

I. Introducción

El presente Informe, a corte del 31 de diciembre de 2017 muestra que los principales ingresos del Municipio crecieron en 2017 con respecto al 2016; que la ejecución de egresos avanzó a buen ritmo en lo corrido de 2017; que la deuda pública municipal se está pagando en los tiempos acordados; y que, en el marco del compromiso del Gobierno de los Ciudadanos por sanear de manera definitiva las finanzas públicas municipales, el déficit de Tesorería en recursos propios sigue decreciendo de manera consistente y significativa.

II. Comportamiento de los Ingresos municipales – Ingresos Corrientes de libre destinación

El presente capítulo se refiere a los ingresos corrientes de libre destinación del Municipio, que no incluyen las transferencias de la nación.

Para el año 2017 el Municipio presupuestó ingresos corrientes de libre destinación (ICLD) por un total de 325 mil millones de pesos. A 31 de diciembre, el avance en el recaudo ascendió a la suma de 300 mil millones para una ejecución acumulada del 92,26% por ciento. Este comportamiento representa un incremento del 7,93 por ciento frente al mismo periodo durante 2016.

Cuadro 1 Ejecución Ingresos ICLD corte 31 de diciembre de 2017

| CONCEPTO | RECAUDO ACUMULADO |
|---|------------------------|
| Predial unificado vigencia actual | 100.139.714.149 |
| Predial unificado vigencia anterior | 11.402.989.957 |
| Delineación y urbanismo | 507.872.294 |
| Espectáculo publico | 10.544.627 |
| Industria y comercio vigencia actual | 111.023.074.042 |
| Industria y comercio vigencia anterior | 6.235.890.884 |
| Registro de marquilla | 2.688.000 |
| Propaganda avisos y tableros vigencia actual | 13.179.119.986 |
| Propaganda avisos y tableros vigencia anterior | 1.031.052.368 |
| Rifas y sorteos | 0 |
| Sobretasa a la gasolina | 30.923.914.000 |
| Degüello ganado menor | 22.124.312 |
| Nomenclatura urbana | 62.411.558 |
| Multas varias | 594.975.499 |
| Transferencia impuesto sobre vehículos | 9.669.736.050 |
| Arrendamiento | 71.627.128 |
| Intereses de mora | 8.209.295.438 |
| Otros ingresos | 1.306.951.576 |
| Rendimientos financieros ICLD | 1.729.897.732 |
| Rendimientos financieros sobre aportes a Metrolínea | 1.080.410.899 |
| Rendimiento financieros Valorización | 104.118.316 |
| Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Sobretasa Gasolina | 332.473.661 |
| Excedentes Financieros y Utilidades | 1.428.079.811 |
| Reintegros y aprovechamientos | 1.026.450.416 |
| Recuperación de Cartera | 0 |
| TOTAL RECAUDO | 300.095.412.704 |

Cuadro 2 Comparativo ICLD total 2016 vs 2017 (corte 31 de diciembre)

| VIGENCIA | RECAUDO ACUMULADO |
|-----------------|--------------------------|
| 2017 | 300.095.412.704 |
| 2016 | 278.054.756.910 |

De estos ingresos, las principales fuentes de recaudo son el Impuesto Predial y el Impuesto de Industria y Comercio – representan más del 76 por ciento del total – y ambas presentan un incremento frente al año anterior:

Cuadro 3 Comparativo Ingreso Impuesto Predial Unificado total 2016 vs 2017 (corte 30 de diciembre)

| VIGENCIA | RECAUDO ACUMULADO |
|-----------------|--------------------------|
| 2017 | 111.542.704.106 |
| 2016 | 105.343.786.980 |

Cuadro 4 Comparativo Ingreso Impuesto de Industria y Comercio total 2016 vs 2017 (corte 30 de diciembre)

| VIGENCIA | RECAUDO ACUMULADO |
|-----------------|--------------------------|
| 2017 | 117.258.964.926 |
| 2016 | 109.886.682.644 |

III. Comportamiento de los Egresos municipales

Para el 2017, corte 31 de diciembre, el Municipio presupuestó egresos o gastos totales por 844 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 y programas de inversión, el saneamiento fiscal y el pago de la deuda pública. A 31 de diciembre se registran gastos acumulados por 726 mil millones de pesos para una ejecución del 86,04 por ciento, así:

Cuadro 5 Ejecución de egresos corte 31 de diciembre de 2017

| | |
|--|------------------------|
| Gastos de funcionamiento | 107.904.910.260 |
| Gastos por pago de déficit de funcionamiento | 469.141.290 |
| Gastos de inversión | 552.353.532.571 |
| Gastos por pago de déficit de inversión | 28.848.830.297 |
| Gastos por pago de deuda pública | 36.688.611.791 |
| TOTAL GASTO | 726.265.026.209 |

Es importante aclarar que en los gastos de inversión se incluyen los recursos del Sistema General de Participaciones que financian la operación de todos los colegios públicos de Bucaramanga y la ejecución del Plan territorial de Salud Pública.

IV. Estado de la Deuda Pública

Con respecto a la deuda pública con la banca, a la fecha el Municipio mantiene una deuda total de 214 mil millones. A continuación la evolución de dicha deuda durante los últimos años:

*Cuadro 5 comparativo 31 de diciembre 2015, 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2017
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 |

V. Estado de la Tesorería Municipal (déficit)

En diciembre de 2015 la Alcaldía de Bucaramanga se encontraba en una grave crisis por la falta de recursos disponibles en tesorería para cumplir con los compromisos contractuales adquiridos durante el gobierno que culminaba. Era el resultado de prácticas irresponsables históricas que controlaban la gestión del erario, en particular la gestión de los recursos propios de libre destinación. Ante esta problemática, en enero de 2016 el nuevo Gobierno tomó la determinación de priorizar el saneamiento financiero, es decir el pago de las cuentas por pagar y en general de las obligaciones en el marco de obras y programas ya ejecutados o en ejecución.

Priorizado el proceso de saneamiento, el Municipio empezó a pagar las obligaciones antiguas y durante el 2016 redujo sustancialmente el denominado déficit corriente de tesorería de recursos propios. En 2017 se decretó formalmente el Programa Autónomo de Saneamiento Fiscal y Financiero de Ley 617 de 2000. En el marco de este programa la reducción del déficit – que persistirá en 2018 – continuó como lo evidencia el siguiente cuadro:

Cuadro 6 Déficit de Tesorería con base el Estado de la Tesorería: Corte 31 de diciembre de 2015, 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2017

| ESTADO DE LIQUIDEZ RECURSOS PROPIOS | |
|-------------------------------------|-------------------|
| A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 | (236.377.937.852) |
| A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | (137.705.862.191) |
| A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | (79.081.782.536) |

Gráfica 1 Reducción Déficit de Tesorería recursos propios

