

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-098
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

INFORME DE GESTIÓN CUARTO TRIMESTRE Corte Diciembre 31 de 2018 SECRETARIA DE HACIENDA



I. EJECUCIÓN DE INGRESOS

A continuación se presenta el comportamiento de los ingresos del Municipio, que incluye ingresos tributarios, no tributarios y los recursos de capital.

Para el año 2018 el Municipio presupuestó ingresos por valor de 938 mil millones de pesos. A 31 de diciembre, el avance en el recaudo ascendió a la suma de 912 mil millones para una ejecución acumulada del 97,27%. A continuación se presenta el detalle del comportamiento de los ingresos del Municipio al corte 31 de diciembre de 2018.

Tabla 1: Ejecución Presupuestal de Ingresos corte 31 de diciembre de 2018

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDADO ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI	INGRESOS TOTALES				
TI.A	INGRESOS CORRIENTES				
TI.A.1	TRIBUTARIOS				
TI.A.1.3	Impuesto Predial unificado				
TI.A.1.3.1	Impuesto Predial Unificado vigencia Actual	120.649.000.000,00	104.845.559.343,00	15.803.440.657,00	86,90%
TI.A.1.3.1.1	Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano Vigencia Anterior	11.862.000.000,00	13.825.666.973,00	-1.963.666.973,00	116,55%
TI.A.1.5	Impuesto de Industria y Comercio				
TI.A.1.5.1	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia actual	119.659.603.556,00	111.741.238.982,73	7.918.364.573,27	93,38%
TI.A.1.5.2	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia anterior	7.171.000.000,00	6.099.937.633,72	1.071.062.366,28	85,06%
TI.A.1.6	Avisos y Tableros				
TI.A.1.6.1	Avisos y tableros vigencia actual	15.792.000.000,00	12.787.666.974,00	3.004.333.026,00	80,98%
TI.A.1.6.2	Avisos y tableros vigencias anteriores	1.394.000.000,00	1.022.557.911,00	371.442.089,00	73,35%
TI.A.1.7	Publicidad Exterior Visual	381.000.000,00	304.786.018,00	76.213.982,00	80,00%
TI.A.1.8	Impuesto de Delineación	452.000.000,00	563.517.989,10	-111.517.989,10	124,67%
TI.A.1.9	Impuesto de Espectáculos Públicos Nacional con Destino al Deporte	70.000.000,00	337.525.058,00	-267.525.058,00	482,18%
TI.A.1.10	Impuesto de Espectáculos Públicos Municipal	40.000.000,00	34.422.600,00	5.577.400,00	86,06%
TI.A.1.23	Degüello de Ganado Menor	25.000.000,00	36.007.062,00	-11.007.062,00	144,03%
TI.A.1.26	Sobretasa a la Gasolina	33.302.000.000,00	30.689.919.000,00	2.612.081.000,00	92,16%
TI.A.1.27	Impuesto sobre Teléfonos Urbanos	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS				
TI.A.1.28.1	Estampilla para el bienestar del Adulto Mayor	3.855.000.000,00	3.867.565.168,23	-12.565.168,23	100,33%
TI.A.1.29	Impuesto sobre el servicio de Alumbrado Público	41.438.000.000,00	36.243.835.889,44	5.194.164.110,56	87,47%
TI.A.1.30	Contribución sobre Contratos de Obras Públicas	3.750.000.000,00	3.392.816.334,22	357.183.665,78	90,48%
TI.A.1.31	Impuesto de Transporte por oleoductos y gasoductos	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
TI.A.1.35	Aporte solidario o contribución para la financiación de los subsidios para los estratos 1, 2 y 3	100.000.000,00	177.442.144,00	-77.442.144,00	177,44%
TI.A.1.40	Otros Ingresos Tributarios				
TI.A.1.40.1	Registro de marquilla	3.000.000,00	2.079.000,00	921.000,00	69,30%
	TOTAL INGRESOS TRIBUTARIOS	359.943.604.556,00	325.972.544.080,44	33.971.060.475,56	90,56%
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS				
TI.A.2.1	Tasas y Derechos				
TI.A.2.1.11	Derechos de explotación de juegos de suerte y azar				
TI.A.2.1.11.1	Rifas	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00%
TI.A.2.1.90	Otras Tasas				
TI.A.2.1.90.1	Nomenclatura urbana	63.000.000,00	130.914.272,00	-67.914.272,00	207,80%
TI.A.2.1.90.2	Compensación por cupo de parqueadero	1.000.000.000,00	387.725.570,00	612.274.430,00	38,77%
TI.A.2.1.90.3	Compensatorio de los Deberes Urbanísticos para provisión de Espacio Público	1.500.000.000,00	1.490.639.587,09	9.360.412,91	99,38%
TI.A.2.1.90.4	Compensatorio de Cesiones Tipo A	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.A.2.1.90.5	Aprovechamiento del espacio público	0,00	5.911.075,00	-5.911.075,00	100,00%
TI.A.2.2	Multas				
TI.A.2.2.4	Multas de Gobierno				

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-098
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDADO ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI.A.2.2.4.2	Multas establecidas en el código nacional de policía	2.000.000.000,00	1.288.455.150,00	711.544.850,00	64,42%
TI.A.2.2.4.5	Multas varias	373.000.000,00	691.847.309,84	-318.847.309,84	185,48%
TI.A.2.2.4.6	Multas fondo de protección al consumidor	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	0,00%
TI.A.2.2.5	Intereses moratorios				
TI.A.2.2.5.1	Predial	3.000.000.000,00	8.263.337.330,00	-5.263.337.330,00	275,44%
TI.A.2.2.5.3	Industria y comercio	3.000.000.000,00	3.006.117.390,32	-6.117.390,32	100,20%
TI.A.2.2.5.10	Otros intereses de origen no tributario	2.000.000.000,00	913.526,00	1.999.086.474,00	0,05%
TI.A.2.2.5.9	Otros intereses de origen tributario	585.000.000,00	3.183.200,00	581.816.800,00	0,54%
TI.A.2.3	CONTRIBUCIONES				
TI.A.2.3.1	Contribución de Valorización	4.000.000.000,00	6.129.107.524,00	-2.129.107.524,00	153,23%
TI.A.2.3.2	Participación en la plusvalía	2.000.000.000,00	0,00	2.000.000.000,00	0,00%
TI.A.2.5	Rentas contractuales				
TI.A.2.5.1	Arrendamientos	40.000.000,00	297.021.812,11	-257.021.812,11	742,55%
TI.A.2.7	Otros Ingresos No Tributarios				
TI.A.2.7.10.1	Otros no tributarios	2.157.000.000,00	839.348.927,00	1.317.651.073,00	38,91%
TI.A.2.7.10.2	Comparendo Ambiental	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.A.2.7.10.5	Costas y Gastos procesales	0,00	12.063.108,00	-12.063.108,00	100,00%
TI.A.2.6	TRASFERENCIAS				
TI.A.2.6.1	Transferencias de libre destinación				
TI.A.2.6.1.2	Del Nivel Departamental				
TI.A.2.6.1.2.1	Transferencia impuesto sobre vehículos	12.959.000.000,00	9.222.583.202,68	3.736.416.797,32	71,17%
TI.A.2.6.2	TRANSFERENCIA PARA INVERSION				
TI.A.2.6.2.1	DEL NIVEL NACIONAL				
TI.A.2.6.2.1.1	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES				
TI.A.2.6.2.1.1.1	Sistema General de Participaciones -Educación				
TI.A.2.6.2.1.1.1.1	S. G. P. Educación - Prestación de servicios	157.173.712.092,00	157.173.712.092,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.1.1.2	S. G. P. Educación - Prestación de servicios- Aporte patronal SSF	15.874.753.924,00	15.874.753.924,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.1.1.3	S. G. P. Educación - Prestación de servicios- Aportes docentes SSF	8.696.229.688,00	8.696.229.688,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.1.1.4	S. G. P. Educación - Prestación de servicios - Conectividad	662.788.216,00	662.788.216,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.1.1.4	S. G. P. Educación -Recursos de calidad				
TI.A.2.6.2.1.1.1.4.1	Calidad por matrícula oficial	4.270.396.426,00	4.270.396.426,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.1.1.4.2	Calidad por gratuidad (sin situación de Fondos)	4.414.726.987,00	4.414.726.987,00	0,00	100,00%
	FONDO LOCAL DE SALUD				
TI.A.2.6.2.1.1.2	Sistema General de Participaciones -Salud-				
TI.A.2.6.2.1.1.2.1	S. G. P. Salud - Régimen subsidiado				
TI.A.2.6.2.1.1.2.1.1	S. G. P. Salud - Régimen subsidiado Continuidad	48.569.395.143,00	48.569.395.143,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.1.2.2	S. G. P. Salud - Salud Publica	3.865.711.018,00	3.865.711.018,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.1.2.3	S. G. P. Salud - Prestación de Servicios a la población pobre en lo no cubierto con subsidios a la demanda y actividades no cubiertas con subsidios a la demanda	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.A.2.6.2.1.1.2.4	S. G. P. Salud - Aportes Patronales (Sin situación de fondos)	919.722.242,00	919.722.242,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.1.4	Sistema General de Participaciones Alimentación Escolar				
TI.A.2.6.2.1.1.4.1	Sistema General de Participaciones Alimentación Escolar	831.779.216,00	831.779.216,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.1.5	S.G.P Agua Potable y Saneamiento Básico				
TI.A.2.6.2.1.1.5.1	S.G.P Agua Potable y Saneamiento Básico	4.841.009.421,00	4.841.009.421,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.1.6	S.G.P. Por crecimiento de la economía				
TI.A.2.6.2.1.1.6.1	Primera Infancia	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.A.2.6.2.1.1.7	Sistema General Forzosa Inversión de Participación Propósito General				
TI.A.2.6.2.1.1.7.2	Cultura	892.306.321,00	892.306.321,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.1.7.1	Deporte y recreación	1.189.741.761,00	1.189.741.761,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.1.7.4	Resto libre inversión(Incluye recursos de libre inversión municipios menores de 25000 habitantes)	11.302.546.734,00	11.302.546.734,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.3	Fondo de Solidaridad y Garantías -FOSYGA-				
TI.A.2.6.2.1.3.1.1	Recursos Fosyga (Régimen Subsidiado) Sin situación de fondos	74.153.615.667,00	74.153.615.667,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.3.1.2	Recursos Fosyga (Super salud) Sin situación de fondos	580.162.889,00	580.162.889,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.4	COLJUEGOS				
TI.A.2.6.2.1.4.1	Recursos Coljuegos (sin situacion de fondos)	5.037.099.424,00	5.037.099.424,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.4.2	Recursos Coljuegos (Con Situacion de Fondos)	1.316.024.309,00	1.685.678.350,00	-369.654.041,00	128,09%

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-098
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDADO ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI.A.2.6.2.1.7	Regalías y Compensaciones				
TI.A.2.6.2.1.7.5	Regalías por calizas, yesos, arcillas, gravas, minerales no metálicos y materiales de construcción	1.000.000,00	3.327.648,83	-2.327.648,83	332,76%
TI.A.2.6.2.1.8	OTRAS TRANSFERENCIAS DEL NIVEL NACIONAL PARA INVERSION				
TI.A.2.6.2.1.8.2	EN EDUCACION				
TI.A.2.6.2.1.8.2.3	Alimentación Escolar Ley 1450 del 2011 (ICBF o MEN)	1.614.151.439,00	1.615.291.334,00	-1.139.895,00	100,07%
TI.A.2.6.2.1.8.4	Transferencia del Mincultura de la Contribución Parafiscal de los Espectáculos Públicos de las artes escénicas	400.000.000,00	15.592.955,43	384.407.044,57	3,90%
TI.A.2.6.2.2	Del Nivel Departamental				
TI.A.2.6.2.2.5	Del Nivel Departamental Régimen Subsidiado				
TI.A.2.6.2.2.5.1	Transferencia régimen subsidiado del departamento a los municipios	225.288.534,00	1.424.060.654,12	-1.198.772.120,12	632,11%
TI.A.2.6.2.2.5.2	Transferencia régimen subsidiado del departamento a los municipios SSF	7.244.475.307,00	6.244.495.663,00	999.979.644,00	86,20%
TI.A.2.6.2.2.10	OTRAS TRANSFERENCIAS DEL NIVEL DEPARTAMENTAL PARA INVERSIÓN				
TI.A.2.6.2.2.10.1	Estampilla probienestar del anciano Departamental	3.725.000.000,00	2.766.269.274,55	958.730.725,45	74,26%
TI.A.2.6.2.3	Transferencia sector eléctrico 90% para inversión				
TI.A.2.6.2.3.2	Transferencia sector eléctrico (Inversión Medio Ambiente)	7.000.000,00	7.808.338,00	-808.338,00	111,55%
TI.A.2.6.2.5	Sector Descentralizado				
TI.A.2.6.2.5.3	Transferencia de las EPSD (Estratificación)	70.000.000,00	34.285.716,00	35.714.284,00	48,98%
TI.A.2.7.10	Otros no tributarios				
TI.A.2.7.10.1	Fondo para el trabajo y el desarrollo humano	81.000.000,00	25.104.201,00	55.895.799,00	30,99%
TI.A.2.7.10.2	Reintegros de Educación	0,00	58.328.075,00	-58.328.075,00	100,00%
	TOTAL NO TRIBUTARIOS	392.662.636.758,00	388.925.108.362,97	3.737.528.395,03	99,05%
	TOTAL INGRESOS CORRIENTES	752.606.241.314,00	714.897.652.443,41	37.708.588.870,59	94,99%
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL				
TI.B.1	COFINANCIACION				
TI.B.1.1	COFINANCIACION NACIONAL NIVEL CENTRAL				
TI.B.1.1.2	PROGRAMAS DE EDUCACION				
TI.B.1.1.2.1	Cofinanciación Alimentación Escolar	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.B.1.2	COFINANCIACION DEPARTAMENTAL NIVEL CENTRAL				
TI.B.1.2.4	PROGRAMA DE INFRAESTRUCTURA				
TI.B.1.2.4.1	Cofinanciación Convenio Interadministrativo 951 Gobernación de Santander - Teatro Santander	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00%
TI.B.1.4	OTRAS COFINANCIACIONES				
TI.B.1.4.1	SECTOR DESCENTRALIZADO				
TI.B.1.4.1.2	Departamental				
TI.B.1.4.1.2.1	Area Metropolitana de Bucaramanga				
TI.B.1.4.1.2.1.1	Convenio Interadministrativo Nro. 000250/2018	0,00	8.902.020.695,00	-8.902.020.695,00	100,00%
TI.B.1.4.1.2.1.2	Convenio Interadministrativo Nro. 000289/2018	0,00	4.440.661.191,03	-4.440.661.191,03	100,00%
TI.B.5	Recuperación de Cartera (DIFERENTES A TRIBUTARIOS)				
TI.B.5.3	Recuperación de Cartera por otros conceptos	100.000.000,00	0,00	100.000.000,00	0,00%
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE				
TI.B.6.1	CANCELACION DE RESERVAS				
TI.B.6.1.2	de SGP				
TI.B.6.1.2.2	Cancelación de reservas - Salud				
TI.B.6.1.2.2.2	Recursos de forzosa inversión - Salud: Pública	144.700.000,00	144.700.000,00	0,00	100,00%
TI.B.6.1.2.6	Cancelación de reservas - Crecimiento de la economía				
TI.B.6.1.2.6.1	Primera Infancia	153.893.999,00	153.893.999,00	0,00	100,00%
TI.B.6.1.2.7	Cancelación de Reservas Propósito General				
TI.B.6.1.2.7.7	RESTO LIBRE INVERSION	39.318.334,00	39.318.334,00	0,00	100,00%
TI.B.6.1.3	De otros Recursos				
TI.B.6.1.3.1	De recursos propios para salud	349.616.000,00	349.616.000,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2	SUPERAVIT FISCAL				
TI.B.6.2.1	Superávit Fiscal de la Vigencia Anterior				
TI.B.6.2.1.1	RECURSOS DE LIBRE DESTINACION				
TI.B.6.2.1.1.3	Ingresos Corrientes de libre destinación diferentes a la participación de libre destinación Propósito General	14.435.566,23	14.435.566,23	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2	Recursos de forzosa inversión (con destinación específica)				

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-098
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDADO ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI.B.6.2.1.2.1	Recursos de forzosa inversión SGP (con destinación específica)				
TI.B.6.2.1.2.1.1	Recursos de Forzosa Inversion - Educacion				
TI.B.6.2.1.2.1.1.1	SGP Educación Prestacion del Servicio	6.681.373.029,91	6.681.373.029,91	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.1.2	SGP Educación Calidad Matricula	1.910.504.786,19	1.910.504.786,19	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.2	Recursos de forzosa inversión - Salud				
TI.B.6.2.1.2.1.2.1	Recursos de forzosa inversión - Salud: Régimen Subsidiado				
TI.B.6.2.1.2.1.2.1.1	Inversión mejoramiento infraestructura y dotación Red Pública cuenta maestra	30.821.984.324,00	30.821.984.324,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.2.1.2	Salud Regimen Subsidiado vigencia anterior	1.156.468.678,56	1.156.468.678,56	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.2.3	Recursos de forzosa inversión - Salud: Prestación del servicio a la población pobre no afiliada	2.176.984.415,00	2.176.984.415,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.2.2	Recursos de forzosa inversión -Salud Publica	954.101.877,94	954.101.877,94	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.2.3.1	Recursos de forzosa inversión - Salud: Prestación del servicio a la población pobre no afiliada CSF	114.619.385,20	114.619.385,20	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.2.3.2	Recursos de forzosa inversión - Salud: Prestación del servicio a la población pobre no afiliada SSF	838.116.060,00	838.116.060,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.3	Recursos de Forzosa Inversion Alimentacion Escolar	65.667.060,85	65.667.060,85	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.5	Participación para Agua Potable y Saneamiento Básico	3.483.117.547,58	3.483.117.547,58	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.6	Recursos de forzosa inversión - Crecimiento de la economía				
TI.B.6.2.1.2.1.6.1	Recursos Conpes - Primera Infancia	1.696.794.056,30	1.696.794.056,30	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.7	Recursos de Forzosa Inversion Proposito General				
TI.B.6.2.1.2.1.7.7	Resto libre inversion	788.928.347,25	788.928.347,25	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9	Otros recursos de forzosa inversión diferentes al SGP (con destinación específica)				
TI.B.6.2.1.2.9.1	Alumbrado Publico	38.352.948.017,57	38.352.948.017,57	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.2	Fondo Proteccion al Consumidor	276.559.452,00	276.559.452,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.3	Fondo cuenta territorial de seguridad y convivencia ciudadana Ley 418 de 1987	15.356.912.948,52	15.356.912.948,52	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.4	RECURSOS DE SALUD				
TI.B.6.2.1.2.9.4.1	Recursos de Salud Publica				
TI.B.6.2.1.2.9.4.1.1	Recursos de Salud Publica Coljuegos	695.987.934,90	695.987.934,90	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.4.2	Recursos Salud Otros Gastos en Salud	682.779.680,02	682.779.680,02	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.5	Contribucion parafiscal de los espectaculos de las artes escenicas	46.805.391,78	46.805.391,78	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.6	Multas Codigo de Policia	266.037.919,00	266.037.919,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.7	Aporte Solidario contribucion financiacion Subsidios Estratos 1, 2, 3, Fondo Solidaridad	131.010.344,89	131.010.344,89	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.8	Compesacion por cupo de parqueo	341.433.363,00	341.433.363,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.9	Transf. Sector Electrico (Fondo Rotatorio Ambiental)	6.271.626,00	6.271.626,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.10	Recursos Publicidad Exterior Visual (Fondo Ambiental)	260.374.543,52	260.374.543,52	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.11	Transferencias de la ESPD (Estratificacion)	201.908.668,39	201.908.668,39	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.12	Contribucion Valorizacion	6.718.232.519,72	6.718.232.519,72	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.13	Fondo para el trabajo y desarrollo Humano	444.878.511,00	444.878.511,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.14	Atencion Desplazados (Victimas)	275.220.166,39	275.220.166,39	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.15	Fondo de vigilancia y seguridad de Bucaramanga	1.516.317.454,01	1.516.317.454,01	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.16	Fondo Educativo Municipal	784.398.286,66	784.398.286,66	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.17	Fondo Gestion del Riesgo	1.692.740.665,61	1.692.740.665,61	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.18	Fondo Territorial de pensiones	2.877.625.610,35	2.877.625.610,35	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.19	Impuesto Espectaculos publicos con destino al deporte	81.704.100,00	81.704.100,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.20	Estampilla probienestar del anciano municipal	625.497.626,79	625.497.626,79	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.20-1	Alimentacion Escolar Recursos MEN	430.381.140,73	430.381.140,73	0,00	100,00%
TI.B.6.2.2	SUPERAVIT FISCAL DE VIGENCIAS ANTERIORES NO INCORPORADOS				
TI.B.6.2.2.2	RECURSOS DE FORZOSA INVERSION (CON DESTINACION ESPECIFICA)				
TI.B.6.2.2.2.1	Recursos de Forzosa Inversion SGP (con destinación específica)				
TI.B.6.2.2.2.1.1	Recursos de forzosa Inversion - Educacion				
TI.B.6.2.2.2.1.1.1	SGP Educación Prestacion del Servicio	131.643.201,95	131.643.201,95	0,00	100,00%
TI.B.6.2.2.2.1.2	Recursos de forzosa Inversión - Salud				
TI.B.6.2.2.2.1.2.2	Recursos de forzosa Inversión Salud :Salud Publica Colectiva	58.078.109,96	58.078.109,96	0,00	100,00%
TI.B.6.2.2.2.1.3	Recursos de Forzosa Inversion Alimentacion Escolar	82.336.113,54	82.336.113,54	0,00	100,00%
TI.B.6.2.2.2.2	Regalias y Compensaciones (Regimen Anterior de regalias Ley 141/94 y 756/02)	0,00	803.506,00	-803.506,00	100,00%
TI.B.6.2.2.2.5	Superávit excedentes Cuenta maestra regimen subsidiado otros recursos diferentes a SGP				

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-098
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDADO ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI.B.6.2.2.2.5.1	Recursos Propios Fondo Local de Salud	4.055.400.624,00	4.055.400.624,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.2.2.9	Otros recursos de forzosa inversión diferentes al SGP (con destinación específica)				
TI.B.6.2.2.2.9.1	Recursos de Salud Pública				
TI.B.6.2.2.2.9.1.1	Recursos Salud Pública Coljugos	90.827.601,20	90.827.601,20	0,00	100,00%
TI.B.6.2.2.2.9.2	Otros Gastos en Salud	133.750.319,80	133.750.319,80	0,00	100,00%
TI.B.6.2.2.2.9.3	Rendimientos financieros Fonpet no incorporados	189.677.810,32	189.677.810,32	0,00	100,00%
TI.B.8	RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS				
TI.B.8.1.3	Ingresos corrientes de libre destinación				
TI.B.8.1.3.1	Rendimientos financieros lcid	2.500.000.000,00	2.293.440.393,77	206.559.606,23	91,74%
TI.B.8.1.3.2	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Sobretasa Gasolina	109.000.000,00	214.331.226,03	-105.331.226,03	196,63%
TI.B.8.2	Provenientes de Recursos con destinación específica				
TI.B.8.2.1	Provenientes de Recursos SGP con destinación específica				
TI.B.8.2.1.1	Provenientes de Recursos SGP con destinación específica - Educación				
TI.B.8.2.1.1.1	SGP Educación Prestación del Servicio	234.000.000,00	316.187.627,00	-82.187.627,00	135,12%
TI.B.8.2.1.2	Provenientes de Recursos SGP con destinación específica - Salud				
TI.B.8.2.1.2.1	Provenientes de Recursos SGP con destinación específica - Salud: Régimen Subsidiado	1.894.000.000,00	1.343.790.517,00	550.209.483,00	70,95%
TI.B.8.2.1.2.2	Provenientes de Recursos SGP con destinación específica - Salud: Pública	132.000.000,00	122.382.163,02	9.617.836,98	92,71%
TI.B.8.2.1.2.3	Recursos SGP con destinación específica - Salud, Servicios a la población pobre no afiliada	127.000.000,00	79.278.606,35	47.721.393,65	62,42%
TI.B.8.2.1.2.4	Rendimientos Financieros (Otros recursos de salud)	13.000.000,00	19.070.330,78	-6.070.330,78	146,69%
TI.B.8.2.1.3	Provenientes de Recursos SGP con destinación específica - Alimentación Escolar	79.000.000,00	51.409.198,98	27.590.801,02	65,07%
TI.B.8.2.1.5	Provenientes de Recursos SGP con destinación específica - Agua potable y saneamiento básico				
TI.B.8.2.1.5.1	S.G.P Agua Potable y Saneamiento Básico	301.000.000,00	195.380.580,43	105.619.419,57	64,91%
TI.B.8.2.1.7	Sistema General Forzosa Inversión de Participación Propósito General				
TI.B.8.2.1.7.8	Sistema General Forzosa Inversión de Participación Propósito General				
TI.B.8.2.1.7.8.1	Rendimientos Financieros (Propósitos generales libre inversión)	273.000.000,00	145.727.377,78	127.272.622,22	53,38%
TI.B.8.2.1.7.8.2	Rendimientos Financieros (Propósito generales Cultura)	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.B.8.2.1.7.8.3	Rendimientos Financieros (Propósito generales Deporte y Recreación)	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.B.8.2.3	Provenientes de Otros recursos con destinación específica diferentes al SGP				
TI.B.8.2.3.1	Rendimientos financieros alumbrado publico	1.699.000.000,00	1.775.384.249,09	-76.384.249,09	104,50%
TI.B.8.2.3.2	Rendimientos financieros sobre aportes a Metrolínea	1.251.000.000,00	856.761.935,95	394.238.064,05	68,49%
TI.B.8.2.3.3	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Estampillas Municipal Pro Asilos	103.000.000,00	102.859.987,85	140.012,15	99,86%
TI.B.8.2.3.4	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Fondo Solidaridad y Redistribucion del Ingreso	4.000.000,00	20.244.252,56	-16.244.252,56	506,11%
TI.B.8.2.3.5	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Fondo Vigilancia	15.000.000,00	87.078.016,56	-72.078.016,56	580,52%
TI.B.8.2.3.6	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Fondo Protección Consumidor	200.000,00	4.790.166,71	-4.590.166,71	2395,08%
TI.B.8.2.3.7	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Estratificación Socioeconómica	16.000.000,00	8.707.942,71	7.292.057,29	54,42%
TI.B.8.2.3.8	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Fondo cuenta de seguridad y convivencia ciudadana Ley 418	40.000.000,00	543.193.062,92	-503.193.062,92	1357,98%
TI.B.8.2.3.9	Rendimiento financieros Valorización	10.000.000,00	258.607.896,28	-248.607.896,28	2586,08%
TI.B.8.2.3.10	Rendimientos financieros Compensatorio deberes urbanístico para provision de espacio publico	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00%
TI.B.8.2.3.11	Rendimientos Financieros Compensatorio cupo de parqueo	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00%
TI.B.9	Donaciones	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.B.10	Retiros FONPET				
TI.B.10.6	RETIRO POR DEVOLUCION DE LOS EXCEDENTES DEL CUBRIMIENTO DEL PASIVO PENSIONAL				
TI.B.10.6.4	Retiro para Sector educación. Con situación de fondos.	18.314.020.547,00	18.314.020.547,00	0,00	100,00%
TI.B.10.8	RETIRO DE OTROS RECURSOS DEL SECTOR SALUD (SITUADO FISCAL, SGP, RENDIMIENTOS ETC)				
TI.B.10.8.3	RETIRO PARA INVERSION EN REGIMEN SUBSIDIADO SSF				

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-098
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDADO ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TL.B.10.8.3.1	Fonpet (Art. 147 de la Ley 1763 de 2015)	9.557.590.000,00	9.557.590.000,00	0,00	100,00%
TL.B.11	Utilidades y excedentes financieros	2.285.000.000,00	2.977.951.030,97	-692.951.030,97	130,33%
TL.B.13	Reintegros				
TL.B.13.10	Otros Reintegros	1.798.000.000,00	1.345.496.742,54	452.503.257,46	74,83%
TL.B.14	OTROS INGRESOS DE CAPITAL				
TL.B.14.RR	RESERVAS				
TL.B.14.RR.1	RECURSOS DE LIBRE DESTINACION				
TL.B.14.RR.1.3	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION				
TL.B.14.RR.1.3.1	Recursos Propios Fondo Local de Salud	904.532.079,64	904.532.079,64	0,00	100,00%
TL.B.14.RR.2	RECURSOS DE FORZOSA INVERSION (CON DESTINACION ESPECIFICA)				
TL.B.14.RR.2.1	RECURSOS FORZOSA INVERSION SGP (CON DESTINACION ESPECIFICA)				
TL.B.14.RR.2.1.1	RECURSOS DE FORZOSA INVERSIÓN - EDUCACIÓN				
TL.B.14.RR.2.1.1.1	SGP Educación Prestación De Servicio	29.453.564,28	29.453.564,28	0,00	100,00%
TL.B.14.RR.2.1.1.2	SGP Educación Calidad	82.270.723,00	82.270.723,00	0,00	100,00%
TL.B.14.RR.2.1.1.3	Rendimientos Financieros Educación (Calidad)	11.872.630,00	11.872.630,00	0,00	100,00%
TL.B.14.RR.2.1.2	RECURSOS SGP DE FORZOSA INVERSIÓN - SALUD				
TL.B.14.RR.2.1.2.2	SGP SALUD PUBLICA				
TL.B.14.RR.2.1.2.2.1	Salud Publica	870.808.228,93	870.808.228,93	0,00	100,00%
TL.B.14.RR.2.1.2.2.2	Rendimientos financieros Salud Publica	57.814.000,00	57.814.000,00	0,00	100,00%
TL.B.14.RR.2.1.2.3	SGP APORTE PATRONAL SALUD	919.725.273,00	919.725.273,00	0,00	100,00%
TL.B.14.RR.2.1.5	SGP PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO				
TL.B.14.RR.2.1.6	SGP RECURSOS DE FORZOSA INVERSIÓN - CRECIMIENTO DE LA ECONOMÍA				
TL.B.14.RR.2.1.6.1	Primera Infancia	753.485.659,00	753.485.659,00	0,00	100,00%
TL.B.14.RR.2.1.7	SGP RECURSOS DE FORZOSA INVERSIÓN PROPOSITO GENERAL				
TL.B.14.RR.2.1.7.7	Resto libre inversión	1.886.786.335,98	1.886.786.335,98	0,00	100,00%
TL.B.14.RR.2.3	OTROS RECURSOS DE FORZOSA INVERSION DIFERENTES AL SGP (CON DESTINACIÓN ESPECIFICA)				
TL.B.14.RR.2.3.1	Aportes departamento salud	80.540.992,00	80.540.992,00	0,00	100,00%
TL.B.14.RR.2.3.2	Recursos COLJUEGOS	51.131.100,00	51.131.100,00	0,00	100,00%
TL.B.14.RR.2.3.3	Saldo cuenta maestra	489.357.480,00	489.357.480,00	0,00	100,00%
TL.B.14.RR.2.3.4	Alimentación Escolar MEN	25.284.685,00	25.284.685,00	0,00	100,00%
TL.B.14.RR.2.3.5	Alumbrado Publico	7.042.394.005,85	7.042.394.005,85	0,00	100,00%
TL.B.14.RR.2.3.6	Estampilla para el bienestar del Adulto Mayor	483.237.750,57	483.237.750,57	0,00	100,00%
TL.B.14.RR.2.3.7	Fondo De Solidaridad	30.900.604,00	30.900.604,00	0,00	100,00%
TL.B.14.RR.2.3.8	Pago Compensatorio De Los Deberes Urbanísticos	706.782.999,81	706.782.999,81	0,00	100,00%
	TOTAL RECURSOS DE CAPITAL	185.282.678.129,63	197.380.036.826,94	-12.097.358.697,31	106,53%
	TOTAL INGRESOS	937.888.919.443,63	912.277.689.270,35	25.611.230.173,28	97,27%

Fuente: Ejecución Presupuestal diciembre 31 de 2018. Secretaría de Hacienda – Área de Presupuesto.

II. INFORME DE SEGUIMIENTO PROGRAMA AUTÓNOMO DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO - ESCENARIO FINANCIERO

❖ INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN DICIEMBRE 30 de 2018

A continuación se presenta el comportamiento de los ingresos corrientes de libre destinación del Municipio. Para el año 2018 el Municipio alcanzó un total de ingresos corrientes de libre destinación proyectados aproximados de 335 mil millones de pesos. A 31 de diciembre, el recaudo ascendió a la suma de 304 mil millones para una ejecución acumulada del 90,89% por ciento; de conformidad con el siguiente detalle:

Tabla 2: Comportamiento de los Ingresos Corrientes de Libre Destinación corte 31 de diciembre de 2018

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDOS ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI	INGRESOS TOTALES				
TI.A	INGRESOS CORRIENTES				
TI.A.1	TRIBUTARIOS				
TI.A.1.3	Impuesto Predial unificado				
TI.A.1.3.1	Impuesto Predial Unificado vigencia Actual	120.649.000.000,00	104.845.559.343,00	15.803.440.657,00	86,90%
TI.A.1.3.1.1	Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano Vigencia Anterior	11.862.000.000,00	13.825.666.973,00	-1.963.666.973,00	116,55%
TI.A.1.5	Impuesto de Industria y Comercio				
TI.A.1.5.1	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia actual	119.659.603.556,00	111.741.238.982,73	7.918.364.573,27	93,38%
TI.A.1.5.2	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia anterior	7.171.000.000,00	6.099.937.633,72	1.071.062.366,28	85,06%
TI.A.1.6	Avisos y Tableros				
TI.A.1.6.1	Avisos y tableros vigencia actual	15.792.000.000,00	12.787.666.974,00	3.004.333.026,00	80,98%
TI.A.1.6.2	Avisos y tableros vigencias anteriores	1.394.000.000,00	1.022.557.911,00	371.442.089,00	73,35%
TI.A.1.7	Publicidad Exterior Visual	381.000.000,00	304.786.018,00	76.213.982,00	80,00%
TI.A.1.8	Impuesto de Delineación	452.000.000,00	563.517.989,10	-111.517.989,10	124,67%
TI.A.1.10	Impuesto de Espectáculos Públicos Municipal	40.000.000,00	34.422.600,00	5.577.400,00	86,06%
TI.A.1.23	Degüello de Ganado Menor	25.000.000,00	36.007.062,00	-11.007.062,00	144,03%
TI.A.1.26	Sobretasa a la Gasolina	33.302.000.000,00	30.689.919.000,00	2.612.081.000,00	92,16%
TI.A.1.40	Otros Ingresos Tributarios				
TI.A.1.40.1	Registro de marquilla	3.000.000,00	2.079.000,00	921.000,00	69,30%
TI.A.2.1.11.1	Rifas	1.000.000,00	0	1.000.000,00	0,00%
TI.A.2.1.90	Otras Tasas				
TI.A.2.1.90.1	Nomenclatura urbana	63.000.000,00	130.914.272,00	-67.914.272,00	207,80%
TI.A.2.2	Multas				
TI.A.2.2.4.5	Multas varias	373.000.000,00	691.847.309,84	-318.847.309,84	185,48%
TI.A.2.2.5	Intereses moratorios				
TI.A.2.2.5.1	Predial	3.000.000.000,00	8.263.337.330,00	-5.263.337.330,00	275,44%
TI.A.2.2.5.3	Industria y comercio	3.000.000.000,00	3.006.117.390,32	-6.117.390,32	100,20%
TI.A.2.2.5.10	Otros intereses de origen no tributario	2.000.000.000,00	913.526,00	1.999.086.474,00	0,05%
TI.A.2.2.5.9	Otros intereses de origen tributario	585.000.000,00	3.183.200,00	581.816.800,00	0,54%
TI.A.2.5.1	Arrendamientos	40.000.000,00	297.021.812,11	-257.021.812,11	742,55%
TI.A.2.7.10.1	Otros no tributarios	2.157.000.000,00	839.348.927,00	1.317.651.073,00	38,91%
TI.A.2.6.1.2.1	Transferencia impuesto sobre vehículos	12.959.000.000,00	9.222.583.202,68	3.736.416.797,32	71,17%
	TOTAL	334.908.603.556,00	304.408.626.456,50	30.499.977.099,50	90,89%

Fuente: Ejecución Presupuestal diciembre 31 de 2018. Secretaría de Hacienda – Área de Presupuesto.

De estos ingresos, las principales fuentes de recaudo son el Impuesto Predial y el Impuesto de Industria y Comercio – representan más del 78% del total – y ambas presentan un incremento frente al año anterior, así:

Tabla 3: Comparativo Ingreso Impuesto Predial Unificado total 2018 vs 2017 (corte 31 de diciembre)

VIGENCIA	RECAUDO ACUMULADO
2018	104.845.559.343
2017	100.139.714.149
% de variación	1%

Tabla 4: Comparativo Ingreso Impuesto de Industria y Comercio total 2018 vs 2017 (corte 31 de diciembre)

VIGENCIA	RECAUDO ACUMULADO
2018	111.741.238.983
2017	111.023.074.042
% de variación	0,65

Las tablas anteriores presentan la comparación de los ingresos provenientes del Impuesto Predial Unificado e Industria y Comercio al corte 30 de diciembre de las vigencias 2017 y 2018.

III. EJECUCIÓN DE GASTOS

Para el 2018 el Municipio presupuestó egresos o gastos totales por 938 mil millones de pesos, incluyendo aquellos financiados con transferencias de la nación y con recursos de destinación específica. Estos egresos abarcan el funcionamiento del Municipio, la realización de proyectos de inversión, el saneamiento fiscal y el pago de la deuda pública y las reservas del año 2018. A 31 de diciembre se registran gastos acumulados por 813 mil millones de pesos para una ejecución del 86,68%, así:

DETALLE DEL GASTO	VALOR
Gastos de funcionamiento	104.583.607.101
Gastos por pago de déficit de funcionamiento	4.509.196.733
Gastos de inversión	611.692.885.244
Gastos de Reservas	13.593.582.715
Gastos por pago de déficit de inversión	38.128.920.829
Gastos por pago de deuda pública	40.484.594.020
TOTAL GASTO	812.992.786.642

❖ GASTOS CON FINANCIACIÓN DE INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN

Durante el periodo de Enero a Diciembre 31 de 2018, las partidas del presupuesto de Gastos de Funcionamiento han presentado modificaciones en algunos de sus componentes sin alterar el total del presupuesto inicial, aclarando de igual manera que se conserva el total establecido en el programa de Ajuste Fiscal y Financiero actualizado para la vigencia de 2018.

Los ingresos corrientes de libre destinación financian los Gastos de Funcionamiento, el Servicio de la Deuda Pública y cierto nivel de la inversión.

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-098
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

❖ GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

El Municipio de Bucaramanga a partir de la firma del Programa de Ajuste, se comprometió a mantener una estructura financiera en la que sus gastos de funcionamiento (gastos de personal, gastos generales y transferencias) en ningún momento superen las disponibilidades de ingresos corrientes de libre destinación, de manera que permitan dejar un remanente para cancelar el déficit acumulado de vigencias anteriores, el servicio de la deuda con las Entidades Financieras, otros pasivos y la inversión social en los diferentes sectores del Plan de Desarrollo periodo 2016-2019.

Al cierre del corte 31 de diciembre de 2018, los gastos de funcionamiento no han superado los porcentajes del ICLD en los términos del Escenario Financiero del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero. Como se puede observar el comportamiento del ingreso corriente de libre destinación, con el nivel de recaudo del periodo de Enero a diciembre de 2018 y el comportamiento del gasto de funcionamiento, se presenta un nivel importante de austeridad.

Tabla 5: Comportamiento del Gasto de Funcionamiento periodo de Enero – Diciembre 31 de 2018

RUBRO	DESCRIPCION RUBRO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% EJECUCION
2	GASTOS			
2 1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	115.208.445.768,85	109.092.803.834,43	94,69%
2 1 1	GASTOS DE PERSONAL	37.061.457.527,00	35.487.073.584,72	95,75%
2 1 1 0	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	21.282.924.999,00	20.789.247.995,00	97,68%
2110001	SUELDOS	14.921.497.385,00	14.714.140.120,00	98,61%
2110002	JORNALES	1.010.000.000,00	888.220.463,00	87,94%
2110003	SUBSIDIO DE TRANSPORTE	34.200.000,00	31.393.444,00	91,79%
2110006	BONIFICACIONES	23.300.000,00	20.879.600,00	89,61%
2110007	PRIMA VACACIONAL	957.900.000,00	957.900.000,00	100,00%
2110008	PRIMA DE SERVICIO	1.450.551.307,00	1.424.595.759,00	98,21%
2110009	PRIMA DE COSTO DE VIDA	34.190.000,00	32.327.723,00	94,55%
2110010	PRIMA DE ANTIGUEDAD	24.574.000,00	21.743.200,00	88,48%
2110011	INTERESES A LAS CESANTIAS	165.611.000,00	155.471.796,00	93,88%
2110019	PRIMA DE NAVIDAD	1.577.351.307,00	1.535.763.212,00	97,36%
2110020	INDEMNIZACION POR VACACIONES	90.000.000,00	79.798.053,00	88,66%
2110022	HORAS EXTRAS	260.100.000,00	213.022.232,00	81,90%
2110024	PRIMA TECNICA Y CLIMATICA	117.750.000,00	109.828.642,00	93,27%
2110025	ASIMILACIONES Y ASCENSOS	0,00	0,00	0,00%
2110026	BONIFICACION ESPECIAL(Bonificación de servicios prestados)	425.510.000,00	425.510.000,00	100,00%
2110027	PRIMA TECNICA	0,00	0,00	0,00%
2110028	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	20.815.000,00	17.671.528,00	84,90%
2110029	BONIFICACION DE RECREACION	90.575.000,00	88.761.150,00	98,00%
2110030	BONIFICACION DE DIRECCION	63.200.000,00	58.087.116,00	91,91%
2110032	BONIFICACION DE GESTION TERRITORIAL	15.800.000,00	14.133.957,00	89,46%
2 1 1 1	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	8.608.643.528,00	8.376.395.703,72	97%
2111013	CONTRATOS DE APRENDIZAJE SENA	388.900.000,00	330.957.897,00	85,10%
2111028	OTROS SERVICIOS PERSONALES	1.850.097.916,00	1.848.832.973,57	99,93%
2111031	PLANTAS TEMPORALES	0,00	0,00	0,00%
2111061	HONORARIOS	6.369.645.612,00	6.196.604.833,15	97,28%
2 1 1 2	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA DEL SECTOR PRIVADO	5.328.175.900,00	4.931.696.586,00	92,56%
2112105	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	864.590.000,00	692.388.500,00	80,08%
2112126	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	1.273.540.000,00	1.209.827.640,00	95,00%
2112127	FONDO DE PENSIONES	1.764.000.000,00	1.603.434.546,00	90,90%
2112128	RIESGOS PROFESIONALES	47.295.900,00	47.295.900,00	100,00%
2112134	FONDO DE CESANTIAS	1.378.750.000,00	1.378.750.000,00	100,00%
2 1 1 3	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PUBLICO	1.841.713.100,00	1.389.733.300,00	75,46%
2113107	APORTES 1 SOBRE SUELDOS Y JORNALES ESCUELAS E INSTITUTOS TECNICOS	218.647.000,00	173.269.500,00	79,25%
2113108	APORTE 05 SOBRE SUELDOS Y JORNALES PARA EL	114.330.000,00	86.738.800,00	75,87%

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-098
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados	
Código Subproceso: 3000	Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

	SENA			
2113109	APORTE 05 SOBRE SUELDOS Y JORNALES PARA EL ESAP	104.330.000,00	86.742.600,00	83,14%
2113110	APORTE INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	661.960.000,00	519.341.600,00	78,46%
2113126	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	198.360.000,00	106.390.000,00	53,63%
2113127	FONDO DE PENSIONES	264.040.000,00	150.200.000,00	56,89%
2113128	RIESGOS PROFESIONALES	139.204.100,00	126.208.800,00	90,66%
2113134	FONDO DE CESANTIAS Y PROVISIONES	140.842.000,00	140.842.000,00	100,00%
2 1 2	GASTOS GENERALES	14.067.038.040,00	13.171.124.263,72	93,63%
2 1 2 0	ADQUISICION DE BIENES	1.392.330.066,00	1.140.286.931,58	81,90%
2120032	EQUIPOS VARIOS	13.533.077,00	6.497.400,00	48,01%
2120035	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	200.000.000,00	199.983.363,00	99,99%
2120038	IMPRESIONES Y PUBLICACIONES	164.012.383,00	98.463.643,00	60,03%
2120039	PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	300.000.000,00	284.900.390,44	94,97%
2120043	MATERIALES Y SUMINISTROS	150.000.000,00	93.499.020,00	62,33%
2120045	VESTUARIO Y CALZADO	24.784.606,00	24.784.606,00	100,00%
2120056	EQUIPOS DE OFICINA	0,00	0,00	0,00%
2120057	MOBILIARIO Y ENSERES DE OFICINA	0,00	0,00	0,00%
2120064	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	500.000.000,00	413.699.601,00	82,74%
2120071	MATERIAL Y EQUIPO TECNICO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	40.000.000,00	18.458.908,14	46,15%
2 1 2 1	ADQUISICION DE SERVICIOS	12.555.251.559,00	11.994.419.648,64	95,53%
2121036	MANTENIMIENTO REPARACION DE VEHICULOS Y LLANTAS	396.245.214,00	145.042.823,00	36,60%
2121037	MANTENIMIENTO REPARACION DE EQUIPOS	160.000.000,00	91.837.000,00	57,40%
2121041	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	70.000.000,00	60.376.568,00	86,25%
2121046	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE (Trabajadores Oficiales)	50.000.000,00	49.226.057,00	98,45%
2121048	GASTOS JUDICIALES	25.000.000,00	12.267.039,00	49,07%
2121052	ARRENDAMIENTOS	374.517.160,00	343.830.882,76	91,81%
2121053	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS	2.983.687.035,00	2.935.618.966,00	98,39%
2121054	ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	0,00	0,00	0,00%
2121055	SERVICIOS PUBLICOS	3.288.518.244,00	3.222.793.106,82	98,00%
2121062	MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO	840.000.000,00	799.093.470,06	95,13%
2121067	MANTENIMIENTO EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS Y COMUNICACION	0,00	0,00	0,00%
2121072	SERVICIO DE VIGILANCIA	3.937.283.906,00	3.914.798.467,00	99,43%
2121076	OTROS GASTOS GENERALES	430.000.000,00	419.535.269,00	97,57%
2121078	MANTENIMIENTO DEL ARCHIVO GENERAL	0,00	0,00	0,00%
2 1 2 2	IMPUESTOS Y MULTAS	119.456.415,00	36.417.683,50	30,49%
2122044	IMPUESTOS Y ADMINISTRACION	114.456.415,00	35.754.272,50	31,24%
2122049	MULTAS	5.000.000,00	663.411,00	0,00%
2 1 3	TRANSFERENCIAS	59.531.399.110,85	55.925.409.252,97	93,94%
2 1 3 0	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO	26.345.589.514,00	25.169.337.862,97	95,54%
2130089	REFUGIO SOCIAL MUNICIPAL	100.000.000,00	91.666.663,00	91,67%
2130090	APORTES METROLINEA	0,00	0,00	0,00%
2130104	APORTES CAJA MUNICIPAL DE VIVIENDA	0,00	0,00	0,00%
2130120	CARCELES	0,00	0,00	0,00%
2130121	APORTE CAJA DE PREVISION SOCIAL MUNICIPAL	2.238.819.517,00	2.238.819.517,00	100,00%
2130122	INVISBU	3.000.000.000,00	3.000.000.000,00	100,00%
2130126	INSTITUTO DEL DEPORTE (IMPUESTO ESPECTACULOS PUBLICOS LEY DEL DEPORTE)	0,00	0,00	0,00%
2130127	CUOTA DE FISCALIZACION	4.871.082.276,00	4.871.082.276,00	100,00%
2130128	INSTITUTO DEL DEPORTE	2.250.000.000,00	2.250.000.000,00	100,00%
2130133	APORTE DEL CONCEJO MUNICIPAL	1.741.298.549,00	1.667.640.689,00	95,77%
2130134	APORTE AL CONCEJO MUNICIPAL FUNCIONAMIENTO	5.030.585.787,00	4.546.766.917,08	90,38%
2130139	APORTE PERSONERIA MUNICIPAL	5.558.196.401,00	5.153.002.505,89	92,71%
2130141	SOBRETASA AL AREA METROPOLITANA	1.475.081.984,00	1.269.834.295,00	86,09%
2130144	APORTE BOMBEROS BUCARAMANGA	80.525.000,00	80.525.000,00	100,00%
2 1 3 1	TRANSFERENCIAS POR CONVENIOS CON EL SECTOR PRIVADO	129.392.000,00	129.392.000,00	100,00%
2131088	INSTITUTO DE PROBLEMAS DE APRENDIZAJE IPA	80.892.000,00	80.892.000,00	100,00%
2131101	CIDEU	0,00	0,00	0,00%
2131116	INHUMACION DE PERSONAS INDIGENTES	48.500.000,00	48.500.000,00	100,00%
2131119	FEDERACION COLOMBIANA DE MUNICIPIOS	0,00	0,00	0,00%
2 1 3 2	TRANSFERENCIAS DE PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL	27.638.356.092,00	26.285.991.543,00	95,11%
2132021	PAGO DE PENSIONADOS	27.588.356.092,00	26.244.981.858,00	95,13%
2132022	AUXILIO FUNERARIO PENSIONADOS MUNICIPIO	50.000.000,00	41.009.685,00	82,02%
2 1 3 3	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.357.411.045,00	4.122.307.718,65	94,60%
2 1 3 3 047	PROGRAMAS RECREATIVOS CULTURALES Y DEPORTIVOS	60.000.000,00	14.823.966,00	24,71%
2 1 3 3 069	INDEMNIZACIONES JUDICIALES Y CONCILIACIONES	3.507.107.348,00	3.428.176.249,65	97,75%
2 1 3 3 079	APORTE AL SINDICATO PARA DEPORTES	6.000.000,00	5.000.000,00	83,33%
2 1 3 3 080	UTILES ESCOLARES PARA HIJOS DE TRABAJADORES	40.000.000,00	17.171.763,00	42,93%
2 1 3 3 081	APORTE POR MUERTE DE TRABAJADORES Y FAMILIARES	10.000.000,00	3.124.968,00	31,25%
2 1 3 3 083	REGISTRADURIA MUNICIPAL	529.088.303,00	529.088.303,00	100,00%
2 1 3 3 084	APORTE EDUCACION SINDICAL Y CONVENCIONAL	110.000.000,00	86.762.967,00	78,88%

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-098
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

2 1 3 3 085	BECAS PARA HIJOS DE TRABAJADORES Y BECAS UNIVERSITARIAS PARA TRABAJADORES	60.000.000,00	38.159.502,00	63,60%
2 1 3 3 111	SALUD OCUPACIONAL	35.215.394,00	0,00	0,00%
2 1 3 3 113	RESERVA TRANSFERENCIA DE LEY	0,00	0,00	0,00%
2 1 3 3 115	VIGILANCIA FORESTAL	0,00	0,00	0,00%
2 1 3 3 137	FONDO DE COMPENSACION INTERSECRETARIAL	0,00	0,00	0,00%
2 1 3 4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	670.744.772,00	0,00	0,00%
2 1 3 4 005	CAPITALIZACION DE PATRIMONIOS AUTONOMOS PARA PROVISION DE PENSIONES	670.744.772,00	0,00	0,00%
2 1 3 5	A OTRAS ENTIDADES	389.905.687,85	218.380.128,35	0,00%
2135001	TRANSFERENCIAS A LA POLICIA NACIONAL PARA GASTOS ADMINISTRATIVOS, FUNCIONAMIENTO E INFRAESTRUCTURA DEL REGISTRO NACIONAL DE MEDIDAS CORRECTIVAS	339.905.687,85	218.380.128,35	0,00%
2135002	A OTRAS ENTIDADES DIFERENTES A LAS ANTERIORES	50.000.000,00	0,00	0,00%
2 1 4	PAGO DEFICIT DE FUNCIONAMIENTO	4.548.551.091,00	4.509.196.733,02	99,13%
2 1 4 1	CAUSADO CON POSTERIORIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000	4.548.551.091,00	4.509.196.733,02	99,13%
214101	DEFICIT FUNCIONAMIENTO	4.548.551.091,00	4.509.196.733,02	99,13%

Fuente: Ejecución presupuestal Gastos a Diciembre 31 de 2018

❖ Servicio de la Deuda Pública

Con respecto a la deuda pública con la banca, a la fecha el Municipio mantiene una deuda total de 204 mil millones. A continuación, la gráfica de la evolución de dicha deuda durante los últimos años:

Cuadro comparativo 31 de diciembre 2015, 31 de diciembre de 2016, 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2018 Deuda pública

VIGENCIA	SALDO DEUDA
31 DIC 2015	216.768.980.897
31 DIC 2016	221.710.965.657
31 DIC 2017	214.745.943.345
30 DIC 2018	204.213.800.398

De otro lado, para la vigencia de 2018 se destinó para la partida presupuestal Servicio Deuda Pública la suma de \$43.406.084.207,42, de los cuales al corte 31 de diciembre de 2018 se comprometieron recursos por valor de \$40.484.594.019,68, tal como se detalla a continuación:

Tabla 6: Comportamiento del Servicio de la Deuda Pública periodo de Enero – diciembre 31 de 2018

RUBRO	DESCRIPCIÓN RUBRO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADAS	% DE EJECUCION
2 3	SERVICIOS DE LA DEUDA PUBLICA	43.406.084.207,42	40.484.594.019,68	93,27%
2 3 1	DEUDA PUBLICA INTERNA	43.406.084.207,42	40.484.594.019,68	93,27%
2310027	CUOTAS PARTES Y BONOS PENSIONALES	3.877.625.610,35	1.860.700.920,47	47,99%
2310028	CUOTAS PARTES Y BONOS PENSIONALES 20% ESTAMPILLA PROANCIANO	955.774.060,07	555.441.218,00	58,11%
2310196	AMORTIZACIONES DE DEUDA PUBLICA INTERNA	10.532.142.948,00	10.532.142.947,80	100,00%
2310197	INTERESES COMISIONES Y GASTOS DEUDA PUBLICA INTERNA	17.979.370.015,00	17.961.883.482,69	99,90%
2310199	APORTES AL FONDO DE CONTINGENCIAS DE LAS ENTIDADES ESTATALES	10.061.171.574,00	9.574.425.450,72	95,16%
2 2	GASTOS DE INVERSIÓN	779.274.389.467,36	663.415.388.788,23	85,13%

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-098
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

Se resalta la inclusión de la partida presupuestal para el Fondo de Contingencias dentro del grupo de Deuda Pública, de conformidad con lo establecido por el Programa Autónomo de saneamiento Fiscal y Financiero adoptado mediante el Decreto 055/2017 y el Acuerdo Municipal N° 008 de 2018. La administración municipal asignó en el presupuesto la partida de \$10.061.171.574 con ejecución a diciembre 31 de 2018 por valor de \$9.574.425.450,72, reflejando ejecución del 95,16%.

El servicio de la deuda pública que se canceló de enero a diciembre 31 de 2018 asciende a \$28.494.026.430,49 distribuido su valor por Amortización a Capital \$10.532.142.947,80 y por pago de intereses por valor de \$17.961.883.482,69

❖ Comportamiento del Déficit

ESTADO DE LIQUIDEZ A CORTO PLAZO RECURSOS PROPIOS VIGENCIAS 2015 AL 2018

DESCRIPCION	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2016	VIGENCIA 2017	VIGENCIA 2018
DISPONIBILIDADES	4.850.350.959	4.933.712.927	17.673.815.395	21.546.316.555
COMPROMISOS	158.507.392.846	84.947.611.307	65.032.365.749	34.329.653.223
ESTADO DE TESORERIA A DICIEMBRE	(153.657.041.887)	(80.013.898.380)	(47.358.550.354)	(12.783.336.668)
COMPROMISOS PRESUPUESTALES				
SALDO CUENTA FONDO DE CONTINGENCIAS Y DONACIONES SIN LEGALIZAR				2.670.616.611
RESERVAS DE PRESUPUESTO 2018				17.421.054.420
RESERVAS DE PRESUPUESTO 2017			22.342.714.184	3.054.342.458
RESERVAS DE PRESUPUESTO 2016		20.310.731.621	1.805.298.090	894.594.563
RESERVAS DE PRESUPUESTO 2015 Y ANTERIORES	82.720.895.965	37.381.250.190	9.022.813.301	5.178.838.421
TOTAL COMPROMISOS PRESUPUESTALES Y OTROS	82.720.895.965	57.691.963.811	33.170.825.575	29.219.446.473
ESTADO DE LIQUIDEZ CONSOLIDADO	(236.377.937.852)	(137.705.862.191)	(80.529.375.929)	(42.002.783.141)

Fuente: Secretaría de Hacienda Diciembre 31 de 2018

En lo que respecta al comportamiento del déficit, se hace aclaración que de los \$42.002.783.141, se incluyen cuentas por pagar a favor del Fondo Territorial de Pensiones por valor \$10.961.668.571, correspondiente a Mesadas Pensionales pendientes de giro del año 2015, pero que a hoy, según certificación de la Secretaría de Hacienda, el Fondo de Pensiones no tiene acreencias por este concepto con los Pensionados, valor que al ser girado al fondo formaría parte de excedentes los cuales entrarían a cubrir cuotas partes y bonos pensionales.

Por otra parte y con el fin de pagar bonos y cuotas partes pensionales que se deben a Colpensiones, se está gestionando ante el Ministerio de Hacienda desahorro con cargo al FONPET para cancelarlas, lo que permitiría liberar la obligación que debe el Municipio al Fondo por Mesadas pensionales.

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-098
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

Así mismo, para el caso de la cuenta por pagar a favor de la Dirección de Tránsito y Transporte de Bucaramanga, correspondiente aporte del Municipio de Bucaramanga para AUNAR ESFUERZOS DE COOPERACIÓN PARA EL MEJORAMIENTO DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA DE LA DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA, EN CUMPLIMIENTO DE SU MISIÓN INSTITUCIONAL, se solicitará a la Secretaría de Infraestructura requerir a la Dirección de Tránsito, para saber si hubo compromiso alguno sobre este convenio y proceder a la liquidación del mismo, o si por el contrario no se adquirió compromiso, se procederá liberar esta obligación.

Teniendo en cuenta lo anterior, el valor ajustado del Déficit a 31 de Diciembre de 2018 sería por la suma de **(\$30.041.114.569,93)**.

Acuerdos de Pago:

Con relación a los Acuerdos de Pago, se dispuso en el presupuesto de la vigencia 2018 la suma de \$30.000.000.000 con cargo al Déficit, para honrar los acuerdos de pago suscritos y cuyo vencimiento estaba pactado en 2018.

Cabe resaltar que en el seguimiento realizado y conforme al Decreto 0221 de 2017- Por medio del cual se adopta el Presupuesto General de Rentas y Gastos del Municipio de Bucaramanga para la vigencia fiscal del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018- en el que se evidencia que fueron destinadas dos partidas presupuestales de déficit (Funcionamiento e Inversión), numeral con cargo al que se pagaron las obligaciones de vigencias anteriores, los cuales a 31 de diciembre de 2018 registran el siguiente movimiento:

Rubro	Descripción Rubro	MODIFICACIONES						DISPONIBILIDAD ES ACUMULADAS	COMPROMISOS ACUMULADOS
		Presupuesto Inicial	Adiciones	Reducciones	Créditos	Contra créditos	Presupuesto Definitivo		
DEFICIT DE FUNCIONAMIENTO		5.000.000.000	0	0	1.359.590.262	1.811.039.171	4.548.551.091	4.509.196.733	4.509.196.733
2 1 4 1	CAUSADO CON POSTERIORIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000	5.000.000.000	0	0	1.359.590.262	1.811.039.171	4.548.551.091	4.509.196.733	4.509.196.733
214101	DEFICIT FUNCIONAMIENTO	5.000.000.000	0	0	1.359.590.262	1.811.039.171	4.548.551.091	4.509.196.733	4.509.196.733
DEFICIT DE INVERSION		25.000.000.000	0	0	15.410.001.902	0	40.410.001.902	38.128.920.829	38.128.920.829
2210301	PAGO DE DEFICIT FISCAL DE PASIVO LABORAL Y PRESTACIONAL EN PROGRAMAS DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO (CAUSADOS DESPUES DEL 31 DE DIC/2000)								
22103011	RECURSOS PROPIOS	25.000.000.000	0	0	15.410.001.902	0	40.410.001.902	38.128.920.829	38.128.920.829
Totales									42.629.117.562

Fuente: Ejecución Presupuestal Secretaría de Hacienda a 31 de Diciembre de 2018

Es de resaltar que según el Decreto 055 de 2017, lo programado para atender el Déficit durante la vigencia 2018 era la suma de \$30.000.000.000 como se observa en el

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-098
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

presupuesto inicial, pero al cierre de la vigencia su ejecución fue de \$42.629.117.562, lo que equivale a una ejecución de más de \$12.629 millones aproximadamente, con lo anterior la administración sacrificó inversión por valor de \$12.629 para atender el Déficit durante la vigencia 2018; cumpliendo así la meta del Escenario del Programa de Ajuste Fiscal Autónomo.

❖ Estado de Tesorería

Tabla 7: Estado de Tesorería GENERAL corte 31 de diciembre de 2018

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL Tesorería General del Municipio Estado General de Tesorería Municipio de Bucaramanga a 31 de Diciembre 2018		
CONCEPTOS	Recursos Disponibles	Compromisos
Saldo Bancos	177.595.285.277,34	
Saldo Inversiones Temporales	15.463.545.135,00	
Cheques Pendientes de Entrega	-2.003.399.730,57	
Total Recursos Disponibles	191.055.430.681,77	
Pasivos Exigibles Año-2015		14.682.326.538,00
Pasivos Exigibles Año-2016		2.341.435.725,29
Pasivos Exigibles año-2017		29.573.386,00
Cuentas por Pagar-2018		17.243.342.619,00
Recursos Fondo Ambiental		24.491.282,00
Fondo de Protección al Consumidor		4.516.905,00
Recursos Fondo Educativo Municipal		88.260.621,00
Recursos Instituto Deporte Municipal		267.525.058,00
Recursos Área Metropolitana sobretasa 2x1000		19.172.790,00
Recursos Área Metropolitana sobretasa Avaluó Catastral		1.420.313,00
Recursos Sobretasa Ambiental Predios Urbanos Diciembre-2018		700.431.037,00
Recursos Sobretasa Ambiental Predios Rurales Diciembre-2018		91.977.616,00
Recursos Sobretasa Bomberil Bomberos de Bucaramanga Diciembre-2018		161.497.646,00
Retención en la Fuente, Reteica y Estampillas Diciembre-2018		5.932.419.385,00
Ley 100 Nominas de Personal Administrativo Diciembre-2018		780.252.300,00
Rechazos Pagos Recursos Alumbrado Publico		20.486.639,00
Rechazos Pagos Recursos Fondos Redistribución Ingreso		338.866.003,00
Total Compromiso		42.727.995.863,29
RESULTADO SUPERAVIT O DEFICIT		148.327.434.818,48

Tabla 8: Estado de Tesorería FONDOS COMUNES corte 31 de diciembre de 2018

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL Tesorería General del Municipio Estado de Tesorería Municipio de Bucaramanga a 31 de Diciembre-2018 - FONDOS COMUNES		
CONCEPTOS	Recursos Disponibles	Compromisos
Saldo Bancos	22.375.549.433,53	
Saldo Inversiones Temporales	0,00	
Cheques Pendientes de Entrega	-829.232.878,57	
Total Recursos Disponibles	21.546.316.554,96	
Pasivos Exigibles Año-2015		14.682.326.538,00
Pasivos Exigibles Año-2016		2.341.435.725,00
Pasivos exigibles año 2017		29.573.386,00
Cuentas por Pagar-2018		12.075.935.126,00
Recursos Fondo Ambiental		24.491.282,00
Fondo Protección al Consumidor		4.516.905,00
Recursos Fondo Educativo Municipal		88.260.621,00
Recursos Instituto Deporte Municipal		267.525.058,00
Recursos Área Metropolitana sobretasa 2x1000		19.172.790,00
Recursos Área Metropolitana sobretasa Avaluó Catastral		1.420.313,00
Recursos Sobretasa Ambiental Predios Urbanos Diciembre-2018		700.431.037,00
Recursos Sobretasa Ambiental Predios Rurales Diciembre-2018		91.977.616,00
Recursos Sobretasa Bomberil Bomberos de Bucaramanga Diciembre-2018		161.497.646,00
Retención en la Fuente, Reteica y Estampillas Diciembre-2018		3.060.836.880,00
Ley 100 Nominas de Personal Administrativo Diciembre-2018		780.252.300,00
TOTAL COMPROMISOS		34.329.653.223,00
RESULTADO SUPERAVIT O DEFICIT		-12.783.336.668,04

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS	No. Consecutivo DSH-098
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10

La Tesorería General del Municipio expidió el Estado de Tesorería a corte 31 de diciembre de 2018 correspondiente a Fondos Comunes, cuya disponibilidad de recursos propios asciende a \$21.546.316.554.96, frente a obligaciones por valor de \$34.329.653.223.00, para un resultado final de \$12.783.336.668.04.

❖ **Estado de Reservas de Presupuesto a diciembre 31 de 2018 con financiación de recursos propios:**

Las Reservas de Presupuesto constituidas al cierre de la vigencia 2017, ascendieron a \$36.994.329.546.06, de las cuales \$21.635.931.184 corresponden a la fuente de financiación Recursos Propios; al corte 30 de diciembre de 2018, el saldo de estas reservas asciende a \$3.156.738.512,90

IV. FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES

❖ Composición del Fondo de Pensiones:

ALCALDIA DE BUCARAMANGA
DIRECCIÓN DE TRÁNSITO
CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL
BOMBEROS
ISABU
INST. MPAL DE CULTURA

❖ Comportamiento del número de pensionados por entidad a 30 de septiembre de 2018.

ENTIDAD	2014	2015	2016	2017	2018
ALCALDIA	957	934	912	906	885
TRANSITO	52	49	48	46	46
CPSM	12	12	12	11	12
ISABU	30	29	29	28	28
BOMBEROS	13	13	13	13	13
IMC	0	0	0	1	1
TOTAL	1064	1037	1014	1005	985

El número de pensionados aumenta por sustitución a más de un beneficiario, y disminuye por fallecimiento del causante sin sustitución, fallecimiento del sustituto o por extinción del derecho a los beneficiarios temporales (hijos estudiantes entre 18 y 25 años.)

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS	No. Consecutivo DSH-098
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10

❖ RESERVAS FINANCIERAS

De conformidad con el reporte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el municipio de Bucaramanga, cuenta con \$274.694.153.770.00 de aportes en la cuenta que tiene asignada en el FONPET, con corte a 31 de diciembre de 2017.

❖ CALCULO 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 2018 se envió en octubre de 2018, siguiendo las directrices del Ministerio; se encuentra en validación la información reportada para actualización de Cálculo Actuarial con corte a diciembre de 2017 por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. La nueva fecha para la rendición del siguiente informe 2018 es el 25 de marzo de la vigencia en curso.

El pasivo pensional con corte a diciembre de 2017, informado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, presenta un pasivo pensional total de \$657.806.785,903.00 de los cuales está cubierto el 37.9.% equivalente a \$274.694.153.770.00 y queda un saldo de pasivo neto por \$383.112.632.133.00

❖ 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.

El último informe del ministerio presenta un total de 12.665 registros con información completa, revisada y debidamente validada. Se encuentra en revisión en el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para Cálculo Actuarial.

V. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL EN MATERIA DE INGRESOS

La Secretaria de Hacienda presenta las estrategias correspondientes al fortalecimiento institucional en materia de ingresos, así:

En el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 se grabaron por concepto del Impuesto de Industria y Comercio un total de 43.785 declaraciones.

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-098
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

AÑO GRAVABLE	DECLARACIONES TRIMESTRE	ACUMULADO DECLARACIONES
2017	1.309	39.288
2016 y anteriores	987	2.869
Corrección 2017	156	441
Corrección 2016 y anteriores	386	938
Declaración de adición 2017	8	248
Declaración de adición 2016 y anteriores	1	1
TOTAL	2.847	43.785

Declaraciones Retención en la Fuente Industria y Comercio

AÑO GRAVABLE	NUMERO DECLARACIONES TRIMESTRE	ACUMULADO DECLARACIONES
2018	14.608	48.674

PROGRAMA DE FISCALIZACIÓN: ORIENTADO A OMISOS PARCIALES:

- 3.572 Emplazamientos previos por no declarar consolidado
- 74 Inscripciones de Oficio
- 928 Sanciones por no declarar año gravable 2017
- Otras gestiones:

Actividad	Ejecución trimestre	Acumulado Año
Consultas resueltas sobre liquidación de Impuestos	1155	5076
Derechos de petición atendidos	335	1.068
Solicitudes de revocatorias procesadas	317	1.051
Actos Administrativos decisorios	350	1.222
Novedades de Cancelación y traspasos atendidos	190	415
Novedades aplicadas Impuesto Predial Unificado	50	329
Solicitudes de Marca de Ganado atendidas	4	21
Tutelas resueltas	10	35

- 14.501 usuarios atendidos *in situ* durante el trimestre con un total acumulado de 46.655 usuarios
- Mediante Resolución 1474 de Agosto 01 de 2018 fueron designados 2.286 nuevos agentes retenedores que declararon durante el trimestre un valor de \$1.404.760.795

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS	No. Consecutivo DSH-098
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10

INFORMACION CONTABLE

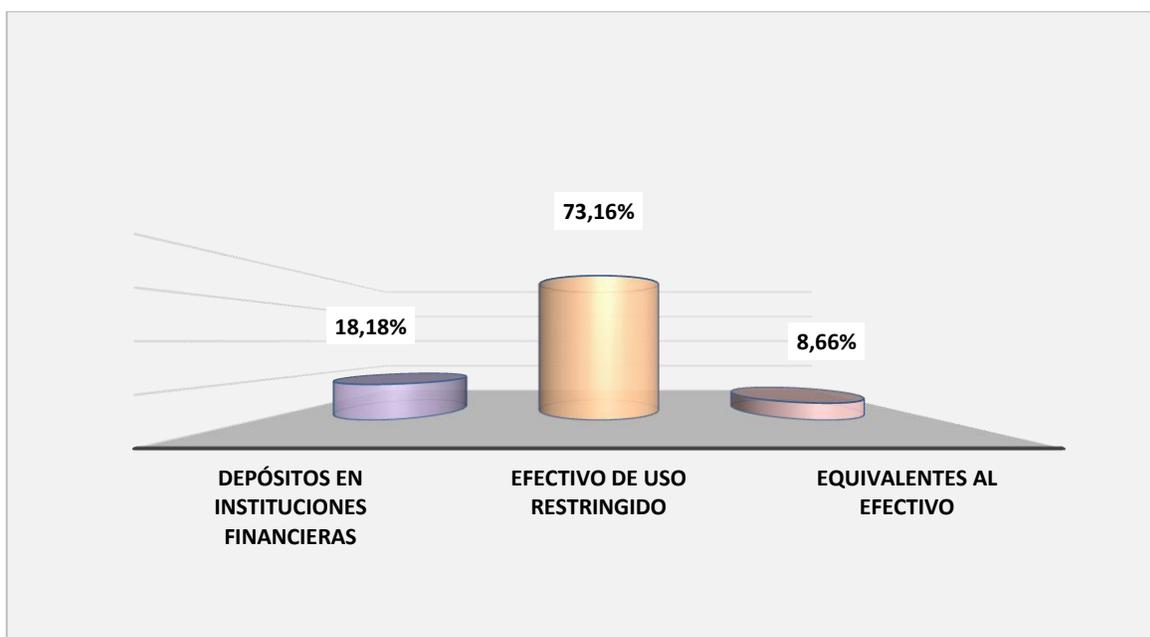


Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-098
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 De Diciembre De 2018

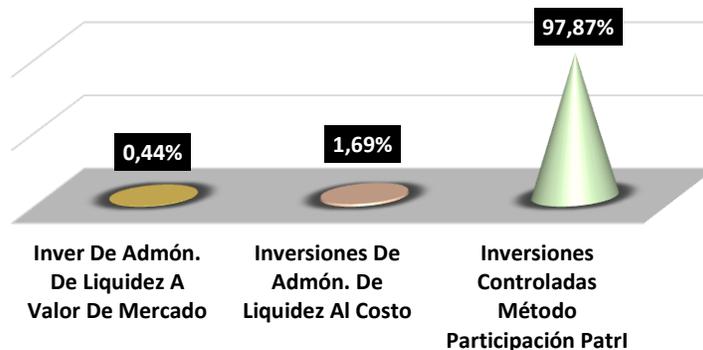
- Atendiendo la implementación del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Municipio de Bucaramanga elaboró sus estados financieros a Diciembre 31 de 2018, concluyéndose lo siguiente:
 - El ACTIVO TOTAL se encuentra por el orden de los \$3.881.638 millones de pesos, lo que significa un crecimiento adicional durante la vigencia 2018 del 5,14%, teniendo en cuenta que en Saldos Iniciales se reconocieron los Bienes de Uso Público y la Propiedad Planta y Equipo, por la incorporación de Avalúos Técnicos para los bienes muebles e inmuebles de la entidad.
 - El PASIVO TOTAL asciende a la suma de \$1.094.127 millones de pesos, con una disminución durante la vigencia 2018 del 10,04%; la composición del saldo de las Obligaciones de la entidad está básicamente concentrada en los Beneficios a Empleados y en las Operaciones de Financiamiento.
 - Como efecto de este comportamiento, el PATRIMONIO de la entidad al cierre del año 2018 asciende a la suma de \$2.787.510 millones de pesos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO A 31 de Diciembre de 2018



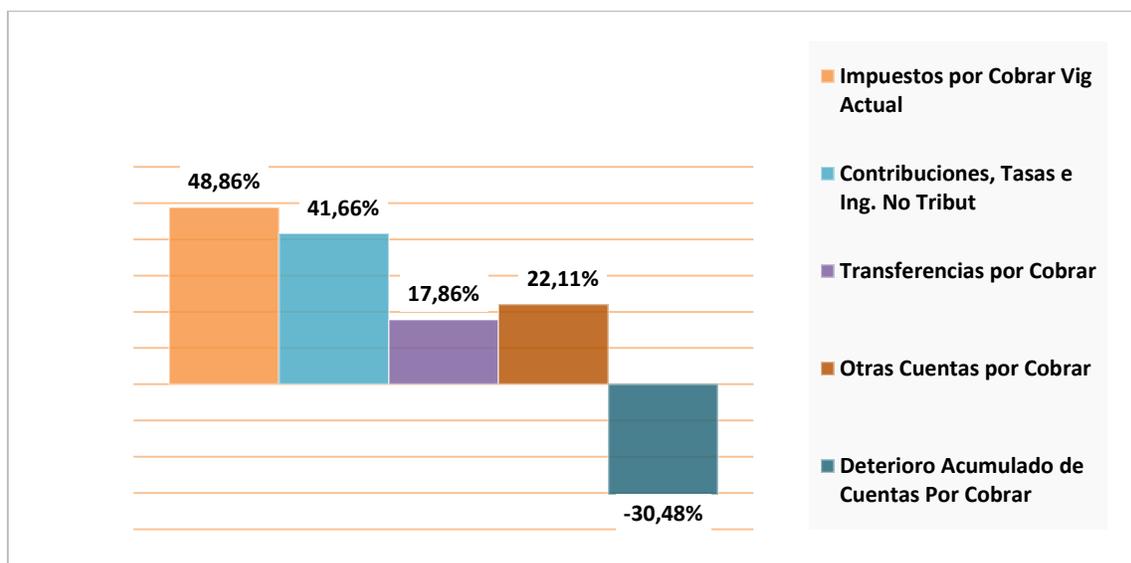
Se destaca en esta cuenta los recursos de la entidad correspondiente al Sistema General de Participaciones y a los diferentes fondos.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS A 31 de Diciembre de 2018



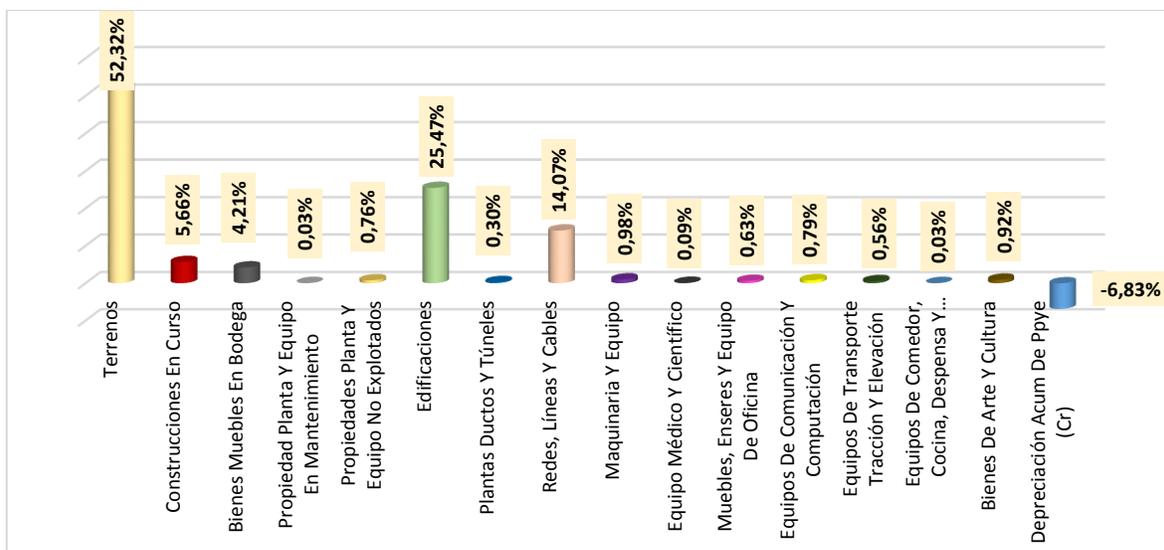
Las Inversiones de mayor impacto corresponden a las inversiones patrimoniales en entidades controladas, las cuales el Municipio posee en el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga, en la Empresa de Aseo de Bucaramanga EMAB S.A. ESP y en el Sistema Integrado de Transporte Masivo METROLINEA S.A.

CUENTAS POR COBRAR A 31 de Diciembre de 2018



Dentro de este grupo de cuentas encontramos las rentas por cobrar a favor del Municipio, las cuales han sido objeto de depuración y saneamiento durante la vigencia 2018; el saldo a Diciembre 31 de 2018 asciende a la suma de \$206.361 millones de pesos, representado principalmente por los impuestos de Industria y Comercio y Predial, a los cuales les fue aplicado la determinación de indicios de deterioro definido en el nuevo marco normativo.

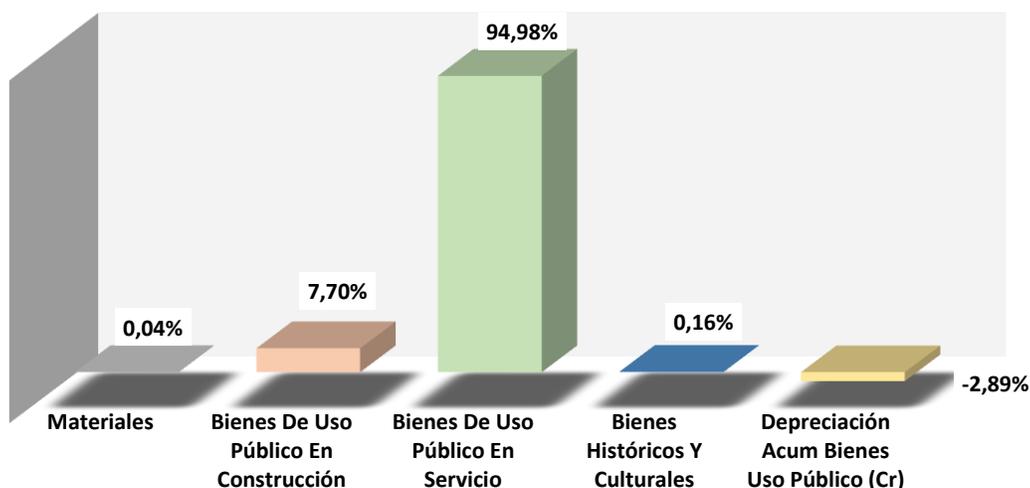
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO A 31 de Diciembre de 2018



La Propiedad Planta y Equipo es uno de los rubros de mayor impacto en el balance de la entidad, así como los Bienes de Uso Público, por el reconocimiento en Saldos Iniciales de los avalúos técnicos realizados durante la vigencia 2018 a los bienes muebles e inmuebles del Municipio de Bucaramanga.

BIENES DE USO PÚBLICO A 31 de Diciembre de 2018

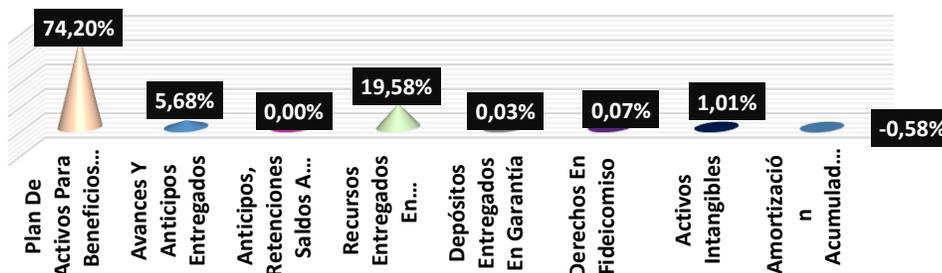
17 Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales		1.840.395.570.069
1703 Materiales	827.183.178	0,04%
1705 Bienes De Uso Público En Construcción	141.773.933.520	7,70%
1710 Bienes De Uso Público En Servicio	1.748.018.970.817	94,98%
1715 Bienes Históricos Y Culturales	2.884.336.000	0,16%
1785 Depreciación Acum Bienes Uso Público (Cr)	- 53.108.853.446	-2,89%



Los Bienes de Uso Público están representados en puentes y viaductos, redes, vías, andenes, plazas de mercado, parques recreacionales, terrenos, entre otros.

OTROS ACTIVOS A 31 de Diciembre de 2018

Otros Activos	387.651.115.221	%
Plan De Activos Para Beneficios Pos empleo	287.650.307.620	74,20%
Avances Y Anticipos Entregados	22.021.713.577	5,68%
Anticipos, Retenciones Saldos A Favor x Imp Y Contri	3.631.744	0,00%
Recursos Entregados En Administración	75.895.845.163	19,58%
Depósitos Entregados En Garantía	106.709.844	0,03%
Derechos En Fideicomiso	280.000.000	0,07%
Activos Intangibles	3.930.336.985	1,01%
Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)	- 2.237.429.712	-0,58%



La cuenta de mayor representación es la de Plan de Activos para Beneficios pos empleo, que corresponde a los recursos que el Municipio posee para el pago de su pasivo pensional; su actualización se efectúa con base en los reportes del FONPET.

OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO A 31 de Diciembre de 2018

Operaciones De Financiamiento E Instrumentos Derivados

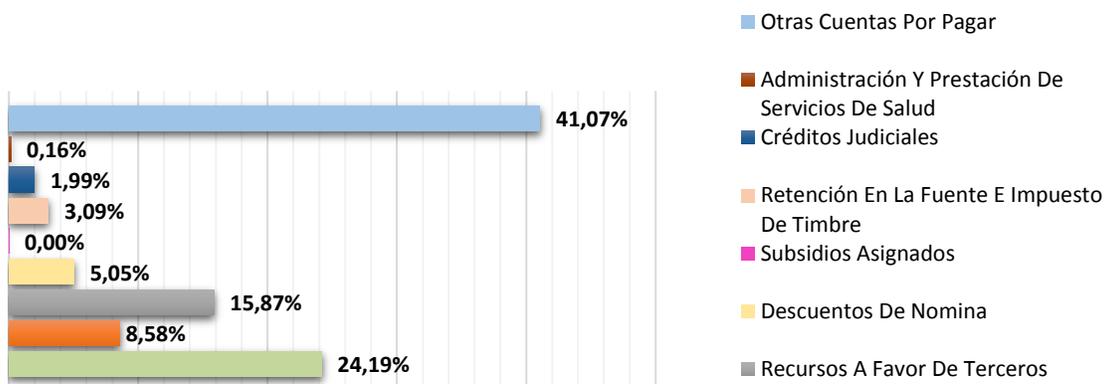
Operaciones De Financiamiento E Instrumentos Derivados	205.390.232.262	%
Financiamiento Interno De Largo Plazo	205.390.232.262	100,00%



En esta cuenta se refleja todas las obligaciones a cargo de la entidad con la banca comercial

CUENTAS POR PAGAR A 31 de Diciembre de 2018

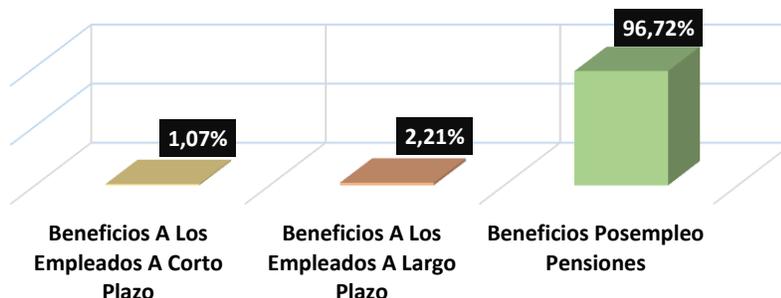
Cuentas Por Pagar	48.213.330.446	%
Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	11.662.593.232	24,19%
Transferencias Por Pagar	4.136.760.524	8,58%
Recursos A Favor De Terceros	7.653.646.665	15,87%
Descuentos De Nomina	2.433.758.143	5,05%
Subsidios Asignados	60.061	0,00%
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	1.487.465.000	3,09%
Créditos Judiciales	958.924.520	1,99%
Administración Y Prestación De Servicios De Salud	76.657.299	0,16%
Otras Cuentas Por Pagar	19.803.465.003	41,07%



Esta cuenta refleja el cumplimiento de la entidad frente a las obligaciones con proveedores y acreedores.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A 31 de Diciembre de 2018

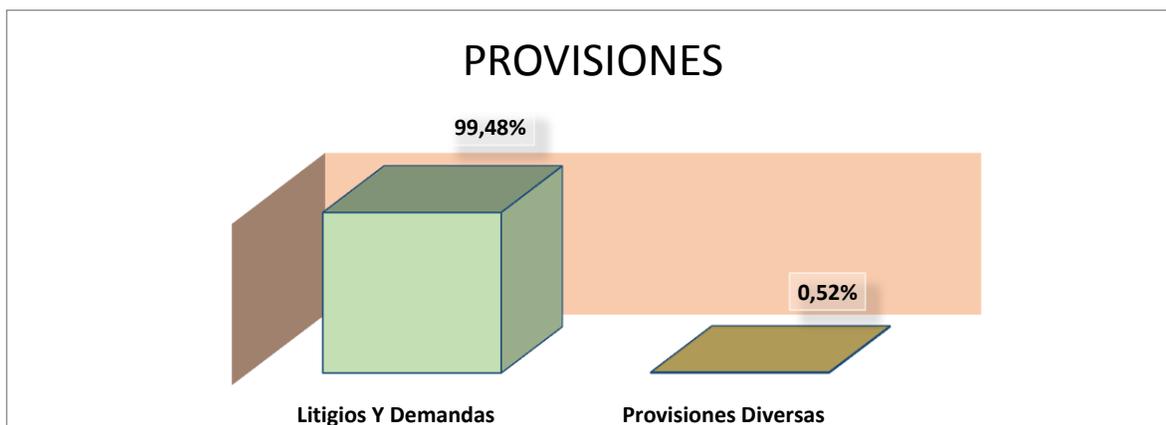
Beneficios A Los Empleados	696.992.925.673	%
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	7.451.515.317	1,07%
Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo	15.435.565.364	2,21%
Beneficios Posempleo Pensiones	674.105.844.992	96,72%



Registra la información de las obligaciones que el Municipio de Bucaramanga tiene con sus funcionarios a corto y largo plazo; incluye el pasivo pensional reportado en PASIVOCOL del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

PROVISIONES A 31 de Diciembre de 2018

Provisiones	23.476.818.055	%
Litigios Y Demandas	23.354.767.315	99,48%
Provisiones Diversas	122.050.740	0,52%



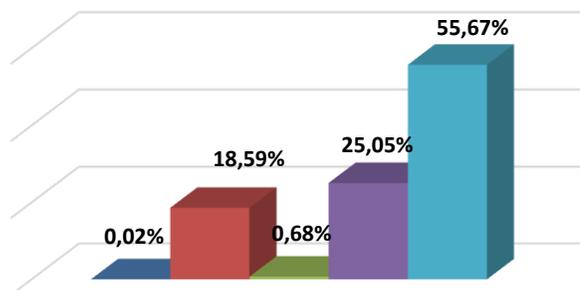
Este rubro corresponde al registro de los procesos reportados por la Secretaría Jurídica, como resultado de aplicar la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Judicial, en la cual se fijan las pautas para el cálculo de las pretensiones y su probabilidad de pérdida.

OTROS PASIVOS A 31 de Diciembre de 2018

Otros Pasivos	120.054.181.608	%
Avances Y Anticipos Recibidos	19.324.031	0,02%
Recursos Recibidos En Administración	22.312.151.629	18,59%
Depósitos Recibidos En Garantía	813.341.810	0,68%
Ingresos Recibidos Por Anticipado	30.074.375.522	25,05%
Retenciones Y Anticipos De Impuestos	66.834.988.617	55,67%

Otros Pasivos

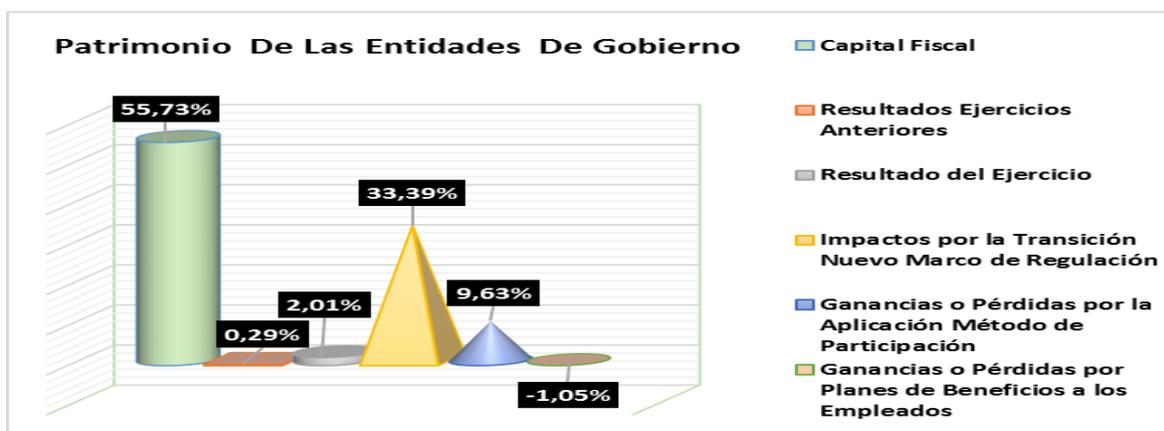
- Avances Y Anticipos Recibidos
- Recursos Recibidos En Administración
- Depósitos Recibidos En Garantía
- Ingresos Recibidos Por Anticipado
- Retenciones Y Anticipos De Impuestos



La cuenta de mayor participación es la de **Retenciones y Anticipos de Impuestos**, la cual corresponde a las retenciones de Impuesto de Industria y comercio consignados por los contribuyentes con responsabilidad de agentes retenedores de dicho impuesto.

PATRIMONIO A 31 de Diciembre de 2018

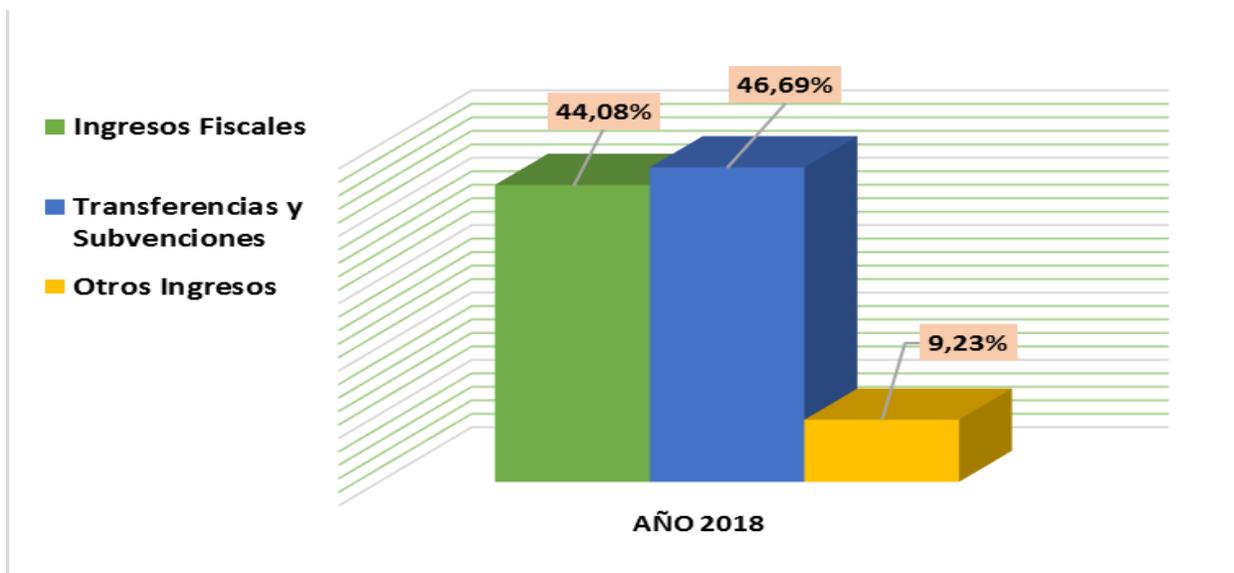
TOTAL PATRIMONIO	2.787.510.552.372	
Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	2.787.510.552.372	%
Capital Fiscal	1.553.369.277.939	55,73%
Resultados Ejercicios Anteriores	8.046.046.812	0,29%
Resultado Del Ejercicio	55.946.241.383	2,01%
Impactos Transición Nuevo Marco Regulación	930.729.857.588	33,39%
Ganancias O Perdidas Aplicación Método Participación	268.556.721.831	9,63%
Ganancias O Perdidas Planes Beneficios Empleados	(29.137.593.181)	-1,05%



El **Patrimonio** del Municipio de Bucaramanga ha venido fortaleciéndose como consecuencia del reconocimiento en saldos iniciales de las Propiedades Planta y Equipo y Bienes de Uso Público, por la aplicación del nuevo marco normativo; igualmente por la eliminación de las Valorizaciones de activos (Inversiones patrimoniales, Propiedad Planta y Equipo y Bienes de Uso Público) y el incremento neto del patrimonio generado por los Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación.

INGRESOS A 31 de Diciembre de 2018

TOTAL INGRESOS	847.387.598.232	%
Ingresos Fiscales	373.558.894.959	44,08%
Transferencias y Subvenciones	395.653.243.490	46,69%
Otros Ingresos	78.175.459.783	9,23%



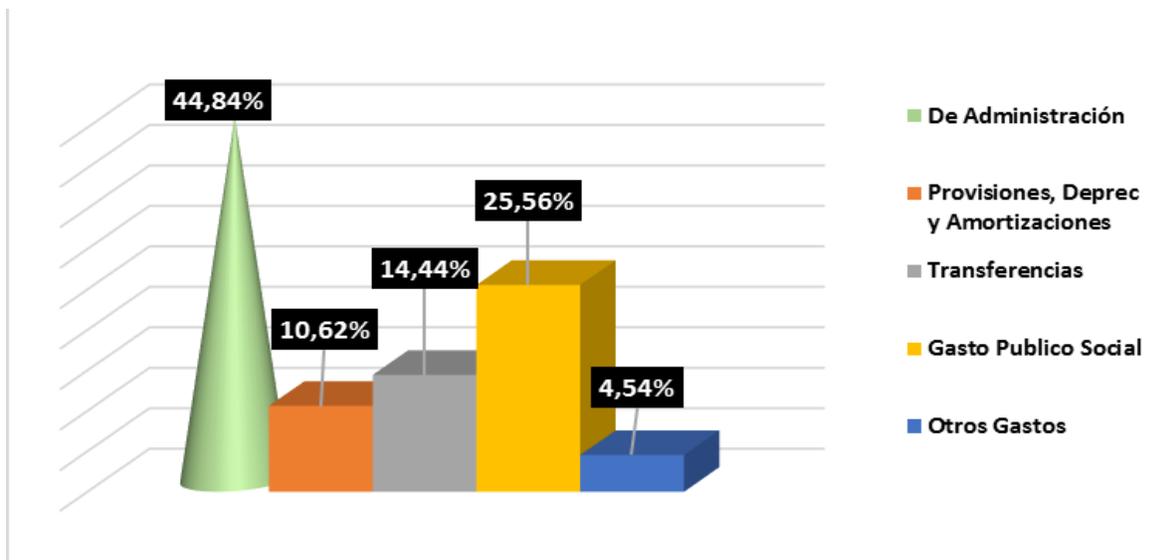
Los rubros de mayor participación corresponden a:

- * **Transferencias y Subvenciones** que están representadas principalmente por el Sistema General de Participaciones y Sistema General de Seguridad Social en Salud.
- * **Ingresos Fiscales**, conformados por los Impuestos, Contribuciones, Tasas, Ingresos no tributarios y descuentos y devoluciones.

GASTOS A 31 de Diciembre de 2018

GASTOS	791.441.356.849	%
De Administración	354.893.623.773	44,84%
Provisiones, Deprec y Amortiz	84.039.271.600	10,62%
Transferencias	114.280.026.471	14,44%
Gasto Publico Social	202.267.621.121	25,56%
Otros Gastos	35.960.813.883	4,54%

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-098
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	



Los rubros de mayor participación corresponden a:

* **Gastos de Administración y Operación**, que están representados principalmente en sueldos y salarios, prestaciones sociales y gastos generales.

* **Gasto Público Social**, representados en gastos de salud, régimen subsidiado y asignación de bienes y servicios.

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-098
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

CONSIDERACIONES GENERALES

Durante la vigencia 2018 se tuvo el acompañamiento para la obtención de saldos iniciales al 01 de Enero de 2018 y el proceso de depuración y saneamiento contable, así como para el primer periodo de aplicación del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno y dar cumplimiento a la resolución 533 de 2015 (modificada por la Resolución 693 de 2016) de la CGN.

Así mismo 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 adelantaron 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.

Como resultado de las actividades de depuración y saneamiento contable de los Estados Financieros del Municipio, al corte de Diciembre 31 de 2018 se depuraron **4,441 Partidas Conciliatorias Bancarias** por la suma de \$344,140,287,421; así mismo, de la cuenta de **Ingresos por Identificar se depuraron 1,326 partidas**, ajustes que ascendieron a la suma de \$267,012,954,585.98, entre otras.

La incorporación de los Avalúos Técnicos a los Bienes Muebles e Inmuebles de la entidad, también fue fundamental en el saneamiento de la información contable, contribuyendo a la generación de información confiable y útil en los rubros de Propiedad Planta y Equipo y Bienes de Uso Público de los Estados Financieros, para la gestión y control de los recursos del municipio.

Es indispensable mantener la actualización y estandarización de los procesos y procedimientos de la entidad, para dar continuidad a la aplicación de las nuevas políticas contables, así como para implementar mecanismos de comunicación permanente, proactiva y asertiva entre los diferentes procesos que intervienen en el manejo, gestión y registro oportuno de los recursos y obligaciones del municipio.

Durante la vigencia 2019 se debe dar continuidad al proceso de sostenibilidad de la información contable, en procura de garantizar permanentemente la razonabilidad adecuada de las cifras de los estados financieros y dar cumplimiento a lo establecido por la Contaduría General de la Nación, sobre este ordenamiento normativo.

