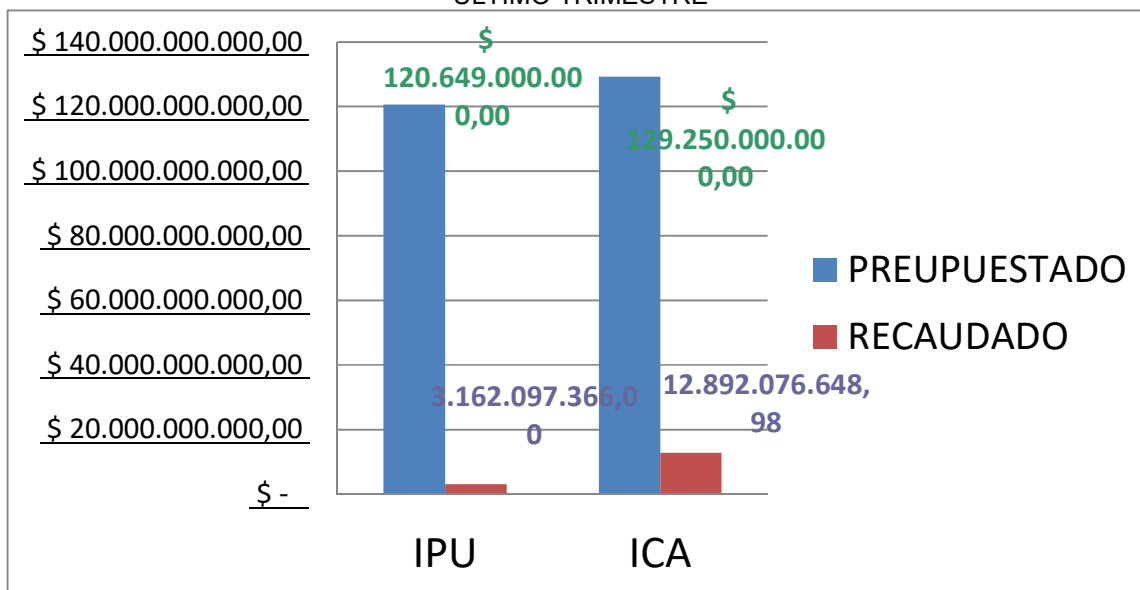


## INFORME PRELIMINAR IV TRIMESTRE VIGENCIA 2018

### IMPUESTOS MUNICIPALES PRESUPUESTADO TOTAL VS RECAUDADO VIGENCIA ACTUAL IPU E ICA ULTIMO TRIMESTRE



El anterior cuadro detalla el recaudo ejecutado durante el IV trimestre de la vigencia 2018, correspondiente al impuesto predial unificado e Industria y comercio frente al valor presupuestado.

Proceso: <b>GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS</b>		No. Consecutivo DSH-024
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000		SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10

	TOTAL PRESUPUESTADO	TOTAL RECAUDADO			% RECAUDO/ PPTADO.
		BRUTO	DESCUENTO	NETO	
		A	B	A-B	
<b>IPU</b>	120.649.000.000	114.290.098.404	9.520.985.447	104.769.112.957	87%
<b>ICA</b>	129.250.000.000	114.878.151.763	3.236.583.964	111.641.567.799	86%

El total de la gestión del recaudo por concepto de los dos gravámenes más representativos, expresa que durante la vigencia 2018, el impuesto predial unificado alcanzó un porcentaje del 87%, por concepto de Impuesto de Industria y Comercio fue del 86% de lo presupuestado.

#### RECUPERACION DE CARTERA IPU A DICIEMBRE 31 DE 2018

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO			
CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO (\$)	RECAUDO A DICIEMBRE 31 /18 (\$)	PORCENTAJE DE RECAUDO %
IPU	11.862.000.000	13.821.955.799	117%
INTERESES DE MORA	3.000.000.000	8.263.518.215	275%
<b>TOTAL</b>	<b>14.862.000.000</b>	<b>22.085.474.014</b>	<b>149%</b>

La recuperación de cartera de estas rentas estuvo por encima del valor presupuestado, obsérvese que por concepto de IPU se alcanzó el 117% del valor proyectado y frente a los intereses de mora, concepto que hace parte de la gestión de cartera el resultado fue del 275%, el resultado final muestra un recaudo por estos conceptos de \$ 22.085.474.014 que equivale al 149% del valor presupuestado.

Proceso: <b>GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS</b>		No. Consecutivo <b>DSH-024</b>
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	



IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO			
CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO (\$)	RECAUDO A DICIEMBRE 31/18 (\$)	PORCENTAJE DE RECAUDO %
TOTAL IND Y CIO	7.171.000.000	6.099.937.634	85%
AVISOS Y TABALEROS	1.394.000.000	1.022.557.911	73%
INTERESES DE MORA	3.000.000.000	3.006.059.638	100%
TOTAL ICA	11.565.000.000	10.128.555.183	88%

Frente al Impuesto de Industria y Comercio se observa que el resultado total correspondió al 88% del valor presupuestado, frente a los intereses de mora, esta cifra alcanzó el 100% de la proyección.

PRESUPUESTADO	RECAUDADO	% RECAUDO/PRESUPUESTADO
\$33.302.000.000	30.025.250	91

La sobretasa a la Gasolina que en su orden se ubica en el Tercer lugar de participación de los ingresos corrientes de libre destinación, tenemos un recaudo del 91%.

IMPUESTO	PRESUPUESTADO (\$)	RECAUDADO (\$)	%RECAUDO
DELINEACION Y URBANISMO	452.000.000	524.536.738	116%
PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL	381.000.000	301.181.653	79%
REGISTRO DE MARQUILLAS	3.000.000	2.079.000	69%
DEGUELLO GANADO MENOR	25.000.000	36.007.062	144%
ALUMBRADO PUBLICO	41.438.000.000	36.265.444.889	88%
ESPECTACULOS PUBLICOS	40.000.000	34.422.600	86%

Las demás rentas de propiedad del Municipio, presentan un comportamiento que oscila entre el 80% y el 100%, se resalta el impuesto al servicio de alumbrado público el cual presentó un recaudo del 88%.

Finalmente se relacionan los compromisos que quedaron a diciembre 31 de 2018 así

Proceso: <b>GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS</b>	No. Consecutivo <b>DSH-024</b>
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10

## CUENTAS POR PAGAR A DICIEMBRE 31 DE 2018

ALCALDIA DE BUCARAMANGA	16.473.562.542,77
LEY 418 97 DAS BOMBEROS	2.010.390.318,06
GOBIERNO POLICIA EJERCITO	
FONDO EDUCATIVO MUNICIPAL	209.180.472,00
FONDO LOCAL DE SALUD	297.999.660,00
FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES	5.305.427,85
FONDO DE VIGILANCIA	38.660.468,00
FONDO AMBIENTAL	27.500.000,00
DEDUCIDOS POR RETENCIONES	5.932.419.385,00
<b>TOTAL COMPROMISOS PENDIENTES</b>	<b>24.995.018.273,68</b>
<b>A 30 de DICIEMBRE de 2018</b>	

SECRETARÍA de hacienda



Construcción Social,  
Transparencia y Dignidad

## INFORMACION PRESUPUESTAL

### RESUMEN

COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2018			
CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO	% DE RECAUDO
TRIBUTARIOS	369.534.001.000	286.578.196.244	77,55%
NO TRIBUTARIOS	371.458.836.964	280.020.432.387	75,38%
RECURSOS DE CAPITAL	160.721.812.086	170.848.011.962	106,30%
<b>TOTAL</b>	<b>901.714.650.050</b>	<b>737.446.640.593</b>	<b>81,78%</b>

### INGRESOS CON MAYOR REPRESENTATIVIDAD



Calle 35 N° 10 – 43 Centro Administrativo, Edificio Fase I  
Carrera 11 N° 34 – 52, Edificio Fase II  
Conmutador: (57-7) 6337000 Fax 6521777  
Página Web: [www.bucaramanga.gov.co](http://www.bucaramanga.gov.co)  
Código Postal: 68006  
Bucaramanga, Departamento de Santander, Colombia

Proceso: <b>GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS</b>		No. Consecutivo <b>DSH-024</b>
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO <sup>1</sup>	VALOR RECAUDADO	% DE EJECUCIÓN
IPU VIG. ACTUAL	120.649.000.000	104.795.681.767	86,86%
IPU VIG. ANTERIORES	11.862.000.000	13.821.955.799	116,52%
ICA VIG. ACTUAL	119.659.603.556	111.641.567.799	86,38%
ICA VIG. ANTERIORES	7.171.000.000	6.099.937.634	85,06%
AVISOS Y TABLEROS VIG. ACTUAL	15.792.000.000	12.784.863.974	80,96%
AVISOS Y TABLEROS VIG. ANTERIORES	1.394.000.000	1.022.557.911	73,35%
SOBRETASA A LA GASOLINA	33.302.000.000	30.025.250.000	90,16%

## ANALISIS DEL GASTO

### COMPORTAMIENTO GASTO DE FUNCIONAMIENTO

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
SERVICIOS PERSONALES	37.061.457.527	35.487.073.585	95,75%
GASTOS GENERALES	14.067.038.040	13.171.124.264	93,63%
TRANSFERENCIAS	59.531.399.111	55.925.409.253	93,94%
DÉFICIT FUNCIONAMIENTO	4.548.551.091	4.509.196.733	99,13%
<b>TOTAL</b>	<b>115.208.445.769</b>	<b>109.092.803.834</b>	<b>94,69%</b>

## INVERSIÓN

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO	VALOR EJECUTADO	% DE EJECUCION
ADMINISTRATIVA	2.824.769.986	2.581.278.751	91,38%
EDUCACIÓN	265.151.857.859	256.773.952.870	96,84%

Proceso: <b>GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS</b>		No. Consecutivo DSH-024
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

INFRAESTRUCTURA	161.313.357.437	118.569.800.873	73,50%
DESARROLLO SOCIAL	22.485.116.840	20.429.617.858	90,86%
INTERIOR	33.775.826.958	19.448.928.908	57,58%
PLANEACIÓN	2.622.314.219	2.267.248.286	86,46%
HACIENDA	41.869.603.146	39.229.353.243	93,69%
SALUD Y AMBIENTE	203.361.383.817	160.255.971.444	78,80%
JURÍDICA	195.073.255	195.073.255	100,00%
INDERBU	5.058.768.764	5.058.768.764	100,00%
INVISBU	8.060.584.000	8.060.583.000	100,00%
CULTURA	15.091.391.823	14.691.391.821	97,35%
IMEBU	2.259.837.000	2.259.837.000	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>764.069.885.104</b>	<b>649.821.806.073</b>	<b>85,05%</b>

### COMPORTAMIENTO SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA

BANCO	VALOR DESEMBOLSADO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
HELM BANK	12.600.001.000	1.170.176.027
BBVA	30.000.000.000	19.333.333.333
BOGOTA	60.000.000.000	56.562.500.000
OCCIDENTE	50.000.000.000	45.416.666.371
COLPATRIA	66.000.000.000	50.486.842.091
SUDAMERIS	29.000.000.000	0
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	31.244.282.574	31.244.282.574
<b>TOTAL</b>	<b>278.844.283.574</b>	<b>204.213.800.397</b>

EL VALOR DESEMBOLSADO POR EL BANCO AGRARIO CORRESPONDE A COMPRA DE CARTERA DE DOS CREDITOS DEL BANCO HELM BANK Y DOS CREDITOS DEL BANCO SUDAMERIS

Proceso: <b>GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS</b>		No. Consecutivo <b>DSH-024</b>
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000		SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10



## FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES

Composición del Fondo de Pensiones:

ALCALDIA DE BUCARAMANGA
DIRECCION DE TRANSITO
CAJA DE PREVISION SOCIAL
BOMBEROS
ISABU
INST. MPAL DE CULTURA

Comportamiento del número de pensionados por entidad a 31 de diciembre de 2018.



Proceso: <b>GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS</b>		No. Consecutivo <b>DSH-024</b>
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	

ENTIDAD	2014	2015	2016	2017	2018
ALCALDIA	957	934	912	906	885
TRANSITO	52	49	48	46	46
CPSM	12	12	12	11	12
ISABU	30	29	29	28	28
BOMBEROS	13	13	13	13	13
IMC	0	0	0	1	1
<b>TOTAL</b>	<b>1064</b>	<b>1037</b>	<b>1014</b>	<b>1005</b>	<b>985</b>

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.)

#### CUOTAS PARTES PENSIONALES:

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

A 31 de diciembre de 2018 los valores así calculados por capital e intereses, son:

CUOTAS PARTES POR COBRAR (k + l) \$ 18.700.744.308.00 \*

CUOTAS PARTES POR PAGAR (k + l) \$ 9.589.683.667.00 \*

La actualización de estos valores a diciembre 31 de 2018, está pendiente de algunos ajustes en razón a la falta de reporte de pagos por las entidades deudoras que generan cambios en los saldos y revisión de las liquidaciones correspondientes a procesos de cobro con recursos en vía de resolución.

DURANTE LA VIGENCIA DE 2018 SE PAGARON CUOTAS PARTES PENSIONALES POR VALOR DE \$1.300.655.289.00 Y SE RECAUDARON \$2.123.138.435.00

#### CUOTAS PARTES PENSIONALES POR COBRAR: Cartera.

El Fondo Territorial de Pensiones del Municipio de Bucaramanga, avanza con el cobro masivo de las cuotas partes pensionales causadas desde el año 1954, a cargo de 69 entidades cuyas cuentas fueron debidamente determinadas previo ajuste de algunos saldos por terminación de procesos, en **DIECIOCHO MIL SETECIENTOS MILLONES SETECIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL TRESCIENTOS OCHO PESOS (\$18.700.744.308.00) M/CTE.**



Proceso: <b>GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS</b>		No. Consecutivo <b>DSH-024</b>
Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaría Código Subproceso: 3000	SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de Gestión y Resultados Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10	



Durante la vigencia 2018 con corte a 31 de diciembre el Municipio de Bucaramanga recaudó por concepto de cuotas partes pensionales DOS MIL CIENTO VEINTITRES MILLONES CIENTO TREINTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS (\$2.123.138.435.00) M/CTE.

## CUOTAS PARTES PENSIONALES POR PAGAR

El Municipio de Bucaramanga, tiene registradas actualmente 33 entidades acreedoras por concepto de cuotas partes, que presentan un saldo a diciembre 31 de 2018 de \$9.589.683.667.00. Durante la vigencia 2018 se pagaron \$1.300.655.289.00 y se continúa con el proceso de verificación de las entidades que han presentado nuevas cuentas de cobro para determinar la exactitud de los valores cobrados y el cumplimiento de los requisitos en cuanto al soporte documental se refiere.

## RESERVAS FINANCIERAS

De conformidad con el reporte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el municipio de Bucaramanga, cuenta con \$274.694.153.770.00 de aportes en la cuenta que tiene asignada en el FONPET, con corte a 31 de diciembre de 2017.

## CALCULO ACTUARIAL

Los informes para cálculo actuarial tienen corte a 31 de diciembre de cada año. El último informe del municipio de Bucaramanga correspondiente al año 2018 se envió en octubre de 2018, siguiendo las directrices del Ministerio; se encuentra en validación la información reportada para actualización de Cálculo Actuarial con corte a diciembre de 2017 por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. La nueva fecha para la rendición del siguiente informe 2018 es el 25 de marzo de la vigencia en curso.

El pasivo pensional con corte a diciembre de 2017, informado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, presenta un pasivo pensional total de \$657.806.785,903.00 de los cuales está cubierto el 37.9.% equivalente a \$274.694.153.770.00 y queda un saldo de pasivo neto por \$383.112.632.133.00

## PASIVOCOL

Es el proyecto de Seguimiento y Actualización de los Cálculos Actuariales del Pasivo Pensional de las Entidades Territoriales de conformidad con la ley 549 de 1999, 863 de 2003 y decreto 1308 de 2003. El Municipio de Bucaramanga continúa presentando al Ministerio de Hacienda y Crédito Público el avance en la actualización de la información personal de activos, pensionados y retirados.

El último informe del ministerio presenta un total de 12.665 registros con información completa, revisada y debidamente validada. Se encuentra en revisión en el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para Cálculo Actuarial.



CERTIFICADO  
SC-CER No. 168913



CERTIFICADO  
GP-CER No. 108615





<b>Proceso:</b> <b>GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS</b>		<b>No. Consecutivo</b> <b>DSH-024</b>
<b>Subproceso: Despacho Secretaría/Subsecretaria</b> <b>Código Subproceso: 3000</b>		<b>SERIE/Subserie: INFORMES/Informe de</b> <b>Gestión y Resultados</b> <b>Código serie/subserie (TRD) 3000-145, 10</b>



**Construcción Social,  
Transparencia y Dignidad**



Calle 35 N° 10 – 43 Centro Administrativo, Edificio Fase I  
Carrera 11 N° 34 – 52, Edificio Fase II  
Conmutador: (57-7) 6337000 Fax 6521777  
Página Web: [www.bucaramanga.gov.co](http://www.bucaramanga.gov.co)  
Código Postal: 68006  
Bucaramanga, Departamento de Santander, Colombia