

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SAN JAVIER

Informe Inicial de Gestión

Primer Semestre 2026

Deuda Gestiones Anteriores · Ingresos · Sueldos y Salarios · Gastos

Entidad N° 1738 · Provincia Ñuflo de Chávez · Santa Cruz, Bolivia

Corte de información: SIGEP al 25 de julio de 2026 (avance temporal de la gestión: 56,4%)

El semestre en una mirada

57,0%

Ejecución de ingresos

HEMOS PERCIBIDOS 10,61 MM
DE LOS 18,60 QUE TENEMOS
VIGENTES

13,98%

Autonomía financiera

NO ALCANZAMOS NI AL 20% DE
INGRESOS PROPIOS DEBIDO A LA
FALTA DE CULTURA TRIBUTARIA
PARA LLEGAR AL 100% DE
INGRESOS PROPIOS
NECESITARIMOS UNA MEDIA DE
4,000 BS DIARIOS

-12,9%

Masa salarial (27)

EL GASTO DE PLANILLO DE
ENERO A MAYO ALCANZABA Bs
667 mil a Bs MENSUALES DE
MAYO A JULIO HEMOS
DISMINUIDO A PESE A LA
DUPLICIDAD DE PAGO DEBIDO AL
INCUMPLIMIENTO DE BENEFICIOS
SOCIALES 581 mil/mes tras la
transición

49,1%

Ejecución de gastos

Pero 28 partidas proyectan déficit por
presión de costos

Mensaje central del informe

la recaudación propia está críticamente rezagada de lo presupuestado y los costos operativos como la inflación, del diésel de Bs 3,72 a Bs 9,80 y reparación de vehículos— agotan anticipadamente las partidas de funcionamiento. Haciendo que los objetivos de la gestión no sean alcanzables.

SECCIÓN 0

Deudas Gestiones Anteriores

"Los compromisos financieros adquiridos limitan la capacidad de inversión actual, restringiendo el presupuesto disponible para el desarrollo de nuevos proyectos prioritarios."





DEUDAS CON EL FNDR (FONDO NACIONAL DE DESARROLLO REGIONAL)

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL
DE SAN JAVIER

PLAN DE PAGOS REFERENCIAL

Nro.	Fecha Venc.	Capital	Interés	CxC	Capital Diferido	Interés Diferido	Cargos	Total Cuota	Estado	Saldo Capital
1	31/05/2024	0	17.314,92	0	0	0	0	17.314,92	PAGADO	2.830.613,60
2	30/11/2024	0	72.392,98	0	0	0	0	72.392,98	PAGADO	2.830.613,60
3	31/05/2025	323.605,32	72.124,03	0	0	0	0	395.729,35	PAGADO	2.507.008,28
4	30/11/2025	331.499,80	64.229,55	0	0	0	0	395.729,35	PAGADO	2.175.508,48
5	31/05/2026	340.297,39	55.431,96	0	0	0	0	395.729,35	PAGADO	1.835.211,09
6	30/11/2026	348.711,24	47.018,11	0	0	0	0	395.729,35	PENDIENTE	1.486.499,85
7	31/05/2027	357.853,33	37.876,02	0	0	0	0	395.729,35	PENDIENTE	1.128.646,52
8	30/11/2027	366.813,43	28.915,92	0	0	0	0	395.729,35	PENDIENTE	761.833,09
9	31/05/2028	376.211,19	19.518,16	0	0	0	0	395.729,35	PENDIENTE	385.621,90
10	30/11/2028	385.621,90	9.879,63	0	0	0	0	395.501,53	PENDIENTE	0,00
		2.830.613,60	424.701,28					3.255.314,88		

RESUMEN DE MONTOS LIQUIDADOS

F. VCTO.	CAPITAL	INTERÉS	CAPITAL DIF.	INTERÉS DIF.	A.I. INT.	COMISIÓN CARGOS/CTOTAL	ESTADO
31/05/2022	340.297,39	55.431,96	0	0	0	0	PAGADO
TOTALES	340.297,39	55.431,96	0	0	0	0	395.729,35

RESUMEN DE DEUDAS CON EL FNDR

SALDO POR	ORIGINAL		MAND.		CASI LISTO		EN PROCESO		TOTAL	
	CAPITAL	INTERÉS	CAPITAL	INTERÉS	CAPITAL	INTERÉS	CAPITAL	INTERÉS	CAPITAL	INTERÉS
1. VICTOR CAPITAL	0	90.516,65	0	0	0	0	376.721,23	73.481,93	376.721,23	0
2. F.N.D.R.	975.601,32	315.128,20	0	0	0	0	2.747.205,06	2.682.145,00	5.722.806,38	0
TOTALES	975.601,32	405.644,85	0	0	0	0	3.123.926,29	2.755.626,93	6.099.527,61	0

♦♦ Unidos construimos el desarrollo de San Javier ♦♦

- CONTRAPARTE DE ENLOSETADO
- CONSTRUCCION DE CORDONES
- EL PROYECTO PAR PUENTES

QUE NUESTRO DIRECTOR DE OBRAS PUBLICAS
NO LO EXPLICARA A DETALLE.



AEVIVIENDA RESUMEN DE DEUDAS

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL
DE SAN JAVIER

FASE	AÑO DE CONVENIO	MONTO DE CONVENIO	2017	2021	2026 / Marzo	2026 / Junio	Por Pagar
	2015	576.524,74	576.524,74				-
II	2017	420.392,55		163.298,75			257.093,80
III	2017	242.906,25					242.906,25
IV	2022	151.876,57					151.876,57
V	2022	101.605,00					101.605,00
VII	2024	189.996,54			189.996,54		-
VIII	2024	173.722,17			10.003,46	163.718,71	-
IX	2024	149.999,01				36.281,29	113.717,72
Total Deuda		2.007.022,83	576.524,74	163.298,75	200.000,00	200.000,00	867.199,34
MONTO PAGADO			1.139.823,49				

♦♦ Unidos construimos el desarrollo de San Javier ♦♦

- HOSPITAL SAN JULIAN :40 MIL
- CRE : 128 MIL
- AE VIVIENDA: 867.199 MIL
- DEUDA MAQUINARIA: 1.486.499,85
- ESTA DEUDA SE ORIGINA DE LA RETRO LA MOTONIVELADORA CAMIONETA CONCEJO
- HOSPITAL JAPONES ; 4 MIL BS

SECCIÓN 1

Ingresos

La baja recaudación de recursos propios compromete los objetivos de la gestión

CADA APORTE SE
TRANSFORMA EN
MEJORA DE
CAMINOS, ALUMBRADO,
MANTENIMIENTO
, EDUCACION

POR ELLO HAGO UN LLAMADO A LA
CONCIENCIA Y EL COMPROMISO DE
TODA LA POBLACION CON EL
CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LAS
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS SON
FUNDAMENTALES PARA FORTALECER
LOS INGRESOS MUNICIPALES



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SAN JAVIER — ENTIDAD 1738

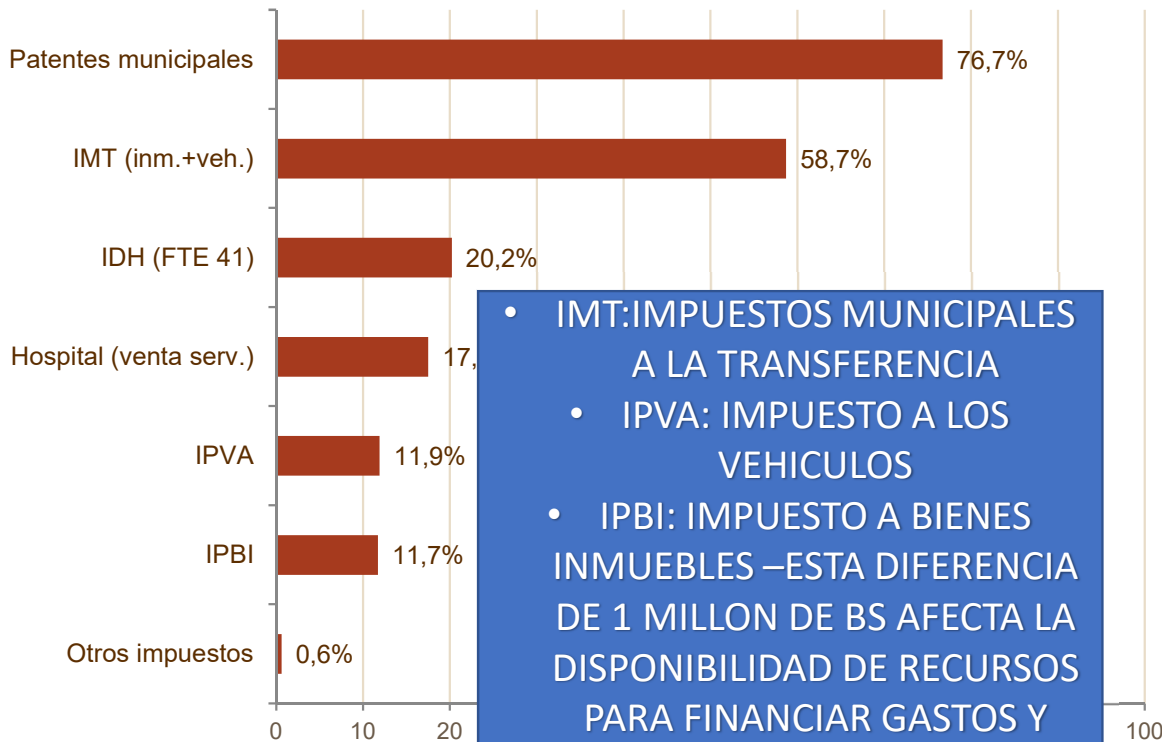
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS POR FUENTE, ORGANISMO Y RUBRO

Del 01/01/2026 al 25/07/2026 — Devengado = Percibido — Expresado en Bolivianos

Org.	Rubro	Descripción	Presup. Inicial (Bs)	Modif. (Bs)	Presup. Vigente (Bs)	Devengado / Percibido (Bs)	% Ejec.	Saldo por Percibir (Bs)	Proyección Anual (%)	Estado	
ENTRE LAS LA EJECUCION PRESUPUESTARIA CON MAYOR AVANCE CRITICO TENEMOS LA • VENTA DE SERVICIOS DE LA ADM DEL HOSPITAL CON EL 17,51% • IMPUESTOS A LA PROPIEDAD BIENES INMUEBLES 11,67% • IMPUESTO A LA PROPIEDAD DE VEHICULOS 11,94% • TRANSFERENCIA DE SUBSIDIOS										%	SOBRE-RECAUDACIÓN >100%
										%	CRÍTICO <40%
										%	CRÍTICO <40%
										%	CRÍTICO <40%
										%	REZAGO MODERADO 40-56%
										%	ÓPTIMO ≥ avance temporal
										%	CRÍTICO <40%
										%	SOBRE-RECAUDACIÓN >100%
										%	SOBRE-RECAUDACIÓN >100%
										%	CRÍTICO <40%
										%	ÓPTIMO ≥ avance temporal
										%	SIN PRESUPUESTO
										%	SOBRE-RECAUDACIÓN >100%
										%	SIN PRESUPUESTO
										%	
										%	
										%	ÓPTIMO ≥ avance temporal
										%	CRÍTICO <40%
										%	ÓPTIMO ≥ avance temporal
										%	CRÍTICO <40%
										%	CRÍTICO <40%
										%	
										%	
										%	ÓPTIMO ≥ avance temporal
										%	
%											

SECCIÓN 1 · INGRESOS

Recursos propios: 37% de ejecución, el foco rojo del semestre



El ancla del presupuesto propio no recauda

IPBI: Bs 188 mil percibidos de Bs 1,61 MM presupuestados. El período de descuentos por pronto pago ya venció y la actualización catastral (190-002) sigue en 0% de ejecución: ambos problemas están conectados.

Brecha proyectada al cierre

– Bs 1,37 MM

Déficit proyectado en recursos propios FTE 20 a diciembre 2026 si se mantiene el ritmo actual de recaudación.

Por qué la baja recaudación amenaza los objetivos, y qué hacer

Impacto sobre la gestión

- Los recursos propios financian el funcionamiento operativo (energía, viáticos, mantenimiento): su rezago deja a las partidas de operación sin respaldo justo cuando la inflación las presiona.

LO QUE QUEREMOS CON LA
ACTUALIZACION CATASTRAL ES
QUE NO DE DATOS REALES PARA
AUMENTAR LOS RECURSOS
PROPIOS

Plan de acción inmediato



Campaña de recuperación de mora IPBI/IPVA

Descuento escalonado vigente, depuración de padrón y cobro por QR / banca móvil.



Reactivar la actualización catastral (190-002)

Hoy en 0%; requiere ~Bs 150 mil de consultoría por producto. Es la base de la recaudación futura.



Modificación presupuestaria ≈ Bs 300 mil

Apropiar sobre-recaudaciones (tasas +Bs 188 mil, otros ingresos +Bs 90 mil, multas y alquileres) para financiar partidas en rojo.



Gestionar el flujo IDH ante el MEFP

Y si persiste el rezago, sustituir fuente vía traspaso para proteger deuda y salud.

SECCIÓN 2

Sueldos y Salarios

Previendo la crisis: ajuste ordenado de la masa salarial en el 2° trimestre



I. ANTECEDENTES Y ALCANCE

II. INDICADORES GENERALES DEL TRIMESTRE

Masa salarial total del trimestre (Total Ganado)	Bs 1.837.917,84
Masa salarial mensual: abril / mayo / junio	Bs 667.108,33 / 589.899,65 / 580.909,86
Variación mensual: abr→may / may→jun	-11,6% / -1,5%
Variación acumulada del trimestre (abr→jun)	-12,9%
Funcionarios pagados: abril / mayo / junio	149 / 149 / 130
Líquido pagable total del trimestre	Bs 1.772.074,27
Área de mayor ponderación (junio)	HOSPITAL: 27,4% de la masa salarial

III. CANTIDAD DE FUNCIONARIOS POR ÁREA Y VARIACIÓN MENSUAL

ÁREA	DESCRIPCIÓN	ABR	MAY	JUN	VAR. ABR→JUN	OBS.
PLANTA	Personal de Planta (Órgano Ejecutivo)	17	26	16	-1 (-5,9%)	(*)
CONCEJO	Concejo Municipal (Órgano Legislativo)	11	11	10	-1 (-9,1%)	
DAF	Consultores DAF – Ejecutivo, Finanzas e Intendencia	15	11	9	-6 (-40,0%)	
DOP	Obras Públicas, Catastro y Maquinaria	16	12	12	-4 (-25,0%)	
DDP	Desarrollo Productivo, Aseo Urbano y Matadero	16	16	18	+2 (+12,5%)	
DDH	Desarrollo Humano, Deporte, Turismo y Educación	32	32	26	-6 (-18,8%)	
HOSPITAL	Hospital Municipal y Centros de Salud	42	41	39	-3 (-7,1%)	
TOTAL GAMSJ		149	149	130	-19 (-12,8%)	

(*) En mayo/2026 la planilla de PLANTA registra 26 pagos por la transición de gestión municipal: autoridades salientes pagadas hasta el 03/05/2026 y autoridades entrantes posesionadas desde el 04/05/2026, con haberes prorrateados por días trabajados. No representa 26 cargos simultáneos; en junio la planilla se normaliza con 16 ítems.

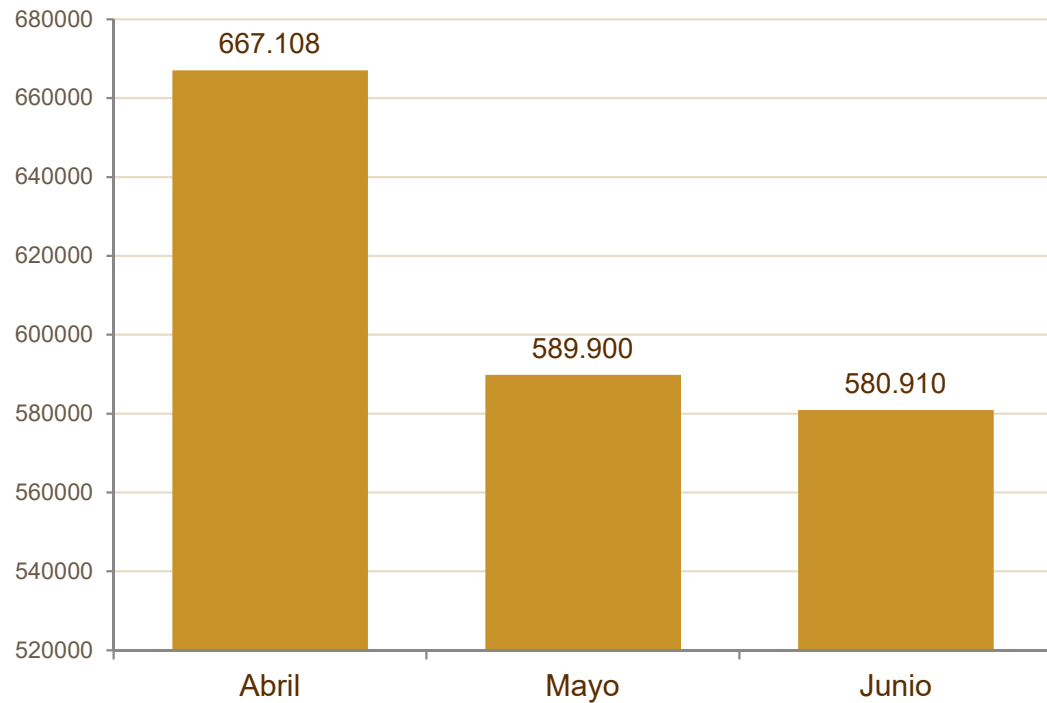
IV. MONTOS CANCELADOS POR ÁREA (TOTAL GANADO)

ÁREA	DESCRIPCIÓN	ABRIL (Bs)	MAYO (Bs)	JUNIO (Bs)	VAR. % ABR→JUN
PLANTA	Personal de Planta	115.586,00	101.500,00	102.060,00	-11,7%
CONCEJO	Concejo Municipal	73.109,00	64.782,99	67.530,00	-7,6%
DAF	Consultores DAF	54.800,00	38.650,00	32.900,00	-40,0%
DOP	Obras Públicas	74.980,00	51.756,66	53.430,00	-28,7%
DDP	Desarrollo Productivo	60.400,00	59.240,00	65.689,86	+8,8%
DDH	Desarrollo Humano	120.300,00	114.400,00	100.300,00	-16,6%
HOSPITAL	Hospital y Centros de Salud	167.933,33	159.570,00	159.000,00	-5,3%
TOTAL GAMSJ		667.108,33	589.899,65	580.909,86	-12,9%

V. PONDERACIÓN PORCENTUAL DE CADA ÁREA EN LA MASA SALARIAL

ÁREA	DESCRIPCIÓN	% ABRIL	% MAYO	% JUNIO	VAR. ABR→JUN (pp)
PLANTA	Personal de Planta	17,3%	17,2%	17,6%	+0,2 pp
CONCEJO	Concejo Municipal	11,0%	11,0%	11,6%	+0,7 pp
DAF	Consultores DAF	8,2%	6,6%	5,7%	-2,6 pp
DOP	Obras Públicas	11,2%	8,8%	9,2%	-2,0 pp
DDP	Desarrollo Productivo	9,1%	10,0%	11,3%	+2,3 pp
DDH	Desarrollo Humano	18,0%	19,4%	17,3%	-0,8 pp
HOSPITAL	Hospital y Centros de Salud	25,2%	27,1%	27,4%	+2,2 pp
TOTAL GAMSJ		100,0%	100,0%	100,0%	—

Ajuste preventivo: -12,9% de masa salarial en un trimestre



Total ganado del trimestre: Bs 1.837.918 · 428 registros de pago en 21 planillas

-11,6%

abril → mayo

Transición de gestión (04/05): salida de autoridades y reestructuración inicial

-1,5%

mayo → junio

Consolidación: junio es el primer mes plenamente normalizado (130 funcionarios)

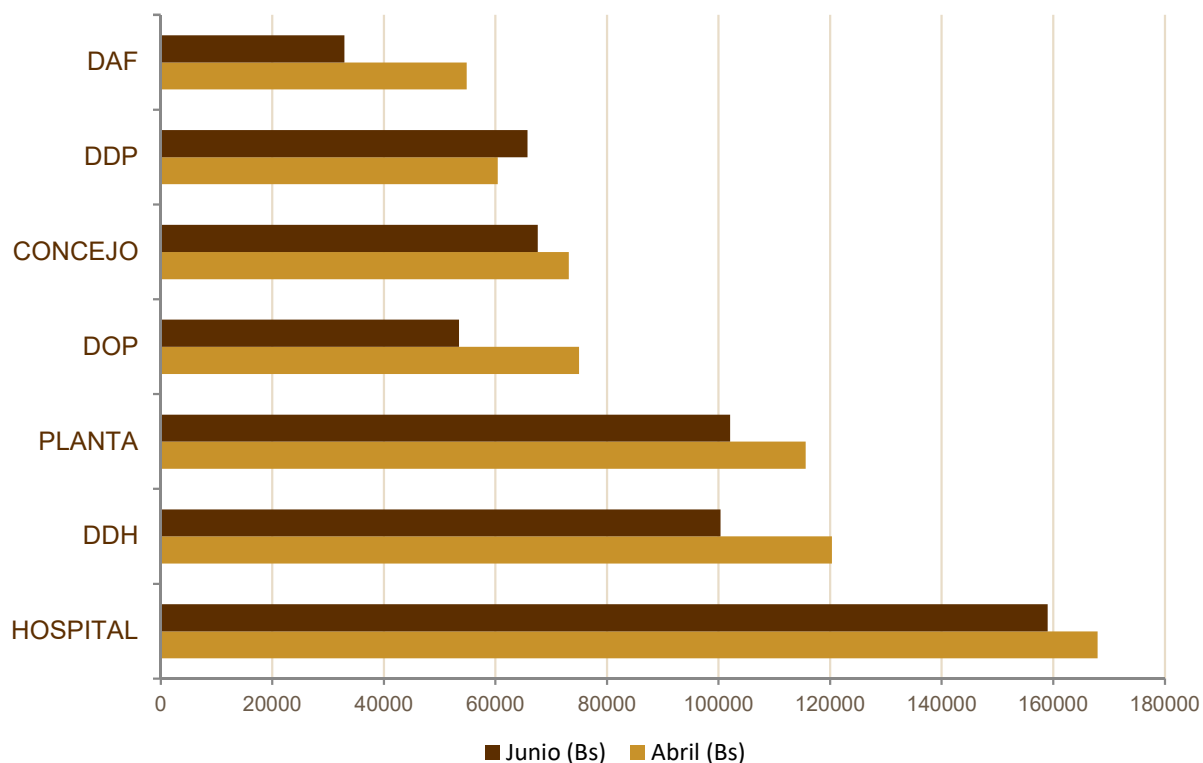
-19 ítems

personal total

De 149 a 130 funcionarios pagados (-12,8%), principalmente consultores de línea

SECCIÓN 2 · SUELDOS Y SALARIOS

Dónde se ajustó: recomposición interna del gasto de personal



DAF -40,0%

La mayor contracción: de 15 a 9 consultores (Bs 54,8 mil → 32,9 mil).
Señal de austeridad administrativa.

DOP -28,7%

Conclusión de contratos al 30/04; estabilizada en 12 consultores desde mayo.

DDH -16,6%

-6 ítems en junio; reordenamiento de programas sociales y educativos.

DDP +8,8%

Única área en expansión: faeneadores del Matadero, Unidad Agropecuaria y Aseo Urbano.

Previsión de crisis: sostenibilidad de la planilla del 2º semestre

HOSPITAL: 27,4% de la masa salarial y en ascenso

El Hospital Municipal y los centros de salud (39–42 trabajadores) ganaron +2,2 pp en el trimestre. Las planillas del sector salud requieren Bs 947.400 para el 2º semestre (21 profesionales SUS + 18 administrativos), monto que presiona la partida 200-001, ya al 69,8% de ejecución.

EN EL HOSPITAL HEMOS SUBIDO DE 39 FUNCIONARIOS A 42 PARA MEJORAR LA ATENCION CUENTA CON EJECUCION DEL 69% A JULIO ESTO NOS INDICA QUE NO TENEMOS RECURSOS PARA LLEGAR A DICIEMBRE ENTONCES ESE 12.9 % QUE SE LIBERO EN PLANILLA LOS 86 MIL BS

Medidas adoptadas y previstas

1 Ajuste preventivo ejecutado

La contracción de -12,9% libera ≈ Bs 86 mil/mes frente a abril: colchón ante la caída de ingresos propios.

2 Consolidación en julio

Verificar compatibilidad de la nueva estructura con la escala salarial y el POA–Presupuesto 2026.

3 Monitoreo trimestral por dirección

Informe de planillas presentado cada trimestre a las direcciones, bajo gestión por resultados.

4

SECCIÓN 3

Gastos

Inflación, combustibles y reparación de vehículos: el costo de operar se disparó

El golpe de los combustibles: diésel +163% en la gestión

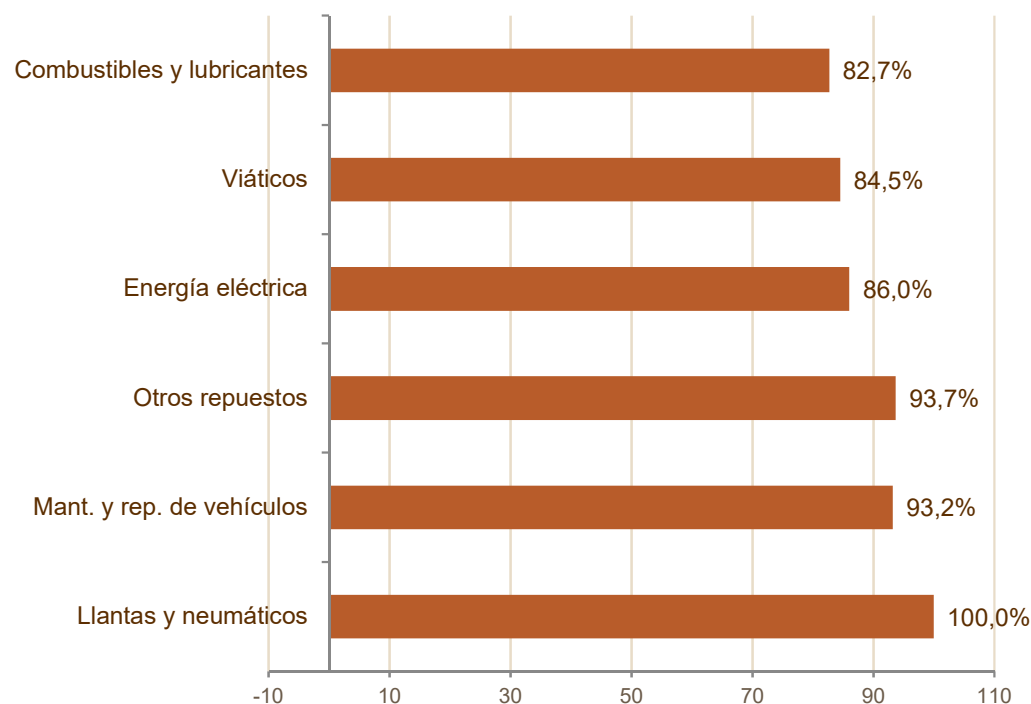
Precio del diésel (Bs / litro)

3,72 → **9,80**
antes gestión 2026 · +163%

Efecto en cadena sobre la operación

Cada servicio que depende de maquinaria y vehículos —recojo de basura, caminos vecinales, áreas verdes, equipo pesado— absorbe el mismo shock de precios, con presupuestos formulados a costos de 2025. A esto se suma la inflación general de la gestión sobre insumos, repuestos, alimentación y servicios básicos.

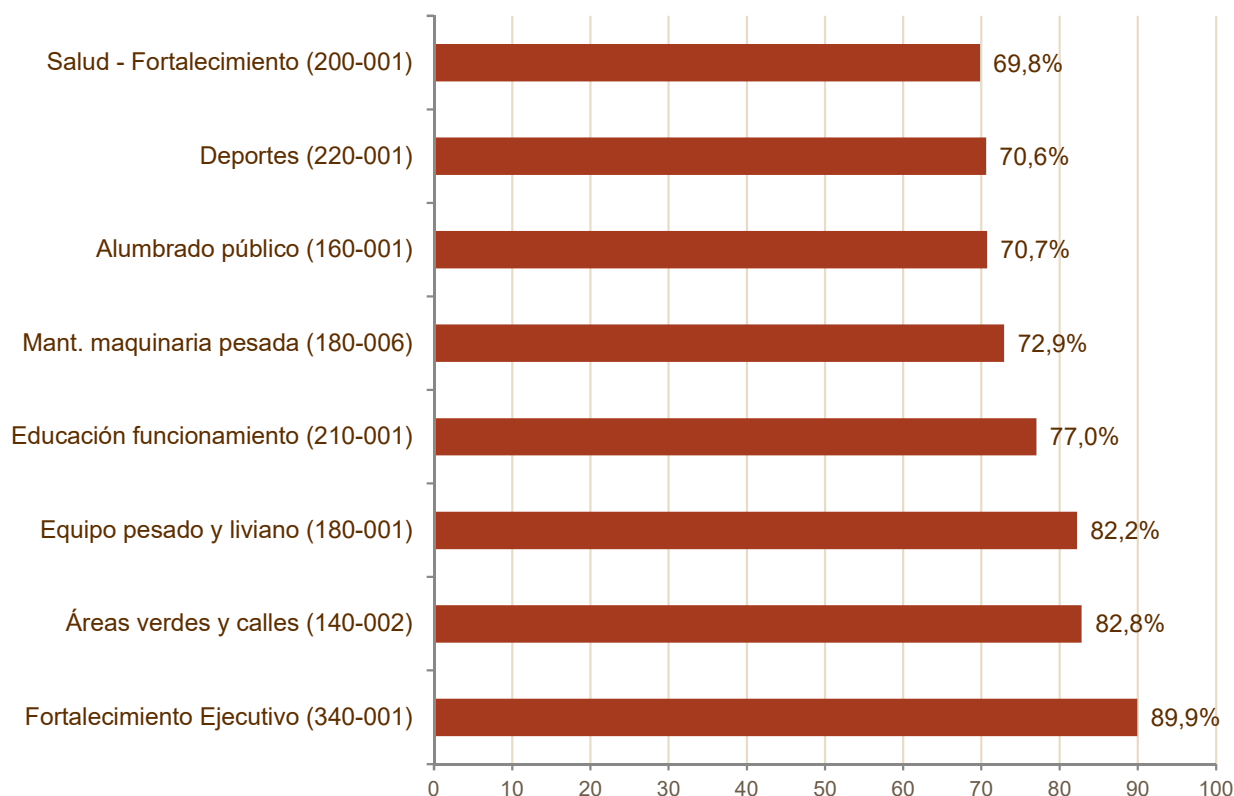
Evidencia en el gasto operativo del Ejecutivo (cat. 000-001, FTE 41)



Todas superan largamente el avance temporal (56,4%): partidas prácticamente agotadas a mitad de gestión.

SECCIÓN 3 · GASTOS

Programas en rojo: maquinaria y servicios urbanos, los más golpeados



Reparación de vehículos y maquinaria

el mantenimiento de equipo pesado (82,2%) y de maquinaria (72,9%) proyecta un déficit conjunto superior a Bs 300 mil al cierre.

Servicios urbanos bajo presión

Áreas verdes ya excede su capacidad (82,8%) y el alumbrado público (70,7%) arrastra además la deuda estructural con CRE.

Sectores sociales comprometidos

Educación necesita Bs 160 mil adicionales para servicios básicos y técnicos del 2° semestre; salud requiere cubrir Bs 947 mil de planillas.

SECCIÓN 3 · GASTOS

Proyección al cierre: la reprogramación es inevitable, pero viable

28

**categorías con déficit
proyectado**

Superarán el 100% del vigente si
mantienen su ritmo actual de gasto

Bs 2,49 MM

reprogramación requerida

Incrementos necesarios para cerrar la
gestión sin partidas desfinanciadas

44

categorías sin ejecución

Con Bs 2,47 MM vigentes disponibles:
la fuente natural de los traspasos

Bs 1,48 MM

superávit de ejecución

Se percibe más rápido de lo que se
gasta: hay espacio de caja para
reordenar

CIERRE

Conclusiones y decisiones solicitadas

1

Ingresos

Activar de inmediato el plan de recaudación propia (mora IPBI/IPVA, catastro, QR) y tramitar la modificación presupuestaria de ≈ Bs 300 mil por sobre-recaudaciones. Sin esto, la brecha de Bs 1,37 MM en propios hará inalcanzables los objetivos del POA.

2

Sueldos y salarios

Consolidar en julio la estructura ajustada (−12,9% de masa salarial), resolver el punto de control RC-IVA de consultores y asegurar el financiamiento de las planillas de salud del 2° semestre (Bs 947 mil).

3

Gastos

Presentar al Concejo la reprogramación por Bs 2,49 MM con fuente en las 44 categorías sin ejecución, incorporando el efecto de la inflación y del diésel (Bs 3,72 → 9,80) en los costos de operación de maquinaria, vehículos y servicios urbanos.

Fuentes: SIGEP — RRecEjecucionRecursos y RTesResumenLibretas (25/07/2026), REP_EJE_PRESUP (corte 25/07/2026) e Informe Trimestral de Planillas 2T-2026 (RR.HH., 13/07/2026).

Gracias

Gobierno Autónomo Municipal de San Javier — Primera Misión Jesuítica de la Chiquitanía (1691)

DIRECCION DE FINANZAS · Gestión 2026