

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04

INFORME DE GESTIÓN SEGUNDO TRIMESTRE SECRETARÍA DE HACIENDA - MUNICIPIO DE BUCARAMANGA Corte Septiembre 30 de 2018

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 917 mil millones de pesos. A 30 de septiembre, el avance en el recaudo ascendió a la suma de 752 mil millones para una ejecución acumulada del 82,09% por ciento. A continuación se presenta el detalle del comportamiento de los ingresos del Municipio al corte 30 de septiembre de 2018.

Tabla 1: Ejecución Presupuestal de Ingresos corte 30 de septiembre de 2018

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2018	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDO ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI	INGRESOS TOTALES					
TLA	INGRESOS CORRIENTES					
TLA.1	TRIBUTARIOS					
TLA.1.3	Impuesto Predial unificado					
TLA.1.3.1	Impuesto Predial Unificado vigencia Actual	120.649.000.000,00	120.649.000.000,00	101.607.015.591,00	19.041.984.409,00	84,22%
TLA.1.3.1.1	Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano Vigencia Anterior	11.862.000.000,00	11.862.000.000,00	10.298.654.255,00	1.563.345.745,00	86,82%
TLA.1.5	Impuesto de Industria y Comercio					
TLA.1.5.1	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia actual	129.250.000.000,00	129.250.000.000,00	98.749.491.149,75	30.500.508.850,25	76,40%
TLA.1.5.2	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia anterior	7.171.000.000,00	7.171.000.000,00	5.176.184.568,72	1.994.815.431,28	72,18%
TLA.1.6	Avisos y Tableros					
TLA.1.6.1	Avisos y tableros vigencia actual	15.792.000.000,00	15.792.000.000,00	12.230.164.617,00	3.561.835.383,00	77,45%
TLA.1.6.2	Avisos y tableros vigencias anteriores	1.394.000.000,00	1.394.000.000,00	870.125.426,00	523.874.574,00	62,42%
TLA.1.7	Publicidad Exterior Visual	381.000.000,00	381.000.000,00	275.224.497,00	105.775.503,00	72,24%
TLA.1.8	Impuesto de Delineación	452.000.000,00	452.000.000,00	445.679.173,10	6.320.826,90	98,60%
TLA.1.9	Impuesto de Espectáculos Públicos Nacional con Destino al Deporte	70.000.000,00	70.000.000,00	203.295.058,00	-133.295.058,00	290,42%
TLA.1.10	Impuesto de Espectáculos Públicos Municipal	40.000.000,00	40.000.000,00	23.830.299,00	16.169.701,00	59,58%
TLA.1.23	Degüello de Ganado Menor	25.000.000,00	25.000.000,00	26.791.362,00	-1.791.362,00	107,17%
TLA.1.26	Sobretasa a la Gasolina	33.302.000.000,00	33.302.000.000,00	21.616.035.000,00	11.685.965.000,00	64,91%
TLA.1.27	Impuesto sobre Teléfonos Urbanos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TLA.1.28	ESTAMPILLAS					
TLA.1.28.1	Estampilla para el bienestar del Adulto Mayor	3.855.000.000,00	3.855.000.000,00	2.603.670.129,24	1.251.329.870,76	67,54%
TLA.1.29	Impuesto sobre el servicio de Alumbrado Público	41.438.000.000,00	41.438.000.000,00	30.358.307.491,00	11.079.692.509,00	73,26%
TLA.1.30	Contribución sobre Contratos de Obras Públicas	3.750.000.000,00	3.750.000.000,00	1.997.704.873,87	1.752.295.126,13	53,27%
TLA.1.31	Impuesto de Transporte por oleoductos y gasoductos	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
TLA.1.35	Aporte solidario o contribución para la financiación de los subsidios para los estratos 1, 2 y 3	100.000.000,00	100.000.000,00	94.339.753,00	5.660.247,00	94,34%
TLA.1.40	Otros Ingresos Tributarios					
TLA.1.40.1	Registro de marquilla	3.000.000,00	3.000.000,00	1.683.000,00	1.317.000,00	56,10%
	TOTAL INGRESOS TRIBUTARIOS	369.534.001.000,00	369.534.001.000,00	286.578.196.243,68	82.955.804.756,32	77,55%
TLA.2	NO TRIBUTARIOS					
TLA.2.1	Tasas y Derechos					
TLA.2.1.11	Derechos de explotación de juegos de suerte y azar					
TLA.2.1.11.1	Rifas	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00%
TLA.2.1.90	Otras Tasas					
TLA.2.1.90.1	Nomenclatura urbana	63.000.000,00	63.000.000,00	78.388.064,00	-15.388.064,00	124,43%
TLA.2.1.90.2	Compensación por cupo de parqueadero	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	308.780.118,00	691.219.882,00	30,88%



Alcaldía de Bucaramanga

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04



CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2018	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDO ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TL.A.2.1.90.3	Compensatorio de los Deberes Urbanísticos para provisión de Espacio Público	1.500.000.000,00	1.500.000.000,00	1.021.223.540,29	478.776.459,71	68,08%
TL.A.2.1.90.4	Compensatorio de Cesiones Tipo A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TL.A.2.2	Multas					
TL.A.2.2.4	Multas de Gobierno					
TL.A.2.2.4.2	Multas establecidas en el código nacional de policía	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00	776.167.650,00	1.223.832.350,00	38,81%
TL.A.2.2.4.5	Multas varias	373.000.000,00	373.000.000,00	621.192.600,63	-248.192.600,63	166,54%
TL.A.2.2.4.6	Multas fondo de protección al consumidor	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	0,00%
TL.A.2.2.5	Intereses moratorios					
TL.A.2.2.5.1	Predial	3.000.000.000,00	3.000.000.000,00	5.578.802.561,00	-2.578.802.561,00	185,96%
TL.A.2.2.5.3	Industria y comercio	3.000.000.000,00	3.000.000.000,00	2.286.818.620,32	713.181.379,68	76,23%
TL.A.2.2.5.10	Otros intereses de origen no tributario	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00	0,00	2.000.000.000,00	0,00%
TL.A.2.2.5.9	Otros intereses de origen tributario	585.000.000,00	585.000.000,00	3.150.000,00	581.850.000,00	0,54%
TL.A.2.3	CONTRIBUCIONES					
TL.A.2.3.1	Contribución de Valorización	4.000.000.000,00	4.000.000.000,00	4.511.433.792,00	-511.433.792,00	112,79%
TL.A.2.3.2	Participación en la plusvalía	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00	0,00	2.000.000.000,00	0,00%
TL.A.2.5	Rentas contractuales					
TL.A.2.5.1	Arrendamientos	40.000.000,00	40.000.000,00	31.649.750,00	8.350.250,00	79,12%
TL.A.2.7	Otros Ingresos No Tributarios					
TL.A.2.7.10.1	Otros no tributarios	2.157.000.000,00	2.157.000.000,00	639.820.989,00	1.517.179.011,00	29,66%
TL.A.2.7.10.2	Comparendo Ambiental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TL.A.2.6	TRANSFERENCIAS					
TL.A.2.6.1	Transferencias de libre destinación					
TL.A.2.6.1.2	Del Nivel Departamental					
TL.A.2.6.1.2.1	Transferencia impuesto sobre vehículos	12.959.000.000,00	12.959.000.000,00	7.983.054.263,78	4.975.945.736,22	61,60%
TL.A.2.6.2	TRANSFERENCIA PARA INVERSION					
TL.A.2.6.2.1	DEL NIVEL NACIONAL					
TL.A.2.6.2.1.1	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES					
TL.A.2.6.2.1.1.1	Sistema General de Participaciones - Educación					
TL.A.2.6.2.1.1.1.1	S. G. P. Educación - Prestación de servicios	136.614.977.259,00	137.695.673.668,00	107.331.261.831,00	30.364.411.837,00	77,95%
TL.A.2.6.2.1.1.1.1.2	S. G. P. Educación - Prestación de servicios-Aporte patronal SSF	16.668.044.196,00	16.668.044.196,00	12.784.424.735,00	3.883.619.461,00	76,70%
TL.A.2.6.2.1.1.1.1.3	S. G. P. Educación - Prestación de servicios-Aportes docentes SSF	7.143.447.512,00	7.143.447.512,00	5.966.893.527,00	1.176.553.985,00	83,53%
TL.A.2.6.2.1.1.1.1.4	S. G. P. Educación - Prestación de servicios - Conectividad	339.420.354,00	339.420.354,00	0,00	339.420.354,00	0,00%
TL.A.2.6.2.1.1.1.4	S. G. P. Educación -Recursos de calidad					
TL.A.2.6.2.1.1.1.4.1	Calidad por matrícula oficial	5.057.655.424,00	5.057.655.424,00	3.202.797.321,00	1.854.858.103,00	63,33%
TL.A.2.6.2.1.1.1.4.2	Calidad por gratuidad (sin situación de Fondos)	5.606.903.839,00	5.606.903.839,00	0,00	5.606.903.839,00	0,00%
TL.A.2.6.2.1.1.2	FONDO LOCAL DE SALUD					
TL.A.2.6.2.1.1.2.1	Sistema General de Participaciones - Salud-					
TL.A.2.6.2.1.1.2.1.1	S. G. P. Salud - Régimen subsidiado					
TL.A.2.6.2.1.1.2.1.1.1	S. G. P. Salud - Régimen subsidiado Continuidad	46.543.439.135,00	48.569.395.143,00	36.119.075.517,00	12.450.319.626,00	74,37%
TL.A.2.6.2.1.1.2.1.2	S. G. P. Salud - Salud Publica	4.142.155.569,00	4.142.155.569,00	2.882.021.388,00	1.260.134.181,00	69,58%
TL.A.2.6.2.1.1.2.1.2.3	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	0,00%
TL.A.2.6.2.1.1.2.1.2.4	S. G. P. Salud - Aportes Patronales (Sin situación de fondos)	919.722.242,00	919.722.242,00	613.148.160,00	306.574.082,00	66,67%
TL.A.2.6.2.1.1.4	Sistema General de Participaciones Alimentación Escolar					
TL.A.2.6.2.1.1.4.1	Sistema General de Participaciones Alimentación Escolar	760.920.834,00	831.779.216,00	618.097.512,00	213.681.704,00	74,31%
TL.A.2.6.2.1.1.5	S.G.P Agua Potable y Saneamiento Básico					
TL.A.2.6.2.1.1.5.1	S.G.P Agua Potable y Saneamiento Básico	4.886.042.456,00	4.886.042.456,00	3.631.743.322,65	1.254.299.133,35	74,33%
TL.A.2.6.2.1.1.6	S.G.P. Por crecimiento de la economía					
TL.A.2.6.2.1.1.6.1	Primera Infancia	433.005.461,00	433.005.461,00	0,00	433.005.461,00	0,00%
TL.A.2.6.2.1.1.7	Sistema General Forzosa Inversión de Participación Propósito General					
TL.A.2.6.2.1.1.7.2	Cultura	913.255.337,00	913.255.337,00	664.510.853,00	248.744.484,00	0,00%
TL.A.2.6.2.1.1.7.1	Deporte y recreación	1.217.673.781,00	1.217.673.781,00	886.014.470,00	331.659.311,00	72,76%
TL.A.2.6.2.1.1.7.4	Resto libre inversión(Incluye recursos de libre inversión municipios menores de 25000 habitantes)	11.567.900.928,00	11.567.900.928,00	8.417.137.426,00	3.150.763.502,00	72,76%
TL.A.2.6.2.1.3	Fondo de Solidaridad y Garantías - FOSYGA-					



Calle 35 N° 10 – 43 Centro Administrativo, Edificio Fase I
Carrera 11 N° 34 – 52, Edificio Fase II
Conmutador: (57-7) 6337000 Fax 6521777
Página Web: www.bucaramanga.gov.co
Código Postal: 68006
Bucaramanga, Departamento de Santander, Colombia



Alcaldía de Bucaramanga

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04



CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2018	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDO ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI.A.2.6.2.1.3.1.1	Recursos Fosyga (Régimen Subsidiado) Sin situación de fondos	70.469.310.251,00	70.469.310.251,00	56.798.933.217,00	13.670.377.034,00	80,60%
TI.A.2.6.2.1.3.1.2	Recursos Fosyga (Super salud) Sin situación de fondos	495.258.116,00	495.258.116,00	433.317.424,00	61.940.692,00	87,49%
TI.A.2.6.2.1.4	COLJUEGOS					
TI.A.2.6.2.1.4.1	Recursos Coljuegos (sin situación de fondos)	4.378.743.969,00	4.378.743.969,00	4.172.742.685,00	206.001.284,00	95,30%
TI.A.2.6.2.1.4.2	Recursos Coljuegos (Con Situación de Fondos)	1.316.024.309,00	1.316.024.309,00	1.455.299.267,00	-139.274.958,00	110,58%
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	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00%
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)	0,00	1.591.760.135,00	1.438.106.766,00	153.653.369,00	0,00%
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	400.000.000,00	1.728.720,00	398.271.280,00	0,43%
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 regimen subsidiado del departamento a los municipios	7.965.829.147,00	934.677.215,00	3.183.609.201,57	-2.248.931.986,57	340,61%
TI.A.2.6.2.2.5.2	Transferencia regimen subsidiado del departamento a los municipios SSF	262.835.911,00	7.293.987.843,00	4.185.537.427,00	3.108.450.416,00	57,38%
TI.A.2.6.2.2.10	OTRAS TRANSFERENCIAS DEL NIVEL DEPARTAMENTAL PARA INVERSION					
TI.A.2.6.2.2.10.1	Estampilla probienestar del anciano Departamental	3.725.000.000,00	3.725.000.000,00	1.474.021.663,97	2.250.978.336,03	39,57%
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	7.000.000,00	4.509.595,00	2.490.405,00	64,42%
TI.A.2.6.2.5	Sector Descentralizado					
TI.A.2.6.2.5.3	Transferencia de las EPSPD (Estratificación)	70.000.000,00	70.000.000,00	0,00	70.000.000,00	0,00%
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	81.000.000,00	15.338.676,00	65.661.324,00	18,94%
TI.A.2.7.10.2	Reintegros de Educación	0,00	0,00	41.838.886,00	-41.838.886,00	100,00%
	TOTAL NO TRIBUTARIOS	366.689.566.030,00	371.458.836.964,00	280.162.591.540,21	91.296.245.423,79	75,42%
	TOTAL INGRESOS CORRIENTES	736.223.567.030,00	740.992.837.964,00	566.740.787.783,89	174.252.050.180,11	76,48%
TLB	INGRESOS DE CAPITAL					
TLB.1	COFINANCIACION					
TLB.1.1	COFINANCIACION NACIONAL NIVEL CENTRAL					
TLB.1.1.2	PROGRAMAS DE EDUCACION					
TLB.1.1.2.1	Cofinanciación Alimentación Escolar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TLB.1.2	COFINANCIACION DEPARTAMENTAL NIVEL CENTRAL					
TLB.1.2.4	PROGRAMA DE INFRAESTRUCTURA					
TLB.1.2.4.1	Cofinanciación Convenio Interadministrativo 951 Gobernación de Santander - Teatro Santander	0,00	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00%
TLB.1.4	OTRAS COFINANCIACIONES					
TLB.1.4.1	SECTOR DESCENTRALIZADO					
TLB.1.4.1.2	Departamental					
TLB.1.4.1.2.1	Area Metropolitana de Bucaramanga					
TLB.1.4.1.2.1.1	Convenio Interadministrativo Nro. 000250/2018	0,00	0,00	8.902.020.695,00	-8.902.020.695,00	100,00%
TLB.1.4.1.2.1.2	Convenio Interadministrativo Nro. 000289/2018	0,00	0,00	4.440.661.191,03	-4.440.661.191,03	100,00%
TLB.5	Recuperación de Cartera (DIFERENTES A TRIBUTARIOS)					
TLB.5.3	Recuperación de Cartera por otros conceptos	100.000.000,00	100.000.000,00	0,00	100.000.000,00	0,00%
TLB.6	RECURSOS DEL BALANCE					
TLB.6.1	Cancelación de reservas					
TLB.6.1.2	de SGP					
TLB.6.1.2.2	Cancelación de reservas - Salud					



Calle 35 N° 10 – 43 Centro Administrativo, Edificio Fase I
Carrera 11 N° 34 – 52, Edificio Fase II
Conmutador: (57-7) 6337000 Fax 6521777
Página Web: www.bucaramanga.gov.co
Código Postal: 68006
Bucaramanga, Departamento de Santander, Colombia



Alcaldía de Bucaramanga

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04



CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2018	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDO ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI.B.6.1.2.2.2	Recursos de forzosa inversión - Salud: Pública	0,00	144.700.000,00	144.700.000,00	0,00	100,00%
TI.B.6.1.2.7	Cancelación de Reservas Proposito General					
TI.B.6.1.2.7.7	RESTO LIBRE INVERSION	0,00	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	0,00	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 Proposito General	0,00	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)					
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	0,00	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	0,00	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	30.821.984.324,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.2.1.2	Salud Regimen Subsidiado vigencia anterior	0,00	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	2.176.984.415,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.2.2	Recursos de forzosa inversión -Salud Publica	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	2.976.855.720,00	3.838.239.865,58	3.838.239.865,58	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	1.352.890.232,00	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	0,00	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	31.525.000.000,00	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	163.295.282,00	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	3.200.000.000,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	46.805.391,78	46.805.391,78	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.6	Multas Codigo de Policia	0,00	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	0,00	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	0,00	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)	0,00	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)	0,00	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)	0,00	201.908.668,39	201.908.668,39	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.12	Contribucion Valorizacion	0,00	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	0,00	444.878.511,00	444.878.511,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.14	Atencion Desplazados (Victimas)	0,00	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	0,00	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	0,00	784.398.286,66	784.398.286,66	0,00	100,00%



Calle 35 N° 10 – 43 Centro Administrativo, Edificio Fase I
Carrera 11 N° 34 – 52, Edificio Fase II
Conmutador: (57-7) 6337000 Fax 6521777
Página Web: www.bucaramanga.gov.co
Código Postal: 68006

Bucaramanga, Departamento de Santander, Colombia



Alcaldía de Bucaramanga

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04



CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2018	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDO ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI.B.6.2.1.2.9.17	Fondo Gestion del Riesgo	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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 destinacion especifica)					
TI.B.6.2.2.2.1.1	Recursos de forzosa Inversion - Educacion					
TI.B.6.2.2.2.1.1.1	SGP Educacion Prestacion del Servicio	0,00	131.643.201,95	131.643.201,95	0,00	100,00%
TI.B.6.2.2.2.1.2	Recursos de forzosa Inversion - Salud					
TI.B.6.2.2.2.1.2.2	Recursos de forzosa Inversion Salud -Salud Publica Colectiva	0,00	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	0,00	82.336.113,54	82.336.113,54	0,00	100,00%
TI.B.6.2.2.2.5	Superávit excedentes Cuenta maestra regimen subsidiado otros recursos diferentes a SGP					
TI.B.6.2.2.2.5.1	Recursos Propios Fondo Local de Salud	4.055.400.624,00	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 inversion diferentes al SGP (con destinación especifica)					
TI.B.6.2.2.2.9.1	Recursos de Salud Publica					
TI.B.6.2.2.2.9.1.1	Recursos Salud Publica Coljugos	0,00	90.827.601,20	90.827.601,20	0,00	100,00%
TI.B.6.2.2.2.9.2	Otros Gastos en Salud	0,00	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	0,00	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 Icid	2.500.000.000,00	2.500.000.000,00	1.977.357.005,99	522.642.994,01	79,09%
TI.B.8.1.3.2	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Sobretasa Gasolina	109.000.000,00	109.000.000,00	139.543.901,17	-30.543.901,17	128,02%
TI.B.8.2	Provenientes de Recursos con destinación especifica					
TI.B.8.2.1	Provenientes de Recursos SGP con destinación especifica					
TI.B.8.2.1.1	Provenientes de Recursos SGP con destinación especifica - Educación					
TI.B.8.2.1.1.1	SGP Educación Prestación del Servicio	234.000.000,00	234.000.000,00	248.306.595,00	-14.306.595,00	106,11%
TI.B.8.2.1.2	Provenientes de Recursos SGP con destinación especifica - Salud					
TI.B.8.2.1.2.1	Provenientes de Recursos SGP con destinación especifica - Salud: Régimen Subsidiado	1.894.000.000,00	1.894.000.000,00	914.682.716,00	979.317.284,00	48,29%
TI.B.8.2.1.2.2	Provenientes de Recursos SGP con destinación especifica - Salud: Pública	132.000.000,00	132.000.000,00	100.242.872,96	31.757.127,04	75,94%
TI.B.8.2.1.2.3	Recursos SGP con destinación especifica - Salud, Servicios a la población pobre no afiliada	127.000.000,00	127.000.000,00	52.747.323,85	74.252.676,15	41,53%
TI.B.8.2.1.2.4	Rendimientos Financieros (Otros recursos de salud)	13.000.000,00	13.000.000,00	11.654.963,98	1.345.036,02	89,65%
TI.B.8.2.1.3	Provenientes de Recursos SGP con destinación especifica - Alimentación Escolar	79.000.000,00	79.000.000,00	38.928.508,98	40.071.491,02	49,28%
TI.B.8.2.1.5	Provenientes de Recursos SGP con destinación especifica - Agua potable y saneamiento básico					
TI.B.8.2.1.5.1	S.G.P Agua Potable y Saneamiento Básico	301.000.000,00	301.000.000,00	150.290.757,92	150.709.242,08	49,93%
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	273.000.000,00	122.471.953,38	150.528.046,62	44,86%
TI.B.8.2.1.7.8.2	Rendimientos Financieros (Propósito generales Cultura)	0,00	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	0,00%
TI.B.8.2.3	Provenientes de Otros recursos con destinación especifica diferentes al SGP					



Calle 35 N° 10 – 43 Centro Administrativo, Edificio Fase I
Carrera 11 N° 34 – 52, Edificio Fase II
Conmutador: (57-7) 6337000 Fax 6521777
Página Web: www.bucaramanga.gov.co
Código Postal: 68006
Bucaramanga, Departamento de Santander, Colombia



Alcaldía de Bucaramanga

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04



CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2018	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDO ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI.B.8.2.3.1	Rendimientos financieros alumbrado publico	1.699.000.000,00	1.699.000.000,00	1.219.290.367,06	479.709.632,94	71,77%
TI.B.8.2.3.2	Rendimientos financieros sobre aportes a Metrolinea	1.251.000.000,00	1.251.000.000,00	699.134.378,74	551.865.621,26	55,89%
TI.B.8.2.3.3	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Estampillas Municipal Pro Asilos	103.000.000,00	103.000.000,00	81.985.359,17	68.088.029,00	79,60%
TI.B.8.2.3.4	Rendimientos Financieros Muniipio Bucaramanga Fondo Solidaridad y Redistribucion del Ingreso	4.000.000,00	4.000.000,00	15.713.459,46	-11.713.459,46	392,84%
TI.B.8.2.3.5	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Fondo Vigilancia	15.000.000,00	15.000.000,00	63.044.994,10	-48.044.994,10	420,30%
TI.B.8.2.3.6	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Fondo Proteccion Consumidor	200.000,00	200.000,00	3.775.762,09	-3.575.762,09	1887,88%
TI.B.8.2.3.7	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Estratificion Socioeconomica	16.000.000,00	16.000.000,00	6.793.258,14	9.206.741,86	42,46%
TI.B.8.2.3.8	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Fondo cuenta de seguridad y convivencia ciudadana Ley 418	40.000.000,00	40.000.000,00	428.086.412,41	-388.086.412,41	1070,22%
TI.B.8.2.3.9	Rendimiento financieros Valorización	10.000.000,00	10.000.000,00	192.685.024,14	-182.685.024,14	1926,85%
TI.B.8.2.3.10	Rendimientos financieros Compensatorio deberes urbanistico para provision de espacio publico	20.000.000,00	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	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00%
TI.B.9	Donaciones	0,00	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 educacion. Con situacion de fondos.	15.922.351.843,00	18.314.020.547,00	18.314.020.547,00	0,00	100,00%
TI.B.11	Utilidades y excedentes financieros	2.285.000.000,00	2.285.000.000,00	2.977.951.030,97	-692.951.030,97	130,33%
TI.B.13	Reintegros					
TI.B.13.10	Otros Reintegros	1.798.000.000,00	1.798.000.000,00	1.235.148.316,92	562.851.683,08	68,70%
TI.B.14	OTROS INGRESOS DE CAPITAL					
TI.B.14.RR	RESERVAS					
TI.B.14.RR.1	RECURSOS DE LIBRE DESTINACION					
TI.B.14.RR.1.3	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION					
TI.B.14.RR.1.3.1	Recursos Propios Fondo Local de Salud	0,00	904.532.079,64	904.532.079,64	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2	RECURSOS DE FORZOSA INVERSION (CON DESTINACION ESPECIFICA)					
TI.B.14.RR.2.1	RECURSOS FORZOSA INVERSION SGP (CON DESTINACION ESPECIFICA)					
TI.B.14.RR.2.1.1	RECURSOS DE FORZOSA INVERSIÓN - EDUCACIÓN					
TI.B.14.RR.2.1.1.1	SGP Educación Prestación De Servicio	0,00	29.453.564,28	29.453.564,28	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.1.2	SGP Educación Calidad	0,00	82.270.723,00	82.270.723,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.1.3	Rendimientos Financieros Educación (Calidad)	0,00	11.872.630,00	11.872.630,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.2	RECURSOS SGP DE FORZOSA INVERSIÓN - SALUD					
TI.B.14.RR.2.1.2.2	SGP SALUD PUBLICA					
TI.B.14.RR.2.1.2.2.1	Salud Publica	0,00	870.808.228,93	870.808.228,93	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.2.2.2	Rendimientos financieros Salud Publica	0,00	57.814.000,00	57.814.000,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.2.3	SGP APORTE PATRONAL SALUD	0,00	919.725.273,00	919.725.273,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.5	SGP PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	0,00	778.126.251,94	778.126.251,94	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.6	SGP RECURSOS DE FORZOSA INVERSIÓN - CRECIMIENTO DE LA ECONOMÍA					
TI.B.14.RR.2.1.6.1	Primera Infancia	0,00	907.379.658,00	907.379.658,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.7	SGP RECURSOS DE FORZOSA INVERSIÓN PROPÓSITO GENERAL					
TI.B.14.RR.2.1.7.7	Resto libre inversión	0,00	1.886.786.335,98	1.886.786.335,98	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3	OTROS RECURSOS DE FORZOSA INVERSIÓN DIFERENTES AL SGP (CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA)					
TI.B.14.RR.2.3.1	Aportes departamento salud	0,00	80.540.992,00	80.540.992,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3.2	Recursos COLJUEGOS	0,00	51.131.100,00	51.131.100,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3.3	Saldo cuenta maestra	0,00	489.357.480,00	489.357.480,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3.4	Alimentación Escolar MEN	0,00	25.284.685,00	25.284.685,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3.5	Alumbrado Publico	0,00	7.042.394.005,85	7.042.394.005,85	0,00	100,00%



Calle 35 N° 10 – 43 Centro Administrativo, Edificio Fase I
Carrera 11 N° 34 – 52, Edificio Fase II
Conmutador: (57-7) 6337000 Fax 6521777
Página Web: www.bucaramanga.gov.co
Código Postal: 68006
Bucaramanga, Departamento de Santander, Colombia

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2018	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDO ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI.B.14.RR.2.3.6	Estampilla para el bienestar del Adulto Mayor	0,00	483.237.750,57	483.237.750,57	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3.7	Fondo De Solidaridad	0,00	30.900.604,00	30.900.604,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3.8	Pago Compensatorio De Los Deberes Urbanísticos	0,00	706.782.999,81	706.782.999,81	0,00	100,00%
TOTAL RECURSOS DE CAPITAL		105.202.962.440,00	176.080.210.447,63	186.094.527.296,09	-9.967.243.460,29	105,69%
TOTAL INGRESOS		841.426.529.470,00	917.073.048.411,63	752.835.315.079,98	164.284.806.719,82	82,09%

Fuente: Ejecución Presupuestal Septiembre 30 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 Septiembre 30 de 2018

A continuación se presenta el comportamiento de los ingresos corrientes de libre destinación del Municipio. Para el año 2018 el Municipio presupuestó ingresos corrientes de libre destinación por un total de 344 mil millones de pesos. A 30 de septiembre, el avance en el recaudo ascendió a la suma de 268 mil millones para una ejecución acumulada del 77,95% por ciento; de conformidad con el siguiente detalle:

Tabla 2: Comportamiento de los Ingresos Corrientes de Libre Destinación corte 30 de septiembre de 2018

CÓDIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDOS ACUMULADOS	SALDO POR RECAUDAR	% EJECUCIÓN
TI.A.1.3.1	Impuesto Predial Unificado vigencia Actual	120.649.000.000,00	101.607.015.591,00	19.041.984.409,00	84,22%
TI.A.1.3.1.1	Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano Vigencia Anterior	11.862.000.000,00	10.298.654.255,00	1.563.345.745,00	86,82%
TI.A.1.5.1	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia actual	129.250.000.000,00	98.749.491.149,75	30.500.508.850,25	76,40%
TI.A.1.5.2	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia anterior	7.171.000.000,00	5.176.184.568,72	1.994.815.431,28	72,18%
TI.A.1.6.1	Avisos y tableros vigencia actual	15.792.000.000,00	12.230.164.617,00	3.561.835.383,00	77,45%
TI.A.1.6.2	Avisos y tableros vigencias anteriores	1.394.000.000,00	870.125.426,00	523.874.574,00	62,42%
TI.A.1.7	Publicidad Exterior Visual	381.000.000,00	275.224.497,00	105.775.503,00	72,24%
TI.A.1.8	Impuesto de Delineación	452.000.000,00	445.679.173,10	6.320.826,90	98,60%
TI.A.1.10	Impuesto de Espectáculos Públicos Municipal	40.000.000,00	23.830.299,00	16.169.701,00	59,58%
TI.A.1.23	Degüello de Ganado Menor	25.000.000,00	26.791.362,00	-1.791.362,00	107,17%
TI.A.1.26	Sobretasa a la Gasolina	33.302.000.000,00	21.616.035.000,00	11.685.965.000,00	64,91%
TI.A.1.40.1	Registro de marquilla	3.000.000,00	1.683.000,00	1.317.000,00	56,10%
TI.A.2.1.11.1	Rifas	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00%
TI.A.2.1.90.1	Nomenclatura urbana	63.000.000,00	78.388.064,00	-15.388.064,00	124,43%
TI.A.2.2.4.5	Multas varias	373.000.000,00	621.192.600,63	-248.192.600,63	166,54%
TI.A.2.2.5	Intereses moratorios				
TI.A.2.2.5.1	Predial	3.000.000.000,00	5.578.802.561,00	-2.578.802.561,00	185,96%
TI.A.2.2.5.3	Industria y comercio	3.000.000.000,00	2.286.818.620,32	713.181.379,68	76,23%
TI.A.2.2.5.10	Otros intereses de origen no tributario	2.000.000.000,00	0,00	2.000.000.000,00	0,00%
TI.A.2.2.5.9	Otros intereses de origen tributario	585.000.000,00	3.150.000,00	581.850.000,00	0,54%
TI.A.2.5.1	Arrendamientos	40.000.000,00	31.649.750,00	8.350.250,00	79,12%
TI.A.2.7.10.1	Otros no tributarios	2.157.000.000,00	639.820.989,00	1.517.179.011,00	29,66%
TI.A.2.6.1.2.1	Transferencia impuesto sobre vehículos	12.959.000.000,00	7.983.054.263,78	4.975.945.736,22	61,60%
TOTAL INGRESOS		344.499.000.000,00	268.543.755.787,30	75.955.244.212,70	77,95%

Fuente: Ejecución Presupuestal Septiembre 30 de 2018. Secretaría de Hacienda – Área de Presupuesto.

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04

De estos ingresos, las principales fuentes de recaudo son el Impuesto Predial y el Impuesto de Industria y Comercio – representan más del 80 por ciento del total – y ambas presentan un incremento frente al año anterior:

Tabla 3: Comparativo Ingreso Impuesto Predial Unificado total 2018 vs 2017 (corte 30 de septiembre)

VIGENCIA	RECAUDO ACUMULADO
2018	111.905.669.846,00
2017	106.826.613.026,00

Tabla 4: Comparativo Ingreso Impuesto de Industria y Comercio total 2018 vs 2017 (corte 30 de septiembre)

VIGENCIA	RECAUDO ACUMULADO
2018	103.925.675.718,47
2017	104.331.143.531,36

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

III. EJECUCIÓN DE GASTOS

Para el 2018 el Municipio presupuestó egresos o gastos totales por 917 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. A 30 de septiembre se registran gastos acumulados por 634 mil millones de pesos para una ejecución del 69,18 por ciento, así:

Gastos de funcionamiento	79.713.736.512,98
Gastos por pago de déficit de funcionamiento	4.448.260.820,61
Gastos de inversión	478.585.636.521,28
Gastos por pago de déficit de inversión	39.342.954.210,08
Gastos por pago de deuda pública	32.355.484.722,91
TOTAL GASTO	634.446.072.787,86

❖ GASTOS CON FINANCIACIÓN DE INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN

Durante el periodo de Enero a Septiembre 30 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.

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04

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

❖ 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 30 de septiembre 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 Septiembre 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 – Septiembre 30 de 2018

RUBRO	DESCRIPCIÓN RUBRO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DISPONIBILIDADES ACUMULADAS	COMPROMISOS ACUMULADOS
2	GASTOS			
2 1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	118.638.010.219,85	87.264.437.425,47	84.161.997.333,59
2 1 1	GASTOS DE PERSONAL	39.458.207.527,00	27.799.935.362,65	27.712.763.362,32
2 1 1 0	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	22.499.674.999,00	14.070.562.561,00	14.070.562.561,00
2110001	SUELDOS	15.716.497.385,00	11.063.441.706,00	11.063.441.706,00
2110002	JORNALES	1.110.000.000,00	675.757.137,00	675.757.137,00
2110003	SUBSIDIO DE TRANSPORTE	34.200.000,00	24.021.943,00	24.021.943,00
2110006	BONIFICACIONES	33.300.000,00	15.692.435,00	15.692.435,00
2110007	PRIMA VACACIONAL	957.900.000,00	619.363.846,00	619.363.846,00
2110008	PRIMA DE SERVICIO	1.500.551.307,00	717.336.420,00	717.336.420,00
2110009	PRIMA DE COSTO DE VIDA	34.190.000,00	16.207.196,00	16.207.196,00
2110010	PRIMA DE ANTIGUEDAD	24.574.000,00	21.743.200,00	21.743.200,00
2110011	INTERESES A LAS CESANTIAS	215.611.000,00	151.543.629,00	151.543.629,00
2110019	PRIMA DE NAVIDAD	1.637.351.307,00	45.481.520,00	45.481.520,00
2110020	INDEMNIZACION POR VACACIONES	200.000.000,00	53.797.224,00	53.797.224,00
2110022	HORAS EXTRAS	175.100.000,00	172.158.660,00	172.158.660,00
2110024	PRIMA TECNICA Y CLIMATICA	117.750.000,00	82.420.120,00	82.420.120,00
2110025	ASIMILACIONES Y ASCENSOS	18.000.000,00	0,00	0,00
2110026	BONIFICACION ESPECIAL(Bonificación de servicios prestados)	475.510.000,00	294.768.116,00	294.768.116,00
2110027	PRIMA TECNICA	58.750.000,00	0,00	0,00
2110028	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	20.815.000,00	13.472.395,00	13.472.395,00
2110029	BONIFICACION DE RECREACION	90.575.000,00	59.576.221,00	59.576.221,00
2110030	BONIFICACION DE DIRECCION	63.200.000,00	37.403.276,00	37.403.276,00
2110032	BONIFICACION DE GESTION TERRITORIAL	15.800.000,00	6.377.517,00	6.377.517,00
2 1 1 1	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	9.368.643.528,00	8.382.926.690,65	8.295.754.690,32
2111013	CONTRATOS DE APRENDIZAJE SENA	388.900.000,00	273.666.814,00	273.666.814,00
2111028	OTROS SERVICIOS PERSONALES	2.010.097.916,00	1.812.534.415,99	1.804.026.415,99
2111031	PLANTAS TEMPORALES	0,00	0,00	0,00
2111061	HONORARIOS	6.969.645.612,00	6.296.725.460,66	6.218.061.460,33
2 1 1 2	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA DEL SECTOR PRIVADO	5.428.175.900,00	4.131.669.111,00	4.131.669.111,00
2112105	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	914.590.000,00	578.433.400,00	578.433.400,00
2112126	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	1.273.540.000,00	980.082.598,00	980.082.598,00
2112127	FONDO DE PENSIONES	1.814.000.000,00	1.293.716.816,00	1.293.716.816,00
2112128	RIESGOS PROFESIONALES	47.295.900,00	47.295.900,00	47.295.900,00
2112134	FONDO DE CESANTIAS	1.378.750.000,00	1.232.140.397,00	1.232.140.397,00

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04

RUBRO	DESCRIPCIÓN RUBRO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DISPONIBILIDADES ACUMULADAS	COMPROMISOS ACUMULADOS
2 1 1 3	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PUBLICO	2.161.713.100,00	1.214.777.000,00	1.214.777.000,00
2113107	APORTES 1 SOBRE SUELDOS Y JORNALES ESCUELAS E INSTITUTOS TECNICOS	228.647.000,00	144.734.600,00	144.734.600,00
2113108	APORTE 05 SOBRE SUELDOS Y JORNALES PARA EL SENA	114.330.000,00	72.454.000,00	72.454.000,00
2113109	APORTE 05 SOBRE SUELDOS Y JORNALES PARA EL ESAP	114.330.000,00	72.454.000,00	72.454.000,00
2113110	APORTE INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	685.960.000,00	433.874.800,00	433.874.800,00
2113126	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	198.360.000,00	106.390.000,00	106.390.000,00
2113127	FONDO DE PENSIONES	264.040.000,00	150.200.000,00	150.200.000,00
2113128	RIESGOS PROFESIONALES	415.204.100,00	93.827.600,00	93.827.600,00
2113134	FONDO DE CESANTIAS Y PROVISIONES	140.842.000,00	140.842.000,00	140.842.000,00
2 1 2	GASTOS GENERALES	15.058.035.404,00	12.144.543.994,97	9.188.478.478,33
2 1 2 0	ADQUISICION DE BIENES	1.567.100.000,00	1.244.606.485,62	1.082.144.534,62
2120032	EQUIPOS VARIOS	27.100.000,00	13.533.077,00	6.497.400,00
2120035	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	200.000.000,00	138.364.533,00	138.364.533,00
2120038	IMPRESIONES Y PUBLICACIONES	300.000.000,00	110.925.465,00	104.774.665,00
2120039	PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	300.000.000,00	284.663.159,48	284.663.159,48
2120043	MATERIALES Y SUMINISTROS	150.000.000,00	145.790.582,00	6.100.663,00
2120045	VESTUARIO Y CALZADO	50.000.000,00	24.784.606,00	24.784.606,00
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	500.000.000,00	500.000.000,00
2120071	MATERIAL Y EQUIPO TECNICO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	40.000.000,00	26.545.063,14	16.959.508,14
2 1 2 1	ADQUISICION DE SERVICIOS	13.270.935.404,00	10.863.370.901,85	8.079.148.488,71
2121036	MANTENIMIENTO REPARACION DE VEHICULOS Y LLANTAS	400.000.000,00	396.245.214,00	97.513.035,00
2121037	MANTENIMIENTO REPARACION DE EQUIPOS	140.000.000,00	32.519.472,00	3.397.000,00
2121041	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	70.000.000,00	41.155.649,00	40.167.078,00
2121046	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE (Trabajadores Oficiales)	50.000.000,00	49.229.657,00	49.229.657,00
2121048	GASTOS JUDICIALES	5.000.000,00	4.199.153,00	1.199.153,00
2121052	ARRENDAMIENTOS	424.517.160,00	418.018.679,00	336.352.013,00
2121053	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS	2.985.616.094,00	2.983.609.900,00	691.946.699,00
2121054	ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	0,00	0,00	0,00
2121055	SERVICIOS PUBLICOS	3.588.518.244,00	2.306.933.556,90	2.306.933.556,90
2121062	MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO	950.000.000,00	783.167.269,95	704.117.945,81
2121067	MANTENIMIENTO EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS Y COMUNICACION	0,00	0,00	0,00
2121072	SERVICIO DE VIGILANCIA	4.137.283.906,00	3.829.613.590,00	3.829.613.590,00
2121076	OTROS GASTOS GENERALES	520.000.000,00	18.678.761,00	18.678.761,00
2121078	MANTENIMIENTO DEL ARCHIVO GENERAL	0,00	0,00	0,00
2 1 2 2	IMPUESTOS Y MULTAS	220.000.000,00	36.566.607,50	27.185.455,00
2122044	IMPUESTOS Y ADMINISTRACION	200.000.000,00	35.903.196,50	26.522.044,00
2122049	MULTAS	20.000.000,00	663.411,00	663.411,00
2 1 3	TRANSFERENCIAS	59.641.805.796,85	42.871.697.247,24	42.812.494.672,33
2 1 3 0	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO	26.374.121.897,00	19.701.151.623,94	19.689.585.952,94
2130089	REFUGIO SOCIAL MUNICIPAL	100.000.000,00	58.333.331,00	58.333.331,00
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	1.679.114.637,00	1.679.114.637,00
2130122	INVISBU	3.000.000.000,00	2.250.000.000,00	2.250.000.000,00
2130126	INSTITUTO DEL DEPORTE (IMPUESTO ESPECTACULOS PUBLICOS LEY DEL DEPORTE)	0,00	0,00	0,00
2130127	CUOTA DE FISCALIZACION	4.865.094.659,00	3.653.311.707,00	3.653.311.707,00
2130128	INSTITUTO DEL DEPORTE	2.250.000.000,00	1.687.500.000,00	1.687.500.000,00
2130133	APORTE DEL CONCEJO MUNICIPAL	1.775.818.549,00	1.232.547.689,00	1.232.547.689,00
2130134	APORTE AL CONCEJO MUNICIPAL FUNCIONAMIENTO	5.030.585.787,00	3.750.605.825,27	3.750.605.825,27
2130139	APORTE PERSONERIA MUNICIPAL	5.558.196.401,00	4.233.479.262,67	4.233.479.262,67
2130141	SOBRETASA AL AREA METROPOLITANA	1.475.081.984,00	1.075.734.172,00	1.064.168.501,00
2130144	APORTE BOMBEROS BUCARAMANGA	80.525.000,00	80.525.000,00	80.525.000,00
2 1 3 1	TRANSFERENCIAS POR CONVENIOS CON EL SECTOR PRIVADO	165.560.000,00	109.169.000,00	109.169.000,00
2131088	INSTITUTO DE PROBLEMAS DE APRENDIZAJE IPA	80.892.000,00	60.669.000,00	60.669.000,00
2131101	CIDEU	34.668.000,00	0,00	0,00
2131116	INHUMACION DE PERSONAS INDIGENTES	50.000.000,00	48.500.000,00	48.500.000,00
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	18.779.644.872,00	18.775.956.287,00
2132021	PAGO DE PENSIONADOS	27.588.356.092,00	18.734.946.602,00	18.734.946.602,00
2132022	AUXILIO FUNERARIO PENSIONADOS MUNICIPIO	50.000.000,00	44.698.270,00	41.009.685,00
2 1 3 3	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.403.117.348,00	4.156.134.933,45	4.112.186.614,54
2 1 3 3 047	PROGRAMAS RECREATIVOS CULTURALES Y DEPORTIVOS	60.000.000,00	14.823.966,00	14.823.966,00
2 1 3 3 069	INDEMNIZACIONES JUDICIALES Y CONCILIACIONES	3.507.107.348,00	3.459.455.137,45	3.421.180.113,54
2 1 3 3 079	APORTE AL SINDICATO PARA DEPORTES	6.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
2 1 3 3 080	UTILES ESCOLARES PARA HIJOS DE TRABAJADORES	40.000.000,00	17.171.763,00	17.171.763,00

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04

RUBRO	DESCRIPCIÓN RUBRO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DISPONIBILIDADES ACUMULADAS	COMPROMISOS ACUMULADOS
2 1 3 3 081	APORTE POR MUERTE DE TRABAJADORES Y FAMILIARES	10.000.000,00	0,00	0,00
2 1 3 3 083	REGISTRADURIA MUNICIPAL	600.000.000,00	529.088.303,00	529.088.303,00
2 1 3 3 084	APORTE EDUCACION SINDICAL Y CONVENCIONAL	110.000.000,00	86.762.967,00	86.762.967,00
2 1 3 3 085	BECAS PARA HIJOS DE TRABAJADORES Y BECAS UNIVERSITARIAS PARA TRABAJADORES	60.000.000,00	40.001.197,00	38.159.502,00
2 1 3 3 111	SALUD OCUPACIONAL	10.000.000,00	3.831.600,00	0,00
2 1 3 3 113	RESERVA TRANSFERENCIA DE LEY	1.000,00	0,00	0,00
2 1 3 3 115	VIGILANCIA FORESTAL	1.000,00	0,00	0,00
2 1 3 3 137	FONDO DE COMPENSACION INTERSECRETARIAL	8.000,00	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	125.596.817,85	125.596.817,85
2135001	TRANSFERENCIAS A LA POLICIA NACIONAL PARA GASTOS ADMINISTRATIVOS, FUNCIONAMIENTO E INFRAESTRUCTURA DEL REGISTRO NACIONAL DE MEDIDAS CORRECTIVAS	339.905.687,85	125.596.817,85	125.596.817,85
2135002	A OTRAS ENTIDADES DIFERENTES A LAS ANTERIORES	50.000.000,00	0,00	0,00
2 1 4	PAGO DÉFICIT DE FUNCIONAMIENTO	4.479.961.492,00	4.448.260.820,61	4.448.260.820,61
2 1 4 1	CAUSADO CON POSTERIORIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000	4.479.961.492,00	4.448.260.820,61	4.448.260.820,61
214101	DÉFICIT FUNCIONAMIENTO	4.479.961.492,00	4.448.260.820,61	4.448.260.820,61

Fuente: Ejecución presupuestal Gastos a Septiembre 30 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 206 mil millones. A continuación, la gráfica de la evolución de dicha deuda durante los últimos años:

Gráfica comparativo 31 de diciembre 2015, 31 de diciembre de 2016, 31 de diciembre de 2017 y 30 de septiembre 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 SEP 2018	206.650.877.488

De otro lado, para la vigencia de 2018 se destinó para la partida presupuestal Servicio Deuda Pública la suma de \$45.174.003.547,42, de los cuales al corte 30 de septiembre han sido comprometidos recursos por valor de \$32.355.484.722,91, tal como se detalla a continuación:

Tabla 6: Comportamiento del Servicio de la Deuda Pública periodo de Enero – Septiembre 30 de 2018

RUBRO	DESCRIPCIÓN RUBRO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DISPONIBILIDADES ACUMULADAS	COMPROMISOS ACUMULADOS
2 3	SERVICIOS DE LA DEUDA PUBLICA	45.174.003.547,42	32.731.175.679,60	32.355.484.722,91
2 3 1	DEUDA PUBLICA INTERNA	45.174.003.547,42	32.731.175.679,60	32.355.484.722,91
2310027	CUOTAS PARTES Y BONOS PENSIONALES	3.877.625.610,35	1.126.227.738,48	1.126.227.720,48
2310028	CUOTAS PARTES Y BONOS PENSIONALES 20% ESTAMPILLA PROANCIANO	955.774.060,07	287.739.352,00	287.739.352,00
2310196	AMORTIZACIONES DE DEUDA PUBLICA INTERNA	12.582.062.288,00	8.095.065.857,49	8.095.065.857,49
2310197	INTERESES COMISIONES Y GASTOS DEUDA PUBLICA INTERNA	17.697.370.015,00	13.796.875.187,22	13.796.875.187,22
2310199	APORTES AL FONDO DE CONTINGENCIAS DE LAS ENTIDADES ESTATALES	10.061.171.574,00	9.425.267.544,41	9.049.576.605,72

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04

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 de disponibilidades a septiembre 30 de 2018 por valor de \$9.049.576.605, reflejando ejecución del 89,95%.

El servicio de la deuda pública que se canceló de enero a septiembre 30 de 2018 asciende a \$21.891.941.044, distribuido su valor por Amortización a Capital \$8.095.065.857 y por pago de intereses por valor de \$13.796.875.187.

❖ Déficit

El Decreto 055 de 2017, Por medio del cual se establece el Programa Autónomo de Saneamiento Fiscal y Financiero de Ley 617 de 2000 para el Municipio de Bucaramanga para las vigencias 2017-2019, contempla en el aparte de Diagnóstico Financiero, numeral 10.5.3.2 "Que el Déficit con recursos propios como lo muestra el siguiente cuadro, disminuyó en una cifra significativa de \$98.672.075.661 con respecto a la vigencia de 2015. Para continuar con el compromiso de sanear las finanzas del Municipio, es conveniente suscribir un Programa Autónomo de Saneamiento Fiscal y Financiero durante la vigencia de 2017, 2018 y 2019."

Estado de Liquidez a Corto Plazo Recursos Propios Vigencia 2015 VS Vigencia 2016

DESCRIPCION	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2016
DISPONIBILIDADES	4.850.350.959	4.933.712.927
COMPROMISOS	- 158.507.392.846	84.947.611.307
ESTADO DE TESORERIA A DICIEMBRE	- 153.657.041.887	- 80.013.898.380
COMPROMISOS PRESUPUESTALES		
RESERVAS DE PRESUPUESTO VIGENCIA 2016		20.310.713.621
RESERVAS DE PRESUPUESTO VIGENCIA 2015 Y ANTERIORES	82.720.895.965	37.381.250.190
TOTAL COMPROMISOS PRESUPUESTALES	82.720.895.965	57.691.963.811
ESTADO DE LIQUIDEZ CONSOLIDADO	- 236.377.937.852	- 137.705.862.191

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal: DIC. 31-2015-2016

El mismo Decreto 055/2017 definió en el artículo tercero "El Municipio adelantará Acuerdos de Pago con los Acreedores por concepto de obligaciones contractuales contraídas en vigencias anteriores al año 2016, que hacen parte del Déficit de Tesorería de la vigencia 2015, de tal forma que las cuentas por pagar y las reservas de apropiación presupuestal recibidas al inicio de este gobierno, sean honradas de acuerdo a la disponibilidad de recursos que permita mantener una situación financiera sana y sostenible."

Aunado a lo anterior, el Decreto 055/2017 en su Título I adoptó el Escenario Financiero, que contiene además de las proyecciones del ingreso, lo correspondiente al gasto dentro

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04

del cual se evidencia la apropiación presupuestal para el Déficit Tesorería vigencias anteriores, rubro a través del cual se pagarán los compromisos pendientes de pago que resultaron de vigencias anteriores; en estricto sentido, se evidencia en el mencionado Decreto que se fijará dentro del Presupuesto General de Rentas y Gastos del Municipio para las vigencias 2017, 2018 y 2019, una apropiación por valor de \$30.000.000.000 anuales.

Por lo anterior, en el marco del Decreto 055/2017, el Municipio pagará las obligaciones vencidas de vigencias anteriores a lo largo de las vigencias 2017, 2018 y 2019, acciones que ha venido adelantado conforme lo plasma el acto administrativo, pues la partida presupuestal por valor de \$30.000.000.000,00 para el pago de déficit de tesorería fue destinada tanto en la vigencia 2017 como en la 2018, numeral presupuestal a través del cual se pagan las obligaciones vencidas conforme los acuerdos de pago suscritos.

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 pagarán las obligaciones de vigencias anteriores, los cuales, a 30 de septiembre de 2018 registran el siguiente comportamiento:

Tabla 7: EJECUCIÓN DEL DÉFICIT CORTE 30/09/2018

RUBRO	DESCRIPCIÓN RUBRO	MODIFICACIONES						DISPONIBILIDADES ACUMULADAS	COMPROMISOS ACUMULADOS
		PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	CRÉDITOS	CONTRA CRÉDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO		
	DÉFICIT DE FUNCIONAMIENTO	5.000.000.000	0	0	1.291.000.663	1.811.039.171	4.479.961.492	4.448.260.820	4.448.260.820
2 1 4 1	CAUSADO CON POSTERIORIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000								
2 1 4 101	DÉFICIT FUNCIONAMIENTO	5.000.000.000	0	0	1.291.000.663	1.811.039.171	4.479.961.492	4.448.260.820	4.448.260.820
	DÉFICIT DE INVERSIÓN	25.000.000.000	0	0	15.410.001.902	0	40.410.001.902	39.342.954.210	39.342.954.210
2210301	PAGO DE DÉFICIT FISCAL DE PASIVO LABORAL Y PRESTACIONAL EN PROGRAMAS DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO (CAUSADOS DESPUÉS DEL 31 DE DIC/2000)								
22103011	RECURSOS PROPIOS	25.000.000.000	0	0	15.410.001.902	0	40.410.001.902	39.342.954.210	39.342.954.210

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04

❖ Estado de Tesorería

Tabla 8: Estado de Tesorería GENERAL corte 30 de septiembre de 2018

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL Tesorería General del Municipio Estado General de Tesorería Municipio de Bucaramanga a 30 de Septiembre 2018		
CONCEPTOS	Recursos Disponibles	Compromisos
Saldo Bancos	262.385.561.461,00	
Saldo Inversiones Temporales	30.289.564.698,00	
Cheques Pendientes de Entrega	-90.162.148,00	
Total Recursos Disponibles	292.584.964.011,00	
Pasivos Exigibles Año-2015		14.748.816.462,00
Pasivos Exigibles Año-2016		2.355.055.966,00
Cuentas por Pagar -2017		68.544.076,00
Cuentas por Pagar-2018		10.601.162.957,00
Recursos Fondo Ambiental		111.901.759,00
Recursos Fondo Educativo Municipal		240.488.358,00
Recursos Instituto Deporte Municipal		133.295.058,00
Recursos Area Metropolitana sobretasa 2x1000		14.753.217,00
Recursos Area Metropolitana sobretasa Avaluo Catastral		312.281,00
Recursos Sobretasa Ambiental Predios Urbanos Septiembre-2018		533.342.705,00
Recursos Sobretasa Ambiental Predios Rurales Septiembre-2018		110.267.990,00
Recursos Sobretasa Bomberil Bomberos de Bucaramanga		700.961.659,00
Retencion en la Fuente y Reteica y Estampillas Septiembre-2018		1.807.083.459,00
Nominas de Personal Administrativo Septiembre-2018		1.899.261.019,00
Nomina Docentes Septiembre-2018		10.449.827.630,00
Total Compromiso		43.775.074.596,00
RESULTADO SUPERAVIT O DEFICIT		248.809.889.415,00

Tabla 9: Estado de Tesorería FONDOS COMUNES corte 30 de septiembre de 2018

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL Tesorería General del Municipio Estado de Tesorería Municipio de Bucaramanga a 30 de Septiembre-2018 - FONDOS COMUNES		
CONCEPTOS	Recursos Disponibles	Compromisos
Saldo Bancos	78.913.889.585,00	
Saldo Inversiones Temporales	0,00	
Cheques Pendientes de Entrega	-51.539.315,00	
Total Recursos Disponibles	78.862.350.270,00	
Pasivos Exigibles Año-2015		14.748.816.462,00
Pasivos Exigibles Año-2016		2.355.055.966,00
Cuentas por Pagar -2017		68.544.076,00
Cuentas por Pagar-2018		4.693.730.524,00
Recursos Fondo Ambiental		111.901.759,00
Recursos Fondo Educativo Municipal		240.488.358,00
Recursos Instituto Deporte Municipal		133.295.058,00
Recursos Area Metropolitana sobretasa 2x1000		14.753.217,00
Recursos Area Metropolitana sobretasa Avaluo Catastral		312.281,00
Recursos Sobretasa Ambiental Predios Urbanos Septiembre-2018		533.342.705,00
Recursos Sobretasa Ambiental Predios Rurales Septiembre-2018		110.267.990,00
Recursos Sobretasa Bomberil Bomberos de Bucaramanga Septiembre-2018		700.961.659,00
Retencion en la Fuente y Reteica y Estampillas Septiembre-2018		799.239.269,00
Nominas de Personal Administrativo Septiembre-2018		1.899.261.019,00
TOTAL COMPROMISOS		26.409.970.343,00
RESULTADO SUPERAVIT O DEFICIT		52.452.379.927,00

La Tesorería General del Municipio expidió el Estado de Tesorería a corte 30 de septiembre de 2018 correspondiente a Fondos Comunes, cuya disponibilidad de recursos propios

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04

asciende a \$78.862.350.270, frente a obligaciones por valor de \$26.409.970.343, para un resultado final de \$52.452.379.927.

❖ **Estado de Reservas de Presupuesto a septiembre 30 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 septiembre de 2018, el saldo de estas reservas asciende a \$5.146.766.244,12.

IV. FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES

❖ Composición del Fondo de Pensiones:

ALCALDIA DE BUCARAMANGA
DIRECCION DE TRANSITO
CAJA DE PREVISION 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
ALCALDÍA	957	934	912	906	897
TRANSITO	52	49	48	46	46
CPSM	12	12	12	11	12
ISABU	30	29	29	28	28
BOMBEROS	13	13	13	13	12
IMCT	0	0	0	1	1
TOTAL	1064	1037	1014	1005	996

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
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04

❖ CUOTAS PARTES PENSIONALES:

Se actualiza mensualmente la información de cuotas partes pensionales por cobrar y por pagar, al corte 30 de septiembre de 2018. A continuación se presentan los valores por capital e intereses; cifras susceptibles de modificación teniendo en cuenta que se encuentran pendientes algunos ajustes de reporte de pagos de las entidades deudoras que generan cambios en los saldos y revisión de las liquidaciones correspondientes a procesos de cobro con recursos en vía de resolución.

CUOTAS PARTES PENSIONALES POR COBRAR: El Fondo Territorial de Pensiones del Municipio de Bucaramanga, avanza con el cobro masivo de las cuotas partes pensionales causadas desde el año 1954, a cargo de 69 entidades cuyas cuentas fueron debidamente determinadas previo ajuste de algunos saldos por terminación de procesos, en DIECISIETE MIL OCHOCIENTOS NUEVE MILLONES OCHOCIENTOS DIECINUEVE MIL QUINIENTOS NOVENTA Y TRES PESOS (\$17.809.819.593.00) M/CTE.

Durante la vigencia 2018 con corte a 30 de septiembre el Municipio de Bucaramanga ha recaudado por concepto de cuotas partes pensionales UN MIL QUINIENTOS DIECISEIS MILLONES SETECIENTOS SESENTA MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS (\$1.516.760.656.00) M/CTE.

CUOTAS PARTES PENSIONALES POR PAGAR: El Municipio de Bucaramanga, tiene registradas actualmente 33 entidades acreedoras por concepto de cuotas partes, que presentan un saldo a septiembre 2018 de \$8.936.803.183.00. Durante la vigencia 2018 se han pagado \$525.152.674.00 y se continúa con el proceso de verificación de las entidades que han presentado nuevas cuentas de cobro para determinar la exactitud de los valores cobrados y el cumplimiento de los requisitos en cuanto al soporte documental se refiere.

❖ 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 2017 se envió en junio 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.

El pasivo pensional con corte a diciembre de 2017, informado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, asciende a \$657.806.785.903.00, de los cuales está cubierto el 58.24%

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04

equivalente a \$383.112.632.133, registrando un saldo de pasivo neto por \$274.694.153.770.

❖ 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 12.643 registros con información completa, revisada y debidamente validada. Se encuentra en revisión en el Comité Actuarial del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en espera del Cálculo Actuarial con corte a 31 de diciembre de 2016 previamente autorizado.

Una vez se disponga del Cálculo Actuarial se continuará con la actualización de toda la información correspondiente al año 2017, esperando que al cierre del año quede actualizada la información correspondiente a la vigencia anterior.

V. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL EN MATERIA DE INGRESOS

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

PORTAL WEB PARA ELABORACIÓN DE DECLARACIONES ICA Y RETEICA: En el período comprendido entre el 01 de julio al 30 de septiembre de 2018 se grabaron por concepto del Impuesto de Industria y Comercio un total de 2.168 declaraciones para un acumulado de 40.938 declaraciones y de Retención en la Fuente de Industria y Comercio, un total de 11.376 declaraciones para un acumulado de 34.086 ; de las cuales 14.895 fueron elaboradas a través del portal web.

PROGRAMA DE FISCALIZACIÓN:

ORIENTADO A CONTRIBUYENTES INEXACTOS

- 425 Requerimientos ordinarios año gravable 2016 - 2017
- 5.831 Emplazamientos para corregir el año gravable 2016.

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04

ORIENTADO A OMISOS PARCIALES

- 137 Inscripciones de oficio como contribuyentes responsables del impuesto de industria y comercio.
- 6.716 nuevos Contribuyentes inscritos a septiembre 30 de 2018, con una totalidad de impuesto declarado por valor de \$1.181.916.611.
- 12.932 usuarios atendidos *in situ* durante el trimestre con un total acumulado de 32.154 usuarios.
- Otras gestiones:

Actividad	Ejecución trimestre	Acumulado Año
Consultas resueltas sobre liquidación de Impuestos	1.432	3.921
Derechos de petición atendidos	286	733
Solicitudes de revocatorias procesadas	100	734
Actos Administrativos decisorios	400	872
Novedades de Cancelación y traspasos atendidos	89	225
Novedades aplicadas Impuesto Predial Unificado	58	279
Solicitudes de Marca de Ganado atendidas	2	17
Tutelas resueltas	10	25