

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

Contenido

I. EJECUCIÓN DE INGRESOS	2
II. INFORME DE SEGUIMIENTO PROGRAMA AUTÓNOMO DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO - ESCENARIO FINANCIERO	4
III. EJECUCIÓN DE GASTOS	5
IV. FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES.....	12
V. GESTIÓN CONTABLE.....	14
VI. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL EN MATERIA DE INGRESOS	18

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

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

I. EJECUCIÓN DE INGRESOS

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

Para el año 2018 el Municipio presupuestó ingresos por valor de 916 mil millones de pesos. A 30 de junio, el avance en el recaudo ascendió a la suma de 600 mil millones para una ejecución acumulada del 65,52% por ciento. A continuación se presenta el detalle del comportamiento de los ingresos del Municipio al corte 30 de junio de 2018.

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

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2018	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDOS ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI	INGRESOS TOTALES					
TI.A	INGRESOS CORRIENTES					
TI.A.1	TRIBUTARIOS					
TI.A.1.3	Impuesto Predial unificado					
TI.A.1.3.1	Impuesto Predial Unificado vigencia Actual	120.649.000.000,00	120.649.000.000,00	98.541.417.955,00	22.107.582.045,00	81,68%
TI.A.1.3.1.1	Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano Vigencia Anterior	11.862.000.000,00	11.862.000.000,00	8.104.561.196,00	3.757.438.804,00	68,32%
TI.A.1.5	Impuesto de Industria y Comercio					
TI.A.1.5.1	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia actual	129.250.000.000,00	129.250.000.000,00	83.928.384.528,07	45.321.615.471,93	64,93%
TI.A.1.5.2	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia anterior	7.171.000.000,00	7.171.000.000,00	4.017.973.326,72	3.153.026.673,28	56,03%
TI.A.1.6	Avisos y Tableros					
TI.A.1.6.1	Avisos y tableros vigencia actual	15.792.000.000,00	15.792.000.000,00	11.221.723.709,00	4.570.276.291,00	71,06%
TI.A.1.6.2	Avisos y tableros vigencias anteriores	1.394.000.000,00	1.394.000.000,00	680.681.523,00	713.318.477,00	48,83%
TI.A.1.7	Publicidad Exterior Visual	381.000.000,00	381.000.000,00	205.330.402,00	175.669.598,00	53,89%
TI.A.1.8	Impuesto de Delineación	452.000.000,00	452.000.000,00	237.559.261,10	214.440.738,90	52,56%
TI.A.1.9	Impuesto de Espectáculos Públicos Nacional con Destino al Deporte	70.000.000,00	70.000.000,00	128.639.058,00	-58.639.058,00	183,77%
TI.A.1.10	Impuesto de Espectáculos Públicos Municipal	40.000.000,00	40.000.000,00	20.166.699,00	19.833.301,00	50,42%
TI.A.1.23	Degüello de Ganado Menor	25.000.000,00	25.000.000,00	19.715.826,00	5.284.174,00	78,86%
TI.A.1.26	Sobretasa a la Gasolina	33.302.000.000,00	33.302.000.000,00	14.319.232.000,00	18.982.768.000,00	43,00%
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	3.855.000.000,00	3.855.000.000,00	1.882.992.706,00	1.972.007.294,00	48,85%
TI.A.1.29	Impuesto sobre el servicio de Alumbrado Público	41.438.000.000,00	41.438.000.000,00	21.361.745.862,00	20.076.254.138,00	51,55%
TI.A.1.30	Contribución sobre Contratos de Obras Públicas	3.750.000.000,00	3.750.000.000,00	1.831.195.633,87	1.918.804.366,13	48,83%
TI.A.1.31	Impuesto de Transporte por oleoductos y gasoductos	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
TI.A.1.35	Aporte solidario o contribución para la financiación de los subsidios para los estratos 1, 2 y 3	100.000.000,00	100.000.000,00	65.136.041,00	34.863.959,00	65,14%
TI.A.1.40	Otros Ingresos Tributarios					
TI.A.1.40.1	Registro de marquilla	3.000.000,00	3.000.000,00	1.485.000,00	1.515.000,00	49,50%
	TOTAL INGRESOS TRIBUTARIOS	369.534.001.000,00	369.534.001.000,00	246.567.940.726,76	122.966.060.273,24	66,72%
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS					



Alcaldía de Bucaramanga

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



CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2018	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDOS ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI.A.2.1	Tasas y Derechos					
TI.A.2.1.11	Derechos de explotación de juegos de suerte y azar					
TI.A.2.1.11.1	Rifas	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00%
TI.A.2.1.90	Otras Tasas					
TI.A.2.1.90.1	Nomenclatura urbana	63.000.000,00	63.000.000,00	54.396.016,00	8.603.984,00	86,34%
TI.A.2.1.90.2	Compensación por cupo de parqueadero	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	222.032.256,00	777.967.744,00	22,20%
TI.A.2.1.90.3	Compensatorio de los Deberes Urbanísticos para provisión de Espacio Público	1.500.000.000,00	1.500.000.000,00	488.700.990,88	1.011.299.009,12	32,58%
TI.A.2.1.90.4	Compensatorio de Cesiones Tipo A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.A.2.2	Multas					
TI.A.2.2.4	Multas de Gobierno					
TI.A.2.2.4.2	Multas establecidas en el código nacional de policía	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00	485.490.550,00	1.514.509.450,00	24,27%
TI.A.2.2.4.5	Multas varias	373.000.000,00	373.000.000,00	354.651.970,63	18.348.029,37	95,08%
TI.A.2.2.4.6	Multas fondo de protección al consumidor	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	0,00%
TI.A.2.2.5	Intereses moratorios					
TI.A.2.2.5.1	Predial	3.000.000.000,00	3.000.000.000,00	3.959.299.313,00	-959.299.313,00	131,98%
TI.A.2.2.5.3	Industria y comercio	3.000.000.000,00	3.000.000.000,00	1.506.978.593,00	1.493.021.407,00	50,23%
TI.A.2.2.5.10	Otros intereses de origen no tributario	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00	0,00	2.000.000.000,00	0,00%
TI.A.2.2.5.9	Otros intereses de origen tributario	585.000.000,00	585.000.000,00	3.150.000,00	581.850.000,00	0,54%
TI.A.2.3	CONTRIBUCIONES					
TI.A.2.3.1	Contribución de Valorización	4.000.000.000,00	4.000.000.000,00	2.966.554.927,00	1.033.445.073,00	74,16%
TI.A.2.3.2	Participación en la plusvalía	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00	0,00	2.000.000.000,00	0,00%
TI.A.2.5	Rentas contractuales					
TI.A.2.5.1	Arrendamientos	40.000.000,00	40.000.000,00	21.465.750,00	18.534.250,00	53,66%
TI.A.2.7	Otros Ingresos No Tributarios					
TI.A.2.7.10.1	Otros no tributarios	2.157.000.000,00	2.157.000.000,00	268.122.909,00	1.888.877.091,00	12,43%
TI.A.2.7.10.2	Comparendo Ambiental	0,00	0,00	0,00	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	12.959.000.000,00	12.959.000.000,00	4.911.565.214,38	8.047.434.785,62	37,90%
TI.A.2.6.2	TRANSFERENCIA PARA INVERSIÓN					
TI.A.2.6.2.1	DEL NIVEL NACIONAL	319.874.900.972,00	323.052.411.771,00	163.992.570.519,65	159.059.841.251,35	50,76%
TI.A.2.6.2.2	Del Nivel Departamental	12.030.665.058,00	12.030.665.058,00	6.774.402.154,97	5.256.262.903,03	56,31%
TI.A.2.7.10	Otros no tributarios					
TI.A.2.7.10.1	Fondo para el trabajo y el desarrollo humano	81.000.000,00	81.000.000,00	12.995.550,00	68.004.450,00	16,04%
TI.A.2.7.10.2	Reintegros de Educación	0,00	0,00	40.862.413,00	-40.862.413,00	100,00%
	TOTAL NO TRIBUTARIOS	366.689.566.030,00	369.867.076.829,00	186.063.239.127,51	183.803.837.701,49	50,31%
	TOTAL INGRESOS CORRIENTES	736.223.567.030,00	739.401.077.829,00	432.631.179.854,27	306.769.897.974,73	58,51%
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL					
	TOTAL RECURSOS DE CAPITAL	105.202.962.440,00	176.937.355.967,63	167.788.749.710,32	9.148.606.257,31	94,83%
	TOTAL INGRESOS	841.426.529.470,00	916.338.433.796,63	600.419.929.564,59	315.918.504.232,04	65,52%

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



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

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

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

❖ INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN Junio 30 de 2018

A continuación se presenta el comportamiento de los ingresos corrientes de libre destinación del Municipio. Para el año 2018 el Municipio presupuestó ingresos corrientes de libre destinación por un total de 344 mil millones de pesos. A 30 de junio, el avance en el recaudo ascendió a la suma de 232 mil millones para una ejecución acumulada del 67,45% por ciento.

De otro lado, el Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero adoptado por el Municipio a través del Decreto 055/2017, determina actualizar la proyección mensual de ingresos corrientes de libre destinación de la vigencia de 2018. De acuerdo a la información de la Secretaría de Hacienda, se analiza el comportamiento de los ingresos corrientes de libre destinación del corte de Junio 30 de 2018, de conformidad con el siguiente detalle:

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

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDOS ACUMULADOS	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI.A.1.3.1	Impuesto Predial Unificado vigencia Actual	120.649.000.000,00	98.541.417.955,00	22.107.582.045,00	81,68%
TI.A.1.3.1.1	Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano Vigencia Anterior	11.862.000.000,00	8.104.561.196,00	3.757.438.804,00	68,32%
TI.A.1.5.1	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia actual	129.250.000.000,00	83.928.384.528,07	45.321.615.471,93	64,93%
TI.A.1.5.2	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia anterior	7.171.000.000,00	4.017.973.326,72	3.153.026.673,28	56,03%
TI.A.1.6.1	Avisos y tableros vigencia actual	15.792.000.000,00	11.221.723.709,00	4.570.276.291,00	71,06%
TI.A.1.6.2	Avisos y tableros vigencias anteriores	1.394.000.000,00	680.681.523,00	713.318.477,00	48,83%
TI.A.1.7	Publicidad Exterior Visual	381.000.000,00	205.330.402,00	175.669.598,00	53,89%
TI.A.1.8	Impuesto de Delineación	452.000.000,00	237.559.261,10	214.440.738,90	52,56%
TI.A.1.10	Impuesto de Espectáculos Públicos Municipal	40.000.000,00	20.166.699,00	19.833.301,00	50,42%
TI.A.1.23	Degüello de Ganado Menor	25.000.000,00	19.715.826,00	5.284.174,00	78,86%
TI.A.1.26	Sobretasa a la Gasolina	33.302.000.000,00	14.319.232.000,00	18.982.768.000,00	43,00%
TI.A.1.40.1	Registro de marquilla	3.000.000,00	1.485.000,00	1.515.000,00	49,50%
TI.A.2.1.11.1	Rifas	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00%
TI.A.2.1.90.1	Nomenclatura urbana	63.000.000,00	54.396.016,00	8.603.984,00	86,34%
TI.A.2.2.4.5	Multas varias	373.000.000,00	354.651.970,63	18.348.029,37	95,08%
TI.A.2.2.5.1	Predial	3.000.000.000,00	3.959.299.313,00	-959.299.313,00	131,98%
TI.A.2.2.5.3	Industria y comercio	3.000.000.000,00	1.506.978.593,00	1.493.021.407,00	50,23%
TI.A.2.2.5.10	Otros intereses de origen no tributario	2.000.000.000,00	0,00	2.000.000.000,00	0,00%
TI.A.2.2.5.9	Otros intereses de origen tributario	585.000.000,00	3.150.000,00	581.850.000,00	0,54%
TI.A.2.5.1	Arrendamientos	40.000.000,00	21.465.750,00	18.534.250,00	53,66%
TI.A.2.7.10.1	Otros no tributarios	2.157.000.000,00	268.122.909,00	1.888.877.091,00	12,43%
TI.A.2.6.1.2.1	Transferencia impuesto sobre vehiculos	12.959.000.000,00	4.911.565.214,38	8.047.434.785,62	37,90%
TOTAL INGRESOS		344.499.000.000,00	232.377.861.191,90	112.121.138.808,10	67,45%

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

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

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

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

VIGENCIA	RECAUDO ACUMULADO
2018	106.645.979.151
2017	101.734.722.633

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

VIGENCIA	RECAUDO ACUMULADO
2018	87.946.357.855
2017	85.162.466.485

Tabla 5: Comportamiento de Recaudo ICA e IPU, Vigencias 2016-2017-2018

DESCRIPCION	RECAUDO 2016	RECAUDO 2017	RECAUDO 2018	Variacion 2016-2017	Variacion 2017-2018
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	86.120.801.000	101.734.722.633	106.645.979.151	18,13	4,83
Vigencia Actual	80.297.462.000	94.271.244.104	98.541.417.955	17,40	4,53
Vigencia Anterior	5.823.339.000	7.463.478.529	8.104.561.196	28,16	8,59
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	74.766.906.000	85.162.466.485	87.946.357.855	13,90	3,27
Vigencia Actual	71.902.248.000	81.093.391.736	83.928.384.528	12,78	3,50
Vigencia Anterior	2.864.658.000	4.069.074.749	4.017.973.327	42,04	1,26

La tabla anterior presenta la comparación de los ingresos provenientes del Impuesto Predial Unificado e Industria y Comercio para el periodo de Enero a Junio 30 de las vigencias 2016, 2017 y 2018.

III. EJECUCIÓN DE GASTOS

Para el 2018 el Municipio presupuestó egresos o gastos totales por 916 mil millones de pesos, incluyendo aquellos financiados con transferencias de la nación y con recursos de destinación específica. Estos egresos abarcan el funcionamiento del Municipio, la realización de proyectos de inversión, el saneamiento fiscal y el pago de la deuda pública. A 30 de junio se registran gastos acumulados por 422 mil millones de pesos para una ejecución del 46,07 por ciento, así:

Gastos de funcionamiento	58.209.761.435
Gastos por pago de déficit de funcionamiento	4.351.308.563
Gastos de inversión	304.832.920.082
Gastos por pago de déficit de inversión	36.560.924.201
Gastos por pago de deuda pública	18.178.684.783
TOTAL GASTO	422.133.599.064

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

❖ GASTOS CON FINANCIACIÓN DE INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN

Durante el periodo de Enero a Junio 30 de 2018, las partidas del presupuesto de Gastos de Funcionamiento han presentado modificaciones en algunos de sus componentes sin alterar el total del presupuesto inicial, aclarando de igual manera que se conserva el total establecido en el programa de Ajuste Fiscal y Financiero actualizado para la vigencia de 2018.

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

❖ GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

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

Al cierre del corte 30 de junio de 2018, los gastos de funcionamiento no han superado los porcentajes del ICLD en los términos del Escenario Financiero del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero. Como se puede observar el comportamiento del ingreso corriente de libre destinación, con el nivel de recaudo del periodo de Enero a Junio 30 de 2018 y el comportamiento del gasto de funcionamiento, se presenta un nivel importante de austeridad.

Tabla 6: Comportamiento del Gasto de Funcionamiento periodo de Enero –Junio 30 de 2018

RUBRO	DESCRIPCIÓN RUBRO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DISPONIBILIDADES ACUMULADAS	COMPROMISOS ACUMULADOS
2	GASTOS	916.338.433.796,63	557.078.038.286,90	422.133.599.064,22
2 1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	118.638.010.219,85	63.623.693.307,50	62.561.069.997,86
2 1 1	GASTOS DE PERSONAL	38.738.963.999,00	19.007.857.147,00	18.669.657.147,00
2 1 2	GASTOS GENERALES	16.019.517.160,00	8.174.640.321,43	7.493.560.608,81
2 1 3	TRANSFERENCIAS	59.399.567.568,85	32.089.887.276,46	32.046.543.679,44
2 1 3 0	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO	26.181.883.669,00	14.847.817.803,94	14.836.350.493,94
2130089	REFUGIO SOCIAL MUNICIPAL	100.000.000,00	24.999.999,00	24.999.999,00
2130090	APORTES METROLÍNEA	0,00	0,00	0,00
2130104	APORTES CAJA MUNICIPAL DE VIVIENDA	0,00	0,00	0,00
2130120	CARCELES	0,00	0,00	0,00
2130121	APORTE CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL	2.238.819.517,00	1.119.409.758,00	1.119.409.758,00
2130122	INVISBU	3.000.000.000,00	1.500.000.000,00	1.500.000.000,00
2130126	INSTITUTO DEL DEPORTE (IMPUESTO ESPECTACULOS PUBLICOS LEY DEL DEPORTE)	0,00	0,00	0,00
2130127	CUOTA DE FISCALIZACIÓN	4.865.094.659,00	2.435.541.138,00	2.435.541.138,00
2130128	INSTITUTO DEL DEPORTE	2.250.000.000,00	1.125.000.000,00	1.125.000.000,00
2130133	APORTE DEL CONCEJO MUNICIPAL	1.775.818.549,00	957.605.909,00	957.605.909,00
2130134	APORTE AL CONCEJO MUNICIPAL FUNCIONAMIENTO	5.030.585.787,00	3.198.664.449,27	3.198.664.449,27
2130139	APORTE PERSONERÍA MUNICIPAL	5.365.958.173,00	3.625.153.050,67	3.625.153.050,67
2130141	SOBRETASA AL ÁREA METROPOLITANA	1.475.081.984,00	780.918.500,00	780.918.500,00
2130144	APORTE BOMBEROS BUCARAMANGA	80.525.000,00	80.525.000,00	80.525.000,00

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

RUBRO	DESCRIPCIÓN RUBRO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DISPONIBILIDADES ACUMULADAS	COMPROMISOS ACUMULADOS
2 1 3 1	TRANSFERENCIAS POR CONVENIOS CON EL SECTOR PRIVADO	165.560.000,00	88.946.000,00	88.946.000,00
2131088	INSTITUTO DE PROBLEMAS DE APRENDIZAJE IPA	80.892.000,00	40.446.000,00	40.446.000,00
2131101	CIDEU	34.668.000,00	0,00	0,00
2131116	INHUMACIÓN DE PERSONAS INDIGENTES	50.000.000,00	48.500.000,00	48.500.000,00
2131119	FEDERACIÓN COLOMBIANA DE MUNICIPIOS	0,00	0,00	0,00
2 1 3 2	TRANSFERENCIAS DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL	27.638.356.092,00	13.133.444.691,00	13.129.756.106,00
2132021	PAGO DE PENSIONADOS	27.588.356.092,00	13.088.746.421,00	13.088.746.421,00
2132022	AUXILIO FUNERARIO PENSIONADOS MUNICIPIO	50.000.000,00	44.698.270,00	41.009.685,00
2 1 3 3	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.403.117.348,00	4.019.678.781,52	3.991.491.079,50
2 1 3 3 047	PROGRAMAS RECREATIVOS CULTURALES Y DEPORTIVOS	60.000.000,00	0,00	0,00
2 1 3 3 069	INDEMNIZACIONES JUDICIALES Y CONCILIACIONES	3.507.107.348,00	3.421.030.979,52	3.394.684.972,50
2 1 3 3 079	APORTE AL SINDICATO PARA DEPORTES	6.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
2 1 3 3 080	ÚTILES ESCOLARES PARA HIJOS DE TRABAJADORES	40.000.000,00	15.611.712,00	15.611.712,00
2 1 3 3 081	APORTE POR MUERTE DE TRABAJADORES Y FAMILIARES	10.000.000,00	0,00	0,00
2 1 3 3 083	REGISTRADURIA MUNICIPAL	600.000.000,00	462.684.161,00	462.684.161,00
2 1 3 3 084	APORTE EDUCACIÓN SINDICAL Y CONVENCIONAL	110.000.000,00	86.762.967,00	86.762.967,00
2 1 3 3 085	BECAS PARA HIJOS DE TRABAJADORES Y BECAS UNIVERSITARIAS PARA TRABAJADORES	60.000.000,00	28.588.962,00	26.747.267,00
2 1 3 3 111	SALUD OCUPACIONAL	10.000.000,00	0,00	0,00
2 1 3 3 113	RESERVA TRANSFERENCIA DE LEY	1.000,00	0,00	0,00
2 1 3 3 115	VIGILANCIA FORESTAL	1.000,00	0,00	0,00
2 1 3 3 137	FONDO DE COMPENSACIÓN INTERSECRETARIAL	8.000,00	0,00	0,00
2 1 3 4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	670.744.772,00	0,00	0,00
2 1 3 4 005	CAPITALIZACIÓN DE PATRIMONIOS AUTONOMOS PARA PROVISIÓN DE PENSIONES	670.744.772,00	0,00	0,00
2 1 3 5	A OTRAS ENTIDADES	339.905.687,85	0,00	0,00
2135001	TRANSFERENCIAS A LA POLICIA NACIONAL PARA GASTOS ADMINISTRATIVOS, FUNCIONAMIENTO E INFRAESTRUCTURA DEL REGISTRO NACIONAL DE MEDIDAS CORRECTIVAS	339.905.687,85	0,00	0,00
2 1 4	PAGO DÉFICIT DE FUNCIONAMIENTO	4.479.961.492,00	4.351.308.562,61	4.351.308.562,61
2 1 4 1	CAUSADO CON POSTERIORIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000	4.479.961.492,00	4.351.308.562,61	4.351.308.562,61
2 1 4 101	DÉFICIT FUNCIONAMIENTO	4.479.961.492,00	4.351.308.562,61	4.351.308.562,61

Fuente: Ejecución presupuestal Gastos a Junio 30 de 2018

❖ Servicio de la Deuda Pública

Con respecto a la deuda pública con la banca, a la fecha el Municipio mantiene una deuda total de 209 mil millones. A continuación, la gráfica de la evolución de dicha deuda durante los últimos años:

Gráfica comparativo 31 de diciembre 2015, 31 de diciembre de 2016, 31 de diciembre de 2017 y 30 de junio de 2018 Deuda pública

VIGENCIA	SALDO DEUDA
31 DIC 2015	216.768.980.897
31 DIC 2016	221.710.965.657
31 DIC 2017	214.745.943.345
30 JUN 2018	209.454.495.932

De otro lado, para la vigencia de 2018 se destinó para la partida presupuestal Servicio Deuda Pública la suma de \$45.174.003.547,42, de los cuales al corte 30 de junio han sido comprometidos recursos por valor de \$18.178.684.783,42, tal como se detalla a continuación:

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

Tabla 7: Comportamiento del Servicio de la Deuda Pública periodo de Enero – Junio 30 de 2018

RUBRO	DESCRIPCIÓN RUBRO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DISPONIBILIDADES ACUMULADAS	COMPROMISOS ACUMULADOS
2 3	SERVICIOS DE LA DEUDA PUBLICA	45.174.003.547,42	21.990.346.867,42	18.178.684.783,42
2 3 1	DEUDA PUBLICA INTERNA	45.174.003.547,42	21.990.346.867,42	18.178.684.783,42
2310027	CUOTAS PARTES Y BONOS PENSIONALES	3.877.625.610,35	792.091.315,34	792.091.297,34
2310028	CUOTAS PARTES Y BONOS PENSIONALES 20% ESTAMPILLA PROANCIANO	955.774.060,07	97.523.220,00	97.523.220,00
2310196	AMORTIZACIONES DE DEUDA PUBLICA INTERNA	12.582.062.288,00	5.291.447.413,66	5.291.447.413,66
2310197	INTERESES COMISIONES Y GASTOS DEUDA PUBLICA INTERNA	17.697.370.015,00	9.476.576.223,72	9.476.576.223,72
2310199	APORTES AL FONDO DE CONTINGENCIAS DE LAS ENTIDADES ESTATALES	10.061.171.574,00	6.332.708.694,70	2.521.046.628,70

Se resalta la inclusión de la partida presupuestal para el Fondo de Contingencias dentro del grupo de Deuda Pública, de conformidad con lo establecido por el Programa Autónomo de Saneamiento Fiscal y Financiero adoptado mediante el Decreto 055/2017 y el Acuerdo Municipal N° 008 de 2018. La administración municipal asignó en el presupuesto la partida de \$10.061.171.574 con ejecución de disponibilidades a Junio 30 de 2018 por valor de \$6.332.708.695, reflejando ejecución del 62.94%.

El servicio de la deuda pública que se canceló de enero a Junio 30 de 2018 asciende a \$14.768.023.638, distribuido su valor por Amortización a Capital \$5.291.447.414 y por pago de intereses por valor de \$9.476.576.224.

❖ Déficit

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

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

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

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal: D.C. 31-2015-2016

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

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

Aunado a lo anterior, el Decreto 055/2017 en su Título I adoptó el Escenario Financiero, que contiene además de las proyecciones del ingreso, lo correspondiente al gasto dentro del cual se evidencia la apropiación presupuestal para el Déficit Tesorería vigencias anteriores, rubro a través del cual se pagarán los compromisos pendientes de pago que resultaron de vigencias anteriores; en estricto sentido, se evidencia en el mencionado Decreto que se fijará dentro del Presupuesto General de Rentas y Gastos del Municipio para las vigencias 2017, 2018 y 2019, una apropiación por valor de \$30.000.000.000 anuales.

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

Cabe resaltar que en el seguimiento realizado y conforme al Decreto 0221 de 2017 –Por medio del cual se adopta el Presupuesto General de Rentas y Gastos del Municipio de Bucaramanga para la vigencia fiscal del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018- en el que se evidencia que fueron destinadas dos partidas presupuestales de déficit (funcionamiento e inversión), numeral con cargo al que se pagarán las obligaciones de vigencias anteriores, los cuales, a 30 de junio de 2018 registran el siguiente comportamiento:

Tabla 8: EJECUCIÓN DEL DÉFICIT CORTE 30/06/2018

RUBRO	DESCRIPCIÓN RUBRO	MODIFICACIONES						DISPONIBILIDADES ACUMULADAS	COMPROMISOS ACUMULADOS
		PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	CRÉDITOS	CONTRA CRÉDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO		
	DÉFICIT DE FUNCIONAMIENTO	5.000.000.000	0	0	1.291.000.663	1.811.039.171	4.479.961.492	4.351.308.562	4.351.308.562
2 1 4 1	CAUSADO CON POSTERIORIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000								
2 1 4 101	DÉFICIT FUNCIONAMIENTO	5.000.000.000	0	0	1.291.000.663	1.811.039.171	4.479.961.492	4.351.308.562	4.351.308.562
	DÉFICIT DE INVERSIÓN	25.000.000.000	0	0	15.410.001.902	0	40.410.001.902	36.560.924.201	36.560.924.201
2210301	PAGO DE DÉFICIT FISCAL DE PASIVO LABORAL Y PRESTACIONAL EN PROGRAMAS DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO (CAUSADOS DESPUÉS DEL 31 DE DIC/2000)								
22103011	RECURSOS PROPIOS	25.000.000.000	0	0	15.410.001.902	0	40.410.001.902	36.560.924.201	36.560.924.201

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

❖ Estado de Tesorería

Tabla 9: Estado de Tesorería GENERAL corte 30 de junio de 2018

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL Tesorería General del Municipio Estado General de Tesorería Municipio de Bucaramanga a 30 de Junio 2018		
CONCEPTOS	RECURSOS DISPONIBLES	COMPROMISOS
Saldo Bancos	289.285.768.209,00	
Saldo Inversiones Temporales	284.912.364,00	
Cheques Pendientes de Entrega	-1.221.479.239,00	
Total Recursos Disponibles	288.349.201.334,00	
Pasivos Exigibles Año-2015		16.599.432.367,00
Pasivos Exigibles Año-2016		3.066.715.033,00
Cuentas por Pagar -2017		74.623.333,00
Cuentas por Pagar-2018		7.429.295.724,00
Recursos Fondo Ambiental		208.820.616,00
Recursos Fondo Educativo Municipal		439.162.543,00
Recursos Instituto Deporte Municipal		140.343.158,00
Recursos Área Metropolitana sobretasa 2x1000 Mayo y junio de 2018		15.701.146,00
Recursos Área Metropolitana sobretasa Avalúo Catastral Junio-2018		679.661,00
Recursos Sobretasa Ambiental Predios Urbanos Junio-2018		646.136.624,00
Recursos Sobretasa Bomberil Bomberos de Bucaramanga Mayo y Junio-2018		1.030.649.496,00
Recursos Corporación Defensa Meseta Bucaramanga Sobretasa Ambiental Junio-2018		97.392.224,00
Retención en la Fuente y Reteica y Estampillas JUnio-2018		2.077.272.385,00
Nóminas de Personal Administrativo Junio-2018		1.373.815.831,00
Nominas Obreros Junio-2018		77.234.620,00
Nomina Docentes Junio-2018		2.324.030.494,00
Reintegro Cofinanciación Nomina Docentes Primer Semestre de 2018		1.511.757.114,00
Total Compromiso		37.113.062.369,00
RESULTADO SUPERÁVIT O DÉFICIT		251.236.138.965,00

Tabla 10: Estado de Tesorería FONDOS COMUNES corte 30 de junio de 2018

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL Tesorería General del Municipio Estado de Tesorería Municipio de Bucaramanga a 30 de Junio-2018 - FONDOS COMUNES		
CONCEPTOS	RECURSOS DISPONIBLES	COMPROMISOS
Saldo Bancos	100.033.717.608,00	
Saldo Inversiones Temporales	0,00	
Cheques Pendientes de Entrega	-1.207.118.097,00	
Total Recursos Disponibles	98.826.599.511,00	
Pasivos Exigibles Año-2015		16.599.432.367,00
Pasivos Exigibles Año-2016		3.066.715.033,00
Cuentas por Pagar -2017		74.623.333,00
Cuentas por Pagar-2018		2.562.070.555,00
Recursos Fondo Ambiental		208.820.616,00
Recursos Fondo Educativo Municipal		439.162.543,00
Recursos Instituto Deporte Municipal		140.343.158,00
Recursos Área Metropolitana sobretasa 2x1000 Mayo y junio de 2018		15.701.146,00
Recursos Área Metropolitana sobretasa Avalúo Catastral Junio-2018		679.661,00
Recursos Sobretasa Ambiental Predios Urbanos Junio-2018		646.136.624,00
Recursos Sobretasa Bomberil Bomberos de Bucaramanga Mayo y Junio-2018		1.030.649.496,00
Recursos Corporación Defensa Meseta Bucaramanga Sobretasa Ambiental Junio-2018		97.392.224,00
Retención en la Fuente y Reteica y Estampillas Junio-2018		802.919.765,00
Nóminas de Personal Administrativo Junio-2018		1.373.815.831,00
Nominas Obreros Junio-2018		77.234.620,00
Reintegro Cofinanciación Nomina Docentes Primer Semestre de 2018		1.511.757.114,00
TOTAL COMPROMISOS		28.647.454.086,00
RESULTADO SUPERÁVIT O DÉFICIT		70.179.145.425,00

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

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

asciende a \$98.826.599.511, frente a obligaciones por valor de \$28.647.454.086, para un resultado final de \$70.179.145.425.

❖ **Estado de Reservas de Presupuesto a Junio 30 de 2018 con financiación de recursos propios:**

Las Reservas de Presupuesto constituidas en Enero de 2018, correspondiente de Diciembre 31 de 2017, asciende a \$36.994.329.546.06, el valor por recursos propios asciende a \$21.635.931.184, de las cuales el saldo a Junio 30 de 2018 es \$9.716.531.997.21. La siguiente Tabla presenta el comportamiento de Reservas a Junio 30 de 2018, así:

Tabla 11: Estado de Ejecución de Reservas de Presupuesto a Junio 30 de 2018

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA			
RESERVA DE PRESUPUESTO-VIGENCIA 2017			
EJECUCION A JUNIO 30 DE 2018			
RECURSOS PROPIOS			
CONCEPTO	CONSTITUCIÓN	EJECUCION	SALDO
FUNCIONAMIENTO	1.896.393.059,19	500.726.538,02	1.395.666.521,17
INVERSION	19.739.538.124,87	11.418.672.648,83	8.320.865.476,04
TOTAL	21.635.931.184,06	11.919.399.186,85	9.716.531.997,21

La Secretaria de Hacienda presenta los saldos de Reservas de presupuesto de recursos propios con corte a Junio 30 de 2018, originado de vigencias anteriores, como saldo pendiente por cancelar por valor de \$6.413.490.241.45.

Tabla 12: Estado de Ejecución de Pasivos exigibles a Junio 30 de 2018

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA			
SALDO DE COMPROMISOS DE VIGENCIAS ANTERIORES			
EJECUCION A JUNIO 30 DE 2018			
RECURSOS PROPIOS			
CONCEPTO	SALDO DIC.-2017	EJECUCION	SALDO
DIVERSOS TERCEROS/2015	7.417.259.900,75	1.003.769.659,30	6.413.490.241,45
DIVERSOS TERCEROS/2016	1.805.298.090,25	248.914.788,00	1.556.383.302,25
TOTAL	9.222.557.991,00	1.252.684.447,30	7.969.873.543,70

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

IV. FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES

❖ Composición del Fondo de Pensiones:

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

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

ENTIDAD	2014	2015	2016	2017	2018
ALCALDÍA	957	934	912	906	897
TRANSITO	52	49	48	46	46
CPSM	12	12	12	11	12
ISABU	30	29	29	28	28
BOMBEROS	13	13	13	13	12
IMCT	0	0	0	1	1
TOTAL	1064	1037	1014	1005	996

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

❖ **CUOTAS PARTES PENSIONALES:**

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

CUOTAS PARTES PENSIONALES POR COBRAR: El Fondo Territorial de Pensiones del Municipio de Bucaramanga, avanza con el cobro masivo de las cuotas partes pensionales causadas desde el año 1954, a cargo de 69 entidades cuyas cuentas fueron debidamente determinadas previo ajuste de algunos saldos por terminación de procesos,

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

en DIECISIETE MIL DIEZ MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS (\$17.457.899.898) M/CTE.

Durante la vigencia 2018 con corte a 30 de junio el Municipio de Bucaramanga ha recaudado por concepto de cuotas partes pensionales OCHOCIENTOS OCHENTA Y CINCO MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y DOS MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y UN PESOS (\$885.732.691.00) M/CTE.

CUOTAS PARTES PENSIONALES POR PAGAR: El Municipio de Bucaramanga, tiene registradas actualmente 33 entidades acreedoras por concepto de cuotas partes, que presentan un saldo a marzo 31 de 2018 de \$6.681.394.258.00. Durante la vigencia 2018 se han pagado \$337.062.229.00 y se continúa con el proceso de verificación de las entidades que han presentado nuevas cuentas de cobro para determinar la exactitud de los valores cobrados y el cumplimiento de los requisitos en cuanto al soporte documental se refiere.

❖ **CALCULO ACTUARIAL:**

Los informes para cálculo actuarial tienen corte a 31 de diciembre de cada año. El último informe del municipio de Bucaramanga correspondiente al año 2017 se envió en junio de 2018, siguiendo las directrices del Ministerio; se encuentra en validación la información reportada para actualización de Cálculo Actuarial con corte a diciembre de 2017 por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

El pasivo pensional con corte a diciembre de 2017, informado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, presenta un pasivo pensional total de \$657.806.785.903.00, de los cuales está cubierto el 58.24% equivalente a \$383.112.632.133, registrando un saldo de pasivo neto por \$274.694.153.770.

❖ **PASIVOCOL:**

Es el proyecto de Seguimiento y Actualización de los Cálculos Actuariales del Pasivo Pensional de las Entidades Territoriales de conformidad con la ley 549 de 1999, 863 de 2003 y decreto 1308 de 2003. El Municipio de Bucaramanga continúa presentando al Ministerio de Hacienda y Crédito Público el avance en la actualización de la información personal de activos, pensionados y retirados.

El último informe del Ministerio presenta un total de 12.600 registros con información completa, revisada y debidamente validada. Se encuentra en revisión en el Comité Actuarial del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en espera del Cálculo Actuarial con corte a 31 de diciembre de 2016 previamente autorizado.

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

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

V. GESTIÓN CONTABLE

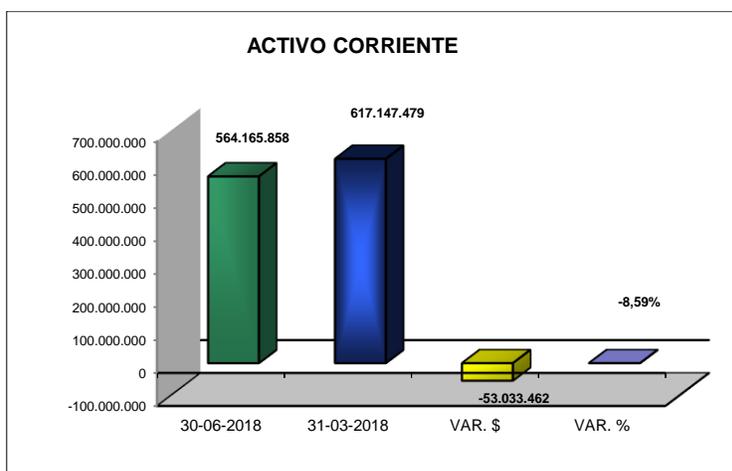
❖ DEPURACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

Teniendo en cuenta el proceso de Saneamiento Contable, el Municipio se encuentra adelantando depuración de las cifras del balance, con el fin de dar cumplimiento a los lineamientos impartido por la Contaduría General de la Nación, como también lo determinado en la ley 1819 artículo 355.

De otro lado, durante el segundo trimestre de 2018 se adelantó conciliaciones con entidades del Estado para mejorar el registro de las Operaciones Recíprocas y dar cumplimiento a lo establecido por la Contaduría General de la Nación, y se realizaron actividades de depuración y saneamiento contable.

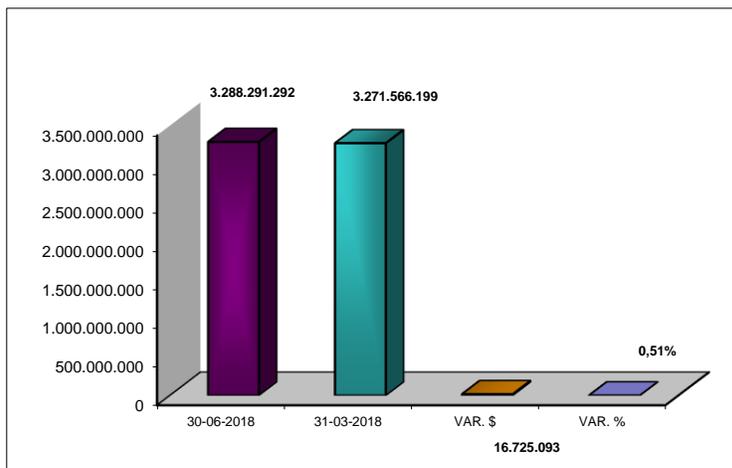
❖ ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA:

ACTIVO CORRIENTE: El Activo Corriente a Junio 30 de 2018 fue de \$564.165.858 mil, disminuyéndose en \$53.033.462 mil, que equivale al 8.59%, en comparación con el Saldo a Marzo de 2018; las cuentas que más inciden en este comportamiento son: Efectivo y Equivalentes al Efectivo, la cual disminuyó en el 12.08% y las Cuentas por Cobrar en un 4,07%.

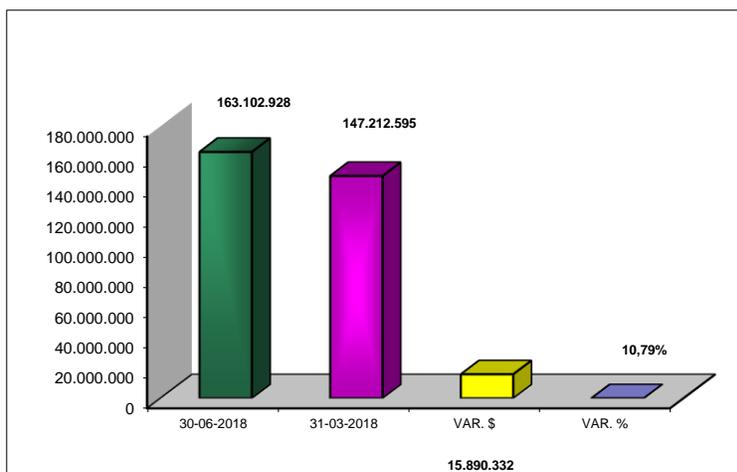


Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04

ACTIVO NO CORRIENTE: A Junio 30 de 2018 el Activo No Corriente es de \$3.288.291.292 mil, incrementándose en \$16.725.093 mil, equivalente al 0.51% en comparación con el valor a Marzo 31 de 2018; el aumento está representado por la valorización de Inversiones en Controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial y que de igual forma tiene su impacto en el Patrimonio y en el Resultado.

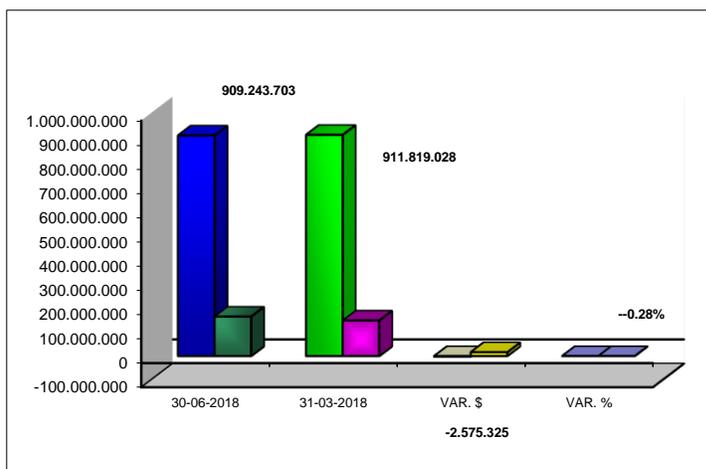


PASIVO CORRIENTE: El Pasivo Corriente a Junio 30 de 2018 es de \$163.102.928 mil, aumentándose en un 10.79%, equivalente a \$15.890.332 mil comparado con el Saldo a marzo 31 de 2018; dicho aumento está representado en el recaudo de la retención de Industria y Comercio.

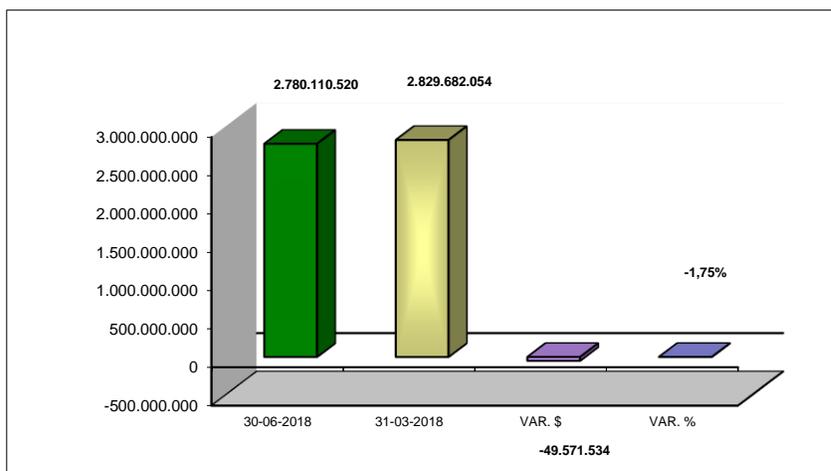


Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		No. Consecutivo
Subproceso: DESPACHO	Código General 3000	Código de la Serie /o- Subserie 3000-73,04

PASIVO NO CORRIENTE: El saldo del Pasivo No Corriente a Junio 30 de 2018 es de \$909.243.703 mil, mostrando una disminución de \$2.575.325 mil equivalente al 0.28%, en comparación con el Saldo a Maro 31 de 2018, por efecto de pagos de Préstamos de financiamiento interno y ajuste contable de Litigios y Demandas a Junio 30 de 2018.



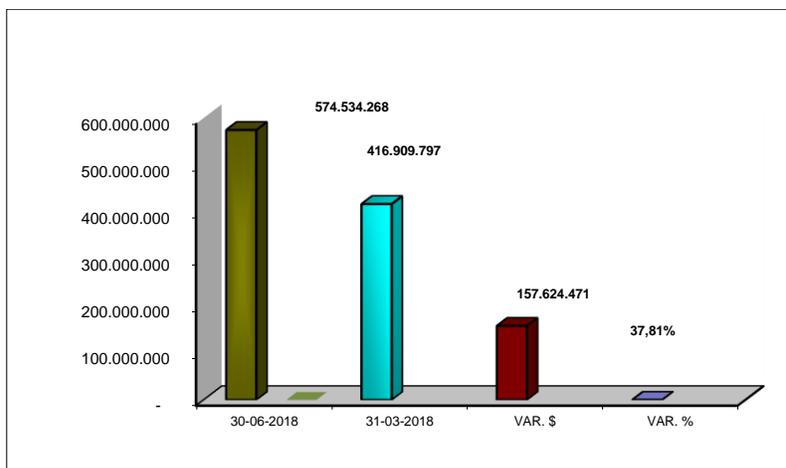
PATRIMONIO: El Patrimonio a Junio 30 de 2018 asciende a la suma de \$2.780.110.520 mil, disminuyéndose en \$49.571.534 mil en comparación con el Saldo a Marzo 31 de 2018, equivalente al 1.75%, dado por los Resultados de Ejercicios anteriores y por los resultados del ejercicio a junio 30 de 2018.



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

INGRESOS: Los Ingresos Totales a Junio 30 de 2018 ascienden a la suma de \$574.534.268 mil, y están comprendidos por:

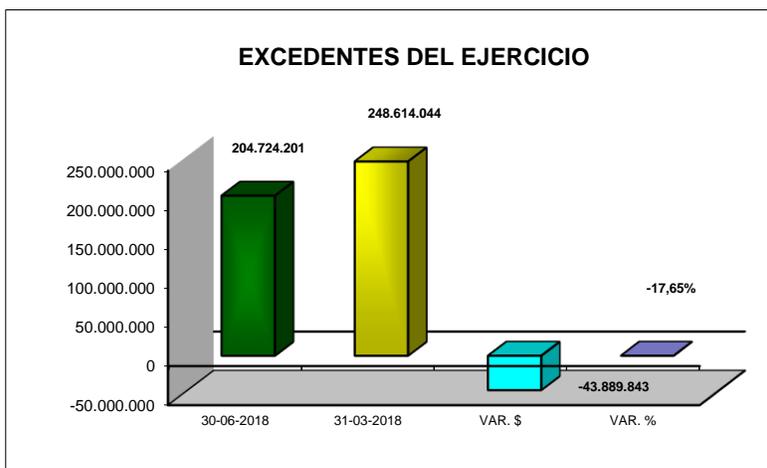
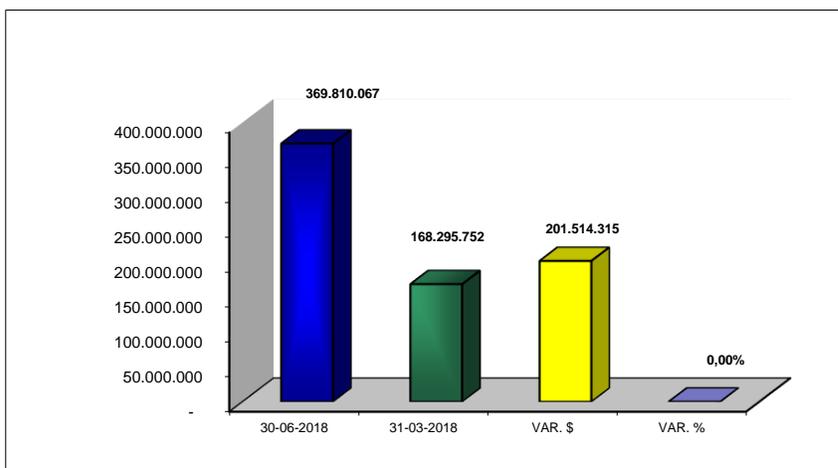
Ingresos Fiscales	330.284.329
Transferencias y Subvenciones	194.509.986
Otros Ingresos	49.739.953



GASTOS: Los Gastos de Enero a Junio de 2018 ascienden a la suma de \$369.810.067 mil, y están comprendidos por:

Gastos de Administración y de Operación	168.627.444
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	41.161.882
Otras Transferencias y Subvenciones	44.196.273
Gasto Público Social	103.404.499
Otros Gastos	12.219.968

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



VI. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL EN MATERIA DE INGRESOS

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

PORTAL WEB PARA ELABORACIÓN DE DECLARACIONES ICA Y RETEICA: En el período comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio de 2018 se grabaron por concepto del Impuesto de Industria y Comercio un total de 38.770 declaraciones y de Retención en la Fuente de Industria y Comercio, un total de 22.710 declaraciones; de las cuales 12.106 fueron elaboradas a través del portal web.

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

PROGRAMA DE FISCALIZACIÓN: ORIENTADO A OMISOS PARCIALES:

- 10.765 Emplazamientos previos por no declarar el año gravable 2017.
- 462 Sanciones por no declarar el año gravable 2016 mediante cruce realizado con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.
- 436 Pliegos de Cargo por no enviar informacion en medio magnético año 2017.
- 591 Inscripciones de oficio como contribuyentes responsables del impuesto de industria y comercio.
- 111 Requerimientos Ordinarios a Contribuyentes Inexactos.
- 4.474 nuevos Contribuyentes, con una totalidad de impuesto declarado por valor de \$1.173.173.695.
- 9.292 usuarios atendidos *in situ* durante el trimestre con un total acumulado de 19.222 usuarios.
- Otras gestiones:

Actividad	Ejecución trimestre	Acumulado Año
Consultas resueltas sobre liquidación de Impuestos	1.771	2.489
Derechos de petición atendidos	315	447
Solicitudes de revocatorias procesadas	317	634
Actos Administrativos decisorios	300	472
Novedades de Cancelación y traspasos atendidos	90	136
Novedades aplicadas Impuesto Predial Unificado	149	221
Solicitudes de Marca de Ganado atendidas	12	15
Tutelas resueltas	5	15