



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



**SECRETARÍA DE HACIENDA
OLGA PATRICIA CHACÓN ARIAS**



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

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

Adicionalmente es la responsable de:

- ✓ Diseñar la política financiera del Municipio de Bucaramanga.
- ✓ Recaudar impuestos y gestionar recursos de crédito y de transferencias de la Nación.
- ✓ Pagar la deuda del Municipio, proyectar las finanzas y registrar la contabilidad.
- ✓ Pagar los compromisos a favor de los contratistas, proveedores y funcionarios públicos.



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

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



π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

IMPUESTOS MUNICIPALES:

DIRECTO	INDIRECTOS
Impuesto Predial Unificado	Industrial y Comercio
	Avisos y Tableros
	Servicios de Alumbrado Público
	Publicidad Exterior Visual
	Espectáculos Públicos
	Delineación Urbana
	Degüello de Ganado Menor
	Registro de Marquillas

SOBRETASAS

- Medio Ambiente
- Bomberil
- A la gasolina



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

1. IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO.

El impuesto de industria y comercio corresponde a la renta más importante dentro de los ingresos tributarios en el Presupuesto General del Municipio de Bucaramanga, el cual tuvo una participación en la ejecución presupuestal del **34,6%** de los ingresos tributarios.

En el último trimestre la administración del tributo estuvo centrada en la recepción de 1.495 declaraciones tributarias de las cuales 1.199 corresponden al año gravable de 2014, por una suma equivalente al **\$474.442.704** millones de pesos y 296 de las vigencias anteriores por la suma de **\$ 346.248.000**



IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO.

Durante el trimestre fueron atendidas 984 consultas y 43 derechos de petición sobre este tributo; se practicaron 424 autos de archivos y 9 requerimientos ordinarios.

En las labores de registro actualizado de la cuenta corriente tributaria, durante el trimestre objeto de informe, se registraron 175 novedades, entre cancelaciones y traspasos. Se encuentran pendientes por tramitar, 119 novedades que requieren proceso de verificación mediante visita.

Fueron registrados de oficio 30 contribuyentes y voluntariamente se registraron 347



Retención en la fuente del impuesto de industria y comercio

Durante el periodo objeto de informe, se recibieron y gravaron, 7.248 declaraciones, por la suma de **\$ 7.065.536.544** millones de pesos.



2. IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO.

El impuesto predial unificado es la segunda renta más importante dentro del presupuesto del Municipio, equivalente al 31.1%.

Durante el ultimo trimestre del año 2015, se registraron 158 novedades a la cuenta corriente tributaria, especialmente relacionada con, mutaciones realizadas por el catastro.



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA

 Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

3. IMPUESTO AL SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO.

En los meses correspondientes a octubre, noviembre y diciembre de 2015, las actividades adelantas frente al citado impuesto, se centraron en la recepción del pago percibido por las comercializadoras de energía, en virtud del convenio de recaudo, estas fueron: ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. E.S.P , VATIA S.A.; ENERGIA EMPRESARIAL DE LA COSTA, RUITOQUE Y ENERGIA Y AGUAS S.A. E.S.P por la suma de **\$ 7.259.541.510** millones de pesos.

Del mismo modo se realizó el recaudo del impuesto en forma directa a 67 contribuyentes por la suma de **\$ 264.343.020**

Esta renta equivale al 12% aproximadamente de los ingresos tributarios.



4. SOBRENTASA A LA GASOLINA.

Presentó en el trimestre un comportamiento de recaudo por el orden de **\$ 4.680.637.000** millones, declarados por dos distribuidores mayoristas, estos son: ORGANIZACIÓN TERPEL Y EXOMOBIL.

Este recaudo corresponde a los meses de Octubre y Noviembre. La sobretasa correspondiente al mes de diciembre de 2015, se recauda en el mes de Enero de 2016.



5. AVISOS Y TABLEROS.

En el último trimestre del año 2015, fue declarado a través de liquidación privada, el impuesto de avisos y tableros en forma conjunta con el impuesto de industria y comercio, por la suma **\$ 25.501.000**.



6. PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL.

En los meses de OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE de 2015 se practicaron 56 liquidaciones oficiales de publicidad exterior visual, por la suma de **\$ 76.327.216**



7. IMPUESTO DE ESPECTACULOS PUBLICOS.

Durante los mes de Octubre, Noviembre y Diciembre de 2015, se declararon y pagaron por concepto de impuesto de espectáculos públicos la suma de **\$ 4.138.000**, y por concepto de impuesto ley del deporte la suma de **\$ 105.269.700**.

Fueron fiscalizados seis (6) espectáculos públicos.

Con respecto a la contribución parafiscal de artes escénicas de que trata la ley 1493 de 2011 durante el trimestre no se registro ingreso alguno y por dicho concepto se registro durante el año 2015, la suma de **\$ 65.835.464**



8. SOBRETASA BOMBERIL.

En el último trimestre del año, fue declarado a través de liquidación privada sobretasa bomberil por la suma

\$ 28.104.000



9. SOBRETASA AMBIENTAL.

En el ultimo trimestre del año 2015, se recaudo por concepto de sobre tasa ambiental, liquidada conjuntamente con el impuesto predial unificado la suma **\$ 1.775.594.105**



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA

π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

9. OTROS INGRESOS:

Reporte de ingresos por otros ingreso en el último trimestre del año 2015:

IMPUESTO	SOLICITUDES	PAGOS
DELINEACION Y URBANISMO	208	684.974.764
REGISTRO DE MARQUILLAS	7	595.000
DEGUELLO DE GANADO MENOR	3	6.891.183



SERVICIOS TRIBUTARIOS

En la página web, se encuentra a disposición los siguientes trámites electrónicos:

- Presentación de la información exógena;
- Consulta del estado de cuenta e impresión del recibo del impuesto predial unificado
- Pago electrónico del impuesto predial unificado

Adicionalmente en el sitio web del Municipio se publica toda la normatividad tributaria e información de interés como: Calendario tributario, Estatuto Tributario, formularios, resoluciones e instructivos que pueden ser descargados de parte del contribuyente.



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO Y RECUPERACION DE CARTERA DE OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2015



ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

CONCEPTO	RECUPERACION CARTERA	RECAUDO VIGENCIA ACTUAL	TOTAL GESTION DEL TRIMESTRE
IPU	2.114.534.188	2.453.943.250	4.568.477.438
S.A	631.087.096	700.928.250	1.332.015.346
INTERESES	1.589.560.269	404.259.361	1.993.819.630
OTROS	9.992.031,00	0	9.992.031
IND Y CIO	1.462.380.906	10.923.667.113	12.386.048.019
AVISOS	200.706.789	1.399.019.613	1.599.726.402
S.BOMB	660.000	113.000	773.000
SANCIONES	198.723.936	238.083.644	436.807.580
INTERESES	535.872.731	241.318.254	777.190.985
TOTAL	6.743.517.946	16.361.332.485	23.104.850.431

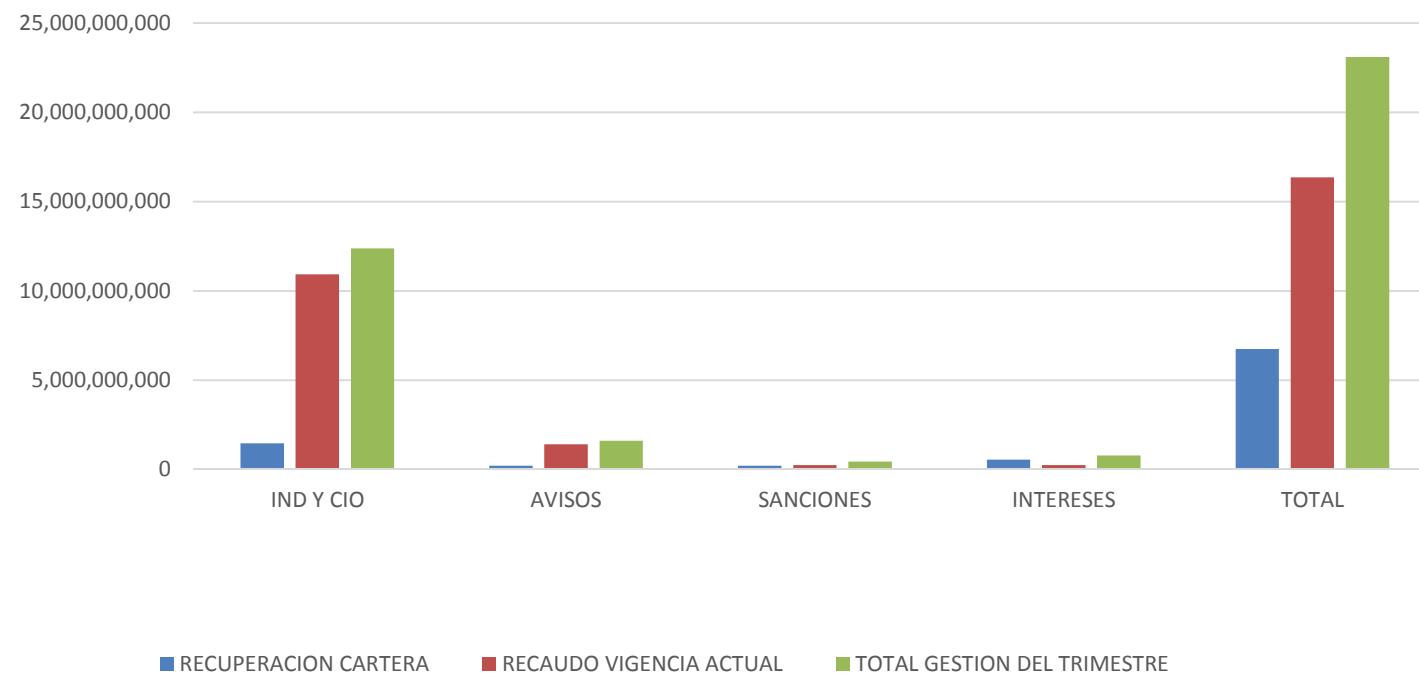


ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

GESTION RECUADO Y RECUPERACION CARTERA IND Y CIO. - AVISOS



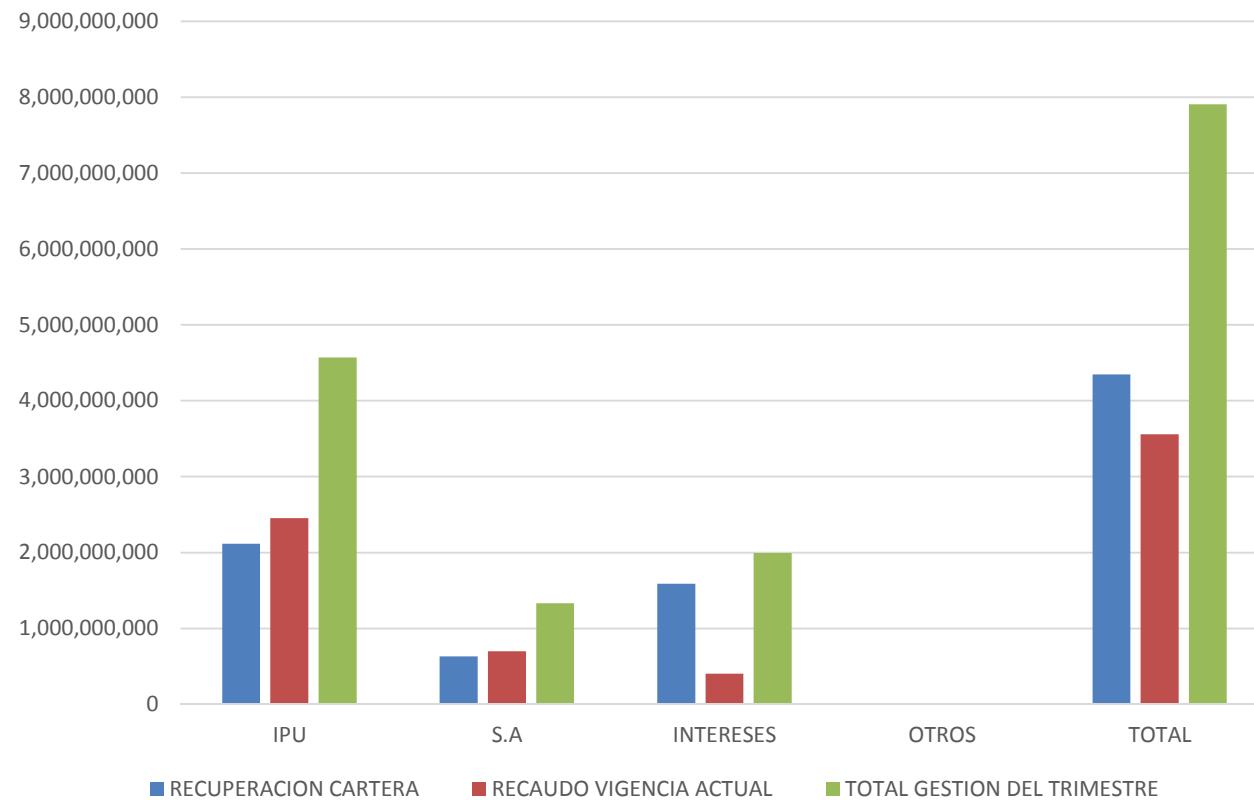


ALCALDIA DE
BUCARAMANGA



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

GESTION RECUADO Y RECUPERACION CARTERA PREDIAL UNIFICADO Y SOBRETASAS





π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

COMPORTAMIENTO DEL SALDO DE CARTERA IMUESTO PREDIAL

Información suministrada por la Oficina Asesora TICS.

Vigencia	Nro. Predios	Total conceptos	Intereses	Total	Porcentaje
2006	6794	4.127.995.107,00	13.065.916.521,00	17.193.911.628,00	18,6
2007	8.082	1.001.894.609,00	2.196.721.904,00	3.198.616.513,00	3,5
2008	9.490	1.256.065.500,00	2.418.238.378,00	3.674.303.878,00	4,0
2009	10.690	1.271.229.678,00	2.100.596.820,00	3.371.826.498,00	3,7
2010	12.762	1.476.586.745,00	2.092.102.460,00	3.568.689.205,00	3,9
2011	14.060	1.989.696.863,00	2.401.698.091,00	4.391.394.954,00	4,8
2012	16.401	2.681.022.059,00	2.563.075.084,00	5.244.097.143,00	5,68
2013	20.255	7.300.971.441,00	5.006.728.025,00	12.307.699.466,00	13,3
2014	27.206	11.629.817.262,00	4.916.472.871,00	16.546.290.133,00	17,9
2015	40.331	19.594.828.159,00	3.285.948.937,00	22.880.777.096,00	24,77
	Total	52.330.107.423,00	40.047.499.091,71	92.377.606.514,71	

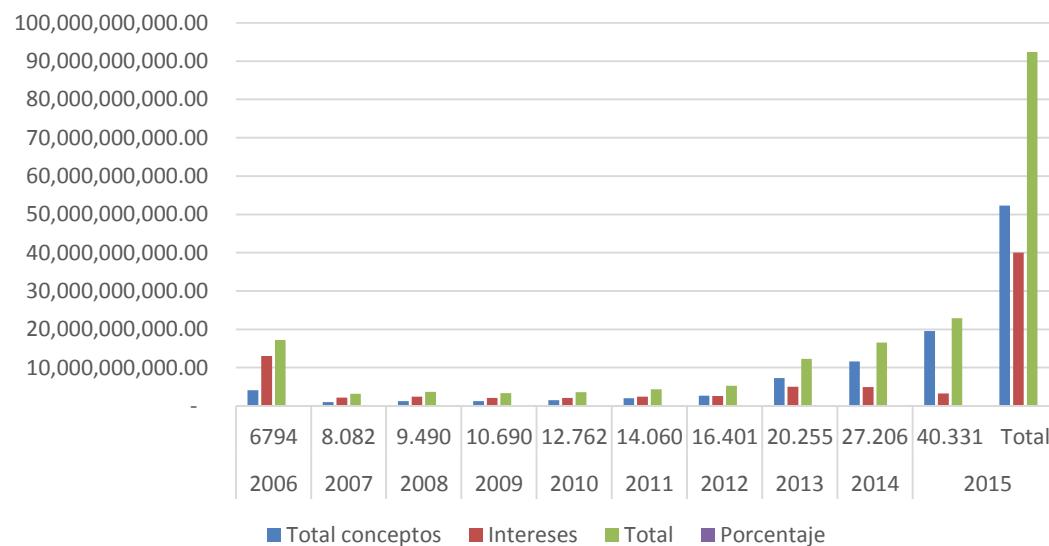


ALCALDIA DE
BUCARAMANGA

π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

EL AÑO 2015 MUESTRA LAS DEUDAS DE 2015 Y AÑOS ANTERIORES DESDE
1982.

COMPORTAMIENTO DEL ESTADO DE CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2015 IPU Y SOBRETASAS





π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

COMPORTAMIENTO DEL SALDO DE CARTERA ICA

Información suministrada por la Oficina Asesora TICS.

El año 2015 muestra la cartera del mismo año y la de años anteriores desde 1996

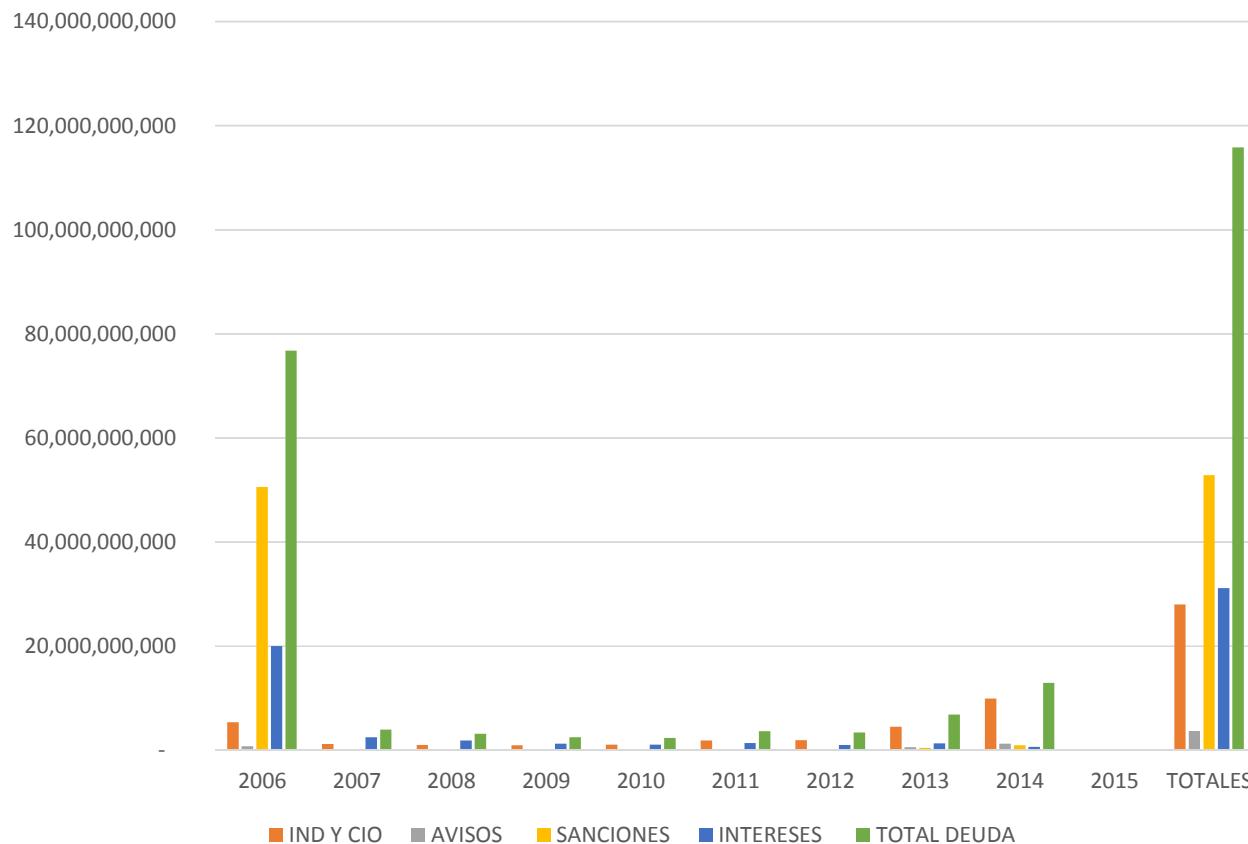
AÑO GRAVABLE	NO. CONTRIBUYENTE	IND Y CIO	AVISOS	SANCIONES	INTERESES	TOTAL DEUDA
2006	1.477	5.397.729.636	795.541.930	50.587.029.853	20.012.706.040,00	76.793.007.459
2007	1.702	1.192.856.153,00	150.657.645,00	119.803.893,00	2.514.979.434,68	3.978.297.126
2008	1.607	1.040.287.247,00	151.568.529,00	104.065.798,00	1.872.809.892,00	3.168.731.466
2009	1.818	984.193.143,00	132.856.513,00	98.147.821,00	1.294.658.413,00	2.509.855.890
2010	1.981	1.070.008.900,00	134.019.397,00	108.490.207,00	1.092.781.633,00	2.405.300.137
2011	2.399	1.894.622.250,00	224.583.727,00	198.997.740,00	1.387.253.056,00	3.705.456.773
2012	2.709	1.963.084.073,00	256.730.677,00	207.644.063,00	1.029.410.509,00	3.456.869.322
2013	3.753	4.510.346.600,00	585.647.973,00	454.610.621,00	1.324.496.956,00	6.875.102.150
2014	8.082	9.966.665.791,00	1.312.585.079,00	996.602.683,00	666.150.976,00	12.942.004.529
2015	81	10.784.250,00	1.615.750,00	1.079.500,00	0	13.479.500
TOTALES		28.030.578.043	3.745.807.220	50.587.029.853	31.195.246.910	115.848.104.352



π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

ALCALDIA DE
BUCARAMANGA

ESTADO DE LA CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2015





π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

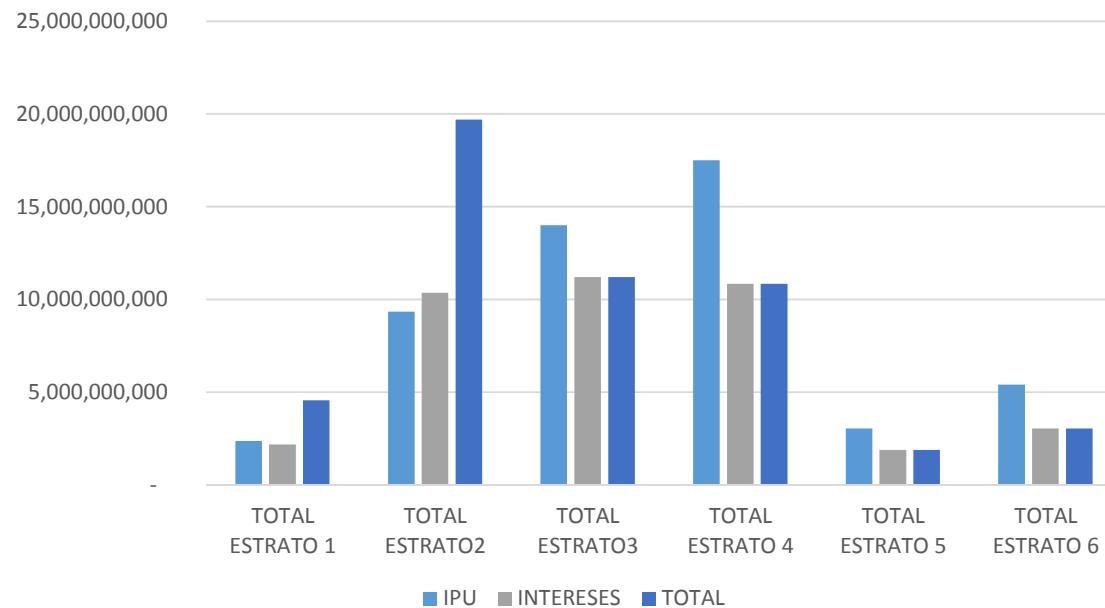
ESTADO DE LA CARTERA POR ESTRATOS A DICIEMBRE 31 DE 2015

ESTRATO	IPU	INTERESES	TOTAL
TOTAL ESTRATO 1	2.384.395.841	2.186.296.659	4.570.692.500
TOTAL ESTRATO 2	9.340.803.429,00	10.356.542.495,00	19.697.345.924
TOTAL ESTRATO 3	14.009.538.514,00	11.210.714.013,00	11.210.714.013,00
TOTAL ESTRATO 4	17.502.538.954,00	10.851.172.525,00	10.851.172.525,00
TOTAL ESTRATO 5	3.056.182.833,00	1.901.921.090,00	1.901.921.090,00
TOTAL ESTRATO 6	5.414.641.587,00	3.051.252.878,00	3.051.252.878,00



π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

ESTADO DE LA CARTERA POR ESTRATOS A DICIEMBRE 31 DE 2015





COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2015 PRESUPUESTO

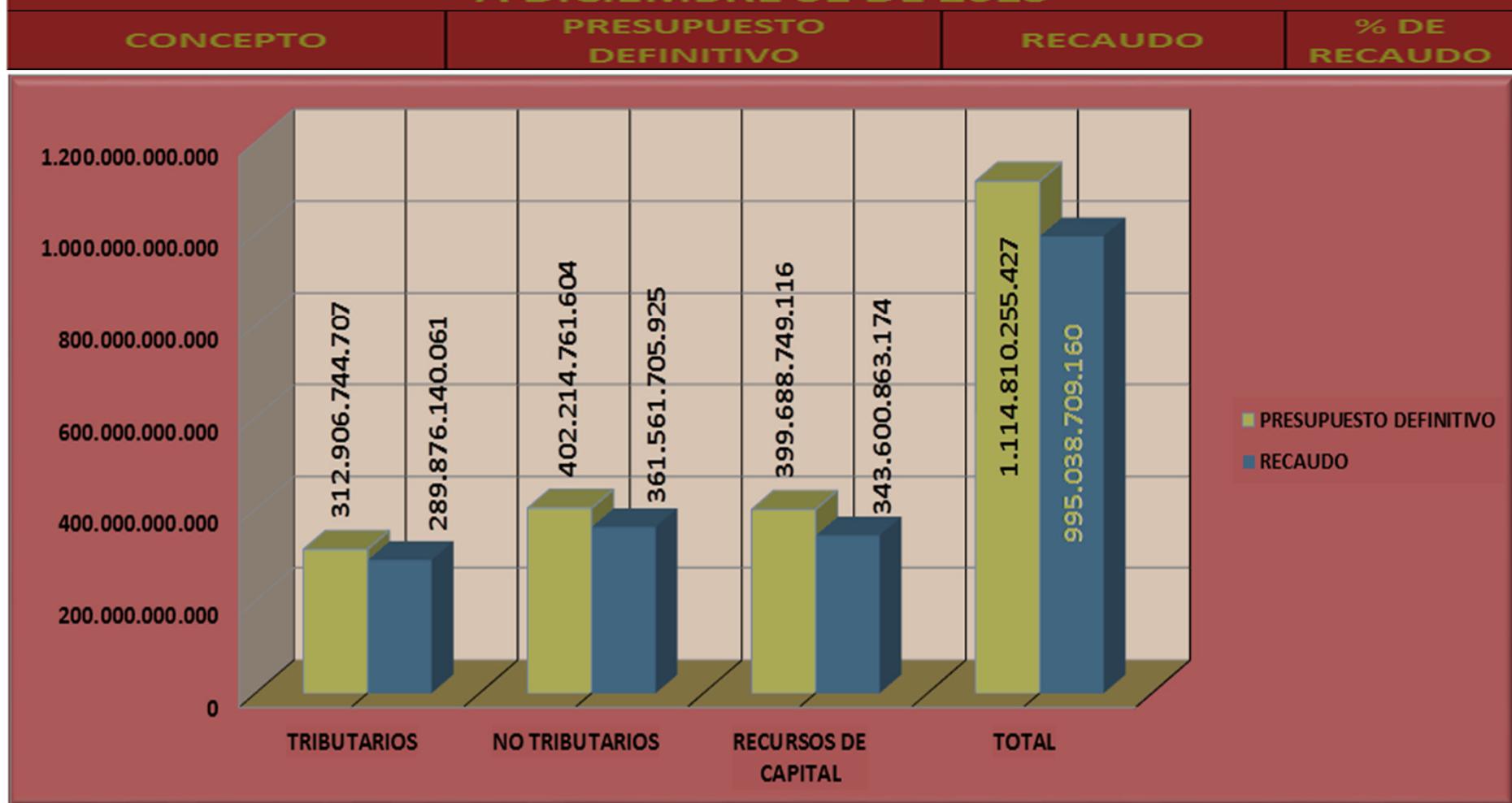


COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2015

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO	% DE RECAUDO
TRIBUTARIOS	312.906.744.707	289.876.140.061	92,64%
NO TRIBUTARIOS	402.214.761.604	361.561.705.925	89,89%
RECURSOS DE CAPITAL	399.688.749.116	343.600.863.174	85,97%
TOTAL	1.114.810.255.427	995.038.709.160	89,26%



COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2015



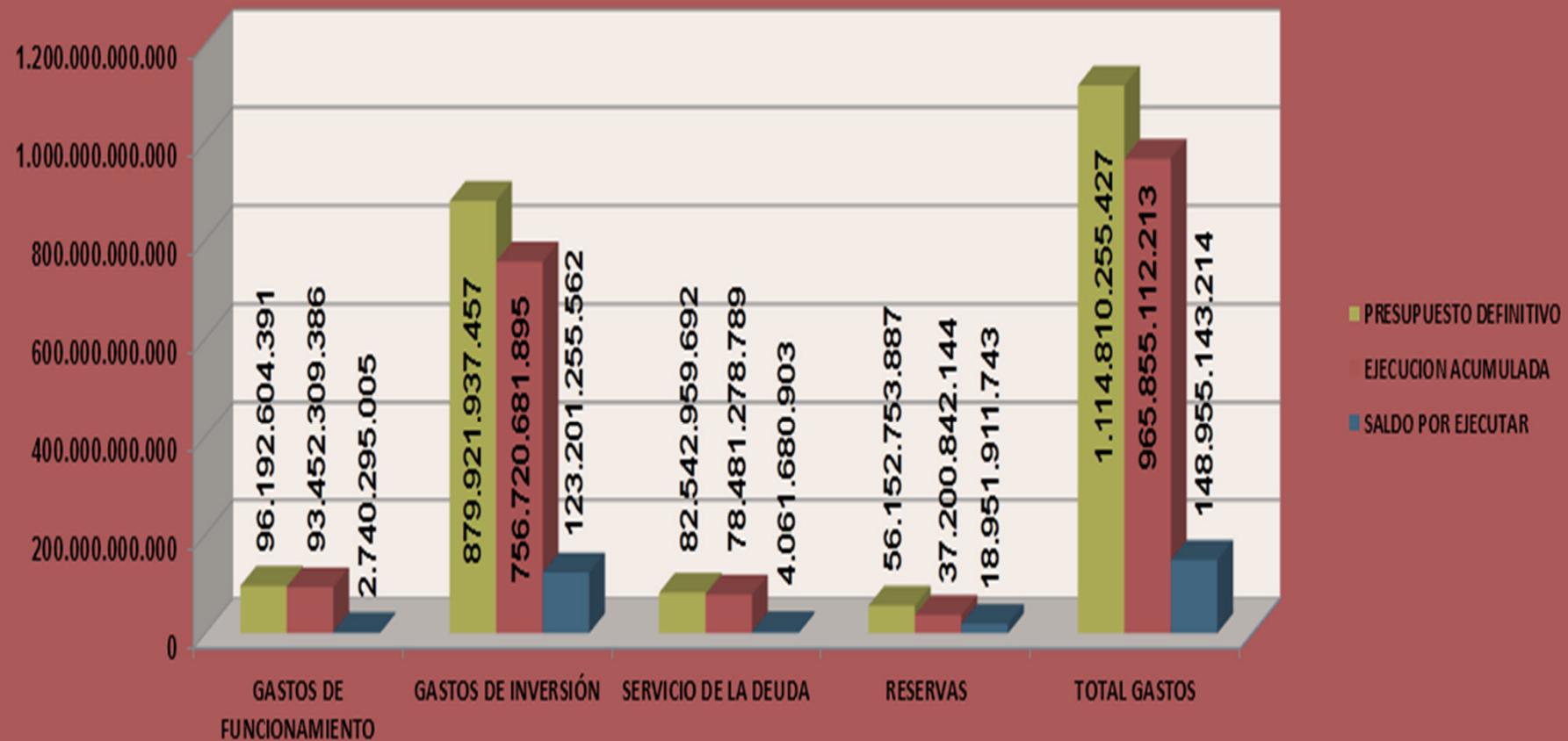


COMPORTAMIENTO DE LOS EGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2015

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO POR EJECUTAR	% DE RECAUDO
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	96.192.604.391	93.452.309.386	2.740.295.005	97,15%
GASTOS DE INVERSIÓN	879.921.937.457	756.720.681.895	123.201.255.562	86,00%
SERVICIO DE LA DEUDA	82.542.959.692	78.481.278.789	4.061.680.903	95,08%
RESERVAS	56.152.753.887	37.200.842.144	18.951.911.743	66,25%
TOTAL GASTOS	1.114.810.255.427	965.855.112.213	148.955.143.214	86,64%



COMPORTAMIENTO DE LOS EGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2015



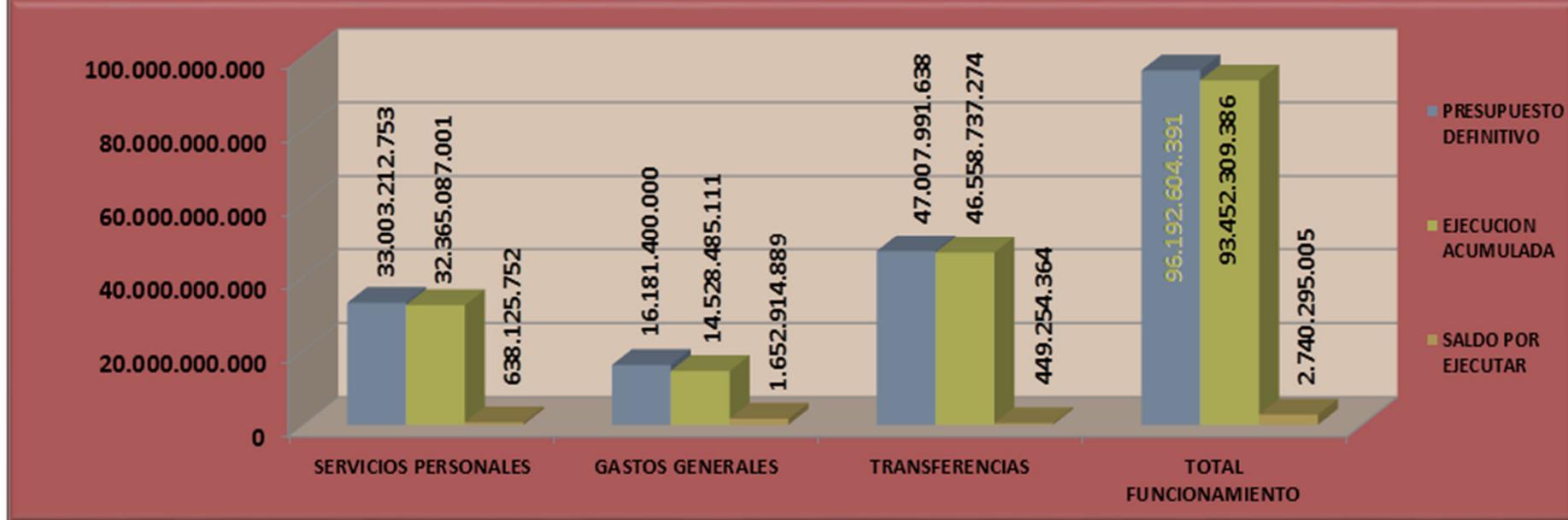


ALCALDIA DE
BUCARAMANGA

π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO A DICIEMBRE 31 DE 2015

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO POR EJECUTAR	% DE RECAUDO
SERVICIOS PERSONALES	33.003.212.753	32.365.087.001	638.125.752	98,07%
GASTOS GENERALES	16.181.400.000	14.528.485.111	1.652.914.889	89,79%
TRANSFERENCIAS	47.007.991.638	46.558.737.274	449.254.364	99,04%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	96.192.604.391	93.452.309.386	2.740.295.005	97,15%





π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

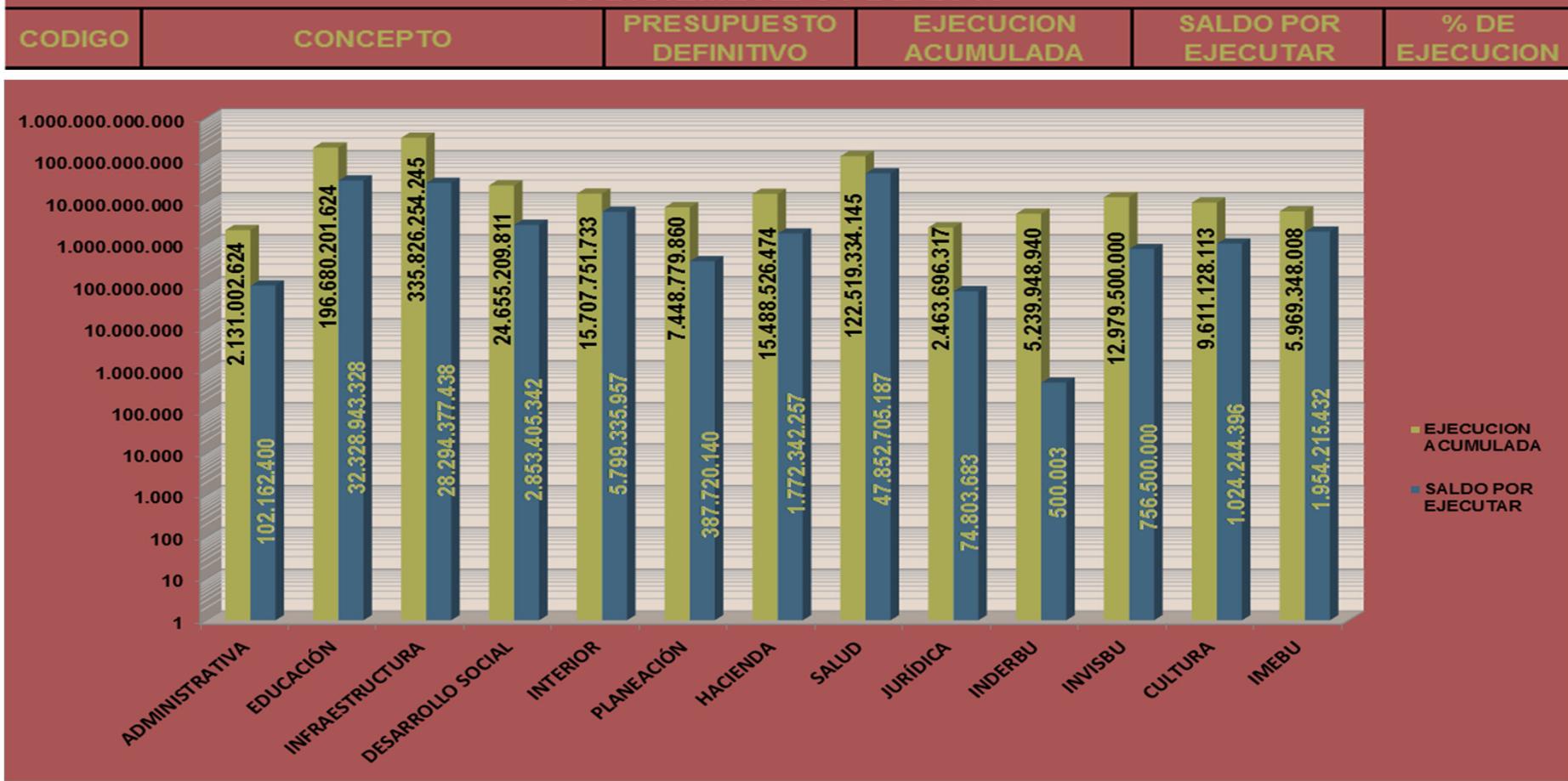
**COMPORTAMIENTO DE LOS EGRESOS
INVERSION Y DEUDA PUBLICA
A DICIEMBRE 31 DE 2015**

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO POR EJECUTAR	% DE EJECUCION
2210	INVERSION	879.921.937.457	756.720.681.895	123.201.255.562	86,00%
1	ADMINISTRATIVA	2.233.165.024	2.131.002.624	102.162.400	95,43%
2	EDUCACIÓN	229.009.144.951	196.680.201.624	32.328.943.328	85,88%
3	INFRAESTRUCTURA	364.120.631.683	335.826.254.245	28.294.377.438	92,23%
4	DESARROLLO SOCIAL	27.508.615.153	24.655.209.811	2.853.405.342	89,63%
5	INTERIOR	21.507.087.690	15.707.751.733	5.799.335.957	73,04%
6	PLANEACIÓN	7.836.500.000	7.448.779.860	387.720.140	95,05%
7	HACIENDA	17.260.868.731	15.488.526.474	1.772.342.257	89,73%
8	SALUD	170.372.039.332	122.519.334.145	47.852.705.187	71,91%
9	JURÍDICA	2.538.500.000	2.463.696.317	74.803.683	97,05%
10	INDERBU	5.240.448.943	5.239.948.940	500.003	99,99%
11	INVISBU	13.736.000.000	12.979.500.000	756.500.000	94,49%
12	CULTURA	10.635.372.509	9.611.128.113	1.024.244.396	90,37%
13	IMEBU	7.923.563.440	5.969.348.008	1.954.215.432	75,34%
2310	DEUDA PUBLICA	82.542.959.692	78.481.278.789	4.061.680.903	95,08%



π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

COMPORTAMIENTO DE LOS EGRESOS INVERSIÓN Y DEUDA PÚBLICA A DICIEMBRE 31 DE 2015





SALDO DEUDA PUBLICA A DICIEMBRE 31 DE 2015

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



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

ANALISIS FINANCIERO ADMINISTRACION CENTRAL OCTUBRE 2014 – OCTUBRE 2015

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

ACTIVO CORRIENTE.

El Activo corriente a Octubre de 2015 fue de \$747.945.321 mil, disminuyéndose en \$14.221.352 mil, que equivale al 1.87%, con respecto al mismo periodo del año anterior, la cuenta que más incidió en este comportamiento es el efectivo que disminuyó en un 51.11%

Cuadro No. 1 Activo Corriente Octubre 2015-2014 (valor en miles)

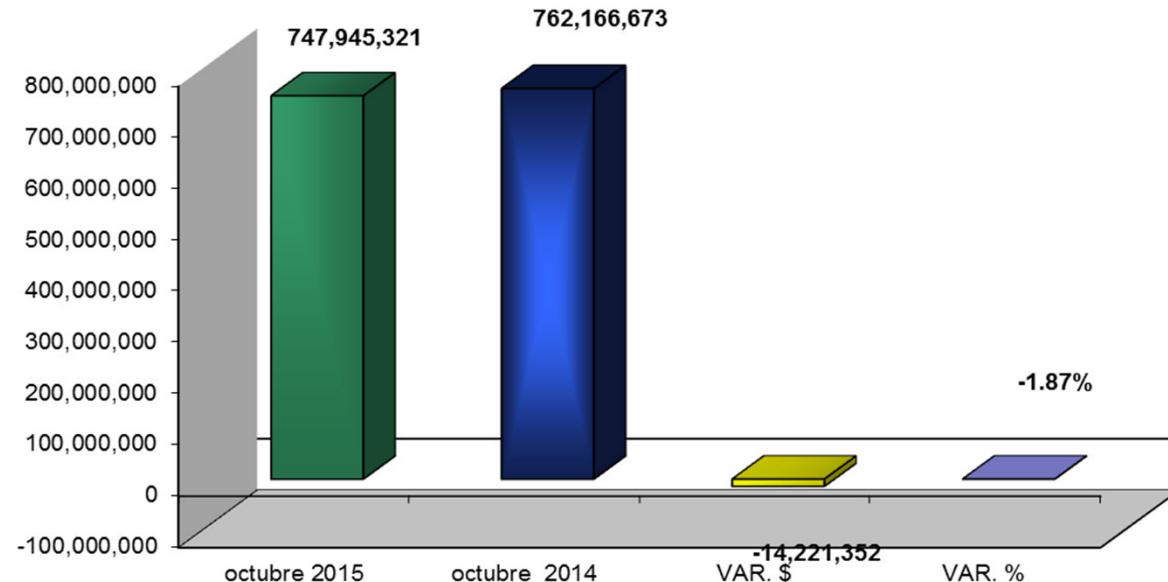
CONCEPTO	octubre 2015	octubre 2014	VAR. \$	VAR. %
ACTIVO CORRIENTE	747,945,321	762,166,673	-14,221,352	-1.87%
Efectivo	117,469,544	240,281,277	-122,811,733	-51.11%
Rentas Por Cobrar	101,365,332	89,896,197	11,469,135	12.76%
Deudores	529,110,445	431,989,199	97,121,246	22.48%



π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

Grafico No. 1 Activo Corriente Octubre 2015-2014

ACTIVO CORRIENTE





ACTIVO NO CORRIENTE

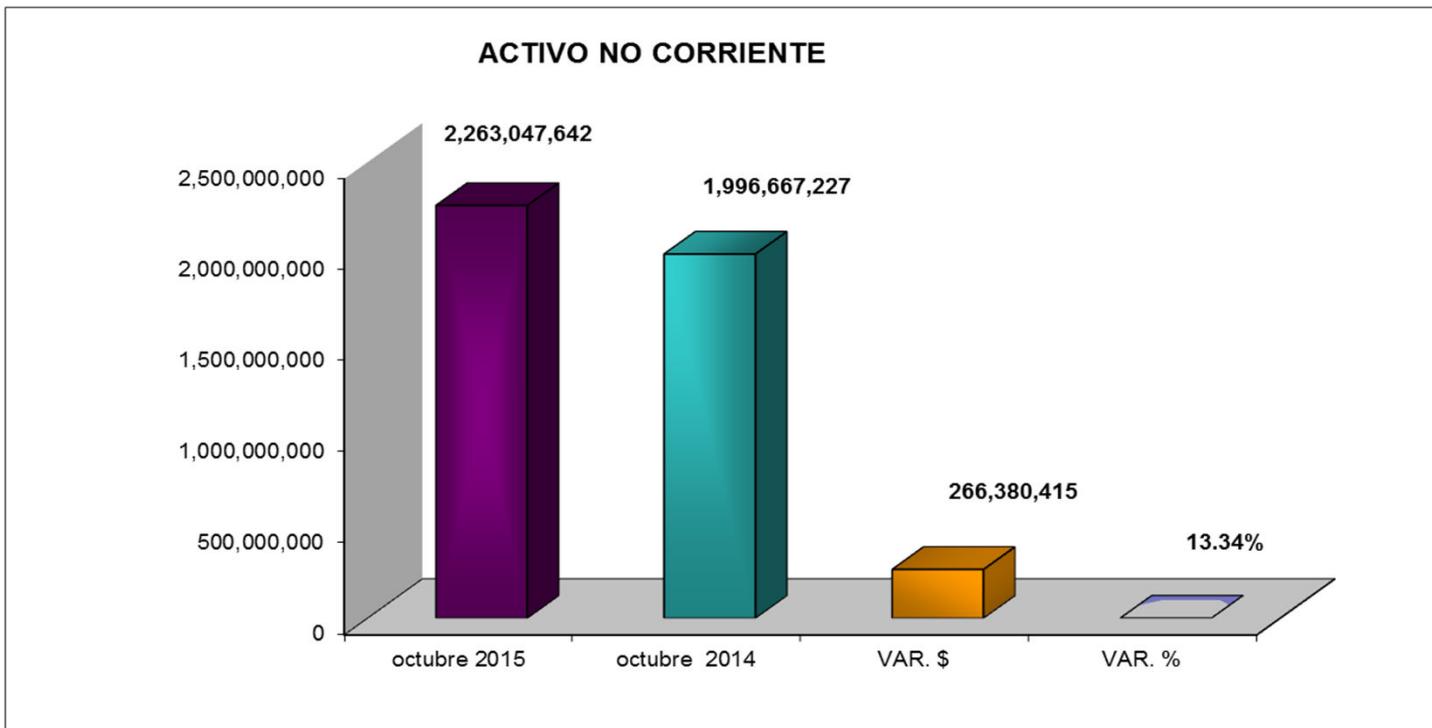
A Octubre 30 de 2015, el Activo no Corriente está en \$2.263.047.642 mil, aumentado en \$266.380.415 mil, representando el 13.34% en comparación con la vigencia anterior, la cuenta de mayor representación es la de Propiedad, Planta y Equipo con un valor de \$460.713.874.

Cuadro No. 2 Activo no Corriente Octubre 2015 – 2014 (valor en miles)

Concepto	Octubre de 2015	Octubre de 2014	VAR.\$	VAR.%
Activo No corriente	2,263,047,642	1,996,667,227	266,380,415	13.34%
Inversiones e Ins. Derivados	604,305,044	572,132,677	32,172,367	5.62%
Propiedades Planta y Equip.	460,713,874	285,997,799	174,716,075	61.09%
Bienes de beneficio y Uso P.	358,962,052	328,012,089	30,949,963	9.44%
Otros Activos	839,066,672	810,524,662	28,542,010	3.52%



Grafico No. 2 Activo no Corriente Octubre 2015 - 2014





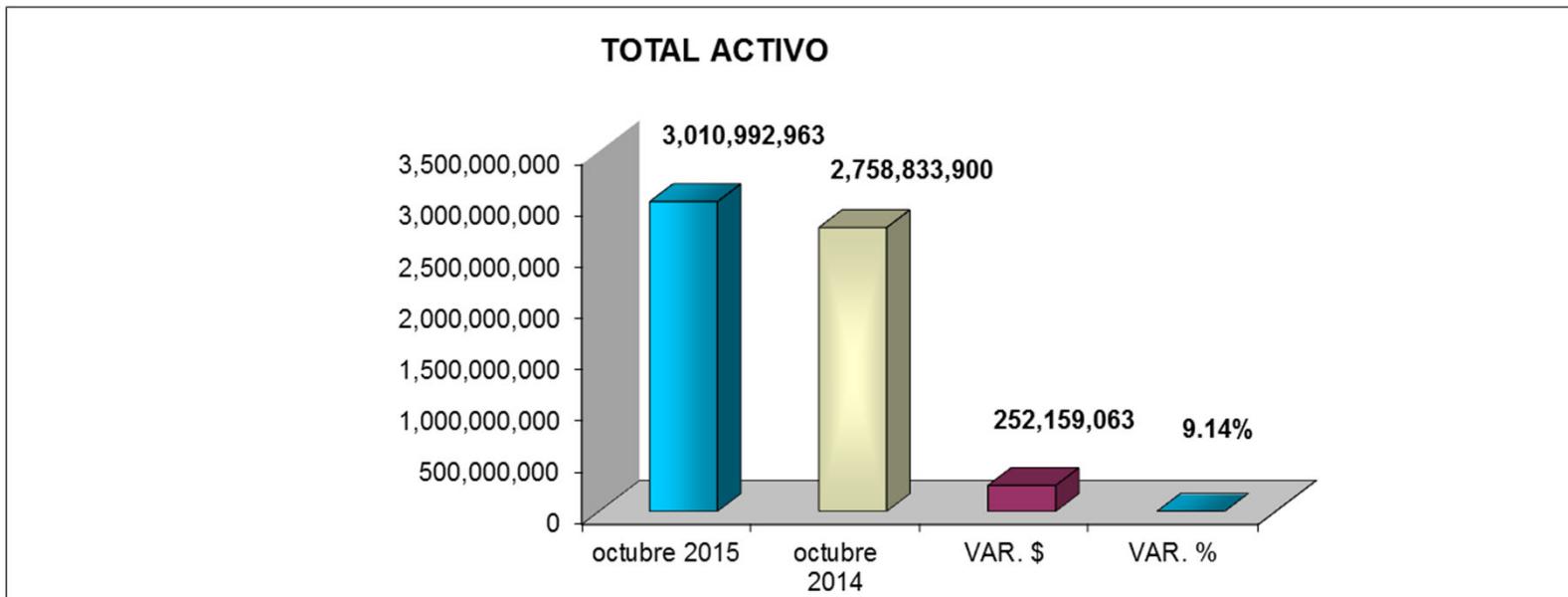
TOTAL ACTIVO

En conclusión, el Activo Total registra la suma de \$3.010.992.963 mil para Octubre de 2015 y de \$2.758.833.900 mil a Octubre 2014, aumentando en \$252.159.063 mil que equivale al 9.14%.

Cuadro No. 3 Total Activo Octubre 2015-2014 (valor en miles)

CONCEPTO	Octubre 2015	Octubre 2014	VAR. \$	VAR. %
TOTAL ACTIVO	3,010,992,963	2,758,833,900	252,159,063	9.14%

Grafico No. 3 Total Activo Octubre 2015 - 2014





PASIVO CORRIENTE

El pasivo Corriente para Octubre de la vigencia 2015 está por valor de \$267.336.303 mil, aumentando en comparación con el mismo período del año 2014 en un 13.96%, que equivale a \$32.744.776 mil, siendo las obligaciones laborales las de mayor incidencia, pasando de \$9.618.071 mil en 2014 a \$18.602.081 mil en 2015.

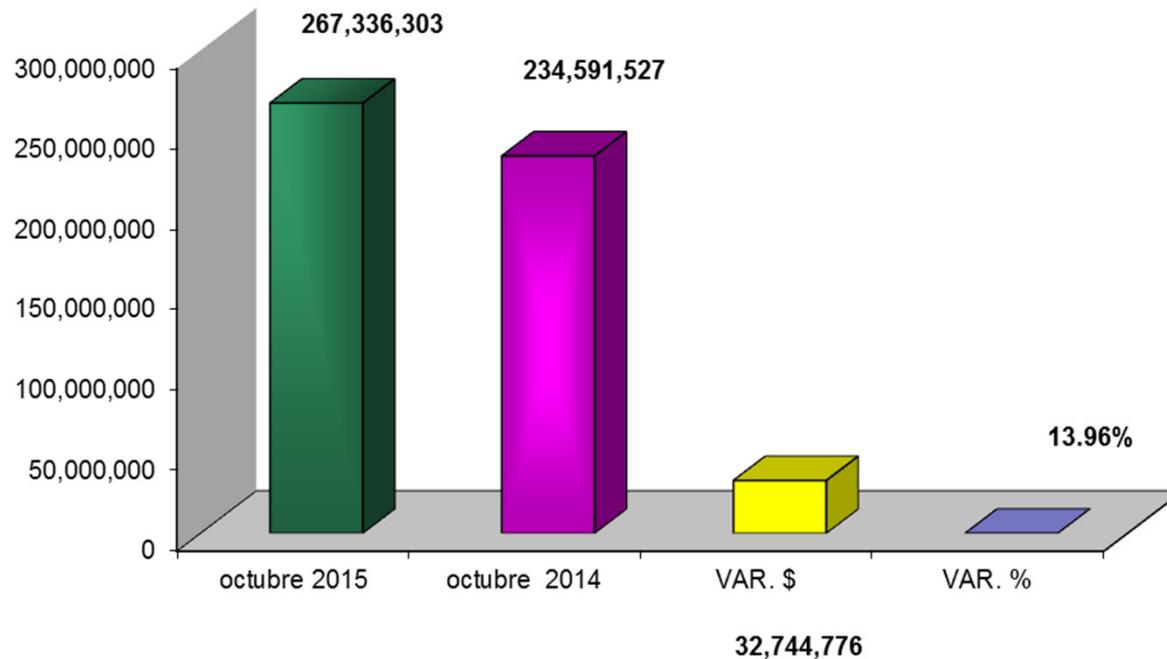
Cuadro No. 4 Pasivo Corriente Octubre 2015 – 2014 (valor en miles)

CONCEPTO	Octubre 2015	Octubre 2014	VAR. \$	VAR. %
PASIVO CORRIENTE	267,336,303	234,591,527	32,744,776	13.96%
operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	40,000,000	36,000,000	4,000,000	11.11%
Cuentas Por Pagar	154,169,952	114,300,483	39,869,469	34.88%
Obligaciones Laborales	18,602,081	9,618,071	8,984,010	93.41%
Otros Pasivos	54,564,270	74,672,973	-20,108,703	-26.93%



Grafico No. 4 Pasivo Corriente Octubre 2015 - 2014

PASIVO CORRIENTE





PASIVO NO CORRIENTE

El comportamiento del Pasivo no corriente a Octubre 2015 es de \$358.886.321 mil, mostrando un incremento de \$44.309.763 mil, en comparación con la misma fecha del año anterior, siendo las operaciones de crédito público las de mayor incidencia .

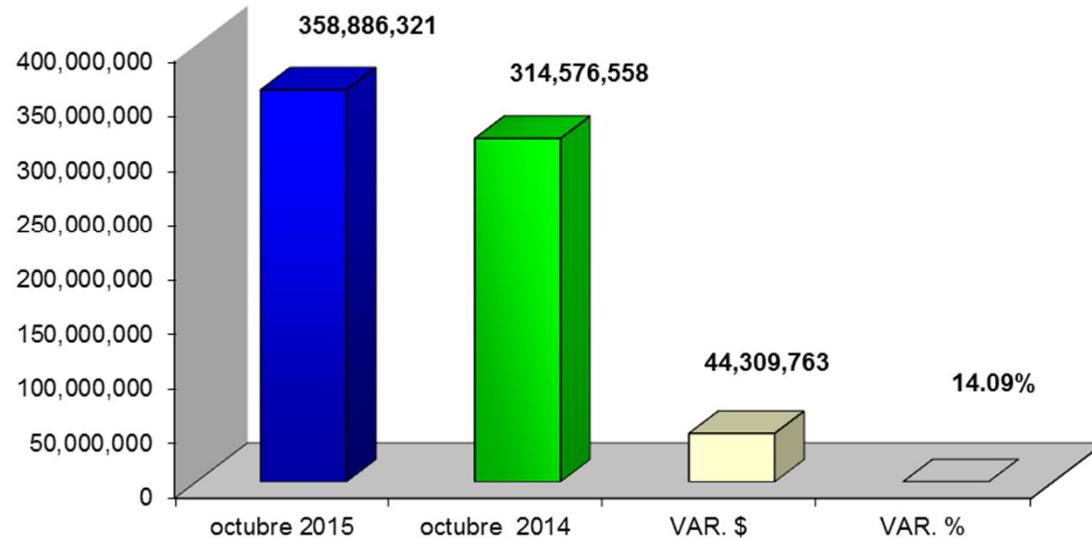
Cuadro No. 5 Pasivo no Corriente Octubre 2015 – 2014 (valor en miles)

CONCEPTO	Octubre 2015	Octubre 2014	VAR. \$	VAR. %
PASIVO NO CORRIENTE	358,886,321	314,576,558	44,309,763	14.09%
Operaciones de Crédito Público	218,444,101	148,486,960	69,957,141	47.11%
Pasivos Estimados	140,442,220	166,089,598	-25,647,378	-15.44%



Grafico No. 5 Pasivo no Corriente Octubre 2015 - 2014

PASIVO NO CORRIENTE



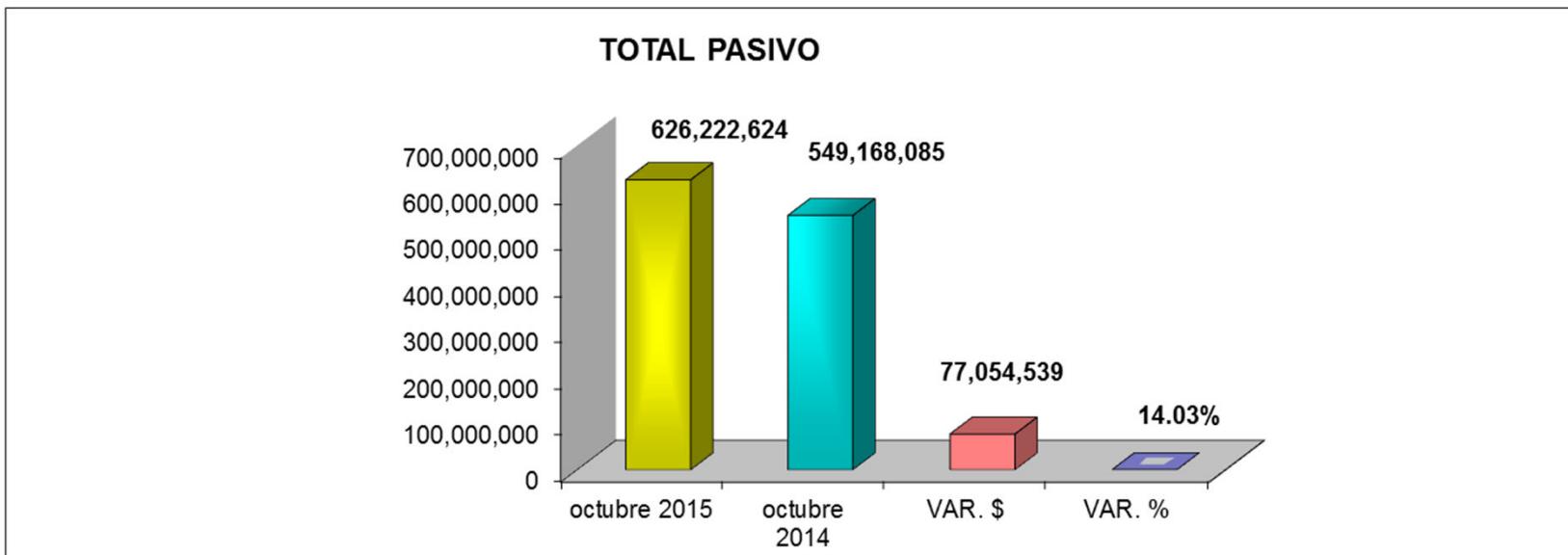


TOTAL PASIVO

En conclusión el Pasivo Total registra la suma de \$626.222.624 mil para Octubre de 2015 y \$549.168.085 mil en el 2014, aumentando \$77.054.539 mil, equivalente al 14.03%.

Cuadro No. 6 Total Pasivo Octubre 2015 – 2014 (valor en miles)

CONCEPTO	Octubre 2015	Octubre 2014	VAR. \$	VAR. %
TOTAL PASIVO	626,222,624	549,168,085	77,054,539	14.03%



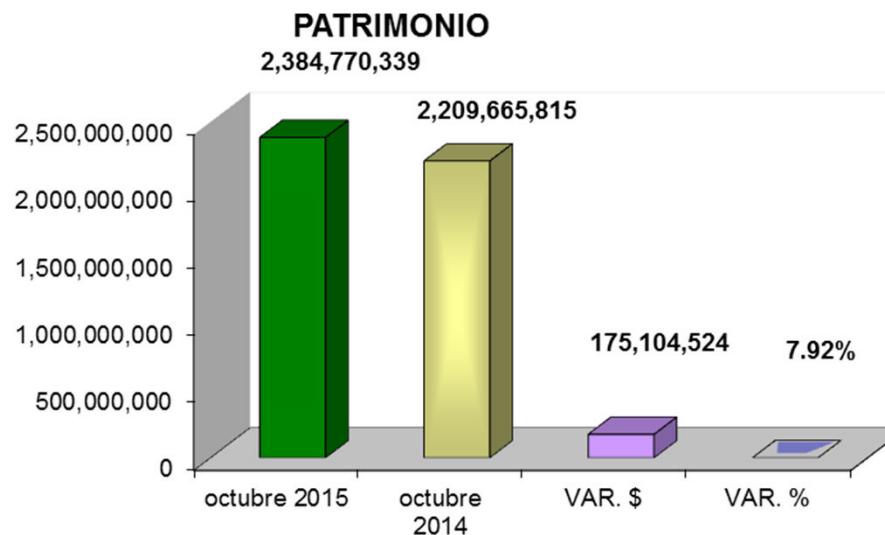


PATRIMONIO

El Patrimonio para Octubre 2015, presenta la suma de \$2.384.770.339 mil, aumentando en \$175.104.524 mil en comparación con Octubre 2014, representando el 7.92%.

Cuadro No. 7 Patrimonio Octubre 2015 – 2014 (valor en miles)

CONCEPTO	Octubre 2015	Octubre 2014	VAR. \$	VAR. %
PATRIMONIO	2,384,770,339	2,209,665,815	175,104,524	7.92%
Hacienda Publica	2,178,717,575	1,917,262,110	261,455,465	13.64%
Remanente	206,052,764	292,403,705	-86,350,941	-29.53%





π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL Octubre 2015-2014

A Octubre de 2015, la Administración central del municipio registra en el Estado de Actividad Financiera, Económica y Social, un excedente del ejercicio por valor de \$206.052.764 mil, los ingresos Operacionales de la vigencia 2015 fueron de \$624112875 mil, mientras que los gastos operacionales para la vigencia 2015 fueron de \$429.795.900 mil.



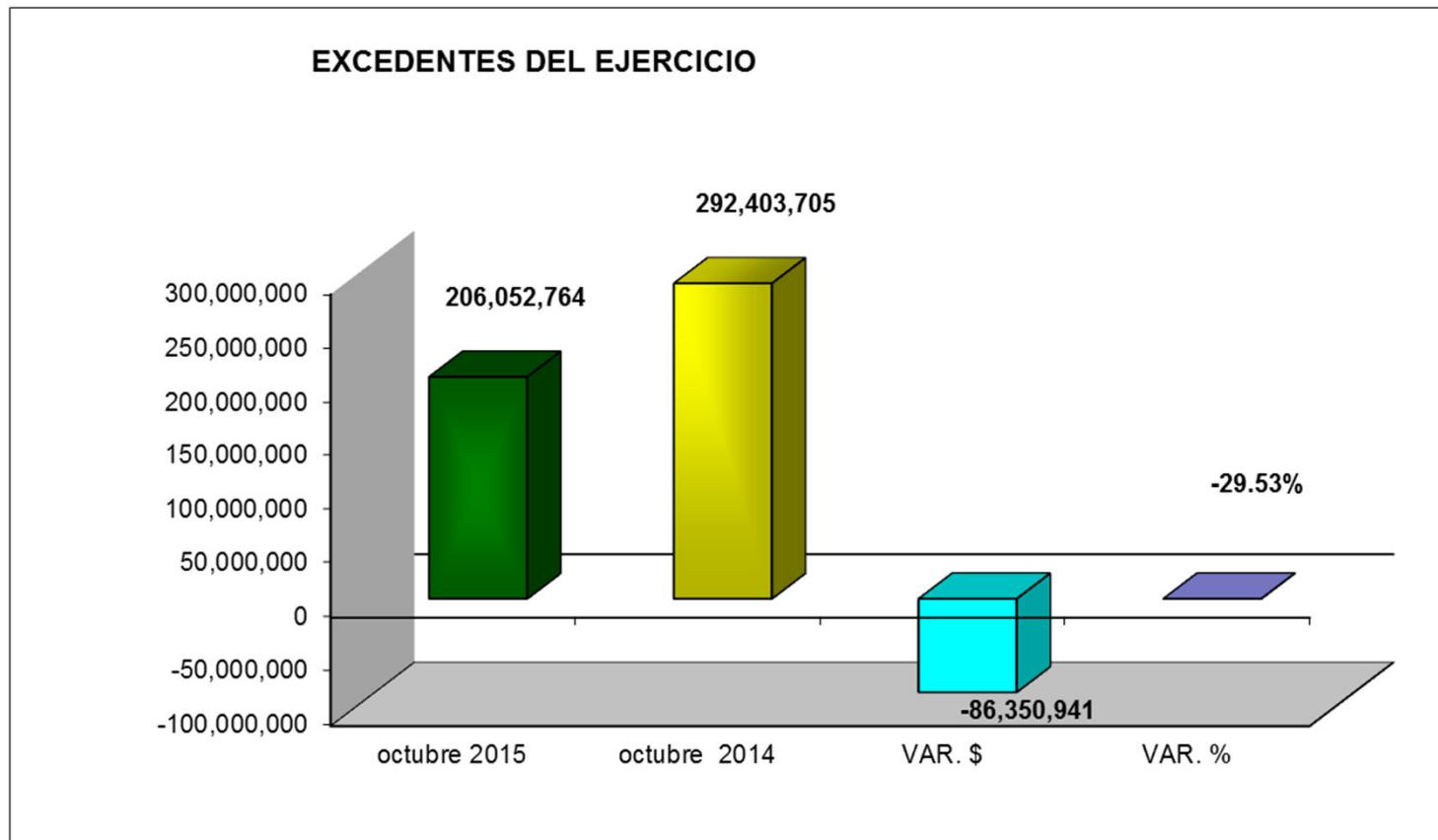
Cuadro No. 8 Estado de Actividad Financiera, Económica y Social
Octubre 2015 - 2014 (valor en miles)

CONCEPTO	Octubre 2015	Octubre 2014	VAR. \$	VAR. %
Ingresos Fiscales	301,692,049	448,734,347	-147,042,298	-32.77%
Tributarios	286,912,998	263,325,128	23,587,870	8.96%
No Tributarios	29,181,577	272,158,742	-242,977,165	-89.28%
Devoluciones y Descuentos	- 14,402,526	- 86,749,523	72,346,997	-83.40%
Transferencias	322,420,826	243,371,588	79,049,238	32.48%
Sistema General de Participaciones	312,599,680	161,271,909	151,327,771	93.83%
Sistema General de Regalías	2,448,726	686,813	1,761,913	0.00%
Sistema General Social y Salud	-	45,196,532	-45,196,532	0.00%
Otras Transferencias	7,372,420	36,216,334	-28,843,914	-79.64%
Operaciones Interinstitucionales	-	284,561	-284,561	0.00%
Fondos Recibidos	-	284,561	-284,561	0.00%
INGRESOS OPERACIONALES	624,112,875	692,390,496	-68,277,621	-9.86%
Gastos de Administracion	59,948,084	56,455,547	3,492,537	6.19%
Gastos de Operación	60,080,494	65,231,293	-5,150,799	-7.90%
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	1,612,656	3,802,612	-2,189,956	0.00%
Gastos Transferencias	65,138,266	66,569,075	-1,430,809	-2.15%
Gasto Público Social	238,076,987	214,677,710	23,399,277	10.90%
Operaciones Interinstitucionales	4,939,413	0	4,939,413	0.00%
GASTOS OPERACIONALES	429,795,900	406,736,237	23,059,663	5.67%
Otros ingresos	33,969,907	23,324,878	10,645,029	45.64%
Otros Gastos	22,234,118	16,575,432	5,658,686	34.14%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	206,052,764	292,403,705	-86,350,941	-29.53%



π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

Grafico No. 8 Excedentes del ejercicio Octubre 2015 – 2014 (en miles de pesos)





INDICADORES FINANCIEROS A 30 DE OCTUBRE
DE 2015 (En miles de pesos)

LIQUIDEZ		
Capital de Trabajo	= Activo Corriente - Pasivo Corriente	480,609,018
	Activo Corriente	747,945,321
	Pasivo Corriente	267,336,303
Razón Corriente	= Activo Corriente / Pasivo Corriente	2.80
ENDEUDAMIENTO		
Endeudamiento Total	= Total Pasivos / Total Activos	20.80%
	Total Pasivos	626,222,624
	Total Activos	3,010,992,963
INGRESOS TRIBUTARIOS		
Participación de los Ingresos Tributarios en los Ingresos operacionales del Municipio.	Ingresos Tributarios / Total Ingresos	45.97%
	Ingresos Tributarios	286,912,998
	Total Ingresos	624,112,875
INGRESOS POR TRASFERENCIA		
Participación de los Ingresos por Transferencias en los Ingresos Operacionales del Municipio	Ingresos por Transferencias / Total Ingresos	51.66%
	Ingresos por Transferencias	322,420,826
	Total Ingresos	624,112,875



π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

INFORME DE GESTION A DICIEMBRE DE 2015

Fondo de pensiones

Composición del Fondo de Pensiones:

ALCALDIA DE BUCARAMANGA

DIRECCION DE TRANSITO

CAJA DE PREVISION SOCIAL

BOMBEROS

ISABU

INST. MPAL DE CULTURA



Comportamiento del número de pensionados por entidad a 30 de diciembre de 2015.

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

ENTIDAD	2011	2012	2013	2014	2015
ALCALDIA	1006	979	965	947	934
TRANSITO	52	52	52	52	49
CAJA DE PREVISION SOCIAL MUNICIPAL	12	12	12	12	12
ISABU	30	30	30	30	29
BOMBEROS	14	13	13	13	13
TOTAL	1114	1086	1072	1054	1037



π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

CUOTAS PARTES PENSIONALES:

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

A 30 de septiembre de 2015 los valores así calculados solo por capital, son:

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

CUOTAS PARTES POR PAGAR (k) \$ 8.095.570.456,00 *

La actualización de estos valores a diciembre 30 de 2015, está pendiente de establecer en razón a la falta de registro de algunos pagos realizados y no reportados por las entidades deudoras que generan ajustes y revisión de las liquidaciones correspondientes.

DURANTE LA VIGENCIA DE 2015 SE PAGARON CUOTAS PARTES PENSIONALES POR VALOR DE \$1.541.030.705,00 Y SE HAN RECAUDADO \$2.072.931.751,00



FONDO DE PENSIONES

CUOTAS PARTES PENSIONALES POR COBRAR: Cartera

El Fondo Territorial de Pensiones del Municipio de Bucaramanga, avanza con el cobro masivo de las cuotas partes pensionales causadas desde el año 1954, a cargo de 78 entidades cuyas cuentas fueron debidamente determinadas previo ajuste de algunos saldos por terminación de procesos, en **VEINTIDOS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MILLONES CINCUENTA MIL NOVECIENTOS SESENTA Y DOS PESOS (\$22.256.050.962.oo) M/CTE.**

A diciembre 30 de 2015 el Municipio de Bucaramanga, recaudó un acumulado por concepto de cuotas partes pensionales de **VEINTINUEVE MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y TRES MIL QUINIENTOS CUARENTA Y CINCO PESOS (\$29.384.573.545.00) M/CTE**, de los cuales a la vigencia 2015 corresponden **\$2.072.931.751.00**



π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

CUOTAS PARTES PENSIONALES POR PAGAR

El Municipio de Bucaramanga, tiene registradas 35 entidades acreedoras por concepto de cuotas partes, que presentan un saldo a septiembre 30 de 2015 de **\$8.095.570.456.00**. Durante la vigencia 2015 se pagaron **\$1.541.030.705.00** y se continua con el proceso de verificación de las entidades que han presentado nuevas cuentas de cobro para determinar la exactitud de los valores cobrados y el cumplimiento de los requisitos en cuanto al soporte documental se refiere.

RESERVAS FINANCIERAS

El Fondo Territorial de Pensiones del municipio de Bucaramanga, a 30 de diciembre de 2015 cuenta con \$207.858.561.161.12 de aportes en la cuenta que tiene asignada en el FONPET.



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 segundo trimestre del año 2015 se envió en el mes de septiembre, siguiendo las directrices del Ministerio; se validó información reportada y se obtuvo aprobación para actualización de Cálculo Actuarial. Se espera la fijación de una nueva fecha para la rendición del siguiente informe.

El pasivo pensional calculado y reportado en verificación por el Ministerio de Hacienda a 30 de diciembre de 2015 asciende a la suma de \$603.919.855.666.00 teniendo en cuenta que está pendiente la actualización con base en el Cálculo Actuarial que se genere a partir de la información validada y aprobada.



π Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

PASIVOCOL

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

El último informe del ministerio presenta un total de 12.055 registros con información completa, revisada y debidamente validada por el ministerio. Se continúa avanzando en el proceso de la parte final que es el registro de los pensionados que tienen cuotas partes con otras entidades, cuyo cobro se está adelantando y con la autorización del Ministerio de Hacienda y Crédito Público se está haciendo la actualización de toda la información con corte a diciembre 31 de 2015.

Así mismo se sigue avanzando en la búsqueda de información de personal retirado sin requisitos cumplidos para pensión, que no tiene hoja de vida por efectos del incendio del edificio ya conocido por todos, toda vez que debe registrarse como posible generador de un pasivo a cargo del municipio.



Lógica Ética & Estética
Gobierno de los Ciudadanos

PRINCIPALES ACTIVIDADES AREA JURIDICA SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL AÑO 2015

ACTIVIDADES	NÚMERO
Resolución Saldos a favor	520
Resolución Revocatorias	90
Resolución Devolución Valorización	187
Tutelas	42
Procesos Concursales	185
Análisis Sentencias Judiciales	290
Derechos de Petición	280
Solicitudes revisión liquidación Impuestos	160
Asuntos Generales atendidos Abogados	743