

**INFORME DE GESTION
SECRETARIA DE HACIENDA Y DEL TESORO**
Octubre de 2018 a enero de 2019

FERNANDO ENRIQUE ANDRADE NIÑO
Alcalde Municipal

DEYZI SANTAMARIA JAIMES
Secretaria de Hacienda y del Tesoro

YOLANDA DE JESUS BEDOYA GOMEZ
Tesorera General

CARLOS ALBERTO DUARTE QUICENO
Profesional Universitario - Tesorería

JOSE ROHENES ACOSTA
Profesional Especializado – Impuesto

ALEXANDRA ORTEGON ARENAS
Profesional Especializada - Contabilidad

YOLANDA PARRA VILLALOBOS
Profesional Especializada - Presupuesto

Barrancabermeja, marzo de 2019

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCION	3
1 MISION Y FUNCIONES	4
2 METAS DEL PLAN DE DESARROLLO 2016-2019.....	5
3 GESTION DE INGRESOS.....	6
3.1 INGRESOS CORRIENTES	7
3.2 ANÁLISIS DE INGRESOS POR IMPUESTO	10
3.2.1 Recaudo Impuesto de Industria y Comercio	10
3.2.2 Impuesto Predial	15
3.2.3 Avisos y Tableros	15
4 GESTION DE GASTOS.....	16
4.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	18
4.2 DEUDA PÚBLICA	18
4.3 GASTOS DE INVERSIÓN	18
4.4 RESERVAS Y PASIVOS DE VIGENCIAS EXPIRADAS	20
4.5 GASTOS AÑO 2019.....	20
5 GESTION TRIBUTARIA	21
6 GESTION DE CUENTAS.....	22
7 GESTION CONTABLE.....	23



Alcaldía de
Barrancabermeja



INTRODUCCION

La gestión de la Secretaría de Hacienda está enfocada al cumplimiento de su misión la cual se resume en la obtención de los recursos para la ejecución de los programas y proyectos plasmados en el Plan de Desarrollo. Por tal razón una de las principales funciones es el recaudo de las rentas propias, para lo cual ha puesto en marcha acciones para la recuperación de estos recursos.

Como primera parte se presenta la medición del avance en el logro de las metas del Plan de Desarrollo Municipal 2016-2019, Barrancabermeja Incluyente, Humana y Productiva, que para la vigencia que acaba de terminar superó lo previsto, contribuyendo así al fortalecimiento de los recursos propios.

Se presentan las cifras definitivas del año 2018 sobre el recaudo de los diferentes rubros que componen los ingresos municipales, tomando como fuente las ejecuciones presupuestales del Sistema de Información Tributaria y Financiera haciendo énfasis en el comportamiento de las principales rentas tributarias y su participación en el ingreso total como también se realiza el análisis de los recursos provenientes de la Nación y de otras entidades del orden nacional y departamental, cuyos usos está dado por las diferentes normas que regulan cada uno de los sectores. Adicionalmente se presentan las cifras preliminares del mes de enero de la presente anualidad.

Respecto al gasto público se analizan los resultados de las ejecuciones presupuestales de la vigencia 2018, con la cual se evalúa la gestión de las sectoriales frente a los recursos asignados para los proyectos de inversión programados, de acuerdo a sus competencias y a los lineamientos del Plan de Desarrollo Municipal.

En lo pertinente a la recuperación de los recursos tributarios se presentan los valores recaudados como consecuencia de las diferentes acciones realizadas por la Secretaría para recaudar esta porción de las rentas propias.

En el componente contable se presentan los resultados del ejercicio fiscal de la vigencia 2018, cuya gestión está enmarcada en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público – NICSP, que deben ser aplicadas por el ente municipal.



Alcaldía de
Barrancabermeja

1 MISIÓN Y FUNCIONES

La Secretaría de Hacienda y del Tesoro tiene como misión implementar el Sistema Financiero Municipal a través del cual se garantice y asegure con oportunidad, eficiencia y eficacia los recursos financieros necesarios para la financiación del Plan de Desarrollo Municipal y los gastos autorizados para el normal funcionamiento de la administración y el cumplimiento de la deuda pública municipal, mediante el recaudo de los recursos públicos y su administración orientada a la autogestión, equilibrio de los ingresos y los gastos, la máxima rentabilidad de los activos, la disminución de los márgenes de intermediación financiera en el crédito, soportada en procesos permanentes de mejoramiento continuo de captación, de inversión y atención de los compromisos.

Esta misión se encuentra establecida en el Decreto 479 de 2008, por el cual se establece la estructura administrativa del Municipio de Barrancabermeja, en el cual además se definen, entre otras, las siguientes funciones a esta dependencia:

- Asesorar y coordinar la política financiera del Municipio, de acuerdo con las directrices impartidas por el alcalde, consolidar y elaborar, con la participación de la Oficina Asesora de Planeación, el Plan financiero como soporte al Plan de Desarrollo, gestionar los recursos y las acciones necesarias con la Nación y el Departamento y ejercer el seguimiento y control administrativo a la ejecución y proponer los ajustes necesarios.
- Definir y proponer los nuevos gravámenes o contribuciones de competencia Municipal modificar los existente, aplicar las tarifas determinadas establecer los mecanismos de liquidación, recaudo y fiscalización de los impuestos, gravámenes, contribuciones, derechos, multas, sanciones y tasas, ejerciendo la vigilancia y control para contrarrestar su elusión o evasión garantizando su recaudo efectivo, adelantar la cobranza administrativa y realizar el cobro coactivo de la cartera morosa.
- Efectuar análisis oportuno y permanente del comportamiento de los recaudos, de las operaciones de tesorería y de la atención de las obligaciones con miras a establecer si la administración de los recursos del Municipio es eficiente y eficaz.
- Elaborar en coordinación con la Oficina Asesora de Planeación el proyecto de presupuesto municipal, dando estricto cumplimiento al Estatuto Orgánico de Presupuesto, al proceso de planeación y velar porque el mismo responda al cumplimiento del Plan de Desarrollo del Municipio.
- Analizar, evaluar y proyectar las solicitudes de modificación del presupuesto y presentar los proyectos de traslados y adiciones presupuestales



Alcaldía de
Barrancabermeja

- Efectuar el registro de operaciones, análisis de resultados y presentación de los estados financieros de la administración central, así como la consolidación y análisis de la contabilidad del Municipio dando cumplimiento a los principios y normas de la contabilidad general y en especial al Plan de Cuentas para Entidades Públicas y demás disposiciones de la Contaduría General de la Nación.
- Proferir los actos administrativos, requerimientos pliegos de cargos y actos de trámite relacionados con la actuación fiscalizadora e impositiva, de acuerdo con el Estatuto de Rentas del Municipio.

2 METAS DEL PLAN DE DESARROLLO 2016-2019

El Plan de Desarrollo Municipal 2016-2019, Barrancabermeja Incluyente, Humana y Productiva, en su componente programático estableció dentro del pilar Seguridad Humana la línea estratégica Fortalecimiento Institucional y Planeación de lo Público, al cumplimiento de cuyas metas contribuye la gestión de la Secretaría de Hacienda. En este sentido, el siguiente cuadro presenta los resultados de la vigencia 2018:

Cuadro 1. Meta de recaudo por Ingresos Tributarios. Año 2018

Componente PDM	Indicadores	Valor
• Pilar: Seguridad Humana	Meta del Plan de Desarrollo para el Cuatrienio	\$ 964.961.780.992
• Línea Estratégica: Fortalecimiento Institucional y Planeación de lo Público	Meta anual del Plan de Desarrollo	\$ 241.172.945.248
• Objetivo estratégico 2: Lograr la sostenibilidad fiscal y financiera que garantice el desarrollo económico y social del municipio.	Presupuesto anual 2018	\$ 288.033.380.391
• Programa: Fortalecimiento Fiscal y Financiero	Ejecución 2018	\$ 291.902.608.517
• Objetivo: Garantizar la eficiencia fiscal, que permita la efectividad en el desarrollo de los objetivos estratégicos del municipio	Porcentaje de recaudo del presupuesto año 2018	101,34%
• Meta de producto: Mantener el valor promedio del recaudo del tributo en el municipio durante el cuatrienio	Cumplimiento de la meta anual del Plan de Desarrollo 2018	121,03%
	Valor promedio de la línea de base mantenido	>100%

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal

Cabe resaltar que la Secretaría de Hacienda superó las metas definidas en el Plan de Desarrollo Municipal, logrando un recaudo de los ingresos tributarios del 121.03%, lo cual la ubica como una de las dos dependencias que lograron la meta propuesta.

3 GESTION DE INGRESOS

El presupuesto de ingresos municipales en la vigencia 2018 tuvo una asignación inicial de \$490.341.182.633, al cual se le adicionaron recursos del orden de \$209.172.886.692y se realizó reducción por valor de \$84.399.630.399, para un monto definitivo de \$615.114.438.926, recaudándose el 96,32%, tal como se observa en el cuadro 2

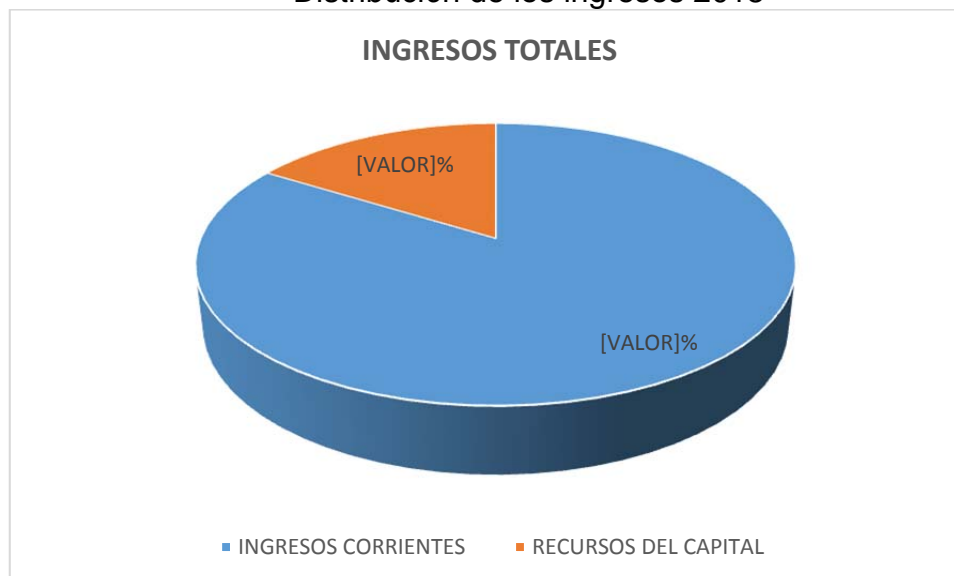
Cuadro 2. Presupuesto año 2018

Descripción	Presupuesto Inicial	Adiciones	Reducciones	Presupuesto Definitivo	Total Recaudos	% de Recaudo
PRESUPUESTO DE INGRESOS	490.341.182.633	209.172.886.692	84.399.630.399	615.114.438.926	592.455.370.621	96,32
INGRESOS CORRIENTES	467.068.249.070	46.710.108.330	18.793.282.983	494.985.074.417	496.588.993.083	100,32
INGRESOS TRIBUTARIOS	277.933.380.391	10.100.000.000	0	288.033.380.391	291.902.608.517	101,34
DIRECTOS	29.007.550.840	1.600.000.000	0	30.607.550.840	31.911.727.661	104,26
INDIRECTOS	248.925.829.551	8.500.000.000	0	257.425.829.551	259.990.880.856	101,00
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	189.134.868.678	36.610.108.330	18.793.282.983	206.951.694.025	204.686.384.567	98,91
TASAS, MULTAS Y CONTRIBUCIONES	1.892.054.384	0	0	1.892.054.384	5.100.987.036	269,60
TRANSFERENCIAS	186.671.492.535	33.597.977.697	18.793.282.983	201.476.187.249	197.784.853.243	98,17
FONDOS ESPECIALES	571.321.760	0	0	571.321.760	600.659.793	105,14
COFINANCIACION	0	3.012.130.633	0	3.012.130.633	1.199.884.495	39,84
RECURSOS DEL CAPITAL	23.272.933.563	162.462.778.362	65.606.347.416	120.129.364.509	95.866.377.538	79,80
RECURSOS DEL CREDITO	0	70.000.000.000	50.000.000.000	20.000.000.000	0	0,00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	4.755.534.714	0	0	4.755.534.714	2.945.408.502	61,94
VENTA DE ACTIVOS	2.600.000	0	0	2.600.000	0	0,00
REINTEGROS Y APROVECHAMIENTO	15.040.516.231	0	15.000.000.000	40.516.231	394.002.487	972,46
OTROS RECURSOS DEL BALANCE	3.474.282.618	36.076.900.600	0	39.551.183.218	39.551.183.218	100,00
PROCESOS EN CURSO PUBLICADOS EN LA VIGENCIA 2017	0	10.013.588.671	0	10.013.588.671	10.013.588.671	100,00
RESERVAS PRESUPUESTALES (LEY 819 DE 2003)	0	31.298.265.372	606.347.416	30.691.917.956	29.992.527.206	97,72
PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS	0	15.074.023.719	0	15.074.023.719	12.969.667.453	86,04

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal

Los ingresos corrientes ejecutados de la vigencia 2018, representaron el 73,05% del total y los recursos de capital aportaron el 26,95% de los ingresos totales, lo que se observa en el siguiente gráfico:

Distribución de los ingresos 2018



Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal

3.1 INGRESOS CORRIENTES

Teniendo en cuenta el periodo comprendido entre el 01 de octubre de 2018 al 31 de diciembre de 2018 obtuvo un porcentaje de participación del 22% de los ingresos corrientes asignados; es pertinente aclarar que el porcentaje total de recaudo de la vigencia 2018 fue de 104%; el recaudo a la fecha mencionada de los Ingresos Corrientes de Libre Destinación se detalla a continuación:

Cuadro 3 – Ingresos Corrientes 2018

Descripción	Presupuesto Definitivo	Total Recaudos	% de Recaudo Total	Recaudos Oct-Dic-2018	% Participac. del Periodo oct-Dic-2018
INGRESOS CORRIENTES	233.868.062.631,83	242.710.769.220,88	104%	52.485.518.955,00	22%
DIRECTOS	30.607.550.840,41	31.911.727.661,00	104%	1.309.034.226,00	4%
Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano Vigencia Actual	26.677.219.200,00	25.763.424.007,00	97%	544.079.811,00	2%
Impuesto Predial Unificado Suelo Rural Vigencia Actual	2.369.733.314,21	1.432.836.570,00	60%	52.907.159,00	2%
Predial Unificado vigencia Anterior	1.560.598.326,20	4.715.467.084,00	302%	712.047.256,00	46%
INDIRECTOS	201.478.415.833,10	206.048.594.666,04	102%	50.205.301.000,00	25%
Impuesto de industria y comercio vigencia actual	160.840.365.342,59	162.156.316.332,00	101%	39.440.870.000,00	25%
Impuesto de industria y comercio vigencia anterior	3.194.126.955,00	1.164.517.002,00	36%	131.485.002,00	4%
Retención de industria y comercio	11.718.237.439,66	14.169.500.437,04	121%	3.894.877.172,00	33%
Sobretasa industria y comercio	2.992.603.140,00	3.751.199.000,00	125%	825.868.000,00	28%



**Alcaldía de
Barrancabermeja**

Descripción	Presupuesto Definitivo	Total Recaudos	% de Recaudo Total	Recaudos Oct-Dic-2018	% Participac. del Periodo oct-Dic-2018
Impuestos patentes nocturnas	1.304.100,00	51.000,00	4%	0	0%
Impuestos avisos y tableros	19.118.155.117,10	20.743.470.000,00	109%	5.040.974.000,00	26%
Impuesto de publicidad exterior visual y avisos	17.750.109,00	8.072.985,00	45%	3.586.925,00	20%
Delineación y urbanismo	166.861.841,22	209.185.644,00	125%	27.853.519,00	17%
Espectáculos públicos	1.906.740,00	500.000,00	26%	0	0%
Ocupación de vías	3.954.727,34	15.509.142,00	392%	5.842.390,00	148%
Impuestos a las ventas por sistema de clubes	550.000,00	0,00	0%	0	0%
Impuestos a las rifas y juegos de azar	2.447.445,90	10.411.782,00	425%	3.421.002,00	140%
Imp. A las apuestas mutuas y juegos permitidos	550.000,00	0,00	0%	0	0%
Impuesto de deguello de ganado menor	550.000,00	0,00	0%	0	0%
Sobretasa Bomberil	3.326.427.573,12	3.806.073.000,00	114%	828.551.000,00	25%
Marcas y herretes	4.709.632,95	5.924.430,00	126%	1.172.065,00	25%
Impuestos de pesas y medidas	87.857.185,30	7.532.229,00	9%	799.925,00	1%
Impuestos sobre ejecución publica de fonogramas	58.483,92	331.683,00	567%	0	0%
TASAS Y DERECHOS	376.246.353,64	314.156.846,00	83%	38.798.357,00	10%
Expedición de certificados y paz y salvos	94.479.702,00	55.189.482,00	58%	10.503.185,00	11%
Facturación de impuestos	216.616.026,83	192.143.700,00	89%	11.304.300,00	5%
Formularios	2.600.000,00	8.165.130,00	314%	1.502.880,00	58%
Asignación de nomenclatura	10.958.595,18	16.705.459,00	152%	5.763.407,00	53%
Arrendamientos	51.592.029,63	41.953.075,00	81%	9.724.585,00	19%
MULTAS Y SANCIONES	1.405.849.604,68	4.436.290.047,84	316%	932.385.372,00	66%
Multas de Control Fiscal	10.000.000,00	29.790.496,34	298%	6.233.087,00	62%
Multas de Control Disciplinario	2.600.000,00	14.072.478,00	541%	724.404,00	28%
Multas de Gobierno	5.000.000,00	70.881.898,50	1418%	20.467.586,00	409%
Multa de Ocupación de Vías	2.600.000,00	0,00	0%	0	0%
Multa por Comparendo Ambiental	2.600.000,00	0,00	0%	0	0%
Sanciones	473.708.260,00	732.634.200,00	155%	116.899.800,00	25%
Intereses Moratorios	909.341.344,68	3.588.910.975,00	395%	788.060.495,00	87%
VENTA DE ACTIVOS	2.600.000,00	0,00	0%	0,00	0%
Venta de activos	2.600.000,00	0,00	0%	0	0%



**Alcaldía de
Barrancabermeja**

- Para el corte de 31 de enero de 2019 el recaudo de participación frente al presupuesto definitivo es del 8% del total de Ingresos Corrientes, como se evidencia en el siguiente cuadro:

Cuadro 4 – Ingresos Corrientes Enero 2019

Descripción	Presupuesto Definitivo	Recaudos Periodo Actual
INGRESOS CORRIENTES	259.287.415.563,95	20.452.305.396,00
DIRECTOS	32.750.079.400,00	2.285.371.817,00
Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano Vigencia Actual	28.251.447.166,32	1.808.008.216,00
Impuesto Predial Unificado Suelo Rural Vigencia Actual	1.127.852.044,80	118.995.300,00
Predial Unificado vigencia Anterior	3.370.780.188,88	358.368.301,00
INDIRECTOS	224.818.265.032,39	17.899.935.510,00
Impuesto de industria y comercio vigencia actual	178.271.003.437,28	13.488.029.000,00
Impuesto de industria y comercio vigencia anterior	4.696.643.742,00	49.821.020,00
Retención de industria y comercio	13.400.008.258,55	2.073.350.378,00
Sobretasa industria y comercio	2.933.390.720,00	276.121.000,00
Impuestos patentes nocturnas	653.120,00	0
Impuestos avisos y tableros	21.316.742.955,00	1.722.929.000,00
Impuesto de publicidad exterior visual y avisos	8.912.421,44	248.436,00
Delineación y urbanismo	639.262.690,56	7.348.905,00
Espectáculos públicos	1.983.009,60	0
Ocupación de vías	5.223.212,80	270.500,00
Impuestos a las ventas por sistema de clubes	572.000,00	0
Impuestos a las rifas y juegos de azar	1.150.548,53	3.857.481,00
Imp. A las apuestas mutuas y juegos permitidos	572.000,00	0
Impuesto de deguello de ganado menor	572.000,00	0
Sobretasa Bomberil	3.509.381.090,00	277.167.000,00
Marcas y herretes	4.875.790,81	482.615,00
Impuestos de pesas y medidas	26.988.770,64	310.175,00
Impuestos sobre ejecución publica de fonogramas	329.265,18	0
TASAS Y DERECHOS	276.862.109,32	40.987.778,00
Expedición de certificados y paz y salvos	85.620.545,92	5.243.280,00
Facturación de impuestos	131.524.742,60	31.189.000,00
Formularios	4.622.966,40	479.000,00
Asignación de nomenclatura	15.003.726,40	705.948,00
Arrendamientos	40.090.128,00	3.370.550,00
MULTAS Y SANCIONES	1.442.209.022,24	226.010.291,00

Descripción	Presupuesto Definitivo	Recaudos Periodo Actual
Multas de Control Fiscal	21.051.600,42	0
Multas de Control Disciplinario	1.188.170,88	117.809,00
Multas de Gobierno	27.851.636,80	0
Multas código de Policía	18.000.000,00	4.056.066,00
Multa de Ocupación de Vías	2.704.000,00	0
Multa por Comparendo Ambiental	2.704.000,00	0
Sanciones	160.534.400,00	221.836.416,00
Intereses Moratorios	1.208.175.214,14	0
VENTA DE ACTIVOS	2.704.000,00	0,00
Venta de activos	2.704.000,00	0

*** Fuente de Información: Sistema Financiero ECO-YUMA – al 31-01-2019 Preliminar ***

3.2 ANÁLISIS DE INGRESOS POR IMPUESTO

3.2.1 RECAUDO IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

En el momento de hacer el análisis a los diferentes rubros que conforman los ingresos corrientes es casi obligatorio hacerle un análisis especial al recaudo por concepto de Industria y Comercio, debido a que es el rubro más importante en términos financieros; para la vigencia 2018 el presupuesto definitivo fue de \$160.840.365.342,⁵⁹ y teniendo en cuenta el periodo comprendido entre el 01 de octubre de 2018 al 31 de diciembre de 2018 el recaudo fue de \$39.440.870.000,⁰⁰ equivaliendo esto a un 25% de participación con relación al total de la vigencia.

Así mismo el presupuesto definitivo para Impuesto de industria y comercio de vigencia anterior es de \$3.194.126.955,⁰⁰ y teniendo en cuenta el periodo comprendido entre el 01 de octubre de 2018 al 31 de diciembre de 2018 el recaudo fue de \$ 131.485.002,⁰⁰, equivaliendo esto a un 4% de participación con relación al total de la vigencia.

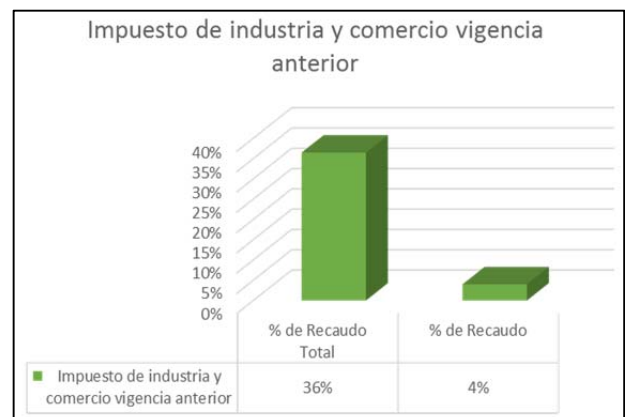
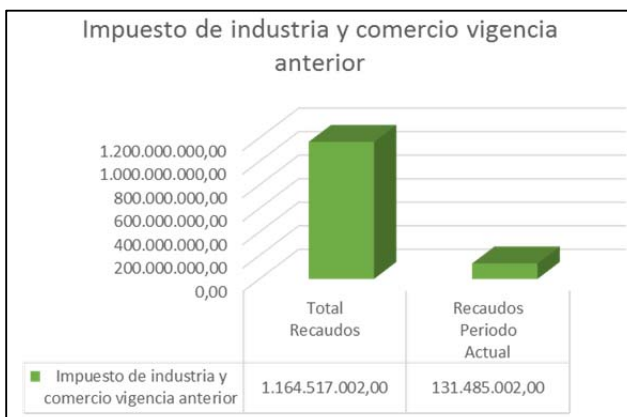
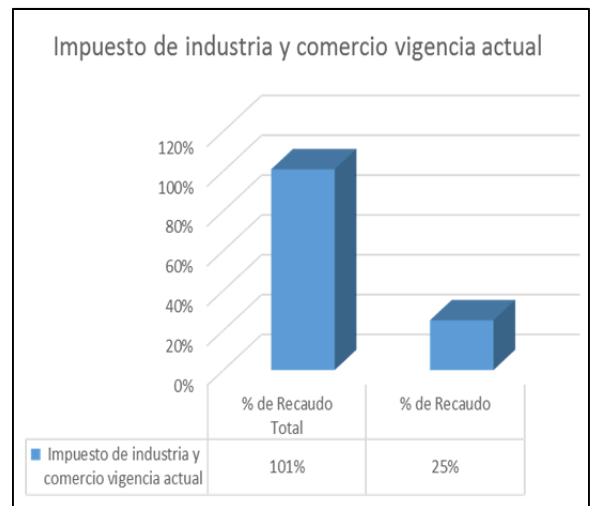
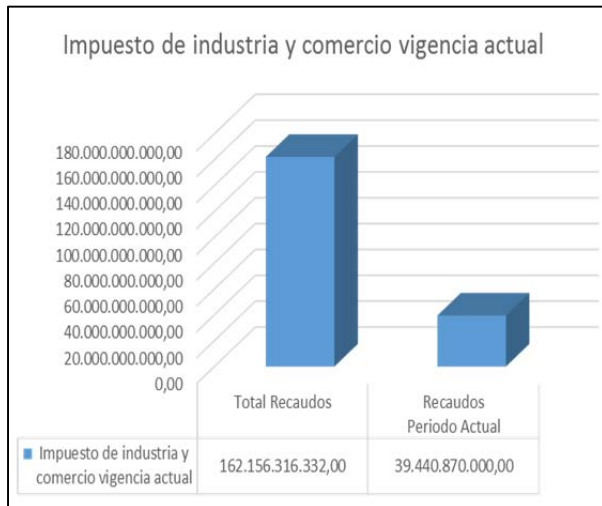
Cuadro 5 – Industria y Comercio

Descripción	Presupuesto Definitivo	Total Recaudos	% de Recaudo Total	Recaudos Oct-Dic-2018	% de Recaudo
Impuesto de industria y comercio vigencia actual	160.840.365.342,59	162.156.316.332,00	101%	39.440.870.000,00	25%
Impuesto de industria y comercio vigencia anterior	3.194.126.955,00	1.164.517.002,00	36%	131.485.002,00	4%

*** Fuente de Información: Sistema Financiero ECO-YUMA – del 01-10-2018 al 31-12-2018 ***



**Alcaldía de
Barrancabermeja**



- Para el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2019 al 31 de enero de 2019, el recaudo de industria y comercio presenta la siguiente variación comparado con el presupuesto definitivo:

Descripción	Presupuesto Definitivo	Recaudos Periodo Actual	% de Recaudo
Impuesto de industria y comercio vigencia actual	178.271.003.437,28	13.488.029.000,00	8%
Impuesto de industria y comercio vigencia anterior	4.696.643.742,00	49.821.020,00	1%

*** Fuente de Información: Sistema Financiero ECO-YUMA – del 01-01-2019 al 31-01-2019 Preliminar ***

Impuesto de Industria y Comercio Vigencia Actual 31 - Enero - 2019



Impuesto de Industria y Comercio Vigencia Anterior 31 - Enero - 2019

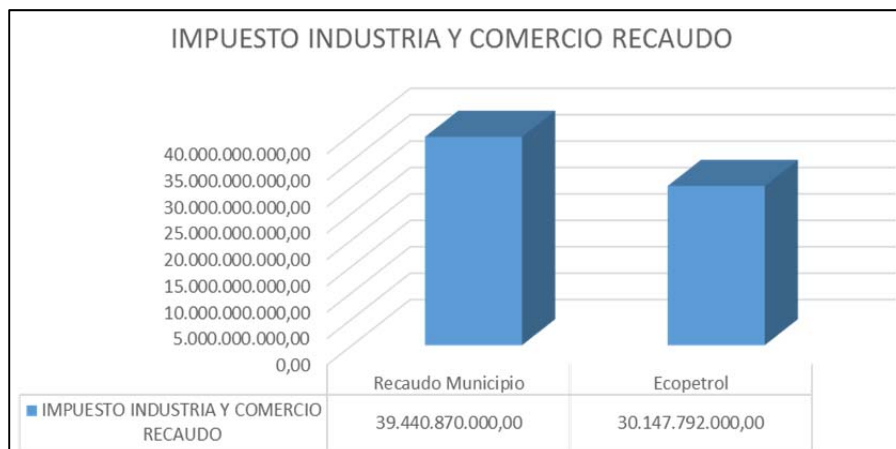


Recaudo Impuesto de Industria y Comercio – ECOPETROL

Los recursos que cancela Ecopetrol por concepto de Industria y Comercio son significativos en las finanzas del municipio, por lo tanto es necesario hacer un seguimiento especial a estos pagos; teniendo en cuenta el periodo comprendido entre el 01 de octubre de 2018 al 31 de diciembre de 2018 el recaudo por parte de la Empresa Colombiana de Petróleos S.A – ECOPETROL es de \$30.147.792.000,00, lo que representa un 76% con referencia al recaudo del periodo reportado de esta fuente de financiación.

IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	
Recaudo Municipio	39.440.870.000,00
Ecopetrol	30.147.792.000,00

*** Fuente de Información: Sistema Financiero ECO-YUMA – del 01-10-2018 al 31-12-2018 – Preliminar ***

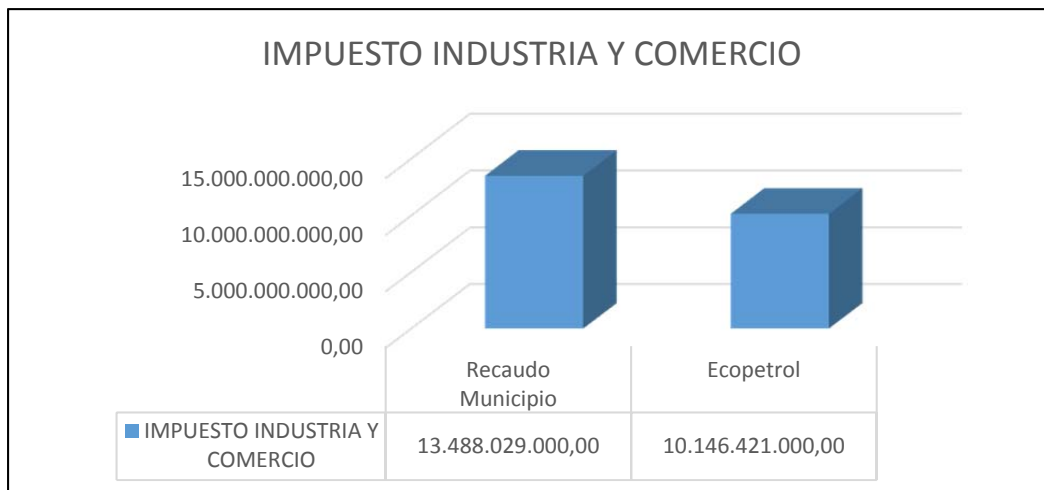


- Para el periodo comprendido entre el 01 al 31 de enero de 2019 el recaudo del Impuesto de Industria y Comercio por parte la Empresa Colombiana de Petróleos ECOPETROL es de \$10.146.421.000,⁰⁰ con un porcentaje de participación del 75% sobre el recaudo total del municipio; se presenta la siguiente información:

IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO

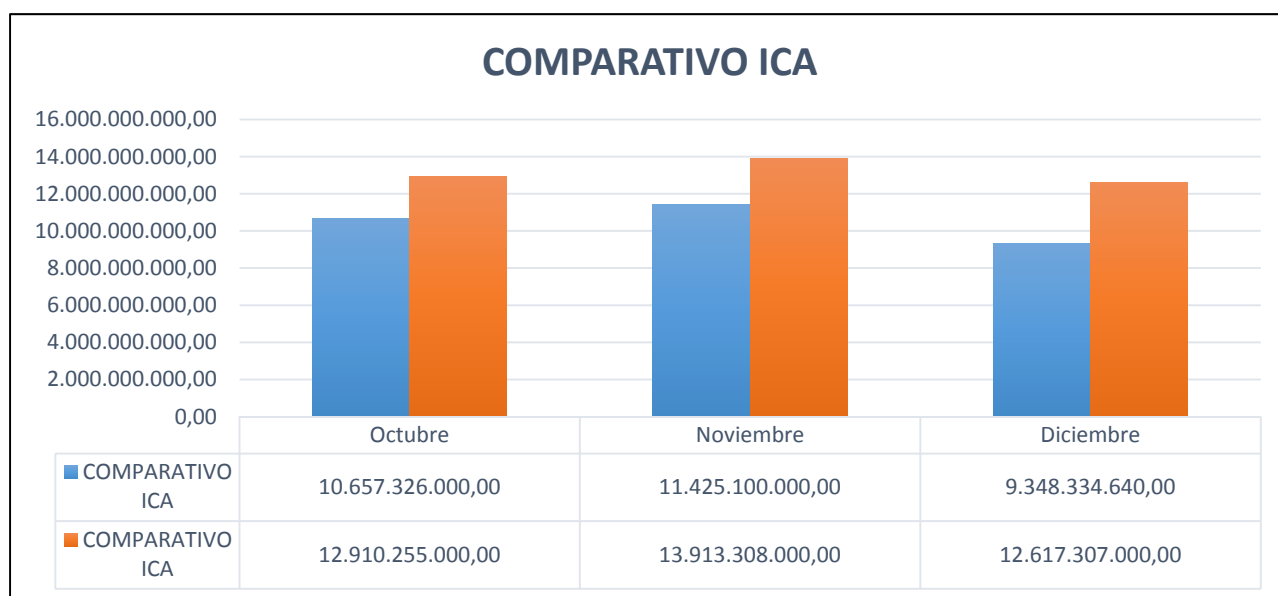
ENTIDAD	RECAUDO
Recaudo Municipio	13.488.029.000,00
Ecopetrol	10.146.421.000,00

*** Fuente de Información: Sistema Financiero ECO-YUMA – del 01 de enero de 2019 al 31 de enero de 2019 – Preliminar ***



Comportamiento del Impuesto de Industria y Comercio Vigencia 2017 Vs 2018

COMPARATIVO IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		
Mes	2017	2018
Octubre	10.657.326.000,00	12.910.255.000,00
Noviembre	11.425.100.000,00	13.913.308.000,00
Diciembre	9.348.334.640,00	12.617.307.000,00
*** Fuente de Información: Sistema Financiero ECO-YUMA – del 01-10-2018 al 31-12-2018 – Preliminar ***		



Como se refleja en el cuadro anterior la tendencia que se presenta la vigencia 2018 con respecto a la vigencia 2017, es un incremento en el pago por parte de los responsables del Impuesto de Industria y Comercio, gracias a las campañas realizadas por la Secretaría de Hacienda y del Tesoro para que los contribuyentes cumplan con esta obligación.

- Para el periodo comprendido entre el 01 al 31 de enero de 2019, se presenta un recaudo de \$13.488.029.000,00, y que comprando este mismo periodo con la vigencia 2018 que fue de \$12.058.551.000,00, se evidencia un aumento para la actual vigencia, debido a los diferentes mecanismos de recaudo que se han implementado.



Alcaldía de
Barrancabermeja

3.2.2 IMPUESTO PREDIAL

La asignación definitiva de esta vigencia (2018) para Impuesto Predial es de \$30.607.550.840,⁴¹ y teniendo en cuenta el periodo comprendido entre el 01 de octubre de 2018 al 31 de diciembre de 2018 se recaudaron \$1.309.034.226,⁰⁰ valor que representa un 4% de participación con relación al total asignado.

Tomando como referencia la vigencia 2017, se evidencia en el siguiente cuadro que durante la vigencia 2018, aumento el recaudo por este concepto, debió a las acciones administrativas adelantadas por las Secretaria de Hacienda y el Tesoro.

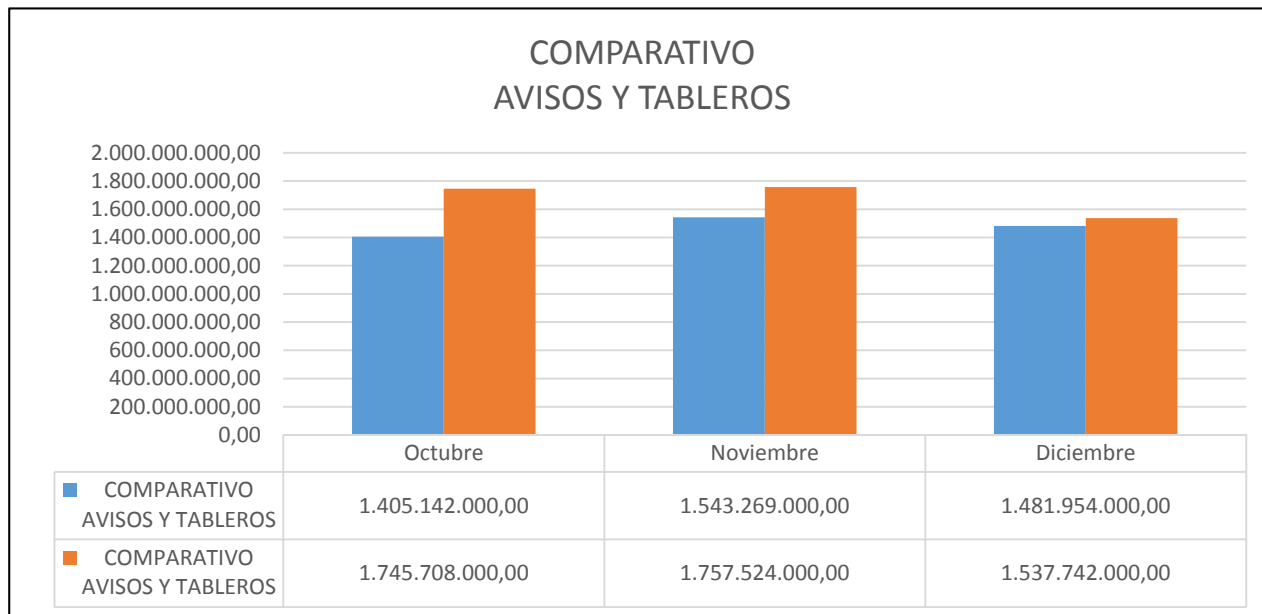
COMPARATIVO IMPUESTO PREDIAL		
Mes	2017	2018
Octubre	603.772.847,00	383.824.598,00
Noviembre	318.159.613,00	449.843.420,00
Diciembre	385.958.571,00	475.366.208,00
*** Fuente de Información: Sistema Financiero ECO-YUMA – del 01-10-2018 al 31-12-2018 – Preliminar ***		

- Para el comprendido entre el 01 al 31 de enero de 2019, se presentó un recaudo de \$2.285.371.817,00, y que comprado con la vigencia 2018 se evidencia un aumento den el recaudo toda vez que para ese periodo se percibieron recursos por \$1.600.834.684,00

3.2.3 AVISOS Y TABLEROS

El recaudo presentado durante el periodo comprendido entre el 01 de octubre de 2018 al 31 de diciembre de 2018 fue de \$5.040.976.018,⁰⁰ y que comparado con el mismo periodo en la vigencia 2017 se presentó un recaudo por valor de \$4.430.367.017,⁰⁰ notándose un aumento en las actividades de recaudo por este concepto, a continuación se relacionan la información:

COMPARATIVO AVISOS Y TABLEROS		
Mes	2017	2018
Octubre	1.405.142.000,00	1.745.708.000,00
Noviembre	1.543.269.000,00	1.757.524.000,00
Diciembre	1.481.954.000,00	1.537.742.000,00
	4.430.367.017,00	5.040.976.018,00
*** Fuente de Información: Sistema Financiero ECO-YUMA – del 01-10-2018 al 31-12-2018 – Preliminar ***		



- Para el comprendido entre el 01 al 31 de enero de 2019, se presentó un recaudo de \$1.722.929.000,00, y para la vigencia 2018 fue de \$1.503.879.000,00, notándose para el 2019 un incremento en el recaudo.

4 GESTION DE GASTOS

Durante la vigencia 2018, se apropió la suma de \$615.114.438.924,57 de los cuales se adquirieron compromisos por valor de \$528.432.069.463,46, ejecutándose el 89.60% tal como se observa en el cuadro siguiente:

Cuadro 6. Ejecución del gasto municipal año 2018

Descripción	Presupuesto Definitivo	Total Ejecutado	Ejecución %	Participación %
PRESUPUESTO DE GASTOS	615.114.438.924,57	528.432.069.463,46	89,60%	100,00%
CONCEJO MUNICIPAL	4.420.865.761,15	4.420.865.761,15	100,00%	0,84%
PERSONERIA MUNICIPAL	3.514.181.759,30	3.514.181.759,30	100,00%	0,67%
CONTRALORIA MUNICIPAL	2.935.666.955,72	2.935.666.955,72	100,00%	0,56%
ALCALDIA MUNICIPAL	604.243.724.448,40	517.561.354.987,29	85,65%	97,94%

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal



Alcaldía de
Barrancabermeja

En la Administración Central Municipal se ejecutó un total de \$517.561.354.987, lo que equivale al 85,65% de los gastos presupuestados, y distribuidos tal como se observan en el siguiente cuadro.

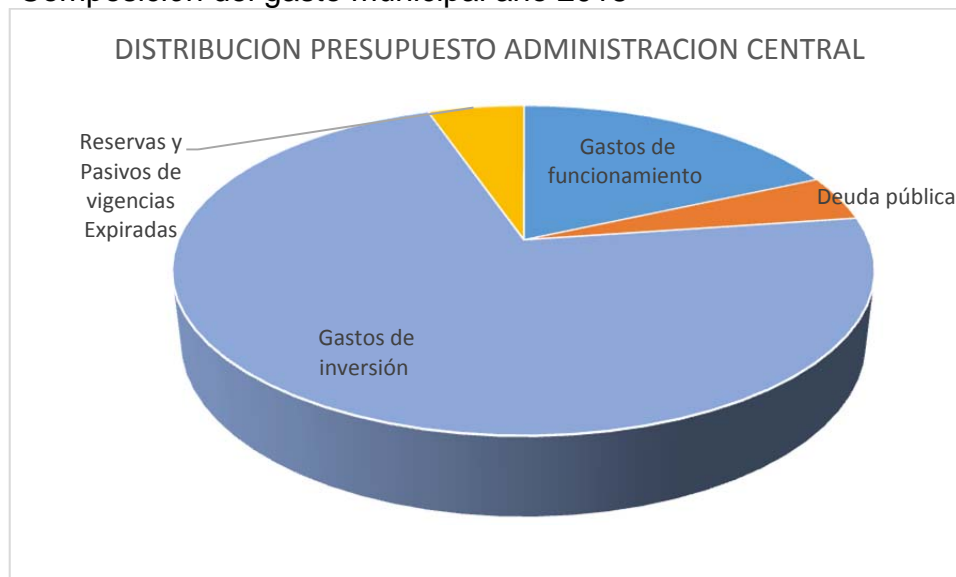
Cuadro 7. Ejecución de los gastos Alcaldía municipal año 2018

Descripción	Presupuesto Definitivo	Total Ejecutado	Ejecución %	Participación %
Presupuesto de gastos	604.243.724.448	517.561.354.987	85,65%	100,00%
Gastos de funcionamiento	96.323.696.861	94.766.958.670	98,38%	18,31%
Deuda pública	23.831.180.832	23.073.514.514	96,82%	4,46%
Gastos de inversión	438.322.905.082	372.330.392.176	84,94%	71,94%
Reservas y Pasivos de vigencias Expiradas	45.765.941.674	27.390.489.627	59,85%	5,29%

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal

Los gastos municipales se distribuyeron en los diferentes sectores de inversión, que en total representó el 71,94%, le siguen en su orden los gastos de funcionamiento, Reservas y Pasivos de vigencias expiradas y por último el servicio de la deuda pública, tal como se presenta en el siguiente gráfico:

Composición del gasto municipal año 2018



Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal

4.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Los gastos de funcionamiento, se ejecutaron en un 98,38% y se clasifican en gastos de personales que representan el 55,91% del total del funcionamiento de la administración central, los gastos generales, equivalen al 22,50% y las transferencias son el 21,59%, tal como se observa en el cuadro siguiente:

Cuadro 8. Ejecución de los gastos de funcionamiento año 2018

Descripción	Presupuesto Definitivo	Total Ejecutado	Ejecución %	Participación %
Gastos de funcionamiento	96.323.696.861	94.766.958.670	98,38%	100,00%
Gastos de personal	53.199.127.155	52.982.132.165	99,59%	55,91%
Gastos generales	21.751.375.000	21.320.614.747	98,02%	22,50%
Transferencias corrientes	21.373.194.706	20.464.211.758	95,75%	21,59%

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal

4.2 DEUDA PÚBLICA

El saldo total de deuda pública a largo plazo al 31 de diciembre de 2018, asciende a la suma de \$181.166.617.364,57 y por el servicio de la deuda se canceló por amortización del capital un valor \$8.960.240.692,49 y por Intereses, comisiones y demás erogaciones \$14.113.273.821,14, para un total de \$23.073.514.514, cifra que equivale el 4,46% del presupuesto de la administración central.

Actualmente el municipio de Barrancabermeja se encuentra al día en el cumplimiento de las obligaciones financieras contraídas.

4.3 GASTOS DE INVERSIÓN

La inversión ejecutada durante la vigencia 2018, incluido los proyectos financiados con sistema general de regalías fue por la suma de 410.959.633.847,33, donde los sectores con mayor participación son educación con el 35,58%, Salud con el 20,85%, tal como se muestra en el cuadro y grafica siguiente:

Cuadro 9. Ejecución de los gastos de inversión año 2018

Descripción	Presupuesto Definitivo	Total Ejecutado	Ejecución %	Participación %
GASTOS DE INVERSION	490.808.438.322,16	410.959.633.847,33	83,73	100,00
SECTOR SALUD	93.554.266.982,77	85.683.296.702,18	91,59	20,85
SECTOR PROMOCION DEL DESARROLLO	4.155.309.168,97	3.894.841.498,00	93,73	0,95
SECTOR AMBIENTAL	22.616.063.615,65	19.075.622.396,47	84,35	4,64
SECTOR SEGURIDAD Y CONVIVENCIA	29.716.941.150,46	20.953.128.435,46	70,51	5,10

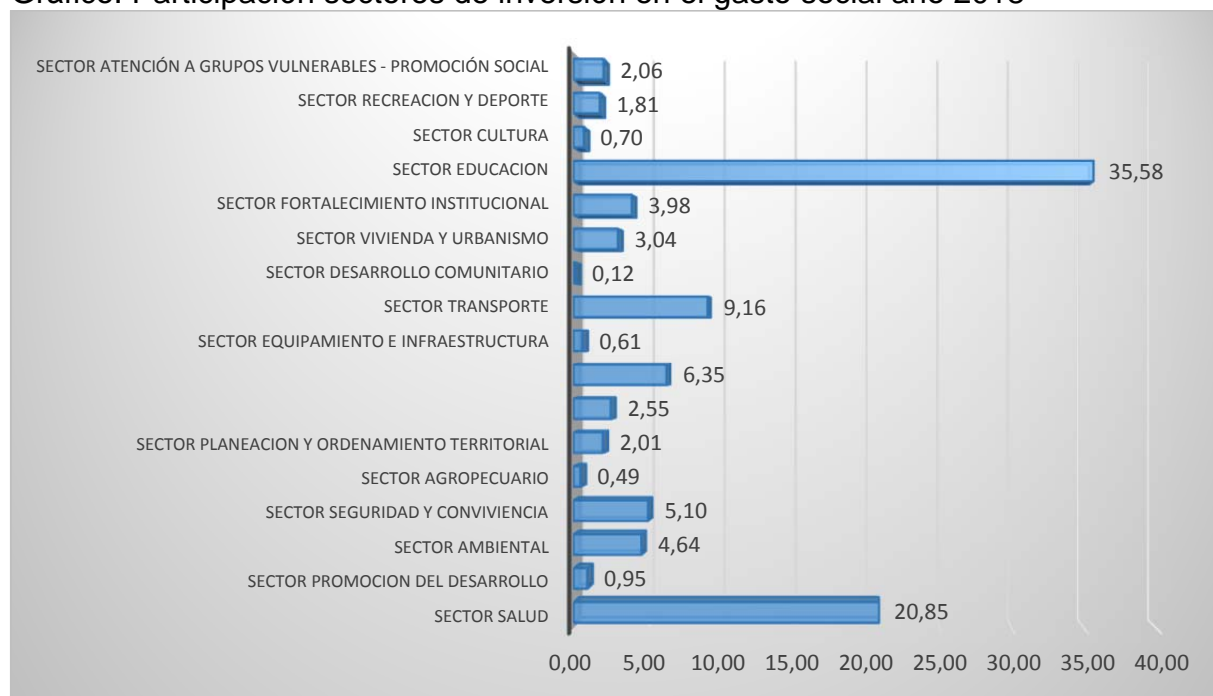


**Alcaldía de
Barrancabermeja**

Descripción	Presupuesto Definitivo	Total Ejecutado	Ejecución %	Participación %
SECTOR AGROPECUARIO	2.186.183.024,71	2.028.743.951,00	92,80	0,49
SECTOR PLANEACION Y ORDENAMIENTO TERRITORIAL	9.207.158.207,28	8.263.949.187,04	89,76	2,01
SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO (SIN INCLUIR PROYECTOS DE VIS)	15.549.500.457,49	10.478.169.970,34	67,39	2,55
SECTOR SERVICIOS PÚBLICOS DIFERENTES A ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO (SIN INCLUIR PROYECTOS DE VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL)	28.008.840.944,76	26.087.315.158,70	93,14	6,35
SECTOR EQUIPAMIENTO E INFRAESTRUCTURA	5.717.520.914,86	2.508.821.570,28	43,88	0,61
SECTOR TRANSPORTE	55.615.033.416,42	37.629.296.307,04	67,66	9,16
SECTOR DESARROLLO COMUNITARIO	530.003.256,54	507.694.119,00	95,79	0,12
SECTOR VIVIENDA Y URBANISMO	12.481.308.738,03	12.481.308.737,02	100,00	3,04
SECTOR FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	16.895.646.035,66	16.359.769.548,33	96,83	3,98
SECTOR EDUCACION	164.451.065.046,23	146.218.170.552,35	88,91	35,58
SECTOR CULTURA	11.160.552.383,50	2.891.416.675,34	25,91	0,70
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	7.435.650.704,45	7.435.650.704,45	100,00	1,81
SECTOR ATENCIÓN A GRUPOS VULNERABLES - PROMOCIÓN SOCIAL	11.527.394.274,38	8.462.438.334,33	73,41	2,06

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal

Gráfico. Participación sectores de inversión en el gasto social año 2018



Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal

4.4 RESERVAS Y PASIVOS DE VIGENCIAS EXPIRADAS

Las reservas constituidas en el 2017 e incorporadas en el presupuesto de la vigencia 2018, ascienden a la suma de \$30.691.917.955,97, de las cuales se ejecutaron y se canceló un valor de \$21.556.345.313,96, lo que equivale al 70,23% de ejecución y los pasivos de vigencias expiradas adicionados fueron por \$15.074.023.717,91, ejecutándose \$5.834.144.313,09

4.5 GASTOS AÑO 2019

El presupuesto aprobado para la vigencia 2019 fue por la suma de \$567.364.659.317,25 y durante el mes de enero de la presente anualidad se realizaron adiciones por \$46.379.457.833,39, cuyo valor corresponde a los procesos en curso publicados en la vigencia 2018 y la incorporación de las reservas presupuestales.

Así mismo en el mes de enero se expidieron disponibilidades por \$123.004.185.097, lo que equivale al 20,04%, y su distribución se observa en el cuadro siguiente:

Cuadro 10. Ejecución de los gastos municipales. Enero de 2019

Descripción	Presupuesto Inicial	Adiciones	Presupuesto Definitivo	Total Cdps
PRESUPUESTO DE GASTOS	567.364.659.317	46.379.457.833	613.744.117.151	123.004.185.097
ORGANISMOS DE CONTROL	11.637.803.654	0	11.637.803.654	1.084.923.691
CONCEJO MUNICIPAL	4.740.690.499	0	4.740.690.499	395.057.541
PERSONERIA MUNICIPAL	3.844.019.521	0	3.844.019.521	320.334.960
CONTRALORIA MUNICIPAL	3.053.093.634	0	3.053.093.634	369.531.190
ALCALDIA MUNICIPAL	555.726.855.663	46.379.457.833	602.106.313.496	121.919.261.406
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	100.414.018.371	0	100.414.018.371	16.778.981.593
GASTOS DE PERSONAL	56.821.560.755	0	56.821.560.755	5.364.965.328
GASTOS GENERALES	20.991.685.152	0	20.991.685.152	9.299.831.741
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	22.600.772.464	0	22.600.772.464	2.114.184.524
DEUDA PUBLICA	35.500.000.000	0	35.500.000.000	2.139.527.774
SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	35.500.000.000	0	35.500.000.000	2.139.527.774
GASTOS DE INVERSION	419.812.837.292	35.096.819.816	454.909.657.108	103.000.752.039
SECTOR SALUD	82.013.373.347	0	82.013.373.347	76.381.980.352
SECTOR PROMOCION DEL DESARROLLO	7.352.097.900	0	7.352.097.900	117.390.000
SECTOR AMBIENTAL	30.087.689.062	0	30.087.689.062	90.900.000
SECTOR SEGURIDAD Y CONVIVENCIA	21.627.436.918	4.950.535.277	26.577.972.195	3.419.884.255
SECTOR AGROPECUARIO	3.311.285.083	0	3.311.285.083	0
SECTOR PLANEACION Y ORDENAMIENTO TERRITORIAL	13.165.724.647	0	13.165.724.647	897.500.000
SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO (SIN INCLUIR PROYECTOS DE VIS)	25.616.261.325	10.146.284.539	35.762.545.864	7.206.304.667



**Alcaldía de
Barrancabermeja**

Descripción	Presupuesto Inicial	Adiciones	Presupuesto Definitivo	Total Cdps
SECTOR SERVICIOS PÚBLICOS DIFERENTES A ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO (SIN INCLUIR PROYECTOS DE VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL)	30.819.346.665	0	30.819.346.665	0
SECTOR EQUIPAMIENTO E INFRAESTRUCTURA	880.000.000	3.078.784.773	3.958.784.773	0
SECTOR TRANSPORTE	4.853.776.003	16.921.215.227	21.774.991.230	0
SECTOR DESARROLLO COMUNITARIO	586.932.880	0	586.932.880	0
SECTOR VIVIENDA Y URBANISMO	13.826.276.038	0	13.826.276.038	520.774.313
SECTOR FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	11.872.185.083	0	11.872.185.083	1.260.113.334
SECTOR EDUCACION	142.671.008.246	0	142.671.008.246	12.121.913.250
SECTOR CULTURA	11.771.253.657	0	11.771.253.657	163.273.258
SECTOR RECREACION Y DEPORTE	9.066.571.765	0	9.066.571.765	588.278.610
SECTOR ATENCIÓN A GRUPOS VULNERABLES - PROMOCIÓN SOCIAL	10.291.618.674	0	10.291.618.674	232.440.000
RESERVAS PRESUPUESTALES (Ley 819 de 2003)	0	11.282.638.017	11.282.638.017	0

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal

Adicionalmente se incorporó en el mes de enero los recursos de Sistema general de regalías productos del cierre del bienio 2017-2018 al presupuesto del capítulo independiente de SGR bienio 2019-2020 por la suma de \$13.794.952.055

5 GESTION TRIBUTARIA

En el trimestre de octubre a diciembre de 2018, como producto del desarrollo de las actividades de fiscalización de la oficina de Impuestos Municipales, se llevó a cabo los siguientes programas:

1.- Fiscalización a omisos: Este programa se desarrolla llevando a cabo un cruce de información con los informantes de proveedores y pagos recibidos junto con las declaraciones que fueron presentadas, dando como resultado la apertura de 50 expedientes, de los cuales 26 se le determino cierre del proceso y los restantes están abiertos y en proceso

2.- Fiscalización inexactitudes: Este programa tiene lugar a partir de las declaraciones presentadas y de cuya revisión se advierte la presencia de errores cuantitativos en el proceso de depuración del impuesto de industria y comercio, bien en las bases gravadas informadas o en el cálculo del impuesto a cargo De esta manera, la Secretaría en el ejercicio de sus funciones coadyuva al sostenimiento de las finanzas del Ente Territorial, proveyendo de financiación los diferentes programas y proyectos del Plan de Desarrollo Municipal.

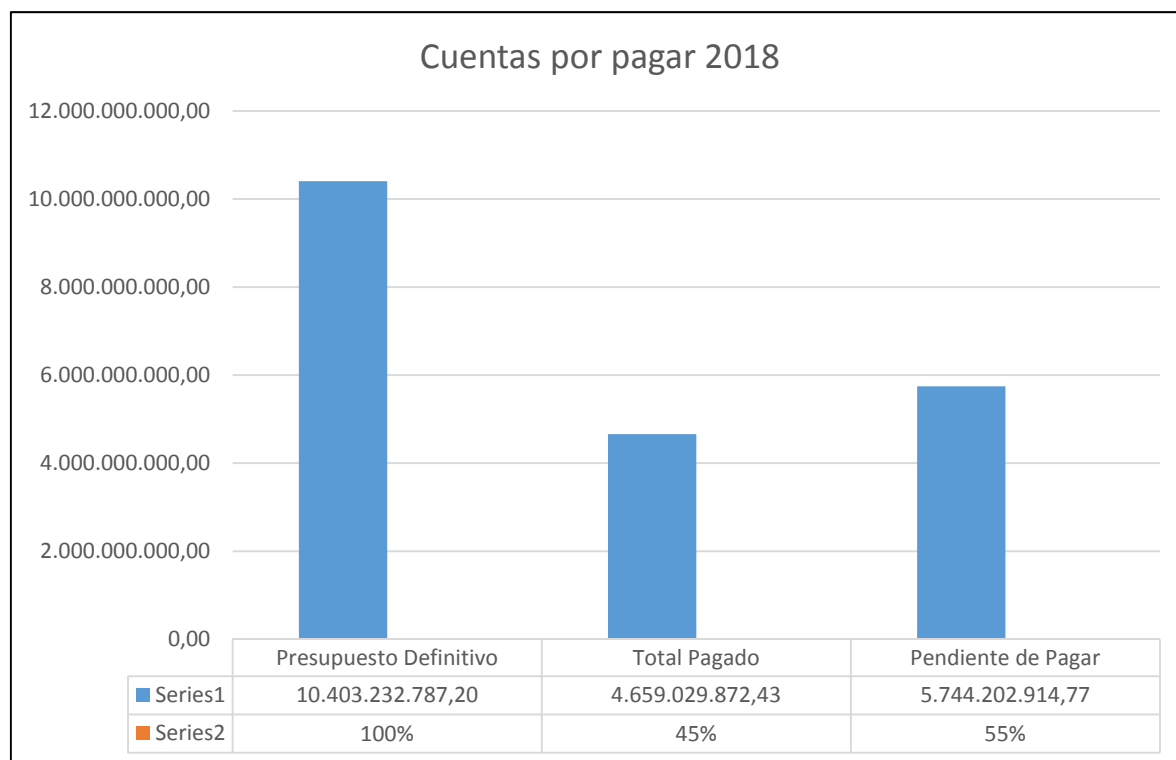


Alcaldía de
Barrancabermeja

Así mismo se realizaron 114 Acuerdo de Pagos del Impuesto Predial Unificado, solicitados por los diferentes contribuyentes, y se obtuvo un ingreso por concepto de cuota inicial por un valor de \$ 89.358.000 y 6 Acuerdos de Pago del Impuesto de Industria y Comercio, y se obtuvo un ingreso por concepto de Cuota Inicial un valor de \$17.099.000

6 GESTION DE CUENTAS

Para la vigencia 2.018 quedaron un total de 916 cuentas por pagar, constituidas mediante decreto 021 del 18 de Enero de 2019, las cuales suman un total \$10.403.232.787,²⁰, en donde a fecha de corte 31 de enero de 2019, presenta un total de cuentas pagadas por valor de \$4.659.029.872,⁴³, equivalente el 45% del total de cuentas por pagar.



7 GESTION CONTABLE

En la aplicación del proceso de saneamiento contable a los estados financieros realizado durante la vigencia 2018 se desarrollaron los procedimientos establecidos por la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación y con la ayuda de cada una de las áreas se convocaron mesas técnicas de trabajo para abordar de forma particular, idónea y coherente los temas relevantes como lo son efectivo e inversiones, activos fijos, bienes de beneficio y uso público, pasivos, Rentas y Cuentas por cobrar y contingencias jurídicas con el objetivo de establecer acciones claras y precisas que permitan la depuración de la información realizando seguimiento al estado de situación financiera inicial de la vigencia 2018 y a las actividades de cada sectorial con el fin de iniciar la vigencia de acuerdo al nuevo marco normativo llevando a cabo las actividades propias de cada uno de los componentes del estado de situación financiera y de acuerdo al diagnóstico de depuración genero un impacto relevante en la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público – NICSP.

A continuación, se detalla la afectación obtenida en la depuración hecha a los rubros de los estados financieros y que afecta los saldos para la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – NICSP:

EFFECTO SANEAMIENTO CONTABLE ACTIVO

ACTIVO	VIGENCIA 2017	VIGENCIA 2018	VARIACION \$	VARIACION %	COMPORTAMIENTO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	154,738,730,367.19	137,832,814,869.02	(16,905,915,498.17)	-10.93%	DISMINUYO
INVERSIONES	20,187,271,267.81	24,243,338,413.11	4,056,067,145.30	20.09%	AUMENTO
CUENTAS POR COBRAR	270,958,177,356.98	283,306,448,809.49	12,348,271,452.51	4.56%	AUMENTO
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	382,746,195,453.56	461,507,674,051.32	78,761,478,597.76	20.58%	AUMENTO
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	628,074,092,476.33	656,580,550,609.59	28,506,458,133.26	4.54%	AUMENTO
OTROS ACTIVOS	116,185,123,555.73	141,646,557,300.99	25,461,433,745.26	21.91%	AUMENTO
TOTAL ACTIVO	1,572,889,590,477.60	1,705,117,384,053.52	132,227,793,575.92	8.41%	AUMENTO

EFFECTO SANEAMIENTO CONTABLE PASIVO

PASIVO	VIGENCIA 2017	VIGENCIA 2018	VARIACION \$	VARIACION %	COMPORTAMIENTO
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$0.00	\$182,309,646,748.97	\$182,309,646,748.97	100.00%	AUMENTO POR INCORPORACION
CUENTAS POR PAGAR	\$64,069,529,535.61	\$53,391,243,447.66	-\$10,678,286,087.95	-16.67%	DISMINUYO
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	\$0.00	\$180,279,432,826.38	\$180,279,432,826.38	100.00%	AUMENTO
PASIVOS ESTIMADOS	\$182,992,216,066.61	\$10,587,274,252.07	-\$172,404,941,814.54	-94.21%	DISMINUYO
OTROS PASIVOS	\$465,148,415,367.19	\$511,072,443,503.06	\$45,924,028,135.87	9.87%	AUMENTO
TOTAL PASIVO	\$712,210,160,969.41	\$937,640,040,778.14	\$225,429,879,808.73	31.65%	AUMENTO

EFFECTO SANEAMIENTO CONTABLE PATRIMONIO

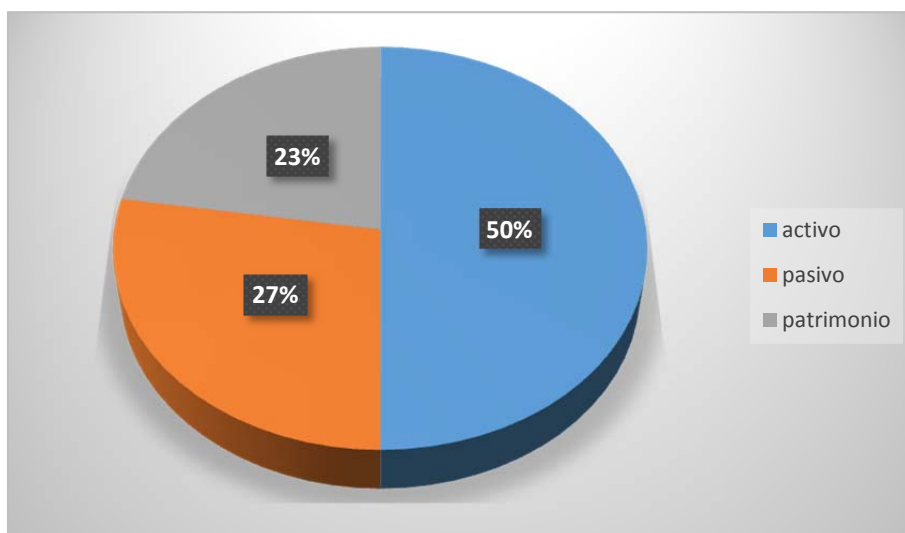
COMPORTAMIENTO	VARIACION \$
AUMENTO DEL ACTIVO	132,227,793,575.92
AUMENTO DEL PASIVO	\$225,429,879,808.73
DISMINUCIÓN EN EL PATRIMONIO	-\$93,202,086,232.81

Es importante mencionar que se desarrollaron acciones continuas de mejoramiento para la depuración permanente a los estados financieros que tienen que ver con:

- Aplicación de la política de depuración permanente de los estados financieros, de tal forma que se conociera la realidad económica, patrimonial y financiera del municipio en cumplimiento de la exigencia legal de definida en la ley 1819 de 2016.
- Adelanto en los procedimientos definidos en el anexo N° 002 de la resolución 533 de 2015, relacionado con la valoración inicial de los bienes, derechos y obligaciones, que cumplieran con la condición de ACTIVO y PASIVO, establecidos en el nuevo régimen de contabilidad pública, resolución 620 de 2015.
- Reclasificaciones, eliminaciones e incorporación a que hubo lugar de acuerdo con los procedimientos definidos por la resolución 107 de 2017, en la cual se debe afectar las cuentas principales y cuentas de orden.

- d. Implementación del Manual de Políticas Contables definido por el municipio bajo el nuevo marco normativo, de tal forma que las transacciones realizadas durante la vigencia 2018 estuvieran ajustadas al nuevo marco de regulación.
- e. El proceso de sostenibilidad además de garantizar el cumplimiento de la normatividad de la Contaduría General de la Nación, es el fundamento del sistema de control interno contable adoptado por el Municipio de Barrancabermeja, por eso se hace indispensable adelantar todas las acciones que permitan implementar unos procedimientos permanentes de depuración de las cuentas contables.
- f. Se implementaron controles sobre procedimientos de conciliación entre la información contable y la información extracontable. Es decir, se verificó la información al interior de las dependencias que permitan la confrontación y verificación de las operaciones registradas en la contabilidad, como es el caso de los Inventarios de Activos Fijos, Rentas por Cobrar y pasivos, de tal forma que se pueda, conocer el valor a ajustar.
- g. Realización de un proceso de sostenibilidad contable a las fiducias del municipio e implementación de procedimientos que permitan mantenerlas conciliadas y depuradas.

De todo lo anterior se obtiene la siguiente información financiera con corte a 31 de Diciembre de 2018, representando de forma real, fidedigna y confiable la información, así:

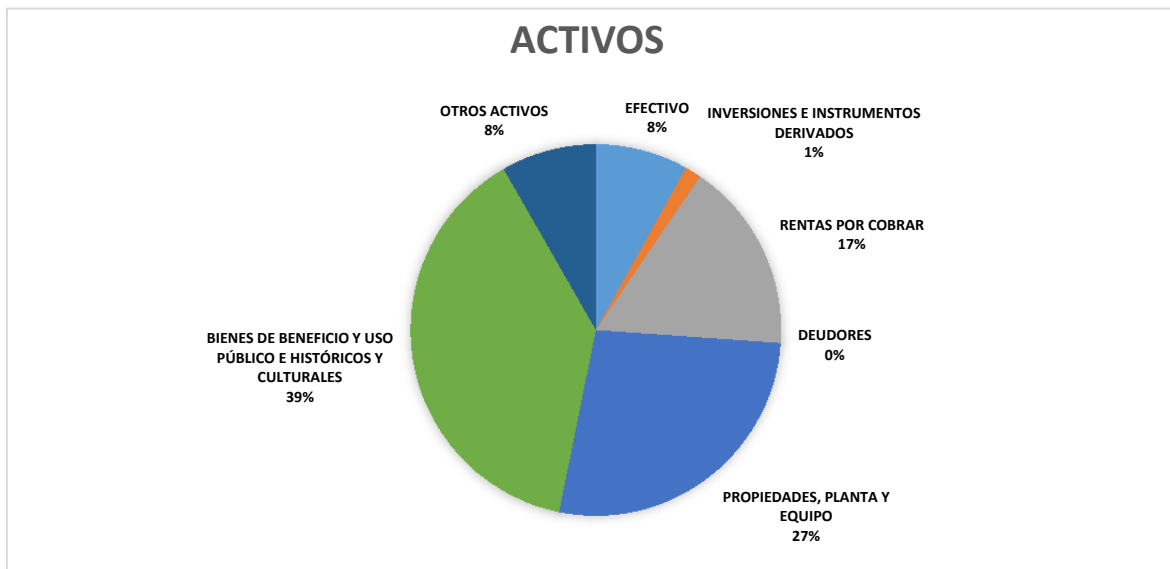




Alcaldía de
Barrancabermeja

Con esta composición del Balance General de la Administración central, permite observar porcentualmente cada elemento.

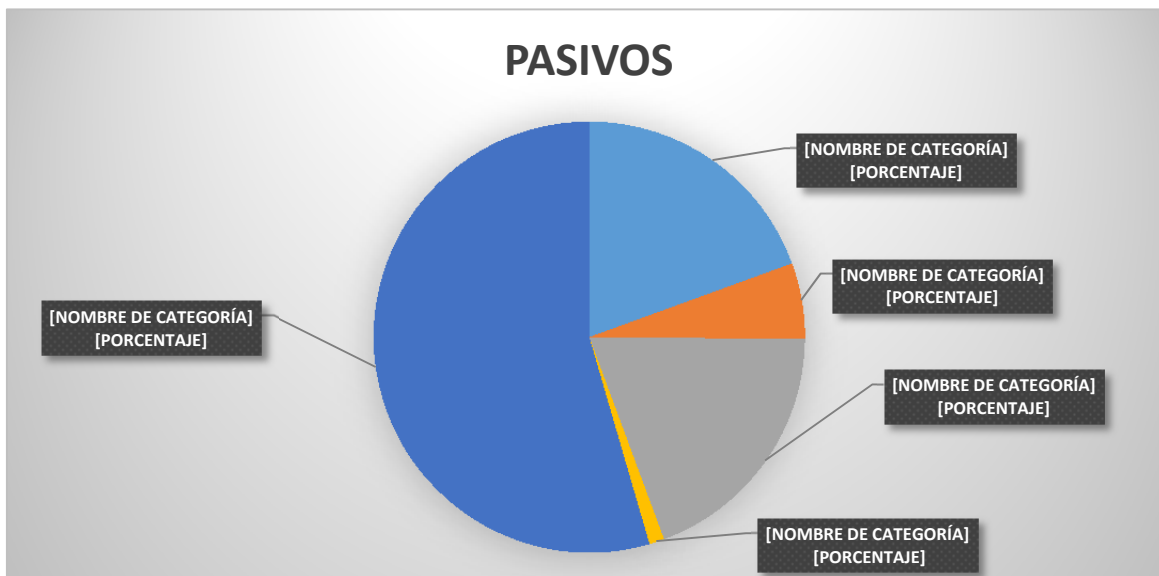
Para efectos de análisis de las cifras, se tiene la siguiente información relacionada con el Activo, siendo este el primer componente principal del Balance General y estando conformado de forma detallada como se ilustra a continuación:



En esta grafica se representan el primer componente del Balance General: Los Activos, distribuidos por cada elemento, siendo el de mayor porcentaje el Bienes De Beneficio Y Uso Público E Históricos Y Culturales con un 39%, que corresponden a bienes en construcción como redes terrestres, parques recreacionales, etc, y a bienes en servicios como vías de comunicación urbanas, rurales, puentes, plazas y parques recreacionales, entre otros.

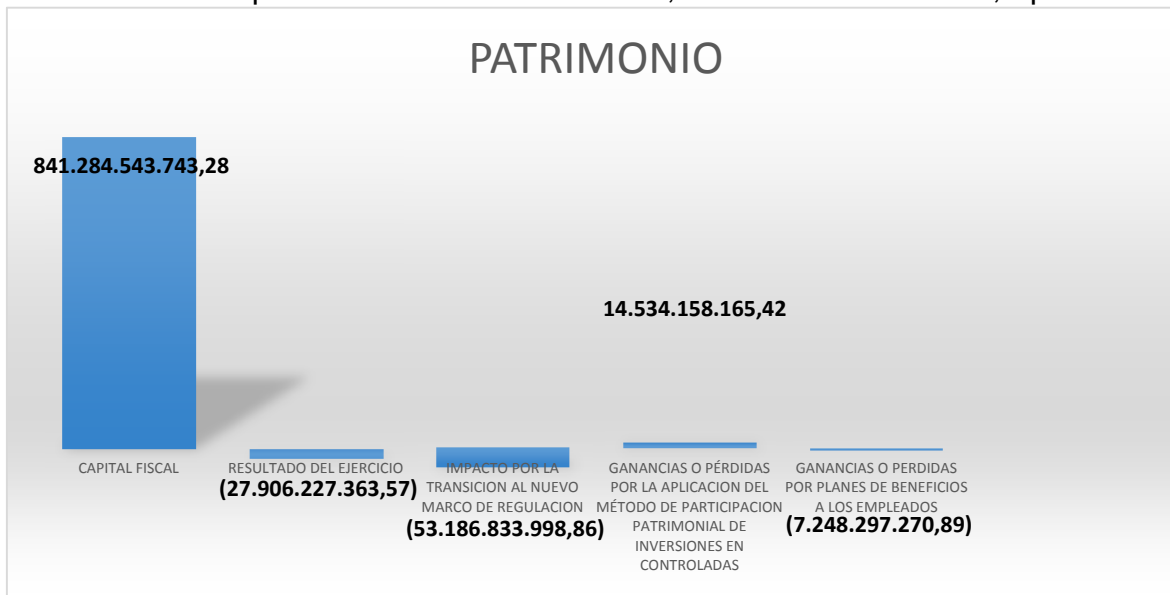
Propiedades planta y equipo representa el 27%, que corresponden a terrenos urbanos y rurales, construcciones en cursos, edificaciones, entre otros.

El segundo componente principal del Balance General con un porcentaje de 27%, presenta la siguiente composición al cierre 31 de diciembre del 2018.



Otros pasivos representa el 55%, compuesta por recaudos a favor a terceros (estampillas departamentales entre otros) y sobretasa ambiental.

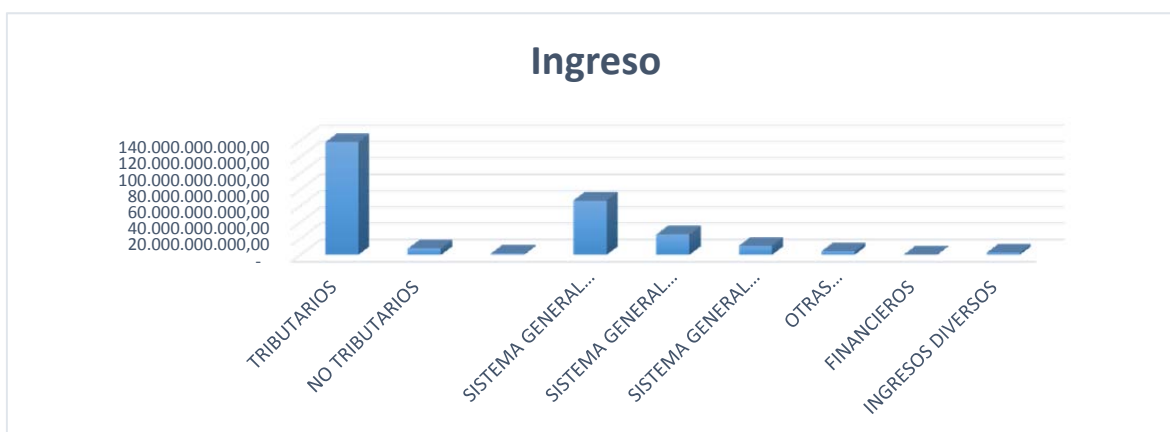
Como tercer componente del Balance General, se tiene el Patrimonio, que es el 23%



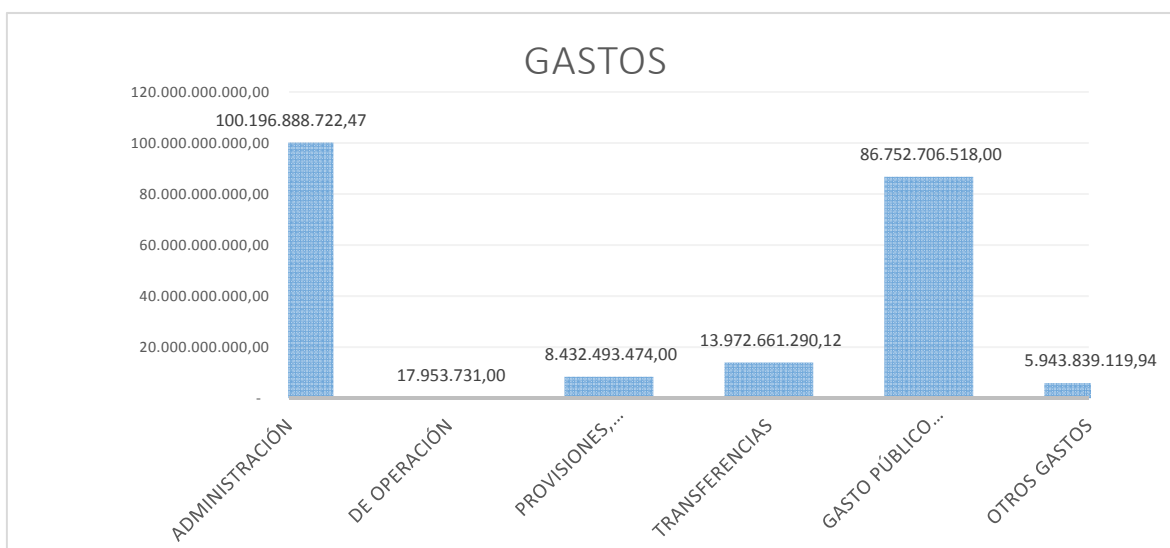


Alcaldía de
Barrancabermeja

En cuanto al Estado de Resultados, se puede observar que el 54% de los ingresos corresponden a los tributarios, compuesto por Impuesto predial, industria y comercio, avisos tableros y vallas, entre otros, el siguiente componente es el Ingreso SGP, con un 26%.



Por su parte el segundo componente importante del Estado de Resultados, los Gastos, presentaron el siguiente comportamiento al cierre del 31 de diciembre del 2018.



El gasto público tiene el 40% del total de los gastos, en ellos se reflejan las inversiones realizadas al 31 de diciembre del 2018, como son:

EDUCACION	36.786.887.244,51
SALUD	36.984.560.302,49
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	2.000.000,00
MEDIO AMBIENTE	4.489.837.733,00
SUBSIDIOS ASIGNADOS	8.489.421.238,00
TOTAL	86.752.706.518,00

El 47% total de los gastos corresponden a los gastos de administración y el 6% a transferencias.

ENERO DE 2019

Durante el mes de Enero de 2019 se realizaron las actividades propias de verificación de saldos, conciliación de información contable, cierre de la vigencia fiscal 2018 y elaboración de Informes que se entregaron a los entes de Control.

La información preliminar para el cierre del mes, es la siguiente:

Nombre de la cuenta	Saldo actual	% Participación
ACTIVOS	1.713.915.821.512,72	100,00%
EFFECTIVO	149.713.468.640,28	8,74%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	24.243.338.413,11	1,41%
RENTAS POR COBRAR	280.985.155.177,43	16,39%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	459.554.455.232,32	26,81%
BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	656.580.550.609,59	38,31%
OTROS ACTIVOS	142.838.853.439,99	8,33%

Nombre de la cuenta	Saldo actual	% Participación
PASIVOS	947.353.972.838,53	100,00%
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	180.170.118.974,80	19,02%
CUENTAS POR PAGAR	48.776.528.542,68	5,15%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	179.319.609.042,38	18,93%
PASIVOS ESTIMADOS	10.587.274.252,07	1,12%
OTROS PASIVOS	528.500.442.026,60	55,79%
PATRIMONIO	767.477.343.275,38	100,00%
HACIENDA PÚBLICA	767.477.343.275,38	100,00%

Nombre de la cuenta	Saldo actual	% Participación
INGRESOS	13.147.320.814,34	100,00%
INGRESOS FISCALES	5.371.634.137,62	40,86%
TRANSFERENCIAS	7.022.235.461,48	53,41%
OTROS INGRESOS	753.451.215,24	5,73%
GASTOS	14.062.815.415,53	100,00%
DE ADMINISTRACIÓN	4.493.817.079,80	31,96%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1.953.218.819,00	13,89%
TRANSFERENCIAS	1.632.673.638,73	11,61%
GASTO PÚBLICO SOCIAL	5.969.163.563,00	42,45%
OTROS GASTOS	13.942.315,00	0,10%

Nombre de la cuenta	Saldo actual
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0
DERECHOS CONTINGENTES	129.497.993.000,00
DEUDORAS DE CONTROL	150.726.803.915,46
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-280.224.796.915,46
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-347.534.070.953,79
ACREEDORAS DE CONTROL	-215.941.177.245,17
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	563.475.248.198,96

CONCLUSIONES

La Secretaría de Hacienda superó la meta de recaudo anual de los ingresos tributarios, con lo cual garantiza la apropiación de los recursos financieros para la realización de los proyectos del Plan de Desarrollo y logra la sostenibilidad financiera de la entidad municipal.

Se está cumpliendo de manera oportuna con el pago de las obligaciones a cargo por concepto del gasto de funcionamiento, el servicio de la deuda pública y el gasto público social de acuerdo a las solicitudes realizadas por las sectoriales para los diferentes proyectos de inversión municipal.

El buen comportamiento de las finanzas municipales y el manejo acertado de las mismas se vio reflejado en el buen resultado del Índice de Desempeño Fiscal, elaborado por el DNP, que sitúa nuevamente al Municipio entre las entidades territoriales que tienen unas finanzas saludables en el sentido de que cumplen con los límites de gasto de la ley 617 de 2000 y generan ahorro para la inversión.

Se ha dado continuidad al programa de fiscalización tributaria y las campañas para incentivar la cultura de pago en los contribuyentes, con lo cual se ha logrado recuperar importantes recursos por concepto de los tributos municipales.



**Alcaldía de
Barrancabermeja**

