



ALCALDIA DE BUCARAMANGA



Bucaramanga
una sola ciudad, un solo corazón.

SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL

MARTHA ROSA AMIRA VEGA BLANCO
SECRETARIA DE HACIENDA

LAURA MARGARITA JÁUREGUI CÁCERES
SUBSECRETARIA DE HACIENDA

Junio de 2014

**INFORME DE GESTION
VIGENCIA 2014**

GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS



SECRETARÍA HACIENDA

2014

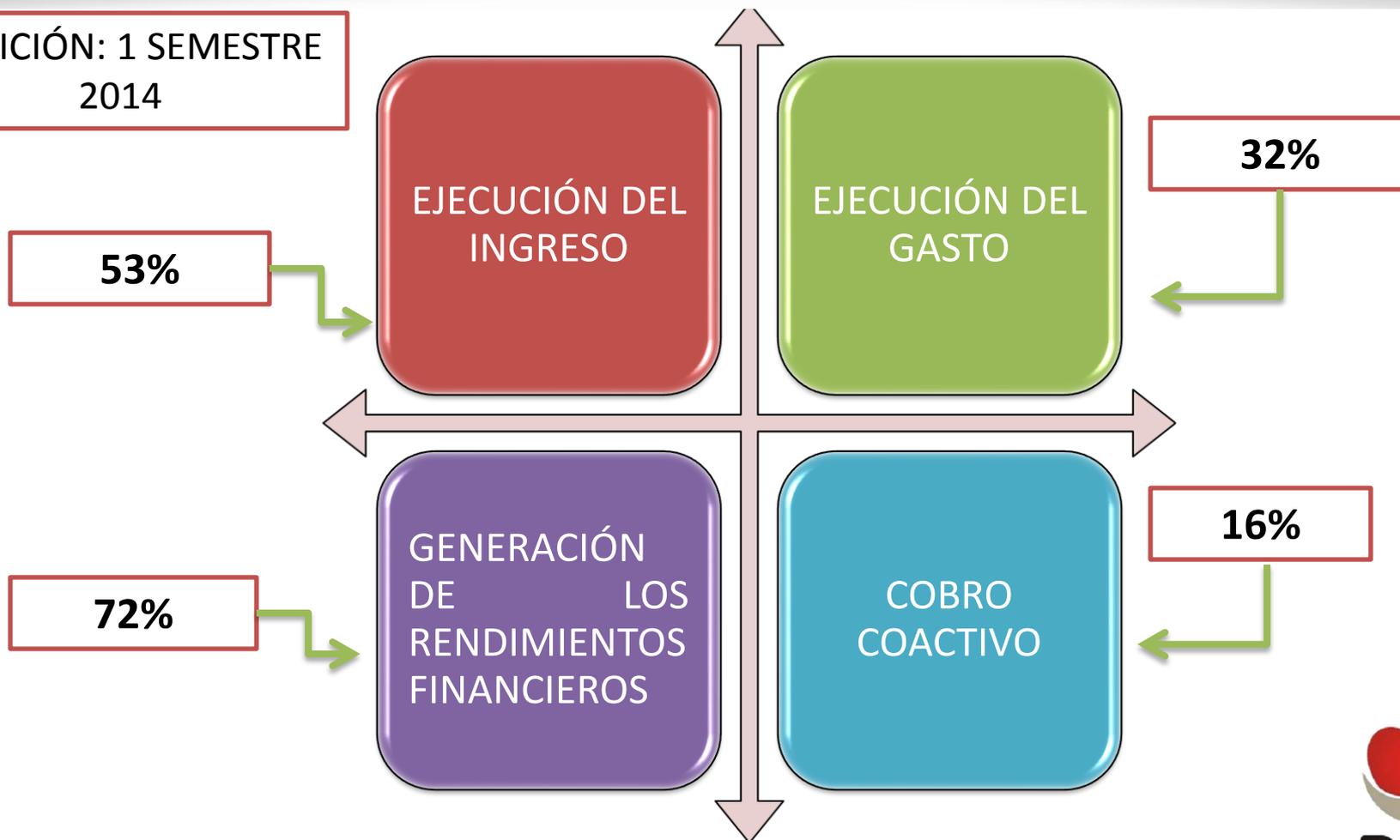
OBJETIVO



Garantizar la sostenibilidad financiera del Municipio promoviendo una cultura tributaria en la ciudadanía, con un manejo efectivo, eficiente y transparente de los recursos, permitiendo el cumplimiento de los objetivos en el Plan de Desarrollo Municipal ajustados al plan de ordenamiento territorial y programa de gobierno.

INDICADORES DE GESTION

MEDICIÓN: 1 SEMESTRE
2014



IMPUESTOS MUNICIPALES INDUSTRIA Y COMERCIO



INDICADOR: COBRO COACTIVO: En referencia a la meta esperada que es de \$ 45.000.000.000,00 para el año 2014, a 30 de Junio de 2014 se han generado cobros por valor de \$ 7.795.622.434,00 con un porcentaje acumulado a la fecha del 16%, en este indicador la eficiencia no ha sido la más aceptable por cuanto existen políticas que hacen que este recaudo no se obtenga dentro de los términos establecidos.

INDICADOR: INGRESOS: Al 30 de Junio de 2014, el recaudo que ha recibido el Municipio de Bucaramanga corresponde al 53% equivalente a \$ 587.335.090.214,00 del valor total de la meta esperada para el año 2014 que es de \$ 1.112,491.587.190,00.

En este trimestre en cuanto hace referencia a los ingresos del Municipio de Bucaramanga se ha logrado obtener una alta eficiencia por cuanto se ha superado el límite de los recursos esperados durante el transcurso del año es decir si se tiene en cuenta el acumulado a Junio 30 de 2014 es de \$ 587.335.090.214,00 que corresponde a un 63% del valor presupuestado.

IMPUESTOS MUNICIPALES INDUSTRIA Y COMERCIO

INDICADOR : GENERACIÓN DE RENDIMIENTO FINANCIERO: Para el segundo Trimestre del año 2014 el Municipio recibió el 72-+% de rendimientos financieros, que corresponden a \$ 2.458.938.323,00 de una meta esperada de \$ 3.407.000.000,00, debido a los recursos en productos bancarios que generaron altos rendimientos como las inversiones en Cdt correspondientes a dineros provenientes de Alumbrado público y Fondos Comunes.

INDICADOR: EJECUCION DEL GASTO: De un total anual de gastos de \$ 1.112.491.587.190, 00, a Junio 30 de 2014 Se ejecutó el 36% de gastos que corresponde a \$ 396.660.231.565,00

Si bien es cierto no se ha logrado ejecutar los gastos estimados para el trimestre se ha debido a las restricciones legales que no ha permitido tener una mayor contratación, por lo tanto no se ha logrado obtener una mayor eficiencia.



PLAN DE ACCION MISIONAL

PLAN DE DESARROLLO
Acuerdo 014 Mayo-30-2012

DIMENSIÓN No. 2
SOSTENIBILIDAD
AMBIENTAL, CAMBIO
CLIMATICO Y
ORDENAMIENTO
TERRITORIAL

Avance 1
trimestre

0 %

DIMENSION No. 4
SOSTENIBILIDAD FISCAL Y
GOBERNANZA INDICADOR: No.
DE SISTEMAS FINANCIEROS
INTEGRADOS IMPLEMENTADOS

Avance
adquisición
del software

25 %

DIMENSION No. 4
SOSTENIBILIDAD FISCAL Y
INDICADOR: No. DE
FISCALIZACIONES TRIBUTARIAS
REALIZADAS A LOS IMPUESTOS
MUNICIPALES

Avance 1
trimestre

20 %

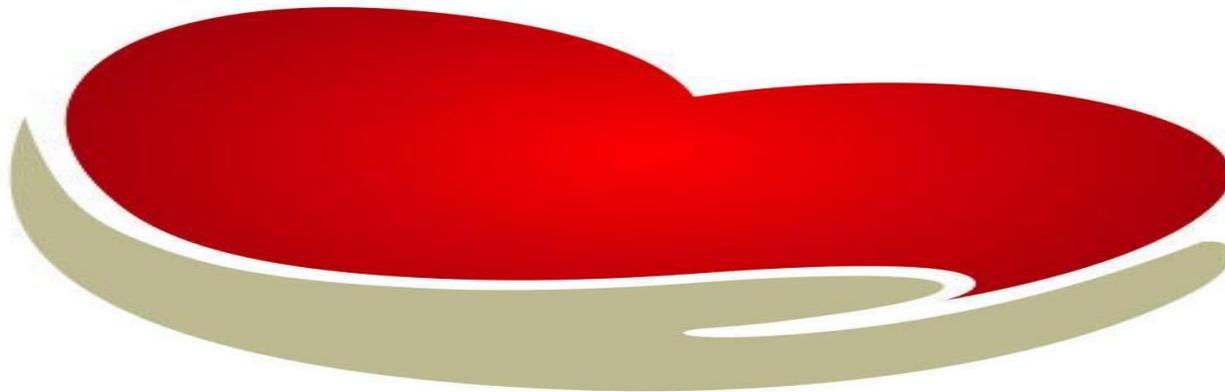


BGA
capital
sostenible



ALCALDIA DE BUCARAMA

SECRETARIA DE HACIENDA



Bucaramanga
una sola ciudad, un solo corazón.

**GESTION FINANCIERA –
FORTALECIMIENTO ADMINISTRATIVO
FISCAL Y FINANCIERO**

IMPUESTOS MUNICIPALES INDUSTRIA Y COMERCIO

ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL REGISTRO ACTUALIZADO DE CONTRIBUYENTES

En el transcurso de la vigencia 2014, se realizaron **167** Inscripciones de Oficio de Contribuyentes de Industria y Comercio.



ALCALDIA DE BUCARAMANGA

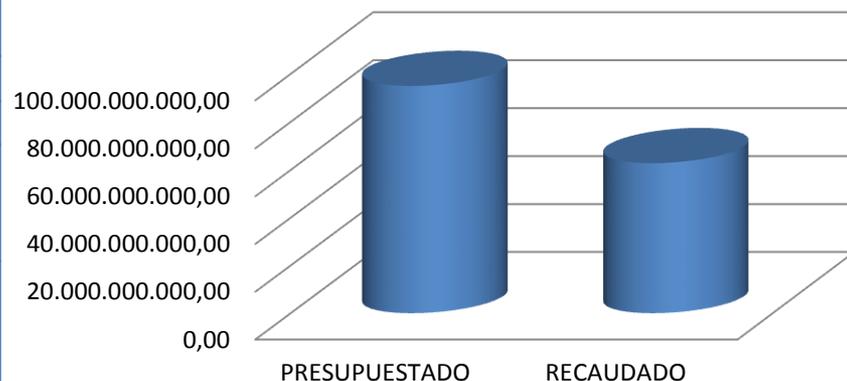
IMPUESTOS MUNICIPALES INDUSTRIA Y COMERCIO



INCREMENTO Y MEJORAMIENTO DEL RECAUDO RESULTADOS A LA FECHA

VIGENCIA ACTUAL		
PRESUPUESTADO	RECAUDADO	META CON EL PORCENTAJE PRESUPUESTADO
95.000.000.000,00	62.849.657.091,94	66%
VIGENCIAS ANTERIORES		
PRESUPUESTADO	RECAUDADO	META CON EL PORCENTAJE PRESUPUESTADO
24.000.000.000,00	2.398.682.246,00	10%

RECAUDO VIGENCIA ACTUAL INDUSTRIA Y COMERCIO





ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARÍA DE HACIENDA



FISCALIZACIÓN DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO OMISOS PARCIALES

Para este efecto fueron emitidos en relación con el año gravable de 2013 10.127 emplazamientos con los cuales se cubre el 100% de los contribuyentes que se estima que ejercieron la actividad gravable y no presentaron la declaración correspondiente. A sí mismo y en relación con el año gravable de 2011, fueron practicadas 395 resoluciones sanción a aquellos contribuyentes frente a los cuales se verifico el ejercicio de la actividad y no obstante el emplazamiento se mantuvo la omisión en la presentación de la declaración privada.

Frente a los omisos parciales se encuentra pendiente emitir emplazamientos por no declarar el año gravable de 2012 quedando culminado dicho programa para la presente vigencia. El avance a la fecha se estima en un 70%.





ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARÍA DE HACIENDA



FISCALIZACIÓN DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO INEXACTOS

En relación con este grupo de contribuyentes tenemos que se han practicado todas las actuaciones tendientes a verificar la exactitud de la declaración privada, se continuo con el proceso de verificación de la información resultante del cruce con la DIAN de la cual se han generado 700 actos administrativos; se estima que el porcentaje de avance alcanza un 50%.





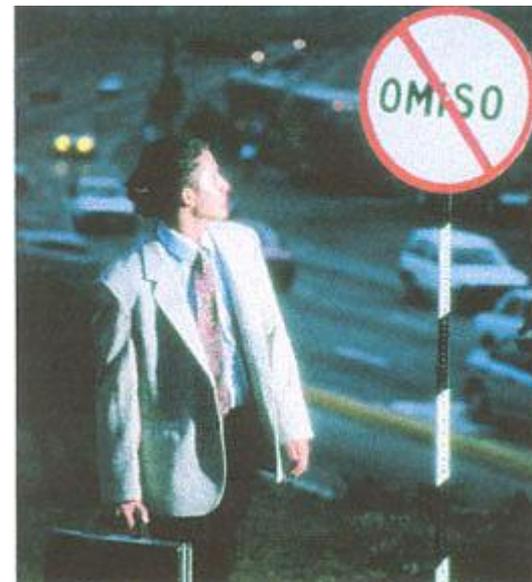
ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARÍA DE HACIENDA



FISCALIZACIÓN DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO OMISOS TOTALES

Con relación a este grupo de contribuyentes se inició mediante cruce de información el registro de personas naturales o jurídicas respecto de las cuales se evidencia el ejercicio o realización directa o indirecta de actividades industriales, comerciales o de servicios. Frente a dicha programa se han realizado el 70% de los actos administrativos mediante los cuales se obtiene el registro voluntario, de oficio o el archivo del proceso.





ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARÍA DE HACIENDA



RETENCIÓN EN LA FUENTE DE INDUSTRIA Y COMERCIO

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD
AGENTES RETENEDORES	2.428
AUTORETENEDORES	



ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARÍA DE HACIENDA



RETENCIÓN EN LA FUENTE DE INDUSTRIA Y COMERCIO RECAUDO

DESCRIPCIÓN	NUMERO DE ACTO	VALOR DEL ACTO ADMINIST.
Pagos realizados durante el Segundo trimestre del año gravable 2014	9.553	12.009.097.782,00



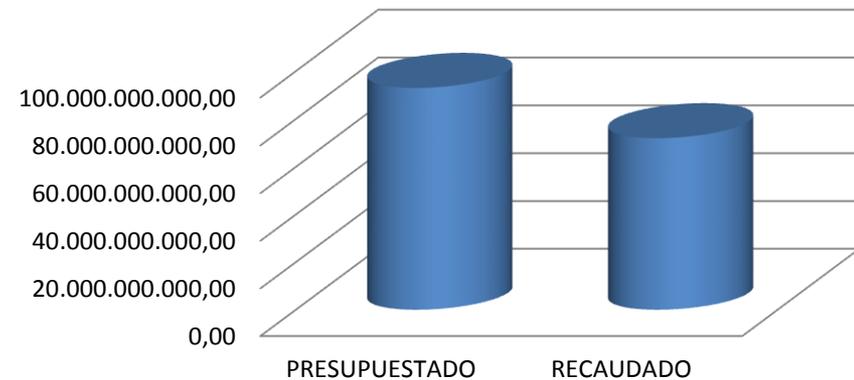
ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARÍA DE HACIENDA IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO



VIGENCIA ACTUAL		
PRESUPUESTADO	RECAUDADO	META CON EL PORCENTAJE PRESUPUESTADO
93.000.000.000,00	72.012.851.845,20	77%
VIGENCIA ANTERIOR		
PRESUPUESTADO	RECAUDADO	META CON EL PORCENTAJE PRESUPUESTADO
21.000.000.000,00	4.510.576.759,00	21%

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO - VIGENCIA ACTUAL





ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARÍA DE HACIENDA



IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO – REGISTRO ACTUALIZADO

DESCRIPCIÓN	TOTAL
Pedios reportados IGAC Enero 2014	158.062
Pedios de uso Público	1.044
Pedios de Propiedad del Municipio, Pedios sin liquidación y sin Características.	2.925

IMPUESTO DE ESPECTÁCULOS PÚBLICOS LIQUIDACIÓN Y RECAUDO

DESCRIPCIÓN	VALOR RECAUDO
IMPUESTO NACIONAL (LEY DEL DEPORTE)	39.650.423,00
ESPECTACULOS PUBLICOS	26.358.940,40





ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARÍA DE HACIENDA



PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL

DESCRIPCIÓN	VALOR RECAUDADO
PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL	\$114.034.178



ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARÍA DE HACIENDA



ALUMBRADO PÚBLICO RESPONSABLES DEL RECAUDO

RESPONSABLE
ENERGIA EMPRESARIAL DE LA COSTA S.A E.S.P.
ISAGEN S.A E.S.P.
ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A E.S.P
VATIA S.A E.S.P
RUITOQUE S.A E.S.P
ITALCOL S.A
CENCOL S.A E.S.P EN LIQUIDACIÓN



ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARÍA DE HACIENDA



Bucaramanga
una sola ciudad, un solo corazón.

ALUMBRADO PÚBLICO RECAUDO

PERIODO	Número de Acto	VALOR DECLARADO
VIGENCIA 2014	41	13.843.786.355,49,00



ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARÍA DE HACIENDA



SOBRETASA A LA GASOLINA MOTOR RESPONSABLES DEL RECAUDO

DISTRIBUIDOS O MAYORISTA

TERPEL

EXONMOBIL DE COLOMBIA S.A.

PETROLEOS DEL MILENIO

ORGANIZACIÓN UNITRANSA



ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARÍA DE HACIENDA



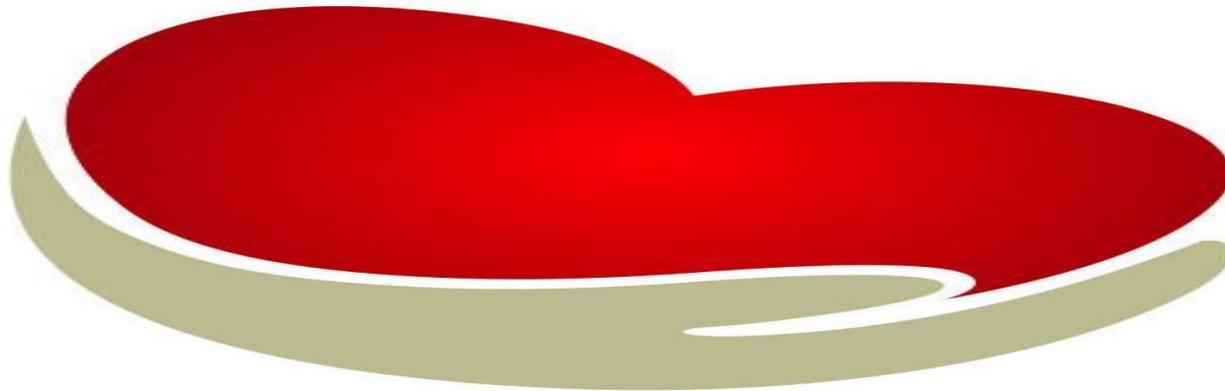
SOBRETASA A LA GASOLINA MOTOR RECAUDO

PERIODO	VALOR
SEGUNDO TRIMESTRE 2014 (Declaraciones)	\$12.698.348.300,00



ALCALDIA DE BUCARAMA

SECRETARIA DE HACIENDA



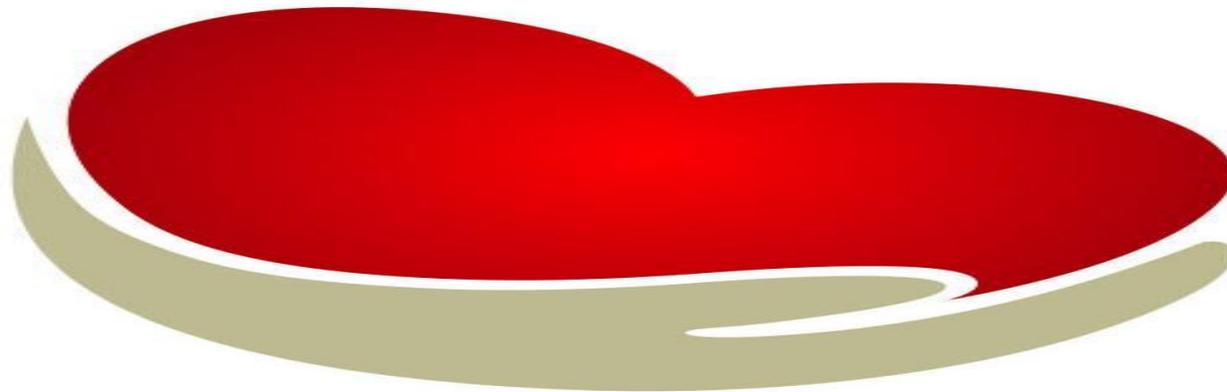
Bucaramanga
una sola ciudad, un solo corazón.

INFORME FINANCIERO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA



ALCALDIA DE BUCARAMA

SECRETARIA DE HACIENDA



Bucaramanga
una sola ciudad, un solo corazón.

COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS A JUNIO 30 DE 2014



ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARIA DE HACIENDA



COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS A JUNIO 30 DE 2014

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO	% DE RECAUDO
TRIBUTARIOS	300.752.270.932	181.674.657.110	60,41%
NO TRIBUTARIOS	567.843.084.915	166.107.971.538	29,25%
RECURSOS DE CAPITAL	243.896.231.343	239.552.461.566	98,22%
TOTAL	1.112.491.587.190	587.335.090.214	52,79%

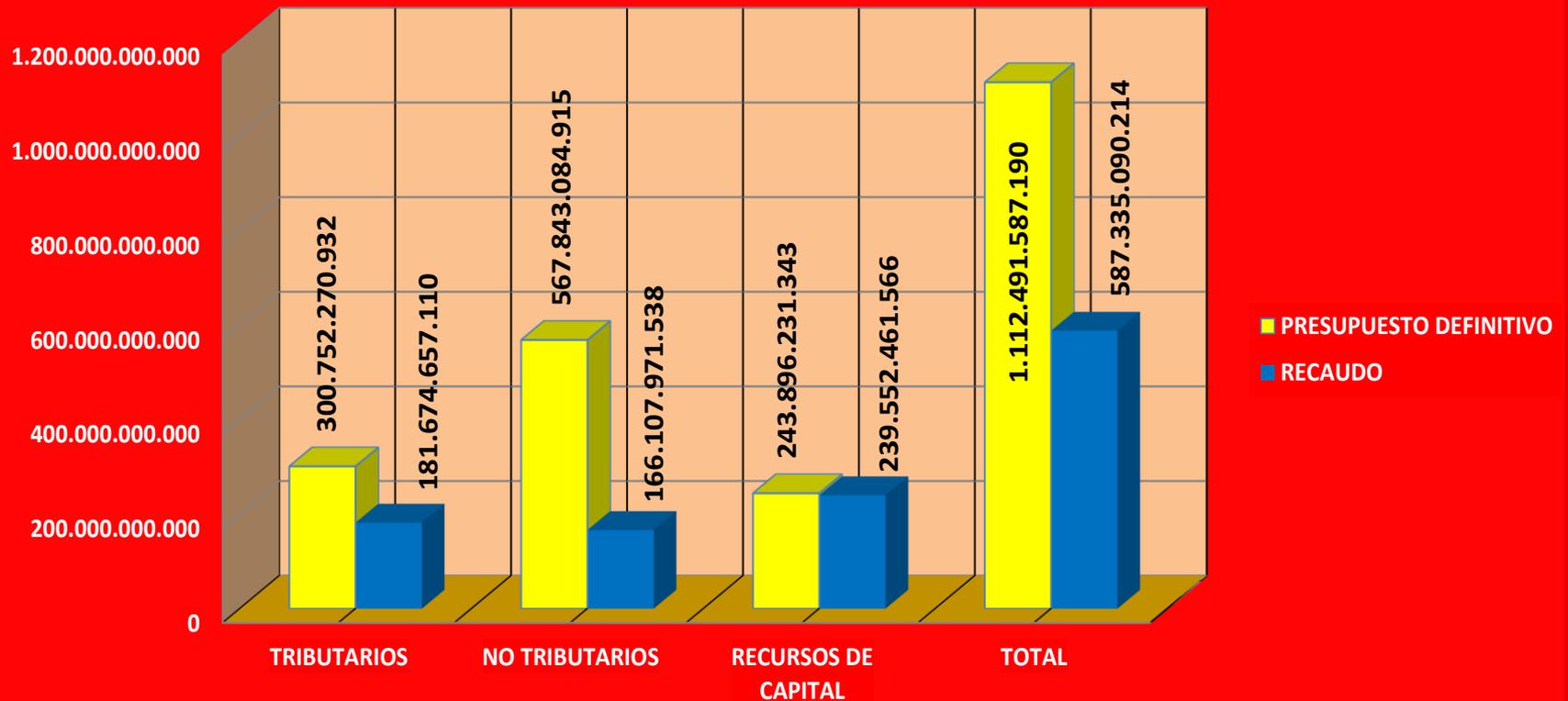


ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARIA DE HACIENDA



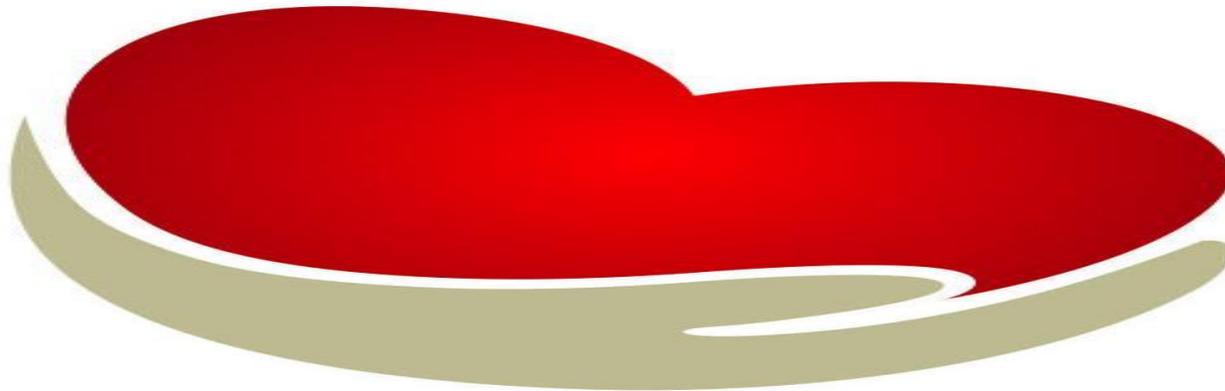
COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS A JUNIO 30 DE 2014





ALCALDIA DE BUCARAMA

SECRETARIA DE HACIENDA



Bucaramanga
una sola ciudad, un solo corazón.

COMPORTAMIENTO DE LOS EGRESOS A JUNIO 30 DE 2014



ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARIA DE HACIENDA



COMPORTAMIENTO DE LOS EGRESOS A JUNIO 30 DE 2014

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO POR EJECUTAR	% DE RECAUDO
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	90.924.875.382	43.744.701.044	47.180.174.338	48,11%
SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	46.420.000.000	9.272.150.091	37.147.849.909	19,97%
GASTOS DE INVERSION	880.094.803.727	275.397.490.380	604.697.313.347	31,29%
RESERVAS	95.051.913.081	68.245.890.050	26.806.023.032	71,80%
TOTAL GASTOS	1.112.491.592.190	396.660.231.565	715.831.360.625	35,66%



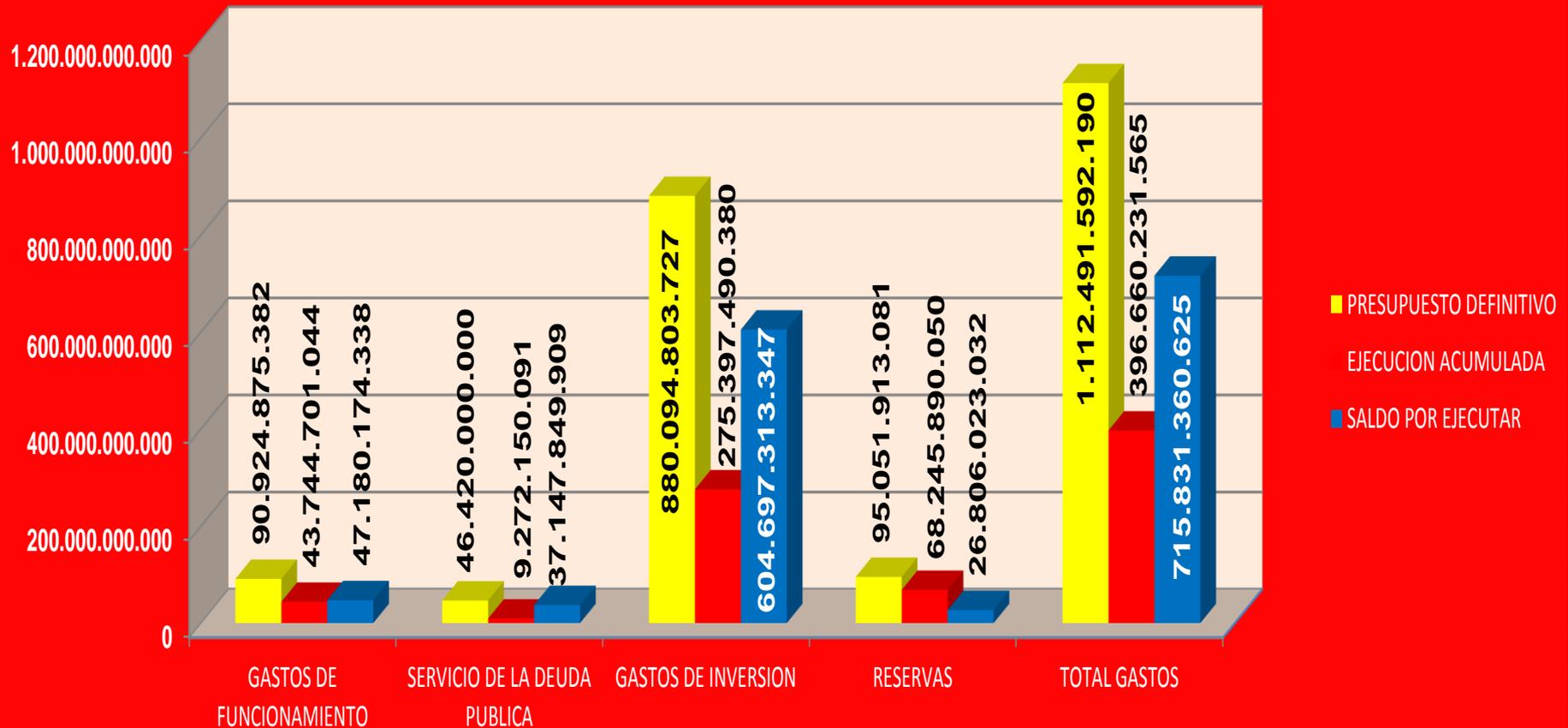
ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARIA DE HACIENDA



Bucaramanga
una sola ciudad, un solo corazón.

COMPORTAMIENTO DE LOS EGRESOS A JUNIO 30 DE 2014





ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARIA DE HACIENDA



COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO A JUNIO 30 DE 2014

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO POR EJECUTAR	% DE RECAUDO
SERVICIOS PERSONALES	32.446.950.855	16.157.179.116	16.289.771.739	49,80%
GASTOS GENERALES	13.960.000.002	6.036.555.048	7.923.444.954	43,24%
TRANSFERENCIAS	44.517.924.525	21.550.966.880	22.966.957.645	48,41%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	90.924.875.382	43.744.701.044	47.180.174.338	48,11%



ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARIA DE HACIENDA



COMPORTAMIENTO DE LOS EGRESOS INVERSION A JUNIO 30 DE 2014

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO POR EJECUTAR	% DE EJECUCION
22	INVERSION	863.964.865.890	145.097.641.195	718.867.224.695	16,79%
221	INVERSION	863.964.865.890	145.097.641.195	718.867.224.695	16,79%
2210	INVERSION	880.094.803.727	275.397.490.380	604.697.313.347	31,29%
1	INFRAESTRUCTURA	1.395.000.000	536.122.000	858.878.000	38,43%
2	EDUCACION	6.509.244.025	3.431.542.716	3.077.701.309	52,72%
3	SALUD Y AMBIENTE	21.097.904.351	11.719.242.813	9.378.661.538	55,55%
4	HACIENDA	179.382.051.657	80.936.562.178	98.445.489.479	45,12%
5	PLANEACION	16.719.861.380	9.815.369.727	6.904.491.653	58,70%
6	INVISBU	17.750.572.373	5.134.221.375	12.616.350.998	28,92%
7	DESARROLLO SOCIAL	438.281.058.604	93.074.040.289	345.207.018.315	21,24%
8	INTERIOR	19.863.163.440	8.257.145.762	11.606.017.678	41,57%
9	CULTURA	3.779.898.702	1.733.564.467	2.046.334.235	45,86%
10	INDERBU	153.734.895.047	51.059.679.053	102.675.215.994	33,21%
11	ADMINISTRATIVA	21.581.154.148	9.700.000.000	11.881.154.148	44,95%
23	DEUDA PUBLICA	46.420.000.000	9.272.150.091	37.147.849.909	19,97%
231	DEUDA PUBLICA	46.420.000.000	9.272.150.091	37.147.849.909	19,97%
2310	DEUDA PUBLICA	46.420.000.000	9.272.150.091	37.147.849.909	19,97%
2310027	CUOTAS PARTES Y BONOS PENSIONALES INCLUYE 20% ESTAMPILLA PRO-ANCIANO	1.220.000.000	1.205.884.953	14.115.047	98,84%
2310196	AMORTIZACION A CAPITAL	7.000.000.000	2.973.689.021	4.026.310.979	42,48%
2310197	INTERESES COMISIONES Y GASTOS DEUDA PUBLICA INTERNA	17.620.000.000	5.092.576.117	12.527.423.883	28,90%
2310199	PROVISION PARA CESANTIAS	100.000.000	0	100.000.000	0,00%
2310200	APORTES AL FONPET POR VENTA DE ACTIVOS	0	0	0	0,00%

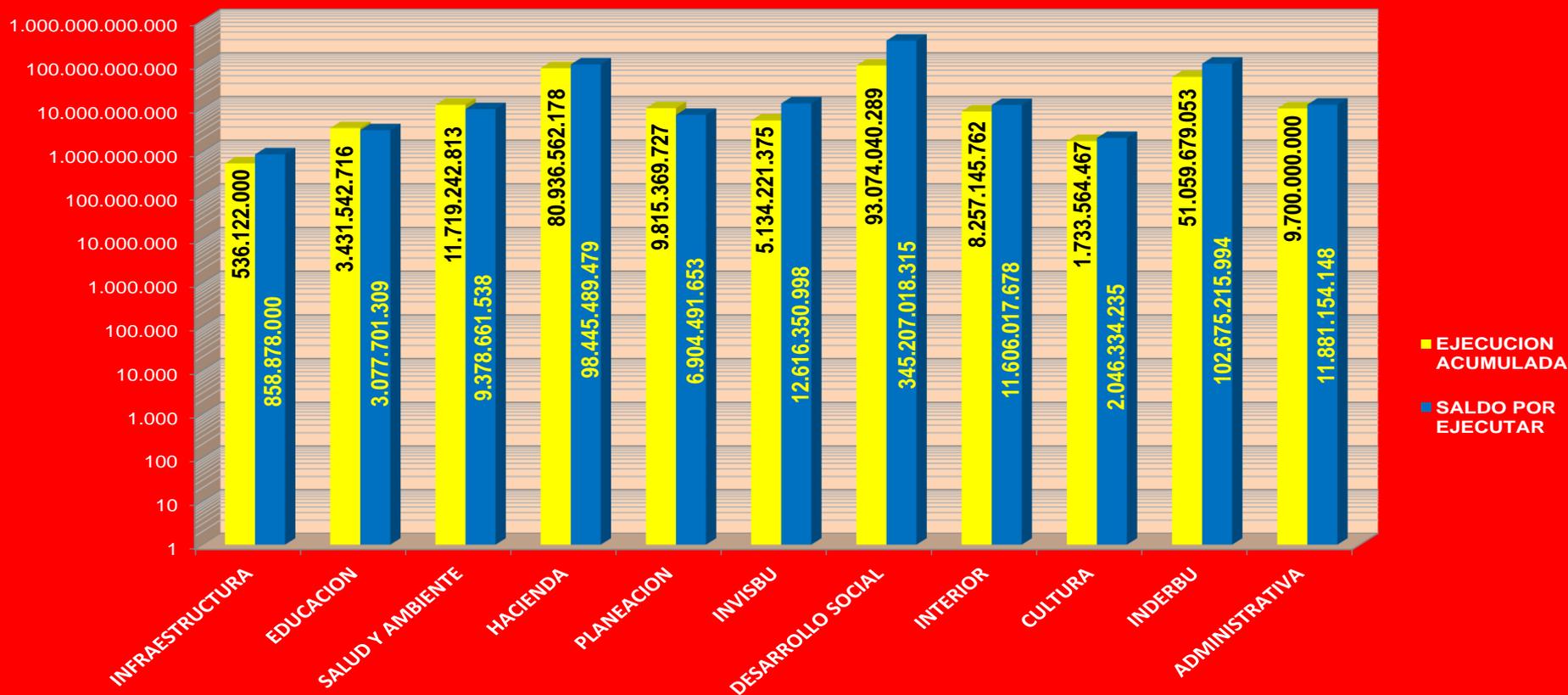


ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARIA DE HACIENDA



COMPORTAMIENTO DE LOS EGRESOS INVERSION A JUNIO 30 DE 2014



ANALISIS FINANCIERO ADMINISTRACION CENTRAL JUNIO 2014 – 2013

Al realizar el análisis de los Estados Financieros a junio 30 de 2014, en comparación con la vigencia 2013 de la Administración Municipal presentó los siguientes resultados:

ACTIVO CORRIENTE.

El Activo corriente a junio de 2014 fue de \$842.587.112 mil, incrementándose en 253.580.059 mil, que equivale al 43.05%, con respecto al mismo periodo del año anterior, la cuenta que más incidió en este comportamiento es los deudores que aumentaron en un 92.70% debido al registro de la cartera de valorización.

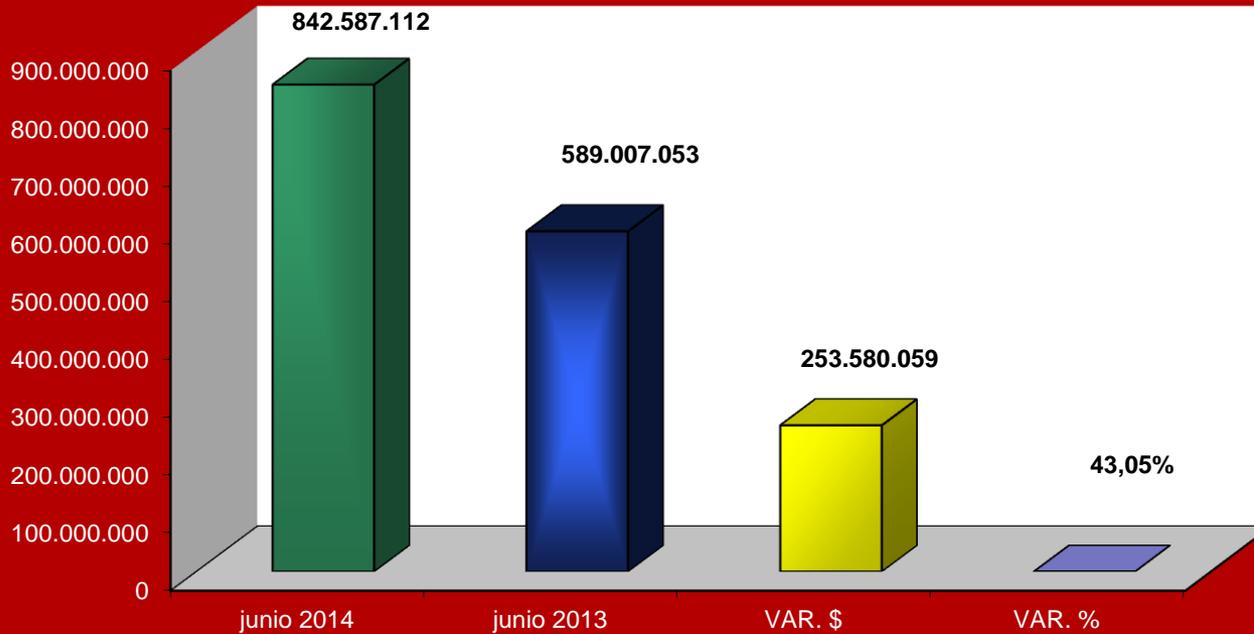
Cuadro No. 1 Activo Corriente junio 2014– 2013 (valor en miles)

CONCEPTO	junio 2014	junio 2013	VAR. \$	VAR. %
ACTIVO CORRIENTE	842,587,112	589,007,053	253,580,059	43.05%
Efectivo	199,243,771	156,613,102	42,630,669	27.22%
Inversiones e Ins. Derivados	4,183,788	55,359,452	-51,175,664	-92.44%
Rentas X Cobrar	105,074,550	99,879,238	5,195,312	5.20%
Deudores	534,085,003	277,155,261	256,929,742	92.70%



Grafico No. 1 Activo Corriente JUNIO 2014-2013

ACTIVO CORRIENTE





ACTIVO NO CORRIENTE.

A junio 30 de 2014, el Activo no Corriente está en 1.931.047.010 mil, aumentado en \$271.612.561 mil, representando el 16.46% en comparación con la vigencia anterior, la cuenta de Bienes de Beneficio y Uso Público presentó un incremento del 41.02% pasando de \$236.176.025 mil a \$309.920.859 mil, la cuenta de Otros Activos en el mismo periodo del año anterior fue de \$719.685.152 mil y para la vigencia actual presenta la suma de \$802.526.971 mil aumentando en \$73.646.460 mil, equivalente al 40.96%, este aumento se debe a la aplicación de la norma contable en cuanto a valorización de inversiones.

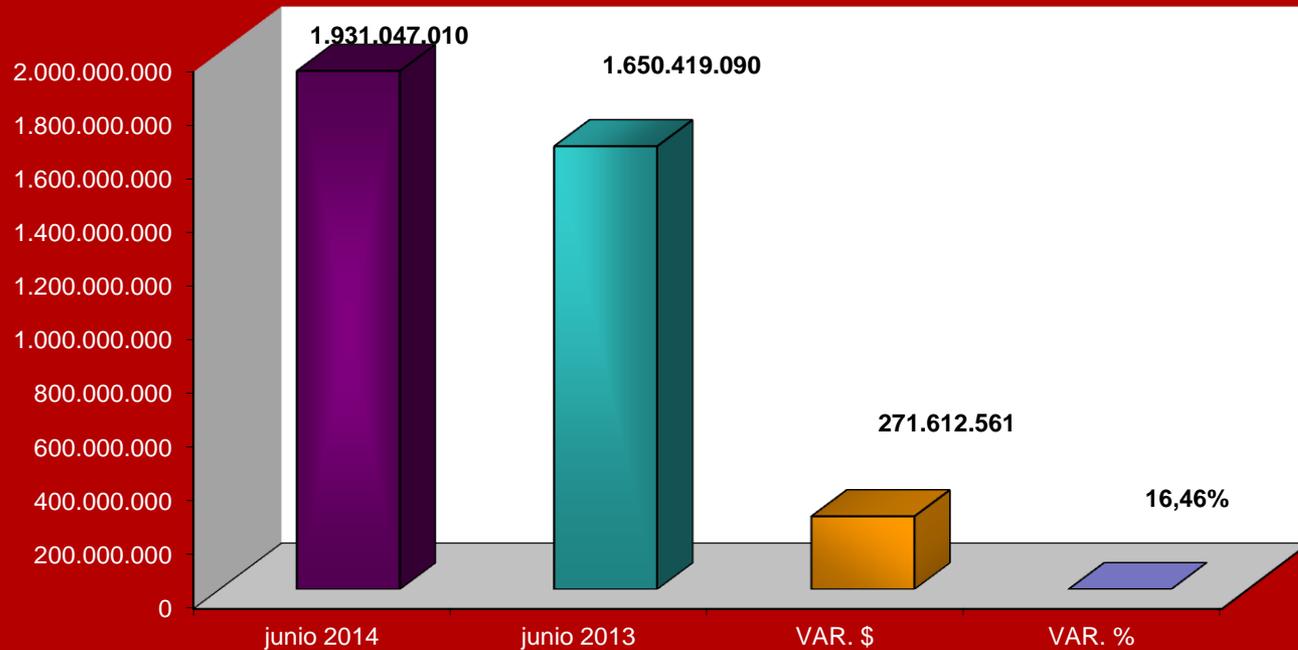
Cuadro No. 2 Activo no Corriente junio 2014-2013 (valor en miles)

ACTIVO NO CORRIENTE	1,931,047,010	1,650,419,090	271,612,561	16.46%
Inversiones e Ins. Derivados	565,166,432	514,591,625	50,574,807	9.83%
Propiedades Planta y Equip.	253,432,748	179,786,288	73,646,460	14.31%
Bienes de beneficio y Uso P.	309,920,859	236,176,025	73,744,834	41.02%
Otros Activos	802,526,971	719,865,152	73,646,460	40.96%



Grafico No. 2 Activo no Corriente JUNIO 2014-2013

ACTIVO NO CORRIENTE





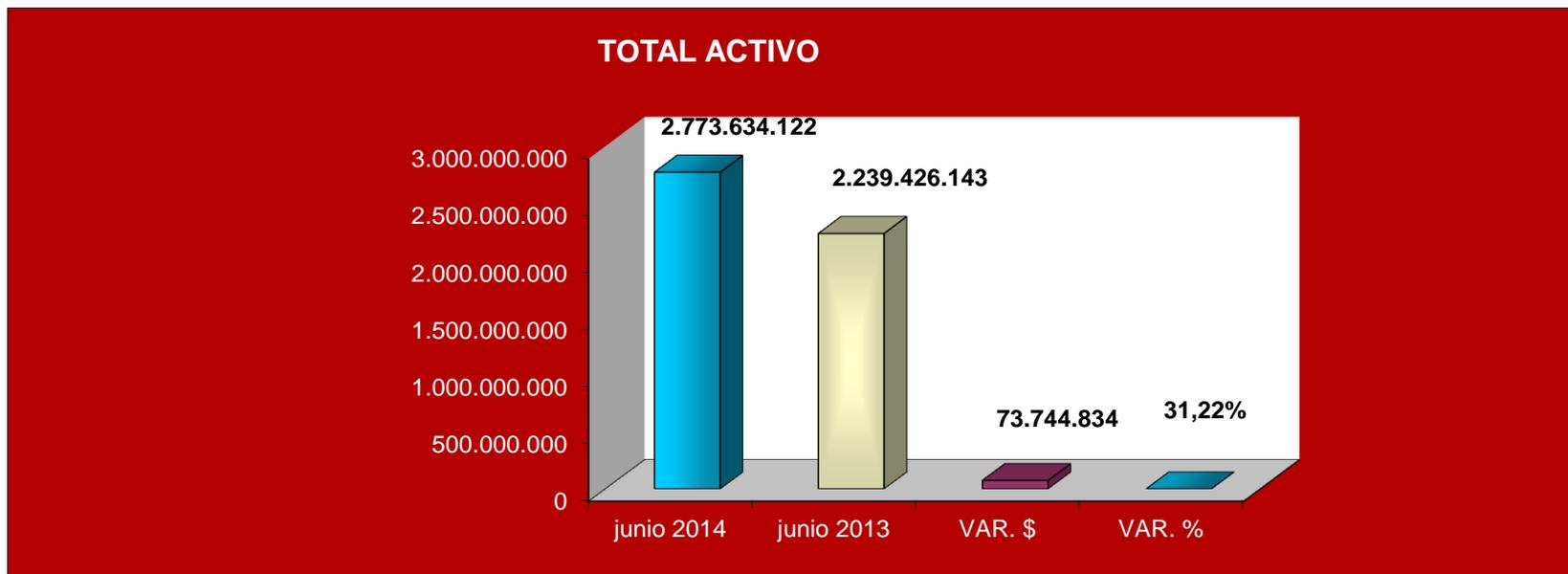
TOTAL ACTIVO.

En conclusión, el Activo Total registra la suma de \$2.773.634.122 mil para junio de 2014 y de \$2.239.426.143 mil a junio de 2013, aumentando en \$73.744.834 mil que equivale al 31.22%.

Cuadro No. 3 Total Activo junio 2014-2013 (valor en miles)

CONCEPTO	junio 2014	junio 2013	VAR. \$	VAR. %
TOTAL ACTIVO	2,773,634,122	2,239,426,143	73,744,834	31.22%

Grafico No. 3 Total Activo junio 2014-2013





PASIVO CORRIENTE.

El pasivo Corriente para junio de la vigencia actual está por valor de \$189.119.362 mil, aumentándose en comparación con el mismo período del año anterior en un 106.5%, que equivale a \$97.537.083 mil, siendo las las operaciones de credito público las de mayor incidencia, pasando de \$549.890 mil en 2013 a \$30.000.000 mil en 2014, mostrando un incremento de \$29.450.110 mil, equivalente al 5355.64%%.

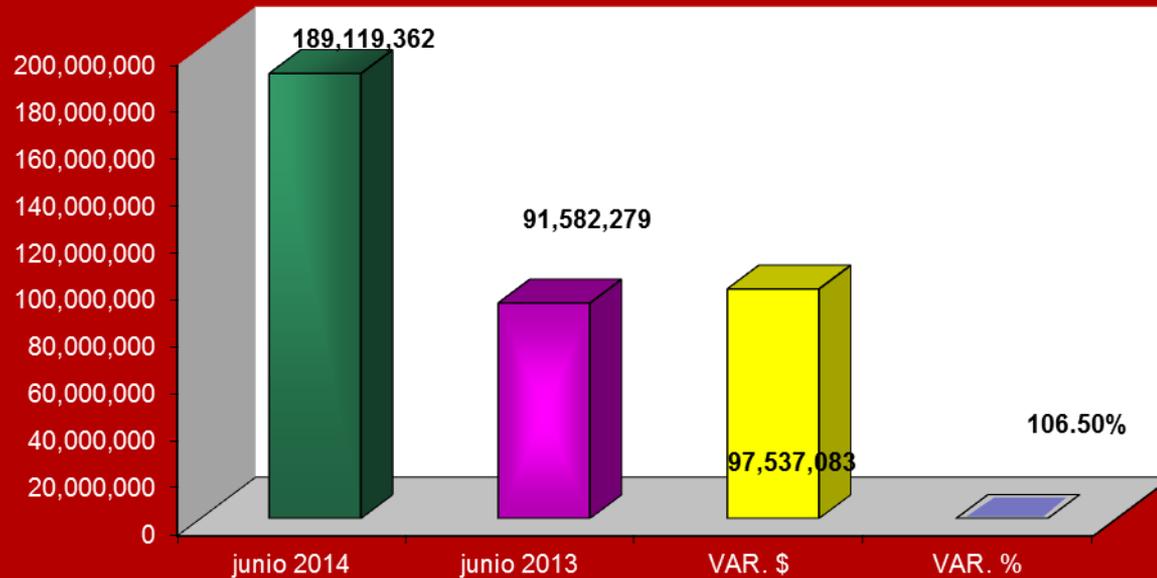
Cuadro No. 4 Pasivo Corriente junio 2014-2013 (valor en miles)

PASIVO CORRIENTE	189,119,362	91,582,279	97,537,083	106.50%
Operaciones de Crédito Púb.	30,000,000	549,890	29,450,110	5355.64%
Cuentas X Pagar	91,375,060	40,129,487	51,245,573	127.70%
Obligaciones Laborales	6,443,677	15,433,633	-8,989,956	-58.25%
Pasivos Estimados	9,324,923	19,884,770	-10,559,847	-53.11%
Otros Pasivos	51,975,702	15,584,499	36,391,203	233.51%



Grafico No. 4 Pasivo Corriente junio 2014-2013

PASIVO CORRIENTE





PASIVO NO CORRIENTE.

El comportamiento del Pasivo no corriente a junio de 2014 es de \$278.881.094 mil, mostrando un incremento de \$96.299.523mil, en comparación con la misma fecha del año anterior, siendo los pasivos estimados los de mayor incidencia, presentado un incremento de \$62.013.567 mil,.

Cuadro No. 5 Pasivo no Corriente junio 2014-2013 (valor en miles)

PASIVO NO CORRIENTE	278,881,094	182,581,571	96,299,523	52.74%
Operaciones de Crédito Púb.	115,876,336	81,590,380	34,285,956	42.02%
Pasivos Estimados	163,004,758	100,991,191	62,013,567	61.40%

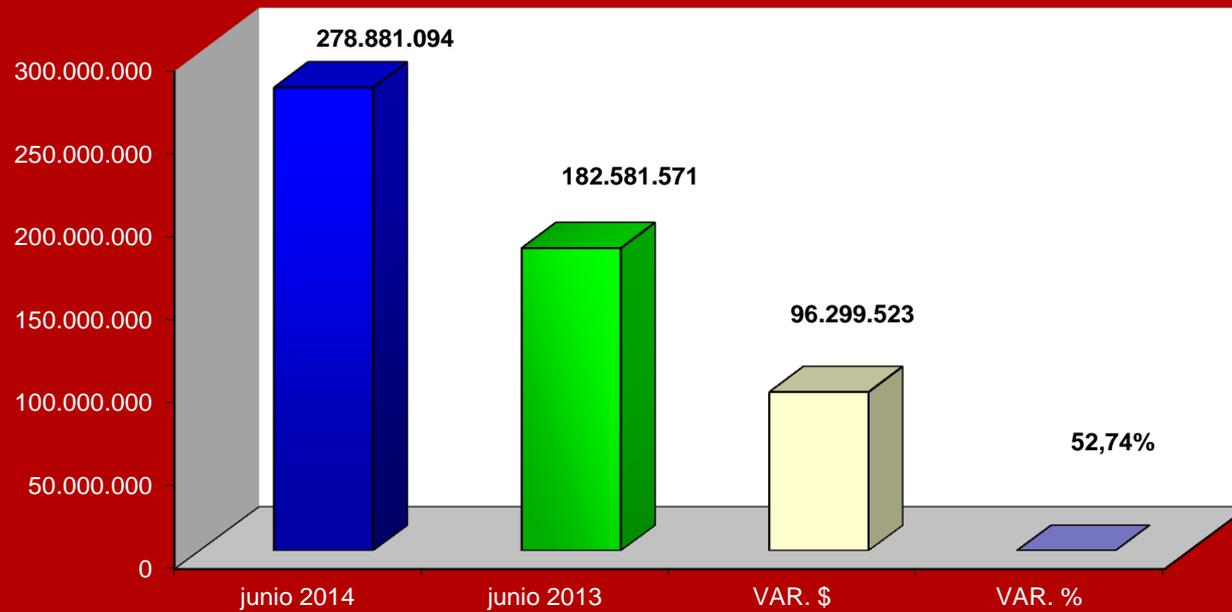


ALCALDIA DE BUCARAMANGA

Grafico No. 5 Pasivo no Corriente junio 2014-2013



PASIVO NO CORRIENTE



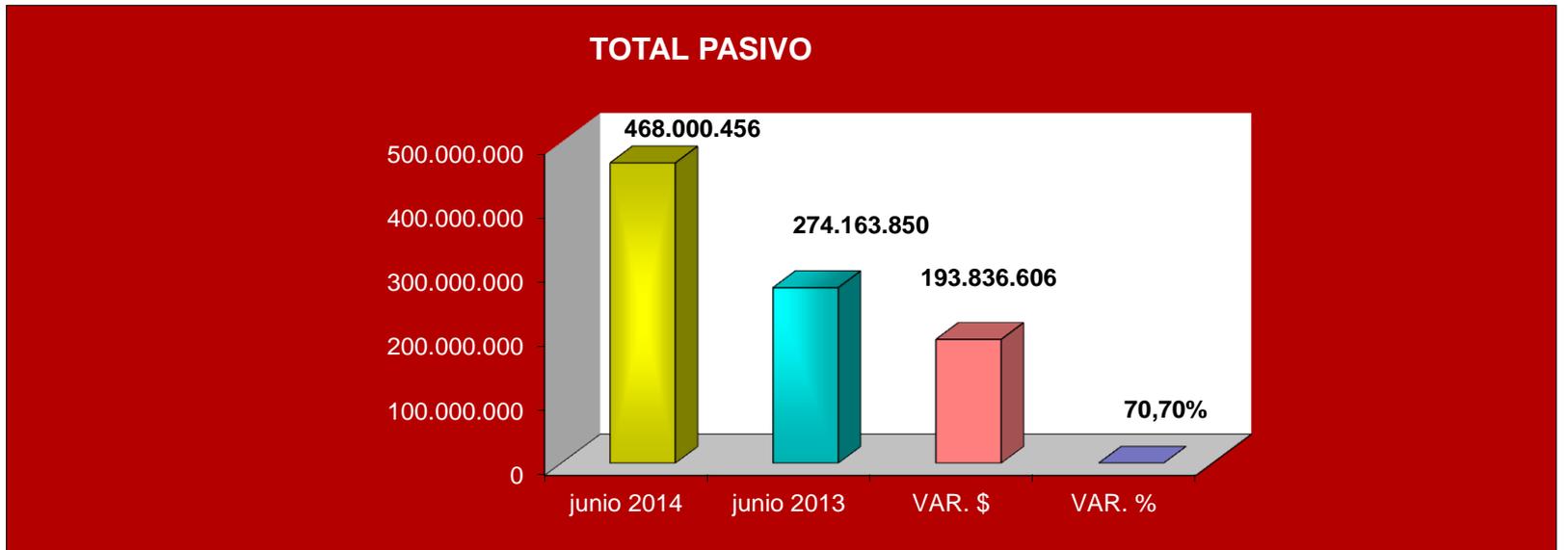


TOTAL PASIVO.

En conclusión el Pasivo Total registra la suma de \$468.000.456 mil para junio de 2014 y \$274.163.850 mil en el 2013, aumentando \$193.836.606 mil, equivalente al 70.70%.

Cuadro No. 6 Total Pasivo junio 2014-2013 (valor en miles)

TOTAL PASIVO	468,000,456	274,163,850	193,836,606	70.70%
--------------	-------------	-------------	-------------	--------



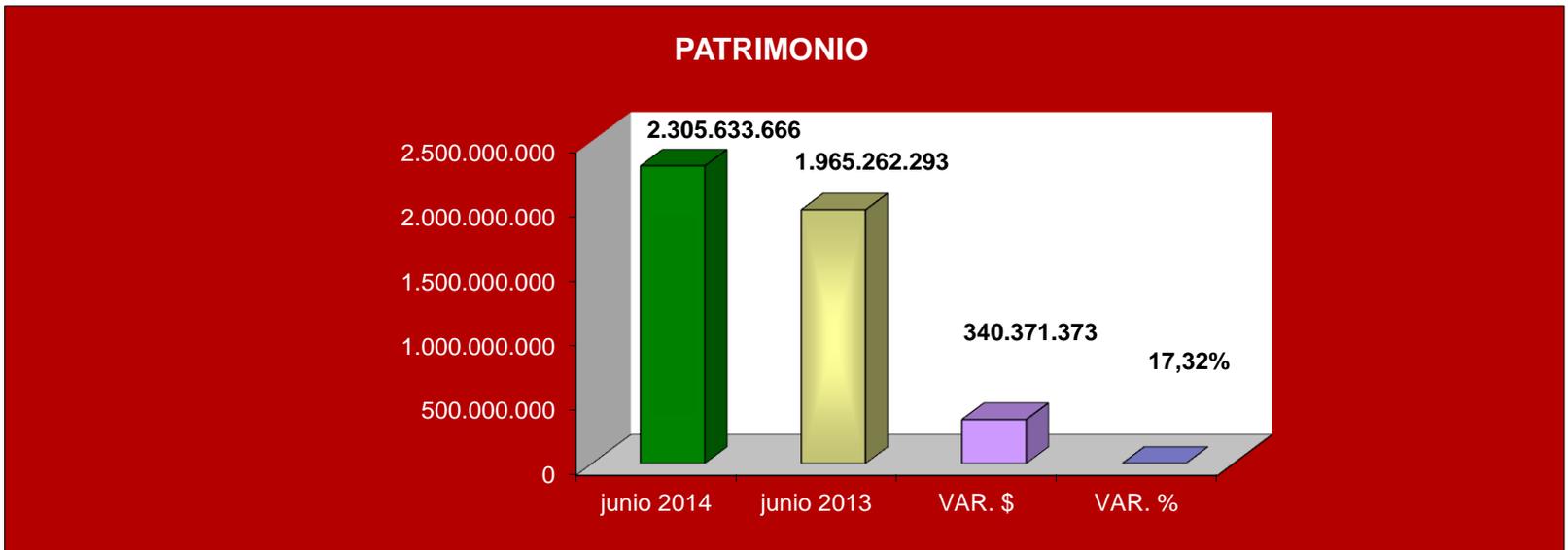


PATRIMONIO.

El Patrimonio para junio de 2014, presenta la suma de \$2.305.633.666 mil, aumentando en \$340.371.373 mil en comparación con junio de 2013, representando el 17.32%.

Cuadro No. 7 Patrimonio junio 2014 – 2013 (valor en miles)

CONCEPTO	JUNIO 2014	JUNIO 2013	VAR. \$	VAR. %
PATRIMONIO	2,305,633,666	1,965,262,293	340,371,373	17.32%
Hacienda Publica	1,914,707,867	1,805,747,437	108,960,430	6.03%
Remanente	390,925,799	159,514,856	231,410,943	145.07%





ALCALDIA DE BUCARAMANGA

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL JUNIO 2014 - 2013



A junio de 2014, la Administración central del municipio registra en el Estado de Actividad Financiera, Económica y Social, un excedente del ejercicio por valor de \$24.201.562 mil, los ingresos Operacionales de la vigencia 2014 fueron de \$621.920.190mil, mientras que los gastos operacionales para la vigencia 2014 fueron de \$234.477.563mil.



ALCALDIA DE BUCARAMANGA

Cuadro No. 8 Estado de Actividad Financiera, Económica y Social junio 2014 – 2013 (valor en miles)



	JUNIO 2014	JUNIO 2013	VAR. \$	VAR. %
Ingresos Fiscales	471,901,235	219,349,252	252,551,983	115.14%
Tributarios	243,924,384	221,369,202	22,555,182	10.19%
No Tributarios	259,152,533	15,919,234	243,233,299	1527.92%
Regalías	-	78	-78	0.00%
Devoluciones y Descuentos	- 31,175,682	-17,939,262	-13,236,420	73.78%
Transferencias	150,017,212	132,439,558	17,577,654	13.27%
Sistema General de Participaciones	94,562,783	107,924,673	-13,361,890	-12.38%
Sistema General de Regalías	-	837,588	-837,588	0.00%
Sistema General Social y Salud	28,144,208	19,232,071	8,912,137	0.00%
Otras Transferencias	27,310,221	4,445,226	22,864,995	514.37%
Operaciones Interinstitucionales	1,743	1,417	326	0.00%
Fondos Recibidos	1,743	1,417	326	0.00%
INGRESOS OPERACIONALES	621,920,190	351,790,227	270,129,963	76.79%
Gastos de Administracion	38,845,293	26,494,595	12,350,698	46.62%
Gastos de Operación	38,953,383	19,772,933	19,180,450	97.00%
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	2,653,522	2,645,959	7,563	0.00%
Gastos Transferencias	35,376,503	31,775,191	3,601,312	11.33%
Gasto Público Social	118,648,862	110,749,383	7,899,479	7.13%
GASTOS OPERACIONALES	234,477,563	191,438,061	43,039,502	22.48%
Otros ingresos	13,842,367	31,975,411	-18,133,044	-56.71%
Otros Gastos	10,359,195	32,812,721	-22,453,526	-68.43%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	24,201,562	64,788,132	-40,586,570	-62.65%

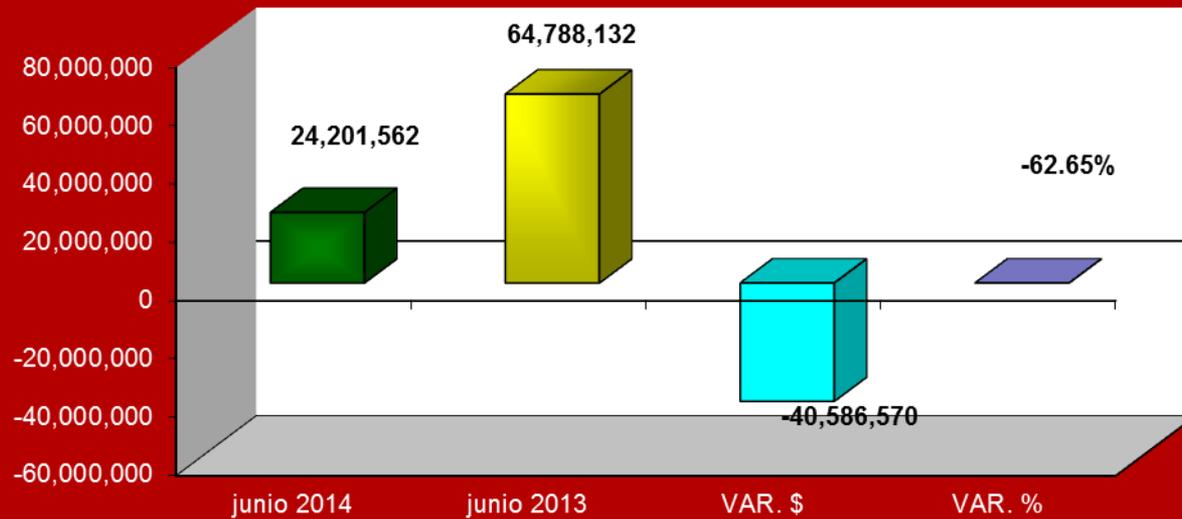


ALCALDIA DE BUCARAMANGA

Grafico No. 8 Excedentes del ejercicio junio 2014 – 2013 en miles de pesos



EXCEDENTES DEL EJERCICIO





ALCALDIA DE BUCARAMANGA

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA - ADMINISTRACION CENTRAL

INDICADORES FINANCIEROS A DICIEMBRE 30 DE 2013

(En miles de pesos)

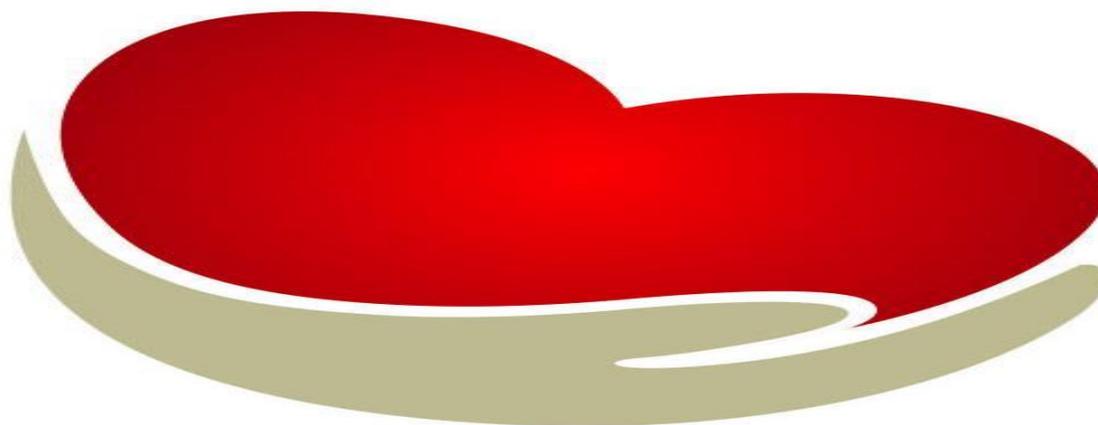


LIQUIDEZ		
Capital de Trabajo	= Activo Corriente - Pasivo Corriente	653,467,750
	Activo Corriente	842,587,112
	Pasivo Corriente	189,119,362
Razón Corriente	= Activo Corriente / Pasivo Corriente	4.46
ENDEUDAMIENTO		
Endeudamiento Total	= Total Pasivos / Total Activos	16.87%
	Total Pasivos	468,000,456
	Total Activos	2,773,634,122
INGRESOS TRIBUTARIOS		
Participación de los Ingresos Tributarios en los Ingresos operacionales del Municipio.	Ingresos Tributarios / Total Ingresos	39.22%
	Ingresos Tributarios	243,924,384
	Total Ingresos	621,920,190
INGRESOS POR TRASFERENCIA		
Participación de los Ingresos por Transferencias en los Ingresos Operacionales del Municipio	Ingresos por Transferencias / Total Ingresos	24.12%
	Ingresos por Transferencias	150,017,212
	Total Ingresos	621,920,190



ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARIA DE HACIENDA



Bucaramanga
una sola ciudad, un solo corazón.

**FONDO TERRITORIAL DE
PENSIONES**



ALCALDIA DE BUCARAMANGA

COMPOSICIÓN DEL FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES



ALCALDIA DE BUCARAMANGA

DIRECCION DE TRANSITO

CAJA DE PREVISION SOCIAL

BOMBEROS

ISABU

INST. MPAL DE CULTURA



ALCALDIA DE BUCARAMANGA

COMPORTAMIENTO DEL NÚMERO DE PENSIONADOS POR ENTIDAD A 30 DE JUNIO DE 2014



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

ENTIDAD	2010	2011	2012	2013	2014
ALCALDIA	1003	1006	979	965	953
TRANSITO	53	52	52	52	52
CAJA DE PREVISION SOCIAL MUNICIPAL	12	12	12	12	12
ISABU	28	30	30	30	30
BOMBEROS	14	14	13	13	13
TOTAL	1110	1114	1086	1072	1060

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



ALCALDIA DE BUCARAMANGA

CUOTAS PARTES PENSIONALES



CUOTAS PARTES PENSIONALES:

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

A 30 de junio de 2014 los valores así calculados solo por capital, son:

CUOTAS PARTES POR COBRAR (k)	\$20.205.580.708.00
CUOTAS PARTES POR PAGAR (k)	\$ 7.636.546.666.00

DURANTE LA VIGENCIA DE 2014 SE HAN GENERADO PAGOS POR CUOTAS PARTES PENSIONALES POR VALOR DE \$426.076.495.00 Y RECAUDOS POR VALOR DE \$1.598.043.731.00

CUOTAS PARTES PENSIONALES POR COBRAR: CARTERA

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 causadas desde el año 1954, a cargo de 81 entidades cuyas cuentas fueron debidamente determinadas a 30 de junio de 2014, previo ajuste de algunos saldos, en VEINTE MIL DOSCIENTOS CINCO MILLONES QUINIENTOS OCHENTA MIL SETECIENTOS OCHO PESOS M/CTE (\$20.205.580.708.00), por capital SIN intereses.

A junio 30 de 2014 el Municipio de Bucaramanga, ha recaudado un acumulado por concepto de cuotas partes pensionales de VEINTIUN MIL DOSCIENTOS SETENTA Y DOS MILLONES SETECIENTOS ONCE MIL SEISCIENTOS OCHENTA PESOS (\$22.839.661.439.00) M/CTE, de los cuales a la vigencia 2014 corresponden \$1.598.043.731.00



ALCALDIA DE BUCARAMANGA

CUOTAS PARTES PENSIONALES POR PAGAR



El Municipio de Bucaramanga, tiene registradas 35 entidades acreedoras por concepto de cuotas partes, que presentan un saldo a junio 30 de 2014 de \$7.636.546.666.00. Durante la vigencia 2014 se han pagado \$426.076.495.00 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.



ALCALDIA DE BUCARAMANGA

FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES



RESERVAS FINANCIERAS

El Fondo Territorial de Pensiones del municipio de Bucaramanga, a junio de 2014 cuenta con \$189.295.167.639.74 de aportes en la cuenta que tiene asignada en el FONPET.

CALCULO ACTUARIAL

Los informes para cálculo actuarial tienen corte a 31 de diciembre de cada año. El último informe del municipio de Bucaramanga en el segundo trimestre del año 2014 se envió en el mes de junio, siguiendo las directrices del Ministerio; se validó información reportada y se fijó el 05 de agosto de 2014 como fecha para la rendición del siguiente informe.

El pasivo pensional calculado y reportado en verificación por el Ministerio de Hacienda a 30 de junio de 2014 asciende a la suma de \$774.600.588.441.00 teniendo en cuenta que no incluye los pagos realizados por bonos, cuotas partes y mesadas pensionales.



ALCALDIA DE BUCARAMANGA

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 y de pensionados.

El último informe del ministerio presenta un total de 12.066 registros con información completa, revisada y debidamente validada por el ministerio. Se continúa avanzando en el proceso de la parte final que es el registro de los pensionados que tienen cuotas partes con otras entidades, cuyo cobro se está adelantando y con la autorización del Ministerio de Hacienda y Crédito Público se está avanzando en la actualización de toda la información con corte a diciembre 31 de 2013 en la que se deben incluir los pasivos generados por cuotas partes pensionales que se continúan causando mes a mes.

Así mismo se mantiene el trabajo de búsqueda de información de personal retirado sin requisitos cumplidos para pensión, que no tiene hoja de vida por efectos del incendio del edificio ya conocido por todos, toda vez que debe registrarse como posible generador de un pasivo a cargo del municipio.

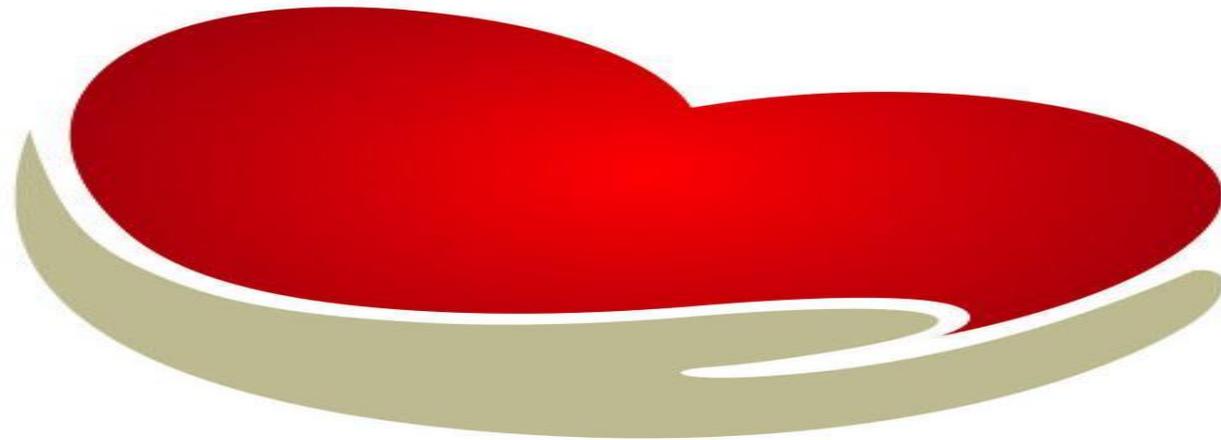


ALCALDIA DE BUCARAMANGA

SECRETARÍA DE HACIENDA



Bucaramanga
una sola ciudad, un solo corazón.



Bucaramanga
una sola ciudad, un solo corazón.

GRACIAS