



Ejecución del Presupuesto de Ingresos

Los Ingresos Municipales constituyen la acción que la Alcaldía del Municipio San Diego 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 cumplir el objetivo planteado en el Ejercicio Económico Financiero.

De esta manera el Ingreso Municipal, que a su vez se reviste de carácter Constitucional y en la Norma se define de manera enunciativa, contiene las bases que tiene por norte garantizar la actividad administrativa, la vigencia de la autonomía municipal, y la capacidad financiera necesaria para llevar a cabo una eficaz gestión. En el municipio, el Ingreso se consagra en la integración de varias fuentes las cuales se estiman que durante el año 2016, se comporten como se detalla a continuación:

- **Ingresos Ordinarios**, por un monto total de **mil ochocientos noventa y siete millones cuatrocientos nueve mil ochocientos cincuenta y cuatro bolívares con 02/100 (Bs.1.897.409.854,02)**, que representa un 71.74% del total de los Ingresos Estimados del Municipio.
- **Transferencias y Donaciones**, por un monto total de **doscientos noventa y ocho millones setecientos cincuenta y dos mil novecientos quince bolívares con 02/100 (Bs. 298.752.915,02)**, cuyo monto representa el 11,30% del total de los Ingresos Estimados del Municipio.
- **Disminución de Otros activos financieros**, cuyo monto total es por **cuatrocientos cuarenta y ocho millones ochocientos mil cuatrocientos cuarenta y nueve bolívares con 96/100 (Bs. 448.800.449,96)**, representado un 16,97 % del total de los Ingresos Estimados del Municipio.



Comportamiento de los Ingresos Municipales

Los Ingresos Ordinarios representan la autonomía financiera del Municipio San Diego, por ende, este rubro simboliza la capacidad activa y directa del ayuntamiento en la solución de los problemas de la comunidad, de forma de garantizar las acciones de políticas públicas que sean necesarias para convertir al municipio en una ciudad de futuro, con infraestructura y servicios públicos cónsonos al crecimiento municipal.

En relación al Segundo Trimestre del Ejercicio Económico Financiero del año 2016, se obtuvo por concepto de recaudación correspondiente a Ingresos Ordinarios un monto de **un mil quinientos cuarenta y tres millones cuatrocientos ochenta y cuatro mil cuatrocientos veinte bolívares con 16/100 (Bs. 1.543.484.420,16)**, lo cual representa un 68,85% del monto total de los Ingresos generados al segundo trimestre del Ejercicio Económico Financiero del año 2016.

En cuanto al rubro Transferencias y Donaciones se percibió un monto de **ciento noventa y un millones trescientos cuatro mil cuatrocientos ochenta y dos bolívares con 28/100 (Bs. 191.304.482,28)**, el cual está conformado por el Situado Municipal, el Situado Estatal a Municipal y el Fondo de Compensación Interterritorial (FCI), dicho monto representa un 8,53% de los ingresos obtenidos al segundo trimestre del Ejercicio Económico Financiero del año 2016.

Seguidamente, Ingresos Extraordinarios, en el periodo en estudio, alcanzo el monto de **cinco millones setecientos cincuenta y seis mil cuatrocientos noventa y un bolívares con 62/100 (Bs. 5.756.491,62)**, cifra que representa un 0,26% de los ingresos obtenidos.

De igual forma, los Recursos Propios de Capital, al segundo trimestre del Ejercicio Económico Financiero se obtuvo por este concepto la cantidad de **dos millones seiscientos ochenta y cinco mil bolívares con 00/100 (Bs. 2.685.000,00)** por la venta y/o desincorporación de activos fijos, que representa un 0,13% de los ingresos obtenidos.



Por último, la Disminución de Otros Activos financieros al segundo trimestre del Ejercicio Económico Financiero del Año 2016 fue por el monto de **cuatrocientos noventa y ocho millones cuatrocientos cuarenta y ocho mil doscientos noventa y un bolívares con 40/100 (Bs. 498.448.291,40)** cifra que representa un 22,23% de los Ingresos Generales obtenidos al segundo trimestre del Ejercicio Económico Financiero del Año 2016; cabe destacar que este rubro, surge como resultado de existencias del tesoro no comprometidas y debidamente certificadas por la Tesorería Municipal.

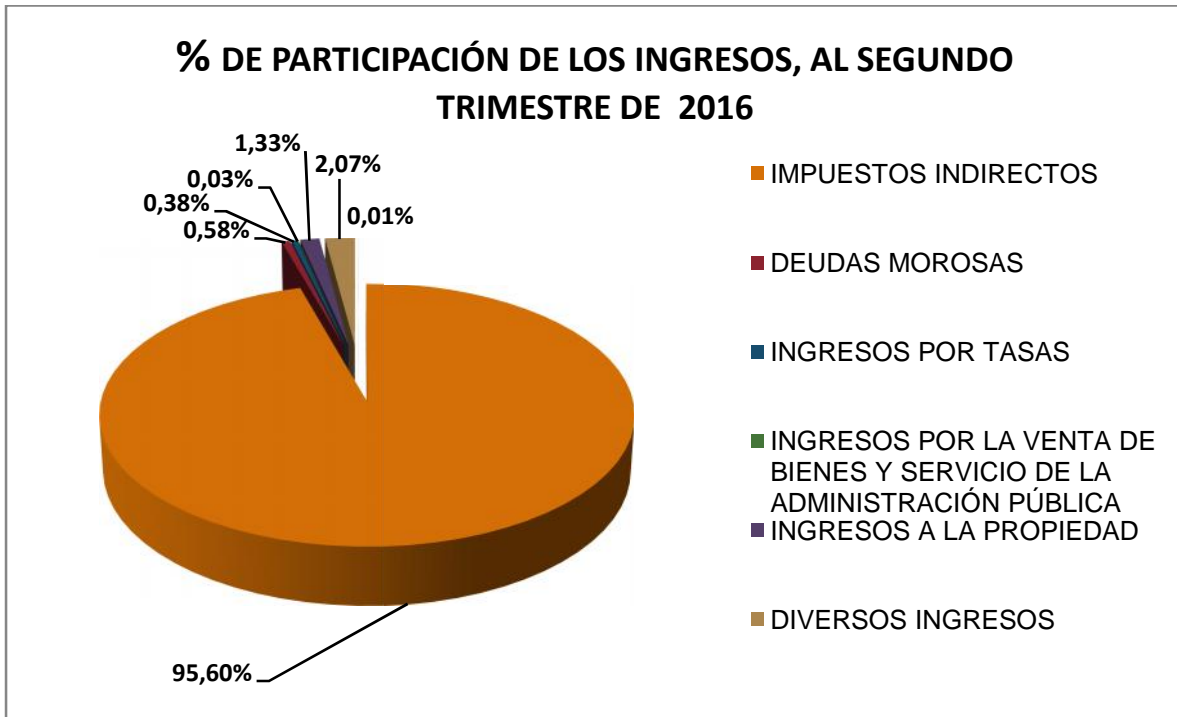
INGRESOS ESTIMADOS VS INGRESOS REALES ESTIMADOS 2016

CODIGO	DENOMINACION	ESTIMADO	REAL	% PARTICIPACION	MODIFICACIONES	PREPUESTO AJUSTADO
30102050000	INMUEBLES URBANOS	26.709.878,83	24.269.956,39			26.709.878,83
30102070000	PATENTE DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.722.519.506,28	1.430.877.259,15			1.722.519.506,28
30102080000	PATENTE DE VEHICULO	4.000.000,00	3.661.106,93			4.000.000,00
30102090000	PROPAGANDA COMERCIAL	7.300.000,00	5.805.492,67			7.300.000,00
30102100000	ESPECTACULOS PUBLICOS	23.000.000,00	9.925.062,74			23.000.000,00
30102110000	APUESTAS LICITAS	25.000,00	-			25.000,00
	TOTAL IMPUESTOS DIRECTOS	1.783.554.385,11	1.474.538.877,88			1.783.554.385,11
30102120001	DEUDAS MOROSAS INMUEBLE URBANO	8.712.125,41	4.202.226,90			8.712.125,41
30102120002	DEUDAS MOROSAS PATENTE DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6.063.871,12	4.183.319,69			6.063.871,12
30102120003	DEUDAS MOROSAS PATENTE DE VEHICULOS	685.854,17	517.760,50			685.854,17
30102120004	DEUDAS MOROSAS PROPAGANDA COMERCIAL	85.484,87	92.670,42			85.484,87
	TOTAL DEUDAS MOROSAS	15.547.335,57	8.995.977,51			15.547.335,57
30103330000	ESTAMPILLAS FISCALES	14.000,00	15.868,35			14.000,00
30103480000	PERMISOS MUNICIPALES	1.600.000,00	540.524,71			1.600.000,00
30103490000	CERTIFICACIONES Y SOLVENCIAS	175.432,90	61.234,00			175.432,90
30103990000	OTROS TIPOS DE TASAS	9.739.338,37	5.211.652,98			9.739.338,37
	TOTAL INGRESOS POR TASAS	11.528.771,27	5.829.280,04			11.528.771,27
30109010100	INGRESOS POR LA VENTA DE GACETAS MUNICIPALES Y FORMULARIOS	560.000,00	519.429,40			560.000,00
	TOTAL INGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADM PÚBLICA	560.000,00	519.429,40			560.000,00
30110040100	INTERESES POR DEPÓSITOS A LA VISTA	6.000.000,00	10.725.568,93			6.000.000,00
30110040200	INTERESES POR DEPÓSITOS A PLAZO FIJO	17.000.000,00	9.735.002,47			17.000.000,00
	INTERESES POR DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	23.000.000,00	20.460.571,40			23.000.000,00
30110080100	ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES	5.200.000,00	1.033.175,02			5.200.000,00
	TOTAL ALQUILERES	5.200.000,00	1.033.175,02			5.200.000,00
	TOTAL DE INGRESOS DE LA PROPIEDAD	28.200.000,00	21.493.746,42			28.200.000,00
30111010000	INTERESES MORATORIOS	8.835.769,02	12.199.641,04			8.835.769,02
30111020000	REPAROS FISCALES	500.000,00				500.000,00
30111030000	SANCCIONES FISCALES	5.407.736,60	1.103.652,00			5.407.736,60
30111080000	MULTAS Y RECARGOS	5.523.861,54	4.309.183,32			5.523.861,54
30111120000	REPAROS ADMINISTRATIVOS POR IMPUESTOS FISCALES	36.151.994,91	14.358.480,34			36.151.994,91
	TOTAL DIVERSOS INGRESOS	56.419.362,07	31.970.956,70			56.419.362,07
30199010000	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.600.000,00	136.152,21			1.600.000,00
	TOTAL OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.600.000,00	136.152,21			1.600.000,00
30100000000	TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	1.897.409.854,02	1.543.484.420,16	68,85		1.897.409.854,02
30299010000	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS		5.756.491,62			
30299000000	TOTAL OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS		5.756.491,62	0,26		
30503010200	SITUADO MUNICIPAL	223.173.607,00	159.567.635,48		16.638.976,00	239.812.583,00
30503020000	SITUADO ESTADAL A MUNICIPAL	2.945.621,44	1.472.810,70			2.945.621,44
30508020000	FONDO DE COMPENSACIÓN INTERTERRITORIAL MUNICIPAL	72.633.686,58	30.264.036,10			72.633.686,58
30500000000	TOTAL TRANSFERENCIA Y DONACIONES	298.752.915,02	191.304.482,28	8,53	16.638.976,00	315.391.891,02
30601000000	VENTA Y/O DESINCORPORACIÓN DE ACTIVOS FIJOS		2.865.000,00			
30600000000	TOTAL RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL		2.865.000,00	0,13		
31101020201	DISMINUCION DE BANCOS PRIVADOS (RECURSOS PROPIOS)	448.800.449,96			455.936.594,38	904.737.044,34
31101020100	DISMINUCION DE BANCOS PUBLICOS (FCI)				42.220.132,80	42.220.132,80
31101020202	DISMINUCION DE BANCOS PRIVADOS (LAEE)				62.994,62	62.994,62
31101020203	DISMINUCION DE BANCOS PRIVADOS (FIDES)				228.569,60	228.569,60
31100000000	TOTAL DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	448.800.449,96	498.448.291,40	22,23	498.448.291,40	947.248.741,36
	TOTAL GENERAL INGRESOS	2.644.963.219,00	2.241.858.685,46	100,00	515.087.267,40	3.160.050.486,40

Fuente: Tesorería Municipal

De lo expuesto anteriormente, se observa que el monto del Ingreso al segundo trimestre del año 2016, asciende a la cantidad de **mil setecientos cuarenta y tres millones cuatrocientos diez mil trescientos noventa y cuatro con 06/100 (Bs.1.743.410.394,06)**, y en general los Recursos obtenidos fue por la cantidad de **dos mil doscientos cuarenta y un millones ochocientos cincuenta y ocho mil seiscientos ochenta y cinco bolívares con 46/100 (Bs. 2.241.858.685,46)**.

La participación de los diversos rubros que enmarcan los Ingresos recaudados durante el Ejercicio Económico Financiero del Año 2016, se encuentran reflejados en el siguiente gráfico:



Fuente: Tesorería Municipal

Este aspecto resulta relevante a la hora de analizar el impacto que representa cada rubro en la recaudación del municipio, a los efectos de cotejar el aporte a nivel porcentual de cada rubro dentro de la recaudación de los ingresos Ordinarios; En este sentido, se observa una mayor participación de los impuestos indirectos con porcentaje de 95,60% en relación del Ingreso Ordinario al segundo trimestre del Ejercicio Económico Financiero del Año 2016, seguido con un 2,07%,



y 1,33% de participación de los rubros Diversos Ingresos e Ingresos a la Propiedad respectivamente. Esto resulta importante, para medir la autonomía financiera y de esta forma alcanzar niveles máximos requeridos para lograr los objetivos del Plan de Inversión del año 2016.

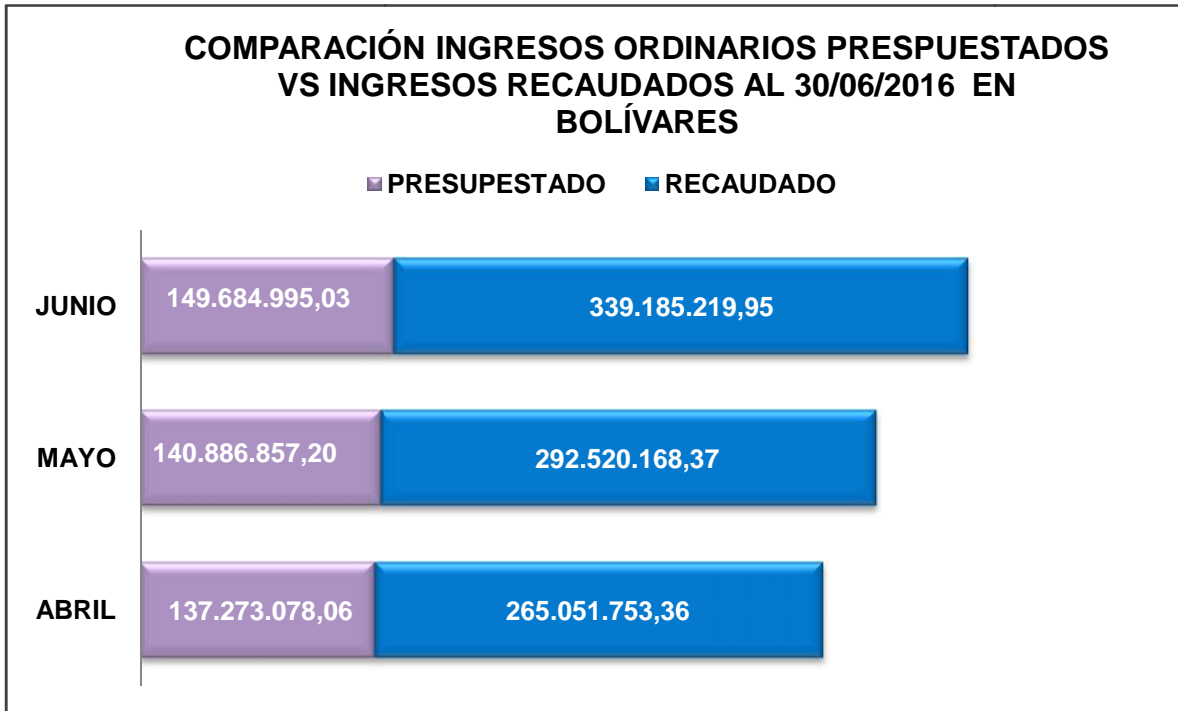
Por otro lado, los ingresos mensuales acumulados al segundo trimestre del Ejercicio Económico Financiero del Año 2016, y se detalla a través del siguiente gráfico:



Fuente: Tesorería Municipal

Es importante destacar, el alcance obtenido en términos de Recaudación en comparación con los Ingresos Ordinarios Estimados, el cual nos da como resultado un mayor monto en los ingresos recaudados al segundo trimestre del Ejercicio Económico Financiero del Año 2016, esto ocurre como consecuencia de los niveles inflacionarios que afectan al país en la actualidad, y a pesar de que los Ingresos superan lo que se tenía estimado, esto se ve afectado negativamente por

el impacto que genera el alza constante de los precios en el país, lo que se traduce en una disminución de la capacidad de adquisición de todos los factores económicos, dicho comportamiento se puede observar a través del siguiente gráfico:



Fuente: Tesorería Municipal

A pesar de lo expuesto, al segundo trimestre del Ejercicio Económico Financiero del Año 2016, se lograron los objetivos de recaudación, esto motivado a una gestión de monitoreo a nivel de fiscalización, cobranzas, y auditorías, lo que se traduce en una generación eficaz y eficiente de los recursos financieros necesarios para garantizar la continuidad de los planes previstos en la Ordenanza de Recursos y Egresos del Municipio San Diego durante el año 2016.