

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		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	

INFORME DE GESTIÓN CUARTO TRIMESTRE Corte Diciembre 31 de 2018 SECRETARIA DE HACIENDA



I. EJECUCIÓN DE INGRESOS

A continuación se presenta el comportamiento de los ingresos del Municipio, que incluye ingresos tributarios, no tributarios y los recursos de capital.

Para el año 2018 el Municipio presupuestó ingresos por valor de 938 mil millones de pesos. A 31 de diciembre, el avance en el recaudo ascendió a la suma de 912 mil millones para una ejecución acumulada del 97,27%. A continuación se presenta el detalle del comportamiento de los ingresos del Municipio al corte 31 de diciembre de 2018.

Tabla 1: Ejecución Presupuestal de Ingresos corte 31 de diciembre de 2018

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2018	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDOS ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI	INGRESOS TOTALES					
TI.A	INGRESOS CORRIENTES					
TI.A.1	TRIBUTARIOS					
TI.A.1.3	Impuesto Predial unificado					
TI.A.1.3.1	Impuesto Predial Unificado vigencia Actual	120.649.000.000,00	120.649.000.000,00	104.857.598.992,00	15.791.401.008,00	86,91%
TI.A.1.3.1.1	Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano Vigencia Anterior	11.862.000.000,00	11.862.000.000,00	13.825.666.973,00	-1.963.666.973,00	116,55%
TI.A.1.5	Impuesto de Industria y Comercio					
TI.A.1.5.1	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia actual	129.250.000.000,00	119.659.603.556,00	111.741.238.982,73	7.918.364.573,27	93,38%
TI.A.1.5.2	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia anterior	7.171.000.000,00	7.171.000.000,00	6.099.937.633,72	1.071.062.366,28	85,06%
TI.A.1.6	Avisos y Tableros					
TI.A.1.6.1	Avisos y tableros vigencia actual	15.792.000.000,00	15.792.000.000,00	12.787.666.974,00	3.004.333.026,00	80,98%
TI.A.1.6.2	Avisos y tableros vigencias anteriores	1.394.000.000,00	1.394.000.000,00	1.022.557.911,00	371.442.089,00	73,35%
TI.A.1.7	Publicidad Exterior Visual	381.000.000,00	381.000.000,00	304.786.018,00	76.213.982,00	80,00%
TI.A.1.8	Impuesto de Delineación	452.000.000,00	452.000.000,00	574.835.184,10	-122.835.184,10	127,18%
TI.A.1.9	Impuesto de Espectáculos Públicos Nacional con Destino al Deporte	70.000.000,00	70.000.000,00	337.525.058,00	-267.525.058,00	482,18%
TI.A.1.10	Impuesto de Espectáculos Públicos Municipal	40.000.000,00	40.000.000,00	34.422.600,00	5.577.400,00	86,06%
TI.A.1.23	Degüello de Ganado Menor	25.000.000,00	25.000.000,00	36.007.062,00	-11.007.062,00	144,03%
TI.A.1.26	Sobretasa a la Gasolina	33.302.000.000,00	33.302.000.000,00	30.689.919.000,00	2.612.081.000,00	92,16%
TI.A.1.27	Impuesto sobre Teléfonos Urbanos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS					
TI.A.1.28.1	Estampilla para el bienestar del Adulto Mayor	3.855.000.000,00	3.855.000.000,00	3.867.565.168,23	-12.565.168,23	100,33%
TI.A.1.29	Impuesto sobre el servicio de Alumbrado Público	41.438.000.000,00	41.438.000.000,00	36.243.835.889,44	5.194.164.110,56	87,47%
TI.A.1.30	Contribución sobre Contratos de Obras Públicas	3.750.000.000,00	3.750.000.000,00	3.392.816.334,22	357.183.665,78	90,48%
TI.A.1.31	Impuesto de Transporte por oleoductos y gasoductos	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
TI.A.1.35	Aporte solidario o contribución para la financiación de los subsidios para los estratos 1, 2 y 3	100.000.000,00	100.000.000,00	177.442.144,00	-77.442.144,00	177,44%
TI.A.1.40	Otros Ingresos Tributarios					
TI.A.1.40.1	Registro de marquilla	3.000.000,00	3.000.000,00	2.079.000,00	921.000,00	69,30%
	TOTAL INGRESOS TRIBUTARIOS	369.534.001.000,00	359.943.604.556,00	325.995.900.924,44	33.947.703.631,56	90,57%
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS					
TI.A.2.1	Tasas y Derechos					
TI.A.2.1.11	Derechos de explotación de juegos de suerte y azar					
TI.A.2.1.11.1	Rifas	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00%
TI.A.2.1.90	Otras Tasas					

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		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	

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2018	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDOS ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TLA.2.1.90.1	Nomenclatura urbana	63.000.000,00	63.000.000,00	130.914.272,00	-67.914.272,00	207,80%
TLA.2.1.90.2	Compensación por cupo de parqueadero	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	387.725.570,00	612.274.430,00	38,77%
TLA.2.1.90.3	Compensatorio de los Deberes Urbanísticos para provisión de Espacio Público	1.500.000.000,00	1.500.000.000,00	1.490.639.587,09	9.360.412,91	99,38%
TLA.2.1.90.4	Compensatorio de Cesiones Tipo A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TLA.2.1.90.5	Aprovechamiento del espacio público	0,00	0,00	5.911.075,00	-5.911.075,00	100,00%
TLA.2.2	Multas					
TLA.2.2.4	Multas de Gobierno					
TLA.2.2.4.2	Multas establecidas en el código nacional de policía	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00	1.288.455.150,00	711.544.850,00	64,42%
TLA.2.2.4.5	Multas varias	373.000.000,00	373.000.000,00	691.847.309,84	-318.847.309,84	185,48%
TLA.2.2.4.6	Multas fondo de protección al consumidor	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	0,00%
TLA.2.2.5	Intereses moratorios					
TLA.2.2.5.1	Predial	3.000.000.000,00	3.000.000.000,00	8.266.820.917,00	-5.266.820.917,00	275,56%
TLA.2.2.5.3	Industria y comercio	3.000.000.000,00	3.000.000.000,00	3.006.117.390,32	-6.117.390,32	100,20%
TLA.2.2.5.10	Otros intereses de origen no tributario	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00	913.526,00	1.999.086.474,00	0,05%
TLA.2.2.5.9	Otros intereses de origen tributario	585.000.000,00	585.000.000,00	3.183.200,00	581.816.800,00	0,54%
TLA.2.3	CONTRIBUCIONES					
TLA.2.3.1	Contribución de Valorización	4.000.000.000,00	4.000.000.000,00	6.129.107.524,00	-2.129.107.524,00	153,23%
TLA.2.3.2	Participación en la plusvalía	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00	0,00	2.000.000.000,00	0,00%
TLA.2.5	Rentas contractuales					
TLA.2.5.1	Arendamientos	40.000.000,00	40.000.000,00	297.021.812,11	-257.021.812,11	742,55%
TLA.2.7	Otros Ingresos No Tributarios					
TLA.2.7.10.1	Otros no tributarios	2.157.000.000,00	2.157.000.000,00	839.348.927,00	1.317.651.073,00	38,91%
TLA.2.7.10.2	Comparendo Ambiental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TLA.2.7.10.5	Costas y Gastos procesales	0,00	0,00	12.063.108,00	-12.063.108,00	0,00%
TLA.2.6	TRANSFERENCIAS					
TLA.2.6.1	Transferencias de libre destinación					
TLA.2.6.1.2	Del Nivel Departamental					
TLA.2.6.1.2.1	Transferencia impuesto sobre vehículos	12.959.000.000,00	12.959.000.000,00	9.222.583.202,68	3.736.416.797,32	71,17%
TLA.2.6.2	TRANSFERENCIA PARA INVERSION					
TLA.2.6.2.1	DEL NIVEL NACIONAL					
TLA.2.6.2.1.1	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES					
TLA.2.6.2.1.1.1	Sistema General de Participaciones - Educación					
TLA.2.6.2.1.1.1.1.1	S. G. P. Educación - Prestación de servicios	136.614.977.259,00	157.173.712.092,00	157.173.712.092,00	0,00	100,00%
TLA.2.6.2.1.1.1.1.2	S. G. P. Educación - Prestación de servicios-Aporte patronal SSF	16.668.044.196,00	15.874.753.924,00	15.874.753.924,00	0,00	100,00%
TLA.2.6.2.1.1.1.1.3	S. G. P. Educación - Prestación de servicios-Aportes docentes SSF	7.143.447.512,00	8.696.229.688,00	8.696.229.688,00	0,00	100,00%
TLA.2.6.2.1.1.1.1.4	S. G. P. Educación - Prestación de servicios - Conectividad	339.420.354,00	662.788.216,00	662.788.216,00	0,00	0,00%
TLA.2.6.2.1.1.1.4	S. G. P. Educación -Recursos de calidad					
TLA.2.6.2.1.1.1.4.1	Calidad por matrícula oficial	5.057.655.424,00	4.270.396.426,00	4.270.396.426,00	0,00	100,00%
TLA.2.6.2.1.1.1.4.2	Calidad por gratuidad (sin situación de Fondos)	5.606.903.839,00	4.414.726.987,00	4.414.726.987,00	0,00	100,00%
TLA.2.6.2.1.1.2	FONDO LOCAL DE SALUD					
TLA.2.6.2.1.1.2.1	Sistema General de Participaciones -Salud-					
TLA.2.6.2.1.1.2.1.1	S. G. P. Salud - Régimen subsidiado					
TLA.2.6.2.1.1.2.1.1.1	S. G. P. Salud - Régimen subsidiado Continuidad	46.543.439.135,00	48.569.395.143,00	48.569.395.143,00	0,00	100,00%
TLA.2.6.2.1.1.2.1.1.2	S. G. P. Salud - Salud Pública	4.142.155.569,00	3.865.711.018,00	3.865.711.018,00	0,00	100,00%
TLA.2.6.2.1.1.2.1.1.2.3	S. G. P. Salud - Prestación de Servicios a la población pobre en lo no cubierto con subsidios a la demanda y actividades no cubiertas con subsidios a la demanda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TLA.2.6.2.1.1.2.1.1.2.4	S. G. P. Salud - Aportes Patronales (Sin situación de fondos)	919.722.242,00	919.722.242,00	919.722.242,00	0,00	100,00%
TLA.2.6.2.1.1.4	Sistema General de Participaciones Alimentación Escolar					
TLA.2.6.2.1.1.4.1	Sistema General de Participaciones Alimentación Escolar	760.920.834,00	831.779.216,00	831.779.216,00	0,00	100,00%
TLA.2.6.2.1.1.5	S.G.P Agua Potable y Saneamiento Básico					
TLA.2.6.2.1.1.5.1	S.G.P Agua Potable y Saneamiento Básico	4.886.042.456,00	4.841.009.421,00	4.841.009.421,00	0,00	100,00%
TLA.2.6.2.1.1.6	S.G.P. Por crecimiento de la economía					
TLA.2.6.2.1.1.6.1	Primera Infancia	433.005.461,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TLA.2.6.2.1.1.7	Sistema General Forzosa Inversión de Participación Propósito General					
TLA.2.6.2.1.1.7.2	Cultura	913.255.337,00	892.306.321,00	892.306.321,00	0,00	0,00%

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		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	

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2018	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDOS ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI.A.2.6.2.1.1.7.1	Deporte y recreación	1.217.673.781,00	1.189.741.761,00	1.189.741.761,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.1.7.4	Resto libre inversión(Incluye recursos de libre inversión municipios menores de 25000 habitantes)	11.567.900.928,00	11.302.546.734,00	11.302.546.734,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.3	Fondo de Solidaridad y Garantías -FOSYGA-					
TI.A.2.6.2.1.3.1.1	Recursos Fosyga (Régimen Subsidiado) Sin situación de fondos	70.469.310.251,00	74.153.615.667,00	74.153.615.667,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.3.1.2	Recursos Fosyga (Super salud) Sin situación de fondos	495.258.116,00	580.162.889,00	580.162.889,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.4	COLJUEGOS					
TI.A.2.6.2.1.4.1	Recursos Coljuegos (sin situación de fondos)	4.378.743.969,00	5.037.099.424,00	5.037.099.424,00	0,00	100,00%
TI.A.2.6.2.1.4.2	Recursos Coljuegos (Con Situación de Fondos)	1.316.024.309,00	1.316.024.309,00	1.685.678.350,00	-369.654.041,00	128,09%
TI.A.2.6.2.1.7	Regalías y Compensaciones					
TI.A.2.6.2.1.7.5	Regalías por calizas, yesos, arcillas, gravas, minerales no metálicos y materiales de construcción	1.000.000,00	1.000.000,00	3.327.648,83	-2.327.648,83	332,76%
TI.A.2.6.2.1.8	OTRAS TRANSFERENCIAS DEL NIVEL NACIONAL PARA INVERSION					
TI.A.2.6.2.1.8.2	EN EDUCACION					
TI.A.2.6.2.1.8.2.3	Alimentación Escolar Ley 1450 del 2011 (ICBF o MEN)	0,00	1.614.151.439,00	1.615.291.334,00	-1.139.895,00	0,00%
TI.A.2.6.2.1.8.4	Transferencia del Mincultura de la Contribución Parafiscal de los Espectáculos Públicos de las artes escénicas	400.000.000,00	400.000.000,00	15.592.955,43	384.407.044,57	3,90%
TI.A.2.6.2.2	Del Nivel Departamental					
TI.A.2.6.2.2.5	Del Nivel Departamental Régimen Subsidiado					
TI.A.2.6.2.2.5.1	Transferencia régimen subsidiado del departamento a los municipios	7.965.829.147,00	225.288.534,00	1.424.060.654,12	-1.198.772.120,12	632,11%
TI.A.2.6.2.2.5.2	Transferencia régimen subsidiado del departamento a los municipios SSF	262.835.911,00	7.244.475.307,00	6.244.495.663,00	999.979.644,00	86,20%
TI.A.2.6.2.2.10	OTRAS TRANSFERENCIAS DEL NIVEL DEPARTAMENTAL PARA INVERSIÓN					
TI.A.2.6.2.2.10.1	Estampilla probienestar del anciano Departamental	3.725.000.000,00	3.725.000.000,00	2.766.269.274,55	958.730.725,45	74,26%
TI.A.2.6.2.3	Transferencia sector eléctrico 90% para inversión					
TI.A.2.6.2.3.2	Transferencia sector eléctrico (Inversión Medio Ambiente)	7.000.000,00	7.000.000,00	7.808.338,00	-808.338,00	111,55%
TI.A.2.6.2.5	Sector Descentralizado					
TI.A.2.6.2.5.3	Transferencia de las EPSD (Estratificación)	70.000.000,00	70.000.000,00	34.285.716,00	35.714.284,00	48,98%
TI.A.2.7.10	Otros no tributarios					
TI.A.2.7.10.1	Fondo para el trabajo y el desarrollo humano	81.000.000,00	81.000.000,00	25.104.201,00	55.895.799,00	30,99%
TI.A.2.7.10.2	Reintegros de Educacion	0,00	0,00	58.328.075,00	-58.328.075,00	100,00%
	TOTAL NO TRIBUTARIOS	366.689.566.030,00	392.662.636.758,00	388.928.591.949,97	3.734.044.808,03	99,05%
	TOTAL INGRESOS CORRIENTES	736.223.567.030,00	752.606.241.314,00	714.924.492.874,41	37.681.748.439,59	94,99%
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL					
TI.B.1	COFINANCIACION					
TI.B.1.1	COFINANCIACION NACIONAL NIVEL CENTRAL					
TI.B.1.1.2	PROGRAMAS DE EDUCACION					
TI.B.1.1.2.1	Cofinanciación Alimentación Escolar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.B.1.2	COFINANCIACION DEPARTAMENTAL NIVEL CENTRAL					
TI.B.1.2.4	PROGRAMA DE INFRAESTRUCTURA					
TI.B.1.2.4.1	Cofinanciación Convenio Interadministrativo 951 Gobernación de Santander - Teatro Santander	0,00	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00%
TI.B.1.4	OTRAS COFINANCIACIONES					
TI.B.1.4.1	SECTOR DESCENTRALIZADO					
TI.B.1.4.1.2	Departamental					
TI.B.1.4.1.2.1	Área Metropolitana de Bucaramanga					
TI.B.1.4.1.2.1.1	Convenio Interadministrativo Nro. 000250/2018	0,00	0,00	8.902.020.695,00	-8.902.020.695,00	0,00%
TI.B.1.4.1.2.1.2	Convenio Interadministrativo Nro. 000289/2018	0,00	0,00	4.440.661.191,03	-4.440.661.191,03	0,00%
TI.B.5	Recuperación de Cartera (DIFERENTES A TRIBUTARIOS)					
TI.B.5.3	Recuperación de Cartera por otros conceptos	100.000.000,00	100.000.000,00	0,00	100.000.000,00	0,00%
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE					
TI.B.6.1	CANCELACION DE RESERVAS					
TI.B.6.1.2	de SGP					

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		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	

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2018	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDOS ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI.B.6.1.2.2	Cancelación de reservas - Salud					
TI.B.6.1.2.2.2	Recursos de forzosa inversión - Salud: Pública	0,00	144.700.000,00	144.700.000,00	0,00	100,00%
TI.B.6.1.2.6	Cancelación de reservas - Crecimiento de la economía					
TI.B.6.1.2.6.1	Primera Infancia	0,00	153.893.999,00	153.893.999,00	0,00	100,00%
TI.B.6.1.2.7	Cancelación de Reservas Propósito General					
TI.B.6.1.2.7.7	RESTO LIBRE INVERSION	0,00	39.318.334,00	39.318.334,00	0,00	100,00%
TI.B.6.1.3	De otros Recursos					
TI.B.6.1.3.1	De recursos propios para salud	0,00	349.616.000,00	349.616.000,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2	SUPERAVIT FISCAL					
TI.B.6.2.1	Superávit Fiscal de la Vigencia Anterior					
TI.B.6.2.1.1	RECURSOS DE LIBRE DESTINACION					
TI.B.6.2.1.1.3	Ingresos Corrientes de libre destinación diferentes a la participación de libre destinación Propósito General	0,00	14.435.566,23	14.435.566,23	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2	Recursos de forzosa inversión (con destinación específica)					
TI.B.6.2.1.2.1	Recursos de forzosa inversión SGP (con destinación específica)					
TI.B.6.2.1.2.1.1	Recursos de Forzosa Inversión - Educación					
TI.B.6.2.1.2.1.1.1	SGP Educación Prestación del Servicio	0,00	6.681.373.029,91	6.681.373.029,91	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.1.2	SGP Educación Calidad Matricula	0,00	1.910.504.786,19	1.910.504.786,19	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.2	Recursos de forzosa inversión - Salud					
TI.B.6.2.1.2.1.2.1	Recursos de forzosa inversión - Salud: Régimen Subsidiado					
TI.B.6.2.1.2.1.2.1.1	Inversión mejoramiento infraestructura y dotación Red Pública cuenta maestra	30.821.984.324,00	30.821.984.324,00	30.821.984.324,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.2.1.2	Salud Régimen Subsidiado vigencia anterior	0,00	1.156.468.678,56	1.156.468.678,56	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.2.3	Recursos de forzosa inversión - Salud: Prestación del servicio a la población pobre no afiliada	2.176.984.415,00	2.176.984.415,00	2.176.984.415,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.2.2	Recursos de forzosa inversión -Salud Publica	0,00	954.101.877,94	954.101.877,94	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.2.3.1	Recursos de forzosa inversión - Salud: Prestación del servicio a la población pobre no afiliada CSF	0,00	114.619.385,20	114.619.385,20	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.2.3.2	Recursos de forzosa inversión - Salud: Prestación del servicio a la población pobre no afiliada SSF	0,00	838.116.060,00	838.116.060,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.3	Recursos de Forzosa Inversión Alimentación Escolar	0,00	65.667.060,85	65.667.060,85	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.5	Participación para Agua Potable y Saneamiento Básico	2.976.855.720,00	3.483.117.547,58	3.483.117.547,58	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.6	Recursos de forzosa inversión - Crecimiento de la economía					
TI.B.6.2.1.2.1.6.1	Recursos Conpes - Primera Infancia	1.352.890.232,00	1.696.794.056,30	1.696.794.056,30	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.1.7	Recursos de Forzosa Inversión Propósito General					
TI.B.6.2.1.2.1.7.7	Resto libre inversión	0,00	788.928.347,25	788.928.347,25	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9	Otros recursos de forzosa inversión diferentes al SGP (con destinación específica)					
TI.B.6.2.1.2.9.1	Alumbrado Publico	31.525.000.000,00	38.352.948.017,57	38.352.948.017,57	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.2	Fondo Protección al Consumidor	163.295.282,00	276.559.452,00	276.559.452,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.3	Fondo cuenta territorial de seguridad y convivencia ciudadana Ley 418 de 1987	3.200.000.000,00	15.356.912.948,52	15.356.912.948,52	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.4	RECURSOS DE SALUD					
TI.B.6.2.1.2.9.4.1	Recursos de Salud Pública					
TI.B.6.2.1.2.9.4.1.1	Recursos de Salud Pública Coljuegos	0,00	695.987.934,90	695.987.934,90	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.4.2	Recursos Salud Otros Gastos en Salud	0,00	682.779.680,02	682.779.680,02	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.5	Contribución parafiscal de los espectáculos de las artes escénicas	0,00	46.805.391,78	46.805.391,78	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.6	Multas Código de Policía	0,00	266.037.919,00	266.037.919,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.7	Aporte Solidario contribución financiación Subsidios Estratos 1, 2, 3, Fondo Solidaridad	0,00	131.010.344,89	131.010.344,89	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.8	Compensación por cupo de parqueo	0,00	341.433.363,00	341.433.363,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.9	Transf. Sector Eléctrico (Fondo Rotatorio Ambiental)	0,00	6.271.626,00	6.271.626,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.10	Recursos Publicidad Exterior Visual (Fondo Ambiental)	0,00	260.374.543,52	260.374.543,52	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.11	Transferencias de la ESPD (Estratificación)	0,00	201.908.668,39	201.908.668,39	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.12	Contribución Valorización	0,00	6.718.232.519,72	6.718.232.519,72	0,00	100,00%

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

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2018	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDOS ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI.B.6.2.1.2.9.13	Fondo para el trabajo y desarrollo Humano	0,00	444.878.511,00	444.878.511,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.14	Atención Desplazados (Víctimas)	0,00	275.220.166,39	275.220.166,39	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.15	Fondo de vigilancia y seguridad de Bucaramanga	0,00	1.516.317.454,01	1.516.317.454,01	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.16	Fondo Educativo Municipal	0,00	784.398.286,66	784.398.286,66	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.17	Fondo Gestión del Riesgo	0,00	1.692.740.665,61	1.692.740.665,61	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.18	Fondo Territorial de pensiones	0,00	2.877.625.610,35	2.877.625.610,35	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.19	Impuesto Espectáculos públicos con destino al deporte	0,00	81.704.100,00	81.704.100,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.20	Estampilla probienestar del anciano municipal	0,00	625.497.626,79	625.497.626,79	0,00	100,00%
TI.B.6.2.1.2.9.20-1	Alimentación Escolar Recursos MEN	0,00	430.381.140,73	430.381.140,73	0,00	100,00%
TI.B.6.2.2	SUPERAVIT FISCAL DE VIGENCIAS ANTERIORES NO INCORPORADOS					
TI.B.6.2.2.2	RECURSOS DE FORZOSA INVERSION (CON DESTINACION ESPECIFICA)					
TI.B.6.2.2.2.1	Recursos de Forzosa Inversión SGP (con destinación específica)					
TI.B.6.2.2.2.1.1	Recursos de forzosa Inversión - Educación					
TI.B.6.2.2.2.1.1.1	SGP Educación Prestación del Servicio	0,00	131.643.201,95	131.643.201,95	0,00	100,00%
TI.B.6.2.2.2.1.2	Recursos de forzosa Inversión - Salud					
TI.B.6.2.2.2.1.2.2	Recursos de forzosa Inversión Salud :Salud Publica Colectiva	0,00	58.078.109,96	58.078.109,96	0,00	100,00%
TI.B.6.2.2.2.1.3	Recursos de Forzosa Inversión Alimentación Escolar	0,00	82.336.113,54	82.336.113,54	0,00	100,00%
TI.B.6.2.2.2.2	Regalías y Compensaciones (Régimen Anterior de regalías Ley 141/94 y 756/02)	0,00	0,00	803.506,00	-803.506,00	0,00%
TI.B.6.2.2.2.5	Superávit excedentes Cuenta maestra régimen subsidiado otros recursos diferentes a SGP					
TI.B.6.2.2.2.5.1	Recursos Propios Fondo Local de Salud	4.055.400.624,00	4.055.400.624,00	4.055.400.624,00	0,00	100,00%
TI.B.6.2.2.2.9	Otros recursos de forzosa inversión diferentes al SGP (con destinación específica)					
TI.B.6.2.2.2.9.1	Recursos de Salud Publica					
TI.B.6.2.2.2.9.1.1	Recursos Salud Publica Coljuegos	0,00	90.827.601,20	90.827.601,20	0,00	100,00%
TI.B.6.2.2.2.9.2	Otros Gastos en Salud	0,00	133.750.319,80	133.750.319,80	0,00	100,00%
TI.B.6.2.2.2.9.3	Rendimientos financieros Fonpet no incorporados	0,00	189.677.810,32	189.677.810,32	0,00	100,00%
TI.B.8	RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS					
TI.B.8.1.3	Ingresos corrientes de libre destinación					
TI.B.8.1.3.1	Rendimientos financieros Icd	2.500.000.000,00	2.500.000.000,00	2.293.440.393,77	206.559.606,23	91,74%
TI.B.8.1.3.2	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Sobretasa Gasolina	109.000.000,00	109.000.000,00	214.331.226,03	-105.331.226,03	196,63%
TI.B.8.2	Provenientes de Recursos con destinación específica					
TI.B.8.2.1	Provenientes de Recursos SGP con destinación específica					
TI.B.8.2.1.1	Provenientes de Recursos SGP con destinación específica - Educación					
TI.B.8.2.1.1.1	SGP Educación Prestación del Servicio	234.000.000,00	234.000.000,00	316.187.627,00	-82.187.627,00	135,12%
TI.B.8.2.1.2	Provenientes de Recursos SGP con destinación específica - Salud					
TI.B.8.2.1.2.1	Provenientes de Recursos SGP con destinación específica - Salud: Régimen Subsidiado	1.894.000.000,00	1.894.000.000,00	1.343.790.517,00	550.209.483,00	70,95%
TI.B.8.2.1.2.2	Provenientes de Recursos SGP con destinación específica - Salud: Pública	132.000.000,00	132.000.000,00	122.382.163,02	9.617.836,98	92,71%
TI.B.8.2.1.2.3	Recursos SGP con destinación específica - Salud, Servicios a la población pobre no afiliada	127.000.000,00	127.000.000,00	79.278.606,35	47.721.393,65	62,42%
TI.B.8.2.1.2.4	Rendimientos Financieros (Otros recursos de salud)	13.000.000,00	13.000.000,00	19.070.330,78	-6.070.330,78	146,69%
TI.B.8.2.1.3	Provenientes de Recursos SGP con destinación específica - Alimentación Escolar	79.000.000,00	79.000.000,00	51.409.198,98	27.590.801,02	65,07%
TI.B.8.2.1.5	Provenientes de Recursos SGP con destinación específica - Agua potable y saneamiento básico					
TI.B.8.2.1.5.1	S.G.P Agua Potable y Saneamiento Básico	301.000.000,00	301.000.000,00	195.380.580,43	105.619.419,57	64,91%
TI.B.8.2.1.7	Sistema General Forzosa Inversión de Participación Propósito General					
TI.B.8.2.1.7.8	Sistema General Forzosa Inversión de Participación Propósito General					
TI.B.8.2.1.7.8.1	Rendimientos Financieros (Propósitos generales libre inversión)	273.000.000,00	273.000.000,00	145.727.377,78	127.272.622,22	53,38%

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		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	

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2018	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDOS ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI.B.8.2.1.7.8.2	Rendimientos Financieros (Propósito generales Cultura)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.B.8.2.1.7.8.3	Rendimientos Financieros (Propósito generales Deporte y Recreación)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.B.8.2.3	Provenientes de Otros recursos con destinación específica diferentes al SGP					
TI.B.8.2.3.1	Rendimientos financieros alumbrado publico	1.699.000.000,00	1.699.000.000,00	1.414.499.249,09	284.500.750,91	83,25%
TI.B.8.2.3.2	Rendimientos financieros sobre aportes a Metrolínea	1.251.000.000,00	1.251.000.000,00	856.761.935,95	394.238.064,05	68,49%
TI.B.8.2.3.3	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Estampillas Municipal Pro Asilos	103.000.000,00	103.000.000,00	102.859.987,85	140.012,15	99,86%
TI.B.8.2.3.4	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Fondo Solidaridad y Redistribución del Ingreso	4.000.000,00	4.000.000,00	20.244.252,56	-16.244.252,56	506,11%
TI.B.8.2.3.5	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Fondo Vigilancia	15.000.000,00	15.000.000,00	87.078.016,56	-72.078.016,56	580,52%
TI.B.8.2.3.6	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Fondo Protección Consumidor	200.000,00	200.000,00	4.790.166,71	-4.590.166,71	2395,08%
TI.B.8.2.3.7	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Estratificación Socioeconomica	16.000.000,00	16.000.000,00	8.707.942,71	7.292.057,29	54,42%
TI.B.8.2.3.8	Rendimientos Financieros Municipio Bucaramanga Fondo cuenta de seguridad y convivencia ciudadana Ley 418	40.000.000,00	40.000.000,00	543.193.062,92	-503.193.062,92	1397,98%
TI.B.8.2.3.9	Rendimiento financieros Valorización	10.000.000,00	10.000.000,00	258.607.896,28	-248.607.896,28	2586,08%
TI.B.8.2.3.10	Rendimientos financieros Compensatorio deberes urbanístico para provisión de espacio publico	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00%
TI.B.8.2.3.11	Rendimientos Financieros Compensatorio cupo de parqueo	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00%
TI.B.9	Donaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TI.B.10	Retiros FONPET					
TI.B.10.6	RETIRO POR DEVOLUCION DE LOS EXCEDENTES DEL CUBRIMIENTO DEL PASIVO PENSIONAL					
TI.B.10.6.4	Retiro para Sector educación. Con situación de fondos.	15.922.351.843,00	18.314.020.547,00	18.314.020.547,00	0,00	100,00%
TI.B.10.8	RETIRO DE OTROS RECURSOS DEL SECTOR SALUD (SITUADO FISCAL, SGP, RENDIMIENTOS ETC)					
TI.B.10.8,3	RETIRO PARA INVERSION EN REGIMEN SUBSIDIADO SSF					
TI.B.10.8.3.1	Fonpet (Art. 147 de la Ley 1763 de 2015)	0,00	9.557.590.000,00	9.557.590.000,00		
TI.B.11	Utilidades y excedentes financieros	2.285.000.000,00	2.285.000.000,00	2.977.951.030,97	-692.951.030,97	130,33%
TI.B.13	Reintegros					
TI.B.13.10	Otros Reintegros	1.798.000.000,00	1.798.000.000,00	1.345.496.742,54	452.503.257,46	74,83%
TI.B.14	OTROS INGRESOS DE CAPITAL					
TI.B.14.RR	RESERVAS					
TI.B.14.RR.1	RECURSOS DE LIBRE DESTINACION					
TI.B.14.RR.1.3	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION					
TI.B.14.RR.1.3.1	Recursos Propios Fondo Local de Salud	0,00	904.532.079,64	904.532.079,64	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2	RECURSOS DE FORZOSA INVERSION (CON DESTINACION ESPECIFICA)					
TI.B.14.RR.2.1	RECURSOS FORZOSA INVERSION SGP (CON DESTINACION ESPECIFICA)					
TI.B.14.RR.2.1.1	RECURSOS DE FORZOSA INVERSIÓN - EDUCACIÓN					
TI.B.14.RR.2.1.1.1	SGP Educación Prestación De Servicio	0,00	29.453.564,28	29.453.564,28	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.1.2	SGP Educación Calidad	0,00	82.270.723,00	82.270.723,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.1.3	Rendimientos Financieros Educación (Calidad)	0,00	11.872.630,00	11.872.630,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.2	RECURSOS SGP DE FORZOSA INVERSIÓN - SALUD					
TI.B.14.RR.2.1.2.2	SGP SALUD PUBLICA					
TI.B.14.RR.2.1.2.2.1	Salud Publica	0,00	870.808.228,93	870.808.228,93	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.2.2.2	Rendimientos financieros Salud Publica	0,00	57.814.000,00	57.814.000,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.2.3	SGP APOORTE PATRONAL SALUD	0,00	919.725.273,00	919.725.273,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.5	SGP PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	0,00	778.126.251,94	778.126.251,94	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.6	SGP RECURSOS DE FORZOSA INVERSIÓN - CRECIMIENTO DE LA ECONOMÍA					
TI.B.14.RR.2.1.6.1	Primera Infancia	0,00	753.485.659,00	753.485.659,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.1.7	SGP RECURSOS DE FORZOSA INVERSIÓN PROPÓSITO GENERAL					

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		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	

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL 2018	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDOS ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI.B.14.RR.2.1.7.7	Resto libre inversión	0,00	1.886.786.335,98	1.886.786.335,98	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3	OTROS RECURSOS DE FORZOSA INVERSIÓN DIFERENTES AL SGP (CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA)					
TI.B.14.RR.2.3.1	Aportes departamento salud	0,00	80.540.992,00	80.540.992,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3.2	Recursos COLJUEGOS	0,00	51.131.100,00	51.131.100,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3.3	Saldo cuenta maestra	0,00	489.357.480,00	489.357.480,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3.4	Alimentación Escolar MEN	0,00	25.284.685,00	25.284.685,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3.5	Alumbrado Publico	0,00	7.042.394.005,85	7.042.394.005,85	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3.6	Estampilla para el bienestar del Adulto Mayor	0,00	483.237.750,57	483.237.750,57	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3.7	Fondo De Solidaridad	0,00	30.900.604,00	30.900.604,00	0,00	100,00%
TI.B.14.RR.2.3.8	Pago Compensatorio De Los Deberes Urbanísticos	0,00	706.782.999,81	706.782.999,81	0,00	100,00%
	TOTAL RECURSOS DE CAPITAL	105.202.962.440,00	185.282.678.129,63	197.019.151.826,94	11.736.473.697,31	106,33%
	TOTAL INGRESOS	841.426.529.470,00	937.888.919.443,63	911.943.644.701,35	25.945.274.742,28	97,23%

Fuente: Ejecución Presupuestal diciembre 31 de 2018. Secretaría de Hacienda – Área de Presupuesto.

II. INFORME DE SEGUIMIENTO PROGRAMA AUTÓNOMO DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO - ESCENARIO FINANCIERO

❖ INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN DICIEMBRE 30 de 2018

A continuación se presenta el comportamiento de los ingresos corrientes de libre destinación del Municipio. Para el año 2018 el Municipio alcanzó un total de ingresos corrientes de libre destinación proyectados aproximados de 335 mil millones de pesos. A 31 de diciembre, el recaudo ascendió a la suma de 303 mil millones para una ejecución acumulada del 90,62% por ciento; de conformidad con el siguiente detalle:

Tabla 2: Comportamiento de los Ingresos Corrientes de Libre Destinación corte 31 de diciembre de 2018

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDOS ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% EJEC
TI	INGRESOS TOTALES				
TLA	INGRESOS CORRIENTES				
TLA.1	TRIBUTARIOS				
TLA.1.3	Impuesto Predial unificado				
TLA.1.3.1	Impuesto Predial Unificado vigencia Actual	120.649.000.000,00	104.857.598.992,00	15.791.401.008,00	86,91%
TLA.1.3.1.1	Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano Vigencia Anterior	11.862.000.000,00	13.825.666.973,00	-1.963.666.973,00	116,55%
TLA.1.5	Impuesto de Industria y Comercio				
TLA.1.5.1	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia actual	119.659.603.556,00	111.741.238.982,73	7.918.364.573,27	93,38%
TLA.1.5.2	Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia anterior	7.171.000.000,00	6.099.937.633,72	1.071.062.366,28	85,06%
TLA.1.6	Avisos y Tableros				
TLA.1.6.1	Avisos y tableros vigencia actual	15.792.000.000,00	12.787.666.974,00	3.004.333.026,00	80,98%
TLA.1.6.2	Avisos y tableros vigencias anteriores	1.394.000.000,00	1.022.557.911,00	371.442.089,00	73,35%
TLA.1.7	Publicidad Exterior Visual	381.000.000,00	304.786.018,00	76.213.982,00	80,00%
TLA.1.8	Impuesto de Delineación	452.000.000,00	574.835.184,10	-122.835.184,10	127,18%
TLA.1.10	Impuesto de Espectáculos Públicos Municipal	40.000.000,00	34.422.600,00	5.577.400,00	86,06%
TLA.1.23	Degüello de Ganado Menor	25.000.000,00	36.007.062,00	-11.007.062,00	144,03%
TLA.1.26	Sobretasa a la Gasolina	33.302.000.000,00	30.689.919.000,00	2.612.081.000,00	92,16%
TLA.1.40	Otros Ingresos Tributarios				
TLA.1.40.1	Registro de marquilla	3.000.000,00	2.079.000,00	921.000,00	69,30%
TLA.2.1.11.1	Rifas	1.000.000,00	0	1.000.000,00	0,00%
TLA.2.1.90	Otras Tasas				
TLA.2.1.90.1	Nomenclatura urbana	63.000.000,00	130.914.272,00	-67.914.272,00	207,80%
TLA.2.2	Multas				
TLA.2.2.4.5	Multas varias	373.000.000,00	691.847.309,84	-318.847.309,84	185,48%
TLA.2.2.5	Intereses moratorios				

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		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	

CODIGOS FUT	CONCEPTO	PRESUPUESTO FINAL 2018	RECAUDOS ACUMULADO	SALDO POR RECAUDAR	% E.JEC
TLA.2.2.5.1	Predial	3.000.000.000,00	8.266.820.917,00	-5.266.820.917,00	275,56%
TLA.2.2.5.3	Industria y comercio	3.000.000.000,00	3.006.117.390,32	-6.117.390,32	100,20%
TLA.2.2.5.10	Otros intereses de origen no tributario	2.000.000.000,00	913.526,00	1.999.086.474,00	0,05%
TLA.2.2.5.9	Otros intereses de origen tributario	585.000.000,00	3.183.200,00	581.816.800,00	0,54%
TLA.2.5.1	Arrendamientos	40.000.000,00	297.021.812,11	-257.021.812,11	742,55%
TLA.2.7.10.1	Otros no tributarios	2.157.000.000,00	839.348.927,00	1.317.651.073,00	38,91%
TLA.2.6.1.2.1	Transferencia impuesto sobre vehículos	12.959.000.000,00	9.222.583.202,68	3.736.416.797,32	71,17%
TOTAL		334.908.603.556,00	304.435.466.887,50	30.473.136.668,50	97,23%

Fuente: Ejecución Presupuestal diciembre 31 de 2018. Secretaría de Hacienda – Área de Presupuesto.

De estos ingresos, las principales fuentes de recaudo son el Impuesto Predial y el Impuesto de Industria y Comercio – representan más del 80 por ciento del total – y ambas presentan un incremento frente al año anterior, así:

Tabla 3: Comparativo Ingreso Impuesto Predial Unificado total 2018 vs 2017 (corte 31 de diciembre)

VIGENCIA	RECAUDO ACUMULADO
2018	104.857.598.992
2017	100.139.714.149
% de variación	4,71

Tabla 4: Comparativo Ingreso Impuesto de Industria y Comercio total 2018 vs 2017 (corte 31 de diciembre)

VIGENCIA	RECAUDO ACUMULADO
2018	111.741.238.983
2017	111.023.074.042
% de variación	0,65

Las tablas anteriores presentan la comparación de los ingresos provenientes del Impuesto Predial Unificado e Industria y Comercio al corte 30 de diciembre de las vigencias 2017 y 2018.

III. EJECUCIÓN DE GASTOS

Para el 2018 el Municipio presupuestó egresos o gastos totales por 938 mil millones de pesos, 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 y el pago de la deuda pública y las reservas del año 2018. A 31 de diciembre se registran gastos acumulados por 813 mil millones de pesos para una ejecución del 86,68%, así:

DETALLE DEL GASTO	VALOR
Gastos de funcionamiento	104.583.607.101

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		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	

Gastos por pago de déficit de funcionamiento	4.509.196.733
Gastos de inversión	611.692.885.244
Gastos de Reservas	13.593.582.715
Gastos por pago de déficit de inversión	38.128.920.829
Gastos por pago de deuda pública	40.484.594.020
TOTAL GASTO	812.992.786.642

❖ GASTOS CON FINANCIACIÓN DE INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN

Durante el periodo de Enero a Diciembre 31 de 2018, las partidas del presupuesto de Gastos de Funcionamiento han presentado modificaciones en algunos de sus componentes sin alterar el total del presupuesto inicial, aclarando de igual manera que se conserva el total establecido en el programa de Ajuste Fiscal y Financiero actualizado para la vigencia de 2018.

Los ingresos corrientes de libre destinación financian los Gastos de Funcionamiento, el Servicio de la Deuda Pública y cierto nivel de la inversión.

❖ GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

El Municipio de Bucaramanga a partir de la firma del Programa de Ajuste, 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 periodo 2016-2019.

Al cierre del corte 31 de diciembre de 2018, los gastos de funcionamiento no han superado los porcentajes del ICLD en los términos del Escenario Financiero 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 diciembre de 2018 y el comportamiento del gasto de funcionamiento, se presenta un nivel importante de austeridad.

Tabla 5: Comportamiento del Gasto de Funcionamiento periodo de Enero – Diciembre 31 de 2018

RUBRO	DESCRIPCION RUBRO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% EJECUCION
2	GASTOS			
2 1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	115.208.445.768,85	109.092.803.834,43	94,69%
2 1 1	GASTOS DE PERSONAL	37.061.457.527,00	35.487.073.584,72	95,75%
2 1 1 0	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	21.282.924.999,00	20.789.247.995,00	97,68%
2110001	SUELDOS	14.921.497.385,00	14.714.140.120,00	98,61%
2110002	JORNALES	1.010.000.000,00	888.220.463,00	87,94%
2110003	SUBSIDIO DE TRANSPORTE	34.200.000,00	31.393.444,00	91,79%
2110006	BONIFICACIONES	23.300.000,00	20.879.600,00	89,61%
2110007	PRIMA VACACIONAL	957.900.000,00	957.900.000,00	100,00%
2110008	PRIMA DE SERVICIO	1.450.551.307,00	1.424.595.759,00	98,21%

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		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	

2110009	PRIMA DE COSTO DE VIDA	34.190.000,00	32.327.723,00	94,55%
2110010	PRIMA DE ANTIGUEDAD	24.574.000,00	21.743.200,00	88,48%
2110011	INTERESES A LAS CESANTIAS	165.611.000,00	155.471.796,00	93,88%
2110019	PRIMA DE NAVIDAD	1.577.351.307,00	1.535.763.212,00	97,36%
2110020	INDEMNIZACION POR VACACIONES	90.000.000,00	79.798.053,00	88,66%
2110022	HORAS EXTRAS	260.100.000,00	213.022.232,00	81,90%
2110024	PRIMA TECNICA Y CLIMATICA	117.750.000,00	109.828.642,00	93,27%
2110025	ASIMILACIONES Y ASCENSOS	0,00	0,00	0,00%
2110026	BONIFICACION ESPECIAL(Bonificación de servicios prestados)	425.510.000,00	425.510.000,00	100,00%
2110027	PRIMA TECNICA	0,00	0,00	0,00%
2110028	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	20.815.000,00	17.671.528,00	84,90%
2110029	BONIFICACION DE RECREACION	90.575.000,00	88.761.150,00	98,00%
2110030	BONIFICACION DE DIRECCION	63.200.000,00	58.087.116,00	91,91%
2110032	BONIFICACION DE GESTION TERRITORIAL	15.800.000,00	14.133.957,00	89,46%
2 1 1 1	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	8.608.643.528,00	8.376.395.703,72	97%
2111013	CONTRATOS DE APRENDIZAJE SENA	388.900.000,00	330.957.897,00	85,10%
2111028	OTROS SERVICIOS PERSONALES	1.850.097.916,00	1.848.832.973,57	99,93%
2111031	PLANTAS TEMPORALES	0,00	0,00	0,00%
2111061	HONORARIOS	6.369.645.612,00	6.196.604.833,15	97,28%
2 1 1 2	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA DEL SECTOR PRIVADO	5.328.175.900,00	4.931.696.586,00	92,56%
2112105	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	864.590.000,00	692.388.500,00	80,08%
2112126	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	1.273.540.000,00	1.209.827.640,00	95,00%
2112127	FONDO DE PENSIONES	1.764.000.000,00	1.603.434.546,00	90,90%
2112128	RIESGOS PROFESIONALES	47.295.900,00	47.295.900,00	100,00%
2112134	FONDO DE CESANTIAS	1.378.750.000,00	1.378.750.000,00	100,00%
2 1 1 3	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PUBLICO	1.841.713.100,00	1.389.733.300,00	75,46%
2113107	APORTES 1 SOBRE SUELDOS Y JORNALES ESCUELAS E INSTITUTOS TECNICOS	218.647.000,00	173.269.500,00	79,25%
2113108	APORTE 05 SOBRE SUELDOS Y JORNALES PARA EL SENA	114.330.000,00	86.738.800,00	75,87%
2113109	APORTE 05 SOBRE SUELDOS Y JORNALES PARA EL ESAP	104.330.000,00	86.742.600,00	83,14%
2113110	APORTE INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	661.960.000,00	519.341.600,00	78,46%
2113126	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	198.360.000,00	106.390.000,00	53,63%
2113127	FONDO DE PENSIONES	264.040.000,00	150.200.000,00	56,89%
2113128	RIESGOS PROFESIONALES	139.204.100,00	126.208.800,00	90,66%
2113134	FONDO DE CESANTIAS Y PROVISIONES	140.842.000,00	140.842.000,00	100,00%
2 1 2	GASTOS GENERALES	14.067.038.040,00	13.171.124.263,72	93,63%
2 1 2 0	ADQUISICION DE BIENES	1.392.330.066,00	1.140.286.931,58	81,90%
2120032	EQUIPOS VARIOS	13.533.077,00	6.497.400,00	48,01%
2120035	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	200.000.000,00	199.983.363,00	99,99%
2120038	IMPRESIONES Y PUBLICACIONES	164.012.383,00	98.463.643,00	60,03%
2120039	PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	300.000.000,00	284.900.390,44	94,97%
2120043	MATERIALES Y SUMINISTROS	150.000.000,00	93.499.020,00	62,33%
2120045	VESTUARIO Y CALZADO	24.784.606,00	24.784.606,00	100,00%
2120056	EQUIPOS DE OFICINA	0,00	0,00	0,00%
2120057	MOBILIARIO Y ENSERES DE OFICINA	0,00	0,00	0,00%
2120064	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	500.000.000,00	413.699.601,00	82,74%
2120071	MATERIAL Y EQUIPO TECNICO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	40.000.000,00	18.458.908,14	46,15%
2 1 2 1	ADQUISICION DE SERVICIOS	12.555.251.559,00	11.994.419.648,64	95,53%
2121036	MANTENIMIENTO REPARACION DE VEHICULOS Y LLANTAS	396.245.214,00	145.042.823,00	36,60%
2121037	MANTENIMIENTO REPARACION DE EQUIPOS	160.000.000,00	91.837.000,00	57,40%
2121041	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	70.000.000,00	60.376.568,00	86,25%
2121046	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE (Trabajadores Oficiales)	50.000.000,00	49.226.057,00	98,45%
2121048	GASTOS JUDICIALES	25.000.000,00	12.267.039,00	49,07%
2121052	ARRENDAMIENTOS	374.517.160,00	343.830.882,76	91,81%
2121053	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS	2.983.687.035,00	2.935.618.966,00	98,39%
2121054	ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	0,00	0,00	0,00%
2121055	SERVICIOS PUBLICOS	3.288.518.244,00	3.222.793.106,82	98,00%
2121062	MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO	840.000.000,00	799.093.470,06	95,13%
2121067	MANTENIMIENTO EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS Y COMUNICACION	0,00	0,00	0,00%
2121072	SERVICIO DE VIGILANCIA	3.937.283.906,00	3.914.798.467,00	99,43%
2121076	OTROS GASTOS GENERALES	430.000.000,00	419.535.269,00	97,57%
2121078	MANTENIMIENTO DEL ARCHIVO GENERAL	0,00	0,00	0,00%
2 1 2 2	IMPUESTOS Y MULTAS	119.456.415,00	36.417.683,50	30,49%
2122044	IMPUESTOS Y ADMINISTRACION	114.456.415,00	35.754.272,50	31,24%
2122049	MULTAS	5.000.000,00	663.411,00	0,00%
2 1 3	TRANSFERENCIAS	59.531.399.110,85	55.925.409.252,97	93,94%
2 1 3 0	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO	26.345.589.514,00	25.169.337.862,97	95,54%
2130089	REFUGIO SOCIAL MUNICIPAL	100.000.000,00	91.666.663,00	91,67%
2130090	APORTES METROLINEA	0,00	0,00	0,00%
2130104	APORTES CAJA MUNICIPAL DE VIVIENDA	0,00	0,00	0,00%

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		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	

2130120	CARCELES	0,00	0,00	
2130121	APORTE CAJA DE PREVISION SOCIAL MUNICIPAL	2.238.819.517,00	2.238.819.517,00	100,00%
2130122	INVISBU	3.000.000.000,00	3.000.000.000,00	100,00%
2130126	INSTITUTO DEL DEPORTE (IMPUESTO ESPECTACULOS PUBLICOS LEY DEL DEPORTE)	0,00	0,00	0,00%
2130127	CUOTA DE FISCALIZACION	4.871.082.276,00	4.871.082.276,00	100,00%
2130128	INSTITUTO DEL DEPORTE	2.250.000.000,00	2.250.000.000,00	100,00%
2130133	APORTE DEL CONCEJO MUNICIPAL	1.741.298.549,00	1.667.640.689,00	95,77%
2130134	APORTE AL CONCEJO MUNICIPAL FUNCIONAMIENTO	5.030.585.787,00	4.546.766.917,08	90,38%
2130139	APORTE PERSONERIA MUNICIPAL	5.558.196.401,00	5.153.002.505,89	92,71%
2130141	SOBRETASA AL AREA METROPOLITANA	1.475.081.984,00	1.269.834.295,00	86,09%
2130144	APORTE BOMBEROS BUCARAMANGA	80.525.000,00	80.525.000,00	100,00%
2 1 3 1	TRANSFERENCIAS POR CONVENIOS CON EL SECTOR PRIVADO	129.392.000,00	129.392.000,00	100,00%
2131088	INSTITUTO DE PROBLEMAS DE APRENDIZAJE IPA	80.892.000,00	80.892.000,00	100,00%
2131101	CIDEU	0,00	0,00	0,00%
2131116	INHUMACION DE PERSONAS INDIGENTES	48.500.000,00	48.500.000,00	100,00%
2131119	FEDERACION COLOMBIANA DE MUNICIPIOS	0,00	0,00	0,00%
2 1 3 2	TRANSFERENCIAS DE PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL	27.638.356.092,00	26.285.991.543,00	95,11%
2132021	PAGO DE PENSIONADOS	27.588.356.092,00	26.244.981.858,00	95,13%
2132022	AUXILIO FUNERARIO PENSIONADOS MUNICIPIO	50.000.000,00	41.009.685,00	82,02%
2 1 3 3	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.357.411.045,00	4.122.307.718,65	94,60%
2 1 3 3 047	PROGRAMAS RECREATIVOS CULTURALES Y DEPORTIVOS	60.000.000,00	14.823.966,00	24,71%
2 1 3 3 069	INDEMNIZACIONES JUDICIALES Y CONCILIACIONES	3.507.107.348,00	3.428.176.249,65	97,75%
2 1 3 3 079	APORTE AL SINDICATO PARA DEPORTES	6.000.000,00	5.000.000,00	83,33%
2 1 3 3 080	UTILES ESCOLARES PARA HIJOS DE TRABAJADORES	40.000.000,00	17.171.763,00	42,93%
2 1 3 3 081	APORTE POR MUERTE DE TRABAJADORES Y FAMILIARES	10.000.000,00	3.124.968,00	31,25%
2 1 3 3 083	REGISTRADURIA MUNICIPAL	529.088.303,00	529.088.303,00	100,00%
2 1 3 3 084	APORTE EDUCACION SINDICAL Y CONVENCIONAL	110.000.000,00	86.762.967,00	78,88%
2 1 3 3 085	BECAS PARA HIJOS DE TRABAJADORES Y BECAS UNIVERSITARIAS PARA TRABAJADORES	60.000.000,00	38.159.502,00	63,60%
2 1 3 3 111	SALUD OCUPACIONAL	35.215.394,00	0,00	0,00%
2 1 3 3 113	RESERVA TRANSFERENCIA DE LEY	0,00	0,00	0,00%
2 1 3 3 115	VIGILANCIA FORESTAL	0,00	0,00	0,00%
2 1 3 3 137	FONDO DE COMPENSACION INTERSECRETARIAL	0,00	0,00	0,00%
2 1 3 4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	670.744.772,00	0,00	0,00
2 1 3 4 005	CAPITALIZACION DE PATRIMONIOS AUTONOMOS PARA PROVISION DE PENSIONES	670.744.772,00	0,00	0,00%
2 1 3 5	A OTRAS ENTIDADES	389.905.687,85	218.380.128,35	0,00
2135001	TRANSFERENCIAS A LA POLICIA NACIONAL PARA GASTOS ADMINISTRATIVOS, FUNCIONAMIENTO E INFRAESTRUCTURA DEL REGISTRO NACIONAL DE MEDIDAS CORRECTIVAS	339.905.687,85	218.380.128,35	0,00%
2135002	A OTRAS ENTIDADES DIFERENTES A LAS ANTERIORES	50.000.000,00	0,00	0,00%
2 1 4	PAGO DEFICIT DE FUNCIONAMIENTO	4.548.551.091,00	4.509.196.733,02	99,13%
2 1 4 1	CAUSADO CON POSTERIORIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000	4.548.551.091,00	4.509.196.733,02	99,13%
214101	DEFICIT FUNCIONAMIENTO	4.548.551.091,00	4.509.196.733,02	99,13%

Fuente: Ejecución presupuestal Gastos a Diciembre 31 de 2018

❖ Servicio de la Deuda Pública

Con respecto a la deuda pública con la banca, a la fecha el Municipio mantiene una deuda total de 206 mil millones. A continuación, la gráfica de la evolución de dicha deuda durante los últimos años:

Cuadro comparativo 31 de diciembre 2015, 31 de diciembre de 2016, 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2018 Deuda pública

VIGENCIA	SALDO DEUDA
31 DIC 2015	216.768.980.897
31 DIC 2016	221.710.965.657
31 DIC 2017	214.745.943.345
30 DIC 2018	204.213.800.397

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		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	

De otro lado, para la vigencia de 2018 se destinó para la partida presupuestal Servicio Deuda Pública la suma de \$45.174.003.547,42, de los cuales al corte 30 de septiembre han sido comprometidos recursos por valor de \$32.355.484.722,91, tal como se detalla a continuación:

Tabla 6: Comportamiento del Servicio de la Deuda Pública periodo de Enero – diciembre 31 de 2018

RUBRO	DESCRIPCIÓN RUBRO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADAS	% DE EJECUCION
2 3	SERVICIOS DE LA DEUDA PUBLICA	43.406.084.207,42	40.484.594.019,68	93,27%
2 3 1	DEUDA PUBLICA INTERNA	43.406.084.207,42	40.484.594.019,68	93,27%
2310027	CUOTAS PARTES Y BONOS PENSIONALES	3.877.625.610,35	1.860.700.920,47	47,99%
2310028	CUOTAS PARTES Y BONOS PENSIONALES 20% ESTAMPILLA PROANCIANO	955.774.060,07	555.441.218,00	58,11%
2310196	AMORTIZACIONES DE DEUDA PUBLICA INTERNA	10.532.142.948,00	10.532.142.947,80	100,00%
2310197	INTERESES COMISIONES Y GASTOS DEUDA PUBLICA INTERNA	17.979.370.015,00	17.961.883.482,69	99,90%
2310199	APORTES AL FONDO DE CONTINGENCIAS DE LAS ENTIDADES ESTATALES	10.061.171.574,00	9.574.425.450,72	95,16%
2 2	GASTOS DE INVERSIÓN	779.274.389.467,36	663.415.388.788,23	85,13%

Se resalta la inclusión de la partida presupuestal para el Fondo de Contingencias dentro del grupo de Deuda Pública, de conformidad con lo establecido por el Programa Autónomo de Saneamiento Fiscal y Financiero adoptado mediante el Decreto 055/2017 y el Acuerdo Municipal N° 008 de 2018. La administración municipal asignó en el presupuesto la partida de \$10.061.171.574 con ejecución a diciembre 31 de 2018 por valor de \$9.574.425.450,72, reflejando ejecución del 95,16%.

El servicio de la deuda pública que se canceló de enero a diciembre 31 de 2018 asciende a \$28.494.026.430,49 distribuido su valor por Amortización a Capital \$10.532.142.947,80 y por pago de intereses por valor de \$17.961.883.482,69

❖ Comportamiento del Déficit

El Decreto 055 de 2017, Por medio del cual se establece el Programa Autónomo de Saneamiento Fiscal y Financiero de Ley 617 de 2000 para el Municipio de Bucaramanga vigencias 2017-2019, contempla en el aparte de Diagnóstico Financiero, numeral 10.5.3.2 “Que el Déficit con recursos propios como lo muestra el siguiente cuadro, disminuyó en una cifra significativa de \$98.672.075.661 con respecto a la vigencia de 2015. Para continuar con el compromiso de sanear las finanzas del Municipio, fue conveniente suscribir un Programa Autónomo de Saneamiento Fiscal y Financiero durante la vigencia de 2017, 2018 y 2019.”

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		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	

*Estado de Liquidez a Corto Plazo Recursos Propios
Vigencia 2015 VS Vigencia 2016*

DESCRIPCION	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2016
DISPONIBILIDADES	4.850.350.959	4.933.712.927
COMPROMISOS	- 158.507.392.846	84.947.611.307
ESTADO DE TESORERÍA A DICIEMBRE	- 153.657.041.887	- 80.013.898.380
COMPROMISOS PRESUPUESTALES		
RESERVAS DE PRESUPUESTO VIGENCIA 2016		20.310.713.621
RESERVAS DE PRESUPUESTO VIGENCIA 2015 Y ANTERIORES	82.720.895.965	37.381.250.190
TOTAL COMPROMISOS PRESUPUESTALES	82.720.895.965	57.691.963.811
ESTADO DE LIQUIDEZ CONSOLIDADO	- 236.377.937.852	- 137.705.862.191

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal: DIC. 31-2015-2016

El mismo Decreto 055/2017 definió en el artículo tercero “El Municipio adelantará Acuerdos de Pago con los Acreedores por concepto de obligaciones contractuales contraídas en vigencias anteriores al año 2016, que hacen parte del Déficit de Tesorería de la vigencia 2015, de tal forma que las cuentas por pagar y las reservas de apropiación presupuestal recibidas al inicio de este gobierno, sean canceladas de acuerdo a la disponibilidad de recursos que permita mantener una situación financiera sana y sostenible.”

Aunado a lo anterior, el Decreto 055/2017 en su Título I adoptó el Escenario Financiero, que contiene además de las proyecciones del ingreso, lo correspondiente al gasto dentro del cual se evidencia la apropiación presupuestal para el Déficit Tesorería vigencias anteriores, rubro a través del cual se pagarán los compromisos pendientes de pago que resultaron de vigencias anteriores; en estricto sentido, se evidencia en el mencionado Decreto que se fijará dentro del Presupuesto General de Rentas y Gastos del Municipio para las vigencias 2017, 2018 y 2019, una apropiación por valor de \$30.000.000.000 anuales.

Por lo anterior, en el marco del Decreto 055/2017, el Municipio pagará las obligaciones vencidas de vigencias anteriores a lo largo de las vigencias 2017, 2018 y 2019, acciones que ha venido adelantado conforme lo plasma el acto administrativo, pues la partida presupuestal por valor de \$30.000.000.000,00 para el pago de déficit de tesorería fue destinada tanto en la vigencia 2017 como en la 2018, numeral presupuestal a través del cual se pagan las obligaciones vencidas conforme los acuerdos de pago suscritos.

Cabe resaltar que en el seguimiento realizado y conforme al Decreto 0221 de 2017 –Por medio del cual se adopta el Presupuesto General de Rentas y Gastos del Municipio de Bucaramanga para la vigencia fiscal del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018- en el que se evidencia que fueron destinadas dos partidas presupuestales de déficit (funcionamiento

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		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	

e inversión), numeral con cargo al que se pagarán las obligaciones de vigencias anteriores, los cuales, a 30 de septiembre de 2018 registran el siguiente comportamiento:

Tabla 7: EJECUCIÓN DEL DÉFICIT CORTE 31/12/2018

RUBRO	DESCRIPCIÓN RUBRO	MODIFICACIONES				COMPROMISOS ACUMULADOS	% DE EJECUCIÓN
		PRESUPUESTO INICIAL	CRÉDITOS	CONTRA CRÉDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO		
	DÉFICIT DE FUNCIONAMIENTO	5.000.000.000	1.359.590.262,00	1.811.039.171	4.548.551.091,00	4.548.551.091,00	99,13%
2 1 4 1	CAUSADO CON POSTERIORIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000						
2 1 4 101	DÉFICIT FUNCIONAMIENTO	5.000.000.000	1.359.590.262,00	1.811.039.171	4.548.551.091,00	4.548.551.091,00	99,13%
	DÉFICIT DE INVERSIÓN	25.000.000.000	15.410.001.902	0	40.410.001.902	38.128.920.829,23	94%
2210301	PAGO DE DÉFICIT FISCAL DE PASIVO LABORAL Y PRESTACIONAL EN PROGRAMAS DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO (CAUSADOS DESPUÉS DEL 31 DE DIC/2000)						
22103011	RECURSOS PROPIOS	25.000.000.000	15.410.001.902	0	40.410.001.902	38.128.920.829,23	94%

❖ Estado de Tesorería

Tabla 8: Estado de Tesorería GENERAL corte 31 de diciembre de 2018

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL Tesorería General del Municipio Estado General de Tesorería Municipio de Bucaramanga a 31 de Diciembre 2018		
CONCEPTOS	Recursos Disponibles	Compromisos
Saldo Bancos	177.595.285.277,34	
Saldo Inversiones Temporales	15.463.545.135,00	
Cheques Pendientes de Entrega	-2.003.399.730,57	
Total Recursos Disponibles	191.055.430.681,77	
Pasivos Exigibles Año-2015		14.682.326.538,00
Pasivos Exigibles Año-2016		2.341.435.725,29
Pasivos Exigibles año-2017		29.573.386,00
Cuentas por Pagar-2018		17.243.342.619,00
Recursos Fondo Ambiental		24.491.282,00
Fondo de Protección al Consumidor		4.516.905,00
Recursos Fondo Educativo Municipal		88.260.621,00
Recursos Instituto Deporte Municipal		267.525.058,00
Recursos Área Metropolitana sobretasa 2x1000		19.172.790,00
Recursos Área Metropolitana sobretasa Avaluó Catastral		1.420.313,00
Recursos Sobretasa Ambiental Predios Urbanos Diciembre-2018		700.431.037,00
Recursos Sobretasa Ambiental Predios Rurales Diciembre-2018		91.977.616,00
Recursos Sobretasa Bomberil Bomberos de Bucaramanga Diciembre-2018		161.497.646,00
Retención en la Fuente, Reteica y Estampillas Diciembre-2018		5.932.419.385,00
Ley 100 Nominas de Personal Administrativo Diciembre-2018		780.252.300,00
Rechazos Pagos Recursos Alumbrado Publico		20.486.639,00
Rechazos Pagos Recursos Fondos Redistribución Ingreso		338.866.003,00
Total Compromiso		42.727.995.863,29
RESULTADO SUPERAVIT O DEFICIT		148.327.434.818,48

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		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	

Tabla 9: Estado de Tesorería FONDOS COMUNES corte 31 de diciembre de 2018

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL Tesorería General del Municipio Estado de Tesorería Municipio de Bucaramanga a 31 de Diciembre-2018 - FONDOS COMUNES		
CONCEPTOS	Recursos Disponibles	Compromisos
Saldo Bancos	22.375.549.433,53	
Saldo Inversiones Temporales	0,00	
Cheques Pendientes de Entrega	-829.232.878,57	
Total Recursos Disponibles	21.546.316.554,96	
Pasivos Exigibles Año-2015		14.682.326.538,00
Pasivos Exigibles Año-2016		2.341.435.725,00
Pasivos exigibles año 2017		29.573.386,00
Cuentas por Pagar-2018		12.075.935.126,00
Recursos Fondo Ambiental		24.491.282,00
Fondo Protección al Consumidor		4.516.905,00
Recursos Fondo Educativo Municipal		88.260.621,00
Recursos Instituto Deporte Municipal		267.525.058,00
Recursos Área Metropolitana sobretasa 2x1000		19.172.790,00
Recursos Área Metropolitana sobretasa Avaluó Catastral		1.420.313,00
Recursos Sobretasa Ambiental Predios Urbanos Diciembre-2018		700.431.037,00
Recursos Sobretasa Ambiental Predios Rurales Diciembre-2018		91.977.616,00
Recursos Sobretasa Bomberil Bomberos de Bucaramanga Diciembre-2018		161.497.646,00
Retención en la Fuente, Reteica y Estampillas Diciembre-2018		3.060.836.880,00
Ley 100 Nominas de Personal Administrativo Diciembre-2018		780.252.300,00
TOTAL COMPROMISOS		34.329.653.223,00
RESULTADO SUPERAVIT O DEFICIT		-12.783.336.668,04

La Tesorería General del Municipio expidió el Estado de Tesorería a corte 31 de diciembre de 2018 correspondiente a Fondos Comunes, cuya disponibilidad de recursos propios asciende a \$21.546.316.554.96, frente a obligaciones por valor de \$34.329.653.223.00, para un resultado final de \$12.783.336.668.04.

❖ **Estado de Reservas de Presupuesto a diciembre 31 de 2018 con financiación de recursos propios:**

Las Reservas de Presupuesto constituidas al cierre de la vigencia 2017, ascendieron a \$36.994.329.546.06, de las cuales \$21.635.931.184 corresponden a la fuente de financiación Recursos Propios; al corte 30 de diciembre de 2018, el saldo de estas reservas asciende a \$3.156.738.512,90

IV. FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES

❖ Composición del Fondo de Pensiones:

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

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		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	

- ❖ Comportamiento del número de pensionados por entidad a 30 de septiembre de 2018.

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
TOTAL	1064	1037	1014	1005	985

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 + I)	\$ 18.700.744.308.00 *
CUOTAS PARTES POR PAGAR (k + I)	\$ 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

❖ FONDO DE PENSIONES

CUOTAS PARTES PENSIONALES POR COBRAR: Cartera.



Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		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	

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.

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:



Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		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	

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.

V. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL EN MATERIA DE INGRESOS

La Secretaria de Hacienda presenta las estrategias correspondientes al fortalecimiento institucional en materia de ingresos, así:

En el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 se grabaron por concepto del Impuesto de Industria y Comercio un total de 43.785 declaraciones.

AÑO GRAVABLE	DECLARACIONES TRIMESTRE	ACUMULADO DECLARACIONES
2017	1.309	39.288
2016 y anteriores	987	2.869
Corrección 2017	156	441
Corrección 2016 y anteriores	386	938
Declaración de adición 2017	8	248
Declaración de adición 2016 y anteriores	1	1
TOTAL	2.847	43.785

Declaraciones Retención en la Fuente Industria y Comercio

AÑO GRAVABLE	NUMERO DECLARACIONES TRIMESTRE	ACUMULADO DECLARACIONES
2018	14.608	48.674

Proceso: GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS		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	

PROGRAMA DE FISCALIZACIÓN: ORIENTADO A OMISOS PARCIALES:

- 3.572 Emplazamientos previos por no declarar consolidado
- 74 Inscripciones de Oficio
- 928 Sanciones por no declarar año gravable 2017
- Otras gestiones:

Actividad	Ejecución trimestre	Acumulado Año
Consultas resueltas sobre liquidación de Impuestos	1155	5076
Derechos de petición atendidos	335	1.068
Solicitudes de revocatorias procesadas	317	1.051
Actos Administrativos decisorios	350	1.222
Novedades de Cancelación y traspasos atendidos	190	415
Novedades aplicadas Impuesto Predial Unificado	50	329
Solicitudes de Marca de Ganado atendidas	4	21
Tutelas resueltas	10	35

- 14.501 usuarios atendidos *in situ* durante el trimestre con un total acumulado de 46.655 usuarios
- Mediante Resolución 1474 de Agosto 01 de 2018 fueron designados 2.286 nuevos agentes retenedores que declararon durante el trimestre un valor de \$1.404.760.795