



ALCALDÍA DE
BUCARAMANGA
Municipio de Bucaramanga

**GOBERNAR
ES HACER**

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

1. CONTRATOS

Contratos pertinentes

Entre el 01/07/2021 y el 30/09/2021 se gestionaron en la Secretaría de Hacienda un total de 10 contratos nuevos de los cuales 7 son con recursos de funcionamiento y su ordenación del gasto correspondió a la Secretaría Administrativa, y los 3 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	\$20.700.000	4
IMPUESTOS	\$17.500.000	1
PRESUPUESTO	\$5.100.000	1
TESORERIA	\$5.000.000	1
Total general	\$48.300.000	7

Contratos - Inversión		
Centro de Trabajo	Valor contratos	Número de contratos
IMPUESTOS	\$39.916.667	3
Total general	\$39.916.667	3

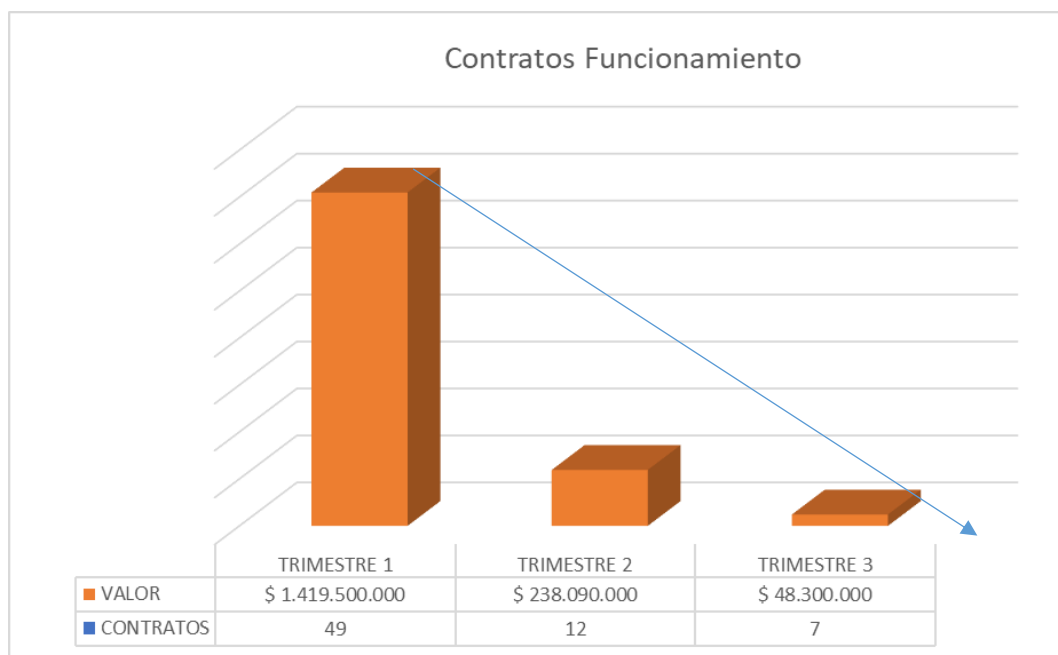
Nota: Consolidado contratos hacienda por tipo de gasto. Elaboración propia a partir de la información que reposa en el Sistema Integrado Financiero (SIF)

Igualmente entre el 01/07/2021 y el 30/09/2021 se gestionaron en la Secretaría de Hacienda un total de 12 adicionales en valor y plazo a contratos de esta dependencia para garantizar la prestación del servicio por más tiempo. De los 12 adicionales gestionados 11 son con recursos de funcionamiento y su ordenación del gasto correspondió a la Secretaría Administrativa, y el contrato restante es con recursos de inversión cuya ordenación del gasto correspondió a la Secretaría de Hacienda. A continuación, se detallan los adicionales contratos gestionados:

Adicionales en valor y plazo - Funcionamiento		
Centro de Trabajo	Valor adicionales	Número de adicionales
DESPACHO	34.700.000	4
IMPUESTOS	\$2.380.000	1
PRESUPUESTO	15.400.000	3
TESORERIA	\$7.260.000	3
Total general	59.740.000	11

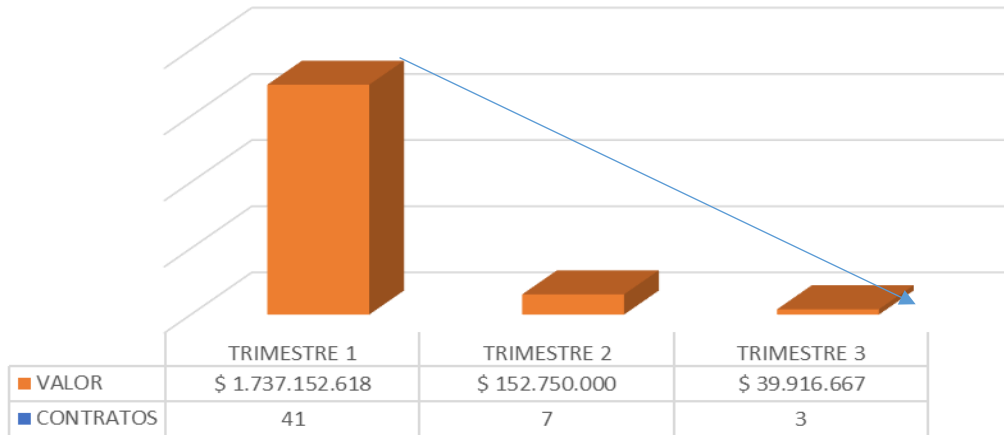
Adicionales en valor y plazo - Inversión		
Centro de Trabajo	Valor adicionales	Número de adicionales
IMPUESTOS	\$10.500.000	1
Total general	10.500.000	1

Variación contratos Nuevos Secretaría de Hacienda 2021





Contratos Inversión



Detalle Contratos Funcionamiento

Numero 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	SECOPI	LINK SECOPI II
1327	15/07/2021	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LOS PROCESOS Y ACTUACIONES PROPIAS DEL DESPACHO Y DEL AREA DE IMPUESTOS DE LA SECRETARIA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	No aplica, ya que es funcionamiento	IMPUESTOS	\$17.500.000	0	FUNCIONAMIENTO	5	16/07/2021	15/12/2021	EN EJECUCIÓN	SA-SH-CPS-037-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.2101640&isFromPublicArea=True&isModal=False
1578	10/09/2021	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA APOYAR EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES Y PROCESOS ASISTENCIALES EN LA TESORERÍA GENERAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA.	No aplica, ya que es funcionamiento	TESORERIA	\$ 5.000.000	0	FUNCIONAMIENTO	3,33	13/09/2021	22/12/2021	EN EJECUCIÓN	SA-SH-CPS-042-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.2239806&isFromPublicArea=True&isModal=False
1602	14/09/2021	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES Y PROCESOS DE GESTIÓN DOCUMENTAL EN LA SECRETARÍA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	No aplica, ya que es funcionamiento	PRESUPUESTO	\$ 5.100.000	0	FUNCIONAMIENTO	3	15/09/2021	14/12/2021	EN EJECUCIÓN	SA-SH-CPS-043-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.2248450&isFromPublicArea=True&isModal=False
1604	14/09/2021	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES	No aplica, ya que es funcionamiento	CONTABILIDAD	\$ 5.100.000	0	FUNCIONAMIENTO	3	16/09/2021	15/12/2021	EN EJECUCIÓN	SA-SH-CPS-044-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.2249104&isF

		Y PROCESOS DE GESTIÓN DOCUMENTAL EN LA SECRETARÍA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA											romPublicArea=True&isModal=False
1609	14/09/2021	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES Y PROCESOS DE GESTIÓN DOCUMENTAL EN LA SECRETARÍA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	No aplica, ya que es funcionamiento	CONTABILIDAD	\$5.100.000	0	FUNCIONAMIENTO	3	16/09/2021	15/12/2021	EN EJECUCIÓN	SA-SH-CPS-045-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.2249229&isFromPublicArea=True&isModal=False
1655	22/09/2021	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES Y PROCESOS DE GESTIÓN DOCUMENTAL EN LA SECRETARÍA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	No aplica, ya que es funcionamiento	CONTABILIDAD	\$ 5.100.000	0	FUNCIONAMIENTO	3	23/09/2021	22/12/2021	EN EJECUCIÓN	SA-SH-CPS-046-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.2267282&isFromPublicArea=True&isModal=False
1656	22/09/2021	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES Y PROCESOS DE GESTIÓN DOCUMENTAL EN LA SECRETARÍA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	No aplica, ya que es funcionamiento	CONTABILIDAD	\$ 5.400.000	0	FUNCIONAMIENTO	3	23/09/2021	22/12/2021	EN EJECUCIÓN	SA-SH-CPS-047-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.2267079&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

Numero 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	SECOPI	LINK SECOPI II
1355	28/07/2021	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA BRINDAR APOYO EN LA PRODUCCIÓN, PUESTA EN MARCHA, SOPORTE Y MANTENIMIENTO DE LOS MÓDULOS EXISTENTES Y/O NUEVOS DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y/O APLICATIVOS QUE TIENEN RELACIÓN CON LOS PROCESOS FISCALES, FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA MUNICIPIO DE BUCARAMANGA.	Plan de Desarrollo 2020-2023. Linea Estratégica: Bucaramanga, territorio libre de corrupción: Instituciones solidas y confiables. Componente: Administración Pública Moderna e Innovadora. Programa: Finanzas Publicas, 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	IMPUESTOS	\$ 11.250.000	0	INVERSIÓN	4,5	29/07/2021	13/12/2021	EN EJECUCIÓN	SH-SH-CPS-039-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.2130356&isFromPublicArea=True&isModal=False

			<p>cobro coactivo municipal. BPIN Proyecto de Inversión: 2021680010001</p>										
1359	28/07/2021	<p>PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA BRINDAR APOYO EN LA PRODUCCIÓN, PUESTA EN MARCHA, SOPORTE Y MANTENIMIENTO DE LOS MÓDULOS EXISTENTES Y/O NUEVOS DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y/O APLICATIVOS QUE TIENEN RELACIÓN CON LOS PROCESOS FISCALES, FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA MUNICIPIO DE BUCARAMANGA</p>	<p>Plan de Desarrollo 2020-2023. Línea Estratégica: Bucaramanga, territorio libre de corrupción: Instituciones solidas y confiables. Componente: Administración Publica Moderna e Innovadora. Programa: Finanzas Publicas, 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</p>	IMPUESTOS	\$ 11.250.000	0	INVERSIÓN	4,5	30/07/2021	14/12/2021	EN EJECUCIÓN	SH-SH-CPS-040-2021	<p>https://community.ecop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.2132391&isFromPublicArea=True&isModal=False</p>
1571	9/09/2021	<p>PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE ESTRATEGIAS E INICIATIVAS QUE INCORPOREN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN, ASI COMO EL</p>	<p>Plan de Desarrollo 2020-2023. Línea Estratégica: Bucaramanga, territorio libre de corrupción: Instituciones solidas y confiables. Componente: Administración</p>	IMPUESTOS	\$ 17.416.667	0	INVERSIÓN	3,17	10/09/2021	14/12/2021	EN EJECUCIÓN	SH-SH-CPS-041-2021	<p>https://community.ecop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.2236854&isFromPublicArea=True&isModal=False</p>

		FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACIÓN DE PROCESOS Y SISTEMAS DE INFORMACIÓN EN LA SECRETARÍA DE HACIENDA DE BUCARAMANGA	<p>Publica Moderna e Innovadora.</p> <p>Programa: Finanzas Publicas, 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</p>										
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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.

Detalle Adicionales en valor y plazo a contratos

Numero Contrato	Fecha Contrato	Meta que se propone impactar	Centro de Trabajo	Valor Inicial Contrato	Valor adicional	Ind. Costo	Plazo Inicial Ejecución (En meses)	Plazo Adicional Ejecución (En meses)	Fecha Inicio Contrato	Nueva fecha Terminación Contrato Incluido adicional	Estado del contrato	SECOP	LINK SECOP II
11	23/09/2021	No aplica, ya que es funcionamiento	DESPACHO	\$45.000.000	\$ 6.900.000	FUNCIONAMIENTO	10	1,53	8/01/2021	23/12/2021	EN EJECUCIÓN	SA-SH-CPS-11-2020	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1639515&isFromPublicArea=True&isModal=true&asPopupView=true

17	23/09/2021	No aplica, ya que es funcionamiento	DESPACHO	\$30.000.000	\$ 4.600.000	FUNCIONAMIENTO	10	1,53	8/01/2021	23/12/2021	EN EJECUCIÓN	SA-SH-CPS-17-2020	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1639649&isFromPublicArea=True&isModal=true&asPopupView=true
20	27/09/2021	No aplica, ya que es funcionamiento	IMPUESTOS	\$17.000.000	\$ 2.380.000	FUNCIONAMIENTO	10	1,40	12/01/2021	23/12/2021	EN EJECUCIÓN	SA-SH-CPS-20-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1640939&isFromPublicArea=True&isModal=true&asPopupView=true
22	27/09/2021	No aplica, ya que es funcionamiento	PRESUPUESTO	\$40.000.000	\$ 5.600.000	FUNCIONAMIENTO	10	1,40	12/01/2021	23/12/2021	EN EJECUCIÓN	SA-SH-CPS-22-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1640968&isFromPublicArea=True&isModal=true&asPopupView=true
23	27/09/2021	No aplica, ya que es funcionamiento	PRESUPUESTO	\$35.000.000	\$ 4.900.000	FUNCIONAMIENTO	10	1,40	12/01/2021	23/12/2021	EN EJECUCIÓN	SA-SH-CPS-23-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1640874&isFromPublicArea=True&isModal=true&asPopupView=true
24	27/09/2021	No aplica, ya que es funcionamiento	PRESUPUESTO	\$35.000.000	\$ 4.900.000	FUNCIONAMIENTO	10	1,40	12/01/2021	23/12/2021	EN EJECUCIÓN	SA-SH-CPS-24-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1640948&isFromPublicArea=True&isModal=true&asPopupView=true
99	23/09/2021	No aplica, ya que es funcionamiento	DESPACHO	\$45.000.000	\$ 5.400.000	FUNCIONAMIENTO	10	1,20	18/01/2021	23/12/2021	EN EJECUCIÓN	SA-SH-CPS-99-2020	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1658770&isFromPublicArea=True&isModal=true&asPopupView=true
162	1/09/2021	No aplica, ya que es funcionamiento	DESPACHO	\$48.000.000	\$17.800.000	FUNCIONAMIENTO	8	2,97	19/01/2021	17/12/2021	EN EJECUCIÓN	SA-SH-CPS-162-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1668037&isFromPublicArea=True&isModal=true&asPopupView=true
164	23/09/2021	No aplica, ya que es funcionamiento	TESORERIA	\$45.000.000	\$ 4.200.000	FUNCIONAMIENTO	10	0,93	19/01/2021	16/12/2021	EN EJECUCIÓN	SA-SH-CPS-164-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1668046&isFromPublicArea=True&isModal=true&asPopupView=true

													a=True&isModal=true&asPopupView=true
227	23/09/2021	No aplica, ya que es funcionamiento	TESORERIA	\$17.000.000	\$ 1.530.000	FUNCIONAMIENTO	10	0,90	20/01/2021	16/12/2021	EN EJECUCIÓN	SA-SH-CPS-227-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1671377&isFromPublicArea=True&isModal=true&asPopupView=true
247	23/09/2021	No aplica, ya que es funcionamiento	TESORERIA	\$17.000.000	\$ 1.530.000	FUNCIONAMIENTO	10	0,90	20/01/2021	16/12/2021	EN EJECUCIÓN	SA-SH-CPS-247-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1672055&isFromPublicArea=True&isModal=true&asPopupView=true
491	29/07/2021	Plan de Desarrollo 2020-2023. línea Estratégica: Bucaramanga, territorio libre de corrupción: Instituciones sólidas y confiables. Componente: Administración Pública Moderna e Innovadora. Programa: Finanzas Publicas, 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	\$21.000.000	\$10.500.000	INVERSIÓN	6	3,00	1/02/2021	30/10/2021	TERMINADO	SH-SH-CPS-491-2021	https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1712798&isFromPublicArea=True&isModal=true&asPopupView=true

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

2. 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 \$241.029 millones para un presupuesto de ingresos definitivo con corte a septiembre 30 de 2021 por valor de \$1.258.641 billones, con un nivel de recaudado por valor de \$1.008.902 billones representado en un 80% de lo recaudado frente a lo presupuestado; a continuación, se detalla así:

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

TIPO DE INGRESO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021	% RECAUDO
TRIBUTARIO	393.918.258.085	0	393.918.258.085	422.040.938.974	107%
NO TRIBUTARIO	537.317.010.734	19.989.108.778	557.306.119.512	392.612.379.268	70%
RECURSOS DE CAPITAL	86.376.458.007	221.040.634.181	307.417.092.187	194.249.189.820	63%
TOTAL	1.017.611.726.826	241.029.742.959	1.258.641.469.784	1.008.902.508.062	80%

INGRESOS TRIBUTARIOS

A 30 de septiembre de 2021 el Ingreso Tributario presupuestado definitivo asciende a \$393.918 millones con un nivel de recaudo \$422.040 millones que representa el 107% de recaudo frente a lo presupuestado.

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Durante la vigencia con corte a 30 de septiembre de 2021 el Ingreso de recursos No Tributarios presupuestados definitivos ascienden a \$557.306 millones ya que dichas fuentes se afectaron a través de adiciones provenientes de recursos del orden nacional en \$19.989 millones con un nivel de recaudo de \$392.612 millones, que representa el 70% 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 \$307.417 millones; a la fecha de corte del presente informe se han recaudado \$ 194.249 millones que representan el 63% de la meta establecida.

www.bucaramanga.gov.co

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

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

TIPO DE INGRESO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021	% EJECUCIÓN
TRIBUTARIO	393.918.258.085	393.918.258.085	422.040.938.974	107%
NO TRIBUTARIO	537.317.010.734	557.306.119.512	392.612.379.268	70%
RECURSOS DE CAPITAL	86.376.458.007	307.417.092.188	194.249.189.820	63%
TOTAL	1.017.611.726.826	1.258.641.469.785	1.008.902.508.062	80%

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

INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

A continuación, se presenta el comportamiento de los Ingresos Corrientes de Libre Destinación del Municipio para la vigencia 2021 donde se recaudaron recursos por valor de \$347.545 millones con un porcentaje de cumplimiento de 112% de conformidad con el siguiente de detalle:

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

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	RECAUDO ACUMULADO	% EJECUCION
INGRESOS TOTALES	309.005.919.104	309.005.919.104	347.544.880.994	112%
INGRESOS CORRIENTES	309.005.919.104	309.005.919.104	347.544.880.994	112%
TRIBUTARIOS	297.657.191.162	297.657.191.162	335.294.262.080	113%
Impuesto Predial unificado	143.175.232.453	143.175.232.453	130.570.538.764	91%
Impuesto Predial Unificado Vigencia Actual	125.160.668.527	125.160.668.527	117.742.841.939	94%
Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano vigencia Actual	124.860.668.527	124.860.668.527	117.462.284.417	94%
Impuesto Predial Unificado Suelo rural vigencia Actual	300.000.000	300.000.000	280.557.522	94%
Impuesto Predial Unificado Vigencias Anteriores	18.014.563.926	18.014.563.926	12.827.696.825	71%
Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano Vigencias Anteriores	17.984.563.926	17.984.563.926	12.780.599.568	71%
Impuesto Predial Unificado Suelo rural Vigencias Anteriores	30.000.000	30.000.000	47.097.257	157%
Impuesto de Industria y Comercio	118.514.761.768	118.514.761.768	160.929.024.999	136%
Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia actual	113.774.171.297	113.774.171.297	156.533.227.880	138%
Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia anterior	4.740.590.471	4.740.590.471	4.395.797.118	93%
Avisos y Tableros	12.264.671.706	12.264.671.706	21.844.672.629	178%
Avisos y tableros vigencia actual	11.907.671.706	11.907.671.706	21.016.793.127	176%
Avisos y tableros vigencias anteriores	357.000.000	357.000.000	827.879.502	232%
Publicidad Exterior Visual	56.100.000	56.100.000	153.564.803	274%
Impuesto de Delineación	319.487.507	319.487.507	296.459.885	93%
Impuesto de Espectáculos Públicos Municipal	0	0	1.368.000	100%
Degüello de Ganado Menor	42.446.116	42.446.116	0	0%
Sobretasa a la Gasolina	23.284.491.612	23.284.491.612	21.498.633.000	92%
TOTAL INGRESOS TRIBUTARIOS	297.657.191.162	297.657.191.162	335.294.262.080	113%
NO TRIBUTARIOS	11.348.727.942	11.348.727.942	12.250.618.914	108%
Nomenclatura urbana	129.391.690	129.391.690	87.397.163	68%
Otros ingresos	198.784.934	198.784.934	84.268.851	42%
Sanciones Administrativa	155.976.504	155.976.504	72.995.520	47%

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	RECAUDO ACUMULADO	% EJECUCION
Sanciones Tributarias	0	0	1.294.291.605	100%
Multa por incumplimiento en el registro de marcas y herretes	3.632.810	3.632.810	327.000	9%
Intereses de mora	2.565.755.705	2.565.755.705	2.118.009.506	83%
Predial	2.011.935.049	2.011.935.049	1.350.582.834	67%
Industria y comercio	550.969.765	550.969.765	763.276.071	139%
Otros intereses de origen no tributario	1.400.502	1.400.502	3.767.767	269%
Otros intereses de origen tributario	1.450.389	1.450.389	382.834	26%
Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	78.211.996	78.211.996	141.928.594	181%
Transferencia impuesta sobre vehículos	8.206.974.303	8.206.974.303	8.451.400.675	103%
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 septiembre 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 septiembre de las vigencias 2020 y 2021.

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

VIGENCIA	RECAUDO ACUMULADO
2020	120.266.010.763
2021	130.570.538.764
% variación	7,89%



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

VIGENCIA	RECAUDO ACUMULADO
2020	101.802.931.096
2021	160.929.024.999
% de variación	36,74%



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 \$241.029 millones para un presupuesto final en el gasto de \$1.258.641 billones y compromisos por valor \$ 763.216 millones, representado en el 61%, 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 – septiembre 30 de 2021

DETALLE DEL GASTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	COMPROMISOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021	%EJECUCION
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	180.471.642.183	181.170.030.726	133.683.156.791	74%
GASTOS DE DEUDA PUBLICA	58.452.467.165	41.601.719.533	25.466.895.406	61%
GASTOS DE INVERSION	778.687.617.478	1.035.869.719.525	604.066.347.445	58%
TOTAL GASTOS	1.017.611.726.826	1.258.641.469.785	763.216.399.642	61%

• 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 septiembre 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 septiembre de 2021 y el comportamiento del Gasto de Funcionamiento, se presenta un nivel importante de austeridad ubicando el indicador en un 19,30 %

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

TIPO DE GASTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021	% EJEC
GASTOS DE PERSONAL	38.718.257.196	37.315.757.196	23.206.358.613	62%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	23.932.782.621	26.529.975.143	22.677.064.113	85%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	113.142.608.950	111.952.935.062	82.909.835.901	74%
DISMINUCION DE PASIVOS	0	631.369.910	317.717.437	50%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	4.677.993.417	4.739.993.417	4.572.180.727	96%
TOTAL	180.471.642.183	181.170.030.726	133.683.156.791	74%

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 \$ 25.466 millones cómo se detalla a continuación:

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

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021	% EJECUCIÓN
DEUDA PUBLICA INTERNA				
PRESTAMOS BANCA COMERCIAL	28.000.000.001	12.228.315.379	11.388.729.168	93%
INTERESES BANCA COMERCIAL	21.500.000.000	14.433.464.306	10.381.018.925	72%
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	1.286.740.693	12%
BONOS PENSIONALES	3.752.467.164	4.240.780.455	2.410.406.619	57%
TOTAL DEUDA	58.452.467.165	41.601.719.533	25.466.895.406	61%

Con respecto a la deuda pública con la banca, a la fecha el Municipio mantiene un saldo por pagar total de \$212.366 millones, distribuidos en intereses, comisiones y amortizaciones a la deuda.

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

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

BANCO	VALOR DESEMBOLSADO	SALDO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021	% DE PARTICIPACION
ITAU - CORPBANCA	2.006.016.047	710.464.017	0%
BBVA	48.000.000.000	33.153.343.229	16%
BANCO DE BOGOTA	60.000.000.000	54.003.112.896	25%
OCCIDENTE	50.000.000.000	44.571.078.145	21%
BANCO COLPATRIA	57.679.824.531	57.679.824.531	27%
BANCO AGRARIO	31.244.282.574	22.248.419.399	10%
TOTAL	248.930.123.152	212.366.242.217	100%

www.bucaramanga.gov.co

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

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

TIPO DE GASTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021	% EJECUCIÓN
SECRETARIA ADMINISTRATIVA	4.500.000.000	13.850.355.847	8.383.996.695	61%
SECRETARIA DE EDUCACIÓN	301.961.738.926	318.922.742.303	219.238.005.662	69%
SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA	94.071.374.538	276.426.366.781	126.389.716.921	46%
SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	13.989.429.350	18.935.982.935	13.352.435.021	71%
SECRETARIA DEL INTERIOR	18.199.312.591	37.120.238.033	11.829.741.665	32%
SECRETARIA DE PLANEACIÓN	12.346.184.481	13.289.646.943	9.516.028.280	72%
SECRETARIA DE HACIENDA	38.899.360.013	34.033.577.213	12.610.652.452	37%
SECRETARIA DE SALUD Y AMBIENTE	267.801.417.126	290.671.671.595	179.403.285.409	62%
SECRETARIA JURÍDICA	200.000.000	1.096.000.000	576.234.655	53%
INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y RECREACION DE BUCARAMANGA "INDERBU"	5.055.945.583	6.705.794.697	4.952.595.672	74%
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA	14.059.854.870	16.560.343.178	11.499.974.253	69%
INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA "INVISBU"	3.603.000.000	3.603.000.000	2.659.770.763	74%
INSTITUTO MUNICIPAL DE EMPLEO Y FOMENTO EMPRESARIAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA "IMEBU"	4.000.000.000	4.654.000.000	3.653.999.997	79%
TOTAL	778.687.617.478	1.035.869.719.525	604.066.437.445	58%

La inversión directa del municipio de Bucaramanga con fecha de corte del presente informe corresponde un avance del 58% 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 \$219.239.005.662; Por otro lado, el mayor avance porcentual lo tiene el Instituto Municipal de Empleo de Bucaramanga "IMEBU" con un 79% de su presupuesto.

I. 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 septiembre 30 de 2021, se refleja el siguiente comportamiento de las reservas de presupuesto así:

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

RESERVAS FUNCIONAMIENTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PAGOS A 30 DE SEPTIEMBRE 2021	% EJEC
GASTOS DE PERSONAL	1.670.001	600.000	36%
GASTOS GENERALES	1.863.307.805	1.230.299.300	66%
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	1.309.592.168	67%
RESERVAS DEUDA	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PAGOS A 30 DE SEPTIEMBRE 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 A 30 DE SEPTIEMBRE 2021	% EJEC
SECRETARIA ADMINISTRATIVA	494.157.174	402.164.454	81%
SECRETARIA DE EDUCACIÓN	4.122.992.658	2.928.509.157	71%
SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA	8.178.469.608	6.658.816.892	81%
SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	2.542.788.262	2.324.219.788	91%
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	2.431.411.593	70%
TOTAL RESERVAS INVERSION	23.123.359.402	18.731.096.944	81%
TOTAL EJECUTADO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021	26.051.338.912	21.012.997.949	81%

3. IMPUESTOS MUNICIPALES

GESTIONES EFECTIVAS

En el proceso de liquidación, determinación y fiscalización de los impuestos municipales, se realizan gestiones efectivas que durante el acumulado a 30 de septiembre de 2021 fueron registradas 716 novedades al registro de contribuyentes del impuesto de industria y comercio y 253 novedades de traspaso de Industria y Comercio en lo que va corrido del año 2021.

En el impuesto predial unificado en el tercer trimestre de 2021 fueron aplicadas 674 novedades con un acumulado de 1.687 novedades a septiembre 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 195 actos administrativos decisorios en el tercer trimestre de 2021, que corresponde resolución de recursos, revocatorias, saldos a favor, tutelas y acciones populares, para un acumulado de 381 a 30 de septiembre de 2021.

- **PETICIONES ATENDIDAS DURANTE EL TERCER TRIMESTRE DE 2021:**

De las 20.564 peticiones asignadas a la Secretaría de Hacienda, fueron asignadas al área de Impuestos 4.533 y resueltas por el área de Impuestos 4.804 durante el tercer trimestre del año 2021, y en lo que va corrido del año a 30 de septiembre de 2021, las PQRSD asignadas a la Secretaría de Hacienda fueron 100.323, de las cuales 19.799 fueron asignadas al área de Impuestos Municipales y han sido resueltas a corte a 30 de septiembre 2021, 18.625.

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 3er. Trimestre de 2021, facilitando a los contribuyentes líneas privadas de los servidores públicos priorizando las necesidades de orientación, generando un resultado de 5.898 contribuyentes atendidos en el tercer trimestre de 2021 y un acumulado a 30 de septiembre de 31.097 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.

- **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 recibieron a través de aplicativo web las siguientes declaraciones del Impuesto de Industria y Comercio.

AÑO GRAVABLE	NUMERO DECLARACIONES 3er. TRIMESTRE	VALOR DECLARADO 3er. TRIMESTRE (\$)	ACUMULADO DECLARACIONES A SEP.30 DE 2021	VALOR ACUMULADO A SEP. 30 DE 2021 (\$)
2020	1254	\$ 618.260.428	40.024	\$ 111.939.986.769
2019 y Anteriores	1102	\$ 2.462.581.528	2.634	\$ 5.007.915.880
Corrección 2020	74	\$ (87.259.000)	303	\$ (393.554.500)

Corrección 2019 y anteriores	80	\$ 1.326.590.021	102	\$ 1.329.564.609
Declaración de adición 2020	2	\$ 152.000	64	\$ 86.190.000
Declaración de adición 2019 y anteriores	1	\$ 2.965.000	1	\$ 3.301.000
TOTAL	2513	\$ 4.323.289.977	\$ 43.128	\$ 117.973.403.758

En el tercer trimestre de año 2021 se presentaron 2.513 declaraciones por un valor de \$ 4.323.289.977, en lo que va corrido del 2021 hasta el 30 de septiembre de 2021, la Secretaría de Hacienda logro que los contribuyentes presentaran 43.128 declaraciones con un valor declarado de \$ 117.973.403.758.

- **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 los meses de julio, agosto y septiembre de año 2021 y se presenta acumulado a 30 de septiembre de 2021.

- **CONTROL DE OMISOS – Fiscalización Impuesto de Industria y Comercio**

CONTROL DE OMISOS	3er. TRIMESTRE	2do. TRIMESTRE	1er. TRIMESTRE
NUMERO DE CONTRIBUYENTES	1547	1815	1872
TOTAL DECLARADO	\$ 113.755.795	\$ 353.244.490	\$ 384.031.596

Las actuaciones realizadas por el Área de Impuestos han sido orientadas a implementar medidas que buscan garantizar un control efectivo a los contribuyentes que han cumplido su deber de declarar pero en forma inexacta, incompleta o con errores aritméticos, para 30 de septiembre de 2021 se obtuvo 5.234 nuevos contribuyentes por un valor de declarado de \$851.031.881.

Durante el 3 er. Trimestre del año 2021 (Julio – Agosto y Septiembre) la Secretaría de Hacienda emitió procesos de fiscalización de la siguiente manera:

www.bucaramanga.gov.co

PROCESOS FISCALIZACION TERCER TRIMESTRE	
NOMBRE DEL PROCESO	CANTIDAD
Requerimientos Ordinarios	2.310
Emplazamientos para Corregir	897
Oficios Persuasivos cobro año Grav.2020	9.134
Emplazamientos previo por NO Declarar	4.040

La Secretaría de Hacienda realizó Liquidaciones Oficiales de Revisión de la siguiente manera

LIQUIDACIONES OFICIALES DE REVISIÓN			
CANTIDAD	IMPUESTOS	AVISOS	SANCION INEXACTITUD
23	137.477.000	18.267.857	234.646.744
390.391.601			

- 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 Modificó parcialmente el Decreto 038 de 2021 y se eliminó la presentación trimestral y quedó 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 clasificó 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
3 er. Trimestre de 2021 (julio – agosto y septiembre)**

Nº. Declaraciones 3er. Trimestre de 2021	Valor Recaudo Durante el 3er. Trimestre de 2021 (\$)	Acumulado Declaraciones a Septiembre 30 de 2021.	Valor Declarado Acumulado a Septiembre 30 de 2021 (\$)
12.419	\$ 39.878.460.960	37.400	\$ 99.990.933.984

En el resultado del trabajo conjunto se observa que durante el tercer trimestre del año 2021 se presentaron 12.419 declaraciones de Industria y Comercio por un valor recaudado \$ 39.878.460.960 con un consolidado a Septiembre 30 de 2021 de 37.400 declaraciones presentadas por un valor de \$99.990.933.984, se puede evidenciar que durante el transcurso de lo que va corriendo del año 2021, desde el área de Impuestos Municipales de la Secretaría de Hacienda se ha mantenido un comportamiento efectivo, llevando a un balance positivo por parte de los contribuyentes de colocarse al día de sus obligaciones tributarias

Es importante destacar que se han realizado capacitaciones por parte de la Secretaría de Hacienda desde la coordinación de Impuestos, a través de orientación y atención al contribuyente como herramientas para la socialización de la nueva normativa local, 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.

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

Se puede evidenciar que, a 30 de septiembre de 2021, 176 contribuyentes han accedido al beneficio de progresividad por un valor de \$572.436.000.

Distribuido de la siguiente manera.

PERIODO	N°. Contribuyentes	Valor de Beneficio
1er. Trimestre	90	\$ 381.816.000
2do. Trimestre	68	\$ 85.598.000
3er. Trimestre	18	\$ 105.022.000
ACUMULADO	176	\$ 572.436.000

- **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 tercer trimestre del año 2021 comprendido entre los meses de (Julio – Agosto – Septiembre) se logró el recaudo de 8.757 predios por un valor de \$ 4.443.505.712, dando como resultado un acumulado de recaudo a 30 de septiembre de 2021 de 147.921 predios por un valor de \$ 117.742.841.939, alcanzando el 80% de recaudo presupuestado en el Municipio de Bucaramanga.

www.bucaramanga.gov.co

- **IMPUESTO AL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO**

Durante el tercer trimestre de 2021 se recaudó por concepto de Impuesto de Alumbrado Público \$ 10.941.041.414, con un acumulado a septiembre 30 de 2021 de \$ 31.711.924.693.

- **PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL**

En el trimestre comprendido entre (julio – agosto y septiembre de 2021), se recaudó \$ 33.748.097, con 18 liquidaciones para un acumulado a 30 de septiembre de 2021 de

\$ 153.564.803 que comprenden 43 liquidaciones, recaudado de la siguiente manera en lo que va corrido del año 2021.

PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL		
PERIODO	No. LIQUIDACIONES	VALOR
PRIMER TRIMESTRE	14	31.026.586
SEGUNDO TRIMESTRE	11	88.790.120
TERCER TRIMESTRE	18	33.748.097
ACUMULADO	43	153.564.803

- 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.

PERÍODO	VALOR RECAUDO
PRIMER TRIMESTRE	\$ 2.987.823.888
SEGUNDO TRIMESTRE	\$ 3.387.375.884
TERCER TRIMESTRE	\$ 2.103.260.518
ACUMULADO A SEPT 30	\$ 8.478.460.290

- IMPUESTO ESPECTACULOS PUBLICOS**

ESPECTÁCULOS PÚBLICOS		
PERIODO	No. LIQUIDACIONES	VALOR
PRIMER TRIMESTRE	0	0
SEGUNDO TRIMESTRE	1	228.000
TERCER TRIMESTRE	5	1.140.000
ACUMULADO	6	1.368.000
LEY DEL DEPORTE		
PERIODO	No. LIQUIDACIONES	VALOR
PRIMER TRIMESTRE	0	0
SEGUNDO TRIMESTRE	0	0
TERCER TRIMESTRE	5	45.257.000
ACUMULADO	5	45.257.000

www.bucaramanga.gov.co

- IMPUESTO REGISTRO DE MARQUILLAS**

REGISTRO DE MARQUILLAS		
PERIODO	No. LIQUIDACIONES	VALOR
PRIMER TRIMESTRE	0	0
SEGUNDO TRIMESTRE	1	109.000
TERCER TRIMESTRE	2	218.000
ACUMULADO	3	327.000

- **SOBRETASA A LA GASOLINA MOTOR**

RECAUDO SOBRETASA A LA GASOLINA MOTOR VIGENCIA 2021	
MES	VALOR
JULIO	\$ 1.883.724.000,00
AGOSTO	\$ 2.724.890.000,00
SEPTIEMBRE	\$ 2.687.936.000,00
TOTAL TRIMESTRE	\$ 7.296.550.000,00
TOTAL ACUMULADO AÑO 2021	\$ 21.498.633.000,00

RECAUDO SOBRETASA A LA GASOLINA MOTOR - POR DISTRIBUIDOR MAYORISTA VIGENCIA 2021					
MES	TERPEL	PRIMAX	PETROBRAS	BIOMAX	CHEVRON
JULIO	\$ 1.153.731.000,00	\$ 594.758.000,00	\$ 72.497.000,00	\$ 31.688.000,00	\$ 31.050.000,00
AGOSTO	\$ 1.660.206.000,00	\$ 901.012.000,00	\$ 88.183.000,00	\$ 34.375.000,00	\$ 41.114.000,00
SEPTIEMBRE	\$ 1.619.268.000,00	\$ 902.682.000,00	\$ 89.218.000,00	\$ 37.797.000,00	\$ 38.971.000,00
TOTAL TRIMESTRE	\$ 4.433.205.000,00	\$ 2.398.452.000,00	\$ 249.898.000,00	\$ 103.860.000,00	\$ 111.135.000,00
TOTAL ACUMULADO AÑO 2021	\$ 12.869.550.000,00	\$ 7.148.715.000,00	\$ 848.316.000,00	\$ 318.014.000,00	\$ 314.038.000,00

Durante el Tercer Trimestre del año 2021, comprendido entre los meses de (Julio – Agosto y Septiembre de 2021), la Sobretasa a la Gasolina Motor tuvo un recaudo de \$7.296.550.000,00, dando como resultado a 30 de Septiembre de 2021 de \$21.498.633.000,00. Manteniéndose el recaudo en el porcentaje presupuestado.

- **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
JULIO	\$ 763.484.799,80
AGOSTO	\$ 382.997.108,00
SEPTIEMBRE	\$ 351.267.831,00
TOTAL TRIMESTRE	\$ 1.497.749.738,80
TOTAL ACUMULADO AÑO 2021	\$ 3.616.295.902,58

Para el tercer trimestre del año 2021, se tiene un recaudo de estampillas para el Bienestar del Adulto Mayor de \$ 1.497.749.738,80 y un total acumulado a septiembre 30 de 2021 de \$ 3.616.295.902,58.

RECAUDO ESTAMPILLA PRO CULTURA VIGENCIA 2021	
MES	VALOR
JULIO	\$ 543.321.223,00
AGOSTO	\$ 320.014.601,00
SEPTIEMBRE	\$ 318.768.287,00
TOTAL TRIMESTRE	\$ 1.182.104.111,00
TOTAL ACUMULADO AÑO 2021	\$ 2.931.235.436,68

En el Recaudo de Estampillas Pro Cultura se realizó un recaudo en el tercer trimestre del año 2021 de \$ 1.182.104.111,00 para un total acumulado a septiembre 30 de 2021 de \$ 2.931.235.436,68.

- **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
JULIO	\$ 34.048.212,00
AGOSTO	\$ 14.239.223,00
SEPTIEMBRE	\$ 16.681.702,00
TOTAL TRIMESTRE	\$ 64.969.137,00
TOTAL ACUMULADO AÑO 2021	\$ 269.376.020,00

RECAUDO IMPUESTO DE USO Y EXCAVACIÓN DEL SUBSUELO VIGENCIA 2021	
MES	VALOR
JULIO	\$ 3.345.516,00
AGOSTO	\$ 1.412.376,00
SEPTIEMBRE	\$ 1.667.452,00
TOTAL TRIMESTRE	\$ 6.425.344,00
TOTAL ACUMULADO AÑO 2021	\$ 26.747.635,00

RECAUDO CONTRIBUCIÓN FONDO ROTATORIO PARA EL EMBELLECIMIENTO DEL ESPACIO URBANO VIGENCIA 2021	
MES	VALOR
JULIO	\$ 14.368.207,00
AGOSTO	\$ -
SEPTIEMBRE	\$ -
TOTAL TRIMESTRE	\$ 14.368.207,00
TOTAL ACUMULADO AÑO 2021	\$ 82.836.848,00

- **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.

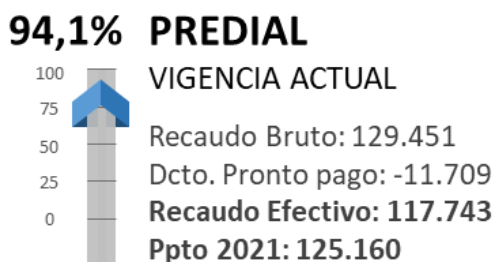
RECAUDO TASA NOMENCLATURA VIGENCIA 2021	
MES	VALOR
JULIO	\$ 9.476.388,00
AGOSTO	\$ 22.946.656,00
SEPTIEMBRE	\$ 8.205.608,00
TOTAL TRIMESTRE	\$ 40.628.652,00
TOTAL ACUMULADO AÑO 2021	\$ 87.397.163,00

4. TESORERÍA

El informe de gestión 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.

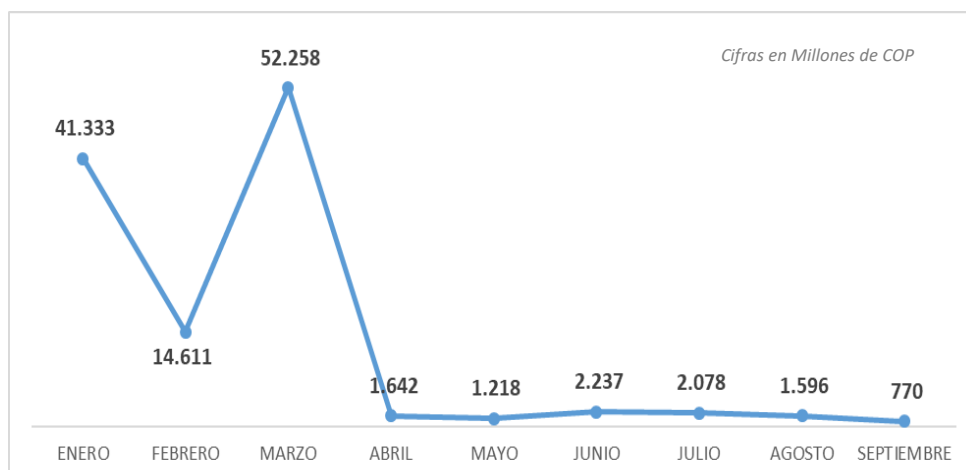
1. RECAUDO VIGENCIA ACTUAL

1.1 PREDIAL UNIFICADO:

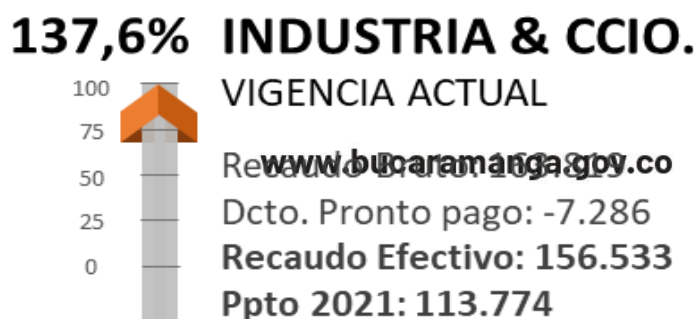


Fuente: Relación de Ingresos 30/Sep/2021

El impuesto predial unificado con tercer trimestre 2021 presenta un recaudo efectivo de \$117.742 millones de pesos frente a \$125.160 millones presupuestados, lo que quiere decir que al mes de agosto de la vigencia actual se ha logrado recaudar el **94.1%** de los ingresos por este concepto, así mismo el comportamiento del recaudo mes a mes fue el siguiente:

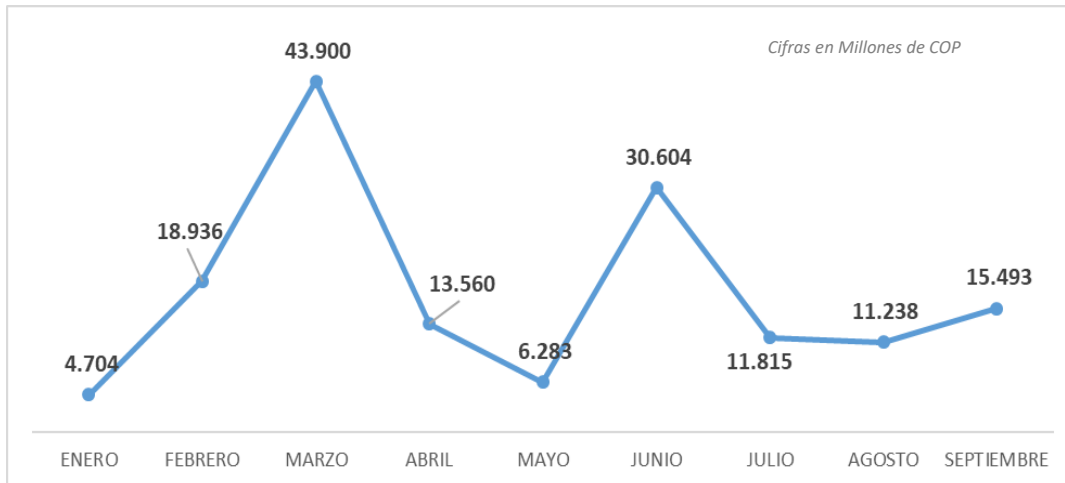


1.2 INDUSTRIA Y COMERCIO



Fuente: Relación de Ingresos 30/Sep/2021

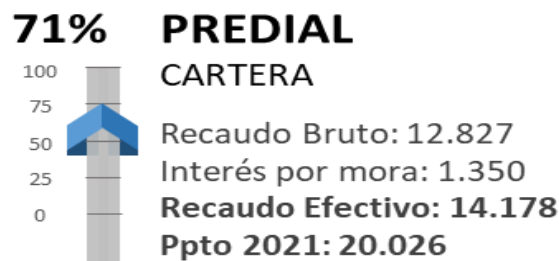
En cuanto al recaudo efectivo del impuesto de industria y comercio de la vigencia actual, se llegó a una eficiencia en el recaudo del **137,6%** pues de los \$113.774 millones presupuestados se recaudaron con corte a 30 de agosto \$156.533 millones de pesos, el comportamiento del recaudo mes a mes fue el siguiente:



2. RECAUDO VIGENCIA ANTERIOR:

En el caso del recaudo de los impuestos de vigencias anteriores, es de importancia resaltar el impacto de los acuerdos municipales que han otorgado beneficios tributarios para los contribuyentes. En el comportamiento del recaudo se evidencia la importancia de estos acuerdos, pues a medida que se acercaba el vencimiento del Acuerdo 033 se incrementaron los pagos por estos conceptos.

2.1 IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO:



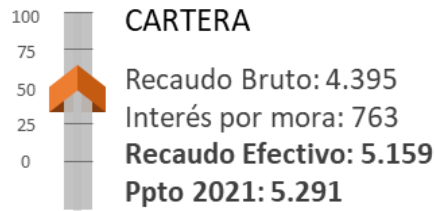
Fuente: Relación de Ingresos 30/Sep/2021

El recaudo de la cartera del impuesto predial unificado alcanzó el **71%** de eficiencia, pues de \$20.026 millones presupuestados (Recaudo de cartera + Intereses de mora), se recaudaron con corte tercer trimestre 2021 un total de \$14.178 millones de pesos, el comportamiento mes a mes fue el siguiente:



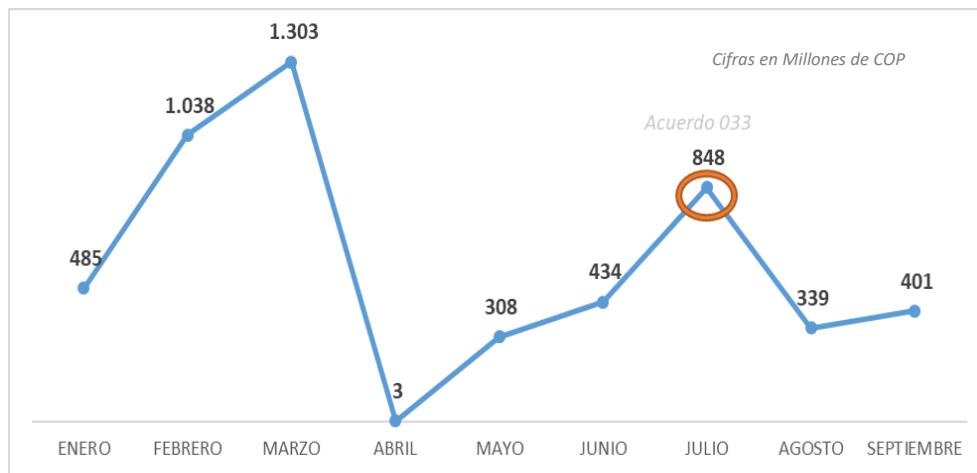
2.2 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

97,5% INDUSTRIA & CCIO.



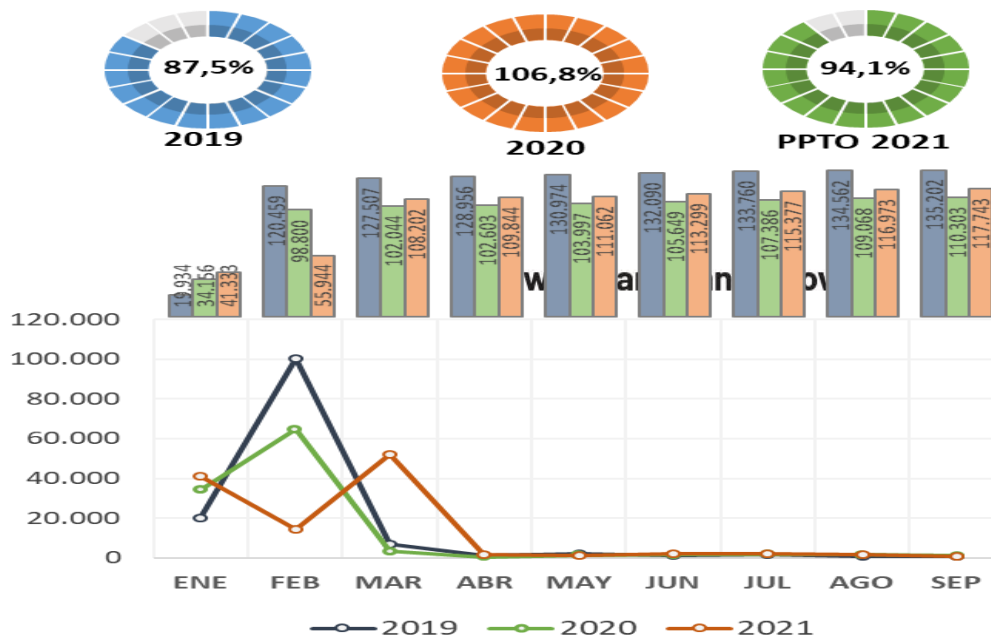
Fuente: Relación de Ingresos 30/Sep/2021

Para el caso del recaudo de cartera de industria y comercio, con corte tercer trimestre del 2021 se recaudó \$5.429 millones de pesos de \$5.159 millones presupuestados, para una eficiencia del recaudo del **97.50%**. 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

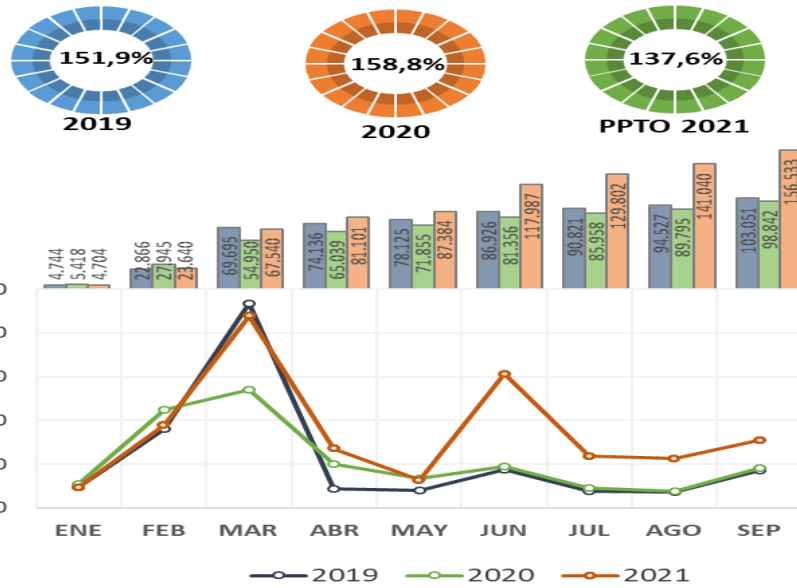
3.1 VIGENCIA ACTUAL



Fuente: Relación de Ingresos 30/Sep/2021

En el recaudo predial vigencia actual con corte 30 de septiembre del 2021 se evidencia que se ha logrado recaudar un **7,3%** más que en la vigencia 2020 y un **-13,1%** comparado con el comportamiento del recaudo del año 2019 y frente al presupuesto del año en curso se ha recaudado un **94,1%** de lo presupuestado.

RECAUDO IND. & CCIO
VIGENCIA ACTUAL

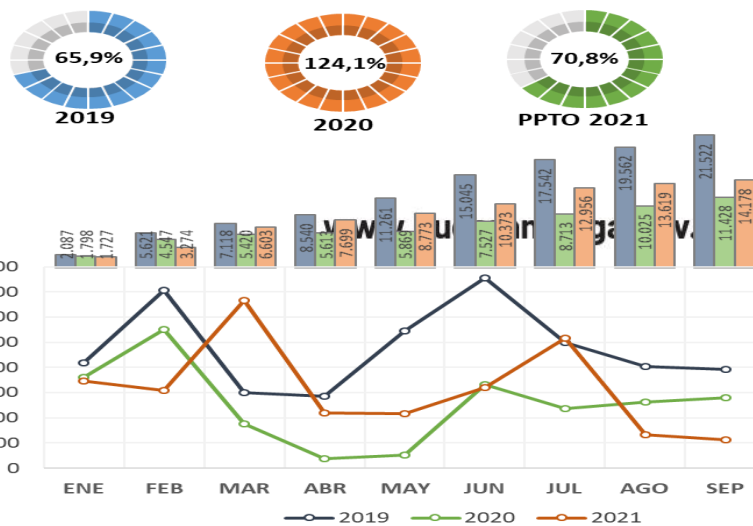


Fuente: Relación de Ingresos 30/Sep/2021

El recaudo del impuesto de industria y comercio de la vigencia actual con corte tercer trimestre del año 2021, se identifica que se ha logrado recaudar un **57%** más de lo que se había recaudado en el 2020 y un **49%** 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 **137,6%**.

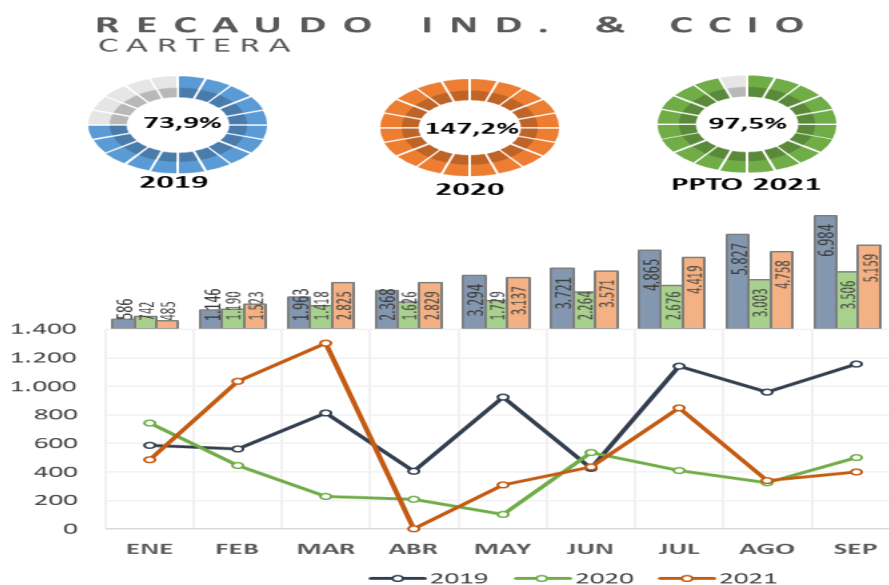
3.2 VIGENCIA ANTERIOR:

RECAUDO PREDIAL
CARTERA



Fuente: Relación de Ingresos 30/Sep/2021

En el recaudo predial de la vigencia anterior con corte a tercer trimestre del 2021 se logró recaudar un **36%** más que en el 2020 y un **-30,1** menos que en el 2019 y en cuanto al presupuesto de la vigencia actual se ha avanzado en el recaudo un **71.2%**.



Fuente: Relación de Ingresos 30/Sep/2021

Para el caso del recaudo de impuesto de industria y comercio de la vigencia anterior con corte a 30 de septiembre de 2021 se evidencia que se logró superar el recaudo del 2020 en un **58,4%**, y comparado con el año 2019 se recaudó un **-17,9%** dentro del mismo periodo; en el caso de lo presupuestado en la vigencia actual se ha recaudado un **103%** de lo presupuestado.

4. CLASIFICACIÓN DE LA CARTERA POR NIVELES DE COBRABILIDAD

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	167.006.186	-	477.157.436
	PRIORITARIAS NIVEL 1 (2014-2016) 65 Predios	176.474.328	280.514.215	-	456.988.543
	TOTAL	486.625.578	447.520.401	-	934.145.979
Fondo Inmuebles	PRIORITARIAS NIVEL 2 (2017-2021) 1 Predio	222.350.506	188.854.169	-	411.204.675
	PRIORITARIAS NIVEL 1 (2014-2016) 2 Predios	271.561.426	431.659.592	-	703.221.018
	TOTAL	493.911.932	620.513.761	-	1.114.425.693
Mpales No Legalizados	PRIORITARIAS NIVEL 2 (2017-2021) 1006 Predios	2.477.890.111	1.258.573.951	-	3.740.212.095
	PRIORITARIAS NIVEL 1 (2014-2016) 1016 Predios	1.144.931.801	1.794.781.029	-	2.939.712.830
	TOTAL	3.622.570.935	3.057.353.990	-	6.679.924.925
Particulares	PRIORITARIAS NIVEL 2 (2017-2021) 59.812 Predios	80.570.848.787	29.533.718.127	-	110.104.566.914
	PRIORITARIAS NIVEL 1 (2014-2016) 15.569 Predios	17.813.629.135	28.000.666.592	-	45.814.295.727
	TOTAL	98.384.477.922	57.534.384.719	-	155.918.862.641
TOTAL CARTERA		102.987.586.367	61.659.772.871	-	164.647.359.238

Fuente: Informe de Cartera TIC 30/Sep 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 \$164.647 millones, de los cuales se encuentran dentro de las obligaciones de Nivel 2 (2017-2021) \$114.733 millones y \$49.914 correspondientes a las obligaciones del Nivel 1 (2014-2016). Del total de la cartera de estas obligaciones prioritarias, **\$61.659** millones de pesos corresponden a intereses de mora causados en cada una de las vigencias.

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

CONCEPTO	OBLIGACIONES PRIORITARIAS NIVEL 2 (2017-2021) 9645 Registros	OBLIGACIONES PRIORITARIAS NIVEL 1 (2012-2016) 4242 Registros	TOTAL
CONCEPTOS MUNICIPALES ICA	33.452.467.303	12.845.603.763	46.298.071.066
AVISOS Y TABLEROS	4.267.463.676	1.605.475.909	5.872.939.585
UNIDADES ADICIONALES	1.119.674	1.145.998	2.265.672
PATENTE NOCTURNA	-	-	-
JUEGOS	-	2.535	2.535
FORMULARIOS	-	-	-
INTERESES	7.728.610.259	15.777.143.762	23.505.754.021
SANCCIONES	6.451.094.093	43.604.642.673	50.055.736.766
(-)RETENCIÓN	(12.750.226.611)	(4.900.712.313)	(17.650.938.924)
TOTAL DEUDA	39.150.528.394	68.933.302.327	108.083.830.721

En el caso del impuesto de industria y comercio las obligaciones prioritarias del Nivel 2 (2017-2020) suman un total de **\$39.150** millones de los cuales **\$14.179** corresponden a intereses y sanciones. Para el caso de las obligaciones de Nivel 1 (2012-2016) hay un total de cartera de **\$68.933** millones dentro de los cuales están incluidos **\$59.382** Millones de intereses y sanciones. Teniendo en cuenta lo anterior, el total de esta cartera prioritaria es de **108.083** millones con corte a 30 de septiembre de 2021.

PREDIAL OBLIGACIONES DE DIFÍCIL COBRO

	CONCEPTO OBLIGACIÓN	TOTAL CONCEPTOS MUNICIPALES IPU	INTERESES	OTROS CONCEPTOS	TOTAL DEUDA
AMB-Plano (62 PREDIOS)	OBLIGACIONES IRRECUPERABLES (1982- 2013) <small>fuente: Informe de Cartera TIC 30/Junio 2021</small>	263.364.126	1.158.093.672	1.985.113	1.423.442.911
FondoInmuebles (2 PREDIOS)		168.203.024	644.099.686	536.970	812.839.680
MpalesNoLegalí (550 PREDIOS)		2.189.572.523	7.783.029.139	21.481.245	9.994.082.907
Particulares (9889 PREDIOS)		12.010.867.716	38.883.180.595	288.018.017	51.182.066.328
TOTAL CLASIFICACIONES DE CARTERA		14.632.007.389	48.468.403.092	312.021.345	63.412.431.826

Las obligaciones de difícil cobro, también llamadas irrecuperables (1982-2013) para el caso del impuesto predial suman un total de **\$63.412** millones dentro de los cuales **\$48.468** millones corresponden a intereses de mora causados en cada una de las vigencias.

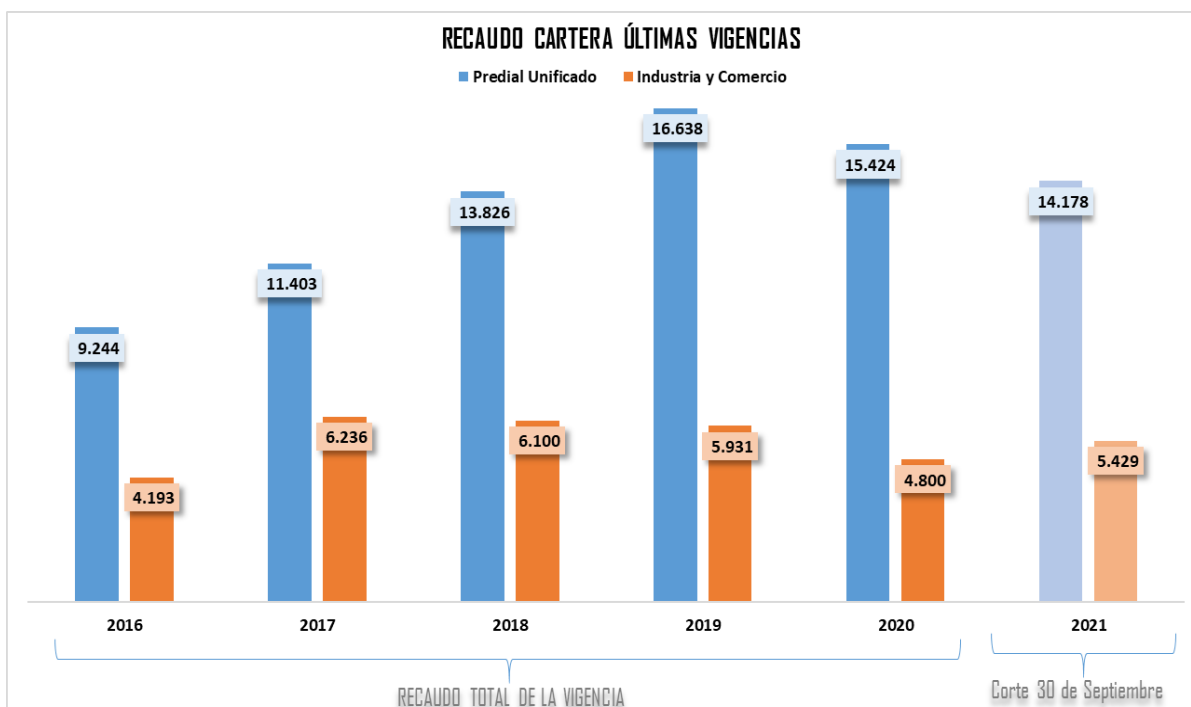
INDUSTRIA Y COMERCIO OBLIGACIONES DE DIFÍCIL COBRO

CONCEPTO	OBLIGACIONES IRRECUPERABLES (1992-2011) 1958 REGISTROS
TOTAL CONCEPTOS MUNICIPALES DE IND Y COM	10.058.210.531
TOTAL AVISOS Y TABLEROS	1.367.809.837
UNIDADES ADICIONALES	4.000
PATENTE NOCTURNA	9.075.387
JUEGOS	336.377
FORMULARIOS	131.179.233
INTERESES	40.639.637.929
SANCIONES	96.950.086.750
(-) RETENCIÓN	-1.130.244.122
TOTAL DEUDA	148.026.095.922

Fuente: Informe de Cartera TIC 30/Sep 2021

El total de las obligaciones de difícil cobro (1992-2011) suman **\$148.026** millones de pesos, de los cuales **\$137.589** millones corresponden a intereses y sanciones.

RECUPERACIÓN CARTERA ÚLTIMAS VIGENCIAS

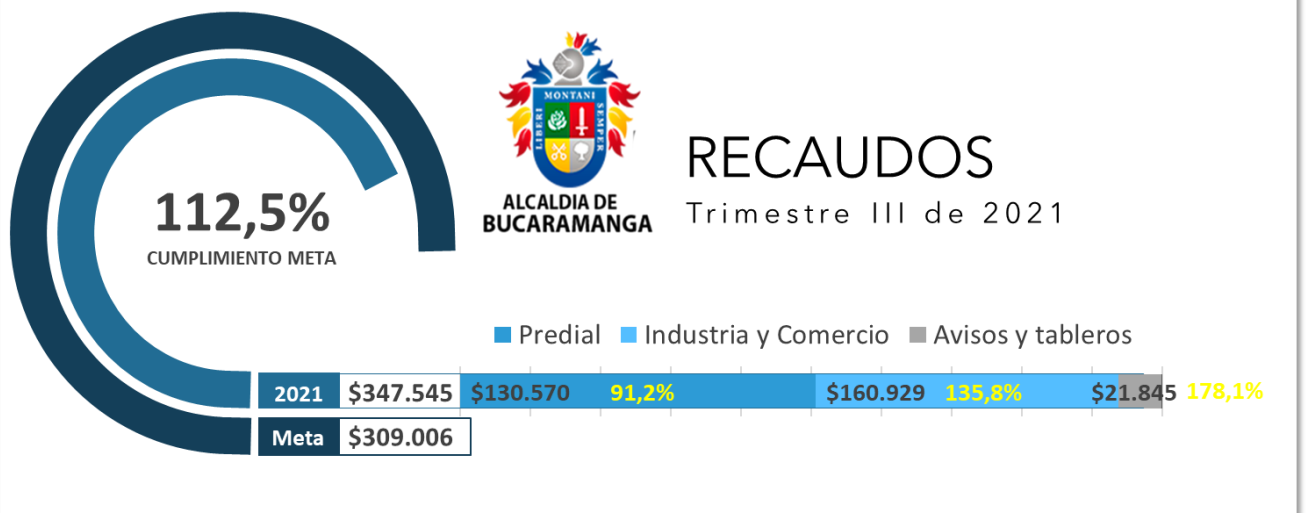


Fuente: Relación de Ingresos

INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN.

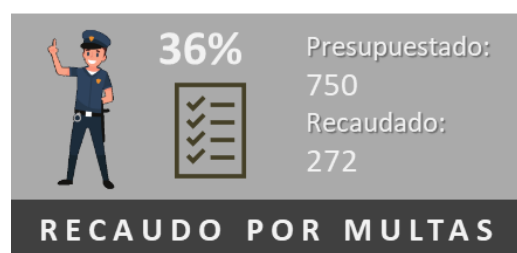
Los ingresos corrientes de libre destinación a septiembre 30 de 2021, presenta un presupuesto de \$309.005.919.105, con un recaudo de \$ \$ 347.544.880.993, representado en el **112.5%** de ejecución.

RECAUDO INGRESOS DE LIBRE DESTINACIÓN CON FECHA AL 30 DE SEPT DE 2021



Fuente: Relación de Ingresos Sep/2021

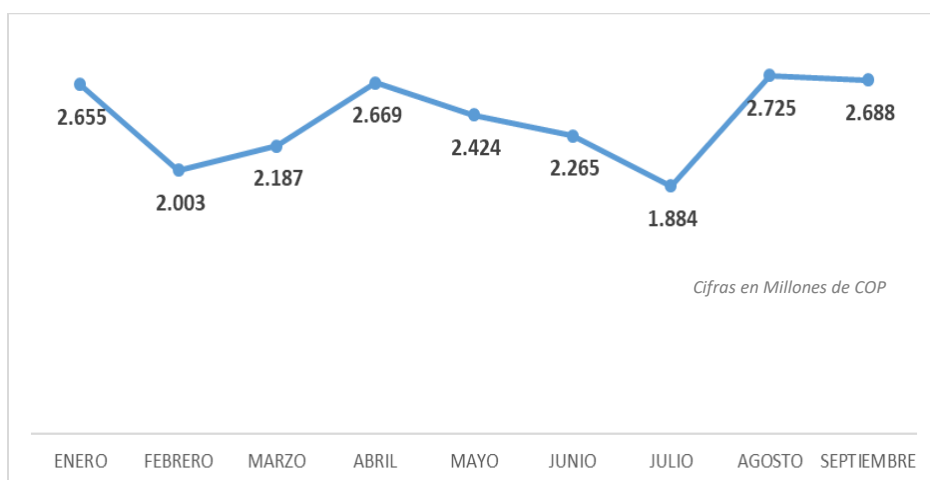
RECAUDO POR MULTAS Y OTRAS RENTAS



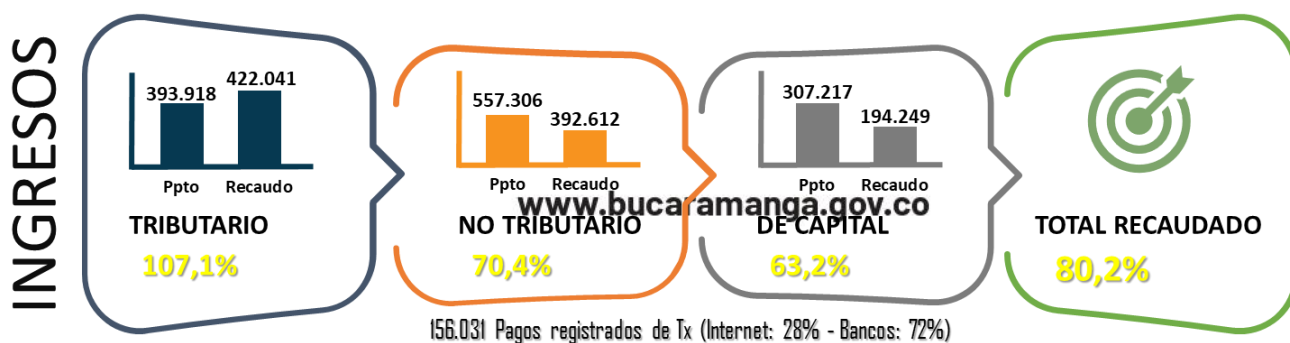
El recaudo de las otras rentas ha alcanzado con corte 30 de septiembre 2021 un recaudo efectivo del **102%**, rentas como: avisos y tableros vigencia actual y anterior y publicidad exterior, han superado el 100% de la meta presupuestal, y las demás rentas superan el **80%** de eficiencia en el recaudo. El recaudo por multas del código de policía va en el **36%** de lo presupuestado, con corte tercer trimestre se recaudaron \$272.284.700 de los \$1.000.000.000 presupuestados.

El recaudo del impuesto de avisos y tableros tanto para la *vigencia actual* con corte 30 de septiembre 2021 superó la meta presupuesta, pues de \$11.908 millones se han recaudado \$21.017, para una eficiencia en el recaudo del **176%**. El recaudo del impuesto de avisos y tableros tanto para la *vigencia anterior* con corte tercer trimestre 2021 superó igualmente el valor presupuestado, pues de \$357 millones se han recaudado \$827, para una eficiencia en el recaudo del **232%**.

En la vigencia de 2021 por concepto de sobretasa a la gasolina se asignó un valor presupuestado definitivo de \$23.284 millones de pesos, al corte de 30 de septiembre, el recaudo asciende a \$21.499 millones de pesos para una eficiencia del recaudo del **92%**. El comportamiento del recaudo mes a mes es el siguiente:



INGRESO VS GASTO MUNICIPAL SEGUNDO TRIMESTRE



Fuente: PAC BASE 2021

El ingreso total presupuestado para la vigencia 2021 asciende a \$1.258.641.469.785, durante el periodo de 01/enero al 30/septiembre el nivel de recaudo llegó al valor de \$1.008.902.508.086 representando un **80%** de lo recaudado frente a lo presupuestado. El recaudo de estos ingresos se ha hecho bajo dos diferentes modalidades: **Pagos**

Electrónicos 28% y Pago por ventanilla en Bancos 71% de los 167.248 pagos efectuados con corte 30 de agosto de 2021.

INGRESOS TRIBUTARIOS:

Al corte de septiembre 30 de 2021, el ingreso tributario presupuestado definitivo asciende a \$393.918 millones de pesos, con un nivel de recaudo de \$422.040 millones, lo que representa el **100.7%** de recaudo frente a lo presupuestado.

En el grupo de Ingresos Tributarios respecto del total recaudado a la fecha de corte de agosto 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

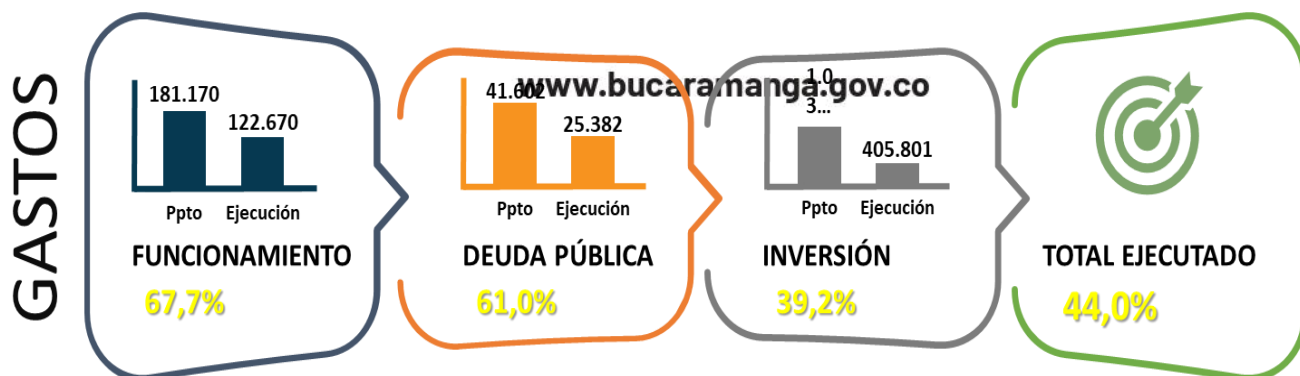
En la estructura de los ingresos **NO** tributarios el valor del presupuesto definitivo asignado es de \$557.306 millones de pesos, el recaudo de estos ingresos asciende a \$392.612 millones con corte 30 de agosto 2021, representando así el **70%** en la eficiencia del recaudo.

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 \$307.417 millones de pesos de los cuales se han recaudado \$194.249 millones, representando así, con corte a 30 de septiembre de 2021 el **63%** de eficiencia en el recaudo.



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 \$1.258.641.469.781 para la vigencia actual, con corte a 30 de septiembre de 2021 se ha pagado 553.852.459.277. Dicha ejecución se refleja así:

Ejecución presupuestal de gastos a septiembre 30 de 2021

CUENTA	PRESUPUESTO DEFINITIVO	SEPTIEMBRE DEL 2021			
		PROYECCIÓN	EJECUTADO	EJECUCIÓN ACUMULADA	%
B. TOTAL DESEMBOLSOS	1.258.641.469.781	52.977.262.763	49.765.306.528	553.852.459.277	44%
GASTOS DE PERSONAL	37.315.757.193	1.867.933.525	2.637.669.797	22.909.340.608	61%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERV	26.529.975.143	1.806.898.552	2.290.166.191	14.142.454.541	53%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	111.952.935.062	-	1.564.534.066	80.786.628.007	72%
OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIE	4.739.993.417	-	3.837.178	4.572.130.427	96%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	181.170.030.723	3.674.832.077	6.496.207.232	122.669.793.914	68%
Servicio de la Deuda Pública Intern	41.601.719.533	80.153.067	3.801.718.284	25.381.771.410	61%
TOTAL DEUDA PÚBLICA	41.601.719.533	80.153.067	3.801.718.284	25.381.771.410	61%
TOTAL INVERSIÓN	1.035.869.719.525	49.222.277.620	39.467.381.012	405.800.893.953	39%

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	SEPTIEMBRE DEL 2021			
		PROYECCIÓN	EJECUTADO	EJECUCIÓN ACUMULADA	%
B. TOTAL DESEMBOLSOS	1.258.641.469.781	52.977.262.763	49.765.306.528	553.852.459.277	44%
GASTOS DE PERSONAL	37.315.757.193	1.867.933.525	2.637.669.797	22.909.340.608	61%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERV	26.529.975.143	1.806.898.552	2.290.166.191	14.142.454.541	53%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	111.952.935.062	-	1.564.534.066	80.786.628.007	72%
OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIE	4.739.993.417	-	3.837.178	4.572.130.427	96%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	181.170.030.723	3.674.832.077	6.496.207.232	122.669.793.914	68%

Fuente: PAC BASE 2021

Como se evidencia en la tabla, lo presupuestado por este concepto es de \$181.170.030.723, se han efectuado pagos con corte a 30 de septiembre por valor de \$122.669.793.914, lo que equivale al **68%** 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 septiembre 2021 \$41.601.719.533 así:

CUENTA	PRESUPUESTO DEFINITIVO	SEPTIEMBRE DEL 2021			
		PROYECCIÓN	EJECUTADO	EJECUCIÓN ACUMULADA	%
Servicio de la Deuda Pública Inter	41.601.719.533	80.153.067	3.801.718.284	25.381.771.410	61%
TOTAL DEUDA PÚBLICA	41.601.719.533	80.153.067	3.801.718.284	25.381.771.410	61%

GASTO DE INVERSIÓN:

CUENTA	PRESUPUESTO DEFINITIVO	SEPTIEMBRE DEL 2021			
		PROYECCIÓN	EJECUTADO	EJECUCIÓN ACUMULADA	%
TOTAL INVERSIÓN	1.035.869.719.525	49.222.277.620	39.467.381.012	405.800.893.953	39%

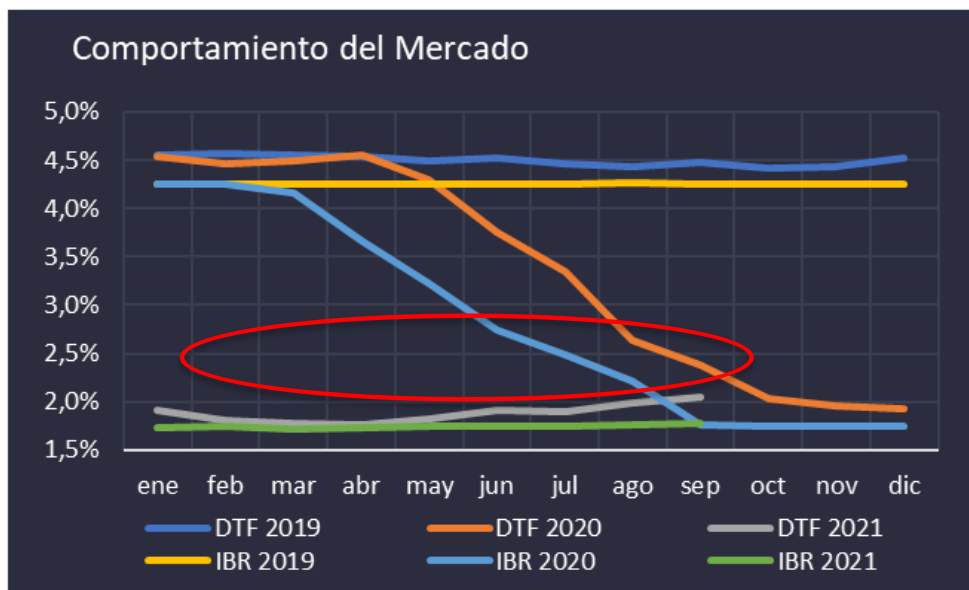
A corte de septiembre 30 de 2021 la administración Municipal de Bucaramanga, presenta un presupuesto definitivo por concepto de inversión de \$1.035.869.719.525, de los cuales se han ejecutado pagos con corte 30 de septiembre 2021 por valor de \$405.800.893.953, lo anterior para una ejecución del gasto de inversión del **39%**.

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 regulatoria de política monetaria se encuentra en 2%, 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 mencionadas, respecto al año inmediatamente anterior, los ingresos por rendimientos se redujeron un 34% comparado con lo que se dentro del mismo periodo se había recaudado en la vigencia 2020 y respecto a igualar los rendimientos que se obtuvieron en el año pasado se han alcanzado en un 55%.



Fuente: Dashboard Tesorería

Decisiones Tesorería



172.000 M
Movimientos

SPREAD SPREAD
+1,22% EA **+0,003% NDV**

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 septiembre de la actual vigencia 172.000M generando un spread positivo del 1,22% E.A.

5. 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 septiembre de 2021.

ENTIDAD	JULIO 2021	AGOSTO 2021	SEPTIEMBRE 2021
ALCALDIA	804	801	799
TRANSITO	44	44	44
CPSM	11	11	11
ISABU	27	27	27
BOMBEROS	13	13	13
IMC	1	1	1
TOTAL	900	897	895

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.)

2. 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 septiembre de 2021 los valores así calculados por capital e intereses, son:

- CUOTAS PARTES POR COBRAR (k + R.S. +I) \$24.284.725.994*
- CUOTAS PARTES POR PAGAR (k + R.S. +I) \$13.248.641.223*

CUOTAS PARTES PENSIONALES		
POR COBRAR	Ingresos	\$569.651.775
	Saldos	\$24.284.725.994
	No. entidades	67
POR PAGAR	Egresos	\$583.261.856
	Saldo	\$13.248.641.223
	No. entidades	33

Durante el tercer trimestre de la vigencia 2021 se recaudaron \$569.651.775 y se pagaron cuotas partes pensionales por valor de \$583.261.856.

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 \$33.920.000 pagados con recursos propios y un valor de \$3.653.023.000 pagados con recursos del FONPET a corte de 30 de septiembre de 2021, como se describe en la siguiente tabla:

	ADMINISTRADORA DE PENSIONES	CANTIDAD	VALOR
BONOS PAGADOS CON RECURSOS PROPIOS	PORVENIR	2	\$23.014.000
	PROTECCION	1	\$10.906.000
	VALOR TOTAL	3	\$33.920.000
BONOS PAGADOS CON RECURSOS DEL FONPET	COLFONDOS	1	\$41.893.000
	PORVENIR	1	\$31.116.000
	COLPENSIONES	17	\$3.580.014.000
	VALOR TOTAL	19	\$3.653.023.000

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 septiembre 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 27 de septiembre 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 \$741.442.186.166.00, de los cuales está cubierto el 39,17%. 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 **16,858** registros con corte a 27 de septiembre 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 tercer trimestre del 2021 se realizó desahorro de los recursos del FONPET – PROPOSITO GENERAL por concepto de bonos pensionales por valor de **\$3.653.023.000**.

2.7 SUSTITUCIONES PENSIONALES

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

SUSTITUCIONES PENSIONALES	
RADICADAS	07
RECONOCIDAS	07
NEGADAS	0

2.8 INDEMNIZACIONES SUSTITUTIVAS

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

INDEMNIZACIONES SUSTITUTIVAS	
RADICADAS	7
RECONOCIDAS	7
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	COLFONDOS	1	\$1.022.711.00

2.10 AUXILIOS FUNERARIOS

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

AUXILIOS FUNERARIOS	
Radicados	13
PAGOS	
Entidades Privadas	9
Personas Naturales	4
TOTAL	13

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- TERCER TRIMESTRE	
ASIGNADAS	386

2.12 REQUERIMIENTOS AUTORIDADES JUDICIALES

Se emitió respuestas los requerimientos de autoridades judiciales así:

TOTAL, REQUERIMIENTOS
4

6. INFORME DE GESTIÓN CONTABLE

(Cifras expresadas en miles de pesos_ A corte 30/sept/2021)

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

Código		Período Actual	Período Anterior	Variación	Variación
		30/09/2021	30/09/2020	\$	%
1	ACTIVO	4.163.807.108	4.119.544.841	44.262.266	1,07%
2	PASIVO	1.227.725.440	1.125.100.438	102.625.002	9,12%
3	PATRIMONIO	2.936.081.668	2.994.444.404	-58.362.736	-1,95%

ACTIVO

Código	Cuenta	periodo actual	periodo anterior	variación	variación
		30/09/2021	30/09/2020	\$	%
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	449.165.529	342.212.976	106.952.553	31,25%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	565.751.578	546.143.465	19.608.113	3,59%
13	Cuentas Por Cobrar	275.877.676	295.458.618	-19.580.942	-6,63%
16	Propiedades Planta y Equipo	728.707.452	740.694.521	-11.987.069	-1,62%
17	Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales	1.720.915.448	1.747.361.536	-26.446.088	-1,51%
19	Otros Activos	423.389.424	447.673.725	-24.284.301	-5,42%

Los Activos a 30 de septiembre de 2021 ascienden a la suma de \$4.163.807.108; el grupo más representativo corresponde a Bienes de uso público e históricos y culturales por valor de \$1.720.915.448 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 \$728.707.452 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 \$565.751.578, la cuenta de Otros activos por valor de \$423.389.424 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 \$275.877.676 y finalmente, el Efectivo y equivalente al efectivo cuyo saldo está en \$449.165.529

1.2 PASIVO

La conformación de los grupos del pasivo a septiembre 30 de 2021 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2020, es la siguiente www.bucaramanga.gov.co

Código	Cuenta	periodo actual	periodo anterior	variación	variación
		30/09/2021	30/09/2020	\$	%
23	Préstamos por pagar	213.451.030	206.764.633	6.686.397	3,23%
24	Cuentas Por Pagar	89.050.880	28.365.043	60.685.837	213,95%
25	Beneficios a los Empleados	712.416.491	707.907.353	4.509.138	0,64%
27	Provisiones	44.719.240	34.674.494	10.044.746	28,97%
29	Otros Pasivos	168.087.799	147.388.914	20.698.884	14,04%

La composición de las obligaciones del Municipio de Bucaramanga está básicamente concentrada en los Beneficios a empleados por valor de \$712.416.491, lo siguen las operaciones de financiamiento interno por valor de \$213.451.030, 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 septiembre 30 presenta un saldo de \$168.087.799, las Cuentas por pagar por valor de \$89.050.880 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 \$44.719.240 corresponde a los pasivos contingentes con calificación alta.

PATRIMONIO

La composición del saldo del Patrimonio a septiembre 30 de 2021 comparado con el saldo del mismo periodo de la vigencia 2020, presenta una disminución por valor de \$58.362.736 equivalente al 1,95%, generada principalmente por el Resultado del ejercicio en lo corrido de la vigencia por valor de \$65.924.971, por la cuenta de Ganancias o pérdidas por actualización de los activos del plan de beneficios pos empleo por valor de \$44.787.269. 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 \$9.252.143 y presenta un incremento 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 \$61.601.648., tal como se detalla a continuación:

Código	Cuenta	Período Actual 30/09/2021	Período Anterior 30/09/2020	Variación \$	Variación %
31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	2.936.081.668	2.994.444.404	-58.362.736	-1,95%
3105	Capital Fiscal	1.553.369.278	1.553.369.278	0	0,00%
3109	Resultados Ejercicios Anteriores	989.472.601	927.870.953	61.601.648	6,64%
3110	Resultado del Ejercicio	168.187.388	234.112.359	-65.924.971	-28,16%
3148	Ganancias o Pérdidas por la Aplicación Método de Participación	264.674.319	273.926.462	-9.252.143	-3,38%
3151	Ganancias o Pérdidas por Planes de Beneficios a los Empleados	-39.621.919	5.165.350	-44.787.269	-867,07%

ESTADO DE RESULTADOS.

Código	Cuenta	Período Actual 30/09/2021	Período Anterior 30/09/2020	Variación \$	Variación %
4	INGRESOS	802.980.270	834.765.729	-31.785.460	-3,81%
5	GASTOS	634.792.881	600.653.370	34.139.511	5,68%
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	168.187.388	234.112.359	-65.924.971	-28,16%

INGRESOS

El comportamiento de los ingresos a corte de septiembre 30 de 2021 comparado con los ingresos del mismo periodo de la vigencia 2020, muestra una disminución del 3.81% por valor de \$31.785.460, tal como se muestra a continuación:

Código	Cuenta	Período Actual	Período Anterior	Variación	Variación
		30/09/2021	30/09/2020	\$	%
4	TOTAL INGRESOS	802.980.270	834.765.729	-31.785.460	-3,81%
41	Ingresos Fiscales	388.057.990	387.914.985	143.005	0,04%
44	Transferencias y Subvenciones	374.482.396	377.287.924	-2.805.529	-0,74%
48	Otros Ingresos	40.439.884	69.562.820	-29.122.936	-41,87%

2.1.1 Ingresos Fiscales.

A corte de septiembre 30 de 2021 los ingresos fiscales ascienden a la suma de \$388.057.990 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
		30/09/2021	30/09/2020	\$	%
41	Ingresos Fiscales	388.057.990	387.914.985	143.005	0,04%
4105	Impuestos	367.639.170	346.864.328	20.774.842	5,99%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	35.781.195	55.594.041	-19.812.846	-35,64%
4195	Devoluciones y descuentos (DB)	-15.362.375	-14.543.384	-818.991	5,63%

Se observa un aumento por valor de \$143.005 en Ingresos Fiscales, generado principalmente por el aumento en la cuenta impuestos por valor de \$20.774.842 y por la disminución en la cuenta de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios por valor de \$19.812.846.

Transferencias y Subvenciones.

Las transferencias y subvenciones a corte de septiembre 30 de 2021 ascienden a la suma de \$374.482.396; 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 septiembre 30 de 2021 comparado con los ingresos del mismo periodo de la vigencia anterior, son los siguientes:

Código	Cuenta	Período Actual	Período Anterior	Variación	Variación
		30/09/2021	30/09/2020	\$	%
44	Transferencias y Subvenciones	374.482.396	377.287.924	-2.805.529	-0,74%
4408	Sistema general de participaciones	261.747.989	268.351.943	-6.603.963	-2,46%
4413	Sistema general de regalías	1.195.131	130.878	1.064.253	813,16%
4421	Sistema general de seguridad social en salud	106.795.864	103.988.009	2.807.855	2,70%
4428	Otras transferencias	4.743.421	4.817.094	-73.674	-1,53%

En este grupo de Transferencias y Subvenciones se observa una disminución por valor de \$2.805.529 equivalente 0,74%, 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 \$2.807.855 y Sistema general de Regalías por valor de \$1.064.253

En las Transferencias del Sistema general de Participaciones se observa en su variación que tuvo una disminución por valor de \$6.603.963 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 \$1.064.253 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 \$2.807.855 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 \$73.674 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.

Los Otros Ingresos a corte de septiembre 30 de 2021 ascienden a la suma de \$40.439.884; Las cuentas que conforman el grupo de Otros Ingresos son las siguientes:

Código	Cuenta	Período Actual 30/09/2021	Período Anterior 30/09/2020	Variación \$	Variación %
48	Otros Ingresos	40.439.884	69.562.820	-29.122.936	-41,87%
4802	Financieros	6.882.362	11.750.925	-4.868.563	-41,43%
4808	Ingresos diversos	2.500.236	19.480.710	-19.628.078	-60,49%
4811	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial en inversiones controladas	20.737.286	25.363.582	-4.626.296	-18,24%

En este grupo se observa menores ingresos por valor de \$29.122.936, equivalente al 41,87%, variación generada principalmente en la cuenta de Ingresos diversos por valor de \$19.628.078 principalmente en la cuenta de recuperaciones, la cuenta financieros por valor de \$4.868.563, por menor registro de dividendos y participaciones de inversiones y rendimientos en depósitos en instituciones financieras.

GASTOS.

Los Gastos Totales acumulados a corte de septiembre 30 de 2021 ascendieron a la suma de \$634.792.881 presentando un incremento neto del 5,68% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior por valor de \$34.139.511, tal como se detalla a continuación:

Código	Cuenta	Período Actual 30/09/2021	Período Anterior 30/09/2020	Variación \$	Variación %
5	GASTOS	634.792.881	600.653.370	34.139.511	5,68%
51	Gastos de Administración y de Operación	269.619.986	270.244.796	-624.810	-0,23%
53	Deterioro, Depreciac, Amortizaciones y Provisiones	52.973.453	51.506.721	1.466.732	2,85%
54	Transferencias y Subvenciones	57.586.109	68.619.659	-11.033.550	-16,08%
55	Gasto Público Social	187.617.566	181.097.941	6.519.626	3,60%
57	Operaciones Interinstitucionales	20.501.519	223.508	20.278.011	100,00%
58	Otros Gastos	46.494.248	28.960.745	17.533.503	60,54%

Gastos de Administración y Operación.

Código	Cuenta	Período Actual 30/09/2021	Período Anterior 30/09/2020	Variación \$	Variación %
51	Gastos de Administración y de Operación	269.619.986	270.244.796	-624.810	-0,23%
5101	Sueldos y salarios	115.923.446	122.962.772	-7.039.327	-5,72%
5102	Contribuciones imputadas	1.390.749	1.393.680	-2.931	-0,21%
5103	Contribuciones efectivas	18.382.579	17.130.276	1.252.303	7,31%
5104	Aportes sobre la nómina	6.477.644	6.431.610	46.033	0,72%
5107	Prestaciones sociales	46.851.499	47.187.662	-336.163	-0,71%
5108	Gastos de personal diversos	52.082	6.948	45.134	649,59%
5111	Generales	79.798.880	74.413.547	5.385.333	7,24%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	743.108	718.299	24.808	3,45%

En la cuenta de Gastos de Administración y operación se presenta una variación por valor de \$-624.810, de las cuales presentan disminución, sueldos y salarios por valor de \$7.039.327, contribuciones imputadas por valor de \$2.931 y prestaciones sociales por valor de \$336.163; las cuentas que presentan incremento son gastos de personal diversos por valor de \$45.134, Impuestos, contribuciones y tasas por valor de \$24.808 que corresponde al pago SSF de los aportes del 0.4% para Inspección y Vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud, contribuciones efectivas por valor de \$1.252.303, aportes sobre la nómina por valor de \$46.033 y gastos generales por valor de \$5.385.333.

Transferencias y Subvenciones.

Código	Cuenta	Período Actual 30/09/2021	Período Anterior 30/09/2020	Variación \$	Variación %
54	Transferencias y subvenciones	57.586.109	68.619.659	-11.033.550	-16,08%
5423	Otras transferencias	53.330.062	66.885.451	-13.555.389	-20,27%
5424	Subvenciones	4.256.047	1.734.208	2.521.838	145,42%

Se observa una disminución por valor de \$11.033.550 equivalente al 16,08%, generada por la disminución en proyectos de inversión por valor de \$6.841.296, en gastos de funcionamiento por valor de \$5.209.716, programas de educación por valor de \$4.673.559, bienes entregados sin contraprestación por valor de \$2.899.542 y por incremento en programas de salud por valor de \$42.342 y otras transferencias por valor de \$6.026.382.

Gasto Público Social.

Código	Cuenta	Período Actual 30/09/2021	Período Anterior 30/09/2020	Variación \$	Variación %
55	Gasto Público Social	187.617.566	181.097.941	6.519.626	3,60%
5501	Educación	7.186.588	8.102.621	-916.032	100,00%
5502	Salud	165.429.781	152.660.182	12.769.599	8,36%
5503	Agua potable y saneamiento básico	0	459.869	-459.869	0,00%
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social	8.670.297	8.537.318	132.979	1,56%
5550	Subsidios asignados	5.512.269	11.337.951	-5.825.682	-51,38%

En esta cuenta de Gasto público social se presenta un incremento por valor de \$6.519.626 equivalente al 3.60%, variación presentada principalmente por las siguientes cuentas:

En la cuenta de Educación por valor de \$-916.032 por causación del proyecto de masificación de la educación superior en el Municipio de Bucaramanga, en la cuenta de salud por valor de \$12.769.599 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 132979 por causación de contratos para el desarrollo de proyectos de bienestar social en el Municipio de Bucaramanga y presenta una disminución por valor de \$5.825.682 en la cuenta de subsidios asignados.

Otros Gastos.

Código	Cuenta	Período Actual 30/09/2021	Período Anterior 30/09/2020	Variación \$	Variación %
58	Otros Gastos	46.494.248	28.960.745	17.533.503	60,54%
5802	Comisiones	418.608	565.970	-147.362	-26,04%
5804	Financieros	28.523.820	16.009.355	12.514.465	78,17%
5890	Gastos diversos	1.673.469	202.007	1.471.462	728,42%
5893	Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	15.878.351	11.774.723	4.103.628	34,85%

Se observa un incremento por valor de \$17.533.503 equivalente al 60,54%, principalmente por la cuenta de Financieros la cual presenta un incremento por valor de \$12.514.465, 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 \$4.103.628, 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 \$1.471.462 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 \$147.362.

www.bucaramanga.gov.co

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 septiembre 30 de 2021, que los gastos que se requieren cubrir para su desarrollo y normal funcionamiento.

Código	Cuenta	Período Actual 30/09/2021	Período Anterior 30/09/2020	Variación \$	Variación %
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	168.187.388	234.112.359	-65.924.971	-28,16%

En el Excedente del ejercicio se presenta una disminución del 28,16% por valor de \$65.924.971, por los resultados del ejercicio a corte de septiembre 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 SEPTIEMBRE 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	440.927.909	427.344.778	13.583.131
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	2,55	3,03	-

➤ Capital de Trabajo Neto.

A corte de septiembre 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.

www.bucaramanga.gov.co

➤ Razón Corriente.

A corte de septiembre 30 de 2021 se observa que por cada peso que debe el municipio, dispone de \$2,55 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 SEPTIEMBRE 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	29,49%	27,31%	2,17%

➤ **Endeudamiento Total.**

A corte de septiembre 30 de 2021, el nivel de endeudamiento es del 29,49% 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 2,17%.

PROCESO DE DEPURACION Y SOSTENIBILIDAD CONTABLE.

Depuración de cuentas de balance.

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 200 fichas técnicas, las cuales fueron registradas en los meses de enero a septiembre 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
42	ANULADAS					
28	BANCOS	950.692.047,56	SI	318.342.523,56	145.240.429,88	-\$ 173.102.093,68
23		279.075.112,08	NO			
51		1.229.767.159,64		318.342.523,56	145.240.429,88	(173.102.093,68)
0		-		-	-	-
6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.710.119.406,21	SI	1.010.622.842,81		-\$ 1.010.622.842,81
1		57.921.615,68	NO			
7		4.768.041.021,89		1.010.622.842,81	-	(1.010.622.842,81)
1	TERRENOS		SI	399.272.481,45		-\$ 399.272.481,45
2		13.833.312.384,00	NO			
3		13.833.312.384,00		399.272.481,45	-	(399.272.481,45)
8	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	11.590.116.999,06	SI	3.987.570.452,70		-\$ 3.987.570.452,70
			NO			
8		11.590.116.999,06		3.987.570.452,70	-	(3.987.570.452,70)
2	ACTIVOS INTANGIBLES (licencias y software)	2.039.755.176,55	SI	155.325.459,00		-\$ 155.325.459,00
			NO			
2		2.039.755.176,55		155.325.459,00	-	(155.325.459,00)
37	ANTICIPOS	2.002.740.887,48	SI	1.601.194.345,58	266.801.300,48	-\$ 1.334.393.045,10
13		112.310.296,98	NO			
50		2.115.051.184,46		1.601.194.345,58	266.801.300,48	(1.334.393.045,10)
27	PASIVO	11.261.584.962,01	SI	72.543.262,35	10.819.893.110,61	\$ 10.747.349.848,26
9		532.729.937,19	NO			
36		11.794.314.899,20		72.543.262,35	10.819.893.110,61	10.747.349.848,26
200	TOTAL	47.370.358.824,80		7.544.871.367,45	11.231.934.840,97	3.687.063.473,52

7. 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 Eficiente	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 Eficiente	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

www.bucaramanga.gov.co

Se expone cada una de las metas programadas donde se armonizan con los proyectos de inversión desarrollados a lo largo del tercer trimestre 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

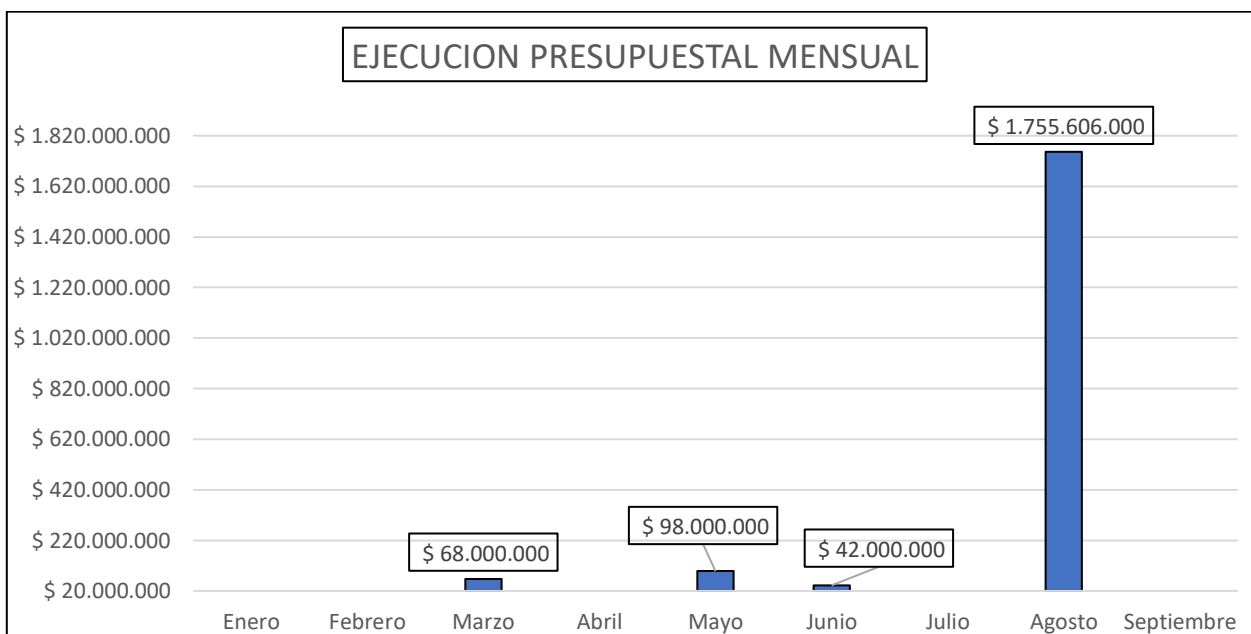
Presupuesto de la vigencia: \$ 12.007.700.000 (Doce mil siete millones setecientos mil)

Rubro presupuestal:

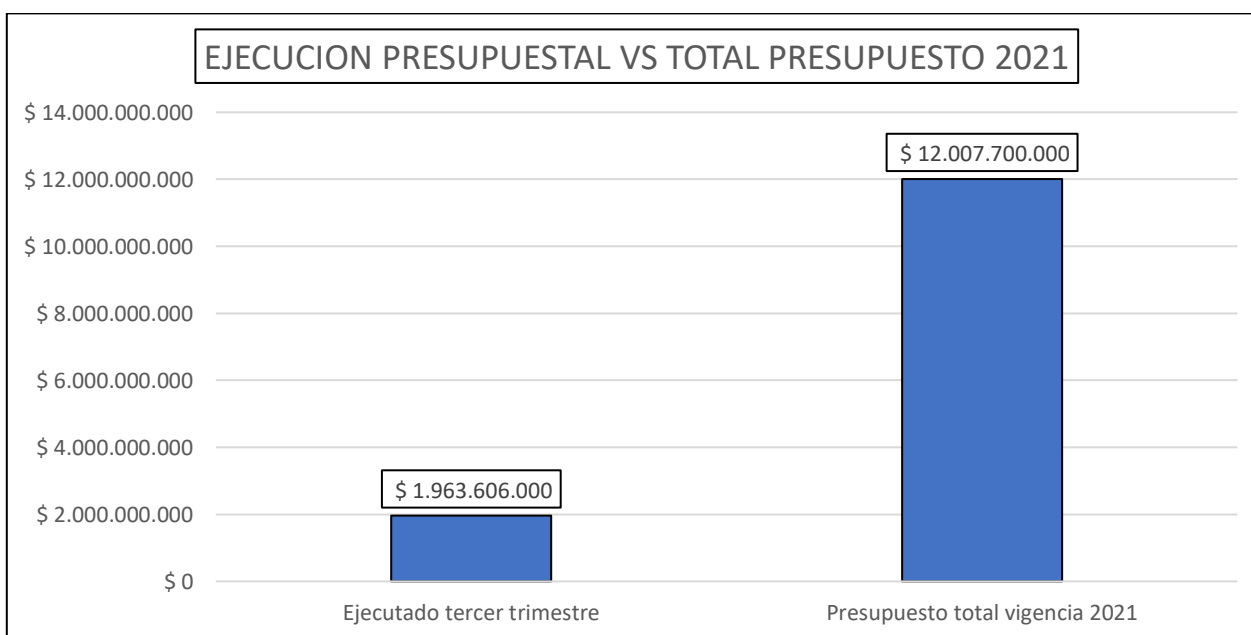
2.3.2.02.02.007.3502012.201
2.3.2.02.02.008.3502019.201
2.3.2.02.02.008.4599031.201

Fuentes de financiación: Recursos propios

Ejecución presupuestal en el tercer trimestre de la vigencia 2021



Porcentaje de ejecución presupuestal: Se tiene un porcentaje de ejecución del 16,35% en el tercer trimestre de la vigencia 2021



Se desagrega el proyecto BGA progresa en las actividades, recurso que tiene asignado cada actividad y el estado en que a corte 30 de septiembre de 2021 se encuentra.

Así mismo, se anexa el rubro presupuestal de ese 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 coayuden 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	Se traslado recursos al Fondo Emprender a la cuenta de ahorros del Convenio de Adhesión No. 0016 al contrato interadministrativo No. CO1.PCCNTR.25648 25 de 2021.	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 coayuden 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 este 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 tramites presupuestales y jurídicos, actualmente se giró el recurso por medio del convenio de adhesión No. 0016 al contrato interadministrativo No. CO1.PCCNTR.2564825 de 2021.

El proyecto se inició el 06 de septiembre y cerro el 19 de octubre/2021, donde se presentaron 32 planes de negocio, posterior a la evaluación se viabilizaron 20 planes de negocio que tendrán recursos asignados en promedio de \$80.000.000 cada uno, estos emprendedores se comprometen a generar 4 empleos cada uno lo que se traduce en un total de 80 nuevos empleos. El segundo cierre está en espera del informe de asignación de recursos para fijar fechas para el segundo cierre donde se planea beneficiar a 20 emprendedores más (estos son trámites internos del Fondo Emprender).

Se resalta que el proceso de evaluación y validación de los planes de negocio está a cargo de la Universidad Distrital.



* **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 apertura a finales del mes de mayo y cerró la primera semana del mes de junio, se recibieron en total 9 cotizaciones para el Lote 1 y 4 para el lote 2, con las cuales pudo estructurarse el estudio de precios del mercado y la actualización del presupuesto el cual ya está actualizado. De otra parte para la contratación se están desarrollando las revisiones y ajustes de los documentos (estudio previo, estudio del sector económico, matriz de riesgos, pliego de condiciones y sus respectivos anexos)

***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 tanto de Lote 1 como 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 20%

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 *(Nota aclaratoria este proyecto presento una actualización con el objetivo de dar cumplimiento a otra meta del PDM de la secretaria por este motivo en este apartado solo tomaremos los valores y datos pertinentes para la meta de Desarrollar 3 acciones administrativas para mejorar la eficiencia y productividad en la gestión del recaudo de impuestos, fiscalización y cobro coactivo municipal)*

Estos proyectos se desarrollan para dar cumplimiento a la meta de **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

www.bucaramanga.gov.co

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.)

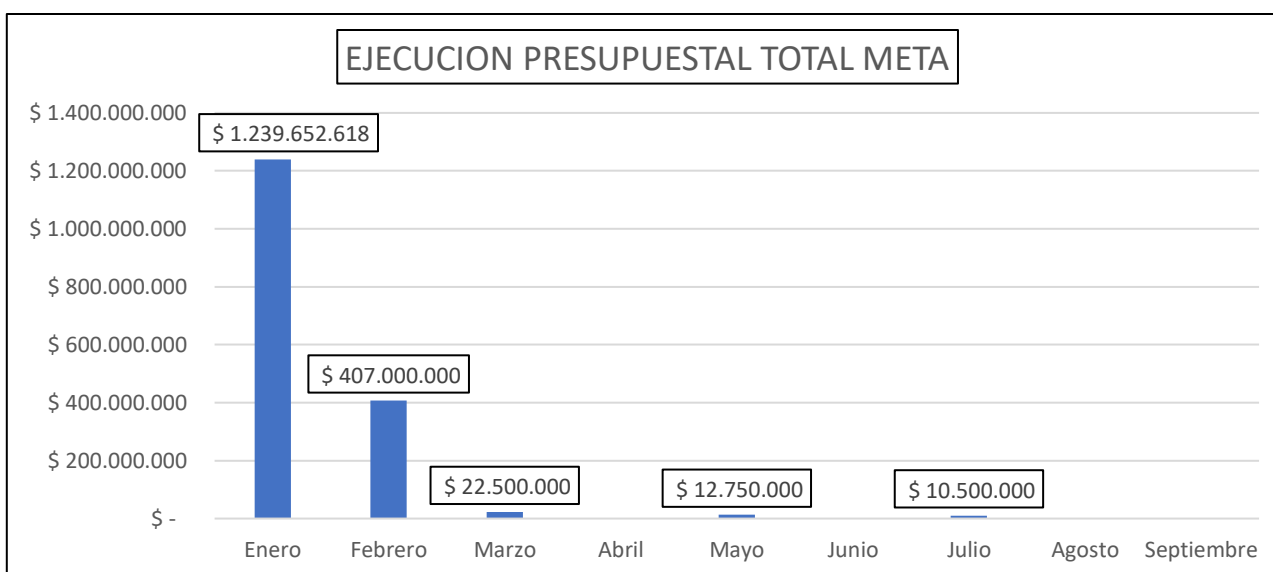
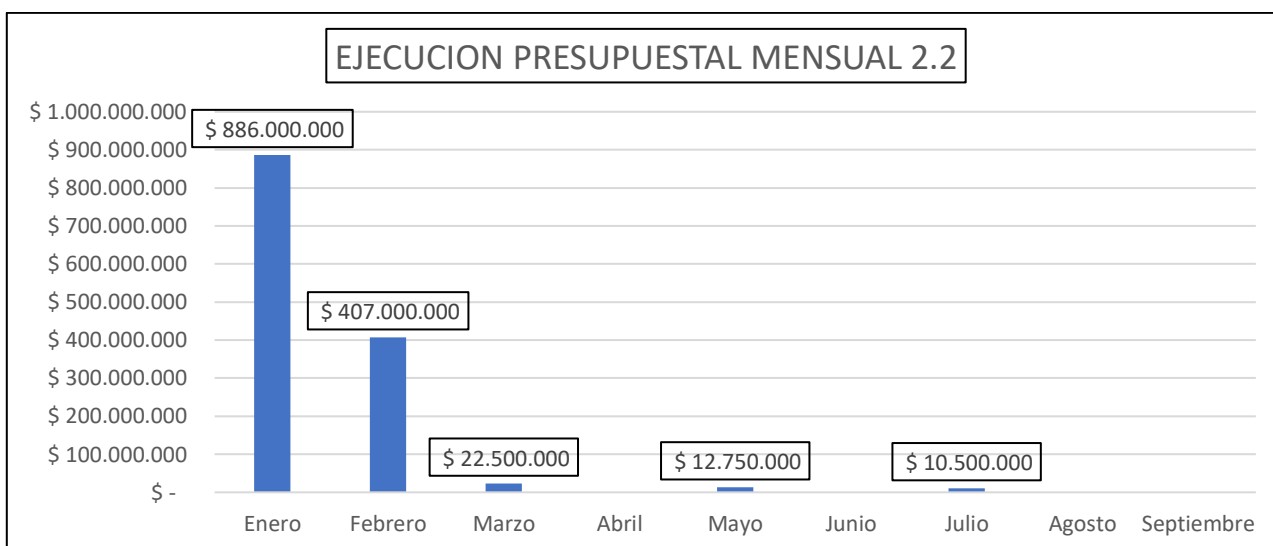
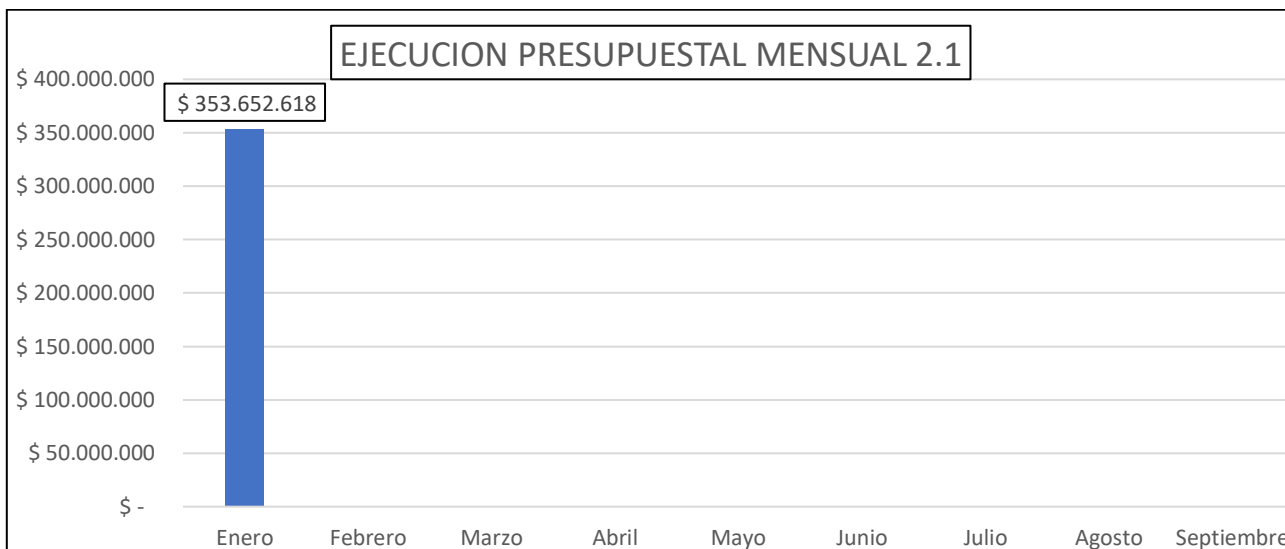
Rubro presupuestal:

2.1	2.3.2.02.02.008.4599031.201
2.2	2.3.2.02.02.008.4599031.201

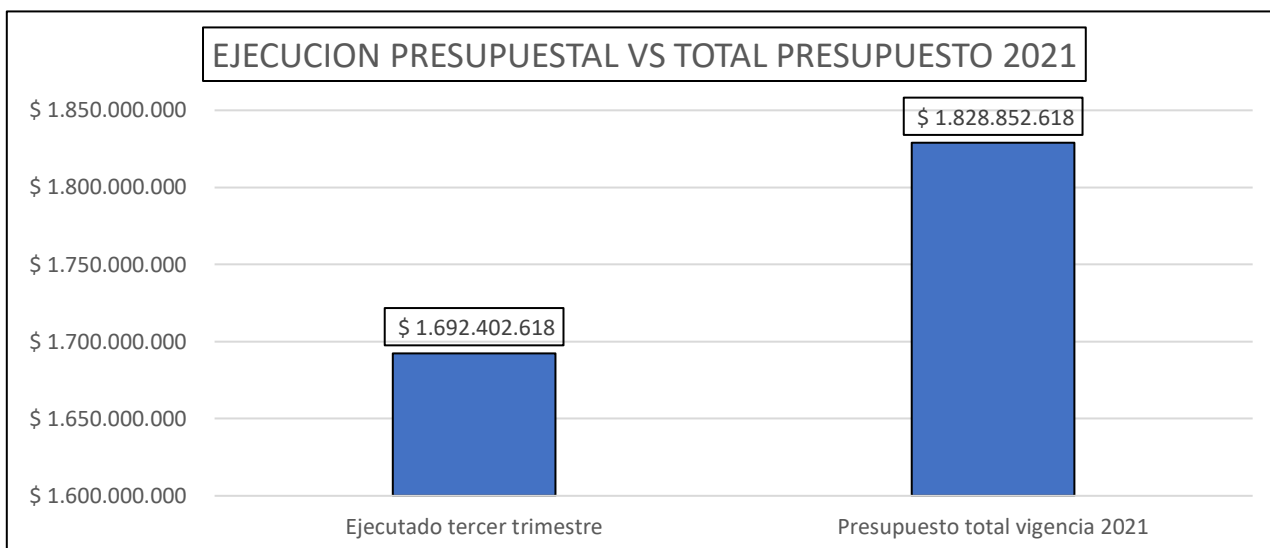
Fuentes de financiación:

2.1	Recursos propios
2.2	Recursos propios

Ejecución presupuestal en el tercer trimestre de la vigencia 2021



Porcentaje de ejecución presupuestal: Se tiene un porcentaje de ejecución del 92,54% en el tercer trimestre 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 \$ 185.500.000

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 www.bucaramanga.gov.co

*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 92.54%, el porcentaje de avance de la meta del PDM es del 100% porque se están cumpliendo los compromisos contractuales que contribuyen al cumplimiento de la meta y esta 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 han utilizaron recursos de inversión, esta meta se cumplió con recursos de funcionamiento donde intervinieron los siguientes actores:

- *Secretaria de Hacienda: Expositora de la socialización
- *Subsecretaria de Hacienda: Expositora de la socialización
- *Oficina de prensa: Apoyo técnico
- *Oficina de TIC'S: Apoyo técnico

Ejecución presupuestal en el tercer trimestre de la vigencia 2021: La ejecución presupuestal en el tercer trimestre es \$ 0 pero adelantándonos un poco en el mes de octubre se realizo junto con la oficina de prensa de la Alcaldía de Bucaramanga una estrategia enfocada en el plan de medios en donde la Secretaria de Hacienda apporto \$15.000.000, para potencializar estas actividades referentes a la comunicación asertiva con la comunidad bumanguesa, por este motivo en el cuarto trimestre del 2021 tendremos una ejecución presupuestal del 100% y avance del 100%.

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 secretaria de hacienda y la subsecretaria con el apoyo técnico de la oficina de prensa y TIC.

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 para comunicar al mayor número de ciudadano estas actividades.

La secretaria en el mes de octubre destino recurso por valor de \$15.000.000 con el objeto de dar cumplimiento a lo estipulado por el DNP 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. FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN DEL RECAUDO, FISCALIZACIÓN Y COBRO COACTIVO DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA (Nota aclaratoria este proyecto se actualizo con el objetivo de dar cumplimiento a la meta de Modernizar el proceso financiero y presupuestal de la Secretaría de Hacienda, por este motivo se tomarán los datos de la actualización, con el objeto de visualizar mas fácilmente el avance de la meta expuesta con anterioridad)

Este proyecto se actualizo para dar cumplimiento a la meta de **Modernizar el proceso financiero y presupuestal de la Secretaría de Hacienda**

Esta identificado con el Código BPIM: 2021680010001

Fecha de formulación o actualización en el banco de proyectos: 07 de julio del 2021

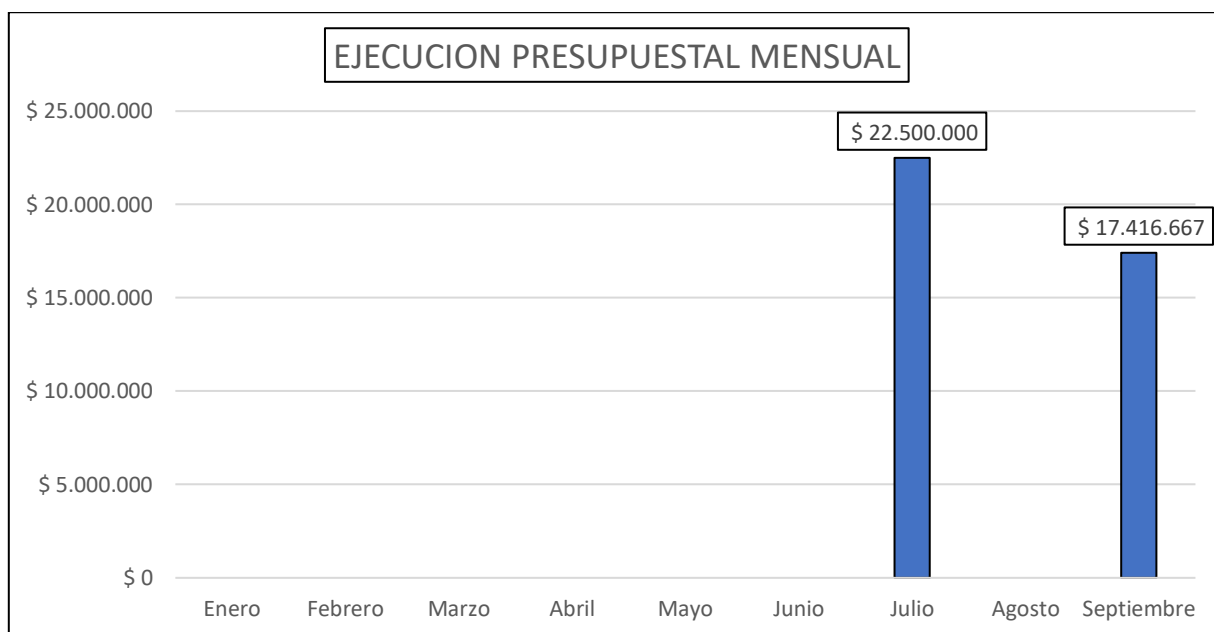
Objetivo del proyecto: Aumentar la capacidad administrativa de la secretaria de Hacienda para la gestión del recaudo, fiscalización y cobro coactivo del Municipio de Bucaramanga

Presupuesto de la vigencia: \$ 60.000.000 (SESENTA MILLONES DE PESOS MCTE)

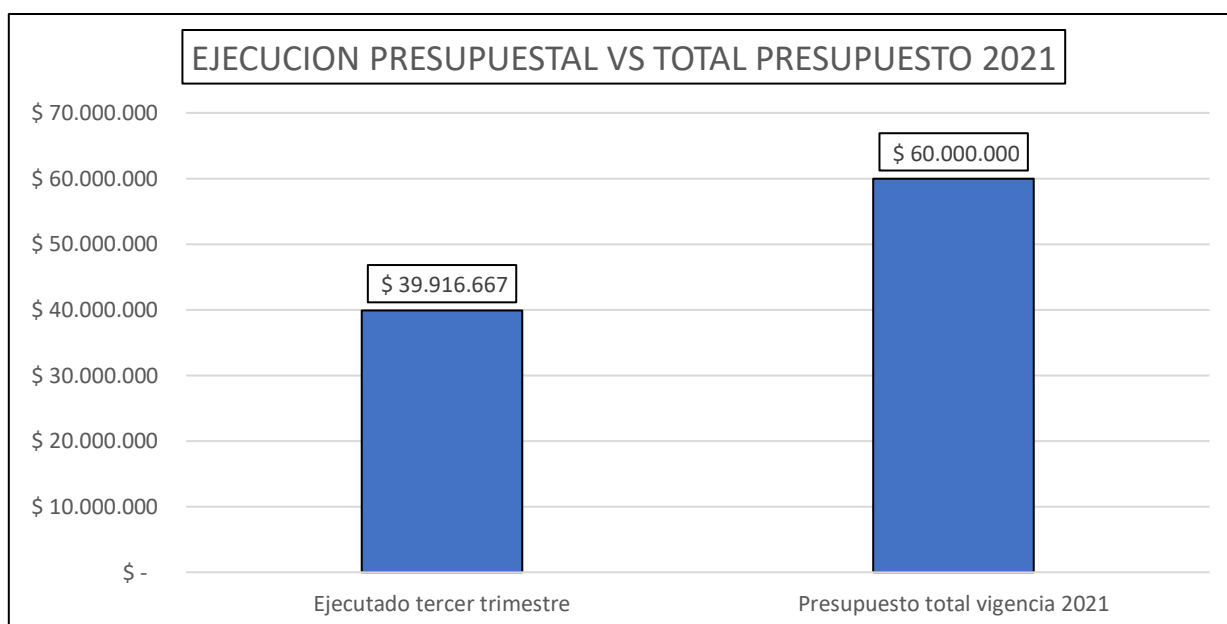
Rubro presupuestal: 2.3.2.02.02.008.4599031.201

Fuentes de financiación: Recursos propios

Ejecución presupuestal en el tercer trimestre de la vigencia 2021



Porcentaje de ejecución presupuestal: Se tiene un porcentaje de ejecución del 66.53% en el tercer trimestre de la vigencia 2021



Avance de la meta del PDM:

El porcentaje de avance sobre la meta del PDM es del 70%

Tipo de desarrollo	Nombre del desarrollo	Objetivos	Beneficios del sistema
Sistema información	Reteica	Permitir a la ciudadanía cumplir con sus obligaciones de declaración de manera virtual	1. Evita desplazamientos de los ciudadanos hacia la alcaldía 2. Evita aglomeraciones en las instalaciones de la alcaldía 3. Facilidad del proceso de pago de la declaración 4. Trámite en línea
Sistema información	Trámite Impuesto de espectáculos públicos	Incluir el trámite de obligación tributaria de impuesto de espectáculos públicos dentro del sistema de impuestos municipales	Prestar un servicio tributario para que el contribuyente no requiera trasladarse a las instalaciones de la alcaldía para el pago de dicha obligación
Sistema información	Trámite Impuesto publicidad exterior	Incluir el trámite de obligación tributaria de impuesto publicidad exterior dentro del sistema de impuestos municipales	Prestar un servicio tributario para que el contribuyente no requiera trasladarse a las instalaciones de la alcaldía para el pago de dicha obligación
Sistema información	Trámite Impuesto degüello de ganado menor	Incluir el trámite de obligación tributaria de impuesto de degüello de ganado menor dentro del sistema de impuestos municipales	Prestar un servicio tributario para que el contribuyente no requiera trasladarse a las instalaciones de la alcaldía para el pago de dicha obligación
Sistema información	Trámite impuesto por valorización	Habilitar el pago de contribución por valorización en línea	El ciudadano pueda pagar en línea sin necesidad de trasladarse a una entidad bancaria

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

PDM 2020-2023				PROYECTOS DE INVERSIÓN		RECURSOS PROGRAMADOS		
Línea estratégica	Componente	Meta PDM	Indicador de producto	Código BPIM	Nombre del Proyecto	Rubro	RECURSOS PROPIOS	TOTAL PROGRAMADO
BUCARAMANGA PRODUCTIVA Y COMPETITIVA: EMPRESAS INNOVADORAS, RESPONSABLES Y CONSCIENTES	Emprendimiento, Innovación, Formalización Y Dinamización Empresarial	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.	2020680010179	DESARROLLO E IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA DE REACTIVACIÓN ECONÓMICA BUCARAMANGA PROGRESA EN EL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	2.3.2.02.02.008.4599031.201 2.3.2.02.02.007.3502012.201 2.3.2.02.02.008.3502019.201	\$ 12.007.700.000	\$ 12.007.700.000
BUCARAMANGA TERRITORIO LIBRE DE CORRUPCIÓN: INSTITUCIONES SÓLIDAS Y CONFIABLES	Administración Pública Moderna E Innovadora	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.	2021680010001	FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN DEL RECAUDO , FISCALIZACIÓN Y COBRO COACTIVO DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	2.3.2.02.02.008.4599031.201	\$ 62.807.395	\$ 62.807.395
BUCARAMANGA TERRITORIO LIBRE DE CORRUPCIÓN: INSTITUCIONES SÓLIDAS Y CONFIABLES	Administración Pública Moderna E Innovadora	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.	2020680010134	FORTALECIMIENTO A LA GESTION OPERATIVA DE LA OFICINA DE VALORIZACION DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	2.3.2.02.02.008.4599031.201	\$ 353.652.618	\$ 1.828.852.618
				2021680010001	FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN DEL RECAUDO , FISCALIZACIÓN Y COBRO COACTIVO DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	2.3.2.02.02.008.4599031.201	\$ 1.475.200.000	
BUCARAMANGA TERRITORIO LIBRE DE CORRUPCIÓN: INSTITUCIONES SÓLIDAS Y CONFIABLES	Administración Pública Moderna E Innovadora	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.					\$ -
BUCARAMANGA TERRITORIO LIBRE DE CORRUPCIÓN: INSTITUCIONES SÓLIDAS Y CONFIABLES	Administración Pública Moderna E Innovadora	Mantener actualizadas la información para una óptima gestión tributaria.	Número de bases de datos (información) actualizadas para una óptima gestión tributaria.		No programada para la vigencia			\$ -
BUCARAMANGA CIUDAD VITAL: LA VIDA ES SAGRADA	La Nueva Movilidad	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 METROLINEA - SITM DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	2.3.2.02.02.006.2408022.201 2.3.2.02.02.006.2408037.201	\$ 11.261.373.304	\$ 11.261.373.304
BUCARAMANGA CIUDAD VITAL: LA VIDA ES SAGRADA	La Nueva Movilidad	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).	2021680010128	CONTRIBUCIÓN AL ESTIMULO DE LA DEMANDA DE USUARIOS EN EL SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE MASIVO METROLINEA - SITM EN EL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	2.3.2.02.02.006.2408022.201 2.3.2.02.02.008.4599031.201 2.3.2.02.02.009.2408037.201	\$ 9.214.849.803	\$ 9.214.849.803
BUCARAMANGA CIUDAD VITAL: LA VIDA ES SAGRADA	La Nueva Movilidad	Implementar y mantener 1 herramienta digital (APP y/o web) que le permita a los usuarios del sistema realizar la planificación eficiente de los viajes.	Número de herramientas digitales (APP y/o web) implementadas y mantenidas que le permitan a los usuarios del sistema realizar la planificación eficiente de los viajes.	2020680010171	IMPLEMENTACION Y ACTUALIZACION DE UNA HERRAMIENTA DIGITAL APP QUE FACILITE A LOS USUARIOS LA PLANIFICACION DE LOS VIAJES EN EL SITM-METROLINEA EN EL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	2.3.2.02.02.006.2408022.201	\$ 19.000.000	\$ 19.000.000
El contrato 130 del 2019, nuevo sistema de cobro de impuestos, actualmente esta en el siguiente proceso: el juez aprobo la conciliacion el 8 de						2.3.7.06.02.4599002.601	\$ 546.274.807	\$ 546.274.807
Corte a 30/SEPT/2021							\$ 34.940.857.927	\$ 34.940.857.927