



## Ejecución del Presupuesto de Ingresos

El Contexto económico y social del país en la actualidad, está caracterizado por la inestabilidad en los precios, y en este sentido, el manejo de las cifras de la Rama de los Ingresos del Municipio, resulta elemental, a los fines de determinar la exactitud del impacto de los niveles de precios en este recurso. A pesar de que los términos nominales de los Ingresos, reflejan en el presupuesto de recursos actual del ayuntamiento, un ritmo acelerado de crecimiento, no indica que el poder adquisitivo de los mismos sea en la misma proporción, y esto se debe a los efectos inflacionarios que enfrenta la débil economía de nuestro país. A pesar de lo expuesto, en el Tercer Trimestre del año 2016, las políticas presupuestarias del Municipio San Diego estuvo dirigida hacia el manejo eficaz de los mismos en pro de garantizar el bienestar de los Sandieganos.

Ahora bien, 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 el Tercer Trimestre del Ejercicio Económico Financiero del año 2016, se obtuvo por concepto de recaudación correspondiente a Ingresos Ordinarios un monto de **dos mil trescientos noventa y tres millones setecientos dos mil novecientos noventa y cuatro bolívares con 53/100 (Bs. 2.393.702.994,53)**, lo cual representa un 59,83% del monto total de los Ingresos generados al tercer trimestre del Ejercicio Económico Financiero del año 2016.



En cuanto al rubro Transferencias y Donaciones se percibió un monto de **cuatrocientos sesenta millones seiscientos diecinueve mil novecientos sesenta y ocho bolívares con 29/100 (Bs.460.619.968,29)**, el cual está conformado por el Situado Municipal, el Situado Estatal a Municipal y el Fondo de Compensación Interterritorial (FCI), dicho monto representa un 11,51% de los ingresos obtenidos al tercer trimestre del Ejercicio Económico Financiero del año 2016.

Seguidamente, Ingresos Extraordinarios, en el periodo en estudio, alcanzo el monto de **cinco millones ochocientos treinta y nueve mil novecientos noventa bolívares con 00/100 (Bs.5.839.990,00)** cifra que representa un 0,15 % de los ingresos obtenidos.

De igual forma, los Recursos Propios de Capital, al tercer trimestre del Ejercicio Económico Financiero se obtuvo por este concepto la cantidad de **dos millones ochocientos sesenta y cinco mil bolívares con 00/100 (Bs. 2.865.000,00)** por la venta y/o desincorporación de activos fijos, que representa un 0,07% de los ingresos obtenidos.

Por último, la Disminución de Otros Activos financieros al tercer trimestre del Ejercicio Económico Financiero del Año 2016 fue por el monto de **un mil ciento treinta y ocho millones dieciocho mil quinientos cincuenta y dos bolívares con 35/100 (Bs. 1.138.018.552,35)** cifra que representa un 28,44% de los Ingresos Generales obtenidos en este periodo; cabe destacar que este rubro, surge como resultado de existencias del tesoro no comprometidas y debidamente certificadas por la Tesorería Municipal.



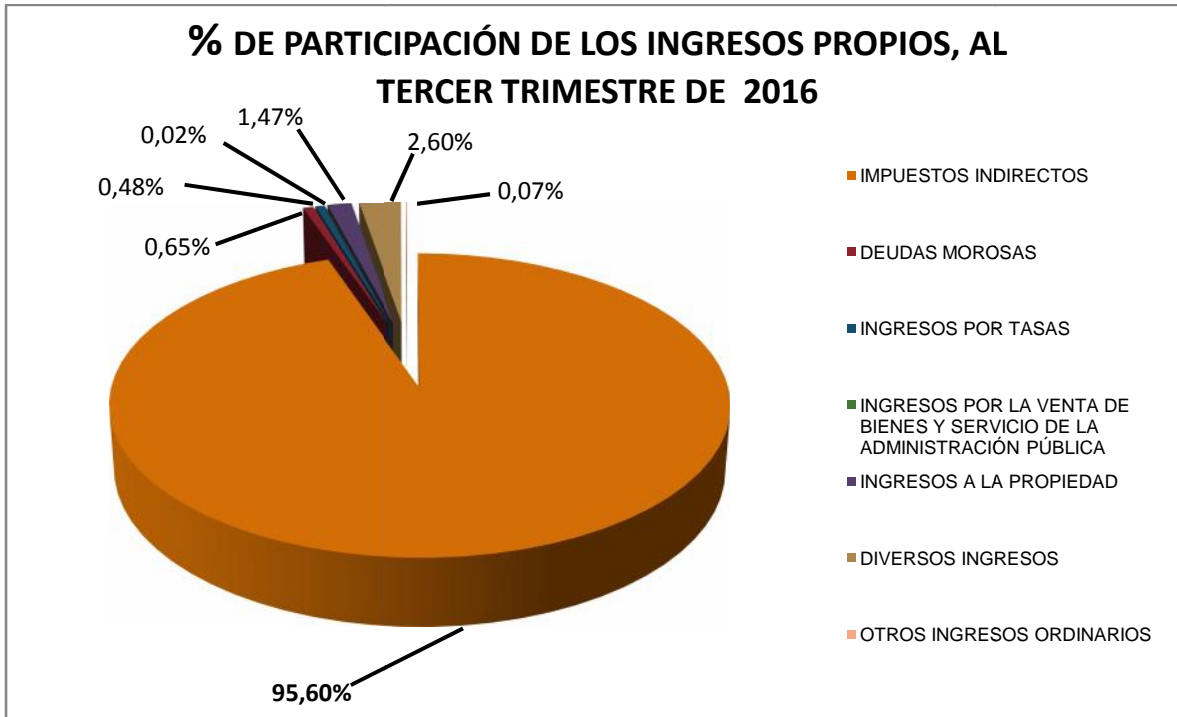
**INGRESOS ESTIMADOS VS INGRESOS REALES ESTIMADOS 2016**

CODIGO	DENOMINACION	ESTIMADO	REAL	% PARTICIPACION	MODIFICACIONES	PREPUESTO AJUSTADO
30102050000	INMUEBLES URBANOS	26.709.878,83	25.800.439,60			26.709.878,83
30102070000	PATENTE DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.722.519.506,28	2.514.744.366,09		483.329.802,84	2.205.849.309,12
30102080000	PATENTE DE VEHICULO	4.000.000,00	3.856.727,09			4.000.000,00
30102090000	PROPAGANDA COMERCIAL	7.300.000,00	6.325.969,49			7.300.000,00
30102100000	ESPECTACULOS PUBLICOS	23.000.000,00	13.318.889,18			23.000.000,00
30102110000	APUESTAS LICITAS	25.000,00	-			25.000,00
<b>TOTAL IMPUESTOS DIRECTOS</b>		<b>1.780.554.385,11</b>	<b>2.564.046.381,45</b>		<b>483.329.802,84</b>	<b>2.266.884.187,95</b>
30102120001	DEUDAS MOROSAS INMUEBLE URBANO	8.712.125,41	5.265.602,45			8.712.125,41
30102120002	DEUDAS MOROSAS PATENTE DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6.063.871,12	5.858.442,01			6.063.871,12
30102120003	DEUDAS MOROSAS PATENTE DE VEHICULOS	685.854,17	628.193,56			685.854,17
30102120004	DEUDAS MOROSAS PROPAGANDA COMERCIAL	85.484,87	103.307,08			85.484,87
<b>TOTAL DEUDAS MOROSAS</b>		<b>15.547.335,57</b>	<b>11.855.635,11</b>			<b>15.547.335,57</b>
30103330000	ESTAMPILLAS FISCALES	14.000,00	20.559,23			14.000,00
30103480000	PERMISOS MUNICIPALES	1.600.000,00	1.000.308,96			1.600.000,00
30103490000	CERTIFICACIONES Y SOLVENCIAS	175.432,90	97.903,29			175.432,90
30103990000	OTROS TIPOS DE TASAS	9.739.338,37	6.887.494,48			9.739.338,37
<b>TOTAL INGRESOS POR TASAS</b>		<b>11.528.771,27</b>	<b>8.006.265,96</b>			<b>11.528.771,27</b>
30109010100	INGRESOS POR LA VENTA DE GACETAS MUNICIPALES Y FORMULARIOS	560.000,00	548.375,80			560.000,00
<b>TOTAL INGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADM PUBLICA</b>		<b>560.000,00</b>	<b>548.375,80</b>			<b>560.000,00</b>
30110040100	INTERESES POR DEPÓSITOS A LA VISTA	6.000.000,00	17.987.748,16		7.085.616,38	13.085.616,38
30110040200	INTERESES POR DEPÓSITOS A PLAZO FIJO	17.000.000,00	14.926.669,11			17.000.000,00
<b>INTERESES POR DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>23.000.000,00</b>	<b>32.924.417,27</b>		<b>7.085.616,38</b>	<b>30.085.616,38</b>
30110080100	ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES	5.200.000,00	1.967.755,78			5.200.000,00
<b>TOTAL ALQUILERES</b>		<b>5.200.000,00</b>	<b>1.967.755,78</b>			<b>5.200.000,00</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS DE LA PROPIEDAD</b>		<b>28.200.000,00</b>	<b>34.892.173,05</b>			<b>35.285.616,38</b>
30111010000	INTERESES MORATORIOS	8.835.789,02	21.130.254,61		5.877.721,29	14.713.490,31
30111020000	REPAROS FISCALES	500.000,00				500.000,00
30111030000	SANCIONES FISCALES	5.407.736,60	1.501.479,00			5.407.736,60
30111080000	MULTAS Y RECARGOS	5.523.861,54	7.471.682,96			5.523.861,54
30111120000	REPAROS ADMINISTRATIVOS POR IMPUESTOS FISCALES	36.151.994,91	23.145.938,90			36.151.994,91
<b>TOTAL DIVERSOS INGRESOS</b>		<b>56.419.362,07</b>	<b>53.249.355,47</b>		<b>5.877.721,29</b>	<b>62.297.083,36</b>
30199010000	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.600.000,00	4.692.983,92			1.600.000,00
<b>TOTAL OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>		<b>1.600.000,00</b>	<b>4.692.983,92</b>			<b>1.600.000,00</b>
30100000000	<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>1.897.409.854,02</b>	<b>2.677.291.170,76</b>	<b>87,27</b>	<b>496.293.140,51</b>	<b>2.393.702.994,53</b>
30299010000	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS		6.054.913,57		5.839.990,00	
30299000000	<b>TOTAL OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>		<b>6.054.913,57</b>	<b>0,20</b>	<b>5.839.990,00</b>	<b>5.839.990,00</b>
30503010200	SITUADO MUNICIPAL	223.173.607,00	325.057.535,22		161.867.053,27	385.040.680,27
30503020000	SITUADO ESTADAL A MUNICIPAL	2.945.621,44	2.209.216,05			2.945.621,44
30508020000	FONDO DE COMPENSACIÓN INTERTERRITORIAL MUNICIPAL	72.633.686,58	54.475.264,98			72.633.686,58
30500000000	<b>TOTAL TRANSFERENCIA Y DONACIONES</b>	<b>298.752.915,02</b>	<b>381.742.016,25</b>	<b>12,44</b>	<b>161.867.053,27</b>	<b>460.619.968,29</b>
30601000000	VENTA Y/O DESINCOPIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS		2.865.000,00		2.865.000,00	
30600000000	<b>TOTAL RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL</b>		<b>2.865.000,00</b>	<b>0,09</b>	<b>2.865.000,00</b>	<b>2.865.000,00</b>
31101020201	DISMINUCION DE BANCOS PRIVADOS (RECURSOS PROPIOS)	448.800.448,96			646.706.405,37	1.095.506.855,33
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 (FDES)				228.569,60	228.569,60
31100000000	<b>TOTAL DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>448.800.448,96</b>			<b>689.218.102,39</b>	<b>1.138.018.552,35</b>
	<b>TOTAL GENERAL INGRESOS</b>	<b>2.644.963.219,00</b>	<b>3.067.953.100,58</b>	<b>100,00</b>	<b>1.356.083.286,17</b>	<b>4.001.046.305,17</b>

Fuente: Tesorería Municipal

De lo expuesto anteriormente, se observa que el monto del Ingreso al tercer trimestre del año 2016, asciende a la cantidad de **dos mil trescientos noventa y tres millones setecientos dos mil novecientos noventa y cuatro bolívares con 53/100 (Bs. 2.393.702.994,53)**, y en general los Recursos obtenidos fue por la cantidad de **cuatro mil un millones cuarenta y seis mil quinientos cinco bolívares con 17/100 (Bs. 4.001.046.505,17)**.

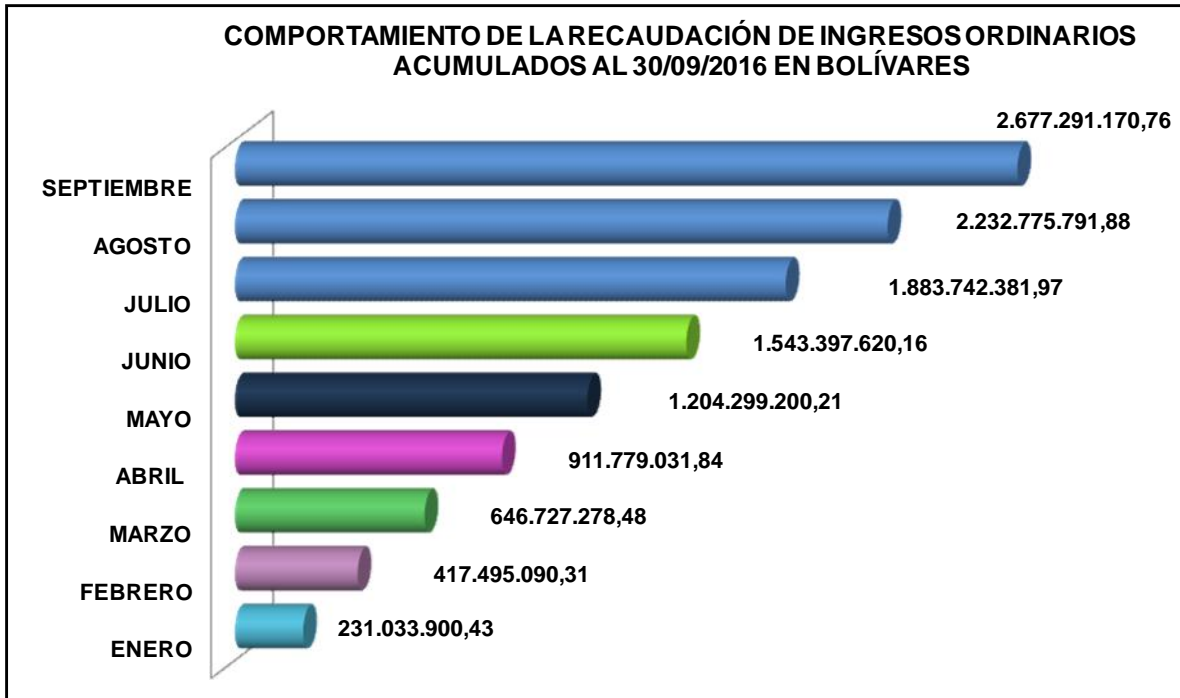
La participación de los diversos rubros que enmarcan los Ingresos recaudados durante el Ejercicio Económico Financiero del Año 2016, se encuentran reflejados en el siguiente gráfico:



**Fuente: Tesorería Municipal**

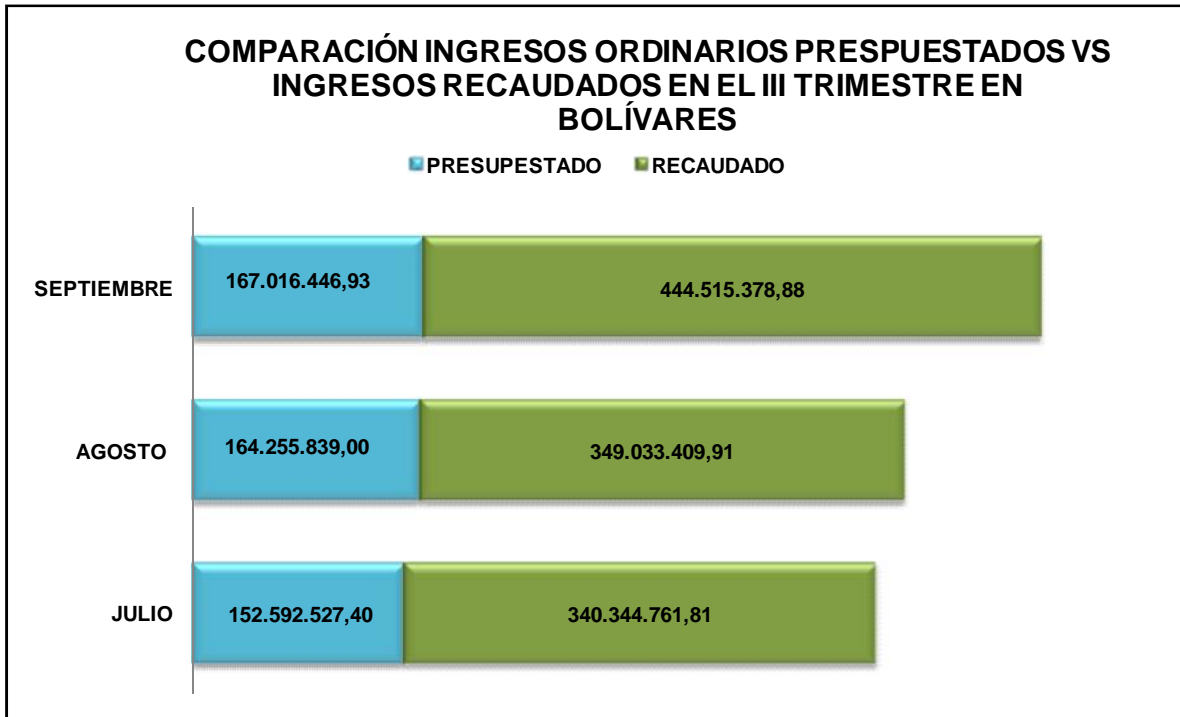
Este aspecto resulta relevante a la hora de analizar el impacto que representa cada rubro en la recaudación del municipio, a los efectos de cotejar el aporte a nivel porcentual de cada rubro dentro de la recaudación de los ingresos Ordinarios; En este sentido, se observa una mayor participación de los impuestos indirectos con porcentaje de 95,60% en relación del Ingreso Ordinario al tercer trimestre del Ejercicio Económico Financiero del Año 2016, seguido con un 2,60%, y 1,47% 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 tercer 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 tercer 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 tercer trimestre del Ejercicio Económico Financiero del Año 2016, se superaron 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.