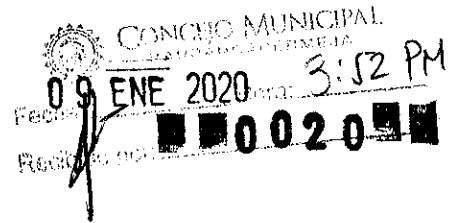




ALCALDÍA DISTRITAL DE BARRANCABERMEJA

DA- 0024 - 2020

Barrancabermeja, 9 de enero de 2020



Señor
DARINEL VILLAMIZAR RUIZ
Presidente Concejo Distrital
Barrancabermeja

CONTROL INTERNO
BARRANCABERMEJA

10 ENE. 2020
Victor Dm
Revisó
0036
No. Radicación
Hora H 50 m

ASUNTO: Envío Informe de gestión.

Atentamente hago entrega del Informe de Gestion correspondiente a la Secretaria de Hacienda y del Tesoro Distrital de Barrancabermeja, de los periodos Octubre, Noviembre y Diciembre de 2019, en dieciocho (18) paquetes con catorce (14) folios cada uno.

Cordialmente,

Gloria Duarte Ruiz
GLORIA PATRICIA DUARTE RUIZ
Secretaria de Hacienda Distrital de Barrancabermeja

Anexo: dieciocho (18) paquetes

| | NOMBRE FUNCIONARIO | FIRMA | FECHA |
|--|-------------------------|-------|----------------|
| Proyectó | Maria Eugenia Rodriguez | | 9 de enero /19 |
| Revisó | | | |
| Aprobó | | | |
| Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por los tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma. | | | |

INFORME DE GESTION
SECRETARIA DE HACIENDA Y DEL TESORO
Octubre a Diciembre de 2019

DARIO ECHEVERRI SERRANO
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, diciembre de 2019



Alcaldía de
Barrancabermeja

Contenido

| | |
|--|--------------------------------------|
| INTRODUCCION | 4 |
| 1 MISION Y FUNCIONES..... | 5 |
| 2 METAS DEL PLAN DE DESARROLLO 2016-2019 | 6 |
| 3 GESTION DE INGRESOS | 7 |
| 3.1 INGRESOS CORRIENTES..... | ¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO. |
| CUADRO N° 3..... | ¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO. |
| 3.2 ANÁLISIS DE INGRESOS POR IMPUESTO | ¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO. |
| 3.2.1 Recaudo Impuesto de Industria y Comercio | ¡Error! Marcador no definido. |
| COMPORTAMIENTO DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO VIGENCIA 2018 vs 2019. ¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO. | |
| 3.2.2 Impuesto Predial..... | ¡Error! Marcador no definido. |
| 3.2.3 Avisos y Tableros | ¡Error! Marcador no definido. |
| 3.2.4 TRANSFERENCIAS DE LA NACION | ¡Error! Marcador no definido. |
| 4 GESTION DE GASTOS | 14 |
| 4.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 15 |
| 4.2 DEUDA PÚBLICA | 16 |
| 4.3 GASTOS DE INVERSIÓN | 16 |
| 4.4 RESERVAS Y PASIVOS DE VIGENCIAS EXPIRADAS | 18 |
| 4.5 PRESUPUESTO DE SISTEMA GENERAL DE REGALIAS | 18 |
| 5 GESTION TRIBUTARIA..... | 19 |
| CUADRO 16. IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO AÑO 2019 | 20 |
| 6 GESTION DE CUENTAS | 21 |
| 7 GESTION CONTABLE | 22 |



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 el incremento del recaudo de estos recursos.

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

Se presentan las cifras preliminares del año 2019 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.

Respecto al gasto público se analizan los resultados de las ejecuciones presupuestales con corte al 30 de septiembre de 2019, 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 2016-2019

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 preliminares con corte al 30 de septiembre de 2019, 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 MISION 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 Secretaria 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 presupuéstales



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 Secretaria 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 presupuéstales



Alcaldía de
Barrancabermeja

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 100%

3 GESTION DE INGRESOS

Teniendo en cuenta el periodo comprendido entre el 01 de octubre de 2019 al 27 de diciembre de 2019 se obtuvo un porcentaje de participación del 20% referente al presupuesto definitivo; el recaudo a la fecha mencionada de los Ingresos Corrientes de Libre Destinación se detalla a continuación de forma preliminar:

| Descripción | Presupuesto Definitivo | Total Recaudos | % del Recaudo Total | Recaudo de Oct-Dic | % de Recaudo |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|--------------|
| Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano Vigencia Actual | 28,251,447,166.32 | 27,413,650,786.00 | 97% | 1,127,946,200.00 | 4% |
| Impuesto Predial Unificado Suelo Rural Vigencia Actual | 1,127,852,044.80 | 1,610,763,727.00 | 143% | 138,990,300.00 | 12% |
| Predial Unificado vigencia Anterior | 3,370,780,188.88 | 10,816,687,147.00 | 321% | 3,375,690,263.00 | 100% |
| INDIRECTOS | 286,067,498,973.67 | 279,899,601,698.92 | 98% | 71,796,261,668.95 | 25% |
| Impuesto de industria y comercio vigencia actual | 178,271,003,437.28 | 171,168,925,700.00 | 96% | 43,614,678,822.00 | 24% |
| Impuesto de industria y comercio vigencia anterior | 4,696,643,742.00 | 1,134,730,596.00 | 24% | 244,694,150.00 | 5% |
| Retención de industria y comercio | 13,400,008,258.55 | 16,899,930,403.00 | 126% | 4,638,653,640.00 | 35% |
| Sobretasa industria y comercio | 2,933,390,720.00 | 3,809,720,000.00 | 130% | 871,765,000.00 | 30% |
| Impuestos patentes nocturnas | 653,120.00 | 144,000.00 | 22% | 0 | 0% |
| Impuestos avisos y tableros | 21,316,742,955.00 | 22,464,848,569.00 | 105% | 5,416,198,000.00 | 25% |
| Impuesto de publicidad exterior visual y avisos | 8,912,421.44 | 11,999,676.00 | 135% | 2,900,367.00 | 33% |
| Delineación y urbanismo | 639,262,690.56 | 66,608,950.00 | 10% | 26,935,823.00 | 4% |
| Espectáculos públicos | 1,983,009.60 | 548,500.00 | 28% | 537,500.00 | 27% |
| Ocupación de vías | 5,223,212.80 | 14,693,461.00 | 281% | 4,255,640.00 | 81% |
| Impuestos a las ventas por sistema de clubes | 572,000.00 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Impuestos a las rifas y juegos de azar | 1,150,548.53 | 10,991,577.00 | 955% | 2,440,158.00 | 212% |
| Imp. A las apuestas mutuas y juegos permitidos | 572,000.00 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Impuesto de deguello de ganado menor | 572,000.00 | 0 | 0% | 0 | 0% |



Alcaldía de
Barrancabermeja

| | | | | | |
|---|---------------------------|---------------------------|-------------|--------------------------|------------|
| Sobretasa Bomberil | 3,509,381,090.00 | 3,887,487,000.00 | 111% | 875,061,000.00 | 25% |
| Marcas y herretes | 4,875,790.81 | 5,234,980.00 | 107% | 339,885.00 | 7% |
| Impuestos de pesas y medidas | 26,988,770.64 | 5,468,875.00 | 20% | 48,975.00 | 0% |
| Impuestos sobre ejecución publica de fonogramas | 329,265.18 | 683,468.00 | 208% | 160,816.00 | 49% |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 243,088,798,705.03 | 212,964,806,709.25 | 88% | 45,985,013,813.35 | 19% |
| TASAS, MULTAS Y CONTRIBUCIONES | 1,916,203,131.56 | 5,194,535,123.00 | 271% | 1,322,869,399.00 | 69% |
| TASAS Y DERECHOS | 473,994,109.32 | 579,621,222.00 | 122% | 96,397,349.00 | 20% |
| Expedición de certificados y paz y salvos | 85,620,545.92 | 59,330,350.00 | 69% | 13,471,185.00 | 16% |
| Facturación de impuestos | 131,524,742.60 | 231,047,750.00 | 176% | 19,934,750.00 | 15% |
| Formularios | 4,622,966.40 | 2,422,450.00 | 52% | 537,550.00 | 12% |
| Asignación de nomenclatura | 15,003,726.40 | 16,832,063.00 | 112% | 836,945.00 | 6% |
| Arrendamientos | 40,090,128.00 | 40,432,450.00 | 101% | 10,700,725.00 | 27% |
| MULTAS Y SANCIONES | 1,442,209,022.24 | 4,614,913,901.00 | 320% | 1,226,472,050.00 | 85% |
| Multas de Control Fiscal | 21,051,600.42 | 17,425,105.00 | 83% | 4,007,276.00 | 19% |
| Multas de Control Disciplinario | 1,188,170.88 | 3,379,926.00 | 284% | 364,701.00 | 31% |
| Multas de Gobierno | 27,851,636.80 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Multas código de Policía | 18,000,000.00 | 73,805,912.00 | 410% | 12,771,580.00 | 71% |
| Multa de Ocupación de Vías | 2,704,000.00 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Multa por Comparendo Ambiental | 2,704,000.00 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Sanciones | 160,534,400.00 | 557,429,114.00 | 347% | 167,505,000.00 | 104% |
| Intereses Moratorios | 1,208,175,214.14 | 3,962,873,844.00 | 328% | 1,041,823,493.00 | 86% |
| VENTA DE ACTIVOS | 2,704,000.00 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Venta de activos | 2,704,000.00 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| *** Fuente de Información: Sistema Financiero ECO-YUMA -- del 01-10-2019 al 27-12-2019 Preliminar *** | | | | | |

1. ANÁLISIS DE INGRESOS POR IMPUESTO

1.1 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 Actual, debido a que es el rubro más importante en términos financieros; para la vigencia 2019 el presupuesto definitivo es de \$178.271.003.437,²⁸ y



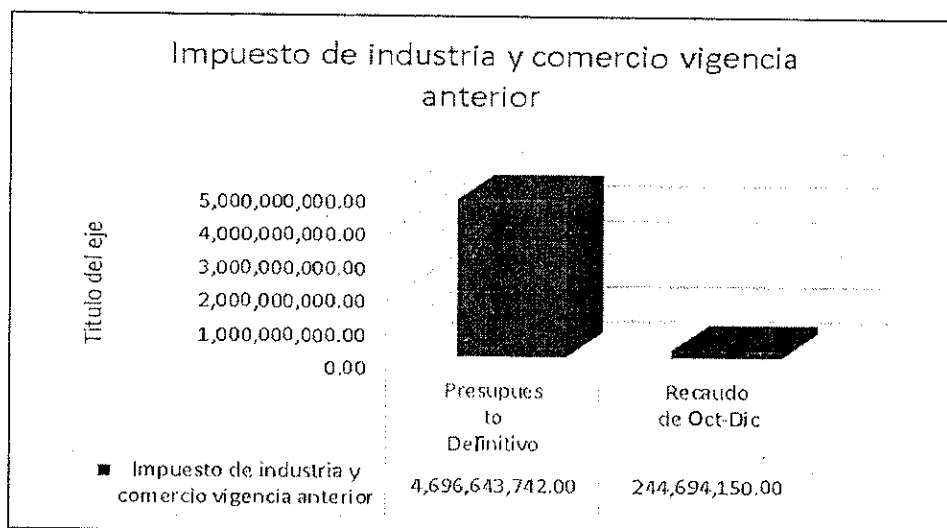
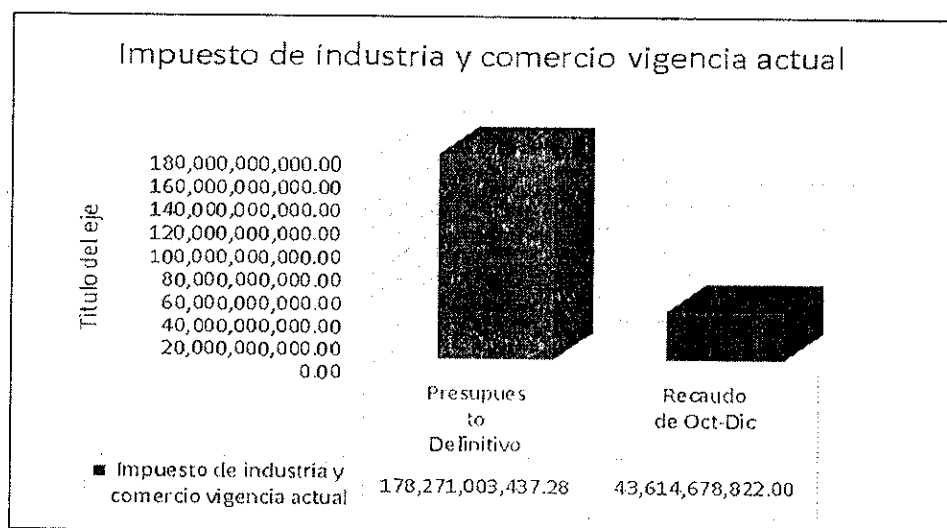
Alcaldía de
Barrancabermeja

teniendo en cuenta el periodo comprendido entre el 01 de octubre de 2019 al 27 de diciembre de 2019 el recaudo es de \$43,614,678,822 equivaliendo esto a un 24% 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 \$4.696.643.742 y teniendo en cuenta el periodo comprendido entre el 01 de octubre de 2019 al 27 de diciembre de 2019 el recaudo es de \$244,694,150, equivaliendo esto a un 5% de participación con relación al total de la vigencia.

| Descripción | Presupuesto Definitivo | Total Recaudos | % de Recaudo Total | Recaudo Periodo Actual | % Participac. del Periodo |
|--|------------------------|-----------------|--------------------|------------------------|---------------------------|
| Impuesto de industria y comercio vigencia actual | 178.271.003.437,28 | 171,168,925,700 | 96% | 43,614,678,822 | 24% |
| Impuesto de industria y comercio vigencia anterior | 4.696.643.742,00 | 1,134,730,596 | 24% | 244,694,150 | 5% |

*** Fuente de Información: Sistema Financiero ECO-YUMA – del 01-10-2019 al 27-12-2019 Preliminar ***



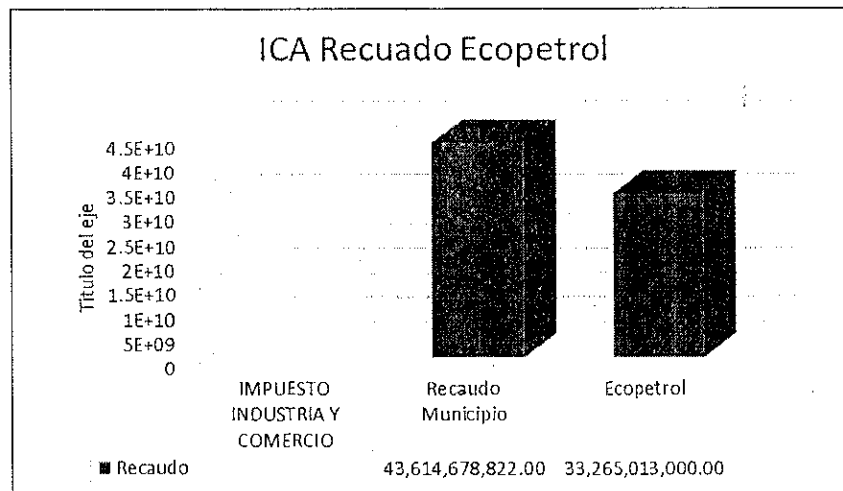


**Alcaldía de
Barrancabermeja**

1.2 Recaudo Impuesto de Industria y Comercio – ECOPETROL

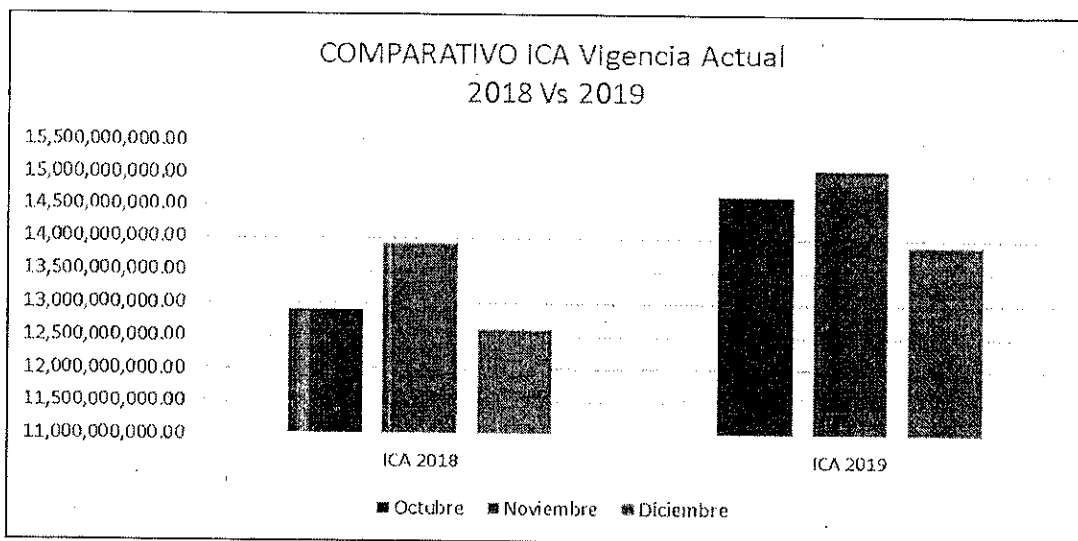
Los recursos que cancela Ecopetrol por concepto de Industria y Comercio son significativos en las finanzas del municipio, por lo tanto, es necesario hacer un seguimiento especial a estos pagos; teniendo en cuenta el periodo comprendido entre el 01 de octubre de 2019 al 27 de diciembre de 2019 el recaudo por parte de la Empresa Colombiana de Petróleos S.A – ECOPETROL es de \$33,265,013,000, lo que representa un 76% con referencia al recaudo del periodo reportado de esta fuente de financiación.

| IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO | |
|--|----------------|
| Recaudo Municipio | 43,614,678,822 |
| Ecopetrol | 33,265,013,000 |
| *** Fuente de Información: Sistema Financiero ECO-YUMA – del 01-10-2019 al 27-12-2019 – Preliminar *** | |



1.3 Comportamiento del Impuesto de Industria y Comercio Vigencia 2018 Vs 2019

| COMPARATIVO ICA Vigencia Actual 2018 Vs 2019 | | | | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|---|
| Mes | ICA 2018 | ICA 2019 | Variación | |
| Octubre | 12,910,255,000.00 | 14,651,764,822.00 | 1,741,509,822.00 | ▲ |
| Noviembre | 13,913,308,000.00 | 15,077,048,000.00 | 1,163,740,000.00 | ▲ |
| Diciembre | 12,617,307,000.00 | 13,885,866,000.00 | 1,268,559,000.00 | ▲ |
| *** Fuente de Información: Sistema Financiero ECO-YUMA – del 01-10-2019 al 27-12-2019 – Preliminar *** | | | | |



Como se refleja en el cuadro anterior la tendencia que se presenta la vigencia 2019 con respecto a la vigencia 2018, es un incremento en el pago por parte de los responsables del Impuesto de Industria y Comercio, este incremento obedece al incremento al costo del barril de petróleo el cual ha sido beneficioso para el municipio.

1.4 Impuesto Predial

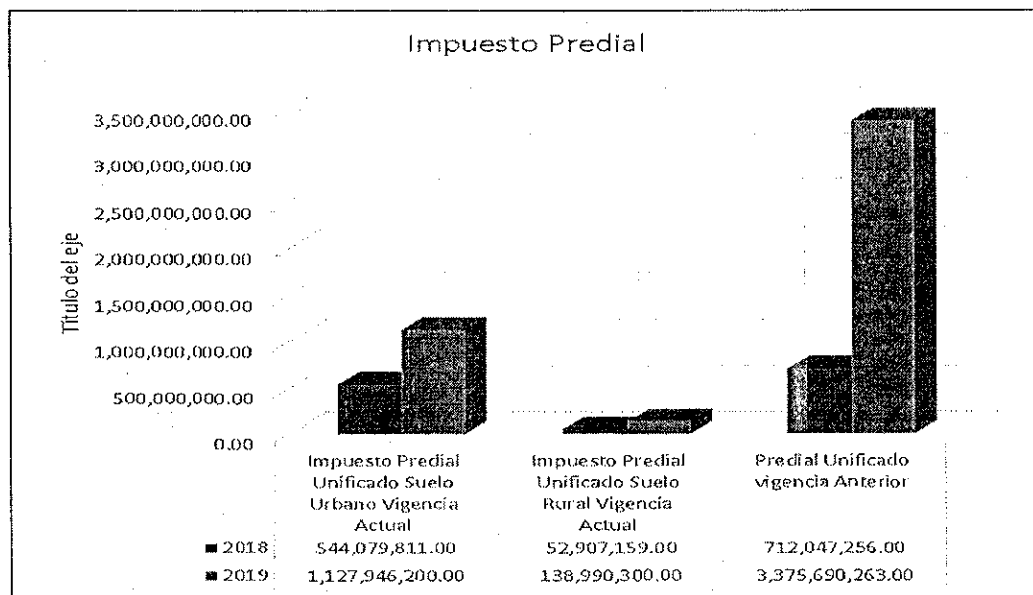
La asignación definitiva de esta vigencia 2019 para Impuesto Predial es de \$32,750,079,400.00 y teniendo en cuenta el periodo comprendido entre el 01 de octubre de 2019 al 27 de diciembre de 2019 se han recaudado \$1,127,946,200 valor que representa un 4% de participación con relación al total asignado.

Tomando como referencia la vigencia 2018, se evidencia en el siguiente cuadro que durante la vigencia 2019, aumento el recaudo por este concepto, debió a las diferentes herramientas empleadas por la administración municipal para la captación de estos recursos.

| Impuesto Predial | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Vigencia | 2018 | 2019 |
| Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano Vigencia Actual | 544,079,811.00 | 1,127,946,200.00 |
| Impuesto Predial Unificado Suelo Rural Vigencia Actual | 52,907,159.00 | 138,990,300.00 |
| Predial Unificado vigencia Anterior | 712,047,256.00 | 3,375,690,263.00 |
| Total | 1,309,036,244.00 | 4,642,628,782.00 |



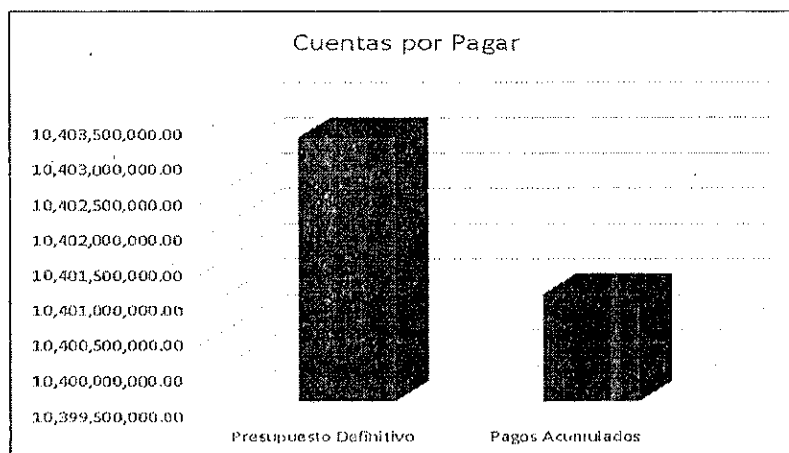
Alcaldía de
Barrancabermeja



Es pertinente hacer énfasis en el ítem presupuestal Impuesto Predial Unificado Vigencia Anterior, y hacer un comparativo de las vigencias 2018 y 2019; toda vez que para la vigencia actual se aprobó el Acuerdo Municipal 007 de 2019, en donde dentro de uno de sus beneficios es del otorgar descuento del 80% a los intereses moratorios del impuesto predial de otras vigencias.

2. Cuentas por pagar 2018

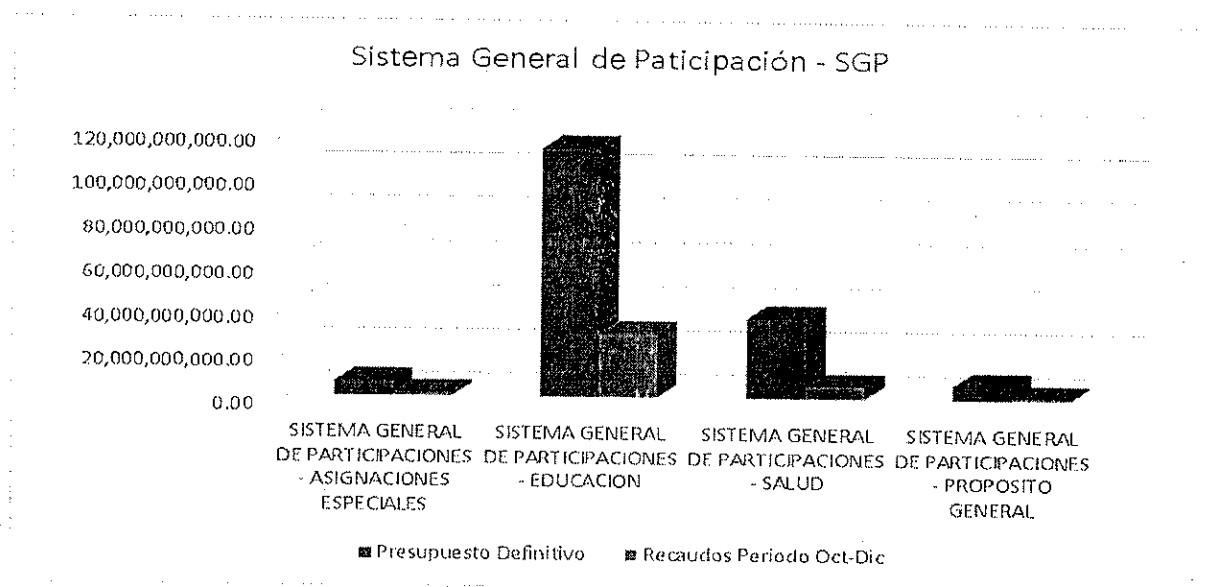
Para la vigencia 2018 quedaron un total de 916 cuentas por pagar, constituidas mediante decreto 021 del 18 de enero de 2019, las cuales suman un total \$10.403.232.787,²⁰, en donde a fecha de corte 27 de diciembre de 2019, presenta un total de pagos acumulados por valor de \$10,401,021,938.⁹⁴, equivalente al 99,98% de cuentas pagadas, quedando pendiente por pagar el 0.021%



3. Transferencias de la nación

Se puede evidenciar mediante el Presupuesto de Ingresos en el periodo comprendido entre el 01 de octubre de 2019 al 27 de diciembre de 2019, las transferencias correspondientes al SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACION se están recibiendo con respecto a los documentos de distribución y según Once doceavas que están establecidas para cada uno de los conceptos del SGP para la vigencia 2019; a continuación, se reflejan los recaudos según fecha de corte referenciada.

| Descripción | Presupuesto Definitivo | Recaudos Periodo Oct-Dic | % Particip. Oct-Dic |
|-------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------|
| SGP - ASIGNACIONES ESPECIALES | 6,869,610,141.00 | 1,639,109,058.00 | 24% |
| SGP - EDUCACION | 113,120,792,973.00 | 28,983,452,471.00 | 26% |
| SGP - SALUD | 36,473,799,104.00 | 5,793,298,976.74 | 16% |
| SGP - PROPOSITO GENERAL | 6,535,966,091.00 | 1,103,196,582.00 | 17% |





Alcaldía de
Barrancabermeja

4 GESTION DE GASTOS

El presupuesto aprobado para la vigencia 2019 fue por la suma de \$567.364.659.317,25 y durante los meses de enero a septiembre de la presente anualidad se realizaron adiciones por \$136.441.918.395,36 y reducciones por \$36.588.144.915,11, para un presupuesto definitivo por \$667.218.432.797,50

Así mismo en los meses de enero a diciembre se expidieron disponibilidades por \$620.873.808.893,38, y se perfeccionaron compromisos por la suma \$620.869.176.687,38, tal como se observa en el cuadro siguiente:

Cuadro 11. Ejecución del gasto municipal año 2019

| Descripción | Presupuesto Inicial | Presupuesto Definitivo | Total Cdps | Total Compromisos |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| TOTAL EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS 2019 | 567.364.659.317,25 | 667.218.432.797,50 | 620.873.808.893,38 | 620.869.176.687,38 |
| SECCION 01 CONCEJO MUNICIPAL | 4.740.690.499,31 | 4.753.869.700,31 | 4.753.869.700,31 | 4.753.869.700,31 |
| SECCION 02 PERSONERIA MUNICIPAL | 3.844.019.521,05 | 3.844.019.521,05 | 3.844.019.521,05 | 3.844.019.521,05 |
| SECCION Nº 03 CONTRALORIA MUNICIPAL | 3.053.093.633,95 | 3.053.093.633,95 | 3.053.093.633,95 | 3.053.093.633,95 |
| SECCION 04 ALCALDIA MUNICIPAL | 555.726.855.662,94 | 655.567.449.942,19 | 609.222.826.038,07 | 609.218.193.832,07 |

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal

En la Administración Central Municipal se ejecutó a 31 de diciembre de 2019 un total de \$609.218.193.832,07, lo que equivale al 70,59% de los gastos presupuestados, y distribuidos tal como se observan en el siguiente cuadro.

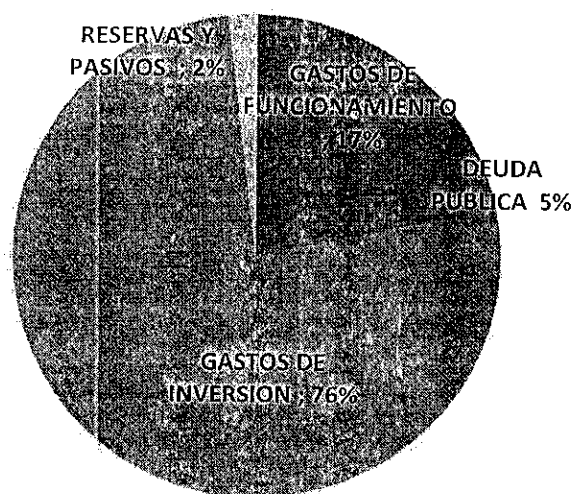
Cuadro 10. Ejecución de los gastos Alcaldía municipal año 2019

| Descripción | Presupuesto Definitivo | Total Cdps | Total Compromisos | % DE EJEC 2019 | % DE PART. TOTAL PPTO EJECUTADO |
|---|------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------------------|
| SECCION 04 ALCALDIA MUNICIPAL | 655.567.449.942,19 | 609.222.826.038,07 | 609.218.193.832,07 | 0,93 | |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 105.727.852.918,30 | 103.522.003.504,77 | 103.517.371.298,77 | 0,98 | 17% |
| DEUDA PUBLICA | 30.369.642.374,00 | 29.085.693.950,27 | 29.085.693.950,27 | 0,96 | 5% |
| GASTOS DE INVERSION | 519.469.954.649,89 | 476.615.128.583,03 | 464.775.365.802,99 | 0,89 | 76% |
| OTROS SECTORES RESERVAS Y PASIVOS ADICIONADOS PPTO 2019 | 14.343.786.457,04 | 11.839.762.780,04 | 11.839.762.780,04 | 0,83 | 2% |

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal

Los gastos municipales se distribuyeron en los diferentes sectores de inversión, que en total representan el 76%, los gastos de funcionamiento se ejecutaron en un 17%, deuda pública, con el 5% y por último las Reservas y Pasivos de vigencias expiradas con el 2% tal como se presenta en el siguiente gráfico:

PORCENTAJE DE PARTICIPACION POR TIPO DE GASTO EJECUTADO AÑO 2019



Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal

4.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Los gastos de funcionamiento, al 31 de diciembre se ejecutó en un 98% y se clasifican en gastos de personales que representan el 47% del total del funcionamiento de la administración central, los gastos generales, equivalen al 23%, las transferencias se ejecutaron en el 23%, y servicios personales del sector Educación y Salud el 6% tal como se observa en el cuadro siguiente:



Alcaldía de
Barrancabermeja

Cuadro 12. Ejecución de los gastos de funcionamiento 2019

| Descripción | Presupuesto Inicial | Presupuesto Definitivo | Total Cdps | Total Compromisos | % EJE. FUNC. |
|---------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 100.414.018.371,00 | 105.727.852.918,30 | 103.522.003.504,77 | 103.517.371.298,77 | 98% |
| GASTOS DE PERSONAL | 47.350.230.755,42 | 49.147.918.056,42 | 48.915.633.465,00 | 48.911.001.259,00 | 47% |
| GASTOS GENERALES | 20.113.000.000,00 | 24.082.381.124,00 | 23.902.555.707,19 | 23.902.555.707,19 | 23% |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 21.438.760.560,00 | 24.138.120.560,00 | 23.803.018.472,58 | 23.803.018.472,58 | 23% |
| SECRETARIA DE EDUCACION | 4.986.320.000,00 | 3.080.070.000,00 | 2.947.100.411,00 | 2.947.100.411,00 | 3% |
| SECRETARIA FONDO LOCAL DE SALUD | 5.149.510.000,00 | 3.574.510.000,00 | 3.457.782.888,00 | 3.457.782.888,00 | 3% |

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal

4.2 DEUDA PÚBLICA

El estado de la deuda pública del Municipio de Barrancabermeja, a 31 de diciembre de 2019, se presenta de la siguiente forma:

El saldo a la deuda a 31 de diciembre de 2019 a largo plazo es de \$180.850.716.844.⁷⁷; correspondiente a Capital \$15.675.838.542.⁸⁰ e Intereses Corrientes la suma de \$13,409,844,458.⁶⁹ y otros gastos \$10,948.⁰⁰; para un total pagado de \$29,085,693,949.⁴⁹.

El Municipio de Barrancabermeja a 31 de diciembre de 2019, se encuentra al día con sus obligaciones financieras.

4.3 GASTOS DE INVERSIÓN

La inversión ejecutada a Diciembre 31 de 2019, fue por la suma de \$476.615.128.583,03, donde los sectores con mayor participación son educación con el 32% y Salud con el 19,8%, tal como se muestra en el cuadro y grafica siguiente:



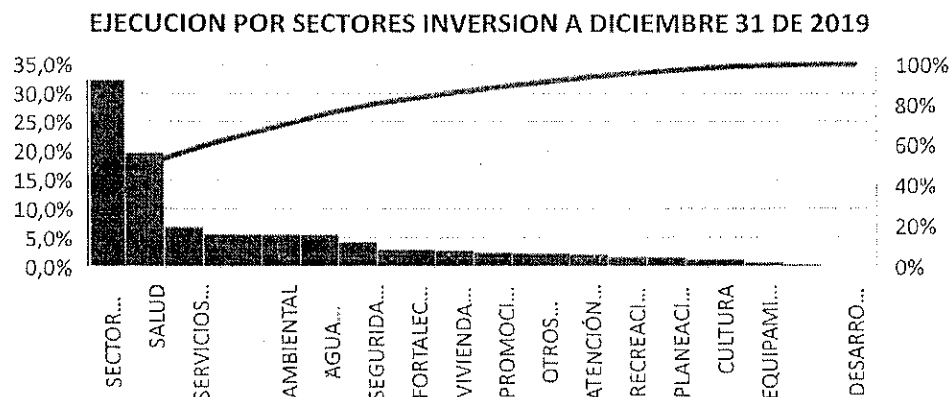
Alcaldía de
Barrancabermeja

Cuadro 13. Ejecución de los gastos de inversión 2019

| Descripción | Presupuesto Inicial | Presupuesto Definitivo | Total Compromisos | % ejtado | % participación ejecución |
|--|---------------------|------------------------|--------------------|----------|---------------------------|
| GASTOS DE INVERSION | 419.812.837.291,94 | 519.469.954.649,89 | 476.615.128.583,03 | 92% | |
| SECTOR SALUD | 82.013.373.346,98 | 107.273.280.898,44 | 94.258.029.504,33 | 88% | 19,8% |
| SECTOR PROMOCION DEL DESARROLLO | 7.352.097.899,83 | 12.852.601.007,31 | 12.106.099.558,73 | 94% | 2,5% |
| SECTOR AMBIENTAL | 30.087.689.062,12 | 29.570.481.965,16 | 27.317.259.660,77 | 92% | 5,7% |
| SECTOR SEGURIDAD Y CONVIVENCIA | 21.627.436.918,36 | 24.918.885.737,70 | 20.776.840.015,36 | 83% | 4,4% |
| SECTOR AGROPECUARIO | 3.311.285.082,70 | 2.993.350.917,00 | 1.931.449.729,00 | 65% | 0,4% |
| SECTOR PLANEACION Y ORDENAMIENTO TERRITORIAL | 13.165.724.646,80 | 8.803.699.782,04 | 8.077.138.967,35 | 92% | 1,7% |
| SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO (SIN INCLUIR PROYECTOS DE VIS) | 25.616.261.324,86 | 28.300.674.812,19 | 27.161.469.467,75 | 96% | 5,7% |
| SECTOR SERVICIOS PÚBLICOS DIFERENTES A ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO (SIN INCLUIR PROYECTOS DE VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL) | 30.819.346.665,00 | 33.211.682.054,93 | 33.211.682.054,93 | 100% | 7,0% |
| SECTOR EQUIPAMIENTO E INFRAESTRUCTURA | 880.000.000,00 | 3.728.784.773,00 | 3.726.898.498,93 | 100% | 0,8% |
| SECTOR TRANSPORTE | 4.853.776.002,64 | 27.973.372.249,40 | 27.534.111.632,04 | 98% | 5,8% |
| SECTOR DESARROLLO COMUNITARIO | 586.932.880,42 | 586.932.880,42 | 523.569.754,00 | 89% | 0,1% |
| SECTOR VIVIENDA Y URBANISMO | 13.826.276.037,58 | 13.826.276.037,58 | 13.824.267.509,53 | 100% | 2,9% |
| SECTOR FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL | 11.872.185.083,31 | 14.764.492.421,88 | 14.694.775.938,21 | 100% | 3,1% |
| SECTOR EDUCACION | 142.671.008.246,09 | 161.212.349.229,11 | 154.071.701.850,53 | 96% | 32% |
| SECTOR CULTURA | 11.771.253.656,94 | 12.499.577.477,85 | 6.495.552.484,55 | 52% | 1,4% |
| SECTOR RECREACION Y DEPORTE | 9.066.571.764,67 | 8.416.046.281,67 | 8.358.929.279,98 | 99% | 1,8% |
| SECTOR ATENCIÓN A GRUPOS VULNERABLES - PROMOCIÓN SOCIAL | 10.291.618.673,64 | 14.193.679.667,17 | 10.705.589.897,00 | 75% | 2,2% |
| OTROS SECTORES | 0 | 14.343.786.457,04 | 11.839.762.780,04 | 83% | 2,5% |

Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal

Gráfico. Participación sectores de inversión a septiembre 2019



Fuente: Secretaría de Hacienda Municipal

4.4 RESERVAS Y PASIVOS DE VIGENCIAS EXPIRADAS

Las reservas constituidas en el 2018 e incorporadas en el presupuesto de la vigencia 2019, ascienden a la suma de \$11.282.638.017,39, de los cuales se han liberado un valor de \$1.100.522.181,80 mediante reducción al presupuesto vigente, presentando una reservas presupuestales definitiva al 31 de Diciembre de 2019 de \$10.182.115.835,59, cancelando a dicha fecha un valor de \$9.734.524.439,49, lo que equivale al 95,60% de ejecución y los pasivos de vigencias expiradas adicionados fueron por \$8.700.880.325,00, donde se redujeron del presupuesto la suma de \$4.539.209.703,55, quedando unos pasivos definitivos por \$4.161.670.621,45, cancelándose un valor \$2.105.238.340,55.

4.5 PRESUPUESTO DE SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS

El presupuesto aprobado del sistema General de Regalías para el bienio 2019-2020, asciende a \$45,027,535,040.57 y obtuvo adiciones por el año 2019 por el monto de \$44,348,725,419.15 para un definitivo SGR \$85,853,279,052.95 ejecutándose al 31 de diciembre el 91%, distribuido tal como se observa en el siguiente cuadro:



Alcaldía de
Barrancabermeja

Cuadro 14. Ejecución de los gastos de SGR 2019

| Descripción | Presupuesto Inicial | Adiciones | Presupuesto Definitivo | Total Compromisos | % ejecutado |
|--|---------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-------------|
| INVERSION | 45.027.535.040,57 | 44.348.725.419,15 | 85.853.279.052,95 | 78.292.116.564,97 | 91% |
| SECTOR TRANSPORTE | 30.166.490.745,45 | 22.025.798.944,77 | 48.684.811.319,45 | 48.597.004.483,75 | 100% |
| PROGRAMA: ARTICULACION DE INFRAESTRUCTURA VIAL | 0 | 18.518.320.574,00 | 18.518.320.574,00 | 18.430.514.465,00 | 100% |
| SECTOR EDUCACION | 14.845.541.259,12 | 11.346.205.856,00 | 26.191.747.115,12 | 23.184.467.430,48 | 89% |
| SECTOR EQUIPAMIENTO E INFRAESTRUCTURA | 0 | 6.520.818.458,06 | 6.520.818.458,06 | 6.510.644.650,74 | 100% |
| SECTOR AMBIENTAL | 0 | 4.455.902.160,32 | 4.455.902.160,32 | 0 | 0% |
| SECTOR FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL | 15.503.036,00 | 208.552.900,00 | 224.055.936,00 | 108.800.000,00 | 49% |

5 GESTION TRIBUTARIA

El presente Informe fue elaborado teniendo en cuenta en primer lugar las gestiones realizadas por el Área de Impuestos de la Secretaria de Hacienda del Municipio de Barrancabermeja durante el periodo Octubre, Noviembre y Diciembre 2019, se debe tener en cuenta que dentro de los procesos que maneja la Oficina se encuentra: Impresión de recibos de Impuesto Predial Unificado, elaboración de Acuerdos de pagos tanto en Impuesto predial Unificado como de Industria y comercio, a su vez se encarga de adelantar el proceso administrativo persuasivo de los diferentes obligaciones tanto en predial como en Industria y comercio con el propósito de que los contribuyentes con deudas se pongan al día con sus obligaciones, sumado a esto el personal de esta oficina mediante su equipo profesional se encarga de dar respuesta a los diferente trámites administrativos, solicitudes y derechos de petición que se recepcionaron en la Secretaria de Hacienda del Municipio de Barrancabermeja.

Comunico el resultado del informe impuesto predial e industria y comercio de los periodos meses: Octubre, Noviembre y Diciembre 2019.

Cuadro 15. IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO AÑO 2019

| | |
|---|-------------|
| CANTIDAD, ACUERDO PAGO IMPUESTO PREDIAL REALIZADOS:(Octubre, Noviembre, Diciembre) | 45 ACUERDOS |
| CANTIDAD, ACUERDO DE PAGO INDUSTRIA Y COMERCIO REALIZADOS(Octubre, Noviembre y Diciembre) | 10 ACUERDOS |



Alcaldía de
Barrancabermeja

Cuadro 16. IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO AÑO 2019

| | |
|--|-----|
| CANTIDAD EXENCIONES:(Octubre, noviembre y Diciembre). | 10 |
| CANTIDAD, PRESCRIPCIONES | 459 |

PROCESOS COACTIVOS

La apertura de un expediente para cobro coactivo, depende del proceso previo realizado en cobro persuasivo, la cual es de exclusiva competencia de la oficina de fiscalización de la Secretaría de Hacienda y del Tesoro, y demás secretarías de despacho, las cuales hayan impuesto multas, sanciones, y demás concordantes. Para el periodo comprendido entre el 01 de enero 2019 al 30 diciembre de 2019, presenta la siguiente información.

| ITEM | No. Expediente | FECHA DE MANDAMIENTO | ESTADO DEL PROCESO (ENTREGA DO A 13 DE JUNIO DE 2018) | ESTADO DEL PROCESO COACTIVO | CUANTIA LIBRE DE INTERESES Y COSTAS PROCESALES | RECUPERACION DE CARTERA POR DEPOSITO JUDICIAL | RECUPERACION DE CARTERA POR AREA INGRESOS |
|------|-------------------|----------------------|---|---|--|---|---|
| 1 | Expediente 029-19 | 25/06/2019 | NA | CON MANDAMIENTO DE PAGO Y OFICIOS DE EMBARGO A LAS DIFERENTES ENTIDADES BANCARIAS/TRAN SITO Y CAMARA DE COMERCIO. | \$ 1.154.000 | | |
| 2 | Expediente 030-19 | 25/06/2019 | NA | CON MANDAMIENTO DE PAGO Y OFICIOS DE EMBARGO A LAS DIFERENTES ENTIDADES BANCARIAS/TRAN SITO Y CAMARA DE COMERCIO. | \$ 6.938.378 | | |
| 3 | Expediente 031-19 | 25/06/2019 | NA | CON MANDAMIENTO DE PAGO Y OFICIOS DE EMBARGO A LAS DIFERENTES ENTIDADES BANCARIAS/TRAN SITO Y CAMARA DE COMERCIO. SOLICITO LIQUIDACION DEL CREDITO. Solicitó re liquidación del crédito para cancelar la totalidad de la obligación. Canceló la totalidad de la obligación con corte 03 de septiembre de 2019. TERMINADO EL PROCESO POR | 572 | | |

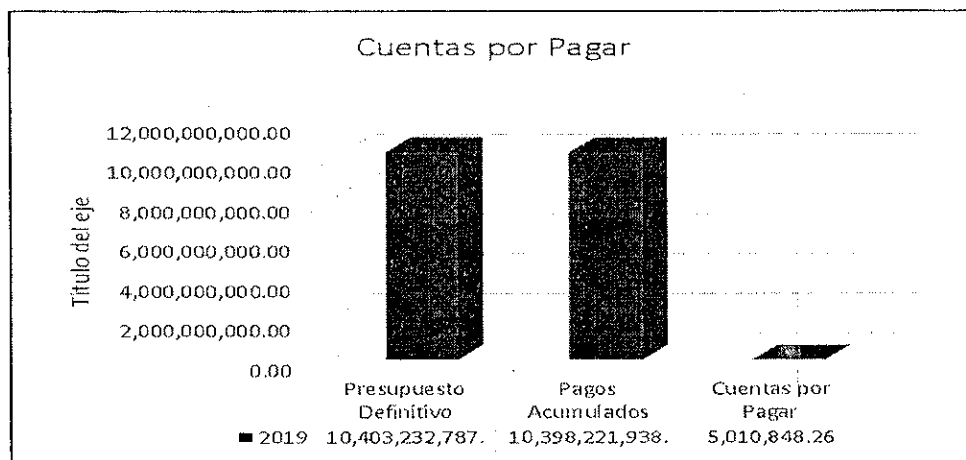


Alcaldía de
Barrancabermeja

| ITEM | No. Expediente | FECHA DE MANDAMIENTO | ESTADO DEL PROCESO (ENTREGA DO A 13 DE JUNIO DE 2018) | ESTADO DEL PROCESO COACTIVO | CUANTIA LIBRE DE INTERESES Y COSTAS PROCESALES | RECUPERACION DE CARTERA POR DEPOSITO JUDICIAL | RECUPERACION DE CARTERA POR AREA INGRESOS |
|------|-------------------|----------------------|---|---|--|---|---|
| | | | | PAGO TOTAL DE LA OBLIGACION. | | | |
| 4 | Expediente 033-19 | 28/06/2019 | NA | CON MANDAMIENTO DE PAGO Y OFICIOS DE EMBARGO A LAS DIFERENTES ENTIDADES BANCARIAS/TRANSITO Y CAMARA DE COMERCIO. SOLICITO LIQUIDACION DEL CREDITO. TERMINADO EL PROCESO POR PAGO TOTAL DE LA OBLIGACION. | \$ 4.378.000 | | |
| 5 | Expediente 041-19 | 25/07/2019 | NA | CON MANDAMIENTO DE PAGO Y OFICIOS DE EMBARGO A LAS DIFERENTES ENTIDADES BANCARIAS/TRANSITO Y CAMARA DE COMERCIO. SOLICITO LIQUIDACION DEL CREDITO PARA PAGO TOTAL DE LA OBLIGACION. PENDIENTE PAGO. Canceló la totalidad de la deuda. TERMINADO EL PROCESO POR PAGO TOTAL DE LA OBLIGACION. | \$ 1.505.000 | | |

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 30 de septiembre de 2019, presenta un total de pagos acumulados por valor de \$10,398,221,938.⁹⁴, equivalente al 99,95% de cuentas pagadas, quedando pendiente por pagar el 0.05%



7 GESTION CONTABLE

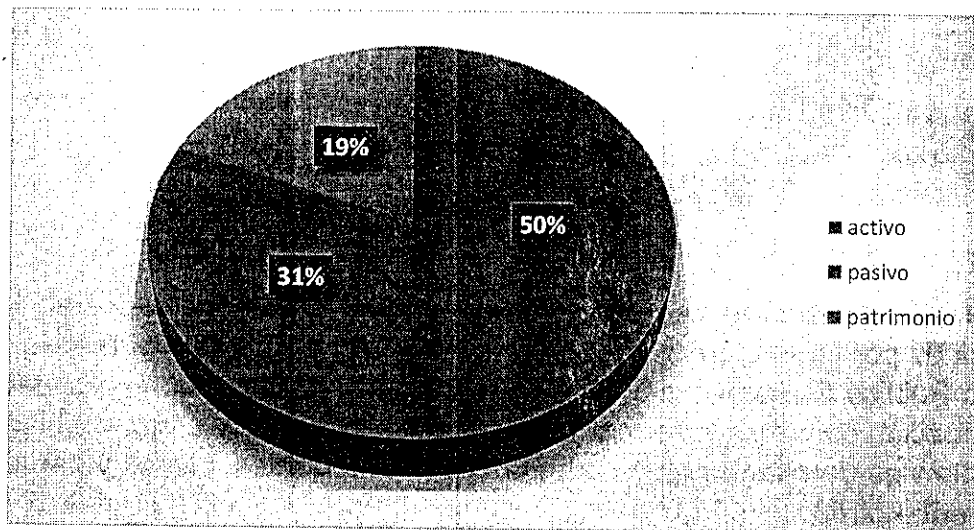
En la aplicación del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación se continúa desarrollando acciones que permitan la depuración de la información realizando seguimiento al estado de situación financiera a Septiembre de 2019, que genere un impacto relevante en la información bajo Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público – NICSP.

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

- 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.
- Se implementaron controles sobre procedimientos de conciliación entre la información contable y la información extracontable. Es decir, se verifico 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, Efectivo, de tal forma que se pueda, conocer el valor a ajustar.

De todo lo anterior se obtiene la siguiente información financiera (preliminar) con corte a 31 de diciembre de 2019, representando de forma real, fidedigna y confiable la información, así:

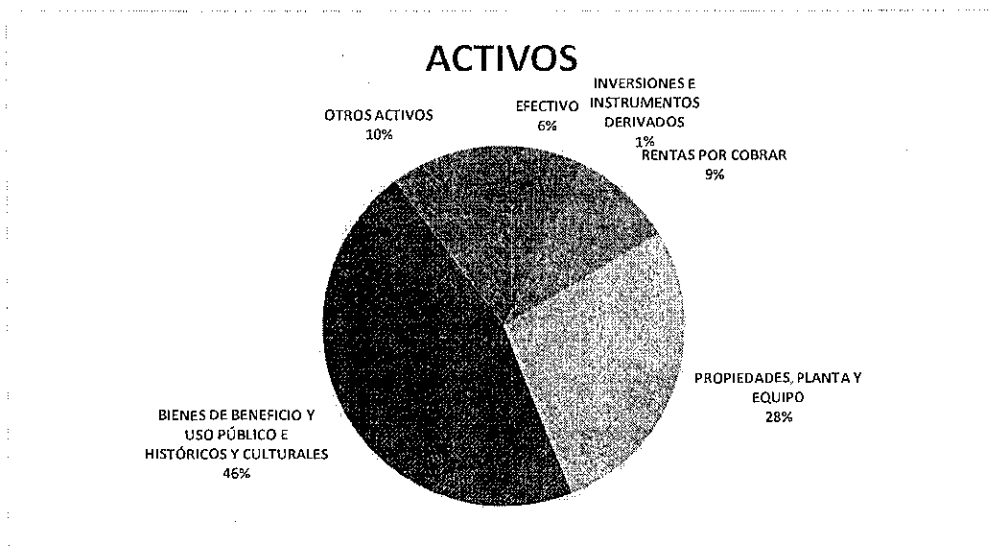


Con esta composición del Balance General de la Administración central, permite observar porcentualmente cada elemento.

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:



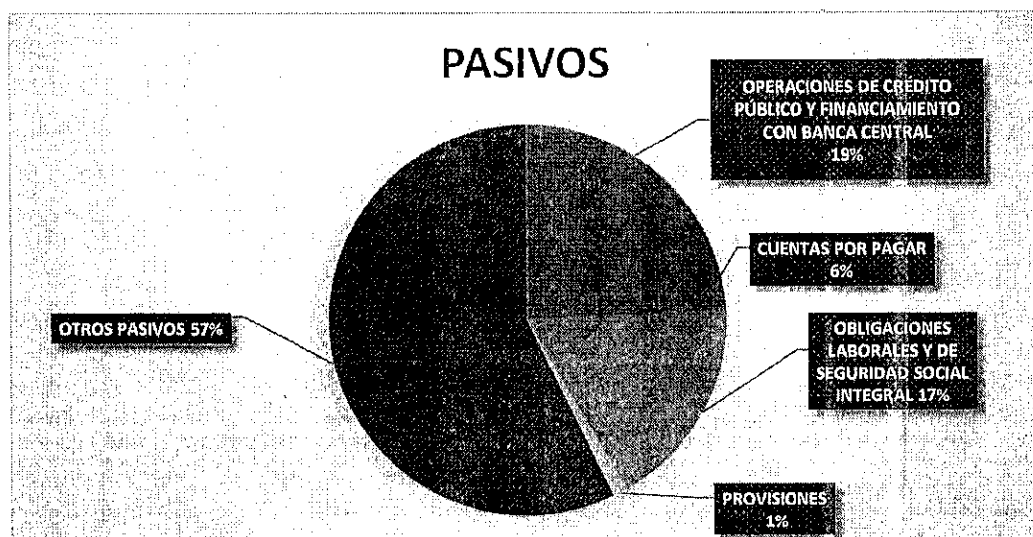
Alcaldía de
Barrancabermeja

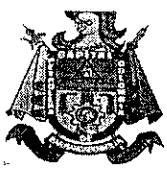


En esta grafica se representan el primer componente del Balance General: Los Activos, distribuidos por cada elemento, siendo el de mayor porcentaje el Bienes De Beneficio Y Uso Público E Históricos Y Culturales con un 46%, que corresponden a bienes en construcción como redes terrestres, parques recreacionales, 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 31%, presenta la siguiente composición a diciembre 31 de 2019.



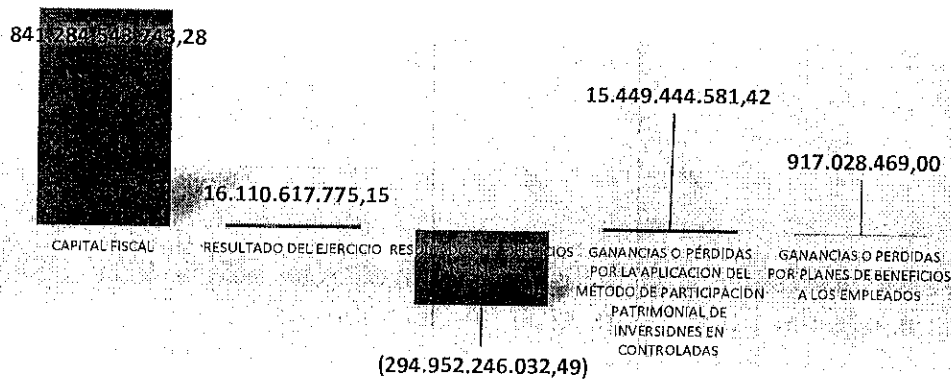


Alcaldía de
Barrancabermeja

Otros pasivos representa el 57%, compuesta por recaudos a favor a terceros (estampillas departamentales entre otros), sobretasa ambiental y anticipos de industria y comercio.

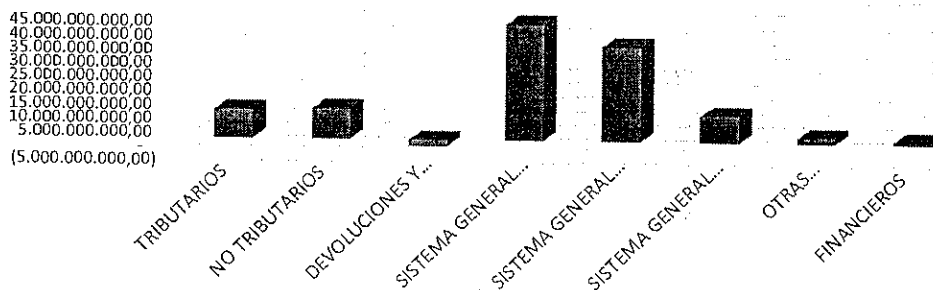
Como tercer componente del Balance General, se tiene el Patrimonio, que corresponde al 19%.

PATRIMONIO

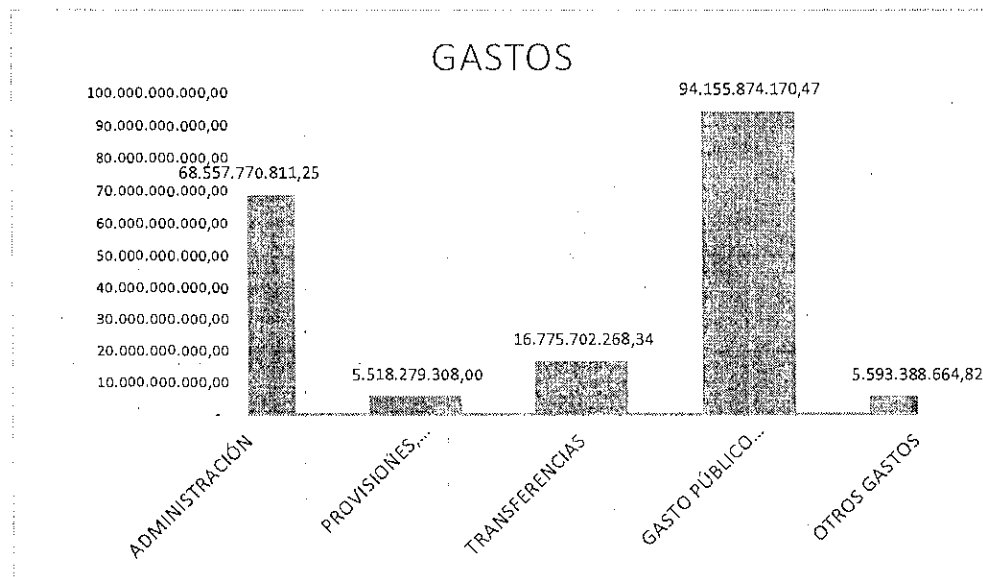


En cuanto al Estado de Resultados, se puede observar que el 10% de los ingresos corresponden a los tributarios, compuesto por Impuesto predial, industria y comercio, avisos tableros y vallas, entre otros. De igual manera los mayores ingresos corresponden a Sistema General de Participaciones, con un 39%.

Ingreso



Por su parte el segundo componente importante del Estado de Resultados, los Gastos, presentaron el siguiente comportamiento a diciembre 31 de 2019.



El gasto público tiene el 49% del total de los gastos, en ellos se reflejan las inversiones realizadas en el periodo del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2019:

| | |
|---------------------|--------------------------|
| EDUCACION | 50.626.370.205,00 |
| SALUD | 21.799.711.288,68 |
| MEDIO AMBIENTE | 16.112.078.359,13 |
| SUBSIDIOS ASIGNADOS | 5.617.714.317,66 |
| TOTAL | 94.155.874.170,47 |

El 36% total de los gastos corresponden a los gastos de administración y el 9% a transferencias.

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

Se ha realizó gestión con diferentes entidades financieras, con el fin de establecer el botón de pago vía internet en línea desde la página web del Municipio de Barrancabermeja, con el fin de facilitar el proceso de pago a los contribuyentes del Impuesto de Industria y comercio y predial y mejorar la información de Recaudo, con terceros en razón que en la actualidad, para el proceso de pagos, solo es permitido con presentación física de las declaraciones tributarias y transferencias en línea, que hacen el proceso un poco demorado, en la determinación de los valores disponibles día a día.

Cordial Saludo,



ALEXANDRA ORTEGON ARENAS

Secretaría de Hacienda y del Tesoro (E)

Decreto S44 del 30 de diciembre de 2019