



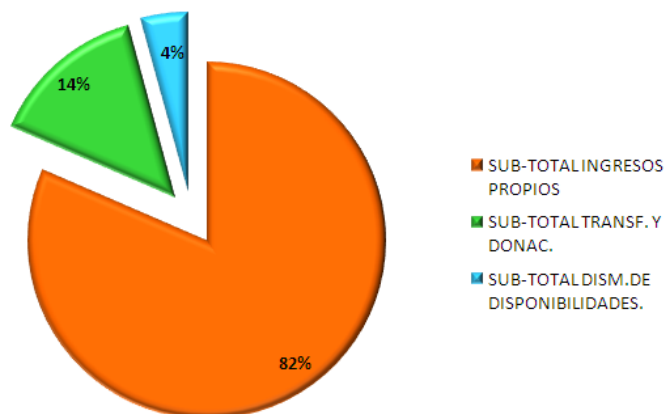
1. EVALUACIÓN DE INGRESOS MUNICIPALES

A. ESTIMACIÓN DE INGRESOS MUNICIPALES:

Los Ingresos Municipales constituyen la acción que la Alcaldía desarrolla, al efecto de procurar los medios necesarios para financiar los gastos municipales en la búsqueda de satisfacer las mayores necesidades de la comunidad y en general para la cumplir los objetivos planteados en el ejercicio económico financiero.

El ingresos estimado en la Ordenanza de Presupuesto de Ingresos y Gastos Municipales 2013, es de **trescientos noventa y dos millones cuatrocientos sesenta y cuatro mil seiscientos veinte bolívares sin céntimos (Bs. 392.464.620,00)**, distribuidos en ingresos propios el 82%, transferencias y donaciones 14% y por disminución de disponibilidades 4% .(ver gráfico N°1)

GRÁFICO N° 1:
Presupuesto de Ingresos Municipales Año 2013



Fuente: Ordenanza de ingresos y Gastos Municipales de la Alcaldía de San Diego, año 2013



**CUADRO Nº 1:
Presupuesto de Ingresos Municipales Año 2013**

RUBROS	MONTO ESTIMADO	%
INGRESOS ORDINARIOS	320.970.000,00	
IMPUESTOS INDIRECTOS	292.430.000,00	
INMUEBLES URBANOS	9.700.000,00	
PATENTE DE INDUSTRIA Y COMERCIO	265.775.000,00	
PATENTE DE VEHICULO	2.100.000,00	
PROPAGANDA COMERCIAL	2.300.000,00	
ESPECTACULOS PUBLICOS	5.400.000,00	
DEUDA MOROSA	7.155.000,00	
INMUEBLE URBANO	3.200.000,00	
PATENTE DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.300.000,00	
PATENTE DE VEHICULO	510.000,00	
PROPAGANDA COMERCIAL	145.000,00	
INGRESOS POR TASAS	3.295.000,00	
PERMISOS MUNICIPALES	1.600.000,00	
CERTIFICACIONES Y SOLVENCIAS	95.000,00	
OTRAS TASAS MCPALES.	1.600.000,00	82%
INGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y SERV. DE LA ADM. PUB.	365.000,00	
INGRESOS POR LA VENTA DE GACETAS MUNICIPALES Y FORMULARIOS	365.000,00	
INGRESOS A LA PROPIEDAD	2.970.000,00	
INTERESES DINERO EN DEP A LA VISTA	370.000,00	
INTERESES DINERO EN DEP A PLAZO FIJO	1.800.000,00	
ALQUILERES	800.000,00	
ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES	800.000,00	
DIVERSOS INGRESOS	20.180.000,00	
INTERESES MORATORIOS	3.850.000,00	
REPAROS FISCALES	10.700.000,00	
SANCIONES FISCALES	2.150.000,00	
MULTAS Y RECARGOS	3.480.000,00	
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.730.000,00	
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.730.000,00	
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	56.706.479,00	
SITUADO MUNICIPAL	42.827.257,00	14%
SITUADO ESTADAL A MUNICIPAL	613.222,00	
FONDO DE COMPENSACIÓN INTERTERRITORIAL (FCI)	13.266.000,00	
DISM.DE DISPONIBILIDADES.	14.788.141,00	
DISMINUCIÓN DE BANCOS PRIVADOS (RECURSOS PROPIOS)	10.651.966,00	4%
DISMINUCIÓN DE BANCOS PRIVADOS (LAEE)	1.058.265,00	
DISMINUCIÓN DE BANCOS PRIVADOS (FIDES)	1.387.770,00	
DISMINUCIÓN DE BANCOS PRIVADOS (FCI)	348.034,00	
DISMINUCIÓN DE BANCOS PRIVADOS (INTERESES LAEE)	773.958,00	
DISMINUCIÓN DE BANCOS PRIVADOS (INTERESES FIDES)	568.148,00	
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	392.464.620,00	100%

Fuente: Ordenanza de Ingresos y Gastos Municipales de la Alcaldía de San Diego, año 2013



B. MODIFICACIÓN DE INGRESOS MUNICIPALES AL CIERRE DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2013:

En la ejecución del presupuesto estimado en la Ordenanza de Ingresos y Gastos Municipales se presentaron modificaciones que generaron incorporaciones en el presupuesto de ingreso por un monto de **setenta y seis millones ciento sesenta y cinco mil ochocientos ochenta y cuatro bolívares con cincuenta y cinco céntimos (Bs. 76.165.884,55)**, de los cuales **dos millones ochocientos treinta y cinco mil quinientos cinco bolívares con treinta y dos céntimos (Bs. 2.835.505,32)**, tienen su origen por situado y el resto por disminuciones de bancos, en el transcurso del primer trimestre, hubo una disminución del presupuesto por recursos provenientes del Fondo de Compensación Interterritorial (FCI) por un monto de **un millón setecientos noventa y siete mil cuatrocientos sesenta y cinco sin céntimos (Bs. 1.797.465,00)**, por haber estimado un monto mayor a la alícuota real.

CUADRO Nº 2: Modificación del Presupuesto de Ingresos al Cierre del Primer Trimestre del Año 2013

RUBROS	PPTO. ESTIMADO AÑO 2013	MODIFICACIONES AL 31/03/2013	TOTAL PPTO MODIFICADO AL 31/03/2013
INGRESOS ORDINARIOS	320.970.000,00		320.970.000,00
INGRESOS PROPIOS	320.970.000,00	0,00	320.970.000,00
SITUADO MUNICIPAL	42.827.257,00	2.835.505,32	45.662.762,32
SITUADO ESTADAL A MUNICIPAL	613.222,00		613.222,00
FONDO DE COMPENSACIÓN INTERTERRITORIAL (FCI)	13.266.000,00	(1.797.465,00)	11.468.535,00
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	56.706.479,00	1.038.040,32	57.744.519,32
DISMINUCIÓN DE BANCOS PRIVADOS (RECURSOS PROPIOS)	10.651.966,00	73.330.379,23	83.982.345,23
DISMINUCIÓN DE BANCOS PRIVADOS (LAEE)	1.058.265,00		1.058.265,00
DISMINUCIÓN DE BANCOS PRIVADOS (FIDES)	1.387.770,00		1.387.770,00
DISMINUCIÓN DE BANCOS PRIVADOS (FCI)	348.034,00		348.034,00
DISMINUCIÓN DE BANCOS PRIVADOS (INTERESES FIDES)	773.958,00		773.958,00
DISMINUCIÓN DE BANCOS PRIVADOS (INTERESES LAEE)	568.148,00		568.148,00
SUB-TOTAL DISM.DE DISPONIBILIDADES.	14.788.141,00	73.330.379,23	88.118.520,23
TOTAL	392.464.620,00	74.368.419,55	466.833.039,55

Fuente: Reporte de Ingresos de Tesorería de la Alcaldía de San Diego, I Trimestre. 2013.



C. RECAUDACIÓN DE INGRESOS MUNICIPALES AL 31 DE MARZO DE 2013

La recaudación efectiva del Municipio San Diego al cierre del primer trimestre fue de **ciento tres millones cuatrocientos cincuenta y nueve mil cuatrocientos setenta bolívares con treinta y cuatro céntimos (Bs. 103.459.470,34)**, cifra que representa el 26,36% del estimado según la Ordenanza de Ingresos y Gastos Municipales para el año 2013. Esta recaudación está basada en el diseño y aplicación de adecuadas políticas tributarias, por una actitud proactiva, conceptos gerenciales de avanzada y progresista, estableciendo así una gerencia municipal moderna y con una visión de futuro, donde los vecinos del Municipio le dan la confianza y el apoyo al Gobierno Municipal cerciorándose cada día de la gestión alcanzada. De la recaudación total durante este período, el 83,8% correspondió a Ingresos Propios, el 15,9% a Ingresos por Transferencias y el 0,30% Ingresos Extraordinarios. (ver gráfico N°2)

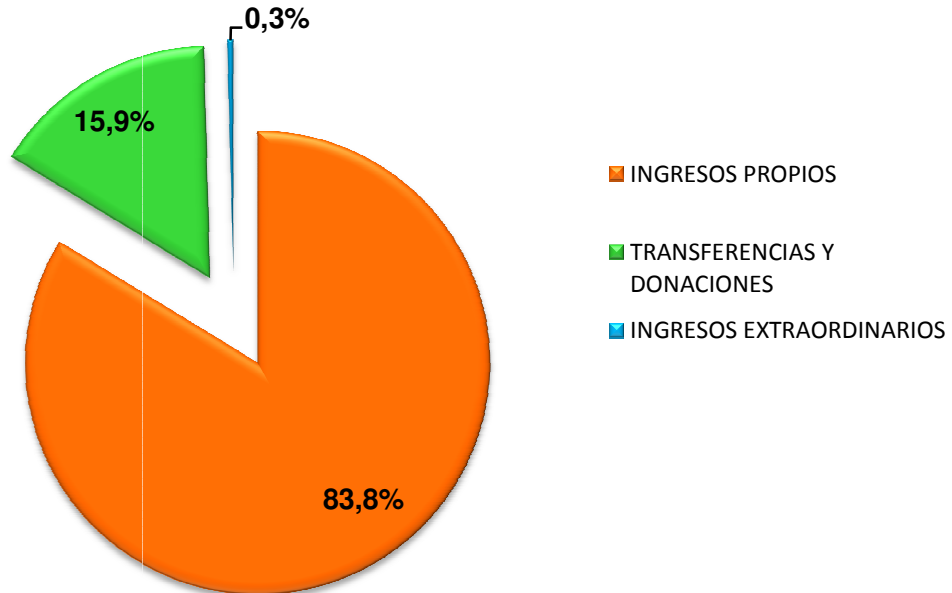
CUADRO N° 3:
Recaudación de Ingresos al Cierre del Primer Trimestre del Año 2013

RUBROS	PRESUPUESTO INICIAL AÑO 2013	PRESUPUESTO RECAUDADO AÑO 2013 PRIMER TRIMESTRE	% PRESUPUESTO RECAUDADO / PRESUPUESTO INICIAL 2013
INGRESOS PROPIOS	320.970.000,00	86.634.606,02	27%
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	56.706.479,00	16.409.452,56	29%
DISM.DE DISPONIBILIDADES.	14.788.141,00	0,00	0%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0,00	415.411,76	0%
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	392.464.620,0	103.459.470,34	26,36%

Fuente: Reporte de Ingresos de Tesorería de la Alcaldía de San Diego, I Trimestre. 2013.



GRÁFICO Nº 2:
Relación de Ingresos según Recaudación al 31 de marzo de 2013



Fuente: Reporte de Ingresos de Tesorería de la Alcaldía de San Diego, I Trimestre 2013.

C.1 INGRESOS PROPIOS:

Los Ingresos Propios representan la autonomía financiera del Municipio San Diego, debido a que constituyen el objetivo principal sobre el que se centra la política de ingresos del Municipio; igualmente constituyen la base del proceso de descentralización del poder central con lo que se le proporciona legitimidad al sistema democrático venezolano, garantizando la participación activa y directa del gobierno municipal en la solución de problemas de su comunidad sin depender directamente de los fondos provenientes del Situado Municipal, Situado Estatal, Fondo de Compensación Interterritorial y Aportes Extraordinarios.

Pero, esta autonomía financiera solo será tal, dependiendo del comportamiento de los contribuyentes de cada localidad. Actualmente el Padrón de Contribuyentes del Municipio San Diego está conformado aproximadamente por más de 43.382 Inmuebles Urbanos y 2.598 Industrias y Comercios inscritos activos, sin embargo anualmente se ha venido incrementando dicho padrón en virtud, de la realización de operativos especiales de incorporación de inmuebles, los cuales efectúan declaraciones anuales de acuerdo a las alícuotas establecidas en las Ordenanzas Municipales que los rigen y representan los tributos más significativos del presupuesto de ingresos.



Al 31 de marzo de 2013 la recaudación efectiva de ingresos propios durante el primer trimestre asciende a un monto **ochenta y seis millones seiscientos treinta y cuatro mil seiscientos seis bolívares con dos céntimos (Bs. 86.634.606,02)**, el 83,80% del total de lo recaudado para este período.

Los ingresos propios están formados por una serie de rubros, de los cuales el que tuvo una mayor participación fue el del Impuesto de Patente de Industria y Comercio, el cual alcanzó un monto de recaudación de **sesenta y seis millones seiscientos ochenta y ocho mil ciento sesenta y dos bolívares con siete céntimos (Bs. 66.688.162,07)**, representando el 83% del total de lo recaudado por impuestos indirectos.

Otro rubro destacado de los Ingresos Propios fue el de Inmuebles Urbanos, el cual al final del primer trimestre, alcanzó una recaudación efectiva de **seis millones setecientos setenta y cinco mil quinientos ochenta y un bolívares con dieciséis céntimos (Bs. 6.775.581,16)**, representando el 8% del total de lo recaudado por impuestos indirectos.

Por concepto de Deuda Morosa, la recaudación efectiva alcanzo un monto de **dos millones seiscientos sesenta mil trescientos setenta y dos bolívares con veintiún céntimos (Bs.2.660.372,21)**, el 3% de la totalidad recaudado por impuestos indirectos.

CUADRO N° 3:
Resumen de Ingresos Propios Cierre del Primer Trimestre

RUBROS	PRESUPUESTO INICIAL AÑO 2013	PRESUPUESTO RECAUDADO AÑO 2013	% PRESUPUESTO RECAUDADO / PRESUPUESTO INICIAL 2013
IMPUESTOS INDIRECTOS	292.430.000,00	79.917.506,29	27,33%
INGRESOS POR TASAS	3.295.000,00	772.114,49	23,43%
INGRESOS POR LA VENTA DE GACETAS MUNICIPALES Y FORMULARIOS	365.000,00	303.608,40	83,18%
INGRESOS A LA PROPIEDAD	2.970.000,00	1.257.637,66	42,34%
DIVERSOS INGRESOS	20.180.000,00	3.940.383,75	19,53%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.730.000,00	443.355,43	25,63%
TOTAL INGRESOS PROPIOS	320.970.000,00	86.634.606,02	26,99%

Fuente: Reporte de Ingresos de Tesorería de la Alcaldía de San Diego, I Trimestre 2013.

C.2 INGRESOS POR TRANSFERENCIAS:



Por otra parte, se encuentra la recaudación por Transferencias (Situado Municipal- Situado Estatal -FCI), la cual logró un monto de recaudación al 31 de marzo de 2013 de **dieciséis millones cuatrocientos nueve mil cuatrocientos cincuenta y dos bolívares con cincuenta y seis céntimos (Bs.16.409.452,56)**, lo que representa el 29% del monto total estimado por Ingresos por Transferencias para este año, distribuidos por Situado Municipal se recaudo un monto de **trece millones quinientos cuarenta y dos mil trescientos diecinueve bolívares con cincuenta y seis céntimos (Bs.13.542.319,56)** y por el Fondo de Compensación Interterritorial F.C.I un monto de **dos millones ochocientos sesenta y siete mil ciento treinta y tres bolívares con cero céntimos (Bs.2.867.133,00)**.

C.3 INGRESOS EXTRAORDINARIOS:

Por este concepto se recaudo en este trimestre un monto total **de cuatrocientos quince mil cuatrocientos once bolívares con setenta y seis céntimos (Bs.415.411,76)**, recibidos en los rubros de Ingresos Recaudados de Años Anteriores e Ingresos por Recaudar y Transferencias y Donaciones.



**CUADRO Nº 4:
Recaudación del Primer Trimestre de 2013**

RUBROS	ENERO	FEBRERO	MARZO	PRESUPUESTO RECAUDADO AÑO 2013
INGRESOS ORDINARIOS	36.572.607,57	24.631.470,70	25.430.527,75	86.634.606,02
IMPUESTOS INDIRECTOS	33.950.849,20	22.501.631,27	23.465.025,82	79.917.506,29
INMUEBLES URBANOS	5.159.322,89	1.346.982,26	269.276,01	6.775.581,16
PATENTE DE INDUSTRIA Y COMERCIO	24.477.402,06	19.684.237,63	22.526.522,38	66.688.162,07
PATENTE DE VEHICULO	1.273.144,90	142.632,42	44.234,33	1.460.011,65
PROPAGANDA COMERCIAL	849.538,74	128.467,73	37.817,04	1.015.823,51
ESPECTACULOS PUBLICOS	421.767,39	489.556,86	406.231,44	1.317.555,69
DEUDA MOROSA	1.769.673,22	709.754,37	180.944,62	2.660.372,21
INMUEBLE URBANO	1.198.942,11	487.191,63	157.173,66	1.843.307,40
PATENTE DE INDUSTRIA Y COMERCIO	472.611,89	147.622,30	9.992,84	630.227,03
PATENTE DE VEHICULO	86.566,29	65.379,33	11.389,27	163.334,89
PROPAGANDA COMERCIAL	11.552,93	9.561,11	2.388,85	23.502,89
INGRESOS POR TASAS	323.380,08	185.352,17	263.382,24	772.114,49
PERMISOS MUNICIPALES	93.888,50	37.292,14	141.428,84	272.609,48
CERTIFICACIONES Y SOLVENCIAS	10.149,40	9.393,15	6.808,85	26.351,40
OTRAS TASAS MOPALES.	219.342,18	138.666,88	115.144,55	473.153,61
INGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y SERV. DE LA ADM. PUB.	234.867,40	59.135,80	9.605,20	303.608,40
INGRESOS POR LA VENTA DE GACETAS MUNICIPALES Y FORMULARIOS	234.867,40	59.135,80	9.605,20	303.608,40
INGRESOS A LA PROPIEDAD	486.488,50	84.366,59	686.782,57	1.257.637,66
INTERESES DINERO EN DEP A LA VISTA	27.819,05	25.919,09	13.436,23	67.174,37
INTERESES DINERO EN DEP A PLAZO FIJO	404.444,45	0,00	316.655,18	721.099,63
ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES	54.225,00	58.447,50	356.691,16	469.363,66
DIVERSOS INGRESOS	1.480.834,32	1.529.938,86	929.610,57	3.940.383,75
INTERESES MORATORIOS	501.151,80	340.361,09	146.805,11	988.318,00
REPAROS FISCALES	444.965,17	525.346,79	256.064,65	1.226.376,61
SANCIONES FISCALES	112.360,00	187.467,00	170.261,00	470.088,00
MULTAS Y RECARGOS	422.357,35	476.763,98	356.479,81	1.255.601,14
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	96.188,07	271.046,01	76.121,35	443.355,43
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	96.188,07	271.046,01	76.121,35	443.355,43
INGRESOS PROPIOS	36.626.832,57	24.689.918,20	25.787.218,91	86.634.606,02
SITUADO MUNICIPAL	6.404.443,40	3.568.938,08	3.568.938,08	13.542.319,56
SITUADO ESTADAL A MUNICIPAL	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO DE COMPENSACIÓN INTERTERRITORIAL (FCI)			2.867.133,00	2.867.133,00
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	6.404.443,40	3.568.938,08	6.436.071,08	16.409.452,56
INTERESES POR DEPOSITOS A PLAZOS FIJO				0,00
INGRESOS RECAUDADOS EN AÑOS ANTERIORES	134.100,00	48.600,00		182.700,00
LIQUIDACION DE ENTES DESCENTRALIZADOS	52.711,76			52.711,76
INGRESOS POR RECAUDAR				
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES		100.000,00	80.000,00	180.000,00
SANCIONES FUMCOSANDI				0,00
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS				0,00
SUB-TOTAL INGRESOS EXTRAORDINARIOS.	186.811,76	148.600,00	80.000,00	415.411,76
TOTAL INGRESOS RECAUDADOS	43.163.862,73	28.349.008,78	31.946.598,83	103.459.470,34



ALCALDIA DE
**SAN
DIEGO**

Alcaldía del Municipio San Diego
Evaluación de Ingresos y Gastos Municipales
PRIMER Trimestre 2013

Fuente: Reporte de Ingresos de Tesorería de la Alcaldía de San Diego, I Trimestre 2013