



INFORME PRESUPUESTARIO

UNIDAD DE AUDITORA INTERNA MUNICIPAL



- MUNICIPALIDAD
- ECOSEPROM
- DEPARTAMENTO DE AGUA Y DRENAJE

San Pedro Sacatepéquez, San Marcos, Marzo 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	09

2. ECOSEPROM

2.1	Ingresos del Mes	10
2.2	Ingresos Acumulados	11

3. DEPARTAMENTO DE AGUA Y DRENAJE

3.1	Ingresos del Mes	11
3.2	Ingresos Acumulados del año	12
3.3	Comparativo de Ingresos del mes	12
3.4	Egresos del Mes	13
3.5	Egresos Acumulados del año	13
3.6	Egresos Comparativos del mes	14

4. ÍNDICE DE MOROSIDAD DE IUSI 15

INFORME DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL MES DE FEBRERO 2023

MUNICIPALIDAD – ECOSEPROM – DEPARTAMENTO DE AGUA Y DRENAJE

1. MUNICIPALIDAD

1.1 INGRESOS DEL MES

Se le presenta a usted el tercer informe Presupuestario del año 2,023 en donde se describe el total de ingresos del mes de febrero de 2,023 de la Municipalidad. Los ingresos municipales ascienden a la cantidad de: Cinco millones ochocientos cincuenta y cinco mil seiscientos cuatro quetzales con ochenta y un centavos (Q.5, 855,604.81). Dicho monto se integra así:

FUENTES DE FINANCIAMIENTO		
FUENTES		
	2023	
		%
SITUADO CONSTITUCIONAL 10%	Q 1,857,160.50	32%
IVA - PAZ	Q 2,249,130.14	38%
IMPUESTO PETROLEO	Q 66,099.24	1%
CIRCULACION DE VEHICULOS	Q 198,970.01	3%
IUSI	Q 210,552.46	4%
CODEDE IVA PAZ	Q -	0%
INTERESES BANCARIOS	Q 161,991.90	3%
FONDOS PROPIOS	Q 1,111,700.56	19%
TOTALES	Q 5,855,604.81	100%

1.2 INGRESOS ACUMULADOS DEL AÑO

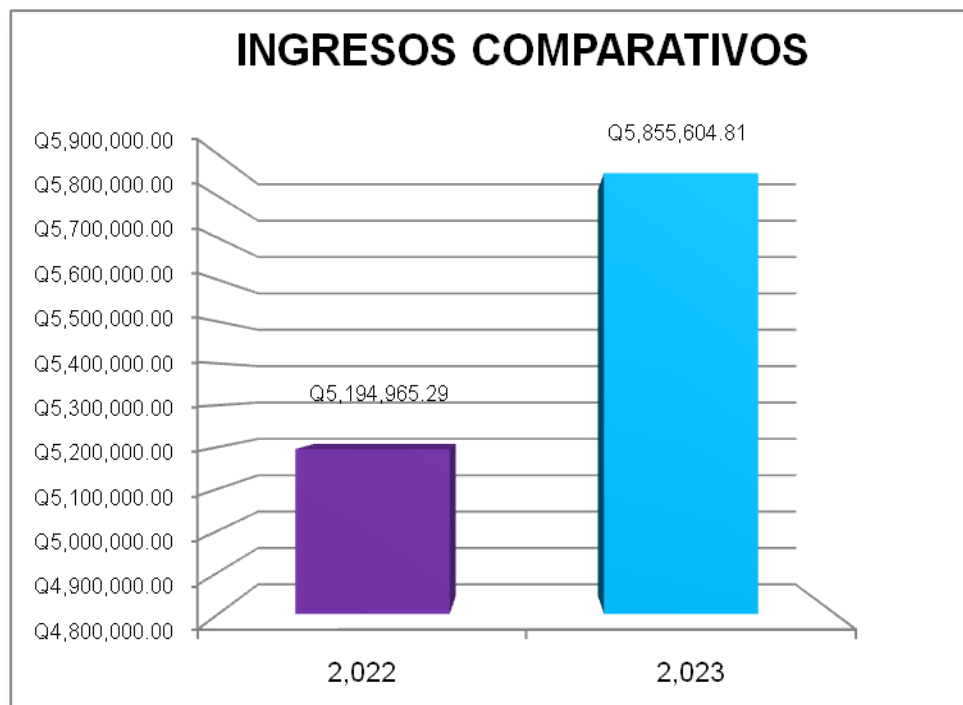
FUENTES DE FINANCIAMIENTO		
FUENTES	MONTO	%
SITUADO CONSTITUCIONAL 10%	Q 3,714,279.89	30.21
IVA - PAZ	Q 4,498,260.28	36.58
IMPUESTO PETROLEO	Q 132,198.48	1.08
CIRCULACION DE VEHICULOS	Q 397,940.02	3.24
IUSI	Q 611,007.03	4.97
INTERESES BANCARIOS	Q 161,991.90	1.32
FONDOS PROPIOS	Q 2,780,701.11	22.61
TOTALES	Q 12,296,378.71	100.00



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	1,694,409.29	Q	1,857,160.50	Q	162,751.21	9%
IVA - PAZ	Q	2,001,676.40	Q	2,249,130.14	Q	247,453.74	11%
IMPUESTO PETROLEO	Q	53,225.44	Q	66,099.24	Q	12,873.80	0%
CIRCULACION DE VEHICULOS	Q	194,896.93	Q	198,970.01	Q	4,073.08	2%
IUSI	Q	143,873.40	Q	210,552.46	Q	66,679.06	32%
INTERESES BANCARIOS	Q	197,776.02	Q	161,991.90	Q	(35,784.12)	0%
FONDOS PROPIOS	Q	909,107.81	Q	1,111,700.56	Q	202,592.75	18%
TOTALES	Q	5,194,965.29	Q	5,855,604.81	Q	660,639.52	





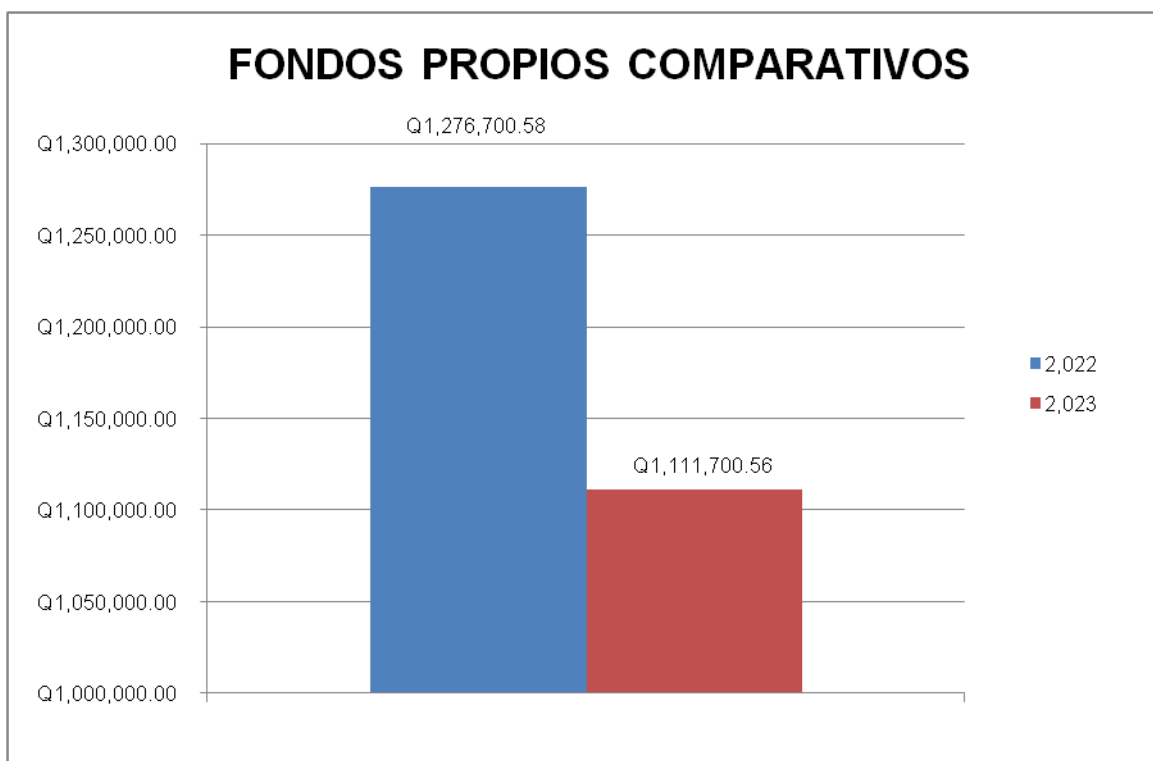
1.4 FONDOS PROPIOS DESGLOSADO POR RUBRO

	DESCRIPCION	2,023
10028901	Boleto de Ornato	Q 72,296.40
11029001	Licencias de Construcción	Q 60,473.76
112909901	Pago Servicios Ambientales	Q 43,290.00
1141002	Arrendamiento Locales	Q 85,688.44
1141003	Arrendamiento Sanitarios	Q 2,240.00
1141004	Arrendamiento Salón Municipal	Q 1,000.00
1141006	Arrendamiento de Nichos	Q 2,500.00
1142001	Arrendamiento de Maquinaria	Q 1,400.00
1161001	Multas Administrativas	Q 15,875.63
1161005	Multas de Transito	Q 44,312.24
11990	Otros Ingresos	Q 255.00
1326001	Certificaciones Varias	Q 11,175.00
1326002	Licencias	Q 22,002.45
1326016	Estacionamiento Vehículos	Q 155,024.60
1326016	Estacionamiento Taxis	Q 39,244.80
1326035	Alineacion, Nivelacion y Avalúos	Q 303.14
1326099	Otros Ingresos Administrativos	Q 18,202.50
14019014	Venta de Formularios	Q 240.00
14019099	Venta de Quit 4 costales de basura	Q 280.00
1424002	Piso de Plaza	Q 139,156.00
1424004	Cementerios	Q 6,745.00
1424007	Baños y Sanitarios Municipales	Q 46,817.50
1424018	Extracción de Basura	Q 272,201.60
1424019	Piscinas Municipales	Q 10,204.00
1424020	Turicentros	Q 925.00
1611001	Aporte de Vecinos	Q 59,847.50
	TOTAL	Q 1,111,700.56

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 72,296.40	Q (283,608.60)	-3.92
10028902	Multa Boleto	Q 186.90	Q -	Q (186.90)	
11029001	Licencias de Construcción	Q 41,934.27	Q 60,473.76	Q 18,539.49	0.31
112909901	Pago Servicios Ambientales	Q 16,515.00	Q 43,290.00	Q 26,775.00	0.62
112909002	Pago Servicios Ambientales por Mini Riego	Q 6,825.00	Q -	Q (6,825.00)	
1141001	Arrendamiento Edificios	Q 800.00	Q -	Q (800.00)	
1141002	Arrendamiento Locales	Q 118,603.25	Q 85,688.44	Q (32,914.81)	-0.38
1141003	Arrendamiento Sanitarios	Q -	Q 2,240.00	Q 2,240.00	
1141004	Arrendamiento Salón Municipal	Q -	Q 1,000.00	Q 1,000.00	
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 1,400.00	Q 600.00	0.43
1161001	Multas Administrativas	Q 33,866.93	Q 15,875.63	Q (17,991.30)	-1.13
1161005	Multas de Transito	Q 17,500.19	Q 44,312.24	Q 26,812.05	0.61
11990	Otros Ingresos	Q -	Q 255.00	Q 255.00	1.00
1326001	Certificaciones Varias	Q 6,295.00	Q 11,175.00	Q 4,880.00	0.44
1326002	Licencias	Q 7,470.25	Q 22,002.45	Q 14,532.20	0.66
1326016	Estacionamiento Vehículos	Q 165,357.00	Q 155,024.60	Q (10,332.40)	-0.07
1326016	Estacionamiento Taxis	Q 24,057.60	Q 39,244.80	Q 15,187.20	0.39
1326035	Alineacion, Nivelacion y Avalúos	Q 300.14	Q 303.14	Q 3.00	0.01
1326099	Otros Ingresos Administrativos	Q 12,050.00	Q 18,202.50	Q 6,152.50	0.34
14019014	Venta de Formularios	Q 230.00	Q 240.00	Q 10.00	0.04
14019099	Venta de Quit 4 costales de basura	Q 540.00	Q 280.00	Q (260.00)	-0.93
1424002	Piso de Plaza	Q 134,119.00	Q 139,156.00	Q 5,037.00	0.04
1424004	Cementerios	Q 5,632.00	Q 6,745.00	Q 1,113.00	0.17
1424007	Baños y Sanitarios Municipales	Q 47,075.50	Q 46,817.50	Q (258.00)	-0.01
1424018	Extracción de Basura	Q 237,560.80	Q 272,201.60	Q 34,640.80	0.13
1424019	Piscinas Municipales	Q -	Q 10,204.00	Q 10,204.00	1.00
1424020	Turicentros	Q 1,918.00	Q 925.00	Q (993.00)	-1.07
1611001	Aporte de Vecinos	Q 36,158.75	Q 59,847.50	Q 23,688.75	0.40
	TOTAL	Q 1,276,700.58	Q 1,111,700.56	Q (165,000.02)	



1.6 EGRESOS DEL MES POR FUENTE

En cuanto a los egresos los mismos alcanzaron un monto de: Tres millones trescientos setenta y nueve mil novecientos veintidós quetzales con cincuenta centavos (Q.3, 379, 922.50). El cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

EGRESOS POR FUENTE		
FUENTES	MONTO	
	2,023	%
SITUADO CONSTITUCIONAL 10%	Q 181,056.20	5.36
IVA - PAZ	Q 1,365,560.33	40.40
CIRCULACION DE VEHICULOS	Q 70,274.84	2.08
IUSI	Q 280.00	0.01
FONDOS PROPIOS	Q 1,762,751.13	52.15
TOTALES	Q 3,379,922.50	100.00



1.7 EGRESOS ACUMULADOS POR FUENTE

EGRESOS ACUMULADOS POR FUENTE		
FUENTES	MONTO (Q.)	%
SITUADO CONSTITUCIONAL 10%	Q 181,056.20	5.29
IVA - PAZ	Q 1,365,560.33	39.87
CIRCULACION DE VEHICULOS	Q 70,274.84	2.05
IUSI	Q 280.00	0.01
FONDOS PROPIOS	Q 1,808,176.13	52.79
TOTALES	Q 3,425,347.50	100.00

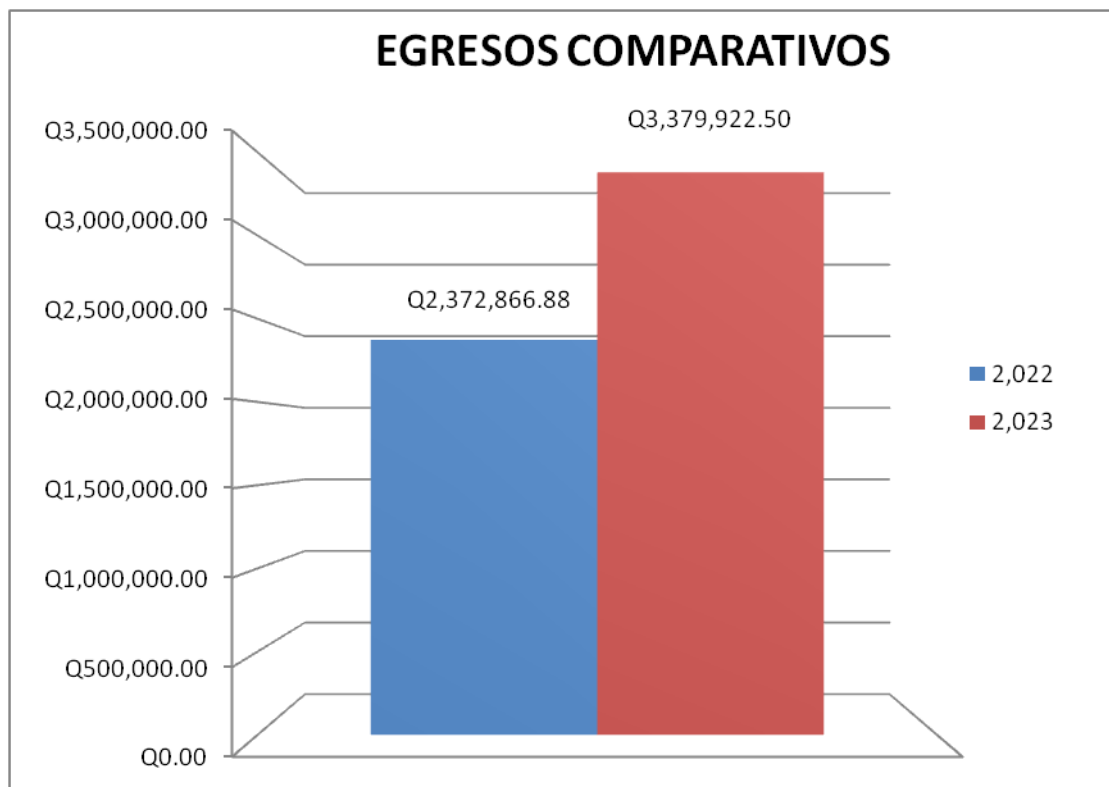
1.8 EGRESOS DEL MES POR RENGLÓN PRESUPUESTARIO

	DESCRIPCION	2023
11	Personal Permanente	Q 1,152,119.42
15	Complementos Especificos al Personal Permanente	Q 96,552.00
22	Personal por Contrato	Q 1,174,650.69
27	Complemento Especifico Personal Temporal	Q 96,252.00
29	Otras remuneraciones del personal temporal	Q 6,002.40
51	Aporte Patronal al IGSS	Q 120,237.52
55	Aporte para Clases Pasivas	Q 118,312.95
62	Dietas por Cargos Representativos	Q 197,000.00
63	Gastos por representacion en el interior	Q 5,000.00
73	Bono Vacacional	Q 3,400.00
113	Servicio Telefónico	Q 2,944.23
114	Correos y telegramos	Q 2,050.20
183	Servicios Jurídicos	Q 8,000.00
184	Servicios económicos, contables y de auditoria	Q 8,500.00
188	Servicios de Ingenieria arquitectura y supervicion de obras	Q 23,300.00
189	Otros estudios y/o Servicios	Q 34,000.00
195	Impuestos, derechos y tasas	Q 1,750.09
211	Alimento para Personas	Q 971.00
247	Especies timbradas y valores	Q 24,000.00
291	Útiles de oficina	Q 160.00
292	Útiles de limpieza y producto sanitario	Q 120.00
422	Jubilaciones Y/O Retiros	Q 183,600.00
435	Trans. A otras insituciones sin fines de lucro	Q 121,000.00
	TOTAL GASTOS	Q 3,379,922.50

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 105,489.40	Q 181,056.20	Q 75,566.80	0%	
IVA - PAZ	Q 890,755.55	Q 1,365,560.33	Q 474,804.78	0%	
CIRCULACION DE VEHICULOS	Q 221,403.88	Q 70,274.84	Q (151,129.04)	0%	
IUSI	Q 8,025.00	Q 280.00	Q (7,745.00)	0%	
FONDOS PROPIOS	Q 1,101,998.01	Q 1,762,751.13	Q 660,753.12	37%	
TOTALES	Q 2,372,866.88	Q 3,379,922.50	Q 1,007,055.62		





2. ECOSEPROM

2.1 INGRESOS DEL MES

En Cuanto a los ingresos durante el mes de febrero los mismos alcanzaron un monto de: cuarenta y cuatro quetzales con ochenta centavos (Q.44.87) y como se observa dicho monto corresponde a los intereses que se van generando mes a mes y que se registran en la cuenta específica; como se muestra a continuación:

CODIGO	DESCRIPCION	2023	
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	44.87
23.01.10.01.06	Otros Ingresos	Q	-
	TOTAL	Q	44.87

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	44.87
23.01.10.01.06	Otros Ingresos	Q	-
	TOTAL	Q	44.87

2.3 INGRESOS COMPARATIVOS DEL MES

2.3.1 VARIACIÓN 2023-2022

CUENTA	DESCRIPCION	2,022		2,023		VARIACION	
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	43.54	Q	44.87	Q	1.33
23.01.10.01.06	Otros Ingresos	Q	-	Q	-	Q	-
	TOTAL	Q	43.54	Q	44.87	Q	1.33

2.2 EGRESOS DEL MES Y COMPARACIÓN CON EL AÑO ANTERIOR

Durante el mes de febrero 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 Febrero los ingresos de dicha unidad ejecutora alcanzaron un monto de: Trescientos doce doscientos ochenta y seis quetzales con cuarenta y tres centavos (Q.312, 286.43); monto que según registros se encuentra integrado de la siguiente manera:

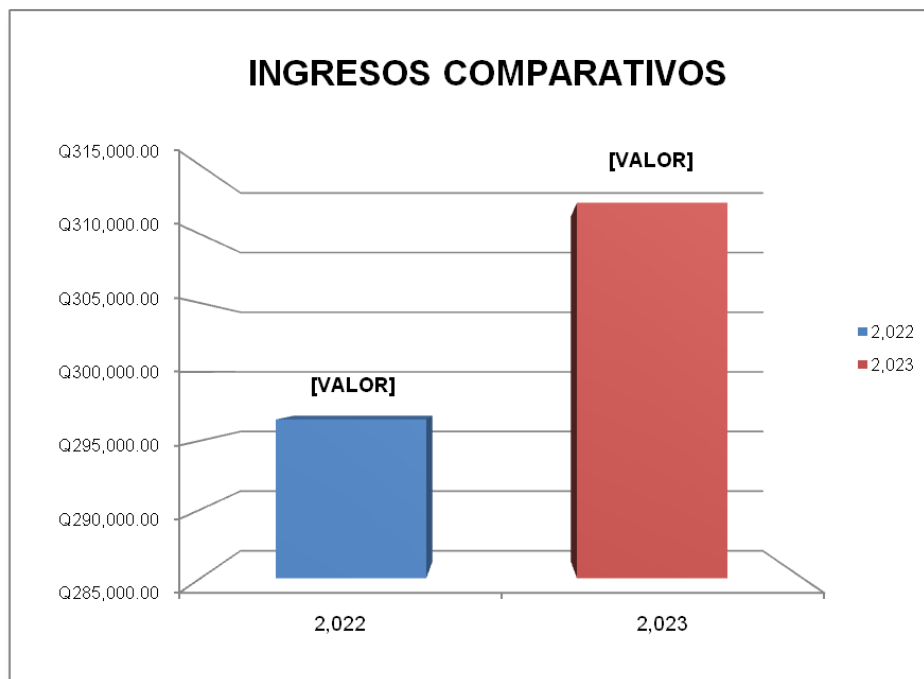
3.2 INGRESOS ACUMULADOS DEL AÑO

RUBRO	DESCRIPCION	MONTO
1161006	Multa de agua potable	Q 18,295.98
1326002	Licencias	Q 1,068.00
1326006	Concesion de servicios de agua Potable	Q 58,466.00
1326009	Reconexión de agua potable	Q 17,480.00
1326010	Trasposos de derecho	Q 2,720.00
1326023	Concesion de servicio de drenaje	Q 49,384.00
1326032	Titulo de propiedad agua potable	Q 2,080.00
1424001	Servicio de agua	Q 57,553.08
1424006	Exceso de agua	Q 58,146.93
1424010	Servicio de Drenaje	Q 10,982.72
1424099	Otros ingresos por servicios publicos municipales	Q 785.00
1513101	Intereses generados por cuentas monetarias	Q 19,316.72
1601101	Aporte de vecinos para gasto de func. Sector privado	Q 16,008.00
	TOTAL	Q 312,286.43

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 16,288.23	Q 18,295.98	Q 2,007.75	0.11
1326002	Licencias	Q 1,056.00	Q 1,068.00	Q 12.00	0.01
1326006	Concesion de servicios de agua Potable	Q 58,240.00	Q 58,466.00	Q 226.00	0.00
1326009	Reconexión de agua potable	Q 18,280.00	Q 17,480.00	Q (800.00)	-0.05
1326010	Traspasos de derecho	Q 2,600.00	Q 2,720.00	Q 120.00	0.04
1326023	Concesion de servicio de drenaje	Q 46,592.00	Q 49,384.00	Q 2,792.00	0.06
1326032	Titulo de propiedad agua potable	Q 1,742.00	Q 2,080.00	Q 338.00	0.16
1424001	Servicio de agua	Q 52,994.28	Q 57,553.08	Q 4,558.80	0.08
1424006	Exceso de agua	Q 48,424.11	Q 58,146.93	Q 9,722.82	0.17
1424010	Servicio de Drenaje	Q 10,892.00	Q 10,982.72	Q 90.72	0.01
1424099	Otros ingresos por servicios publicos municipales	Q 1,940.00	Q 785.00	Q (1,155.00)	-1.47
1601101	Aporte de vecinos para gasto de func. Sector privado	Q 17,542.00	Q 16,008.00	Q (1,534.00)	-0.10
	TOTALES	Q 296,537.96	Q 312,286.43	Q 15,748.47	





3.4 EGRESOS DEL MES

Durante el mes de Febrero los egresos de dicha unidad ejecutora alcanzaron un monto de Doscientos siete mil setecientos cincuenta y seis quetzales centavos (Q.207, 756.09); monto que se encuentra integrado en el rubro 31 de Ingresos Propios de la siguiente manera y en los renglones siguientes:

RENGLON	DESCRIPCION	2,023
11	Personal Permanente	Q 91,222.96
15	Complemento Especifico al personal permanente	Q 6,633.93
22	Personal por Contrato	Q 59,451.50
27	Complemento Especifico al personal temporal	Q 3,975.81
51	Aporte Patronal Iggs	Q 13,027.57
55	Aporte de clases pasivas	Q 12,209.53
71	Aguinaldo	Q 1,350.00
72	Bonificacion Anual (Bono 14)	Q 669.45
73	Bono Vacacional	Q 1,000.00
113	Telefonía	Q 3,981.50
211	Alimento para Personas	Q 792.00
261	Elementos y compuestos Quimicos	Q 6,090.00
262	Combustible y lubricantes	Q 601.84
422	Jubilaciones y/o retiros	Q 6,750.00
	TOTAL	Q 207,756.09

3.5 EGRESOS ACUMULADOS DEL AÑO

RENGLON	DESCRIPCION	ACUMULADO
11	Personal Permanente	Q 183,993.29
15	Complemento Especifico al personal permanente	Q 13,383.93
22	Personal por Contrato	Q 59,451.50
27	Complemento Especifico al personal temporal	Q 3,975.81
51	Aporte Patronal Iggs	Q 13,027.57
55	Aporte de clases pasivas	Q 12,209.53
71	Aguinaldo	Q 1,350.00
72	Bonificacion Anual (Bono 14)	Q 669.45
73	Bono Vacacional	Q 1,000.00
113	Telefonía	Q 3,981.50
211	Alimento para Personas	Q 792.00
261	Elementos y compuestos Quimicos	Q 6,090.00
262	Combustible y lubricantes	Q 601.84
422	Jubilaciones y/o retiros	Q 13,500.00
	TOTAL	Q 314,026.42



3.6 EGRESOS COMPARATIVOS DEL MES

3.6.1 VARIACIÓN 2022-2023

REGLON	DESCRIPCION	2,022	2,023	VARIACIÓN	%
11	Personal Permanente	Q 89,845.84	Q 91,222.96	Q 1,377.12	0.02
15	Complemento Especifico al personal permanente	Q 6,750.00	Q 6,633.93	Q (116.07)	-0.02
22	Personal por Contrato	Q 20,396.16	Q 59,451.50	Q 39,055.34	0.66
27	Complemento Especifico al personal temporal	Q 1,250.00	Q 3,975.81	Q 2,725.81	0.69
51	Aporte Patronal Iggs	Q 11,406.67	Q 13,027.57	Q 1,620.90	0.12
55	Aporte de clases pasivas	Q 12,890.41	Q 12,209.53	Q (680.88)	-0.06
71	Aguinaldo	Q -	Q 1,350.00	Q 1,350.00	
72	Bonificacion Anual (Bono 14)	Q -	Q 669.45	Q 669.45	
73	Bono Vacacional	Q 400.00	Q 1,000.00	Q 600.00	0.60
113	Telefonía	Q 3,981.50	Q 3,981.50	Q -	
211	Alimento para Personas	Q -	Q 792.00	Q 792.00	
261	Elementos y compuestos Quimicos	Q 6,090.00	Q 6,090.00	Q -	0.00
262	Combustible y lubricantes	Q 807.96	Q 601.84	Q (206.12)	-0.34
275	Productos de Cemento, pomez, asbento y yeso	Q 290.00	Q -	Q (290.00)	
422	Jubilaciones y/o retiros	Q -	Q 6,750.00	Q 6,750.00	
	TOTAL	Q 154,108.54	Q 207,756.09	Q 53,647.55	

4. ÍNDICE DE MOROSIDAD EN EL IUSI

Según oficio No.082-2023 enviado al Alcalde Municipal Doctor Juan Eliézer González González, de fecha 06 de Marzo 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 febrero de 2,023

Descripción	Monto
2 por millar	Q. 659,075.26
6 por millar	Q. 435,903.92
9 por millar	Q. 153,328.48
TOTAL	Q. 1,248,307.66

**Fuente de la información: Reporte de SIAF MUNI RIUSIMOROSOS al 28/02/2023*

Así mismo, durante el mes de febrero de 2,023 se recaudó la cantidad de Q.210, 552.46, que se integra de la siguiente manera:

Impuesto. Q 201, 030.41

Multa. Q 9, 522.05

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.