



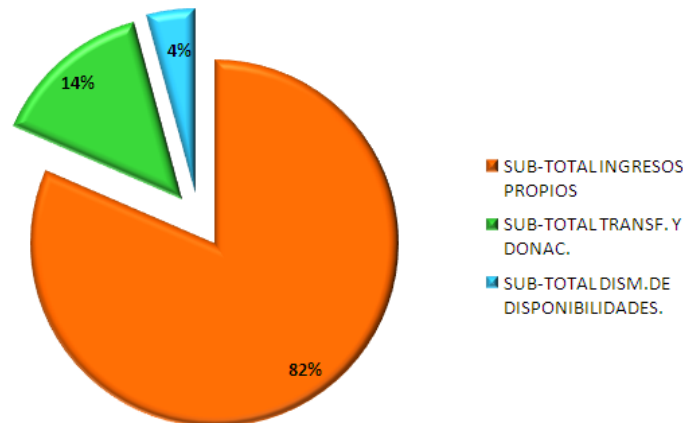
1. EVALUACIÓN DE INGRESOS MUNICIPALES

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 nivel de ingresos estimado en la Ordenanza de Presupuesto de Ingresos y Gastos Municipales 2012, es de *trescientos millones seiscientos setenta y un mil trescientos setenta y ocho bolívares sin céntimos (Bs. 300.671.378)* monto que se ubica 26% por encima del monto recaudado en el ejercicio económico financiero 2011 que fue de *doscientos treinta y siete millones ochocientos veintidós mil quinientos ochenta y cuatro bolívares con veintitrés céntimos (Bs. 237.822.584,23)*. En este sentido, del total de los ingresos municipales del año 2012 se espera que el 82% se recaude por concepto de Ingresos Propios, el 14% por Transferencias (Situados + FCI), y el 4% corresponde a las Disminuciones de Disponibilidades, tal como se refleja en (cuadro N° 1).

GRÁFICO N° 1:
Presupuesto de Ingresos Municipales Año 2012



Fuente: Ordenanza de ingresos y Gastos Municipales de la Alcaldía de San Diego, año 2012



CUADRO N° 1:
Presupuesto de Ingresos Municipales Año 2012

RUBROS	MONTO ESTIMADO	%
IMPUESTOS INDIRECTOS	215.040.416,00	82%
IMPUESTO SOBRE CASINOS Y SALAS DE BINGO	45.000,00	
INMUEBLES URBANOS	7.000.000,00	
IMPUESTO DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS	199.795.416,00	
PATENTE DE VEHICULO	1.800.000,00	
PROPAGANDA COMERCIAL	1.600.000,00	
ESPECTACULOS PUBLICOS	4.800.000,00	
DEUDA MOROSA	7.700.000,00	
INMUEBLES URBANOS	3.500.000,00	
ACTIVIDADES ECONÓMICAS	3.800.000,00	
PATENTE DE VEHICULO	260.000,00	
PROPAGANDA COMERCIAL	140.000,00	
INGRESOS POR TASAS	3.085.000,00	
PERMISOS MUNICIPALES	1.500.000,00	
CERTIFICACIONES Y SOLV.	85.000,00	
OTRAS TASAS MCPALES.	1.500.000,00	
INGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y SERV. DE LA ADM. PUB.	200.000,00	
INGRESOS POR LA VENTA DE PUBLICACIONES OFICIALES Y FORMULARIOS	200.000,00	
INGRESOS A LA PROPIEDAD	2.810.000,00	
INTERESES DINERO EN DEP A LA VISTA.	450.000,00	
INTERESES DINERO EN DEP A PLAZO FIJO	1.600.000,00	
ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES	760.000,00	
DIVERSOS INGRESOS	15.105.000,00	
INTERESES MORATORIOS	2.600.000,00	
REPAROS FISCALES	9.000.000,00	
SANCIONES FISCALES	1.305.000,00	
MULTAS Y RECARGOS	2.200.000,00	
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.150.000,00	
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.150.000,00	
SUB-TOTAL INGRESOS PROPIOS	245.090.416,00	14%
TRANS.CORRIENTES INTERNAS DEL PODER ESTADAL	1.002.625,00	
SITUADO MUNICIPAL	33.042.843,00	
FONDO DE COMPENSACIÓN INTERTERRITORIAL (FCI)	8.864.116,00	4%
SUB-TOTAL TRANSF. Y DONAC.	42.909.584,00	
DISMINUCIÓN DE BANCOS PRIVADOS	12.671.378,00	4%
SUB-TOTAL DISM.DE DISPONIBILIDADES.	12.671.378,00	
TOTAL INGRESOS RECAUDADOS	300.671.378,00	100%

Fuente: Ordenanza de Ingresos y Gastos Municipales de la Alcaldía de San Diego, año 2012



B. MODIFICACIÓN DE INGRESOS MUNICIPALES AL CIERRE DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2012:

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 *ochenta y siete millones quinientos cuarenta mil trescientos sesenta y dos bolívares con setenta y seis céntimos (Bs. 87.540.362,76)* de los cuales *ocho millones quinientos nueve mil ciento veintidós bolívares con diecinueve céntimos (Bs. 8.509.121,19)* fueron incorporados en el transcurso del cuarto trimestre, con la finalidad de dar cumplimiento a eventualidades no establecidas al momento de la formulación del presupuesto 2012.

CUADRO Nº 2:

Modificación del Presupuesto de Ingresos al Cierre del Cuarto Trimestre del Año 2012

RUBROS	PPTO. ESTIMADO AÑO 2012	MODIFICACIONES AL 31/12/2012	TOTAL PPTO AL 31/12/2012
IMPUESTOS INDIRECTOS	215.040.416,00		215.040.416,00
DEUDA MOROSA	7.700.000,00		7.700.000,00
INGRESOS POR TASAS	3.085.000,00		3.085.000,00
INGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y SERV. DE LA ADM. PUB.	200.000		200.000,00
INGRESOS A LA PROPIEDAD	2.810.000	1.207.589	4.017.588,88
DIVERSOS INGRESOS	15.105.000		15.105.000,00
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.150.000		1.150.000,00
SUB-TOTAL INGRESOS PROPIOS	245.090.416,00	1.207.588,88	246.298.004,88
SITUADO ESTADAL A MUNICIPAL	1.002.625		1.002.625,00
SITUADO MUNICIPAL	33.042.843	3.823.104	36.865.947,27
FONDO DE COMPENSACIÓN INTERTERRITORIAL (FCI)	8.864.116	2.541.646	11.405.762,00
SUB-TOTAL TRANSF. Y DONAC.	42.909.584,00	6.364.750,27	49.274.334,27
DISMINUCIÓN DE BANCOS PRIVADOS	12.671.378	79.968.024	92.639.401,61
SUB-TOTAL DISM.DE DISPONIBILIDADES.	12.671.378,00	79.968.023,61	92.639.401,61
TOTAL INGRESOS RECAUDADOS	300.671.378,00	87.540.362,76	388.211.740,76

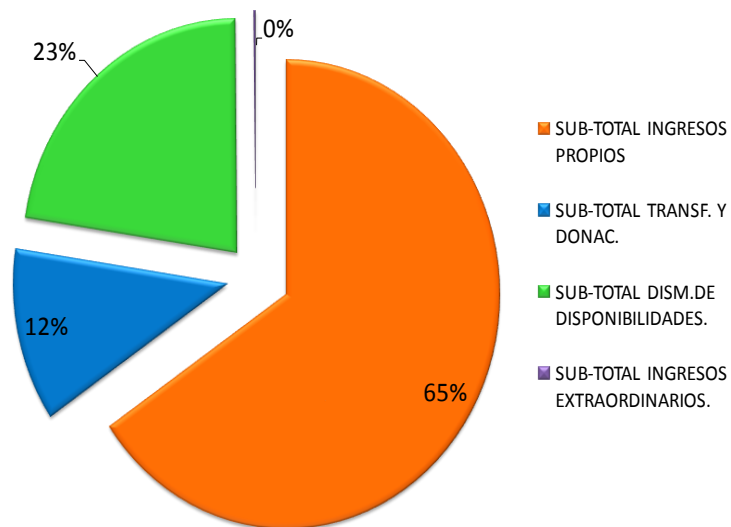
Fuente: Reporte de Ingresos de Tesorería de la Alcaldía de San Diego, IV Trim. 2012.



C. RECAUDACIÓN DE INGRESOS MUNICIPALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

La recaudación efectiva del Municipio San Diego al cierre del cuarto trimestre fue de *cuatrocientos doce millones doscientos mil ciento cuarenta y un bolívares con dieciocho céntimos (Bs. 412.200.141,18)* cifra que representa el 37% por encima de la recaudación total programada según la Ordenanza de Ingresos y Gastos Municipales para el año 2012. La obtención de esta cifra tiene dos razones fundamentales, por un lado, el apoyo y confianza que tienen los ciudadanos de San Diego en el gobierno municipal, pues los vecinos tienen la certeza que sus impuestos serán reinvertidos en políticas sociales para su beneficio. Por otro lado, la realización de una serie de operativos especiales de recaudación fiscal, cada vez más modernos y eficientes, que han incentivado a los contribuyentes a cancelar sus impuestos anuales aún antes de las fechas estipuladas, convirtiendo a San Diego en un territorio donde se ha formado la cultura fiscal del pago oportuno. De la recaudación total durante este período, el 65% correspondió a Ingresos Propios, el 12% a Ingresos por Transferencias. (ver gráfico N°2)

GRÁFICO N° 2:
Ingresos Propios al 31 de diciembre de 2012



Fuente: Reporte de Ingresos de Tesorería de la Alcaldía de San Diego, IV Trim. 2012.



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 48.366 Inmuebles Urbanos y 3.200 Industrias y Comercios inscritos, sin embargo anualmente se ha venido incrementando dicho patrón 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.

Es por ello que, al 31 de diciembre del 2012 la recaudación efectiva de ingresos propios durante el cuarto trimestre del ejercicio económico 2012 asciende a un monto *doscientos sesenta y nueve millones ochocientos setenta y siete mil ochocientos treinta y ocho bolívares con noventa y tres céntimos (Bs. 269.877.838,93)* lográndose un cumplimiento de la meta programada en un **10%** más de lo considerando en la estimación inicial según el Ingreso Programado de la Ordenanza de Ingresos y Gastos de 2012 es de *doscientos cuarenta y cinco millones noventa mil cuatrocientos dieciséis bolívares sin Céntimos (Bs. 245.090.416,00)*

Los ingresos propios están formados por una serie de rubros, de los cuales el que tuvo una mayor participación fue el del Impuesto de Actividades Económicas, el cual alcanzó un monto de recaudación de *doscientos veintidós millones seiscientos ochenta y cinco mil cincuenta y ocho bolívares con trece céntimos (Bs. 222.685.058,13)* obteniendo un 11% por encima de la meta planificada, tomando en consideración que la estimación inicial es de *ciento noventa y nueve millones setecientos noventa y cinco mil cuatrocientos dieciséis bolívares sin céntimos (Bs. 199.795.416)*.

El segundo rubro más destacado de los Ingresos Propios fue el de Inmuebles Urbanos, el cual al final del cuarto trimestre, alcanzó una recaudación efectiva de *siete millones catorce mil setecientos veinticinco bolívares con setenta y un céntimos (Bs. 7.014.725,71)* con lo que se logró conseguir el cumplimiento de la meta estipulada para ese período, considerando que la estimación inicial es de *siete millones de bolívares sin céntimos (Bs.7.000.000)*.



Otro rubro destacado fue lo recaudado por concepto de la Deuda Morosa, el cual alcanzó una recaudación efectiva de *cinco millones seiscientos veintiocho mil seiscientos veinte seis con sesenta y cinco céntimos* (**Bs. 5.628.626,65**) logrando cumplir un 73% de la meta proyectada basado en un monto estimado de *siete millones setecientos mil bolívares sin céntimos* (**Bs. 7.700.000**) para el año 2012.

El rubro de Espectáculos públicos, logró un nivel de recaudación de *cinco millones ciento noventa y siete mil novecientos cuarenta y siete bolívares con setenta y cinco céntimos* (**Bs. 5.197.947,75**). En el mismo sentido, el resultado obtenido alcanza la meta estimada en un 8% mayor a la estimación inicial que se ubica en *cuatro millones ochocientos mil bolívares sin céntimos* (**Bs. 4.800.000**).

CUADRO Nº 3:
Resumen de Ingresos por Impuestos Indirectos al Cierre del Cuarto Trimestre del Año en Curso

RUBROS	RECAUDADO	PPTO. INICIAL	PPTO. RECAUDADO /PPTO. INICIAL
IMPUESTOS INDIRECTOS	237.807.686,25	215.040.416,00	111%
DEUDA MOROSA	5.628.626,06	7.700.000,00	73%
INGRESOS POR TASAS	2.598.236,65	3.085.000,00	84%
INGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y SERV. DE LA ADM. PUB.	294.612,20	200.000,00	147%
INGRESOS A LA PROPIEDAD	5.807.570,48	2.810.000,00	207%
DIVERSOS INGRESOS	16.067.886,88	15.105.000,00	106%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.673.220,41	1.150.000,00	145%
SUB-TOTAL INGRESOS PROPIOS	269.877.838,93	245.090.416,00	110%

Fuente: Reporte de Ingresos de Tesorería de la Alcaldía de San Diego, IV Trim. 2012.



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 diciembre de 2012 de *cuarenta y nueve millones ciento treinta y ocho mil ciento siete bolívares con treinta y ocho céntimos (Bs. 49.138.107,38)* cifra que representa un cumplimiento de la meta en 14% por encima, con respecto a los *cuarenta y dos millones noventa y nueve mil quinientos ochenta y cuatro bolívares sin céntimos (Bs. 42.909.584,00)* programados en la Ordenanza de Ingresos y Gastos Municipales para el año 2012 y el cual es proveniente de los doceavos de los rubros que comprenden este grupo. De modo más específico, se destaca que por concepto del Fondo de Compensación Interterritorial al cierre del cuarto trimestre se recaudo un monto de *diez millones seiscientos cuatro mil setecientos veinte tres bolívares (Bs. 10.604.723)* de los cuales *ocho millones ochocientos sesenta y cuatro mil ciento dieciséis bolívares sin céntimos (Bs. 8.864.116,00)* corresponden al depósito del total de los dozavos de los previstos para el 2012, y *un millón setecientos cuarenta mil seiscientos siete bolívares (Bs. 1.740.607)* restantes fueron recaudados en el trimestres anteriores mediante dos créditos adicionales, el primero según gaceta oficial N° 39.966 de fecha 17 de julio y el segundo según gaceta oficial N° 39.882 de fecha 13 de marzo ambos del año en curso.

C.3 INGRESOS POR DISMINUCIÓN DE DISPONIBILIDADES:

Durante el ejercicio económico 2012 se proyectaron *doce millones seiscientos setenta y un mil trescientos setenta y ocho bolívares sin céntimos (Bs. 12.671.378)* que serian provenientes de la disminución de disponibilidades, específicamente de la disminución de bancos privados. A lo largo del cuarto trimestre se realizaron 2 créditos adicionales, a través de los cuales se incorporaron al presupuesto en curso *siete millones ochocientos cuatro mil trescientos cincuenta bolívares con catorce céntimos (Bs. 7.804.350,14)* que aunado al monto incorporado en los trimestres anteriores alcanza un monto de *setenta y nueve millones novecientos sesenta y ocho mil veinte tres bolívares con sesenta y un céntimos (Bs. 79.968.023,61)*, los cuales financian obras y actividades que afianzan los valores ciudadanos de la comunidad e incrementan la calidad de vida de los sandiegos.



CUADRO N° 4:
Recaudación del Cuarto Trimestre de 2012

RUBROS	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
IMPUESTOS INDIRECTOS	19.932.439,44	22.178.979,71	27.745.001,96
IMPUESTO SOBRE CASINOS Y SALAS DE BINGO			
INMUEBLES URBANOS	178.694,42	149.112,57	167.711,50
PATENTE DE INDUSTRIA Y COMERCIO	19.324.386,09	21.326.796,02	27.159.915,30
PATENTE DE VEHICULO	34.705,80	12.282,00	28.819,50
PROPAGANDA COMERCIAL	23.333,42	28.406,75	30.532,60
ESPECTACULOS PUBLICOS	371.319,71	662.382,37	358.023,06
DEUDA MOROSA	186.898,71	248.475,18	181.992,58
INMUEBLES URBANOS	175.597,91	235.906,90	168.714,24
ACTIVIDADES ECONOMICAS		306,29	
PATENTE DE VEHICULO	11.300,80	11.852,03	13.132,09
PROPAGANDA COMERCIAL		409,96	146,25
INGRESOS POR TASAS	207.270,84	247.102,09	220.775,19
PERMISOS MUNICIPALES	114.017,21	103.562,59	53.302,26
CERTIFICACIONES Y SOLV.	7.276,50	9.045,00	4.029,20
OTRAS TASAS MCPALES.	85.977,13	134.494,50	163.443,73
INGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	8.428	9.939	7.794
INGRESOS POR LA VENTA DE GACETAS MUNICIPALES Y FORMULARIOS	8.427,80	9.939,40	7.794,00
INGRESOS A LA PROPIEDAD	1.462.315	1.596.318	280.815,70
INTERESES DINERO EN DEP A LA VISTA.	26.171,39	26.791,11	26.220,70
INTERESES POR FIDEICOMISOS LAEE		773.958,04	
INTERESES POR FIDEICOMISOS FIDES	1.207.588,88	568.148,39	
INTERESES DINERO EN DEP A PLAZO FIJO	180.000,00	171.111,12	60.000,00
ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES	48.555,00	56.309,80	194.595,00
DIVERSOS INGRESOS	869.053	1.690.148	1.382.212
INTERESES MORATORIOS	134.785,27	218.267,73	112.738,58
REPAROS FISCALES	385.250,19	1.252.415,22	1.100.561,28
SANCCIONES FISCALES	209.976,00	90.955,00	105.425,00
MULTAS Y RECARGOS	139.041,19	128.509,76	63.487,14
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	93.995	155.270	360.674
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	93.995,12	155.269,55	360.673,73
SUB-TOTAL INGRESOS PROPIOS	22.760.399,83	26.126.232,10	30.179.265,16
SITUADO ESTADAL A MUNICIPAL		52.711,76	52.711,76
SITUADO MUNICIPAL	6.226.215,67	777.768,00	
FONDO DE COMPENSACIÓN INTERTERRITORIAL (FCI)	738.676,00	738.676,00	738.680,00
SUB-TOTAL TRANSF. Y DONAC.	6.964.891,67	1.569.155,76	791.391,76
DISMINUCIÓN DE BANCOS PRIVADOS	1.999.661,00	5.804.689,14	
SUB-TOTAL DISM.DE DISPONIBILIDADES.	1.999.661,00	5.804.689,14	0,00
INGRESOS RECAUDADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES		100.000,00	80.000,00
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS			
SUB-TOTAL INGRESOS EXTRAORDINARIOS.	0,00	100.000,00	80.000,00
TOTAL INGRESOS RECAUDADOS	29.725.291,50	27.795.387,86	31.050.656,92

Fuente: Reporte de Ingresos de Tesorería de la Alcaldía de San Diego, IV Trim. 2012