

# Informe de **GESTIÓN**

Ante el Honorable  
Concejo Municipal

**PRIMER TRIMESTRE 2017**  
**SECRETARÍA DE HACIENDA**



**1**

**PRESUPUESTO Y  
TESORERÍA**



# ANÁLISIS DEL INGRESO



# COMPORTAMIENTO INGRESO

## CORTE 31 DE MARZO DE 2017

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO <sup>1</sup>	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
TRIBUTARIOS	349.268.038.000	188.299.904.461	53,91%
NO TRIBUTARIOS	416.967.270.642	81.682.756.986	19,59%
RECURSOS DE CAPITAL	66.537.238.119	51.456.208.080	77,33%
<b>TOTAL</b>	<b>832.772.546.761</b>	<b>321.438.869.526</b>	<b>38,60%</b>

<sup>1</sup> PARA LA VIGENCIA 2017

# COMPORTAMIENTO INGRESOS DE MAYOR REPRESENTATIVIDAD

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO <sup>1</sup>	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
IPU VIG. ACTUAL	115.571.041.000	90.967.741.340	78,71%
IPU VIG. ANTERIORES	20.599.763.000	3.694.579.127	17,94%
ICA VIG. ACTUAL	104.350.841.000	63.868.202.225	61,21%
ICA VIG. ANTERIORES	15.000.000.000	1.842.218.776	12,28%
PROPAGANDA, AVISOS Y TABLEROS VIG. ACTUAL	13.089.984.000	9.447.418.285	72,17%
PROPAGANDA, AVISOS Y TABLEROS VIG. ANTERIORES	2.543.275.000	297.452.455	11,70%
SOBRETASA A LA GASOLINA	31.345.180.000	6.200.797.000	19,78%

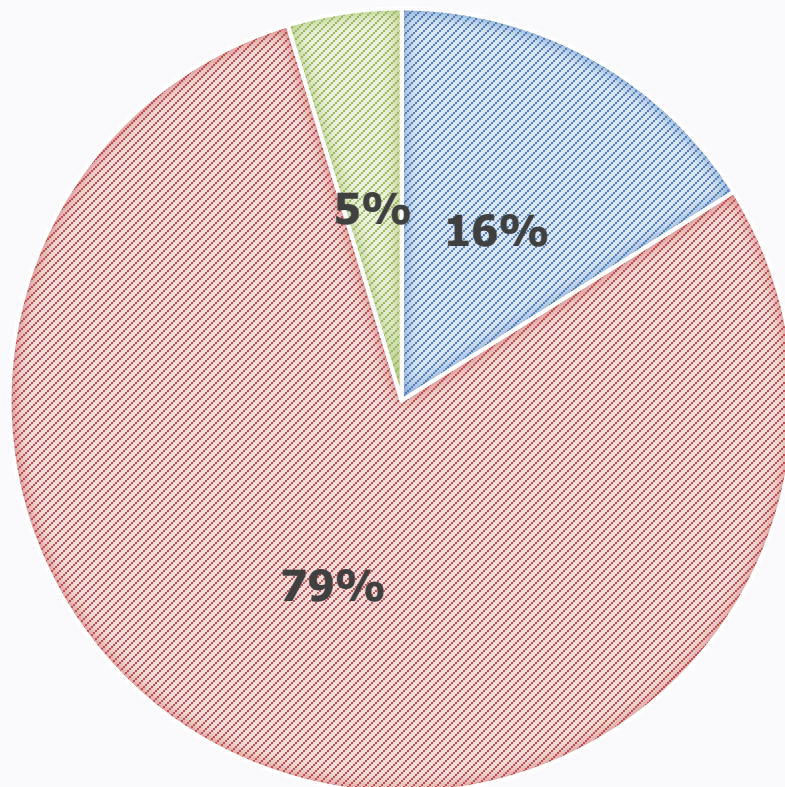
<sup>1</sup> PARA LA VIGENCIA 2017

# ANÁLISIS DEL GASTO



## DISTRIBUCIÓN DE RECURSOS

■ GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ■ GASTOS DE INVERSIÓN ■ SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA



# COMPORTAMIENTO GASTO TOTAL CORTE 31 DE MARZO DE 2017

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	113.832.906.062	35.782.826.357	31,43%
GASTOS DE INVERSIÓN	676.459.236.699	176.425.552.882	26,08%
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	42.480.404.000	10.442.932.343	24,58%
<b>TOTAL</b>	<b>832.772.546.761</b>	<b>222.651.311.582</b>	<b>26,74%</b>

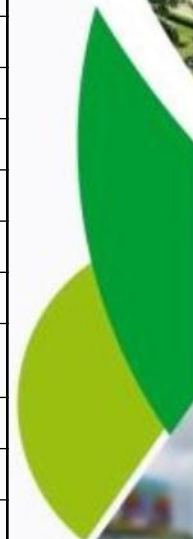


# COMPORTAMIENTO GASTO DE FUNCIONAMIENTO

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
SERVICIOS PERSONALES	44.331.983.000	14.933.151.663	33,68%
GASTOS GENERALES	14.301.800.000	5.465.781.111	38,22%
TRANSFERENCIAS	55.199.123.062	15.383.893.583	27,87%
<b>TOTAL</b>	<b>113.832.906.062</b>	<b>35.782.826.357</b>	<b>31,43%</b>

# COMPORTAMIENTO INVERSIÓN

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCION
ADMINISTRATIVA	5.610.000.000	330.513.443	5,89%
EDUCACIÓN	294.482.902.186	70.759.745.596	24,03%
INFRAESTRUCTURA	103.295.391.158	28.010.194.540	27,12%
DESARROLLO SOCIAL	18.881.988.849	6.607.122.117	34,99%
INTERIOR	18.760.130.597	14.186.421.634	75,62%
PLANEACIÓN	5.518.000.000	2.231.143.826	40,43%
HACIENDA	25.146.447.856	13.475.506.282	53,59%
SALUD Y AMBIENTE	183.371.328.869	35.939.261.017	19,60%
JURÍDICA	300.000.000	142.750.000	47,58%
INDERBU	3.035.754.746	745.465.435	24,56%
INVISBU	8.198.595.458	2.163.750.000	26,39%
CULTURA	7.712.911.981	1.297.232.741	16,82%
IMEBU	2.145.785.000	536.446.251	25,00%
<b>TOTAL</b>	<b>676.459.236.699</b>	<b>176.425.552.882</b>	<b>26,08%</b>



# COMPORTAMIENTO SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA

<b>BANCO</b>	<b>VALOR DESEMBOLSADO</b>	<b>SALDO A 31 DE MARZO DE 2017</b>
HELM BANK	12.600.001.000	9.625.000.729
BBVA	30.000.000.000	19.842.105.263
BOGOTA	60.000.000.000	58.125.000.000
OCCIDENTE	50.000.000.000	46.874.999.998
GNB SUDAMERIS	29.000.000.000	29.000.000.000
COLPATRIA	60.000.000.000	54.912.280.697
<b>TOTAL</b>	<b>241.600.001.000</b>	<b>218.379.386.687</b>



# CARTERA



# CARTERA ICA POR VIGENCIAS

VIGENCIA	IMPUESTO	OTROS <sup>1</sup>	TOTAL DEUDA
1992-2007	6.525	78.950	85.475
2008	1.024	2.770	3.794
2009	974	1.610	2.584
2010	1.048	1.549	2.597
2011	1.813	1.749	3.562
2012	1.995	4.033	6.028
2013	3.007	1.910	4.917
2014	5.219	3.009	8.228
2015	8.788	321	9.109
2016	36.391	(2.119)	34.272
2017	8	(2)	6
<b>TOTAL</b>	<b>66.792</b>	<b>93.780</b>	<b>160.572</b>

<sup>1</sup>(AVISOS+SANCIONES-RETENCIONES+INTERESES)

CIFRAS EN MILLONES DE PESOS



# CARTERA IPU POR VIGENCIAS

VIGENCIA	IMPUESTO	OTROS <sup>1</sup>	TOTAL DEUDA
1992-2007	4.606	16.617	21.223
2008	1.101	2.693	3.794
2009	1.178	2.347	3.525
2010	1.353	2.377	3.730
2011	1.744	2.698	4.442
2012	2.182	2.827	5.009
2013	5.967	6.123	12.090
2014	9.349	7.135	16.484
2015	12.967	6.591	19.558
2016	18.579	4.639	23.218
2017	33.095	-	33.095
<b>TOTAL</b>	<b>92.121</b>	<b>54.047</b>	<b>146.168</b>

<sup>1</sup>(G.SISTEMATIZACION+NACIÓN+INTERESES)

CIFRAS EN MILLONES DE PESOS



# ANÁLISIS ESCENARIO FINANCIERO



# COMPARACIÓN ESTADOS DE LIQUIDEZ GENERAL CP VIGENCIAS 2015 VS 2016

DESCRIPCION	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2016
DISPONIBILIDADES	130.572.237.614	132.757.762.849
COMPROMISOS	172.557.623.953	112.272.516.678
<b>ESTADO DE TESORERIA A DICIEMBRE</b>	<b>- 41.985.386.339</b>	<b>20.485.246.171</b>
<b>COMPROMISOS PRESUPUESTALES</b>		
<b>RESERVA DE PRESUPUESTO VIGENCIA 2016</b>		28.095.109.530
RESERVAS DE PRESUPUESTO VIGENCIA 2015	128.660.098.333	
SALDO DE RESERVAS DE PRESUPUESTO VIGENCIAS ANTERIORES	16.399.092.211	55.117.382.674
<b>TOTAL COMPROMISOS PRESUPUESTALES</b>	<b>145.059.190.544</b>	<b>83.212.492.204</b>
<b>ESTADO DE LIQUIDEZ CONSOLIDADO</b>	<b>- 187.044.576.883</b>	<b>- 62.727.246.033</b>
Fuente: Secretaria de Hacienda Municipal: DIC. 31-2015-2016		





# COMPARACIÓN ESTADOS DE LIQUIDEZ RECURSOS PROPIOS CP VIGENCIAS 2015 VS 2016

DESCRIPCION	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2016
DISPONIBILIDADES	4.850.350.959	4.933.712.927
COMPROMISOS	- 158.507.392.846	84.947.611.307
<b>ESTADO DE TESORERIA A DICIEMBRE</b>	<b>- 153.657.041.887</b>	<b>- 80.013.898.380</b>
<b>COMPROMISOS PRESUPUESTALES</b>		
RESERVAS DE PRESUPUESTO VIGENCIA 2016		20.310.713.621
RESERVAS DE PRESUPUESTO VIGENCIA 2015 Y ANTERIORES	82.720.895.965	37.381.250.190
<b>TOTAL COMPROMISOS PRESUPUESTALES</b>	<b>82.720.895.965</b>	<b>57.691.963.811</b>
<b>ESTADO DE LIQUIDEZ CONSOLIDADO</b>	<b>- 236.377.937.852</b>	<b>- 137.705.862.191</b>
Fuente: Secretaria de Hacienda Municipal: DIC. 31-2015-2016		

# COMPARACIÓN ESTADOS DE LIQUIDEZ RECURSOS PROPIOS CP VIGENCIAS 2015 VS 2016

2015	2016
-236.377.937.852	-137.705.862.191

EVOLUCIÓN

Esfuerzo en materia de saneamiento fiscal.  
Significativa disminución de los gastos de funcionamiento  
(personal y generales).

# A 31 DE MARZO DE 2017

## CXP FONDOS COMUNES VIGENCIAS ANTERIORES

\$ 42.064.233.280

<b>CXP VIGENCIA 2017</b>	
FONDOS COMUNES	\$ 3.802.692.991
FONDOS ESPECIALES	\$ 1.711.398.084
DEDUCIDOS PARA TERCEROS	\$ 9.405.531.336
TRANS. CON. NOM. SEC. EDUCACIÓN	\$ 755.878.557
<b>TOTAL COMPROMISOS VIGENCIA 2017</b>	<b>\$ 15.675.500.968</b>

<b>TOTAL COMPROMISOS A 31/MAR/2017</b>	<b>\$ 57.739.734.248</b>
--	--------------------------



# INDICADORES DE LEY

VIGENCIA	2015	2016
<b>LEY 358</b> <b>Solvencia</b> <b>Sostenibilidad</b>	Verde 14,2% 61,7%	Verde 6,00% 43,00%
<b>LEY 617</b>	30,3%	39,9%
<b>LEY 819</b>	207%	575,6%



# 2

# FISCALIZACIÓN



# GESTIONES EFECTIVAS

- **ACTUACIONES**

  - 847 consultas resueltas

  - 101 derechos de petición atendidos

  - 241 solicitudes de revocatorias procesadas

  - 177 novedades de cancelaciones y traspasos atendidas

  - 103 novedades a liquidación de IPU aplicadas

  - 72 liquidaciones PEV por valor de 140 millones aplicadas

  - 9 solicitudes de registro de marca de ganado atendidas

- **PROGRAMA DE FISCALIZACIÓN**

  - Identificación de 2.975 omisos – nuevos contribuyentes

  - Inexactos: Emisión de 813 requerimientos ordinarios y 11 requerimientos especiales por la suma de 1.176 millones.



# GESTIONES EFECTIVAS

- **RECEPCIÓN DE DECLARACIONES TRIBUTARIAS ICA**

<b>AÑO GRAVABLE</b>	<b>NUMERO DECLARACIONES</b>	<b>VALOR DECLARADO</b>
2016	29.956	112.715.430.698
2015 y anteriores	15.183	538.169.366
Corrección 2016	50	298.234.300
Corrección 2015 y anteriores	57	374.388.850
Declaración de adición 2016	144	66.955.000
Declaración de adición 2015 y anteriores	3	575.000
<b>TOTAL</b>	<b>45.393</b>	<b>113.993.753.214</b>

- **RECEPCIÓN DE DECLARACIONES RETEICA**

11.151 declaraciones por un valor de 7.966 millones.



# GESTIONES EFECTIVAS

- **SERVICIOS TRIBUTARIOS WEB**

3.736 declaraciones procesadas

- **ORIENTACIÓN A CONTRIBUYENTES**

4.094 usuarios atendidos *in situ*

- **LIQUIDACIÓN IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO**

No. DE LIQUIDACIONES OFICIALES	VALOR LIQUIDACIÓN
173.416	\$133.896.428.466





# IMPUESTO SERVICIO ALUMBRADO PÚBLICO

RESPONSABLE	RECAUDO TRIMESTRE
RUITOQUE SA ESP	373.159.000
ENERGIA EMPRESARIAL DE LA COSTA SAS ESP	44.109.000
ENERGIA Y AGUA SAS	113.997.000
ESSA	7.276.374.000
VATIA SA ESP	808.191.310
USUARIOS SIN FACTURACION	303.423.440
CONTRIBUYENTES DIRECTOS MOROSOS	2.835.667
VIGENCIAS ANTERIORES	213.590.436
<b>TOTAL EJECUTADO TRIMESTRE</b>	<b>9.135.679.853</b>

VALOR EJECUTADO PRIMER TRIMESTRE	9.135.679.853
VALOR PRESUPUESTADO (VIGENCIA 2017)	31.912.812.000
% DE EJECUCIÓN	28,63%

# SOBRETASA A LA GASOLINA MOTOR

<b>DISTRIBUIDOR MAYORISTA</b>	<b>RECAUDO TRIMESTRE</b>
EXXONMOBIL DE COLOMBIA S.A	1.863.331.000
PETROBRAS COLOMBIA COMBUSTIBLES S.A.	59.219.000
ORGANIZACIÓN TERPEL S.A	4.278.247.000
<b>TOTAL EJECUTADO TRIMESTRE</b>	<b>6.200.797.000</b>

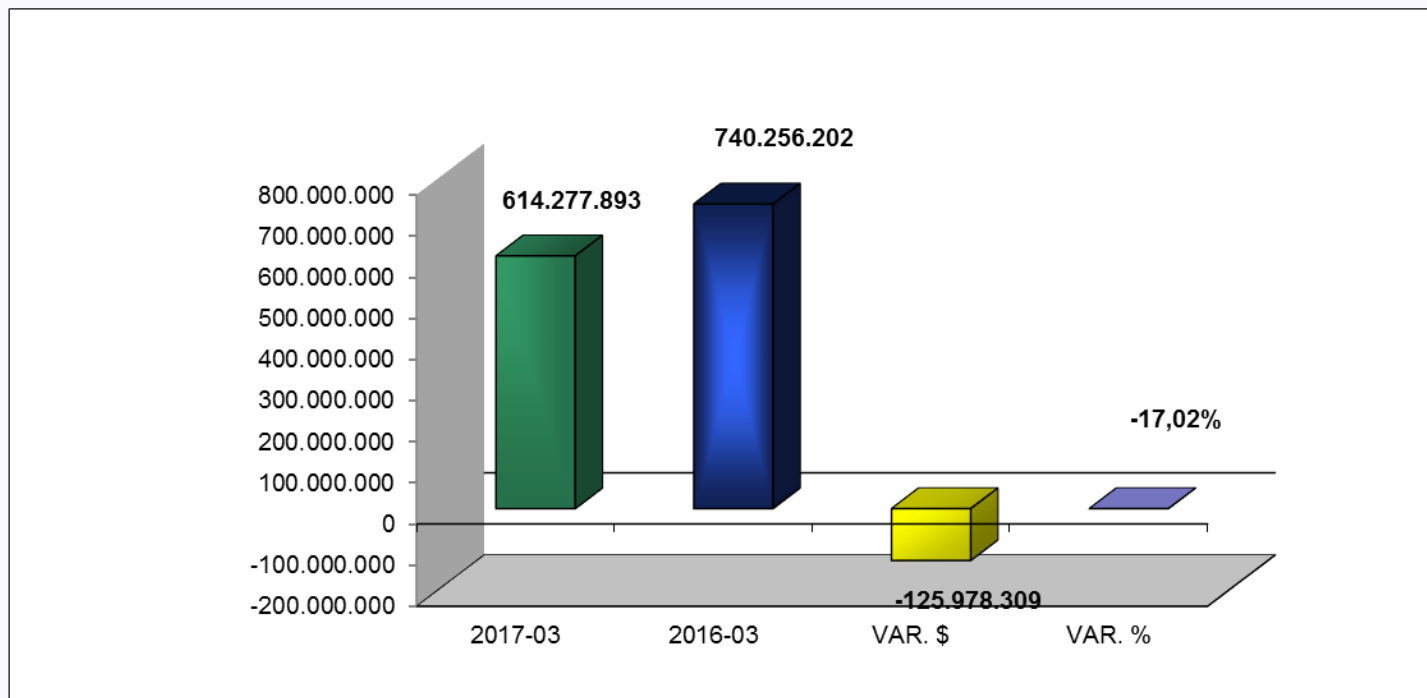
VALOR EJECUTADO PRIMER TRIMESTRE	6.200.797.000
VALOR PRESUPUESTADO (VIGENCIA 2017)	31.345.180.000
% DE EJECUCIÓN	19,78%

**3**

**CONTABILIDAD**



# ACTIVO CORRIENTE MARZO 2017 VS MARZO 2016



# ACTIVO CORRIENTE

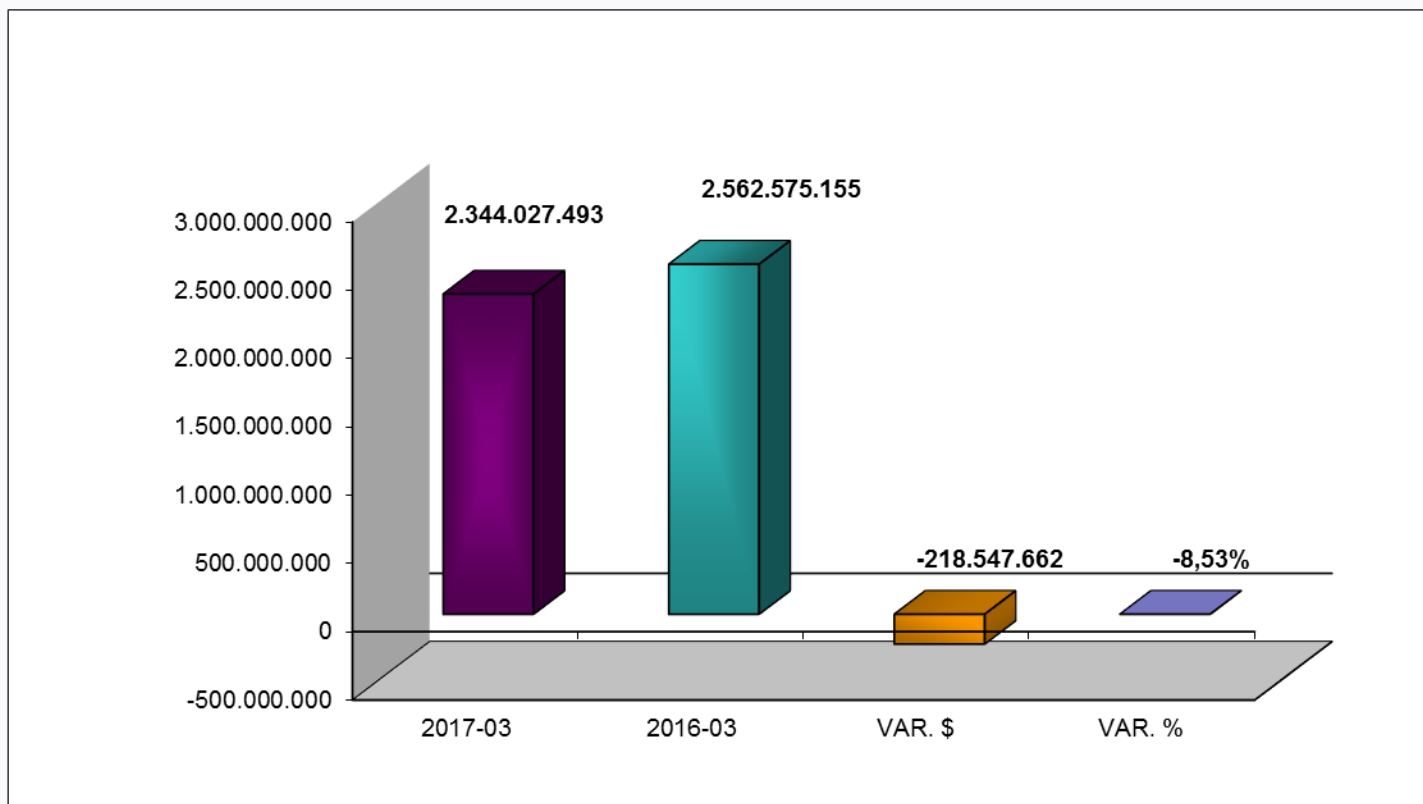
## MARZO 2017 VS MARZO 2016

El Activo corriente a Marzo de 2017 fue de \$614.277.893 mil, disminuyéndose en \$125.978.309 mil, que equivale al 17,02%, con respecto al mismo periodo del año anterior, la cuenta que más incidió en este comportamiento es deudores que disminuyó en un 33,69%, principalmente por reclasificación de saldo de la cuenta transferencias por cobrar SGP Educación.



# ACTIVO NO CORRIENTE

## MARZO 2017 VS MARZO 2016



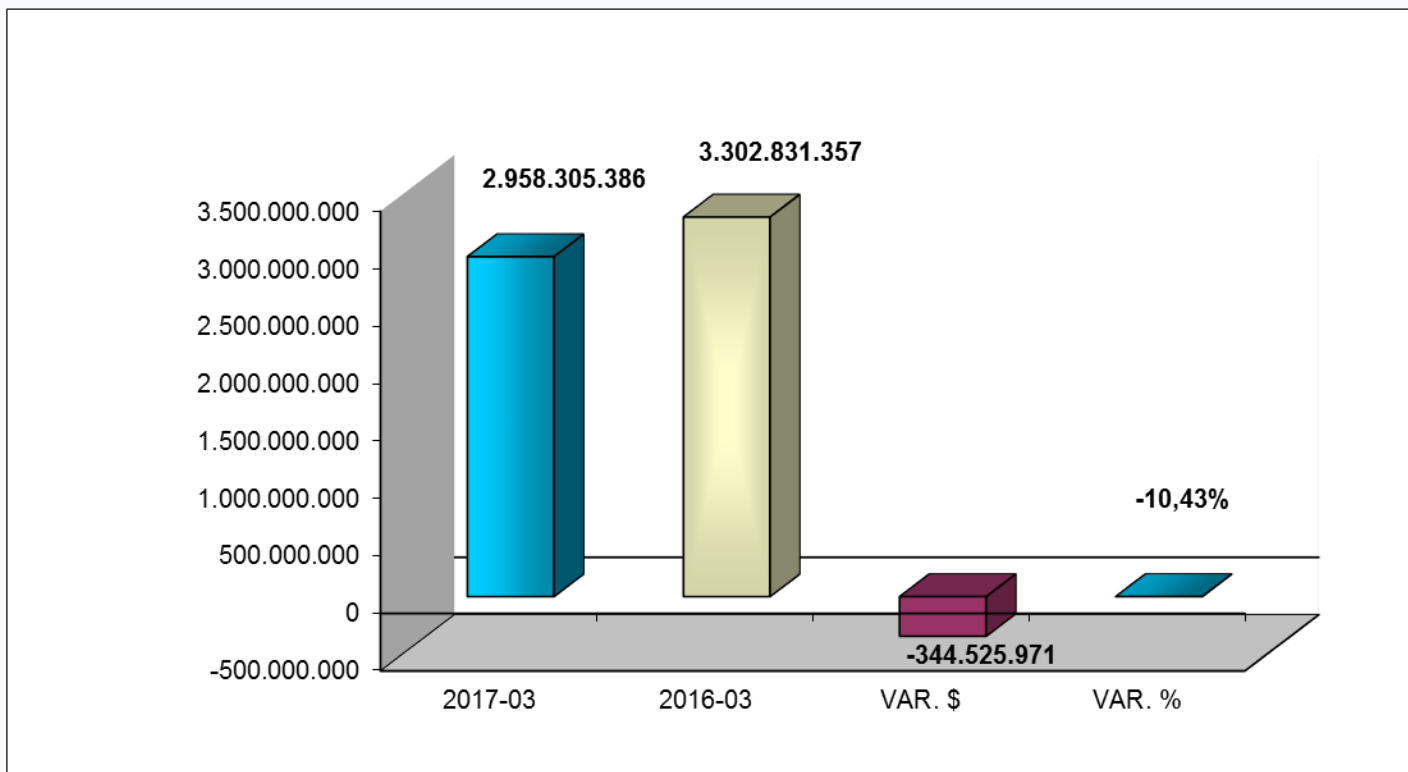
# ACTIVO NO CORRIENTE

## MARZO 2017 VS MARZO 2016

A Marzo de 2017, el Activo no Corriente está en \$2.344.027.493 mil, disminuyendo en \$218.547.662 mil, representando el 8,53% en comparación con la vigencia anterior, las cuentas de mayor representación son inversiones en entidades controladas por la comparación a valor patrimonial y la cuenta otros activos por la desvalorización de las inversiones en la comparación a valor intrínseco.



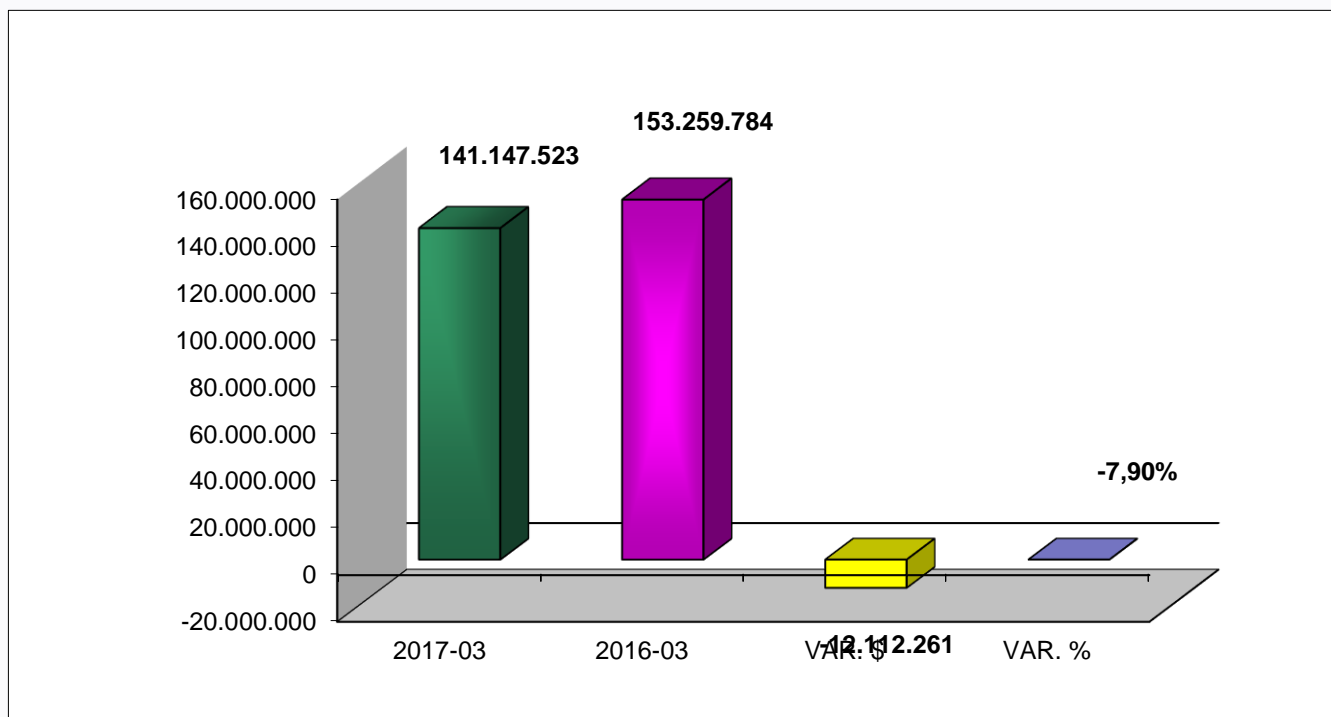
## TOTAL ACTIVO MARZO 2017 VS MARZO 2016





# PASIVO CORRIENTE

## MARZO 2017 VS MARZO 2016



# PASIVO CORRIENTE

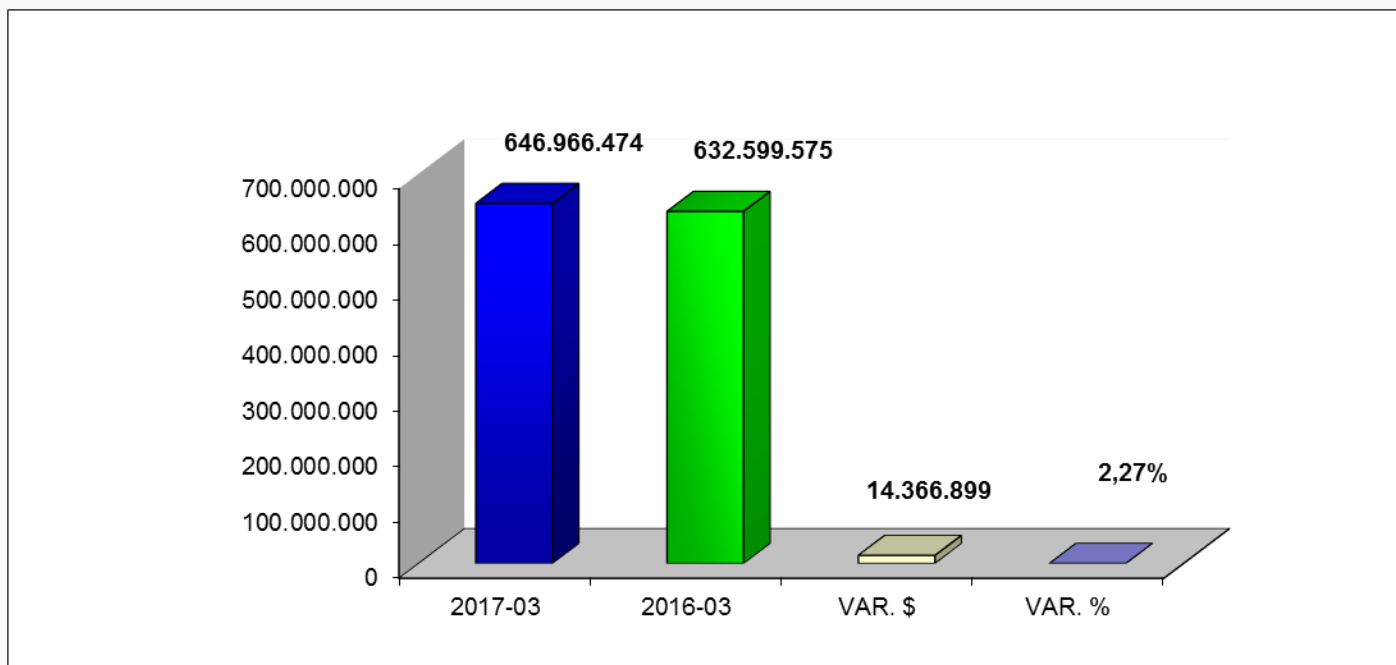
## MARZO 2017 VS MARZO 2016

El pasivo Corriente para Marzo de la vigencia 2017 está por valor de \$141.147523 mil, disminuido en comparación con el mismo período del año anterior en un 7,90%, que equivale a \$12.112.261 mil, siendo las cuentas por pagar las de mayor incidencia, y las operaciones de financiamiento a corto plazo, las cuales fueron canceladas en la vigencia 2016.



# PASIVO NO CORRIENTE

## MARZO 2017 VS MARZO 2016



# PASIVO NO CORRIENTE

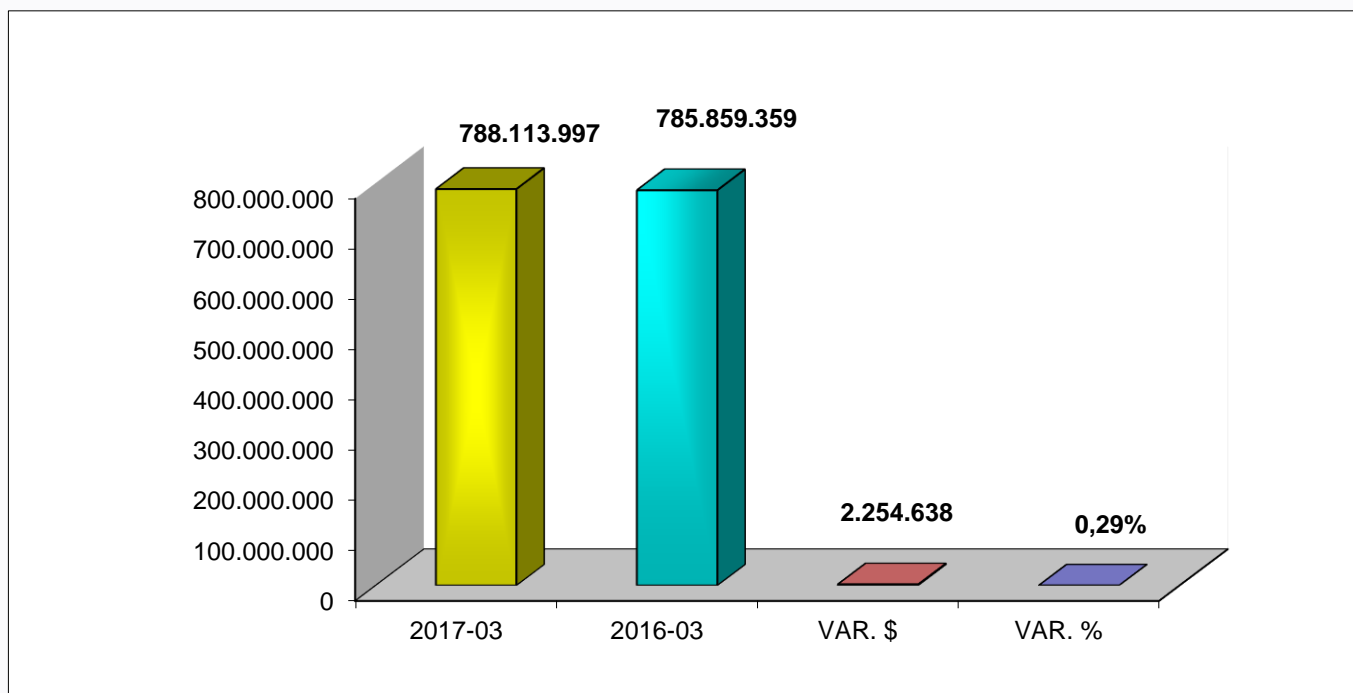
## MARZO 2017 VS MARZO 2016

El saldo del Pasivo no corriente a Marzo de 2017 es de \$646.966.474 mil, mostrando un incremento de \$14.366.899, en comparación con la misma fecha del año anterior, siendo los pasivos estimados los de mayor incidencia, presentando un incremento del 23,33%, siendo la cuenta de provisión para pensiones la de mayor representatividad.

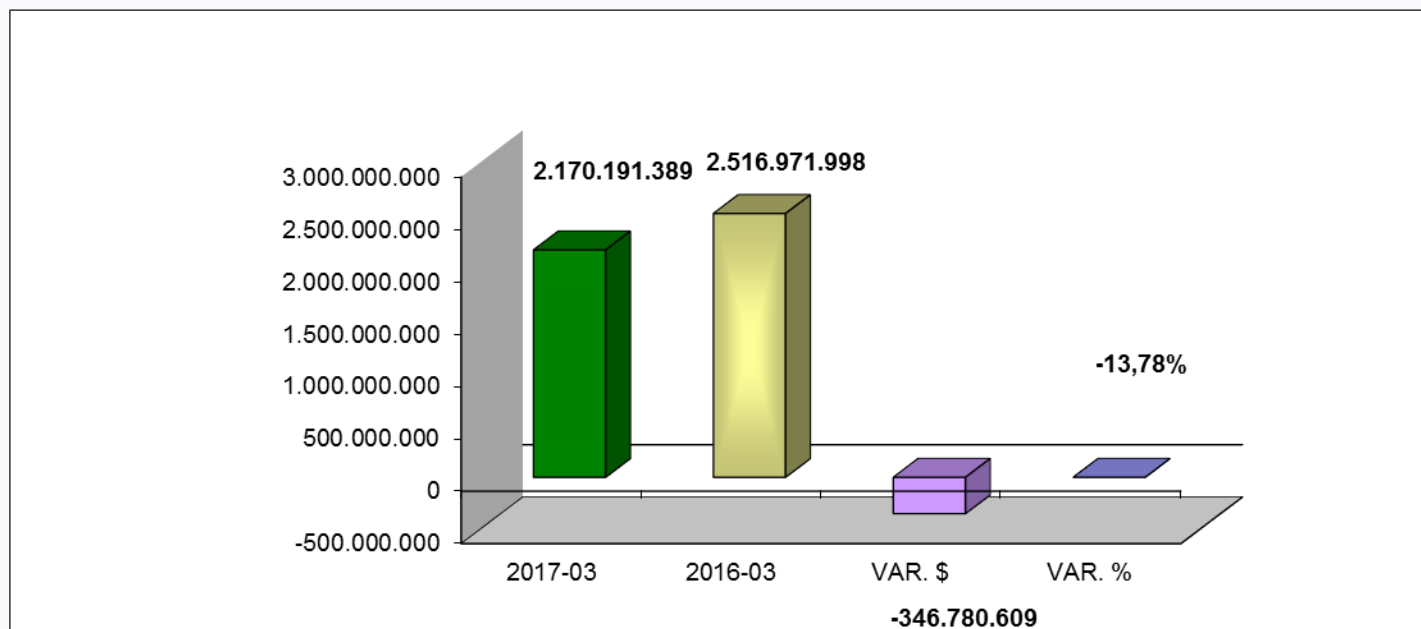


# TOTAL PASIVO

## MARZO 2017 VS MARZO 2016



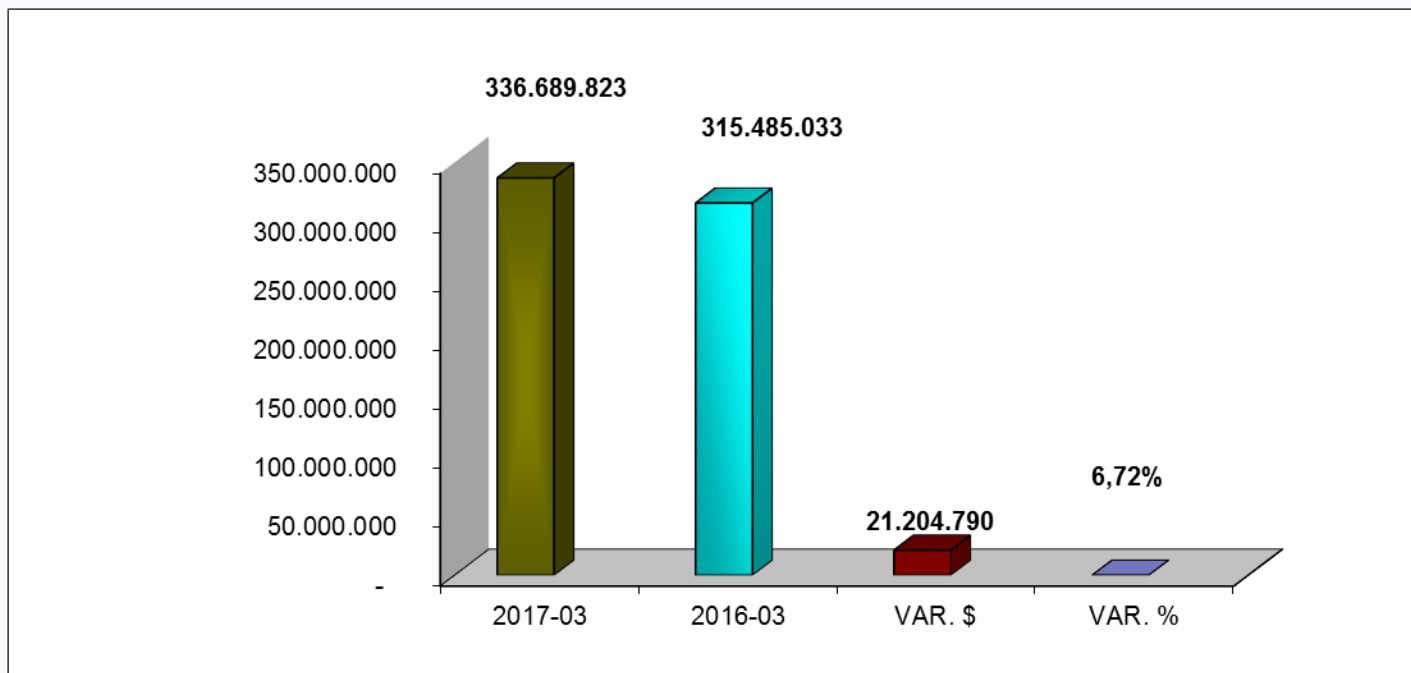
## PATRIMONIO MARZO 2017 VS MARZO 2016



El Patrimonio para Marzo de 2017, presenta la suma de \$2.170.191.389 mil, disminuyendo en \$346.780.609 mil en comparación con Marzo de 2016, representando el 13,78%, este comportamiento se debe a la desvalorización de inversiones a valor intrínseco y a valor patrimonial.

# INGRESOS OPERACIONALES

## MARZO 2017 VS MARZO 2016



# INGRESOS OPERACIONALES

## MARZO 2017 VS MARZO 2016

### **INGRESOS FISCALES**

A Marzo de 2017 son del valor de \$258.342.037 presentando un incremento con respecto a Marzo de 2016 por valor de \$13.988.393, equivalente al 5,72%, este aumento corresponde principalmente por los ingresos no tributarios los cuales presentaron un aumento del valor de \$7.593.802, equivalente al 403,68%.

### **TRANSFERENCIAS**

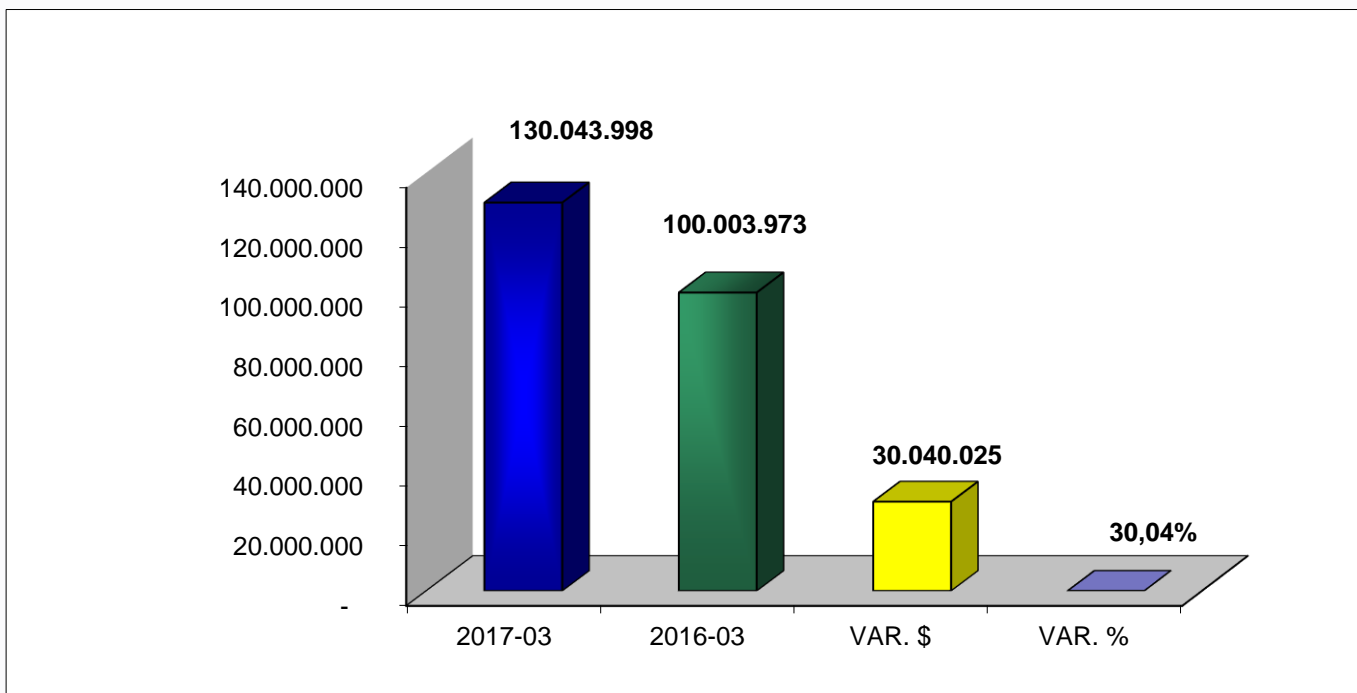
A Marzo 31 de 2017 presentan un saldo de \$78.347.786, con un incremento con respecto de la vigencia 2016 de \$7.216.397, equivalente al 10,15%.





# GASTOS OPERACIONALES

## MARZO 2017 VS MARZO 2016



# GASTOS OPERACIONALES

## MARZO 2017 VS MARZO 2016

Los gastos operacionales presentaron un incremento del 30,04% representados en el valor de \$30.040.025 mil, la cuenta de mayor incremento corresponde a Gastos de Operación , por valor de \$26.353.657, equivalente a un 269,88%, los Gastos de Administración , presentaron un incremento de \$5.446.511 equivalente a un 42,77%, los Gastos de transferencias, presentaron un incremento de \$5.835.426, equivalente al 45,45%, el incremento en los gastos de operación se relaciona con la disminución en el gasto público social, en razón a que la nómina generada por docentes y administrativos de la Secretaría de Educación se reclasificó de esta cuenta a gastos de operación y administración.



# RESULTADO DEL EJERCICIO MARZO 2017 VS MARZO 2016

CONCEPTO	2017-03	2016-03	VAR. \$	VAR. %
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	232.818.307	220.277.611	12.540.696	5,69%



# GESTIÓN CONTABLE

En la vigencia 2017, se adelantaron acciones en mejora del ingreso de la información en el sistema financiero y en los reportes que se generan, también se han adelantado acciones en lo referente a la conciliación de la información con las demás entidades del Estado con quienes se tienen operaciones recíprocas de acuerdo a lo establecido por la Contaduría General de la Nación.

Se ha requerido la adecuación de reportes detallados de Ingresos de Impuesto Predial y de Impuesto de Industria y Comercio para soportar las transacciones en el Sistema Financiero.



4

**FONDO  
TERRITORIAL DE  
PENSIONES**



# COMPOSICIÓN FTP

<b>ALCALDIA DE BUCARAMANGA</b>
DIRECCION DE TRANSITO
CAJA DE PREVISION SOCIAL
BOMBEROS
ISABU
INST. MPAL DE CULTURA



# NÚMERO DE PENSIONADOS POR ENTIDAD

ENTIDAD	2012	2013	2014	2015	2016
ALCALDIA	979	965	947	934	912
DTB	52	52	52	49	48
CAJA DE PREVISION SOCIAL MUNICIPAL	12	12	12	12	12
ISABU	30	30	30	29	29
BOMBEROS	13	13	13	13	13
<b>TOTAL</b>	<b>1086</b>	<b>1072</b>	<b>1054</b>	<b>1037</b>	<b>1014</b>



# CUOTAS PARTE PENSIONALES

**CUOTAS PARTES POR COBRAR (k+i)      \$18.29.163.232**

**CUOTAS PARTES POR PAGAR (k+i)      \$7.461.992.029**

DURANTE EL PRIMER TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2017 SE HAN PAGADO CUOTAS PARTES PENSIONALES POR VALOR DE \$381.214.804 Y SE HAN RECAUDADO \$368.536.896.





PASIVOCOL

12.101 REGISTROS

CÁLCULO ACTUARIAL

622.415 MILLONES

RESERVAS FINANCIERAS

205.397 MILLONES

Aportes en cuenta FONPET

DESFINANCIADO EN 67%



5

# PLAN DE DESARROLLO





LÍNEA ESTRATÉGICA	COMPONENTE	PROGRAMA	INDICADORES				
			INDICADOR	META CUATRIENIO	META 2017	LOGRO I-2017	
GOBERNANZA DEMOCRÁTICA	GOBIERNO PARTICIPATIVO Y ABIERTO	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	1	
			Número de planes de socialización ejecutados del proyecto de acuerdo del presupuesto municipal previa presentación al Concejo.	4	1	0	
			Número de cabildos ciudadanos celebrados para asignar presupuesto a obras comunitarias y discutir otros asuntos del presupuesto.	4	1	0	
		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.	7	2	0	
	GOBIERNO LEGAL Y EFECTIVO	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	2
				Número de documentos financieros disponibles de fácil acceso e interpretación.	3	3	1
		FINANZAS PÚBLICAS SOSTENIBLES Y COMPRESIBLES PARA LA CIUDADANÍA		Número de videos realizados que permitan dar a conocer de manera didáctica al ciudadano la información financiera del municipio.	16	4	0
				Número de normas internacionales de información financiera - NIIF implementadas y mantenidas.	1	1	0,30
				Número de estatutos tributarios actualizados.	1	1	0,70
Número de acciones realizadas tendientes al fortalecimiento de los ingresos.				5	3	1	
INFRAESTRUCTURA Y CONECTIVIDAD	SERVICIOS PÚBLICOS	ALUMBRADO PUBLICO URBANO Y RURAL	Número de proyectos de acuerdos municipales elaborados para la exención del alumbrado público de la zona.	1	1	0,70	

# GRACIAS

