

Informe de **GESTIÓN**

Ante el Honorable
Concejo Municipal

TERCER TRIMESTRE 2017
SECRETARÍA DE HACIENDA



1

PRESUPUESTO Y TESORERÍA



ANÁLISIS DEL INGRESO



COMPORTAMIENTO INGRESO

CORTE 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO ¹	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
TRIBUTARIOS	349.268.038.000	285.064.436.410	81,62%
NO TRIBUTARIOS	417.191.232.102	260.326.775.481	62,40%
RECURSOS DE CAPITAL	135.054.307.216	127.322.912.016	94,28%
TOTAL	901.513.577.318	672.714.123.906	74,62%

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	97.734.850.494	84,57%
IPU VIG. ANTERIORES	20.599.763.000	9.091.762.532	44,14%
ICA VIG. ACTUAL	104.350.841.000	99.443.887.139	95,30%
ICA VIG. ANTERIORES	15.000.000.000	4.887.256.392	32,58%
PROPAGANDA, AVISOS Y TABLEROS VIG. ACTUAL	13.089.984.000	12.571.011.279	96,04%
PROPAGANDA, AVISOS Y TABLEROS VIG. ANTERIORES	2.543.275.000	806.419.513	31,71%
SOBRETASA A LA GASOLINA	31.345.180.000	22.665.323.000	72,31%

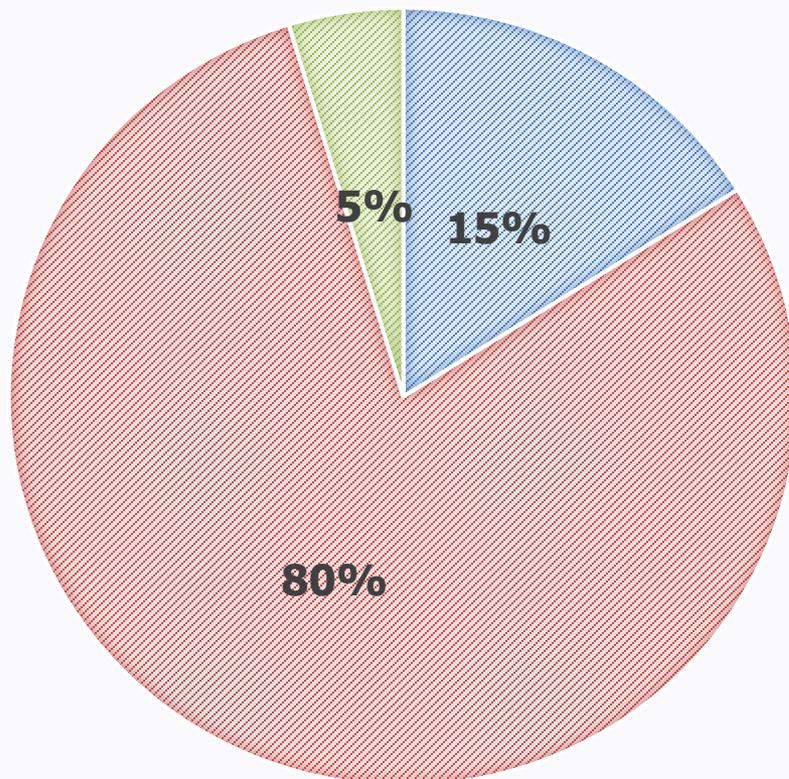
¹ PARA LA VIGENCIA 2017

ANÁLISIS DEL GASTO



DISTRIBUCIÓN DE RECURSOS

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



COMPORTAMIENTO GASTO TOTAL CORTE 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

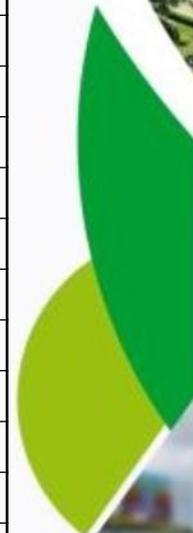
CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	113.832.906.062	85.310.363.834	75%
GASTOS DE INVERSIÓN	745.200.267.256	445.173.280.354	60%
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	42.480.404.000	28.920.236.895	68%
TOTAL	901.513.577.318	559.403.881.083	62%

COMPORTAMIENTO GASTO DE FUNCIONAMIENTO

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
SERVICIOS PERSONALES	39.063.109.446	27.558.296.407	71%
GASTOS GENERALES	16.605.851.633	12.006.746.992	72%
TRANSFERENCIAS	57.358.806.629	44.940.568.025	78%
DÉFICIT FUNCIONAMIENTO	805.138.354	804.752.410	99%
TOTAL	113.832.906.062	85.310.363.834	75%

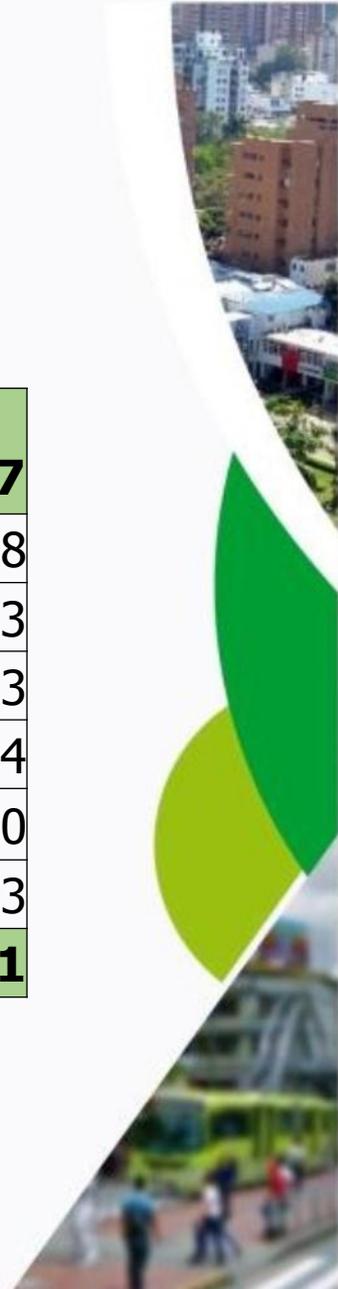
COMPORTAMIENTO INVERSIÓN

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCION
ADMINISTRATIVA	6.157.500.000	945.666.128	15%
EDUCACIÓN	298.653.163.572	173.017.306.022	58%
INFRAESTRUCTURA	143.399.117.952	73.585.640.907	51%
DESARROLLO SOCIAL	20.005.992.659	16.512.676.254	83%
INTERIOR	29.344.902.851	27.546.235.492	94%
PLANEACIÓN	5.890.469.907	4.763.012.375	81%
HACIENDA	25.491.050.045	24.733.318.592	97%
SALUD Y AMBIENTE	194.432.863.888	108.010.561.804	56%
JURÍDICA	247.500.000	182.690.000	74%
INDERBU	3.178.461.341	2.234.565.805	70%
INVISBU	8.198.595.458	6.191.250.000	76%
CULTURA	8.054.864.584	5.841.018.223	73%
IMEBU	2.145.785.000	1.609.338.753	75%
TOTAL	745.200.267.256	445.173.280.354	60%



COMPORTAMIENTO SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA

BANCO	VALOR DESEMBOLSADO	SALDO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
HELM BANK	12.600.001.000	9.100.000.688
BBVA	30.000.000.000	19.333.333.333
BOGOTA	60.000.000.000	57.083.333.333
OCCIDENTE	50.000.000.000	45.416.666.664
GNB SUDAMERIS	29.000.000.000	28.062.500.000
COLPATRIA	60.000.000.000	52.499.999.993
TOTAL	241.600.001.000	211.495.834.011



CARTERA



SALDO CARTERA IPU POR VIGENCIAS

VIGENCIA	IMPUESTO	OTROS¹	TOTAL DEUDA
1992-2007	4.490	16.867	21.356
2008	1.042	2.701	3.743
2009	1.102	2.345	3.447
2010	1.243	2.354	3.597
2011	1.548	2.606	4.154
2012	1.883	2.695	4.578
2013	5.184	6.023	11.208
2014	7.952	7.150	15.102
2015	11.872	7.646	19.518
2016	16.559	6.381	22.939
2017	24.465	2.699	27.165
TOTAL	77.340	59.467	136.807

¹ (G.SISTEMATIZACION+NACIÓN+INTERESES)

CIFRAS EN MILLONES DE PESOS



SALDO CARTERA ICA POR VIGENCIAS

VIGENCIA	IMPUESTO	OTROS ¹	TOTAL DEUDA
1992-2007	6.411	81.845	88.256,76
2008	1.005	3.205	4.210,65
2009	948	1.958	2.905,15
2010	1.024	1.892	2.915,73
2011	1.721	2.212	3.932,86
2012	1.770	2.443	4.212,53
2013	2.690	2.544	5.233,85
2014	4.135	4.345	8.480,48
2015	6.926	2.152	9.077,94
2016	13.862	649	14.510,87
2017	11	4	15,09
TOTAL	40.504	103.248	143.752

¹ (AVISOS+SANCIONES-RETENCIONES+INTERESES)



ANÁLISIS ESCENARIO FINANCIERO



CUENTAS POR PAGAR A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

CXP FONDOS COMUNES VIGENCIAS ANTERIORES
--

\$ 29.003.031.134,52

CXP VIGENCIA 2017	
--------------------------	--

FONDOS COMUNES	\$5.693.366.611,15
FONDOS ESPECIALES	\$651.081.951,00
DEDUCIDOS PARA TERCEROS	\$2.766.659.444,00
TOTAL COMPROMISOS VIGENCIA 2017	\$ 9.111.108.006,15

TOTAL COMPROMISOS A 30/SEP/2017	\$ 38.114.139.140,67
--	-----------------------------

INDICADORES DE LEY

VIGENCIA	30 SEP 2016	30 SEP 2017
Límite de ley 617	50%	50%
Comportamiento	23,7%	27,8%

2

FISCALIZACIÓN



GESTIONES EFECTIVAS

Actividad	Ejecución trimestre	Acumulado Año
Consultas resueltas sobre liquidación de Impuestos	1.118	3.200
Derechos de petición atendidos	125	344
Solicitudes de revocatorias procesadas	118	484
Actos Administrativos decisorios	120	347
Novedades de Cancelación y traspasos atendidos	133	428
Novedades aplicadas Impuesto Predial Unificado	198	393
Solicitudes de Marca de Ganado atendidas	9	23
Tutelas resueltas	4	11



GESTIONES EFECTIVAS

• RECEPCIÓN DE DECLARACIONES TRIBUTARIAS ICA

AÑO GRAVABLE	DECLARACIONES TRIMESTRE	ACUMULADO DECLARACIONES	VALOR DECLARADO EN EL TRIMESTRE	VALOR DECLARADO ACUMULADO
2016	1.932	32.972	1.021.026.381	114.449.712.321
2015 y anteriores	364	16.307	169.624.837	1.662.410.600
Corrección 2016	136	302	76.413.350	416.385.365
Corrección 2015 y anteriores	368	543	212.260.711	919.769.624
Declaración de adición 2016	1	147	189.000	67.635.000
Declaración de adición 2015 y anteriores	0	4	0	736.000
TOTAL	2.801	50.275	1.479.514.279	117.516.648.910

• RECEPCIÓN DE DECLARACIONES RETEICA

AÑO GRAVABLE	NUMERO DECLARACIONES TRIMESTRE	ACUMULADO DECLARACIONES	VALOR DECLARADO EN EL TRIMESTRE	VALOR DECLARADO ACUMULADO
2017	11.295	33.707	7.252.960.579	22.107.790.435

GESTIONES EFECTIVAS

- **SERVICIOS TRIBUTARIOS WEB**

4.284 declaraciones procesadas en el trimestre para un acumulado de 12.106 declaraciones

- **ORIENTACIÓN A CONTRIBUYENTES**

5.295 usuarios atendidos *in situ* en el trimestre para un acumulado de 13.078 usuarios



GESTIONES EFECTIVAS

- **PROGRAMA DE FISCALIZACION**

ACTUACIONES:

Programa de Inexactos

1.954 Emplazamientos para corregir el año gravable 2015 mediante cruce realizado con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

101 Requerimientos Ordinarios durante el trimestre, para un total acumulado de 914 Requerimientos.



GESTIONES EFECTIVAS

- **PROGRAMA DE FISCALIZACION**

CONTROL OMISOS	TRIMESTRE	ACUMULADO
NUEVOS CONTRIBUYENTES	2.036	6.998
IMPUESTO DECLARADO	22.191.000	716.493.310

CONTROL INEXACTOS	No. R.E TRIMESTRE	VALOR TRIMESTRE	No. R.E ACUMULADO	VALOR ACUMULADO
REQUERIMIENTOS ESPECIALES	11	290.528.961	21	1.370.455.993
LIQUIDACIONES OFICIALES DE REVISION	6	1.517.678.871	12	2.770.612.357

IMPUESTO SERVICIO ALUMBRADO PÚBLICO

RESPONSABLE	RECAUDO TRIMESTRE	RECAUDO ACUMULADO
RUITOQUE SA ESP	448.589.000	1.247.747.000
ENERGIA EMPRESARIAL DE LA COSTA SAS ESP	0	82.843.000
ENERGIA Y AGUA SAS	155.353.000	419.645.000
ESSA	7.302.217.000	22.031.184.000
VATIA SA ESP	945.158.804	2.705.545.073
USUARIOS SIN FACTURACION	1.049.815.778	1.541.860.849
CONTRIBUYENTES DIRECTOS MOROSOS	4.278.800	11.984.298
VIGENCIAS ANTERIORES	0	250.494.772
TOTAL	9.905.412.382	28.291.303.992

VALOR EJECUTADO TERCER TRIMESTRE	9.905.412.382
VALOR EJECUTADO ACUMULADO	28.291.303.992
VALOR PRESUPUESTADO (VIGENCIA 2017)	31.912.812.000
% DE EJECUCIÓN	88,65%

SOBRETASA A LA GASOLINA MOTOR

DISTRIBUIDOR MAYORISTA	RECAUDO TRIMESTRE	RECAUDO ACUMULADO
EXXONMOBIL DE COLOMBIA S.A	5.087.196.000	10.916.235.000
PETROBRAS COLOMBIA COMBUSTIBLES S.A.	65.095.000	192.572.000
ORGANIZACIÓN TERPEL S.A	1.804.313.000	11.556.516.000
TOTAL	6.956.604.000	22.665.323.000

VALOR EJECUTADO PRIMER TRIMESTRE	6.956.604.000
VALOR EJECUTADO ACUMULADO	22.665.323.000
VALOR PRESUPUESTADO (VIGENCIA 2017)	31.345.180.000
% DE EJECUCIÓN	72,31%



3

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	2013	2014	2015	2016	2017
ALCALDIA	965	957	934	912	911
DTB	52	52	49	48	46
CAJA DE PREVISION SOCIAL MUNICIPAL	12	12	12	12	12
ISABU	30	30	29	29	28
BOMBEROS	13	13	13	13	13
TOTAL	1072	1064	1037	1014	1010



CUOTAS PARTE PENSIONALES

CUOTAS PARTES POR COBRAR (k+i) \$ 17.382.998.684

CUOTAS PARTES POR PAGAR (k+i) \$ 7.566.640.118

DURANTE EL PRIMER TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2017 SE HAN PAGADO CUOTAS PARTES PENSIONALES POR VALOR DE \$2.194.964.890 Y SE HAN RECAUDADO \$803.764.010.



PASIVOCOL

12.598 REGISTROS

CÁLCULO ACTUARIAL

639.622 MILLONES

RESERVAS FINANCIERAS

295.736 MILLONES

Aportes en cuenta FONPET

DESFINANCIADO EN 54%



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	1	
			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	1	
	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	3	
		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	3	
			Número de normas internacionales de información financiera - NIIF implementadas y mantenidas.	1	1	0,30	
			Número de estatutos tributarios actualizados.	1	1	1	
Número de acciones realizadas tendientes al fortalecimiento de los ingresos.			5	3	4		
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	1	

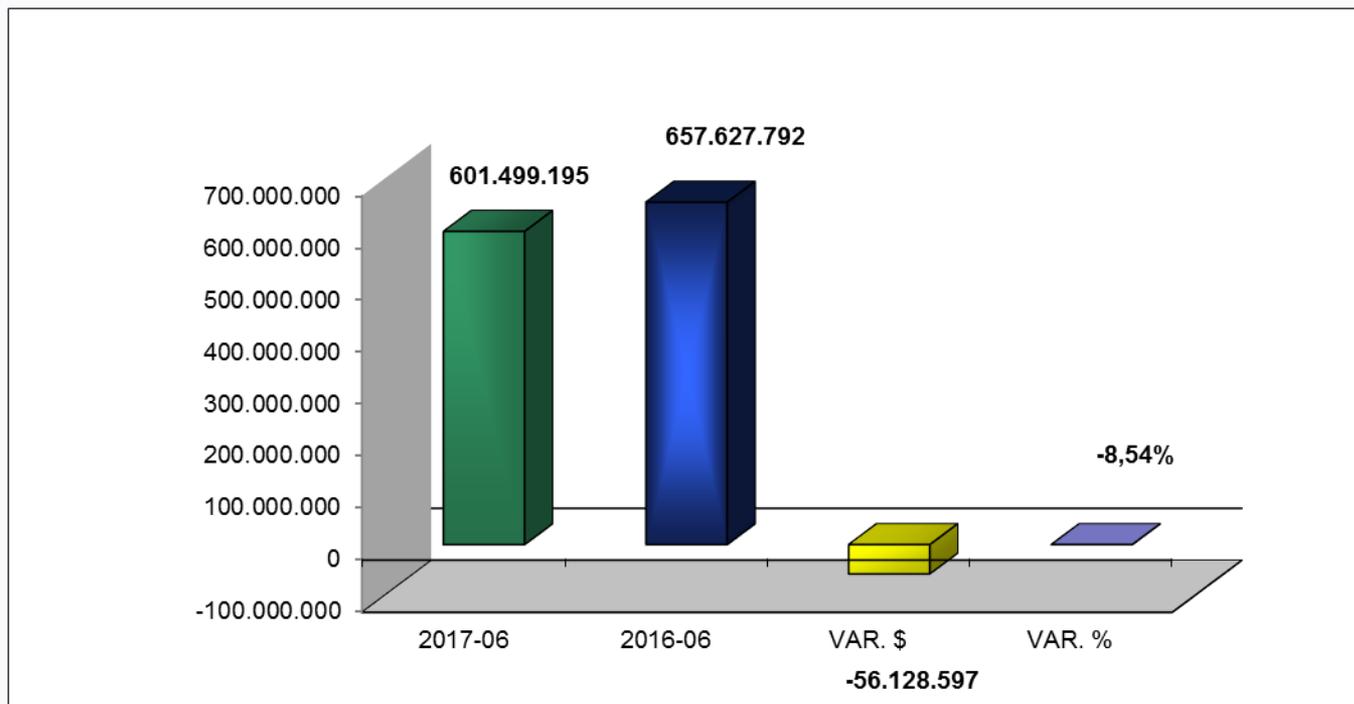
6

CONTABILIDAD

CORTE 30 DE JUNIO



ACTIVO CORRIENTE JUNIO 2017 VS JUNIO 2016



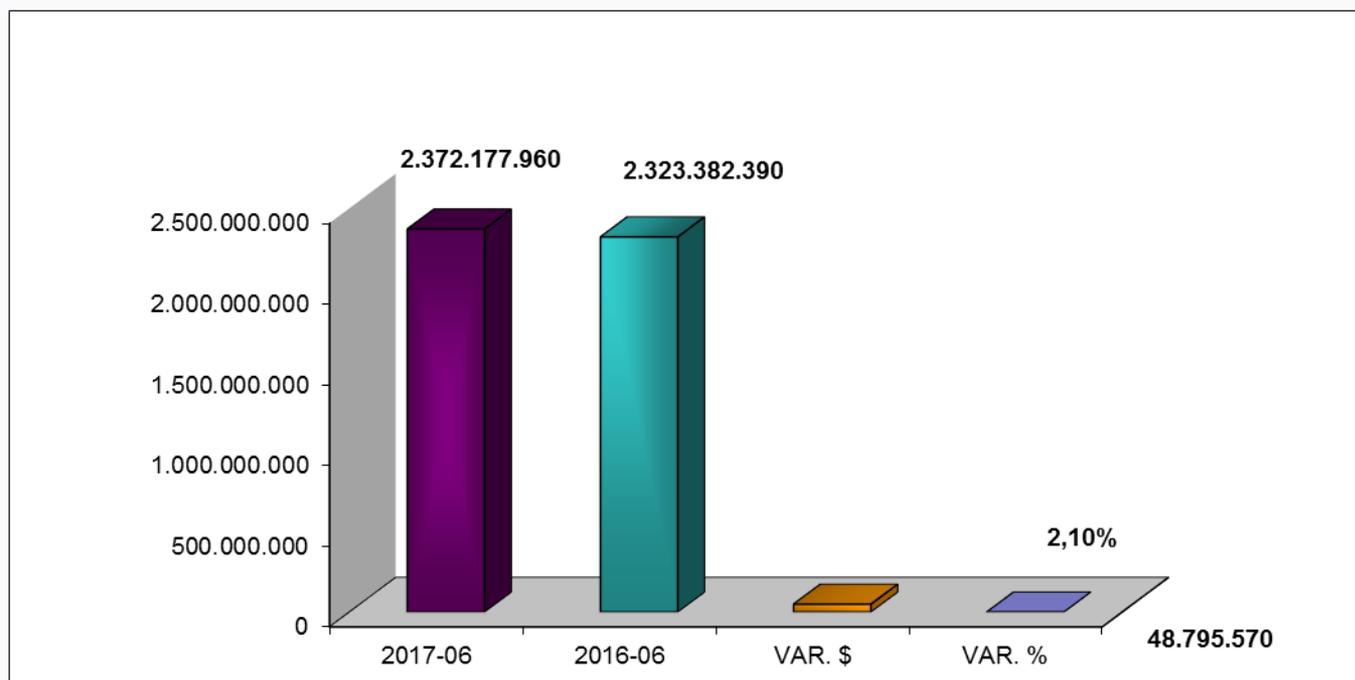
ACTIVO CORRIENTE

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



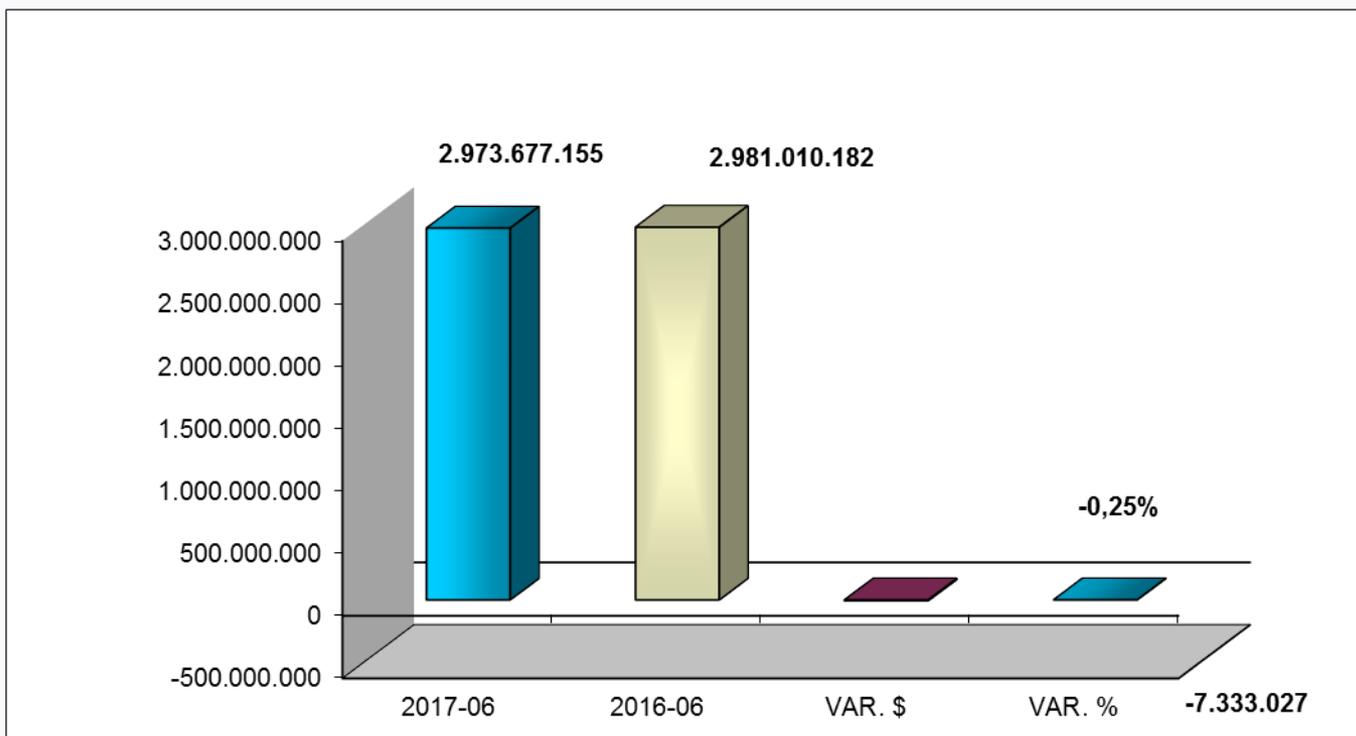
ACTIVO NO CORRIENTE

JUNIO 2017 VS JUNIO 2016

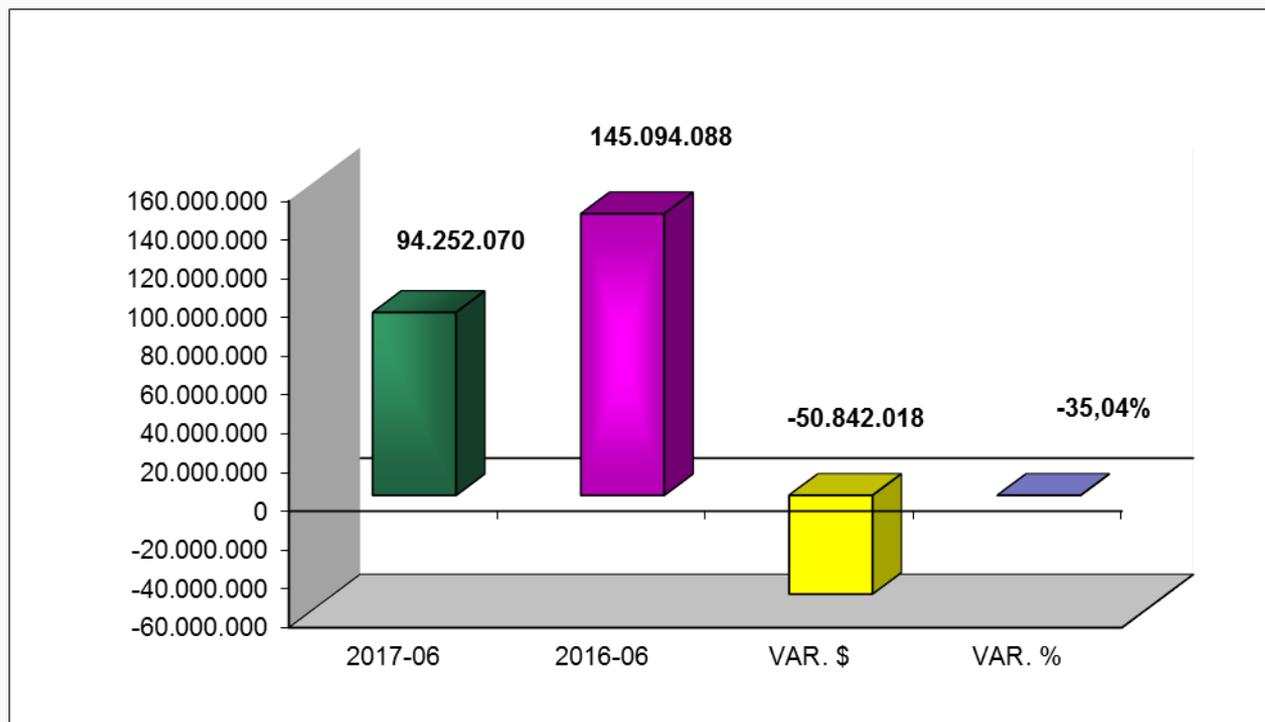
A Junio de 2017, el Activo no Corriente asciende a la suma de \$2.372.177.960 mil, incrementándose en \$48.795.570 mil, equivalente al 2.10% en comparación con la vigencia anterior; las cuentas de mayor representación son : Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales, por reclasificación de cuentas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

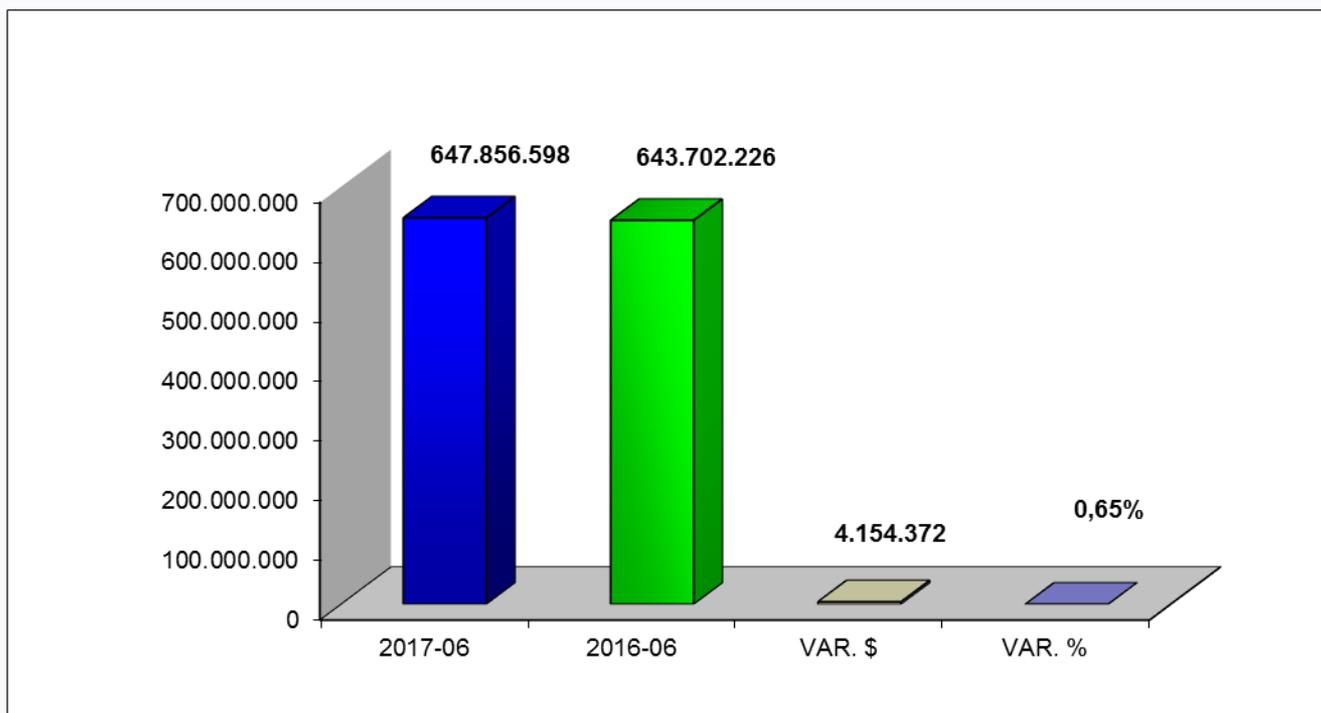
JUNIO 2017 VS JUNIO 2016

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



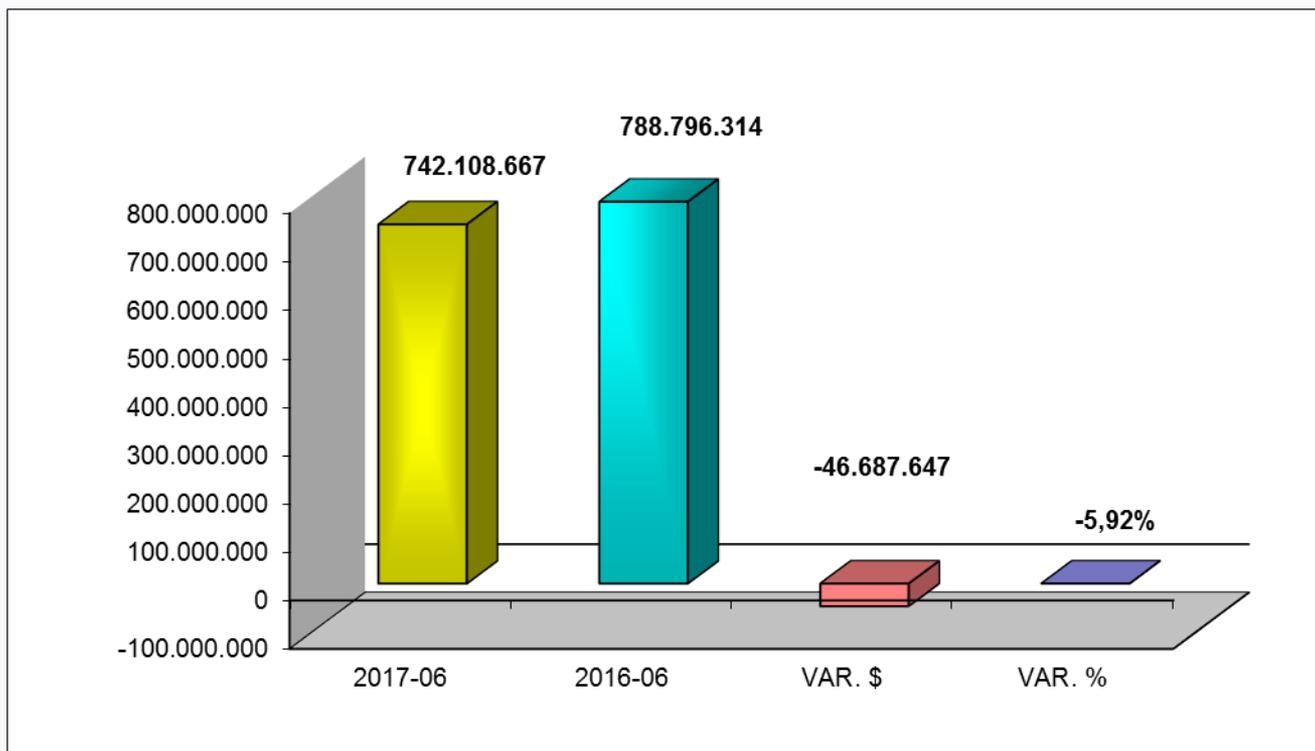
PASIVO NO CORRIENTE

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.

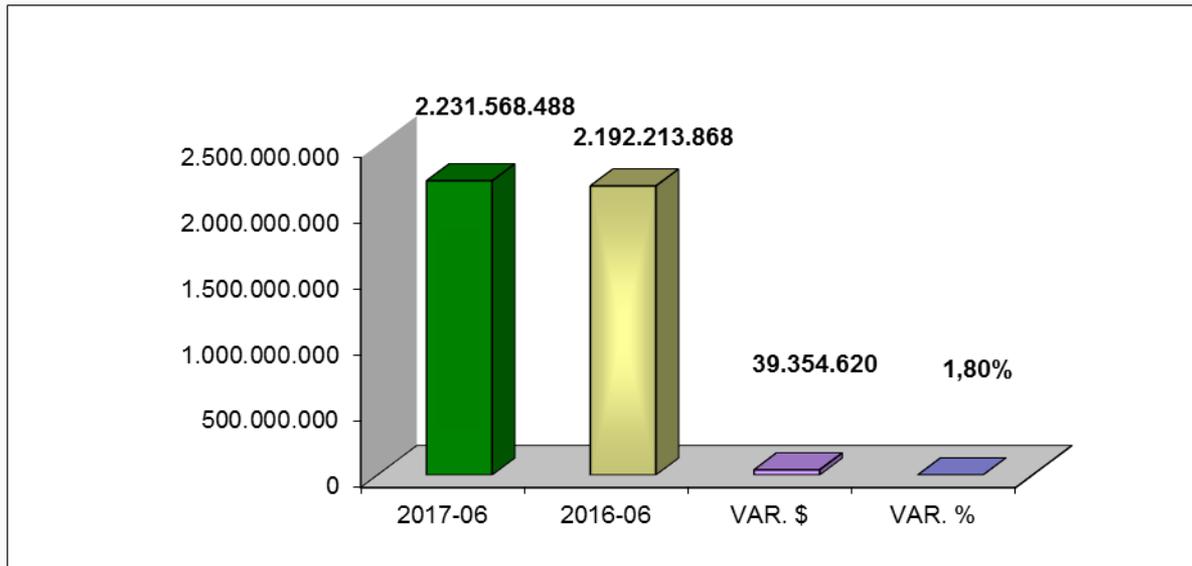


TOTAL PASIVO JUNIO 2017 VS JUNIO 2016



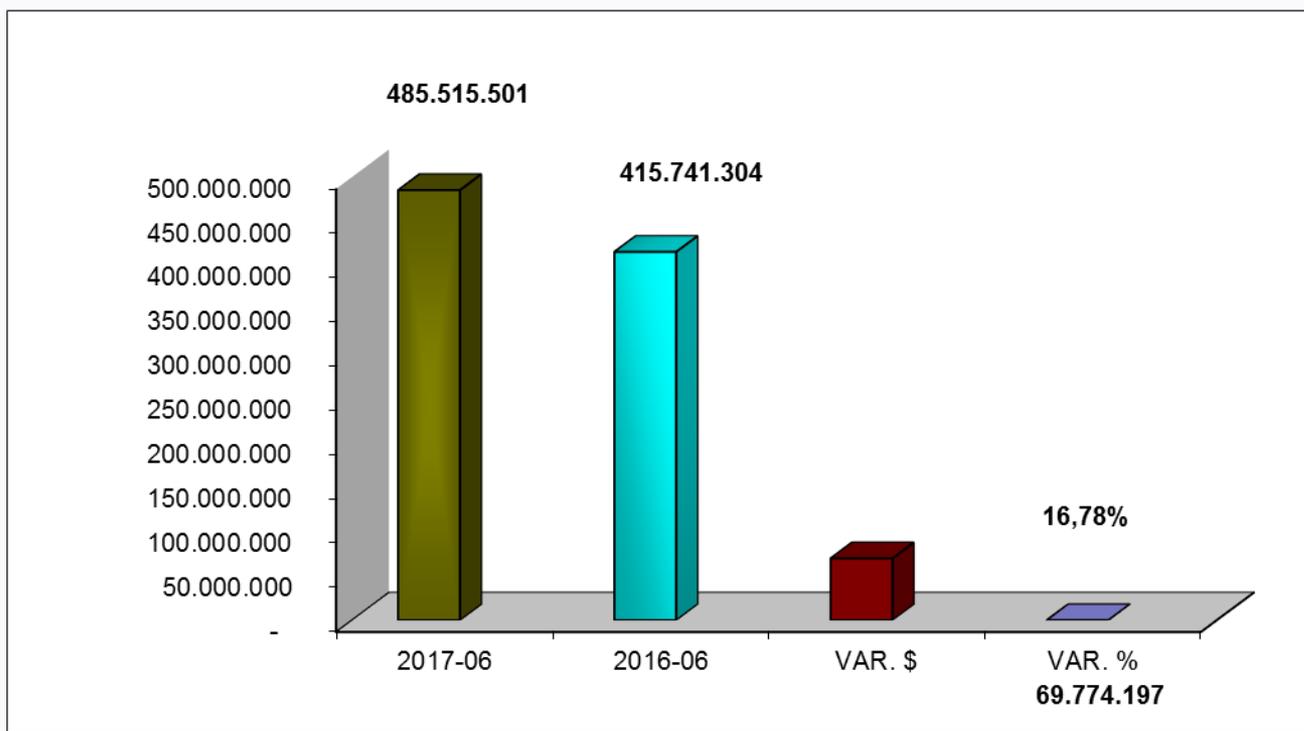
PATRIMONIO

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

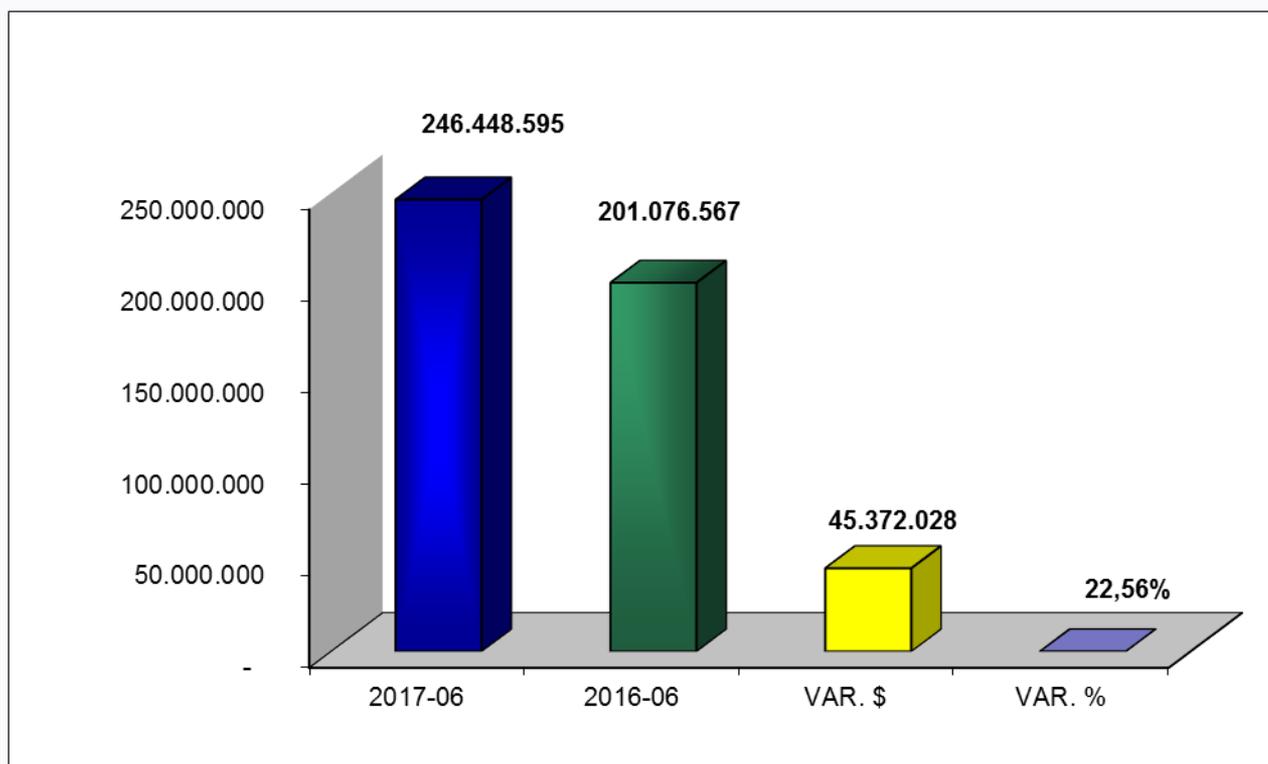
Los ingresos Fiscales a Junio de 2017 son de \$307.520.774 presentando un incremento con respecto a Junio de 2016 por valor de \$33.762.110, equivalente al 12.33%; este aumento corresponde principalmente a Ingresos no tributarios por valor de \$11.315.271, equivalente al 160.05%.

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.



GRACIAS

