



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

SECRETARÍA DE HACIENDA MUNICIPAL

INFORME DE GESTIÓN

ENERO, FEBRERO Y MARZO 2016





ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos



OLGA PATRICIA CHACÓN ARIAS - Secretaria de Despacho
CESAR AUGUSTO QUIJANO QUIROGA - Subsecretario de Despacho
LINA MARIA MANRIQUE DUARTE - Profesional Impuestos
JASMIN MANTILLA LEON - Profesional Presupuesto
CARMENZA MAYORGA PINTO - Profesional Fondo de Pensiones
ALEJANDRO BOTERO BOTERO - Profesional área Jurídica
MARUEN BAUSTISTA - Profesional Contabilidad
JACKELINE MARTINEZ RODRIGUEZ - Tesorera General



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



La Secretaría de Hacienda es la encargada de llevar a cabo la gestión de las finanzas públicas, la determinación, liquidación, discusión de los tributos municipales, con el fin de hacer viable financieramente los demás procesos misionales del Municipio de Bucaramanga.

Adicionalmente es la responsable de:

- Diseñar la política financiera del Municipio
- Recaudar impuestos y gestionar recursos de créditos y transferencia de la Nación
- Pagar la deuda del Municipio, proyectar las finanzas y registrar la contabilidad



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

La Secretaría de Hacienda tiene como reto aumentar el crecimiento de los ingresos fortaleciendo los programas de fiscalización en cobertura y eficiencia, actualizar la normatividad tributaria permitiendo la optimización del recaudo, mejorando la relación entre el contribuyente y la administración, simplificar los trámites para que el contribuyente cumpla oportunamente y sin traumatismo su obligación de declarar y pagar correctamente el impuesto generado



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

SITUACIÓN FINANCIERA DEL MUNICIPIO

Al inicio de la actual Administración Municipal, la Secretaría de Hacienda como responsable del manejo de las finanzas públicas efectuó un diagnóstico preliminar de la situación financiera del Municipio



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

La información relacionada con el saldo en las cuentas bancarias a 31 de diciembre de 2015 frente a los compromisos pendientes de pago, adquiridos en la vigencia inmediatamente anterior, vislumbraban dificultades financieras, que con el paso del tiempo, fueron ratificadas al sumarse los compromisos que presupuestalmente se habían adquirido y un crédito de tesorería que conforme al marco legal aplicable, debía haberse cancelado el 19 de diciembre del año 2015.



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

En términos generales, la revisión efectuada por la Secretaria de Hacienda a las finanzas municipales arrojó las siguientes conclusiones preliminares:

1. Cuentas registradas en Tesorería, es decir, cuentas por pagar en cuantía superior a 150.000.000 millones de pesos.
2. Reservas presupuestales superiores a 42.000 millones de pesos, sin existencia de efectivo para atender tales compromisos
3. Saldo de efectivo en bancos inferior a 5.000 millones de pesos
4. Crédito vencido de Tesorería por valor de 17.200 millones de pesos y
5. Falta de recursos para culminar la financiación de las megaobras



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos



IMPUESTOS MUNICIPALES

El presente informe detalla y sintetiza los principales logros de cumplimiento de los objetivos del sistema de administración tributaria del Municipio de Bucaramanga en lo relativo a la LIQUIDACION, FISCALIZACION, DETERMINACION Y RECAUDO DE LOS IMPUESTOS MUNICIPALES.



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

Durante la presente vigencia, se ha buscado un efectivo avance con las directrices y orientaciones de la actual Administración que buscan la gestión óptima de los impuestos al mínimo costo y garantizando el cumplimiento de las diversas funciones que le competen en forma integrada a la Secretaría de Hacienda.

Para realizar un análisis cualitativo y cuantitativo presentamos los avances correspondientes en cada uno de los impuestos administrados y controlados por la Secretaría de Hacienda.

El mejor de los incentivos es la existencia de un sistema fiscal que permita lograr el crecimiento económico y social a través del gasto y la presencia permanente de una administración tributaria que realice control y cobro de los impuestos.



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

Acciones para el fortalecimiento del recaudo de los impuestos municipales:

1. Aumento de la base de Agentes Retenedores
2. Implementación de los programas de fiscalización tributaria
3. Censo a establecimientos
4. Actualización catastral



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO - AVISOS Y TABLEROS

1. REGISTRO ACTUALIZADO DE LA BASE DE DATOS.



Esta Administración a procurado por la organización, actualización y mantenimiento de un registro completo y acorde con los requerimientos de la gestión tributaria.

Durante el trimestre fueron evacuadas 565 consultas y 88 derechos de petición; fueron resueltos 427 peticiones de revocatoria, recursos y peticiones en general.

En las labores de registro actualizado de la cuenta corriente tributaria durante el trimestre se han llevado a cabo 227 novedades entre cancelaciones y traspasos.

Se atendieron 20 procesos de concordato.



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO - AVISOS Y TABLEROS

1. REGISTRO ACTUALIZADO DE LA BASE DE DATOS.

En el desarrollo del calendario tributario durante el trimestre fueron recepcionadas las siguientes declaraciones tributarias:

AÑO GRAVABLE	NUMERO DE DECLARACIONES	VALOR DECLARADO \$
2014 y anteriores	953	585.888.332
2015	28.852	106.600.429.382
CORRECCION 2015	35	75.759.506
CORRECCION 2014 ANT.	14	687.857.506
DECLARACION DE ADICION	126	50.762.000
TOTAL	29.980	107.924.937.220



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO - AVISOS Y TABLEROS

2. FISCALIZACION IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

✓ OMISOS TOTALES.

La Secretaría de Hacienda implemento medidas para identificar las personas naturales o jurídicas que realizaron actividades gravadas y no se encuentran registrados.

El resultado en el primer trimestre arrojó contribuyentes nuevos de **3.423**



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO - AVISOS Y TABLEROS

2. FISCALIZACION IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

✓ OMISOS PARCIALES

La Secretaría de Hacienda a marzo 31 de 2016, practicó a los contribuyentes registrados que no han cumplido con el deber formal de declarar el año gravable 2014: 1.231 sanciones por no declarar por la suma de \$ 17.481.717.000

Implemento cruce de información con información de contratistas del Municipio en la cual evidencio que los mismos son omisos del deber de declarar debiendo practicar emplazamiento a 12 de ellos por no declarar los años 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO - AVISOS Y TABLEROS

2. FISCALIZACION IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

✓ INEXACTOS.

En esta tarea la Secretaría de Hacienda implemento medidas que buscan garantizar un control efectivo a los contribuyentes que han cumplido su deber de declarar pero en forma inexacta, incompleta o con errores aritméticos.

Con corte a marzo 31 de 2016, lleva practicados 6 requerimientos especiales por la suma de \$ 655.647.278; y 95 requerimientos ordinarios.



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO - AVISOS Y TABLEROS

3. RECAUDO

✓ VIGENCIA ACTUAL. Y RECUPERACION DE CARTERA

A marzo 31 de 2016, el recaudo del impuesto declarado por el año gravable de 201, tuvo el siguiente comportamiento.

CONCEPTO	RACUADO 2015	RECAUDO 2014 Y ANTERIORES	TOTAL
IND Y CIO	61.806.432.873	2.566.558.626	64.372.991.499
AVISOS Y TABLEROS	8.296.745.454	347.818.424	8.644.563.878
SANCIONES E INTERESES	194.362.708	544.660.294	739.023.090
TOTALES	70.297.541.035	3.459.037.344	73.756.578.467



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

Durante los meses de enero, febrero y marzo
fueron recepcionadas y gravadas 7.289
declaraciones por la suma de
\$ 7.669.493.614 millones de pesos.





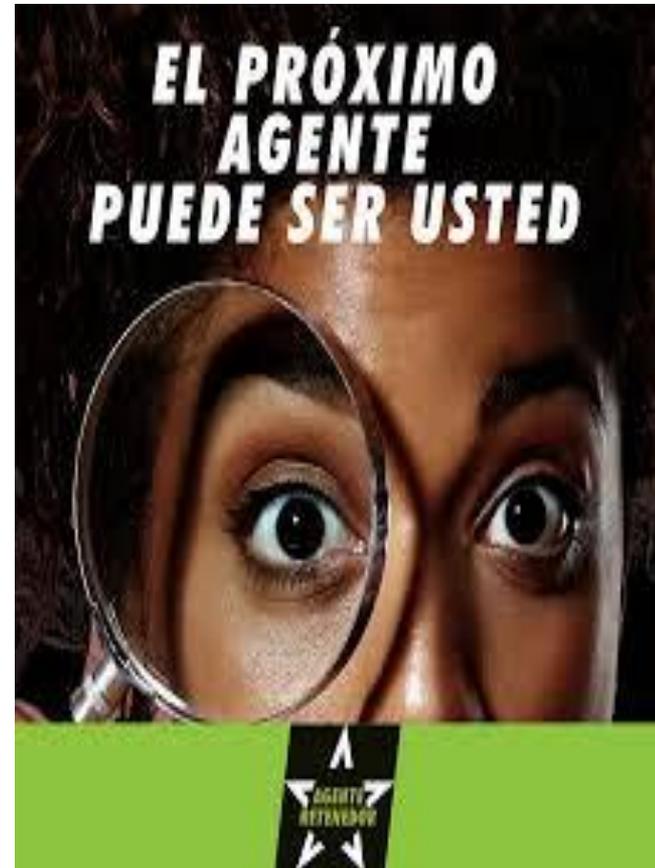
ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

A la fecha la Secretaria de Hacienda cuenta con 2.570 Agentes retenedores y mediante RESOLUCION 356 del 7 de marzo de 2016, a partir del 1 de Abril del año 2016, señalo como Agente Retenedor del Impuesto de Industria y Comercio a los contribuyentes que para el año 2014 hubiesen liquidado por concepto de Impuesto de Industria y Comercio un valor igual o mayor a dos millones de pesos (\$2.000.000) moneda corriente. Se espera contar con 2.000 agentes retenedores más y lograr incrementar este recaudo en suma mensual de 1.500 millones de pesos.





ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

Mediante resolución No. 002 de Enero 7 de 2016, estableció el grupo de personas naturales, personas jurídicas, Consorcios y Uniones Temporales y demás entidades, que deben suministrar la información a que se refieren los artículos 311, 312 y 313 del Estatuto Tributario Municipal. La información reportada se convierte en insumo para los procesos de fiscalización.





ALCALDIA DE
BUCARAMANGA

π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO



1. Liquidación Impuesto Predial Unificado año gravable 2016

La Secretaría de Hacienda a Enero 4 de 2016 realizó la liquidación oficial del impuesto predial unificado, quedando a disposición para pago del contribuyente así:

NO. DE LIQUIDACIONES	VALOR LIQUIDACION
169.626	128.609.518.634,00



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO



2. Registro de novedades que afectan la liquidación

Fueron procesadas durante el trimestre 743 novedades a la liquidación oficial del impuesto.



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO

3. Recaudo

El Alcalde de Bucaramanga presentó al Concejo proyecto de acuerdo para extender la fecha de pago con descuento del 10% hasta febrero 15, teniendo en consideración el tiempo que tomo la contratación y envió de las liquidaciones oficiales.

No obstante la Secretaría de Hacienda considera que el mejor incentivo es la existencia de un sistema fiscal que permita lograr el crecimiento económico y social a través del gasto y la presencia permanente de una administración tributaria que realice control y cobro de los impuestos.



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO

3. Recaudo IPU 2016 y recuperación de cartera

El recaudo del IPU y su recuperación presento el siguiente comportamiento en el trimestre.

CONCEPTO	AÑO GRAVABLE 2016	AÑO GRAVABLE 2015 Y ANTERIORES	TOTAL
IPU	95.791.947.889	4.201.980.224	99.993.928.113
INTERESES	0	2.162.522.816	2.162.522.816
TOTAL	95.791.947.889	6.364.503.040	102.156.450.929



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO

3. Saldo de la cartera.

AÑO GRAVABLE	NO. PREDIOS	IPU	OTROS CONCEPTOS	INTERESES	TOTAL
2008 Y ANTERIORES	9.268	5.839.584.703,00	361.851.850,00	17.660.670.003,71	23.862.106.556,71
2009	10.409	1.228.198.856,00	0	2.108.046.750,00	3.336.245.606,00
2010	12.343	1.433.885.404,00	0	2.124.059.115,00	3.557.944.519,00
2011	13.578	1.906.851.461,00	0	2.424.621.588,00	4.331.473.049,00
2012	15.627	2.495.362.612,00	0	2.546.309.648,00	5.041.672.260,00
2013	19.155	6.931.432.076,00	0	5.200.452.050,00	12.131.884.126,00
2014	25.385	10.884.005.517,00	0	5.303.546.418,00	16.187.551.935,00
2015	35.932	17.084.539.794,00	0	3.964.704.592,00	21.049.244.386,00
2016	57.740	32.288.139.521,00	0	0	32.288.139.521,00
TOTAL	57.740	80.091.999.944,00	361.851.850,00	41.332.410.164,71	121.786.261.958,71



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO

3. Saldo de la cartera por estrato año gravable 2009 y siguientes

ESTRATO	PREDIAL	INT. ALCALDIA	TOTAL
1	3.339.595.989,00	1.268.158.794,00	6.581.921.472,00
2	10.328.109.606,00	4.712.802.400,00	19.048.670.303,89
3	19.464.108.540,00	6.330.121.997,00	33.027.918.278,41
4	27.260.336.235,00	7.448.877.503,00	43.553.495.442,98
5	4.999.658.367,00	1.299.081.968,00	7.621.927.928,17
6	8.587.880.039,00	2.492.545.385,00	13.296.697.717,37



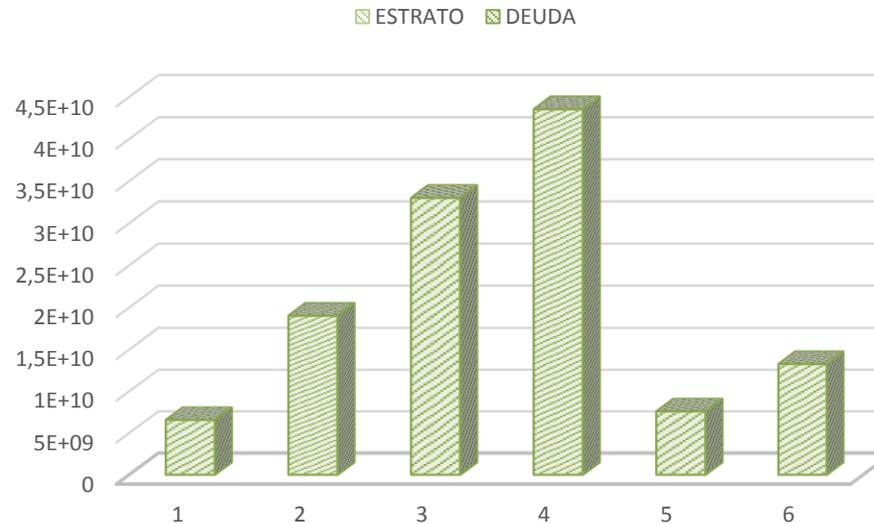
ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO.

3. Saldo de la cartera por estrato año gravable 2009 y siguientes





ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO.

3. Saldo de la cartera por estrato año gravable 2008 y anteriores

ESTRATO	IPU	OTROS	INTERESES	TOTAL
1	325.630.505	55.702.874	1.056.590.078	1.437.923.457
2	1.952.712.904	139.047.379	6.108.023.063	8.199.783.346
3	1.629.893.334	86.453.362	4.894.295.356	6.610.642.052
4	1.357.112.290	42.582.326	3.933.405.895	5.333.100.511
5	244.819.111	4.032.882	652.440.937	901.292.930
6	255.641.076	3.947.645	184.499.683	444.088.404



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA

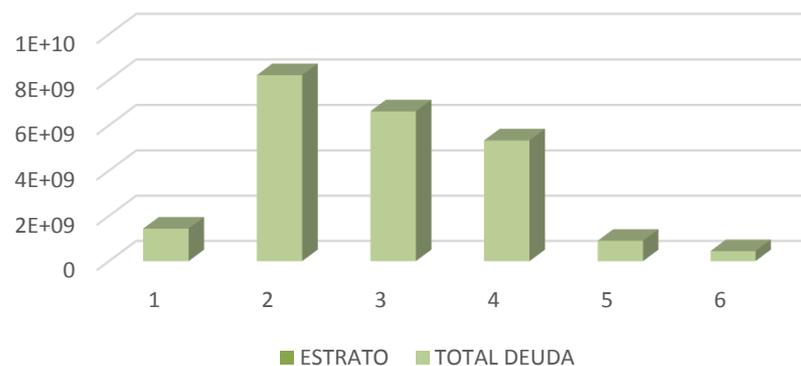


Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO.

3. Saldo de la cartera por estrato año gravable 2008 y anteriores

Título del gráfico





ALCALDIA DE
BUCARAMANGA

π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos



IMPUESTO AL SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO

RESPONSABLE DEL RECAUDO	VALOR
ENERGIA EMPRESARIAL DE LA COSTA S.A ESP	29.509.000
RUITOQUE ESP	516.960.000
VATIA S.A E.S.P	351.668.000
ESSA	4.599.095.000
ENERGIA Y AGUA S.A.S ESP	161.106.000
ITALCO ENERGIA S.A ESP	10.692.000
RECAUDO CONTRIUYENTE DIRECTO	95.183.640
TOTAL	5.764.213.640



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

SOBRE TASA A LA GASOLINA



Presento en el trimestre un comportamiento de recaudo por el orden de \$ **7.103.287.000** millones, declarados por cuatro distribuidores mayoristas, estos son: ORGANIZACIÓN TERPEL Y EXOMOBIL, PROLUB S.A. Y PETROBAS COLOMBIA S.A.

Este recaudo corresponde a los meses de ENERO, FEBRERO Y MARZO La sobretasa correspondiente al mes de diciembre se recauda en el mes de Enero de 2016.



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

SOBRE TASA A LA GASOLINA ENERO, FEBRERO Y MARZO

EXXONMOBIL DE COLOMBIA S.A	\$ 2.036.910.000
PROLUB S.A	\$ 27.472.000
ORGANIZACIÓN TERPEL S.A.	\$ 5.001.749.000
PETROBRAS COLOMBIA COMBUSTIBLES S.A.	\$ 37.156.000
TOTAL RECAUDO	\$ 7.103.287.000



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL



En los meses de ENERO, FEBRERO Y MARZO de 2016 se practicaron 92 liquidaciones oficiales de publicidad exterior visual, por la suma de \$ 48.986.450



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

ESPECTACULOS PUBLICOS

IMPUESTO/CONTRIBUCION	VALOR RECAUDO
ESPECTACULOS PUBLICOS	6.749.500
LEY DEL DEPORTE	39.839.150
ARTES ESCENICAS	0
TOTAL ESPECTACULOS	46.588.650



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

SERVICIOS TRIBUTARIOS

La Secretaría de Hacienda dispone de todos los medios de pago al servicio del contribuyente incluyendo el pago electrónico para el impuesto predial unificado y para el impuesto de industria y comercio. Ya se encuentra implementado el pago mediante recibo oficial con código de barras disponible en ambiente web para que el contribuyente lo pueda descargar desde su casa y llevarlo al banco para su pago.



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

SERVICIOS TRIBUTARIOS



**Elabore su Declaración
de Industria & Comercio
y Retención de Industria
& Comercio**

A través de la página www.bucaramanga.gov.co los contribuyentes podrán elaborar las declaraciones anuales del impuesto de industria y comercio y mensual de retención en la fuente del impuesto de industria y comercio, imprimirla firmarla y presentarla en los Bancos autorizadas para su recepción y pago.

El Contribuyente ya no tendrá que trasladarse hasta las oficinas de la Secretaría de Hacienda a presentarle y en cambio puede hacerlo directamente en los Bancos.



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

JORNADAS DE ACTUALIZACIÓN TRIBUTARIA

La Secretaría de Hacienda durante el primer trimestre del año 2016, organizó cinco (5) jornadas de actualización tributaria, dirigida a los agentes retenedores del impuesto de industria y comercio



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS A MARZO 31 DE 2016





ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

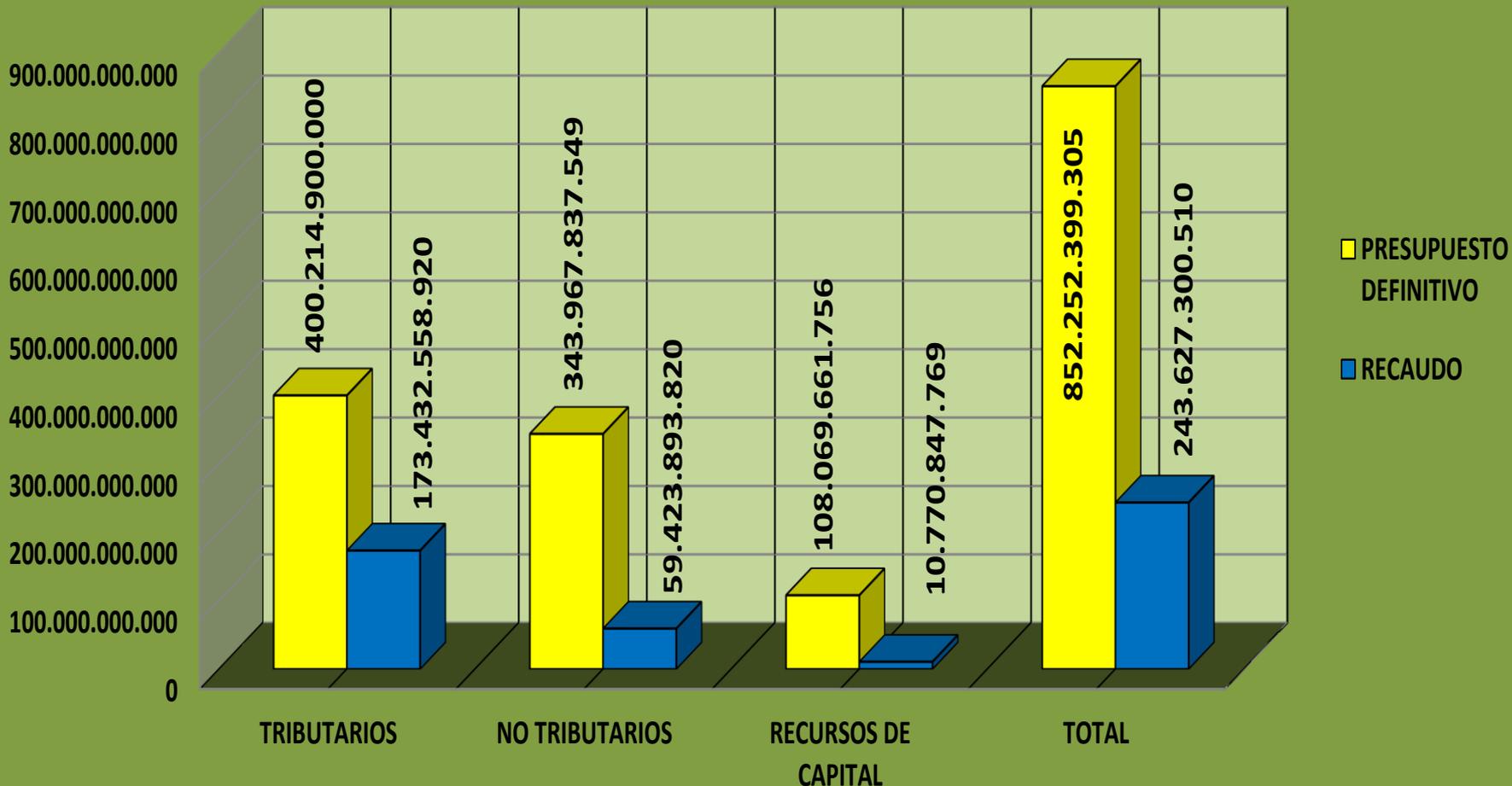
COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS A MARZO 31 DE 2016

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO	% DE RECAUDO
TRIBUTARIOS	400.214.900.000	173.432.558.920	43,33%
NO TRIBUTARIOS	343.967.837.549	59.423.893.820	17,28%
RECURSOS DE CAPITAL	108.069.661.756	10.770.847.769	9,97%
TOTAL	852.252.399.305	243.627.300.510	28,59%



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA

COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS A MARZO 31 DE 2016





ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS A MARZO 31 DE 2016





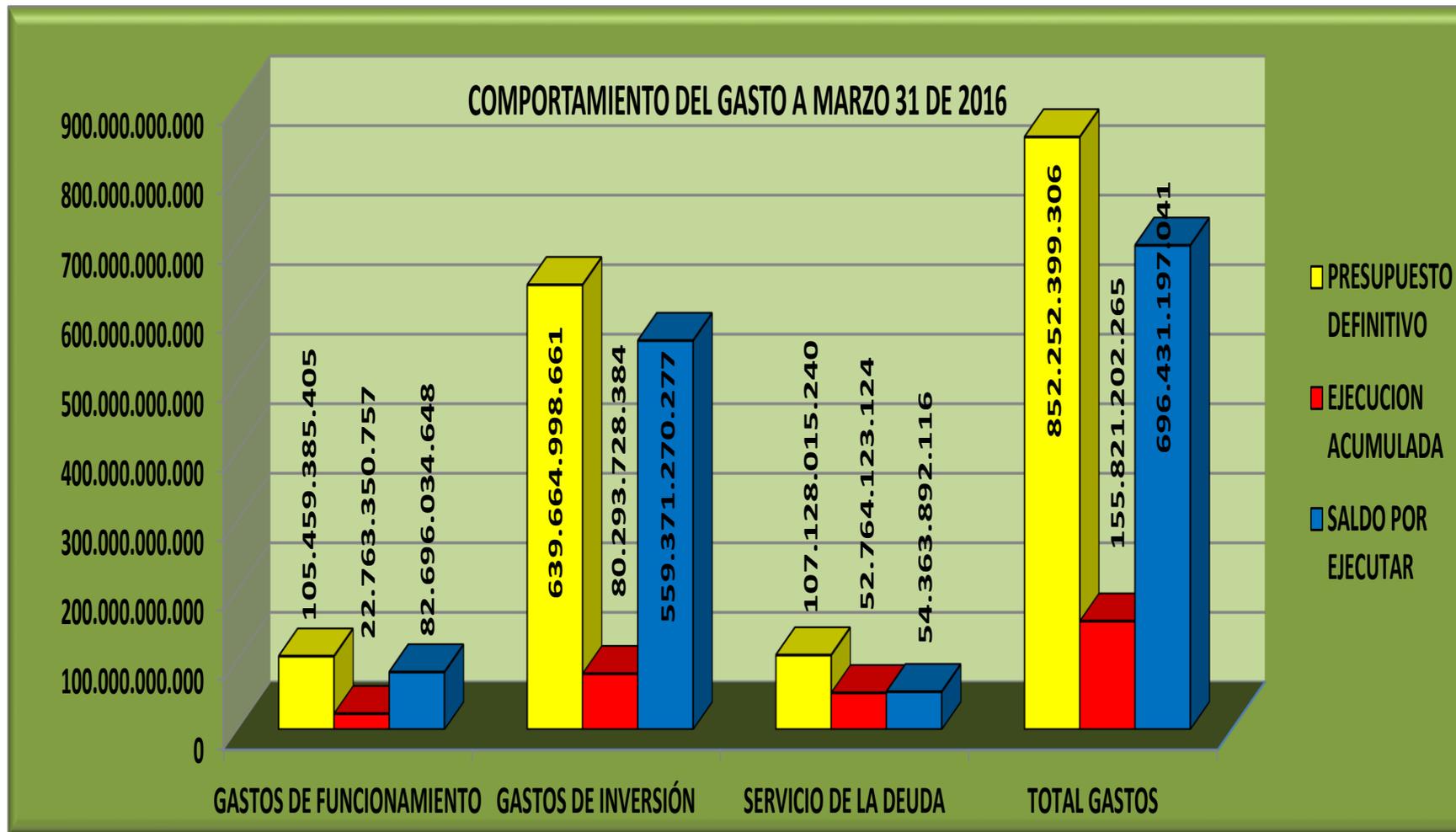
ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

COMPORTAMIENTO DEL GASTO A MARZO 31 DE 2016

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO POR EJECUTAR	% EJECUCIÓN
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	105.459.385.405	22.763.350.757	82.696.034.648	21,58%
GASTOS DE INVERSIÓN	639.664.998.661	80.293.728.384	559.371.270.277	12,55%
SERVICIO DE LA DEUDA	107.128.015.240	52.764.123.124	54.363.892.116	49,25%
TOTAL GASTOS	852.252.399.306	155.821.202.265	696.431.197.041	18,28%





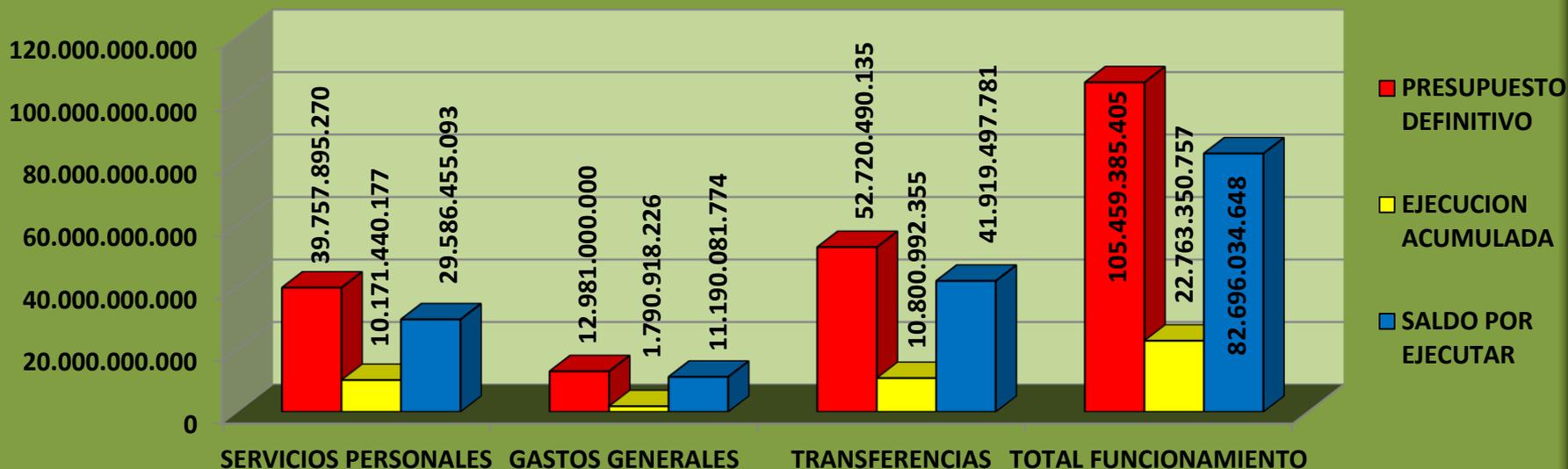
ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO A MARZO 31 DE 2016

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO POR EJECUTAR	% DE RECAUDO
SERVICIOS PERSONALES	39.757.895.270	10.171.440.177	29.586.455.093	25,58%
GASTOS GENERALES	12.981.000.000	1.790.918.226	11.190.081.774	13,80%
TRANSFERENCIAS	52.720.490.135	10.800.992.355	41.919.497.781	20,49%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	105.459.385.405	22.763.350.757	82.696.034.648	21,58%





ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

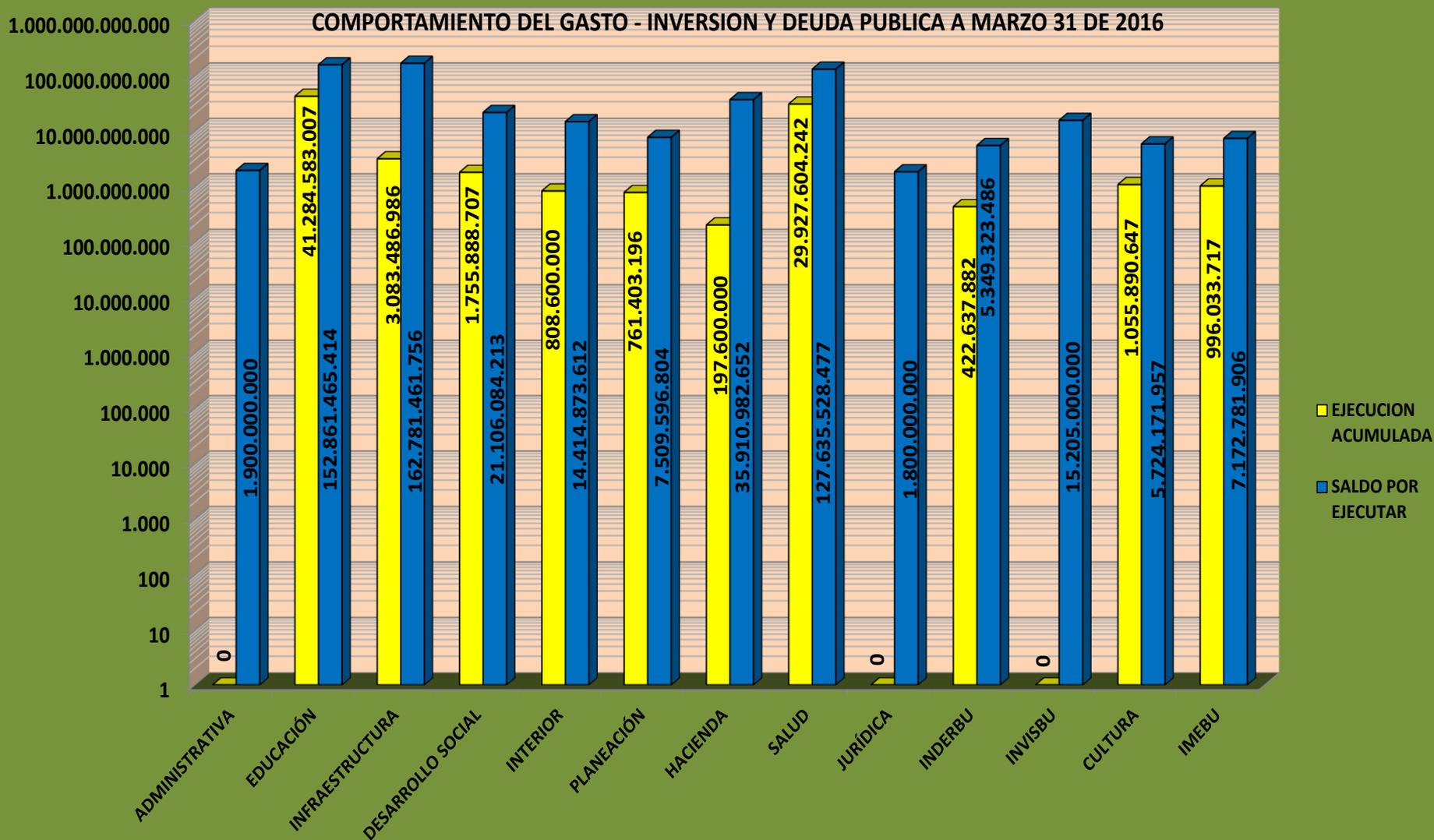
COMPORTAMIENTO DEL GASTO INVERSION Y DEUDA PUBLICA A MARZO 31 DE 2016

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO POR EJECUTAR	% DE EJECUCION
2210	INVERSION	639.664.998.661	80.293.728.384	559.371.270.277	12,55%
1	ADMINISTRATIVA	1.900.000.000	0	1.900.000.000	0,00%
2	EDUCACIÓN	194.146.048.421	41.284.583.007	152.861.465.414	21,26%
3	INFRAESTRUCTURA	165.864.948.742	3.083.486.986	162.781.461.756	1,86%
4	DESARROLLO SOCIAL	22.861.972.920	1.755.888.707	21.106.084.213	7,68%
5	INTERIOR	15.223.473.612	808.600.000	14.414.873.612	5,31%
6	PLANEACIÓN	8.271.000.000	761.403.196	7.509.596.804	9,21%
7	HACIENDA	36.108.582.652	197.600.000	35.910.982.652	0,55%
8	SALUD	157.563.132.719	29.927.604.242	127.635.528.477	18,99%
9	JURÍDICA	1.800.000.000	0	1.800.000.000	0,00%
10	INDERBU	5.771.961.368	422.637.882	5.349.323.486	7,32%
11	INVISBU	15.205.000.000	0	15.205.000.000	0,00%
12	CULTURA	6.780.062.604	1.055.890.647	5.724.171.957	15,57%
13	IMEBU	8.168.815.623	996.033.717	7.172.781.906	12,19%
2310	DEUDA PUBLICA	107.128.015.240	52.764.123.124	54.363.892.116	49,25%



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA

SECRETARÍA DE HACIENDA





ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

SALDO DEUDA PUBLICA A MARZO 31 DE 2016

BANCO	PAGARÉ	FECHA DESEMBOLSO (DD/MM/AA)	FECHA VENCIMIENTO (DD/MM/AA)	VALOR	PLAZO	PERIODO DE GRACIA	PERIDO DE VENCIMIENTO	INTERES	SALDO A 31 DICIEMBRE/2015	SALDO A 31 DE MARZO DE 2016
BBVA	736-960000266-8	26/08/2008	26/08/2015	6.251.358.406	7	0	TRIMESTRE	DTF + 4,67	0	0
BBVA	736-9600003161	24/03/2009	24/03/2016	3.843.000.000	7	18 MESES	TRIMESTRE	DTF + 3.72	174.681.818	0
HELM BANK	40127797-00	20/12/2010	20/12/2025	2.006.016.047	15	36 MESES	TRIMESTRE	DTF + 1.26	1.671.680.039	1.629.888.038
HELM BANK	40127798-00	20/12/2010	20/12/2025	3.593.984.953	15	36 MESES	TRIMESTRE	DTF + 5.45	2.994.987.461	2.920.112.774
HELM BANK	40157926-00	23/08/2011	23/08/2026	7.000.000.000	15	36 MESES	TRIMESTRE	DTF + 5.45	6.270.833.333	6.125.000.000
BBVA	736-9600004516	09/12/2011	09/12/2026	20.000.000.000	15	0	TRIMESTRE	DTF+5.05	14.666.666.667	14.333.333.333
BANCO DE BOGOTA	155478336	23/08/2012	23/08/2027	15.000.000.000	15	36 MESES	TRIMESTRE	DTF + 5.70	14.687.500.000	14.375.000.000
BBVA	736-9600004789	04/09/2012	04/09/2027	10.000.000.000	15	0	TRIMESTRE	DTF + 5.50	7.719.298.246	7.543.859.649
OCCIDENTE	6500009651-6	19/09/2012	19/09/2027	20.000.000.000	15	36 MESES	TRIMESTRE	DTF + 5.7	19.583.333.333	19.166.666.666
OCCIDENTE	65700123381	27/12/2013	27/12/2028	30.000.000.000	15	36 MESES	TRIMESTRE	DTF + 2.9	30.000.000.000	30.000.000.000
BOGOTA	253297702	24/01/2014	24/01/2029	10.000.000.000	15	36 MESES	TRIMESTRE	DTF + 2.9	10.000.000.000	10.000.000.000
BOGOTA	255195853	14/08/2014	14/8/2029	3.000.000.000	15	36 MESES	TRIMESTRE	DTF + 2.9	3.000.000.000	3.000.000.000
SUDAMERIS	11050715	30/09/2014	30/09/2029	14.000.000.000	15	36 MESES	TRIMESTRE	DTF + 5.2	14.000.000.000	14.000.000.000
BOGOTA	255974798	28/10/2014	28/01/2029	17.000.000.000	15	37 MESES	TRIMESTRE	DTF + 2.9	17.000.000.000	17.000.000.000
COLPATRIA	301010000046	20/01/2015	20/01/2025	15.000.000.000	10	12 MESES	TRIMESTRE	DTF + 3.53	15.000.000.000	15.000.000.000
SUDAMERIS	70409 Y/O 11058615	20/02/2015	20/02/2025	15.000.000.000	10	24 MESES	TRIMESTRE	DTF+4.4	15.000.000.000	15.000.000.000
BANCO DE BOGOTA	257858296	13/05/2015	13/05/2030	15.000.000.000	15	36 MESES	TRIMESTRE	DTF+2.9	15.000.000.000	15.000.000.000
BANCO COLPATRIA	301010000051	21/08/2015	21/08/2025	30.000.000.000	10	6 MESES	TRIMESTRE	DTF + 3.95	30.000.000.000	29.736.842.105
TOTAL									216.768.980.897	214.830.702.566



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA

 Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

ANALISIS FINANCIERO ADMINISTRACION CENTRAL DICIEMBRE 2015 – DICIEMBRE 2014



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA

 Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

ACTIVO

CONCEPTO	2015-12	2014-12	VAR. \$	VAR. %
ACTIVO CORRIENTE	578,827,746	566,525,999	12,301,747	2.17%
Efectivo	150,808,798	166,716,880	-15,908,082	-9.54%
Rentas Por Cobrar	82,451,922	78,078,685	4,373,237	5.60%
Deudores	345,567,026	321,730,434	23,836,592	7.41%
ACTIVO NO CORRIENTE	2,498,228,617	2,163,985,565	334,243,052	15.45%
Inversiones e Ins. Derivados	614,913,557	579,053,301	35,860,256	6.19%
Deudores	121,145,859	117,445,234	3,700,625	3.15%
Propiedades Planta y Equip.	552,641,339	314,619,748	238,021,591	75.65%
Bienes de beneficio y Uso P.	360,758,648	334,787,953	25,970,695	7.76%
Otros Activos	848,769,214	818,079,329	30,689,885	3.75%
TOTAL ACTIVO	3,077,056,363	2,730,511,564	346,544,799	12.69%



Al realizar el análisis de los Estados Financieros a Diciembre de 2015, en comparación con la vigencia 2014 de la Administración Municipal presentó los siguientes resultados:

ACTIVO CORRIENTE.

El Activo corriente a Diciembre de 2015 fue de \$578.827.746 mil, incrementándose en \$12.301.747 mil, que equivale al 2.17%, con respecto al mismo periodo del año anterior, la cuenta que más incidió en este comportamiento es deudores que aumentó en un 7.41%

ACTIVO NO CORRIENTE

A Diciembre de 2015, el Activo no Corriente está en \$2.498.228.617 mil, aumentado en \$334.243.052 mil, representando el 15.45% en comparación con la vigencia anterior, la cuenta de mayor representación es la de Propiedad, Planta y Equipo con un incremento de \$238.021.591 el cual corresponde al 75.65%



Grafico No. 1 Activo Corriente Diciembre 2015-2014

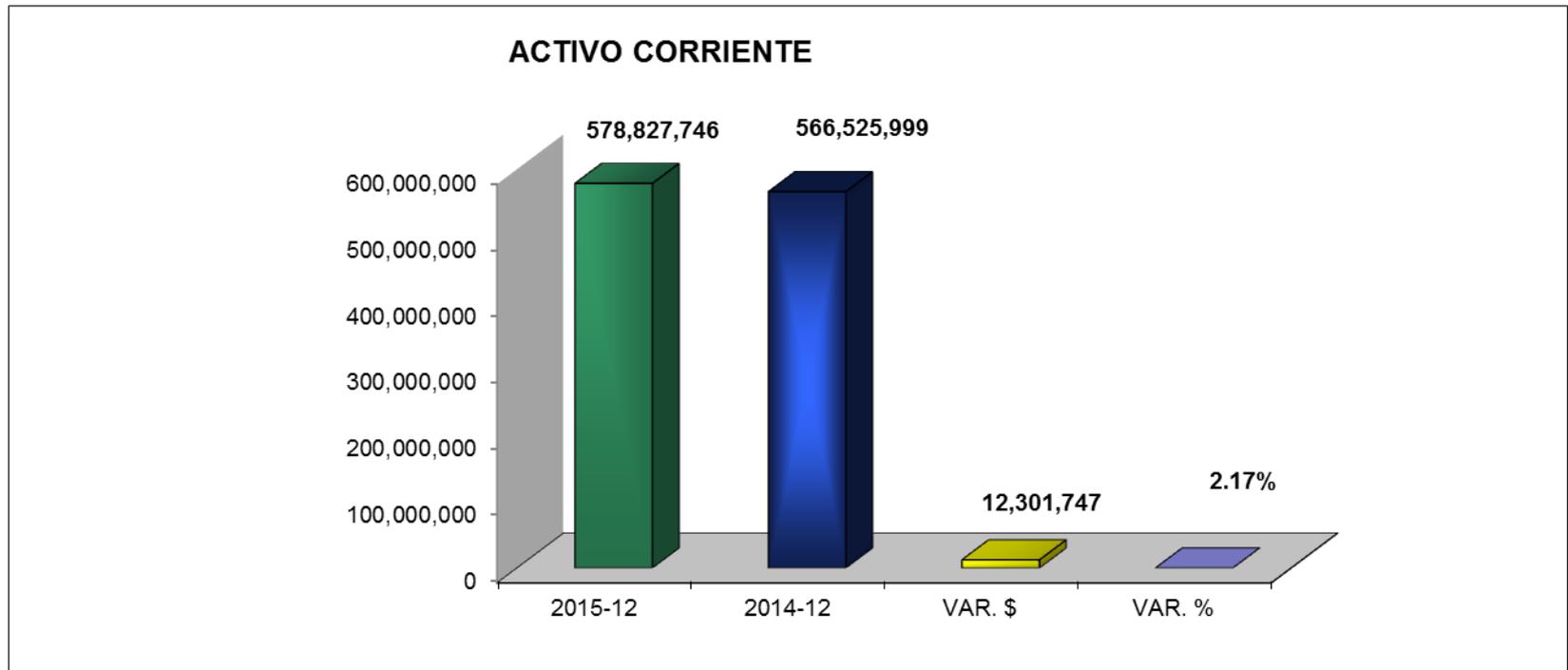
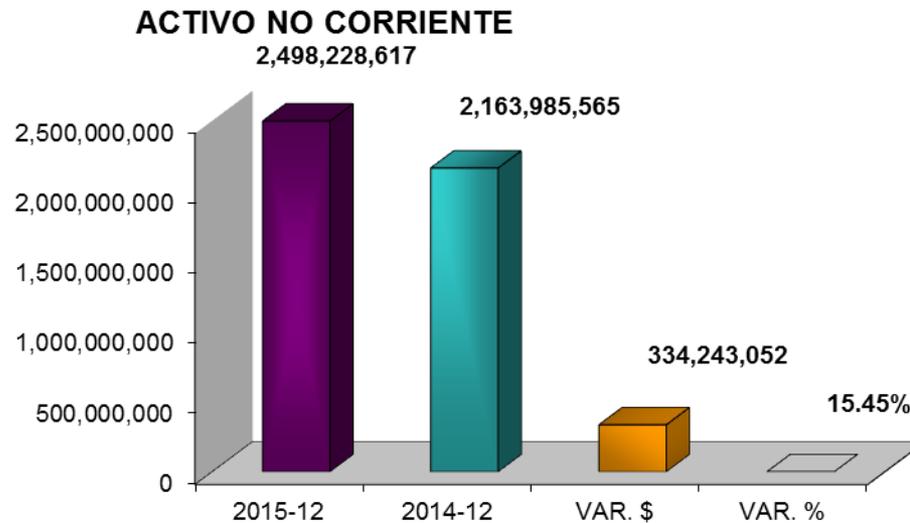


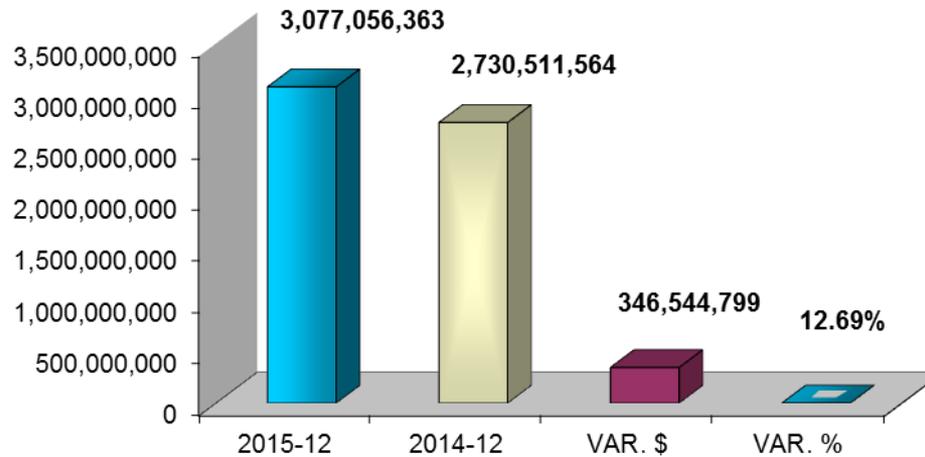


Grafico No. 2 Activo no Corriente Diciembre 2015 - 2014





TOTAL ACTIVO





ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

PASIVO

CONCEPTO	2015-12	2014-12	VAR. \$	VAR. %
PASIVO CORRIENTE	266,356,280	157,885,270	108,471,010	68.70%
operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	37,200,000	-	37,200,000	0.00%
Cuentas Por Pagar	205,062,231	142,758,033	62,304,198	43.64%
Obligaciones Laborales	24,094,049	15,127,237	8,966,812	59.28%
PASIVO NO CORRIENTE	520,711,425	392,236,190	128,475,235	32.75%
Operaciones de Crédito Público	216,768,981	146,783,657	69,985,324	47.68%
Cuentas Por Pagar	18,216,811	23,652,022	-5,435,211	-22.98%
Pasivos Estimados	175,917,941	160,122,832	15,795,109	9.86%
Otros pasivos	109,807,692	61,677,679	48,130,013	78.03%
TOTAL PASIVO	787,067,705	550,121,460	236,946,245	43.07%



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

PASIVO CORRIENTE

El pasivo Corriente para Diciembre de la vigencia 2015 está por valor de \$266.356.280 mil, aumentando en comparación con el mismo período del año anterior en un 68.70%, que equivale a \$108.471.010 mil, siendo las cuentas por pagar las de mayor incidencia, pasando de \$142.758.033 mil en 2014 a \$205.062.231mil en 2015.

PASIVO NO CORRIENTE

El saldo del Pasivo no corriente a Diciembre de 2015 es de \$520.711.425 mil, mostrando un incremento de \$128.475.235mil, en comparación con la misma fecha del año anterior, siendo los otros pasivos los de mayor incidencia , presentando un incremento del 78.03%.



Grafico No. 4 Pasivo Corriente Diciembre 2015 - 2014

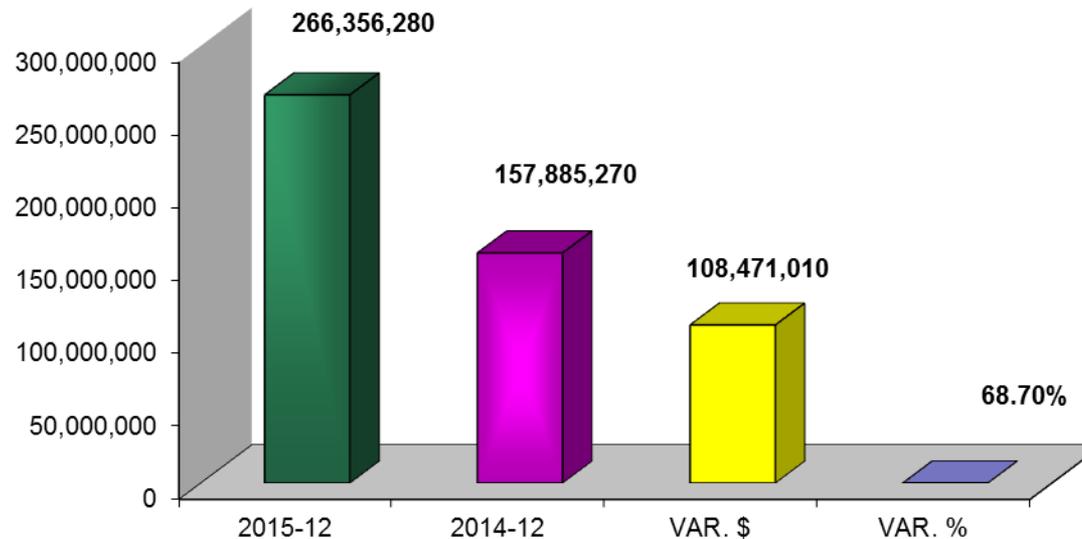
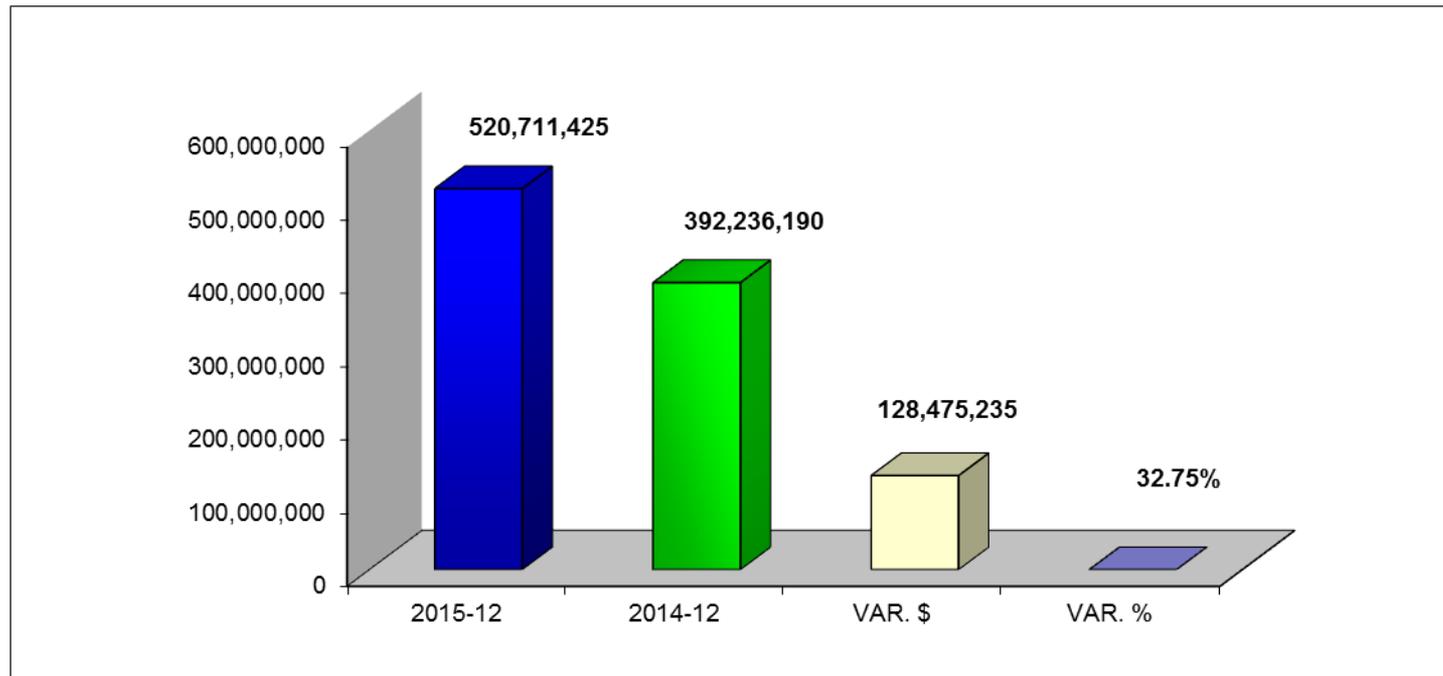


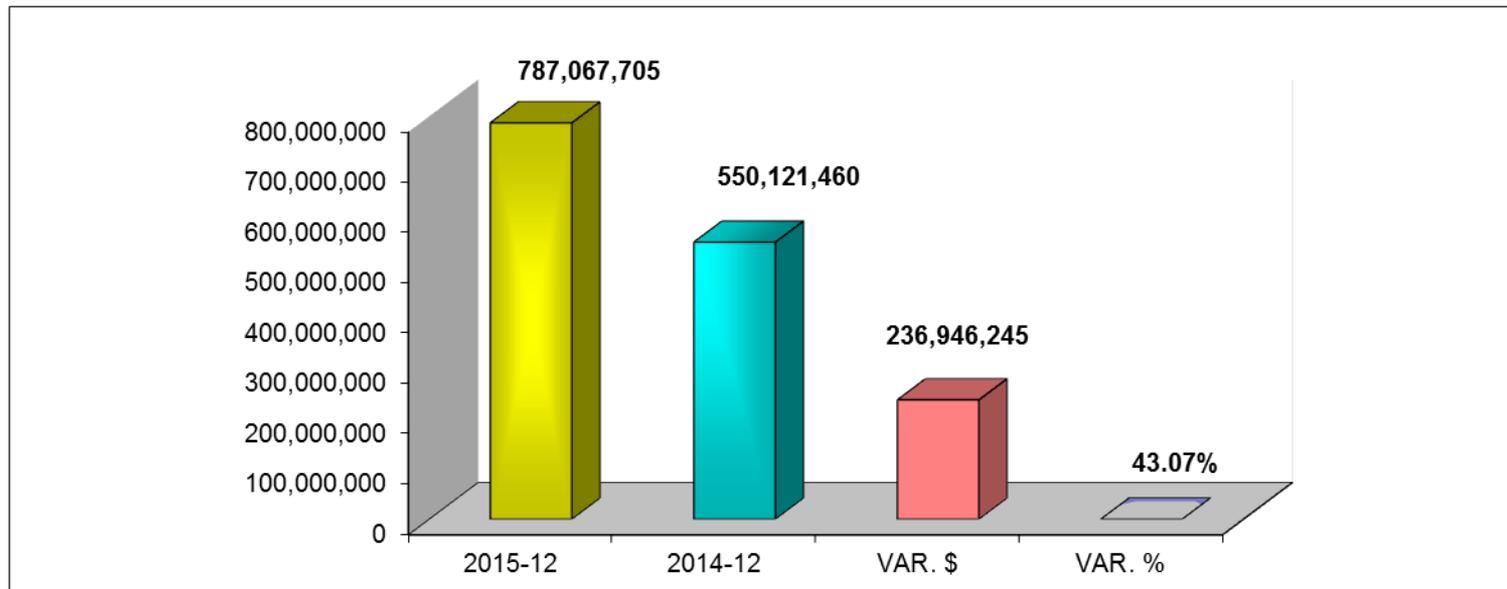


Grafico No. 4 Pasivo No Corriente Diciembre 2015 - 2014





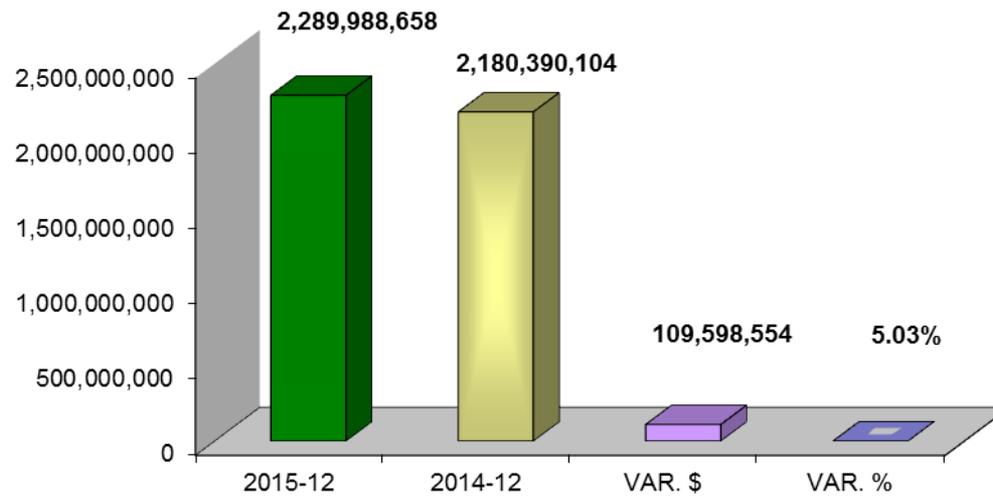
TOTAL PASIVO.





PATRIMONIO.

El Patrimonio para Diciembre de 2015, presenta la suma de \$2.289.988.658 mil, aumentando en \$109.598.554 mil en comparación con Diciembre de 2014, representando el 5.03%.





ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

INGRESOS OPERACIONALES

CONCEPTO	2015-12	2014-12	VAR. \$	VAR. %
Ingresos Fiscales	283,358,583	465,116,841	-181,758,258	-39.08%
Tributarios	301,341,906	273,485,441	27,856,465	10.19%
No Tributarios	41,720,021	278,798,108	-237,078,087	-85.04%
Devoluciones y Descuentos	- 59,703,344	-87,166,708	27,463,364	-31.51%
Transferencias	379,332,134	295,486,072	83,846,062	28.38%
Sistema General de Participaciones	367,799,213	202,693,782	165,105,431	81.46%
Sistema General de Regalías	3,451,472	686,813	2,764,659	0.00%
Sistema General Social y Salud	-	54,958,920	-54,958,920	0.00%
Otras Transferencias	8,081,449	37,146,557	-29,065,108	-78.24%
Operaciones Interinstitucionales	-	892,542	-892,542	0.00%
Fondos Recibidos	-	892,542	-892,542	0.00%
INGRESOS OPERACIONALES	662,690,717	761,495,455	-98,804,738	-12.98%



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA

 Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

INGRESOS FISCALES

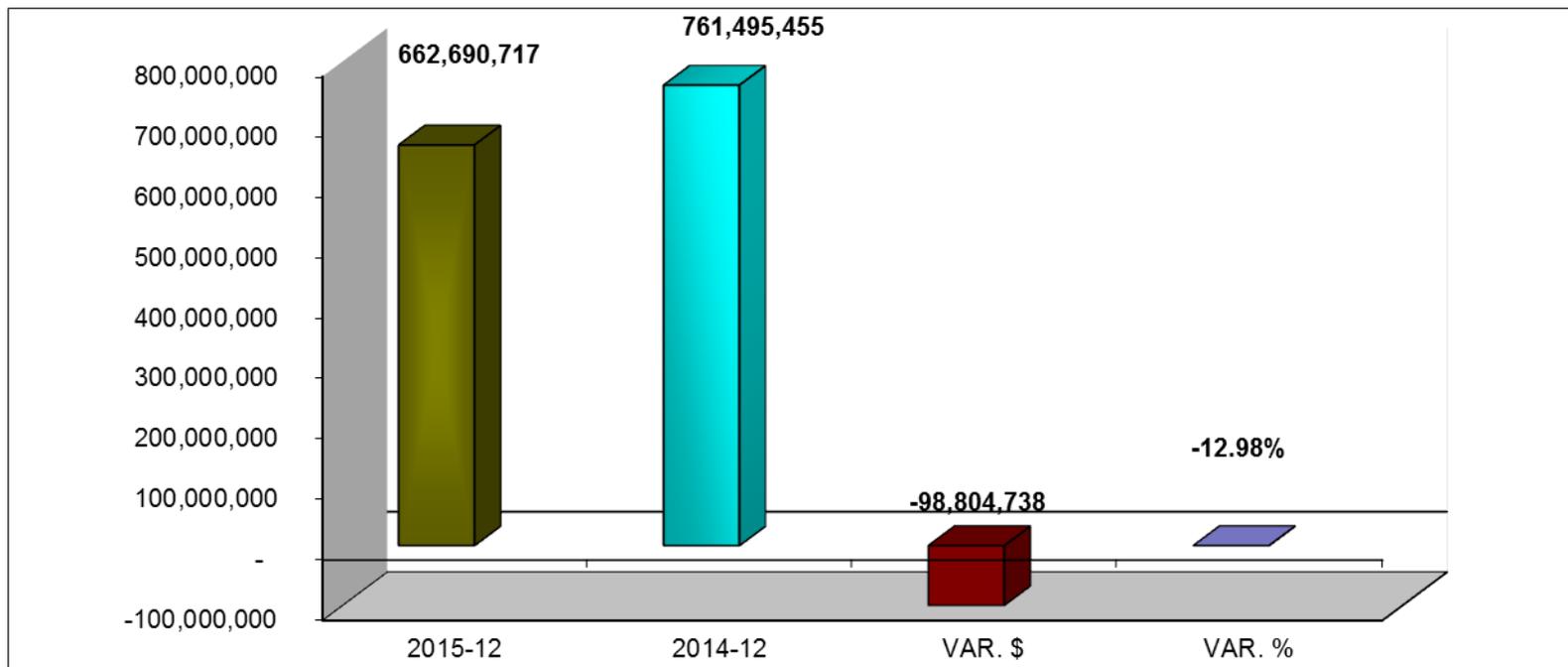
Los ingresos Fiscales en la vigencia 2015 fueron del valor de \$283.358.583, presentando una disminución con respecto de la vigencia 2014 por valor de \$181.758.258, equivalente al 39.08%, esta disminución se debe a los ingresos No tributarios los cuales presentaron una disminución del valor de \$237.078.087, equivalente al 85.04%, la principal razón se debe a que en la vigencia 2014 se registró la facturación de la Contribución por Valorización.

TRANSFERENCIAS

Las transferencias están representadas principalmente por el Sistema General de Participaciones, la cual presentó un incremento por valor de \$165.105.431 con respecto de la vigencia 2014, equivalente al 81.46%



INGRESOS OPERACIONALES





ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

GASTOS OPERACIONALES

CONCEPTO	2015-12	2014-12	VAR. \$	VAR. %
Gastos de Administración	114,582,053	77,822,871	36,759,182	47.23%
Gastos de Operación	85,389,963	79,981,099	5,408,864	6.76%
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	1,772,633	3,495,437	-1,722,804	0.00%
Gastos Transferencias	74,338,590	78,999,939	-4,661,349	-5.90%
Gasto Público Social	292,377,264	278,631,174	13,746,090	4.93%
operaciones interinstitucionales	4,939,412	0	4,939,412	0.00%
GASTOS OPERACIONALES	573,399,915	518,930,520	54,469,395	10.50%



GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales presentaron un incremento del 10.50% representados en el valor de \$54.469.395 mil, de los cuales \$36.759.182 mil corresponde a Gastos de Administración, equivalente a un 47.23%, \$5.408.864 mil a Gastos de Operación, equivalente a un 6.76%, \$13.746.090 mil a Gasto Público Social, equivalente a un 4.93%.





ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

RESULTADOS DEL EJERCICIO

CONCEPTO	2015-12	2014-12	VAR. \$	VAR. %
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	100,561,425	250,525,459	-149,964,034	-59.86%



GESTION CONTABLE

En el primer trimestre de la vigencia 2016, se han venido adelantando 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 Depuración del Balance con miras a la implementación de la Resolución 533 de 2015 (Normas Internacionales).



Fondo de Pensiones

Composición del Fondo de Pensiones:



ALCALDIA DE BUCARAMANGA

DIRECCION DE TRANSITO

CAJA DE PREVISION SOCIAL

BOMBEROS

ISABU

INST. MPAL DE CULTURA



Comportamiento del número de pensionados por entidad a 30 de marzo de 2016.

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

ENTIDAD	2012	2013	2014	2015	2016
ALCALDIA	979	965	947	934	926
TRANSITO	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	1028



CUOTAS PARTES PENSIONALES:

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

A 30 de marzo de 2016 los valores así calculados solo por capital, son:

CUOTAS PARTES POR COBRAR (k) \$ 22.256.050.962,00 *

CUOTAS PARTES POR PAGAR (k) \$ 8.056.360.116,00 *

La actualización de estos valores a marzo 30 de 2016, está pendiente de algunos ajustes en razón a la falta de reporte de pagos, realizados por entidades deudoras que generan cambios en los saldos y revisión de las liquidaciones correspondientes.

DURANTE LA VIGENCIA DE 2016 SE HAN PAGADO CUOTAS PARTES PENSIONALES POR VALOR DE \$138.001.037.00 Y SE HAN RECAUDADO \$160.488.060.00



FONDO DE PENSIONES

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 78 entidades cuyas cuentas fueron debidamente determinadas previo ajuste de saldos por terminación de algunos procesos, en **VEINTIDOS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MILLONES CINCUENTA MIL NOVECIENTOS SESENTA Y DOS PESOS (\$22.256.050.962.00) M/CTE.**

A marzo 30 de 2016 el Municipio de Bucaramanga, recaudó un acumulado por concepto de cuotas partes pensionales de **VEINTINUEVE MIL QUINIENTOS CUARENTA Y CINCO MILLONES SESENTA Y UN MIL SEISCIENTOS CINCO PESOS (\$29.545.061.605.00) M/CTE,** de los cuales a la vigencia 2016 corresponden **\$160.488.060.00**



CUOTAS PARTES PENSIONALES POR PAGAR

El Municipio de Bucaramanga, tiene registradas 35 entidades acreedoras por concepto de cuotas partes, que presentan un saldo a marzo 30 de 2016 de **\$8.095.570.456.00**. Durante la vigencia 2016 se han pagado **\$138.001.036.57.00** 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.

RESERVAS FINANCIERAS

El Fondo Territorial de Pensiones del municipio de Bucaramanga, a 30 de marzo de 2016 cuenta con \$213.919.585.249.00 de aportes en la cuenta que tiene asignada en el FONPET.



CALCULO ACTUARIAL



Los informes para cálculo actuarial tienen corte a 30 de marzo de cada año. El último informe del municipio de Bucaramanga correspondiente al año 2016 se envió el 30 de marzo, siguiendo las directrices del Ministerio; se encuentra en validación la información reportada para actualización del Cálculo Actuarial. Se espera la fijación de una nueva fecha para la rendición del siguiente informe.

El pasivo pensional calculado y reportado en verificación por el Ministerio de Hacienda a 30 de marzo de 2016 asciende a la suma de \$603.919.855.666.00 teniendo en cuenta que está pendiente la actualización con base en el Cálculo Actuarial que se genere a partir de la información validada y aprobada.



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 12.055 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 haciendo la actualización de toda la información con corte a diciembre 31 de 2015.

Así mismo se sigue avanzando en la 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.