

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 1 DE 141	
NTC ISO 9001:2015			

**INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL
Y ENTIDADES DESCENTRALIZADAS, VIGENCIA 2024**

PERÍODO AUDITADO 2024

Contraloría Municipal de Barrancabermeja 19 de mayo de 2025

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible
Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4
Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:
www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 2 DE 141	
NTC ISO 9001:2015			

Contralor Municipal

DANNY ARCELA GOMEZ PUERTA

Director Técnico de Fiscalización

WALTER MAYGER DUARTE GOMEZ

Equipo de auditores:

LAVOISSIER ROYERO MANCERA Líder
ISOLINA TIRADO SILVA
Profesional Externo

Líder de Auditoría

LAVOISSIER ROYERO MANCERA

Integrantes del equipo Auditor

WALTER MAYGER DUARTE GOMEZ
LAVOISSIER ROYERO MANCERA
ISOLINA TIRADO SILVA
Profesional Externo

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co


 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 3 DE 141	

Tabla de Contenido

- 1. ADMINISTRACION CENTRAL DE BARRANCABERMEJA**
- 2 AGUAS DE BARRANCABERMEJA**
- 3. INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DEBARRANCABERMEJA**
- 4. EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA**
- 5. EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERES SOCIAL DE BARRANCABERMEJA**
- 6. PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA**
- 7. CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA**
- 8. INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE LA RECREACION, APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO Y LA EDUCACIONFISICA DE BARRANCABERMEJA**

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4


Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	

1. ADMINISTRACION CENTRAL DE BARRANCABERMEJA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	

RESULTADOS DE LA AUDITORIA

1. PROGRAMACIÓN DEL PRESUPUESTO

EL Municipio de Barrancabermeja cumpliendo con lo estipulado en el artículo 37 del Acuerdo 101 de 1997, la oficina de presupuesto programó una serie de reuniones y notifico a cada una de las dependencias para que dieran a conocer las necesidades de cada una de estas con el fin de preparar y elaborar el presupuesto de la entidad para la vigencia 2024 de acuerdo a sus requerimientos.

2. ELABORACION DEL PRESUPUESTO

Conforme a lo previsto por el artículo 45 del Acuerdo 101 de 1997, el Municipio de Barrancabermeja elaboró el proyecto de presupuesto para la vigencia 2024, tomando como base los techos presupuestales, valores que se consolidaron teniendo en cuenta las necesidades de cada dependencia.

3. PRESENTACION DEL PROYECTO PRESUPUESTO

El alcalde Municipal presentó ante el concejo municipal, el proyecto de acuerdo por el cual se aprueba el presupuesto general de rentas y recursos de capital y el acuerdo de aprobación del municipio de Barrancabermeja para la vigencia fiscal del primero 1° de enero al 31 de diciembre de 2024 de conformidad con lo señalado en el artículo 58 del Estatuto Orgánico del Presupuesto Municipal (Acuerdo 101 de 1997)

4. APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO



Mediante el acuerdo municipal N°081 sancionado el 04 de diciembre de 2023, se aprobó el presupuesto por un monto de **SETECIENTOS SESENTA Y DOS MIL NOVECIENTOS DOCE MILLONES TREINTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS MCTE (\$762.912.036.864,00)** por el Honorable Concejo Municipal para vigencia 2024, y fue liquidado mediante el decreto 750 del 21 de diciembre de 2023; según el artículo 73 de Estatuto Orgánico de presupuesto municipal Acuerdo 101 de 1997, le corresponde al Alcalde dictar el decreto de liquidación del presupuesto General del Municipio de Barrancabermeja.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 6 DE 141	

De los **\$762.912.036.864,00** se destinaron **\$743,069,149,592.00** a la Administración Central y **\$19.842.887.272,00** para los establecimientos Públicos ASI: para EDUBA \$50.000.000,00, INDERBA \$1.300.000.000,00 y I.T.T.B \$18.492.887.272,00

La constitución política de Colombia en su artículo 348 reza si el congreso no expidiere el presupuesto regirá el presupuesto presentado por gobierno; Por analogía el alcalde no expidió el presupuesto presentado mediante decreto (dictadura fiscal).

DECRETO 111 DE 1996 ARTÍCULO 59. Si el Congreso no expidiere el presupuesto general de la Nación antes de la media noche del 20 de octubre del año respectivo, regirá el proyecto presentado por el gobierno, incluyendo las modificaciones que hayan sido aprobadas en el primer debate (L. 38/89, art. 43; L. 179/94, art. 29).

5. MODIFICACION DEL PRESUPUESTO VIGENCIA 2024

El Municipio de Barrancabermeja, presentó modificaciones presupuestales, así: Adiciones presupuestales por valor de **\$269.274.245.089,41** créditos y contra créditos por valor de **\$499.463.098.956,03** aplazamiento por valor de **\$0,00** y Reducción por valor de **\$35.409.672.254,79** de acuerdo a las necesidades internas, cada una de estas modificaciones se realizaron fundamentadas en actos administrativos cumpliendo con el marco legal.

6. EJECUCION PRESUPUESAL DE INGRESOS VIGENCIA 2024.

CUADRO N.º 1 EJECUCION PRESUPUESAL DE INGRESOS VIGENCIA 2024.

CONCEPTO	PTTO INICIAL	PPTO DEFINITIVO	TOTAL RECAUDO	% PAR	% EJEC
INGRESOS TRIBUTARIOS	401.280.045.142	445.556.649.913	453.513.182.979	47%	98%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	332.820.464.943	441.119.676.114	435.866.758.485	45%	99%
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	734.100.510.085	886.676.326.027	889.379.941.464	91%	100%
RECURSOS DE CAPITAL	8.968.639.507	90.257.396.400	84.216.593.807	9%	93%
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS 2024	743.069.149.592	976.933.722.427	973.596.535.271	100%	99,66%

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 7 DE 141	

El Municipio de Barrancabermeja presentó para la vigencia 2024, presentó un presupuesto total de ingresos inicial por valor de **\$743.069.149.592**, este valor presentó modificaciones que lo incrementó durante el año así:

Adiciones por valor de \$ **269.274.245.089,41** y reducciones por un valor de **\$35.409.672.254,79**, estableciendo un presupuesto definitivo de \$ **976.933.722.426,62**.

En el período 2024, se recaudó el 99,66% del presupuesto definitivo para la vigencia; este porcentaje de recaudo equivale a \$ **973.596.535.271**

Estos recursos provienen de las siguientes fuentes de ingresos: ingresos Tributarios **\$453.513.182.979** Ingresos no Tributarios \$ **435.866.758.485** Recursos de Capital \$ **84.216.593.807**.

SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES Y SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS					
CONCEPTO	PTTO INICIAL	PPTO DEFINITIVO	TOTAL RECAUDO	% PAR	% EJEC
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	46.815.040.619	89.395.789.148	70.073.209.583	100%	78%
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	52.332.989.599	262.970.421.272	262.970.421.272	100%	100%

El estado envió por transferencias por Sistema General de Participación SGP **\$262.970.421.272**.

Por Sistema General de Regalías se aprobaron proyectos por regalías directas la suma **\$89.395.789.148** reglamentado según lo establecido en la Ley 2056 de 2020 y el Decreto 1821 de 2020. Para el Municipio de Barrancabermeja en la vigencia 2023 y 2024, y se reconocieron en el presupuesto de ingresos la suma de **\$70.073.209.583** aprobó la cifra mencionada anteriormente.

De los ingresos recibidos, los tributarios participaron con el 47% frente al total de los ingresos y presentaron una ejecución del 98%. Del total de los ingresos; los ingresos no Tributarios que son los derechos Municipales, participaron con el 45% presentando una ejecución del 99%; por otro lado, los recursos de capital tuvieron una participación del 9% frente al total de los ingresos y una ejecución del 93%.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

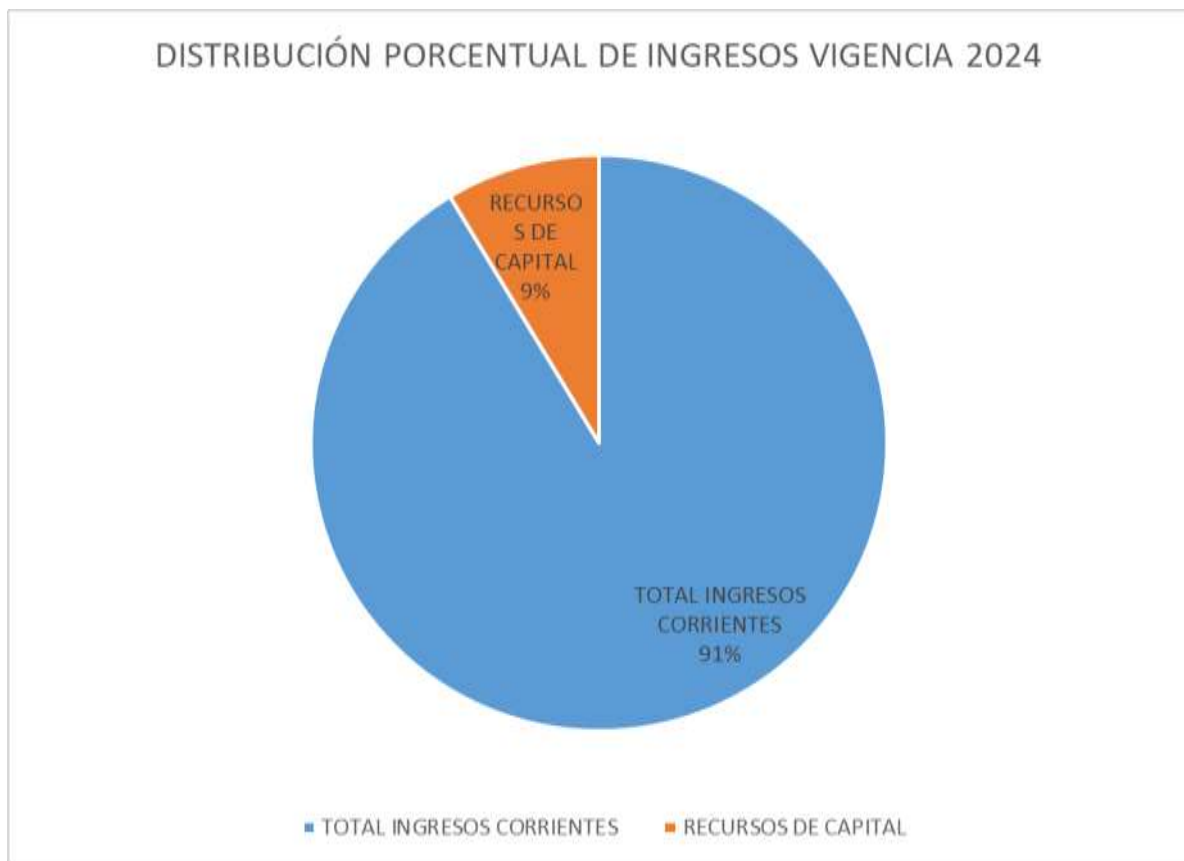
www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015			

Sistema General de Regalías creado por la ley 2056 de 2020 presentó una participación del 100% y una ejecución del 78%.

En la gráfica N° 1 se muestra la distribución porcentual de los ingresos corrientes, con una participación del 78%, los recursos de capital del 11%, y Sistema General de Regalías del 11%, del total del presupuesto recaudado en la vigencia 2021.

GRAFICO N° 1 DISTRIBUCION PORCENTUAL DE INGRESOS 2024



Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	

6. 1 CUMPLIMIENTO EN LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS VIGENCIA 2024

El presupuesto de ingresos inicial del Municipio de Barrancabermeja para el período 2024, fue aprobado por valor de \$ **743.069.149.592**, se generaron adiciones que ascendieron a \$ **269.274.245.089,41**, presentó reducciones por valor de \$ **35.409.672.254,79**, estas reducciones fueron motivadas por el comportamiento de los ingresos durante la vigencia, De acuerdo a las anteriores modificaciones, el presupuesto definitivo fue de \$ **976.933.722.426,62** del cual se recaudó \$**973.596.535.271,25** equivalente al 99,66%.

Durante el período de enero a diciembre de 2024, se ejecutaron los siguientes recursos:

INGRESOS	\$ 973.596.535.271
GASTOS	\$ 921.410.168.272
TOTAL SUPERAVIT FISCAL	\$52.186.366.999.00

.Cumplimiento de la Ejecución Presupuestal de l Ingresos 2024

Análisis de Ingresos
Indicador Presupuestal

Ejecución de ingresos = Recaudo Ene- Dic. /Presupuesto Ene –Dic.

$$= \$ 973.596.535.271 / \$.976.933.722.427 = 99,66\%$$

El ejercicio anterior muestra que por cada \$100 pesos presupuestados en ingresos se obtuvo un recaudo de \$99,66

La estructura del presupuesto de ingresos fue la siguiente:

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015			

6.1.1 INGRESOS CORRIENTES

Los ingresos corrientes se encuentran conformados por los recursos que en forma permanente y en razón a sus funciones y competencias obtiene el Municipio de Barrancabermeja y que no se originan por efectos contables o presupuestales, por variación en el patrimonio o por la creación de un pasivo.

Los Ingresos corrientes se clasifican en tributarios y no tributarios. Los ingresos tributarios se clasifican en directos e indirectos y los ingresos no tributarios en tasas, multas, contribuciones especiales y transferencias y participaciones.

La Ejecución de Ingresos corrientes en la Vigencia Fiscal de 2024, representó el 100% de los Ingresos totales y una participación de 91%, es decir \$889.379.941.464 siendo la principal fuente de financiación del Municipio de Barrancabermeja, estos se clasificaron así

6.1.2 Los Ingresos Tributarios

Son los valores que el sujeto pasivo o contribuyente debe pagar en forma obligatoria al Municipio, sin que se genere ningún derecho a percibir servicio o beneficio alguno en forma individualizada o inmediata. El Estado haciendo uso de su capacidad impositiva, los recauda para garantizar el normal funcionamiento de sus actividades operacionales y estratégicas. Este renglón presentó una participación en el total de los ingresos del municipio de Barrancabermeja del 47% y una ejecución del 98%.

Los ingresos tributarios alcanzaron un recaudo total de \$ 453.513.182.979, con una participación del 47% del recaudo total, en este grupo las rentas más representativas son las siguientes:


- El impuesto de industria y comercio presentó un recaudo de \$287.377.007.644,40 representando el 29% del total de los ingresos.
- El impuesto de Avisos y Tableros obtuvo un recaudo de \$36.308.108.151,00. equivalente al 3,7 % del total recaudado.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 11 DE 141	

- La sobretasa a la gasolina con un ingreso total de \$12.415.949.399,89 representó el 1,2%.
- El Impuesto Predial Unificado con un recaudo de \$43.497.186.777,00 participó con el 4,4% de los ingresos.

6.1.3 Los Ingresos no tributarios

Son los derechos, tasa, multas, sanciones y demás servicios que presta la entidad, su participación fue de un 45% de los ingresos y una ejecución del 99%, siendo los de mayor participación, las tasas y derechos, multas, participaciones y contribuciones.

Los ingresos no tributarios obtuvieron un recaudo definitivo de \$435.866.758.485 aportando el 45% del recaudo total; en este grupo las principales rentas son:

- El Sistema General de Participaciones con un recaudo total de \$262.970.421.272, es decir una participación en los ingresos totales del 27%, son de singular importancia en la financiación del Desarrollo Municipal principalmente en los siguientes sectores:

CUADRO No 2 EJECUCIÓN DE INGRESOS DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACION VIGENCIA FISCAL 2024



Descripción	Presupuesto Definitivo	Total Recaudos	Porcentaje de ejecución
Prestación de servicio educativo	167.186.833.132,00	167.186.833.132,00	100%
Calidad por matrícula oficial	3.480.724.160,00	3.480.724.160,00	100%
Calidad por gratuidad - SSF	3.615.608.074,00	3.615.608.074,00	100%
Deporte y recreación	995.437.174,00	995.437.174,00	100%
Cultura	746.577.881,00	746.577.881,00	100%
Propósito general Libre inversión	9.456.653.155,00	9.456.653.155,00	100%

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 12 DE 141	

Descripción	Presupuesto Definitivo	Total Recaudos	Porcentaje de ejecución
Programas de alimentación escolar	1.343.174.825,00	1.343.174.825,00	100%
Municipios de la ribera del río Magdalena	1.025.201.949,00	1.025.201.949,00	100%
Agua potable y saneamiento básico	8.518.348.759,00	8.518.348.759,00	100%
Régimen subsidiado	62.592.289.450,74	62.592.289.450,74	100%
Prestación del servicio de salud	1.390.314.102,00	1.390.314.102,00	100%
Salud pública	2.619.258.610,00	2.619.258.610,00	100%

Fuente Tesorería Municipal. Ejecución de Ingresos Sistema General de Participación 2024

6.2 Recursos de Capital

Son recursos extraordinarios originados en créditos internos y externos, operaciones contables y presupuestales, en la recuperación de inversiones, en la variación del patrimonio, en la recuperación de derechos a favor del Municipio causados en vigencias anteriores, en la creación de un pasivo o en actividades no directamente relacionadas con las funciones y atribuciones de la entidad.

Los recursos del capital comprenden: los recursos del balance, los recursos de crédito interno y externo con vencimiento mayor a un año, de acuerdo con los cupos autorizados por el Concejo Municipal.

Los recursos de capital dentro del presupuesto del Municipio de Barrancabermeja registraron en la vigencia 2024, un ingreso de \$ 84.216.593.807; es decir una participación del 9% del total recaudado, y están compuestos por:



- Recursos del Balance con un recaudo de \$ 52.455.900.109,42, participando con el 5% en el total recaudado.
- Rendimientos Financieros, con un recaudo por valor de \$5.790.082.029,95, participando con el 0.6 % de los ingresos totales.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		VERSIÓN : 01	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 13 DE 141	

7. CUMPLIMIENTO EN LA EJECUCIÓN DE GASTOS VIGENCIA 2024

Análisis de Gastos

Indicador Presupuestal

1. Ejecución de Egresos = Gastos Enero – Diciembre / Presupuesto Enero – Diciembre

$$= 921.410.168.272 / 976.933.722.426,64 = 94\%$$

Este índice permite determinar que por cada \$100 presupuestado se ejecutó 94

2. Participación del total de Gastos = $\frac{921.410.168.272}{973.596.535.271} = 94.6\%$

Total de Ingresos

973.596.535.271

Esto nos indica que en el período de Enero - Diciembre de 2024, por cada \$100 recaudados se gastaron 94,6.

Del presupuesto total de gastos de \$ **976.933.722.426,64**, se ejecutó en el período de Enero a Diciembre de 2024, la suma de \$ **921.410.168.272**, equivalente al 94% del presupuestado definitivo.

CUADRO N.º 3 EJECUCION DE GASTOS DE ENERO A DICIEMBRE 2024

Descripción	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Total Disponibilidad	Total Ejecucion presupuestal
TOTAL ORGANISMO DE CONTROL	15.678.702.319,02	16.770.190.385,02	16.593.293.402,75	16.593.293.402,75

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 14 DE 141	

Descripción	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Total Disponibilidad	Total Ejecucion presupuestal
GASTOS DE PERSONAL	83.623.436.430,00	77.151.946.430,00	76.742.678.858,00	76.742.678.858,00
GASTOS GENERALES	30.550.070.743,00	47.485.641.198,75	47.288.535.251,38	47.288.535.251,38
TRANSFERENCIAS	22.100.866.522,00	29.336.524.624,16	19.550.343.694,47	19.550.343.694,47
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7.393.816.000,00	10.077.052.428,00	10.077.052.428,00	10.077.052.428,00
DISMINUCIÓN DE PASIVOS	2.105.000.000,00	3.285.990.000,00	3.254.215.297,00	3.254.215.297,00
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	375.000.000,00	374.311.245,35	72.349.181,00	72.349.181,00
SECRETARIA FONDO LOCAL DE SALUD	7.414.534.869,00	7.959.400.898,29	5.812.003.467,00	5.812.003.467,00
SECRETARIA EDUCACION	4.798.204.857,00	5.004.704.857,00	4.835.512.397,00	4.835.512.397,00
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	158.360.929.421,00	180.675.571.681,55	167.632.690.573,85	167.632.690.573,85
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	84.370.099.440,00	45.133.107.939,65	44.686.395.616,53	44.686.395.616,53
GASTOS DE INVERSION	484.659.418.412,00	734.354.852.420,42	692.497.788.679,07	681.991.816.934,07
TOTAL ADMINISTRACION MUNICIPAL CENTRAL	743.069.149.592,02	976.933.722.426,64	921.410.168.272,20	910.904.196.527,20

Fuente: Hacienda Municipal Presupuesto de Gastos Alcaldía Municipal 2024

7.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO



Corresponde a todas las erogaciones necesarias para el normal funcionamiento de los órganos incorporados en el presupuesto general. En todo caso constituye gasto de funcionamiento todo gasto recurrente, con excepción de aquellos que la ley autoriza a clasificar o financiar con recursos de inversión.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	VERSIÓN : 01	
		PÁGINA 15 DE 141	

De conformidad con lo previsto en el artículo 93 de la Ley 617 de 2000, los gastos de publicidad se consideran de funcionamiento, independientemente de la fuente de financiación.

Los Gastos de Funcionamiento son los gastos necesarios para el normal ejercicio de las funciones del Distrito de Barrancabermeja, deben financiarse con sus ingresos corrientes de libre destinación de acuerdo a la Ley 617 de 2000, de tal manera que estos sean suficientes para atender las obligaciones corrientes, estos representaron dentro del total del presupuesto ejecutado la suma de \$167.632.690.573,85 equivalente al 18% de participación y una ejecución del 92,7%.

7.2 Servicios Personales

Comprende la remuneración y demás factores salariales legalmente establecidos de los servidores Públicos vinculados a la planta de personal; son aquellos pagos por trabajos ejecutados por el personal de nómina, supernumerario, ó técnico auxiliar con remuneración periódica, estos gastos dentro del total ejecutado representan la suma de \$ 76.742.678.858,00 Equivalente al 8% de participación y una ejecución del 99.4 frete los gastos de funcionamiento.

7.3 Gastos Generales

Son los gastos relacionados con la adquisición de bienes y servicios necesarios para que la entidad cumpla con las funciones asignadas por la constitución y la Ley; y con el pago de los Impuestos y Multas a que estén sometidos legalmente para el normal funcionamiento de la Administración Municipal; en estos gastos se incluyen las compras, servicios, mantenimientos, seguros entre otros para el buen funcionamientos de la entidad, dentro del capítulo Gastos de Funcionamiento y del total ejecutado representaron \$ 47.288.535.251,38.

7.4 Transferencias Corrientes


Son los gastos causados por los aportes a otras entidades oficiales adscritas a la entidad territorial ó a instituciones públicas o privadas por cuotas patronales de

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015			PÁGINA 16 DE 141

salud, pensión, subsidios etc., los pagos por transferencias en el Municipio de Barrancabermeja, tuvieron un valor de \$ 19.550.343.694,47.

Para la Secretaria de Educación asignaron unos recursos que se ejecutaron en la suma de \$4.835.512.397,00 en la secretaria local de Salud gastaron \$5.812.003.467,00.

7.5. SERVICIO DE LA DEUDA

El presupuesto del servicio de la deuda pública comprende las erogaciones por concepto de amortización, intereses, comisiones y gastos, para cubrir las obligaciones que se celebran en operaciones de crédito público pagaderas en moneda nacional o extranjera; el servicio de la deuda se clasificará en deuda interna y la deuda externa para este caso apropiaron \$ 84.370.099.440,00, al finalizar el periodo quedo con un presupuesto definitivo de \$ 45.133.107.939,65. Y pagaron \$44.686.395.616,53 de este monto \$ 19.578.089.117,03 corresponde a amortización de capital y \$25.108.306.499,50, se destinó al pago de intereses, de la deuda en la vigencia 2024, como lo muestra el cuadro N°7.

Cuadro 4 Servicio de la Deuda vigencia 2024

Descripción	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Total Compromisos	Total Obligaciones	Total Pagos
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	84.370.099.440,00	45.133.107.939,65	44.686.395.616,53	44.686.395.616,53	44.686.395.616,53
Banca comercial - Amortizacion	56.654.328.635,00	19.588.067.210,60	19.578.089.117,03	19.578.089.117,03	19.578.089.117,03
Banca comercial - Intereses	27.715.770.805,00	25.545.040.729,05	25.108.306.499,50	25.108.306.499,50	25.108.306.499,50

Fuente: Hacienda Municipal Presupuesto de Gastos Alcaldía Municipal 2024

Saldo de la deuda a largo plazo al 31 de diciembre de 2024 es de \$203.563.680.526,35.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01
			PÁGINA 17 DE 141

7.6. GASTOS DE INVERSIÓN

CUADRO N° 5 REGISTRO DE DESTINACION DE LA INVERSION POR SECTORES VIGENCIA 2024

COMPONENTE / SECTOR	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO	% DE EJECUCION
SECTOR: INFORMACION ESTADISTICA	4.880.043.098,58	4.209.593.074,00	86%
SECTOR: JUSTICIA Y DEL DERECHO	6.541.753.180,30	5.933.879.367,85	91%
SECTOR: AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	3.036.045.296,34	2.972.906.515,00	98%
SECTOR: MINAS Y ENERGIA	37.100.643.485,12	37.094.881.739,04	100%
SECTOR: TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES	997.113.892,86	836.796.740,00	84%
SECTOR: TRANSPORTE	4.459.198.014,58	4.180.515.590,00	94%
SECTOR: AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	22.866.326.648,62	17.674.454.560,99	77%
SECTOR CULTURA	11.414.141.703,85	9.512.243.025,00	83%
SECTOR: COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO	8.666.405.977,00	8.632.364.435,81	100%
SECTOR: TRABAJO	2.727.574.009,03	2.672.876.611,00	98%
SECTOR: CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	38.400.000,00	38.400.000,00	100%
SECTOR: VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	85.835.901.043,92	83.811.090.368,55	98%
SECTOR: INCLUSIÓN SOCIAL Y RECONCILIACIÓN	17.334.054.473,53	14.527.465.128,00	84%
SECTOR: DEPORTE Y RECREACION	21.843.034.927,38	16.770.993.082,13	77%
SECTOR: GOBIERNO TERRITORIAL	37.592.137.351,83	20.666.993.083,13	55%
GASTOS DE INVERSION FONDO LOCAL DE SALUD	201.344.783.077,96	200.310.100.193,32	99%

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01
		PÁGINA 18 DE 141	

COMPONENTE / SECTOR	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO	% DE EJECUCION
SECTOR EDUCACION	246.847.564.013,52	231.372.499.255,25	94%
SECCION 08 VIGENCIAS FUTURAS	20.829.732.226,00	20.773.764.165,00	100%
TOTAL INVERSION	734.354.852.420,42	681.991.816.934,07	93%

El cuadro N°5 presenta todos los sectores, donde se destinó la ejecución de la inversión que ascendió a \$681.991.816.934,07, en el Municipio de Barrancabermeja en la vigencia 2024.

Son gastos de inversión aquellas erogaciones susceptibles de causar rendimientos o de ser de algún modo económicamente productivas, o que tengan cuerpo de bienes de utilización perdurable. Así mismo, aquellos gastos destinados a crear infraestructura social.

Cuadro 6 Ejecución del sistema general de participación vigencia 2024

CONCEPTO	Definitivo de Gastos	Total Compromisos	Porcentaje de ejecución
RIBEREÑOS	1.025.201.949,00	1.025.201.949,00	100%
SGP PG AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	8.518.348.759,00	8.518.348.759,00	100%
SGP CULTURA	746.577.881,00	176.844.792,00	24%
SGP PG DEPORTE	995.437.174,00	995.437.174,00	100%
SGP PG OTROS SECTORES	9.456.653.155,00	9.290.246.400,00	98%
SISTEMA GENERAL PARTICIPACIONES REGIMEN SUDSIDIADO	62.592.289.450,74	62.592.289.450,74	100%
SGP- SALUD PUBLICA	2.619.258.610,00	2.469.244.624,00	94%
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - SUBSIDIO A LA OFERTA	1.390.314.102,00	1.390.314.102,00	100%
ALIMENTACIÓN ESCOLAR	1.343.174.825,00	1.090.320.806,00	81%
SGP EDUCACION CALIDAD	7.096.332.234,00	6.904.419.007,00	97%

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

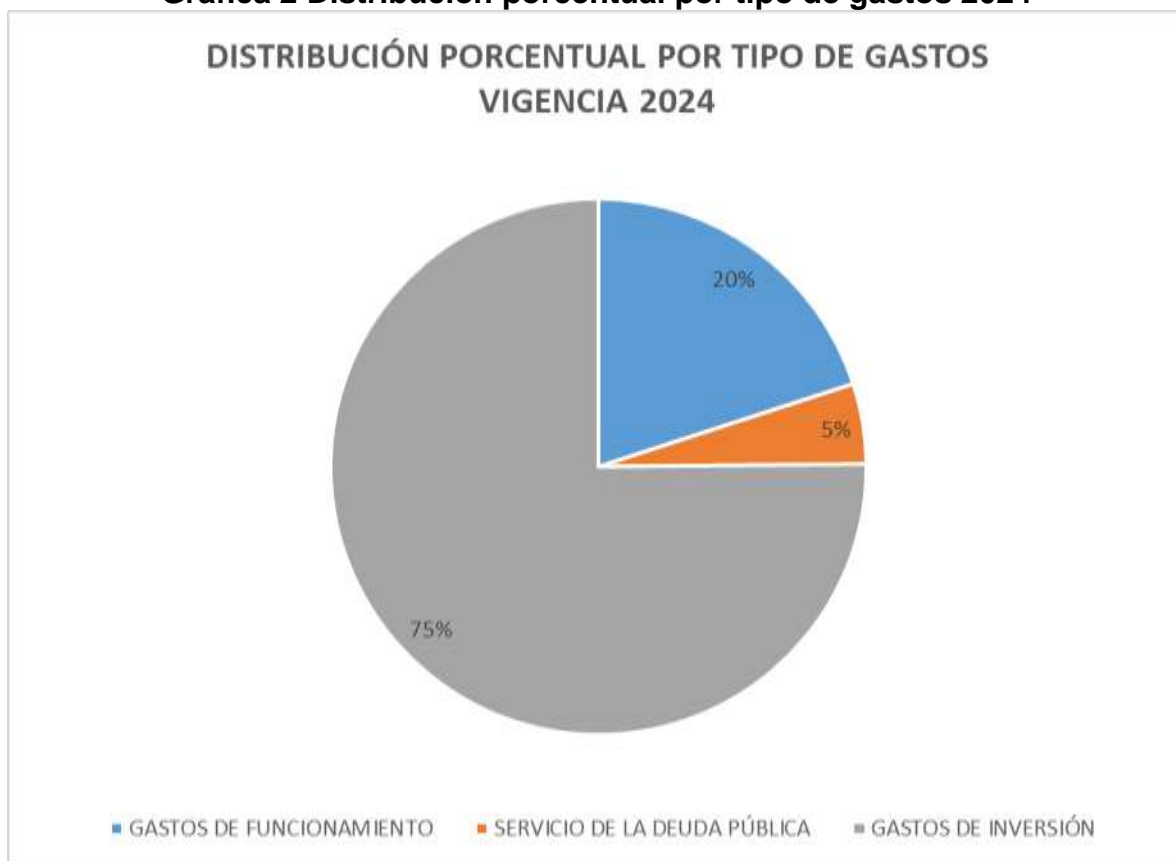
www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015			

SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (S.G.P) - EDUCACION PRESTACION DE SERVICIOS	167.186.833.132,00	154.822.850.563,00	93%
TOTAL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIÓN SGP 2024	262.970.421.271,74	249.275.517.626,74	95%

Fuente: Hacienda Municipal Presupuesto de Gastos Alcaldía Municipal 2024

Gráfica 2 Distribución porcentual por tipo de gastos 2024




En la gráfica N° 2 se observa la distribución porcentual por tipo de gastos, siendo del 20% la ejecución de los gastos de funcionamiento, el 5% la ejecución de los gastos del servicio de la deuda y del 75% la ejecución del gasto de inversión.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 20 DE 141	

CUADRO N°7 SITUACION DE LA DEUDA PÚBLICA A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTIDAD FINANCIERA	CAPITAL	INTERESES	OTROS GASTOS	SALDO A CAPITAL
BANCOLOMBIA	4.790.660.516,00	4.104.306.940,00	0,00	25.823.328.202
BANCO POPULAR	1.000.000.000,00	724.689.242	0,00	5.000.000.000
BANCO BOGOTA	9.381.942.358,89	7.648.858.401,1	5.712,00	52.574.578.641
BANCO BBVA	4.405.486.242	6.327.019.484	0,00	51.906.175.254
BANCO DAVIVIENDA	0	333.112.000	0,00	10.000.000.000,00
FINDETER	0	5.138.901.693	0,00	49.330.644.186,00
OCCIDENTE	0	831.413.027	0,00	8.928.954.243,00
TOTALES	19.578.089.117,03	25.108.300.787,50	5.712,00	203.563.680.526,35
TOTAL DEUDA PUBLICA PAGADA		44.686.395.616,53		

8. COMPORTAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA DEUDA PÚBLICA.

CÁLCULO DE LA CAPACIDAD DE PAGO LEY 358 DE 1997.

Realizado el análisis financiero al Municipio de Barrancabermeja se determinó que cuenta con un flujo de ahorro operacional que le permite cumplir con el pago del servicio de la Deuda en la vigencia 2024; De conformidad con los resultados obtenidos en el cálculo de los indicadores de capacidad de pago de la relación Interés/ahorro operacional, que dio como resultado 7% siendo inferior al 60% y el saldo de la deuda/ingresos corrientes es de 42% siendo inferior al 100% ubicando al Municipio de Barrancabermeja en **Semáforo Verde**, que le permite celebrar operaciones de crédito público, porque cuenta con solvencia económica.

cálculo de la capacidad de pago Ley 358 de 1997, modificada por La ley 2155 de 2021 en su artículo 3. modifican el artículo 6° de la Ley 358 de 1997 así:

...Salvo lo dispuesto en el presente artículo, ninguna entidad territorial podrá contratar nuevas operaciones de crédito público cuando su relación intereses/ahorro operacional supere el 60% o su relación saldo de la deuda/ingresos corrientes supere el 100%. Para estos efectos, las obligaciones contingentes provenientes de

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	VERSIÓN : 01	
		PÁGINA 21 DE 141	

las operaciones de crédito público se computarán por un porcentaje de su valor, de conformidad con los procedimientos establecidos en las leyes y en los reglamentos vigentes...


Los resultados de esta operación se presentan a continuación, capacidad de pago de acuerdo a la Ley 358 de 1997:

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 22 DE 141	

Capacidad de Endeudamiento		IPC Proyectado
Valores en millones de \$		3,0%
		Proyección de Capacidad Legal de Endeudamiento
Concepto	Capacidad de endeudamiento (Ley 358/97) 2024	2025
1. Ingresos corrientes (1.1-1.2)	488,464	478,158
1.1 Ingresos corrientes (sin descontar vigencias futuras)	526,833	542,638
1.2 Vigencias futuras	38,368	64,480
2. Gastos de funcionamiento	141,597	145,845
3. Ahorro operacional (1-2)	346,868	332,313
4. Saldo de la deuda (4.1-4.2-4.3+4.4)	203,563	378,856
4.1 Saldo de la deuda antes de amortizaciones (4.1.1-4.1.2+4.1.3+4.1.4)	223,141	406,261
4.1.1 Saldo de la deuda a 31 de diciembre de la vigencia anterior	191,542	203,563
4.1.2 Saldo de la deuda a 31 de diciembre de la vigencia anterior - financiada con regalías	0	
4.1.3 Valor de los créditos contratados en la vigencia y no desembolsados	31,599	23,198
4.1.4 Valor del nuevo crédito a contratar - proyección de desembolsos		179,500
4.2 Amortizaciones de la deuda (4.2.1-4.2.2+4.2.3)	19,578	27,405
4.2.1 Amortizaciones de la deuda para la vigencia	19,578	27,405
4.2.2 Amortizaciones de la deuda para la vigencia financiada con regalías	0	
4.2.3 Amortizaciones del nuevo crédito		
4.3 Créditos condonables		
4.4 Amortizaciones de créditos condonables		
5. Intereses (5.1-5.2+5.3)	25,108	42,515
5.1 Intereses de la deuda para la vigencia	25,108	36,040
5.2 Intereses de la deuda para la vigencia financiada con regalías	0	
5.3 Intereses del nuevo crédito		6,475
SOLVENCIA = Intereses / Ahorro operacional = (5/3)	7%	13%
SOSTENIBILIDAD = Saldo deuda / Ingresos corrientes = (4/1)	42%	79%

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	

INTERPRETACIÓN:

Realizado el cálculo y análisis de la Capacidad de Pago del Municipio de Barrancabermeja a 31 de diciembre de 2024, se tiene como resultado que el ente territorial, presenta un nivel de endeudamiento autónomo, conforme al análisis de los indicadores calculados de acuerdo con la Ley 358 de 1997, así:

a. Intereses / Ahorro Operacional = 7%; este indicador es inferior al 60%, quiere decir, que el Municipio de Barrancabermeja, goza de un excelente nivel de sostenibilidad, que le permite cumplir oportunamente el pago de obligaciones, sin que ello genere inestabilidad financiera.

b. Saldo de la Deuda / Ingresos Corrientes= 42%; por su parte este indicador es inferior al 100%, significa que el Municipio de Barrancabermeja, goza de buen nivel de solvencia, que le permite el cumplimiento de las obligaciones contraídas.

El análisis del resultado de los indicadores anteriormente calculados y explicados, nos permiten concluir que el Municipio de Barrancabermeja estaría ubicado en **SEMAFORO VERDE**, lo cual se interpreta, como una excelente condición en materia financiera, para que el ente territorial puede celebrar operaciones de crédito público.

Nota1: El cálculo de la Capacidad de endeudamiento a 31 de diciembre de 2024, se efectúa con las ejecuciones presupuestales de Ingresos y Gastos con corte a 31 de diciembre de 2024 expedidas por la Secretaría de Hacienda y del Tesoro Municipal de Barrancabermeja.

Nota 2: En cumplimiento de la Ley 358 de 1997, la meta de inflación establecida por el Banco de la República es del 3% y el Marco Fiscal de Mediano Plazo, tasa con la cual se efectúa el ajuste por inflación correspondiente.

Nota: Se tomo como fuente de información el cálculo de capacidad de endeudamiento de la deuda pública a 31 de diciembre de 2024).

META DE SUPERÁVIT PRIMARIO, De acuerdo al artículo 2º de la Ley 819 de 2003

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 24 DE 141	

en su párrafo dice lo siguiente:

PARÁGRAFO. Se entiende por superávit primario aquel valor positivo que resulta de la diferencia entre la suma de los ingresos corrientes y los recursos de capital, diferentes a desembolsos de crédito, privatizaciones, capitalizaciones, utilidades del Banco de la República (para el caso de la Nación), y la suma de los gastos de funcionamiento, inversión y gastos de operación comercial.

Concepto	2024
DÉFICIT O SUPERÁVIT PRIMARIO	76,843
INTERESES Y COMISIONES DE LA DEUDA	25,108
INDICADOR = $[\text{Superávit Primario} / \text{Intereses}] \geq 100\%$	306,1%
SOSTENIBLE	

EL Distrito de Barrancabermeja en el período 2024 contó con unos recursos que le permitió un buen manejo financiero, que arroja como resultado un superávit primario positivo de (\$**76.843.000.000.**). El superávit primario es importante porque debe ser un valor positivo, que asegura la estabilidad de la de deuda pública. Este manejo es concomitante con el párrafo del artículo 2º de la Ley 819 de 2003.

9. MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO

El marco fiscal a mediano plazo es un instrumento de planeación financiera y rendición de cuentas, con el cual se busca garantizar la financiación del Plan de Desarrollo Territorial, realizar seguimiento a la gestión fiscal y garantizar la sostenibilidad de las finanzas territoriales.

El artículo 5 de la Ley 819 de 2003, sobre el tema del Marco Fiscal de Mediano Plazo para entidades Territoriales; anualmente los Municipios de categoría 1 y 2, a partir de esta Ley el alcalde deberá presentar al Concejo a título informativo, un Marco Fiscal de Mediano Plazo, este se deberá presentar en el mismo período en el cual se presenta el proyecto de presupuesto y debe contener como mínimo:

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 25 DE 141	

a) Plan Financiero

El Plan Financiero es un instrumento de planificación y gestión financiera de la administración territorial y sus entes descentralizados, que tiene como base las operaciones efectivas, tomando en consideración las previsiones de ingresos, gastos, déficit y su financiación, compatibles con el programa anual de caja y el plan de desarrollo territorial. El plan define las metas máximas de pagos a efectuarse durante la vigencia que servirán de base para elaborar el Programa Anual Mensual izado de Caja PAC, teniendo en cuenta al artículo 77 del acuerdo N°101 de 1997.

En este plan se debe establecer metas cuantificables de recaudo, gastos de funcionamiento, manejo de la deuda, de inversión, los mecanismos necesarios para su cumplimiento y los indicadores para su control, de tal forma que se garantice la financiación del Plan de Desarrollo Territorial.

El Plan Financiero debe ser consistente con las metas de superávit primario del Marco Fiscal de Mediano Plazo y con las medidas en las previstas.

10. Legalidad de las Vigencias Futuras

La Ley 152 de 1994, señala los conceptos referentes al plan de desarrollo, en su artículo 31 en donde establece lo siguiente: El contenido de los Planes de desarrollo de las entidades territoriales están conformados por una parte estratégica y un plan de inversión a mediano y corto plazo, en los términos y condiciones que de manera general reglamente el Concejo Municipal. Los proyectos objeto de las vigencias futuras deben estar en el Plan de Desarrollo.



Teniendo en cuenta lo anterior solicitada la información referente a los componentes de las vigencias futuras como son: Excepcionales no debe contar con el Cumplimiento del 15% del valor del Compromiso, Cumplimiento de aprobación por el Concejo Municipal, Cumplimiento de aprobación por el CONFIS, Cumplimiento del Período de Gobierno.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 26 DE 141	

En la vigencia 2024, se apropiaron en el presupuesto de rentas y gastos de la vigencia 2204 las vigencias futuras excepcionales y ordinarias aprobadas en los Acuerdo 018 de 2014, 053 de 2022, 058 de 2022, 059 de 2022 y Acuerdo 077 de 2023 por valor de \$ 58.462.935.072,00 de la siguiente manera:

CUADRO N°8 Legalidad de las Vigencias Futuras

Acto Administrativo de aprobación	Monto Total autorizado de la Vigencia Futura	Vigencias Futuras Año Inicial -Final	Tipo de Vigencia Futura Autorizada	Proyecto de inversión Vigencia Futura	Fuente de Financiación	Vigencia 2024
Acuerdo 018 de 2014	505.592.706.357,52	2015-2030	Excepcional	Mantener, Ampliar y Renovar el Servicio de Alumbrado Público Urbano y Rural del Municipio de Barrancabermeja SECTOR: VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	Servicio de Alumbrado Público	37.633.202.846,00
Acuerdo 053 de 2022	22.255.868.626,00	2023	Excepcional		Ecopetrol	0
Acuerdo 053 de 2022	#iREF!	2023 - 2024	Excepcional	Construcción del mirador del río y acciones complementarias en el Distrito de Barrancabermeja Santander BPIN 2022680810072 SECTOR COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO	Recursos Propios	1.356.346.906,00
Acuerdo 053 de 2022	1.992.289.516,00	2023	Excepcional		Recursos Propios Recursos del Balance	0
Acuerdo 058 de 2022	#iREF!	2023-2024	Excepcional	Construcción de vías de pavimento rígido en diferentes sectores del Distrito de Barrancabermeja BPIN 2022680810094 SECTOR TRANSPORTE	Ecopetrol	4.574.890.104,00
Acuerdo 059 de 2022	18.642.147.588,00	2023-2028	Excepcional	Pacto por la educación del Municipio de Barrancabermeja, Departamento de Santander BPIN 2022680810097 SECTOR EDUCACIÓN	Sistema General de Participaciones (S.G.P) Educación Prestación de Servicios	3.107.024.598
Acuerdo 077 dde 2023	11.791.470.618,00	2024	Excepcional	Prestación de servicio de alimentación escolar a la población estudiantil del sector educativo oficial del Distrito de Barrancabermeja, Santander BPIN 2020680810115	Ministerio de Educación Nacional Programa PAE Ley 1450 de 2011	11.791.470.618,00
Total vigencias futuras incorporadas al presupuesto de gastos vigencias 2024						58.462.935.072,00

11. Seguimiento al Impuesto Predial e Industria y Comercio vigencia 2024

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 27 DE 141	

Revisada la estructura tributaria del Municipio de Barrancabermeja, se encuentra que la principal fuente de financiación de las rentas propias continúa siendo el recaudo del Impuesto de Industria y comercio y complementarios, por la incidencia que en la declaración y pago del mismo tiene la Empresa Colombiana de Petróleos - ECOPELROL y demás contribuyentes que desarrollan actividades económicas derivadas de la industria del petróleo.

El Impuesto de Industria y Comercio presento un recaudo según Ejecución Presupuestal de Ingresos con corte 31 de diciembre de 2024 de **\$287,377,007,644.40**. A pesar de la modificación del estatuto tributario municipal mediante la expedición del acuerdo Estatuto Tributario Municipal: Acuerdo 015 de 2020 (Unifico los Acuerdos 029 de 2005 y 032 de 2013) que restableció en el municipio la declaración anual del impuesto de industria y comercio, el nivel de ingreso de este tributo se disminuyó, con la tributación de los grandes contribuyentes incluido Ecopetrol que pago \$253,736,877,000 y \$33.574.130.644.4 provienen de otros contribuyentes.

CUADRO N° 9: PAGOS DE ECOPELROL DE INDUSTRIA Y COMERCIO VIGENCIA 2024.

VIGENCIA 2024 ECOPELROL			
MES	IND Y CIO	RETENCIONES	TOTAL
ENE	20,751,446,001	574,027,999	21,325,474,000
FEB	19,814,363,998	724,230,002	20,538,594,000
MAR	19,884,344,001	771,940,999	20,656,285,000
ABR	19,923,409,998	605,041,002	20,528,451,000
MAY	21,161,142,999	742,804,001	21,903,947,000
JUN	18,769,379,002	749,077,998	19,518,457,000
JUL	19,244,724,001	628,181,999	19,872,906,000
AGO	19,953,632,000	778,672,000	20,732,304,000
SEP	20,967,161,999	833,017,001	21,800,179,000
OCT	21,297,613,000	662,382,000	21,959,995,000
NOV	20,545,866,001	851,625,999	21,397,492,000
DIC	22,211,433,000	1,291,360,000	23,502,793,000

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015			

TOTAL	244,524,516,000	9,212,361,000	253,736,877,000
--------------	------------------------	----------------------	------------------------

El segundo tributo analizado se trata del impuesto predial unificado, el cual presentó un recaudo total de \$43,497,186,777.⁰⁰, distribuidos así: por suelo urbano vigencia actual \$34,049,372,923.⁰⁰, por vigencias anteriores la suma de \$6,503,074,702.⁰⁰, y rural \$2,944,739,152.⁰⁰, cuyo cobro es autorizado por las leyes 14 de 1983 y 44 de 1990, tributo de período anual que se causa el 1º de Enero de cada año y cuya base gravable lo constituye el avalúo catastral de los predios que hacen parte del censo catastral del Municipio. Las tarifas en cada municipio son fijadas por acuerdo municipal dentro de los rangos que para tal efecto establece la Ley nacional vigente, se trata de la Ley 1450 de 2011 que modificó dichos rangos de las tarifas (Art. 23 Ley 1450 de 2011)

12. Verificar el cumplimiento de la ley 617 de 2.000.

De acuerdo al artículo 6º párrafo 5º de la ley 617 de 2000, se pudo constatar que Los ingresos corrientes de libre destinación del Municipio de Barrancabermeja, durante el período 2024, son del orden de **\$332.480.310115**, y los gastos de funcionamiento de acuerdo a la ejecución presupuestal es de **\$143.728843.778** lo cual aplicando el cálculo para verificar el cumplimiento de lo establecido en el Artículo 7º de la ley 617 de 2000 encontramos que la participación de los Gastos de Funcionamiento, Frente los ingresos corrientes de libre destinación fue del **43.%**, cifra que está dentro del rango, teniendo en cuenta que el limite porcentual permitido por la ley es del 65%.

Por lo anterior podemos deducir que durante la vigencia 2024, hubo una eficiencia Administrativa en el manejo de los recursos corrientes generando con este comportamiento recursos para mantener el Distrito en primera categoría, dado que esta ejecución está por debajo del porcentaje permitido en un **22%**.

Cumplimiento ley 617 2000 = $\frac{\text{Participación de Gastos de Funcionamiento}}{\text{Ingresos Corrientes de Libre Destinación}}$

Cumplimiento ley 617 de 2.000 = \$143.728843.778 / \$332.480.310115= 43 %
--

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 29 DE 141	
NTC ISO 9001:2015			

RECURSOS RECAUDADOS POR EL FONSET VIGENCIA 2024

La ley 418 de 1997 en su artículo 119 trata sobre la creación de los fondos de seguridad en todos los departamentos y municipios de país, serán administrados por los alcaldes o gobernadores; así mismo, el artículo 120 de la misma ley, obliga a las personas naturales o jurídicas que suscriban contratos de obra pública para la construcción y mantenimiento de vías a pagar un 5% del valor total del contrato o su adicción, denominada como contribución especial.

Esta ley tenía una vigencia de dos años, la cual fue prorrogada por la Ley 548 de 1999 por el término de tres años. La ley 782 de 2002 prorroga la vigencia de la ley 548 de 1999 por 4 años más.

El decreto Ley 200 de 2003 establece la manera de como funcionara como una Cuenta especial sin personería jurídica, de igual manera mediante decreto 2170 de 2004 establece la organización y funcionamiento del Fondo Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana, los fondos de Seguridad de las Entidades Territoriales, naturaleza jurídica, objetivos del fondo, programas, proyectos, financiación, cofinanciación de los mismos, administración del fondo, las funciones de dirección y administración y la ordenación del gasto del fondo, entre otras.

La ley 1106 de 2006 prorroga la ley 418 de 1997 por cuatro años, en su artículo 6 estableció la contribución especial a los contratos de obra pública y otras concesiones.

En el año 2010, el Congreso Promulgo la Ley 1421/2010 por medio de la cual se prorroga la ley 418 de 1997, prorrogada y modificada por las leyes 548 de 1999, 782 de 2002 y 1106 de 2006 por cuatro años más, y actualmente se encuentra vigente la ley 418 de 1997 en virtud de la ley 1738 de 2014, por 4 años más es decir hasta el 2018.

Que el fondo nacional de seguridad y convivencia ciudadana, FONSECOM, funciona como una cuenta especial, sin personería jurídica, administrada por el Ministerio del interior y de justicia Que según decreto 399 de 2011 en su artículo

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 30 DE 141	

9 estableció la creación de los fondos territoriales de seguridad y convivencia ciudadana- FONSET, como una cuenta especial, sin personería jurídica administrada por el gobernador o el alcalde, según el caso como un sistema separado de cuentas cuyo objetivo es realizar gastos destinados a generar un ambiente que propicie la seguridad y la convivencia ciudadana, para garantizar la preservación del orden público.

Artículo 17 Comités Territoriales de orden Publico: En cada Departamento, Distrito o Municipio habrá un comité encargado de estudiar, aprobar, hacer seguimiento y definir la destinación de los recursos apropiados para los FONSET, el comité estará integrado, de acuerdo con la representación de la fuerza pública, organismos de seguridad judicial que operen en el respectivo departamento y Municipio, por el comandante de la Guarnición Militar, comandante de la policía, el director seccional del CTI de la fiscalía General de la Nación , el Gobernador o el Alcalde Municipal, según el caso o como su delegado el secretario de gobierno o quien haga sus veces quien lo presidirá.

Recaudo Fondo de Seguridad de las Entidades Territoriales - FONSET (Ley 1421 de 2010) para la vigencia 2024.

Durante la vigencia 2024, y según información presentada en la Ejecución Presupuestal de Ingresos, la fuente de financiación FONDO DE SEGURIDAD DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES – FONSET (Ley 1421 de 2010), reflejo un recaudo con fecha de corte 31 de diciembre de 2024 por valor de \$8,958,257,222.84. Este recaudo se discrimina de la siguiente manera: Entes Descentralizados \$3,273,813,104.00, Alcaldía Municipal de Barrancabermeja \$5,158,939,015.00, y Rendimientos Financieros \$525,505,103.84.

Liquidación Acuerdo 028 de 2017, para la vigencia 2024.

Teniendo en cuenta, lo dispuesto en el acuerdo 028 del 30 de agosto de 2017, en su artículo primero dice, *"Los Recursos del FONDO DE APOYO A LA POLICÍA NACIONAL, INPEC, DEFENSA CIVIL, BOMBEROS VOLUNTARIOS Y CRUZ ROJA DE BARRANCABERMEJA, serán del 3,13% de los recaudos por concepto de industria y comercio, y sus recursos serán distribuidos de la siguiente manera:*

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 31 DE 141	

- a- POLICÍA NACIONAL, el cincuenta por ciento (50%).
- b- INPEC BARRANCABERMEJA, el veinticinco por ciento (25%).
- e- DEFENSA CIVIL DE BARRANCABERMEJA el quince por ciento (15%).
- d- BOMBEROS VOLUNTARIOS el ocho por ciento (8%).
- e- CRUZ ROJA SECCIONAL BARRANCABERMEJA, el Dos por ciento (2%).

Para la vigencia 2024 se presentó la siguiente información:

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO				
Liquidación Acuerdo 028 del 30-08-2017 - según recaudo VIGENCIA 2024				
Rubro Presupuestales	Acto Administrativo	Recaudo Periodo vigencia 2024		
1.1.01.02.200	AC 007 DE 3 DE DICIEMBRE 2018	287,377,007,644.40		
Acuerdo 028 del 30/08/2017		Fecha de Corte	VIGENCIA 2024	
3.13%	8,994,900,339.27			
Institución	Porcentaje	Valor_Liquidado	Total Inversión	Total Funcionamiento
Policia Nacional	50%	4,497,450,169.63	-	-
Inpec Bca	25%	2,248,725,084.82	-	-
Defensa Civil	15%	1,349,235,050.89	1,079,388,040.71	269,847,010.18
Bomberos Voluntarios	8%	719,592,027.14	-	-
Cruz Roja	2%	179,898,006.79	-	-

Fuente de información: Sistema Financiero YUMA-ECO - vigencia 2024

Transferencias y/o pagos al Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Barrancabermeja, para la vigencia 2024.

Para la vigencia 2024, al Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Barrancabermeja se realizaron las siguientes trasferencias y/o pagos, con fecha de corte 31 de diciembre de 2024, así:


CONCEPTO	VALOR
Transferencia Acuerdo 028-2017	\$651,945,573. ⁸⁵
Convenio 4560-2024	\$114,536,978. ¹⁰
Transferencia por concepto de Sobretasa Bomberil	\$9,092,551,238. ⁵⁴

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 32 DE 141	

Transferencias Cruz Roja, para la vigencia 2024.

Para la vigencia 2024, a la Cruz Roja se realizaron las siguientes trasferencias y/o pagos, con fecha de corte 31 de diciembre de 2024, así:

CONCEPTO	VALOR
Transferencia Acuerdo 028-2017	\$ 164,858,485. ⁹⁵

13. SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO.

Se Practicó Auditoría Especial al Control Financiero y Presupuestal a la Administración Central Municipal de Barrancabermeja vigencia 2024, a través de la aplicación del sistema de Control presupuestal, la administración central no conto con plan de mejoramiento..

14. REVISIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA

Revisada la rendición de la cuenta del SIA en la línea de ejecución presupuestal de ingresos, ejecución de gastos modificación al presupuesto de ingresos y gastos se constató que las cifras requeridas para esta Auditoria corresponden a la información cruzada con los soportes enviados por la entidad vigencia 2024.

15. RESERVAS PRESUPUESTALES

Se constituyeron Reservas Presupuestales de la vigencia 2024 mediante el Decreto 017 de 2024 por valor \$85.030.699.809,14, y con las modificaciones presupuestales quedó un presupuesto definitivo por valor de \$82.375.253.241, de los cuales se pagaron la suma de \$ 53.614.937.893,72.

16. CUENTAS POR PAGAR

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 33 DE 141

Se constituyeron cuentas por pagar de la vigencia 2024 mediante el Decreto 018 de 2024 por valor de \$21,995,450,662.54, de los cuales se pagaron en 2024 la suma de \$ 21.989.196.962,54.

17. CUMPLIMIENTO NORMATIVO PRESUPUESTAL

El Municipio de Barrancabermeja en la vigencia 2021, cumplió con los artículos 37 del acuerdo N°101 de 1997, artículos 45 del acuerdo N°101 de 1997, y artículos 58 del acuerdo N°101 de 1997.

18. ANALISIS CONSOLIDADO DE LAS FINANZAS ASOCIADAS A LA GESTION PRESUPUESTAL

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS VIGENCIA 2024

El presupuesto de ingresos inicial del Municipio de Barrancabermeja para el período 2024, fue aprobado por valor de \$ **743.069.149.592**, se generaron adiciones que ascendieron a \$ **269.274.245.089,41**, presentó reducciones por valor de \$ **35.409.672.254,79**, estas reducciones fueron motivadas por el comportamiento de los ingresos durante la vigencia, De acuerdo a las anteriores modificaciones, el presupuesto definitivo fue de \$ **976.933.722.426,62** del cual se recaudó \$**973.596.535.271,25** equivalente al 99,66%.

Durante el período de enero a diciembre de 2024, se ejecutaron los siguientes recursos:



INGRESOS	\$ 973.596.535.271
GASTOS	\$ 921.410.168.272
TOTAL SUPERAVIT FISCAL	\$52.186.366.999.00

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 34 DE 141	

.Cumplimiento de la Ejecución Presupuestal de I Ingresos 2024
 Análisis de Ingresos
 Indicador Presupuestal

Ejecución de ingresos = Recaudo Ene- Dic. /Presupuesto Ene –Dic.

$$= \$ 973.596.535.271 / \$.976.933.722.427 = 99,66\%$$

El ejercicio anterior muestra que por cada \$100 pesos presupuestados en ingresos se obtuvo un recaudo de \$99,66

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS VIGENCIA 2024

Análisis de Gastos

Indicador Presupuestal

3. Ejecución de Egresos = Gastos Enero – Diciembre / Presupuesto Enero – Diciembre

$$= 921.410.168.272 / 976.933.722.426,64 = 9.64\%$$

Este índice permite determinar que por cada \$100 presupuestado se ejecutó 94.6%

4.
$$\frac{\text{Participación del total de Gastos}}{\text{Total de Ingresos}} = \frac{921.410.168.272}{973.596.535.271} = 94.6\%$$

Esto nos indica que en el período de Enero - Diciembre de 2024, por cada \$100 recaudados se gastaron 94,6.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015	PÁGINA 35 DE 141		

Del presupuesto total de gastos de \$ **976.933.722.426,64**, se ejecutó en el período de Enero a Diciembre de 2024, la suma de \$ **921.410.168.272**, equivalente al 94.6% del presupuestado definitivo.

2 AGUAS DE BARRANCABERMEJA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 36 DE 141	

RESULTADOS DE LA AUDITORIA

1. Programación del Presupuesto

El Artículo 73 del Acuerdo Municipal 101 de 1997, establece la aprobación del presupuesto ante el Comité de Hacienda Municipal COMFIS previa presentación de la Asamblea General de Accionistas.

Mediante Resolución N° 368 de fecha 29-12-2023 se liquidó el presupuesto de ingresos y gastos de la Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A E.S.P, para la vigencia fiscal del año 2024. Dicho presupuesto fue aprobado por una suma inicial de \$152.848.798.011

2. Elaboración del Presupuesto

Conforme a lo previsto por el artículo 45 del Acuerdo 101 de 1997, la Empresa AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P., elaboró el proyecto de presupuesto para la vigencia 2024, tomando como base los valores que se consolidaron teniendo en cuenta las necesidades de cada dependencia de la entidad.

3. Presentación del Proyecto de Presupuesto



Una vez consolidado el presupuesto de la Empresa AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P., se procedió a presentarlo a la Asamblea General de Accionistas para su revisión, análisis, estudios y posibles ajustes y aprobación, cumpliendo de esta manera con lo estipulado en el Artículo 57 del Acuerdo 101 de 1997. Para hacer viable la revisión del proyecto de presupuesto de la Empresa AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	VERSIÓN : 01	
		PÁGINA 37 DE 141	

4. Liquidación del presupuesto

El presupuesto Liquidado para la vigencia fiscal 2024, fue adoptado por la empresa AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P. mediante la Resolución N° 368 con fecha de 29-12-2023.

Durante la vigencia fiscal 2024 se ejecutaron los siguientes ingresos y gastos:

TOTAL INGRESOS	\$132.293.478.820,00
TOTAL GASTOS	\$108.280.215.197,00
SUPERAVIT FISCAL	\$ 24.013.263.623,00

5. Modificaciones al Presupuesto

Aguas de Barrancabermeja S.A E.S.P, presentó modificación presupuestal asociada con Adiciones por valor de \$1.156.254.230,00, no presentó Reducciones presupuestales durante la vigencia 2024, créditos y contra créditos por valor de \$6.240.566.755,08 de acuerdo a las necesidades internas, cada una de estas modificaciones se realizaron fundamentadas en actos administrativos cumpliendo con el marco legal.

Se relacionan los Actos Administrativos por medio del cual se realizaron modificaciones al presupuesto de Ingresos y Gastos para la vigencia fiscal 2024, en cuadro N°1

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 38 DE 141	

CUADRO N° 1
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO
AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.
VIGENCIA 2024

Fecha	ACTO ADMINISTRATIVO	N°	ADICION VALOR	CREDITO VALOR	CONTRACREDITO VALOR	APLAZAMIENTO VALOR	REDUCCIONES VALOR
2024/01/12	RESOLUCIÓN	009	0,00	398.648.944,00	398.648.944,00	0,00	0,00
2024/02/06	RESOLUCIÓN	040	0,00	110.000.000,00	110.000.000,00	0,00	0,00
2024/03/01	RESOLUCIÓN	061	0,00	54.153.776,01	54.153.776,01	0,00	0,00
2024/04/25	RESOLUCIÓN	118	0,00	219.679.524,00	219.679.524,00	0,00	0,00
2024/05/10	RESOLUCIÓN	139	0,00	438.949.453,28	438.949.453,28	0,00	0,00
2024/06/24	RESOLUCIÓN	167	0,00	1.415.722.575,00	1.415.722.575,00	0,00	0,00
2024/08/01	RESOLUCIÓN	204	0,00	93.951.139,00	93.951.139,00	0,00	0,00
2024/08/09	RESOLUCIÓN	208	0,00	511.274.960,00	511.274.960,00	0,00	0,00
2024/08/28	RESOLUCIÓN	223	0,00	421.177.000,00	421.177.000,00	0,00	0,00
2024/10/01	RESOLUCIÓN	249	0,00	161.821.510,99	161.821.510,99	0,00	0,00
2024/10/11	RESOLUCIÓN	263	0,00	253.654.985,01	253.654.985,01	0,00	0,00
2024/10/11	RESOLUCIÓN	264	1.156.254.230,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024/10/30	RESOLUCIÓN	284	0,00	10.979.146,78	10.979.146,78	0,00	0,00
2024/11/07	RESOLUCIÓN	291	0,00	241.686.336,09	241.686.336,09	0,00	0,00
2024/11/18	RESOLUCIÓN	298	0,00	461.388.519,00	461.388.519,00	0,00	0,00
2024/11/18	RESOLUCIÓN	300	0,00	280.532.681,05	280.532.681,05	0,00	0,00
2024/12/12	RESOLUCIÓN	317	0,00	120.851.908,00	120.851.908,00	0,00	0,00
2024/12/12	RESOLUCIÓN	318	0,00	539.394.538,21	539.394.538,21	0,00	0,00
2024/12/18	RESOLUCIÓN	321	0,00	506.699.758,66	506.699.758,66	0,00	0,00
TOTAL MODIFICACIONES PPTALES 2024			1.156.254.230,00	6.240.566.755,08	6.240.566.755,08	0,00	0,00

Ejecución Presupuestal Vigencia 2024:

AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P., para la vigencia 2024, presentó su presupuesto inicial por valor de \$152.848.798.011,00, y mediante Resolución N° 368 de fecha 29 de diciembre de 2023, se detallan las apropiaciones, se clasifican y se definen los gastos para la vigencia fiscal del año 2024 .



Durante esta vigencia se presentaron modificaciones quedando ajustado el presupuesto definitivo por valor de \$ 154.005.052.241,00.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 39 DE 141	

CUADRO N° 2. PRESUPUESTO DEFINITIVO

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS	\$ 152.848.798.011,00	\$ 154.005.052.241,00
DISPONIBILIDAD INICIAL	\$ 0,00	\$ 0,00
INGRESOS CORRIENTES	\$ 61.705.293.531,00	\$ 62.861.547.761,00
Venta de Bienes y Servicios	\$ 49.267.309.903,00	\$ 50.423.564.133,00
Transferencias Corrientes	\$ 12.437.983.628,00	\$ 12.437.983.628,00
RECURSOS DE CAPITAL	\$ 91.143.504.480,00	\$ 91.143.504.480,00

En el ejercicio fiscal de la vigencia 2024, de los \$154.005.053.241, se recaudo la suma de \$132.293.879.820,00, de los cuales se pagó la suma de \$92.465.665970,00, quedando un saldo operacional de \$39.828.213.850,00 que corresponde a recursos de convenios interadministrativos.

CUADRO N° 3. PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2024

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO	% PARTICIPACIÓN
PRESUPUESTO DE INGRESOS	152.848.798.011,00	154.005.052.241,00	132.293.879.820,40	85,90%
DISPONIBILIDAD INICIAL	0,00	0,00	0,00	0,00%
INGRESOS CORRIENTES	61.705.293.531,00	62.861.547.761,00	46.560.455.868,17	35,19%
Ventas de Bienes y Servicios	49.267.309.903,00	50.423.564.133,00	34.546.082.080,17	26,11%
Transferencias Corrientes	12.437.983.628,00	12.437.983.628,00	12.014.373.788,00	9,08%
RECURSOS DE CAPITAL	91.143.504.480,00	91.143.504.480,00	85.733.423.952,23	64,81%

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 40 DE 141	

CUADRO N° 4 EJECUCION DE GASTOS VIGENCIA 2024

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	EJECUCIÓN	PARTICIPACIÓN
PRESUPUESTO DE GASTOS	\$ 152.848.798.011,00	\$ 154.005.052.241,00	\$ 108.280.215.197,79	70,31%	100,00%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 15.808.926.466,00	\$ 14.719.986.280,34	\$ 14.495.618.245,48	98,48%	13,39%
Gastos de Personal	\$ 6.094.606.816,00	\$ 5.618.107.763,92	\$ 5.580.106.009,78	99,32%	5,15%
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 3.664.319.650,00	\$ 4.594.289.896,85	\$ 4.440.593.323,10	96,65%	4,10%
Adquisición de Activos Financieros	\$ 7.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
Gastos por Tributos, tasas, Contribuciones, Multas, Sanciones e Intereses de mora	\$ 6.043.000.000,00	\$ 4.507.588.619,57	\$ 4.474.918.912,60	99,28%	4,14%
GASTOS DE INVERSION	\$ 114.643.364.971,00	\$ 114.643.364.971,00	\$ 69.144.874.337,65	60,31%	63,86%
GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 22.396.506.574,00	\$ 24.641.700.989,66	\$ 24.639.722.614,66	99,99%	22,75%
Gastos de Personal	\$ 6.656.945.769,00	\$ 5.989.692.001,42	\$ 5.989.692.001,42	100,00%	5,53%
Gastos de Comercialización y Producción	\$ 15.739.560.805,00	\$ 18.652.008.988,24	\$ 18.650.030.613,24	99,99%	17,22%

6. CUMPLIMIENTO EN LA EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS

AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P., presentó durante el periodo fiscal 2024, de Enero 1 a Diciembre 31, la ejecución de los recursos, a continuación:

La ejecución de los ingresos de AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P. para la vigencia 2024, representa un superávit en relación con los ingresos recaudados Vs los compromisos presupuestales, esto quiere decir, que en todo el horizonte de tiempo, la entidad dispuso de recursos para atender sus necesidades:

CUADRO N° 5 SUPERAVIT

CONCEPTO	VALOR
INGRESOS	\$ 132.293.879.820,40
COMPROMISOS	\$ 108.280.215.197,79
SUPERAVIT	\$ 24.013.664.622,61

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	

6.1 Análisis de Ingresos

6.1.1 Indicador Presupuestal

Ejecución de Ingresos = Recaudos Ene-Dic: \$132.293.979.820,40 / Presupuesto Ene-Dic: \$154.005.052.241,00 lo que equivale al 85,90% de ejecución.

De lo anterior se deduce que la ejecución de los ingresos de AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P. para la vigencia 2024, es equivalente al 85,90% del presupuesto definitivo, lo cual se interpreta que por cada \$100 presupuestados se efectuó un recaudo de \$85,90.

El grafico N° 1 presenta la distribución porcentual de ingresos de AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P. para la vigencia fiscal 2024, de un presupuesto definitivo equivalente a \$154.005.052.241,00, recaudo de \$132.293.979.820,40 equivale al 85,90% de ejecución.

La mayor participación en la ejecución de los ingresos corresponde a los recursos percibidos por concepto de Recursos de Capital con un 64,81% que equivale a la suma de \$85.733.423.952,23, los Ingresos Corrientes con una participacion del 35,19% que equivale a la suma de \$46.560.455.868,17, Ver gráfico N°. 1, con respecto al valor total del recaudo de la vigencia.

GRAFICO N° 1
DISTRIBUCION PORCENTUAL DE INGRESOS
VIGENCIA 2024




Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	

La estructura del presupuesto de ingresos fue la siguiente:

6.1.2 Ingresos Corrientes

AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P. recaudó durante la vigencia 2024, Ingresos Corrientes que comprenden Ingresos por Venta de Servicios y Otros Ingresos, la suma de \$46.560.455.868,17, dineros que provienen de la Venta de los Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado y otros conceptos.

6.1.3 Recursos de Capital

En la vigencia 2024, AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P., recaudó por concepto de Recursos de Capital, con ocasión de los convenios firmados entre la Empresa, Municipio de Barrancabermeja y Ecopetrol S.A la suma de \$84.275.510.245,01, estos recursos corresponden a dineros que el Municipio de Barrancabermeja y Ecopetrol S.A. entregan en administracion a la empresa AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P. para la inversión en obras que garanticen la prestación del servicio.

Igualmente, se encuentran incluidos dentro de este rubro los recursos recibidos por concepto de Recuperación de Cartera por valor de \$ 1.318.440.962,63 y Rendimientos Financieros por valor de \$ 139.472.744,59.

Para un Valor Total Recaudado por la empresa AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P., en el rubro Recursos de Capital de \$85.733.423.952,23.

6.1.4 Disponibilidad Inicial

Estos recursos corresponden a dinero en efectivo que se tienen en las distintas cuentas Bancarias o encargo Fiduciario a 31 de diciembre de la vigencia inmediatamente anterior.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	VERSIÓN : 01	PÁGINA 43 DE 141

De acuerdo a la certificación expedida por la profesional jefe financiera es de \$0.00.

7. Cumplimiento de la Ejecución Presupuestal de Gastos

Análisis de Gastos

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	EJECUCIÓN	PARTICIPACIÓN
PRESUPUESTO DE GASTOS	\$ 152.848.798.011,00	\$ 154.005.052.241,00	\$ 108.280.215.197,79	70,31%	100,00%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 15.808.926.466,00	\$ 14.719.986.280,34	\$ 14.495.618.245,48	98,48%	13,39%
Gastos de Personal	\$ 6.094.606.816,00	\$ 5.618.107.763,92	\$ 5.580.106.009,78	99,32%	5,15%
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 3.664.319.650,00	\$ 4.594.289.896,85	\$ 4.440.593.323,10	96,65%	4,10%
Adquisición de Activos Financieros	\$ 7.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
Gastos por Tributos, tasas, Contribuciones, Multas, Sanciones e Intereses de mora	\$ 6.043.000.000,00	\$ 4.507.588.619,57	\$ 4.474.918.912,60	99,28%	4,14%
GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 114.643.364.971,00	\$ 114.643.364.971,00	\$ 69.144.874.337,65	60,31%	63,86%
GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 22.396.506.574,00	\$ 24.641.700.989,66	\$ 24.639.722.614,66	99,99%	22,75%
Gastos de Personal	\$ 6.656.945.769,00	\$ 5.989.692.001,42	\$ 5.989.692.001,42	100,00%	5,53%
Gastos de Comercialización y Producción	\$ 15.739.560.805,00	\$ 18.652.008.988,24	\$ 18.650.030.613,24	99,99%	17,22%

GRAFICO N° 2
COMPORTAMIENTO DEL GASTO EN LA EJECUCION PRESUPUESTAL
AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.
VIGENCIA 2024

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 44 DE 141	



Analizado cada componente del Presupuesto de Gastos de la Empresa, se concluye lo siguiente:

Los Gastos de Funcionamiento equivalen al 13,39% de participación, los Gastos de Inversión representa un porcentaje de participación del 63,86% y los Gastos de Operación Comercial en esta vigencia, representan un porcentaje del 22,75% de participación.

7.1 Análisis de Gasto

7.1.1 Indicador Presupuestal

Ejecución de gastos = Gastos Enero-Diciembre / Presupuesto Enero-Diciembre 2024



$$= (\$ 108.280.215.197,79 / \$ 154.005.052.241,00) \times 100\% = 70,31\%.$$

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015			PÁGINA 45 DE 141

7.2 Gastos de Funcionamiento

Son aquellas apropiaciones correspondientes a los gastos ordinarios que requiere la entidad, para la marcha normal de la administración; estos representaron dentro del Total del Presupuesto Ejecutado en la vigencia 2024 la suma de \$ \$ **14.495.618.245,48** equivalente al 98,48% de ejecución y un 13,39% de participación.

7.3 Gastos de Personal

Son aquellos gastos correspondientes a los trabajos ejecutados por el personal de nómina, conformado por los empleados públicos y trabajadores oficiales de la entidad. Estos gastos dentro del total representan el 99,32% y una participación 5,15% de los gastos de funcionamiento y ascienden a la suma de \$ \$5.580.106.009,78.

7.4 Adquisición de Bienes y Servicios

Son aquellos gastos en los incurre la empresa por concepto personal de apoyo profesional, técnico o auxiliar con remuneración periódica, compras, servicios, mantenimientos, seguros entre otros para el buen funcionamiento de la entidad. Estos gastos dentro del capítulo de Gastos de Funcionamiento representan el 96,65% y una participación del 4,10% del Total de estos Gastos con un valor total en la vigencia 2024 de \$4.440.593.323,10.

7.5 Adquisición de Activos Financieros


Son aquellos gastos destinados a la adquisición de derechos financieros, acciones o el otorgamiento de préstamos, los cuales brindan a su propietario el derecho a recibir fondos y otros recursos de otra unidad. Los derechos financieros son activos que normalmente les otorgan a sus propietarios (el acreedor) el derecho a recibir fondos u otros recursos de otra persona (natural o jurídica) bajo los términos de un pasivo. En la Vigencia 2024, no se ejecutaron recursos por este rubro, por tal razón su participación en el Presupuesto de Gasto de Funcionamiento fue de 0,00%.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015	PÁGINA 46 DE 141		

7.6 Gastos por tributos, tasas, contribuciones, multas, sanciones e intereses de mora

Son aquellos gastos establecidos por una autoridad estatal en ejercicio de su poder de imperio, por concepto de tributos, impuestos, tasas y contribuciones, que por disposiciones legales deben atender las entidades. Estos gastos dentro del capítulo de Gastos de Funcionamiento representan el 99,28% y una participación 4,14% del total de los Gastos de Funcionamiento por valor de \$ 4.474.918.912,60.

7.7 Servicio de la Deuda Pública

Este rubro lo constituyen las obligaciones adquiridas a mediano y largo plazo por concepto de empréstitos incluyendo su amortización e intereses, al cierre de la vigencia 2024, no se realizaron créditos internos ni externos, sin embargo, durante la vigencia se terminó de pagar un crédito de tesorería adquirido en la vigencia 2024.

7.8 Gastos de Operación

Son aquellos gastos en que incurre la empresa por la operación de cada uno de los Sistemas de Acueducto y Alcantarillado, directamente relacionados con la Prestación de estos servicios.

Para la vigencia 2024, los Gastos de Operación Comercial representaron una ejecución del 99,99% y participación 22,75% equivalente a la suma de \$24.639.722.614,66.

7.9 Gasto de Inversión


Son aquellos gastos destinados a la Inversión en Obras para el mejoramiento infraestructura y la prestación de los Servicio Públicos Domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado, tanto con recursos Propios como con recursos en administración delegada - Convenios Interadministrativos. Este componente alcanzó la suma de \$69.144.874.337,65, en la vigencia 2024, con una ejecución del 60,31% y una participación de 63,86%.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 47 DE 141	
NTC ISO 9001:2015			

8. Cumplimiento Normativo Presupuestal

En cumplimiento a lo establecido en el Sistema de Gestion Institucional, el manual de procedimientos financieros de la Empresa, se encuentra aprobado mediante Resolución No 085 del 17 de marzo de 2015, el cual contempla los procedimientos para la elaboración, presentación y aprobación del presupuesto de la Empresa AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.

9. Calidad de los Registros y la Información Presupuestal (Decreto 115/96)

Revisado el Presupuesto Inicial de Ingresos, Gastos y sus modificaciones en la vigencia Fiscal el periodo 2024, se pudo constatar que cumplieron con la calidad en los registros como lo señala el Decreto 115 de 1996.

10. Legalidad de las Vigencias Futuras

Durante la vigencia 2024, no aprobaron vigencias futura.

11. Revisión de la Rendición de la cuenta

Una vez revisada la rendición de cuenta de la vigencia fiscal 2024 - Sistema SIA, a la empresa AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P., se observó y verificó el cumplimiento en la presentación completa y oportuna de los formatos referidos a los componentes presupuestales de la entidad, los cuales corresponden a ejecución presupuestal de ingresos, ejecución presupuestal de gastos, relación de compromisos presupuestales, pagos presupuestales, relación de ingresos y sus respectivas modificaciones al presupuesto de gastos e ingresos, se constató que las cifras requeridas para esta Auditoria, correspondían a la información cruzada con los soportes enviados por la entidad. La cuenta fue rendida oportunamente.

12 Fiducia

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01
			PÁGINA 48 DE 141

Cuadro N° 6. Recursos en Fiducias


ENTIDAD FIDUCIANTE	FIDUCIARIA	CLASE DE NEGOCIO	SALDO A 31 DIC 2024	NATURALEZA DE LOS RECURSOS	TIPO DE GASTO	TIPO DE ACTIVOS FIDEICOMITENTES	DESTINACIÓN DE LOS RECURSOS	FECHA
BBVA	BBVA ASSET MANAGEMENT SOCIEDAD FIDUCIARIA	ADMINISTRACIÓN Y PAGO	\$ 35.982.943.264,64	CONVENIO DHS 157-2009 ECOPETROL S.A. 0999-2009 MPIO DE BARRANCABERMEJA	INVERSIÓN CONVENIOS	N/A	CONSTRUCCIÓN PLANTA PTAR SAN SILVESTRE	28-feb-24

12. Saldos de Convenios

Cuadro N° 7. Recursos de Convenios

**CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS
VIGENCIA FISCAL 2024
ADMINISTRACIÓN CENTRAL**

FECHA	CONVENIO N°	FUENTE DE FINANCIACIÓN	VALOR	EJECUTADO	PAGO	SALDO
1/03/2024	0862-2024	<ul style="list-style-type: none"> •Recursos Propio •Bend Finan S.G.P.P.G. Saneamiento Básico •Transferencias Eléctricas 	\$ 3.366.254.979,00	\$ 3.355.165.434,00	\$ 3.341.212.339,19	\$ 13.953.094,81
21/05/2024	1369-2024	<ul style="list-style-type: none"> •Recursos Propios- Recursos del Balance •SGP PG- Otros Sectores •Transferencias Eléctricas- Recursos del Balance •Bend Finan- Fondo Común 	\$ 12.483.369.854,00	\$ 12.421.312.243,00	\$ 8.521.800.193,16	\$ 3.899.512.049,84
20/09/2024	2907-2024	<ul style="list-style-type: none"> •SGP PG- Otros Sectores •Transferencias Cormagdalena Ley 161 De 1994 •SGP PG- Agua Potable y Saneamiento Básico- Recursos del Balance •Bendimientos Financieros SGP- Agua Potable y Saneamiento Básico Recursos del Balance •Transferencias Sector Eléctrico •Transferencias Eléctricas – Recursos del Balance 	\$ 4.499.999.999,00	\$ 4.487.530.309,00	\$ 2.999.999.999,00	\$ 1.487.530.310,00

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 49 DE 141	

13. ANALISIS CONSOLIDADO DE LAS FINANZAS ASOCIADAS A LA GESTION PRESUPUESTAL

Durante la vigencia fiscal 2024 AGUAS DE BARANCABERMEJA, ejecutaron los siguientes ingresos y gastos:

TOTAL INGRESOS	\$132.293.478.820,00
TOTAL GASTOS	\$108.280.215.197,00
SUPERAVIT FISCAL	\$ 24.013.263.623,00

EJECUCION DE INGRESOS VIGENCIA 2024

En el ejercicio fiscal de la vigencia 2024, del presupuesto definitivo de \$154.005.053.241, se recaudo la suma de \$132.293.879.820,00 interadministrativos como se señala en el cuadro siguiente.

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO	% PARTICIPACIÓN
PRESUPUESTO DE INGRESOS	152.848.798.011,00	154.005.052.241,00	132.293.879.820,40	85,90%
DISPONIBILIDAD INICIAL	0,00	0,00	0,00	0,00%
INGRESOS CORRIENTES	61.705.293.531,00	62.861.547.761,00	46.560.455.868,17	35,19%
Ventas de Bienes y Servicios	49.267.309.903,00	50.423.564.133,00	34.546.082.080,17	26,11%
Transferencias Corrientes	12.437.983.628,00	12.437.983.628,00	12.014.373.788,00	9,08%
RECURSOS DE CAPITAL	91.143.504.480,00	91.143.504.480,00	85.733.423.952,23	64,81%

Ejecución de Ingresos = Recaudos Ene-Dic: \$132.293.979.820,40 / Presupuesto Ene-Dic: \$154.005.052.241,00 lo que equivale al 85,90% de ejecución

De lo anterior se deduce que la ejecución de los ingresos de AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P. para la vigencia 2024, es equivalente al 85,90% del presupuesto definitivo, lo cual se interpreta que por cada \$100 presupuestados se efectuó un recaudo de \$85,90.

EJECUCION DE GASTOS VIGENCIA 2024

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 50 DE 141	

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	EJECUCIÓN	PARTICIPACIÓN
PRESUPUESTO DE GASTOS	\$ 152.848.798.011,00	\$ 154.005.052.241,00	\$ 108.280.215.197,79	70,31%	100,00%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 15.808.926.466,00	\$ 14.719.986.280,34	\$ 14.495.618.245,48	98,48%	13,39%
Gastos de Personal	\$ 6.094.606.816,00	\$ 5.618.107.763,92	\$ 5.580.106.009,78	99,32%	5,15%
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 3.664.319.650,00	\$ 4.594.289.896,85	\$ 4.440.593.323,10	96,65%	4,10%
Adquisición de Activos Financieros	\$ 7.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
Gastos por Tributos, tasas, Contribuciones, Multas, Sanciones e Intereses de mora	\$ 6.043.000.000,00	\$ 4.507.588.619,57	\$ 4.474.918.912,60	99,28%	4,14%
GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 114.643.364.971,00	\$ 114.643.364.971,00	\$ 69.144.874.337,65	60,31%	63,86%
GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 22.396.506.574,00	\$ 24.641.700.989,66	\$ 24.639.722.614,66	99,99%	22,75%
Gastos de Personal	\$ 6.656.945.769,00	\$ 5.989.692.001,42	\$ 5.989.692.001,42	100,00%	5,53%
Gastos de Comercialización y Producción	\$ 15.739.560.805,00	\$ 18.652.008.988,24	\$ 18.650.030.613,24	99,99%	17,22%

Indicador Presupuestalgastos vigencia 2024

Ejecución de gastos = Gastos Enero-Diciembre / Presupuesto Enero–Diciembre 2024

$$= (\$ 108.280.215.197,79 / \$ 154.005.052.241,00) \times 100\% = 70,31\%$$

Esto nos indica que en el período de Enero - Diciembre de 2024, por cada \$100 ejecutaron gastos 71.31%


Del presupuesto total de gastos de \$ 154.005.052.241, se ejecutó en el período de Enero a Diciembre de 2024, la suma de \$ 108.280.215.197, equivalente al 970.31% del presupuestado definitivo.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:


www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	

3. INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA.



**Inspección de
Tránsito y Transporte
de Barrancabermeja**

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 52 DE 141	

RESULTADOS DE LA AUDITORIA

1. Programación del Presupuesto

Cumpliendo con lo estipulado en el Artículo 37 del Acuerdo 101 de 1997, la oficina de presupuesto de la I.T.T.B programó una serie de reuniones con cada una de las dependencias de la entidad en donde se dio a conocer las necesidades de cada una de estas con el fin de preparar y elaborar el presupuesto de la entidad para la vigencia 2024 de acuerdo a sus requerimientos.

2. Elaboración Presupuestal

Conforme a lo previsto por el Artículo 45 del Acuerdo 101 de 1997, la I.T.T.B elaboró el proyecto de Presupuesto para la vigencia 2024, tomando como base los techos presupuestales, valores que se consolidaron teniendo en cuenta las necesidades de cada jefe de dependencia de la entidad.

3. Presentación del Presupuesto

Una vez consolidado el presupuesto del Instituto, se procedió a presentarlo al Director General del I.T.T.B para su revisión, análisis, estudios y posibles ajustes, cumpliendo de esta manera con lo estipulado en el Artículo 57 del Acuerdo 101 de 1997. Para hacer viable la revisión del proyecto de presupuesto del Instituto se anexo la sustentación económica y la justificación de las modificaciones efectuadas a los anteproyectos.

4. Aprobación del presupuesto

El Artículo 73 del Acuerdo 101 de 1997, establece la Aprobación del presupuesto previa presentación al Concejo Municipal de Barrancabermeja, quien para la vigencia de 2024 aprobó el Presupuesto de la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, mediante acuerdo 081 de noviembre 27 de 2023, y liquidado mediante resolución No. DIR23001260 de diciembre 18 de 2023.


5. Modificaciones al Presupuesto

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 53 DE 141	

La I.T.T.B, presentó modificaciones presupuestales: En traslados presupuestales (créditos y contra créditos) por valor de \$3.844.400.000, de acuerdo a las necesidades internas, cada una de estas modificaciones se realizaron fundamentadas en actos administrativos cumpliendo con el marco legal.

6. Ejecución Presupuestal de Ingresos Vigencia 2024

Cuadro No. 1 ejecuciones Presupuestal de Ingresos Vigencia 2024

CONCEPTO	PRESUPUESTO ENERO A DICIEMBRE	RECAUDO ENERO A DICIEMBRE	% RECAUDADO
Ingresos Tributarios	\$ 2.985.000.000	\$ 2.619.611.029	\$ 88
Ingresos No Tributarios	\$ 11.006.781.500	\$ 8.479.857.133	\$ 77
Recursos de capital	\$ 4.501.105.772	\$ 4.888.491.785	\$ 109
TOTAL	\$ 18.492.887.272	\$ 15.987.959.947	\$ 86

La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, es un establecimiento público autónomo del orden municipal, con personería jurídica de derecho público, dotada de autonomía administrativa, patrimonio y rentas propias, encargada de los servicios de su competencia de acuerdo con las disposiciones legales y estatutarias.

Se continúan tomando las medidas necesarias que permitan cumplir con los criterios de austeridad y racionalidad, en concordancia con los objetivos y metas previstos para la vigencia 2024, todo esto logrado través de la utilización racional de los recursos humanos, materiales y presupuestales.

El presupuesto comprende tanto los ingresos como los egresos de la Inspección, por ende, la clave de la estabilidad financiera en la misma es la conservación de un equilibrio real y efectivo entre ambos componentes y la manera de mantener este equilibrio es efectuando los registros tanto de los ingresos como de los egresos, amparado en las herramientas legales para llevarlos a cabo bajo estrictos parámetros normativos que garanticen la transparencia de las operaciones realizadas.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 54 DE 141	

La ejecución y control del presupuesto se realiza bajo las directrices del Estatuto Orgánico de Presupuesto y las demás normas reguladoras vigentes, en cuando corresponde a los recursos recibidos mediante transferencias y en lo que respecta a recursos propios.

El Presupuesto de Ingresos y Gastos de la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja para la vigencia de 2024 fue aprobado mediante Acuerdo 081 de 2023, y liquidado mediante resolución DIR23001260 de diciembre 18 de 2023, por valor de \$18.492.887.272.

Detallando el presupuesto aprobado para la vigencia de 2024 a nivel de ejecución presupuestal del periodo comprendido de enero a diciembre de 2024, tenemos lo siguiente:

ANALISIS DE INGRESOS:

Del presupuesto total de ingresos por valor de \$18.492.887.272, oo se recaudó durante el periodo de enero a diciembre del 2024 la suma de \$15.987.959.947 equivalente al 86.4% del total presupuestado.

Según lo presupuestado mensualmente, el recaudo debería estar por la suma de \$1.541.073.939. y para el periodo de enero a Diciembre de 2024 se recaudó mensualmente la suma promedio de \$1.332.329.995 lo que refleja la No efectividad en el recaudo por la suma de \$208.743.943 mensual y durante el periodo de Enero a Diciembre un acumulado de \$2.504927.316.

INDICADOR PRESUPUESTAL:

Ejecución de ingresos= Recaudo Ene a Diciembre/Presupuesto Ene a diciembre
= \$15.987.959.947,oo / \$18.492.887.272,oo = 86.4%

Nos muestra que por cada \$100 presupuestados de ingresos se obtuvo un recaudo de \$86.4 en el periodo comprendido de enero a diciembre de 2024.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 55 DE 141	

CUADRO N° 2 DISTRIBUCION PORCENTUAL DE INGRESOS 2024

CONCEPTO	PRESUPUESTO ENERO A DICIEMBRE	RECAUDO ENERO A DICIEMBRE	% PARTICIPACION	% EJECUCION
Ingresos Tributarios	\$ 2.985.000.000	\$ 2.619.611.029	\$ 16	87.7%
Ingresos No Tributarios	\$ 11.006.781.500	\$ 8.479.857.133	\$ 53	77%
Recursos de capital	\$ 4.501.105.772	\$ 4.888.491.785	\$ 31	108%
TOTAL	\$ 18.492.887.272	\$ 15.987.959.947	\$ 100	\$ 86

De los ingresos recibidos, los Ingresos Tributarios: participaron con el 16%, frente al total recaudado.

Estos ingresos corresponden al impuesto Unificado de Automotores que recauda el departamento de Santander y le transfiere por ley 488 de 1.998 el 20% a que tiene derecho a la entidad,

Están obligados a cancelar este impuesto los propietarios de los vehículos particulares y motocicletas con cilindrare de más de 125cc.

Los Ingresos no tributarios: su participación fue de un 53% de los ingresos recaudados, siendo los de mayor participación:

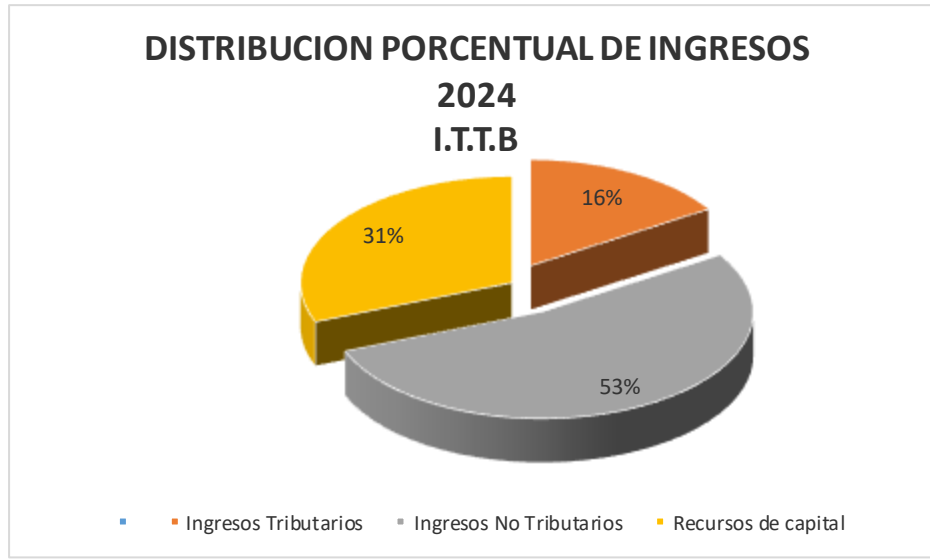
MULTAS
 PORTE DE PLACAS
 FORMATO DE FACTURACION
 TRASPASOS

Por otro lado los Recursos de capital tuvieron una participación del 31% frente al presupuesto de ingresos recaudado, destacándose el numeral de recuperación de cartera, con un recaudo en el periodo de enero a Diciembre de \$ 4.888.491.785

El siguiente grafico nos refleja la efectividad en el recaudo por conceptos, en la clasificación de los recursos presupuestales:

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 56 DE 141	

GRAFICO No.1 DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DE INGRESOS



INDICADOR PRESUPUESTAL:

Ejec. De ingresos= Recaudo Enero a Diciembre de 2024 /Presupuesto Enero a Diciembre de 2024

$$= \$ 15.987.959.947 / \$ 18.492.887.272 = 86.4\%$$

Nos muestra que por cada \$100 presupuestados de ingresos se obtuvo un recaudo de \$86.4 durante el periodo de Enero a Diciembre de 2024.

6.1 CUMPLIMIENTO DE LA EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS VIGENCIA 2024.

El Presupuesto de Ingresos y Gastos de la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja para la vigencia de 2024 fue aprobado mediante Acuerdo 081 de 2023, y liquidado mediante resolución DIR23001260 de 2023, por valor de \$18.492.887.272.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 57 DE 141	

En esta vigencia 2024 se ejecutaron los siguientes recursos en ingresos y gastos.

INGRESOS	\$ 15.987.959.947
EGRESOS	\$ 15.984.991.801
SUPERAVIT OPERACIONAL	\$ 2.968.146

En el ejercicio fiscal de la vigencia 2024 presenta un superávit operacional de \$2.968.146. Estos recursos se encuentran depositados en del Banco Davivienda Cta. 14626993011.

6.1.1 Cumplimiento de la Ejecución Presupuestal de Ingresos

6.1.2 Análisis de Ingresos

6.1.3 INGRESOS CORRIENTES

Los Ingresos Corrientes se situaron en cuanto a recaudo en la suma de \$11.099.468.162 equivalente al 69.4% de participación sobre el recaudo total, de los cuales el 23.6% fueron recaudos provenientes de Ingresos Tributarios y el 76.4% de Ingresos no Tributarios.

6.1.3.1 Ingresos Tributarios

Son los valores que el contribuyente debe pagar en forma obligatoria al estado (Nación-entes territoriales), dentro del presupuesto de la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, encontramos el Impuesto Unificado de automotor como el único Impuesto Tributario y es creado por la ley 488-98 que señala en su Artículo 150 que del total recaudado por este Impuesto el 80% le corresponde al departamento y el 20% a los municipios, en este caso a la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja quien para el año 2024, este 20% le representó la suma de \$2.619.611.029 con una participación del 16.3% del presupuesto recaudado.


6.1.3.2 Ingresos No Tributarios

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 58 DE 141	

Son los derechos municipales, multas y demás servicios que presta la entidad, y tuvieron una participación de \$8.479.857.133 equivalente al 53% de lo recaudado, siendo los numerales de mayor participación: multas, facturación, pignoración-des pignoración, porte de placas, licencias.

6.2. RECURSOS DE CAPITAL

Son recursos de carácter extraordinario, que se logran mediante operaciones financieras y que constituyen fuentes complementarias de financiación, dentro del presupuesto de la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja los recursos de capital tuvieron una participación de \$4.888.491.785 equivalente al 30.5%, del total recaudado.

6.3 Cumplimiento en la Ejecución de Gastos vigencia 2024

6.3.1 Análisis de Gastos

6.3.1.1 Indicador Presupuestal

INDICADOR PRESUPUESTAL:

$$5. \text{ Eje de Egresos} = \text{Gastos Ene} - \text{Diciembre} / \text{Presupuesto Ene} - \text{Diciembre} \\ = 15.984.991.801 / 18.492.887.272 = 86.4\%$$

Este índice permite determinar que por cada \$100 presupuestados se comprometieron o ejecutaron Gastos en \$86.4

CUADRO No. 3 EJECUCION DE GASTOS VIGENCIA 2024

Concepto	Presupuesto de gasto vigencia 2024	Gasto ejecutado Vigencia 2024	Porcentaje de participación
1.1. Gastos personales	\$ 8.842.042.874	\$ 8.298.604.940	
1.2. Gastos Generales	\$ 4.129.144.398	\$ 3.516.646.454	
1.3. Transferencias	\$ 2.006.700.000	\$ 1.683.783.530	
Total Gastos de Funcionamiento	\$ 14.977.887.272	\$ 13.499.034.924	84,4

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01
		PÁGINA 59 DE 141	

2. Deuda Publica	\$	-	\$	-	
3. Inversion	\$	3.515.000.000	\$	2.485.956.877	15,6
Total Gastos	\$	18.492.887.272	\$	15.984.991.801	100

Del presupuesto total aprobado de Gastos de \$18.492.887.272 se comprometieron durante el periodo de Enero a Diciembre de 2024, la suma de \$15.984.991.801,00 equivalente al 86.4% sobre el presupuesto de la vigencia de 2024.

Frente a cada uno de los ítems presupuestados encontramos que los gastos de funcionamiento equivalen al 84.4% del valor ejecutado, la Deuda Pública al 0% y la Inversión al 15.6% frente a lo ejecutado del periodo de Enero a Diciembre de 2024.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO: Son aquellas apropiaciones que se hacen para los gastos ordinarios que requiere la entidad para la marcha normal de la administración, en ellos se encuentran: “Los servicios asociados a la nómina, Transferencias a los aportes parafiscales y seguridad social, adquisición de bienes, adquisición servicios, cesantías, pactos convencionales, entre otros.

DEUDA PUBLICA: Son los pagos efectuados para cumplir con las obligaciones emanadas de la deuda a mediano y largo plazo, por concepto de empréstito Incluyendo su amortización e intereses.

GASTOS DE INVERSION: Son aquellos gastos destinados a crear, incrementar, modernizar, reconstruir y mejorar la capacidad de la infraestructura social del municipio, con el propósito de buscar el bienestar de la sociedad.

INDICADOR PRESUPUESTAL:

1. EJECUCION DE GASTOS Vs RECAUDO DE INGRESOS =

$$\$15.984.991.801 / \$ 15.987.959.947 = 99.9\%$$

Realizado el análisis financiero a la I.T.T.B, se determinó que cuenta con un superávit operacional que le permitió cumplir el pago de acreedores en la vigencia 2024; De conformidad con los resultados obtenidos en el cálculo del indicadores Presupuestal, de la relación Gastos /Recaudo, que dio como resultado 99.9%

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

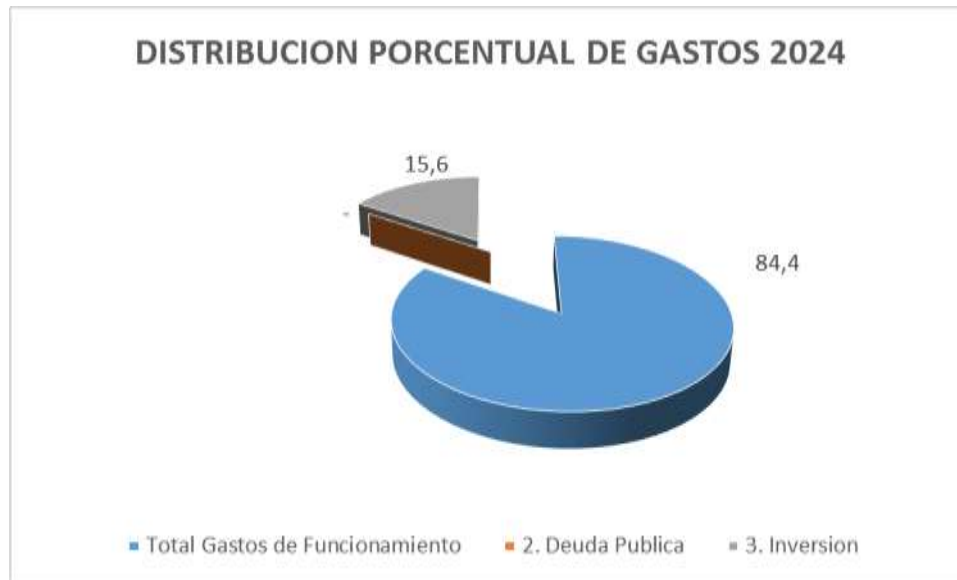
Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015			

GRAFICO No.2 Distribución porcentual de Gastos 2024



El grafico No 2 muestra la participación de la ejecución de gastos frente a cada uno de los ítems presupuestados encontramos que los gastos de funcionamiento equivalen al 84.4% del valor ejecutado, la Deuda Pública al 0% y la Inversión al 15.6% frente a lo ejecutado del periodo de Enero a Diciembre de 2024 y la ejecución de gastos, fue de la siguiente manera, gastos de funcionamiento conto con presupuesto de \$14.977.887.272 con una ejecución de \$13.499.034.924, la inversión \$3.515.000.000 y ejecuto \$2.485.956.877; Deuda Publica no se tiene deuda con ninguna entidad bancaria.

6.3.1.2 Gastos de Funcionamiento

Son aquellas erogaciones necesarias y recurrentes del estado que garantizan el normal funcionamiento de la Administración Territorial, para el desempeño de su competencia registro una ejecución de \$13.499.034.924


6.3.1.3 Servicios Personales: son aquellos pagos por trabajos ejecutados por el personal de nómina, supernumerario, o técnico auxiliar con remuneración

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 61 DE 141	

periódica, su ejecución fue por un valor de \$8.298.604.940 con una participación del 51.9%, del total ejecutado.

6.3.1.4 Gastos Generales: Son aquellos gastos en los que se incurre por concepto de compras, servicios, mantenimientos, seguros entre otros para el buen funcionamiento de la entidad, su ejecución fue por un valor de \$3.516.646.454 con una participación del 21.9%, del total ejecutado

6.3.1.5 Transferencias: son los gastos causados por los aportes a otras entidades oficiales adscritas a la entidad territorial o a instituciones públicas o privadas por cuotas patronales de salud, pensión, subsidios etc., los pagos por transferencias en la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, su ejecución fue por un valor de \$1.683.783.530 con una participación del 10.5%, del total ejecutado

6.3.1.6 Deuda Pública: son los pagos efectuados para cumplir con las obligaciones emanadas de la deuda a mediano y largo plazo, por concepto de empréstito incluyendo su amortización e intereses, la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, para la vigencia de 2.024 no tuvo obligación con la Banca local ni nacional por lo que no apropió dentro del presupuesto ninguna partida.

6.4 Gastos de Inversión: son aquellos gastos destinados a crear infraestructura social, en la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja su ejecución fue por un valor de \$2.485.956.877 con una participación del 15.5%, del total ejecutado.

7. Cumplimiento Normativo Presupuestal


Cumpliendo con lo estipulado en el Artículo 37 del Acuerdo 101 de 1997, la I.T.T.B programó el Presupuesto con las necesidades de cada una de las dependencias; Conforme a lo previsto por el artículo 45 del Acuerdo 101 de 1997, I.T.T.B elaboró el proyecto de presupuesto para la vigencia 2024, tomando como base los techos presupuestales, una vez consolidado el presupuesto de la entidad, se procedió a presentarlo al Director, para la revisión, análisis, estudios y posibles ajustes,

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 62 DE 141	

cumpliendo de esta manera con lo estipulado en el Artículo 57 del Acuerdo 101 de 1997. El Artículo 73 del Acuerdo 101 de 1997.

8. Calidad de los Registros y la Información Presupuestal

Revisado el Presupuesto inicial de ingresos, gastos y sus modificaciones en el periodo 2024 se pudo constatar que cumplieron con la calidad en los registros como lo señala el Acuerdo 101 de 1997 y el Decreto 111 de 1996.

9. Revisión de la Rendición de la cuenta

Revisada la rendición de la cuenta del SIA en la línea de ejecución presupuestal de ingresos, gastos reservas presupuestales, cuentas por pagar, ejecución del PAC relación de Compromisos Presupuestales, pagos Presupuestales, relación de ingresos y sus respectivas modificaciones al presupuesto de gastos e ingresos se constató que las cifras requeridas para esta Auditoria corresponden a la información cruzada con los soportes enviados por la entidad.

10. ANALISIS CONSOLIDADO DE LAS FINANZAS ASOCIADAS A LA GESTION PRESUPUESTAL

EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS VIGENCIA 2024.

El Presupuesto de Ingresos y Gastos de la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja para la vigencia de 2024 fue aprobado mediante Acuerdo 081 de 2023, y liquidado mediante resolución DIR23001260 de 2023, por valor de \$18.492.887.272.

En esta vigencia 2024 se ejecutaron los siguientes recursos en ingresos y gastos.

INGRESOS	\$ 15.987.959.947
EGRESOS	\$ 15.984.991.801
SUPERAVIT OPERACIONAL	\$ 2.968.146

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015			

En el ejercicio fiscal de la vigencia 2024 presenta un superávit operacional de \$2.968.146. Estos recursos se encuentran depositados en del Banco Davivienda Cta. 14626993011.

INDICADOR PRESUPUESTAL:

Ejec. De ingresos= Recaudo Enero a diciembre de 2024 /Presupuesto Enero a diciembre de 2024

$$= \$ 15.987.959.947 / \$ 18.492.887.272 = 86.4\%$$

Nos muestra que por cada \$100 presupuestados de ingresos se obtuvo un recaudo de \$86.4 durante el periodo de enero a diciembre de 2024.

EJECUC INDICADOR PRESUPUESTAL:

EJECUCION DE GASTOS Vs RECAUDO DE INGRESOS =

$$\$15.984.991.801 / \$ 15.987.959.947= 99.9\%$$

Realizado el análisis financiero a la I.T.T.B, se determinó que cuenta con un superávit operacional que le permitió cumplir el pago de acreedores en la vigencia 2024; De conformidad con los resultados obtenidos en el cálculo del indicadores Presupuestal, de la relación Gastos /Recaudo, que dio como resultado 99.9%

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 64 DE 141	
NTC ISO 9001:2015			

4. EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 65 DE 141	

RESULTADOS DE LA AUDITORIA

La E.S.E.B es sujeto a las disposiciones presupuestales establecidas en la Ley Orgánica de Presupuesto, Decreto 115 de 1996, como Empresa Industrial y Comercial del Estado; el control fiscal lo ejerce la Contraloría Municipal de Barrancabermeja

1. Programación del Presupuesto

Cumpliendo con lo estipulado en el cronograma elaborado en la Subdirección Administrativa y Financiera de la ESEB, programó una serie de reuniones con cada una de las dependencias de la Empresa en donde se dieran a conocer las necesidades de cada una de estas con el fin de preparar y elaborar el presupuesto de la entidad para la vigencia 2024 lo más ajustado posible a sus requerimientos.

2. Elaboración del Presupuesto

Conforme a lo previsto por el artículo 16 del Decreto 115 de 1996, la ESEB elaboró el proyecto de presupuesto para la vigencia 2024, tomando como base los requerimientos de cada dependencia o proceso y con base en las necesidades históricas y a los consumos de años anteriores plasmados en el Plan de Compras, como también los ingresos conforme a los contratos suscritos con las diferentes EPS-S.

3. Presentación del Proyecto de Presupuesto

Una vez consolidado el presupuesto de la Empresa, se procedió a presentarlo a la Junta Directiva para su revisión, análisis, estudios y posibles ajustes, cumpliendo de esta manera con lo estipulado en el Artículo 16 del Decreto 115 de 1996. Para hacer viable la revisión del proyecto de presupuesto de la Empresa, para posteriormente presentarlo para aprobación del CONFIS.

4. Aprobación del presupuesto


El Artículo 8 numeral 6 del Acuerdo 101 de 1997, establece la aprobación del presupuesto como función del Comité de Hacienda (CONFIS), previa revisión de la Junta Directiva de la ESE, aprobación que se encuentra fundamentada

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 66 DE 141	

mediante el acta del Comité de Hacienda N°.0014 del 14 de diciembre de 2023 y Resolución del Comité de Hacienda N°004. del 14 de diciembre de 2023.

1. Modificaciones al Presupuesto

La Empresa Social del Estado Barrancabermeja, presentó modificaciones presupuestales: adiciones presupuestales por valor de \$16.565.492.763 y traslados entre créditos y contra -créditos por valor de \$4.226.744.040 de acuerdo a las necesidades internas, cada una de estas modificaciones se realizaron fundamentadas en actos administrativos cumpliendo con el marco legal como se relaciona a continuación:

6. Ejecución Presupuestal Vigencia 2024

El presupuesto de Ingresos y Gastos para la vigencia comprendida entre el 1º. De enero al 31 de diciembre de 2024, presentado por la Empresa fue liquidado bajo Resolución No.410 de diciembre 28 de 2023 por valor de \$17.071.657.303.

La Empresa Social del Estado Barrancabermeja para la vigencia 2024 presentó su presupuesto inicial por valor de \$17.071.657.303 durante esta vigencia se realizaron adiciones por valor de \$16.565.492.763 quedando un presupuesto definitivo de \$33.637.150.066.

Para la vigencia 2024 la Empresa Social del Estado Barrancabermeja logró unos reconocimientos (facturación radicada por venta de servicios y convenios) por valor de \$33.465.309.840, cuyo recaudo solo alcanzo la suma de \$32.222.436.815 equivalentes al 96% de los reconocimientos.


La apropiación definitiva del gasto fue de \$33.637.150.066 de los cuales se comprometió la suma de \$32.761.061.503, para una ejecución del 96% quedando un saldo por comprometer de \$876.088.559, al cierre de la vigencia 2024. Este saldo de ejecución se debe a que a diciembre aún no se han ejecutado Saldos de inversión provenientes de contratos interadministrativos con el Distrito de Barrancabermeja.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	VERSIÓN : 01	PÁGINA 67 DE 141

Reservas Presupuestales. En las Empresas Industriales y Comerciales del Estado no existen reservas presupuestales de acuerdo al artículo 13 del Decreto N° 115 de 1996 solo debe incluirse en el presupuesto del año siguiente como cuentas por pagar, tanto de los compromisos como las obligaciones a 31 de diciembre de cada vigencia.

De acuerdo al Decreto 115 de 1996 y Acuerdo 101 de 1997 el presupuesto de la ESE cumplió con la normatividad presupuestal existente.

CUADRO No. 1 PRESUPUESTO DE INGRESOS DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA 2024

El Presupuesto de ingresos de la ESE en la vigencia fiscal 2024 ascendió a la suma de \$33.637.150.066. y se ejecutaron recursos (reconocimientos) por valor de \$33,465,309,840 para una ejecución presupuestal de ingresos del 99% de los cuales se recaudó la suma de \$32.222.436.815.

DENOMINACION PPTAL	PPTO DEFINITIVO	RECOCIMIENTO ACUMULADAS	SALDO POR EJECUTAR	RECAUDOS ACUMULADO	CUENTAS POR COBRAR
PRESUPUESTO DE INGRESOS	33.637.150.066	33.465.309.840	171.840.226	32.222.436.815	1.242.873.025
DISPONIBILIDAD INICIAL	4.825.177.183	4.825.177.183	0	4.825.177.183	0
INGRESOS CORRIENTES	25.717.742.996	25.395.904.488	321.838.508	24.153.031.463	1.242.873.025
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	25.717.742.996	25.395.904.488	321.838.508	24.153.031.463	1.242.873.025
Venta de bienes y servicios	19.684.293.013	19.432.014.669	252.278.344	18.189.141.644	1.242.873.025
Ventas de establecimientos de mercado	19.684.293.013	19.432.014.669	252.278.344	18.189.141.644	1.242.873.025
Servicios para la comunidad, sociales y personales	19.684.293.013	19.432.014.669	252.278.344	18.189.141.644	1.242.873.025
Servicios de Salud	19.684.293.013	19.432.014.669	252.278.344	18.189.141.644	1.242.873.025
REGIMEN SUBSIDIADO	18.213.083.169	18.318.504.959	105.421.790	17.404.474.676	914.030.283
REGIMEN CONTRIBUTIVO	170.777.260	214.636.787	-43.859.527	74.723.376	139.913.411
PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS	1.198.649.321	807.833.222	390.816.099	648.654.988	159.178.234
EVENTOS CATASTROFICOS Y	5.555.664	5.547.610	8.054	3.059.442	2.488.168

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 68 DE 141

ACCIDENTES DE TRANSITO					
OTROS RECURSOS SECRETARIAS DE SALUD	73.594.864	58.767.214	14.827.650	33.629.543	25.137.671
Particulares	0	211.784	-211.784	211.784	0
Atencion a la poblacion pobre no afiliada al regimen subsidiado	0	0	0	0	0
Fondo Nacional de Salud de las Personas Privadas de la Libertad	0	0	0	0	0
Otras ventas de servicios de salud	22.632.735	26.513.093	-3.880.358	24.387.835	2.125.258
CUENTAS POR COBRAR - VENTAS SERVICIOS DE SALUD	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.033.449.983	5.963.889.819	69.560.164	5.963.889.819	0
TRANSFERENCIAS DE OTRAS ENTIDADES DEL GOBIERNO GENERAL	0	0	0	0	0
SUBVENCIONES	6.033.449.983	5.963.889.819	69.560.164	5.963.889.819	0
EMPRESAS PUBLICAS NO FINANCIERAS	6.033.449.983	5.963.889.819	69.560.164	5.963.889.819	0
TRANSFERENCIAS PARA EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	6.033.449.983	5.963.889.819	69.560.164	5.963.889.819	0
TRANSFERENCIAS PARA ESES - APORTE NACION	4.586.806.220	4.586.806.220	0	4.586.806.220	0
TRANSFERENCIAS PARA ESES - APORTE NACION-PAPSIVI	185.896.970	185.896.970	0	185.896.970	0
TRANSFERENCIAS PARA ESES - APORTE NACION- EQUIPOS BASICOS DE SALUD- RESOLUCION 01032 DE 2024	4.400.909.250	4.400.909.250	0	4.400.909.250	0
TRANSFERENCIAS PARA ESES - APORTE DEPARTAMENTAL	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS PARA ESES - APORTE MUNICIPAL -SUBSIDIO A LA OFERTA	1.446.643.763	1.377.083.599	69.560.164	1.377.083.599	0
TRANSFERENCIAS PARA ESES - APORTE DISTRITALES	0	0	0	0	0
DIFERENTES DE SUBVENCIONES	0	0	0	0	0
RECURSOS DE CAPITAL	3.094.229.887	3.244.228.169	149.998.282	3.244.228.169	0
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0	18.323.000	-18.323.000	18.323.000	0
RENDIMIENTOS FINANCIEROS DEPOSITOS	0	18.323.000	-18.323.000	18.323.000	0
DONACIONES	0	0	0	0	0
RECUPERACION DE CARTERA	3.094.229.887	3.225.905.169	-	3.225.905.169	0

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01
			PÁGINA 69 DE 141

			131.675.282		
RECUPERACION DE CARTERA - VENTAS SERVICIOS DE SALUD	3.094.229.887	3.225.905.169	131.675.282	3.225.905.169	0
RECUPERACION DE CARTERA - REGIMEN SUBSIDIADO	103.790.500	189.002.049	-85.211.549	189.002.049	0
RECUPERACION DE CARTERA - REGIMEN CONTRIBUTIVO	79.926.327	118.902.249	-38.975.922	118.902.249	0
RECUPERACION DE CARTERA - PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS	279.977.541	279.977.541	0	279.977.541	0
RECUPERACION DE CARTERA - EVENTOS CATASTROFICOS Y ACCIDENTES DE TRANSITO	5.000.000	5.749.147	-749.147	5.749.147	0
OTROS RECURSOS SECRETARIAS DE SALUD	4.526.879	10.359.907	-5.833.028	10.359.907	0
RECUPERACION DE CARTERA - OTRAS VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	562.395	1.468.031	-905.636	1.468.031	0
RECUPERACION DE CARTERA - OTRAS INGRESOS DIFERENTES A VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	2.620.446.245	2.620.446.245	0	2.620.446.245	0

El comportamiento de ejecución de los ingresos para la vigencia 2.024 en la ESE de Barrancabermeja, conto con un presupuesto definitivo que ascendió a \$33.637.150.066 y ejecuto ingresos por reconocimientos por la suma de \$33.465.309.840.

6.1 CUMPLIMIENTO EN LA EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS

Durante el periodo fiscal 2024 de enero 1º. A diciembre 31, se ejecutaron los siguientes recursos:

RECONOCIMIENTO	= \$ 33.465.309.840
COMPROMISOS	= \$ <u>32.761.061.503</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	= \$ 704.248.337

La utilidad en el ejercicio es una cifra que se incorpora como adición para la vigencia siguiente.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 70 DE 141	
NTC ISO 9001:2015			

6.1.1 Cumplimiento de la Ejecución Presupuestal de Ingresos

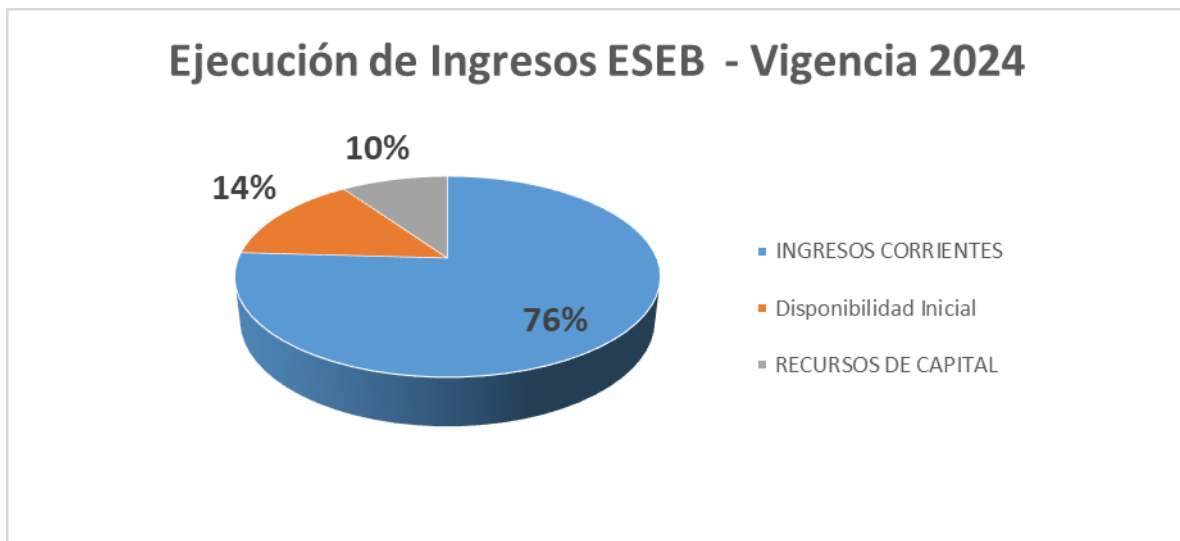
6.1.2 Análisis de Ingresos

6.1.2.1 Indicador Presupuestal

Ejecución de Ingresos = $\frac{\text{Reconocimientos Enero-Dic} / \text{Presupuesto Enero-Dic}}{\text{Enero-Dic}}$
= $\frac{33.465.309.840}{33.637.150.066} = 99\%$

La ejecución de los ingresos para la vigencia 2024, es equivalente al 99% del presupuesto definitivo, indica que por cada \$100 presupuestados se obtuvo un reconocimiento o ejecución de \$99.

GRAFICO No. 1
DISTRIBUCION PORCENTUAL DE INGRESOS, VIGENCIA 2024



El grafico anterior refleja que en la vigencia 2024, los ingresos provenientes de la **disponibilidad inicial** que son los saldos en bancos a 31 de diciembre de 2023

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 71 DE 141	

representa un 14% de los ingresos equivalente a \$4.825.177.183, además de los **ingresos corrientes** que representan un 76% equivalente a la suma de \$25.395.904.488, los cuales están conformados por el régimen subsidiado a través de contratos con las diferentes EPS-S, seguido de los contratos y convenios interadministrativos y programas de salud pública (EBS & PAPSIVI) Equipos Básicos en Salud y Programa de Atención Psicosocial y Salud Integral a Víctimas, articulados con el Ministerio de Salud, según resolución 1032 de 2024 y 810 de 2024, para atender la población pobre y vulnerable y recursos de capital que representan un 10% de los ingresos, equivalentes a \$3.244.228.169, que corresponden a recuperación de cartera de las vigencias anteriores y rendimientos financieros.

De la misma manera, se hace énfasis que para la vigencia 2024, se recibió por parte de la Administración Distrital, un valor de \$1.198.649.321. que corresponden al Programa de Intervenciones Colectivas, destinado a atención, prevención y mantenimiento de la salud.

CUADRO N°. 2 EJECUCION DE LOS INGRESOS 2024

CUADRO DE EJECUCIÓN DE INGRESOS VIGENCIA 2024					
PRESUPUESTO	PRESUPUESTO DE INGRESOS RECONOCIDO	REGIMEN SUBSIDIADO	CONTRATOS Y CONVENIOS INTERADMINISTRATIVO	CARTERA	OTROS
PRESUPUESTO AJUSTADO	33.637.150.066	18.213.083.169	1.198.649.321	3.225.905.169	10.999.512.407
EJECUTADO	33.485.309.840	18.318.504.959	807.833.222	3.225.905.169	11.133.066.490

La ejecución presupuestal de ingresos arrojó el siguiente resultado:

Presupuesto Definitivo:	\$ 33.637.150.066
Recaudos	<u>\$ 32.222.436.815</u>
Mayor valor reconocido:	\$ 1.414.713.251

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 72 DE 141	

El presupuesto definitivo de ingresos se ejecutó en un 96%, lo que demuestra una gestión adecuada y eficiente por parte de la entidad.

La estructura del presupuesto de ingresos fue la siguiente:

6.1.3 Ingresos Corrientes

Con respecto a los Ingresos Corrientes la ESE reconoció durante la vigencia 2024 la suma de \$ 33.465.309.840.

6.1.4 Aportes, Traspasos y Transferencias Municipales

La ESE BARRANCABERMEJA recibe durante la vigencia 2024 aportes por subsidio a la oferta para el apoyo de la operación corriente del servicio de salud por la suma \$1.446.643.763 recursos de cuentas Maestras por transferencias de gobierno nacional (Ministerio de Salud) a través del municipio de Barrancabermeja.

6.2. Recursos de Capital

Los recursos de capital de la ESE están constituidos por la recuperación de cartera y los rendimientos financieros. El presupuesto definitivo de este rubro fue de \$3.244.228.169 con una ejecución de \$3.225.905.169 de recuperación de cartera y rendimientos financieros de \$18.323.000; cuyo porcentaje de ejecución fue del 100%, teniendo un excelente resultado ocasionado por la recuperación de cartera de Vigencias Anteriores lo que mejoro el flujo de caja de la entidad en la vigencia 2024.

6.4 Cumplimiento en la Ejecución de Gastos

6.4.1 Análisis de Gastos

**CUADRO No.3
EJECUCION DE GASTOS 2024**

DENOMINACION PPTAL	PPTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	SALDO POR EJECUTAR
--------------------	--------------------	---------------------------	-----------------------

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 73 DE 141	

GASTOS	33.637.150.066	32.761.061.503	876.088.559
FUNCIONAMIENTO	5.949.707.562	5.780.001.952	169.705.610
GASTOS DE PERSONAL	2.906.960.890	2.766.924.012	140.036.878
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	2.950.197.160	2.920.543.366	29.653.794
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	26.539.016	26.533.673	5.343
GASTOS POR TRIBUTOS, TASAS, CONTRIBUCIONES, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	66.010.496	66.000.901	9.595
INVERSION	5.025.627.411	4.995.922.389	29.705.022
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	5.025.627.411	4.995.922.389	29.705.022
GASTOS DE OPERACION COMERCIAL	22.661.815.093	21.985.137.162	676.677.927
GASTOS DE PERSONAL	4.728.575.744	4.687.334.999	41.240.741
GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	17.933.239.349	17.297.802.163	635.437.186

6.4.1.1 Indicador Presupuestal

a) Ejecución de gastos = Gastos Enero-Diciembre / Presupuesto Enero – Diciembre

$$= \$32.761.061.503 / \$33.637.150.066$$

$$= 97\%$$

Este índice es equivalente al 97% de ejecución, nos muestra que por cada \$100 presupuestados se gastaron \$97.

6.3.1.2 Gastos de Funcionamiento

Son aquellas apropiaciones que se hacen para los gastos ordinarios que requiere la entidad para la marcha normal de la administración; estos representaron dentro del total del presupuesto ejecutado la suma de \$5.780.001.952, equivalente al 97% de ejecución.

Los gastos de Funcionamiento están conformados por los gastos de personal administrativo que fueron de \$2.766.924.012 con un **48%** de ejecución dentro de los gastos de funcionamiento.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co


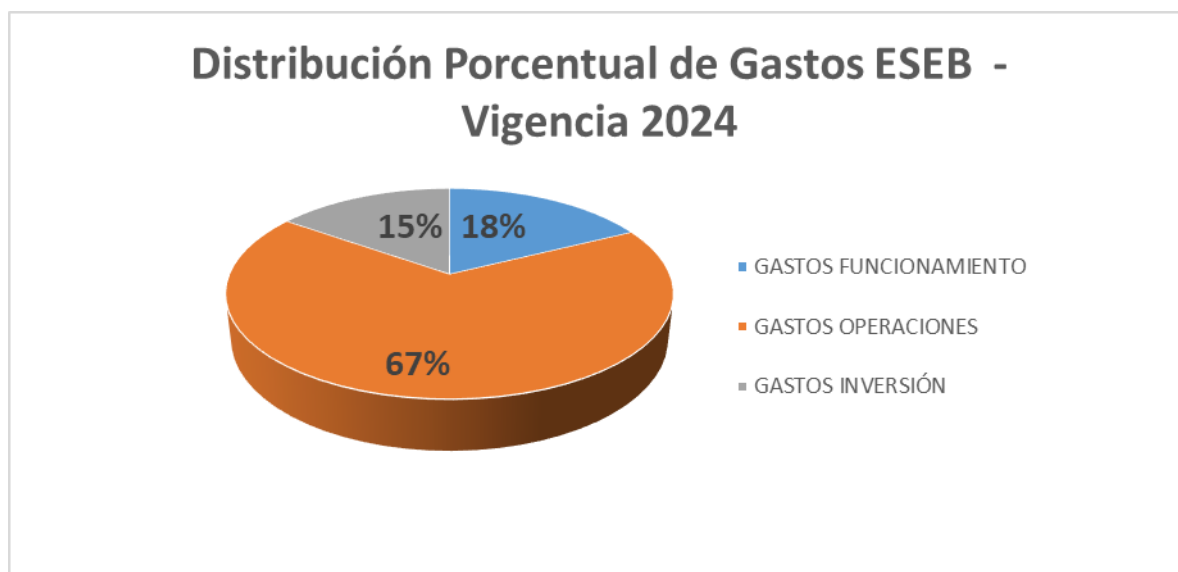
 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 74 DE 141	
NTC ISO 9001:2015			

Gráfico N°.2 Distribución Porcentual de Gastos vigencia 2024.



El grafico No 2, muestra que de los gastos de operación corresponden a una participación del 67%, los gastos de funcionamiento a una participación del 18% y un 15% corresponde a Gastos de Inversión.

6.3.1.3 Gastos de Personal

El gasto de personal administrativo conto con un presupuesto definitivo que ascendieron a \$2.906.960.890 de esta cantidad se ejecutó la suma de \$2.766.924.012 equivalente a un 95%.

6.3.1.4 Gastos Generales (Adquisición de Bienes y Servicios)


Son aquellos gastos en los que se incurre por concepto de compras, servicios, Mantenimientos, seguros entre otros para el buen funcionamiento de la entidad. Este gasto dentro del capítulo de gastos de funcionamiento cuenta con un

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	

presupuesto definitivo de \$5.025.627.411 y ejecutaron la suma \$4.995.922.389 equivalente a un 99%.

6.3.1.5 Transferencias Corrientes

Corresponden al pago de demandas laborales o comerciales que tienen la Empresa en curso, cuya subcuenta es sentencias y conciliaciones.

Para la vigencia 2024 se presentó un pago por valor de \$26.533.673

6.3.1.6 Gastos de Operación Comercial

Estos gastos corresponden a gasto de personal asistencial, la compra de medicamentos, material médico-quirúrgico, material de odontología, material de laboratorio clínico y gases medicinales y servicios por prestación de servicios. La ejecución fue de \$21.985.137.162

6.3.1.7 Gastos de Inversión

La ejecución de este rubro fue de \$4.995.922.389, que corresponde a la ejecución del convenio interadministrativo celebrado con el distrito de Barrancabermeja en la vigencia anterior para la construcción del centro de salud del CDV, para el mejoramiento de la prestación de los servicios de salud y el fortalecimiento institucional.

6.3.1.8 Cuentas por Cobrar.

Este ítem, presenta el comportamiento de las cuentas por cobrar al finalizar la vigencia 2.024 en la ESE de Barrancabermeja, las cuales ascienden a un valor total de cartera de \$4.094.263.452, según la Resolución N° 003 del 2 de enero de 2024 y al presupuesto de ingresos de la vigencia 2024, solo se incorporó la suma de (\$3.094.229.887) y de este valor se recuperó la suma \$3.244.228.169.

6.3.1.9. Cuentas por Pagar.


Este rubro, presenta el comportamiento de las cuentas por pagar para el cierre de la vigencia 2.024 en la ESE de Barrancabermeja, por un valor de \$6.958.304.617 de este monto se pagó la suma de \$4.063.071.020.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 76 DE 141	

7. Cumplimiento Normativo Presupuestal

Presupuestalmente la ESE se rige por el Decreto 115 de 1996 que aplica a las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y por el Acuerdo 101 de 1997 del Concejo Municipal de Barrancabermeja en lo que respecta a la aprobación del presupuesto (artículo 8 numeral 6).

El proyecto de presupuesto fue presentado al CONFIS, este comité lo aprobó mediante el acta del Comité de Hacienda N°.0014 del 14 de diciembre de 2023, Resolución del Comité de Hacienda N°004. del 14 de diciembre de 2023 y liquidado bajo Resolución No.410 de diciembre 28 de 2023

8. Calidad de los Registros y la Información Presupuestal

Revisado el Presupuesto inicial de ingresos, gastos y sus modificaciones en el periodo 2024, se pudo constatar que cumplieron con la calidad en los registros como lo señala el Acuerdo 101 de 1997 y el Decreto 115 de 1996.

9. Revisión de la Rendición de la cuenta

Revisada la rendición de la cuenta del SIA en la línea de ejecución presupuestal de ingresos, cuentas por pagar, relación de Compromisos Presupuestales, pagos Presupuestales, relación de ingresos y sus respectivas modificaciones al presupuesto de gastos e ingresos, se constató que las cifras requeridas para esta Auditoria corresponden a la información cruzada con los soportes enviados por la entidad.

10. Ajuste Fiscal de La Empresa Social del Estado Barrancabermeja,

Para la vigencia 2024 la Empresa Social del Estado Barrancabermeja no presento riesgo de acuerdo a la Resolución 851 de mayo 30 de 2023 del Ministerio de Salud y la Protección social certifica que la ESEB se encuentra sin riesgo según relación adjunta.


11. ANALISIS CONSOLIDADO DE LAS FINANZAS ASOCIADAS A LA GESTION PRESUPUESTAL

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 77 DE 141	
NTC ISO 9001:2015			

Durante el periodo fiscal 2024 de enero 1º. A diciembre 31, se ejecutaron los siguientes recursos:

RECONOCIMIENTO	= \$ 33.465.309.840
COMPROMISOS	= \$ 32.761.061.503
UTILIDAD DEL EJERCICIO	= \$ 704.248.337

La utilidad en el ejercicio es una cifra que se incorpora como adición para la vigencia siguiente.

Cumplimiento de la Ejecución Presupuestal de Ingresos

Análisis de Ingresos

Indicador Presupuestal

Ejecución de Ingresos = Reconocimientos Enero-Dic / Presupuesto Enero-Dic
= 33.465.309.840 / 33.637.150.066 = 99%

La ejecución de los ingresos para la vigencia 2024, es equivalente al 99% del presupuesto definitivo, indica que por cada \$100 presupuestados se obtuvo un reconocimiento o ejecución de \$99.

Ejecución de Gastos vigencia 2024

Análisis de Gastos

Indicador Presupuestal

Ejecución de gastos = Gastos Enero-Diciembre / Presupuesto Enero – Diciembre

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

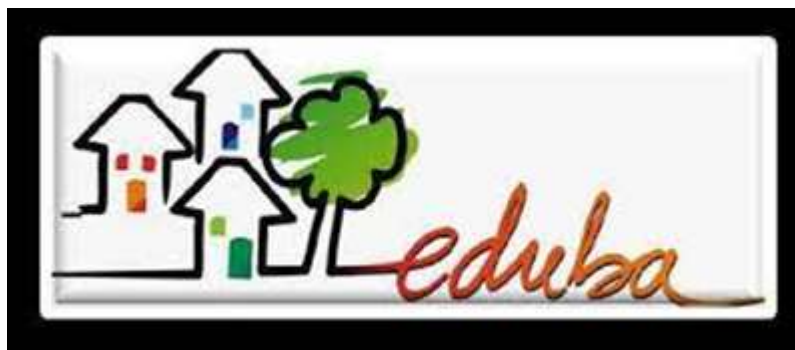
 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	

= \$32.761.061.503/ \$33.637.150.066

= 97%

Este índice es equivalente al 97% de ejecución, nos muestra que por cada \$100 presupuestados se gastaron \$97.

5. EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERES SOCIAL DE BARRANCABERMEJA



Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 79 DE 141	
NTC ISO 9001:2015			

RESULTADOS DE LA AUDITORIA

1. Programación del Presupuesto

Cumpliendo con lo estipulado en el artículo 37 del Acuerdo 101 de 1997, la oficina de presupuesto de EDUBA programó una serie de reuniones con cada una de las dependencias en donde se dieran a conocer las necesidades de cada una de estas con el fin de preparar y elaborar el presupuesto de la entidad para la vigencia 2024 lo más ajustado posible a sus requerimientos.

2. Elaboración Presupuestal

Conforme a lo previsto por el artículo 45 del Acuerdo 101 de 1997, EDUBA elaboró el proyecto de presupuesto para la vigencia 2024, tomando como base los techos presupuestales remitidos desde la oficina de Planeación Municipal valores que se consolidaron teniendo en cuenta las necesidades de cada dependencia de la entidad.

3. Presentación del Presupuesto

Una vez consolidado el presupuesto, se procedió a presentarlo al gerente General de EDUBA para su revisión, análisis, estudios y posibles ajustes, cumpliendo de esta manera con lo estipulado en el Artículo 57 del Acuerdo 101 de 1997. Para hacer viable la revisión del proyecto de presupuesto de EDUBA se anexo la sustentación económica y la justificación de las modificaciones efectuadas a los anteproyectos.

4. Aprobación del presupuesto


Mediante Acuerdo Distrital 081 del 29 de diciembre de 2023, se aprobó el Presupuesto General de Rentas y Recursos de Capital y el Acuerdo de Apropiações del Distrito de Barrancabermeja para la Vigencia Fiscal “del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2024”; liquidado mediante Decreto Distrital número 750 del veintiuno (21) de diciembre de 2023 y mediante Acta de reunión de Junta Directiva No. 055-2023, realizada el día 28 de diciembre de dos mil veintitrés(2023), según resolución de EDUBA 0391 del 29 de diciembre de 2023;

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 80 DE 141	

se liquidó el presupuesto de Ingresos y Gastos de EDUBA, para la vigencia fiscal 2024.

. 5. Modificaciones al Presupuesto

EDUBA, presentó modificaciones presupuestales: Adiciones presupuestales por valor de **\$ 4.684.696.194.00** (recobro de subsidios, transferencias inversión Distrito); aplazamientos por valor de **\$2,500,000,000.00**, **Desaplazamientos por valor de \$2,500,000,000.00**, **Reducciones por valor de \$2,500,000,000.00**; créditos y contra créditos por valor de **\$ 9,684,947,501.95**, de acuerdo a las necesidades internas, cada una de estas modificaciones se realizaron fundamentadas en actos administrativos cumpliendo con el marco legal y previa autorización de la Oficina de Planeación Distrital.

6. Ejecución Presupuestal de Ingresos Vigencia 2024

CUADRO No. 1 Ejecución de Ingresos 2024

EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERES SOCIAL DE BARRANCABERMEJA- EDUBA-
PORCENTAJES EJECUCION DE INGRESOS VIGENCIA 2024

Descripción	Fondo	MODIFICACIÓN PRESUPUESTO			% PARTIC.	% EJEC.
		Inicial	Definitivo	Ejecutado		
Ingresos		11,688,511,050.00	13,873,207,244.00	13,878,429,140.00	99.96	100.04
Tota Ingresos corrientes		11,638,511,050.00	12,825,354,244.00	12,568,212,070.00	90.56	98.00
Otras transferencias del nivel nacional		11,638,511,050.00	12,825,354,244.00	12,568,212,070.00	90.56	98.00
Transferencias Acuerdo 005 octubre 8 de 2020 vigencia actual	Recursos propios	11,019,858,723.00	12,131,701,917.00	11,970,883,796.00	86.26	98.67
Transferencias acuerdo 085/2000 titularizacion	Recursos propios	618,652,327.00	693,652,327.00	597,328,274.00	4.30	86.11
Recursos de capital		50,000,000.00	1,047,853,000.00	1,310,217,070.00	9.44	125.04

Del presupuesto definitivo de ingresos por valor de **TRECE MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y TRES MILLONES DOSCIENTOS SIETE MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y CUATRO COP (\$13,873.207.244.00)**, se recaudó en el periodo de

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 81 DE 141	
NTC ISO 9001:2015			

enero a diciembre de 2024 la suma de **TRECE MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y OCHO MILLONES CUATROCIENTOS VEINTINUEVE MIL CIENTO CUARENTA COP (\$13.878.429.140.00)**, equivalente al **100.03 %** del presupuesto definitivo ejecutado.

De los ingresos recibidos, los Ingresos de Capital; por valor de **MIL TRESCIENTOS DIEZ MILLONES DOSCIENTOS DIECISIETE MIL SETENTA COP (\$1,310.217.070.00)**; participaron con el **9.44%**, frente al total recaudado, estos ingresos corresponden, recobro de subsidios vigencias anteriores, recursos del Balance 2023 y otros ingresos no tributarios.

El nivel más alto en la participación de los ingresos de EDUBA lo representa las transferencias provenientes del Distrito de Barrancabermeja, destinado para gastos de funcionamiento y gastos de inversión, correspondientes al **3.5%** de los Ingresos Corrientes de Libre destinación (ICLD) del Distrito de Barrancabermeja según acuerdo municipal No. 003 de 1994, modificado parcialmente por el Acuerdo Municipal No. 005 del 08 de octubre de 2020, que para la vigencia 2024 fueron por valor de **\$11.970.883.796.00** y el **1.5 %** del valor recaudado de Impuesto predial, Acuerdo 085 de 2000; que para la vigencia 2024, fueron por valor de **\$597.328.274.00** ; **para un total de \$12.568.212.070.00** estos ingresos participaron con el **90.56%** del valor total de los ingresos recaudados por EDUBA en la Vigencia 2024.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

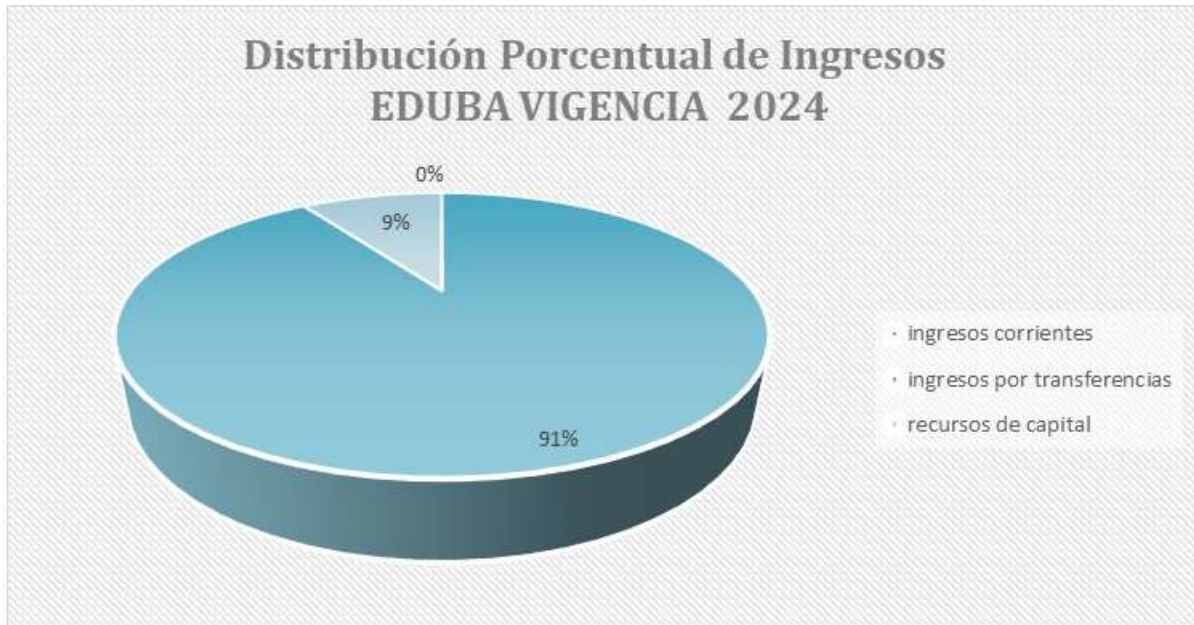
Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co


 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	

**GRAFICO No. 1
DISTRIBUCION PORCENTUAL DE INGRESOS EDUBA VIGENCIA 2024**



6.1 CUMPLIMIENTO EN LA EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS 2024.

EDUBA, para la vigencia 2024, presentó su presupuesto inicial por valor de **ONCE MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y OCHO MILLONES QUINIENTOS ONCE MIL CINCUENTA COP (\$ 11,688,511,050.00)**, durante esta vigencia se presentaron modificaciones las cuales **AUMENTARON** el presupuesto definitivo quedando ajustado en **TRECE MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y TRES MILLONES DOSCIENTOS SIETE MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y CAUTRO COP (\$ 13,873,207,244.00)**.

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 83 DE 141	

En esta vigencia se ejecutaron los siguientes recursos en ingresos y gastos.

INGRESOS	\$ 13,878.429.140.00
GASTOS	\$ 13,361.653.077.18
SALDO POR EJECUTAR	\$ 516.776.062.82
TRANSFERENCIAS NO RECIBIDAS -2024	\$ 257.142.174.00
RECURSOS DEL BALANCE PARA ADICION	\$ 259.633.888.82

En el ejercicio fiscal de la vigencia 2024 Se evidencia un saldo por ejecutar de **\$ 259.633.888.82**, quedando en Recursos del Balance EDUBA vigencia 2024.

Eduba al cierre de la vigencia 2024, presenta **RESERVAS** por valor de **\$103.907.192.00** corresponde a contratos pendientes por ejecutar.

Teniendo en cuenta lo anterior EDUBA, al cierre de la Vigencia 2024; presentó un Superávit de **\$ 259.633.888.82**.

6.1.1 Cumplimiento de la Ejecución Presupuestal de Ingresos

6.1.2 Análisis de Ingresos

6.1.2.1 Indicador Presupuestal

Ejecución de ingresos = Recaudo Ene- dic. /Presupuesto Ene –dic.

$$\frac{\$13,878,429,140.00}{13,873,207,244.00} = \mathbf{99.96\%}$$

Este indicador nos muestra que por cada \$100 presupuestados en ingresos se obtuvo un recaudo del **99.96%**.

La estructura del presupuesto de ingresos fue la siguiente:

6.1.3 INGRESOS CORRIENTES

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 84 DE 141	
NTC ISO 9001:2015			

La empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de interés social de Barrancabermeja-EDUBA, no conto con Ingresos corrientes para la vigencia 2024, debido a que no hubo ningún recaudo por la naturaleza jurídica de la entidad como son venta de terrenos y otros.

6.1.3.1 INGRESOS TRANSFERENCIAS

El nivel más alto en la participación de los ingresos de EDUBA lo representa las transferencias provenientes del Distrito de Barrancabermeja, destinado para gastos de funcionamiento y gastos de inversión, correspondientes al **3.5%** de los Ingresos Corrientes de Libre destinación (ICLD) del Distrito de Barrancabermeja y el **1.5 %** del valor recaudado de Impuesto predial, según acuerdo municipal No. 003 de 1994, Acuerdo 085 de 2000; modificados parcialmente por el Acuerdo Municipal No. 005 del 08 de octubre de 2020. Que para la vigencia 2024, fueron por valor de **DOCE MIL QUINIENTOS SESENTA Y OCHO MILLONES DOSCIENTOS DOCE MIL SETENTA COP (\$12,568,212,070.00)**, se ejecutó el **98.00%** con una participaron del **90.56%** del valor total de los ingresos recaudados por EDUBA.

6.2. RECURSOS DE CAPITAL

Son recursos de carácter extraordinario, que se logran mediante operaciones financieras y que constituyen fuentes complementarias de financiación, dentro del presupuesto de EDUBA los recursos de capital tuvieron una participación de **MIL TRESCIENTOS DIEZ MILLONES DOSCIENTOS DIECISIETE MIL SETENTA COP (\$1,310,217,070.00)**; equivalente al **9.44%** y una ejecución del **125.04%**, estos recursos corresponden a , recobro de subsidios vigencias anteriores, recursos del balance 2023 y otros ingresos no tributarios.

6.5 Cumplimiento en la Ejecución de Gastos



6.3.1 Análisis de Gastos

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 85 DE 141	

CUADRO No. 2 EJECUCION DE GASTOS VIGENCIA 2024

EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERES INTERES SOCIAL -EDUBA- EJECUCION DE GASTOS O COMPROMISOS VIGENCIA 2024

Concepto	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Total Ejecutado	% Partic.	%Ejec.
FORTALECIMIENTO GESTION INSTITUCIONAL DE EDUBA EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA	4,843,599,669.95	6,005,444,018.95	5,930,032,834.13	44.38	42.74
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,843,599,669.95	6,005,444,018.95	5,930,032,834.13	44.38	42.74
GASTOS DE PERSONAL	3,388,303,909.00	4,674,881,481.95	4,602,651,314.00	34.45	33.18
GASTOS GENERALES	1,455,295,760.95	1,330,562,537.00	1,327,381,520.13	9.93	9.57
MATERIALES Y SUMINISTROS	208,453,502.00	134,010,069.00	133,939,210.22	1.00	0.97
ADQUISICION DE SERVICIOS	1,246,842,258.95	1,196,552,468.00	1,193,442,309.91	8.93	8.60
GASTOS DE INVERSION	6,844,911,380.05	7,867,763,225.05	7,431,620,243.05	55.62	53.57
SUBSIDIOS DE VIVIENDA EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA	2,805,944,041.05	2,805,944,041.05	2,645,125,920.05	19.80	19.07
MEJORAMIENTO DE VIVIENDA EN SECTOR URBANO Y RURAL DEL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA.	3,420,315,012.00	4,368,166,857.00	4,368,166,857.00	32.69	31.49
TITULACION Y LEGALIZACION DE PREDIOS EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA	618,652,327.00	693,652,327.00	418,327,466.00	3.13	3.02
PRESUPUESTO DE GASTOS	11,688,511,050.00	13,873,207,244.00	13,361,653,077.18	100.00	96.31

Detalle de la Ejecución Presupuesto de Gastos de funcionamiento e Inversión Periodo: Enero a diciembre de 2024.

El presupuesto definitivo de gastos fue de **\$13,873,207,244.00**, se ejecutaron, durante el periodo correspondiente de enero a diciembre de 2024, la suma de **\$13,361,653,077.18**, equivalente al **96.31%** del total presupuestado.

Frente a cada uno de los ítems presupuestados encontramos que los gastos de funcionamiento son equivalentes al **44.38%** de participación, que corresponde a una ejecución de **\$ 5,930,032,834.13**, la Deuda Pública al **0%** y la Inversión una participación del **55.52%**, que corresponde a una ejecución de **\$ 7,431,620,243.05**, frente al total ejecutado.


GRAFICO No. 2 DISTRIBUCION PORCENTUAL DE GASTOS EDUBA VIGENCIA 2024

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015	PÁGINA 86 DE 141		




6.3.1.1 indicador presupuestal:

6. Ejec. de Egresos =Gastos Ene – Dic/ Presupuesto Ene– Dic
= \$13,361,653,077.18/ \$ 13,873,207,244.00=**96.31%**

Este índice permite determinar que por cada \$100 presupuestados se gastó o invirtió \$96.31.

7. Participación del total de Gastos = \$13,361,653,077.18= 100 %
En el total de Ingresos \$ 13,878.429.140.00= 100.04%

Este índice permite determinar que Eduba tuvo un comportamiento de los ingresos superior a los gastos.

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 87 DE 141	

6.3.1.2 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Son aquellas apropiaciones que se hacen para los gastos ordinarios que requiere la entidad para la marcha normal de la administración, estos representaron dentro del total del presupuesto ejecutado la suma de **\$ 5,930,032,834.13**, equivalente al **42.74%** de la ejecución del gasto con una apropiación definitiva de **\$ 6,005,444,018.95**.

6.3.1.3 Gastos Personales: son aquellos pagos por trabajos ejecutados por el personal de nómina, supernumerario, o técnico auxiliar con remuneración periódica, estos gastos dentro del total ejecutado representan el **33.18%**, equivalente a **\$ 4,602,651,314.00**, de una apropiación definitiva de **\$ 4,674,881,481.95**.

6.3.1.4 Gastos Generales- Adquisición de Servicios: son aquellos gastos en los que se incurre por concepto de compras, estos gastos dentro del total ejecutado representan el **9.57%**, equivalente a **\$ 1,327,381,520.13**, de una apropiación definitiva de **\$ 1,330,562,537.00**.

6.3.1.5 Deuda Pública: son los pagos efectuados para cumplir con las obligaciones emanadas de la deuda a mediano y largo plazo, por concepto de empréstito incluyendo su amortización e intereses, EDUBA no han celebrado créditos con la Banca local ni nacional desde su creación, por lo que no apropio dentro del presupuesto ninguna partida.

6.6. GASTOS DE INVERSION (proyectos Inversión): son aquellos gastos destinados a crear infraestructura social, en EDUBA se ejecutó la suma de **\$ 7,431,620,243.05**, de un presupuesto definitivo que ascendió a **\$ 7,867,763,225.05**, su participación dentro del presupuesto de gastos fue del **55.62%** y una ejecución del **53.57%**.


De los gastos del Presupuesto de EDUBA en el Capítulo de Inversión , vigencia 2024; **\$ 7,431,620,243.05**; se ejecutados en los siguientes Proyectos:

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	

6.4.1 SUBSIDIOS DE VIVIENDA EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA,

En la vigencia 2024 se ejecutaron \$ **2,645,125,920.05**; con estos recursos se logró la asignación de **114** subsidios complementarios, distribuidos así:

- ✓ **111** subsidios complementarios de vivienda nueva, para proyectos privados, distribuidos en 5 proyectos de vivienda del mercado local.
- ✓ **3** subsidios para compra de vivienda usada, población víctima del desplazamiento

6.4.2 MEJORAMIENTO DE VIVIENDA EN SECTOR URBANO Y RURAL DEL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA.

En el año **2024** se postularon más de 700 personas de todas las comunas para el programa de mejoramiento de vivienda, de las cuales **191** fueron beneficiadas con un subsidio de mejoramiento.

Estos mejoramientos impactaron a más de 2000 personas, entre adultos mayores, jóvenes, personas con discapacidad, mujeres cabezas de familiar y otras personas vulnerables.

En resumen, para la vigencia 2024, se ejecutaron \$ **4,368,166,857.00**; Se asignaron; **191 Subsidios** de mejoramiento urbanos.

6.4.3 TITULACION Y LEGALIZACIÓN DE PREDIOS EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA


Se ejecutaron \$ **418,327,466.00**. Promoción y divulgación de todo lo relacionado con las diferentes actividades a realizar para la correspondiente titulación de predios, que para el año 2024, se entregaron **150 títulos de propiedad** las siete comunas de la ciudad.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 89 DE 141	
NTC ISO 9001:2015			

6.4.4 FORTALECIMIENTO A LA GESTION INSTITUCIONAL DE EDUBA EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA

Se ejecutaron \$ 5,930,032,834.13; en actividades propias del funcionamiento de la empresa; así:

Es indispensable tener en cuenta que el Proyecto” **FORTALECIMIENTO A LA GESTIÓN INSTITUCIONAL DE EDUBA EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA**”, tiene a cargo todo lo relacionado con gastos de personal, gastos generales, adquisición de bienes y servicios , contribuciones inherentes a la nómina, pago de seguridad social, servicio de vigilancia de los proyectos, compra de bienes muebles, servicio de aseo de los proyectos, pólizas de seguro así como la contratación de los prestadores de servicios de apoyo al objeto misional de la Entidad , para el normal funcionamiento y la ejecución y mantenimiento de los diferentes proyectos a cargo de la misma.

7. ANALISIS CONSOLIDADO DE LAS FINANZAS ASOCIADAS A LA GESTION PRESUPUESTAL

EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS 2024.

EDUBA, para la vigencia 2024, presentó su presupuesto inicial por valor de **ONCE MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y OCHO MILLONES QUINIENTOS ONCE MIL CINCUENTA COP (\$ 11,688,511,050.00)**, durante esta vigencia se presentaron modificaciones las cuales **AUMENTARON** el presupuesto definitivo quedando ajustado en **TRECE MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y TRES MILLONES DOSCIENTOS SIETE MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y CAUTRO COP (\$ 13,873,207,244.00)**.

En esta vigencia se ejecutaron los siguientes recursos en ingresos y gastos.

INGRESOS	\$ 13,878.429.140.00
GASTOS	\$ 13,361.653.077.18
SALDO POR EJECUTAR	\$ 516.776.062.82

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 90 DE 141	
NTC ISO 9001:2015			

TRANSFERENCIAS NO RECIBIDAS -2024 \$ 257.142.174.00
RECURSOS DEL BALANCE PARA ADICION \$ 259.633.888.82

En el ejercicio fiscal de la vigencia 2024 Se evidencia un saldo por ejecutar de **\$ 259.633.888.82, quedando en Recursos del Balance EDUBA vigencia 2024.**

Eduba al cierre de la vigencia 2024, presenta **RESERVAS** por valor de **\$103.907.192.00** corresponde a contratos pendientes por ejecutar.

Teniendo en cuenta lo anterior EDUBA, al cierre de la Vigencia 2024; presentó un Superávit de **\$ 259.633.888.82.**

Ejecución Presupuestal de Ingresos
Análisis de Ingresos
Indicador Presupuestal

Ejecución de ingresos = Recaudo Ene- dic. /Presupuesto Ene –dic.

$$\$13,878,429,140.00 / 13,873,207,244.00 = \mathbf{99.96\%}$$

Este indicador nos muestra que por cada \$100 presupuestados en ingresos se obtuvo un recaudo del **99.96%**.

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
	NTC ISO 9001:2015	PÁGINA 91 DE 141	

Ejecución presupuestal de gastos 2024

6.3.1.1 indicador presupuestal:

8. Ejec. de Egresos =Gastos Ene – Dic/ Presupuesto Ene– Dic

$$= \$13,361,653,077.18/ \$ 13,873,207,244.00=96.31\%$$

Este índice permite determinar que por cada \$100 presupuestados se gastó o invirtió \$96.31.

9. Participación del total de Gastos = $\$13,361,653,077.18=100\%$

En el total de Ingresos $\$ 13,878.429.140.00=100.04\%$


Este índice permite determinar que EDUBA tuvo un comportamiento de los ingresos superior a los gastos.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4


Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	VERSIÓN : 01	
		PÁGINA 92 DE 141	

6. PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 93 DE 141	

RESULTADOS DE LA AUDITORIA

1. Programación del Presupuesto

Para la elaboración del anteproyecto de presupuesto de gastos de funcionamiento de la entidad para la vigencia 2024, LA PERSONERÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA realizó varias reuniones soportadas en acta de reunión que contemplaron las siguientes etapas; Proyección del Presupuesto vigencia 2024 para La Personería Municipal de Barrancabermeja , El valor tomado como base es el estimado y asignado por la Secretaría de Hacienda del Municipio de Barrancabermeja a través a través de oficio 202304140005725, radicado el 14 de abril de 2023. La Secretaría de Hacienda del Municipio de Barrancabermeja comunicó el valor del Presupuesto para la vigencia 2024 por valor de \$5.165.160,345.

2. Elaboración del Presupuesto

Conforme a lo previsto por el artículo 45 del Acuerdo 101 de 1997, La Personería Municipal elaboró el proyecto de presupuesto para la vigencia 2024, tomando como base el valor estimado y asignado por la Secretaría de Hacienda del Municipio valores que se consolidaron teniendo en cuenta las necesidades de cada dependencia de la entidad

3. Presentación del Proyecto de Presupuesto


El anterior proyecto es construido con base a los parámetros del mandato legal según el Decreto 111 de 1996, y artículo, 40 del Acuerdo 101 de 1997. A su vez se envió a la Secretaria de Hacienda del Municipio de Barrancabermeja mediante oficio de 15 mayo de 2023, bajo el número 1307-105.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 94 DE 141	

4. Aprobación del presupuesto

La aprobación del presupuesto de gastos de funcionamiento de la Personería Municipal de Barrancabermeja vigencia 2024, Acuerdo N°.081 del 27 de Noviembre de 2023, Decreto 750 del 21 de diciembre de 2023 y fue liquidado por la Resolución N° 200 de diciembre 15 de 2023. El valor se tomó a través de la Secretaria de Hacienda de Barrancabermeja que asigno una partida presupuestal para la vigencia del presupuesto de la Personería Municipal de Barrancabermeja de **\$5,165,160,345** para la vigencia 2024.

5. Modificaciones al Presupuesto

En el presupuesto de funcionamiento se realizaron créditos y contra-créditos por valor \$1151.339.464,24, aplazamientos 0, desplazamientos 0, adiciones por valor de **\$501.692.541** y reducción 0 que se desglosa en la siguiente tabla No. 1:

Cuadro No. 1 Detallado de modificaciones al presupuesto 2024

(F) Fecha	(C) Acto Adm	(D) Adición	(D) Crédito	(D) Contracrédito	(D) Aplazam	(D) Reducción
22/02/2024	R 031-2024	0,00	266.800.000,00	266.800.000,00	0,00	0,00
10/01/2024	R 004-2024	0,00	139.600.000,00	139.600.000,00	0,00	0,00
4/06/2024	R 72-2024	0,00	120.640.000,00	120.640.000,00	0,00	0,00
8/11/2024	R 165-2024	0,00	78.491.093,00	78.491.093,00	0,00	0,00
14/05/2024	R 058-2024	0,00	197.757.735,00	197.757.735,00	0,00	0,00
16/09/2024	R -135-2024	440.923.354,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12/12/2024	R 190-2024	0,00	6.740.000,00	6.740.000,00	0,00	0,00
10/07/2024	R 092-2024	0,00	24.871.071,00	24.871.071,00	0,00	0,00
22/08/2024	R 123-2024	0,00	63.000.000,00	63.000.000,00	0,00	0,00
25/09/2024	R 142-2024	0,00	104.650.000,00	104.650.000,00	0,00	0,00
16/10/2024	R 0152-2024	0,00	75.353.878,24	75.353.878,24	0,00	0,00
4/04/2024	R -050-2024	60.769.187,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27/11/2024	R 177-2024	0,00	37.679.207,00	37.679.207,00	0,00	0,00
17/07/2024	R 099-2024	0,00	35.756.480,00	35.756.480,00	0,00	0,00

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 95 DE 141	

Quedando un presupuesto definitivo al fenecer la vigencia de \$5.666.852.886, de este monto se recaudó el valor de \$5.601.429.751, cantidad que a su vez fue ejecutada en 98,85%, cumpliendo con la meta de la ley 617 de 2000.

6. Ejecución Presupuestal Vigencia 2024

La Personería Municipal De Barrancabermeja para la vigencia 2024 presentó su presupuesto inicial por valor de **\$5.165.160.345**, durante esta vigencia hubo adición al presupuesto por valor de **\$501.692.541**, fijando un presupuesto definitivo de **\$5.666.852.886**.

La apropiación definitiva del gasto fue de \$5.666.852.886, de los cuales se comprometieron la suma de \$5.601.429.751

Cuentas por Pagar. Al cierre de la vigencia 2024 la Personería Municipal de Barrancabermeja, presenta cuentas por pagar por **\$ 310.947.331,39**

Reservas Presupuestales. Esta entidad no contó con reserva presupuestales en la vigencia 2024.

7. Cumplimiento en la ejecución de ingresos y gastos 2024

Durante el periodo de enero a diciembre de 2024 se ejecutaron los siguientes recursos:

CONCEPTO	VALORES
PRESUPUESTO INGRESOS 2024	\$ 5.601.429.751
PRESUPUESTO EJECUTADO DE GASTOS 2024	\$ 5.601.429.751
SALDO	\$ 0.

La Personería Municipal de Barrancabermeja al cierre de la vigencia 2024, presentó un ejecución del 100%.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 96 DE 141	

8. Cumplimiento en la ejecución de ingresos

La Tesorería Municipal de Barrancabermeja giró los recursos por valor de \$5.601.429.751. De esta forma el presupuesto definitivo es equivalente a \$5.601.429.751 en los cuales la entidad ejecutó gastos por valor de \$5.601.429.751.

La Personería Municipal de Barrancabermeja al cierre de la vigencia 2024, presentó una ejecución del 100%.

La Alcaldía Municipal de Barrancabermeja giró a la Personería Municipal las transferencias según lo establecido en el artículo 10º de la ley 617 de 2000, reza que el municipio debe girar hasta el 1,7% para funcionamiento según PAC de la entidad y se recibieron de la siguiente manera;

La Personería Municipal, recibió los recursos en la vigencia 2024 por un valor de \$5.601.429.751, con los cuales cubrió los gastos, a su vez la entidad hizo buena aplicación de los recursos.

Cuadro No 2 Relación de ingresos Vigencia 2024

enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre	diciembre	recaudado
430.430.026	430.430.029	430.430.029	430.430.029	430.430.029	430.430.029	430.430.029	430.430.029	555.853.164	430.430.029	681.276.300	490.430.029	5.601.429.751
430.430.026	430.430.029	430.430.029	430.430.029	430.430.029	430.430.029	430.430.029	430.430.029	555.853.164	430.430.029	681.276.300	490.430.029	5.601.429.751
430.430.026	430.430.029	430.430.029	430.430.029	430.430.029	430.430.029	430.430.029	430.430.029	555.853.164	430.430.029	681.276.300	490.430.029	5.601.429.751

PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA INFORME MENSUALIZADO DE INGRESOS VIGENCIA 2024 1

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 97 DE 141	

9. Cumplimiento en la ejecución de gastos vigencia 2024

Del presupuesto definitivo por valor de \$5.666.852.886, la Personería Municipal de Barrancabermeja, comprometió el 100% que corresponde a la suma de \$5.601.429.751, esta ejecución se presenta en el cuadro No. 3.

Cuadro No 3 Cumplimiento en la ejecución de gastos Vigencia 2024

CONCEPTO	INICIAL	DEFINITIVO	COMPROMISOS	EJECUCION	PARTICIPACION
GASTOS PERSONALES	3.730.641.824	3.548.048.487	3.514.976.961	99,1%	62,8%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.423.507.351	2.118.560.339	2.086.218.952	98,5%	37,2%
Transferencias corrientes	7.010.053	10.053	0	0,0%	0,0%
Cuentas tributos, combustibles, multas y	4.001.117	234.007	233.838	99,9%	0,0%
TOTAL	5.165.160.345	5.666.852.886	5.601.429.751	98,8%	100,0%

El cuadro anterior muestra la distribución porcentual y el comportamiento de la ejecución de gastos en la vigencia 2024, correspondiente a la Personería Municipal de Barrancabermeja, presentando una ejecución equivalente al 98.8%

El presupuesto de gastos de la Personería Municipal de Barrancabermeja es solo de funcionamiento, esta entidad no realiza ninguna inversión y su conformación se divide en tres emolumentos, servicios Personales, Gastos Generales y transferencias corrientes.

El presupuesto de la Personería Municipal está compuesto por los numerales que son representativos, de gastos de personal, adquisición de bienes y servicios, Transferencias corrientes y Cuentas tributos, combustibles y multas con una cifra total de \$5.601.429.751, de éste valor servicios personales representa una participación de 62,8% y Adquisición participó con el 37,2%.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 98 DE 141	

10. Cumplimiento normativo presupuestal.

Las Personerías Municipales son creada mediante la constitución de 1991 y sus funciones son instituidas con en el artículo 168 de la ley 136 de 1994, el proyecto que aprobó y liquidó el presupuesto es establecido bajo las normas del Decreto No 111 de 1996, en el artículo 40 y 73 del acuerdo 101 de 1997, la Personería Municipal de Barrancabermeja cuenta con un presupuesto de funcionamiento y su presupuesto se tasa según lo establece el artículo 10º de la a ley 617 de 2000, que reza que recibirá el hasta el 1,7% de los ingresos de libre destinación del presupuesto de rentas del municipio, posterior a la deducciones de rentas cedidas, pignoradas o asignadas por acuerdo o para la conformación de fondos, ésta Entidad cumplió con la normatividad presupuestal existente.

11. Calidad de los registros y la información presupuestal.

Revisado el presupuesto inicial de Ingresos, Gastos y su modificación en el periodo 2024 se constató que cumplieron con la calidad de los registros de acuerdo a los preceptos Constitucionales y legales ,ya que la entidad aplica política y practicas presupuestales en concordancia con el Decreto No 111 de 1996, Acuerdo 101 de 1997, la Personería Municipal de Barrancabermeja orienta su proceso contable y presupuestales con la asistencia del equipo asesor de la entidad, como los funcionarios directamente comprometidos con el proceso presupuestal y se apoyan para su desarrollo y ejecución en un software financiero (Gdsoft) diseñado exclusivamente para el Sector Público, que integra mediante un proceso en línea.

12. Verificar el cumplimiento de la ley 617 de 2000

Para la vigencia 2024 sus ingresos por el concepto de Transferencias para funcionamiento de la Personería Municipal se tasaron en \$5.601.429.751, los cuales se pueden recibir según lo establece en el artículo 10º de la a ley 617 de 2000, que reza “ que recibirá hasta el 1,7% de los ingresos de libre destinación del presupuesto de rentas del municipio, posterior a la deducciones de rentas cedidas, pignoradas o asignadas por acuerdo o para la conformación de fondos, tales como (Inderba, Eduba), como muestra el siguiente cuadro;

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 99 DE 141	

PERSONERÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
CUADRO N°8 APLICACIÓN LEY 617 -2000
VIGENCIA 2024
 EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

Rubro Presupuestal	Descripción	Presupuesto Inicial	Adiciones	Reducciones	Presupuesto Definitivo
2	Gastos	5.165.160.345	501.692.541	0	5.666.852.886

13. Revisión de la Rendición de la Cuenta

Revisada la rendición de la cuenta del SIA en la línea de ejecución presupuestal de ingresos, gastos reservas presupuestales, cuentas por pagar, ejecución del Pac, relación de Compromisos Presupuestales, pagos presupuestales, relación de ingresos y sus respectivas modificaciones al presupuesto de gastos e ingresos, se constató que las cifras requeridas para esta Auditoria corresponden a la información cruzada con los soportes enviados por la entidad.

14. ANALISIS CONSOLIDADO DE LAS FINANZAS ASOCIADAS A LA GESTION PRESUPUESTAL

ejecución de ingresos y gastos 2024

Durante el periodo de enero a diciembre de 2024 se ejecutaron los siguientes recursos:

CONCEPTO	VALORES
PRESUPUESTO INGRESOS 2024	\$ 5.601.429.751
PRESUPUESTO EJECUTADO DE GASTOS 2024	\$ 5.601.429.751
SALDO	\$ 0.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
	NTC ISO 9001:2015	PÁGINA 100 DE 141	

La Personería Municipal de Barrancabermeja al cierre de la vigencia 2024, presentó una ejecución del 100%

La Personería Municipal De Barrancabermeja para la vigencia 2024 presentó su presupuesto inicial por valor de **\$5.165.160.345**, durante esta vigencia hubo adición al presupuesto por valor de **\$501.692.541**, fijando un presupuesto definitivo de **\$5.666.852.886**.

La apropiación definitiva del gasto fue de \$5.666.852.886, de los cuales se comprometieron la suma de \$5.601.429.751

Cuentas por Pagar. Al cierre de la vigencia 2024 la Personería Municipal de Barrancabermeja, presenta cuentas por pagar por **\$ 310.947.331,39**

Reservas Presupuestales. Esta entidad no contó con reserva presupuestales en la vigencia 2024.

Participación del total de ingresos = \$ 5.601.429.751/5.601.429.751 = 100%

Esto nos indicia que en el periodo de Enero - Diciembre de 2024, por cada \$100 recaudados se gastaron 100

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015			

7. CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA




Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 102 DE 141	

1. Elaboración del Presupuesto

Conforme a lo previsto por el artículo 45 del Acuerdo 101 de 1997, El Concejo Municipal elaboró el proyecto de presupuesto para la vigencia 2024, tomando como base el valor estimado y asignado por la secretaría de hacienda del Municipio valores que se consolidaron teniendo en cuenta las necesidades de cada dependencia de la entidad

2. Presentación del Proyecto de Presupuesto

El anterior proyecto es construido bajo reunión de 15 de mayo de 2023 bajo los parámetros del mandato legal según el Decreto 111 de 1996, y artículo, 40 del Acuerdo 101 de 1997. A su vez se envió a la Secretaria de Hacienda del Municipio de Barrancabermeja mediante oficio No 102 de 17 Mayo de 2023, donde respuesta al oficio EE-20230414-0130-000005713 de fecha 14 de abril de 2023, \$ 4409556368

Con base al valor estimado y asignado por la secretaría de hacienda del Municipio de Barrancabermeja, el 17 de agosto de 2023 según oficio No SH. 0445, el presidente del Concejo Municipal, el profesional de la Corporación y el Contador público elaboran el proyecto de presupuesto vigencia 2024 para el CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA, el cual se desglose de la siguiente forma;

Cuadro N°1 Proyecto de Presupuesto 2024



	Resumen	DESCRIPCION	Valor
2	A	Gastos	6,240,971,776.00
2.1	A	Gastos de funcionamiento	6,240,971,776.00
2.1.1	A	Gastos de personal	3,004,609,281.00
2.1.1.01	A	Planta de personal permanente	3,004,609,281.00
2.1.1.01.01	A	Factores constitutivos de salario	714,861,811.00
2.1.1.01.01.001	A	Factores salariales comunes	714,861,811.00

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 103 DE 141	

2.1.1.01.01.001.01	C	Sueldo básico	590,546,533.00
2.1.1.01.01.001.06	C	Prima de servicios	25,073,536.00
2.1.1.01.01.001.07	C	Bonificación por servicios prestados	17,054,065.00
2.1.1.01.01.001.08	A	Prestaciones sociales	76,187,677.00
2.1.1.01.01.001.08.01	C	Prima de navidad	51,478,160.00
2.1.1.01.01.001.08.02	C	Prima de vacaciones	24,709,517.00
2.1.1.01.01.001.10	C	Viáticos de los funcionarios en comisión	6,000,000.00
2.1.1.01.02	A	Contribuciones inherentes a la nómina	380,333,458.00
2.1.1.01.02.001	C	Aportes a la seguridad social en pensiones	75,634,100.00
2.1.1.01.02.002	A	Aportes a la seguridad social en salud	156,133,554.00
2.1.1.01.02.002.01	C	Aportes a la seguridad social en salud empleados	53,574,100.00
2.1.1.01.02.002.01	C	Aportes a la seguridad social en salud Concejales	102,559,454.00
2.1.1.01.02.003	C	Aportes de cesantías	85,537,504.00
2.1.1.01.02.004	A	Aportes a cajas de compensación familiar	25,211,400.00
2.1.1.01.02.004.01	C	Aportes a cajas de compensación familiar empleados	25,211,400.00
2.1.1.01.02.005	A	Aportes generales al sistema de riesgos laborales	6,302,800.00
2.1.1.01.02.005.01	C	Aportes generales al sistema de riesgos laborales empleados	6,302,800.00
2.1.1.01.02.006	C	Aportes al ICBF	18,908,500.00
2.1.1.01.02.007	C	Aportes al SENA	3,151,400.00
2.1.1.01.02.008	C	Aportes a la ESAP	3,151,400.00
2.1.1.01.02.009	C	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	6,302,800.00
2.1.1.01.03	A	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	1,909,414,012.00
2.1.1.01.03.001	A	Prestaciones sociales	1,909,414,012.00
2.1.1.01.03.001.01	C	Vacaciones	13,941,842.00
2.1.1.01.03.001.02	C	Indemnización por vacaciones	23,593,004.00

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01
			PÁGINA 104 DE 141


2.1.1.01.03.001.03	C	Bonificación por recreación	3,060,560.00
2.1.1.01.03.006	C	Honorarios concejales	1,831,418,828.00
2.1.1.01.03.020	C	Estímulos a los empleados del Estado regulado por el Decreto 1567 de 1998.	37,399,778.00
2.1.2	A	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3,169,925,295.00
2.1.2.01	A	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	146,552,400.00
2.1.2.01.01	A	ACTIVOS FIJOS	146,552,400.00
2.1.2.01.01.003	A	MAQUINARIA PARA USOS ESPECIALES	120,000,000.00
2.1.2.01.01.003.03	A	Maquinaria de oficina, contabilidad e informática	120,000,000.00
2.1.2.01.01.003.01.06	A	Otras máquinas para usos generales y sus partes y piezas	120,000,000.00
2.1.2.01.01.003.01.06-6218	C	maquinaria, equipo y suministros, en establecimien	120,000,000.00
2.1.2.01.01.004	A	Activos fijos no clasificados como maquinaria y equipo	26,552,400.00
2.1.2.01.01.004.01	A	Muebles, instrumentos musicales, artículos de deporte y antigüedades	26,552,400.00
2.1.2.01.01.004.01.01	A	Muebles	26,552,400.00
2.1.2.01.01.004.01.01.04	A	Otros muebles N.C.P.	26,552,400.00
2.1.2.01.01.004.01.01.04-4391	C	Generadores de gas; plantas de destilación; equipo de aire acondicionado y de refrigeración; máquinas para filtración de líquidos o gases	10,115,200.00
2.1.2.01.01.004.01.01.04-4522	C	Máquinas portátiles de procesamiento automático de datos que no pesen más de 10 kg, (computadores portátiles [laptop], notebooks y sub-notebooks)	6,322,000.00
2.1.2.01.01.004.01.01.04-4526	C	Escáneres (excepto la combinación de impresora, escáner, fotocopidora y/o fax)	10,115,200.00
2.1.2.02	A	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	3,023,372,895.00
2.1.2.02.01	A	MATERIALES Y SUMINISTROS	73,840,960.00
2.1.2.02.01.002	A	Productos alimenticios, bebidas y tabaco; textiles, prendas de vestir y productos de cuero	8,850,800.00
2.1.2.02.01.002-2381	C	Café, trillado, descafeinado o no, tostado, molido	5,057,600.00

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 105 DE 141

2.1.2.02.01.002-2391	C	Té, extractos, esencias y concentrados, y preparados de té o mate	1,264,400.00
2.1.2.02.01.002-2352	C	Azúcar refinada	2,528,800.00
2.1.2.02.01.003	A	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	39,702,160.00
2.1.2.02.01.003-3212	C	pasta de papel, papel y cartón	5,057,600.00
2.1.2.02.01.003-3270	C	Libros de registros	505,760.00
2.1.2.02.01.003-3215	C	Cajas, cartones, estuches, carátulas para discos y otros empaques (excepto bolsas) de papel, cartón, guata de celulosa o napas de fibra de celulosa; archivadores, clasificadores de cartas y artículos similares de papel o cartón del tipo utilizado en oficinas, negocios o similares	3,793,200.00
2.1.2.02.01.003-3899	C	Artículos n.c.p. para escritorio y oficina	6,322,000.00
2.1.2.02.01.003-3331	C	Combustible para motor (gasolina), incluyendo combustibles de aviación	6,322,000.00
2.1.2.02.01.003-3219	C	Otros productos de papel y cartón	3,793,200.00
2.1.2.02.01.003-3891	C	Plumas, lápices, sellos, cintas para máquinas de escribir y similares, tampones y artículos similares	1,264,400.00
2.1.2.02.01.003-3527	C	Otros productos farmacéuticos para uso medicinal	1,264,400.00
2.1.2.02.01.003-3532	C	jabón, preparados para limpieza, perfumes y preparados de tocador	2,528,800.00
2.1.2.02.01.003-3191	C	Otros productos de madera	1,264,400.00
2.1.2.02.01.003-3641	C	Sacos y bolsa de plástico	1,264,400.00
2.1.2.02.01.003-3513	C	Tintas de impresión	6,322,000.00
2.1.2.02.01.004	A	Paquetes de sistemas de software	25,288,000.00
2.1.2.02.01.004-4781	C	Paquetes de sistemas de software	25,288,000.00
2.1.2.02.02	A	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	2,949,531,935.00
2.1.2.02.02.006	A	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	41,062,412.00
2.1.2.02.02.006-6331	C	Servicios de suministro de comidas	26,552,400.00
2.1.2.02.02.006-6411	C	Servicios de transporte local y turístico de pasajeros	8,000,000.00
2.1.2.02.02.006-6511	C	servicios de transporte de carga por vía terrestre	6,510,012.00

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 106 DE 141	

2.1.2.02.02.007	A	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE LEASING	236,000,000.00
2.1.2.02.02.007-7114	C	servicios de leasing (arrendamiento vehiculos)	160,000,000.00
2.1.2.02.02.007-7131	C	Servicios de seguros de vida individual	67,000,000.00
2.1.2.02.02.007-7135	C	servicios de seguros contra incendio, terremoto o sustracción y aparo de la pagaduria	9,000,000.00
2.1.2.02.02.008	A	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	1,025,307,523.00
2.1.2.02.02.008-8315	C	Servicios de alojamiento de sitios web (hosting)	4,000,000.00
2.1.2.02.02.008-8219	C	servicios jurídicos	144,000,000.00
2.1.2.02.02.008-8222	C	servicios de contabilidad, auditoría y teneduría de libros	59,771,250.00
2.1.2.02.02.008-8311	C	servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información	674,199,673.00
2.1.2.02.02.008-8362	C	Servicios de venta o alquiler de espacio o tiempo publicitario a comisión	26,552,400.00
2.1.2.02.02.008-8412	C	servicios de telefonía y otras telecomunicaciones	15,000,000.00
2.1.2.02.02.008-8422	C	servicios de telecomunicaciones a través de internet	8,850,800.00
2.1.2.02.02.008-8713	C	servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipo periférico	26,552,400.00
2.1.2.02.02.008-8714	C	servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de transporte	26,552,400.00
2.1.2.02.02.008-8715	C	servicios de mantenimiento y reparación de otra maquinaria y otro equipo	26,552,400.00
2.1.2.02.02.008-8729	C	servicios de mantenimiento y reparación de otros bienes n.c.p.	13,276,200.00
2.1.2.02.02.009	A	Servicios para la comunidad, sociales y personales	1,647,162,000.00
2.1.2.02.02.009-9111	C	Servicios administrativos del gobierno (unidades de aPoyo Normativo)	1,397,162,000.00
2.1.2.02.02.009-9119	C	Otros servicios administrativos del gobierno (conveniso y fortalecimientos)	250,000,000.00
2.1.3	A	Transferencias corrientes	66,437,200.00
2.1.3.04	A	A organizaciones nacionales	8,850,800.00
2.1.3.04.05	A	A otras organizaciones nacionales	8,850,800.00
2.1.3.04.05.001	C	Membresías (FENACON)	8,850,800.00
2.1.3.07.02	A	Prestaciones sociales relacionadas con el empleo	

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 107 DE 141

			50,000,000.00
2.1.3.07.02	A	Auxilio Sindical (no de pensiones)	50,000,000.00
2.1.3.07.02	C	Auxilio Sindical (no de pensiones)	50,000,000.00
2.1.3.07.02.031	C	Programa de salud ocupacional (no de pensiones)	7,586,400.00

Este anteproyecto se envió a la secretaría de hacienda del Municipio de Barrancabermeja, de acuerdo a lo establecido al artículo 40 de acuerdo 101 de 1997.

3. Aprobación del presupuesto

APROBACION Y LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA VIGENCIA 2024:

Esta liquidación se envió a la secretaría de hacienda del Municipio de Barrancabermeja mediante el oficio dando respuesta al EE-20231207-0130-000018858, 11 de diciembre de 2023, de acuerdo a lo establecido al artículo 73 de acuerdo 101 de 1997

Que acuerdo 081 de 2023, decreto de liquidación 848 del 22 de diciembre de 2023 asigno una partida presupuestal para la vigencia del presupuesto de la Concejo Municipal de Barrancabermeja del \$ 6,388,913,250.00 para la vigencia 2024, la mesa directiva del Concejo Municipal, El pagador de la Corporación y el Contador público elaboran la liquidación de presupuesto vigencia 2024 para el CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA, el cual se desglose de la siguiente forma;

CUADRO N° 2 PRESUPUESTO APROBADO

	Resumen	DESCRIPCION	Valor
2	A	Gastos	6,388,913,250.00
2.1	A	Gastos de funcionamiento	6,388,913,250.00
2.1.1	A	Gastos de personal	3,168,281,438.00

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 108 DE 141	

2.1.1.01	A	Planta de personal permanente	3,168,281,438.00
2.1.1.01.01	A	Factores constitutivos de salario	725,673,639.00
2.1.1.01.01.001	A	Factores salariales comunes	725,673,639.00
2.1.1.01.01.001.01	C	Sueldo básico	599,950,453.00
2.1.1.01.01.001.06	C	Prima de servicios	25,471,412.00
2.1.1.01.01.001.07	C	Bonificación por servicios prestados	17,324,685.00
2.1.1.01.01.001.08	A	Prestaciones sociales	76,927,089.00
2.1.1.01.01.001.08.01	C	Prima de navidad	51,977,763.00
2.1.1.01.01.001.08.02	C	Prima de vacaciones	24,949,326.00
2.1.1.01.01.001.10	C	Viáticos de los funcionarios en comisión	6,000,000.00
2.1.1.01.02	A	Contribuciones inherentes a la nómina	520,296,404.00
2.1.1.01.02.001	C	Aportes a la seguridad social en pensiones	77,877,100.00
2.1.1.01.02.002	A	Aportes a la seguridad social en salud	256,618,971.00
2.1.1.01.02.002	C	Aportes a la seguridad social en salud empleados	55,162,900.00
2.1.1.01.02.002	C	Aportes a la seguridad social en salud Concejales	201,456,071.00
2.1.1.01.02.003	C	Aportes de cesantías	120,902,633.00
2.1.1.01.02.004	A	Aportes a cajas de compensación familiar	25,959,000.00
2.1.1.01.02.004	C	Aportes a cajas de compensación familiar empleados	25,959,000.00
2.1.1.01.02.005	A	Aportes generales al sistema de riesgos laborales	6,489,800.00
2.1.1.01.02.005	C	Aportes generales al sistema de riesgos laborales empleados	6,489,800.00
2.1.1.01.02.006	C	Aportes al ICBF	19,469,300.00
2.1.1.01.02.007	C	Aportes al SENA	3,244,900.00
2.1.1.01.02.008	C	Aportes a la ESAP	3,244,900.00
2.1.1.01.02.009	C	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	6,489,800.00
2.1.1.01.03	A	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	1,922,311,395.00
2.1.1.01.03.001	A	Prestaciones sociales	1,922,311,395.00
2.1.1.01.03.001.01	C	Vacaciones	26,070,536.00
2.1.1.01.03.001.02	C	Indemnización por vacaciones	11,538,266.00
2.1.1.01.03.001.03	C	Bonificación por recreación	3,088,821.00
2.1.1.01.03.006	C	Honorarios concejales	1,831,418,828.00
2.1.1.01.03.020	C	Estímulos a los empleados del Estado regulado por el Decreto 1567 de 1998.	50,194,944.00
2.1.2	A	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 109 DE 141	

			3,144,824,132.00
2.1.2.01	A	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	77,098,064.00
2.1.2.01.01	A	ACTIVOS FIJOS	77,098,064.00
2.1.2.01.01.003	A	MAQUINARIA PARA USOS ESPECIALES	50,000,000.00
2.1.2.01.01.003.03	A	Maquinaria de oficina, contabilidad e informática	50,000,000.00
2.1.2.01.01.003.01.06	A	Otras máquinas para usos generales y sus partes y piezas	50,000,000.00
2.1.2.01.01.003.03.01-3812101	C	maquinaria, equipo y suministros, en establecimiento	50,000,000.00
2.1.2.01.01.004	A	Activos fijos no clasificados como maquinaria y equipo	27,098,064.00
2.1.2.01.01.004.01	A	Muebles, instrumentos musicales, artículos de deporte y antigüedades	27,098,064.00
2.1.2.01.01.004.01.01	A	Muebles	27,098,064.00
2.1.2.01.01.004.01.01.04	A	Otros muebles N.C.P.	27,098,064.00
2.1.2.01.01.004.01.01.04-439101	C	Generadores de gas; plantas de destilación; equipo de aire acondicionado y de refrigeración; máquinas para filtración de líquidos o gases	10,323,072.00
2.1.2.01.01.004.01.01.04-4522	C	Máquinas portátiles de procesamiento automático de datos que no pesen más de 10 kg, (computadores portátiles [laptop], notebooks y sub-notebooks)	6,451,920.00
2.1.2.01.01.004.01.01.04-4526101	C	Escáneres (excepto la combinación de impresora, escáner, fotocopiadora y/o fax)	10,323,072.00
2.1.2.02	A	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	3,067,726,068.00
2.1.2.02.01	A	MATERIALES Y SUMINISTROS	89,552,649.60
2.1.2.02.01.002	A	Productos alimenticios, bebidas y tabaco; textiles, prendas de vestir y productos de cuero	9,032,688.00
2.1.2.02.01.002-2352001	C	Café, trillado, descafeinado o no, tostado, molido	5,161,536.00
2.1.2.02.01.002-2381101	C	Té, extractos, esencias y concentrados, y preparados de té o mate	1,290,384.00
2.1.2.02.01.002-2391101	C	Azúcar refinada	2,580,768.00
2.1.2.02.01.003	A	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	40,518,057.60
2.1.2.02.01.003-3191101	C	pasta de papel, papel y cartón	5,161,536.00
2.1.2.02.01.003-3212101	C	Libros de registros	516,153.60
2.1.2.02.01.003-3215101	C	Cajas, cartones, estuches, carátulas para discos y otros empaques (excepto bolsas) de papel, cartón, guata de celulosa o napas de fibra de celulosa; archivadores, clasificadores de cartas y artículos similares de papel o cartón del tipo utilizado en oficinas, negocios o similares	3,871,152.00

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 110 DE 141	

2.1.2.02.01.003-3214303	C	Artículos n.c.p. para escritorio y oficina	6,451,920.00
2.1.2.02.01.003-3270101	C	Combustible para motor (gasolina), incluyendo combustibles de aviación	6,451,920.00
2.1.2.02.01.003-3331101	C	Otros productos de papel y cartón	3,871,152.00
2.1.2.02.01.003-3513001	C	Plumas, lápices, sellos, cintas para máquinas de escribir y similares, tampones y artículos similares	1,290,384.00
2.1.2.02.01.003-3527001	C	Otros productos farmacéuticos para uso medicinal	1,290,384.00
2.1.2.02.01.003-3532101	C	jabón, preparados para limpieza, perfumes y preparados de tocador	2,580,768.00
2.1.2.02.01.003-3641001	C	Otros productos de madera	1,290,384.00
2.1.2.02.01.003-3891101	C	Sacos y bolsa de plástico	1,290,384.00
2.1.2.02.01.003-3899101	C	Tintas de impresión	6,451,920.00
2.1.2.02.01.004	A	Paquetes de sistemas de software	40,001,904.00
2.1.2.02.01.004-47811	C	Paquetes de sistemas de software	40,001,904.00
2.1.2.02.02	A	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	2,978,173,418.40
2.1.2.02.02.006	A	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	41,608,076.00
2.1.2.02.02.006-63311	C	Servicios de suministro de comidas	27,098,064.00
2.1.2.02.02.006-64111	C	Servicios de transporte local y turístico de pasajeros	8,000,000.00
2.1.2.02.02.006-65111	C	servicios de transporte de carga por vía terrestre	6,510,012.00
2.1.2.02.02.007	A	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE LEASING	228,000,000.00
2.1.2.02.02.007-71141	C	servicios de leasing (arrendamiento vehículos)	160,000,000.00
2.1.2.02.02.007-71311	C	Servicios de seguros de vida individual	60,000,000.00
2.1.2.02.02.007-71351	C	servicios de seguros contra incendio, terremoto o sustracción y aparo de la pagaduría	8,000,000.00
2.1.2.02.02.008	A	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	1,082,691,022.40
2.1.2.02.02.008-82191	C	Servicios de alojamiento de sitios web (hosting)	4,000,000.00
2.1.2.02.02.008-82221	C	servicios jurídicos	144,000,000.00
2.1.2.02.02.008-83111	C	servicios de contabilidad, auditoría y teneduría de libros	59,771,250.00
2.1.2.02.02.008-83151	C	servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información	705,527,515.40
2.1.2.02.02.008-83620	C	Servicios de venta o alquiler de espacio o tiempo publicitario a comisión	27,098,064.00
2.1.2.02.02.008-84120	C	servicios de telefonía y otras telecomunicaciones	12,000,000.00
2.1.2.02.02.008-84221	C	servicios de telecomunicaciones a través de internet	24,000,000.00

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 111 DE 141	

2.1.2.02.02.008-87130	C	servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipo periférico	27,098,064.00
2.1.2.02.02.008-8714101	C	servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de transporte	27,098,064.00
2.1.2.02.02.008-87151	C	servicios de mantenimiento y reparación de otra maquinaria y otro equipo	27,098,064.00
2.1.2.02.02.008-8729001	C	servicios de mantenimiento y reparación de otros bienes n.c.p.	1.00
2.1.2.02.02.008-85111	C	Servicios de selección de altos ejecutivos	25,000,000.00
2.1.2.02.02.009	A	Servicios para la comunidad, sociales y personales	1,625,874,320.00
2.1.2.02.02.009-91111	C	Servicios administrativos del gobierno (unidades de aPoyo Normativo)	1,425,874,320.00
2.1.2.02.02.009-91191	C	Otros servicios administrativos del gobierno (conveniso y fortalecimientos)	200,000,000.00
2.1.3	A	Transferencias corrientes	75,807,680.00
2.1.3.04	A	A organizaciones nacionales	9,032,688.00
2.1.3.04.05	A	A otras organizaciones nacionales	9,032,688.00
2.1.3.04.05.001	C	Membresías (FENACON)	9,032,688.00
2.1.3.07.03	A	Prestaciones sociales relacionadas con el empleo	50,000,000.00
2.1.1.02.03.013	A	Auxilio Sindical (no de pensiones)	50,000,000.00
2.1.3.07.02.031	C	Programa de salud ocupacional (no de pensiones)	16,774,992.00

Esta liquidación se envió a la secretaría de hacienda del Municipio de Barrancabermeja mediante la Resolución N°.071 expedida el 13 de diciembre de 2023 por la Mesa Directiva de la Corporación Edilicia, para la vigencia fiscal de 2024. de acuerdo a lo establecido al artículo 73 de acuerdo 101 de 1997.

4. Modificaciones al Presupuesto

El Concejo Municipal de Barrancabermeja, presentó modificaciones presupuestales: créditos por valor de \$ **1,163,029,232.86** y contra créditos por valor de \$ **1,163,029,232.86** y adición por \$ **486,950,821** de acuerdo a las necesidades internas, cada una de estas modificaciones se realizaron fundamentadas en actos administrativos cumpliendo con el marco legal.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01
			PÁGINA 112 DE 141

Cuadro N° 3 Detalle de Modificaciones 2024

CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA							
VIGENCIA 2024							
CUARO DETALLADOS DE MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO							
(C) Acto	(F) Fecha	(D) Adicion	(D) Reducción	(D) Crédito	(D) Contracrédito	(D) Aplazamiento	(D) Desaplazamiento
R 071-2024	2024/11/22	0	0	94,192,771	94,192,771	0	0
R 55-2024	2024/09/06	0	0	419,975,815	419,975,815	0	0
R 80-2024	2024/12/27	44,280,932	0	614,502,742	614,502,742	0	0
R 067DE2024	2024/11/13	0	0	2,215,217	2,215,217	0	0
R 030-2024	2024/04/30	53,619,870	0	0	0	0	0
R N 036 DE2024	2024/05/23	0	0	7,142,688	7,142,688	0	0
R 066DE2024	2024/11/05	0	0	10,000,000	10,000,000	0	0
R 057-2024	2024/09/13	389,050,019	0	0	0	0	0
R 24-00013	2024/02/15	0	0	15,000,000	15,000,000	0	0
Total		486,950,821.00	-	1,163,029,232.86	1,163,029,232.79	-	-


El Concejo Municipal de Barrancabermeja para la vigencia 2024 presentó su presupuesto inicial por valor de \$ 6,388,913,250, durante esta vigencia se realizó unas adiciones por valor \$ 486,950,821, bajo las resoluciones administrativas con No 080 de 2024, No 030 de 2024 y No 057 de 2024, a su vez se aplicaron créditos y contra créditos por valor de \$ 1,163,029,232.86. Fijando un presupuesto definitivo de \$ 6,875,864,071. En la vigencia 2024 fue ejecutada en 98.4%, que equivale a \$ 6,764,390,224, discriminados así : Honorarios un valor de \$ 1,831,565,446 y el resto corresponde a Gastos de personal y Gastos Generales por un valor de \$ 4,932,824,778, no se ejecutaron el rublo de los Honorarios de Concejales por la inasistencia de los mismos a las sesiones por el valor de \$ 44,134,314, a su vez un saldo por ejecutar correspondiente a Gastos de personal y Gastos Generales por un valor de \$ 67,339,533 debido a que la administración central no transfirió dichos recursos al Concejo municipal, para un saldo total por ejecutar ascendió al valor de \$ 111,473,847.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 113 DE 141	
NTC ISO 9001:2015			

5. Ejecución Presupuestal Vigencia 2024

En la vigencia fiscal 2024 quedo un presupuesto definitivo al fenecer la vigencia de \$ 6,875,864,071, de este monto solo se recaudó el valor \$ 6,808,524,538, por lo cual se ejecutaron en un 98.4%, que equivale a \$ 6,764,390,224, discriminados así : Honorarios un valor de \$ 1,831,565,446 y el resto corresponde a Gastos de personal y Gastos Generales por un valor de \$ 4,932,824,778, no se ejecutaron el rublo de los Honorarios de Concejales por la inasistencia de los mismos a las sesiones por el valor de \$ 44,134,314, a su vez un saldo por ejecutar correspondiente a Gastos de personal y Gastos Generales por un valor de \$ 67,339,533 debido a que la administración central no transfirió dichos recursos al Concejo municipal , para un saldo total por ejecutar ascendió al valor de \$ 111,473,847.

Que a 31 de diciembre de 2024, Se realizó el cierre presupuestal de la vigencia fiscal 2024 y teniendo en cuenta las consideraciones anteriores se hace necesario constituir la reserva presupuestal para ser ejecutada y pagada en la vigencia 2025, por la suma Ciento Sesenta y Siete Millones Ochocientos Ochenta Mil Ciento Seis pesos m/cte (\$ 167,884,106.00), según cuadro anexo bajo la resolución No 0083 de 2024

De igual manera a 31 de diciembre de 2024, existen deudas legalmente contraídas por valor de Ciento Sesenta y Ocho Millones Ciento Cuarenta y tres Mil Trescientos treinta y tres pesos m/cte (\$ 168,143,333.00). según la resolución No 0083 de 2024

6. Reservas Presupuestales

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 114 DE 141	

Reservas Presupuestales. Al cierre de la vigencia 2024 el Concejo Municipal de Barrancabermeja, ejecuto un valor de \$ 15,506,452, quedando pendiente un valor de \$ 1,164,902.76 del total de la Reservas Presupuestales de \$ 16,785,701.76, bajo la resolución No 082 de 2023.

Cuadro N° 4 Reservas Presupuestales

NIT	NOMBRE	FECHA	No documento	Concepto	valor	Numeral de presupuesto
72192779	WILSON QUESADA PACHECO	2023/11/07	23-00341	CD 23-00317, PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION ADMINISTRATIVA PARA APOYAR EN LA ELABORACION Y FORMALIZACION DE LAS ACTAS ORIGINADAS EN EL DESARROLLO DE LAS DIFERENTES SESIONES Y ACTIVIDADES DEL CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA.	1,000,000.00	servicios de consultoría en administracion y servicios de gestion; servicios de tecnologia de la informacion
91429873	MONTAÑEZ PEDRAZA ALBERTO	2023/12/19	23-00424	CD 23-00382, ADICIONAL 001 EN TIEMPO Y VALOR AL CONTRATO NUMERO 144-23 CUYO OBJETO ES: PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA APOYAR EN LAS LABORES ADMINISTRATIVAS DE LOS PROCESOS DE CONTROL INTERNO DEL CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA	750,000.00	servicios de consultoriaa en administracion y servicios de gestion; servicios de tecnologia de la informacion
72192779	WILSON QUESADA PACHECO	2023/12/22	23-00436	CD 23-00400, DICIONAL 001 EN TIEMPO Y VALOR AL CONTRATO No. 246-23 CUYO OBJETO ES: PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA PARA APOYAR EN LA ELABORACIÓN Y FORMALIZACIÓN DE LAS ACTAS ORIGINADAS EN EL DESARROLLO DE LAS DIFERENTES	470,000.00	servicios de consultoriaa en administracion y servicios de gestion; servicios de tecnologia de la informacion
830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A.	2023/10/18	23-00333	CD 23-00312, PAGO SERVICIOS DE TELEFONIA E INTERNET DEL CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA EN LA VIGENCIA 2023. PAGO SERVICIOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 Y EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 SEGÚN FACTURA No. 5808-00000031052365	1,675,037.00	servicios de telefonia y otras telecomunicaciones

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01
			PÁGINA 115 DE 141

830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A.	2023/12/28	23-00447	CD 23-00415, PAGO FACTURA DE TELEFONIA, INTERNET Y OFFICCE 365, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023 Y ENERO DEL 2024	8,890,664.76	servicios de telefonía y otras telecomunicaciones
1096215897	RIVAS SANCHEZ ORLANDO ANDRES	2023/11/28	23-00389	CD 23-00358, PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO COMUNICADOR (A) SOCIAL PARA BRINDAR ASISTENCIA A LA ACTIVIDAD DEL CONCEJAL WILMAR VERGARA ROBLES COMO UNIDAD DE APOYO NORMATIVO II SEGUN CONTRATO No. CD-CMB-284-23	4,000,000.00	Servicios administrativos del gobierno (unidades de aPoyo Normativo)

Cuentas por Pagar. Al cierre de la vigencia 2024 el Concejo Municipal de Barrancabermeja, Ejecuto el 100% de Cuentas por pagar de la vigencia 2023 por valor de \$ 17,235,613, bajo la resolución No 082 de 2023.

NIT	NOMBRE	FECHA	No documento	Concepto	valor	Numeral de presupuesto
01098687443	FRANKLIN ANDRES NUÑEZ CUELLAR	2023/12/31	23-01643	Causacion de la nomina del mes #CP 23-00446, Causacion de la nomina del mes # CD 23-00414, PAGO; LIQUIDACION DE VACACIONES Y COMPENSACION AL FUNCIONARIO FRANKLIN ANDRES NUÑEZ CUELLAR, SEGUN RESOLUCION No. 078-23	6,652,008.00	Prima de vacaciones

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01
			PÁGINA 116 DE 141

01098687443	FRANKLIN ANDRES NUÑEZ CUELLAR	2023/12/31	23-01643	Causacion de la nomina del mes #CP 23-00446, Causacion de la nomina del mes # CD 23-00414, PAGO: LIQUIDACION DE VACACIONES Y COMPENSACION AL FUNCIONARIO FRANKLIN ANDRES NUÑEZ CUELLAR, SEGUN RESOLUCION No. 078-23	9,756,278.00	Indemnización por vacaciones
01098687443	FRANKLIN ANDRES NUÑEZ CUELLAR	2023/12/31	23-01643	Causacion de la nomina del mes #CP 23-00446, Causacion de la nomina del mes # CD 23-00414, PAGO: LIQUIDACION DE VACACIONES Y COMPENSACION AL FUNCIONARIO FRANKLIN ANDRES NUÑEZ CUELLAR, SEGUN RESOLUCION No. 078-23	827,327.00	Bonificación por recreación
TOTAL CUENTAS POR PAGAR					17,235,613.00	

7. Cumplimiento en la ejecución de ingresos y gastos vigencia 2024

Durante el periodo de enero a diciembre de 2024 se ejecutaron los siguientes recursos:

CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANACBERMEJA SUPER AVIT O DEFICIT FISCAL 2024

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 117 DE 141	

CIERRE DE PRESUPUESTO 2024		
CONCEPTO	VALORES	SALDO
INGRESOS PRESUPUESTO 2024	6,808,524,538.00	
COMPROMISOS PRESUPUESTALES 2024	6,764,390,224.00	
SALDO	44,134,314	

En la vigencia fiscal 2024 se recaudó el valor \$ 6,808,524,53, de este monto se ejecutaron gastos por valor de \$ 6,764,390,224, quedo un excedente de \$ 44,134,314, lo cuales corresponden a los Honorarios de Concejales por la inasistencia de los mismos a las sesiones .

La Alcaldía Municipal de Barrancabermeja giró al Honorable Concejo las transferencias según lo establece el artículo 10º de la ley 617 de 2000, que reza que hasta el 1,5% de los ingresos de libre destinación del municipio, mas los Honorarios de los concejales, este valor se calcula de la siguiente forma; son 190 sesiones por 17 Honorables concejales por la vigencia, el valor de cada sesión se calcularía con la sesión del año anterior mas el IPC según articulo 1 de la ley 1368 de 2009, para la vigencia fiscal 2024 el municipio de Barrancabermeja giro el valor \$ 6,808,524,538. según PAC de la entidad y se recibieron de la siguiente manera;

7. CUADRO No 5 Relación de ingresos Vigencia 2024

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 118 DE 141	

CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA			
Relacion de Ingresos Vigencia 2024			
(F) Fecha De Recaudo	(C) Numero De Recibo	(C) Concepto Recaudo	(D) Valor
2024/01/21	CI 24-00002	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS DELMES DE ENERO DE 2024	32,409,436.00
2024/01/22	CI 24-00001	RESGITRO DE TRANSFERENCIA DEL MESDE ENERO DE 2024	500,000,000.00
2024/02/27	CI 24-00003	REGISTRO DE INGRESOS DEL MES DEFEBRERO DE 2024	532,409,436.00
2024/04/16	CI 24-00004	INRGESOS DE TRANSFERNCIAS DEL MES DE MARZO DE 2024	532,409,436.00
2024/05/31	CI 24-00005	REGISTRO DE TRANSFERENCIAS DEL MESDE ABRIL DE 2024	532,409,436.00
2024/05/31	CI 24-00006	REGISTRO DE TRANSFERENCIAS DEL MESDE MAYO DE 2024	532,409,436.00
2024/07/10	CI 24-00007	REGISTRO DEL MES DE JULIO DE 2024	543,133,410.00
2024/08/01	CI 24-00008	INGRESOS DE TRANSFERENCIA DEL MES DE JULIO DE 2024	543,133,410.00
2024/09/05	CI 24-00009	REGISTRO DE TRANSFERENCIAS DEL MESDE AGOSTO DE 2024	543,133,410.00
2024/09/27	CI 24-00010	TRASNSFERENCIAS DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2024	618,199,049.00
2024/11/01	CI 24-00011	TRANSFERENCIA DEL MES DE OCTUBRE DE2024	618,199,049.00
2024/11/29	CI 24-00012	REGISTRO DE INGRESOS DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2024	618,199,049.00
2024/12/17	CI 24-00013	TRANSFERENCIAS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2024	662,479,981.00
		TOTAL	6,808,524,538.00

CUADRO No 6 Cumplimiento en la ejecución de gastos Vigencia 2024

Ejecucion de Gastos Vigencia 2024					
CONCEPTO	INICIAL	DEFINITIVO	COMPROMISOS	EJECUCION	PARTICIPACION
SERVICIOS PERSONALES	1,135,406,539	878,703,809	869,193,494	98.9%	12.8%
HONORARIOS CONCEJALES	1,831,418,828	1,875,699,760	1,831,565,446	97.6%	27.1%
Transferencias para la Seguridad Social Concejales Ley 2075 de 2021	201,456,071	128,806,281	128,806,281	100.0%	1.9%
GASTOS GENERALES	3,220,631,812	3,992,654,221	3,934,825,003	98.6%	58.2%
TOTAL	6,388,913,250	6,875,864,071	6,764,390,224	98.4%	100.0%

Cuadro N° 1. Análisis de Gastos y Porcentaje de Ejecución del Concejo Municipal de Barrancabermeja vigencia 2024

Quedando un presupuesto definitivo al fenecer la vigencia de \$ 6,875,864,071, de este monto solo se recaudó el valor \$ 6,808,524,538, por lo cual se ejecutaron en un 98.4%, esto debido a la no ejecución de los Honorarios de Concejales por la

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 119 DE 141

inasistencia de los mismos a las sesiones por el valor de \$ 44,134,314. a su vez un saldo por ejecutar de \$ 67,339,533 de funcionamiento debido a que la administración central no transfirió dichos recursos al Concejo municipal, para un saldo por ejecutar ascendió al valor de \$ 111,473,847.

El presupuesto de gastos del Concejo Municipal de Barrancabermeja es solo de funcionamiento, esta corporación no realiza ninguna inversión y su conformación se divide en tres emolumentos, servicios Personales, Honorarios Concejales y Gastos Generales como se muestra en la gráfica No1 a continuación:

N° 1: Distribución Porcentual de Gastos 2024

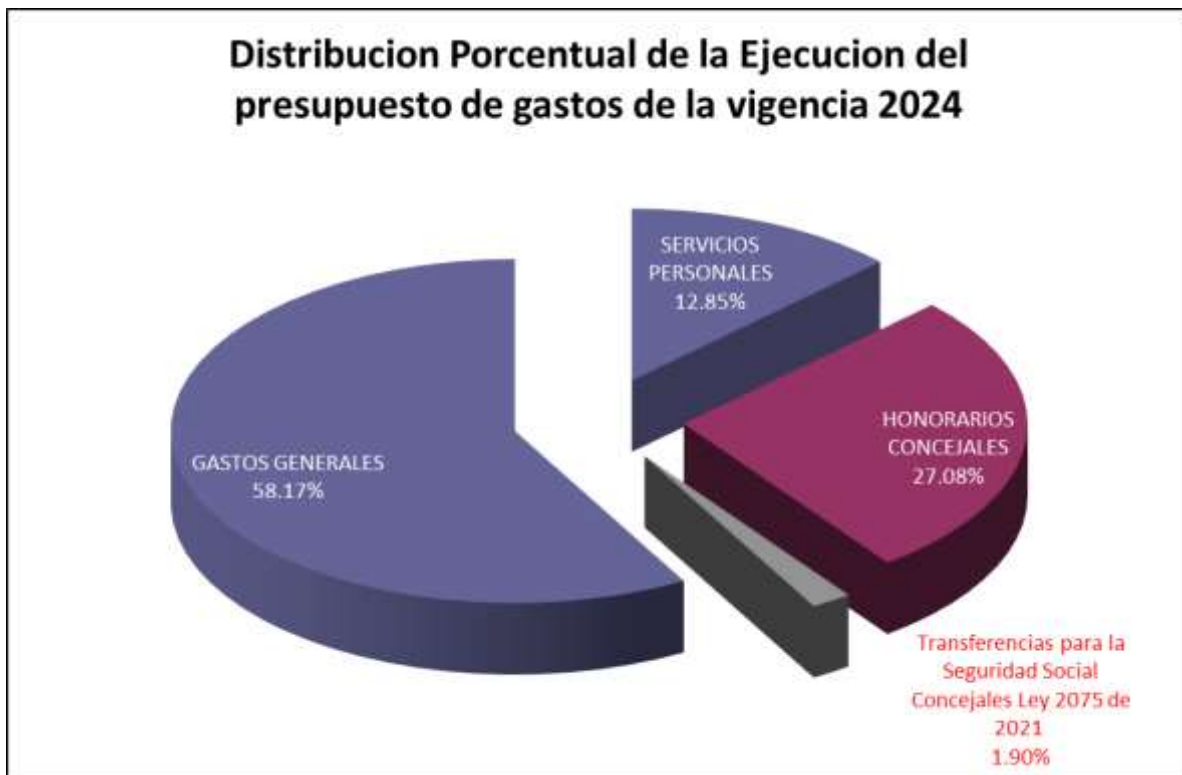


Gráfico N° 1. Comportamiento de la ejecución por gasto Concejo de Barrancabermeja año 2024

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 120 DE 141	

El grafico No1 muestra el comportamiento de la distribución porcentual de gastos, Destacándose servicios personales con el 12.85% de participación; Honorarios Concejales este rublo tiene una participación del 27.08% del presupuesto de gastos.

A su vez existe la participación de otros conceptos que van de la mano al pago de honorarios de Concejales, los cuales son por ley el pago de seguro de vida según ley 136 de 1994, seguridad social salud y que participan el presupuesto de gastos Generales en 58.17 % y por ultimo el concepto de Transferencias para la Seguridad Social Concejales con una participación de 1,9%.

Gastos de Personal, que lo integran los salarios y prestaciones sociales de una planta de 8 empleados, como también los pagos por seguridades sociales y parafiscales, a continuación se presenta un cuadro con dicho cargos mensual;

CUADRO N 7 Gastos de personal

CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA PLANTA PERSONAL PARA LA VIGENCIA 2024					
COD	APELLIDOS - NOMBRES	CARGO	CEDULA	FECHA DE INGRESOS	Tipo de Vinculacion
A001	NHORA CECILIA CACERES ROA	TECNICO ADMT.	37,926,809	1991/02/07	Carrera Administrati
A0010	ALBERTO ELOY CARRILLO VARGAS	SECRETARIO GENERAL	13,854,247	2021/01/01	Eleccion
A0011	RANGEL MAYORGA LIBIA PASTORA	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	37,928,614	2021/01/04	Libre Nombramien to
A003	HOLMAN GARCÍA MARÍN	CONDUCTOR I	13,885,372	1992/11/18	Carrera Administrati
A004	AUSTI MORA ANGULO	SECRETARIO EJECUTIVO	91,421,935	1995/02/07	Carrera Administrati
A005	OMAIRA FIGUEROA MEDINA	SECRETARIO	63,491,109	2017/08/01	Provisionalid ad
A006	ALEIDA CHOGÓ QUINTERO	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1.096.211.794	2022/10/26	Provisionalid ad
A007	SIOMARA BALLESTEROS CANEVA	AUXILIAR SERVICIO GENERAL	39,024,425	2008/02/26	Provisionalid ad


En el Grupo de Personal también participa el pago de Unidades Normativas que se asignan según acuerdo Municipal No 041 de 2017, y consiste en dar un apoyo a través de personal de su confianza e idóneo por contratación de servicios para diferentes actividades de los concejales y la cual varía cada año dependiendo del Honorable Concejal. Su forma de tazar dicho valor lo determina el acuerdo 041 de

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015	PÁGINA 121 DE 141		

2017 y es por igual para todo los concejales por año. Su participación es de 54.5% del total del presupuesto de gastos.

Otro componente de este grupo es la Remuneración por Prestación de Servicios Técnicos, Asistenciales y Profesionales, que consiste en la vinculación por contrato de prestación de servicios al personal necesario para los temas jurídicos, contables, presupuestales, organizacionales, control interno, operativos como (Sonido, portería, Digitación y Asistentes o secretaria de cada comisión), a su vez un numero de profesionales idóneos en las diferentes materias que se han necesarios para asesorar las diferentes comisiones y que por su análisis, control político, estudio de proyectos y problemática sociales que se hacen prioritarios para el proceso de la corporación.

En los Gastos generales, que representan el 58.17% del total del presupuesto del Concejo Municipal de Barrancabermeja, se distribuyen en los gastos normales para su funcionamiento tales como compra de equipos, reemplazo de los mismos, reparaciones de la instalación y de los elementos que conforman el inmobiliario del Concejo Municipal, pago de servicios telefónicos, y electricidad pero de oficinas arrendadas para el archivo, como también el canon de arrendamiento de estas oficinas, vehículos, pago de seguros, publicidad, elementos de aseo y cafetería, todos estos insumos para llegar a lograr los objetivos de la corporación, es de aclarar que en la actualidad el Concejo Municipal no paga servicios de energía eléctrica ni agua y alcantarillado ya que la alcaldía municipal asume estos costos, lo cual nos lleva a pensar que si a futuro la corporación tiene sed propia los gasto generales aumentarían considerables dependiendo una nueva planta de personal e infraestructura.

8. Cumplimiento normativo presupuestal.


De acuerdo al Decreto No 111 1996, Acuerdo 101 de 1997 y la Resolución No 115 de 2016 del Honorable Concejo municipal de Barrancabermeja, proyecto aprobó y liquidó el presupuesto de acuerdo a lo establecido en el artículo 40 y 73 del acuerdo 101 de 1997. Para la vigencia 2019 sus ingresos por el concepto de Transferencias para funcionamiento y el cual solo puede recibir según lo establece el artículo 10º de la Ley 617 de 2000, que reza “ que recibirá hasta el 1,5% de

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015			

los ingresos de libre destinación del presupuesto de rentas del municipio, posterior a la deducciones de rentas cedidas, pinoradas o asignadas por acuerdo o para la conformación de fondos, tales como (Inderba, Eduba), a su vez se suman los honorarios de los concejales, los cuales la ley 617 de 2000, asigna 150 sesiones ordinarias y 30 extraordinaria por un valor que debía ser igual a un día de salario del señor alcalde, esto hasta el 1 de enero de 2010 , en cual la ley 1368 de 2009, ordeno que el numero de sesiones extraordinarias se incrementa en 40 sesiones y además que el valor de cada sesiones se calcularía con la sesione del año anterior mas el IPC. Cumplió con la normatividad presupuestal existente.

9. Calidad de los registros y la información presupuestal.

Revisado el presupuesto inicial de Ingresos, Gastos y su modificación en el periodo 2024 se constató que cumplieron con la calidad de los registros de acuerdo a los preceptos Constitucionales y legales ya que La corporación aplica política y practicas presupuestales en concordancia con acuerdo al Decreto No 111 1996, Acuerdo 101 de 1997 y la Resolución No 0101 de 2017, el Concejo Municipal de Barrancabermeja orienta su proceso contable y presupuestales con el asistencia del equipo asesor de la entidad, como los funcionarios directamente comprometidos con el proceso presupuestal y se apoyan para su desarrollo y ejecución en un software(Delfín) diseñado exclusivamente para el Sector Público, que integra mediante un proceso en línea las operaciones de presupuesto, tesorería y contabilidad, herramienta informática que reconoce los parámetros y recomendaciones de la Carta Circular 006 del 8 de marzo de 1996 y los lineamientos de la Circular Externa 025 de 1998 .

10. Verificar el cumplimiento de la ley 617 de 2000



Para la vigencia 2024 sus ingresos por el concepto de Transferencias para funcionamiento y el cual solo puede recibir según lo establece el artículo 10º de la a ley 617 de 2000, que reza “ que recibirá hasta el 1,5% de los ingresos de libre destinación del presupuesto de rentas del municipio, posterior a la deducciones de rentas cedidas, pinoradas o asignadas por acuerdo o para la conformación de fondos especiales, a su vez se suman los honorarios de los concejales, los cuales la ley 617 de 2000, asigna 150 sesiones ordinarias y 30 extraordinaria por un valor

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01
		PÁGINA 123 DE 141	

que debía ser igual a un día de salario del señor alcalde, esto hasta el 1 de enero de 2010 , en cual la ley 1368 de 2009, ordeno que el numero de sesiones extraordinarias se incrementa en 40 sesiones y además que el valor de cada sesiones se calcularía con la sesione del año anterior mas el IPC, como muestra el siguiente cuadro:

CUADRO N° 8 APLICACIÓN LEY 617 DE 2000

APLICACIÓN LEY 617 -2000				
VIGENCIA 2024				
EJECUCION DEL PRESUPUESTO				
NUMERAL	INICIAL	ADICION	REDUCCION	DEFINITIVO
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,557,494,422	442,669,889	0	5,000,164,311
HONORARIOS CONCEJALES	1,831,418,828	44,280,932		1,875,699,760
TOTAL	6,388,913,250	486,950,821	0	6,875,864,071
CALCULO PARA LAS TRANSFERENCIAS DEL CONCEJO MUNICIPAL - el artículo 10º de la a ley 617 de 2000				
INGRESOS RCLD MUNICIPIO BARRANCABERMEJA PRESUPUESTO INICIAL	333,344,287,400		1.50%	5,000,164,311
TOTAL TRANSFERENCIAS	333,344,287,400			5,000,164,311
CALCULO HONORARIOS CONCEJALES ARTI 1 DE LA LEY 1368 DE 2009				
17 CONCEJALES X 190 SESION X SESIONES 2024 X IPC 2023 ACUMULADO (9.28%)				
	17 X 190 X 580,712	1,875,699,760		

11 Revisión de la Rendición de la Cuenta

Revisada la rendición de la cuenta del SIA en la línea de ejecución presupuestal de ingresos, gastos reservas presupuestales, cuentas por pagar, ejecución del Pac, relación de Compromisos Presupuestales, pagos presupuestales, relación de ingresos y sus respectivas modificaciones al presupuesto de gastos e ingresos, se constató que las cifras requeridas para esta Auditoria corresponden a la información cruzada con los soportes enviados por la entidad.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	VERSIÓN : 01	
		PÁGINA 124 DE 141	

12 Análisis Consolidado de las Finanzas del Concejo Municipal de Barrancabermeja vigencia 2024.

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, como resultado de la auditoría especial al control financiero y presupuestal para la vigencia fiscal 2024, conceptúa que la gestión presupuestal y financiera fue Favorable debido a que durante el proceso auditado se evidenció un manejo adecuado presupuestal en sus procesos evaluados, de acuerdo a los objetivos y componentes auditados, como se detalla en el presente informe. Concepto dados bajo el criterio de análisis macro, indicando que, si bien en algunos casos se debió a las decisiones externas de la administración municipal, era necesario para que se pudiera aclarar aspectos que fueron consideradas importantes y relevantes en el ejercicio fiscal, para dar una mayor comprensión de la situación evidenciada en el Concejo Municipal de Barrancabermeja vigencia 2024.

En cuanto a los mecanismos de administración, control y seguimiento, el Concejo Distrital de Barrancabermeja cuenta con un aplicativo integrado para la Contabilidad, Presupuesto, y Tesorería, en el cual la oficina se encarga de ingresar y mantener actualizada la información relevante a su ejercicio.

La legalidad de la aprobación del Presupuesto del concejo Distrital de Barrancabermeja con el acuerdo 081 de 2023, decreto de liquidación 848 del 22 de diciembre de 2023, asigno una partida presupuestal para la vigencia del presupuesto de la Concejo Municipal de Barrancabermeja del \$ 6,388,913,250.00 para la vigencia 2024, la mesa directiva del Concejo Municipal, El pagador de la Corporación y el Contador público elaboran la liquidación de presupuesto vigencia 2024 para el CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA. Aprobada con la resolución No 71 de 2023

Se evidencia un adecuado registro en los rubros del presupuesto, de igual forma se comprobó, que las modificaciones estaban sustentadas con el acto administrativo, presentó su presupuesto inicial por valor de \$ 6,388,913,250, durante esta vigencia se realizó unas adiciones por valor \$ 486,950,821, bajo las resoluciones administrativas con No 080 de 2024, No 057 de 2024 y No 030 de 2024, a su vez se aplicaron créditos y contra créditos por valor de \$ 1,163,029,232.86. Fijando un presupuesto definitivo de \$6,875,864,071. En la vigencia 2024 fue ejecutada en 98.4%, que equivale a \$ 6,764,390,224, esto

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 125 DE 141	

debido a la no ejecución de los Honorarios de Concejales por la inasistencia de los mismos a las sesiones por el valor de \$ 44,134,314. a su vez un saldo por ejecutar de \$ 67,339,533 de funcionamiento debido a que la administración central no transfirió dichos recursos al Concejo municipal , para un saldo por ejecutar ascendió al valor de \$ 111,473,847.

Comportamiento presupuestal del Gasto;

El presupuesto de gastos del Concejo Municipal de Barrancabermeja es solo de funcionamiento, esta corporación no realiza ninguna inversión y su conformación se divide en tres emolumentos, servicios Personales, Honorarios Concejales y Gastos Generales, donde se puede observar que el Concejo Municipal ejecutó gastos en un 98.4%, que equivale a \$ 6,764,390,224, esto debido a la no ejecución de los Honorarios de Concejales por la inasistencia de los mismos a las sesiones por el valor de \$ 44,134,314. a su vez un saldo por ejecutar de \$ 67,339,533 de funcionamiento debido a que la administración central no transfirió dichos recursos al Concejo municipal , para un saldo por ejecutar ascendió al valor de \$ 111,473,847.

Que a 31 de diciembre de 2024, Se realizó el cierre presupuestal de la vigencia fiscal 2024 y teniendo en cuenta las consideraciones anteriores se hace necesario constituir la reserva presupuestal para ser ejecutada y pagada en la vigencia 2025, por la suma Ciento Sesenta y Siete Millones Ochocientos Ochenta Mil Ciento Seis pesos m/cte (\$ 167,884,106.00), según cuadro anexo bajo la resolución No 0083 de 2024 y De igual manera a 31 de diciembre de 2024, existen deudas legalmente contraídas por valor de Ciento Sesenta y Ocho Millones Ciento Cuarenta y tres Mil Trescientos treinta y tres pesos m/cte (\$ 168,143,333.00). de los siguientes contratistas bajo la resolución No 0083 de 2024

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	

13. ANALISIS CONSOLIDADO DE LAS FINANZAS ASOCIADAS A LA GESTION PRESUPUESTAL

Ejecución de ingresos y gastos vigencia 2024

Durante el periodo de enero a diciembre de 2024 se ejecutaron los siguientes recursos:

CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANACBERMEJA SUPER AVIT O DEFICIT FISCAL 2024

CIERRE DE PRESUPUESTO 2024		
CONCEPTO	VALORES	SALDO
INGRESOS PRESUPUESTO 2024	6,808,524,538.00	
COMPROMISOS PRESUPUESTALES 2024	6,764,390,224.00	
SALDO	44,134,314	

En la vigencia fiscal 2024 se recaudó el valor \$ 6,808,524,53, de este monto se ejecutaron gastos por valor de \$ 6,764,390,224, quedo un excedente de \$ 44,134,314, lo cuales corresponden a los Honorarios de Concejales por la inasistencia de los mismos a las sesiones.

La Alcaldía Municipal de Barrancabermeja giró al Honorable Concejo las transferencias según lo establece el artículo 10º de la ley 617 de 2000, que reza que hasta el 1,5% de los ingresos de libre destinación del municipio, más los Honorarios de los concejales, este valor se calcula de la siguiente forma; son 190 sesiones por 17 Honorables concejales por la vigencia, el valor de cada sesión se calcularía con la sesión del año anterior más el IPC según artículo 1 de

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	VERSIÓN : 01	
		PÁGINA 127 DE 141	

la ley 1368 de 2009, para la vigencia fiscal 2024 el municipio de Barrancabermeja giro el valor \$ 6,808,524,538. según PAC de la entidad y se recibieron de la siguiente manera;

$$\text{Participación del total de Gastos} = 6,808,524,538.00 / 6,764,390,224.00$$

$$= 100\%$$

Total de Ingresos

Esto nos indica que en el período de Enero - Diciembre de 2024, por cada \$100 recaudados se gastaron 100

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 128 DE 141	
NTC ISO 9001:2015			

8. INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE LA RECREACION, APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO Y LA EDUCACION FISICA DE BARRANCABERMEJA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 129 DE 141	

RESULTADOS DE LA AUDITORIA

1. Programación del Presupuesto

Cumpliendo con lo estipulado en el artículo 37 del Acuerdo 101 de 1997, la oficina de presupuesto del INDERBA programó una serie de reuniones con cada una de las dependencias del instituto en donde se dieran a conocer las necesidades de cada una de estas con el fin de preparar y elaborar el presupuesto de la entidad para la vigencia 2024 lo más ajustado posible a sus requerimientos.

2. Elaboración Presupuestal

Conforme a lo previsto por el artículo 45 del Acuerdo 101 de 1997, el INDERBA elaboró el proyecto de presupuesto para la vigencia 2024, tomando como base los techos presupuestales remitidos desde la oficina de Planeación del Distrito de Barrancabermeja, valores que se consolidaron teniendo en cuenta las necesidades de cada dependencia de la entidad.

3. Presentación del Presupuesto

Una vez consolidado el presupuesto del Instituto, se procedió a presentarlo a la directora general del INDERBA para su revisión, análisis, estudios y posibles ajustes, cumpliendo de esta manera con lo estipulado en el Artículo 57 del Acuerdo 101 de 1997. Para hacer viable la revisión del proyecto de presupuesto del Instituto se anexo la sustentación económica y la justificación de las modificaciones efectuadas a los anteproyectos.

4. Aprobación del presupuesto

El Artículo 73 del Acuerdo 101 de 1997, establece la aprobación del presupuesto previa presentación a la Junta Directiva del instituto, aprobación que se encuentra fundamentada mediante Acuerdo Distrital No. 081 del 27 de noviembre de 2023 y liquidación decreto N° 0750 del 21 de diciembre de 2023.


5. Modificaciones al Presupuesto

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015			

El Instituto para el Fomento del Deporte, la Recreación, el Aprovechamiento del tiempo libre y la Educación Física de Barrancabermeja, INDERBA, presentó modificaciones presupuestales: Adiciones presupuestales por valor de \$5.505.674.815,19, créditos y contracréditos por valor de \$9.824.855.733,91, de acuerdo con las necesidades internas, cada una de estas modificaciones se realizaron fundamentadas en actos administrativos cumpliendo con el marco legal.

6. Ejecución Presupuestal Vigencia 2024

El Instituto para el Fomento del Deporte, la Recreación, el Aprovechamiento del tiempo libre y la Educación Física de Barrancabermeja, INDERBA, para la vigencia 2024, presentó su presupuesto inicial por valor de \$12.656.887.720; Adiciones presupuestales por valor de \$5.505.674.815,19, créditos y contracréditos por valor de \$9.824.855.733,91; durante esta vigencia estas modificaciones incrementaron el presupuesto definitivo quedando ajustado en \$18.162.562.535,19.

Para la vigencia 2024 el Instituto para el Fomento del Deporte y la Recreación de Barrancabermeja, del presupuesto inicial de \$12.656.887.720 se incrementó a un presupuesto definitivo por valor de \$18.162.562.535,19; de este valor ingresó la suma de \$17.390.968.308,87 equivalente al de ejecución 96%.

El presupuesto de Ingresos y Gastos para la vigencia Fiscal comprendida entre el 1º. de enero al 31 de diciembre de 2024 presentado por el INDERBA, fue adoptado bajo Resolución No.385 de diciembre 29 de 2023, liquidación decreto N° Decreto 0750 del 21 de diciembre de 2023. La apropiación definitiva del gasto fue de \$18.162.562.535,19 del cual se ejecutó la suma de \$16.563.897.505,02, comprometió la suma de \$15.883.017.226,73, al cierre de la vigencia 2024 quedó un saldo por ejecutar de \$1.598.665.030,17.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 131 DE 141	

6.1 CUMPLIMIENTO DE LA EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS VIGENCIA 2024

Durante el periodo fiscal 2024 de enero 1º a diciembre 31, se ejecutaron los siguientes recursos:

INGRESOS RECAUDADO	\$ 17.390.968.308,87
EGRESOS-EJECUTADO	\$ 16.563.897.505,02
SUPERÁVIT OPERACIONAL	\$ 827.070.803,85

Cifra que se encuentran depositadas en las cuentas corrientes y de ahorro del Banco BBVA, así mismo, existe saldo en las cuentas por cobrar correspondiente al mes de diciembre por concepto de Transferencias de SGP Ley 715/2001, radicada en la tesorería del Municipio de Barrancabermeja; sin embargo, los saldos no ejecutados por concepto de Transferencias del Acuerdo 017/92, Acuerdo 022/2003 y Acuerdo 068/2023 fueron reintegrados al Distrito según lo establece el Decreto 0681 de diciembre 23 de 2024, los demás recursos serán adicionados al presupuesto como recursos del Balance.

6.1.1 Cumplimiento de la Ejecución Presupuestal de Ingresos

6.1.2 Análisis de Ingresos

6.1.2.1 Indicador Presupuestal

Ejecución de Ingresos	= Recaudos Enero-Dic / Presupuesto Enero-Dic
	= 17.390.968.308,87/ \$18.162.562.535,19.
	= 96%.


La ejecución de los ingresos para la vigencia 2024, es equivalente al 96% del presupuesto definitivo, indica que por cada \$100 presupuestados se obtuvo un recaudo de \$96

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	PÁGINA 132 DE 141	

CUADRO No. 1
Presupuesto de Ingresos Vigencia 2024

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO	SALDO POR RECAUDAR	% PARTICIPACION
Recursos propios	240,000,000.00	59,026,099.93	180,973,900.07	0%
Transferencias ley 1289 de 2009 indersantander	60,000,000.00	72,681,392.00	-12,681,392.00	0%
Transferencias ley 19 de 1991	7,733,875,822.00	7,534,715,650.00	199,160,172.00	43%
Transferencias ley 715 de 2001	995,437,174.00	995,437,174.00	0.00	6%
Transferencias rendimientos financieros SGP	1,041,380.25	914,369.25	127,011.00	0%
Transferencias acuerdo mundial 022/2003	1,955,320,387.00	1,955,320,387.00	0.00	11%
Transferencias tasa prodeporte y recreación acuerdo 012-2022	5,619,774,383.13	5,500,201,690.16	119,572,692.97	32%
Recursos de capital	286,427,734.81	286,427,734.81	0.00	2%
Convenios	1,000,000,000.00	721,978,763.72	278,021,236.28	4%
Transferencia funcionamiento acuerdo 068-2023	270,685,654.00	264,265,048.00	6,420,606.00	2%
Total pto de ingresos	18,162,562,535.19	17,390,968,308.87	771,594,226.32	100%

El Cuadro N°1 refleja, que en la vigencia fiscal 2024, el presupuesto definitivo de Ingresos de INDERBA es equivale a \$18,162,562,535.19, presentando un recaudo de \$17,390,968,308.87 lo que equivale al 96% de ejecución.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

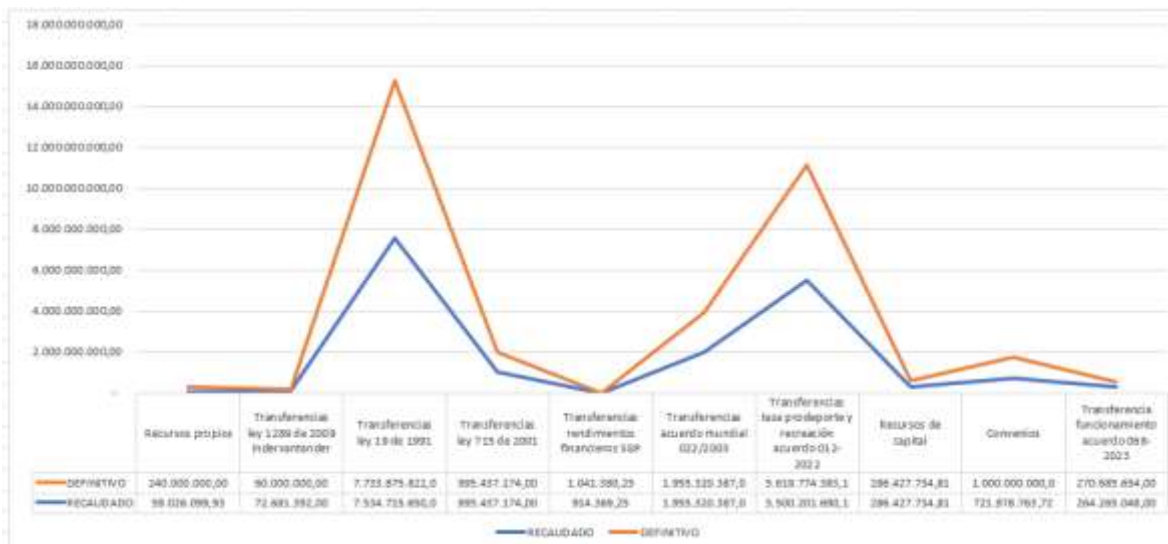
 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	

DISTRIBUCION PORCENTUAL DE INGRESOS, VIGENCIA 2024
GRAFICO No. 1



El grafica Nª1 refleja, una participación en Ingresos Corrientes de \$286.427.734,81 y recursos de capital con el \$17.104.540.574,06.

GRAFICO No. 2 COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL INGRESO VIGENCIA 2024



El grafico N°2 refleja que en la vigencia fiscal 2024, los recursos propios alcanzaron un recaudo de \$ 59.026.099,93 del presupuesto total del INDERBA, dineros que se generan por concepto de arrendamiento de escenarios deportivos, impuesto espectáculos públicos y los servicios prestados desde las instalaciones del parque recreacional, las transferencias ley 1289 presentan un recaudo de \$72.681.392, las transferencias ley 19/91 representan el recaudo más alto de \$7.534.715.650, las transferencias ley 715 solo alcanzaron \$995.437.174; Transferencia Rendimientos Financieros SGP \$914.369,25; transferencias por acuerdo municipal 022 de 2003 registraron un recaudo de \$1.955.320.387; de esta transferencia mediante Acuerdo 068 de 2023 se modificó la transferencia asignada para Funcionamiento, de esto en la vigencia 2024 se recaudó \$264.265.048; Transferencia Tasa Pro-deporte y Recreación Acuerdo 012/2020 \$5.500.201.690,16, recursos de capital recaudo lo presupuestado \$286.427.734,81, de Convenios \$721.978.763,72.



La estructura del presupuesto de ingresos fue la siguiente:

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015			

6.1.3 Ingresos Corrientes

Con respecto a los Ingresos Corrientes INDERBA, recaudó durante la vigencia 2024 la suma de \$ 59.026.099,93 dineros que provienen de los servicios que presta la entidad a terceros, a través del ingreso y uso del Parque Recreacional, por el impuesto cobrado por concepto de espectáculos públicos, por el arrendamiento de los escenarios deportivos a terceros, Convenios y rendimientos financieros cuentas propias.

6.1.4 Transferencias Municipales

Las transferencias municipales corresponden a los dineros que a título de transferencias entrega el municipio de Barrancabermeja a INDERBA para su sostenimiento y operatividad para el caso específico de la vigencia 2024, el Instituto recibió la suma de \$17.045.514.474,13 provenientes de los Recursos Propios del Municipio, a través de las Transferencias de Funcionamiento Acuerdo 022/2023 y Acuerdo 068/2023, Ley 19 de 1991, Ley 715 de 2001 SGP Deporte, Rendimientos Financieros SGP; Transferencia Tasa Prodeporte y Recreación Acuerdo 012/2020, Convenios con el distrito de Barrancabermeja.

Por otra parte, INDERBA recibe de INDERSANTANDER recursos por concepto del impuesto al Tabaco según lo estipula el artículo 4º de la Ley 1289 de 2009.

6.2. Recursos de Capital

Los Recursos del Instituto para el Fomento del Deporte, la Recreación, el Aprovechamiento del tiempo libre y la Educación Física de Barrancabermeja, INDERBA, son de carácter extraordinario, que se logran mediante transferencias propias del Sector no ejecutadas en la vigencia anterior y operaciones financieras y que constituyen fuentes complementarias de financiación.

En el presupuesto del INDERBA en Recursos de capital tuvieron una participación de \$286.427.734,81 equivalentes al 100% del presupuesto recaudado dichos recursos se generaron por Recursos del Balance-Tasa Pro-Deporte y Recreación, Recursos del Balance Ley 715 de 2001.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 136 DE 141	

6.7 Cumplimiento en la Ejecución de Gastos

6.7.1 Análisis de Gastos

CUADRO No.2 EJECUCION DE GASTOS DE ENERO A DICIEMBRE DE 2024

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	GASTOS EJECUTADO VIGENCIA 2024
1.1 GASTOS PERSONALES	2.550.939.103,35	2.253.841.482,00
1.2 GASTOS GENERALES	0,00	0,00
1.3 TRANSFERENCIAS	0,00	0,00
1.4 IMPUESTOS	4.008.632,00	1.168.484,00
TOTAL FUNCIONAMIENTO	2.554.947.735,35	2.255.009.966,00
2. Deuda Publica	0,00	0,00
3. Inversión	15.607.614.799,84	14.308.887.539,02
TOTAL DE GASTOS	18.162.562.535,19	16.563.897.505,02

Del presupuesto definitivo de gastos por valor de \$18.162.562.535,19 se ejecutó en el periodo de enero a diciembre de 2024, la suma de \$16.563.897.505,02 **equivalente** al 91% del total del presupuesto definitivo.

Frente a cada uno de los numerales ejecutados, encontramos que los Gastos de funcionamiento son equivalentes al 14% de participación y la Inversión, representa un porcentaje de participación del 86% con respecto al total de gastos ejecutados durante la vigencia 2024. Ver Grafica No 3.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

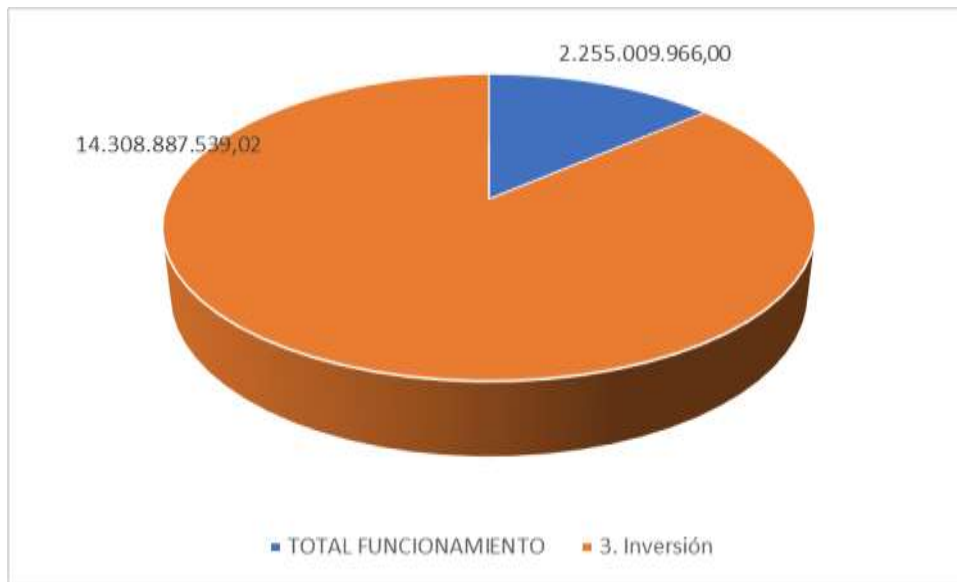
Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015			

GRAFICO No.3
DISTRIBUCION PORCENTUAL DE GASTOS, VIGENCIA 2024



6.7.1.1 Indicador Presupuestal

b) Ejecución de gastos = Gastos Enero-Diciembre / Presupuesto Enero – Diciembre

$$= \$16.563.897.505,02 / 18.162.562.535,19 = 91\%$$

Este índice es equivalente al 91% de ejecución, nos muestra que por cada \$100 presupuestados se gastaron \$91 para atender las obligaciones de nómina, adquisición de bienes y servicios.

c) Participación del total de gastos = Gastos Enero – Diciembre/Total Ingresos Enero-diciembre

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL	
		PÁGINA 138 DE 141	

= \$16.563.897.505,02 /\$17,390,968,308.87
=95%.

Esto nos indica que, en el periodo de enero a diciembre de 2024, por cada \$100 recaudados se pagaron \$95.

6.3.1.2 Gastos de Funcionamiento

Son aquellas apropiaciones que se hacen para los gastos ordinarios que requiere la entidad para la marcha normal de la administración; estos representaron dentro del total del presupuesto ejecutado la suma de \$ 2.255.009.966 equivalente al 14% de participación.

6.3.1.3 Servicios Personales

Son aquellos pagos por trabajos ejecutados por el personal de nómina Supernumerario o técnico auxiliar con remuneración periódica, estos gastos Dentro del total ejecutado de funcionamiento equivalen a \$2.550.939.103,35 equivalente al 99% de participación.

6.3.1.4 Transferencias y Aportes

Son los gastos causados por los aportes a otras entidades oficiales adscritas a entidades Territoriales o instituciones Públicas o Privadas por cuotas Patronales de Salud, Pensión, cesantías originadas en una acción legal, estos gastos Dentro del total ejecutado de funcionamiento equivalen al valor \$0

6.8 Gastos de Inversión


Son aquellos gastos destinados a crear infraestructura social, en INDERBA la Inversión alcanzó la suma de \$ 14.308.887.539,02 equivalente al 86% de participación en el total de gastos ejecutados

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 139 DE 141	
NTC ISO 9001:2015			

Teniendo en cuenta que estos recursos se aplicaron para el área misional propia del Instituto para el fomento del deporte, la recreación, el aprovechamiento de tiempo libre y la educación física de Barrancabermeja.

7. Cumplimiento Normativo Presupuestal

Cumpliendo con lo estipulado en el artículo 37 del Acuerdo 101 de 1997, INDERBA programó el Presupuesto con las necesidades de cada una de las dependencias; Conforme a lo previsto por el artículo 45 del Acuerdo 101 de 1997, INDERBA elaboró el proyecto de presupuesto para la vigencia 2024, tomando como base los techos presupuestales remitidos desde la oficina de Planeación Municipal, una vez consolidado el presupuesto del Instituto, se procedió a presentarlo al Director General del INDERBA para la revisión, análisis, estudios y posibles ajustes, cumpliendo de esta manera con lo estipulado en el Artículo 57 del Acuerdo 101 de 1997. El Artículo 73 del Acuerdo 101 de 1997, establece la aprobación del presupuesto previa presentación de la Junta Directiva del instituto.

8. Calidad de los Registros y la Información Presupuestal

Revisado el Presupuesto inicial de ingresos, gastos y sus modificaciones en el periodo 2024, se pudo constatar que cumplieron con la calidad en los registros como lo señala el Acuerdo 101 de 1997 y el Decreto 111 de 1996.

9. Revisión de la Rendición de la cuenta

Revisada la rendición de la cuenta del SIA en la línea de ejecución presupuestal de ingresos, gastos, reservas presupuestales, cuentas por pagar, ejecución del PAC relación de Compromisos Presupuestales, pagos Presupuestales, relación de ingresos y sus respectivas modificaciones al presupuesto de gastos e ingresos, se constató que las cifras requeridas para esta Auditoria corresponden a la información cruzada con los soportes enviados por la entidad.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		PÁGINA 140 DE 141	
NTC ISO 9001:2015			

10. ANALISIS CONSOLIDADO DE LAS FINANZAS ASOCIADAS A LA GESTION PRESUPUESTAL

EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS VIGENCIA 2024

Durante el periodo fiscal 2024 de enero 1º a diciembre 31, se ejecutaron los siguientes recursos:

INGRESOS RECAUDADO	\$ 17.390.968.308,87
EGRESOS-EJECUTADO	\$ 16.563.897.505,02
SUPERÁVIT OPERACIONAL	\$ 827.070.803,85

Cifra que se encuentran depositadas en las cuentas corrientes y de ahorro del Banco BBVA, así mismo, existe saldo en las cuentas por cobrar correspondiente al mes de diciembre por concepto de Transferencias de SGP Ley 715/2001, radicada en la tesorería del Municipio de Barrancabermeja; sin embargo, los saldos no ejecutados por concepto de Transferencias del Acuerdo 017/92, Acuerdo 022/2003 y Acuerdo 068/2023 fueron reintegrados al Distrito según lo establece el Decreto 0681 de diciembre 23 de 2024, los demás recursos serán adicionados al presupuesto como recursos del Balance.

Cumplimiento de la Ejecución Presupuestal de Ingresos

Análisis de Ingresos Indicador Presupuestal

Ejecución de Ingresos	= Recaudos Enero-Dic / Presupuesto Enero-Dic
	= 17.390.968.308,87/ \$18.162.562.535,19.
	= 96%.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar Calle 67 Tribuna Oriental del Estadio Daniel Villa Zapata Piso 3 y 4

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co Página Web:

www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
INFORME DE GESTION PRESUPUESTAL		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015	PÁGINA 141 DE 141		

La ejecución de los ingresos para la vigencia 2024, es equivalente al 96% del presupuesto definitivo, indica que por cada \$100 presupuestados se obtuvo un recaudo de \$96

EJECUCION DE GASTOS 2024

6.8.1.1 Indicador Presupuestal

d) Ejecución de gastos = Gastos Enero-Diciembre / Presupuesto Enero – Diciembre

$$= \$16.563.897.505,02 / 18.162.562.535,19 = 91\%$$

Este índice es equivalente al 91% de ejecución, nos muestra que por cada \$100 presupuestados se gastaron \$91 para atender las obligaciones de nómina, adquisición de bienes y servicios.

e) Participación del total de gastos = Gastos Enero – Diciembre/Total Ingresos Enero-diciembre

$$= \$16.563.897.505,02 / \$17,390,968,308.87 = 95\%.$$

Esto nos indica que, en el periodo de enero a diciembre de 2024, por cada \$100 recaudados se pagaron \$95.

Atentamente,

DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA
 Contralora Municipal de Barrancabermeja

Proyectó: Lavoissier Royero Mancera Profesional Líder 