



INFORME

Ante el Honorable Concejo Municipal

**INFORME DE GESTION
31 DE MARZO DE 2019
SECRETARÍA 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.

El Municipio de Bucaramanga para el año 2019 presupuestó inicialmente unos Ingresos Totales de \$934 mil millones de pesos, de los cuales \$389 mil millones de pesos corresponden a Ingresos Tributarios y \$396 mil millones a Ingresos No Tributarios y unos Recursos de Capital por valor de \$149 mil millones de pesos.

A 31 de marzo, los Recursos de Capital fueron adicionados en \$31 mil millones de pesos así: Reservas Presupuestales por valor de \$28 mil millones y Recursos Superávit Fondos \$3 mil millones de pesos para un Total de Ingresos para la vigencia 2019 de \$965 mil millones.

Los Ingresos Tributarios en el primer trimestre ascendieron a la suma de \$233 mil millones de pesos con una ejecución acumulada del 60,05%; los No Tributarios a \$105 mil millones de pesos con una ejecución acumulada del 26,52% y los Ingresos de Capital \$120 mil millones de pesos con una ejecución acumulada del 66,71%

A continuación se presenta el detalle del comportamiento de los ingresos del Municipio al corte 31 de marzo de 2019.

Tabla 1: Ejecución Presupuestal de Ingresos corte 31 de marzo de 2019

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2019	PRESUPUESTO FINAL 2019	RECAUDOS	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
				ACUMULADO		
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	137.687.291.000,00	137.687.291.000,00	127.506.887.306,00	10.180.403.694,00	92,61%
TI.A.1.3.1.1	Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano Vigencia Anterior	16.523.549.000,00	16.523.549.000,00	4.886.157.998,00	11.637.391.002,00	29,57%
TI.A.1.5	Impuesto de Industria y Comercio					
TI.A.1.5.1	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia actual	122.141.250.000,00	122.141.250.000,00	69.695.447.384,99	52.445.802.615,01	57,06%
TI.A.1.5.2	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia anterior	8.314.830.000,00	8.314.830.000,00	1.523.971.490,00	6.790.858.510,00	18,33%
TI.A.1.6	Avisos y Tableros					

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183	
Subproceso: Despacho Secretaria/Subsecretaria Código Subproceso: 3000		SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

TI.A.1.6.1	Avisos y tableros vigencia actual	17.764.909.000,00	17.764.909.000,00	10.243.382.997,00	7.521.526.003,00	57,66%
TI.A.1.6.2	Avisos y tableros vigencias anteriores	845.000.000,00	845.000.000,00	252.752.229,00	592.247.771,00	29,91%
TI.A.1.7	Publicidad Exterior Visual	483.713.000,00	483.713.000,00	76.380.223,00	407.332.777,00	15,79%
TI.A.1.8	Impuesto de Delineación	530.808.000,00	530.808.000,00	64.541.396,00	466.266.604,00	12,16%
TI.A.1.9	Impuesto de Espectáculos Públicos Nacional con Destino al Deporte	321.082.000,00	321.082.000,00	82.648.000,00	238.434.000,00	25,74%
TI.A.1.10	Impuesto de Espectáculos Públicos Municipal	29.433.000,00	29.433.000,00	12.669.660,00	16.763.340,00	43,05%
TI.A.1.23	Degüello de Ganado Menor	40.797.000,00	40.797.000,00	10.258.428,00	30.538.572,00	25,15%
TI.A.1.26	Sobretasa a la Gasolina	34.816.977.000,00	34.816.977.000,00	7.561.620.000,00	27.255.357.000,00	21,72%
TI.A.1.27	Impuesto sobre Teléfonos Urbanos	0,00	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	3.038.302.000,00	3.038.302.000,00	1.322.317.403,36	1.715.984.596,64	43,52%
TI.A.1.29	Impuesto sobre el servicio de Alumbrado Público	41.967.000.000,00	41.967.000.000,00	9.066.191.742,00	32.900.808.258,00	21,60%
TI.A.1.30	Contribución sobre Contratos de Obras Públicas	4.283.055.000,00	4.283.055.000,00	1.274.412.436,00	3.008.642.564,00	29,75%
TI.A.1.31	Impuesto de Transporte por oleoductos y gasoductos	80.000.000,00	80.000.000,00	0,00	80.000.000,00	0,00%
TI.A.1.35	Aporte solidario o contribución para la financiación de los subsidios para los estratos 1, 2 y 3	136.610.000,00	136.610.000,00	36.482.079,00	100.127.921,00	26,71%
TI.A.1.40	Otros Ingresos Tributarios					
TI.A.1.40.1	Registro de marquilla	3.212.000,00	3.212.000,00	412.000,00	2.800.000,00	12,83%
	TOTAL INGRESOS TRIBUTARIOS	389.007.818.000,00	389.007.818.000,00	233.616.532.772,35	155.391.285.227,65	60,05%
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.A.2.1.90	Otras Tasas					
TI.A.2.1.90.1	Nomenclatura urbana	107.614.000,00	107.614.000,00	19.064.894,00	88.549.106,00	17,72%
TI.A.2.1.90.2	Compensación por cupo de parqueadero	493.093.000,00	493.093.000,00	108.535.338,00	384.557.662,00	22,01%
TI.A.2.1.90.3	Compensatorio de los Deberes Urbanísticos para provisión de Espacio Público	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	296.370.128,40	703.629.871,60	29,64%
TI.A.2.1.90.4	Compensatorio de Cesiones Tipo A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.A.2.1.90.5	Aprovechamiento del espacio público	100.000.000,00	100.000.000,00	30.573.000,00	69.427.000,00	100,00%
TI.A.2.2	Multas					
TI.A.2.2.4	Multas de Gobierno					

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

TI.A.2.2.4.2	Multas establecidas en el código nacional de policía	1.111.955.000,00	1.111.955.000,00	458.658.100,00	653.296.900,00	41,25%
TI.A.2.2.4.5	Multas varias	775.490.001,00	775.490.001,00	72.729.865,00	702.760.136,00	9,38%
TI.A.2.2.4.6	Multas fondo de protección al consumidor	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00%
TI.A.2.2.5	Intereses moratorios					
TI.A.2.2.5.1	Predial	8.322.372.000,00	8.322.372.000,00	2.231.960.592,00	6.090.411.408,00	26,82%
TI.A.2.2.5.3	Industria y comercio	3.169.484.000,00	3.169.484.000,00	438.636.394,00	2.730.847.606,00	13,84%
TI.A.2.2.5.10	Otros intereses de origen no tributario	0,00	0,00	4.484.180,00	-4.484.180,00	0,00%
TI.A.2.2.5.9	Otros intereses de origen tributario	7.862.000,00	7.862.000,00	305.000,00	7.557.000,00	3,88%
TI.A.2.3	CONTRIBUCIONES					
TI.A.2.3.1	Contribución de Valorización	5.500.000.000,00	5.500.000.000,00	914.042.949,00	4.585.957.051,00	16,62%
TI.A.2.3.2	Participación en la plusvalía	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00%
TI.A.2.5	Rentas contractuales					
TI.A.2.5.1	Arrendamientos	32.607.000,00	32.607.000,00	9.753.346,33	22.853.653,67	29,91%
TI.A.2.7	Otros Ingresos No Tributarios					
TI.A.2.7.10.1	Otros no tributarios	523.186.000,00	523.186.000,00	156.389.403,00	366.796.597,00	29,89%
TI.A.2.7.10.2	Comparendo Ambiental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.A.2.7.10.5	Costas y Gastos procesales	0,00	0,00	14.413.340,00	0,00	0,00%
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	11.367.300.000,00	11.367.300.000,00	2.784.756.804,93	8.582.543.195,07	24,50%
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.2.6.2.1.1.1.1.1	S. G. P. Educación - Prestación de servicios	152.570.960.234,00	152.570.960.234,00	38.844.187.216,00	113.726.773.018,00	25,46%
TI.A.2.6.2.1.1.1.1.2	S. G. P. Educación - Prestación de servicios- Aporte patronal SSF	18.411.227.702,00	18.411.227.702,00	4.810.596.271,00	13.600.631.431,00	26,13%
TI.A.2.6.2.1.1.1.1.3	S. G. P. Educación - Prestación de servicios- Aportes docentes SSF	8.252.273.638,00	8.252.273.638,00	2.326.026.077,00	5.926.247.561,00	28,19%
TI.A.2.6.2.1.1.1.1.4	S. G. P. Educación - Prestación de servicios - Conectividad	662.788.216,00	662.788.216,00		662.788.216,00	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	711.732.738,00	3.558.663.688,00	16,67%
TI.A.2.6.2.1.1.1.4.2	Calidad por gratuidad (sin situación de Fondos)	4.466.737.452,00	4.466.737.452,00	0,00	4.466.737.452,00	0,00%
	FONDO LOCAL DE SALUD					

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183	
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000		SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

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	50.997.864.900,00	50.997.864.900,00	13.395.420.055,00	37.602.444.845,00	26,27%
TI.A.2.6.2.1.1.2.2	S. G. P. Salud - Salud Pública	3.934.758.508,00	3.934.758.508,00	1.037.968.954,00	2.896.789.554,00	26,38%
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	153.287.040,00	766.435.202,00	16,67%
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	854.726.801,00	854.726.801,00	222.423.128,00	632.303.673,00	26,02%
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	4.947.987.489,00	4.947.987.489,00	1.006.889.788,00	3.941.097.701,00	20,35%
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	433.005.461,00	433.005.461,00	0,00	433.005.461,00	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	911.181.884,00	911.181.884,00	254.113.682,00	657.068.202,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.1.7.1	Deporte y recreación	1.214.909.179,00	1.214.909.179,00	330.365.671,00	884.543.508,00	27,19%
TI.A.2.6.2.1.1.7.4	Resto libre inversión(Incluye recursos de libre inversión municipios menores de 25000 habitantes)	11.541.637.191,00	11.541.637.191,00	3.100.437.312,00	8.441.199.879,00	26,86%
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	78.346.917.123,00	78.346.917.123,00	24.492.563.802,00	53.854.353.321,00	31,26%
TI.A.2.6.2.1.3.1.2	Recursos Fosyga (Super salud) Sin situación de fondos	593.978.870,00	593.978.870,00	166.432.984,00	427.545.886,00	28,02%
TI.A.2.6.2.1.4	COLJUEGOS					
TI.A.2.6.2.1.4.1	Recursos Coljuegos (sin situación de fondos)	5.288.954.395,00	5.288.954.395,00	1.638.272.391,00	3.650.682.004,00	30,98%
TI.A.2.6.2.1.4.2	Recursos Coljuegos (Con Situación de Fondos)	1.762.984.798,00	1.762.984.798,00	546.090.797,00	1.216.894.001,00	30,98%
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					

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183	
Subproceso: Despacho Secretaria/Subsecretaria Código Subproceso: 3000		SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

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)	1.500.000.000,00	1.500.000.000,00	1.610.676.516,00	-110.676.516,00	107,38%
TI.A.2.6.2.1.8.4	Transferencia del Mincultura de la Contribución Parafiscal de los Espectáculos Públicos de las artes escénicas	4.315.000,00	4.315.000,00	0,00	4.315.000,00	0,00%
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.A.2.6.2.2.5.2	Transferencia régimen subsidiado del departamento a los municipios SSF	7.741.791.925,00	7.741.791.925,00	2.081.989.479,00	5.659.802.446,00	26,89%
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	3.874.000.000,00	3.874.000.000,00	732.712.395,81	3.141.287.604,19	18,91%
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)	3.366.000,00	3.366.000,00	2.083.585,00	1.282.415,00	61,90%
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	11.962.000,00	11.962.000,00	3.726.522,00	8.235.478,00	31,15%
TI.A.2.7.10.4	Reintegros de Educación	0,00	0,00	31.478.057,00	-31.478.057,00	0,00%
	TOTAL NO TRIBUTARIOS	396.121.410.435,00	396.121.410.435,00	105.040.147.795,47	291.095.675.979,53	26,52%
	TOTAL INGRESOS CORRIENTES	785.129.228.435,00	785.129.228.435,00	338.656.680.567,82	446.486.961.207,18	43,13%
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL					
TI.B.1	COFINANCIACION					
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	0,00	0,00	1.000.000.000,00	-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	18.342.681.887,00	18.342.681.887,00	13.342.681.887,00	5.000.000.000,00	72,74%
TI.B.4	RECURSOS DEL CREDITO					

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183	
Subproceso: Despacho Secretaria/Subsecretaria Código Subproceso: 3000		SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

TI.B.4.1	Interno	18.000.000.000,00	18.000.000.000,00	0,00	18.000.000.000,00	0,00%
TI.B.5	Recuperación de Cartera (DIFERENTES A TRIBUTARIOS)					
TI.B.5.3	Recuperación de Cartera por otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00	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	84.585.000,00	84.585.000,00	84.585.000,00	0,00	100,00%
TI.B.6.1.2.7	RESTO LIBRE INVERSION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.B.6.1.3	De otros Recursos					
TI.B.6.1.3.1	De recursos propios para salud	237.930.303,00	237.930.303,00	237.930.303,00	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	564.089.526,00	564.089.526,00	564.089.526,00	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.6.2.1.2.1.2	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	27.184.039.965,00	27.184.039.965,00	27.184.039.965,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.2.1.2	Salud Régimen Subsidiado vigencia anterior	0,00	0,00	0,00		
TI.B.6.2.1.2.1.2.2	Recursos de forzosa inversión -Salud Publica	1.315.154.425,00	1.315.154.425,00	1.315.154.425,00	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	2.291.603.800,00	2.291.603.800,00	2.291.603.800,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.3	Recursos de Forzosa Inversión Alimentación Escolar	155.194.495,00	155.194.495,00	155.194.495,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.5	Participación para Agua Potable y Saneamiento Básico	5.202.760.826,00	5.202.760.826,00	5.202.760.826,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183	
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000		SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

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	32.637.279.273,00	32.637.279.273,00	25.841.650.725,09	6.795.628.547,91	79,18%
TI.B.6.2.1.2.9.2	Fondo Protección al Consumidor	100.000.000,00	111.543.000,00	111.543.000,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.3	Fondo cuenta territorial de seguridad y convivencia ciudadana Ley 418 de 1987	11.000.000.000,00	11.273.667.115,00	273.667.115,00	11.000.000.000,00	2,43%
TI.B.6.2.1.2.9.10	Recursos de Publicidad Exterior Visual (Fondo Ambiental)	0,00	104.262.200,00	104.262.200,00	0,00	
TI.B.6.2.1.2.9.15	Fondo de vigilancia y seguridad de Bucaramanga	100.000.000,00	2.269.048.041,80	2.269.048.041,80	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.16	Fondo Educativo Municipal	0,00	638.863.653,00	638.863.653,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.17	Fondo Gestión del Riesgo	1.892.000.000,00	1.892.000.000,00	1.720.655.060,32	171.344.939,68	90,94%
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 Pública Coljuegos	642.436.386,00	642.436.386,00	642.436.386,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.4.2	Recursos Salud Otros Gastos en Salud	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.B.6.2.1.2.9.4.2.1	Coljuegos	55.242.236,00	55.242.236,00	55.242.236,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.4.2.2	Rendimientos financieros	58.625.950,00	58.625.950,00	58.625.950,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.7	Aporte Solidario contribución financiación subsidios estratos 1, 2, 3 Fondo de Solidaridad	131.010.345,00	131.010.345,00	131.010.345,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.19	Impuesto Espectáculos Públicos con destino al deporte	200.000.000,00	200.000.000,00	200.000.000,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.5	Superávit excedentes cuenta maestra régimen subsidiado otros recursos diferentes a SGP					
TI.B.6.2.1.2.5.1	Recursos Propios Fondo Local de Salud	5.211.869.302,00	5.211.869.302,00	5.211.869.302,00	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	2.769.212.000,00	2.769.212.000,00	569.810.870,21	2.199.401.129,79	20,58%
TI.B.8.1.3.2	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Sobretasa Gasolina	157.418.000,00	157.418.000,00	18.099.584,08	139.318.415,92	11,50%
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	417.502.000,00	417.502.000,00	29.894.661,00	387.607.339,00	7,16%
TI.B.8.2.1.2	Provenientes de Recursos SGP con destinación específica - Salud					

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183	
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000		SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

TI.B.8.2.1.2.1	Provenientes de Recursos SGP con destinación específica - Salud: Régimen Subsidiado	1.150.418.000,00	1.150.418.000,00	282.889.711,51	867.528.288,49	24,59%
TI.B.8.2.1.2.2	Provenientes de Recursos SGP con destinación específica - Salud: Pública	100.111.000,00	100.111.000,00	37.801.999,90	62.309.000,10	37,76%
TI.B.8.2.1.2.3	Recursos SGP con destinación específica - Salud, Servicios a la población pobre no afiliada	67.911.000,00	67.911.000,00	19.023.386,74	48.887.613,26	28,01%
TI.B.8.2.1.2.4	Rendimientos Financieros (Otros recursos de salud)	18.000.000,00	18.000.000,00	2.841.981,79	15.158.018,21	15,79%
TI.B.8.2.1.3	Provenientes de Recursos SGP con destinación específica - Alimentación Escolar	53.932.000,00	53.932.000,00	17.082.505,21	36.849.494,79	31,67%
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	244.587.000,00	244.587.000,00	52.970.451,05	191.616.548,95	21,66%
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)	195.354.000,00	195.354.000,00	29.109.793,14	166.244.206,86	14,90%
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	1.703.653.000,00	1.703.653.000,00	171.977.517,61	1.531.675.482,39	10,09%
TI.B.8.2.3.2	Rendimientos financieros sobre aportes a Metrolínea	1.160.011.000,00	1.160.011.000,00	136.853.049,29	1.023.157.950,71	11,80%
TI.B.8.2.3.3	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Estampillas Municipal Pro Asilos	157.418.000,00	157.418.000,00	24.128.432,26	133.289.567,74	15,33%
TI.B.8.2.3.4	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Fondo Solidaridad y Redistribución del Ingreso	24.054.000,00	24.054.000,00	4.528.197,30	19.525.802,70	18,83%
TI.B.8.2.3.5	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Fondo Vigilancia	76.774.000,00	76.774.000,00	20.933.978,96	55.840.021,04	27,27%
TI.B.8.2.3.6	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Fondo Protección Consumidor	4.830.000,00	4.830.000,00	1.413.093,08	3.416.906,92	29,26%
TI.B.8.2.3.7	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Estratificación Socioeconómica	10.242.000,00	10.242.000,00	1.902.024,98	8.339.975,02	18,57%
TI.B.8.2.3.8	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Fondo cuenta de seguridad y convivencia ciudadana Ley 418	669.541.000,00	669.541.000,00	90.793.572,55	578.747.427,45	13,56%
TI.B.8.2.3.9	Rendimiento financieros Valorización	231.095.000,00	231.095.000,00	32.745.967,29	198.349.032,71	14,17%

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183	
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000		SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

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.10.6.6	Retiro para Sector educación. Con situación de Fondo Vigencias anteriores	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00%
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	6.119.188.950,00	6.119.188.950,00	0,00	6.119.188.950,00	0,00%
TI.B.11	Utilidades y excedentes financieros	7.000.000.000,00	7.000.000.000,00	0,00	7.000.000.000,00	0,00%
TI.B.13	Reintegros					
TI.B.13.10	Otros Reintegros	700.000.000,00	700.000.000,00	2.250.949.687,27	-1.550.949.687,27	321,56%
TI.B.14	OTROS INGRESOS DE CAPITAL					
TI.B.14.1	Crédito adicionado vigencia anterior y pendiente desembolso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
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	37.193.481,77	37.193.481,77	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.1.3.2	Recursos Propios Fondo de Contingencias	0,00	1.146.538.926,31	1.146.538.926,31	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2	RECURSOS DE FORZOSA INVERSION (CON DESTINACION ESPECIFICA)					
TI.B.14.RR.2.1	RECURSOS DE FORZOSA INVERSION SGP (CON DESTINACION ESPECIFICA)					
TI.B.14.RR.2.1.1	RECURSOS DE FORZOSA INVERSION - EDUCACION					
TI.B.14.RR.2.1.1.1	SGP Educación Prestación del Servicio	0,00	377.491.788,00	377.491.788,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.1.2	SGP Educación Calidad	0,00	798.246.222,00	798.246.222,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.1.3	Rendimiento Financiero Educación (Calidad)	0,00	378.417.014,21	378.417.014,21	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.1.4	Recursos desahorro Fonpet Educación	0,00	9.849.431.445,92	9.849.431.445,92	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.2	RECURSOS SGP DE FORZOSA INVERSION - 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	57.600.000,00	57.600.000,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.2.2.3	SGP APOORTE PATRONAL SALUD	0,00	153.287.042,00	153.287.042,00	0,00	100,00%

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183	
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000		SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

TI.B.14.RR.2.1.3	RECURSOS DE FORZOSA INVERSION - ALIMENTACION ESCOLAR	0,00	146.060.238,00	146.060.238,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.6	SGP RECURSOS DE FORZOSA INVERSION CRECIMIENTO DE LA ECONOMIA					
TI.B.14.RR.2.1.6.1	Primera Infancia	0,00	1.233.893.999,00	1.233.893.999,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.7	SGP RECURSOS DE FORZOSA INVERSION PROPOSITO GENERAL					
TI.B.14.RR.2.1.7.7	Resto libre Inversión	0,00	1.832.189.418,73	1.832.189.418,73	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3	OTROS RECURSOS DE FORZOSA INVERSION DIFERENTES AL SGP (CON DESTINACION ESPECIFICA)					
TI.B.14.RR.2.3.2	Recursos Coljuegos	0,00	13.524.838,23	13.524.838,23	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3.3	Saldo Cuenta Maestra	0,00	84.213.145,56	84.213.145,56	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3.4	Alimentación Escolar MEN	0,00	1.364.553.626,08	1.364.553.626,08	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3.5	Alumbrado Publico	0,00	8.325.067.780,29	8.325.067.780,29	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3.9	Recursos de Valorización	0,00	2.432.252.538,60	2.432.252.538,60	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3.10	Recursos de Estratificación	0,00	3.240.057,00	3.240.057,00	0,00	100,00%
	TOTAL RECURSOS DE CAPITAL	149.437.755.669,00	180.868.341.240,50	120.665.866.268,13	60.202.474.972,37	66,71%
	TOTAL INGRESOS	934.566.984.104,00	965.997.569.675,50	459.322.546.835,95	506.689.436.179,55	47,55%

Fuente: Ejecución Presupuestal marzo 31 de 2019. Secretaría de Hacienda – Área de Presupuesto.

INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN MARZO 31 de 2019

A continuación se presenta el comportamiento de los Ingresos Corrientes de Libre Destinación del Municipio: Para la vigencia 2019 se presupuestaron Ingresos Corrientes de Libre Destinación por valor de \$363 mil millones de pesos. A 31 de marzo, la ejecución es de suma de 229 mil millones de pesos para un porcentaje de ejecución del 63,22% por ciento; de conformidad con el siguiente detalle



Tabla 2: Comportamiento de los Ingresos Corrientes de Libre Destinación corte 31 de marzo de 2019

ONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2019	PRESUPUESTO FINAL 2019	RECAUDOS	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
			ACUMULADO		
INGRESOS TOTALES					
INGRESOS CORRIENTES					
TRIBUTARIOS					
Impuesto Predial unificado					
Impuesto Predial Unificado vigencia Actual	137.687.291.000,00	137.687.291.000,00	127.506.887.306,00	10.180.403.694,00	92,61%
Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano Vigencia Anterior	16.523.549.000,00	16.523.549.000,00	4.886.157.998,00	11.637.391.002,00	29,57%
Impuesto de Industria y Comercio					
Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia actual	122.141.250.000,00	122.141.250.000,00	69.695.447.384,99	52.445.802.615,01	57,06%
Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia anterior	8.314.830.000,00	8.314.830.000,00	1.523.971.490,00	6.790.858.510,00	18,33%
Avisos y Tableros					
Avisos y tableros vigencia actual	17.764.909.000,00	17.764.909.000,00	10.243.382.997,00	7.521.526.003,00	57,66%
Avisos y tableros vigencias anteriores	845.000.000,00	845.000.000,00	252.752.229,00	592.247.771,00	29,91%
Publicidad Exterior Visual	483.713.000,00	483.713.000,00	76.380.223,00	407.332.777,00	15,79%
Impuesto de Delineación	530.808.000,00	530.808.000,00	64.541.396,00	466.266.604,00	12,16%
Impuesto de Espectáculos Públicos Municipal	29.433.000,00	29.433.000,00	12.669.660,00	16.763.340,00	43,05%
Degüello de Ganado Menor	40.797.000,00	40.797.000,00	10.258.428,00	30.538.572,00	25,15%
Sobretasa a la Gasolina	34.816.977.000,00	34.816.977.000,00	7.561.620.000,00	27.255.357.000,00	21,72%
Otros Ingresos Tributarios					
Registro de marquilla	3.212.000,00	3.212.000,00	412.000,00	2.800.000,00	12,83%
TOTAL INGRESOS TRIBUTARIOS	339.181.769.000,00	339.181.769.000,00	221.834.481.111,99	117.347.287.888,01	65,40%
NO TRIBUTARIOS					
Tasas y Derechos					
Derechos de explotación de juegos de suerte y azar					
Rifas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Otras Tasas					
Nomenclatura urbana	107.614.000,00	107.614.000,00	19.064.894,00	88.549.106,00	17,72%

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183	
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000		SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

Multas					
Multas de Gobierno					
Multas varias	775.490.001,00	775.490.001,00	72.729.865,00	702.760.136,00	9,38%
Intereses moratorios					
Predial	8.322.372.000,00	8.322.372.000,00	2.231.960.592,00	6.090.411.408,00	26,82%
Industria y comercio	3.169.484.000,00	3.169.484.000,00	438.636.394,00	2.730.847.606,00	13,84%
Otros intereses de origen no tributario	0,00	0,00	4.484.180,00	-4.484.180,00	0,00%
Otros intereses de origen tributario	7.862.000,00	7.862.000,00	305.000,00	7.557.000,00	3,88%
Rentas contractuales					
Arrendamientos	32.607.000,00	32.607.000,00	9.753.346,33	22.853.653,67	29,91%
Otros Ingresos No Tributarios					
Otros no tributarios	523.186.000,00	523.186.000,00	156.389.403,00	366.796.597,00	29,89%
TRASFERENCIAS					
Transferencias de libre destinación					
Del Nivel Departamental					
Transferencia impuesto sobre vehículos	11.367.300.000,00	11.367.300.000,00	2.784.756.804,93	8.582.543.195,07	24,50%
Reintegros					
Otros Reintegros	700.000.000,00	700.000.000,00	2.250.949.687,27	-1.550.949.687,27	321,56%
TOTAL RECURSOS DE CAPITAL	24.305.915.001,00	24.305.915.001,00	7.969.030.166,53	18.587.834.521,74	32,79%
TOTAL INGRESOS	363.487.684.001,00	363.487.684.001,00	229.803.511.278,52	135.935.122.409,75	63,22%

Fuente: Ejecución Presupuestal marzo 31 de 2019

De estos ingresos, las principales fuentes de recaudo son el Impuesto Predial y el Impuesto de Industria y Comercio los que representan más del 80 por ciento del total de los ingresos de libre destinación, tanto el Impuesto Predial Unificado vigencia actual, como el impuesto de Industria y Comercio reflejan un incremento en el primer trimestre del 2019 comparado con el mismo periodo del año anterior.

Tabla 3: Comparativo Ingreso Impuesto Predial Unificado primer trimestre I 2019 vs 2018 (corte 31 de marzo)

VIGENCIA	RECAUDO ACUMULADO
2019	127.506.887.306
2018	93.388.161.891
% de variación	36,53%

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS	No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10

Tabla 4: Comparativo Ingreso Impuesto de Industria y Comercio primer trimestre 2019 vs 2018 (corte 31 de marzo)

VIGENCIA	RECAUDO ACUMULADO
2019	69.695.447.385
2018	66.598.267.692
% de variación	4,65%

Las tablas anteriores presentan la comparación de los ingresos provenientes del Impuesto Predial Unificado e Industria y Comercio al corte 31 de marzo de las vigencias 2018 y 2019.

II. EJECUCIÓN DE GASTOS

Para el 2019 el Municipio presupuestó Inicialmente unos egresos o gastos totales por 934 mil millones de pesos, a marzo 31 presenta un Presupuesto Final de \$965 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 así:

DETALLE DEL GASTO	VALOR
Gastos de funcionamiento	\$ 32.248.011.500
Gastos por pago de déficit de funcionamiento	\$ 229.629.601
Gastos de inversión	\$ 211.579.046.945
Gastos de Reservas	\$ 28.233.183.562
Gastos por pago de déficit de inversión	\$ 20.408.182.226
Gastos por pago de deuda pública	10.965.901.028
TOTAL GASTO	303.663.954.862

❖ GASTOS CON FINANCIACIÓN DE INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN

Durante el periodo de Enero a Marzo 31 de 2019, las partidas del presupuesto de Gastos de Funcionamiento

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.

A Marzo 31 de 2019, 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 Marzo de 2019 y el comportamiento del gasto de funcionamiento, se presenta un nivel importante de austeridad.

Tabla 5: Comportamiento del Gasto de Funcionamiento periodo de Enero – Marzo 31 de 2019

Rubro	Descripción Rubro	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Compromisos Acumulados	% Ejecución
		1	3 = 1 + 2	7	13 = 7 / 3
2	GASTOS	934.566.984.104,00	965.997.569.675,50	303.663.954.862,39	31%
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	114.575.266.886,00	114.575.266.886,00	32.477.641.100,84	28%
211	GASTOS DE PERSONAL	40.344.588.689,00	40.804.588.689,00	15.042.565.697,00	37%
2110	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	24.556.561.523,00	24.386.561.523,00	4.378.503.490,00	18%
2110001	SUELDOS	17.032.456.000,00	16.962.456.000,00	3.603.778.234,00	21%
2110002	JORNALES	966.440.000,00	966.440.000,00	195.265.460,00	20%
2110003	SUBSIDIO DE TRANSPORTE	35.420.000,00	35.420.000,00	8.231.548,00	23%
2110006	BONIFICACIONES	59.870.000,00	59.870.000,00	10.427.813,00	17%
2110007	PRIMA VACACIONAL	1.055.139.000,00	1.055.139.000,00	125.513.075,00	12%
2110008	PRIMA DE SERVICIO	1.680.796.000,00	1.680.796.000,00	2.875.540,00	0%
2110009	PRIMA DE COSTO DE VIDA	34.853.078,00	34.853.078,00	0,00	0%
2110010	PRIMA DE ANTIGUEDAD	25.028.000,00	25.028.000,00	0,00	0%
2110011	INTERESES A LAS CESANTIAS	243.014.703,00	243.014.703,00	169.688.576,00	70%
2110019	PRIMA DE NAVIDAD	1.850.512.122,00	1.850.512.122,00	4.095.627,00	0%

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183	
Subproceso: Despacho Secretaria/Subsecretaria Código Subproceso: 3000		SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

2110020	INDEMNIZACION POR VACACIONES	350.000.000,00	250.000.000,00	10.352.045,00	4%
2110022	HORAS EXTRAS	292.000.000,00	292.000.000,00	61.571.108,00	21%
2110024	PRIMA TECNICA Y CLIMATICA	120.590.000,00	120.590.000,00	28.549.704,00	24%
2110025	ASIMILACIONES Y ASCENSOS	0,00	0,00	0,00	0%
2110026	BONIFICACION ESPECIAL	604.760.000,00	604.760.000,00	149.024.709,00	25%
2110027	PRIMA TECNICA	0,00	0,00	0,00	0%
2110028	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	0,00	0,00	0,00	0%
2110029	BONIFICACION DE RECREACION	94.240.000,00	94.240.000,00	9.130.051,00	10%
2110030	BONIFICACION DE DIRECCION	65.154.096,00	65.154.096,00	0,00	0%
2110032	BONIFICACION DE GESTION TERRITORIAL	16.288.524,00	16.288.524,00	0,00	0%
2110033	DOTACION DE PERSONAL (VESTUARIO Y CALZADO)	30.000.000,00	30000000,00	0	0%
2111	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	7.408.000.000,00	8.038.000.000,00	7.513.178.113,00	93%
2111013	CONTRATOS DE APRENDIZAJE SENA	408.000.000,00	408.000.000,00	73.150.246,00	18%
2111028	OTROS SERVICIOS PERSONALES	1.500.000.000,00	1.820.000.000,00	1.797.696.667,00	99%
2111031	PLANTAS TEMPORALES	0,00	0,00	0	0%
2111061	HONORARIOS	5.500.000.000,00	5.810.000.000,00	5.642.331.200,00	97%
2112	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA DEL SECTOR PRIVADO	3.384.177.000,00	3.384.177.000,00	1.991.855.114,00	59%
2112126	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	1.218.622.000,00	1.218.622.000,00	473.497.541,00	39%
2112127	FONDO DE PENSIONES	924.946.000,00	924.946.000,00	633.911.073,00	69%
2112128	RIESGOS PROFESIONALES	0,00	0,00	0,00	0%
2112134	FONDO DE CESANTIAS	1.240.609.000,00	1.240.609.000,00	884.446.500,00	71%
2113	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PUBLICO	2.719.578.166,00	2.719.578.166,00	401.322.778,00	15%
2113126	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	364.428.000,00	364.428.000,00	0,00	0%
2113127	FONDO DE PENSIONES	1.309.254.000,00	1.309.254.000,00	0,00	0%
2113128	RIESGOS PROFESIONALES	501.974.166,00	501.974.166,00	61231400	12%
2113134	FONDO DE CESANTIAS Y PROVISIONES	543.922.000,00	543.922.000,00	340091378	63%
2114	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA APORTES PARAFISCALES	2.276.272.000,00	2.276.272.000,00	757.706.202,00	33%
2114010	APORTE 0,5% SOBRE SUELDOS Y JORNALES PARA EL SENA	125.065.000,00	125.065.000,00	42.153.701,00	34%
2114011	APORTE INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	750.462.000,00	750.462.000,00	252.514.700,00	34%

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183	
Subproceso: Despacho Secretaria/Subsecretaria Código Subproceso: 3000		SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

2114012	APORTE 0,5% SOBRE SUELDOS Y JORNALES PARA EL ESAP	125.065.000,00	125.065.000,00	42.153.701,00	34%
2114013	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	1.025.440.000,00	1.025.440.000,00	336.656.900,00	33%
2114014	APORTE 1% SOBRE SUELDOS Y JORNALES A LAS ESCUE. E INSTIT.TCNICOS	250.240.000,00	250.240.000,00	84.227.200,00	34%
212	GASTOS GENERALES	14.491.334.838,00	14.031.334.838,00	4.358.468.513,49	31%
2120	ADQUISICION DE BIENES	885.000.000,00	885.000.000,00	367.968.607,27	42%
2120032	EQUIPOS VARIOS	0,00	0,00	0,00	0%
2120035	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	175.000.000,00	175.000.000,00	157.786.016,00	90%
2120039	PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	510.000.000,00	510.000.000,00	206.887.141,27	41%
2120043	MATERIALES Y SUMINISTROS	200.000.000,00	200.000.000,00	3.295.450,00	2%
2120056	EQUIPOS DE OFICINA	0,00	0,00	0,00	0%
2120057	MOBILIARIO Y ENSERES	0,00	0,00	0,00	0%
2121	ADQUISICION DE SERVICIOS	13.176.847.638,00	12.866.847.638,00	3.985.022.156,22	31%
2121031	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	315.000.000,00	315.000.000,00	102.855.738,00	33%
2121036	MANTENIMIENTO REPARACION DE VEHICULOS Y LLANTAS	610.000.000,00	610.000.000,00	11.180.641,00	2%
2121037	MANTENIMIENTO REPARACION DE EQUIPOS	225.000.000,00	225.000.000,00	2.927.500,00	1%
2121041	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	50.000.000,00	50.000.000,00	21.892.229,00	44%
2121046	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE (TRABAJADORES OFICIALES)	50.000.000,00	50.000.000,00	14.001.757,00	28%
2121048	GASTOS JUDICIALES	10.000.000,00	10.000.000,00	500.000,00	5%
2121052	ARRENDAMIENTOS	327.907.448,00	327.907.448,00	315.711.531,00	96%
2121053	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS	1.481.440.190,00	1.481.440.190,00	48969400	3%
2121056	SERVICIOS PUBLICOS	3.320.000.000,00	3.320.000.000,00	843309322,4	25%
21210561	ENERGIA	1.720.000.000,00	1.720.000.000,00	437114054	25%
21210562	TELECOMUNICACIONES	615.000.000,00	615.000.000,00	154476011,4	25%
21210563	ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	470.000.000,00	470.000.000,00	132.501.534,00	28%
21210564	GAS NATURAL	4.000.000,00	4.000.000,00	1.326.970,00	33%
21210565	OTROS SERVICIOS PUBLICOS	511.000.000,00	511.000.000,00	117.890.753,00	23%
2121057	CONTRIBUCIONES, TASAS, IMPUESTOS Y MULTAS	220.000.000,00	220.000.000,00	17.983.061,17	8%
2121058	GASTOS ELECTORALES	500.000.000,00	500.000.000,00	0,00	0%
2121062	MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO	1.352.500.000,00	1.352.500.000,00	748.816.412,67	55%

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

2121064	COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	515.000.000,00	515.000.000,00	515.000.000,00	100%
2121072	SERVICIO DE VIGILANCIA	4.200.000.000,00	3.890.000.000,00	1.341.874.564,00	34%
2123	GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL Y SALUD OCUPACIONAL	80.000.000,00	80.000.000,00	-	0%
2123001	GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL Y SALUD OCUPACIONAL	80.000.000,00	80.000.000,00	-	0%
2124	OTROS GASTOS GENERALES	349.487.200,00	199.487.200,00	5.477.750,00	3%
2124001	OTROS GASTOS GENERALES	349.487.200,00	199.487.200,00	5.477.750,00	3%
213	TRANSFERENCIAS	56.900.343.359,00	56.900.343.359,00	12.680.480.758,62	22%
2130	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO	26.780.304.741,00	26.780.304.741,00	6.821.952.643,00	25%
2130089	REFUGIO SOCIAL MUNICIPAL	50.000.000,00	50.000.000,00	-	0%
2130121	APORTE CAJA DE PREVISIN SOCIAL MUNICIPAL	1.570.512.800,00	1.570.512.800,00	392.628.198,00	25%
2130122	INVISBU	3.150.000.000,00	3.150.000.000,00	787.500.000,00	25%
2130127	CUOTA DE FISCALIZACION	5.108.349.392,00	5.108.349.392,00	1.277.087.349,00	25%
2130128	INSTITUTO DEL DEPORTE	2.347.894.900,00	2.347.894.900,00	586.973.724,00	25%
2130133	APORTE DEL CONCEJO MUNICIPAL (HONORARIOS)	1.810.950.236,00	1.810.950.236,00	309.564.425,00	17%
2130134	APORTE AL CONCEJO MUNICIPAL FUNCIONAMIENTO	5.376.809.232,00	5.376.809.232,00	1.376.328.789,00	26%
2130139	APORTE PERSONERIA MUNICIPAL	5.735.263.181,00	5.735.263.181,00	1.800.000.000,00	31%
2130141	SOBRETASA AL AREA METROPOLITANA	1.550.000.000,00	1.550.000.000,00	211.345.158,00	14%
2130144	APORTE BOMBEROS BUCARAMANGA	80.525.000,00	80.525.000,00	80.525.000,00	100%
2131	TRANSFERENCIAS POR CONVENIOS CON EL SECTOR PRIVADO	110.000.000,00	110.000.000,00	21.252.000,00	19%
2131088	INSTITUTO DE PROBLEMAS DE APRENDIZAJE IPA	85.000.000,00	85.000.000,00	21.252.000,00	25%
2131101	CIDEU	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00	0%
2132	TRANSFERENCIAS DE PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL	29.020.270.000,00	29.020.270.000,00	5.815.354.113,00	20%
2132021	PAGO DE PENSIONADOS	28.967.770.000,00	28.967.770.000,00	5.778.955.916,00	20%
2132022	AUXILIO FUNERARIO PENSIONADOS MUNICIPIO	52.500.000,00	52.500.000,00	36.398.197,00	69%
2134	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	822.975.368,00	822.975.368,00	21.922.002,62	3%

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183	
Subproceso: Despacho Secretaria/Subsecretaria Código Subproceso: 3000		SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

2134005	CAPITALIZACION DE PATRIMONIOS AUTNOMOS PARA PROVISION DE PENSIONES	722.975.368,00	722.975.368,00	0,00	0%
2134006	INDEMNIZACIONES JUDICIALES SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	100.000.000,00	100.000.000,00	21.922.002,62	22%
2135	A OTRAS ENTIDADES	166.793.250,00	166.793.250,00	0,00	0%
2135001	TRANSFERENCIAS A LA POLICIA NACIONAL PARA GASTOS DE ADMINISTRACION, FUNCIONAMIENTO E INFRAESTRUCTURA DEL REGISTRO NACIONAL DE MEDIDAS CORRECTIVAS	166.793.250,00	166.793.250,00	0,00	0%
214	PAGO DEFICIT DE FUNCIONAMIENTO	2.500.000.000,00	2.500.000.000,00	229.629.600,73	9%
2141	CAUSADO CON POSTERIORIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000	2.500.000.000,00	2.500.000.000,00	229.629.600,73	9%
214101	DEFICIT FUNCIONAMIENTO	2.500.000.000,00	2.500.000.000,00	229.629.600,73	9%
215	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	339.000.000,00	339.000.000,00	166.496.531,00	49%
2151	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	339.000.000,00	339.000.000,00	166.496.531,00	49%
2151010	PROGRAMAS RECREATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS	70.000.000,00	70.000.000,00	-	0%
2151011	APORTE AL SINDICATO PARA DEPORTES	6.000.000,00	6.000.000,00	5.000.000,00	83%
2151012	UTILES ESCOLARES PARA HIJOS DE TRABAJADORES	40.000.000,00	40.000.000,00	13.803.850,00	35%
2151013	APORTE POR MUERTE DE TRABAJADORES Y FAMILIARES	10.000.000,00	10.000.000,00	-	0%
2151014	APORTE EDUCACION SINDICAL Y CONVENCIONAL	100.000.000,00	100.000.000,00	92.063.118,00	92%
2151015	BECAS PARA HIJOS DE TRABAJADORES Y BECAS UNIVERSITARIAS PARA TRABAJADORES	50.000.000,00	50.000.000,00	17.329.563,00	35%
2151016	INHUMACION PERSONAS INDIGENTES	51.000.000,00	51.000.000,00	38300000,00	75%
2151017	RESERVA TRANSFERENCIAS DE LEY	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0%
2151018	VIGILANCIA FORESTAL	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0%
2151019	FONDO DE COMPENSACION INTERSECRETARIAL	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0%

Fuente: Ejecución presupuestal Gastos a marzo 31 de 2019

❖ Servicio de la Deuda Pública

En el 2019 se destinó para la partida presupuestal Servicio Deuda Pública la suma de \$47 mil millones de los cuales al corte 31 de marzo han comprometidos recursos por valor de \$10 Mil millones como se detalla a continuación:

Con respecto a la deuda pública con la banca, a la fecha el Municipio mantiene una deuda total de 201 mil millones, en el primer trimestre se comprometieron \$6 mil millones distribuidos en intereses, comisiones y amortizaciones a la deuda.

Tabla 6: Comportamiento del Servicio de la Deuda Pública periodo de Enero – marzo 31 de 2019

Rubro	Descripción Rubro	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Compromisos Acumulados	% Ejecucion
23	SERVICIOS DE LA DEUDA PUBLICA	47.575.916.603,00	48.722.455.529,31	10.965.901.028,99	23%
231	DEUDA PUBLICA INTERNA	47.575.916.603,00	48.722.455.529,31	10.965.901.028,99	23%
2310027	CUOTAS PARTES Y BONOS PENSIONALES	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	671.007.317,46	67%
2310028	20% ESTAMPILLA PRO ANCIANO MUNICIPAL	607.660.400,00	607.660.400,00	195.325.595,00	32%
2310192	APORTES FONPET POR VENTA DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00	0%
2310196	AMORTIZACIONES DE DEUDA PUBLICA INTERNA	11.214.473.773,00	11.214.473.773,00	2.803.618.444,98	25%
2310197	INTERESES COMISIONES Y GASTOS DEUDA PUBLICA INTERNA	24.286.985.193,00	24.286.985.193,00	3.917.457.096,08	16%
2310199	APORTES AL FONDO DE CONTINGENCIAS DE LAS ENTIDADES ESTATALES	10.466.797.237,00	11.613.336.163,31	3.378.492.575,47	29%

❖ Estado de Tesorería

La Tesorería General del Municipio expidió el Estado de Tesorería a corte 31 de Marzo de 2019 correspondiente a Estado Tesorería General cuya disponibilidad de recursos es de \$390 mil millones y unos compromisos por \$78 mil millones para un resultado de \$311 mil millones

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS	No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10

Tabla 7: Estado de Tesorería GENERAL corte 31 de marzo de 2019

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL Tesorería General del Municipio Estado General de Tesorería Municipio de Bucaramanga a 31 de Marzo de 2019		
CONCEPTOS	Recursos Disponibles	Compromisos
Saldo Bancos	375.640.733.961,00	
Saldo Inversiones Temporales	15.636.721.003,00	
Cheques Pendientes de Entrega	-934.791.184,00	
Total Recursos Disponibles	390.342.663.780,00	
Pasivos Exigibles Año-2015		12.827.356.407,00
Pasivos Exigibles Año-2016		608.101.090,00
Pasivos Exigibles año-2017		25.243.486,00
Cuentas por Pagar-2018		24.201.066,00
Cuentas por Pagar 2019		4.685.517.549,00
Recursos Fondo Ambiental		89.217.293,00
Fondo de Protección al Consumidor		689.455,00
Recursos Fondo Educativo Municipal		712.194.189,00
Recursos Instituto Deporte Municipal		150.173.058,00
Recursos Area Metropolitana sobretasa 2x1000		1.981.833,00
Recursos Area Metropolitana sobretasa Avaluo Catastral		264.786.091,00
Recursos Sobretasa Ambiental		21.526.033.745,00
Mayor Valor Recaudado Impuesto Predial Susceptible de Devolucion o Compensacion		26.714.566.571,00
Recursos Sobretasa Bomberil		6.055.957.541,00
Retencion en la Fuente, Reteica y Estampillas Marzo-2019		1.742.757.311,00
Ley 100 Nominas de Personal Administrativo Marzo-2019		522.082.500,00
Ley 100 Nominas Pensionados Marzo-2019		240.817.700,00
Nomina Administrativos Marzo-2019		1.214.771.552,00
Pendiente de Pago Nómina Docentes Marzo-2019		1.277.494.836,00
Total Compromiso		78.683.943.273,00

RESULTADO SUPERAVIT O DEFICIT

311.658.720.507,00

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS	No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10

Tabla 8: Estado de Tesorería FONDOS COMUNES corte 31 de Marzo de 2019

El estado de Tesorería de Fondos Comunes, cuya disponibilidad de recursos asciende a \$194 mil millones frente a obligaciones por valor de \$73 mil millones para un resultado final de \$120 mil millones

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL Tesorería General del Municipio Estado de Tesorería Fondos Comunes Municipio de Bucaramanga a 31 de Marzo de 2019		
CONCEPTOS	Recursos Disponibles	Compromisos
Saldo Bancos	194.877.925.944,00	
Saldo Inversiones Temporales	0,00	
Cheques Pendientes de Entrega	-505.344.209,00	
Total Recursos Disponibles	194.372.581.735,00	
Pasivos Exigibles Año-2015		12.827.356.407,00
Pasivos Exigibles Año-2016		608.101.090,00
Pasivos exigibles año 2017		25.243.486,00
Cuentas por Pagar-2018		24.201.066,00
Cuentas por Pagar 2019		2.358.742.060,00
Recursos Fondo Ambiental		89.217.293,00
Fondo Protección al Consumidor		689.455,00
Recursos Fondo Educativo Municipal		712.194.189,00
Recursos Instituto Deporte Municipal		150.173.058,00
Recursos Area Metropolitana sobretasa 2x1000		264.786.091,00
Recursos Area Metropolitana sobretasa Avaluó Catastral		1.981.833,00
Recursos Sobretasa Ambiental		21.526.033.745,00
Mayor Valor Recaudado Impuesto Predial Susceptible de Devolucion o Compensacion		26.714.566.571,00
Recursos Sobretasa Bomberil		6.055.957.541,00
Retencion en la Fuente, Reteica y Estampillas Marzo-2019		879.609.896,00
Ley 100 Nominas de Personal Administrativo Marzo-2019		522.082.500,00
Nomina Administrativos Marzo-2019		1.214.771.552,00
TOTAL COMPROMISOS		73.975.707.833,00
RESULTADO SUPERAVIT O DEFICIT		120.396.873.902,00

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

III. 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 31 de Marzo de 2019.

Tabla 9: Comportamiento de pensionados a corte 31 de Marzo de 2019

ENTIDAD	2015	2016	2017	2018	2019
ALCALDIA	934	912	906	908	878
TRÁNSITO	49	48	46	46	46
CPSM	12	12	11	12	12
ISABU	29	29	28	28	29
BOMBEROS	13	13	13	13	13
IMC	0	0	1	1	1
TOTAL	1.037	1.014	1.005	1.008	979

❖ CUOTAS PARTES PENSIONALES:

Se sigue actualizando mensualmente la información de cuotas partes pensionales por cobrar y por pagar.

A 31 de marzo de 2019 los valores así calculados por capital e intereses, son:

CUOTAS PARTES POR COBRAR (k + I)	\$ 19.634.214.317.00 *
CUOTAS PARTES POR PAGAR (k + I)	\$ 9.061.150.610.00 *

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

La actualización de estos valores a marzo 31 de 2019, está pendiente de algunos ajustes en razón a la falta de reporte de pagos por 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.

DURANTE LA VIGENCIA DE 2019 SE HAN PAGADO CUOTAS PARTES PENSIONALES POR VALOR DE \$228.258.888.00 Y SE HAN RECAUDADO \$196.414.704.91.00

❖ FONDO DE PENSIONES

CUOTAS PARTES PENSIONALES POR COBRAR: Cartera.

El Fondo Territorial de Pensiones del Municipio de Bucaramanga, avanza con el cobro masivo de las cuotas partes pensionales, a cargo de 68 entidades cuyas cuentas fueron debidamente determinadas previo ajuste de algunos saldos por terminación de procesos, en DIECINUEVE MIL SEISCIENTOS TREINTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS CATORCE MIL TRESCIENTOS DIECISIETE PESOS (\$19.634.214.317.00) M/CTE.

Durante la vigencia 2019 con corte a 31 de marzo el Municipio de Bucaramanga ha recaudado por concepto de cuotas partes pensionales CIENTO NOVENTA Y SEIS MILLONES CUATROCIENTOS CATORCE MIL SETECIENTOS CINCO PESOS (\$196.414.705.00) M/CTE.

CUOTAS PARTES PENSIONALES POR PAGAR

El Municipio de Bucaramanga, tiene registradas actualmente 34 entidades acreedoras por concepto de cuotas partes, que presentan un saldo a marzo 31 de 2019 de \$9.061.150.610.00. Durante la vigencia 2019 se han pagado \$228.258.888.00 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.

RESERVAS FINANCIERAS

Que expida el Ministerio de Hacienda para la actualización de dicho valor. El municipio de Bucaramanga, cuenta con \$292.145.649.269.00 de aportes en la cuenta que tiene asignada en el FONPET. Se está a la espera del nuevo Cálculo Actuarial

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 febrero de 2019, siguiendo las directrices del Ministerio; se encuentra en validación la información reportada para actualización de Cálculo Actuarial con corte a diciembre

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

de 2017 por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. La nueva fecha para la rendición de informes en 2019 es el 24 de mayo de la vigencia en curso.

El pasivo pensional total reportado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público con corte a diciembre de 2017, es de \$657.806.785.902.00, de los cuales está cubierto el 44.41% y queda un saldo de pasivo neto por \$365.661.136.634.00. Está pendiente la actualización con base en el Cálculo Actuarial que se genere próximamente, a partir de la información validada y aprobada con corte a 31 de diciembre de 2017.

❖ 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 16.108 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 2018.

Una vez se tenga el Cálculo Actuarial se continuará con la actualización de toda la información correspondiente al año 2019 para tener listo el corte a 2018 al finalizar la actual vigencia.

IV. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL EN MATERIA DE INGRESOS

Atendiendo las peticiones en materia tributaria en concordancia a lo establecido en el Acuerdo 044 de 2008, se realizaron las siguientes actividades durante el primer trimestre de 2019

Se presentó al Honorable Concejo Municipal para su respectivo estudio los siguientes Proyectos de Acuerdo en materia Tributaria:

Tabla 10: Proyectos de Acuerdo 31 de Marzo de 2019



Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

PROYECTOS DE ACUERDO		
No.	TITULO	FECHA DE PRESENTACIÓN
1	Por medio del cual se establece un incentivo Tributario para el pago del Impuesto Predial Unificado del año gravable 2019	15/01/2019
2	Por el cual se adopta el Impuesto de Alumbrado Público conforme a lo señalado por la Ley 1819 de 2016	11/02/2019
10	Por el cual se adoptan las disposiciones contenidas en la Ley 1943 del 28 de diciembre de 2018 respecto a los beneficios temporales en aspectos tributarios y no tributarios de carácter municipal y se adoptan otras disposiciones	15/03/2019
11	Por el cual se adopta el Impuesto de Alumbrado Público conforme a lo señalado por la Ley 1819 de 2016	15/03/2019

Tabla 11: Actividades realizadas 31 de Marzo de 2019

ACTIVIDAD	EJECUCIÓN DEL TRIMESTRE
Actos Administrativos decisorios	151
Consultas resueltas sobre liquidación de Impuestos	1.708
Derechos de Petición atendidos	635
Novedades aplicadas Impuesto Predial Unificado	601
Novedades de Cancelación y Traspasos atendidos	125
Paz y Salvos Predial	3.772
Revocatorias y Recursos	226
Solicitudes de Marca de Ganado atendidas	4
Tutelas resueltas	22

Dio orientación profesional personalizada en materia de impuestos municipales a 11.057 contribuyentes.

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO

Realizó la liquidación oficial del impuesto predial unificado el cual fue reliquidado el 22 de marzo según la Resolución IGAC No. 68-000-006-2019 en cumplimiento a lo ordenado por el Tribunal Administrativo de Santander.

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS	No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10

No. DE LIQUIDACIONES	VALOR LIQUIDACIÓN INICIAL (\$)	VALOR POSTERIOR A RELIQUIDACIÓN (\$)
184.712	238.532.980.622	145.939.997.196

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

REGISTRO ACTUALIZADO DE LA BASE DE DATOS

En cumplimiento a la Resolución 2112 de 03 de diciembre de 2018, mediante la cual se fijó el calendario tributario, se recepcionaron las siguientes declaraciones tributarias durante el primer trimestre:

Tabla 12: Declaraciones de Industria y Comercio 31 de Marzo de 2019

AÑO GRAVABLE	NUMERO DECLARACIONES	VALOR DECLARADO (\$)
2018	35.997	112.577.977.111
2017 y anteriores	1.151	752.567.980
Corrección 2018	150	740.332.571
Corrección 2017 y anteriores	100	999.296.117
Declaración de adición 2018	507	215.760.000
anteriores	0	0
Total	37.905	115.285.933.779

FISCALIZACIÓN IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

La Secretaría de Hacienda implementa medidas para identificar las personas naturales o jurídicas que realizaron actividades gravadas, garantizando el control de las obligaciones tributarias que se originan al iniciar la actividad.

CONTROL OMISOS	TRIMESTRE	TOTAL DECLARADO (\$)
NUEVOS CONTRIBUYENTES	2.926	780.308.120

RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

Atendiendo la Resolución 2112 de Diciembre 03 de 2019, los agentes de retención del impuesto de industria y comercio presentaron las siguientes declaraciones durante los meses de enero, febrero y marzo de 2019

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS	No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10

No. DECLARACIONES	VALOR RECAUDADO DURANTE EL TRIMESTRE (\$)
14.911	8.998.087.389

IMPUESTO AL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO

COMERCIALIZADORA DE ENERGIA – RESPONSABLE DEL RECAUDO	RECAUDO 1er TRIMESTRE 2019 (\$)
RUITOQUE S.A ESP	380.566.000
ENERGIA Y AGUA SAS	205.090.000
ESSA	7.965.546.000
VATIA SA ESP	388.898.074
RECAUDO USUARIOS SIN FACTURACION	58.093.394
RECAUDO CONTRIBUYENTES DIRECTOS MOROSOS	3.615.317
VIGENCIAS ANTERIORES	64.382.957
TOTAL	9.066.191.742

SOBRETASA A LA GASOLINA MOTOR

DISTRIBUIDOR MAYORISTA	RECAUDO 1er TRIMESTRE 2019 (\$)
BIOMAX BIOCMBUSTIBLES S.A	40.606.000
CHEVRON PETROLEUN COMPANY	93.785.000
EXONMOBIL DE COLOMBIA S.A	2.175.773.000
PETROBRAS COLOMBIA COMBUSTIBLES S.A	410.596.000
ORGANIZACIÓN TERPEL S.A	4.840.860.000
TOTAL	7.561.620.000

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL

Durante los meses Enero, Febrero y Marzo de 2019, se emitieron 56 liquidaciones oficiales de Publicidad Exterior Visual por valor de \$ 76.380.223

IMPUESTO DE REGISTRO DE MARQUILLAS

La Secretaría de Hacienda durante el primer trimestre de 2019, atendió 4 solicitudes de registro de marquilla de ganado por la suma de \$412.000

ESPECTÁCULOS PÚBLICOS

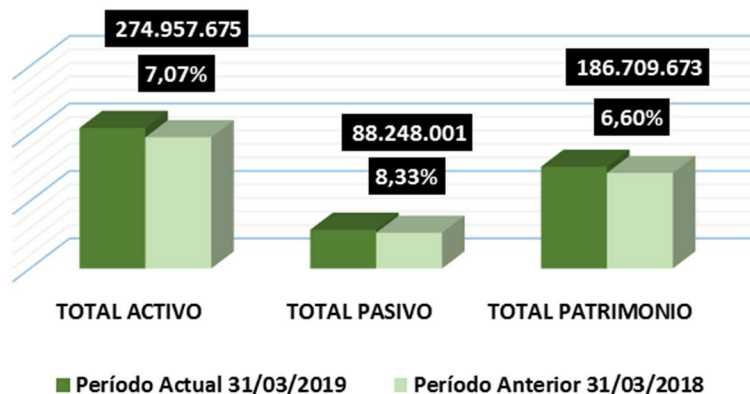
IMPUESTO / CONTRIBUCIÓN	No. LIQUIDACIONES	Vr. RECAUDO TRIMESTRE (\$)
ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	5	12.669.660
LEY DEL DEPORTE	9	82.648.000
TOTAL	14	95.317.660

V CONTABILIDAD

Atendiendo la implementación del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Municipio de Bucaramanga elaboró sus estados financieros a Marzo 31 de 2019, y el Estado de Situación Financiera a ese corte es el siguiente:



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA									
A MARZO 31 DE 2019 - 2018									
(Cifras en miles de pesos)									
CONCEPTO	MARZO DE 2019	MARZO DE 2018	Variación \$	Variación %	CONCEPTO	MARZO DE 2019	MARZO DE 2018	Variación \$	Variación %
ACTIVO					PASIVO				
ACTIVO CORRIENTE	673.145.091	617.147.479	55.997.612	9,07%	PASIVO CORRIENTE	192.471.154	147.212.595	45.258.559	30,74%
Efectivo y equivalentes al efec	401.931.564	349.002.611	52.928.953	15,17%	Cuentas por pagar	54.022.601	42.684.127	11.338.474	26,56%
Cuentas por cobrar	271.213.527	267.855.717	3.357.810	1,25%	Beneficios a los empleados	19.253.374	24.754.238	(5.500.864)	-22,22%
Préstamos por cobrar	0	32.475	(32.475)	-100,00%	Provisiones	122.051	576.307	(454.257)	-78,82%
Inventarios	0	256.677	(256.677)	-100,00%	Otros pasivos	119.073.128	79.197.923	39.875.205	50,35%
ACTIVO NO CORRIENTE	3.490.526.262	3.271.566.199	218.960.063	6,69%	PASIVO NO CORRIENTE	954.808.471	911.819.028	42.989.443	4,71%
Inversiones e instrumentos de	498.024.417	465.385.068	32.639.350	7,01%	Préstamos por pagar	202.606.773	212.100.220	(9.493.447)	-4,48%
Propiedades, planta y equipo	779.041.342	569.451.178	209.590.165	36,81%	Beneficios a los empleados	690.901.527	664.390.203	26.511.324	3,99%
Bienes de uso Público e histó	1.817.184.027	1.773.835.266	43.348.761	2,44%	Provisiones	61.300.170	35.328.605	25.971.565	73,51%
Otros activos	396.276.475	462.894.688	(66.618.213)	-14,39%	TOTAL PASIVO	1.147.279.625	1.059.031.624	88.248.001	8,33%
					TOTAL PATRIMONIO	3.016.391.728	2.829.682.054	186.709.674	6,60%
TOTAL ACTIVO	4.163.671.353	3.888.713.678	274.957.675	7,07%	TOTAL PASIVO Y PATRIM	4.163.671.353	3.888.713.678	274.957.675	7,07%



ACTIVOS

El Activo Total a Marzo 31 de 2019 presenta un saldo de \$4.163.671.353 (cifras en miles de pesos), lo que significó un crecimiento de \$274.957.675 equivalente a 7,07% frente al saldo del Activo a Marzo 31 de 2018 de \$3.888.713.678.

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

Se observa incremento principalmente en los grupos de Efectivo y Equivalentes al Efectivo, Inversiones, Cuentas por Cobrar, Propiedad Planta y Equipo, Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales. Los rubros de Inventarios, Otras cuentas por cobrar y Otros Activos, presentaron disminuciones durante la vigencia.

El grupo de Bienes de Uso Público es el más representativo, con una **participación** del 43,64% del total de los activos de la entidad. Sigue en este orden los bienes utilizados por la entidad para la prestación del servicio y que son clasificados como Propiedades, Planta y Equipo, con un 18,71% de participación en el total del activo. Vale la pena señalar que producto de los avalúos técnicos realizados por la administración durante la vigencia 2018 para dar cumplimiento al nuevo marco normativo para entidades de gobierno, fue posible incorporar en libros contables los valores de todos los bienes, dando razonabilidad y solidez a las cifras de los estados financieros del Municipio de Bucaramanga.

PASIVOS

El Pasivo Total a Marzo 31 de 2019 presenta un saldo de \$1.147.279.625 (cifras en miles de pesos) con un incremento de \$88.248.001 equivalente al 8,33% frente al saldo del Pasivo a Marzo 31 de 2018 por \$1.059.031.624.

El rubro más representativo de estas obligaciones corresponde a los Beneficios a los Empleados a largo plazo, el cual representa el 60,22% del total del pasivo; lo sigue en participación los Préstamos por Pagar con un 17,66% y los Otros Pasivos con un 10,38%, y en menor participación se encuentran las Cuentas por Pagar con un 4,71%.

Las variaciones más significativas del Pasivo se observan en los siguientes grupos de cuentas:

En Cuentas por Pagar, con un incremento de \$11.338.474 principalmente en las cuentas de Recursos Recibidos a Favor de Terceros.

En Otros Pasivos con un incremento de \$39.875.205 principalmente por la cuenta de Recursos Recibidos en Administración e Ingresos Recibidos por Anticipado.

En Beneficios a Empleados a Largo Plazo con un incremento de \$26.511.324 principalmente por beneficios pos empleo de pensiones.

Es importante destacar que los Préstamos por Pagar con entidades financieras, presenta una disminución de \$9.493.447.

En este contexto se presenta la solvencia o capacidad del Municipio de Bucaramanga para cubrir sus deudas y obligaciones, es decir, la capacidad que tiene para garantizarlas y pagarlas en un momento determinado.

PATRIMONIO

El Patrimonio a Marzo 31 de 2019 presenta un saldo de \$3.016.391.728 (cifras en miles de pesos) con un incremento de \$186.709.674 equivalente al 6.60% frente al saldo del Patrimonio a Marzo 31 de 2018 por \$2.829.682.054, generado por los Resultados acumulados de la entidad al corte del primer trimestre de 2019, periodo en que se obtiene un Excedente del Ejercicio que asciende a la suma de \$241.921.032, el cual se describe en el Estado de Resultados a ese mismo corte.

A continuación se detallan los grupos del **Estado de Situación Financiera** de la entidad a 31 de Marzo de 2019 en relación con los saldos a 31 de Marzo de 2018, así:

1. CUENTAS DEL ACTIVO

1.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo a Marzo 31 de 2019 presenta un saldo de \$401.931.564 con un incremento de \$52.928.953 equivalente a 15,17% frente al efectivo y Equivalente al Efectivo registrado a Marzo 31 de 2018 por \$349.002.611.

El incremento se genera principalmente por la cuenta de Depósitos en Instituciones Financieras, donde se encuentran los recursos disponibles de las cuentas de Destinación Específica.

Adicionalmente se observa una disminución en la cuenta de Efectivo de Uso Restringido, afectada por una reclasificación contable a la cuenta de Depósitos en Instituciones Financieras.

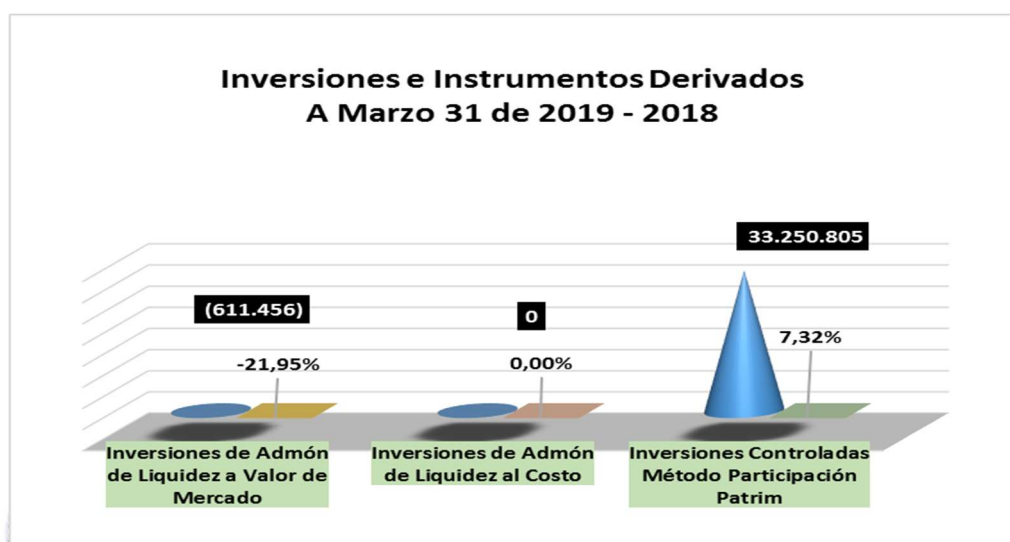
Código	Cuenta	Período Actual 31/03/2019	Período Anterior 31/03/2018	Variación \$	Variación %	Participación %
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	401.931.564	349.002.611	52.928.953	15,17%	9,65%
1105	Caja	15.167	16.400	(1.233)	-7,52%	0,00%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	386.279.676	135.861.589	250.418.087	184,32%	9,28%
1132	Efectivo de Uso Restringido	0	212.843.492	(212.843.492)	-100,00%	0,00%
1133	Equivalentes al Efectivo	15.636.721	281.130	15.355.591	5462,09%	0,38%



1.2 Inversiones

Las Inversiones a Marzo 31 de 2019 presenta un saldo de \$498.024.417 con un incremento de \$32.639.350 equivalente al 7.01% frente al saldo a Marzo 31 de 2018 de \$465.385.068, variación generada en la cuenta de **Inversiones en Controladas por valor de \$33.250.805** ocasionada principalmente por la aplicación del método de participación patrimonial en las inversiones con la EMAB S.A. y Acueducto Metropolitano de Bucaramanga.

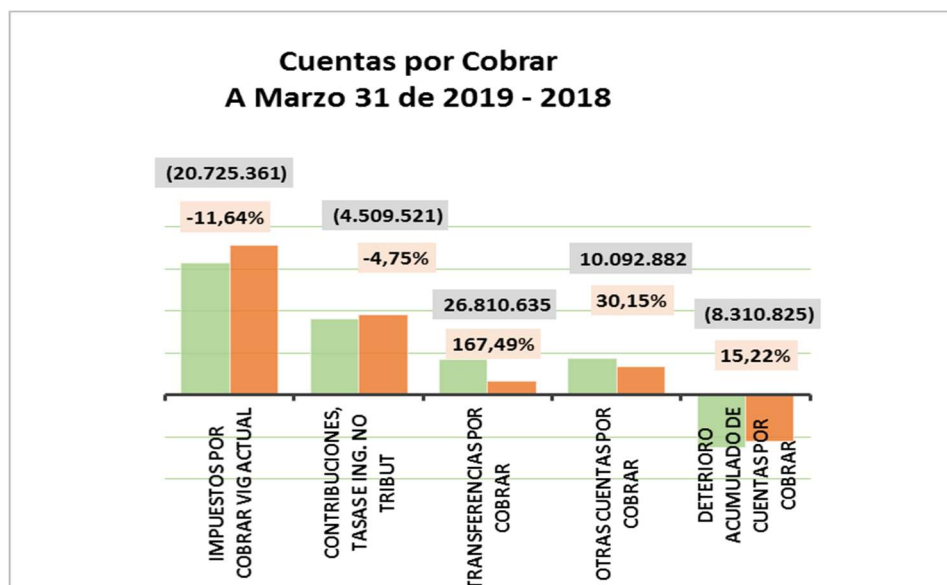
Código	Cuenta	Período Actual 31/03/2019	Período Anterior 31/03/2018	Variación \$	Variación %	Participación %
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	498.024.417	465.385.068	32.639.350	7,01%	11,96%
1222	Inversiones de Admón de Liquidez a Valor de Mercado	2.174.361	2.785.816	(611.456)	-21,95%	0,05%
1224	Inversiones de Admón de Liquidez al Costo	8.198.219	8.198.219	0	0,00%	0,20%
1227	Inversiones Controladas Método Participación Patrim	487.651.838	454.401.033	33.250.805	7,32%	11,71%



1.3 Cuentas por cobrar

El grupo de Cuentas por Cobrar a Marzo 31 de 2019 presenta un saldo de \$ 271.213.527 con un incremento de \$3.357.810 equivalente al 1,25% frente al saldo a Marzo 31 de 2018 de \$267.855.717, variación generada principalmente en las cuentas de Transferencias por Cobrar y Otras cuentas por Cobrar.

Código	Cuenta	Período Actual 31/03/2019	Período Anterior 31/03/2018	Variación \$	Variación %	Participación %
13	Cuentas Por Cobrar	271.213.527	267.855.717	3.357.810	1,25%	6,51%
1305	Impuestos por Cobrar Vig Actual	157.300.760	178.026.121	(20.725.361)	-11,64%	3,78%
1311	Contribuciones, Tasas e Ing. No Tribut	90.435.369	94.944.891	(4.509.521)	-4,75%	2,17%
1337	Transferencias por Cobrar	42.818.027	16.007.392	26.810.635	167,49%	1,03%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	43.566.861	33.473.979	10.092.882	30,15%	1,05%
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	(62.907.491)	(54.596.666)	(8.310.825)	15,22%	-1,51%



Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

Vale la pena revelar sobre el Impuesto Predial que mediante providencia que resuelve solicitud de medida cautelar dentro del medio de control de nulidad que se adelanta bajo el radicado No. 680012333000-2019-00069-00 por parte del Tribunal Administrativo Oral de Santander, se ordenó la suspensión en forma provisional de los efectos de la

Resolución No. 68-000-052-2018 de Diciembre 19 de 2018, por la cual se ordena la renovación de la inscripción en el catastro de los predios actualizados de los sectores 2, 4 y 5 de la zona urbana del Municipio de Bucaramanga, producto del proceso de actualización de la formación del catastro y se determina la vigencia fiscal de los avalúos resultantes proferida por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi; esta situación afecta de manera importante el comportamiento proyectado para la renta del Impuesto predial en lo que tiene que ver con la vigencia 2019 y su saldo al finalizar el periodo, toda vez que estos valores dependerán de la decisión definitiva que se tome sobre el Acto Administrativo antes mencionado.

La Secretaria de Hacienda mediante Resolución 752 del 28 de febrero de 2019, ordenó practicar liquidación oficial de reliquidación provisional del impuesto predial unificado por el año gravable 2019 de los predios que integran los sectores 2, 4 y 5 de la zona urbana del Municipio de Bucaramanga, de acuerdo a la información oficial que para dichos efectos produzca el IGAC conforme a lo previsto en el artículo 01 de la mencionada resolución.

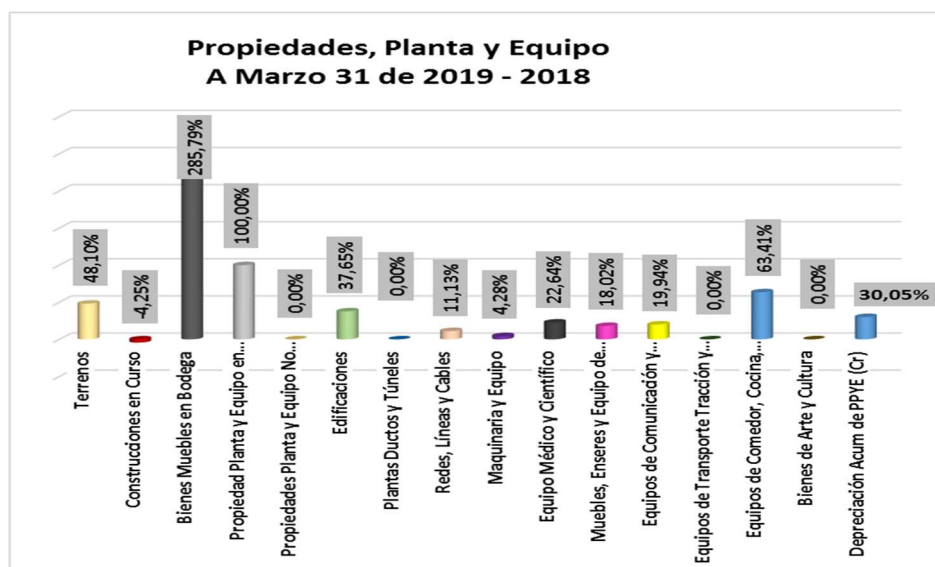
1.4 Propiedades, planta y equipo

Las Propiedades, Planta y Equipo de la entidad a 31 de Marzo de 2019 presenta un saldo de \$779.041.342 con un incremento de \$209.590.165 equivalente al 36,81% frente al saldo a 31 de Marzo de 2018 de \$569.451.178, variación generada principalmente en las cuentas de terrenos, bienes muebles en bodega, edificaciones, equipo médico y científico, equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería.

Para atender al Régimen de Contabilidad Pública, la entidad realiza sus registros de Depreciación Acumulada de Propiedades Planta y Equipo, los cuales presentan una variación de \$13.105.910 frente a la depreciación registrada a 31 de Marzo de 2018.

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaria/Subsecretaria Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

Código	Cuenta	Período Actual 31/03/2019	Período Anterior 31/03/2018	Variación \$	Variación %	Participación %
16	Propiedades Planta y Equipo	779.041.342	569.451.178	209.590.165	36,81%	18,71%
1605	Terrenos	409.898.726	276.763.085	133.135.641	48,10%	9,84%
1615	Construcciones en Curso	44.680.386	46.663.509	(1.983.123)	-4,25%	1,07%
1635	Bienes Muebles en Bodega	31.504.100	8.166.216	23.337.883	285,79%	0,76%
1636	Propiedad Planta y Equipo en Mantenimiento	271.071	0	271.071	100,00%	0,01%
1637	Propiedades Planta y Equipo No Explotados	5.934.762	5.934.762	0	0,00%	0,14%
1640	Edificaciones	199.550.470	144.969.090	54.581.380	37,65%	4,79%
1645	Plantas Ductos y Túneles	2.343.214	2.343.214	0	0,00%	0,06%
1650	Redes, Líneas y Cables	110.267.905	99.225.006	11.042.899	11,13%	2,65%
1655	Maquinaria y Equipo	7.632.412	7.319.040	313.372	4,28%	0,18%
1660	Equipo Médico y Científico	704.932	574.786	130.146	22,64%	0,02%
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	4.925.029	4.172.944	752.086	18,02%	0,12%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	6.188.760	5.159.981	1.028.779	19,94%	0,15%
1675	Equipos de Transporte Tracción y Elevación	4.390.603	4.390.603	0	0,00%	0,11%
1680	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría	221.466	135.527	85.939	63,41%	0,01%
1681	Bienes de Arte y Cultura	7.241.320	7.241.320	0	0,00%	0,17%
1685	Depreciación Acum de PPYE (Cr)	(56.713.813)	(43.607.903)	(13.105.910)	30,05%	-1,36%



1.5 Bienes de uso público

Los Bienes de Uso Público a 31 de Marzo de 2019 presentan un saldo de \$1.817.184.027 con un incremento de \$43.348.761 equivalente al 2.44% frente al saldo a 31 de Marzo de 2018.

2018 de \$1.773.835.266, variación generada principalmente en las cuentas de Bienes de Uso Público en construcción.

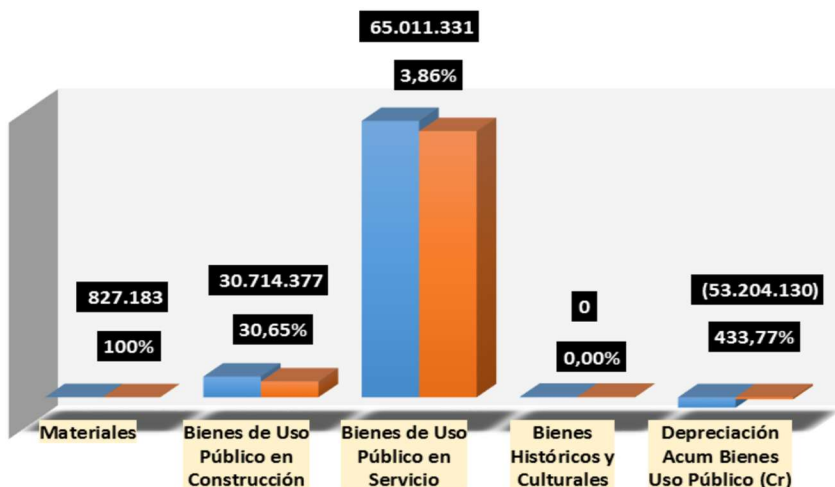
Para atender al Régimen de Contabilidad Pública, la entidad realiza sus registros de Depreciación Acumulada de los Bienes de Uso Público, los cuales presentan una variación de \$53.204.130 frente a la depreciación registrada a 31 de Marzo de 2018.

Código	Cuenta	Período Actual 31/03/2019	Período Anterior 31/03/2018	Variación \$	Variación %	Participación %
17	Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales	1.817.184.027	1.773.835.266	43.348.761	2,44%	43,64%
1703	Materiales	827.183	0	827.183	100,00%	0,02%
1705	Bienes de Uso Público en Construcción	130.923.320	100.208.943	30.714.377	30,65%	3,14%
1710	Bienes de Uso Público en Servicio	1.748.018.971	1.683.007.640	65.011.331	3,86%	41,98%
1715	Bienes Históricos y Culturales	2.884.336	2.884.336	0	0,00%	0,07%
1785	Depreciación Acum Bienes Uso Público (Cr)	(65.469.783)	(12.265.652)	(53.204.130)	433,77%	-1,57%

Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales A Marzo 31 de 2019 - 2018

1.6 Otros activos

El grupo Otros Activos a Marzo de 2019 presenta un saldo de

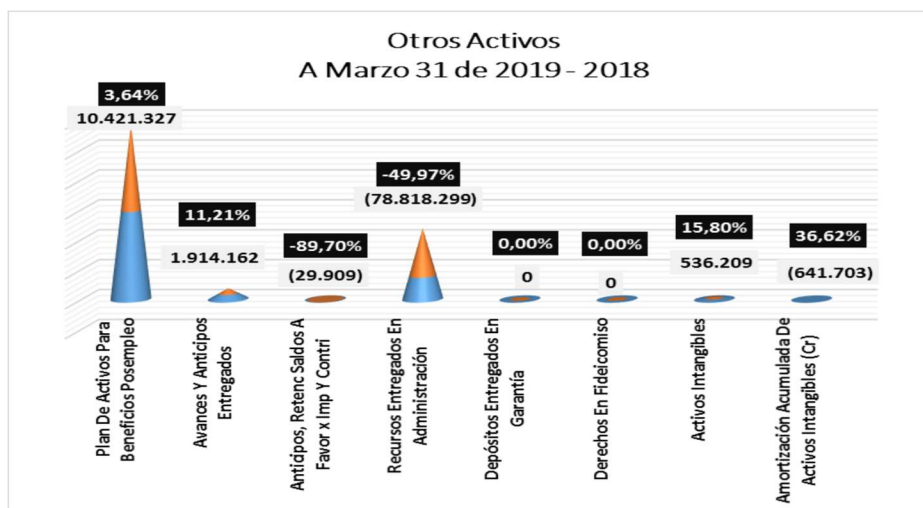


de 31 de 2019 un

\$396.276.475 con una disminución de \$66.618.213 equivalente al 14.39% frente al saldo a 31 de Marzo de 2018 de \$462.894.688, variación generada principalmente en la cuenta de Recursos Entregados en Administración, por concepto de saneamiento contable por reconocimiento de bienes y gastos en la construcción del servicio integrado de transporte masivo.

Atendiendo el Régimen de Contabilidad Pública, la entidad viene registrando la Amortización de los Activos Intangibles, cuyo saldo al finalizar el periodo objeto de análisis presenta una variación de \$641.703 por este concepto.

Código	Cuenta	Período Actual 31/03/2019	Período Anterior 31/03/2018	Variación \$	Variación %	Participación %
19	Otros Activos	396.276.475	462.894.688	(66.618.213)	-14,39%	9,52%
1904	Plan De Activos Para Beneficios Posempleo	296.440.500	286.019.172	10.421.327	3,64%	7,12%
1906	Avances Y Anticipos Entregados	18.987.271	17.073.109	1.914.162	11,21%	0,46%
1907	Anticipos, Retenc Saldos A Favor x Imp Y Contri	3.434	33.343	(29.909)	-89,70%	0,00%
1908	Recursos Entregados En Administración	78.922.358	157.740.657	(78.818.299)	-49,97%	1,90%
1909	Depósitos Entregados En Garantía	106.710	106.710	0	0,00%	0,00%
1926	Derechos En Fideicomiso	280.000	280.000	0	0,00%	0,01%
1970	Activos Intangibles	3.930.337	3.394.128	536.209	15,80%	0,09%
1975	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)	(2.394.135)	(1.752.432)	(641.703)	36,62%	-0,06%



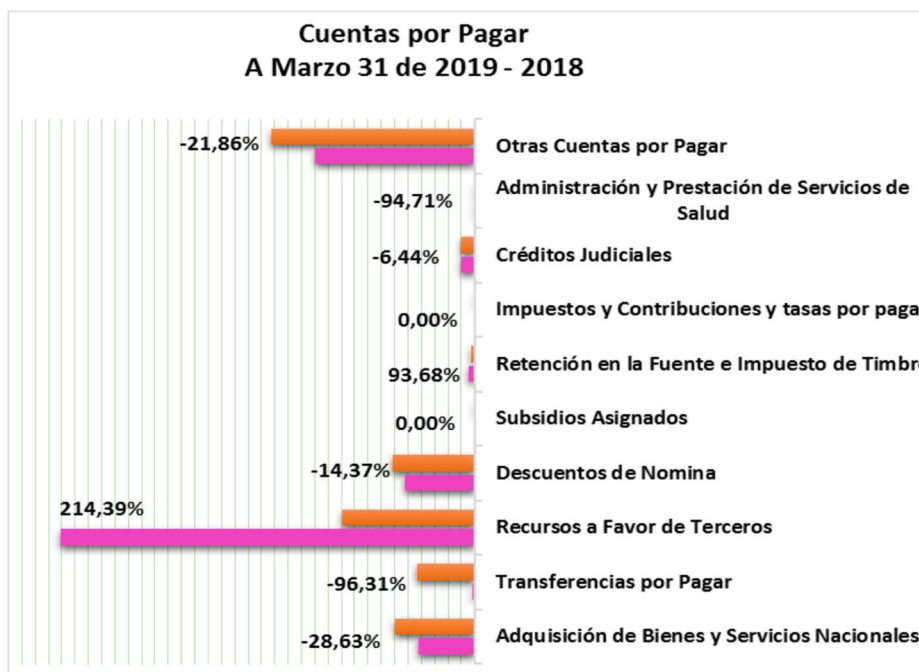
2 PASIVOS

2.1 Cuentas por pagar

El grupo de Cuentas por Pagar a 31 de Marzo de 2019 presenta un saldo de \$54.022.601 con un incremento de \$11.338.474 equivalente al 26,56% frente al saldo a 31 de Marzo

de 2018 por \$42.684.127, variación generada principalmente en la cuenta de Recursos a favor de terceros.

Código	Cuenta	Período Actual 31/03/2019	Período Anterior 31/03/2018	Variación \$	Variación %	Participación %
24	Cuentas Por Pagar	54.022.601	42.684.127	11.338.474	26,56%	4,71%
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	4.224.487	5.918.950	(1.694.464)	-28,63%	0,37%
2403	Transferencias por Pagar	157.011	4.259.756	(4.102.745)	-96,31%	0,01%
2407	Recursos a Favor de Terceros	31.112.929	9.896.355	21.216.575	214,39%	2,71%
2424	Descuentos de Nomina	5.248.902	6.129.554	(880.652)	-14,37%	0,46%
2430	Subsidios Asignados	0	0	0	0,00%	0,00%
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	411.342	212.378	198.964	93,68%	0,04%
2440	Impuestos y Contribuciones y tasas por pagar	0	0	0	0,00%	0,00%
2460	Créditos Judiciales	956.319	1.022.125	(65.806)	-6,44%	0,08%
2480	Administración y Prestación de Servicios de Salud	14	260	(247)	-94,71%	0,00%
2490	Otras Cuentas por Pagar	11.911.598	15.244.748	(3.333.150)	-21,86%	1,04%

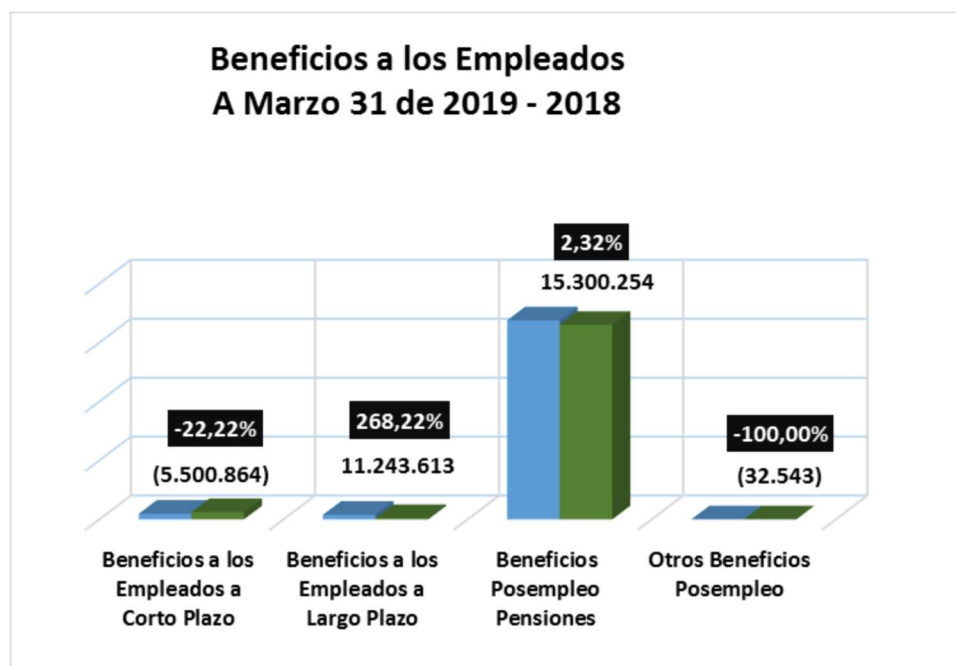


2.2 Beneficios a los Empleados a Corto y Largo Plazo

La cuenta de Beneficios a Empleados a Corto Plazo, presenta un saldo a 31 de Marzo de 2019 de \$19.253.374 con una disminución de \$5.500.864 equivalente al 22,22% frente al saldo a 31 de Marzo de 2018 por \$24.754.238, variación generada principalmente por el registro de estimaciones de prestaciones sociales en la nómina del mes.

Las cuentas de Beneficios a Empleados a Largo Plazo y Beneficios pos empleo de Pensiones, presentan un saldo total a 31 de Marzo de 2019 de \$690.901.527 con un incremento de \$26.511.324 equivalente al 3,99% frente al saldo total a 31 de Marzo de 2018 de \$664.390.203, variación generada principalmente por causación y ajuste de primas de antigüedad y cesantías retroactivas, y de beneficios pos empleo de cuotas partes de pensiones.

Código	Cuenta	Período Actual 31/03/2019	Período Anterior 31/03/2018	Variación \$	Variación %	Participación %
25	Beneficios a los Empleados	710.154.901	689.144.441	21.010.460	3,05%	61,90%
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	19.253.374	24.754.238	(5.500.864)	-22,22%	1,68%
2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	15.435.565	4.191.953	11.243.613	268,22%	1,35%
2514	Beneficios Posempleo Pensiones	675.465.962	660.165.708	15.300.254	2,32%	58,88%
2515	Otros Beneficios Posempleo	0	32.543	(32.543)	-100,00%	0,00%

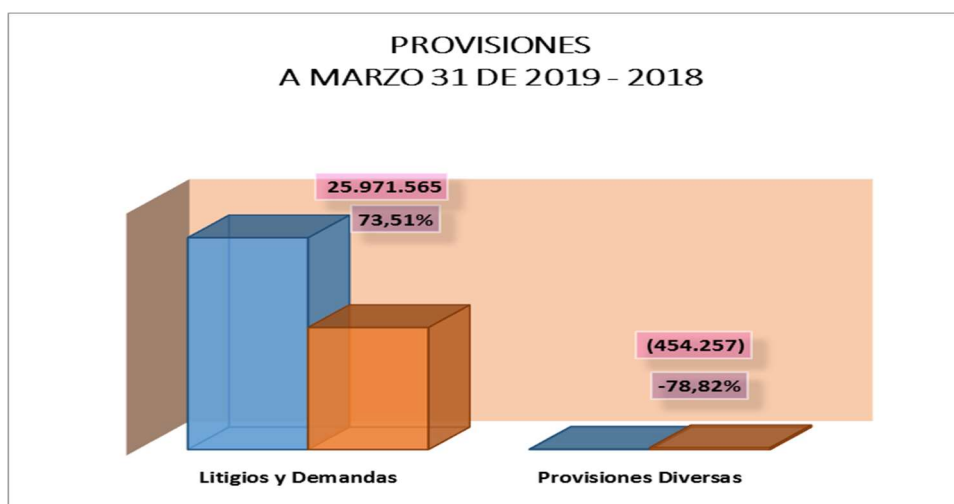


2.3 Provisiones



El grupo de Provisiones presenta un saldo a 31 de Marzo de 2019 de \$61.422.221 con un incremento equivalente al 71,07% frente al saldo a 31 de Marzo de 2018 de \$35.904.913; esta variación es generada principalmente por la cuenta de Litigios y Demandas, por efecto del análisis realizado por la Secretaría Jurídica a los procesos en contra del Municipio con probabilidad de pérdida alta. El mayor incremento se observa por efecto del cálculo del pasivo contingente del primer trimestre 2019, donde se evidencia un aumento muy considerable, debido a un proceso que ingresó con calificación alta y cuyas pretensiones están por el orden de \$45.462.212, los cuales al aplicar la metodología definida por la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y las Políticas Contables definidas por el municipio, generan dicha variación.

Código	Cuenta	Período Actual	Período Anterior	Variación	Variación Participación
		31/03/2019	31/03/2018	\$	%
27 Provisiones		61.422.221	35.904.913	25.517.309	71,07%
2701 Litigios y Demandas		61.300.170	35.328.605	25.971.565	73,51%
2790 Provisiones Diversas		122.051	576.307	(454.257)	-78,82%



2.4 Otros Pasivos

El grupo de Otros Pasivos presenta un saldo a 31 de Marzo de 2019 de \$119.073.128 con un incremento de \$79.197.923 equivalente al 50,35% frente al saldo a 31 de Marzo de 2018 de \$79.197.923; esta variación es generada principalmente por las cuentas de Recursos Recibidos en Administración, Ingresos Recibidos por Anticipado y Anticipo de Impuestos.

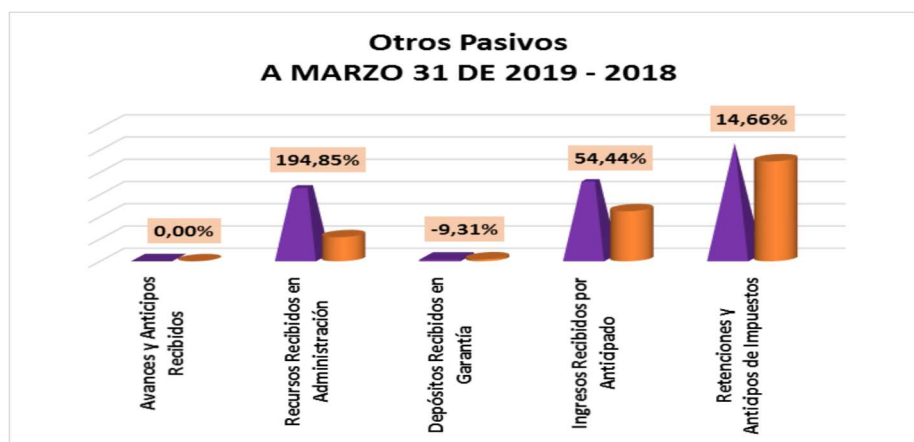
Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

El incremento en la cuenta de **Recursos Recibidos en Administración por valor de \$21.112.649** se presenta por concepto de saneamiento contable y ajustes de reclasificación de los diferentes convenios, y por recursos recibidos del Area Metropolitana de Bucaramanga para el desarrollo del proyecto Construcción e Interventoría del Parque Lineal Metropolitano Rio Surata y del Parque Metropolitano La Ceiba en el Municipio de Bucaramanga y pagos y legalización de cuotas partes, bonos y mesadas pensionales de la administración y de entidades descentralizadas y por saneamiento contable por liquidación de contratos y convenios interadministrativos.

El incremento en la cuenta de **Ingresos Recibidos por Anticipado por valor de \$12.253.573** se presenta por la aplicación de legalizaciones y ajustes por depuración contable de Ingresos Pendientes por Identificar efectuados durante las vigencias 2018 y la actual.

Así mismo el incremento se observa en la cuenta de **Retenciones y Anticipos de Impuestos por valor de \$6.591.195** por recaudos realizados en las declaraciones mensuales presentadas por los sujetos pasivos de este impuesto.

Código	Cuenta	Período Actual 31/03/2019	Período Anterior 31/03/2018	Variación \$	Variación %	Participación %
29	Otros Pasivos	119.073.128	79.197.923	39.875.205	50,35%	10,38%
2901	Avances y Anticipos Recibidos	19.324	19.324	0	0,00%	0,00%
2902	Recursos Recibidos en Administración	31.948.080	10.835.431	21.112.649	194,85%	2,78%
2903	Depósitos Recibidos en Garantía	800.542	882.753	(82.211)	-9,31%	0,07%
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	34.761.010	22.507.438	12.253.573	54,44%	3,03%
2917	Retenciones y Anticipos de Impuestos	51.544.172	44.952.978	6.591.195	14,66%	4,49%

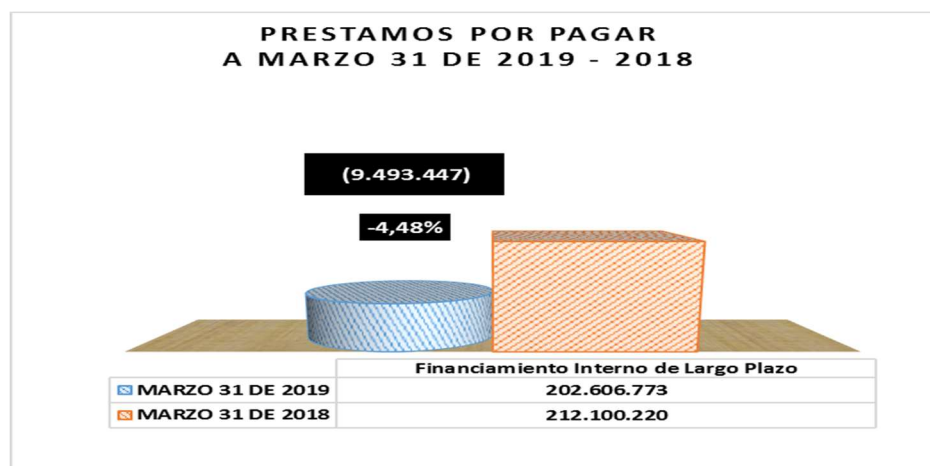


2.5 Préstamos por Pagar

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS	No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10

El grupo de los Prestamos por Pagar presentan un saldo a 31 de Marzo de 2019 de \$202.606.773 con una disminución de \$9.493.447 equivalente al 4.48% frente al saldo a 31 de Marzo de 2018 de \$212.100.220; esta variación se origina por los pagos efectuados a las diferentes entidades bancarias.

Código	Cuenta	Período Actual 31/03/2019	Período Anterior 31/03/2018	Variación \$	Variación %	Participación %
23	PRESTAMOS POR PAGAR	202.606.773	212.100.220	(9.493.447)	-4,48%	17,66%
2314	Financiamiento Interno de Largo Plazo	202.606.773	212.100.220	(9.493.447)	-4,48%	17,66%

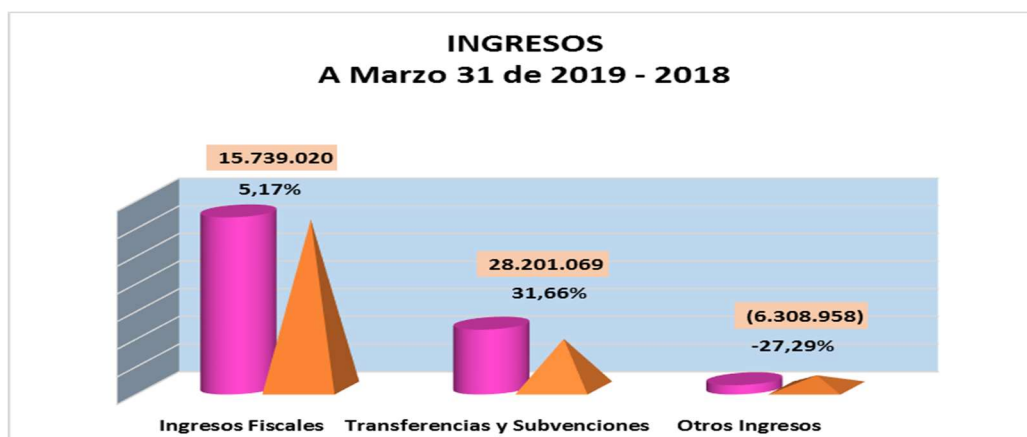


3 ESTADO DE RESULTADOS

En el Estado de Resultados se presenta una disminución neta del 2,69% equivalente a \$6.693.012, por los resultados del ejercicio a 31 de Marzo de 2019 comparativamente con los Resultados a 31 de Marzo de 2018, por el incremento en los Ingresos Fiscales, en las Transferencias y subvenciones del Sistema General de Participaciones, del Sistema General de Seguridad Social en Salud, Otras Transferencias, y por disminución de Otros Ingresos (financieros e ingresos diversos).

3.1 INGRESOS

Código	Cuenta	Período Actual 31/03/2019	Período Anterior 31/03/2018	Variación \$	Variación %	Participación %
4	TOTAL INGRESOS	454.540.928	416.909.797	37.631.131	9,03%	100,00%
41	Ingresos Fiscales	320.445.088	304.706.068	15.739.020	5,17%	70,50%
44	Transferencias y Subvenciones	117.287.665	89.086.596	28.201.069	31,66%	25,80%
48	Otros Ingresos	16.808.175	23.117.133	(6.308.958)	-27,29%	3,70%



Los Ingresos Totales de Enero a Marzo de 2019 ascienden a la suma de \$454.540.928, presentando un incremento de \$37.631.131 equivalente al 9.03% frente al primer trimestre de la vigencia 2018, los cuales fueron de \$416.909.797.

Los **Ingresos Fiscales**, se encuentran conformados por los Impuestos, Contribuciones, Tasas, Ingresos no tributarios y descuentos y devoluciones. La cuenta más representativa de este grupo es la de Impuestos.

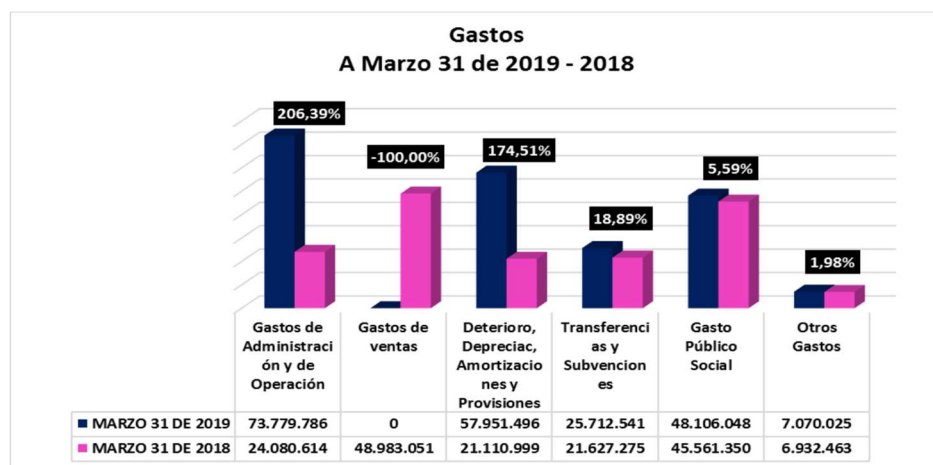
Las **Transferencias y Subvenciones** están representadas principalmente por el Sistema General de Participaciones y Sistema General de Seguridad Social en Salud.

Los **Otros Ingresos**, conformados por Ingresos Financieros, Diversos y Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial en inversiones controladas.

3.2 GASTOS

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaria/Subsecretaria Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

Código	Cuenta	Período Actual 31/03/2019	Período Anterior 31/03/2018	Variación \$	Variación %	Participación %
5	GASTOS	212.619.896	168.295.752	44.324.144	26,34%	46,78%
51	Gastos de Administración y de Operación	73.779.786	24.080.614	49.699.172	206,39%	16,23%
52	Gastos de ventas	0	48.983.051	(48.983.051)	-100,00%	0,00%
53	Deterioro, Depreciac, Amortizaciones y Provisiones	57.951.496	21.110.999	36.840.497	174,51%	12,75%
54	Transferencias y Subvenciones	25.712.541	21.627.275	4.085.265	18,89%	5,66%
55	Gasto Público Social	48.106.048	45.561.350	2.544.698	5,59%	10,58%
58	Otros Gastos	7.070.025	6.932.463	137.562	1,98%	1,56%



Los **Gastos de Administración y de Operación** de Enero a Marzo de 2019 ascienden a la suma de \$73.779.786 y están representados principalmente en sueldos y salarios, prestaciones sociales y gastos generales. La partida se ve afectada positivamente, por una reclasificación contable con los Gastos de Ventas que fue realizada en la vigencia anterior.

Los **Gastos de Ventas** presentan una disminución por efecto de la reclasificación mencionada en el párrafo anterior, por corresponder a Gastos de Administración y de Operación.

La cuenta de **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones**, se encuentra representada principalmente por el registro de los litigios y demandas.

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

El **Gasto Público Social**, presenta una mayor afectación en el sector salud y subsidios asignados.

4 SOSTENIBILIDAD Y DEPURACION CONTABLE

La administración municipal, en la vigencia actual, continúa adelantando el proceso de sostenibilidad y depuración contable, atendiendo los lineamientos de la Contaduría General de la Nación, específicamente en lo relacionado con la Resolución 193 de 2016.

Como resultado de las actividades de Sostenibilidad y Depuración Contable de los Estados Financieros del Municipio al corte de Marzo 31 de 2019, se han elaborado 153 fichas técnicas de sostenibilidad contable para adelantar los ajustes de depuración relacionados con eliminaciones, reclasificaciones e incorporaciones de bienes, derechos y obligaciones. Las cuentas sobre las cuales se han realizado acciones de depuración son:

- Bancos
- Cuentas por Cobrar
- Propiedades, Planta y Equipo
- Anticipos y Avances

- Cuentas por Pagar
- Cuentas de Orden

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.

Con relación a las Partidas Conciliatorias Bancarias pendientes, el área contable ha depurado 1.194 partidas las cuales ascienden a la suma de \$205.030.208 (en miles de pesos); así mismo, en lo relacionado a la cuenta de Ingresos por Identificar, se han depurado 275 partidas por \$15.017.263 (en miles de pesos).

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.



Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

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

VI PLAN DE DESARROLLO

PLAN DE ACCIÓN VIGENCIA 2019					Porcentaje de avance en cumplimiento	Actividades Desarrolladas
PROGRAMA	INDICADORES					
	INDICADOR	META	LOGRO			
PRESUPUESTOS INCLUYENTES	Número de secciones web en línea creadas y mantenidas para que la ciudadanía pueda consultar el presupuesto y vigilar su aprobación y ejecución.	1	1	100%	En cumplimiento a Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional, Ley 1712 del 6 de marzo de 2014 , resolución 3564 MINTIC de 2015, la Alcaldía de Bucaramanga-Secretaria de Hacienda, continúa con la publicación de la información presupuestal y financiera, a través del siguiente link: http://www.bucaramanga.gov.co/el-	
	Número de planes de socialización ejecutados del proyecto de acuerdo del presupuesto municipal previa presentación al Concejo.	1	1	0%	En lo que va corrido de la presente vigencia, esta actividad no se ha desarrollado	
	Número de cabildos ciudadanos celebrados para asignar presupuesto a obras comunitarias y discutir otros asuntos del presupuesto.	1	1	0%	En lo que va corrido de la presente vigencia, esta actividad no se ha desarrollado	
RENDICIÓN DE CUENTAS PERMANENTE E INTERACTIVA	Número de reuniones populares celebradas para rendir cuentas de la ejecución del Plan de Desarrollo y la ejecución del presupuesto.	2	2	0%	En lo que va corrido de la presente vigencia, esta actividad no se ha desarrollado	

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

PLAN DE ACCIÓN VIGENCIA 2019				Porcentaje de avance en cumplimiento	Actividades Desarrolladas
PROGRAMA	INDICADORES				
	INDICADOR	META	LOGRO		
ADMINISTRACIÓN ARTICULADA Y COHERENTE	Número de estrategias de gobierno formuladas e implementadas para la aplicación cabal de la ley 1551 de 2012 por medio de la cual se dictaron normas para modernizar la organización y el funcionamiento de los municipios.	1	1	100%	En cumplimiento a la Ley 1551 de 2012 y al 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, VIGENCIAS 2017-2019) la Secretaría de Hacienda continuó con el pago de obligaciones pendientes por pagar mediante el rubro 2210301, al corte 31 de marzo de 2019 el monto efectuado de pago es por valor de \$20.408.182.226, lo que equivale a un 74% de recursos ejecutados.
	Número de documentos financieros disponibles de fácil acceso e interpretación.	3	1	33%	En el link http://www.bucaramanga.gov.co/el-atril/informe-general-de-la-situacion-financiera/ , se encuentra publicado el Informe de la Situación Financiera correspondiente al IV trimestre de la vigencia 2018
	Número de videos realizados que permitan dar a conocer de manera didáctica al ciudadano la información financiera del municipio.	4	1	25%	<u>El pasado 19 de febrero de 2019, el Despacho de la Secretaría de Hacienda, a través de la red social Instagram, dio información al público en general sobre el comportamiento del recaudo del Impuesto Predial Unificado en el siguiente link</u> https://www.instagram.com/p/BuEtbIBAXoS/?utm_source=ig_share_sheet&igshid=k1q1r1zkp4t3

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo DSH-183
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

PLAN DE ACCIÓN VIGENCIA 2019				Porcentaje de avance en cumplimiento	Actividades Desarrolladas
PROGRAMA	INDICADORES		LOGRO		
	INDICADOR	META		LOGRO	
ADMINISTRACIÓN ARTICULADA Y COHERENTE	Número de normas internacionales de información financiera - NIIF implementadas y mantenidas.	1	0,96	96%	Con el fin de continuar con el proceso de depuración contable y apoyar el cierre de la vigencia 2018, conforme a las disposiciones del marco normativo de NICSP, a finales del mes de enero de la presente vigencia, La Secretaría de Hacienda contrató mano de obra calificada para coadyuvar con esta labor. A continuación se relacionan los números de los contratos que le apuntan a esta meta: 724 del 29-01-2019, 725 del 29-01-2019, 726 del 29-01-2019, 727 del 29-01-2019, 728 del 29-01-2019, 729 del 29-01-2019 y 730 del 29-01-2019.
FINANZAS PÚBLICAS SOSTENIBLES Y COMPENSIBLES PARA LA CIUDADANÍA	Número de estatutos tributarios actualizados.	0	0	-	Esta meta no está programada para la vigencia actual, no obstante la Secretaría de Hacienda en aras de dar cumplimiento al marco normativo y requerimientos reiterativos de los Entes de Control Municipal y Nacional, prevé presentar ante el Honorable Concejo Municipal el Proyecto de Acuerdo de actualización Estampilla para el Bienestar del Adulto Mayor.
	Número de acciones realizadas tendientes al fortalecimiento de los ingresos.	0	1	-	Respecto a esta meta, resulta importante aclarar que la misma no está programada según formato plan de acción para esta vigencia, ya que en años anteriores se adelantó acciones tendientes al cumplimiento de su porcentaje, no obstante y dada la relevancia para el tema de gestión y fortalecimiento de los ingresos, se consideró pertinente su continuidad, razón por la cual durante el primer trimestre de la vigencia 2019 se adelantó los siguientes Contratos: No. 06 del 18-02-2019 –Fortalecimiento del Recaudo por Concepto de Valorización con la firma Proyectos y Desarrollo en Ingeniería SAS-PRODIGE por valor de \$311.808.015, Contrato 114 del 21-03-2019-Desarrollo, actualización y soporte al Sistema Integrado Administrativo y Financiero-SIF con la firma SCIENCE & TECHNOLOGY SAS-SCITECH por valor de \$150.615.360, así mismo se dio continuidad y adjudicación de la Licitación pública SH-LP-01-2018, la cual tiene como objetivo adquirir el Software de Impuestos
ALUMBRADO PÚBLICO URBANO Y RURAL	Número de proyectos de acuerdos municipales elaborados para la exención del alumbrado público de la zona residencial rural.	1	1	-	presentó ante el Honorable Concejo Municipal el Proyecto de Acuerdo No. 002 de fecha 11-02-2019 -Por el cual se adopta el Impuesto de Alumbrado Público conforme a lo señalado en la Ley 1819, el cual fue objeto de solicitud de ajuste por esta Corporación, luego se presentó nuevamente mediante proyecto de acuerdo No. 011 de fecha -15-03-2019, el cual se encuentra actualmente en estudio por el Honorable Concejo Municipal.
				45%	