

Informe de **GESTIÓN**

Ante el Honorable
Concejo Municipal

SEGUNDO TRIMESTRE 2017
SECRETARÍA DE HACIENDA



1

PRESUPUESTO Y TESORERÍA



ANÁLISIS DEL INGRESO



COMPORTAMIENTO INGRESO

CORTE 30 DE JUNIO DE 2017

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO ¹	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
TRIBUTARIOS	349.268.038.000	237.571.265.488	68,02%
NO TRIBUTARIOS	417.173.281.447	173.213.253.382	41,52%
RECURSOS DE CAPITAL	86.705.321.530	74.387.588.766	85,79%
TOTAL	853.146.640.977	485.172.107.636	56,87%

¹ PARA LA VIGENCIA 2017

COMPORTAMIENTO INGRESOS DE MAYOR REPRESENTATIVIDAD

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO ¹	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
IPU VIG. ACTUAL	115.571.041.000	94.271.244.104	81,57%
IPU VIG. ANTERIORES	20.599.763.000	7.463.478.529	36,23%
ICA VIG. ACTUAL	104.350.841.000	81.093.391.736	77,71%
ICA VIG. ANTERIORES	15.000.000.000	4.069.074.749	27,13%
PROPAGANDA, AVISOS Y TABLEROS VIG. ACTUAL	13.089.984.000	10.999.036.431	84,03%
PROPAGANDA, AVISOS Y TABLEROS VIG. ANTERIORES	2.543.275.000	657.564.113	25,86%
SOBRETASA A LA GASOLINA	31.345.180.000	15.708.719.000	50,12%

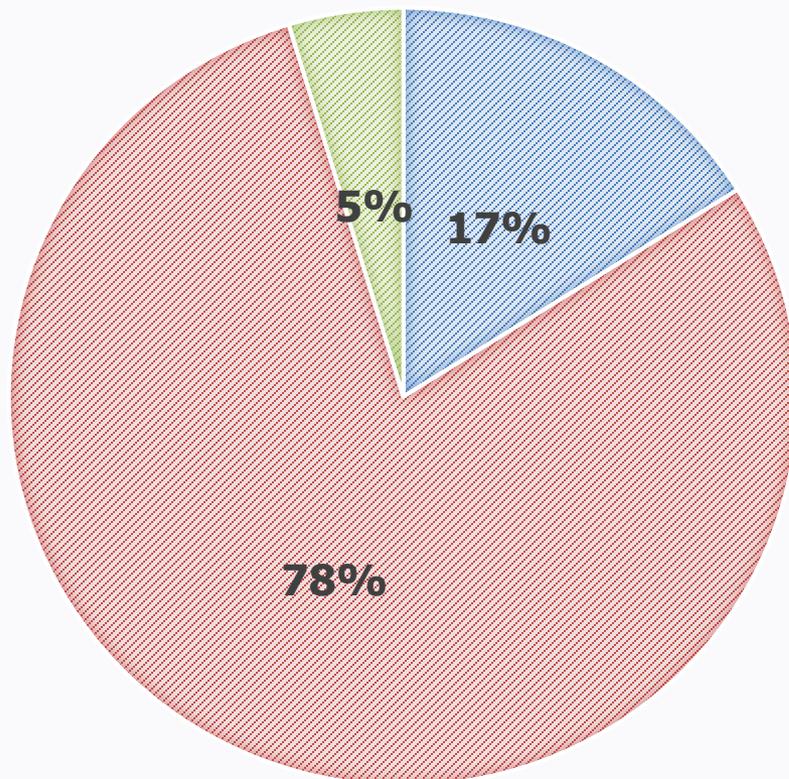
¹ PARA LA VIGENCIA 2017

ANÁLISIS DEL GASTO



DISTRIBUCIÓN DE RECURSOS

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



COMPORTAMIENTO GASTO TOTAL CORTE 30 DE JUNIO DE 2017

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	113.832.906.062	63.629.043.277	55,90%
GASTOS DE INVERSIÓN	696.833.330.915	296.605.147.051	42,56%
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	42.480.404.000	20.479.254.301	48,21%
TOTAL	853.146.640.977	380.713.444.629	44,62%

COMPORTAMIENTO GASTO DE FUNCIONAMIENTO

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
SERVICIOS PERSONALES	42.167.844.646	21.123.232.484	50,09%
GASTOS GENERALES	15.170.800.000	9.203.946.771	60,67%
TRANSFERENCIAS	55.689.123.062	32.497.111.612	58,35%
DÉFICIT FUNCIONAMIENTO	805.138.354	804.752.410	99,95%
TOTAL	113.832.906.062	63.629.043.277	55,90%

COMPORTAMIENTO INVERSIÓN

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCION
ADMINISTRATIVA	6.217.500.000	465.533.058	7,49%
EDUCACIÓN	293.383.132.216	115.083.401.560	39,23%
INFRAESTRUCTURA	114.076.525.461	49.268.347.504	43,19%
DESARROLLO SOCIAL	18.881.988.849	14.197.460.968	75,19%
INTERIOR	18.993.537.775	15.408.453.168	81,12%
PLANEACIÓN	5.518.000.000	4.454.886.076	80,73%
HACIENDA	23.566.447.856	16.651.816.293	70,66%
SALUD Y AMBIENTE	194.845.651.573	70.480.613.070	36,17%
JURÍDICA	257.500.000	142.750.000	55,44%
INDERBU	3.035.754.746	1.492.367.370	49,16%
INVISBU	8.198.595.458	4.177.500.000	50,95%
CULTURA	7.712.911.981	3.709.125.482	48,09%
IMEBU	2.145.785.000	1.072.892.502	50,00%
TOTAL	696.833.330.915	296.605.147.051	42,56%

COMPORTAMIENTO SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA

BANCO	VALOR DESEMBOLSADO	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2017
HELM BANK	12.600.001.000	9.362.500.708
BBVA	30.000.000.000	19.333.333.333
BOGOTA	60.000.000.000	57.604.166.667
OCCIDENTE	50.000.000.000	45.833.333.331
GNB SUDAMERIS	29.000.000.000	28.531.250.000
COLPATRIA	60.000.000.000	53.706.140.345
TOTAL	241.600.001.000	214.370.724.384



CARTERA



CARTERA IPU POR VIGENCIAS

VIGENCIA	IMPUESTO	OTROS ¹	TOTAL DEUDA
1992-2007	4.511	16.623	21.134
2008	1.054	2.656	3.709
2009	1.115	2.297	3.412
2010	1.260	2.300	3.560
2011	1.582	2.556	4.138
2012	1.935	2.640	4.575
2013	5.330	5.833	11.162
2014	8.287	6.891	15.178
2015	12.381	7.136	19.516
2016	17.420	5.538	22.958
2017	29.631	1.593	31.223
TOTAL	84.505	56.062	140.566

¹ (G.SISTEMATIZACION+NACIÓN+INTERESES)

CIFRAS EN MILLONES DE PESOS



CARTERA ICA POR VIGENCIAS

VIGENCIA	IMPUESTO	OTROS ¹	TOTAL DEUDA
1992-2007	6.451	81.628	88.079,05
2008	1.007	3.106	4.113,65
2009	953	1.871	2.824,07
2010	1.027	1.801	2.828,26
2011	1.744	2.142	3.885,54
2012	1.897	4.425	6.322,00
2013	2.792	2.422	5.213,66
2014	4.417	4.034	8.451,08
2015	7.612	1.648	9.259,33
2016	25.490	870	26.360,16
2017	7	(3)	4,48
TOTAL	53.396	103.945	157.341

¹ (AVISOS+SANCIONES-RETENCIONES+INTERESES)

CIFRAS EN MILLONES DE PESOS



ANÁLISIS ESCENARIO FINANCIERO



CUENTAS POR PAGAR A 30 DE JUNIO DE 2017

CXP FONDOS COMUNES VIGENCIAS ANTERIORES

\$ 33.673.884.292,81

CXP VIGENCIA 2017

FONDOS COMUNES	\$ 3.373.763.431,93
FONDOS ESPECIALES	\$ 512.376.633,00
DEDUCIDOS PARA TERCEROS	\$ 6.405.578.215,00
TOTAL COMPROMISOS VIGENCIA 2017	\$ 10.291.718.279,93

TOTAL COMPROMISOS A 30/JUN/2017	\$ 43.965.602.572,74
--	-----------------------------

INDICADORES DE LEY

VIGENCIA	30 JUN 2016	30 JUN 2017
Límite de ley 617	50%	50%
Comportamiento	19,8%	24,9%

2

FISCALIZACIÓN



GESTIONES EFECTIVAS

- **ACTUACIONES**

- 1.235 consultas resueltas sobre liquidación de impuestos municipales
- 118 derechos de petición atendidos
- 125 solicitudes de revocatorias procesadas
- 227 actos administrativos decisorios
- 118 novedades de cancelaciones y traspasos atendidas
- 92 novedades a liquidación de IPU aplicadas
- 32 liquidaciones PEV por valor de 39.6 millones aplicadas
- 5 solicitudes de registro de marca de ganado atendidas
- 7 Tutelas resueltas



GESTIONES EFECTIVAS

- **PROGRAMA DE FISCALIZACIÓN**

Identificación de 1.987 omisos – nuevos contribuyentes

445 pliegos de cargos por no enviar información en medio magnético año gravable 2016.

Inexactos:

Emisión de 482 requerimientos ordinarios, 4 requerimientos especiales por la suma de 287 millones y 6 liquidaciones oficiales de revisión por valor de 1.252 millones.

Emisión de 301 sanciones por no declarar año gravable 2015, cruce DIAN.

Omisos Parciales:

9.233 emplazamientos previos por no declarar año gravable 2016.

203 pliegos de cargos por omisión en la inscripción como contribuyentes del impuesto de industria y comercio.



GESTIONES EFECTIVAS

- **RECEPCIÓN DE DECLARACIONES TRIBUTARIAS ICA**

AÑO GRAVABLE	NUMERO DECLARACIONES	VALOR DECLARADO
2016	1.084	713.255.242
2015 y anteriores	760	954.616.397
Corrección 2016	116	41.737.715
Corrección 2015 y anteriores	118	333.120.063
Declaración de adición 2016	2	491.000
Declaración de adición 2015 y anteriores	1	161.000
TOTAL	2.081	2.043.381.417

- **RECEPCIÓN DE DECLARACIONES RETEICA**

11.261 declaraciones por un valor de 6.889 millones.



GESTIONES EFECTIVAS

- **SERVICIOS TRIBUTARIOS WEB**
4.086 declaraciones procesadas

- **ORIENTACIÓN A CONTRIBUYENTES**
3.689 usuarios atendidos *in situ*



IMPUESTO SERVICIO ALUMBRADO PÚBLICO

RESPONSABLE	RECAUDO TRIMESTRE
RUITOQUE SA ESP	425.999.000
ENERGIA EMPRESARIAL DE LA COSTA SAS ESP	38.734.000
ENERGIA Y AGUA SAS	150.295.000
ESSA	7.452.593.000
VATIA SA ESP	952.194.959
USUARIOS SIN FACTURACION	188.621.631
CONTRIBUYENTES DIRECTOS MOROSOS	4.869.831
VIGENCIAS ANTERIORES	36.904.336
TOTAL EJECUTADO TRIMESTRE	9.250.211.757

VALOR EJECUTADO SEGUNDO TRIMESTRE	9.250.211.757
VALOR EJECUTADO ACUMULADO	18.385.891.610
VALOR PRESUPUESTADO (VIGENCIA 2017)	31.912.812.000
% DE EJECUCIÓN	57,61%



SOBRETASA A LA GASOLINA MOTOR

DISTRIBUIDOR MAYORISTA	RECAUDO TRIMESTRE
EXXONMOBIL DE COLOMBIA S.A	3.965.708.000
PETROBRAS COLOMBIA COMBUSTIBLES S.A.	68.258.000
ORGANIZACIÓN TERPEL S.A	5.473.956.000
TOTAL EJECUTADO TRIMESTRE	9.507.922.000

VALOR EJECUTADO PRIMER TRIMESTRE	9.507.922.000
VALOR EJECUTADO ACUMULADO	15.708.719.000
VALOR PRESUPUESTADO (VIGENCIA 2017)	31.345.180.000
% DE EJECUCIÓN	50,11%

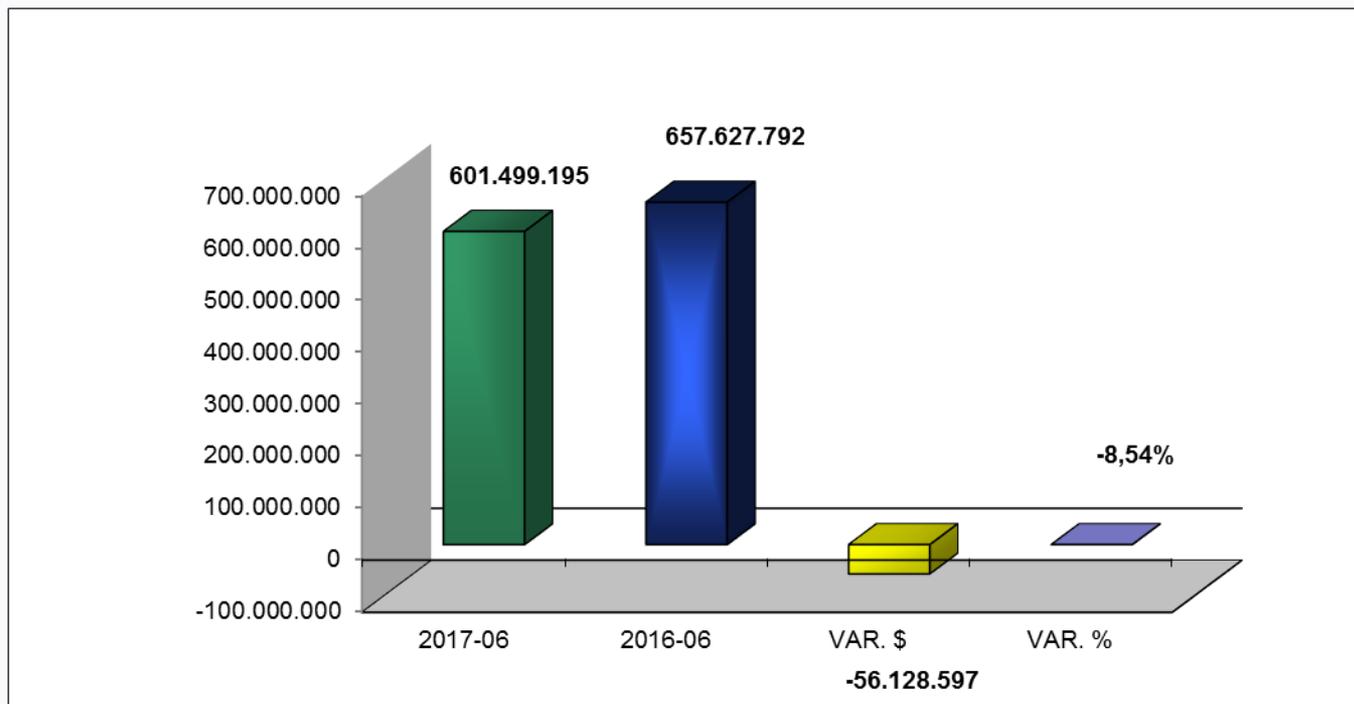


3

CONTABILIDAD



ACTIVO CORRIENTE JUNIO 2017 VS JUNIO 2016



ACTIVO CORRIENTE

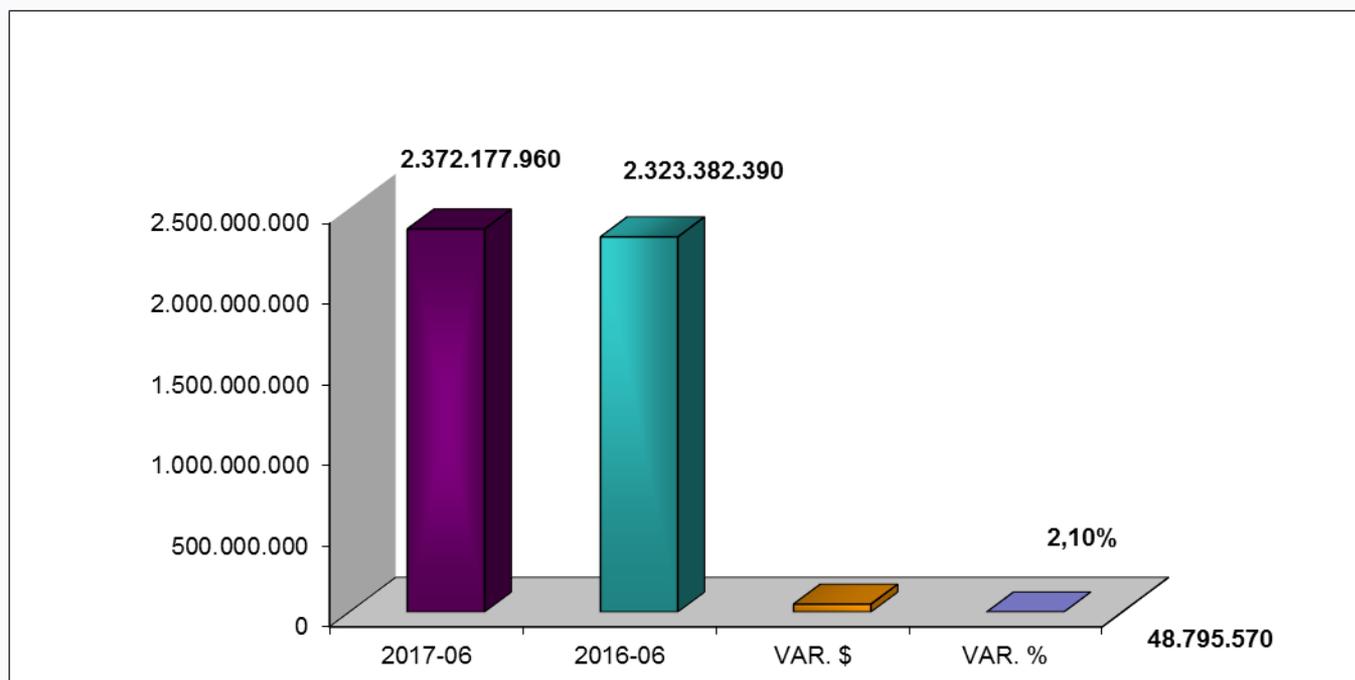
JUNIO 2017 VS JUNIO 2016

El Activo corriente a Junio de 2017 fue de \$601.499.195 mil, disminuyéndose en \$56.128.597 mil, que equivale al 8.54%, con respecto al mismo periodo del año anterior; la cuenta que más incidió en este comportamiento es Deudores, la cual disminuyó en un 26.27%, principalmente por reclasificación de saldo de la cuenta transferencias por cobrar SGP Educación.



ACTIVO NO CORRIENTE

JUNIO 2017 VS JUNIO 2016



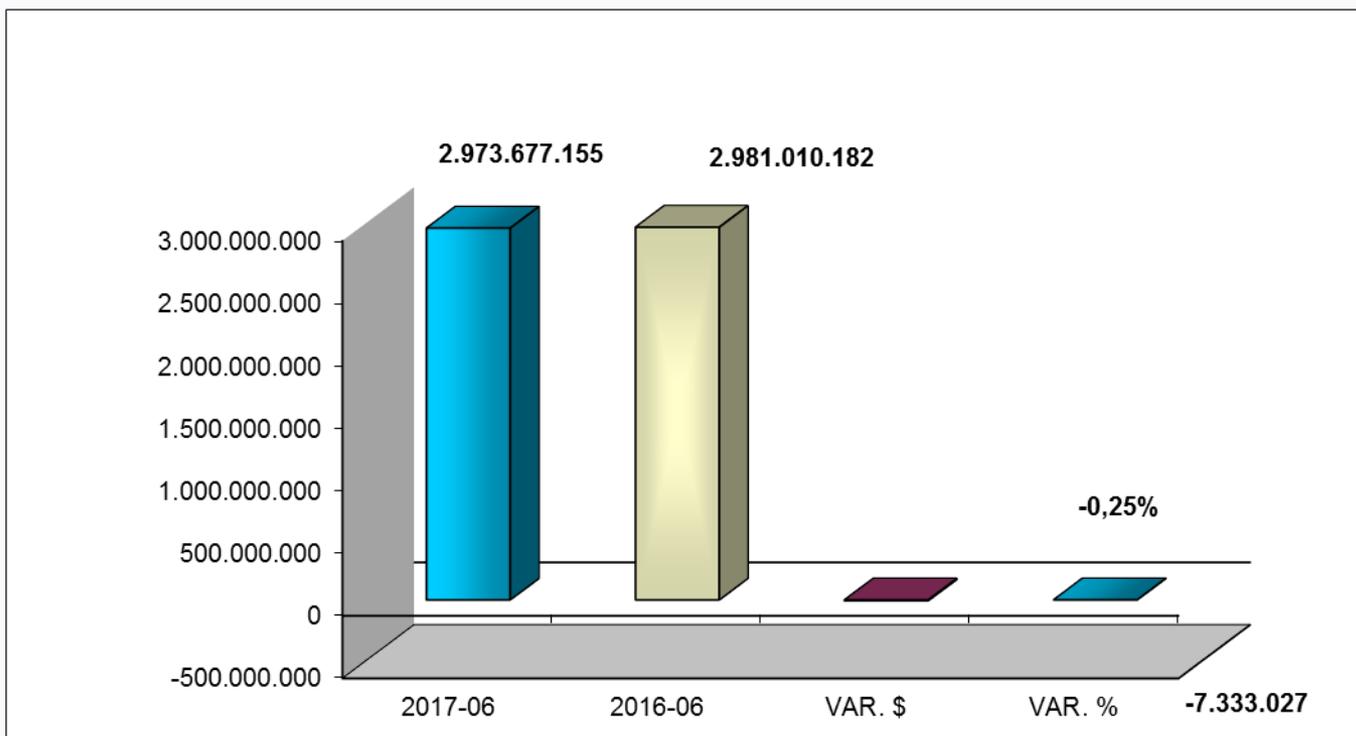
ACTIVO NO CORRIENTE

JUNIO 2017 VS JUNIO 2016

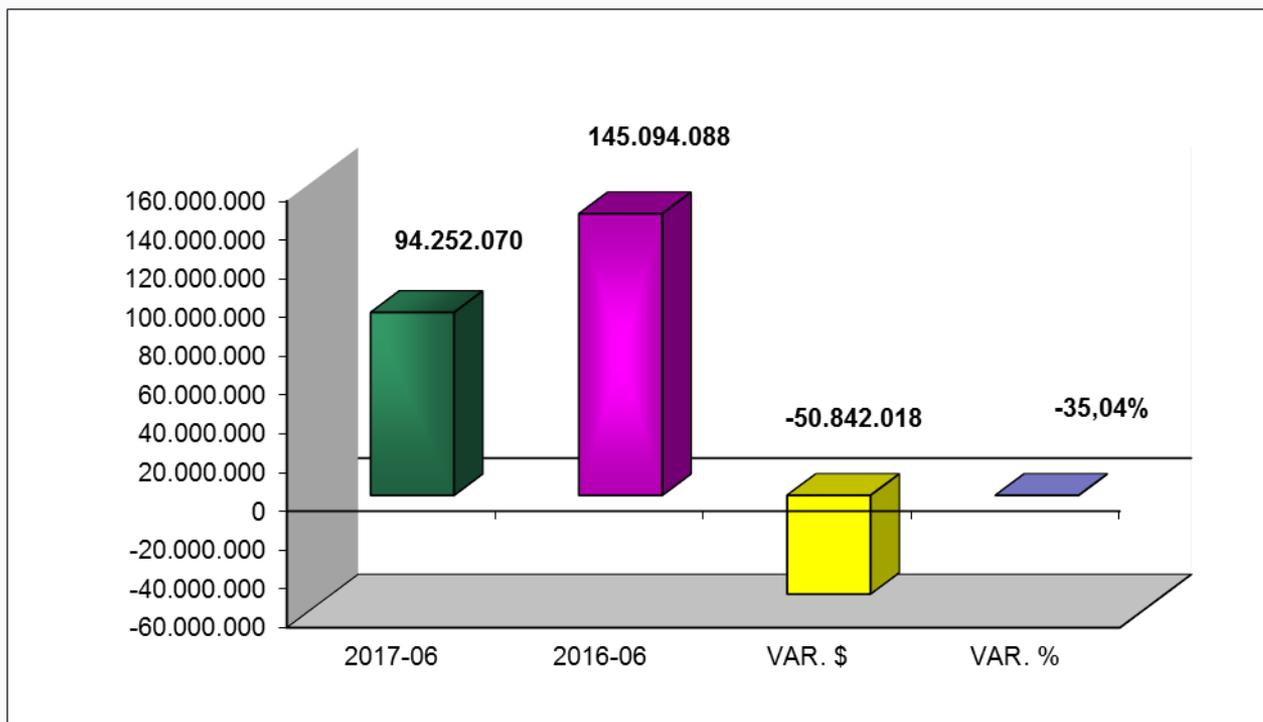
A Junio de 2017, el Activo no Corriente asciende a la suma de \$2.372.177.960 mil, incrementándose en \$48.795.570 mil, equivalente al 2.10% en comparación con la vigencia anterior; las cuentas de mayor representación son : Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales, por reclasificación de cuentas contables por depuración en legalización de contratos de obra.



TOTAL ACTIVO JUNIO 2017 VS JUNIO 2016



PASIVO CORRIENTE JUNIO 2017 VS JUNIO 2016



PASIVO CORRIENTE

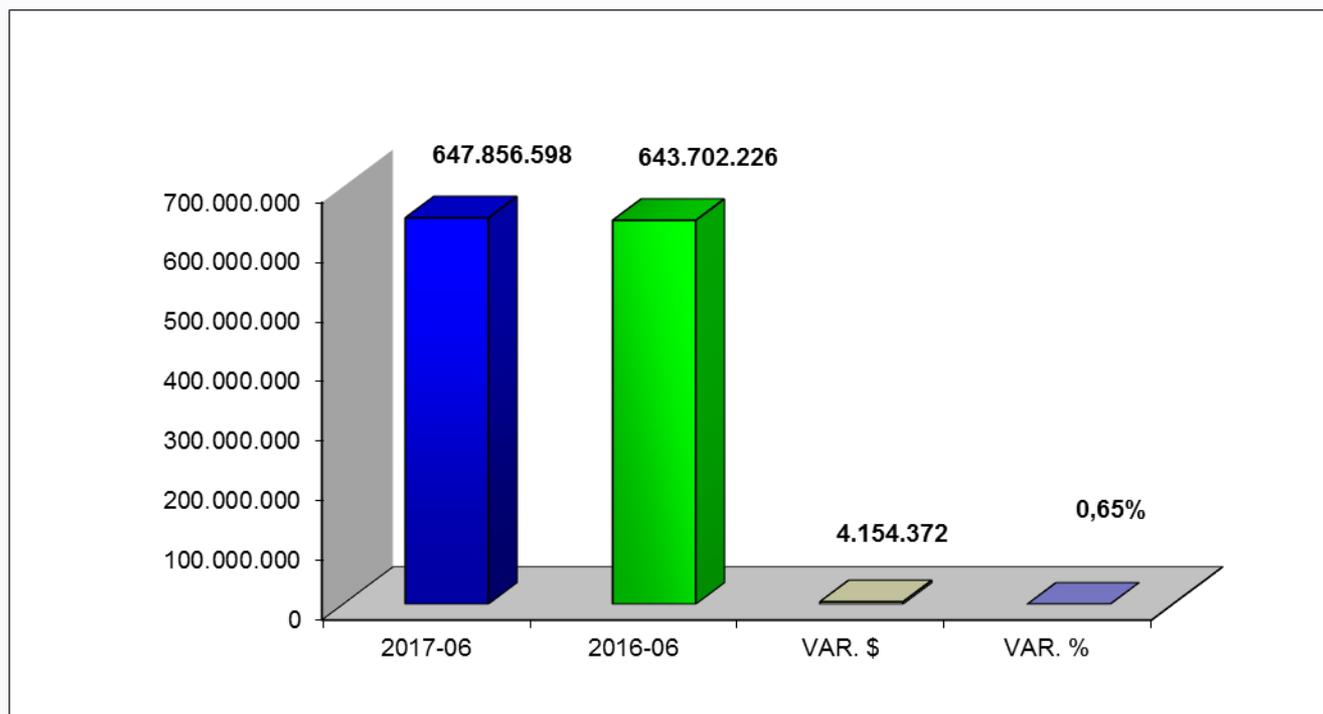
JUNIO 2017 VS JUNIO 2016

El pasivo Corriente para Junio de la vigencia 2017 es de \$94.252.070 mil, disminuido en comparación con el mismo período del año anterior en un 35.04%, equivalente a \$50.842.018 mil; las cuentas mas representativas son : Pasivos Estimados, por efecto de ajuste contable de Demandas y Litigios, Cuentas por Pagar, por ajustes contables de saldos no comprometidos en la vigencia 2015 de Entidades Descentralizadas y Saldos a favor de Contribuyentes por valorización; y Obligaciones Laborales, por cuotas partes pensionales pagadas en la actual vigencia.



PASIVO NO CORRIENTE

JUNIO 2017 VS JUNIO 2016



PASIVO NO CORRIENTE

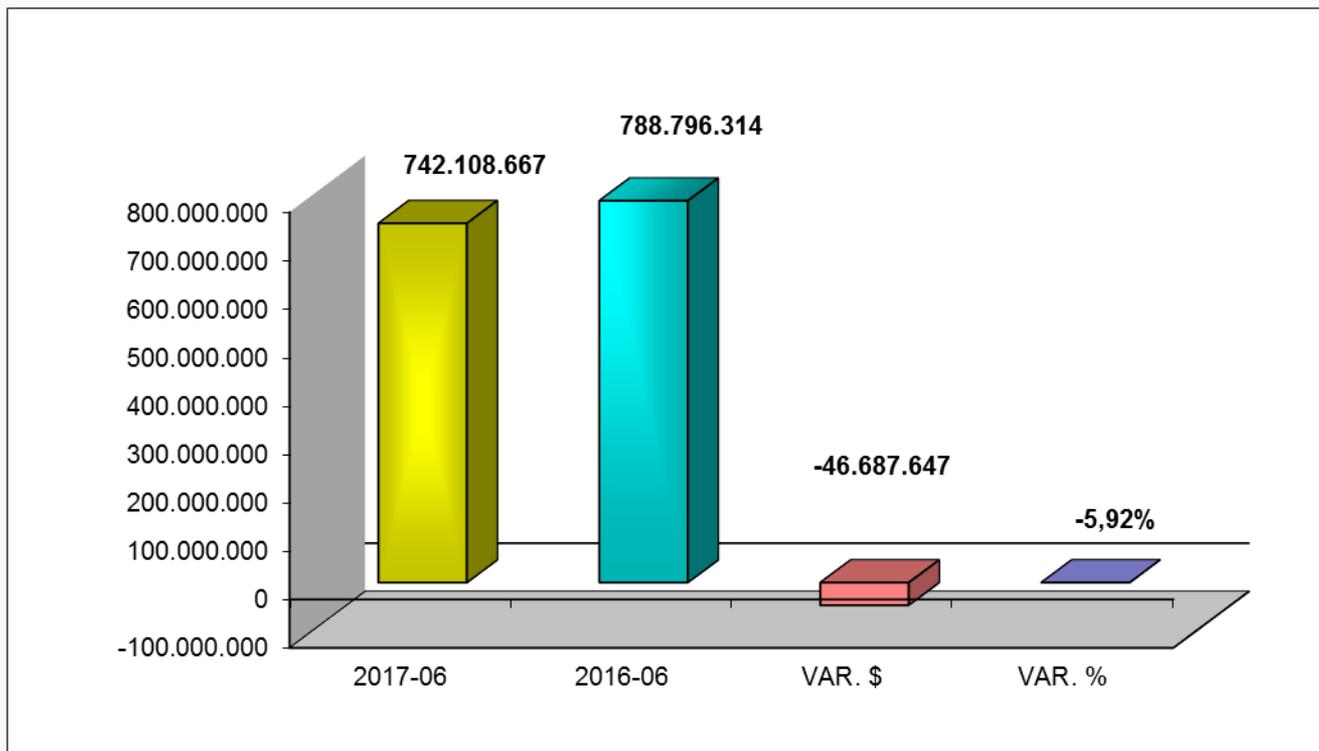
JUNIO 2017 VS JUNIO 2016

El saldo del Pasivo no corriente a Junio de 2017 es de \$647.856.598 mil, mostrando un incremento de \$4.154.372, en comparación con la misma fecha del año anterior, siendo los pasivos estimados los de mayor incidencia, por efecto de ajuste contable del calculo actuarial de pensiones.



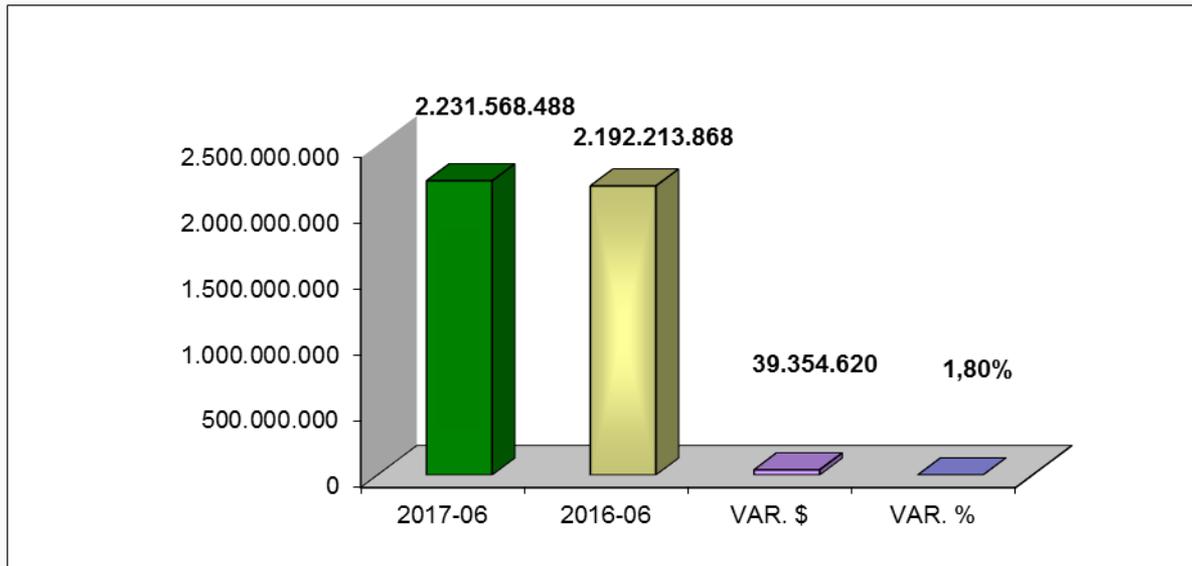
TOTAL PASIVO

JUNIO 2017 VS JUNIO 2016



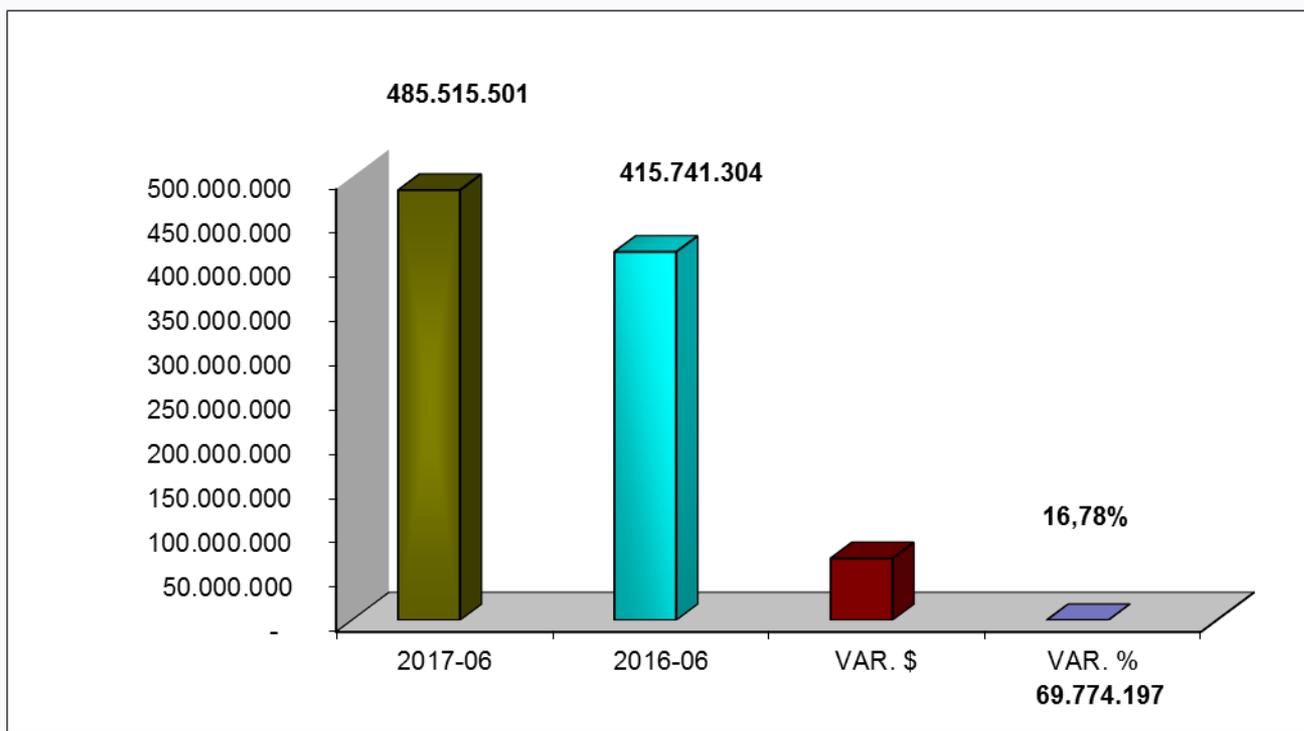
PATRIMONIO

JUNIO 2017 VS JUNIO 2016



El Patrimonio para Junio de 2017 presenta la suma de \$2.231.568.488 mil, incrementándose en \$39.354.620 mil en comparación con Junio de 2016, equivalente al 1.80%, por el Remanente del Ejercicio.

INGRESOS OPERACIONALES JUNIO 2017 VS JUNIO 2016



INGRESOS OPERACIONALES

JUNIO 2017 VS JUNIO 2016

INGRESOS FISCALES

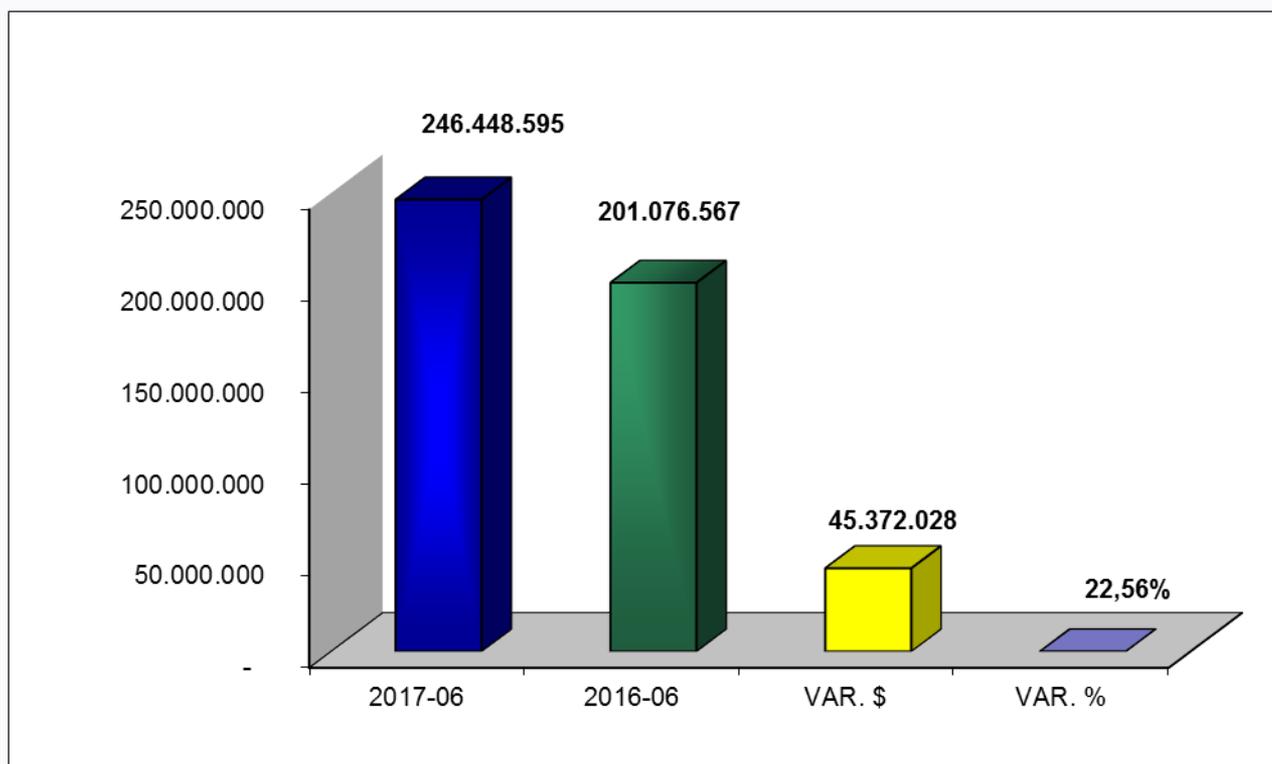
Los ingresos Fiscales a Junio de 2017 son de \$307.520.774 presentando un incremento con respecto a Junio de 2016 por valor de \$33.762.110, equivalente al 12.33%; este aumento corresponde principalmente a Ingresos no tributarios por valor de \$11.315.271, equivalente al 160.05%.

TRANSFERENCIAS

Las transferencias a Junio de 2017 presentan un saldo de \$177.994.727, con un incremento respecto de la vigencia 2016 de \$36.012.087, equivalente al 25.36%, por efecto de Aportes del Departamento para Salud.



GASTOS OPERACIONALES JUNIO 2017 VS JUNIO 2016



GASTOS OPERACIONALES

JUNIO 2017 VS JUNIO 2016

Los gastos operacionales presentaron un incremento del 22.56% equivalente a \$45.372.028 mil; la cuenta de mayor incremento corresponde a Gastos de Operación por valor de \$64.256.835 equivalente a un 321.77%, los Gastos de Administración presentaron un incremento de \$14,948,200 equivalente a un 45.62%, los Gastos de transferencias presentaron incremento de \$9,798,269 equivalente a 42.62%; el incremento en los gastos operacionales se relaciona por reclasificación de las nominas de Docentes registradas en Gasto Público Social a Gastos de Operación.



RESULTADO DEL EJERCICIO JUNIO 2017 VS JUNIO 2016

CONCEPTO	2017-06	2016-06	VAR. \$	VAR. %
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	288.179.305	181.088.669	107.090.636	59,14%



GESTIÓN CONTABLE

En la vigencia 2017, se vienen adelantando mejoras en el sistema de información financiera, con la finalidad de optimizar el registro de los ingresos del municipio y minimizar las inconsistencias en el procesamiento de la información.

Igualmente se vienen adelantando conciliaciones con entidades del Estado con quienes el municipio posee operaciones recíprocas, para dar cumplimiento a lo establecido por la Contaduría General de la Nación.

En el mes de Junio/17 se celebró el contrato de Prestación de Servicios No. 210 con la firma IFAS SAS, para el Apoyo a la Depuración Contable y Preparación Obligatoria del marco normativo para Entidades de Gobierno, para dar cumplimiento a la resolución 533 de 2015 (modificada por la Resolución 693 de 2016) de la CGN.



4

**FONDO
TERRITORIAL DE
PENSIONES**



COMPOSICIÓN FTP

ALCALDIA DE BUCARAMANGA
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
TOTAL	1086	1072	1054	1037	1014



CUOTAS PARTE PENSIONALES

CUOTAS PARTES POR COBRAR (k+i) \$ 16.528.753.900

CUOTAS PARTES POR PAGAR (k+i) \$ 8.585.954.284

DURANTE EL PRIMER TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2017 SE HAN PAGADO CUOTAS PARTES PENSIONALES POR VALOR DE \$1.747.361.091 Y SE HAN RECAUDADO \$654.723.224.



PASIVOCOL

12.101 REGISTROS

CÁLCULO ACTUARIAL

622.415 MILLONES

RESERVAS FINANCIERAS

212.768 MILLONES

Aportes en cuenta FONPET

DESFINANCIADO EN 66%



5

PLAN DE DESARROLLO





LÍNEA ESTRATÉGICA	COMPONENTE	PROGRAMA	INDICADORES				
			INDICADOR	META CUATRIENIO	META 2017	LOGRO II-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 COMPENSIBLES 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	2		
INFRAESTRUCTURA Y CONECTIVIDAD	SERVICIOS PÚBLICOS	ALUMBRADO PÚBLICO URBANO Y RURAL	Número de proyectos de acuerdos municipales elaborados para la exención del alumbrado público de la zona.	1	1	0,70	

GRACIAS

