



---

# INFORME PRESUPUESTARIO

---

UNIDAD DE AUDITORA INTERNA MUNICIPAL



- MUNICIPALIDAD
- ECOSEPROM
- DEPARTAMENTO DE AGUA Y DRENAJE

San Pedro Sacatepéquez, San Marcos, Febrero de 2022

# 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	08
1.9	Comparativo de Egresos del Mes por Fuente	08

## 2. ECOSEPROM

2.1	Ingresos del Mes	09
2.2	Ingresos Acumulados	09

## 3. DEPARTAMENTO DE AGUA Y DRENAJE

3.1	Ingresos del Mes	10
3.2	Ingresos Acumulados del año	10
3.3	Comparativo de Ingresos del mes	11
3.4	Egresos del Mes	12
3.5	Egresos Acumulados del año	12
3.6	Egresos Comparativos del mes	12

## 4. ÍNDICE DE MOROSIDAD DE IUSI 13

**INFORME DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL MES DE ENERO 2023**

**MUNICIPALIDAD – ECOSEPROM – DEPARTAMENTO DE AGUA Y DRENAJE**

**1. MUNICIPALIDAD**

**1.1 INGRESOS DEL MES**

Se le presenta a usted el segundo informe Presupuestario del año 2,023 en donde se describe el total de ingresos del mes de enero de 2,023 de la Municipalidad. Los ingresos municipales ascienden a la cantidad de: Seiscientos mil cuatrocientos cuarenta mil setecientos setenta y tres quetzales con noventa centavos (Q.6, 440,773.90). Dicho monto se integra así:

<b>FUENTES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>FUENTES</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>
SITUADO CONSTITUCIONAL 10%	Q 1,857,119.39	29%
IVA - PAZ	Q 2,249,130.14	35%
IMPUESTO PETROLEO	Q 66,099.24	1%
CIRCULACION DE VEHICULOS	Q 198,970.01	3%
IUSI	Q 400,454.57	6%
FONDOS PROPIOS	Q 1,669,000.55	26%
<b>TOTALES</b>	<b>Q 6,440,773.90</b>	<b>100%</b>

**1.2 INGRESOS ACUMULADOS DEL AÑO**

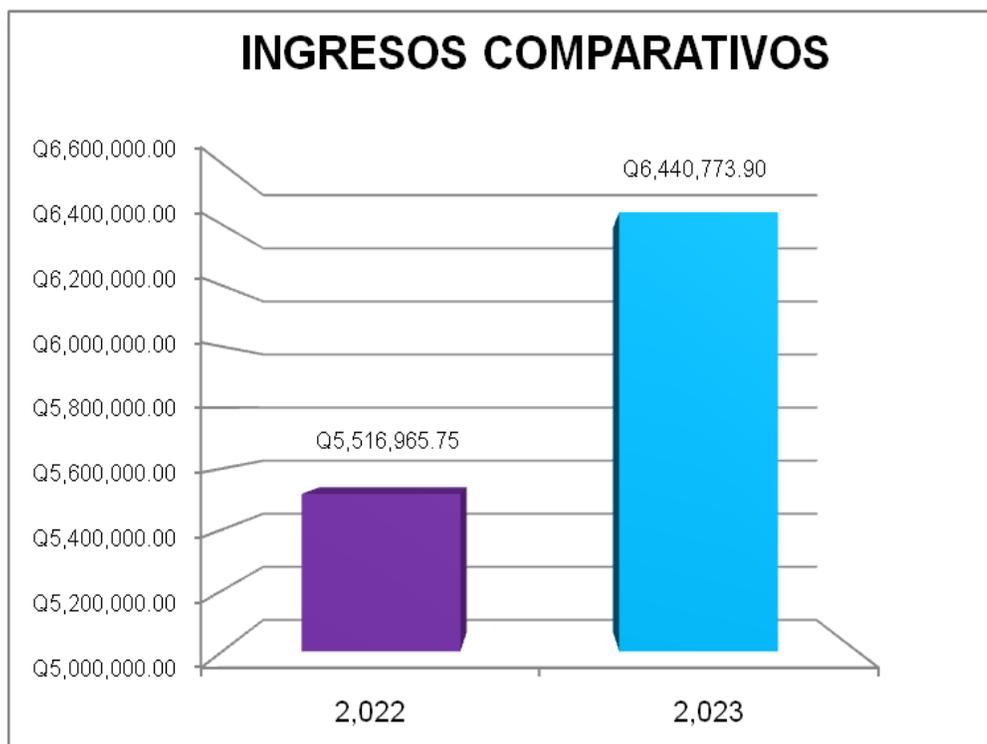
<b>FUENTES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>FUENTES</b>	<b>MONTO</b>	<b>%</b>
SITUADO CONSTITUCIONAL 10%	Q 1,857,119.39	28.83
IVA - PAZ	Q 2,249,130.14	34.92
IMPUESTO PETROLEO	Q 66,099.24	1.03
CIRCULACION DE VEHICULOS	Q 198,970.01	3.09
IUSI	Q 400,454.57	6.22
INTERESES BANCARIOS	Q -	0.00
FONDOS PROPIOS	Q 1,669,000.55	25.91
<b>TOTALES</b>	<b>Q 6,440,773.90</b>	<b>100.00</b>



### 1.3 COMPARATIVO DE INGRESOS DEL MES

#### 1.3.1 VARIACION 2023-2022

FUENTES DE FINANCIAMIENTO							
FUENTES			Variacion en Q. 2023-2022	Variacion en % 2023-2022			
	2022	2023					
SITUADO CONSTITUCIONAL 10%	Q	1,602,868.06	Q	1,857,119.39	Q	254,251.33	14%
IVA - PAZ	Q	1,893,534.92	Q	2,249,130.14	Q	355,595.22	16%
IMPUESTO PETROLEO	Q	187,689.88	Q	66,099.24	Q	(121,590.64)	0%
CIRCULACION DE VEHICULOS	Q	194,896.93	Q	198,970.01	Q	4,073.08	2%
IUSI	Q	361,275.38	Q	400,454.57	Q	39,179.19	10%
FONDOS PROPIOS	Q	1,276,700.58	Q	1,669,000.55	Q	392,299.97	24%
<b>TOTALES</b>	<b>Q</b>	<b>5,516,965.75</b>	<b>Q</b>	<b>6,440,773.90</b>	<b>Q</b>	<b>923,808.15</b>	





**1.4 FONDOS PROPIOS DESGLOSADO POR RUBRO**

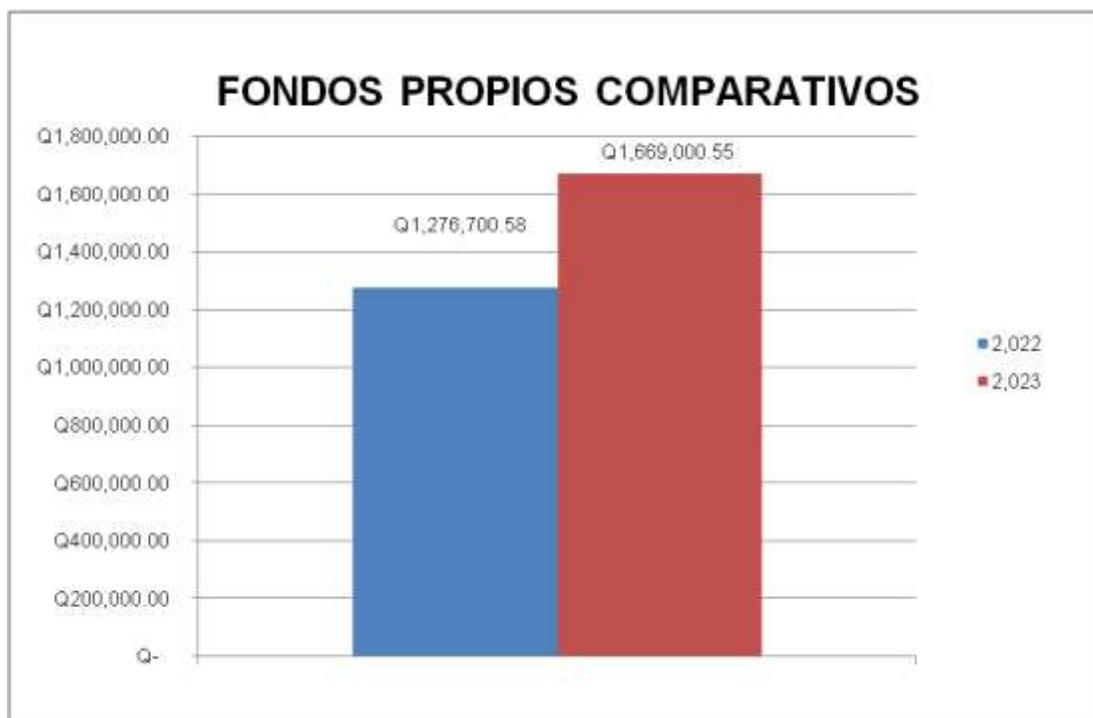
	DESCRIPCION	2,023
10028901	Boleto de Ornato	Q 349,845.00
11029001	Licencias de Construcción	Q 42,655.53
112909901	Pago Servicios Ambientales	Q 19,215.00
112909002	Pago Servicios Ambientales por Mini Riego	Q 6,825.00
1141002	Arrendamiento Locales	Q 102,575.10
1141003	Arrendamiento Sanitarios	Q 2,240.00
1141004	Arrendamiento Salón Municipal	Q 500.00
1141006	Arrendamiento de Nichos	Q 2,500.00
1142001	Arrendamiento de Maquinaria	Q 1,200.00
1142002	Arrendamiento de Mobiliario	Q 300.00
1161001	Multas Administrativas	Q 15,825.63
1161005	Multas de Transito	Q 25,742.48
11990	Otros Ingresos	Q 1,164.50
1326001	Certificaciones Varias	Q 4,870.00
1326002	Licencias	Q 10,001.83
1326016	Estacionamiento Vehículos	Q 171,030.60
1326016	Estacionamiento Taxis	Q 21,145.60
1326035	Alineacion, Nivelacion y Avalúos	Q 1,125.38
1326099	Otros Ingresos Administrativos	Q 16,515.00
14019014	Venta de Formularios	Q 220.00
14019099	Venta de Quit 4 costales de basura	Q 680.00
1424002	Piso de Plaza	Q 141,250.50
1424004	Cementerios	Q 140.00
1424007	Baños y Sanitarios Municipales	Q 53,835.00
1424018	Extracción de Basura	Q 627,496.40
1424019	Piscinas Municipales	Q 15,325.00
1424020	Turicentros	Q 1,626.00
1611001	Aporte de Vecinos	Q 33,151.00
	<b>TOTAL</b>	<b>Q 1,669,000.55</b>



## 1.5 COMPARATIVO DE FONDOS PROPIOS DEL MES

### 1.5.1 VARIACION 2023-2022

	DESCRIPCION	2,022	2,023	VARIACIÓN	%
10028901	Boleto de Ornato	Q 355,905.00	Q 349,845.00	Q (6,060.00)	-0.02
10028902	Multa Boleto	Q 186.90	Q -	Q (186.90)	
11029001	Licencias de Construcción	Q 41,934.27	Q 42,655.53	Q 721.26	0.02
112909901	Pago Servicios Ambientales	Q 16,515.00	Q 19,215.00	Q 2,700.00	0.14
112909002	Pago Servicios Ambientales por Mini Riego	Q 6,825.00	Q 6,825.00	Q -	
1141001	Arrendamiento Edificios	Q 800.00	Q -	Q (800.00)	
1141002	Arrendamiento Locales	Q 118,603.25	Q 102,575.10	Q (16,028.15)	-0.16
1141003	Arrendamiento Sanitarios	Q -	Q 2,240.00	Q 2,240.00	
1141004	Arrendamiento Salón Municipal	Q -	Q 500.00	Q 500.00	
1141006	Arrendamiento de Nichos	Q 5,000.00	Q 2,500.00	Q (2,500.00)	-1.00
1142001	Arrendamiento de Maquinaria	Q 800.00	Q 1,200.00	Q 400.00	0.33
1142002	Arrendamiento de Mobiliario	Q -	Q 300.00	Q 300.00	1.00
1161001	Multas Administrativas	Q 33,866.93	Q 15,825.63	Q (18,041.30)	-1.14
1161005	Multas de Transito	Q 17,500.19	Q 25,742.48	Q 8,242.29	0.32
11990	Otros Ingresos	Q -	Q 1,164.50	Q 1,164.50	1.00
1326001	Certificaciones Varias	Q 6,295.00	Q 4,870.00	Q (1,425.00)	-0.29
1326002	Licencias	Q 7,470.25	Q 10,001.83	Q 2,531.58	0.25
1326016	Estacionamiento Vehículos	Q 165,357.00	Q 171,030.60	Q 5,673.60	0.03
1326016	Estacionamiento Taxis	Q 24,057.60	Q 21,145.60	Q (2,912.00)	-0.14
1326035	Alineacion, Nivelacion y Avalúos	Q 300.14	Q 1,125.38	Q 825.24	0.73
1326099	Otros Ingresos Administrativos	Q 12,050.00	Q 16,515.00	Q 4,465.00	0.27
14019014	Venta de Formularios	Q 230.00	Q 220.00	Q (10.00)	-0.05
14019099	Venta de Quit 4 costales de basura	Q 540.00	Q 680.00	Q 140.00	0.21
1424002	Piso de Plaza	Q 134,119.00	Q 141,250.50	Q 7,131.50	0.05
1424004	Cementerios	Q 5,632.00	Q 140.00	Q (5,492.00)	-39.23
1424007	Baños y Sanitarios Municipales	Q 47,075.50	Q 53,835.00	Q 6,759.50	0.13
1424018	Extracción de Basura	Q 237,560.80	Q 627,496.40	Q 389,935.60	0.62
1424019	Piscinas Municipales	Q -	Q 15,325.00	Q 15,325.00	
1424020	Turicentros	Q 1,918.00	Q 1,626.00	Q (292.00)	-0.18
1611001	Aporte de Vecinos	Q 36,158.75	Q 33,151.00	Q (3,007.75)	-0.09
	<b>TOTAL</b>	<b>Q 1,276,700.58</b>	<b>Q 1,669,000.55</b>	<b>Q 392,299.97</b>	



#### 1.6 EGRESOS DEL MES POR FUENTE

En cuanto a los egresos los mismos alcanzaron un monto de: Cuarenta y cinco mil cuatrocientos veinticinco quetzales (Q.45, 425.00). El cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

EGRESOS POR FUENTE		
FUENTES	MONTO	
	2,023	%
FONDOS PROPIOS	Q 45,425.00	100.00
<b>TOTALES</b>	<b>Q 45,425.00</b>	<b>100.00</b>



### 1.7 EGRESOS ACUMULADOS POR FUENTE

EGRESOS ACUMULADOS POR FUENTE		
FUENTES	MONTO (Q.)	%
FONDOS PROPIOS	Q 45,425.00	100.00
<b>TOTALES</b>	<b>Q 45,425.00</b>	<b>100.00</b>

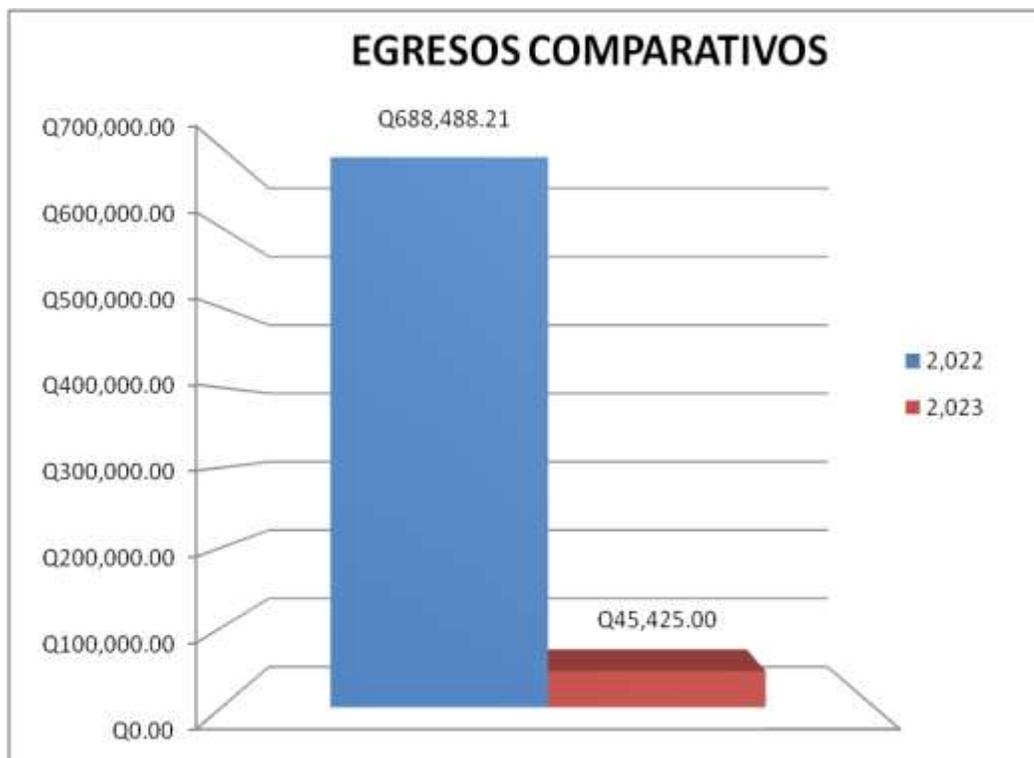
### 1.8 EGRESOS DEL MES POR RENGLÓN PRESUPUESTARIO

	DESCRIPCION	2023
11	Personal Permanente	Q 41,325.00
15	Complementos Especificos al Personal Permanente	Q 4,100.00
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>Q 45,425.00</b>

### 1.9 COMPARATIVO DE EGRESOS DEL MES POR FUENTE

#### 1.9.1 VARIACION 2023-2022

EGRESOS POR FUENTE					
FUENTES	MONTO		Variacion en Q. 2022-2021	Variacion en % 2022-2021	
	2022	2,023			
SITUADO CONSTITUCIONAL 10%	Q 3,000.00	Q -	Q (3,000.00)	0%	
IVA - PAZ	Q 81,000.00	Q -	Q (81,000.00)	0%	
FONDOS PROPIOS	Q 604,488.21	Q 45,425.00	Q (559,063.21)	-1231%	
<b>TOTALES</b>	<b>Q 688,488.21</b>	<b>Q 45,425.00</b>	<b>Q (643,063.21)</b>		



## 2. ECOSEPROM

### 2.1 INGRESOS DEL MES

En cuanto a los Ingresos durante el mes de enero no existió ingreso alguno (Q 0.00) por lo que en relación al año anterior no existe diferencia alguna.

### 2.2 EGRESOS DEL MES Y COMPARACIÓN CON EL AÑO ANTERIOR

Durante el mes de enero la empresa no genero 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 Enero los ingresos de dicha unidad ejecutora alcanzaron un monto de: Doscientos treinta y dos mil cuatrocientos noventa y cuatro quetzales con veinte dos centavos (Q.232, 494.22); monto que según registros se encuentra integrado de la siguiente manera:

RUBRO	DESCRIPCION	MONTO
1161006	Multa de agua potable	Q 19,356.43
1326002	Licencias	Q 450.00
1326006	Concesion de servicios de agua Potable	Q 28,560.00
1326009	Reconexión de agua potable	Q 20,200.00
1326010	Traspasos de derecho	Q 2,520.00
1326023	Concesion de servicio de drenaje	Q 20,160.00
1326032	Titulo de propiedad agua potable	Q 920.00
1424001	Servicio de agua	Q 62,105.60
1424006	Exceso de agua	Q 56,429.83
1424010	Servicio de Drenaje	Q 11,007.36
1424099	Otros ingresos por servicios publicos municipales	Q 1,365.00
1513101	Intereses generados por cuentas monetarias	Q -
1601101	Aporte de vecinos para gasto de func. Sector privado	Q 9,420.00
	<b>TOTAL</b>	<b>Q 232,494.22</b>

#### 3.2 INGRESOS ACUMULADOS DEL AÑO

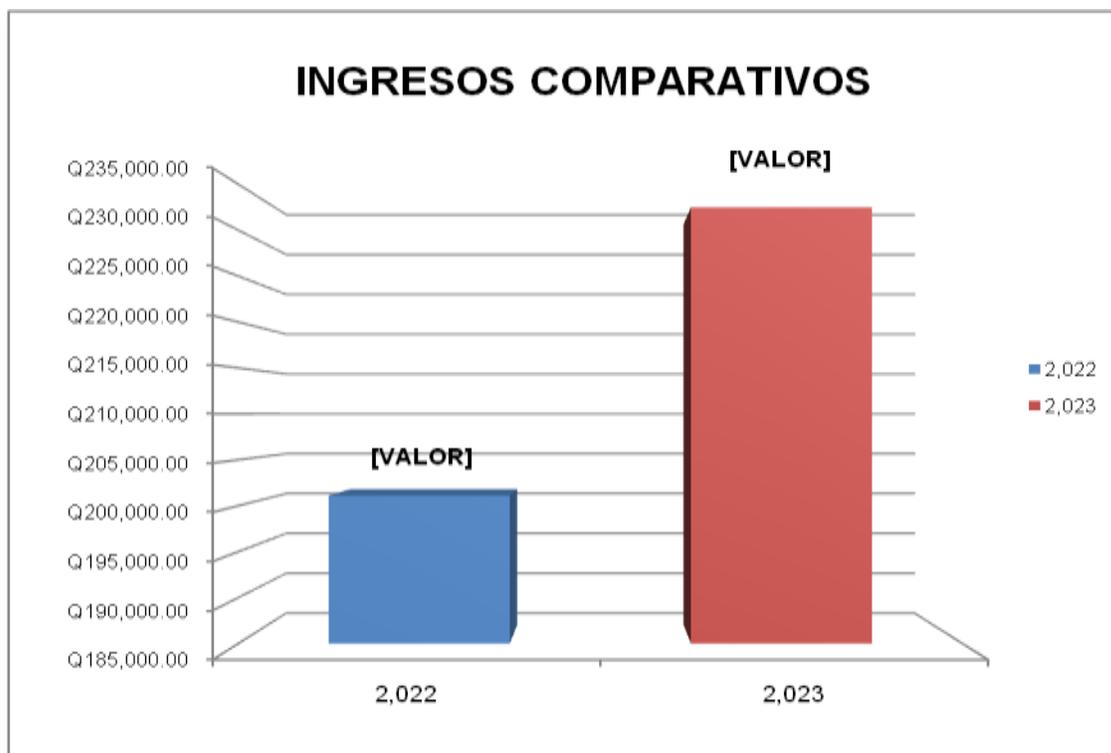
RUBRO	DESCRIPCION	ACUMULADOS
1161006	Multas de agua potable	Q 19,356.43
1326002	Licencias	Q 450.00
1326006	Concesion de servicios de agua Potable	Q 28,560.00
1326009	Reconexión de agua potable	Q 20,200.00
1326010	Traspasos de derecho	Q 2,520.00
1326023	Concesion de servicio de drenaje	Q 20,160.00
1326032	Titulo de propiedad agua potable	Q 920.00
1424001	Servicio de agua	Q 62,105.60
1424006	Exceso de agua	Q 56,429.83
1424010	Servicio de Drenaje	Q 11,007.36
1424099	Otros ingresos por servicios publicos municipales	Q 1,365.00
1513101	Intereses generados por cuentas monetarias	Q -
1601101	Aporte de vecinos para gasto de func. Sector privado	Q 9,420.00
	<b>TOTALES</b>	<b>Q 232,494.22</b>



### 3.3 COMPARATIVO DE INGRESOS DEL MES

#### 3.3.1 VARIACIÓN 2022-2023

RUBRO	DESCRIPCION	2,022	2,023	VARIACIÓN	%
1161006	Multas de agua potable	Q 12,123.82	Q 19,356.43	Q 7,232.61	0.37
1326002	Licencias	Q 533.00	Q 450.00	Q (83.00)	-0.18
1326006	Concesion de servicios de agua Potable	Q 30,240.00	Q 28,560.00	Q (1,680.00)	-0.06
1326009	Reconexión de agua potable	Q 18,400.00	Q 20,200.00	Q 1,800.00	0.09
1326010	Trasposos de derecho	Q 1,800.00	Q 2,520.00	Q 720.00	0.29
1326023	Concesion de servicio de drenaje	Q 24,192.00	Q 20,160.00	Q (4,032.00)	-0.20
1326032	Titulo de propiedad agua potable	Q 1,202.00	Q 920.00	Q (282.00)	-0.31
1424001	Servicio de agua	Q 49,865.36	Q 62,105.60	Q 12,240.24	0.20
1424006	Exceso de agua	Q 42,271.42	Q 56,429.83	Q 14,158.41	0.25
1424010	Servicio de Drenaje	Q 10,277.14	Q 11,007.36	Q 730.22	0.07
1424099	Otros ingresos por servicios publicos municipales	Q 1,290.00	Q 1,365.00	Q 75.00	0.05
1601101	Aporte de vecinos para gasto de func. Sector privado	Q 8,905.00	Q 9,420.00	Q 515.00	0.05
	<b>TOTALES</b>	<b>Q 201,099.74</b>	<b>Q 232,494.22</b>	<b>Q 31,394.48</b>	





### 3.4 EGRESOS DEL MES

Durante el mes de Enero los egresos de dicha unidad ejecutora alcanzaron un monto de Ciento seis mil doscientos setenta quetzales con treinta y tres centavos (Q.106, 270.33); monto que se encuentra integrado en el rubro 31 de Ingresos Propios de la siguiente manera y en los renglones siguientes:

REGLON	DESCRIPCION	2,023	
11	Personal Permanente	Q	92,770.33
15	Complemento Especifico al personal permanente	Q	6,750.00
422	Jubilaciones y/o retiros	Q	6,750.00
	<b>TOTAL</b>	<b>Q</b>	<b>106,270.33</b>

### 3.5 EGRESOS ACUMULADOS DEL AÑO

REGLON	DESCRIPCION	ACUMULADO	
11	Personal Permanente	Q	92,770.33
15	Complemento Especifico al personal permanente	Q	6,750.00
422	Jubilaciones y/o retiros	Q	6,750.00
	<b>TOTAL</b>	<b>Q</b>	<b>106,270.33</b>

### 3.6 EGRESOS COMPARATIVOS DEL MES

#### 3.6.1 VARIACIÓN 2022-2023

REGLON	DESCRIPCION	2,022	2,023	VARIACIÓN	%
11	Personal Permanente	Q 84,323.03	Q 92,770.33	Q 8,447.30	0.09
15	Complemento Especifico al personal permanente	Q 6,500.00	Q 6,750.00	Q 250.00	0.04
22	Personal por Contrato	Q 22,581.07	Q -	Q (22,581.07)	
27	Complemento Especifico al personal temporal	Q 1,475.81	Q -	Q (1,475.81)	
55	Aporte de clases pasivas	Q 2,200.00	Q -	Q (2,200.00)	
422	Jubilaciones y/o retiros	Q -	Q 6,750.00	Q 6,750.00	
	<b>TOTAL</b>	<b>Q 117,079.91</b>	<b>Q 106,270.33</b>	<b>Q (10,809.58)</b>	



#### 4. ÍNDICE DE MOROSIDAD EN EL IUSI

Según oficio No.038-2023 enviado al Alcalde Municipal Doctor Juan Eliézer González González, de fecha 06 de febrero 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. 682,406.02
6 por millar	Q. 453,505.21
9 por millar	Q. 168,899.38
<b>TOTAL</b>	<b>Q. 1,304,810.61</b>

*\*Fuente de la información: Reporte de SIAF MUNI RIUSIMOROSOS al 31/01/2023*

Así mismo, durante el mes de enero de 2,023 se recaudó la cantidad de Q.400, 454.57, que se integra de la siguiente manera:

Impuesto. Q 392, 174.36

Multa. Q 8, 280.21

Para fines informativos al Concejo Municipal, se emite el presente informe comparativo presupuestario de la Municipalidad, ECOSEPROM y Departamento de Agua y Drenaje. La información fue obtenida de los reportes generados por los sistemas informáticos SIAF MUNI y SICOIN GL.

Atentamente,

Lic. Hugo César Velásquez Bautista  
Auditor Interno Municipal