

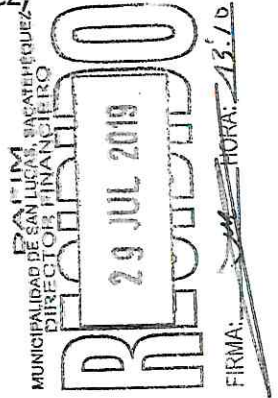
CORRELATIVO

Nº 3093



San Lucas Sacatepéquez,  
29 de julio de 2019.  
Ref.: 09-AI-B-2019.

Licenciado  
Yener Haro do Plaza Natareno  
Alcalde Municipal  
Municipalidad de San Lucas Sacatepéquez  
Departamento de Sacatepéquez.



Apreciable Lic. Plaza Natareno:

De conformidad con el Decreto 101-97 artículo 11, 19, 25, 31, 32, 46 y 47 Ley del presupuesto y sus modificaciones, Decreto 12-2002 Ley Municipal y sus reformas artículos 9, 53, 87, 98, 111, 125, 126, 127, 128, 129, 131 y 133, Acuerdo Gubernativo 240-98 Reglamento de la Ley del Presupuesto, Manual de Administración Financiera MAFIM versión 2015 y Acuerdo 09-03 de la Contraloría, se procedió con la auditoría de la ejecución presupuestaria de ingresos, para verificar el cumplimiento de control interno respecto a las modificaciones y el comparativo con sus aumentos y disminuciones año 2019 y 2018, con datos referidos al 30 de junio del año 2019, a cargo de la Jefatura de la Dirección Financiera, con los siguientes resultados:

**1) Aspectos relevantes.**

**Comportamiento comparativo de la ejecución presupuestaria de ingresos 2018-2019.**

- Se verificó la composición de la ejecución presupuestaria, con los siguientes resultados:

Cuenta	Concepto	Presupuesto semestral año 2019						Presupuesto semestral año 2018					
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Presupuesto vigente Q.	Presupuesto percibido a junio 2019 Q.	Ingreso promedio mensual Q. (2/6)	Valor Absoluto (2-10)	% integral	% Crecimiento (2/10)	Presupuesto vigente Q.	Presupuesto percibido Q.	Ingreso promedio mensual Q. (8/12)	Ingreso promedio a junio 2018 Q. (9*6)	% integral	% Crecimiento
10.00.00.00.0	INGRESOS TRIBUTARIOS	14,607,740.61	7,018,995.90	1,169,832.65	1,173,360.25	19%	20%	12,899,835.50	11,691,271.30	974,272.61	5,845,635.65	18%	5%
11.00.00.00.0	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7,370,687.40	2,616,657.60	436,109.60	-913,919.24	7%	-20%	7,172,156.42	7,061,153.67	588,429.47	3,530,576.84	11%	-6%
13.02.00.00.0	VENTA DE SERVICIOS	1,304,796.26	729,142.25	121,523.71	99,300.01	2%	16%	1,107,388.18	1,259,684.48	104,973.71	629,842.24	2%	5%
14.00.00.00.0	INGRESOS DE OPERACIÓN	4,722,697.13	2,254,984.42	375,830.74	359,286.80	6%	19%	4,622,007.00	3,791,395.24	315,949.60	1,895,697.62	6%	8%
15.00.00.00.0	RENTAS DE LA PROPIEDAD	482,093.70	245,303.55	40,883.93	6,637.47	1%	3%	439,756.41	477,332.15	39,777.68	238,666.08	1%	10%
16.00.00.00.0	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,649,335.25	3,372,794.07	595,465.68	367,107.31	10%	11%	6,681,068.92	6,411,373.52	534,281.13	3,205,686.76	10%	-3%
17.00.00.00.0	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	37,863,571.29	19,570,670.95	3,261,778.49	1,523,495.51	54%	8%	39,077,442.03	36,094,350.88	3,007,862.57	18,047,175.44	54%	1%
23.00.00.00.0	DEMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	14,006,923.04	0.00	0.00	0.00	0%	0%	8,435,419.98	0.00	0.00	0.00	0%	0%
		<b>87,007,844.59</b>	<b>36,008,348.74</b>	<b>6,001,424.79</b>	<b>2,615,268.12</b>	<b>100%</b>		<b>80,435,074.44</b>	<b>66,786,561.24</b>	<b>5,565,546.77</b>	<b>33,393,280.62</b>	<b>100%</b>	
INGRESOS ANUALIZADOS/SEMESTRAL NO PERCIBIDOS				40192.04									
% DE CRECIMIENTO MENSUAL				7.83%									
% INGRESOS POR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL Y CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL				64%									
% INGRESOS PROPIOS, FLUJOS DE EFECTIVO MUNICIPALES				30%									
% INGRESOS POR DEUDA				6%									





Los programas que presentaron alzas en sus ingresos se describen a continuación: **1)** Se constató del programa 10, un crecimiento 20% en el rubro de ingresos tributarios al 30 de junio del período 2019 respecto al 30 de junio del año 2018, con un componente del 19% del total de los recursos propios que equivale a un valor de Q. 1,173,360.25 con una recaudación total de Q. 7,018,995.90, **2)** del programa 13, rubro de ventas de bienes y servicios de la Administración presentan un incremento del 16% respecto al año anterior con una participación de un 2% de los recursos propios recibidos para el semestre del 2019 que equivale a un valor de Q. 99,300.01 y recaudación total de Q. 729,142.15, **3)** del programa 14, rubro de los ingresos de operación presentan un incremento del 19% respecto al año anterior con una participación de un 6% de los recursos propios recibidos para el semestre del 2019 que equivale a un valor de Q. 359,286.60 y recaudación total de Q. 2,254,984.42; es de comentar que acá, el rubro de servicios de baños municipales en el período 2019 recaudó el monto de Q. 234,998, sin embargo, en su registro para el año 2018 no reporta en el presupuesto valor alguno; **4)** programa 15, rubro de los ingresos rentas de la propiedad presenta un incremento del 3% respecto al año anterior con una participación de un 1% de los recursos propios recibidos para el semestre del 2019, que equivale a un valor de Q. 6,637.47 y recaudación total de Q. 245,303.55; **5)** programa 16 rubro de transferencias corrientes que equivale a un crecimiento del 11% que equivale a Q. 367,107, respecto al año anterior y una dependencia financiera del 10% por transferencias del Estado con una recaudación total de Q. 3,572,794.07 y **6)** programa 17 rubro transferencias de capital con un crecimiento del 8% respecto al año anterior que equivale a Q. 1,523,495.51, y una dependencia financiera del 54% por transferencias del Estado con una recaudación total de Q. 19,570,670.95. **Véase Anexo 1.**

Los rubros que presentan baja recaudación son: **1)** programa 11 ingresos no tributarios con -26% de decrecimiento, que equivale a un valor negativo de -Q.913,919.24 respecto al año anterior y participación del 7% del total de los recursos propios con una recaudación del primer semestre 2019 por Q. 2,616,657.60,

### **Ingresos con baja recaudación comparativo por programa y renglón según la ejecución presupuestaria del primer semestre del 2019.**

- Se revisó los rubros comparativos de ingresos del primer semestre con lo siguiente: Se programó según la estructura de recursos propios el valor de Q. 34,639,236 y se percibió el valor de Q. 33,713,840, con una brecha operacional de Q.939,396, valor neto no percibido, integrado por: ingresos tributarios con un saldo de Q. 432,080; ingresos no tributarios con un saldo de Q. 1,082,125; rentas de la





propiedad con un superávit de Q. 78,168; ingresos de operación con un superávit de Q. 4,194; transferencias corrientes con un superávit de Q. 245,681; transferencias corrientes con un superávit de Q. 369,628; que equivale a un porcentaje promedio del 29% del total de los ingresos no recaudados, según el presupuesto del primer semestre del período 2019. **Véase anexo 2.**

### Control interno de los aumentos y disminuciones del presupuesto de ingresos.

- Se procedió con la revisión de las certificaciones de actas de aumentos y disminuciones al presupuesto de ingresos con lo siguiente:

Ajustes al ppto. 2019	Ampliaciones y disminuciones junio 2019 (a)		Revisión Ejecución Pptaria. De Ingresos y egresos junio 2019. (b)		Diferencias (a) - (b)		Acta No.	Certificaciones suscritas por ampliaciones al 30 de Junio de 2019.		Observación
	Débitos/ingresos	Créditos/egresos	Débito	Crédito	Débito	Crédito		Fecha de Certificación	Valor	
<b>INGRESOS</b>										
10							acta 08-2019	28/01/2019	49,327.75	
11							acta 02-2019	7/01/2019	12,644,578.83	
12							acta 02-2019	7/01/2019	1,313,016.46	
13							acta 02-2019	7/01/2019	4,050,921.55	
14										
15										
16										
17	4,030,921.55		4,050,921.55							
23	14,036,923.04		14,006,923.04							
	18,067,844.59		18,057,844.59							
<b>EGRESOS</b>										
Programa	Débitos/ingresos	Créditos/egresos	Débito	Crédito	Débito	Crédito				
1		1,442,453.05		1,442,453.05						
11										
13		10,109,290.30		10,067,324.30					41,986.00	
14		3,244,153.38		3,244,153.38						
15		290,000.00		344,976.00					(54,976.00)	
17		571,175.72		571,175.72						
18		2,158,722.50		2,143,712.50					13,010.00	
19										
20				(69,500.00)					69,500.00	
21		200,000.00		200,000.00						
22		44,049.64		113,549.64					(69,500.00)	
23										
24										
99										
		18,057,844.59		18,057,844.59						
									SUBTOTAL	18,057,844.59
									Diferencia	-

En la revisión de los valores de modificaciones y disminuciones operadas en el presupuesto de ingresos, los datos débitos y créditos coinciden con las actas y autorizaciones realizadas por la Administración Municipal.

## 2) Recomendaciones

a) Específicas.

### Comportamiento comparativo de la ejecución presupuestaria de ingresos 2018-2019.

- Requerir al Director Financiero la verificación de la programación de ingresos, en virtud de que en el presupuesto entre el monto vigente y el monto percibido de forma general no se recaudó el valor de Q. 491,912, para el primer semestre del período 2019, de forma anualizada en promedio, reflejado en la programación (estimación) como en la ejecución real. Este valor para propósitos comparativos y análisis del

6ta Calle y 4ta Avenida Zona 1, San Lucas Sacatepéquez

PBX: (502) 7873-1333

www.munislanlucas.gob.gt

*[Handwritten signature]*





período 2019, derivado que existe una correlación entre ingresos propios y el Situado Constitucional según la estructura de recursos propios; es decir que, a más ingresos propios, más Situado Constitucional, acá es de mencionar que existe una dependencia financiera del 64% y una generación de flujos propios del 36% para el primer semestre de 2019. Léase el Decreto 12-2002 artículo 19, 31, 35, literal f), 98 literal d), 99, 100, 118, 119 y sus reformas. También léase el Decreto 101-97 artículo 1 inciso a) objeto del presupuesto”, artículo 11, 31, 34, 56 “flujos de fondos”.

### **Ingresos con baja recaudación según la ejecución presupuestaria en el primer semestre del 2019.**

- Requerir al Director Financiero conjuntamente con los responsables de arbitrios, tesorería, área de construcción, servicios de agua potable, responsable del IUSI, realicen el seguimiento, monitoreo y notificaciones de cobro para las diferentes unidades de recaudación; para establecer las causas o recuperar el valor de Q. 724,565.30, que afectan los rubros de ingresos clase: 10, 13, 14 y 15, que, en el primer semestre del 2019, presentó bajas en la ejecución real del presupuesto de ingresos. Véase cuadro comparativo a junio de 2019 y 2018 **y anexo 1**. De lo actuado, presente un informe a las Autoridades Municipales, relacionado con las acciones, notificaciones de cobro propuestas, casos trasladados al Juez de Asuntos Municipales y un informe/explicación de nuevos contribuyentes y casos de bajas por arbitrios y contribuciones, entre otros. Léase el Decreto 12-2002 artículos 72 “servicios públicos” 98 literal f) “liquidación y recaudación de impuestos”, Decreto 101-97 artículo 25 y 34; Manual de administración financiera versión 2015 y Acuerdo interno 09-03 numeral 6.8. C.G.C “control de ejecución de ingresos”.

### **Ingresos con baja recaudación comparativo por programa y renglón según la ejecución presupuestaria del primer semestre del 2019**

- Se sugiere que el Director Financiero conjuntamente con los delegados de la COPEP, analicen el comportamiento de las bajas de ingresos y su incidencia en el presupuesto, para las correcciones; derivado que no se cumplió con lo programado en el primer semestre por un monto de Q. 925,396. Véase cuadro comparativo por rubros de enero a junio de 2019. Asimismo, verificar la base legal y su actualización con el plan de tasas, agua y alcantarillado, recolección de desechos, mercados, transporte de pasajeros, establecimientos abiertos al público, construcción, solicitud de servicios que incluya los convenios de pago; para la generación y el fortalecimiento de los ingresos propios. Base legal Decreto 12-2002 artículo 35 literal z), 72 “servicios públicos” 98 literal f) y “liquidación y recaudación de impuestos” y Decreto 101-97 artículo 25 y 34.





## CONCLUSIÓN

Como resultado de la revisión efectuada, cuyo objetivo es verificar la programación y ejecución real presupuestaria de ingresos del primer semestre comparativo 2019-2018; se evidencia, **a)** una recaudación del monto de Q. 724,665.30 neta, como aumento comparado entre el año 2019 y 2018 para el primer semestre, sin embargo, existe baja en el rubro de ingresos clase 11 que no cumplió con la ejecución estimada para el primer semestre del 2019 por el monto de Q.913,919, **b)** una brecha operacional de Q. 939,396 en la recaudación del comparativo en el primer semestre 2019; situación que no ayuda al fortalecimiento del control interno, eficiencia y eficacia de actividades diarias de la ejecución presupuestaria de ingresos, según revisiones practicadas.

Quedando a su disposición, para cualquier aclaración o ampliación sobre el contenido del presente informe, con el propósito de implementar las soluciones a las observaciones aquí presentados, se agradecerá requerir al encargado de la Dirección Financiera, Coordinación de Tesorería, Encargado Presupuestario y la COPEP; atender las recomendaciones; éstas del presente informe; y remitir a la Administración Municipal, los comentarios y copias de los documentos de soporte de las gestiones llevadas a cabo.

Atentamente,

Preparado por:

Lic. JAIME MARTÍN CHOCHOJAY ALVAREZ.  
AUDITORÍA INTERNA

CC. Correlativo/expediente.  
Dirección Financiera.  
Administración Municipal.



**EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS (AUMENTOS Y DISMINUCIONES COMPARATIVO 30-2018-2019)**

Cuenta	Concepto	Fuente	Presupuesto Asignado (Q)	Saldo Caja	Modificaciones	Presupuesto Vigente (Q)	EN EL PERIODO AL 30 2018-2019			
							Ejecutado Percibido 30-06-2019	Ejecutado percibido 30/06/2018	Diferencia	% aumento/dism inución
10.02.84.99.	PARQUE ECOLOGICO SENDEROS DE ALUX	31-0151-0000	895,287.58	0.00	0.00	895,287.58	447,467.00	454,652.75	-7,185.75	-2%
10.02.86.00.	Sobre produccion primaria agricolas		226.42	0.00	0.00	226.42	0.00	200.00	-200.00	-100%
10.02.86.86	Entracion de Bulbos de Flores	31-0151-0000	226.42	0.00	0.00	226.42	0.00	200.00	-200.00	-100%
10.02.89.00.	Otros arboles		383,653.58	0.00	0.00	383,653.58	302,921.00	174,764.26	128,156.75	73%
10.02.89.01.	Boleto de Ornato		383,653.58	0.00	0.00	383,653.58	302,921.00	174,764.26	128,156.75	73%
10.02.89.01.	Valor Boleto de Ornato	31-0151-0000	336,110.94	0.00	0.00	336,110.94	285,106.00	151,605.76	133,500.25	88%
10.02.89.01.	Meita del Boleto de Ornato	31-0151-0000	47,542.64	0.00	0.00	47,542.64	17,815.00	23,158.50	-5,343.50	-23%
11.00.00.00.	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		7,370,687.40	0.00	0.00	7,370,687.40	2,616,657.60	3,530,576.84	-913,919.24	-26%
11.02.00.00.	TASAS		3,326,434.28	0.00	0.00	3,326,434.28	1,770,452.91	1,973,286.36	-202,833.45	-10%
11.02.90.00.	Tasas y licencias varias		3,326,434.28	0.00	0.00	3,326,434.28	1,770,452.91	1,973,286.36	-202,833.45	-10%
11.02.90.01.	Licencias de Construcion	31-0151-0000	582,546.58	0.00	0.00	582,546.58	260,689.76	526,024.97	-265,336.21	-50%
11.02.90.02.	Tasa municipal por alumbrado publico	31-0151-0000	2,719,548.08	0.00	0.00	2,719,548.08	1,495,263.15	1,431,311.39	63,951.76	4%
11.02.90.99	Otras tasas y licencias varias		24,339.62	0.00	0.00	24,339.62	14,500.00	15,950.00	-1,450.00	-9%
11.02.90.99.	AGRICULTA	31-0151-0000	24,339.62	0.00	0.00	24,339.62	14,500.00	15,950.00	-1,450.00	-9%
11.04.00.00.	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, BO-TIPOS E INSTALACIONES		411,504.98	0.00	0.00	411,504.98	226,841.14	200,572.54	26,268.60	13%
11.04.10.00.	De edificios y viviendas		411,504.98	0.00	0.00	411,504.98	226,841.14	200,572.54	26,268.60	13%
11.04.10.02.	ARRENDAMIENTO DE LOCALES		401,882.34	0.00	0.00	401,882.34	218,441.14	195,672.54	22,768.60	12%
11.04.10.02.	Arrendamiento locales mercado central	31-0151-0000	401,882.34	0.00	0.00	401,882.34	218,441.14	195,672.54	22,768.60	12%
11.04.10.04.	Arrendamiento de Salon Municipal	31-0151-0000	9,622.64	0.00	0.00	9,622.64	8,400.00	4,900.00	3,500.00	71%
11.06.00.00.	MULTAS		3,232,568.62	0.00	0.00	3,232,568.62	521,464.27	918,606.41	-397,142.14	-43%
11.06.10.00.	Originadas en ingresos no tributarios		3,232,568.62	0.00	0.00	3,232,568.62	521,464.27	918,606.41	-397,142.14	-43%
11.06.10.01.	Multas Administrativas	31-0151-0000	1,948.02	0.00	0.00	1,948.02	415.00	860.38	-445.38	-52%
11.06.10.05.	Multas de Trámite	31-0151-0000	3,228,440.22	0.00	0.00	3,228,440.22	521,049.27	916,683.03	-395,633.76	-43%
11.06.10.06.	Multas de Agua Potable	31-0151-0000	2,180.38	0.00	0.00	2,180.38	0.00	1,063.00	-1,063.00	-100%
11.07.00.00.	INTERESES POR MORA		302,372.40	0.00	0.00	302,372.40	50,183.12	142,495.37	-92,312.25	-65%
11.07.10.00.	Originados en ingresos no tributarios		302,372.40	0.00	0.00	302,372.40	50,183.12	142,495.37	-92,312.25	-65%
11.07.10.04.	Intereses por mora multas de Trámite	31-0151-0000	302,372.40	0.00	0.00	302,372.40	50,183.12	142,495.37	-92,312.25	-65%
11.09.00.00.	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		97,807.12	0.00	0.00	97,807.12	47,716.16	295,616.17	-247,900.01	-84%
11.09.90.00.	Otros Ingresos No Tributarios		97,807.12	0.00	0.00	97,807.12	47,716.16	295,616.17	-247,900.01	-84%
11.09.90.99.	Otros ingresos	31-0151-0000	97,807.12	0.00	0.00	97,807.12	47,716.16	295,616.17	-247,900.01	-84%
13.00.00.00.	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACION PUBLICA		1,304,796.26	0.00	0.00	1,304,796.26	729,142.25	629,842.24	99,300.01	16%
13.02.00.00.	VENTA DE SERVICIOS		1,304,796.26	0.00	0.00	1,304,796.26	729,142.25	629,842.24	99,300.01	16%
13.02.60.00.	Servicios administrativos municipales		1,304,796.26	0.00	0.00	1,304,796.26	729,142.25	629,842.24	99,300.01	16%
13.02.60.01.	Certificaciones		26,303.24	0.00	0.00	26,303.24	11,770.00		11,770.00	
13.02.60.01.	Certificaciones Varias	31-0151-0000	26,303.24	0.00	0.00	26,303.24	11,770.00	12,332.77	-562.76	-5%
13.02.60.06.	Concesion de Servicios de Agua (Pagos de Agua)	31-0151-0000	525,821.64	0.00	0.00	525,821.64	314,620.20	251,167.61	63,452.60	25%
13.02.60.07.	Deslinde de Terrenos	31-0151-0000	10,415.09	0.00	0.00	10,415.09	5,200.00	5,900.00	-700.00	-12%
13.02.60.09.	Instalaciones y reinstalaciones de Servicios Publicos	31-0151-0000	0.00	0.00	0.00	0.00	191.00	0.00	191.00	
13.02.60.09.	Reconocimiento de Agua Potable	31-0151-0000	38,817.17	0.00	0.00	38,817.17	20,300.00	20,044.25	255.75	1%
13.02.60.15.	Retulos	31-0151-0000	15,641.00	0.00	0.00	15,641.00	12,396.05	7,855.12	4,540.93	58%
13.02.60.16.	Estacionamiento de Vehiculos Vias	31-0151-0000	463,822.64	0.00	0.00	463,822.64	235,600.00	227,377.50	8,222.50	4%
13.02.60.16.	Estacionamiento de Vehiculos	31-0151-0000	463,822.64	0.00	0.00	463,822.64	235,600.00	227,377.50	8,222.50	4%
13.02.60.19.	Tala de Arboles	31-0151-0000	11,094.34	0.00	0.00	11,094.34	5,600.00	5,700.00	-100.00	-2%
13.02.60.23.	Concesion de Drenajes	31-0151-0000	29,377.36	0.00	0.00	29,377.36	31,020.00	14,875.00	16,145.00	109%
13.02.60.32.	Titulos Propiedad Servicio de Agua	31-0151-0000	3,396.23	0.00	0.00	3,396.23	0.00	1,500.00	-1,500.00	-100%
13.02.60.99.	Otros Ingresos Por Servicios Administrativos Municipales	31-0151-0000	180,107.55	0.00	0.00	180,107.55	92,445.00	83,090.00	9,355.00	11%
13.02.60.99.	CIRCULACION DE VEHICULOS	31-0151-0000	180,107.55	0.00	0.00	180,107.55	92,445.00	83,090.00	9,355.00	11%
14.00.00.00.	INGRESOS DE OPERACION		4,722,697.13	0.00	0.00	4,722,697.13	2,254,984.42	1,895,697.62	359,286.80	19%
14.01.00.00.	VENTA DE BIENES		4,145.73	0.00	0.00	4,145.73	1,866.00	1,906.32	-40.32	-2%
14.01.90.00.	Venta de otros Bienes		4,145.73	0.00	0.00	4,145.73	1,866.00	1,906.32	-40.32	-2%
14.01.90.02.	Venta de Materiales Electricos	31-0151-0000	588.68	0.00	0.00	588.68	75.00	262.50	-187.50	-71%
14.01.90.03.	Venta de Contadores de Agua	31-0151-0000	125.00	0.00	0.00	125.00	0.00	0.00	0.00	
14.01.90.14.	Venta de Fomolinos	31-0151-0000	3,432.05	0.00	0.00	3,432.05	1,791.00	1,643.82	147.18	9%
14.02.00.00.	VENTA DE SERVICIOS		4,718,551.40	0.00	0.00	4,718,551.40	2,253,118.42	1,893,791.30	359,327.12	19%
14.02.40.00.	Servicios publicos municipales		4,718,551.40	0.00	0.00	4,718,551.40	2,253,118.42	1,893,791.30	359,327.12	19%
14.02.40.01.	Canon de Agua	31-0151-0000	2,051,988.07	0.00	0.00	2,051,988.07	1,019,864.23	939,646.17	80,218.06	9%
14.02.40.02.	Piso de Plazo	31-0151-0000	261,591.51	0.00	0.00	261,591.51	135,326.50	130,474.50	4,852.00	4%
14.02.40.04.	Comuniterio	31-0151-0000	121,866.05	0.00	0.00	121,866.05	91,481.50	67,343.17	24,138.33	36%
14.02.40.06.	Exceso de Agua	31-0151-0000	1,378,156.34	0.00	0.00	1,378,156.34	670,578.19	678,864.97	-8,286.78	-1%
14.02.40.07.	Baños y Sanitarios Municipales	31-0151-0000	512,390.94	0.00	0.00	512,390.94	234,998.00	0.00	234,998.00	
14.02.40.10.	Servicios de Drenaje	31-0151-0000	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	42,910.00	33,252.50	9,657.50	29%
14.02.40.11.	Servicio de Energia Electrica a Viviendas	31-0151-0000	45,577.36	0.00	0.00	45,577.36	21,960.00	21,960.00	0.00	
14.02.40.16.	Servicio de Limpieza	31-0151-0000	46,981.13	0.00	0.00	46,981.13	36,000.00	22,250.00	13,750.00	62%
15.00.00.00.	RENTAS DE LA PROPIEDAD		482,093.70	0.00	0.00	482,093.70	245,303.55	238,666.08	6,637.47	3%
15.01.00.00.	INTERESES		302,289.52	0.00	0.00	302,289.52	191,210.61	149,314.14	41,896.48	28%
15.01.31.00.	Por depósitos Interinos		302,289.52	0.00	0.00	302,289.52	191,210.61	149,314.14	41,896.48	28%
15.01.31.01.	Intereses generados por Cuentas Monetarias	31-0151-0000	302,289.52	0.00	0.00	302,289.52	191,210.61	149,314.14	41,896.48	28%
15.03.00.00.	ARRENDAMIENTO DE TIERRAS Y TERRENOS		179,804.18	0.00	0.00	179,804.18	54,092.94	89,351.94	-35,259.00	-39%
15.03.10.00.	Arrendamiento de tierras y terrenos		179,804.18	0.00	0.00	179,804.18	54,092.94	89,351.94	-35,259.00	-39%
15.03.10.01.	Arrendamiento de	31-0151-0000	179,804.18	0.00	0.00	179,804.18	54,092.94	89,351.94	-35,259.00	-39%
<b>TOTAL:</b>			<b>28,488,015.10</b>			<b>28,488,015.10</b>	<b>12,865,083.72</b>	<b>12,140,418.42</b>	<b>724,665.30</b>	



**EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS (AUMENTOS Y DISMINUCIONES COMPARATIVO 30-2018-2019)**

Cuenta	Concepto	Fuente	Presupuesto Asignado (Q)	Saldo Caja	Modificaciones	Presupuesto Vigente (Q)	EN EL PERIODO AL 30 2018-2019			% aumento/dism inución
							Ejecutado Percibido 30-06-2019	Ejecutado percibido 30/06/2018	Diferencia	
10.00.00.00.	INGRESOS TRIBUTARIOS		14,607,740.61	0.00	0.00	14,607,740.61	7,018,995.90	5,845,635.65	1,173,360.25	20%
10.01.00.00.	IMPUESTOS DIRECTOS		12,921,485.50	0.00	0.00	12,921,485.50	5,984,955.90	5,007,312.65	977,643.26	20%
10.01.40.00.	Impuestos municipales		12,921,485.50	0.00	0.00	12,921,485.50	5,984,955.90	5,007,312.65	977,643.26	20%
10.01.41.00.	Sobre la tenencia de patrimonio		12,921,485.50	0.00	0.00	12,921,485.50	5,984,955.90	5,007,312.65	977,643.26	20%
10.01.41.10.	IMPUESTO UNICO SOBRE INMUEBLES		12,599,040.42	0.00	0.00	12,599,040.42	5,780,553.64	4,846,052.71	934,500.93	19%
10.01.41.10.	RISI 21000	31-0151----	144,027.48	0.00	0.00	144,027.48	54,137.75	49,882.65	4,255.10	9%
10.01.41.10.	RISI 61000	31-0151----	1,955,538.27	0.00	0.00	1,955,538.27	784,135.03	613,156.86	170,978.18	28%
10.01.41.10.	RISI 91000	31-0151----	10,499,474.67	0.00	0.00	10,499,474.67	4,942,280.86	4,183,013.21	759,267.66	18%
10.01.41.20.	Multas Sobre el Impuesto Unico Sobre Inmuebles		322,445.08	0.00	0.00	322,445.08	204,402.26	161,259.94	43,142.33	27%
10.01.41.20.	Multas RUS 21000	31-0151----	5,817.63	0.00	0.00	5,817.63	3,453.11	2,859.88	593.24	21%
10.01.41.20.	Multas RUS 61000	31-0151----	79,312.05	0.00	0.00	79,312.05	41,475.69	38,816.62	2,659.07	7%
10.01.41.20.	Multas RUS 91000	31-0151----	237,315.40	0.00	0.00	237,315.40	159,473.46	119,583.44	39,890.02	33%
10.02.00.00.	IMPUESTOS INDIRECTOS		1,686,255.11	0.00	0.00	1,686,255.11	1,034,040.00	838,323.01	195,717.00	23%
10.02.80.00.	Arbitrios Municipales		1,686,255.11	0.00	0.00	1,686,255.11	1,034,040.00	838,323.01	195,717.00	23%
10.02.81.00.	Sobre Establecimientos Comerciales		193,672.75	0.00	0.00	193,672.75	169,266.00	99,189.00	70,077.00	71%
10.02.81.01.	Abarroterías	31-0151----	7,549.81	0.00	0.00	7,549.81	4,954.00	4,169.00	785.00	19%
10.02.81.04.	Almacenes de Mercadería en General	31-0151----	8,830.19	0.00	0.00	8,830.19	2,520.00	4,020.00	-1,500.00	-37%
10.02.81.07.	Carnicerías	31-0151----	3,294.34	0.00	0.00	3,294.34	2,370.00	1,500.00	870.00	58%
10.02.81.08.	Comedores	31-0151----	1,907.55	0.00	0.00	1,907.55	1,335.00	1,022.50	312.50	31%
10.02.81.09.	Depositos de Aguas Calientes	31-0151----	24.00	0.00	0.00	24.00	0.00	0.00	0.00	
10.02.81.13.	Depositos de Granos	31-0151----	407.55	0.00	0.00	407.55	180.00	180.00	0.00	
10.02.81.14.	Ferreterías	31-0151----	6,916.98	0.00	0.00	6,916.98	1,190.00	4,275.00	-3,085.00	-72%
10.02.81.15.	Farmacias	31-0151----	6,215.09	0.00	0.00	6,215.09	4,280.00	3,785.00	495.00	13%
10.02.81.16.	Librerías	31-0151----	5,705.66	0.00	0.00	5,705.66	2,100.00	2,640.00	-540.00	-20%
10.02.81.17.	Joyerías y Relojerías	31-0151----	24.00	0.00	0.00	24.00	0.00	0.00	0.00	
10.02.81.18.	Ventas de Juguetes	31-0151----	181.13	0.00	0.00	181.13	100.00	100.00	0.00	
10.02.81.19.	Tiendas	31-0151----	28,156.98	0.00	0.00	28,156.98	13,211.00	14,951.00	-1,740.00	-12%
10.02.81.20.	Venta de Helados	31-0151----	5,637.74	0.00	0.00	5,637.74	1,630.00	2,650.00	-1,020.00	-38%
10.02.81.22.	Ventas de Artículos de Construcción	31-0151----	24.00	0.00	0.00	24.00	0.00	540.00	-540.00	-100%
10.02.81.23.	Ventas de Huevos	31-0151----	9,113.21	0.00	0.00	9,113.21	4,550.00	4,375.00	175.00	4%
10.02.81.25.	Ventas de Depósitos para Vehículos	31-0151----	203.77	0.00	0.00	203.77	130.00	420.00	-290.00	-69%
10.02.81.26.	Cafeterías	31-0151----	37,766.04	0.00	0.00	37,766.04	18,440.00	17,715.00	725.00	4%
10.02.81.27.	Gasolineras	31-0151----	11,433.96	0.00	0.00	11,433.96	7,000.00	7,850.00	-850.00	-11%
10.02.81.30.	Depositos de Gas Propano	31-0151----	407.55	0.00	0.00	407.55	0.00	180.00	-180.00	-100%
10.02.81.34.	Supermercados	31-0151----	19,811.32	0.00	0.00	19,811.32	89,600.00	8,750.00	80,850.00	924%
10.02.81.35.	Almacenes de Ropa y Tejido	31-0151----	6,843.40	0.00	0.00	6,843.40	3,220.00	3,410.00	-190.00	-6%
10.02.81.41.	Estudios Fotográficos	31-0151----	747.17	0.00	0.00	747.17	300.00	525.00	-225.00	-43%
10.02.81.42.	Floristerías	31-0151----	407.55	0.00	0.00	407.55	360.00	180.00	180.00	100%
10.02.81.45.	Marraneras	31-0151----	747.17	0.00	0.00	747.17	420.00	345.00	75.00	22%
10.02.81.46.	Misceláneas	31-0151----	6,028.30	0.00	0.00	6,028.30	2,040.00	3,287.50	-1,247.50	-38%
10.02.81.57.	Ventas de Frutas Preparadas	31-0151----	6,815.09	0.00	0.00	6,815.09	2,695.00	3,450.00	-755.00	-22%
10.02.81.58.	Centros Comerciales	31-0151----	2,445.28	0.00	0.00	2,445.28	240.00	1,140.00	-900.00	-79%
10.02.81.62.	Tostadoras de Café	31-0151----	360.00	0.00	0.00	360.00	1,311.00	339.00	992.00	283%
10.02.81.65.	Aceiteras	31-0151----	1,392.45	0.00	0.00	1,392.45	400.00	705.00	-305.00	-43%
10.02.81.66.	Ventas de Pollo	31-0151----	1,873.58	0.00	0.00	1,873.58	675.00	852.50	-177.50	-21%
10.02.81.99.	Otros Establecimientos Comerciales	31-0151----	12,401.89	0.00	0.00	12,401.89	3,995.00	5,832.50	-1,837.50	-32%
10.02.82.00.	Sobre establecimientos de servicios		136,993.81	0.00	0.00	136,993.81	68,061.00	73,440.00	-5,379.00	-7%
10.02.82.01.	Barberías	31-0151----	3,271.70	0.00	0.00	3,271.70	1,440.00	1,505.00	-65.00	-4%
10.02.82.02.	Salones de Belleza	31-0151----	4,528.30	0.00	0.00	4,528.30	1,176.00	2,430.00	-1,254.00	-52%
10.02.82.05.	Hotels	31-0151----	815.09	0.00	0.00	815.09	720.00	360.00	360.00	100%
10.02.82.09.	Talleres de Mecánica	31-0151----	4,381.13	0.00	0.00	4,381.13	1,320.00	2,070.00	-750.00	-36%
10.02.82.11.	Taxis	31-0151----	24.00	0.00	0.00	24.00	180.00	180.00	0.00	
10.02.82.13.	Clinicas Medicas	31-0151----	4,075.47	0.00	0.00	4,075.47	1,400.00	2,010.00	-610.00	-30%
10.02.82.21.	Oficinas de Trámites	31-0151----	1,494.34	0.00	0.00	1,494.34	800.00	885.00	-85.00	-10%
10.02.82.24.	Laboratorios Clínicos	31-0151----	3,090.57	0.00	0.00	3,090.57	900.00	1,440.00	-540.00	-38%
10.02.82.25.	Clinicas Dentales	31-0151----	3,135.85	0.00	0.00	3,135.85	580.00	1,550.00	-970.00	-63%
10.02.82.28.	Ptereros	31-0151----	6,113.21	0.00	0.00	6,113.21	2,790.00	3,015.00	-225.00	-7%
10.02.82.29.	Parques Privados	31-0151----	61,664.15	0.00	0.00	61,664.15	28,845.00	31,685.00	-2,840.00	-9%
10.02.82.32.	Fotocopiadoras	31-0151----	588.68	0.00	0.00	588.68	280.00	420.00	-140.00	-33%
10.02.82.34.	Lavanderías	31-0151----	1,766.04	0.00	0.00	1,766.04	270.00	780.00	-510.00	-65%
10.02.82.99.	Otros Establecimientos de Servicios		42,045.28	0.00	0.00	42,045.28	27,360.00	25,290.00	2,070.00	8%
10.02.82.99.	TELEFONOS MONEDEROS	31-0151----	42,045.28	0.00	0.00	42,045.28	27,360.00	25,290.00	2,070.00	8%
10.02.83.00.	Sobre establecimientos Industriales		17,446.63	0.00	0.00	17,446.63	9,585.00	8,285.00	1,300.00	16%
10.02.83.01.	Aserrolas	31-0151----	950.94	0.00	0.00	950.94	840.00	420.00	420.00	100%
10.02.83.02.	Carpinterías	31-0151----	24.00	0.00	0.00	24.00	0.00	0.00	0.00	
10.02.83.03.	Fabrics de Articulos de Cemento	31-0151----	1,064.15	0.00	0.00	1,064.15	980.00	570.00	410.00	72%
10.02.83.09.	Molinos de Nixtamal	31-0151----	3,311.32	0.00	0.00	3,311.32	2,165.00	1,537.50	627.50	41%
10.02.83.10.	Panaderías y Reposterías	31-0151----	5,875.47	0.00	0.00	5,875.47	2,250.00	2,835.00	-585.00	-21%
10.02.83.11.	Sastrerías	31-0151----	611.32	0.00	0.00	611.32	240.00	320.00	-80.00	-25%
10.02.83.13.	Zapaterías	31-0151----	1,698.11	0.00	0.00	1,698.11	810.00	810.00	0.00	
10.02.83.21.	Fabrics de Block	31-0151----	339.62	0.00	0.00	339.62	180.00	180.00	0.00	
10.02.83.38.	Talleres de Estructuras Metálicas	31-0151----	2,400.00	0.00	0.00	2,400.00	1,520.00	1,080.00	440.00	41%
10.02.83.49.	Talleres de Bicicletas	31-0151----	1,171.70	0.00	0.00	1,171.70	600.00	532.50	67.50	13%
10.02.84.00.	Sobre Diversiones y Espectáculos		954,261.92	0.00	0.00	954,261.92	484,207.00	482,444.75	1,762.25	
10.02.84.06.	Cablevision	31-0151----	54,955.47	0.00	0.00	54,955.47	36,240.00	25,697.00	10,543.00	41%
10.02.84.08.	Gimnasios	31-0151----	3,792.45	0.00	0.00	3,792.45	380.00	1,975.00	-1,595.00	-81%
10.02.84.10.	Cinematografos	31-0151----	226.42	0.00	0.00	226.42	120.00	120.00	0.00	
10.02.84.99.	Otras Diversiones y Espectáculos		895,287.58	0.00	0.00	895,287.58	447,467.00	454,652.75	-7,185.75	-2%

# COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS SEGÚN PROGRAMACIÓN

Fecha de corte: 30/06/2019 ANEXO 2

PRUEBA SUSTANTIVA AL CORTE DE JUNIO 2019

Cuenta	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Programado	Recaudado	% recaudado	No recaudado	Total no recaudado	% No recaudado
<b>INGRESOS TRIBUTARIOS</b>													
<b>IMPUESTOS DIRECTOS</b>													
<b>Impuestos municipales</b>													
<b>Sobre la tenencia de patrimonio</b>													
0.01.41	IUSI 2/1000												
Programado		25,000.00	20,000.00	10,000.00	10,027.48	10,000.00	10,000.00	85,027.48					
Ejecutado		21,743.29	11,756.84	8,037.66	5,707.03	3,979.40	2,913.53		54,137.75	64%	30,889.73		36%
0.2	IUSI 6/1000												
Programado		260,000.00	140,000.00	135,000.00	200,000.00	140,000.00	135,000.00	1,010,000.00					
Ejecutado		253,378.81	137,024.63	118,678.26	113,628.61	95,178.78	66,245.94		784,135.03	78%	225,864.97		22%
0.3	IUSI 9/1000												
Programado		1,300,000.00	662,434.34	662,434.34	1,300,000.00	662,434.34	662,434.34	5,249,737.36					
Ejecutado		1,497,100.99	574,497.00	422,312.18	1,104,780.83	1,062,666.50	280,923.36		4,942,280.86	94%	307,456.50		6%
0.1	Multas IUSI 2/1000												
Programado		484.81	484.81	484.81	484.81	484.81	484.81	2,908.86					
Ejecutado		810.83	894.66	684.35	346.34	412.01	304.92		3,453.11	119%	544.25		-19%
0.2	Multas IUSI 6/1000												
Programado		6,609.34	6,609.34	6,609.34	6,609.34	6,609.34	6,609.34	39,656.04					
Ejecutado		8,848.75	7,151.21	6,592.82	4,463.60	8,141.30	6,278.01		41,475.69	105%	1,819.65		-5%
0.3	Multas IUSI 9/1000												
Programado		20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	120,000.00					
Ejecutado		30,460.69	22,438.10	21,690.72	16,570.73	45,939.89	22,373.33		159,473.46	133%	39,473.46		-33%
<b>IMPUESTOS INDIRECTOS</b>													
<b>Arbitrios Municipales</b>													
<b>Sobre Establecimientos Comerciales</b>													
0.02.80	Abarroterías												
Programado		629.15	629.15	629.15	629.15	629.15	629.15	3,774.90					
Ejecutado		920.00	2,565.00	354.00	315.00	385.00	415.00		4,954.00	131%	1,179.10		-31%
1.0	Almacenes de Mercadería en General												
Programado		740.00	740.00	735.19	735.00	735.00	735.00	4,420.19					
Ejecutado		720.00	540.00	480.00	540.00	240.00	0.00		2,520.00	57%	1,900.19		43%
0	Carnicerías												
Programado		275.00	275.00	275.00	275.00	275.00	275.00	1,650.00					
Ejecutado		240.00	1,560.00	0.00	330.00	150.00	90.00		2,370.00	144%	720.00		-44%
0	Comedores												
Programado		160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	960.00					
Ejecutado		225.00	90.00	180.00	60.00	570.00	210.00		1,335.00	1300%	275.00		200%

*[Handwritten signature and date]*  
 200%



**COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS SEGÚN PROGRAMACIÓN**

Fecha de corte: 30/06/2019 ANEXO 2

PRUEBA SUSTANTIVA AL CORTE DE JUNIO 2019

Cuenta	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Programado	Recaudado	% recaudado	No recaudado	Total no recaudado	% No recaudado
<b>3.0 Depósitos de Gramos</b>													
Programado		50.00	40.00	40.00	37.55	30.00	30.00	227.55					
Ejecutado		180.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180.00	180.00	79%	47.55		21%
<b>4.0 Ferreterías</b>													
Programado		580.00	575.00	580.00	575.00	580.00	575.00	3,465.00					
Ejecutado		40.00	40.00	300.00	560.00	160.00	90.00	1,190.00	1,190.00	34%	2,275.00		66%
<b>15.0 Farmacias</b>													
Programado		520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	3,120.00					
Ejecutado		2,460.00	790.00	140.00	240.00	340.00	310.00	4,280.00	4,280.00	137%	1,160.00		-37%
<b>16.0 Librerías</b>													
Programado		480.66	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	2,855.66					
Ejecutado		360.00	510.00	240.00	90.00	360.00	540.00	2,100.00	2,100.00	74%	755.66		26%
<b>18.0 Ventas de Pizatas</b>													
Programado		16.13	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	91.13					
Ejecutado		0.00	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00	100.00	110%	8.87		-10%
<b>19.0 Tiendas</b>													
Programado		2,350.00	2,350.00	2,350.00	2,350.00	2,350.00	2,345.00	14,095.00					
Ejecutado		3,906.00	3,290.00	1,580.00	1,760.00	1,455.00	1,220.00	13,211.00	13,211.00	94%	884.00		6%
<b>10.0 Venta de Helados</b>													
Programado		475.00	470.00	470.00	470.00	469.74	469.00	2,823.74					
Ejecutado		480.00	120.00	380.00	190.00	200.00	260.00	1,630.00	1,630.00	58%	1,193.74		42%
<b>3.0 Ventas de Muebles</b>													
Programado		760.00	760.00	760.00	760.00	760.00	759.21	4,559.21					
Ejecutado		2,590.00	290.00	100.00	990.00	200.00	380.00	4,550.00	4,550.00	100%	9.21		0%
<b>5.0 Ventas de Repuestos para Vehículos</b>													
Programado		20.00	20.00	20.00	20.00	18.00	15.77	113.77					
Ejecutado		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	40.00	130.00	130.00	114%	16.23		-14%
<b>6.0 Cafeterías</b>													
Programado		3,150.00	3,150.00	3,150.00	3,150.00	3,150.00	3,150.00	18,900.00					
Ejecutado		6,480.00	890.00	1,590.00	1,100.00	3,940.00	4,440.00	18,440.00	18,440.00	98%	460.00		2%
<b>7.0 Gasolineras</b>													
Programado		952.83	952.83	952.83	952.83	952.83	952.83	5,716.98					
Ejecutado		2,100.00	700.00	700.00	0.00	2,800.00	700.00	7,000.00	7,000.00	122%	1,283.02		-22%
<b>4.0 Supermercados</b>													
Programado		1,650.95	1,650.95	1,650.95	1,650.95	1,650.94	1,650.94	9,905.68					
Ejecutado		0.00	0.00	700.00	3,500.00	0.00	85,400.00	89,600.00	89,600.00	905%	79,694.32		-805%



**COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS SEGÚN PROGRAMACIÓN**

Fecha de corte: 30/06/2019 ANEXO 2

**PRUEBA SUSTANTIVA AL CORTE DE JUNIO 2019**

Cuenta	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Programado	Recaudado	% recaudado	No recaudado	Total no recaudado	% No recaudado
Programado	570.29	570.29	570.29	570.29	570.29	570.28	570.28	3,421.72	3,220.00	94%	201.72		6%
Ejecutado	1,675.00	160.00	85.00	1,070.00	40.00	190.00							
<b>11.0 Estudios Fotográficos</b>													
Programado	65.00	65.00	65.00	65.00	65.00	61.00		386.00	300.00	78%	86.00		22%
Ejecutado	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00							
<b>12.0 Floristerías</b>													
Programado	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00		210.00	360.00	171%	150.00		-71%
Ejecutado	0.00	360.00	0.00	0.00	0.00	0.00							
<b>15.0 Marranetas</b>													
Programado	65.00	65.00	65.00	65.00	65.00	62.00		387.00	420.00	109%	33.00		-9%
Ejecutado	160.00	0.00	70.00	30.00	10.00	150.00							
<b>16.0 Miscelaneas</b>													
Programado	510.00	510.00	508.00	500.30	500.00	500.00		3,028.30	2,040.00	67%	988.30		33%
Ejecutado	680.00	180.00	480.00	150.00	550.00	0.00							
<b>57.0 Ventas de Viveres Preparados</b>													
Programado	570.00	570.00	570.00	570.00	570.00	570.00		3,420.00	2,695.00	79%	725.00		21%
Ejecutado	630.00	600.00	240.00	705.00	285.00	235.00							
<b>38.0 Centros Comerciales</b>													
Programado	210.00	210.00	210.00	210.00	205.00	200.28		1,245.28	240.00	19%	1,005.28		81%
Ejecutado	0.00	0.00	120.00	0.00	0.00	120.00							
<b>22.0 Tostadurias de Cafe</b>													
Programado	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00		180.00	1,331.00	739%	1,151.00		-639%
Ejecutado	991.00	250.00	0.00	90.00	0.00	0.00							
<b>50.0 Aceiteras</b>													
Programado	120.00	120.00	117.00	115.45	115.00	115.00		702.45	400.00	57%	302.45		43%
Ejecutado	90.00	240.00	30.00	0.00	40.00	0.00							
<b>16.0 Ventas de Pollo</b>													
Programado	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00		960.00	675.00	70%	285.00		30%
Ejecutado	75.00	450.00	0.00	100.00	25.00	25.00							
<b>19.0 Otros Establecimientos Comerciales</b>													
Programado	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00	1,035.00		6,210.00	3,995.00	64%	2,215.00		36%
Ejecutado	525.00	655.00	205.00	635.00	1,790.00	185.00							
<b>0.02.82 Sobre establecimientos de servicios</b>													
<b>.0 Barberías</b>								1,650.00	1,440.00	87%	210.00		13%
Programado	275.00	275.00	275.00	275.00	275.00	275.00							
Ejecutado	420.00	270.00	120.00	120.00	330.00	180.00							



**COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS SEGÚN PROGRAMACIÓN**

Fecha de corte: 30/06/2019 ANEXO 2

PRUEBA SUSTANTIVA AL CORTE DE JUNIO 2019

Cuenta	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Programado	Recaudado	% recaudado	No recaudado	Total no recaudado	% No recaudado
<b>5.0 Hoteles</b>													
Programado		380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	2,280.00	1,176.00	52%	1,104.00		48%
Ejecutado		366.00	190.00	40.00	190.00	240.00	150.00						
Programado		68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	408.00	720.00	176%	312.00		-76%
Ejecutado		720.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
<b>9.0 Talleres de Mecanica</b>													
Programado		366.00	366.00	365.00	365.00	365.00	365.00	2,192.00	1,320.00	60%	872.00		40%
Ejecutado		270.00	570.00	120.00	180.00	150.00	30.00						
<b>11.0 Taxis</b>													
Programado		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	12.00	180.00	1500%	168.00		-1400%
Ejecutado		120.00	0.00	30.00	30.00	0.00	0.00						
<b>13.0 Clinicas Medicas</b>													
Programado		340.00	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00	2,040.00	1,400.00	69%	640.00		31%
Ejecutado		600.00	260.00	240.00	90.00	150.00	60.00						
<b>21.0 Oficinas de Tramites</b>													
Programado		125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	750.00	800.00	107%	50.00		-7%
Ejecutado		420.00	0.00	300.00	80.00	0.00	0.00						
<b>24.0 Laboratorios Clinicos</b>													
Programado		258.00	258.00	258.00	258.00	258.00	258.00	1,548.00	900.00	58%	648.00		42%
Ejecutado		600.00	180.00	0.00	90.00	30.00	0.00						
<b>25.0 Clinicas Dentales</b>													
Programado		265.00	265.00	265.00	265.00	260.00	260.00	1,580.00	580.00	37%	1,000.00		63%
Ejecutado		310.00	150.00	0.00	0.00	60.00	60.00						
<b>28.0 Plateros</b>													
Programado		510.00	510.00	510.00	510.00	510.00	509.00	3,059.00	2,790.00	91%	269.00		9%
Ejecutado		720.00	600.00	240.00	420.00	270.00	540.00						
<b>29.0 Parqueros Privados</b>													
Programado		5,139.00	5,139.00	5,139.00	5,139.00	5,139.00	5,139.00	30,834.00	28,845.00	94%	1,989.00		6%
Ejecutado		6,245.00	5,550.00	3,850.00	4,700.00	3,400.00	5,100.00						
<b>32.0 Fotocopiadoras</b>													
Programado		50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	300.00	280.00	93%	20.00		7%
Ejecutado		20.00	0.00	220.00	20.00	20.00	0.00						
<b>34.0 Lavanderia</b>													
Programado		150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	900.00	270.00	30%	630.00		70%
Ejecutado		90.00	0.00	90.00	0.00	0.00	90.00						
<b>99.1 TELEFONOS MONEDEROS</b>													
Programado		90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00						
Ejecutado		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						

*[Handwritten signature]*



**COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS SEGÚN PROGRAMACIÓN**

Fecha de corte: 30/06/2019 ANEXO 2

PRUEBA SUSTANTIVA AL CORTE DE JUNIO 2019

Cuenta	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Programado	Recaudado	% recaudado	No recaudado	Total no recaudado	% No recaudado
Programado		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	120.00	120.00	100%			0%
Ejecutado		0.00	40.00	0.00	0.00	40.00	40.00						
<b>99.1 PARQUE ECOLOGICO SENDEROS DE ALUX</b>													
Programado		50,000.00	70,000.00	75,000.00	75,000.00	75,000.00	75,000.00	420,000.00	447,467.00	107%	27,467.00		-7%
Ejecutado		76,240.00	55,160.00	70,467.00	107,000.00	77,220.00	61,380.00						
<b>Otros arbitrios municipales</b>													
<b>10.02.89</b>													
<b>1.1 Valor Boleto de Ornato</b>													
Programado		166,000.00	70,000.00	28,000.00	12,110.94	12,500.00	12,500.00	301,110.94	285,106.00	95%	16,004.94		5%
Ejecutado		165,659.00	76,735.00	23,010.00	6,505.00	6,600.00	6,597.00						
<b>1.2 Multa del Boleto de Ornato</b>													
Programado		0.00	0.00	0.00	7,000.00	6,500.00	5,500.00	19,000.00	17,815.00	94%	1,185.00		6%
Ejecutado		0.00	0.00	0.00	5,271.00	6,457.00	6,087.00						
<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>													
<b>11.00.00</b>													
<b>11.02.90</b>													
<b>TASAS</b>													
<b>Tasas y licencias varias</b>													
<b>1.0 Licencias de Construcción</b>													
Programado		50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	300,000.00	260,689.76	87%	39,310.24		13%
Ejecutado		81,868.88	29,103.85	22,339.54	30,617.26	80,848.18	15,912.05						
<b>2.0 Tasa municipal por alumbrado público</b>													
Programado		226,629.01	226,629.01	226,629.01	226,629.01	226,629.01	226,629.01	1,359,774.06	1,495,263.15	110%	135,489.09		-10%
Ejecutado		243,741.88	250,463.75	241,319.98	2,595.63	468,746.07	288,395.84						
<b>99.1 AGENCIAS BANCARIAS</b>													
Programado		2,028.30	2,028.30	2,028.30	2,028.30	2,028.30	2,028.30	12,169.80	14,500.00	119%	2,330.20		-19%
Ejecutado		6,500.00	500.00	500.00	4,500.00	500.00	2,000.00						
<b>11.04.00</b>													
<b>ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, EQUIPOS E INSTALACIONES</b>													
<b>11.04.10</b>													
<b>De edificios y viviendas</b>													
<b>2.1 Arrendamiento locales mercado central</b>													
Programado		33,490.20	33,490.20	33,490.20	33,490.20	33,490.20	33,490.20	200,941.20	218,441.14	109%	17,499.94		-9%
Ejecutado		40,461.94	28,113.58	31,046.32	38,486.28	50,080.18	30,252.84						
<b>1.0 Arrendamiento de Salon Municipal</b>													
Programado		810.00	800.00	800.00	800.00	810.00	800.00	4,820.00	8,400.00	174%	3,580.00		-74%
Ejecutado		400.00	2,150.00	1,250.00	900.00	1,500.00	2,200.00						
<b>MULTAS</b>													
<b>11.06.00</b>													
<b>11.06.10</b>													
<b>Multas Administrativas</b>													
<b>Originadas en ingresos no tributarios</b>													



**COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS SEGÚN PROGRAMACIÓN**

Fecha de corte: 30/06/2019 ANEXO 2

PRUEBA SUSTANTIVA AL CORTE DE JUNIO 2019

Cuenta	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Programado	Recaudado	% recaudado	No recaudado	Total no recaudado	% No recaudado	
Programado	165.00	165.00	165.00	165.00	165.00	165.00	163.00	988.00	415.00	42%	573.00		58%	
Ejecutado	0.00	100.00	0.00	200.00	100.00	100.00	15.00							
<b>5.0 Multas de tránsito</b>								1,620,000.00	521,049.27	32%	1,098,950.73		68%	
Programado	270,000.00	270,000.00	270,000.00	270,000.00	270,000.00	270,000.00	270,000.00							
Ejecutado	99,667.22	89,401.77	76,629.28	86,757.87	95,087.08	73,506.05								
<b>11.07.00 INTERESES POR MORA</b>														
11.07.10		Originados en Ingresos no tributarios												
<b>1.0 Intereses por mora multas de Tránsito</b>								151,186.20	50,183.12	33%	101,003.08		67%	
Programado	25,197.70	25,197.70	25,197.70	25,197.70	25,197.70	25,197.70	25,197.70							
Ejecutado	6,640.13	10,832.43	4,238.21	7,037.64	8,787.64	12,627.07								
<b>11.09.00 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>														
11.09.90		Otros Ingresos No Tributarios												
<b>9.0 Otros Ingresos</b>								48,903.58	47,716.16	98%	1,187.42	1,082,125.24	2%	
Programado	8,150.60	8,150.60	8,150.60	8,150.60	8,150.60	8,150.59	8,150.59							
Ejecutado	23,965.02	5,276.14	4,571.00	3,944.00	4,965.00	4,995.00								
<b>3.00.00 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACION PUBLICA</b>														
3.02.00		VENTA DE SERVICIOS												
3.02.60		Servicios administrativos municipales												
<b>1.5 Certificaciones Varias</b>								13,152.00	11,770.00	89%	1,382.00		11%	
Programado	2,192.00	2,192.00	2,192.00	2,192.00	2,192.00	2,192.00	2,192.00							
Ejecutado	2,470.00	2,370.00	1,920.00	1,365.00	1,840.00	1,805.00								
<b>5.0 Concesion de Servicios de Agua (Pajas de Agua)</b>								262,914.00	314,620.20	120%	51,706.20		-20%	
Programado	43,819.00	43,819.00	43,819.00	43,819.00	43,819.00	43,819.00	43,819.00							
Ejecutado	35,931.85	72,532.83	48,893.53	40,401.08	48,482.08	68,378.83								
<b>7.0 Deslinde de Terrenos</b>								5,208.00	5,200.00	100%	8.00		0%	
Programado	868.00	868.00	868.00	868.00	868.00	868.00	868.00							
Ejecutado	400.00	800.00	800.00	1,800.00	1,000.00	400.00								
<b>2.2 Reconexion de Agua Potable</b>								19,410.00	20,300.00	105%	890.00		-5%	
Programado	3,235.00	3,235.00	3,235.00	3,235.00	3,235.00	3,235.00	3,235.00							
Ejecutado	5,100.00	2,425.00	3,525.00	1,225.00	6,925.00	1,100.00								
<b>15.0 Rotulos</b>								7,830.00	12,396.05	158%	4,566.05		-58%	
Programado	1,305.00	1,305.00	1,305.00	1,305.00	1,305.00	1,305.00	1,305.00							
Ejecutado	1,945.25	7,798.68	170.00	181.00	161.00	2,140.12								
<b>16.1 Estacionamiento de Vehiculos</b>								231,912.00						
Programado	38,652.00	38,652.00	38,652.00	38,652.00	38,652.00	38,652.00	38,652.00							

*[Handwritten signature]*



**COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS SEGÚN PROGRAMACIÓN**

Fecha de corte: 30/06/2019 ANEXO 2

**PRUEBA SUSTANTIVA AL CORTE DE JUNIO 2019**

Cuenta	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Programado	Recaudado	% recaudado	No recaudado	Total no recaudado	% No recaudado
19.0	Tala de Arboles												
Ejecutado	40,515.00	34,030.00	39,100.00	38,575.00	43,000.00	40,380.00			235,600.00	102% -	3,688.00		-2%
Programado	925.00	925.00	925.00	925.00	925.00	925.00		5,550.00	5,600.00	101% -	50.00		-1%
Ejecutado	1,900.00	900.00	800.00	0.00	1,300.00	700.00							
13.0	Concesion de Drenajes												
Programado	2,450.00	2,450.00	2,450.00	2,450.00	2,450.00	2,450.00		14,700.00	31,020.00	211% -	16,320.00		-111%
Ejecutado	2,500.00	3,250.00	12,600.00	1,950.00	7,500.00	3,220.00							
19.1	CIRCULACION DE VEHICULOS												
Programado	15,107.55	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00		90,107.55	92,445.00	103% -	2,337.45		-3%
Ejecutado	24,965.00	31,250.00	13,470.00	9,570.00	5,760.00	7,430.00							
4.00.00	INGRESOS DE OPERACION												
4.01.00	VENTA DE BIENES												
4.01.90	Venta de otros bienes												
1.0	Venta de Materiales Eléctricos												
Programado	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00		300.00	75.00	25%	225.00		75%
Ejecutado	15.00	0.00	0.00	60.00	0.00	0.00							
14.0	Venta de Formularios												
Programado	286.05	286.00	286.00	286.00	286.00	286.00		1,716.05	1,791.00	104% -	74.95		-4%
Ejecutado	399.00	331.00	363.00	174.00	320.00	204.00							
4.02.00	VENTA DE SERVICIOS												
4.02.40	Servicios públicos municipales												
0.0	Canon de Agua												
Programado	171,000.00	171,000.00	171,000.00	171,000.00	171,000.00	171,000.00		1,026,000.00	1,019,864.23	99%	6,135.77		1%
Ejecutado	271,835.00	168,080.00	162,132.23	132,737.00	159,025.00	126,055.00							
0.0	Piso de Plaza												
Programado	21,800.00	21,800.00	21,800.00	21,800.00	21,800.00	21,800.00		130,800.00	135,326.50	103% -	4,526.50		-3%
Ejecutado	26,011.00	19,622.00	23,710.00	21,111.50	24,170.50	20,701.50							
1.0	Cementerio												
Programado	10,155.50	10,155.50	10,155.50	10,155.50	10,155.50	10,155.50		60,933.00	91,481.50	150% -	30,548.50		-50%
Ejecutado	16,788.00	21,683.50	19,362.00	8,585.00	15,579.00	9,484.00							
0.0	Exceso de Agua												
Programado	115,000.00	115,000.00	115,000.00	115,000.00	115,000.00	115,000.00		690,000.00	670,578.19	97%	19,421.81		3%
Ejecutado	111,821.16	101,648.97	117,186.49	92,505.22	147,116.20	100,500.15							
0	Baños y Sanitarios Municipales												
Programado	43,000.00	43,000.00	43,000.00	43,000.00	43,000.00	43,000.00		258,000.00					



**COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS SEGÚN PROGRAMACIÓN**

Fecha de corte: 30/06/2019 ANEXO 2

PRUEBA SUSTANTIVA AL CORTE DE JUNIO 2019

Cuenta	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Programado	Recaudado	% recaudado	No recaudado	Total no recaudado	% No recaudado
Ejecutado	32,800.00	39,800.00	41,500.00	40,198.00	41,500.00	39,400.00			234,998.00	91%	23,002.00		9%
10.0	<b>Servicios de Drenaje</b>												
Programado	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00		150,000.00					
Ejecutado	10,170.00	6,615.00	10,230.00	4,400.00	6,010.00	5,485.00			42,910.00	29%	107,090.00		71%
11.0	<b>Servicio de Energía Eléctrica a Vecinos</b>												
Programado	3,800.00	3,800.00	3,800.00	3,800.00	3,800.00	3,800.00		22,800.00					
Ejecutado	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00			21,960.00	96%	840.00		4%
16.0	<b>Servicio de Limpieza</b>												
Programado	3,916.00	3,916.00	3,916.00	3,916.00	3,916.00	3,916.00		23,496.00					
Ejecutado	12,000.00	5,500.00	5,500.00	2,000.00	8,500.00	2,500.00			36,000.00	153%	12,504.00		-53%
15.00.00	<b>RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>												
15.01.00	<b>INTERESES</b>												
15.01.31	<b>Por depósitos internos</b>												
1.0	<b>Intereses generados por Cuentas Monetarias</b>												
Programado	25,200.00	25,200.00	25,200.00	25,200.00	25,200.00	25,200.00		151,200.00					
Ejecutado	30,948.09	30,703.72	29,178.65	34,595.03	31,388.24	34,396.88			191,210.61	126%	40,010.61		-26%
15.03.00	<b>ARRENDAMIENTO DE TIERRAS Y TERRENOS</b>												
15.03.10	<b>Arrendamiento de tierras y terrenos</b>												
1.0	<b>Arrendamiento de Terrenos</b>												
Programado	14,985.00	14,985.00	14,985.00	14,985.00	14,985.00	14,985.00		89,910.00					
Ejecutado	7,700.49	10,410.49	7,580.49	7,580.49	10,410.49	10,410.49			54,092.94	60%	35,817.06		40%
16.00.00	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>												
16.02.00	<b>DEL SECTOR PÚBLICO</b>												
16.02.10	<b>De la administración central</b>												
1.0	<b>Situado Constitucional para Funcionamiento</b>												
Programado	132,621.06	132,621.06	132,621.06	132,621.05	132,621.05	132,621.05		915,726.33					
Ejecutado	143,876.70	143,876.70	143,876.70	143,876.70	143,876.70	143,876.70			863,260.20	94%	52,466.13		6%
1.0	<b>IMPUESTO CIRCULACION DE VEHICULOS PARA FUNCIONAMIENTO</b>												
Programado	2,000.00	2,000.00	5,000.00	5,000.00	10,000.00	10,000.00		34,000.00					
Ejecutado	2,987.67	4,321.18	5,524.89	4,648.51	4,471.64	5,012.98			26,966.87	79%	7,033.13		21%
1.0	<b>Impuesto al Valor Agregado (IVA-PAZ) para Funcionamiento</b>												
Programado	396,231.12	396,231.12	396,231.12	396,231.12	396,231.12	396,231.12		2,377,386.72					
Ejecutado	447,094.50	447,094.50	447,094.50	447,094.50	447,094.50	447,094.50			2,682,567.00	113%	305,180.28		-13%
7.00.00	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>												
7.02.00	<b>DEL SECTOR PÚBLICO</b>												

**COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS SEGÚN PROGRAMACIÓN**

Fecha de corte: 30/06/2019 ANEXO 2

PRUEBA SUSTANTIVA AL CORTE DE JUNIO 2019

Cuenta	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Programado	Recaudado	% recaudado	No recaudado	Total no recaudado	% No recaudado
17.02.10 De la administración central													
<b>1.0 Situado Constitucional Para Inversión</b>													
Programado		1,373,589.49	1,373,589.49	1,373,589.49	1,373,589.49	1,373,589.49	1,373,589.49	8,241,536.94					
Ejecutado		1,294,890.34	1,294,890.35	1,294,890.34	1,294,890.35	1,294,890.34	1,294,890.34	7,769,342.06		94%	472,194.88		6%
<b>3.0 Impuesto Petroleo y sus Derivados para Inversion</b>													
Programado		59,282.89	59,282.89	59,282.89	59,282.89	59,282.89	59,282.89	355,697.34					
Ejecutado		107,338.48	68,397.49	41,200.83	65,201.19	70,044.73	55,219.72	407,402.44		115%	51,705.10		-15%
<b>4.0 Impuesto de Circulación de Vehiculos para Inversion</b>													
Programado		196,155.08	196,155.08	196,155.08	196,155.08	196,155.08	196,155.08	1,176,930.48					
Ejecutado		116,519.04	168,526.00	215,470.66	181,291.70	174,394.01	195,506.34	1,051,707.75		89%	125,222.73		11%
<b>5.0 Impuesto al Valor Agregado(IVA-PAZ) Inversión</b>													
Programado		1,188,693.35	1,188,693.35	1,188,693.35	1,188,693.35	1,188,693.34	1,188,693.34	7,132,160.08					
Ejecutado		1,341,283.51	1,341,283.51	1,341,283.50	1,341,283.51	1,341,283.50	1,341,283.51	8,047,701.04		113%	915,540.96		-13%
Programado		6,389,868.51	5,551,158.01	5,502,152.20	6,195,839.00	5,503,128.70	5,497,089.22	34,639,235.64					
ejecutado		6,721,755.51	5,364,716.88	5,100,657.13	5,490,573.60	6,080,942.96	4,955,194.00	33,713,840.08		X 126%	925,395.56		X 29%

*[Handwritten signature]*