



ALCALDÍA DE
BUCARAMANGA
Municipio de Bucaramanga

**GOBERNAR
ES HACER**

**INFORME DE GESTIÓN SEGUNDO TRIMESTRE 2021
SECRETARÍA DE HACIENDA**

1. PLAN DE DESARROLLO

A continuación, se enuncian para la vigencia 2021 las metas actualizadas en el Plan de Desarrollo Municipal

Línea Estratégica	Componente	Programa	Meta PDM	Indicador de Producto	Meta Programada
BUCARAMANGA PRODUCTIVA Y COMPETITIVA: EMPRESAS INNOVADORAS, RESPONSABLES Y CONSCIENTES	Emprendimiento, Innovación, Formalización Y Dinamización Empresarial	Emprendimiento e Innovación	Implementar 1 ecosistema empresarial para la reactivación y desarrollo económico de la ciudad.	Número de ecosistemas empresariales implementados para la reactivación y desarrollo económico de la ciudad.	1
BUCARAMANGA TERRITORIO LIBRE DE CORRUPCIÓN: INSTITUCIONES SÓLIDAS Y CONFIABLES	Administración Pública Moderna e Innovadora	Finanzas Públicas Modernas y Eficientes	Modernizar el proceso financiero y presupuestal de la Secretaría de Hacienda.	Porcentaje de avance en la modernización del proceso financiero y presupuesta de la Secretaría de Hacienda.	20%
BUCARAMANGA TERRITORIO LIBRE DE CORRUPCIÓN: INSTITUCIONES SÓLIDAS Y CONFIABLES	Administración Pública Moderna e Innovadora	Finanzas Públicas Modernas y Eficientes	Desarrollar 3 acciones administrativas para mejorar la eficiencia y productividad en la gestión del recaudo de impuestos, fiscalización y cobro coactivo municipal.	Número de acciones administrativas desarrolladas para mejorar la eficiencia y productividad en la gestión del recaudo de impuestos, fiscalización y cobro coactivo municipal.	1
BUCARAMANGA TERRITORIO LIBRE DE CORRUPCIÓN: INSTITUCIONES SÓLIDAS Y CONFIABLES	Administración Pública Moderna e Innovadora	Finanzas Públicas Modernas y Eficientes	Realizar 3 socializaciones de las obligaciones tributarias mediante canales de comunicación o prensa, acompañadas de jornadas de sensibilización dirigida a los contribuyentes para mejorar la cultura de pago.	Número de socializaciones realizadas de las obligaciones tributarias mediante canales de comunicación o prensa, acompañadas de jornadas de sensibilización dirigida a los contribuyentes para mejorar la cultura de pago.	1

Se expone cada una de las metas programadas donde se armonizan con los proyectos de inversión desarrollados a lo largo del primer semestre de la vigencia 2021:

1. DESARROLLO E IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA DE REACTIVACIÓN ECONÓMICA BUCARAMANGA PROGRESA EN EL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA

Este proyecto se desarrolla para dar cumplimiento a la meta de **Implementar 1 ecosistema empresarial para la reactivación y desarrollo económico de la ciudad.**

Esta identificado con el Código BPIM: 2020680010179

Fecha de formulación o actualización en el banco de proyectos: 22 de junio del 2021

Objetivo del proyecto: Fortalecer la dinámica empresarial en el municipio de Bucaramanga

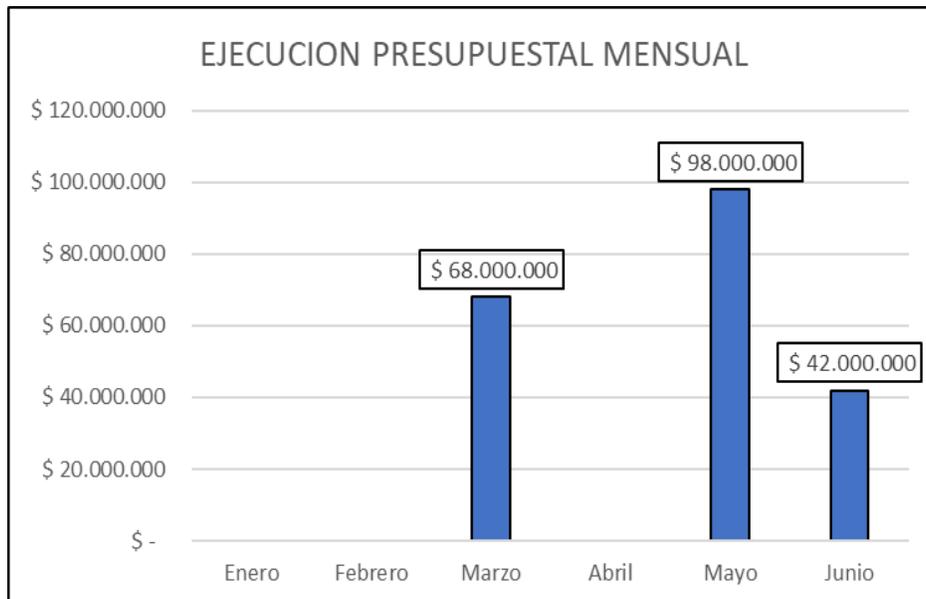
Presupuesto de la vigencia: \$ 12.007.700.000 (Doce mil siete millones setecientos mil)

Rubro presupuestal:

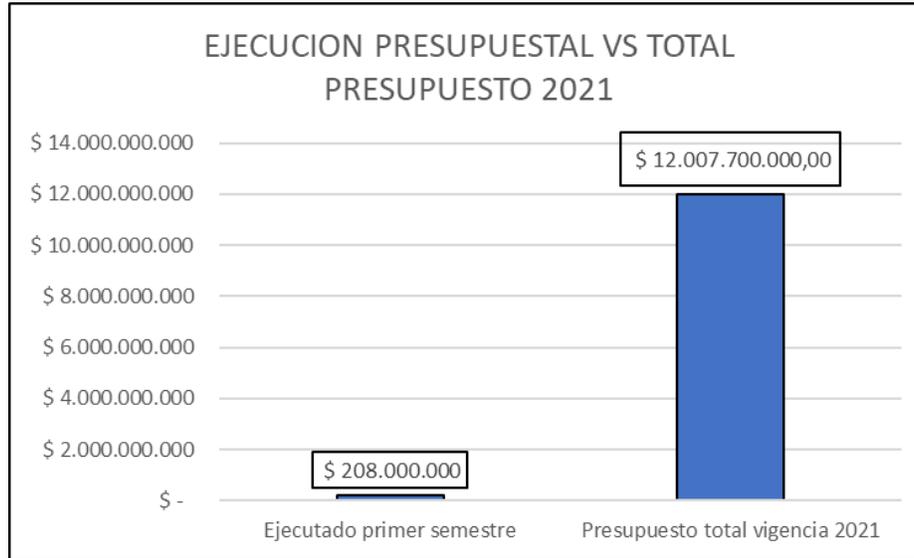
2.3.2.02.02.007.3502012.201
2.3.2.02.02.008.3502019.201
2.3.2.02.02.008.4599031.201

Fuentes de financiación: Recursos propios

Ejecución presupuestal en el primer semestre de la vigencia 2021



Porcentaje de ejecución presupuestal: Se tiene un porcentaje de ejecución del 1,73% en el primer semestre de la vigencia 2021



Se desagrega el proyecto BGA PROGRESA en las actividades, recurso asignado para cada actividad y el estado a corte 30 de junio/2021. Se anexa el rubro presupuestal de este recurso con el fin de articular presupuesto y actividades del proyecto.

Actividad	Recurso	Estado	Rubro presupuestal
Garantizar operatividad y continuidad de las estrategias encaminadas a la promoción de la competitividad, productividad e innovación empresarial	\$ 228.477.173	Comprometidos \$208.000.000 para CPS que realizan tareas de apoyo y seguimiento del proyecto	2.3.2.02.02.008.4599031.201
	\$ 4.500.000.000	Pliegos en revisión jurídica	2.3.2.02.02.007.3502012.201
	\$ 711.772.845	Pliegos en revisión jurídica	2.3.2.02.02.008.3502019.201
Realizar la formulación de los lineamientos técnicos y metodológicos que establezcan la hoja de ruta de la competitividad e innovación empresarial del municipio	\$ 695.292.403	Pliegos en revisión jurídica	2.3.2.02.02.008.3502019.201
	\$ 2.779.222.827	Pliegos en revisión jurídica	2.3.2.02.02.008.4599031.201
Incorporar herramientas automatizadas para el establecimiento de estrategias que coadyuven a la aceleración empresarial, caracterizándolas bajo parámetros preestablecidos	\$ 1.337.328.752	Pliegos en revisión jurídica	2.3.2.02.02.008.3502019.201

Establecer alianzas estratégicas y/o convenios que permitan la focalización y asignación efectiva del servicio de apoyo financiero y no financiero a pequeñas y medianas empresas del programa de reactivación económica "Bucaramanga Progresas"	\$ 1.755.606.000	CDP 1928, la minuta del contrato está aprobada por el Municipio en espera de firma del SENA y la Universidad Distrital (Operadora del convenio)	2.3.2.02.02.008.3502019.201
--	------------------	---	-----------------------------

La distribución del proyecto por actividad es:

Actividad	Recurso
Garantizar operatividad y continuidad de las estrategias encaminadas a la promoción de la competitividad, productividad e innovación empresarial	\$ 5.440.250.018
Realizar la formulación de los lineamientos técnicos y metodológicos que establezcan la hoja de ruta de la competitividad e innovación empresarial del municipio	\$ 3.474.515.231
Incorporar herramientas automatizadas para el establecimiento de estrategias que coadyuven a la aceleración empresarial, caracterizándolas bajo parámetros preestablecidos	\$ 1.337.328.752
Establecer alianzas estratégicas y/o convenios que permitan la focalización y asignación efectiva del servicio de apoyo financiero y no financiero a pequeñas y medianas empresas del programa de reactivación económica "Bucaramanga Progresas"	\$ 1.755.606.000

Avance de la meta del PDM:

* **Convenio de cofinanciación fondo emprender SENA en el marco del proyecto BGA PROGRESA**, desde el año pasado se han realizado gestiones con el Fondo emprender del SENA, con el objeto de realizar un convenio de cofinanciación que tiene la particularidad de que por cada peso que coloque el Municipio, el SENA coloca otro para beneficiar a emprendedores de la ciudad. El Municipio aporta el techo máximo permitido por el SENA \$ 1.755.606.000. Desde el mes de marzo del 2021 se han adelantado los trámites presupuestales y jurídicos, estamos en la última etapa de legalización con la Universidad Distrital, se planea realizar el lanzamiento a comienzos del mes de agosto 2021. donde se van a beneficiar jóvenes emprendedores y mujeres cabezas de familia con más de 40 iniciativas empresariales en diferentes sectores económicos.

* **Servicios de un operador que preste asistencia técnica y acompañamiento especializado a 2500 empresas de BGA PROGRESA**, se proyecta una adecuación del alcance definitivo a 2500 empresas en donde se desarrollaron los requerimientos técnicos y las solicitudes de cotización para la contratación de los procesos en temas respecto a los ítems de hoja de ruta y acompañamiento y al ítem de la consecución de una herramienta tecnológica para la caracterización de las empresas.

El proceso de solicitud de cotización se dio apertura a finales del mes de mayo y cerró la primera semana de junio; se recibieron en total 9 cotizaciones para el Lote 1 y 4 cotizaciones para el lote 2, con las que se estructuró el estudio de precios del mercado y la actualización del presupuesto, el cual ya está actualizado.

Se estructuraron los pliegos de condiciones y se determinó que la forma de contratación fue licitación pública. Se encuentra en viabilidad Jurídica

***Servicios de recurso humano profesional para la ejecución y seguimiento del proyecto BGA PROGRESA**, Se cuenta con un equipo de profesionales que han venido apoyando en las siguientes actividades:

- Proyección de los consolidados y comparativos de las cotizaciones tanto de Lote 1 como de Lote 2
- Ampliación de la base de Datos de proponentes del Lote 1 y Lote 2
- Generación de elementos para la campaña de expectativa a empresas potencialmente beneficiarias

El porcentaje de avance sobre la meta del PDM es del 10%



DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	Diferencia de avance entre trimestre	RESULTADO EJECUCIÓN A LA FECHA
	% avance	% avance		
Análisis de Necesidades				
Levantamiento de Documentos Internos	50%	100%	50%	100%
Levantamiento de Documentos Externos	100%	0%	0%	100%
Definición tipos de Documentos				
Definición tipos de Documentos	100%	0%	0%	100%
Definición uso de los Documentos				
Definición uso de los Documentos	100%	0%	0%	100%
Caracterización Empresarial				
Consolidación de Informes	50%	100%	50%	100%
Caracterización Sectores	25%	100%	75%	100%
caracterización Necesidades	25%	100%	75%	100%
Construcción Pliegos de Condiciones	25%	100%	75%	100%
Metodología de Selección	0%	10%	10%	10%
Convocatoria a Empresas	0%	10%	10%	10%
Selección Empresas	0%	0%	0%	0%
Generación de Diagnósticos y Líneas Base	0%	0%	0%	0%

2.1 FORTALECIMIENTO A LA GESTION OPERATIVA DE LA OFICINA DE VALORIZACION DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA

2.2 FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN DEL RECAUDO, FISCALIZACIÓN Y COBRO COACTIVO DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA

Estos proyectos se desarrollan para dar cumplimiento a la meta: **Desarrollar 3 acciones administrativas para mejorar la eficiencia y productividad en la gestión del recaudo de impuestos, fiscalización y cobro coactivo municipal.**

Esta identificado con el Código BPIM:

2.1	2020680010134
2.2	2021680010001

Fecha de formulación o actualización en el banco de proyectos:

2.1	18 de enero del 2021
2.2	14 de enero del 2021

Objetivo del proyecto:

2.1	Aumentar la capacidad administrativa para la gestión del recaudo por concepto de Contribución de Valorización del Municipio.
2.2	Aumentar la capacidad administrativa de la Secretaria de Hacienda para la gestión del recaudo, fiscalización y cobro coactivo del Municipio de Bucaramanga

Presupuesto de la vigencia:

2.1	\$353.652.618 (TRESCIENTOS CINCUENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS DIECIOCHO PESOS MCTE.)
2.2	\$1.475.200.000 (MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y CINCO MILLONES DOSCIENTOS MIL PESOS MCTE.)

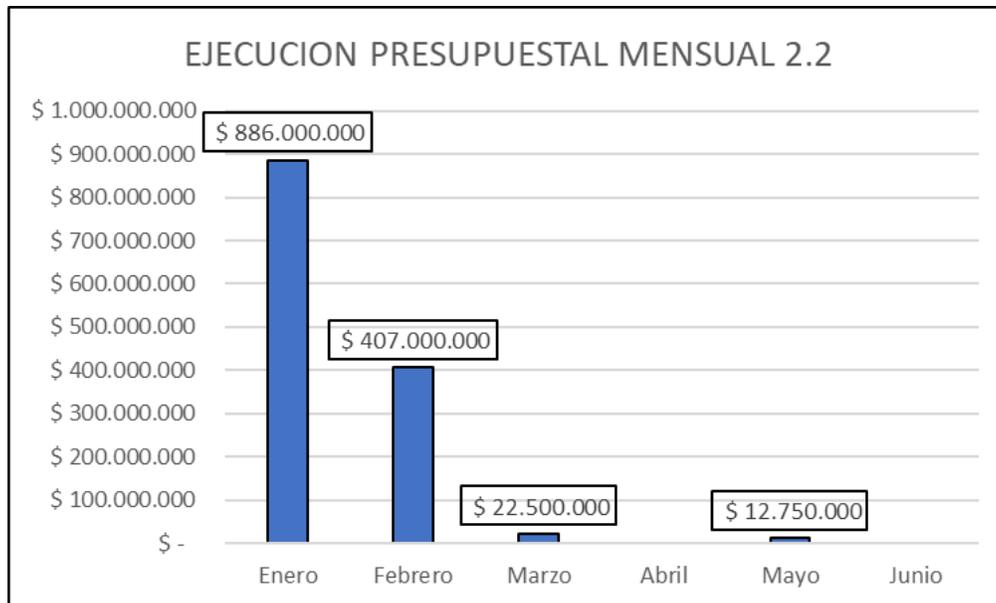
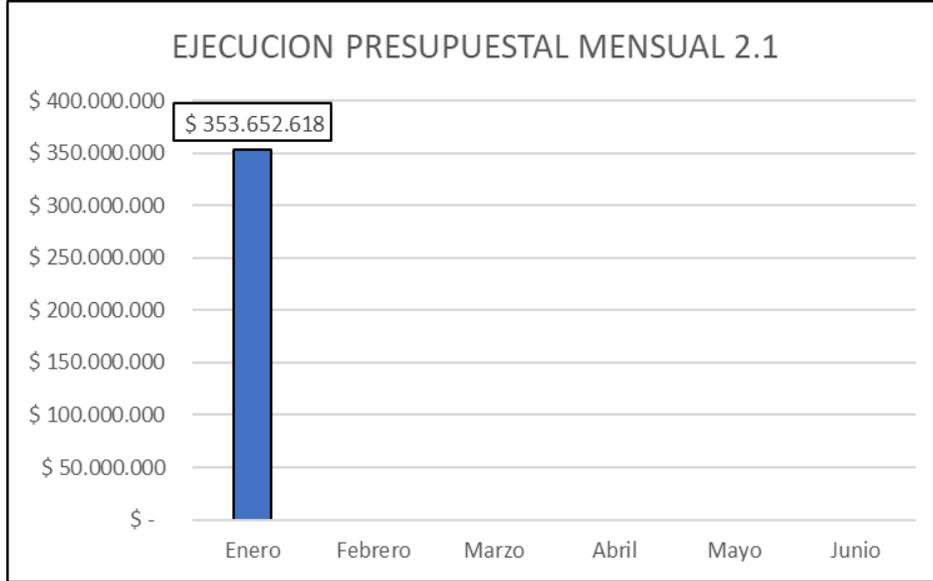
Rubro presupuestal:

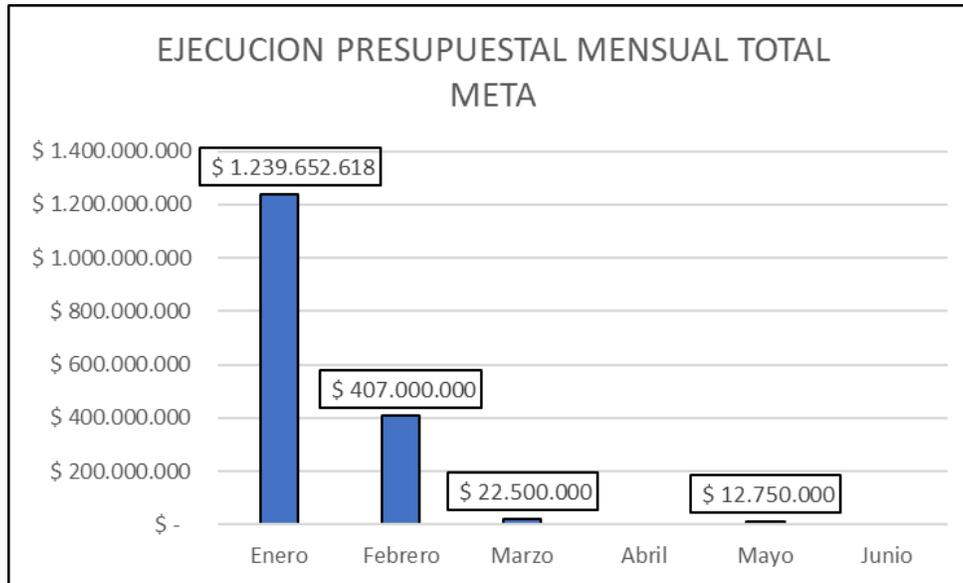
2.1	2.3.2.02.02.008.4599031.201
2.2	2.3.2.02.02.008.4599031.201

Fuentes de financiación:

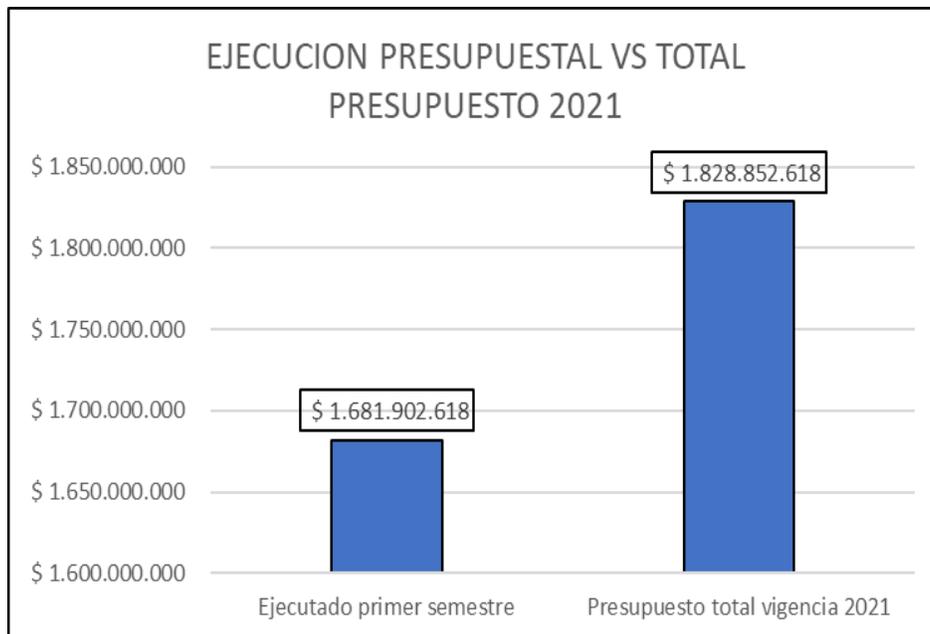
2.1	Recursos propios
2.2	Recursos propios

Ejecución presupuestal en el primer semestre de la vigencia 2021





Porcentaje de ejecución presupuestal: Se tiene un porcentaje de ejecución del 91,96% en el primer semestre de la vigencia 2021



Avance de la meta del PDM:

Los avances que se han realizado en el proyecto de **AUMENTAR LA CAPACIDAD ADMINISTRATIVA DE LA SECRETARIA DE HACIENDA PARA LA GESTIÓN DEL RECAUDO, FISCALIZACIÓN Y COBRO COACTIVO DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA**, son los siguientes:

- Continuar y fortalecer procesos de atención y orientación a los contribuyentes en el cumplimiento de sus obligaciones tributarias, valor de \$ 112.200.000
- Continuar y fortalecer procesos de fiscalización y análisis tributario, valor \$ 599.500.000
- Continuar y fortalecer actividades de difusión y análisis jurídico tributario, valor \$ 242.000.000
- Continuar y fortalecer actividades de cobro persuasivo y coactivo de cartera, valor \$ 346.500.000
- Continuar y fortalecer actividades de asesoría para el fortalecimiento en la gestión de la secretaria de Hacienda, valor \$ 175.000.000

Los avances que se han realizado en el proyecto de **AUMENTAR LA CAPACIDAD ADMINISTRATIVA PARA LA GESTIÓN DEL RECAUDO POR CONCEPTO DE CONTRIBUCIÓN DE VALORIZACIÓN DEL MUNICIPIO**, son los siguientes:

*Apoyo en la liquidación de nuevas contribuciones y aplicación de novedades prediales presentadas ante la oficina de valorización.

*Servicios de apoyo en materia técnica de defensa y sustentación de la metodología utilizada en la irrigación de la valorización.

*Soporte y mantenimiento a los aplicativos que conforman el sistema SGV en ambiente/cliente/servidor/web.

*Migración de liquidaciones des englobes masivos y atención a solicitudes de paz y salvo en predios dentro y fuera de la zona de influencia.

*Mantenimiento periódico a la interfaz contable valorización-tesorería-contabilidad en materia de registros de recaudo y novedades.

*Ejecución de mecanismos de recaudo y cobro coactivo por concepto de contribución de valorización.

El valor del proyecto es \$353.652.618, se resalta que, aunque ya existe un compromiso presupuestal del 91.96%, el porcentaje de avance de la meta del PDM es del 100% porque se están cumpliendo los compromisos contractuales que contribuyen a su cumplimiento y está proyectado para los 12 meses de la vigencia

El porcentaje de avance sobre la meta del PDM es del 100%

3. Para el cumplimiento de la meta *de Realizar 3 socializaciones de las obligaciones tributarias mediante canales de comunicación o prensa, acompañadas de jornadas de sensibilización dirigida a los contribuyentes para mejorar la cultura de pago*; no se utilizaron recursos de inversión, esta meta se cumplió con recursos de funcionamiento donde intervinieron los siguientes actores:

- *Secretaría de Hacienda: Expositora de la socialización
- *Subsecretaría de Hacienda: Expositora de la socialización
- *Oficina de prensa: Apoyo técnico
- *Oficina de TIC'S: Apoyo técnico

Ejecución presupuestal en el primer semestre de la vigencia 2021: La ejecución presupuestal en el trimestre es \$ 0 y no tiene asignado presupuesto de inversión.

Avance de la meta del PDM:

La meta se ha realizado con recursos de funcionamiento, debido a que las socializaciones han sido ardua labor de la Secretaría de hacienda y la Subsecretaría con el apoyo técnico de la oficina de prensa y TIC's.

Cabe aclarar que se han definido estos canales de comunicación debido a las restricciones ocasionadas por la pandemia del Covid-19, donde no se permiten reuniones de múltiples personas, sabiendo la importancia de estos temas se ha escogido estos canales, de igual manera previo a estas socializaciones se llevan a cabo múltiples actividades por diversos medios, a fin de comunicar al mayor número de ciudadanos.

La Secretaría se compromete a destinar un recurso con el objeto de dar cumplimiento a lo estipulado por el Departamento Nacional de Planeación DNP frente a que una actividad de inversión debe estar respaldada por un recurso presupuestal.



El porcentaje de avance sobre la meta del PDM es del 200%

4. Para el cumplimiento de la meta **Modernizar el proceso financiero y presupuestal de la Secretaría de Hacienda**, aun no se ha realizado proyecto de inversión, pero se tiene programado un presupuesto de \$62.807.395 que se encuentran en el rubro 2.3.2.02.02.008.4599031.201. Se tiene programado que este proyecto comience en el tercer trimestre de la vigencia 2021.

Ejecución presupuestal en el segundo trimestre de la vigencia 2021: La ejecución presupuestal en el trimestre es \$ 0 tiene asignado presupuesto de inversión.

Avance de la meta del PDM: 0%

Se entrega como anexo a este Informe de Gestión, archivo en Excel del Plan Operativo Anual de Inversiones POAI a corte 30/junio/2021 de la Secretaría de Hacienda. **(Anexo 1. POAI_Hacienda)**

	D	E	F	G	H	I	M	N	O
1									
2	 								
3	POAI SECRETARÍA DE HACIENDA								
4	20-2023		PROYECTOS DE INVERSIÓN		RECURSOS PROGRAMADOS		RESPONSABLES		
5	Meta PDM	Indicador de producto	Código BPIM	Nombre del Proyecto	Rubro	RECURSOS PROPIOS	TOTAL PROGRAMADO	Dependencia	Responsable
12	Formular e implementar 1 programa que permita reducir el déficit operacional del SITM.	Número de programas formuladas e implementadas que permitan reducir el déficit operacional del SITM.	20200680010073	FORTALECIMIENTO AL SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE MASIVO METROLÍNEA - SITM DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	2.3.2.02.02.006.2408022.201	\$ 9.069.000.000	\$ 9.069.000.000	Sec. Hacienda	Saharay Rojas
13	Implementar 3 estrategias para el estímulo de demanda de pasajeros del sistema de transporte público (tarifas diferenciadas, tarifas dinámicas, entre otros).	Número de estrategias implementadas para el estímulo de demanda de pasajeros del sistema de transporte público (tarifas diferenciadas, tarifas dinámicas, entre otros).		CONTRIBUCIÓN AL ESTIMULO DE LA DEMANDA DE USUARIOS EN EL SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE MASIVO METROLINEA - SITM EN EL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	2.3.2.02.02.006.2408022.501 2.3.2.02.02.008.4599031.501	\$ 1.833.723.107	\$ 1.833.723.107	Sec. Hacienda	Saharay Rojas
14	sta en el siguiente proceso: el juez aprobo la conciliacion el 8 de julio 2021, partir de la aprobacion tiene 30 dias para que el pago de este dinero por parte entra asignado hasta que finalice el proceso juridico				2.3.7.06.02.4599002.601	\$ 546.274.807	\$ 546.274.807		
15						\$ 25.348.357.927	\$ 25.348.357.927		
16									

2. CONTRATOS

Contratos pertinentes

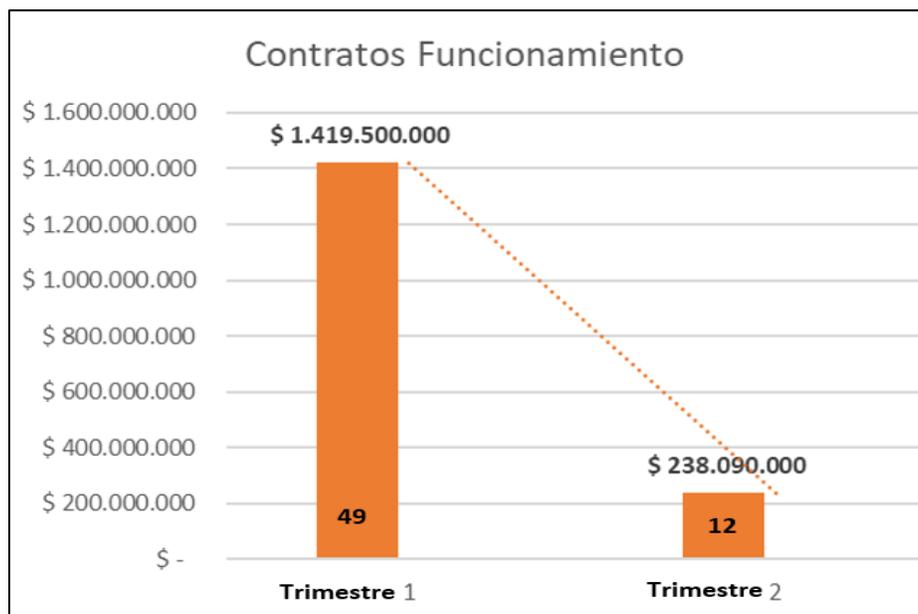
Entre el 01/04/2021 y el 30/06/2021 se gestionaron en la Secretaría de Hacienda un total de 19 contratos de los cuales 12 son con recursos de funcionamiento y su ordenación del gasto correspondió a la Secretaría Administrativa, y los 7 restantes son con recursos de inversión cuya ordenación del gasto correspondió a la Secretaría de Hacienda. A continuación, se detallan los contratos gestionados:

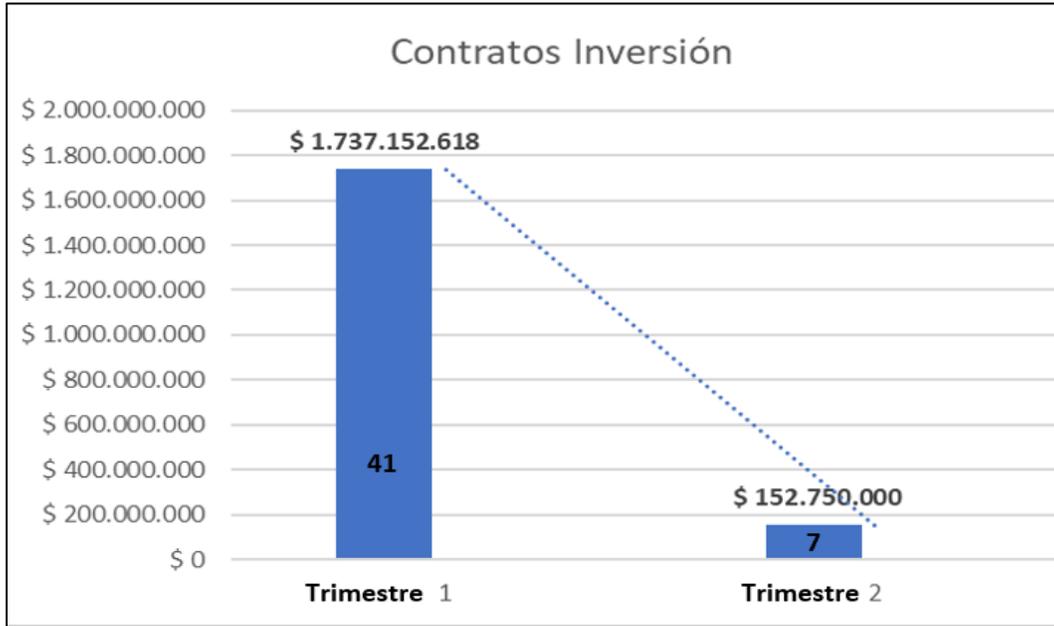
Contratos - Funcionamiento		
Centro de Trabajo	Valor contratos	Número de contratos
CONTABILIDAD	\$13.600.000	1
DESPACHO	\$30.940.000	1
IMPUESTOS	\$90.450.000	5
PENSIONES	\$18.750.000	1
PRESUPUESTO	\$46.250.000	2
TESORERIA	\$38.100.000	2
Total general	238.090.000	12

Contratos - Inversión		
Centro de Trabajo	Valor contratos	Número de contratos
DESPACHO	\$140.000.000	6
IMPUESTOS	\$12.750.000	1
Total general	152.750.000	7

Nota: Consolidado contratos de Hacienda por tipo de gasto. Elaboración propia a partir de la información que reposa en el Sistema Integrado Financiero (SIF)

Variación contratos Secretaría de Hacienda 2021





Detalle Contratos Funcionamiento (Anexo 2. Excel contratos_hacienda)

Numero Contrato	Fecha Contrato	Objeto Contrato	Meta que propone impactar	Centro de Trabajo	Valor Inicial Contrato	Valor adicional	Plazo Ejecución (En meses)	Fecha Inicio Contrato	Fecha Terminación Contrato	Estado	SECOP	LINK SECOP II
118	10/06/2021	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES DE CALIFICACIÓN DEL RIESGO CREDITICIO DE LA CAPACIDAD DE PAGO DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA.	No aplica, ya que es funcionamiento	DESPACHO	\$ 30.940.000	No aplica	4	18/06/2021	17/10/2021	En ejecución	SA-SH-CPS-036-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.2026094&isFromPublicArea=True&isModal=False
1028	6/04/2021	PRESTACION DE SERVICIOS PARA APOYAR LOS DIFERENTES PROCESOS, PROGRAMAS Y ESTRATEGIAS DE LA SECRETARIA DE HACIENDA - TESORERIA GENERAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	No aplica, ya que es funcionamiento	TESORERIA	\$ 13.600.000	No aplica	8	7/04/2021	6/12/2021	En ejecución	SA-SH-CPS-019-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1892911&isFromPublicArea=True&isModal=False
1069	22/04/2021	PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN EN LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES ADELANTADOS POR LA SECRETARÍA DE HACIENDA, ATENDIENDO LA NORMA CONTABLE PÚBLICA, EN EL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	No aplica, ya que es funcionamiento	CONTABILIDAD	\$ 13.600.000	No aplica	8	23/04/2021	22/12/2021	En ejecución	SA-SH-CPS-020-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1930445&isFromPublicArea=True&isModal=False
1081	26/04/2021	PRESTACION DE SERVICIOS PARA APOYAR LOS DIFERENTES PROCESOS, PROGRAMAS Y/O ESTRATEGIAS DEL AREA DE PRESUPUESTO DE LA SECRETARIA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	No aplica, ya que es funcionamiento	PRESUPUESTO	\$ 20.000.000	No aplica	8	27/04/2021	26/12/2021	En ejecución	SA-SH-CPS-021-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1938006&isFromPublicArea=True&isModal=False
1089	3/05/2021	PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN EN LA SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL A TRAVES DE LA ATENCION, RECEPCION Y TRAMITE DE SOLICITUDES Y/O DECLARACIONES PRESENTADAS POR LOS CONTRIBUYENTES Y AGENTES RETENEDORES CONFORME A LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS	No aplica, ya que es funcionamiento	IMPUESTOS	\$ 12.750.000	No aplica	7,5	4/05/2021	18/12/2021	En ejecución	SA-SH-CPS-023-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1951689&isFromPublicArea=True&isModal=False
1090	3/05/2021	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES EN LA SECRETARIA DE HACIENDA APOYANDO LOS PROCESOS Y ACTUACIONES DEL DESPACHO Y DEL AREA DE IMPUESTOS DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	No aplica, ya que es funcionamiento	IMPUESTOS	\$ 26.250.000	No aplica	7,5	4/05/2021	18/12/2021	En ejecución	SA-SH-CPS-024-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1952343&isFromPublicArea=True&isModal=False
1091	4/05/2021	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES EN LOS PROCEDIMIENTOS DEL ÁREA DE PRESUPUESTO ADELANTADOS POR LA SECRETARÍA DE HACIENDA, ATENDIENDO LOS REQUERIMIENTOS DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL	No aplica, ya que es funcionamiento	PRESUPUESTO	\$ 26.250.000	No aplica	7,5	5/05/2021	19/12/2021	En ejecución	SA-SH-CPS-025-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1954358&isFromPublicArea=True&isModal=False
1095	5/05/2021	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES EN LA SECRETARIA DE HACIENDA APOYANDO LOS PROCESOS Y ACTUACIONES DEL DESPACHO Y DEL AREA DE IMPUESTOS DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	No aplica, ya que es funcionamiento	IMPUESTOS	\$ 26.250.000	No aplica	7,5	6/05/2021	20/12/2021	En ejecución	SA-SH-CPS-026-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/ContractNoticePhases/View?PPI=CO1.PPI.13152239&isFromPublicArea=True&isModal=False
1103	7/05/2021	PRESTACION DE SERVICIOS PARA APOYAR PROCESOS RELACIONADOS CON EL FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA Y OTROS PROCESOS, PROGRAMAS Y ESTRATEGIAS DE LA SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL	No aplica, ya que es funcionamiento	PENSIONES	\$18.750.000	No aplica	7,5	10/05/2021	24/12/2021	En ejecución	SA-SH-CPS-027-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1962271&isFromPublicArea=True&isModal=False
1124	20/05/2021	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR EL PROCESO DE EGRESOS EN LA TESORERIA GENERAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	No aplica, ya que es funcionamiento	TESORERIA	\$ 24.500.000	No aplica	7	21/05/2021	20/12/2021	En ejecución	SA-SH-CPS-034-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1985744&isFromPublicArea=True&isModal=False
1125	20/05/2021	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN EN ACTIVIDADES ASISTENCIALES Y DE APOYO ADMINISTRATIVO QUE SE REQUIERAN EN LA SECRETARIA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA.	No aplica, ya que es funcionamiento	IMPUESTOS	\$ 12.600.000	No aplica	7	21/05/2021	20/12/2021	En ejecución	SA-SH-CPS-032-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1985684&isFromPublicArea=True&isModal=False

1126	20/05/2021	PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN EN ACTIVIDADES ASISTENCIALES Y DE APOYO ADMINISTRATIVO QUE SE REQUIERAN EN EL AREA DE IMPUESTOS DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	No aplica, ya que es funcionamiento	IMPUESTOS	\$ 12.600.000	No aplica	7	21/05/2021	20/12/2021	En ejecución	SA-SH-CPS-033-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1986009&isFromPublicArea=True&isModal=False
------	------------	---	-------------------------------------	-----------	---------------	-----------	---	------------	------------	--------------	--------------------	---

Fuente: Elaboración propia a partir de la información que reposa en el Sistema Integrado Financiero (SIF)

Observaciones adicionales:

- El ordenador del gasto de los contratos de funcionamiento es la Secretaría Administrativa de conformidad con el artículo 2 del Decreto Municipal 220 del 09 de junio de 2020.
- Los contratos de funcionamiento no tienen relacionada una meta a impactar en el Plan de Desarrollo 2020-2023 ya que son contratos relacionados con actividades de funcionamiento de la administración y que se realizar para suplir la insuficiencia de personal de Planta que se tiene en la administración.

Detalle contratos inversión

Número Contrato	Fecha Contrato	Objeto Contrato	Meta que se propone impactar	Centro de Trabajo	Valor Inicial Contrato	Valor adicional	Ind. Costo	Plazo Ejecución (En meses)	Fecha Inicio Contrato	Fecha Terminación Contrato	Estado del contrato	SECOP	LINK SECOP II
1085	29/04/2021	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA BRINDAR APOYO EN ASUNTOS JURÍDICOS Y TRIBUTARIOS QUE SE REQUIERAN PARA LA GESTIÓN DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	Plan de Desarrollo 2020-2023. Línea Estratégica: Bucaramanga, territorio libre de corrupción: Instituciones sólidas y confiables. Componente: Administración Pública Moderna e Innovadora. Programa: Finanzas Públicas, Modernas y eficientes. Meta de producto relacionada: Desarrollar 3 acciones administrativas para mejorar la eficiencia y productividad en la gestión del recaudo de impuestos, fiscalización y cobro coactivo municipal. BPIN Proyecto de Inversión: 2021680010001	IMPUESTOS	\$ 12.750.000	No aplica	INVERSIÓN	7,5	3/05/2021	17/12/2021	EN EJECUCIÓN	SH-SH-CPS-022-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1944629&isFromPublicArea=True&isModal=False
1102	7/05/2021	PRESTACION DE SERVICIOS PARA BRINDAR APOYO PROFESIONAL A LA SECRETARÍA DE HACIENDA DE BUCARAMANGA EN LA RECOLECCIÓN Y ANALISIS DE INFORMACIÓN NECESARIA PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO ESTRATEGICO DENOMINADO "PROGRESA BUCARAMANGA"	Plan de Desarrollo 2020-2023. Proyecto Estratégico. Progresá Bucaramanga. Meta: Implementar un (1) ecosistema empresarial para la reactivación y desarrollo económico. BPIN Proyecto de Inversión: 2020680010179	DESPACHO	\$ 24.500.000	No aplica	INVERSIÓN	7	11/05/2021	10/12/2021	EN EJECUCIÓN	SH-SH-CPS-028-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1962574&isFromPublicArea=True&isModal=False



1104	7/05/2021	PRESTACION DE SERVICIOS PARA BRINDAR APOYO PROFESIONAL A LA SECRETARÍA DE HACIENDA DE BUCARAMANGA EN LA RECOLECCIÓN Y ANÁLISIS DE INFORMACIÓN NECESARIA PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO ESTRATEGICO DENOMINADO "PROGRESA BUCARAMANGA"	Plan de Desarrollo 2020-2023. Proyecto Estratégico: Progres Bucaramanga. Meta: Implementar un (1) ecosistema empresarial para la reactivación y desarrollo económico. BPIN Proyecto de Inversión: 2020680010179	DESPACHO	\$ 24.500.000	No aplica	INVERSIÓN	7	10/05/2021	9/12/2021	EN EJECUCIÓN	SH-SH-CPS-029-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1962581&isFromPublicArea=True&isModal=False
1105	7/05/2021	PRESTACION DE SERVICIOS PARA BRINDAR APOYO PROFESIONAL A LA SECRETARÍA DE HACIENDA DE BUCARAMANGA EN LA RECOLECCIÓN Y ANÁLISIS DE INFORMACIÓN NECESARIA PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO ESTRATEGICO DENOMINADO "PROGRESA BUCARAMANGA"	Plan de Desarrollo 2020-2023. Proyecto Estratégico: Progres Bucaramanga. Meta: Implementar un (1) ecosistema empresarial para la reactivación y desarrollo económico. BPIN Proyecto de Inversión: 2020680010179	DESPACHO	\$ 24.500.000	No aplica	INVERSIÓN	7	10/05/2021	9/12/2021	EN EJECUCIÓN	SH-SH-CPS-030-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1962699&isFromPublicArea=True&isModal=False
1114	10/05/2021	PRESTACION DE SERVICIOS PARA BRINDAR APOYO PROFESIONAL A LA SECRETARÍA DE HACIENDA DE BUCARAMANGA EN LA RECOLECCIÓN Y ANÁLISIS DE INFORMACIÓN NECESARIA PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO ESTRATEGICO DENOMINADO "PROGRESA BUCARAMANGA"	Plan de Desarrollo 2020-2023. Proyecto Estratégico: Progres Bucaramanga. Meta: Implementar un (1) ecosistema empresarial para la reactivación y desarrollo económico. BPIN Proyecto de Inversión: 2020680010179	DESPACHO	\$ 24.500.000	No aplica	INVERSIÓN	7	12/05/2021	11/12/2021	EN EJECUCIÓN	SH-SH-CPS-031-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1966460&isFromPublicArea=True&isModal=False
1184	1/06/2021	PRESTACION DE SERVICIOS PARA BRINDAR APOYO PROFESIONAL A LA SECRETARÍA DE HACIENDA DE BUCARAMANGA EN LA RECOLECCIÓN Y ANÁLISIS DE INFORMACIÓN NECESARIA PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO ESTRATEGICO DENOMINADO "PROGRESA BUCARAMANGA"	Plan de Desarrollo 2020-2023. Proyecto Estratégico: Progres Bucaramanga. Meta: Implementar un (1) ecosistema empresarial para la reactivación y desarrollo económico. BPIN Proyecto de Inversión: 2020680010179	DESPACHO	\$ 21.000.000	No aplica	INVERSIÓN	6	2/06/2021	1/12/2021	EN EJECUCIÓN	SH-SH-CPS-034-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.2009298&isFromPublicArea=True&isModal=False
1228	9/06/2021	PRESTACION DE SERVICIOS PARA BRINDAR APOYO PROFESIONAL A LA SECRETARÍA DE HACIENDA DE BUCARAMANGA EN LA RECOLECCIÓN Y	Plan de Desarrollo 2020-2023. Proyecto Estratégico: Progres Bucaramanga. Meta: Implementar un (1) ecosistema empresarial para la reactivación y desarrollo económico. BPIN Proyecto de Inversión: 2020680010179	DESPACHO	\$ 21.000.000	No aplica	INVERSIÓN	6	10/06/2021	9/12/2021	EN EJECUCIÓN	SH-SH-CPS-035-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.2024935&isFromPublicArea=True&isModal=False

		ANÁLISIS DE INFORMACIÓN NECESARIA PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO ESTRATÉGICO DENOMINADO "PROGRESA BUCARAMANGA"											
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Fuente: Elaboración propia a partir de la información que reposa en el Sistema Integrado Financiero (SIF)

Observaciones adicionales:

- El ordenador del gasto de los contratos de inversión es la Secretaría de Hacienda de conformidad con los artículos 2 y 5 del Decreto Municipal 220 del 09 de junio de 2020.

Otros contratos realizados en el segundo trimestre de 2021

NUMERO CONTRATO	FECHA CONTRATO	TIPO CONTRATO	RAZÓN SOCIAL	OBJETO CONTRATO	VALOR INICIAL CONTRATO	PLAZO EJECUCIÓN	FECHA INICIO CONTRATO	FECHA TERMINACIÓN CONTRATO	ESTADO CONTRATO	SECEP	LINK SECEP II
92	13/05/2021	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	INSTITUTO MUNICIPAL DE EMPLEO Y FOMENTO EMPRESARIAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA (IMEBU)	AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, OPERATIVOS, ECONÓMICOS Y ADMINISTRATIVOS PARA ORIENTAR Y/O ACOMPAÑAR TÉCNICAMENTE LA IMPLEMENTACIÓN DE PLANES, PROGRAMAS Y/O PROYECTOS QUE SE DESARROLLEN EN EL MARCO DE LA ESTRATEGIA DE REACTIVACIÓN Y SOSTENIMIENTO DE LA ECONOMÍA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	\$ 0	31 meses y 11 días	20/05/2021	31/12/2023	EN EJECUCION	SH-CD-001-2021	https://community.secep.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1966945&isFromPublicArea=True&isModal=False
96	24/05/2021	CONTRATO EMPRESTITO	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA SA (BANCO BBVA)	EL PRESTAMISTA HA ACORDADO PARA CON EL PRESTATARIO OTORGARLE UN EMPRESTITO INTERNO HASTA POR LA SUMA DE DIECISÉIS MIL SESENTA Y TRES MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y UN PESOS (\$16.063.240.871), CON CARGO A LA LÍNEA DE CRÉDITO FINANCIERO, EN LA MODALIDAD DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNO Y PIGNORACIÓN DE RENTAS, MEDIANTE DESEMBOLSOS QUE REQUIERA EL PRESTATARIO, EN LA MEDIDA EN QUE ESTE LO ESTIME CONVENIENTE, SIEMPRE QUE EXISTAN RECURSOS DISPONIBLES PARA LA LÍNEA FINANCIERA EN LOS ENTES TERRITORIALES, Y QUE LOS RESPECTIVOS PROYECTOS A FINANCIAR SEAN VIABILIZADOS POR LAS AUTORIDADES COMPETENTES.	\$ 16.063.240.871	120	24/05/2021	24/05/2031	EN EJECUCION Y SIN DESEMBOLSOS A LA FECHA	SH-CD-002-2021	https://community.secep.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1989290&isFromPublicArea=True&isModal=False
97	25/05/2021	CONTRATO EMPRESTITO	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. (FINDETER SA)	EL ACREEDOR HA ACORDADO PARA CON EL DEUDOR, SUSCRIBIR UN CONTRATO DE EMPRESTITO BAJO LA MODALIDAD DE CRÉDITO DIRECTO INTERNO CON PIGNORACIÓN SIN TENENCIA DE RENTAS, CON TASA COMPENSADA, EN EL MARCO DEL ARTÍCULO 1º DEL DECRETO LEGISLATIVO 468 DE 2020, HASTA POR LA SUMA DE CIENTO QUINCE MIL NOVECIENTOS TREINTA Y SEIS MILLONES SETECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL CIENTO VEINTINUEVE PESOS (\$115.936.759.129), CON CARGO A LA LÍNEA DE CRÉDITO DIRECTO "COMPROMISO REACTIVACIÓN COLOMBIA - TRAMO II" DEL ACREEDOR, DESTINADOS A FINANCIAR SEIS	\$ 115.936.759.129	120	25/05/2021	25/05/2031	TERMINADO Y LIQUIDADO ANTICIPADAMENTE EL 12/07/2021 Y SIN DESEMBOLSOS A LA FECHA	SH-CD-003-2021	https://community.secep.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1995638&isFromPublicArea=True&isModal=False



ALCALDÍA DE
BUCARAMANGA
Municipio de Bucaramanga

**GOBERNAR
ES HACER**

				(6) ACTIVIDADES Y/O PROYECTOS DEL PLAN DE DESARROLLO BUCARAMANGA 2020 – 2023 "BUCARAMANGA, UNA CIUDAD DE OPORTUNIDADES".							
131	30/06/2021	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER SA	ESTABLECER LAS CONDICIONES ADMINISTRATIVAS, FINANCIERAS Y COMERCIALES, BAJO LAS CUALES LA EMPRESA PRESTARÁ LOS SERVICIOS DE FACTURACIÓN, DISTRIBUCIÓN DE FACTURAS Y RECAUDO DE LOS VALORES MENSUALES POR CONCEPTO DEL IMPUESTO DE ALUMBRADO PÚBLICO DE MANERA CONJUNTA CON EL SERVICIO PÚBLICO DOMICILIARIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN LA MODALIDAD POSPAGO Y PREPAGO, QUE LA EMPRESA PRESTA EN EL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	\$ 0	30 MESES	30/06/2021	30/12/2023	EN EJECUCION	SH-CD-005-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/index?noticeUID=CO1.NTC.2038608&isFromPublicArea=True&isModal=False

3. PRESUPUESTO

I. EJECUCIÓN DE INGRESOS

El Municipio de Bucaramanga para la vigencia 2021 presupuestó inicialmente recaudar ingresos por el orden de \$1.017.612 billones, a los cuales se han adicionado recursos por \$235.339 millones para un presupuesto de ingresos definitivo con corte a junio 30 de 2021 por valor de \$1.252.951 billones, con un nivel de recaudado por valor de \$ 757.810 millones representado equivalente en un 60% de lo recaudado frente a lo presupuestado; a continuación, se detalla así:

Tabla 1 - Ejecución Presupuestal de Ingresos periodo de enero – junio 30 de 2021

TIPO DE INGRESO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO A 30 DE JUNIO 2021	% RECAUDO
TRIBUTARIO	393.918.258.085	0	393.918.258.085	341.159.583.315	87%
NO TRIBUTARIO	537.317.010.734	14.498.258.515	551.815.269.249	249.531.859.455	45%
DE CAPITAL	86.376.458.007	220.840.634.181	307.217.092.188	167.118.611.482	54%
TOTAL	1.017.611.726.826	235.338.892.696	1.252.950.619.522	757.810.054.252	60%

INGRESOS TRIBUTARIOS

A 30 de junio de 2021 el Ingreso Tributario presupuestado definitivo asciende a \$393.918 millones con un nivel de recaudo \$341.159 millones que representa el 87% de recaudo frente a lo presupuestado.

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Durante la vigencia con corte a 30 de junio de 2021 el Ingreso de recursos No Tributarios presupuestados definitivos ascienden a \$ 551.815 millones ya que dichas fuentes se afectaron a través de adiciones provenientes de recursos del orden nacional en \$14.498 millones con un nivel de recaudo de \$249.532 millones, que representa el 45% de lo percibido frente a lo presupuestado.

RECURSOS DE CAPITAL

Los recursos de Capital lo integran los recursos del crédito, los rendimientos financieros, recursos del balance, entre otros; así pues, que por este concepto se ascendió a presupuestar la suma de \$307.217 millones; a la fecha de corte del presente informe se han recaudado \$ 167.119 millones que representan el 54% de la meta establecida.

A continuación, se enseña el detalle del comportamiento de los ingresos del Municipio al corte 30 de junio de 2021.

www.bucaramanga.gov.co

Tabla 2 Ejecución Presupuestal de Ingresos periodo de enero – junio 30 de 2021

TIPO DE INGRESO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO A 30 DE JUNIO 2021	% RECAUDO
TRIBUTARIO	393.918.258.085	393.918.258.085	341.159.583.315	87%
NO TRIBUTARIO	537.317.010.734	551.815.269.249	249.531.859.455	45%
DE CAPITAL	86.376.458.007	307.217.092.188	167.118.611.482	54%
TOTAL	1.017.611.726.826	1.252.950.619.522	757.810.054.252	60%

❖ Fuente: Ejecución Presupuestal a 30 de junio de 2021. Secretaría de Hacienda – Área de Presupuesto.

INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN A 30 DE JUNIO DE 2021

A continuación, se presenta el comportamiento de los Ingresos Corrientes de Libre Destinación del Municipio para la vigencia 2021 donde se ejecutaron recursos por \$202.454 millones con un porcentaje de cumplimiento del 66%; de conformidad con el siguiente detalle:

Tabla 3 Comportamiento de los Ingresos Corrientes de Libre Destinación periodo enero – junio 30 de 2021

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	RECAUDO ACUMULADO	% EJECUCION
INGRESOS TOTALES	309.005.919.104	309.005.919.104	283.845.536.551	92%
INGRESOS CORRIENTES	309.005.919.104	309.005.919.104	283.845.536.551	92%
TRIBUTARIOS	297.657.191.162	297.657.191.162	275.257.449.135	92%
Impuesto Predial unificado	143.175.232.453	143.175.232.453	122.967.682.422	86%
Impuesto Predial Unificado Vigencia Actual	125.160.668.527	125.160.668.527	113.299.336.227	91%
Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano vigencia Actual	124.860.668.527	124.860.668.527	113.027.884.704	91%
Impuesto Predial Unificado Suelo rural vigencia Actual	300.000.000	300.000.000	271.451.523	90%
Impuesto Predial Unificado Vigencias Anteriores	18.014.563.926	18.014.563.926	9.668.346.195	54%
Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano Vigencias Anteriores	17.984.563.926	17.984.563.926	9.630.356.026	54%
Impuesto Predial Unificado Suelo rural Vigencias Anteriores	30.000.000	30.000.000	37.990.169	127%
Impuesto de Industria y Comercio	118.514.761.768	118.514.761.768	121.116.078.412	102%
Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia actual	113.774.171.297	113.774.171.297	117.987.498.698	104%
Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia anterior	4.740.590.471	4.740.590.471	3.128.579.714	66%
Avisos y Tableros	12.264.671.706	12.264.671.706	16.630.400.936	136%
Avisos y tableros vigencia actual	11.907.671.706	11.907.671.706	16.021.873.594	135%
Avisos y tableros vigencias anteriores	357.000.000	357.000.000	608.527.342	170%
Publicidad Exterior Visual	56.100.000	56.100.000	119.816.706	214%
Impuesto de Delineación	319.487.507	319.487.507	221.159.659	69%
Impuesto de Espectáculos Públicos Municipal	0	0	228.000	0%
Degüello de Ganado Menor	42.446.116	42.446.116	0	0%
Sobretasa a la Gasolina	23.284.491.612	23.284.491.612	14.202.083.000	61%
TOTAL INGRESOS TRIBUTARIOS	297.657.191.162	297.657.191.162	275.257.449.135	92%
NO TRIBUTARIOS	11.348.727.942	11.348.727.942	8.588.087.416	76%
Nomenclatura urbana	129.391.690	129.391.690	46.768.511	36%
Otros ingresos	198.784.934	198.784.934	52.836.464	27%
Sanciones Administrativa	155.976.504	155.976.504	34.526.024	
Sanciones Tributarias	0	0	869.652.898	#¡DIV/0!
Multa por incumplimiento en el registro de marcas y herretes	3.632.810	3.632.810	109.000	3%
Intereses de mora	2.565.755.705	2.565.755.705	1.150.251.337	45%

Predial	2.011.935.049	2.011.935.049	704.812.243	35%
Industria y comercio	550.969.765	550.969.765	442.530.090	80%
Otros intereses de origen no tributario	1.400.502	1.400.502	2.537.731	181%
Otros intereses de origen tributario	1.450.389	1.450.389	371.273	26%
Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	78.211.996	78.211.996	85.803.025	110%
Transferencia impuesta sobre vehículos	8.206.974.303	8.206.974.303	6.348.140.157	77%
Derechos por la explotación juegos de suerte y azar de rifas	10.000.000	10.000.000	0	0%

❖ Fuente: Ejecución Presupuestal a 30 de junio de 2021

De los anteriores ingresos, las principales fuentes de recaudo son el Impuesto Predial y el Impuesto de Industria y Comercio que representan el mayor porcentaje de participación del total de los ingresos de libre destinación y su comportamiento se identifica en las tablas sub-siguientes donde se establece la comparación de dichos recursos con corte 30 de junio de las vigencias 2020 y 2021.

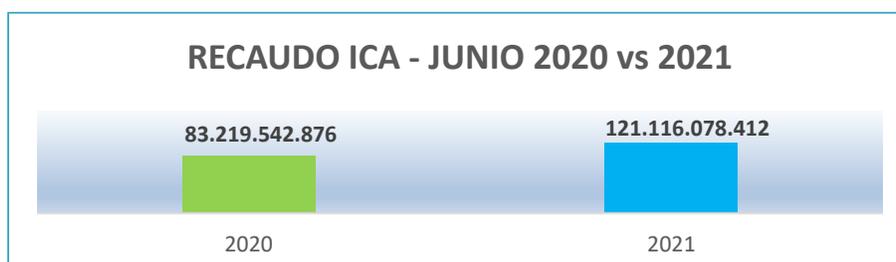
❖ *Tabla 4: Comparativo Ingreso Impuesto Predial Unificado 2020 vs 2021*

VIGENCIA	RECAUDO ACUMULADO
2020	111.282.918.250
2021	122.967.682.422
% de variación	10%



❖ *Tabla 5 Comparativo Ingreso Impuesto de Industria y Comercio 2020 vs 2021*

VIGENCIA	RECAUDO ACUMULADO
2020	83.219.542.876
2021	121.116.078.412
% de variación	31%



II. EJECUCIÓN DE GASTOS

Para el año 2021 el Municipio de Bucaramanga presupuestó inicialmente unos egresos o gastos totales por \$1.017.612 billones, sin embargo, se adicionaron recursos por valor de \$ 235.339 millones para un presupuesto final en el gasto de \$1.252.951 billones y compromisos por valor \$ 522.429 millones, representado en el 42 %, incluyendo aquellos financiados con transferencias de la nación y con recursos de destinación específica. Estos egresos abarcan el funcionamiento del Municipio, la realización de proyectos de inversión, el saneamiento fiscal, el pago de la deuda pública así:

Tabla 6- Detalle de gasto periodo de enero – junio 30 de 2021

DETALLE DEL GASTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	COMPROMISOS A 30 DE JUNIO DE 2021	%EJECUCION
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	180.471.642.183	181.170.030.726	105.302.824.699	58%
GASTOS DE INVERSION	778.687.617.478	1.007.340.648.947	397.903.438.378	40%
GASTOS DE DEUDA PUBLICA	58.452.467.165	64.439.939.848	19.222.453.099	30%
TOTAL GASTOS	1.017.611.726.826	1.252.950.619.522	522.428.716.176	42%

• GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

El Municipio de Bucaramanga a partir de la firma del Programa de Ajuste Fiscal y Financiero según el decreto 386 del 5 de octubre del año 2020, se comprometió a mantener una estructura financiera en la que sus gastos de funcionamiento (gastos de personal, gastos generales y transferencias) en ningún momento superen las disponibilidades de ingresos corrientes de libre destinación, de manera que permitan dejar un remanente para cancelar el déficit acumulado de vigencias anteriores, el servicio de la deuda con las entidades financieras, otros pasivos y la inversión social en los diferentes sectores del Plan de Desarrollo para el periodo comprendido entre 2020-2023.

A junio 30 de 2021, los gastos de funcionamiento no han superado los porcentajes de los ingresos corrientes de libre destinación - ICLD en los términos del escenario del programa de saneamiento fiscal y financiero. Como se puede observar el comportamiento del Ingreso Corriente de Libre Destinación, con el nivel de recaudo del periodo de enero a junio de 2021 y el comportamiento del Gasto de Funcionamiento, se presenta un nivel importante de austeridad ubicando el indicador en un 15.95 %

Tabla 7 - Comportamiento del Gasto de Funcionamiento periodo de enero – junio 30 de 2021

TIPO DE GASTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS A 30 DE JUNIO DE 2021	% EJEC
GASTOS DE PERSONAL	38.718.257.196	38.259.757.196	15.435.856.765	40%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	23.932.782.621	24.549.282.621	19.506.916.649	79%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	113.142.608.950	113.375.183.830	65.596.284.051	58%
DISMINUCION DE PASIVOS	0	265.813.663	259.240.330	
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	4.677.993.417	4.719.993.417	4.504.526.904	95%
TOTAL	180.471.642.183	181.170.030.726	105.302.824.699	58%

Servicio de la Deuda Pública

En la vigencia del año 2021 se destinó inicialmente una asignación presupuestal para el Servicio Deuda Pública la suma de \$ 58.452 millones de los cuales fueron comprometidos a la fecha de corte del presente informe la suma de \$ 19.222 millones cómo se detalla a continuación:

Tabla 8 - Servicio de la Deuda Pública periodo de enero – junio 30 de 2021

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS A 30 DE JUNIO DE 2021	% EJECUCIÓN
DEUDA PUBLICA INTERNA				
PRESTAMOS BANCA COMERCIAL	28.000.000.001	28.000.000.001	10.549.142.959	38%
INTERESES BANCA COMERCIAL	21.500.000.000	21.500.000.000	6.816.381.161	32%
COMISIONES Y OTROS GASTOS	200.000.000	200.000.000	0	0%
APORTES AL FONDO DE CONTINGENCIAS	5.000.000.000	10.499.159.393	696.608.855	7%
BONOS PENSIONALES	3.752.467.164	4.240.780.455	1.160.320.123	27%
TOTAL DEUDA	58.452.467.165	64.439.939.848	19.222.453.099	30%

Con respecto a la deuda pública con la banca, a la fecha el Municipio mantiene un saldo por pagar total de \$188.206 millones, distribuidos en intereses, comisiones y amortizaciones a la deuda.

- SALDO DE LA DEUDA A 30 DE JUNIO DE 2021**

Tabla 9 - Saldo de la Deuda Pública periodo enero – junio 30 de 2021

BANCO	VALOR DESEMBOLSADO	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2021	% PARTICIPACION
ITAU	2.006.016.047	752.256.018	0,4%
BBVA	48.000.000.000	33.951.137.438	18,0%
BOGOTA	60.000.000.000	54.003.112.896	28,7%
OCCIDENTE	50.000.000.000	44.571.078.145	23,7%
COLPATRIA	66.000.000.000	32.679.824.531	17,4%
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	31.244.282.574	22.248.419.399	11,8%
TOTAL	257.250.298.621	188.205.828.426	100,0%

www.bucaramanga.gov.co

- COMPORTAMIENTO DE LA INVERSIÓN POR SECRETARÍAS A 30 DE JUNIO DE 2021**

Tabla 10 – Ejecución de la inversión periodo de enero – junio 30 de 2021

TIPO DE GASTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS A 30 DE JUNIO DE 2021	% EJECUCIÓN
SECRETARIA ADMINISTRATIVA	4.500.000.000	13.850.355.847	2.787.563.076	20%
SECRETARIA DE EDUCACIÓN	301.961.738.926	319.377.726.451	160.894.839.386	50%

SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA	94.071.374.538	254.774.605.167	62.410.540.561	24%
SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	13.989.429.350	19.445.982.935	11.537.235.816	59%
SECRETARIA DEL INTERIOR	18.199.312.591	37.120.238.033	8.364.494.602	23%
SECRETARIA DE PLANEACIÓN	12.346.184.481	17.289.646.943	4.680.510.000	27%
SECRETARIA DE HACIENDA	38.899.360.013	25.348.357.927	10.817.403.118	43%
SECRETARIA DE SALUD Y AMBIENTE	267.801.417.126	289.636.671.595	120.851.579.864	42%
SECRETARIA JURÍDICA	200.000.000	631.000.000	555.891.665	88%
INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y RECREACION DE BUCARAMANGA "INDERBU"	5.055.945.583	6.234.966.796	3.694.737.519	59%
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA	14.059.854.870	15.374.097.253	7.547.025.523	49%
INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA "INVISBU"	3.603.000.000	3.603.000.000	1.761.617.251	49%
INSTITUTO MUNICIPAL DE EMPLEO Y FOMENTO EMPRESARIAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA "IMEBU"	4.000.000.000	4.654.000.000	1.999.999.998	43%
TOTAL	778.687.617.478	1.007.340.648.947	397.903.438.378	40%

La inversión directa del municipio de Bucaramanga con fecha de corte del presente informe corresponde un avance del 40% al comparar el presupuesto comprometido con el definitivo; es de resaltar que la secretaría que mayor apropiación tiene para ejecución es la de Educación con \$ 319.377.726.451; Por otro lado, el mayor avance porcentual lo tiene la Secretaría Jurídica con un 88% de su presupuesto.

III. EJECUCIÓN DE RESERVAS

Las reservas de presupuesto se constituyeron mediante resolución 008 de enero 18 de 2021 provenientes de la ejecución de la vigencia de 2020 por valor de \$26.051.338.912,34; su proceso de pago se realiza en la vigencia de 2021, una vez el bien y servicio sea cumplido a satisfacción.

A junio 30 de 2021, se refleja el siguiente comportamiento de las reservas de presupuesto así:

Tabla 11 - estado de reservas periodo de enero – junio 30 de 2021

RESERVAS FUNCIONAMIENTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PAGOS A 30 DE JUNIO DE 2021	% EJEC
GASTOS DE PERSONAL	1.670.001	600.000	36%
GASTOS GENERALES	1.863.307.805	1.216.594.054	65%
TRANSFERENCIAS	50.692.868	50.692.868	100%
OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	40.000.000	28.000.000	70%
TOTAL RESERVAS FUNCIONAMIENTO	1.955.670.673	1.295.886.922	66%

RESERVAS DEUDA	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PAGOS A 30 DE JUNIO DE 2021	% EJEC
20% ESTAMPILLA PRO ANCIANO MUNICIPAL	972.308.837	972.308.837	100%
TOTAL RESERVAS DEUDA	972.308.837	972.308.837	100%

SECRETARIAS-INVERSION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PAGOS 30 DE JUNIO DE 2021	% EJEC
SECRETARIA ADMINISTRATIVA	494.157.174	399.470.321	81%
SECRETARIA DE EDUCACIÓN	4.122.992.658	1.796.724.448	44%
SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA	8.178.469.608	4.647.784.875	57%
SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	2.542.788.262	2.000.122.679	79%
SECRETARIA DEL INTERIOR	1.390.282.100	1.385.882.099	100%
SECRETARIA DE PLANEACIÓN	31.782.254	31.782.254	100%
SECRETARIA DE HACIENDA	855.092.454	515.000.946	60%
SECRETARIA DE SALUD Y AMBIENTE	2.054.338.502	2.053.309.762	100%
FONDO LOCAL DE SALUD	3.453.456.391	2.244.515.856	65%
TOTAL RESERVAS INVERSION	23.123.359.402	15.074.593.240	65%
TOTAL EJECUTADO A 30 DE JUNIO DE 2021	26.051.338.912	17.342.788.999	67%

3. IMPUESTOS MUNICIPALES

Segundo Trimestre de 2021

GESTIONES EFECTIVAS

En el proceso de determinación, liquidación y fiscalización de los impuestos, se realizan gestiones efectivas que durante el acumulado a 30 de Junio de 2021 fueron registradas 610 novedades al registro de contribuyentes del impuesto de industria y comercio compuesto por cerca de 40.000 contribuyentes.

En el impuesto predial unificado en el segundo trimestre de 2021 fueron aplicadas 599 novedades con un acumulado de 1.013 novedades a Junio 30 de 2021 a partir de los actos administrativos expedidos por el Área Metropolitana, quien es la autoridad catastral en el municipio de Bucaramanga.

De igual forma fueron resueltos 116 Actos Administrativos decisorios en el segundo trimestre de 2021, que corresponde resolución de recursos, revocatorias, saldos a favor, tutelas y acciones populares.

PETICIONES ATENDIDAS DURANTE EL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2021: 6.652

De las 15.200 peticiones asignadas al área de Impuestos en el acumulado a Junio 30 de 2021, ya fueron atendidas 13.768 mediante el módulo de PQRSD.

Respecto de la orientación al contribuyente la Secretaría de Hacienda presto orientación profesional a través de los diferentes canales de atención, implemento herramientas y estrategias importantes para brindar servicios eficientes a los contribuyentes de los impuestos municipales durante el 2do. Trimestre de 2021, facilitando a los contribuyentes líneas privadas de los servidores públicos priorizando las necesidades de orientación, generando un resultado de 6.922 contribuyentes atendidos en el segundo trimestre de 2021 y un acumulado a 30 de junio de 25.199 contribuyentes con orientación telefónica personalizada, situación que benefició el cumplimiento de las obligaciones tributarias de tal forma que la totalidad de las declaraciones privadas de industria y comercio fueron presentadas de manera virtual, es importante resaltar que en fechas de pago del impuesto predial unificado se estableció la prestación del servicio de atención personalizada en el área externa del centro administrativo municipal, obteniendo de esta forma un significativo aumento del recaudo de los impuestos municipales.

La Secretaría de Hacienda teniendo en cuenta el cierre parcial de las oficinas para atención al público, tomo la decisión de tener una interacción constante con el contribuyente y hacer uso de plataformas tecnológicas y redes sociales, en el segundo trimestre de 2021 se llevaron a cabo 8 capacitaciones de forma virtual con los diferentes gremios y sectores económicos del municipio, así como www.tribunalsanizogole.co transmisiones en vivo por medio de Facebook live, promocionados por medios de comunicación y redes sociales de la Alcaldía de Bucaramanga, invitando a la población en general para que se conectara en tiempo real a las transmisiones en vivo, abriendo rondas de preguntas para los contribuyentes para ser resueltas de una vez, actualmente en la fanpage de la Alcaldía de Bucaramanga se encuentran 5 capacitaciones Facebook Live y cuenta con 31.400 reproducciones.

No.	TEMA	FECHA	MODALIDAD	DIRIGIDO A
1	ESTATUTO TRIBUTARIO	22/04/2021	TEAMS	CAMARA DE COMERCIO
2	PROGRESIVIDAD	23/04/2021	MEET	ACODRES /PROPIETARIOS, GERENTES Y CONTADORES
3	PORTAL DECLARACIONES RETEICA	23/04/2021	FB LIVE	TODA LA POBLACION
4	ACUERDO 033 DE 2020	05/05/2021	PRESENCIAL	EAFIC SOLUCION CORPORATIVA Y TRIBUTARIA
5	ACUERDO 033 DE 2020 / DECRETO REGLAMENTARIO	20/05/2021	TEAMS	CAMARA DE COMERCIO
6	INDUSTRIA Y COMERCIO	24/05/2021	TEAMS	GREMIOS
7	RESOLUCION 805 DE 2021	01/06/2021	TEAMS	PERSONAL IMPUESTOS
8	NORMATIVIDAD Y BENEFICIOS TRIBUTARIOS	29/06/2021	TEAMS	SECTOR GASTRONOMICO

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

Registro actualizado de la base de datos

En cumplimiento al calendario tributario mediante Resolución 3171 de 30 de diciembre de 2020, se recepcionaron a través de aplicativo web las siguientes declaraciones del Impuesto de Industria y Comercio.

CONSOLIDADO ENERO A JUNIO DE 2021	CONSOLIDADO NUMERO DECLARACIONES	CONSOLIDADO VALOR DECLARADO \$
2020	40.024	111.321.726.341
2019 y anteriores	2.634	2.545.334.352
Corrección 2020	303	-306.295.500
Corrección 2019 y anteriores	102	2.974.588
Declaración de adición 2020	64	86.038.000
Declaración de adición 2019 y anteriores	1	336.000
Total	43.128	113.650.113.781

SEGUNDO TRIMESTRE DE 2021	CONSOLIDADO NUMERO DECLARACIONES	CONSOLIDADO VALOR DECLARADO \$
2020	1.551	1.213.067.100
2019 y anteriores	716	1.075.731.306
Corrección 2020	139	-148.069.500
Corrección 2019 y anteriores	48	-13.414.412
Declaración de adición 2020	6	883.000
Declaración de adición 2019 y anteriores	0	0
Total	2.460	2.128.197.494

En el segundo Trimestre de año 2021 se presentaron 2.460 declaraciones por un valor de \$ 2.128.197.494, en lo que va corrido del 2021 hasta el 30 de Junio de 2021, la Secretaria de Hacienda logró que los contribuyentes presentaran 43.128 declaraciones con un valor declarado de \$ 113.650.113.781, logrando así un incremento de 4.861 declaraciones respecto al acumulado del año 2020.

FISCALIZACIÓN DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO – CONTROL DE OMISOS

La Secretaría de Hacienda implementa medidas para identificar las personas naturales y/o jurídicas que realizaron actividades gravadas, garantizando el control de las obligaciones tributarias que se originan al iniciar la actividad. Las actuaciones realizadas por el área de Impuestos han sido orientadas a disminuir los niveles de inexactitud, evasión, elusión, y omisión de contribuyentes del deber de tributar.

Los siguientes son los resultados obtenidos durante el segundo trimestre.

CONTROL DE OMISOS SEGUNDO TRIMESTRE DE 2021

CONTROL OMISOS	NUMERO DECLARACIONES	VALOR DECLARADO \$
NUEVOS CONTRIBUYENTES	1.815	353.244.490

Las actuaciones realizadas por el Área de Impuestos han sido orientadas hacia el programa de fiscalización para contribuyentes omisos del deber de tributar, la disminución respecto del año 2020 claramente está afectada dada la circunstancia pandémica por la que atraviesa la ciudad.

RETENCIÓN Y AUTORETENCIÓN EN LA FUENTE DE INDUSTRIA Y COMERCIO

Mediante la Resolución 3171 de diciembre 30 de 2020 se establece el calendario tributario que fue modificado parcialmente con la Resolución No. 805 del 26 de Abril de 2021, posteriormente se promulgó mediante Resolución N° 1208 de Junio 30 2021, los plazos para la presentación y pago de las declaraciones tributarias.

El Decreto 67 de 31 de Mayo de 2021 Modifico parcialmente el Decreto 038 de 2021 y se eliminó la presentación trimestral y quedo la presentación anual y mensual.

Atendiendo las disposiciones aprobadas por el Honorable Concejo Municipal mediante el Acuerdo 033 de diciembre 29 de 2020, el cual adoptó el régimen de retención y auto retención del impuesto para los contribuyentes que sean catalogados como grandes contribuyentes y quienes pertenezcan al régimen común del impuesto, posteriormente en desarrollo de lo autorizado por el Honorable Concejo Municipal, fue expedido el Decreto Municipal 0038 de marzo 11 de 2021, a través del cual se instrumentalizó este mecanismo de pago, y se establecieron las reglas para hacer operativas y funcionales las directrices contenidas en el citado acuerdo.

La resolución 1017 de 31 de Mayo de 2021 clasifico a los grandes contribuyentes del Impuesto ICA, quienes son todas las personas naturales o jurídicas que en el año gravable 2020 hayan tenido ingresos brutos en Bucaramanga a partir de 20.000UVT.

RETENCIÓN EN LA FUENTE DE INDUSTRIA Y COMERCIO

Declaraciones Presentadas 2do. Trimestre de 2021

No. DECLARACIONES	VALOR RECAUDADO \$
27.162	52.138.024.888

En el resultado del trabajo conjunto se observa que durante el segundo trimestre del año 2021 se presentaron 27.162 declaraciones ICA y el valor recaudado fue de \$ 52.138.024.888 para un acumulado a Junio 30 de 2021 de 37.041 Declaraciones ICA presentadas por un valor de \$ 60.112.473.024, conforme al corte de Junio 30 de 2020 se puede evidenciar un aumento de 4.975 declaraciones por un valor de \$ 43.154.024.572 respecto a lo que corresponde al año inmediatamente anterior.

Es importante destacar que se han realizado capacitaciones y videoconferencias por parte de la Secretaría de Hacienda desde la coordinación de Impuestos, a través de las plataformas facebook live, Zoom, Google Meet, Microsoft Teams, como herramientas para la socialización de la nueva normativa local, actividades realizadas con los diferentes gremios y contribuyentes, de igual forma a través de estas herramientas se dio a conocer la funcionalidad del aplicativo que contiene el nuevo formulario para el cumplimiento de esta obligación tributaria.

BENEFICIO DE PROGRESIVIDAD – ACUERDO N°. 033 DE 2020

Establecido en el Artículo 17 Acuerdo N°. 033 De 2020 del 29 de Diciembre de 2020, para los contribuyentes que se encuentran registrados en la Secretaría de Hacienda del Municipio de Bucaramanga que durante el año gravable 2020 desarrollaran las actividades que se relacionan a continuación podrán optar por las tarifas progresivas en Impuesto de Industria y Comercio de manera gradual, conforme se señala a continuación.

Para el año gravable 2020, el porcentaje de disminución es del 50% para las actividades establecidas.

- Codigo CIU 5510, Hoteles, casas de huéspedes y otros lugares de alojamiento.
- Codigo CIU 5611, Restaurantes, cafés, bares y otros
- Codigo CIU 9602, Salones de Belleza y peluquerías.

En el acumulado a Junio 30 de 2021, 158 contribuyentes accedieron al Beneficio de Progresividad, por un valor de \$ 467.414.00.

Distribuido de la siguiente manera.

www.bucaramanga.gov.co

PERIODO	N°. CONTRIBUTUYENTE	VALOR BENEFICIO
PRIMER TRIMESTRE	90	381.816.000
SEGUNDO TRIMESTRE	68	85.598.000
ACUMULADO A JUNIO 30	158	467.414.000

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO

Liquidación del Impuesto Predial Unificado año gravable 2021

La Secretaría de Hacienda el día 6 de Enero de 2021, realizó la liquidación oficial de Impuesto predial unificado a 191.983 Predios.

En el impuesto Predial unificado se alcanzó durante el acumulado del año 2021 a Junio 3, un valor de recaudo de \$ 113.299.336.227 con 139.164 predios.

El Acuerdo 002 de enero 29 de 2021 otorgó beneficio tributario del 10% de descuento a los contribuyentes que pagaron hasta el día 31 de marzo de 2021, reflejándose un resultado positivo en el recaudo del primer trimestre.

IMPUESTO AL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO

Durante el segundo trimestre 2021 se recaudó por concepto del Impuesto al servicio de Alumbrado Público \$10.664.258.348, para una suma de acumulado a Junio 30 de 2021 de \$ 20.770.883.279.

PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL

En el período de Abril a Junio de 2021, se realizaron las siguientes liquidaciones de Publicidad Exterior Visual.

No. LIQUIDACIONES 2do. TRIMESTRE 2021	VALOR RECAUDO \$
11	88.790.120.000

PARTICIPACIÓN IMPUESTO DE VEHICULOS AUTOMOTORES

De conformidad con lo establecido en el Artículo 222 del Acuerdo 044 de 2008, el Municipio de Bucaramanga tiene una participación del 20% del total del recaudo del impuesto sobre vehículos automotores que correspondan a su jurisdicción.

No. PAGOS 2do. TRIMESTRE 2021	VALOR RECAUDO \$
821	3.387.375.884,40

IMPUESTO ESPECTACULOS PUBLICOS

Debido a la contingencia sanitaria establecida por el Covid 19, no se ha tenido una participación importante de recaudo.

www.bucaramanga.gov.co

No. PAGOS ACUMULADO JUNIO 30 DE 2021	VALOR RECAUDO \$
1	2280.000

IMPUESTO REGISTRO DE MARQUILLAS

No. PAGOS ACUMULADO JUNIO 30 DE 2021	VALOR RECAUDO \$
1	109.000

DISTRIBUIDOR MAYORISTA	VALOR RECAUDO 1ER TRIMESTRE
TERPEL	4.404.090.000
PRIMAX	2.440.592.000
PETROBRAS	298.215.000
BIOMAX	114.104.000
CHEVRON	103.469.000
TOTAL TRIMESTRE	7.357.470.000

A la fecha se ha recaudado el 58% del valor presupuestado, comparado con el año anterior tuvo un aumento de \$3.840.497.000 que equivale al 53% de aumento con respecto al año 2020, toda vez que se ha levantado progresivamente las medidas de confinamiento y siguiendo las directrices de la reactivación económica, apostadas por el municipio de Bucaramanga.

RECAUDO DE ESTAMPILLAS MUNICIPALES

En el acuerdo N°. 017 del 18 de Junio de 2019, por medio del cual se actualiza el régimen de estampillas municipales previstas en el Acuerdo Municipal 044 de 2008.

RECAUDO ESTAMPILLA PARA EL BIENESTAR DEL ADULTO MAYOR VIGENCIA 2021	
MES	VALOR
ABRIL	\$ 265.619.195,00
MAYO	\$ 305.811.245,74
JUNIO	\$ 458.585.274,04
TOTAL TRIMESTRE	\$ 1.030.015.714,78
TOTAL ACUMULADO AÑO 2021	\$ 2.118.546.163,78

Para el segundo periodo de 2021, se tiene un recaudo del Impuesto de estampillas para el Bienestar del Adulto Mayor de \$ 1.030.015.714 con un acumulado a Junio 30 de 2021 de \$ 2.118.546.163.

RECAUDO ESTAMPILLA PRO CULTURA VIGENCIA 2021	
MES	VALOR
ABRIL	\$ 252.840.808,00
MAYO	\$ 283.776.629,74
JUNIO	\$ 420.789.806,00
TOTAL TRIMESTRE	\$ 957.407.243,74
TOTAL ACUMULADO AÑO 2021	\$ 1.749.131.325,68

En el Recaudo de Estampillas Pro Cultura se realizó un recaudo en el segundo trimestre de 2021 de \$ 957.407.243 para un acumulado a junio 30 de 2021 de \$ 1.749.131.325.

DELINEACION URBANA

Acuerdo N°. 044 de Diciembre 22 de 2008 – Acuerdo 032 de 1997 se liquida y paga con el Impuesto de delineación urbana el Impuesto de Uso de Excavación y Subsuelo y el Recaudo contribución Fondo Rotatorio para el Embellecimiento del Espacio Urbano.

RECAUDO IMPUESTO DELINEACIÓN Y URBANISMO VIGENCIA 2021	
MES	VALOR
ABRIL	\$ 86.559.600,00
MAYO	\$ 25.290.811,00
JUNIO	\$ 47.389.254,00
TOTAL TRIMESTRE	\$ 159.239.665,00
TOTAL ACUMULADO AÑO 2021	\$ 204.406.883,00

RECAUDO IMPUESTO DE USO Y EXCAVACIÓN DEL SUBSUELO VIGENCIA 2021	
MES	VALOR
ABRIL	\$ 8.630.993,00
MAYO	\$ 2.500.717,00
JUNIO	\$ 4.766.714,00
TOTAL TRIMESTRE	\$ 15.898.424,00
TOTAL ACUMULADO AÑO 2021	\$ 20.322.291,00

RECAUDO CONTRIBUCIÓN FONDO ROTATORIO PARA EL EMBELLECIMIENTO DEL ESPACIO URBANO VIGENCIA 2021	
MES	VALOR
ABRIL	\$ 34.250.727,00
MAYO	\$ 3.141.724,00
JUNIO	\$ 24.393.190,00
TOTAL TRIMESTRE	\$ 61.785.641,00
TOTAL ACUMULADO AÑO 2021	\$ 68.468.641,00

RECAUDO TASA NOMENCLATURA URBANA - Acuerdo N°. 044 de Diciembre de 2008.

Artículo 171. Autorización. La tasa de nomenclatura urbana está autorizado por la ley 88 de 1947, ordenanza 40 de 1971, acuerdo 017 de 1990, decreto 401 de 1990.

Artículo 172. Hecho Generador: La tasa de Nomenclatura Urbana se causa por la asignación que se hace, mediante solicitud a la Curaduría Urbana, de la nomenclatura para identificar los inmuebles urbanos. (Artículo 91 acuerdo 017/90)

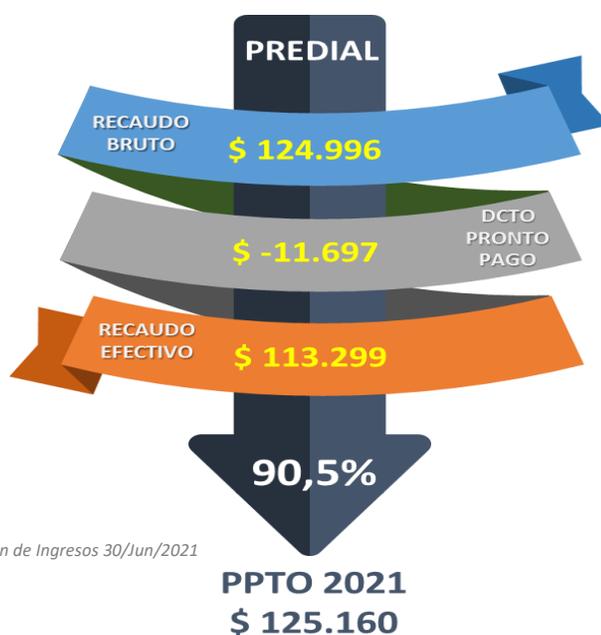
Artículo 173. Valor de la tasa. La tasa de nomenclatura urbana que recauda el municipio, equivale al valor de una (1) Unidad de Valor Tributario (U.V.T.) para cada dirección nueva que se expida por unidad independiente.

RECAUDO TASA NOMENCLATURA VIGENCIA 2021	
MES	VALOR
ABRIL	\$ 6.281.284,00
MAYO	\$ 4.574.808,00
JUNIO	\$ 3.466.662,00
TOTAL TRIMESTRE	\$ 14.322.754,00
TOTAL ACUMULADO AÑO 2021	\$ 46.768.511,00

4. TESORERÍA

El informe de gestión del segundo trimestre 2021 de la Tesorería General comprende el análisis del comportamiento del recaudo, la gestión de la cartera y el seguimiento de las ejecuciones presupuestales de los ingresos y gastos del municipio, así mismo el acompañamiento en la correcta gestión de las finanzas públicas.

1. RECAUDO VIGENCIA ACTUAL 1.1 PREDIAL UNIFICADO:

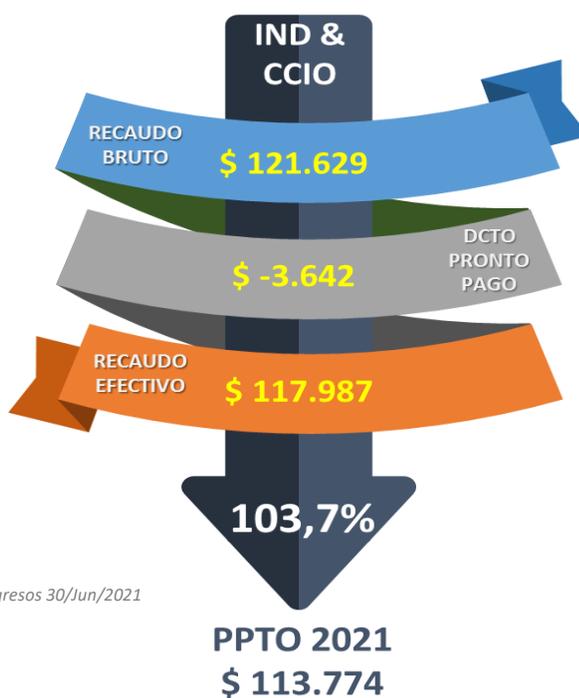


Fuente: Relación de Ingresos 30/Jun/2021

El impuesto predial unificado con corte 30 de junio de 2021 presenta un recaudo efectivo de \$113.299 millones de pesos frente a \$125.160 millones presupuestados, lo que quiere decir que para el segundo trimestre de la vigencia actual se ha logrado recaudar el **90.5%** de los ingresos por este concepto, así mismo el comportamiento del recaudo mes a mes fue el siguiente:

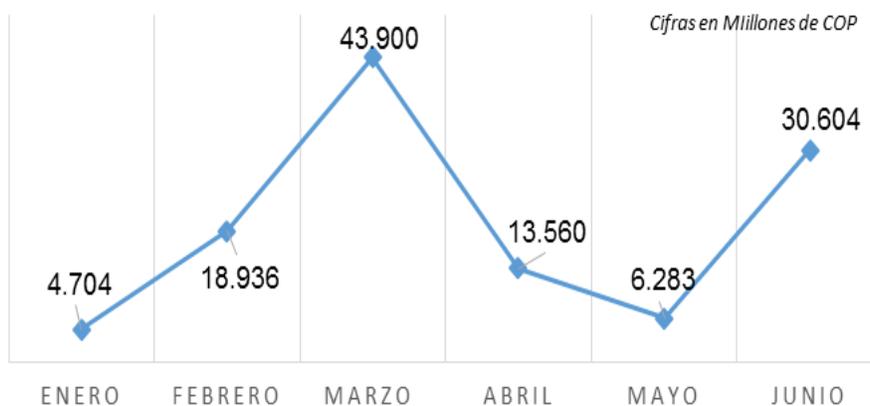


4.2 INDUSTRIA Y COMERCIO



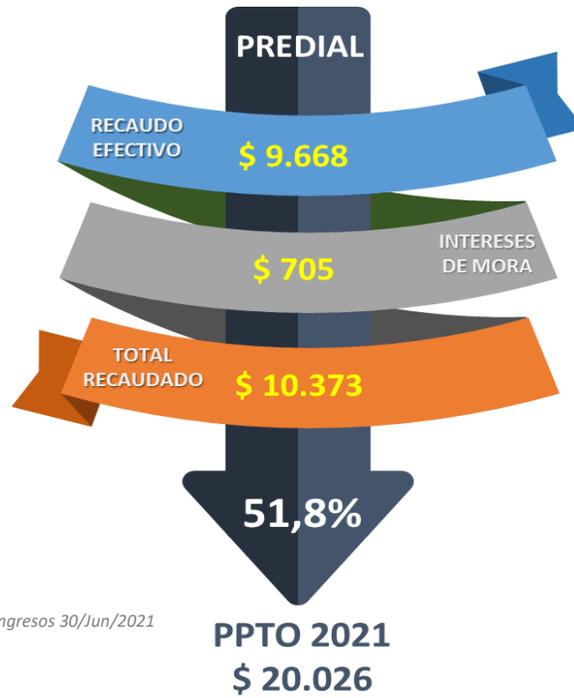
Fuente: Relación de Ingresos 30/Jun/2021

En cuanto al recaudo efectivo del impuesto de industria y comercio, se cuenta con una eficiencia del recaudo del **103,7%** pues de los \$113.774 millones presupuestados se recaudaron con corte a 30 de junio \$117.987 millones de pesos, el comportamiento del recaudo mes a mes fue el siguiente:



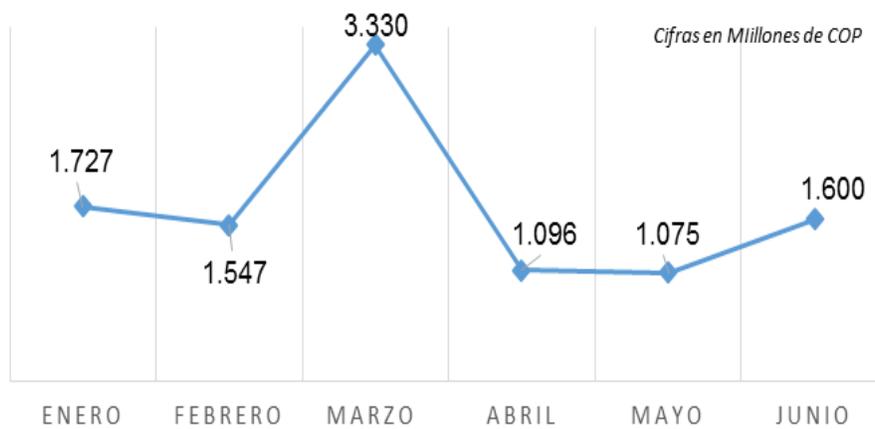
2. RECAUDO VIGENCIA ANTERIOR:

2.1 IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO www.bucaramanga.gov.co

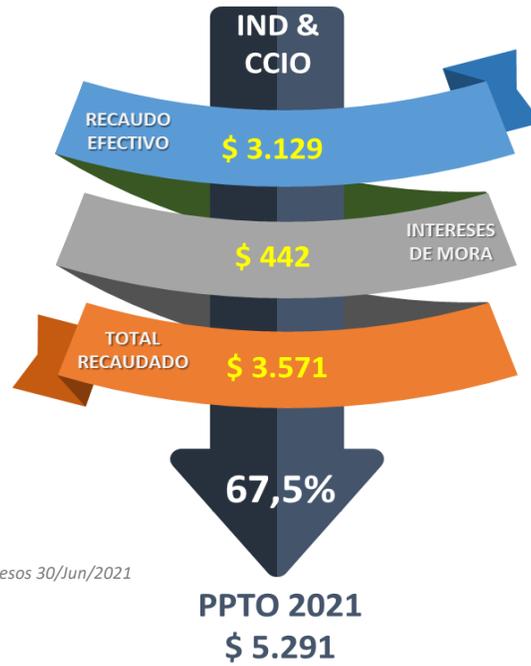


Fuente: Relación de Ingresos 30/Jun/2021

El recaudo de la cartera del impuesto predial unificado alcanzó el **51,8%** de eficiencia, pues de \$20.026 millones presupuestados (Recaudo de cartera + Intereses de mora), se recaudaron con corte 30 de junio de 2021 un total de \$10.373 millones de pesos, el comportamiento mes a mes fue el siguiente:

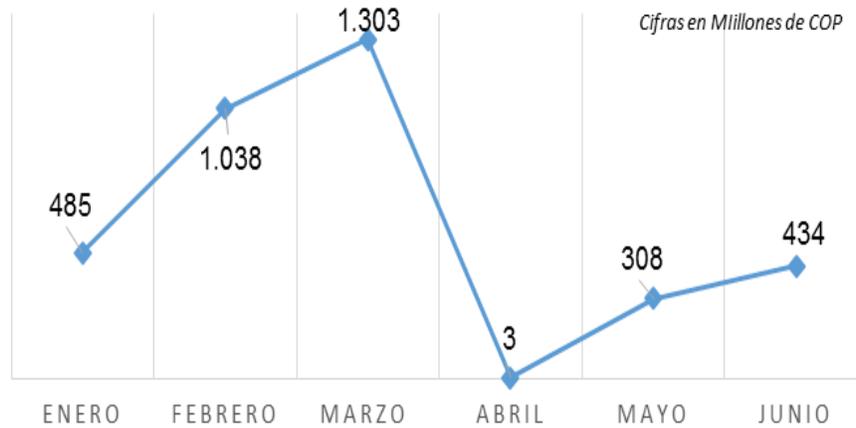


2.2 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO



Fuente: Relación de Ingresos 30/Jun/2021

Para el caso del recaudo de cartera de industria y comercio, con corte a 30 de junio del 2021 se recaudó \$3.571 millones de pesos de \$5.291 millones presupuestados, para una eficiencia del recaudo del **67,5%**. El comportamiento del recaudo por este concepto incluyendo los intereses de mora mes a mes fue el siguiente:



3. COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO 2019, 2020 y 2021

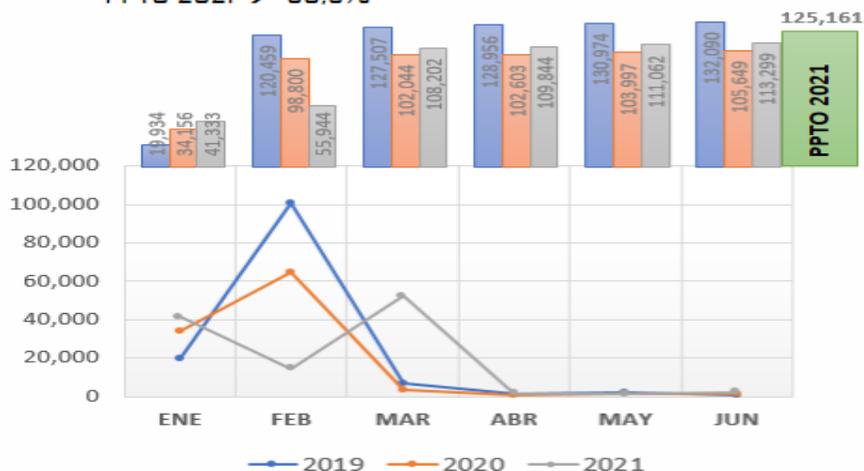
3.1 VIGENCIA ACTUAL

RECAUDO PREDIAL:

2019 → 85.8%

2020 → 107.2%

PPTO 2021 → 90.5%



Fuente: Relación de Ingresos 30/Jun/2021

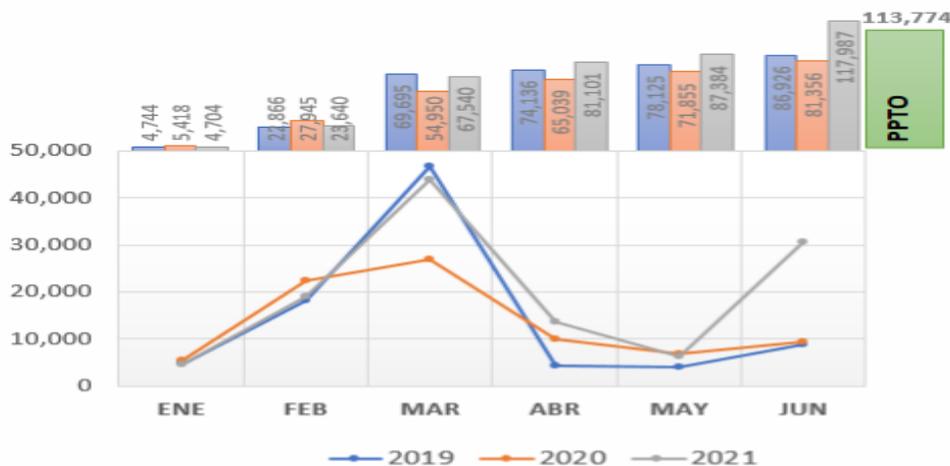
En el recaudo predial vigencia actual del segundo trimestre del 2021 se evidencia que se ha logrado recaudar un **7,2%** más que en la vigencia 2020 y un **-14,2%** comparado con el comportamiento del recaudo del año 2019 y frente al presupuesto del año en curso se ha recaudado un **90.5%** de lo presupuestado.

RECAUDO INDUSTRIA:

2019 → 135.7%

2020 → 145.0%

PPTO 2021 → 103.7%



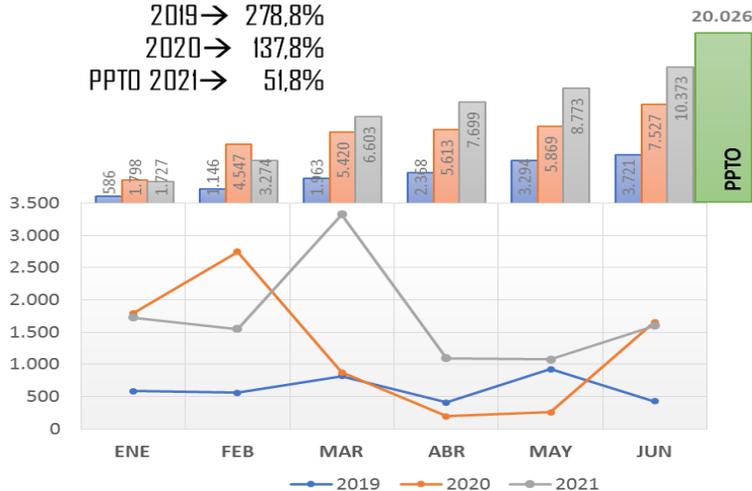
Fuente: Relación de Ingresos 30/Jun/2021

El recaudo del impuesto de industria y comercio de la vigencia actual durante el segundo trimestre del año 2021, se identifica que se ha logrado recaudar un **45%** más de lo que se había recaudado en el 2020 y un **35,7%** más de lo que se había recaudado en el 2019 dentro del mismo periodo, frente a lo presupuestado en la vigencia actual se ha recaudado el **103.7%**.

3.2 VIGENCIA ANTERIOR:

RECAUDO PREDIAL:

2019 → 278,8%
2020 → 137,8%
PPTO 2021 → 51,8%

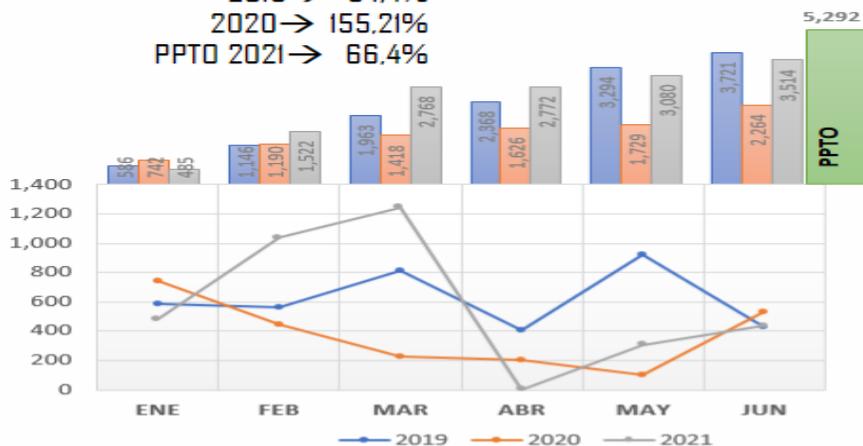


Fuente: Relación de Ingresos 30/Jun/2021

En el recaudo predial de la vigencia anterior del segundo trimestre del 2021 se logró recaudar un **37,8%** más que en el 2020 y un **178,8%** más que en el 2019 y en cuanto al presupuesto de la vigencia actual se ha avanzado en el recaudo un **51,8%**.

RECAUDO INDUSTRIA:

2019 → 94,4%
2020 → 155,21%
PPTO 2021 → 66,4%



Fuente: Relación de Ingresos 30/Jun/2021

Para el caso del recaudo de impuesto de industria y comercio de la vigencia anterior con corte a 30 de junio se evidencia que se logró superar el recaudo del 2020 en un **55,2%**, y comparado con el año 2019 se recaudó un **-5,6%** dentro del mismo periodo; en el caso de lo presupuestado en la vigencia actual se ha recaudado un **66,4%** de lo presupuestado.

4. CLASIFICACIÓN DE LA CARTERA POR NIVELES DE COBRABILIDAD

www.bucaramanga.gov.co

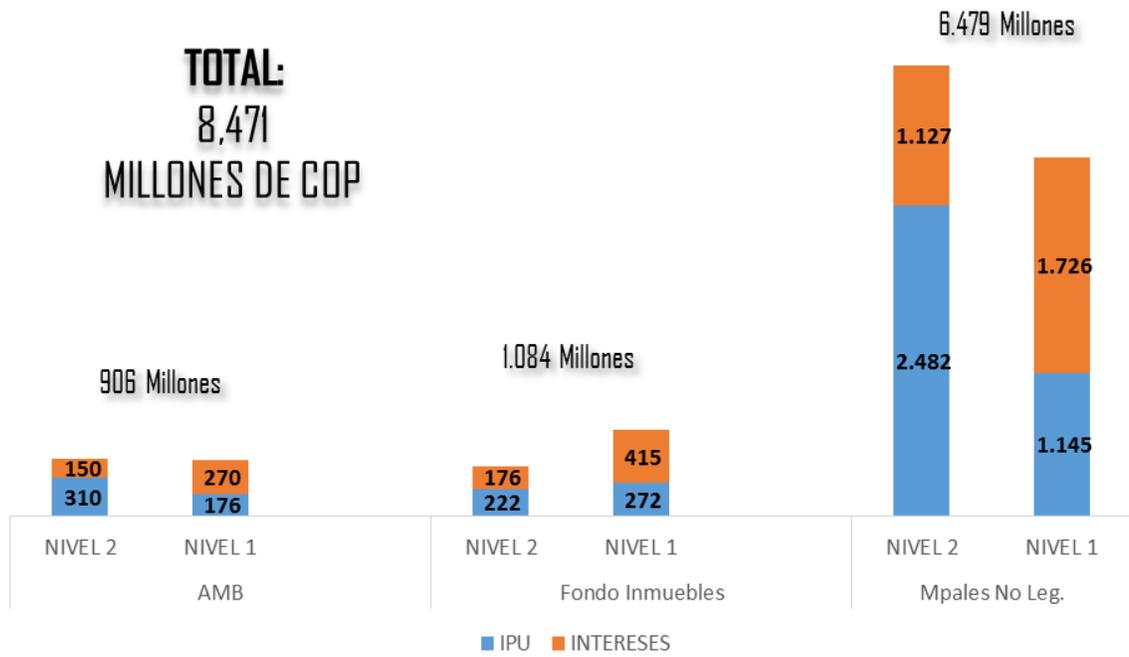
a) **PREDIAL OBLIGACIONES PRIORITARIAS NIVEL 1 Y NIVEL 2 (2014-2021)**

	CONCEPTO OBLIGACIÓN	TOTAL CONCEPTOS MUNICIPALES IPU	INTERESES	OTROS CONCEPTOS	TOTAL DEUDA
AMB-Plano	PRIORITARIAS NIVEL 2 (2017-2021) 46 Predios	310.151.250	149.679.057	-	459.830.307
	PRIORITARIAS NIVEL 1 (2014-2016) 65 Predios	176.474.328	269.925.776	-	446.400.104
	TOTAL	486.625.578	419.604.833	-	906.230.411
Fondo Inmuebles	PRIORITARIAS NIVEL 2 (2017-2021) 1 Predio	222.350.506	175.704.742	-	398.055.248
	PRIORITARIAS NIVEL 1 (2014-2016) 2 Predios	271.561.426	415.365.936	-	686.927.362
	TOTAL	493.911.932	591.070.678	-	1.084.982.610
Mpales No Legalizados	PRIORITARIAS NIVEL 2 (2017-2021) 1013 Predios	2.481.863.381	1.126.985.249	-	3.608.848.630
	PRIORITARIAS NIVEL 1 (2014-2016) 1018 Predios	1.144.954.471	1.726.114.104	-	2.871.068.575
	TOTAL	3.626.817.852	2.853.099.353	-	6.479.917.205
Particulares	PRIORITARIAS NIVEL 2 (2017-2021) 66.077 Predios	87.709.261.545	26.702.666.064	-	114.411.927.609
	PRIORITARIAS NIVEL 1 (2014-2016) 15.950 Predios	18.479.575.397	27.921.618.346	-	46.401.193.743
	TOTAL	106.188.836.942	54.624.284.410	-	160.813.121.352
TOTAL CARTERA		110.796.192.304	58.488.059.274	-	169.284.251.578

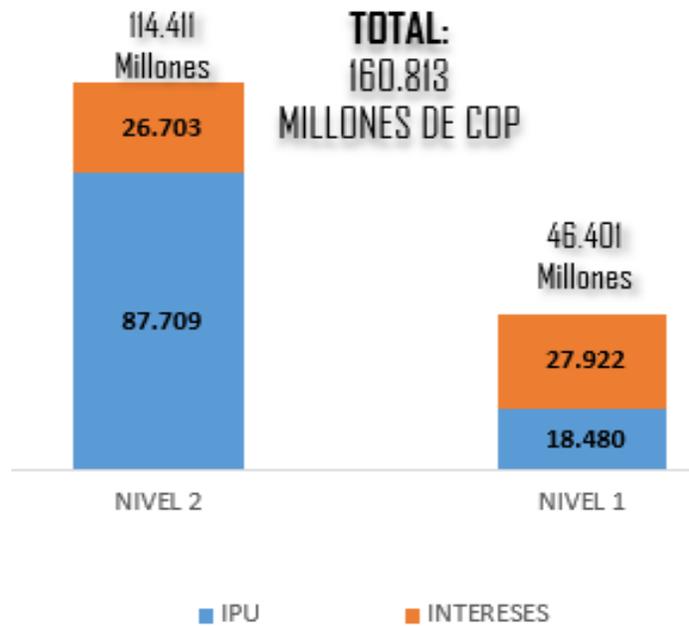
Fuente: Informe de Cartera TIC 30/Junio 2021

Como se observa en la tabla, el total de la cartera de las obligaciones prioritarias sobre las cuales la Tesorería General junto con el equipo de cobro coactivo se encuentra ejerciendo el cobro suma un total de \$169.284 millones, de los cuales se encuentran dentro de las obligaciones de Nivel 2 (2017-2021) \$118.878 millones y \$50.405 correspondientes a las obligaciones del Nivel 1 (2014-2016). Del total de la cartera de estas obligaciones prioritarias, **\$58.488** millones de pesos corresponden a intereses de mora causados en cada una de las vigencias.

IPU (AMB- FondoInmuebles-MplesNoLeg)



IPU-PARTICULARES



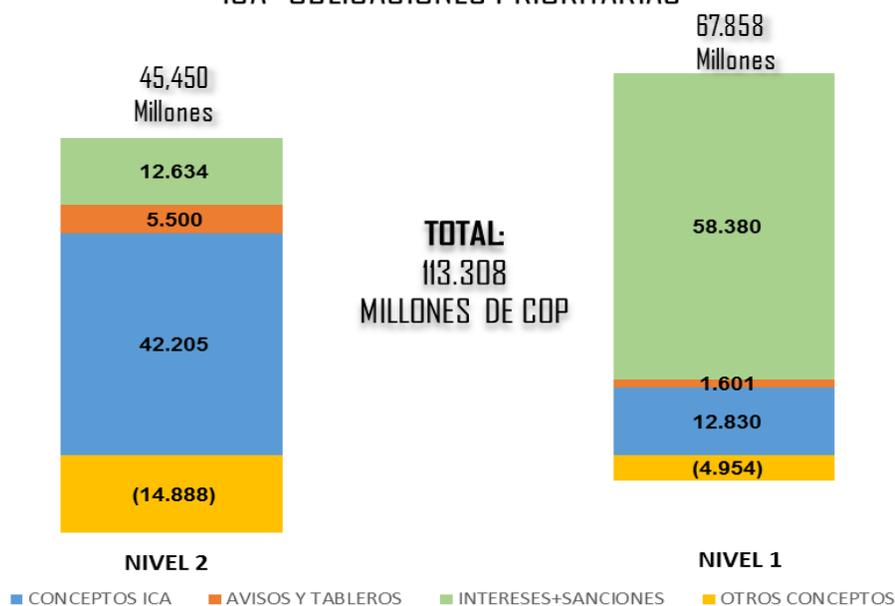
b) INDUSTRIA Y COMERCIO OBLIGACIONES PRIORITARIAS NIVEL 1 Y NIVEL 2

CONCEPTO	OBLIGACIONES PRIORITARIAS NIVEL 2 (2017-2020) 9645 Registros	OBLIGACIONES PRIORITARIAS NIVEL 1 (2012-2016) 4242 Registros	TOTAL
CONCEPTOS MUNICIPALES ICA	42.204.639.864	12.829.927.327	55.034.567.191
AVISOS Y TABLEROS	5.500.379.858	1.601.481.838	7.101.861.696
UNIDADES ADICIONALES	1.119.674	1.145.998	2.265.672
PATENTE NOCTURNA	-	-	-
JUEGOS	-	2.535	2.535
FORMULARIOS	-	-	-
INTERESES	6.654.885.554	15.103.077.402	21.757.962.956
SANCIONES	5.978.625.552	43.277.345.486	49.255.971.038
(-)RETENCIÓN	(14.889.589.860)	(4.954.663.875)	(19.844.253.735)
TOTAL DEUDA	45.450.060.642	67.858.316.711	113.308.377.353

Fuente: Informe de Cartera TIC 30/Junio 2021

En el caso del impuesto de industria y comercio las obligaciones prioritarias del Nivel 2 (2017-2020) suman un total de **\$45.450 millones** de los cuales **\$12.634** corresponden a intereses y sanciones. Para el caso de las obligaciones de Nivel 1 (2012-2016) hay un total de cartera de **\$67.858 millones** dentro de los cuales están incluidos **\$58.380** Millones de intereses y sanciones. Teniendo en cuenta lo anterior, el total de esta cartera prioritaria es de **113.308 millones** con corte a 30 de junio de 2021.

ICA- OBLIGACIONES PRIORITARIAS



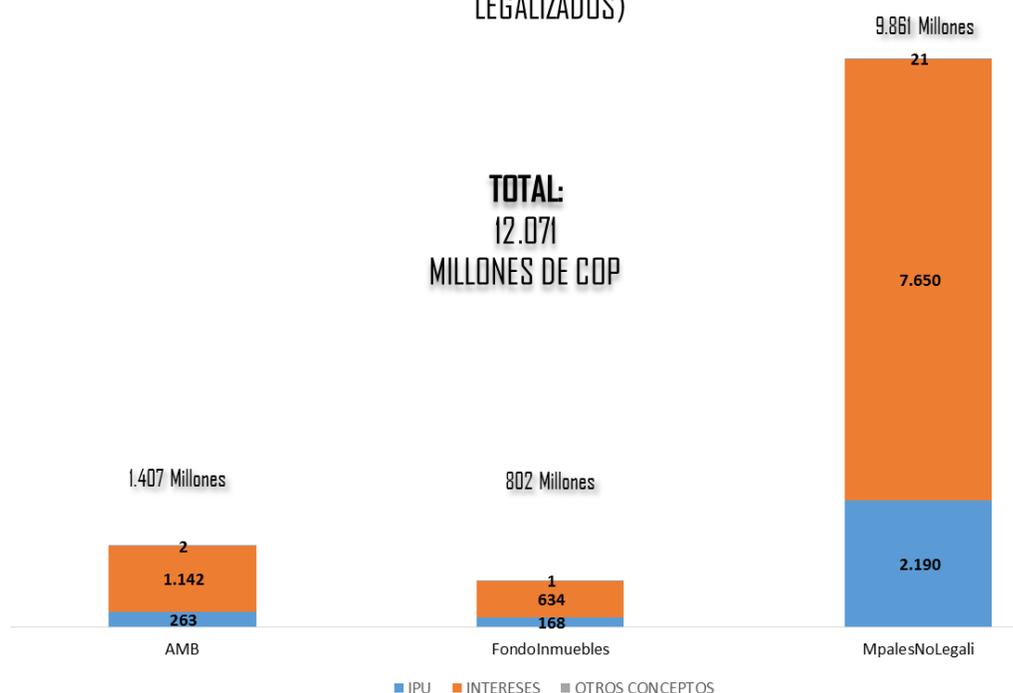
PREDIAL OBLIGACIONES DE DIFÍCIL COBRO
www.bucaramanga.gov.co

	CONCEPTO OBLIGACIÓN	TOTAL CONCEPTOS MUNICIPALES IPU	INTERESES	OTROS CONCEPTOS	TOTAL DEUDA
AMB-Plano (62 PREDIOS)	OBLIGACIONES IRRECUPERABLES (1982-2013)	263.364.126	1.142.171.849	1.985.113	1.407.521.088
FondoInmuebles (5 PREDIOS)		168.203.024	633.974.461	536.970	802.714.455
MpalesNoLegalí (550 PREDIOS)		2.189.572.523	7.650.356.693	21.481.245	9.861.410.461
Particulares (10055 PREDIOS)		12.160.580.930	38.560.751.927	290.113.083	51.011.445.940
TOTAL CLASIFICACIONES DE CARTERA		14.781.720.603	47.987.254.930	314.116.411	63.083.091.944

Fuente: Informe de Cartera TIC 30/Junio 2021

Las obligaciones de difícil cobro, también llamadas irrecuperables (1982-2013) para el caso del impuesto predial suman un total de **\$63.083 millones** dentro de los cuales **\$47.987 millones** corresponden a intereses de mora causados en cada una de las vigencias.

OBLIGACIONES IRRECUPERABLES (AMB-FONDO INMUEBLES-MUNICIPALES NO LEGALIZADOS)



IPU-PARTICULARES

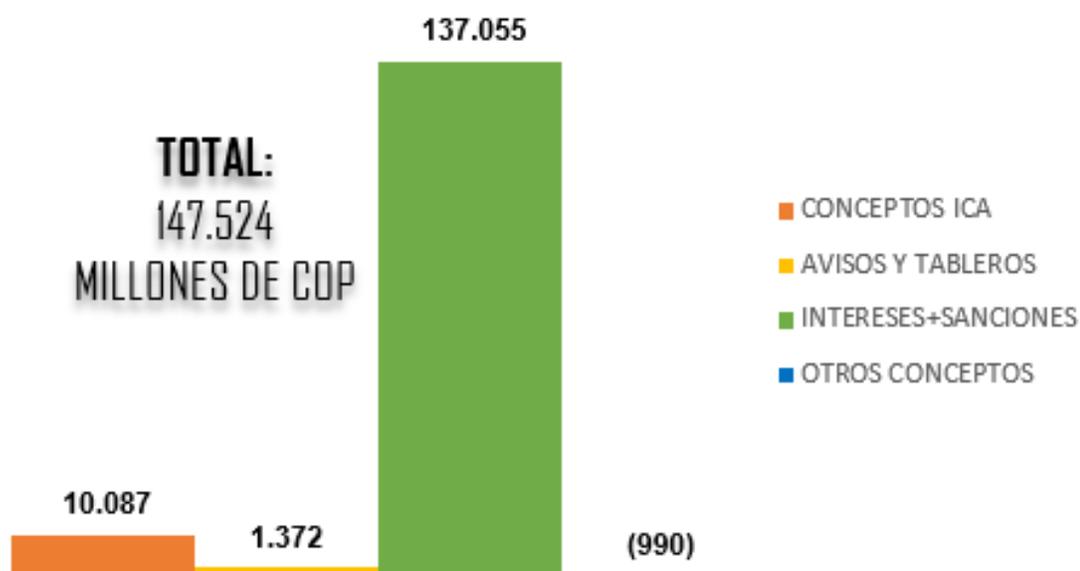


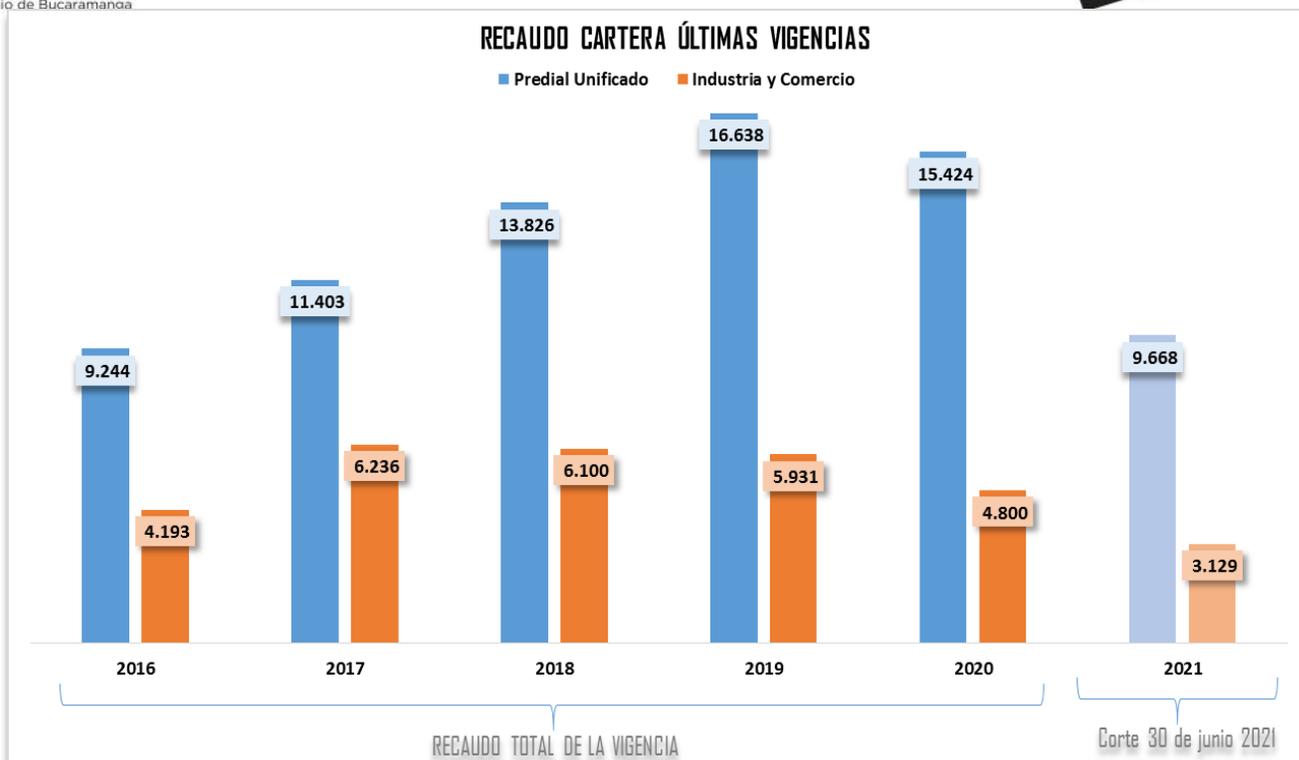
CONCEPTO	OBLIGACIONES IRRECUPERABLES (1992-2011) 1958 REGISTROS
TOTAL CONCEPTOS MUNICIPALES DE IND Y COM	10.086.577.145
TOTAL AVISOS Y TABLEROS	1.372.018.292
UNIDADES ADICIONALES	4.000
PATENTE NOCTURNA	9.075.387
JUEGOS	336.377
FORMULARIOS	131.578.108
INTERESES	40.081.904.967
SANCIONES	96.973.037.000
(-) RETENCIÓN	-1.130.507.634
TOTAL DEUDA	147.524.023.642

Fuente: Informe de Cartera TIC 30/Junio 2021

El total de las obligaciones de difícil cobro (1992-2011) suman **\$147.524** millones de pesos, de los cuales **\$137.054** millones corresponden a intereses y sanciones.

ICA-OBLIGACIONES DIFÍCIL COBRO





RECAUDO AVISOS Y TABLEROS-SOBRETASA A LA GASOLINA



Avisos y Tableros Vigencia Actual

Presupuestado: 11.908
Recaudado: 16.022



Avisos y Tableros Gestión Cartera

Presupuestado: 357
Recaudado: 609



Sobretasa a la Gasolina

Presupuestado: 23.284
Recaudado: 14.202

Fuente: Relación de Ingresos Jun/2021

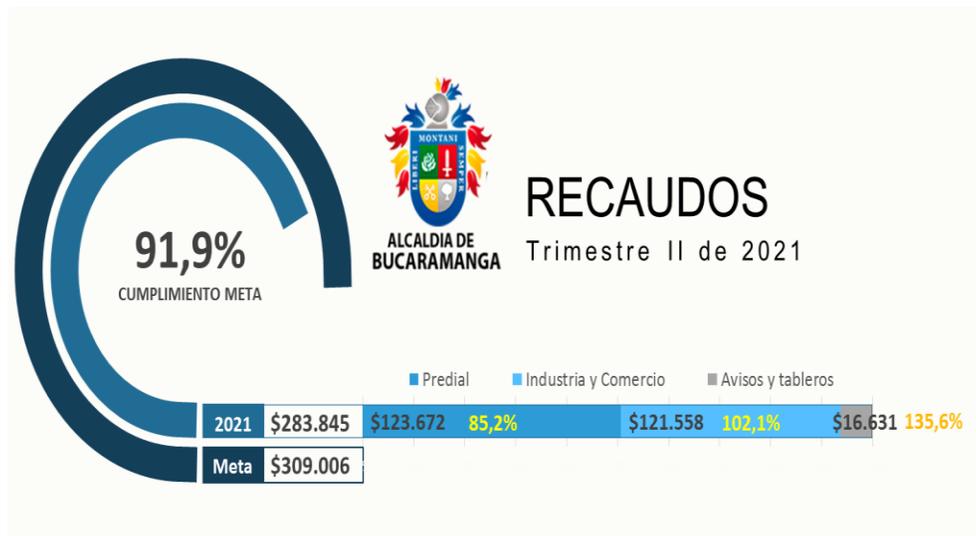
El recaudo del impuesto de avisos y tableros tanto para la vigencia actual (**135%** eficiencia recaudo) como para la vigencia anterior (**170%** eficiencia recaudo), ha superado lo que se había presupuestado para el recaudo total del 2021.

En la vigencia de 2021 se asignó un valor presupuestado definitivo por el orden de \$23.284 millones de pesos, al corte de Junio 30 su recaudo asciende a \$14.202 millones de pesos, a este corte su comportamiento de lo presupuestado presenta el **61%** frente a lo recaudado. El recaudo mes a mes es el siguiente:



INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN.

Los ingresos corrientes de libre destinación a Junio 30 de 2021, presenta un presupuesto de \$309.005.919.105, con un recaudo de \$283.845.536.551, representado en el **91.86%** de ejecución.

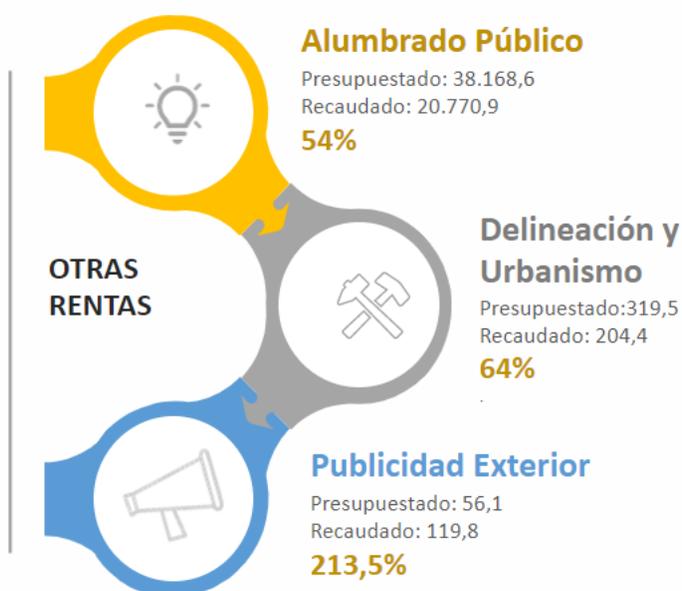


Fuente: Relación de Ingresos Jun/2021



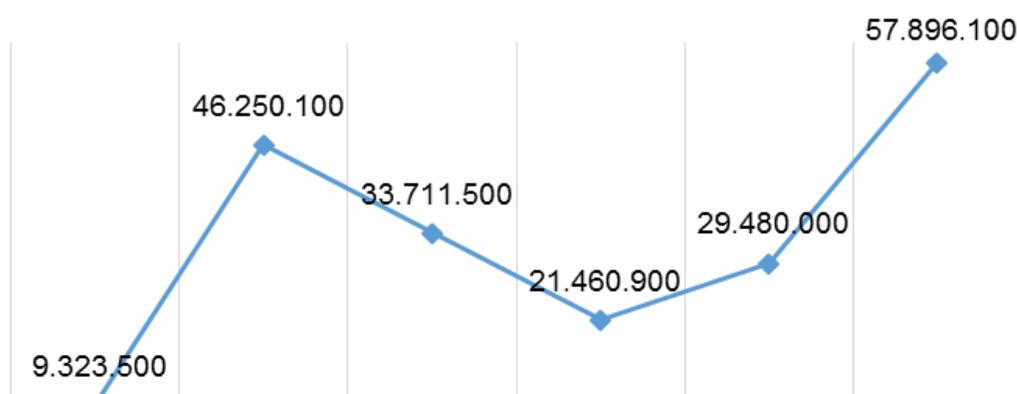
MUNICIPIO DE BUCARAMANGA				
COMPORTAMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS 2021-INGRESOS CORRIENTES LIBRE DESTINACION-JUNIO 30-2021				
CUENTA	PRESUPUESTO DEFINITIVO 2021	EJECUCION JUNIO 30-2021	% EJECUCION I.C.L.D.	PENDIENTE POR RECAUDAR I.C.L.D.
INGRESOS TOTALES	309.005.919.105	283.845.536.551	91,86	25.160.382.554
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	143.175.232.453	122.967.682.422	85,89	20.207.550.031
Vigencia Actual	125.160.688.527	113.299.336.227	90,52	11.861.332.300
Vigencia Anterior	18.014.563.926	9.668.346.195	53,67	8.346.217.731
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	118.514.761.768	121.116.078.412	102,19	-2.601.316.644
Vigencia Actual	113.774.171.297	117.987.498.698	103,70	-4.213.327.401
Vigencia Anterior	4.740.590.471	3.128.579.714	66,00	1.612.010.757
IMPUESTO DE AVISOS Y TABLEROS	12.264.671.706	16.630.400.936	136	-4.365.729.230
Vigencia Actual	11.907.671.706	16.021.873.594	135	-4.114.201.888
Vigencia Anterior	357.000.000	608.527.342	170	-251.527.342
SOBRETASA CONSUMO GASOLINA MOTOR VEHICULOS AUTOMOTORES	23.284.491.612	14.202.083.000	60,99	9.082.408.612
DELINEACION URBANA	8.206.974.303	6.348.140.157	77,35	1.858.834.146
IMPUESTO A LA PUBLICIDAD EXTERIOR	3.19.487.507	221.159.659	69,22	98.327.848
DEGUELLO DE GANADOR MENOR	56.100.000	119.816.706	213,58	-63.716.706
REGISTRO DE MARQUILLAS	42.446.116	109.000	3,00	3.523.810
ESPECTACULOS PUBLICOS	3.632.810	228.000	-	-228.000
SERVICIOS FINANCIEROS INMOBILIARIOS	78.211.996	85.803.025	109,71	-7.591.029
INTERESES MORATORIOS	2.565.755.706	1.150.251.337	44,83	1.415.504.369
SANCIONES TRIBUTARIAS	155.976.504	904.178.922	579,69	-748.202.418
DERECHOS JUEGOS SUERTE AZAR DE RIFAS	10.000.000	0	-	10.000.000
NOMENCLATURA URBANA	129.391.690	46.768.511	36,14	82.623.179
OTROS INGRESOS	198.784.934	52.836.464	26,58	145.948.470

RECAUDO POR MULTAS Y OTRAS RENTAS



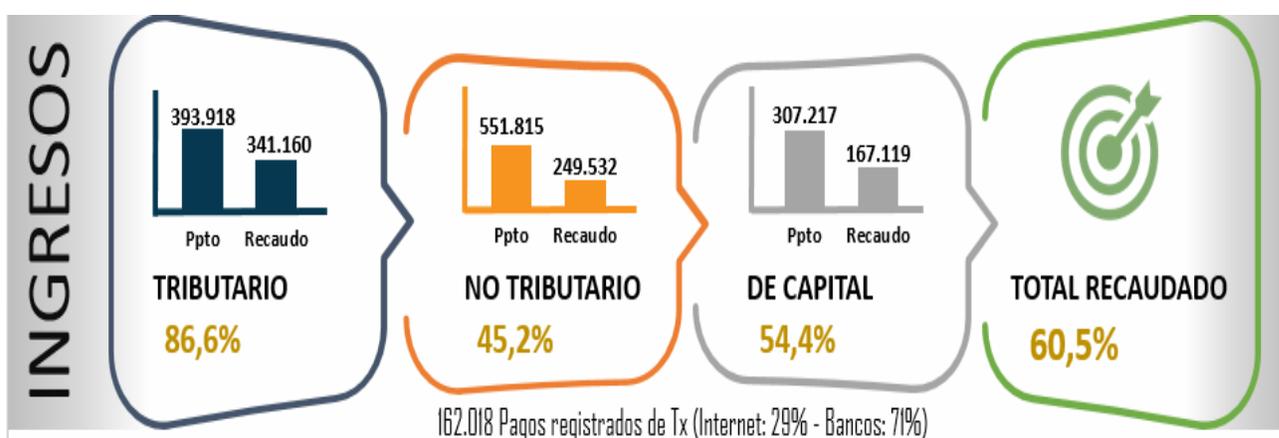
www.bucaramanga.gov.co

Para destacar el recaudo por publicidad exterior que ya superó un **113,5%** la meta presupuestada, de la misma manera el comportamiento de las otras rentas ha superado el 50% a excepción del recaudo por multas el cual va en un **39,6%** de eficiencia en el recaudo con corte a 30 de junio del 2021.



Fuente: Relación de Ingresos Jun/2021

INGRESO VS GASTO MUNICIPAL SEGUNDO TRIMESTRE



Fuente: PAC BASE 2021

El ingreso total presupuestado para la vigencia 2021 asciende a \$1.252.950.619.522, durante el periodo de enero 1 a junio 30 el nivel de recaudo llegó al valor de \$757.810.054.252 representando un **60.48%** de lo recaudado frente a lo presupuestado. El recaudo de estos ingresos se ha hecho bajo dos diferentes modalidades: **Pagos Electrónicos 29%** y Pago por ventanilla en Bancos 71% de los 162.018 pagos efectuados durante el primer semestre 2021.

INGRESOS TRIBUTARIOS:

Al corte de Junio 30 de 2021, el ingreso tributario presupuestado definitivo asciende a \$393.918 millones de pesos, con un nivel de recaudo de \$341.159 millones, lo que representa el **86,61%** de recaudo frente a lo presupuestado:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO 2021	EJECUCION JUNIO 30-2021	SALDO PENDIENTE RECAUDO	% EJECUCION
INGRESOS TRIBUTARIOS	393.918.258.085	341.159.583.315	52.758.674.770	86,61
SOBRETASA AMBIENTAL	36.000.000.000	27.447.344.702	8.552.655.298	76,24
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	143.175.232.453	122.967.682.422	20.207.550.031	85,89
SOBRETASA A LA GASOLINA	23.284.491.612	14.202.083.000	9.082.408.612	60,99
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	118.514.761.767	121.116.078.412	-2.601.316.645	102,19
IMPUESTO COMPLEMEN AVISOS Y TABLEROS	12.264.671.706	16.630.400.936	-4.365.729.230	135,60
IMPUESTO PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL	56.100.000	119.816.706	-63.716.706	213,58
IMPUESTO DE DELINEACION URBANA	319.487.507	221.159.659	98.327.848	69,22
IMPUESTO ESPECTACULOS PUBLIC.DEPORTE	24.512.970		24.512.970	-
IMPUESTO DEGUELLO GANADO MENOR	42.446.117		42.446.117	-
IMPUESTO SERVICIO ALUMBRADO PUBLICO	38.168.614.972	20.770.883.279	17.397.731.693	54,42
SOBRETASABOMBERIL	10.351.476.177	13.253.625.421	-2.902.149.244	128,04
IMPUESTO TRANSPORTE Y OLEODUCTOS	103.000.000	23.419.439	79.580.561	22,74
ESPECTACULOS PUBLICOS		228.000	-228.000	
SOBRETASA SOLIDARIDAD SERVICIOS PUBLIC	263.626.220	138.367.600	125.258.620	52,49
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR DPTO	2.540.652.590	2.118.539.824	422.112.766	83,39
ESTAMPILLA -PROADULTO MAYOR	4.809.183.994	400.885.856	4.408.298.138	8,34
ESTAMPILLA PROCULTURA	4.000.000.000	1.749.068.060	2.250.931.940	43,73

Fuente: Ejecucion Pptal Ingresos a Junio 30 de 2021. Secretaria de Hacienda

En el grupo de Ingresos Tributarios respecto del total recaudado a la fecha de corte de Junio 30 de 2021, el rubro de mayor incidencia lo representa el Impuesto de Predial Unificado, el Impuesto de Industria y Comercio, se incluye el impuesto de Aviso y tableros, la sobretasa Ambiental, Sobre tasa a la Gasolina y el Alumbrado Público, Sobretasa ambiental y Sobretasa bomberil en su conjunto representa el 98.60% del total de recaudo de ingresos tributarios por el lapso de este mismo periodo y el restante el 1.4% lo representa el recaudo de estampillas, entre otros.

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

En la estructura de los ingresos NO tributarios el valor del presupuesto definitivo asignado es de \$551.815 millones de pesos, el recaudo de estos ingresos asciende a \$249.531 millones con corte 30 de junio 2021, representando así el **45.22%** en la eficiencia del recaudo.

Destacar la clasificación de Transferencias en este componente como es el Sistema General de Participación, los recursos de Fosyga, seguidamente otras transferencias Nacionales, departamental y en menor escala los ingresos por multas, tasas, sanciones e intereses.

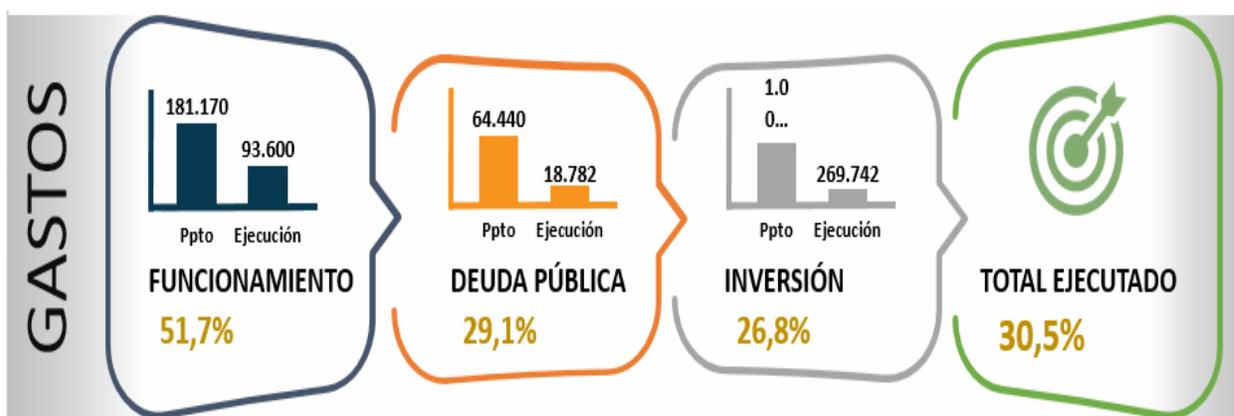
En los ingresos no tributarios se destaca el ingreso del Sistema general de Participación y el Ingreso por Fosyga-Coljuegos, con otras transferencias cubren el 96.77% del total de recaudo de los ingresos no tributarios y el restante del 3.23% los ingresos por tasas y derechos, multas e intereses, rentas contractuales y otros ingresos no tributarios.

RECURSOS DE CAPITAL:

Integrado por los rendimientos financieros, recursos de balance, entre otros. El Presupuesto asignado a este concepto asciende a \$307.217 millones de pesos de los cuales se han recaudado \$167.118 millones, representando así, con corte a 30 de junio de 2021 el **54.40%** de eficiencia en el recaudo.

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO 2021	EJECUCION JUNIO 30-2021	SALDO PENDIENTE RECAUDO	% EJECUCION
EXCEDENTES FINANCIEROS ESTABL.PUBLICOS	1.000.000.000	1.894.509.076	-894.509.076	189,45
DIVIDENDOS Y UTILIDADES POR OTRAS INVERS.	3.349.139.301		3.349.139.301	-
RENDIMIENTOS FINANCIEROS-ICLD	4.399.694.290	1.158.246.907	3.241.447.383	26,33
RENDIMIENTOS FINANCIEROS-DEST.ESPECIFICA	3.731.926.273	1.003.200.564	2.728.725.709	26,88
RECURSOS DEL CREDITO	132.000.000.000	0	132.000.000.000	-
			0	-
RECURSOS B ALANCE:	151.952.442.102	151.952.442.102	0	100,00
RETIRO FONPET	10.000.000.000	10.000.000.000	0	100,00
REINTEGROS Y OTROS RECURSOS NO APROPIADOS	783.890.222	1.110.212.833	-326.322.611	141,63
TOTAL RECURSOS DE CAPITAL	307.217.092.188	167.118.611.482	140.098.480.706	54,40

Fuente: Ejecución Presupuestal Ingresos-Junio 30-2021



Fuente: PAC BASE 2021

El Gasto del Municipio de Bucaramanga, se encuentra clasificado en el Gasto de Funcionamiento, Deuda Pública e Inversión, acorde con lo establecido en el Catálogo de Clasificación presupuestal para Entidades Territoriales CCPET, de acuerdo con lo establecido en los parámetros del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

El total de lo presupuestado por concepto de gastos es de \$1.252.950.619.521 para la vigencia actual, con corte a 30 de junio de 2021 se ha pagado 382.124.018.906. Dicha ejecución se refleja así:

La ejecución presupuestal de gastos a Junio 30 de 2021, se refleja así:

CUENTA	PRESUPUESTO DEFINITIVO	JUNIO DEL 2021			
		PROYECCIÓN	PAGOS EJECUTADOS	EJECUCIÓN ACUMULADA	%
B. TOTAL DESEMBOLSOS	1.252.684.805.859	59.296.418.656	77.734.954.909	382.125.613.733	30,5%
GASTOS DE PERSONAL	38.259.757.196	2.675.381.104	3.132.040.250	15.312.717.505	40%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERV	24.549.282.621	1.806.898.552	3.673.794.418	8.460.530.376	34%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	113.375.183.830	-	9.135.485.101	65.322.484.271	58%
OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4.719.993.417	-	2.612.162.827	4.506.071.432	95%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	180.904.217.063	4.482.279.656	18.553.482.596	93.601.803.583	52%
Servicio de la Deuda Pública Interna	64.439.939.848	80.153.067	4.500.976.573	18.781.774.466	29%
TOTAL DEUDA PÚBLICA	64.439.939.848	80.153.067	4.500.976.573	18.781.774.466	29%
TOTAL INVERSIÓN	1.007.340.648.947	54.733.985.934	54.680.495.740	269.742.035.684	27%

Fuente: PAC BASE 2021

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

Los gastos de funcionamiento están integrados por los conceptos de Gastos de personal, adquisición de bienes y servicios, transferencias corrientes, entre otros.

CUENTA	PRESUPUESTO DEFINITIVO	JUNIO DEL 2021			
		PROYECCIÓN	PAGOS EJECUTADOS	EJECUCIÓN ACUMULADA	%
GASTOS DE PERSONAL	38.259.757.196	2.675.381.104	3.132.040.250	15.312.717.505	40%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERV	24.549.282.621	1.806.898.552	3.673.794.418	8.460.530.376	34%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	113.375.183.830	-	9.135.485.101	65.322.484.271	58%
OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4.719.993.417	-	2.612.162.827	4.506.071.432	95%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	181.170.030.726	4.482.279.656	18.553.482.596	93.600.208.755	52%

Fuente: PAC BASE 2021

Como se evidencia en la tabla, lo presupuestado por este concepto es de \$181.170.030.726, se han efectuado pagos con corte a 30 de junio por valor de \$93.600.208.755, lo que equivale al **52%** de ejecución presupuestal.

GASTO DE SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA

Por concepto del servicio de la deuda pública se presupuestaron \$64.439.939.848 de los cuales se ejecutaron con corte a 30 de junio 2021 \$18.781.774.466 así:

CONCEPTO	PRESUPUESTO	PAGOS
DEUDA PUBLICA	64.439.939.848	18.781.774.466
CAPITAL	28.000.000.000	10.549.142.959
INTERESES	21.500.000.000	6.816.381.161
APORTE FONDO DE CONTINGENCIAS	10.499.159.393	337.616.002
COMISIONES Y OTROS GASTOS	200.000.000	0
BONOS PENSIONALES	4.240.780.455	1.078.634.343
FUENTE: Ejecucion presupuestal JUNIO 30-2021		

GASTO DE INVERSIÓN:

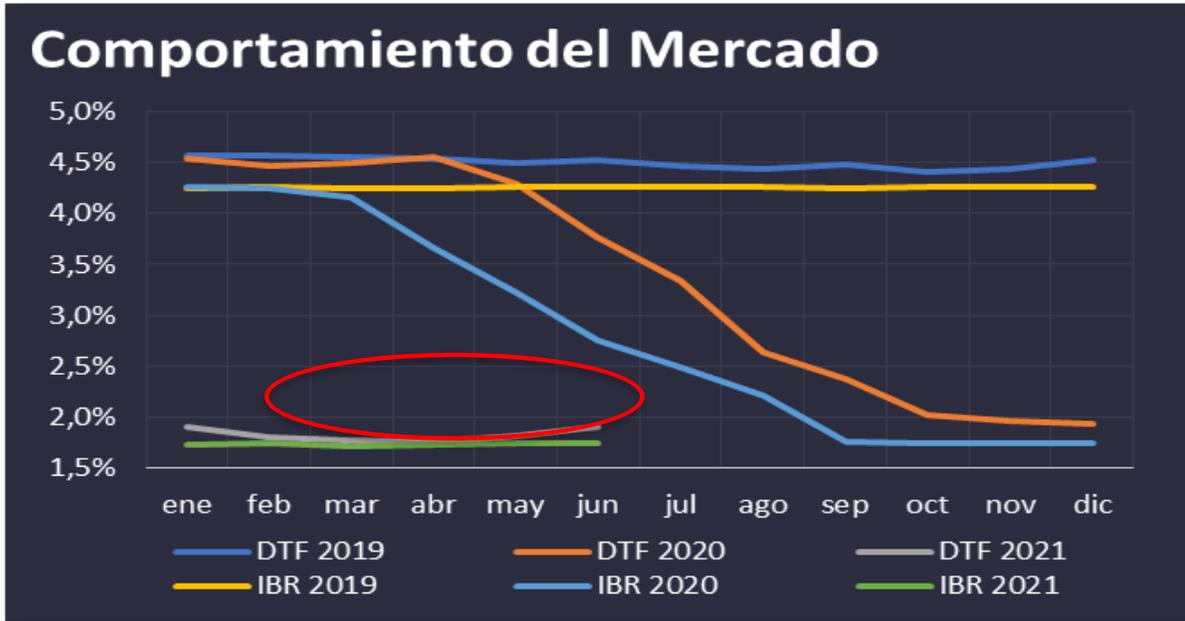
A corte de Junio 30 de 2021 la administración Municipal de Bucaramanga, presenta un presupuesto definitivo por concepto de inversión de \$1.007.340.648.947, de los cuales se han ejecutado pagos con corte a segundo trimestre 2021 por valor de \$269.742.035.685, lo anterior para una ejecución del gasto de inversión del **26,8%**.

Cabe aclarar que la Tesorería General únicamente realiza los pagos que cada una de las secretarías o entes integrados a la administración radican para pago, la ejecución presupuestal de cada una de las mismas y el seguimiento a los contratos celebrados para cada proyecto de inversión no es competencia de este despacho.

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS

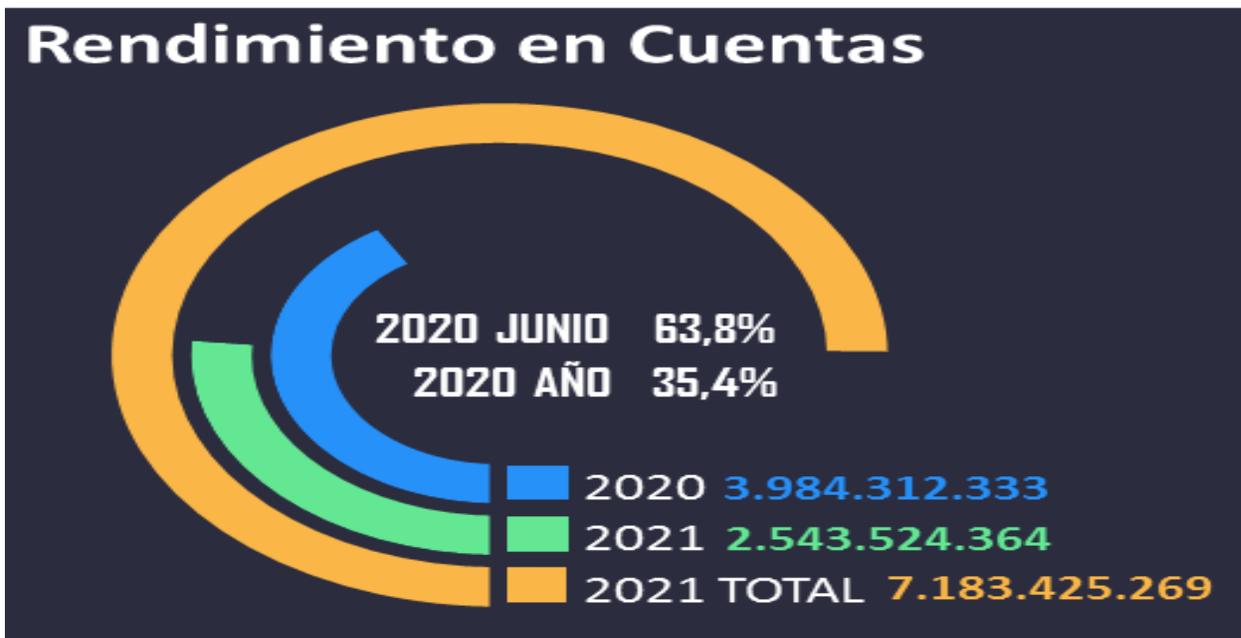
Para poner en contexto la situación financiera del país, es importante comparar las tasas que impactan los rendimientos en las cuentas de ahorro y corrientes con las que cuenta el municipio, dichas cuentas tienen rendimientos sujetos a las fluctuaciones del mercado, que para el primer trimestre de este año no son las más favorables, pues la tasa interbancaria se encuentra en 1.75%, que comparado para el año inmediatamente anterior debería generar impactos negativos en los rendimientos financieros, no obstante la Secretaría de

Hacienda y con ello la tesorería han realizado una correcta gestión lo que ha sido de vital importancia para que los rendimientos en las cuentas del municipio no cesen ni presenten un panorama desfavorable sobre los recursos municipales (*Observar gráfica posterior*).



Fuente: Dashboard Tesorería

Teniendo en cuenta las condiciones anteriormente mencionadas, respecto al año inmediatamente anterior, los ingresos por rendimientos han cesado un 36.2% y respecto a igualar los rendimientos que se obtuvieron en la vigencia pasada se ha alcanzado en un 35.4%.



Fuente: Dashboard Tesorería

Decisiones Tesorería



101.000 M
Movimientos
Bancarios
Ene - Jun

SPREAD
+1,07 % EA

SPREAD
+0,003 % NDV

Fuente: Dashboard Tesorería

La correcta gestión de las finanzas del municipio está en asegurar que los dineros del municipio estén depositados en manos de las cuentas y entidades que mejor los hagan rentar, es por ello que se han movido con corte a 30 de junio de la actual vigencia 101.000M generando un spread positivo del 1,07% E.A.

6. FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES

COMPOSICIÓN DEL FONDO DE PENSIONES:

ALCALDÍA DE BUCARAMANGA
DIRECCIÓN DE TRÁNSITO
CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL
BOMBEROS
ISABU
INST. MPAL DE CULTURA

Comportamiento del número de pensionados por entidad a 30 de junio de 2021.

ENTIDAD	ABRIL 2021	MAYO 2021	JUNIO 2021
ALCALDIA	822	820	817
TRANSITO	44	44	44
CPSM	11	11	11
ISABU	26	26	26
BOMBEROS	13	13	13
IMC	1	1	1
TOTAL	927	924	921

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.)

5. PROCEDIMIENTOS ADELANTADOS POR EL FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES

2.1 CUOTAS PARTES PENSIONALES

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

A 30 de junio de 2021 los valores así calculados por capital e intereses, son:

- CUOTAS PARTES POR COBRAR (k + R.S. +I) \$ 22.631.559.515*
- CUOTAS PARTES POR PAGAR (k + R.S. +I) \$736.389.411*

www.bucaramanga.gov.co

CUOTAS PARTES PENSIONALES		
POR COBRAR	Ingresos	\$588.367.237
	Saldos	\$22.631.559.515
	No. entidades	67
POR PAGAR	Egresos	\$404.765.083
	Saldo	\$736.389.411
	No. entidades	33

Durante el segundo trimestre de la vigencia 2021 se recaudaron \$588.367.237 y se pagaron cuotas partes pensionales por valor de \$404.765.083.

2.2 BONOS PENSIONALES

Se realizó el proceso de emisión, y reconocimiento de bonos pensionales a favor de las entidades administradoras de pensiones PORVENIR, PROTECCIÓN, COLFONDOS Y COLPENSIONES en cuantía de \$220.410.000 pagados con recursos propios y un valor de \$141.292.000,00 pagados con recursos del FONPET a corte de 30 de junio de 2021, como se describe en la siguiente tabla:

	ADMINISTRADORA DE PENSIONES	CANTIDAD	VALOR
BONOS PAGADOS CON RECURSOS PROPIOS	PORVENIR	4	\$ 35.538.000
	PROTECCION	2	\$ 184.872.000
	VALOR TOTAL	6	\$ 220.410.000
BONOS PAGADOS CON RECURSOS DEL FONPET	COLFONDOS	1	\$ 34.186.000
	PORVENIR	1	\$ 16.660.000
	COLPENSIONES	1	\$ 90.446.000
	VALOR TOTAL	3	\$ 141.292.000

2.3 RESERVAS FINANCIERAS

El municipio de Bucaramanga, cuenta con **\$322.869.964.43** de aportes en la cuenta que tiene asignada en el FONPET a junio 30 de 2021.

2.4 CALCULO ACTUARIAL

Los informes para cálculo actuarial tienen corte a 31 de diciembre de cada año. El último informe del Municipio de Bucaramanga correspondiente a la vigencia 2020 se envió en 25 de junio de 2021,

siguiendo las directrices del Ministerio; se encuentra en validación la información reportada para actualización de Cálculo Actuarial con corte a diciembre de 2020 por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

El pasivo pensional total reportado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público es de \$707.973.894.666. de los cuales está cubierto el 38,21%. Para el corte a diciembre de 2020.

www.bucaramanga.gov.co

2.5 PASIVOCOL

El último informe del Ministerio de Hacienda presenta un total de **16.978** registros con corte a 25 de junio 2021.

A la fecha se continua con la actualización y depuración de la base de datos correspondiente a la vigencia anterior con corte a diciembre 2020 realizando las siguientes gestiones:

1. Actualización del valor de las mesadas pensionales a vigencia 2020.
2. Depuración de la base de datos de los pensionados fallecidos y beneficiarios fallecidos del año 2016 hacia atrás.
3. Inclusión beneficiarios nuevos para la vigencia 2020.

4. Traslado de pensionados fallecidos al formulario F6.
5. Digitalización y adjunto de documentos soportes de la información reportada en el aplicativo.

2.6 FONPET

Durante el segundo trimestre del 2021 se realizó desahorro de los recursos del FONPET – PROPOSITO GENERAL por concepto de bonos pensionales por valor de **\$141.292.000**.

2.7 SUSTITUCIONES PENSIONALES

Durante el segundo Trimestre de la vigencia del 2021 se han adelantado las siguientes solicitudes relativas al reconocimiento de sustituciones pensionales así:

SUSTITUCIONES PENSIONALES	
RADICADAS	12
RECONOCIDAS	10
NEGADAS	2

2.8 INDEMNIZACIONES SUSTITUTIVAS

Durante el segundo Trimestre de la vigencia del 2021 se han adelantado las siguientes solicitudes relativas al reconocimiento de indemnizaciones sustitutivas así:

INDEMNIZACIONES SUSTITUTIVAS	
RADICADAS	6
RECONOCIDAS	6
NEGADAS	0

2.9 CALCULOS ACTUARIALES POR OMISION DE APORTES DE EMPLEADOR

Se realizó el proceso de emisión, y reconocimiento de cálculo actuarial por empleador omiso de los periodos comprendidos entre el 01 de julio de 1995 a 31 de diciembre de 1995.

CALCULO ACTUARIALES			
PAGO DE CALCULO ACTUARIAL	PROTECCION	1	\$2.259.919

2.10 AUXILIOS FUNERARIOS

Durante el segundo Trimestre de la vigencia del 2021 se han adelantado las siguientes solicitudes correspondientes auxilios funerarios así:

AUXILIOS FUNERARIOS	
Radicados	12
PAGOS	
Entidades Privadas	4
Personas Naturales	8
TOTAL	12

2.11 CONTESTACION PQRS ASIGNADAS AL FONDO TERRITORIAL

Se emitió respuestas a las diferentes peticiones presentadas a través de la plataforma de la institución así:

PQRS FONDO TERRITORIAL- SEGUNDO TRIMESTRE	
ASIGNADAS	304

2.12 REQUERIMIENTOS AUTORIDADES JUDICIALES

Se emitió respuestas los requerimientos de autoridades judiciales así:

TOTAL, REQUERIMIENTOS
3

7. INFORME DE GESTIÓN CONTABLE

(Cifras expresadas en miles de pesos)

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

Código		Período Actual	Período Anterior	Variación	Variación
		30/06/2021	30/06/2020	\$	%
1	ACTIVO	4.141.808.585	4.152.976.720	-11.168.135	-0,27%
2	PASIVO	1.184.963.678	1.175.068.394	9.895.284	0,84%
3	PATRIMONIO	2.956.844.907	2.977.908.325	-21.063.419	-0,71%

ACTIVO

Código	Cuenta	periodo actual	periodo anterior	variación	variación
		30/06/2021	30/06/2020	\$	%
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	407.114.922	370.299.384	36.815.538	9,94%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	569.092.302	534.702.679	34.389.623	6,43%
13	Cuentas Por Cobrar	289.157.634	335.132.848	-45.975.214	-13,72%
16	Propiedades Planta y Equipo	734.390.754	741.354.195	-6.963.441	-0,94%
17	Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales	1.739.919.880	1.750.310.943	-10.391.063	-0,59%
19	Otros Activos	402.133.094	421.176.671	-19.043.577	-4,52%

Los Activos a 30 de junio de 2021 ascienden a la suma de \$4.141.808.585; el grupo más representativo corresponde a Bienes de uso público e históricos y culturales por valor de \$1.739.919.880 Allí se reflejan principalmente los parques, malla vial, puentes, redes, plazas y demás infraestructura al servicio de la ciudad. Le sigue en participación de los activos la cuenta de Propiedades planta y equipo que asciende a \$734.390.754 y representado básicamente por los terrenos, edificaciones y demás bienes necesarios para el cumplimiento del cometido estatal.

Otras participaciones importantes en los activos son las Inversiones con \$569.092.302, la cuenta de Otros activos por valor de \$402.133.094 en la cual el valor más representativo son los recursos que se tienen en el FONPET como respaldo del pasivo pensional, las Cuentas por cobrar constituidas básicamente por los impuestos (Predial e Industria y Comercio) ascienden a la suma de \$289.157.634 y finalmente, el Efectivo y equivalente al efectivo cuyo saldo está en \$407.114.922.

www.bucaramanga.gov.co

PASIVO

La conformación de los grupos del pasivo a junio 30 de 2021 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2020, es la siguiente:

Código	Cuenta	periodo actual	periodo anterior	variación	variación
		30/06/2021	30/06/2020	\$	%
23	Préstamos por pagar	191.771.711	208.329.293	-16.557.582	-7,95%
24	Cuentas Por Pagar	77.693.981	68.211.898	9.482.084	13,90%
25	Beneficios a los Empleados	720.909.469	709.450.299	11.459.170	1,62%
27	Provisiones	45.501.596	57.480.305	-11.978.709	-20,84%
29	Otros Pasivos	149.086.921	131.596.599	17.490.322	13,29%

La composición de las obligaciones del Municipio de Bucaramanga está básicamente concentrada en los Beneficios a empleados por valor de \$720.909.469, lo siguen las operaciones de financiamiento interno por valor de \$191.771.711, Los Otros Pasivos compuestos por los recursos recibidos en administración, depósitos recibidos en garantía, ingresos recibidos por anticipado, retenciones y anticipos de impuestos los cuales a junio 30 presenta un saldo de \$149.086.921, las Cuentas por pagar por valor de \$77.693.981 están representadas principalmente por adquisición de bienes y servicios nacionales, recursos a favor de terceros, descuentos de nómina y otras cuentas por pagar, la cuenta de provisiones por valor de \$45.501.596 corresponde a los pasivos contingentes con calificación alta.

PATRIMONIO

La composición del saldo del Patrimonio a junio 30 de 2021 comparado con el saldo del mismo periodo de la vigencia 2020, presenta una disminución por valor de \$21.063.419 equivalente al 0,71%, generada principalmente por el Resultado del ejercicio en lo corrido de la vigencia por valor de \$61.693.936, por la cuenta de Ganancias o pérdidas por actualización de los activos del plan de beneficios pos empleo por valor de \$31.241.905. presenta un incremento por la cuenta de Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en sociedades de economía mixta por valor de \$480.128 y por el Resultado de ejercicios anteriores por ajustes del proceso continuo y permanente de sostenibilidad contable que fueron efectuados durante el periodo objeto de análisis y por el traslado del resultado del ejercicio de la vigencia 2020, por valor de \$71.392.294., tal como se detalla a continuación:

Código	Cuenta	Período Actual	Período Anterior	Variación	Variación
		30/06/2021	30/06/2020	\$	%
31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	2.956.844.907	2.977.908.325	-21.063.419	-0,71%
3105	Capital Fiscal	1.553.369.278	1.553.369.278	0	0,00%
3109	Resultados Ejercicios Anteriores	990.759.170	919.366.876	71.392.294	7,77%
3110	Resultado del Ejercicio	286.340.549	242.034.478	-61.693.936	-25,49%
3148	Ganancias o Pérdidas por la Aplicación Método de Participación	274.406.591	273.926.462	480.128	0,18%
3151	Ganancias o Pérdidas por Planes de Beneficios a los Empleados	-42.030.674	-10.788.769	-31.241.905	289,58%

ESTADO DE RESULTADOS.

Código	Cuenta	Período Actual	Período Anterior	Variación	Variación
		30/06/2021	30/06/2020	\$	%
4	INGRESOS	601.812.916	627.382.722	-25.569.806	-4,08%
5	GASTOS	421.472.373	385.348.244	36.124.129	9,37%
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	180.340.543	242.034.478	-61.693.936	-25,49%

INGRESOS

El comportamiento de los ingresos a corte de junio 30 de 2021 comparado con los ingresos del mismo periodo de la vigencia 2020, muestra una disminución del 4.08% por valor de \$25.569.806, tal como se muestra a continuación:

Código	Cuenta	Período Actual	Período Anterior	Variación	Variación
		30/06/2021	30/06/2020	\$	%
4	TOTAL INGRESOS	601.812.916	627.382.722	-25.569.806	-4,08%
41	Ingresos Fiscales	338.704.134	340.755.747	-2.051.613	-0,60%
44	Transferencias y Subvenciones	236.571.065	252.102.561	-15.531.496	-6,16%
48	Otros Ingresos	26.537.717	34.524.414	-7.986.697	-23,13%

2.1.1 Ingresos Fiscales.

A corte de junio 30 de 2021 los ingresos fiscales ascienden a la suma de \$338.704.134 están conformados por ingresos por concepto de Impuestos, contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, y devoluciones y descuentos.

Código	Cuenta	Período Actual	Período Anterior	Variación	Variación
		30/06/2021	30/06/2020	\$	%
41	Ingresos Fiscales	338.704.134	340.755.747	-2.051.613	-0,60%
4105	Impuestos	342.684.029	328.504.277	14.179.752	4,32%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	11.340.647	26.749.402	-15.408.755	-57,60%
4195	Devoluciones y descuentos (DB)	-15.320.543	-14.497.932	-822.610	5,67%

Se observa una disminución por valor de \$2.051.613 en Ingresos Fiscales, generado principalmente en la cuenta de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios por valor de \$15.408.755, Por otra parte, en la cuenta de impuestos se observa un incremento por valor de \$14.179.752, generado principalmente por los impuestos de predial, alumbrado público, impuesto de vehículos y estampillas.

Transferencias y Subvenciones.

Las transferencias y subvenciones a corte de junio 30 de 2021 ascienden a la suma de \$236.571.065; están conformadas principalmente por el sistema general de participaciones, el sistema general de seguridad social en salud y otras transferencias.

Los ingresos que conforman este grupo a corte de junio 30 de 2021 comparado con los ingresos del mismo periodo de la vigencia anterior, son los siguientes:

Código	Cuenta	Período Actual 30/06/2021	Período Anterior 30/06/2020	Variación \$	Variación %
44	Transferencias y Subvenciones	236.571.065	252.102.561	-15.531.496	-6,16%
4408	Sistema general de participaciones	162.802.242	180.679.074	-17.876.833	-9,89%
4413	Sistema general de regalías	651.857	99.072	552.785	557,96%
4421	Sistema general de seguridad social en salud	71.292.300	67.564.509	3.727.790	5,52%
4428	Otras transferencias	1.824.667	3.759.905	-1.935.239	-51,47%

En este grupo de Transferencias y Subvenciones se observa una disminución por valor de \$15.531.496 equivalente al 6,16%, principalmente por las transferencias del Sistema General de Participaciones y de otras transferencias, a su vez la cuenta del Sistema General de Seguridad Social en Salud presenta un incremento por valor de \$3.727.790 y Sistema general de Regalías por valor de \$552.785.

En las Transferencias del Sistema general de Participaciones se observa en su variación que tuvo una disminución por valor de \$17.876.833 y estas representan el valor de los recursos girados a la entidad territorial por concepto de las transferencias de la Nación, los cuales están orientados a financiar los servicios del SGP en Salud para el régimen subsidiado SSF y salud pública que gira el Ministerio de Salud, en servicios de educación por concepto de Servicios educativos, aportes patronales, aportes docentes, gratuidad y aportes calidad girados por el Ministerio de Educación y para propósito General por concepto de participación para pensiones del fondo nacional de pensiones, programas de alimentación escolar del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la participación para Agua Potable y Saneamiento Básico del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio.

En las transferencias del Sistema general de Regalías se presenta una variación con incremento por valor de \$552.785 que corresponde a los recursos obtenidos por las entidades territoriales por Asignaciones Directas y para Ahorro Pensional Territorial del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Fonpet.

En las transferencias del Sistema general de seguridad social en salud se presenta una variación con incremento por valor de \$3.727.790 que corresponde a los recursos obtenidos por las entidades territoriales y por la ADRES para financiar el Régimen Subsidiado, con los recursos que son asignados sin situación de fondos por Fosyga, Coljuegos, Aportes del Departamento de Santander y los aportes del 0,4% para Inspección y Vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud.

En cuanto a las Otras Transferencias se observa una disminución en la variación por valor de \$1.935.239 que representa el valor de los recursos no girados a la entidad territorial, originados en recursos recibidos sin contraprestación que están destinados a la creación y desarrollo de la entidad en los diferentes proyectos de inversión y en el Fondo educativo Municipal.

Otros Ingresos.

www.bucaramanga.gov.co

Los Otros Ingresos a corte de junio 30 de 2021 ascienden a la suma de \$26.537.717; Las cuentas que conforman el grupo de Otros Ingresos son las siguientes:

Código	Cuenta	Período Actual 30/06/2021	Período Anterior 30/06/2020	Variación \$	Variación %
48	Otros Ingresos	26.537.717	34.524.414	-7.986.697	-23,13%
4802	Financieros	4.943.225	9.314.491	-4.371.266	-46,93%
4808	Ingresos diversos	7.055.965	11.529.508	-4.473.543	-38,80%
4811	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial en inversiones controladas	14.538.527	13.680.415	858.112	6,27%

En este grupo se observa menores ingresos por valor de \$7.986.697, equivalente al 23,13%, variación generada principalmente en la cuenta de Ingresos diversos por valor de \$4.473.543 principalmente en la cuenta de recuperaciones, la cuenta financieros por valor de \$4.371.266, por menor registro de dividendos y participaciones de inversiones y rendimientos en depósitos en instituciones financieras.

GASTOS.

Los Gastos Totales acumulados a corte de junio 30 de 2021 ascendieron a la suma de \$421.472.373 presentando un incremento neto del 9,37% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior por valor de \$36.124.129, tal como se detalla a continuación:

Código	Cuenta	Período Actual 30/06/2021	Período Anterior 30/06/2020	Variación \$	Variación %
5	GASTOS	421.472.373	385.348.244	36.124.129	9,37%
51	Gastos de Administración y de Operación	169.343.391	181.346.539	-12.003.148	-6,62%
53	Deterioro, Depreciac, Amortizaciones y Provisiones	32.888.893	37.640.174	-4.751.282	-12,62%
54	Transferencias y Subvenciones	40.380.675	52.142.365	-11.761.690	-22,56%
55	Gasto Público Social	122.206.946	102.453.494	19.753.452	19,28%
57	Operaciones Interinstitucionales	17.579.040	0	17.579.040	100,00%
58	Otros Gastos	39.073.428	11.765.672	27.307.757	232,10%

Gastos de Administración y Operación.

Código	Cuenta	Período Actual 30/06/2021	Período Anterior 30/06/2020	Variación \$	Variación %
51	Gastos de Administración y de Operación	169.343.391	181.346.539	-12.003.148	-6,62%
5101	Sueldos y salarios	76.344.497	82.774.712	-6.430.215	-7,77%
5102	Contribuciones imputadas	875.814	957.617	-81.802	-8,54%
5103	Contribuciones efectivas	11.737.134	11.318.253	418.881	3,70%
5104	Aportes sobre la nómina	4.167.900	4.357.318	-189.418	-4,35%
5107	Prestaciones sociales	10.902.098	10.620.103	282.294	0,92%
5108	Gastos de personal diversos	15.192	7.246.093	-7.230.901	-99,79%
5111	Generales	44.839.815	43.567.657	1.272.158	2,92%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	460.642	504.787	-44.145	-8,75%

En la cuenta de Gastos de Administración y operación se presenta una variación por valor de \$12.003.148, de las cuales presentan disminución, sueldos y salarios por valor de \$6.430.215, contribuciones imputadas por valor de \$81.802, gastos de personal diversos por valor de \$7.230.901, Impuestos, contribuciones y tasas por valor de \$44.145 que corresponde al pago SSF de los aportes del 0.4% para Inspección y Vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud ; esta cuenta presenta incremento en la cuenta de

contribuciones efectivas por valor de \$418.881, prestaciones sociales por valor de \$282.294 y gastos generales por valor de \$1.272.158.

Transferencias y Subvenciones.

Código	Cuenta	Período Actual 30/06/2021	Período Anterior 30/06/2020	Variación \$	Variación %
54	Transferencias y subvenciones	40.380.675	52.142.365	-11.761.690	-22,56%
5423	Otras transferencias	37.318.035	51.375.382	-14.057.347	-27,36%
5424	Subvenciones	3.062.639	766.982	2.295.657	299,31%

Se observa una disminución por valor de \$11.761.690 equivalente al 22.56%, generada por la disminución en transferencias para proyectos de inversión por valor de \$7.280.652, en transferencias para gastos de funcionamiento por valor de \$3.710.477, en transferencias para programas de educación por valor de \$4.673.559, bienes entregados sin contraprestación por valor de \$3.419.028 y por incremento en subvenciones por valor de \$2.295.657.

Gasto Público Social.

Código	Cuenta	Período Actual 30/06/2021	Período Anterior 30/06/2020	Variación \$	Variación %
55	Gasto Público Social	122.206.946	102.453.494	19.753.452	19,28%
5501	Educación	3.460.499	5.543.735	-2.083.236	100,00%
5502	Salud	110.530.401	80.959.855	29.570.545	36,52%
5503	Agua potable y saneamiento básico	0	210.730	-210.730	0,00%
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social	4.003.477	6.982.163	-2.978.685	-42,66%
5550	Subsidios asignados	4.212.569	8.757.011	-4.544.442	-51,89%

En esta cuenta de Gasto público social se presenta un incremento por valor de \$19.753.452 equivalente al 19.28%, variación presentada principalmente por las siguientes cuentas:

En la cuenta de Educación por valor de \$-2083.236 por causación del proyecto de masificación de la educación superior en el Municipio de Bucaramanga, en la cuenta de salud por valor de \$29.570.545 por causación mensual del giro SSF de los recursos para atención de los afiliados del régimen subsidiado, en la cuenta de desarrollo comunitario y bienestar social por valor de \$-2.978.685 por causación de contratos para el desarrollo de proyectos de bienestar social en el Municipio de Bucaramanga y presenta una disminución por valor de \$4.544.442 en la cuenta de subsidios asignados.

Otros Gastos.

Código	Cuenta	Período Actual 30/06/2021	Período Anterior 30/06/2020	Variación \$	Variación %
58	Otros Gastos	39.073.428	11.765.672	27.307.757	232,10%
5802	Comisiones	360.130	532.643	-172.514	-32,39%
5804	Financieros	27.336.691	8.440.457	18.896.235	223,88%
5890	Gastos diversos	1.364.470	15.797	1.348.673	8537,32%
5893	Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	10.012.137	2.776.775	7.235.363	260,57%

Se observa un incremento por valor de \$27.307.757 equivalente al 232,10%, principalmente por la cuenta de Financieros la cual presenta un incremento por valor de \$18.896.235, por el registro de la cartera irre recuperable de impuesto predial de fondo inmuebles, Área Metropolitana y predios municipales de la vigencia 2013 hacia atrás, le sigue la cuenta

Devoluciones y Descuentos ingresos fiscales por valor de \$7.235.363, por los descuentos y amnistía en las deudas de vigencias anteriores al 2019, y por las novedades de vigencia anteriores que generan disminución del impuesto, la cuenta de gastos diversos por valor de

\$1.348.673 por el registro de los bienes muebles dados de baja por daño u obsolescencia que aún no han terminado su vida útil y por último la cuenta de comisiones presenta una disminución por valor de \$172.514.

EXCEDENTES DEL EJERCICIO.

El comportamiento del Excedente del Ejercicio está asociado a la dinámica entre el ingreso y el gasto durante el periodo de análisis, siendo mayor los ingresos obtenidos por el municipio a junio 30 de 2021, que los gastos que se requieren cubrir para su desarrollo y normal funcionamiento.

Código	Cuenta	Período Actual	Período Anterior	Variación	Variación
		30/06/2021	30/06/2020	\$	%
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	180.340.543	242.034.478	-61.693.936	-25,49%

En el Excedente del ejercicio se presenta una disminución del 25.49% por valor de \$61.693.936, por los resultados del ejercicio a corte de junio de 2021, comparativamente con los resultados del mismo periodo de la vigencia 2020, producto de menores ingresos por concepto de transferencias y subvenciones del sistema general de participaciones, sistema general de seguridad social en salud, y por ingresos diversos por concepto de recuperaciones de procesos jurídicos actualizados mediante el informe trimestral reportado por la Secretaría Jurídica.

Se puede observar que la administración financiera de la entidad ha sido orientada a la mejora continua y al equilibrio sostenido, de tal forma que se generen recursos para mejorar la calidad de vida de los ciudadanos invirtiendo en los diferentes sectores sociales.

INDICADORES FINANCIEROS

Indicadores de Liquidez.

Surgen de la necesidad de medir la capacidad que tiene la Entidad para cancelar sus obligaciones a corto plazo, es decir, la facilidad o dificultad que presenta la entidad para pagar sus pasivos corrientes al convertir a efectivo sus activos corrientes.

ALCALDIA DE BUCARAMANGA INDICADORES DE LIQUIDEZ A JUNIO 30 DE 2021 - 2020 (Cifras en miles de pesos)					
INDICADOR	FORMULA	INTERPRETACION	2021	2020	VARIACION
KTN - CAPITAL DE TRABAJO NETO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	RECURSOS DE CORTO PLAZO PARA CUBRIR DEUDAS DE CORTO PLAZO	442.577.866	481.082.544	-38.504.678
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	CAPACIDAD DE LA EMPRESA PARA ATENDER LAS DEUDAS A CORTO PLAZO CON SUS RECURSOS CORRIENTE. POR CADA PESO DE DEUDA CUANTO SE TIENE DE RESPALDO	2,74	3,14	-

➤ **Capital de Trabajo Neto.**

A corte de junio 30 de 2021, la disponibilidad de recursos a corto plazo muestra que el Municipio tiene la suficiente liquidez para financiar sus obligaciones a corto plazo.

➤ **Razón Corriente.**

A corte de junio 30 de 2021 se observa que por cada peso que debe el municipio, dispone de \$2,74 para respaldar sus obligaciones a corto plazo; este resultado muestra un adecuado manejo financiero por parte de la Secretaría de Hacienda.

Indicadores de Endeudamiento.

- ✓ Miden en qué grado y de qué forma participan los acreedores dentro del financiamiento de la Entidad
- ✓ Trata de establecer el riesgo que corren los acreedores, la entidad, y la conveniencia de tener un determinado nivel de endeudamiento.
- ✓ En principio, un alto nivel de endeudamiento es conveniente cuando la tasa de rendimiento del activo total de la Entidad es superior al costo promedio del capital, es decir, trabajar con dinero prestado es conveniente siempre y cuando se logre una rentabilidad neta superior a los intereses que se pagan por la financiación de los recursos.

ALCALDIA DE BUCARAMANGA INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO A JUNIO 30 DE 2021 - 2020					
INDICADOR	FORMULA	INTERPRETACION	2021	2020	VARIACION
ENDEUDAMIENTO TOTAL	TOTAL PASIVOS/ TOTAL ACTIVOS	DETERMINA EL GRADO DE APALANCAMIENTO DE ACREEDORES EN LOS ACTIVOS DE LA ENTIDAD	28,61%	28,29%	0,32%

➤ **Endeudamiento Total.**

A corte de junio 30 de 2021, el nivel de endeudamiento es del 28,61% lo que indica que la entidad tiene como garantizar el pago de sus obligaciones; respecto al mismo corte de la vigencia 2020 el nivel de endeudamiento presentó un aumento del 0,32%.

PROCESO DE DEPURACION Y SOSTENIBILIDAD CONTABLE.

Depuración de cuentas de balance.
www.bucaramanga.gov.co

Para dar cumplimiento a la Resolución 193 de 2016 expedida por la Contaduría General de la Nación, relacionada con la depuración contable permanente y sostenible, en la vigencia actual la entidad cuenta con un grupo de profesionales Contadores Públicos para realizar acciones y actividades de depuración sobre las cuentas de balance, proceso que ha dado como resultado la elaboración de 66 fichas técnicas, las cuales fueron registradas en los meses de enero a junio de 2021, proporcionando mayor razonabilidad a los informes financieros y contables, tal como se detalla a continuación:

CANTIDAD FICHAS TECNICAS	CUENTA CONTABLE	VALOR	AFECTA PATRIMONIO	DEBITO PATRIMONIO	CREDITO PATRIMONIO	AFECTACION NETA PATRIMONIO
30	BANCOS	263.719.022,56	SI	244.320.536,00	0,44	-\$ 244.320.535,56
		162.893.870,49	NO			
30		426.612.893,05		244.320.536,00	0,44	(244.320.535,56)
3	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	703.675.077,03	SI	703.675.077,00		-\$ 703.675.077,00
		13.248.621.999,68	NO			
3		13.952.297.076,71		703.675.077,00	-	(703.675.077,00)
3	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	2.677.288.977,45	SI	926.237.420,45		-\$ 926.237.420,45
		642.612.000,00	NO			
3		3.319.900.977,45		926.237.420,45	-	(926.237.420,45)
18	ANTICIPOS	580.454.706,00	SI	550.740.856,00	19.759.600,00	-\$ 530.981.256,00
		46.005.922,00	NO			
18		626.460.628,00		550.740.856,00	19.759.600,00	(530.981.256,00)
12	PASIVO	28.497.166,35	SI	9.565.240,35	18.931.801,00	\$ 9.366.560,65
		8.202.006,00	NO			
12		36.699.172,35		9.565.240,35	18.931.801,00	9.366.560,65
66	TOTAL	18.361.970.747,56		2.434.539.129,80	38.691.401,44	(2.395.847.728,36)