



## Ejecución del Presupuesto de Ingresos

Los Ingresos Municipales constituyen la acción y principal herramienta con la que cuenta la Alcaldía del Municipio San Diego para promover la eficiencia eficacia de la gestión, la administración en el buen uso de los recursos y la calidad vida de los Sandieganos, 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 del año 2017.

A su vez el Ingreso Municipal, el cual 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 permanencia de una autonomía municipal, y la capacidad financiera necesaria para llevar a cabo una gestión con visión de futuro y bienestar. En el municipio, el Ingreso se consagra en la integración de varios rubros los cuales se estiman que durante el año 2017, se comporten como se detalla a continuación:

- **Ingresos Ordinarios**, por un monto total de **dieciocho mil trescientos cincuenta y nueve millones setecientos cincuenta y dos mil novecientos cuarenta y nueve bolívares exactos (Bs.18.359.752.949,00)**, que representa un 90,42% del total de los Ingresos Estimados del Municipio durante el Ejercicio Económico Financiero 2017.
- **Transferencias y Donaciones**, por un monto total de **un mil ciento cuarenta y cinco millones ochocientos cuarenta y ocho mil novecientos sesenta y dos bolívares exactos (Bs.1.145.848.962,00)**, cuyo monto representa el 5,64% del total de los Ingresos Estimados del Municipio para el año en curso.



- **Disminución de Otros activos financieros**, cuyo monto total es por **ochocientos millones de bolívares exactos (Bs.800.000.000,00)**, representado un 3,94% del total de los Ingresos Estimados del Municipio para el año en curso.

### **Comportamiento de los Ingresos Municipales**

Los Ingresos Ordinarios representan la autonomía financiera del Municipio San Diego, lo que se traduce en la capacidad activa y directa del ayuntamiento en la capacidad de acción de las 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 Primer Trimestre del Ejercicio Económico Financiero del año 2017, se obtuvo por concepto de recaudación correspondiente a Ingresos Ordinarios un monto de **dos mil cuatrocientos noventa y nueve millones trescientos veintiséis mil doscientos sesenta y seis bolívares con 15/100 (Bs.2.499.326.266,15)**, lo cual representa un 86,27% del monto total de los Ingresos generados durante el Primer Trimestre del Ejercicio Económico Financiero del año 2017.

Seguidamente, en el rubro Transferencias y Donaciones se percibió un monto de **trescientos ochenta y cuatro millones ciento sesenta mil quinientos treinta bolívares con 82/100 (Bs.384.160.530,82)**, el cual está conformado por el Situado Municipal y el Fondo de Compensación Interterritorial (FCI), dicho monto representa un 13,26% de los ingresos obtenidos durante el Primer Trimestre del Ejercicio Económico Financiero del año 2017.

Durante este periodo, en cuanto al rubro Ingresos Extraordinarios, se obtuvo un monto de **trece millones quinientos ochenta y nueve mil quinientos sesenta y ocho bolívares con 16/100 (Bs. 13.589.568,16)**.



De igual forma, la Disminución de Otros Activos financieros durante el Primer Trimestre del Ejercicio Económico Financiero del Año 2017 fue por el monto de **doscientos veintiocho millones ciento ochenta y cinco mil cuatrocientos setenta y nueve bolívares con 12/100 (Bs. 228.185.479,12)**; 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 2017

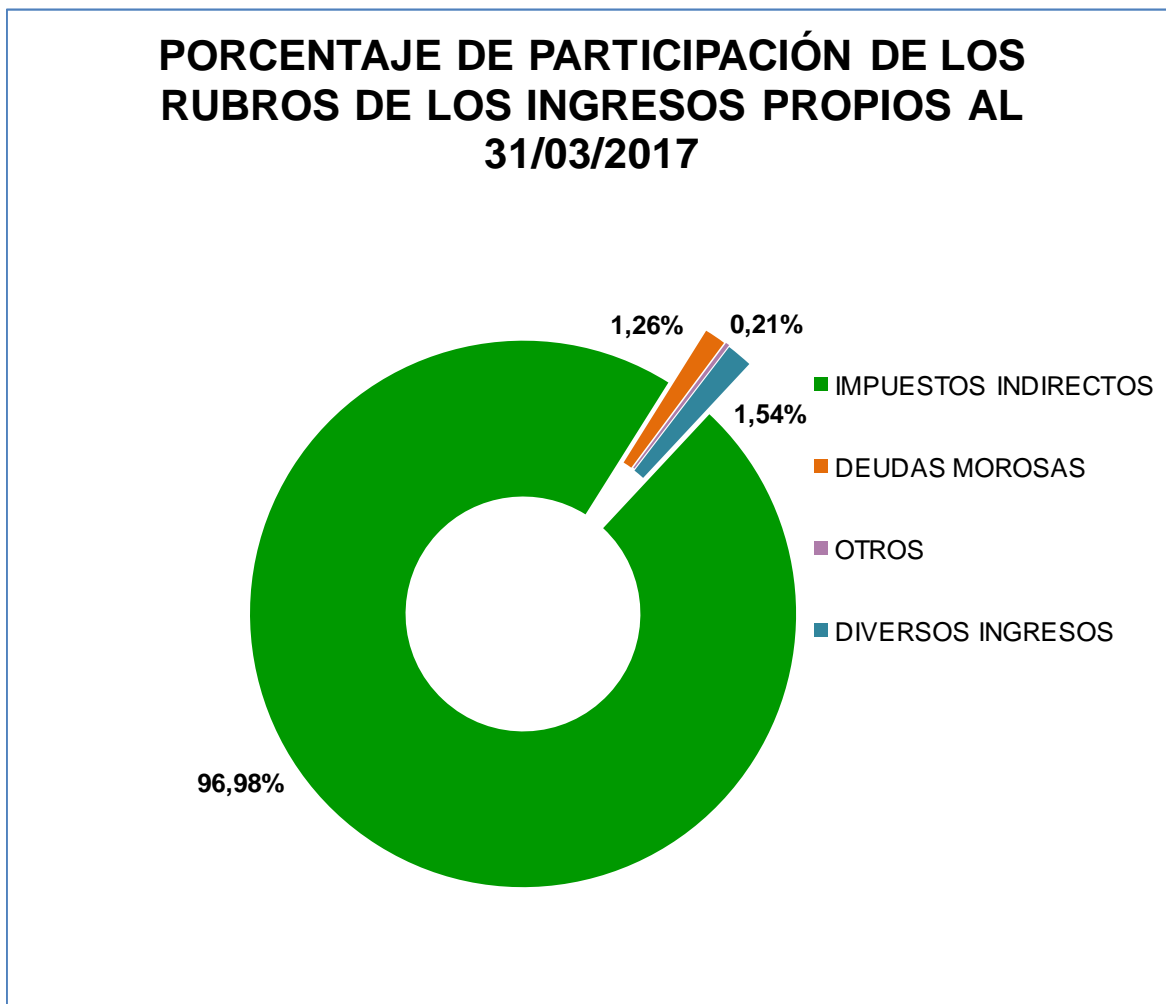
| CODIGO             | DENOMINACION   | ESTIMADO                 | REAL                    | % PARTICIPACIÓN | MODIFICACIONES        | PRESUPUESTO AJUSTADO     |
|--------------------|--|--------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|--------------------------|
| 30102050000        | INMUEBLES URBANOS  | 229.723.000,00           | 217.122.117,30          |                 |                       | 229.723.000,00           |
| 30102070000        | PATENTE DE INDUSTRIA Y COMERCIO  | 17.860.328.349,00        | 2.163.093.717,23        |                 |                       | 17.860.328.349,00        |
| 30102080000        | PATENTE DE VEHICULO  | 26.740.000,00            | 17.534.670,63           |                 |                       | 26.740.000,00            |
| 30102090000        | PROPAGANDA COMERCIAL   | 12.115.000,00            | 6.867.401,46            |                 |                       | 12.115.000,00            |
| 30102100000        | ESPECTACULOS PÚBLICOS  | 25.465.000,00            | 9.489.659,67            |                 |                       | 25.465.000,00            |
| 30102110000        | APUESTAS LÍCITAS   | 137.700,00               | -                       |                 |                       | 137.700,00               |
|                    | <b>TOTAL IMPUESTOS DIRECTOS</b>  | <b>18.154.509.049,00</b> | <b>2.414.107.566,29</b> |                 |                       | <b>18.154.509.049,00</b> |
| 30102120001        | DEUDAS MOROSAS INMUEBLE URBANO   | 8.061.000,00             | 5.742.663,15            |                 |                       | 8.061.000,00             |
| 30102120002        | DEUDAS MOROSAS PATENTE DE INDUSTRIA Y COMERCIO                                     | 173.800,00               | 24.813.163,60           |                 |                       | 173.800,00               |
| 30102120003        | DEUDAS MOROSAS PATENTE DE VEHICULOS  | 1.062.000,00             | 765.324,48              |                 |                       | 1.062.000,00             |
| 30102120004        | DEUDAS MOROSAS PROPAGANDA COMERCIAL  | 10.640.000,00            | 90.025,43               |                 |                       | 10.640.000,00            |
|                    | <b>TOTAL DEUDAS MOROSAS</b>  | <b>19.936.800,00</b>     | <b>31.411.176,66</b>    |                 |                       | <b>19.936.800,00</b>     |
| 30103330000        | ESTAMPILLAS FISCALES   | 30.200,00                | 15.390,41               |                 |                       | 30.200,00                |
| 30103480000        | PERMISOS MUNICIPALES   | 1.838.000,00             | 251.554,73              |                 |                       | 1.838.000,00             |
| 30103490000        | CERTIFICACIONES Y SOLVENCIAS   | 170.700,00               | 45.347,30               |                 |                       | 170.700,00               |
| 30103990000        | OTROS TIPOS DE TASAS   | 8.686.000,00             | 5.027.799,16            |                 |                       | 8.686.000,00             |
|                    | <b>TOTAL INGRESOS POR TASAS</b>  | <b>10.724.900,00</b>     | <b>5.340.091,60</b>     |                 |                       | <b>10.724.900,00</b>     |
| 30109010100        | INGRESOS POR LA VENTA DE GACETAS MUNICIPALES Y FORMULARIOS                         | 692.200,00               | 601.828,00              |                 |                       | 692.200,00               |
|                    | <b>TOTAL INGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADM PÚBLICA</b>         | <b>692.200,00</b>        | <b>601.828,00</b>       |                 |                       | <b>692.200,00</b>        |
| 30110040100        | INTERESES POR DEPÓSITOS A LA VISTA   | 24.665.000,00            | 1.291.984,52            |                 |                       | 24.665.000,00            |
| 30110040200        | INTERESES POR DEPÓSITOS A PLAZO FIJO   | 19.678.000,00            | 3.867.987,18            |                 |                       | 19.678.000,00            |
|                    | <b>INTERESES POR DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>                        | <b>44.343.000,00</b>     | <b>5.159.971,70</b>     |                 |                       | <b>44.343.000,00</b>     |
| 30110060100        | UTILIDADES DE ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL DEL SECTOR PRIVADO EMPRESARIAL | 4.362.000,00             | -                       |                 |                       | 4.362.000,00             |
| 30110080100        | ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES  | 0,00                     | 2.157.559,80            |                 |                       | -                        |
|                    | <b>TOTAL ALQUILERES</b>  | <b>0,00</b>              | <b>2.157.559,80</b>     |                 |                       | <b>0,00</b>              |
|                    | <b>TOTAL DE INGRESOS DE LA PROPIEDAD</b>   | <b>48.705.000,00</b>     | <b>7.317.531,50</b>     |                 |                       | <b>48.705.000,00</b>     |
| 30111010000        | INTERESES MORATORIOS   | 63.194.000,00            | 25.504.866,68           |                 |                       | 63.194.000,00            |
| 30111020000        | REPAROS FISCALES   | 500.000,00               | -                       |                 |                       | 500.000,00               |
| 30111030000        | SANCCIONES FISCALES  | 2.399.000,00             | 472.775,00              |                 |                       | 2.399.000,00             |
| 30111080000        | MULTAS Y RECARGOS  | 11.956.000,00            | 9.689.299,93            |                 |                       | 11.956.000,00            |
| 30111120000        | REPAROS ADMINISTRATIVOS POR IMPUESTOS FISCALES                                     | 40.254.000,00            | 2.685.849,74            |                 |                       | 40.254.000,00            |
|                    | <b>TOTAL DIVERSOS INGRESOS</b>   | <b>118.303.000,00</b>    | <b>38.352.791,35</b>    |                 |                       | <b>118.303.000,00</b>    |
| 30199010000        | OTROS INGRESOS ORDINARIOS  | 6.882.000,00             | 2.195.280,75            |                 |                       | 6.882.000,00             |
|                    | <b>TOTAL OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>   | <b>6.882.000,00</b>      | <b>2.195.280,75</b>     |                 |                       | <b>6.882.000,00</b>      |
| <b>30100000000</b> | <b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>   | <b>18.359.752.949,00</b> | <b>2.499.326.266,15</b> | <b>86,27</b>    |                       | <b>18.359.752.949,00</b> |
| 30204030100        | REINT. FONDOS CORRESP.EJER.ANT. POR GASTOS DE PERSONAL                             |                          | 8.967.012,31            |                 | 8.932.447,00          | 8.932.447,00             |
| 30204030200        | REINT. FONDOS CORRESP.EJER.ANT. POR MATERIALES Y SUMINISTROS                       |                          | 1.336.065,47            |                 | 1.330.125,42          | 1.330.125,42             |
| 30204030300        | REINT. FONDOS CORRESP.EJER.ANT. POR SERVICIOS NO PERSONALES                        |                          | 1.766.506,71            |                 | 1.633.537,58          | 1.633.537,58             |
| 30204030400        | REINT. FONDOS CORRESP.EJER.ANT. POR ACTIVOS REALES                                 |                          | 1.486.564,57            |                 | 1.451.252,57          | 1.451.252,57             |
| 30204030700        | REINT. FONDOS CORRESP.EJER.ANT. POR TRANSFE. Y DONACIONES                          |                          | 27.092,10               |                 | -                     | -                        |
| 30204031100        | REINT. FONDOS CORRESP.EJER.ANT. POR DISMINUCIÓN DE PASIVOS                         |                          | 6.327,00                |                 | 6.327,00              | 6.327,00                 |
| 30299010000        | OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS   |                          | -                       |                 | -                     | -                        |
| <b>30200000000</b> | <b>TOTAL INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>  | <b>0,00</b>              | <b>13.589.568,16</b>    | <b>0,47</b>     | <b>13.353.689,57</b>  | <b>13.353.689,57</b>     |
| 30503010200        | SITUADO MUNICIPAL  | 1.142.903.340,00         | 285.725.835,00          |                 |                       | 1.142.903.340,00         |
| 30503020000        | SITUADO ESTADAL A MUNICIPAL  | 2.945.622,00             | -                       |                 |                       | 2.945.622,00             |
| 30508020000        | FONDO DE COMPENSACIÓN INTERTERRITORIAL MUNICIPAL                                   |                          | 98.434.695,82           |                 | 196.869.391,65        | 196.869.391,65           |
| <b>30500000000</b> | <b>TOTAL TRANSFERENCIA Y DONACIONES</b>  | <b>1.145.848.962,00</b>  | <b>384.160.530,82</b>   | <b>13,26</b>    | <b>196.869.391,65</b> | <b>1.342.718.353,65</b>  |
| 31101020201        | DISMINUCION DE BANCOS PRIVADOS (RECURSOS PROPIOS)                                  | 800.000.000,00           | -                       |                 | 189.446.492,47        | 989.446.492,47           |
| 31101020100        | DISMINUCION DE BANCOS PUBLICOS (FCI)   |                          |                         |                 | 38.738.986,65         | 38.738.986,65            |
| 31101020202        | DISMINUCION DE BANCOS PRIVADOS (LAEE)  |                          |                         |                 | -                     | -                        |
| 31101020203        | DISMINUCION DE BANCOS PRIVADOS (FIDES)   |                          |                         |                 | -                     | -                        |
| <b>31100000000</b> | <b>TOTAL DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>                              | <b>800.000.000,00</b>    | <b>-</b>                | <b>-</b>        | <b>228.185.479,12</b> | <b>1.028.185.479,12</b>  |
|                    | <b>TOTAL GENERAL INGRESOS</b>  | <b>20.305.601.911,00</b> | <b>2.897.076.365,13</b> | <b>100,00</b>   | <b>438.408.560,34</b> | <b>20.744.010.471,34</b> |

Fuente: Tesorería Municipal



De lo expuesto anteriormente, se observa que el monto del Ingreso en el Primer Trimestre del año 2017, asciende a la cantidad de **dos mil cuatrocientos noventa y nueve millones trescientos veintiséis mil doscientos sesenta y seis bolívares con 15/100 (Bs.2.499.326.266,15)**, y en General los Recursos obtenidos fue por la cantidad de **dos mil ochocientos noventa y siete millones setenta y seis mil trescientos sesenta y cinco bolívares con 13/100 (Bs.2.897.076.365,13)**.

La participación de los diversos rubros que enmarcan los Ingresos recaudados durante el Ejercicio Económico Financiero del Año 2017, se encuentran reflejados en el siguiente gráfico:

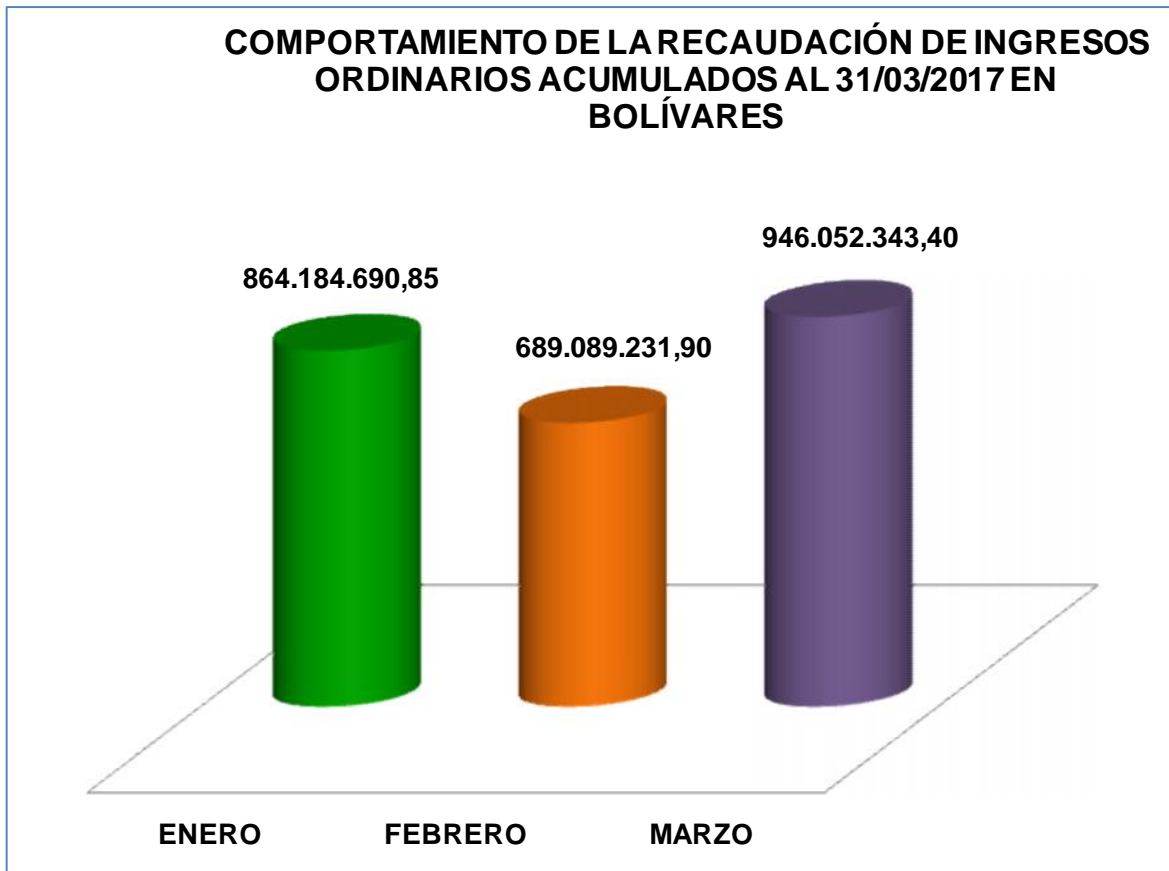


Fuente: Tesorería Municipal



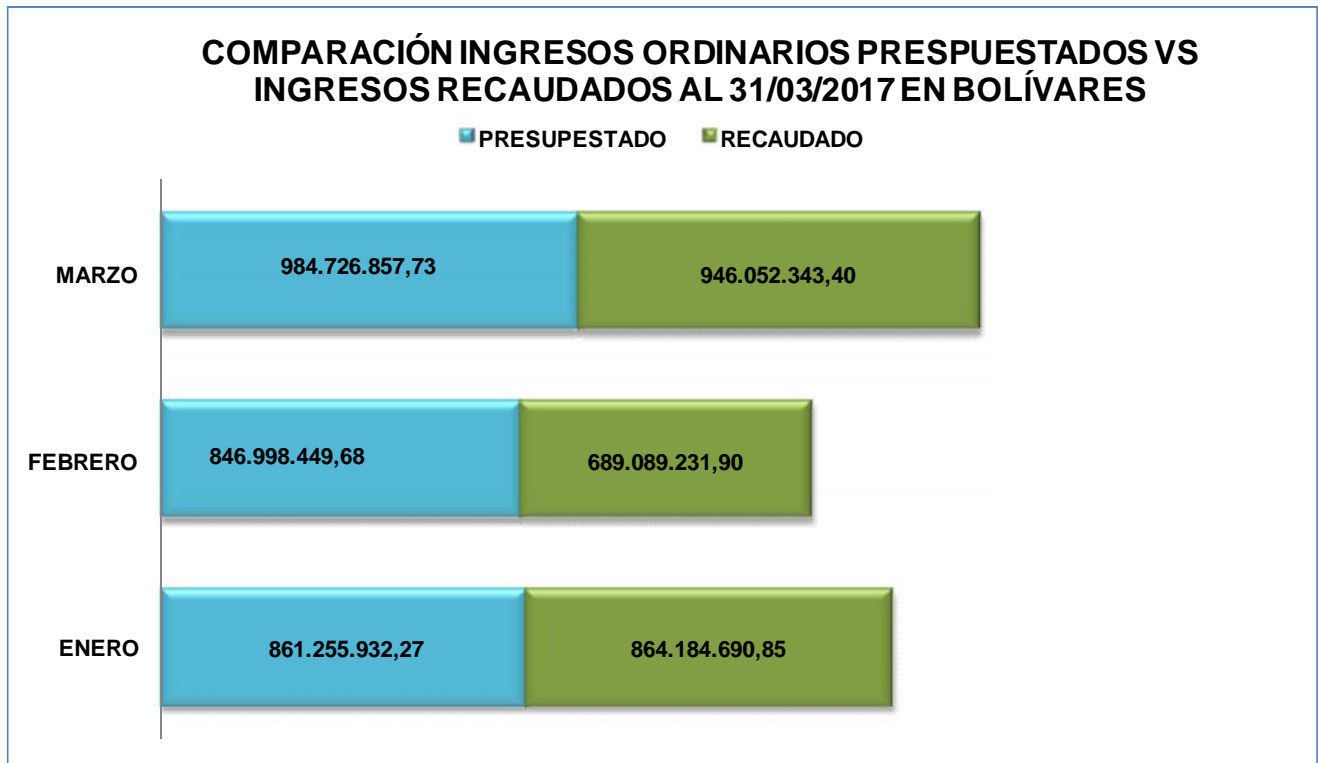
Este aspecto resulta relevante a la hora de analizar el impacto que representa cada rubro en la recaudación del municipio, a nivel porcentual; En este sentido, se observa una mayor participación de los impuestos indirectos con porcentaje de 96,98% en relación del Ingreso Ordinario que se estima recaudar durante el Ejercicio Económico Financiero del Año 2017, seguido con un 1,54%, y 1,26% de participación de los rubros Diversos Ingresos y Deudas Morosas respectivamente.

Por otro lado, los ingresos mensuales acumulados en el Primer Trimestre del Ejercicio Económico Financiero del Año 2017, y se detalla a través del siguiente gráfico:



Fuente: Tesorería Municipal

Es importante destacar, el alcance obtenido en términos de Recaudación Real en comparación con los Ingresos Ordinarios Estimados, el cual nos da como resultado un monto menor en los ingresos recaudados durante del Primer Trimestre del Ejercicio Económico Financiero del Año 2017, donde en el mes de enero del año en estudio se supero el monto estimado de la recaudación, caso contrario a los meses de febrero y marzo. En términos generales se obtuvo una recaudación menor, lo que represento un 92,81% de lo estimado a recaudar para el periodo en estudio, esto ocurre como consecuencia de la crisis económica que afecta al país en la actualidad, afectando negativamente la recaudación por el impacto que genera el alza constante de los precios, dicho comportamiento se puede observar a través del siguiente gráfico:



Fuente: Tesorería Municipal

Ante lo expuesto, durante el Primer Trimestre del Ejercicio Económico Financiero del Año 2017, no se lograron los objetivos de recaudación, esto motivado a la



situación económica, sumergida en una Recesión reflejada en la contracción del Producto Interno Bruto por la que atraviesa el país durante los últimos años.