBRE 2017-2016

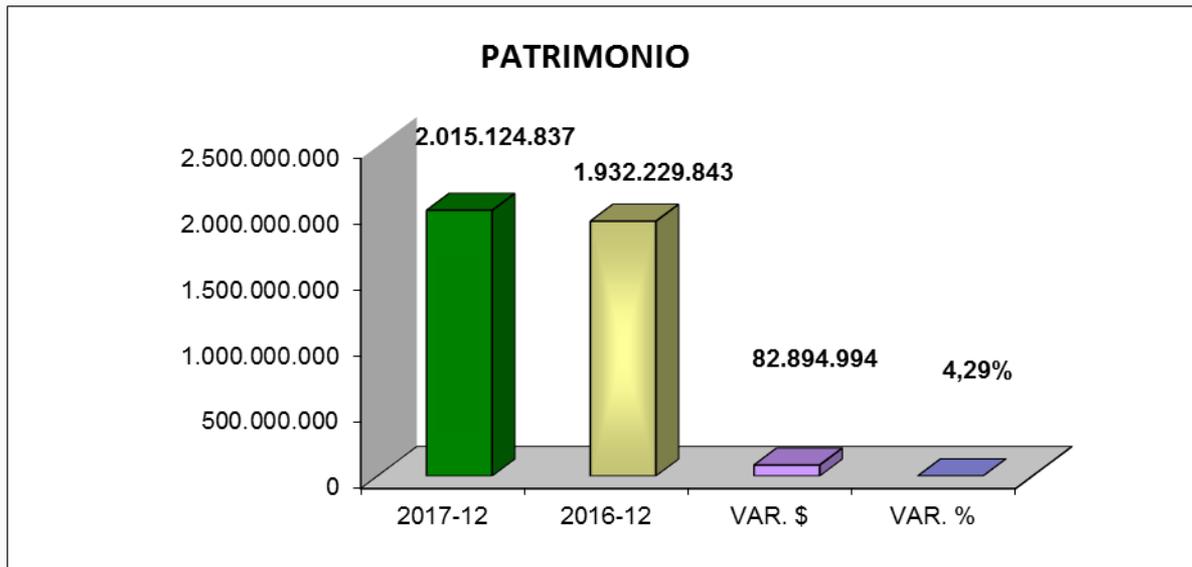
El saldo del Pasivo no Corriente a Diciembre de 2017 es de \$649.320.431 mil, mostrando un incremento de \$6.251.975 equivalente al 0,97%, en comparación con la misma fecha del año anterior; esta variación es afectada por cancelación de Cuentas por Pagar, las cuales disminuyeron en \$44,477,354 mil, equivalente al 52,44%; un incremento en las cuentas de Pasivos Estimados por actualización del Cálculo Actuarial de Pensiones por \$33.461.023 mil equivalente al 16,34%.



TOTAL PASIVO DICIEMBRE 2017-2016



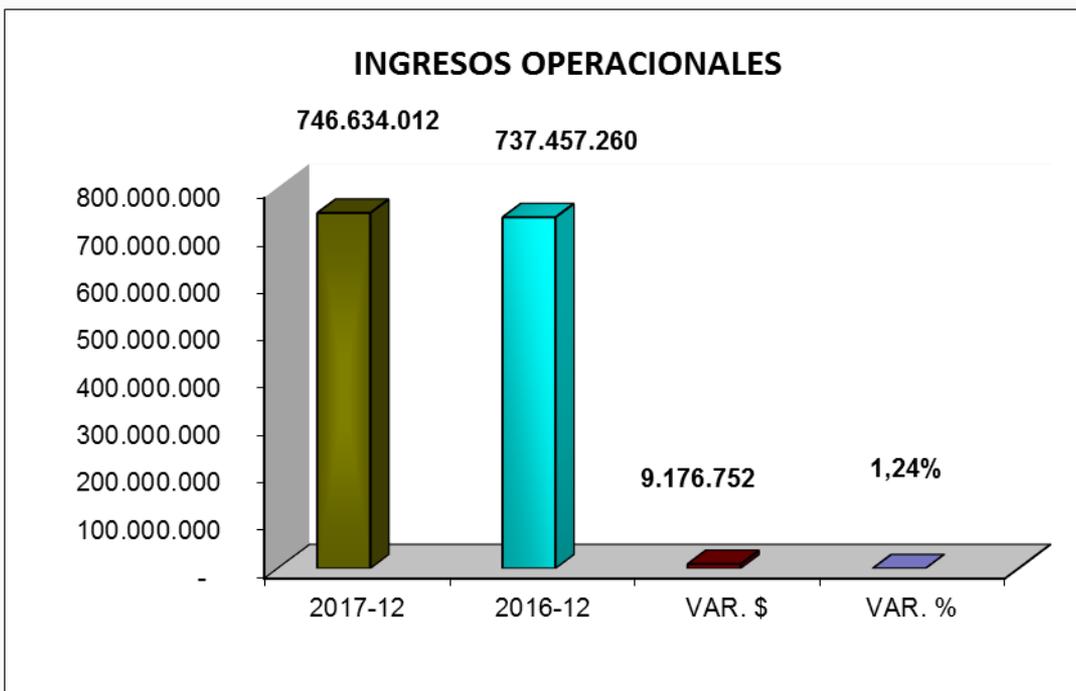
PATRIMONIO DICIEMBRE 2017-2016



El Patrimonio para Diciembre de 2017 presenta la suma de \$2.015.124.837 mil, incrementándose en \$82.894.994 mil en comparación con Diciembre de 2016, equivalente al 4.29%; se incrementa por el Remanente del Ejercicio.

INGRESOS OPERACIONALES

DICIEMBRE 2017-2016



INGRESOS OPERACIONALES

DICIEMBRE 2017-2016

INGRESOS FISCALES

Los ingresos Fiscales a Diciembre de 2017 son de \$393.395.999mil presentando un incremento con respecto al 2016 por valor de \$44.535.229, equivalente al 12.77%; este aumento corresponde principalmente a Ingresos no tributarios por valor de \$35.467.287, equivalente al 80.51%.

TRANSFERENCIAS

Las transferencias a Diciembre de 2017 presentan un saldo de \$353.238.013, con una disminución respecto de la vigencia 2016 de \$35.358.477, equivalente al 9.10%, por efecto de Otras Transferencias no giradas por el Ministerio de Hacienda y por Reclasificación Programa de Alimentación Escolar.



GASTOS OPERACIONALES

DICIEMBRE 2017-2016



GASTOS OPERACIONALES

DICIEMBRE 2017-2016

Los gastos operacionales presentaron un incremento del 5,77% equivalente a \$35.478.129 mil; la cuenta de mayor incremento corresponde a Gastos de Operación por valor de \$142.880.148 equivalente a un 204.88; el incremento en los gastos operacionales se relaciona por reclasificación de las nóminas de Docentes registradas en Gasto Público Social a Gastos de Operación.



RESULTADO DEL EJERCICIO DICIEMBRE 2017-2016

CONCEPTO	2017	2016	VAR. \$	VAR. %
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	186.944.809	32.314.284	154.630.525	478,52%



GESTIÓN CONTABLE

En la vigencia 2017, se adelantaron algunas mejoras en el sistema de información financiera, para optimizar el registro de los ingresos del municipio y minimizar las inconsistencias en el procesamiento de la información; de igual forma se adelantó conciliaciones con entidades del Estado para mejorar el registro de las Operaciones Recíprocas y dar cumplimiento a lo establecido por la Contaduría General de la Nación.

En el mes de Junio/17 se celebró el contrato de Prestación de Servicios No. 210 con la firma IFAS SAS, para el Apoyo a la Depuración Contable y Preparación Obligatoria del marco normativo para Entidades de Gobierno, para dar cumplimiento a la resolución 533 de 2015 (modificada por la Resolución 693 de 2016) de la CGN, el cual terminó en Diciembre/2017; en Comité de Sostenibilidad se aprobaron fichas técnicas de depuración de Activos y Pasivos presentadas por la firma asesora, y las mismas fueron registradas a Diciembre 31 de 2017. Igualmente se adoptó las Políticas Contables del nuevo marco normativo, las cuales el Municipio debe aplicar a partir del 01 de Enero de 2018.



4

PLAN DE
DESARROLLO





LÍNEA ESTRATÉGICA	COMPONENTE	PROGRAMA	INDICADORES				
			INDICADOR	META CUATRIENIO	META 2017	LOGRO 2017	
GOBERNANZA DEMOCRÁTICA	GOBIERNO PARTICIPATIVO Y ABIERTO	PRESUPUESTOS INCLUYENTES	Número de secciones web en línea creadas y mantenidas para que la ciudadanía pueda consultar el presupuesto y vigilar su aprobación y ejecución.	1	1	1	
			Número de planes de socialización ejecutados del proyecto de acuerdo del presupuesto municipal previa presentación al Concejo.	4	1	1	
			Número de cabildos ciudadanos celebrados para asignar presupuesto a obras comunitarias y discutir otros asuntos del presupuesto.	4	1	1	
		RENDICIÓN DE CUENTAS PERMANENTE E INTERACTIVA	Número de reuniones populares celebradas para rendir cuentas de la ejecución del Plan de Desarrollo y la ejecución del presupuesto.	7	2	2	
	GOBIERNO LEGAL Y EFECTIVO	ADMINISTRACIÓN ARTICULADA Y COHERENTE		Número de estrategias de gobierno formuladas e implementadas para la aplicación cabal de la ley 1551 de 2012 por medio de la cual se dictaron normas para modernizar la organización y el funcionamiento de los municipios.	1	1	2
				Número de documentos financieros disponibles de fácil acceso e interpretación.	3	3	3
		FINANZAS PÚBLICAS SOSTENIBLES Y COMPENSIBLES PARA LA CIUDADANÍA		Número de videos realizados que permitan dar a conocer de manera didáctica al ciudadano la información financiera del municipio.	16	4	4
				Número de normas internacionales de información financiera - NIIF implementadas y mantenidas.	1	1	0,5
				Número de estatutos tributarios actualizados.	1	1	1
Número de acciones realizadas tendientes al fortalecimiento de los ingresos.				5	3	4	
INFRAESTRUCTURA Y CONECTIVIDAD	SERVICIOS PÚBLICOS	ALUMBRADO PÚBLICO URBANO Y RURAL	Número de proyectos de acuerdos municipales elaborados para la exención del alumbrado público de la zona.	1	1	1	

GRACIAS

