



INFORME PRESUPUESTARIO

UNIDAD DE AUDITORA INTERNA MUNICIPAL



- MUNICIPALIDAD
- ECOSEPROM
- DEPARTAMENTO DE AGUA Y DRENAJE

San Pedro Sacatepéquez, San Marcos, Enero de 2023

INDICE

1. MUNICIPALIDAD

1.1	Ingresos del Mes	03
1.2	Ingresos Acumulados del año	03
1.3	Comparativo de Ingresos del mes	04
1.4	Fondos Propios Desglosado del mes	05
1.5	Comparativo de fondos propios del mes	06
1.6	Egresos del mes por fuente	07
1.7	Egresos acumulados por Fuente	08
1.8	Egresos del mes por Renglón Presupuestario	09
1.9	Comparativo de Egresos del Mes por Fuente	10

2. ECOSEPROM

2.1	Ingresos del Mes	11
2.2	Ingresos acumulados	11
2.3	Ingresos Acumulados	11

3. DEPARTAMENTO DE AGUA Y DRENAJE

3.1	Ingresos del Mes	12
3.2	Ingresos Acumulados del año	13
3.3	Comparativo de Ingresos del mes	14
3.4	Egresos del Mes	15
3.5	Egresos Acumulados del año	16-17
3.6	Egresos Comparativos del mes	18

4. ÍNDICE DE MOROSIDAD DE IUSI 19

INFORME DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL MES DE DICIEMBRE 2022

MUNICIPALIDAD – ECOSEPROM – DEPARTAMENTO DE AGUA Y DRENAJE

1. MUNICIPALIDAD

1.1 INGRESOS DEL MES

Se le presenta a usted el primer Informe Presupuestario del año 2,023 en donde se describe el total de ingresos del mes de Diciembre de 2,022 de la Municipalidad. Los ingresos municipales ascienden a la cantidad de: Ocho millones trescientos cincuenta mil novecientos setenta y tres quetzales con veintidós centavos (Q.8, 350,973.22). Dicho monto se integra así:

FUENTES DE FINANCIAMIENTO		
FUENTES	2022	%
SITUADO CONSTITUCIONAL 10%	Q 1,863,238.20	22%
IVA - PAZ	Q 2,028,053.74	24%
IMPUESTO PETROLEO	Q -	0%
CIRCULACION DE VEHICULOS	Q 194,896.78	2%
IUSI	Q 35,025.98	0%
CODEDE IVA PAZ	Q 2,487,798.75	30%
INTERESES BANCARIOS	Q 383,252.03	5%
FONDOS PROPIOS	Q 1,358,707.74	16%
TOTALES	Q 8,350,973.22	100%

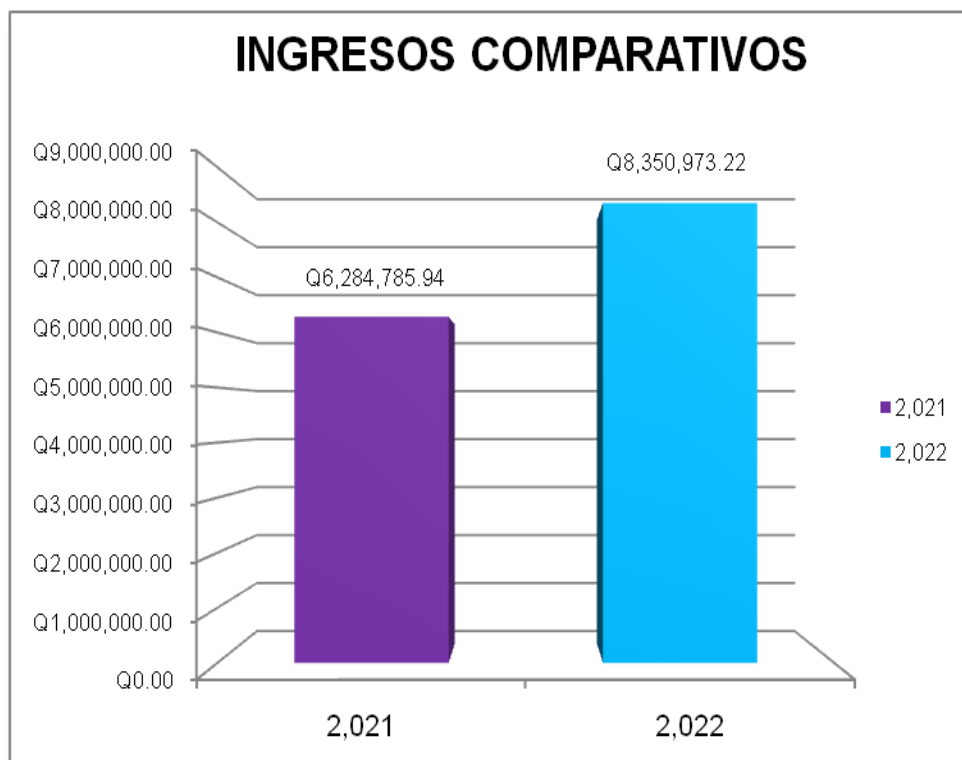
1.2 INGRESOS ACUMULADOS DEL AÑO

FUENTES DE FINANCIAMIENTO		
FUENTES	MONTO	%
SITUADO CONSTITUCIONAL 10%	Q 20,419,996.56	29.90
IVA - PAZ	Q 24,122,994.04	35.33
IMPUESTO PETROLEO	Q 773,169.70	1.13
CIRCULACION DE VEHICULOS	Q 2,338,763.18	3.42
IUSI	Q 1,027,666.38	1.50
CODEDE IVA PAZ	Q 5,865,127.75	8.59
MANCUERNA	Q -	0.00
CIPREDA	Q -	0.00
MULTA	Q -	0.00
PRESTAMOS INFOM INV	Q -	0.00
INTERESES BANCARIOS	Q 2,450,473.27	3.59
FONDOS PROPIOS	Q 11,289,476.93	16.53
TOTALES	Q 68,287,667.81	100.00

1.3 COMPARATIVO DE INGRESOS DEL MES

1.3.1 VARIACION 2022-2021

FUENTES DE FINANCIAMIENTO						
FUENTES			Variacion en Q. 2022-2021	Variacion en % 2022-2021		
	2021	2022				
SITUADO CONSTITUCIONAL 10%	Q 1,553,037.29	Q 1,863,238.20	Q 310,200.91	17%		
IVA - PAZ	Q 1,965,455.12	Q 2,028,053.74	Q 62,598.62	3%		
IMPUESTO PETROLEO	Q -	Q -	Q -	0%		
CIRCULACION DE VEHICULOS	Q 213,842.33	Q 194,896.78	Q (18,945.55)	-10%		
IUSI	Q 36,955.68	Q 35,025.98	Q (1,929.70)	-6%		
CODEDE IVA PAZ	Q 1,048,476.59	Q 2,487,798.75	Q 1,439,322.16	0%		
INTERESES BANCARIOS	Q 456,179.76	Q 383,252.03	Q (72,927.73)	0%		
FONDOS PROPIOS	Q 1,010,839.17	Q 1,358,707.74	Q 347,868.57	26%		
TOTALES	Q 6,284,785.94	Q 8,350,973.22	Q 2,066,187.28			





1.4 FONDOS PROPIOS DESGLOSADO POR RUBRO

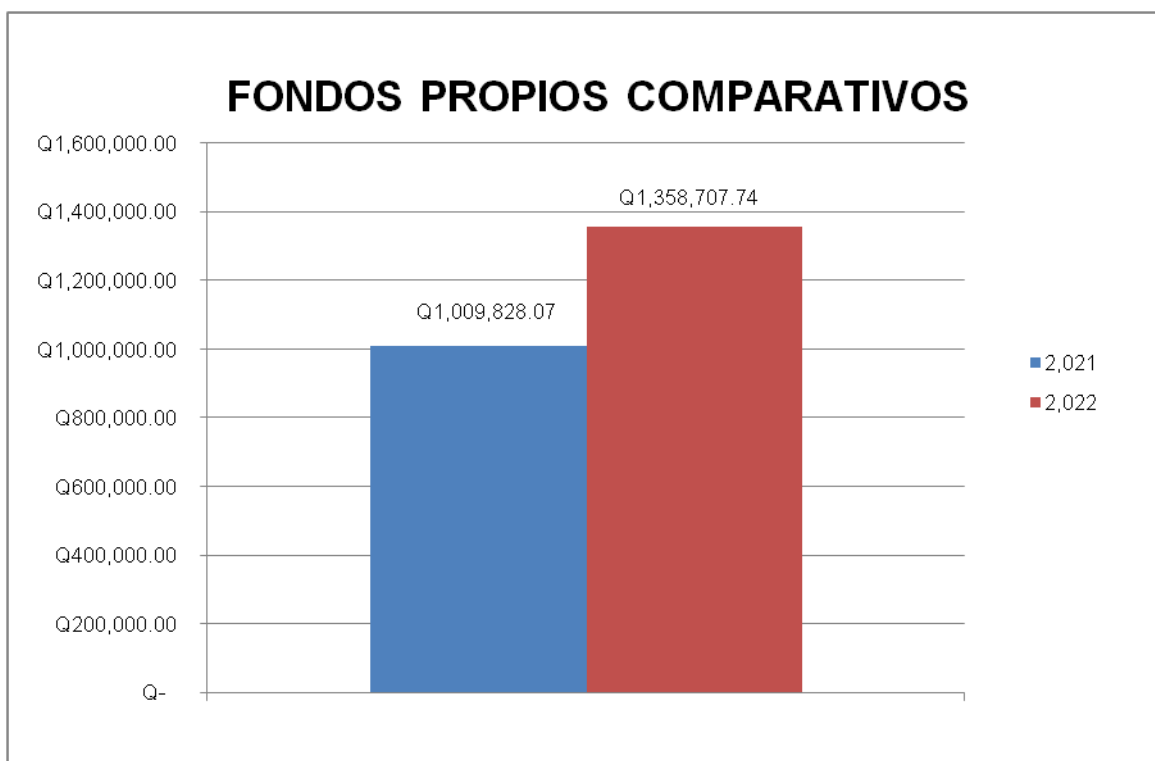
	DESCRIPCION	2,022
10028901	Boleto de Ornato	Q 3,810.00
10028902	Multa Boleto	Q 3,790.00
11029001	Licencias de Construcción	Q 75,426.57
112909901	Pago Servicios Ambientales	Q 13,830.00
1141002	Arrendamiento Locales	Q 94,403.98
1141003	Arrendamiento Sanitarios	Q 2,240.00
1141004	Arrendamiento Salón Municipal	Q 500.00
1142001	Arrendamiento de Maquinaria	Q 1,000.00
1142002	Arrendamiento de Mobiliario	Q 300.00
1161001	Multas Administrativas	Q 30,220.61
1161005	Multas de Transito	Q 23,290.39
11990	Otros Ingresos	Q 20,054.51
1326001	Certificaciones Varias	Q 2,575.00
1326002	Licencias	Q 13,120.60
1326016	Estacionamiento Vehículos	Q 132,667.60
1326016	Estacionamiento Taxis	Q 15,993.60
1326035	Alineacion, Nivelacion y Avalúos	Q 229.78
1326099	Otros Ingresos Administrativos	Q 8,405.00
14019014	Venta de Formularios	Q 210.00
14019099	Venta de Quit 4 costales de basura	Q 220.00
1424002	Piso de Plaza	Q 172,036.00
1424004	Cementerios	Q 1,540.00
1424007	Baños y Sanitarios Municipales	Q 65,257.00
1424018	Extracción de Basura	Q 120,412.60
1424019	Piscinas Municipales	Q 14,647.00
1424020	Turicentros	Q 1,210.00
1611001	Aporte de Vecinos	Q 72,229.25
16022001	INAB	Q 469,088.25
	TOTAL	Q 1,358,707.74



1.5 COMPARATIVO DE FONDOS PROPIOS DEL MES

1.5.1 VARIACION 2022-2021

	DESCRIPCION	2,021	2,022	VARIACIÓN	%
10028901	Boleto de Ornato	Q 14,915.00	Q 3,810.00	Q (11,105.00)	-2.91
10028902	Multa Boleto	Q 14,215.00	Q 3,790.00	Q (10,425.00)	
11029001	Licencias de Construcción	Q 85,516.41	Q 75,426.57	Q (10,089.84)	-0.13
112909901	Pago Servicios Ambientales	Q 5,160.00	Q 13,830.00	Q 8,670.00	0.63
1141001	Arrendamiento Edificios	Q 300.00	Q -	Q (300.00)	
1141002	Arrendamiento Locales	Q 205,700.86	Q 94,403.98	Q (111,296.88)	-1.18
1141003	Arrendamiento Sanitarios	Q -	Q 2,240.00	Q 2,240.00	
1141004	Arrendamiento Salón Municipal	Q -	Q 500.00	Q 500.00	
1142001	Arrendamiento de Maquinaria	Q 600.00	Q 1,000.00	Q 400.00	0.40
1142002	Arrendamiento de Mobiliario	Q -	Q 300.00	Q 300.00	1.00
1161001	Multas Administrativas	Q 2,299.70	Q 30,220.61	Q 27,920.91	0.92
1161005	Multas de Transito	Q 23,403.01	Q 23,290.39	Q (112.62)	
11990	Otros Ingresos	Q 13,030.00	Q 20,054.51	Q 7,024.51	0.35
1326001	Certificaciones Varias	Q 3,705.00	Q 2,575.00	Q (1,130.00)	-0.44
1326002	Licencias	Q 11,917.36	Q 13,120.60	Q 1,203.24	0.09
1326016	Estacionamiento Vehículos	Q 138,729.30	Q 132,667.60	Q (6,061.70)	-0.05
1326016	Estacionamiento Taxis	Q 761.60	Q 15,993.60	Q 15,232.00	0.95
1326035	Alineacion, Nivelacion y Avalúos	Q 327.96	Q 229.78	Q (98.18)	-0.43
1326099	Otros Ingresos Administrativos	Q 13,730.98	Q 8,405.00	Q (5,325.98)	-0.63
14019014	Venta de Formularios	Q -	Q 210.00	Q 210.00	
14019099	Venta de Quit 4 costales de basura	Q 420.00	Q 220.00	Q (200.00)	-0.91
1424002	Piso de Plaza	Q 263,391.44	Q 172,036.00	Q (91,355.44)	-0.53
1424004	Cementerios	Q 700.00	Q 1,540.00	Q 840.00	0.55
1424007	Baños y Sanitarios Municipales	Q 47,378.00	Q 65,257.00	Q 17,879.00	0.27
1424018	Extracción de Basura	Q 145,267.20	Q 120,412.60	Q (24,854.60)	-0.21
1424019	Piscinas Municipales	Q -	Q 14,647.00	Q 14,647.00	
1424020	Turicentros	Q -	Q 1,210.00	Q 1,210.00	1.00
1611001	Aporte de Vecinos	Q 18,359.25	Q 72,229.25	Q 53,870.00	0.75
16022001	INAB	Q -	Q 469,088.25	Q 469,088.25	
	TOTAL	Q 1,009,828.07	Q 1,358,707.74	Q 348,879.67	



1.6 EGRESOS DEL MES POR FUENTE

En cuanto a los egresos los mismos alcanzaron un monto de: Veinte millones seiscientos cuarenta y siete mil novecientos diecinueve quetzales con cincuenta y un centavos (Q.20, 647,919.51). El cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

EGRESOS POR FUENTE		
FUENTES	MONTO	
	2,022	%
SITUADO CONSTITUCIONAL 10%	Q 5,709,158.16	27.65
IVA - PAZ	Q 7,572,846.73	36.68
IMPUESTO PETROLEO	Q 395,744.97	1.92
CIRCULACION DE VEHICULOS	Q 1,491,966.14	7.23
IUSI	Q 224,887.12	1.09
CODEDE	Q 3,109,748.44	15.06
APORTE DE VECINOS	Q 64,287.96	0.31
FONDOS PROPIOS	Q 2,079,279.99	10.07
TOTALES	Q 20,647,919.51	100.00

1.7 EGRESOS ACUMULADOS POR FUENTE

EGRESOS ACUMULADOS POR FUENTE		
FUENTES	MONTO (Q.)	%
SITUADO CONSTITUCIONAL 10%	Q 21,139,976.03	26.87
IVA - PAZ	Q 29,803,090.52	37.88
IMPUESTO PETROLEO	Q 1,223,474.99	1.56
CIRCULACION DE VEHICULOS	Q 4,175,252.12	5.31
IUSI	Q 1,263,584.81	1.61
CODEDE	Q 5,108,970.84	6.49
DONACIONES	Q -	0.00
APORTE DE VECINOS	Q 487,387.20	0.62
FONDOS PROPIOS	Q 15,469,503.15	19.66
TOTALES	Q 78,671,239.66	100.00

1.8 EGRESOS DEL MES POR RENGLÓN PRESUPUESTARIO

	DESCRIPCION	2022
11	Personal Permanente	Q 570,668.91
15	Complementos Especificos al Personal Permanente	Q 99,094.34
21	Personal Supernumerario	Q 39,564.00
22	Personal por Contrato	Q 548,990.86
27	Complemento Especifico Personal Temporal	Q 86,241.96
51	Aporte Patronal al IGSS	Q 256,340.71
55	Aporte para Clases Pasivas	Q 214,577.30
62	Dietas por Cargos Representativos	Q 373,023.75
63	Gastos por representacion en el interior	Q 10,000.00
71	Aguinaldo	Q 1,184,834.19
73	Bono Vacacional	Q 4,200.00
113	Servicio Telefónico	Q 8,355.42
121	Divulgacion e informacion	Q 91,380.50
122	Impresión, encuadernacion y reproduccion	Q 31,400.00
141	Transporte de Personas	Q 10,881.18
154	Arrendamiento de Maquinaria y Equipo de construccion	Q 15,000.00
165	Mantenimiento y Reparacion de Medios de Transporte	Q 78,164.18
166	Mantenimiento y reparacion de Equipo de comunicaciones	Q 4,260.00
171	Mantenimiento y reparacion de Edificios	Q 2,310.00
173	Mantenimiento y reparacion de bienes nacionales de uso comun	Q 132,933.50
181	Estudios, Investigaciones y proyectos de factibilidad	Q 18,400.00
183	Servicios Jurídicos	Q 20,700.00
184	Servicios económicos, contables y de auditoria	Q 25,500.00
186	Servicios de informatica y sistemas computarizados	Q 20,000.00
185	Servicios de capacitacion	Q 25,000.00
187	Servicios por actuaciones artisticas y deportivas	Q 68,000.00
188	Servicios de Ingenieria arquitectura y supervicion de obras	Q 46,600.00
189	Otros estudios y/o Servicios	Q 135,670.00
195	Impuestos, derechos y tasas	Q 574.10

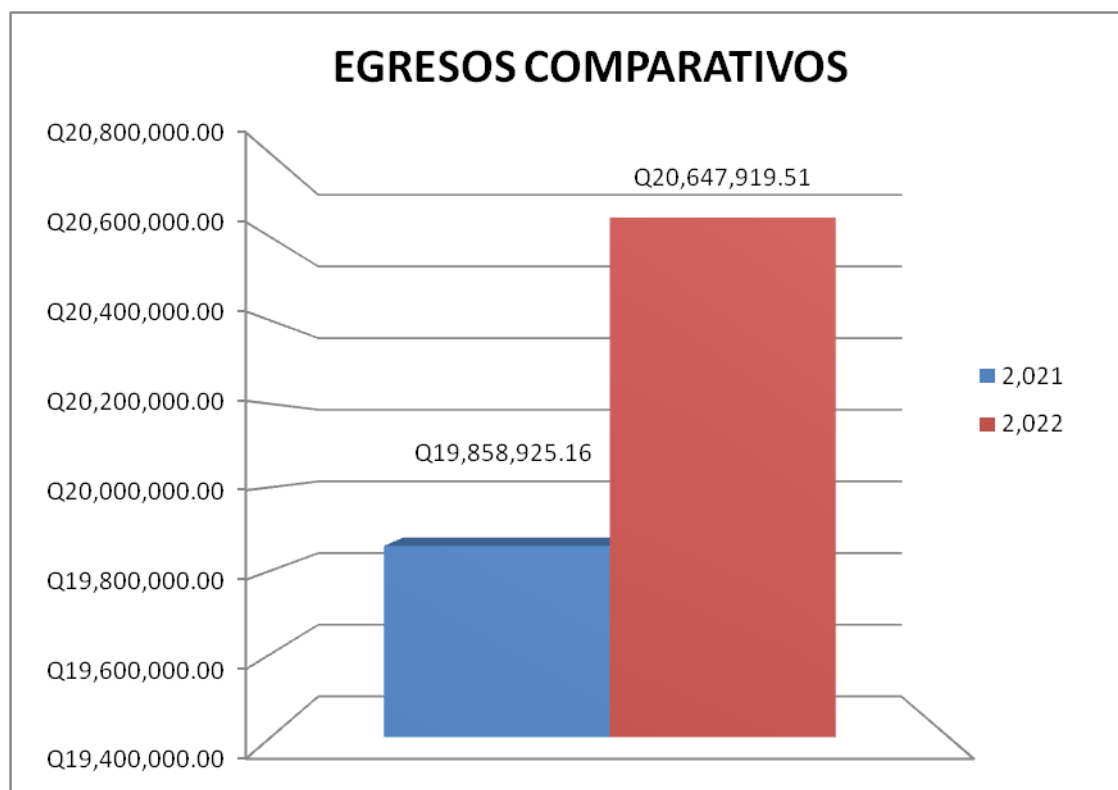


	DESCRIPCION		2022
196	Servicio de atencion y Protocolo	Q	12,299.95
211	Alimento para Personas	Q	191,814.00
214	Prroductos agrofoestal madera	Q	2,700.00
223	Piedra Arcilla y Arena	Q	85,480.00
231	hilados y telas	Q	4,800.00
232	Acabados Textiles	Q	1,750.00
233	Prendas de Vestir	Q	22,369.10
241	Papel Escritorio	Q	4,608.00
243	Productos de papel o Carton	Q	9,996.00
262	Combustible y Lubricantes	Q	244,088.59
264	Inceticidas, fumigantes y similares	Q	1,160.00
267	Tintes pinturas y colorantes	Q	39,310.00
268	Productos de plastico, nylon vinil y pvc	Q	246,778.00
272	Productos de Vidrio	Q	320.00
274	Cemento	Q	26,040.00
281	Productos Siderurgicos	Q	23,750.00
283	Productos de metal	Q	864.00
286	Herramientas menores	Q	583.00
291	Utiles de oficina	Q	3,208.00
292	Útiles de limpieza y producto sanitario	Q	8,953.00
294	Útiles Deportivos y Recreativos	Q	20,600.00
295	Utiles menores suministros e instrumental Medico-Q	Q	4,700.00
297	Material Electrico	Q	1,300.00
298	Accesorios y Repuestos en General	Q	96,875.85
299	Otros Materiales y suministros	Q	825.00
326	Equipo de Comunicaciones	Q	24,560.04
328	Equipo de Computo	Q	5,875.00
331	Construcciones de bienes nacionales de uso comun	Q	9,351,995.08
332	Constuccion de bienes nacionales de uso no comun	Q	5,641,545.64
411	Ayuda para funerales	Q	5,300.00
415	Vacaciones pagadas por retiro	Q	2,826.00
416	Becas de Estudio en el interior	Q	45,000.00
422	Jubilaciones Y/O Retiros	Q	117,980.36
431	Transferencias a instituciones de enseñanza	Q	72,000.00
435	Trans. A otras insituciones sin fines de lucro	Q	200,000.00
483	Transferencias a Mancomunidades	Q	3,000.00
	TOTAL GASTOS	Q	20,647,919.51

1.9 COMPARATIVO DE EGRESOS DEL MES POR FUENTE

1.9.1 VARIACION 2021-2022

EGRESOS POR FUENTE				
FUENTES	MONTO		Variacion en Q. 2022-2021	Variacion en % 2022-2021
	2021	2,022		
SITUADO CONSTITUCIONAL 10%	Q 6,720,127.40	Q 5,709,158.16	Q (1,010,969.24)	-18%
IVA - PAZ	Q 8,603,331.13	Q 7,572,846.73	Q (1,030,484.40)	-14%
IMPUESTO PETROLEO	Q 273,027.05	Q 395,744.97	Q 122,717.92	0%
CIRCULACION DE VEHICULOS	Q 682,237.07	Q 1,491,966.14	Q 809,729.07	0%
IUSI	Q 589,336.66	Q 224,887.12	Q (364,449.54)	0%
CODEDE	Q 1,137,787.69	Q 3,109,748.44	Q 1,971,960.75	0%
APORTE DE VECINOS	Q 13,814.00	Q 64,287.96	Q 50,473.96	0%
FONDOS PROPIOS	Q 1,839,264.16	Q 2,079,279.99	Q 240,015.83	12%
TOTALES	Q 19,858,925.16	Q 20,647,919.51	Q 788,994.35	



2. ECOSEPROM

2.1 INGRESOS DEL MES

En Cuanto a los ingresos durante el mes de diciembre los mismos alcanzaron un monto de: ochenta y siete quetzales con noventa y cinco centavos (Q.87.95) y como se observa dicho monto corresponde a los intereses que se van generando mes a mes y que se registran en la cuenta especifica; como se muestra a continuación:

CODIGO	DESCRIPCION	2022	
14.01.90.00.00	Venta de Otros Bienes	Q	-
14.01.90.05.00	Venta de cajas de cemento	Q	-
14.01.90.11.00	Venta de blocks y ladrillos	Q	-
14.01.90.99.04	Venta de productos fabricados de cemento	Q	-
15.01.31.01.00	Intereses generados por cuenta monetaria	Q	87.95
23.01.10.01.06	Otros Ingresos	Q	-
TOTAL		Q	87.95

2.2 INGRESOS ACUMULADOS DEL AÑO

CUENTA	DESCRIPCION	ACUMULADO	
14.00.00.00.00	Venta de Otros Bienes	Q	-
14.01.90.05.00	Venta de cajas de cemento	Q	-
14.01.90.11.00	Venta de blocks y ladrillos	Q	-
14.01.90.12.00	Venta de productos fabricados de cemento	Q	-
15.01.31.01.00	Intereses generados por cuenta monetaria	Q	519.77
23.01.10.01.06	Otros Ingresos	Q	-
TOTAL		Q	519.77

2.3 INGRESOS COMPARATIVOS DEL MES

2.3.1 VARIACIÓN 2022-2021

CUENTA	DESCRIPCION	2,021		2,022		VARIACION	ACUMULADO
14.00.00.00.00	Venta de Otros Bienes	Q	-	Q	-	Q	-
14.01.90.05.00	Venta de cajas de cemento	Q	-	Q	-	Q	-
14.01.90.11.00	Venta de blocks y ladrillos	Q	-	Q	-	Q	-
14.01.90.12.00	Venta de productos fabricados de cemento	Q	-	Q	-	Q	-
15.01.31.01.00	Intereses generados por cuenta monetaria	Q	61.58	Q	87.95	Q	26.37
23.01.10.01.06	Otros Ingresos	Q	-	Q	-	Q	-
TOTAL		Q	61.58	Q	87.95	Q	26.37

2.2 EGRESOS DEL MES Y COMPARACIÓN CON EL AÑO ANTERIOR

Durante el mes de diciembre la empresa no generó egreso alguno, al igual que el año anterior (comparativo); en consecuencia, no existe ejecución financiera de egresos para la unidad ejecutora ECOSEPROM.

3. DEPARTAMENTO DE AGUA Y DRENAJE

3.1 INGRESOS DEL MES

Durante el mes de Diciembre los ingresos de dicha unidad ejecutora alcanzaron un monto de: Doscientos cuarenta mil trescientos veintisiete quetzales con dos centavos (Q.240, 327.02); monto que según registros se encuentra integrado de la siguiente manera:

RUBRO	DESCRIPCION	MONTO
1161006	Multa de agua potable	Q 13,834.48
1326002	Licencias	Q 435.00
1326006	Concesion de servicios de agua Potable	Q 30,240.00
1326009	Reconexión de agua potable	Q 19,000.00
1326010	Trasposos de derecho	Q 1,680.00
1326023	Concesion de servicio de drenaje	Q 20,160.00
1326032	Titulo de propiedad agua potable	Q 1,040.00
1424001	Servicio de agua	Q 54,710.16
1424006	Exceso de agua	Q 41,035.43
1424010	Servicio de Drenaje	Q 10,249.12
1424099	Otros ingresos por servicios publicos municipales	Q 885.00
1513101	Intereses generados por cuentas monetarias	Q 38,637.83
1601101	Aporte de vecinos para gasto de func. Sector privado	Q 8,420.00
	TOTAL	Q 240,327.02

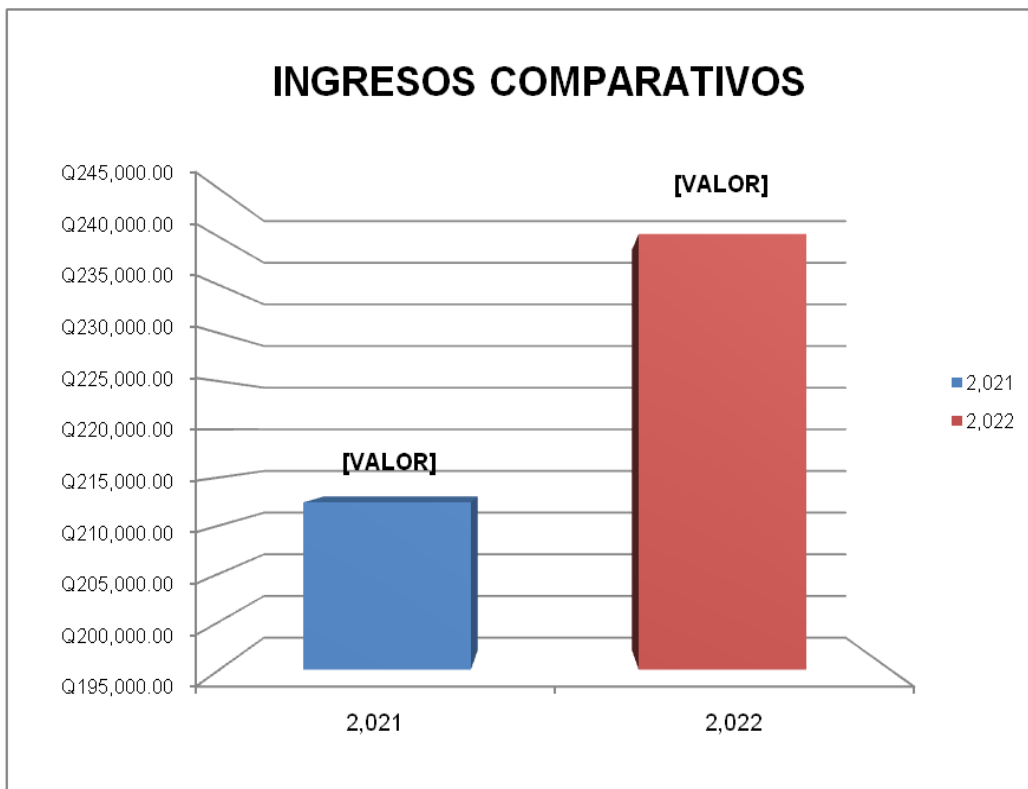
3.2 INGRESOS ACUMULADOS DEL AÑO

RUBRO	DESCRIPCION	ACUMULADOS
1161006	Multas de agua potable	Q 185,184.98
1326002	Licencias	Q 8,089.00
1326006	Concesion de servicios de agua Potable	Q 482,160.00
1326009	Reconexión de agua potable	Q 220,680.00
1326010	Traspasos de derecho	Q 22,520.00
1326023	Concesion de servicio de drenaje	Q 366,912.00
1326032	Titulo de propiedad agua potable	Q 14,398.00
1424001	Servicio de agua	Q 629,420.12
1424006	Exceso de agua	Q 595,285.76
1424010	Servicio de Drenaje	Q 117,667.22
1424099	Otros ingresos por servicios publicos municipales	Q 15,595.00
1513101	Intereses generados por cuentas monetarias	Q 238,352.52
1601101	Aporte de vecinos para gasto de func. Sector privado	Q 133,849.00
	TOTALES	Q 3,030,113.60

3.3 COMPARATIVO DE INGRESOS DEL MES

3.3.1 VARIACIÓN 2021-2022

RUBRO	DESCRIPCION	2,021	2,022	VARIACIÓN	%
1161006	Multas de agua potable	Q 12,170.19	Q 13,834.48	Q 1,664.29	0.12
1326002	Licencias	Q 348.00	Q 435.00	Q 87.00	0.20
1326006	Concesion de servicios de agua Potable	Q 19,040.00	Q 30,240.00	Q 11,200.00	0.37
1326009	Reconexión de agua potable	Q 15,560.00	Q 19,000.00	Q 3,440.00	0.18
1326010	Traspasos de derecho	Q 2,360.00	Q 1,680.00	Q (680.00)	-0.40
1326023	Concesion de servicio de drenaje	Q 16,576.00	Q 20,160.00	Q 3,584.00	0.18
1326032	Titulo de propiedad agua potable	Q 736.00	Q 1,040.00	Q 304.00	0.29
1424001	Servicio de agua	Q 45,918.32	Q 54,710.16	Q 8,791.84	0.16
1424006	Exceso de agua	Q 42,996.81	Q 41,035.43	Q (1,961.38)	-0.05
1424010	Servicio de Drenaje	Q 8,989.12	Q 10,249.12	Q 1,260.00	0.12
1424099	Otros ingresos por servicios publicos municipales	Q 775.00	Q 885.00	Q 110.00	0.12
1513101	Intereses generados por cuentas monetarias	Q 40,455.75	Q 38,637.83	Q (1,817.92)	-0.05
1601101	Aporte de vecinos para gasto de func. Sector privado	Q 6,476.00	Q 8,420.00	Q 1,944.00	0.23
	TOTALES	Q 212,401.19	Q 240,327.02	Q 27,925.83	



3.4 EGRESOS DEL MES

Durante el mes de Diciembre los egresos de dicha unidad ejecutora alcanzaron un monto de cuatrocientos treinta y seis mil quinientos diecinueve quetzales con ochenta centavos (Q.436,519.80); monto que se encuentra integrado en el rubro 31 de Ingresos Propios de la siguiente manera y en los renglones siguientes:

REGLON	DESCRIPCION	2,022
11	Personal Permanente	Q 90,594.13
15	Complemento Especifico al personal permanente	Q 6,791.67
22	Personal por Contrato	Q 26,349.74
27	Complemento Especifico al personal temporal	Q 1,750.00
51	Aporte Patronal Iggs	Q 24,844.04
55	Aporte de clases pasivas	Q 23,284.02
71	Aguinaldo	Q 120,198.71
72	Bonificacion Anual (Bono 14)	Q 2,877.12
73	Bono Vacacional	Q 200.00
113	Telefonía	Q 4,298.75
169	Mantenimiento y reparacion de otras maquinarias y equipos	Q 5,695.00
171	Mantenimiento y reparacion de Edificios	Q 9,000.00
174	Mantenimiento y Reparacion de instalaciones	Q 1,875.00
186	Servicios de Informatica y sistemas computarizados.	Q 8,600.00
211	Alimento para Personas	Q 4,540.00
223	Piedra, Arcilla y arena	Q 20,020.00
233	Prendas de Vestir	Q 4,740.00
261	Elementos y compuestos Quimicos	Q 40.00
262	Combustible y lubricantes	Q 3,807.88
267	Tintes, pinturas y colorantes	Q 14,026.00
268	Productos Plasticos, Nylon, Vinil y P.V.C	Q 3,248.00
274	Cemento	Q 6,860.00
275	Productos de Cemento, pomez, asbento y yeso	Q 19,400.00
281	Productos Siderurgicos	Q 3,920.00
283	Productos de Meetal	Q 36.00
291	Útiles de Oficina	Q 5,130.00
292	Útiles de Limpieza y productos sanitarios	Q 364.00
297	Útiles accesorios y materiales Electricos	Q 1,337.00
299	Otros Materiales y Suministros.	Q 10.00
415	Vacaciones pagadas por retiro	Q 1,082.74
422	Jubilaciones y/o retiros	Q 21,600.00
	TOTAL	Q 436,519.80

3.5 EGRESOS ACUMULADOS DEL AÑO

REGLON	DESCRIPCION	ACUMULADO
11	Personal Permanente	Q 1,100,852.41
15	Complemento Especifico al personal permanente	Q 80,259.41
22	Personal por Contrato	Q 386,213.95
26	Complemento personal al salario personal temporal	Q 3,612.50
27	Complemento Especifico al personal temporal	Q 22,777.80
51	Aporte Patronal Iggs	Q 154,772.89
55	Aporte de clases pasivas	Q 157,204.27
71	Aguinaldo	Q 126,687.31
72	Bonificacion Anual (Bono 14)	Q 117,274.16
73	Bono Vacacional	Q 9,951.88
113	Telefonía	Q 49,110.00
141	Trasporte de Personas	Q 5,000.00
154	Arrendamiento de maquinaria y Equipo de contruccion	Q 12,600.00
165	Manteniminto y reparacion de medios de transporte	Q 3,880.00
168	Mantenimiento y reparacion de quipo de computo.	Q 2,980.00
169	Mantenimiento y reparacion de otras maquinarias y equipos	Q 7,855.00
171	Mantenimiento y reparacion de Edificios	Q 9,000.00
174	Mantenimiento y Reparacion de instalaciones	Q 13,395.00
186	Servicios de Informatica y sistemas computarizados.	Q 20,400.00
188	Servicios de ingenieria, arquitectura y supervision de obras	Q 30,000.00
191	Primas y Gastos de Seguros y Fianzas	Q 2,587.20
195	Impuestos, derechos y tasas	Q 1,257.15
196	Servicios de Atencion y Protocolo	Q 6,700.00
211	Alimento para Personas	Q 42,756.45
214	Productos Agroforestales, madera, corcho	Q 5,170.00
223	Piedra, Arcilla y arena	Q 31,510.00
232	Acabados Textiles	Q 4,015.00
233	Prendas de Vestir	Q 49,060.00
241	Papel de Escritorio	Q 9,465.00
243	Productos de Papel o Cartón	Q 3,997.00



REGLON	DESCRIPCION	ACUMULADO
253	Llantas y Neumaticos	Q 11,650.00
261	Elementos y compuestos Quimicos	Q 39,748.10
262	Combustible y lubricantes	Q 19,115.80
267	Tintes, pinturas y colorantes	Q 39,033.00
268	Productos Plasticos, Nylon, Vinil y P.V.C	Q 246,425.90
274	Cemento	Q 41,215.00
275	Productos de Cemento, pomez, asbento y yeso	Q 38,496.25
281	Productos Siderurgicos	Q 28,147.20
282	Productos Metalúrgicos no férricos	Q 24,885.00
283	Productos de Meetal	Q 4,544.00
286	Herramientas Menores	Q 80.00
291	Útiles de Oficina	Q 11,235.00
292	Útiles de Limpieza y productos sanitarios	Q 4,331.10
293	Utiles Educativos y culturales	Q 18.00
294	Utiles Deportivos y Recreativos	Q 415.00
295	Útiles menores quirurjicos y de laboratorio	Q 8,928.00
296	Utiles de cocina y comedor	Q 1,449.00
297	Útiles accesorios y materiales Electricos	Q 9,272.00
298	Accesorios y Respuestos en general	Q 2,480.00
299	Otros Materiales y Suministros.	Q 20,388.75
324	Equipo Educativo, cultural y recreativo	Q 1,500.00
326	Equipo de Comunicaciones	Q 950.00
328	Equipo de Compúto	Q 3,165.00
329	Otras maquinarias y equipos	Q 28,930.00
331	Construccion de bienes nacionales de uso comun	Q 30,400.00
413	Indemnización al personal	Q 14,956.24
415	Vacaciones pagadas por retiro	Q 9,078.83
422	Jubilaciones y/o retiros	Q 93,050.00
552	Tranferencia a organismos e Instituciones Internacionales	Q 89,782.00
	TOTAL	Q 3,296,993.55

3.6 EGRESOS COMPARATIVOS DEL MES

3.6.1 VARIACIÓN 2021-2022

REGLON	DESCRIPCION	2,021	2,022	VARIACIÓN	%
11	Personal Permanente	Q 85,820.33	Q 90,594.13	Q 4,773.80	0.05
15	Complemento Especifico al personal permanente	Q 6,750.00	Q 6,791.67	Q 41.67	
22	Personal por Contrato	Q 23,372.95	Q 26,349.74	Q 2,976.79	0.11
27	Complemento Especifico al personal temporal	Q -	Q 1,750.00	Q 1,750.00	
51	Aporte Patronal Iggs	Q 23,639.82	Q 24,844.04	Q 1,204.22	0.05
55	Aporte de clases pasivas	Q 35,355.41	Q 23,284.02	Q (12,071.39)	-0.52
71	Aguinaldo	Q 102,101.58	Q 120,198.71	Q 18,097.13	0.15
72	Bonificacion Anual (Bono 14)	Q 647.94	Q 2,877.12	Q 2,229.18	0.77
73	Bono Vacacional	Q 400.00	Q 200.00	Q (200.00)	-1.00
113	Telefonía	Q 5,270.75	Q 4,298.75	Q (972.00)	-0.23
154	Arrendamiento de maquinaria y Equipo de contruccion	Q 9,600.00	Q -	Q (9,600.00)	
165	Manteniminto y reparacion de medios de transporte	Q 2,650.00	Q -	Q (2,650.00)	
168	Mantenimiento y reparacion de quipo de computo.	Q 40.00	Q -	Q (40.00)	
169	Mantenimiento y reparacion de otras maquinarias y equipos	Q -	Q 5,695.00	Q 5,695.00	
171	Mantenimiento y reparacion de Edificios	Q -	Q 9,000.00	Q 9,000.00	
173	Mateni,jento y reparacion de bienes	Q 15,000.00	Q -	Q (15,000.00)	
174	Mantenimiento y Reparacion de instalaciones	Q -	Q 1,875.00	Q 1,875.00	
186	Servicios de Informatica y sistemas computarizados.	Q 8,000.00	Q 8,600.00	Q 600.00	0.07
211	Alimento para Personas	Q 727.50	Q 4,540.00	Q 3,812.50	0.84
223	Piedra, Arcilla y arena	Q 7,250.00	Q 20,020.00	Q 12,770.00	0.64
233	Prendas de Vestir	Q 23,000.00	Q 4,740.00	Q (18,260.00)	-3.85
261	Elementos y compuestos Quimicos	Q 6,630.75	Q 40.00	Q (6,590.75)	-164.77
262	Combustible y lubricantes	Q 3,439.08	Q 3,807.88	Q 368.80	0.10
265	Asfalto y Similares	Q 3,420.00	Q -	Q (3,420.00)	
267	Tintes, pinturas y colorantes	Q 6,578.86	Q 14,026.00	Q 7,447.14	0.53
268	Productos Plasticos, Nylon, Vinil y P.V.C	Q 58,441.55	Q 3,248.00	Q (55,193.55)	-16.99
274	Cemento	Q 11,420.00	Q 6,860.00	Q (4,560.00)	-0.66
275	Productos de Cemento, pomez, asbento y yeso	Q 9,500.00	Q 19,400.00	Q 9,900.00	0.51
281	Productos Siderurgicos	Q 3,684.00	Q 3,920.00	Q 236.00	0.06
283	Productos de Meetal	Q -	Q 36.00	Q 36.00	
286	Herramientas Menores	Q 3,300.00	Q -	Q (3,300.00)	
291	Útiles de Oficina	Q -	Q 5,130.00	Q 5,130.00	
292	Útiles de Limpieza y productos sanitarios	Q -	Q 364.00	Q 364.00	
297	Útiles accesorios y materiales Electricos	Q 820.00	Q 1,337.00	Q 517.00	0.39
298	Accesorios y Respuestos en general	Q 1,733.50	Q -	Q (1,733.50)	
299	Otros Materiales y Suministros.	Q 11,078.59	Q 10.00	Q (11,068.59)	-1106.86
328	Equipo de Compúto	Q 2,975.00	Q -	Q (2,975.00)	
415	Vacaciones pagadas por retiro	Q -	Q 1,082.74	Q 1,082.74	
422	Jubilaciones y/o retiros	Q -	Q 21,600.00	Q 21,600.00	
	TOTAL	Q 472,647.61	Q 436,519.80	Q (36,127.81)	

4. ÍNDICE DE MOROSIDAD EN EL IUSI

Según oficio No.004-2023 enviado al Alcalde Municipal Doctor Juan Eliézer González González, de fecha 06 de enero de 2,023; y en el cual se da a conocer el total de saldos pendientes de pago de los contribuyentes morosos, en lo que al Impuesto Único Sobre Inmuebles se refiere del mes diciembre de 2,023

Descripción	Monto
2 por millar	Q. 661,864.37
6 por millar	Q. 436,960.18
9 por millar	Q. 159,757.93
TOTAL	Q. 1,258,582.48

**Fuente de la información: Reporte de SIAF MUNI RIUSIMOROSOS al 31/12/2022*

Así mismo, durante el mes de Diciembre de 2,022 se recaudó la cantidad de Q.35, 025.98, que se integra de la siguiente manera:

Impuesto. Q 30, 516.64

Multa. Q 4, 509.34