

CORRELATIVO

Nº 1851



San Lucas Sacatepéquez,

12 de junio de 2020.

Ref.: 07-AI- -2020.

Profesor

Jorge Adán Rodríguez Diéguez

Alcalde Municipal

Municipalidad de San Lucas Sacatepéquez

Departamento de Sacatepéquez.

RECEPCIÓN
MUNICIPALIDAD DE SAN LUCAS

RECIBIDO
12 JUN 2020

HORA: 9:14 F. [Signature]

Apreciable Profesor Rodríguez Diéguez:

De conformidad con el programa de auditoría y 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, 98, 111, 125, 126, 127, 128, 129, 131 y 133, Acuerdo Gubernativo 540-2013 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 del control interno respecto a las modificaciones y el comparativo con sus aumentos y disminuciones año 2020 y 2019, con datos referidos al 30 de abril del año 2020, a cargo de la Jefatura de la Dirección Financiera, con los siguientes resultados:

1) Aspectos relevantes.

Comportamiento comparativo de la ejecución presupuestaria de ingresos 2020-2019.

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

cuenta	concepto	presupuesto primer cuatrimestre año 2020						presupuesto primer cuatrimestre año 2019					
		ppto. Vigente 2020	ppto. Percibido abril 2020	ingreso promedio mensual	valor absoluto	% integral	% crecimiento (+/-)	ppto. Vigente 2019	ppto. Percibido período 2019	ingreso promedio abril 2019	ingreso promedio mensual	valor absoluto	% integral
10.00.00.00.00	INGRESOS TRIBUTARIOS	16,341,004.94	4,587,322.27	1,146,830.57	291,950.80	21%	7%	14,607,740.61	12,886,114.40	4,295,371.47	1,073,842.87	1,194,843.10	18%
11.00.00.00.00	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6,936,371.74	1,769,760.72	442,440.18	-394,407.64	8%	-18%	7,370,687.40	6,492,505.07	2,164,168.36	541,042.09	-568,648.60	9%
13.00.00.00.00	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	905,705.00	369,725.67	92,431.42	-108,707.49	2%	-23%	1,304,796.26	1,435,299.49	478,433.16	119,608.29	175,615.01	2%
14.00.00.00.00	INGRESOS DE OPERACIÓN	4,517,200.00	1,338,059.35	334,514.84	-148,228.35	6%	-10%	4,722,697.13	4,458,863.11	1,486,287.70	371,571.93	667,467.87	6%
15.00.00.00.00	RENTAS DE LA PROPIEDAD	472,733.88	126,151.98	31,538.00	-49,973.72	1%	-28%	482,093.70	528,377.10	176,125.70	44,031.43	51,044.95	1%
16.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,910,329.17	2,186,003.82	546,500.96	-197,759.67	10%	-8%	6,649,325.26	7,151,290.47	2,383,763.49	595,940.87	739,916.95	10%
17.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	35,446,001.95	11,297,242.09	2,824,310.52	-1,297,440.34	52%	-10%	38,615,113.26	37,784,047.30	12,594,682.43	3,148,670.61	1,689,696.42	53%
23.00.00.00.00	DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	11,042,110.62	0.00	0.00	0.00	0%		14,180,134.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
		82,571,457.30	21,674,265.90	5,418,566.48	-1,904,566.41	100%		87,932,588.13	70,736,496.94	23,578,832.31	5,894,708.08	3,949,935.70	
	INGRESOS ANUALIZADOS/SEMESTRAL NO PERCIBIDOS			2,508,049.66							3,016,956.68		
	% CRECIMIENTO/DECRECIMIENTO MENSUAL			-6.08%							5.91%		
	% INGRESOS POR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL Y CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL			62%							64%		
	% INGRESOS PROPIOS, FLUJOS DE EFECTIVO MUNICIPALES			38%							38%		
	% INGRESOS POR DONACIONES			0%							0%		

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

PBX: (502) 7873-1333

www.municipalucassacatepequez.gub.gt



Los programas que presentaron alzas comparativas en sus ingresos se describen a continuación: **1)** Se constató del programa 10, un crecimiento 7% en el rubro de ingresos tributarios al 30 de abril del período 2020 respecto al 30 de abril del año 2019, que equivale a Q. 291,950.80; con un componente del 21% del total de los recursos propios que equivale a una recaudación del rubro por Q. 4,587,322.27; acá, es importante resaltar que los demás programas presentaron decremento respecto al año anterior, pero cuentan con ingresos al 30 de abril de 2020. La composición del flujo de efectivo registra una generación de recursos propios municipales del 38% que equivale a Q. 8,191,019.99 y una dependencia financiera del 62% por transferencias del Estado con un valor de Q. 13,483,245.91; en total lo recaudado y transferido para abril de 2020 es de Q. 21,674,265.90. **Véase Anexo 1.**

Los rubros que presentan baja recaudación comparativa son: **1)** clase 11 ingresos no tributarios con -18% de decrecimiento, que equivale a un valor negativo de -Q.394,407.64 respecto al año anterior y participación del 8% del total de la estructura de recursos con una recaudación del primer cuatrimestre del 2020 por Q. 1,769,760.72. **2)** clase 13 venta de bienes y servicios de la administración con un -23% de decrecimiento que equivale a un valor negativo de -Q.108,707.49 respecto al año anterior y participación del 2% del total de la estructura de recursos con una recaudación del primer cuatrimestre del 2020 por Q. 369,725.67. **3)** clase 14 ingresos de operación con -10% de decrecimiento que equivale a un valor negativo de -Q. 148,228.35 respecto al año anterior y participación del 6% del total de la estructura de los recursos con una recaudación en el primer cuatrimestre del 2020 por Q. 1,338,059.35. **4)** clase 15 rentas de la propiedad con un -28% de decrecimiento, que equivale a un valor de negativo de -Q. 49,973.72 respecto al año anterior y participación del 1% del total de la estructura de recursos con una recaudación del primer cuatrimestre del 2020 por Q. 126,151.98. **5)** clase 16 transferencias corrientes con un -8% de decrecimiento, que equivale a un valor negativo de -Q.197,759.67 respecto al año anterior y participación del 10% de la estructura de los recursos con un valor transferido del Gobierno Central de Q. 2,186,003.82. **6)** clase 17 transferencias de capital con un -10% de decrecimiento, que equivale a un valor negativo de -Q. 1,297,440.34 respecto al año anterior y participación del 52% del total de la estructura de recursos con un valor transferido del Gobierno Central en el primer cuatrimestre del 2020 por Q. 11,297,242.09. Acá, es importante resaltar que el decrecimiento general a la fecha de abril de 2020 es de -8.08% causado por el fenómeno del "efecto coronavirus", que tendrá consecuencias a futuro derivado de las variables asociadas como: baja recaudación a nivel general, cierre parcial de negocios, desempleo, horarios restringidos en los mercados, toque de queda, etc.



Ingresos con baja recaudación comparativo programado y percibido según presupuesto del primer cuatrimestre del 2020.

- Se revisó los rubros comparativos de ingresos del primer cuatrimestre con lo siguiente: **A)** Se programó en ingresos tributarios el valor de Q. 6,260,476.83 y se percibió el valor de Q. 4,587,322.27, con una brecha operacional de Q.1,673,154.56. **B)** se programó ingresos tributarios un valor de Q. 2,253,790.56, y se percibió un valor de Q. 1,769,360.72, con una brecha operacional de Q. 484,429.84. **C)** se programó en venta de bienes y servicios de la administración un valor de Q. 301,902.52 y se percibió un valor de Q. 369,475.67, con un superávit operacional de Q. 67,573.15. **D)** se programó en ingresos de operación un valor de Q. 1,505,732.96 y se percibió un valor de Q. 1,338,059.35 con una brecha operacional de Q. 167,673.61. **E)** se programa en rentas de la propiedad un valor de Q. 157,577.96 y se percibió un valor de Q. 126,151.98 con una brecha operacional de Q. 31,425.98. **F)** se programó en transferencias corrientes un valor de Q. 2,303,443.08 y se percibió un valor de Q. 2,186,003.82 con baja transferencia de Q. 117,439.26. **G)** se programó en transferencias de capital un valor de Q. 11,297,923.04 y se percibió el valor de Q. 11,297,242.09 con baja transferencia de Q. 680.95; el promedio no recaudado es de un 37.38% que equivale a un valor de Q. 2,407,231.05 del total de los ingresos no recaudados, según el presupuesto del primer cuatrimestre del período 2020. **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. 2020	Ampliaciones y disminuciones abril 2020 (a)		Revisión Ejecución Pptaria. De Ingresos y egresos abril 2020. (b)		Diferencias (a) - (b)		Acta No.	Certificaciones suscritas por ampliaciones al 30 de abril de 2020.		Observación
INGRESOS										
Clase	Débitos/ingresos	Créditos/egresos	Débito	Crédito	Débito	Crédito		Fecha de Certificación	Valor	
10						-	acta 03-2020	9/01/2020	1,824,639.95	
11						-	act-03-2020	9/01/2020	1,350,793.78	
12						-	acta 04-2020	13/01/2020	1,884.81	
13					-		acta 04-2020	13/01/2020	199,554.36	
14						-	acta 04-2020	13/01/2020	340,000.00	
15						-	acta 04-2020	13/01/2020	7,640,714.87	
16						-	acta 19-2020	2/03/2020	610,315.80	
17	1,552,232.95		1,552,232.95		-		acta- 25-2020	30/03/2020	200,000.00	
23	10,979,405.62		11,042,110.62		(62,705.00)		acta- 26-2020	30/03/2020	83,020.00	
	12,531,638.57						acta-32-2020	16/04/2020	24,410.00	
							acta-06-2020	29/04/2020	256,305.00	
EGRESOS										
Programa	Débitos/ingresos	Créditos/egresos	Débito	Crédito	Débito	Crédito				
1		1,824,639.95		1,819,589.95		5,050.00				
11										
12		1,446,650.57		1,451,700.57		(5,050.00)				
13						-				
14		1,700,563.35		1,700,563.35		-				
15						-				
17		3,031,975.25		3,031,975.25		-				
18		90,000.00		90,000.00		-				
19						-				
20						-				
21						-				
22						-				
23		3,898,484.45		3,898,484.45		-				
24						-				
94		539,325.00		602,030.00		(62,705.00)				
	12,631,638.57		12,594,343.57	12,594,343.57	(62,705.00)	(62,705.00)		SUBTOTAL	12,531,638.57	
								Diferencia	-	



En la revisión de los valores de modificaciones y ampliaciones operadas en el presupuesto de ingresos, los datos de los débitos y créditos coinciden con las actas y autorizaciones realizadas por la Administración Municipal, con datos a la fecha de abril de 2020. En el caso de la diferencia descrita en el cuadro anterior por Q. 62,705, obedece a modificaciones autorizadas después de la fecha de la auditoría.

2) Recomendaciones

a) Específicas.

Comportamiento comparativo de la ejecución presupuestaria de ingresos 2020-2019.

- Que el Director Financiero informe periódicamente a la Administración Municipal de la programación de ingresos (flujos de efectivo), derivado de la pandemia "efectos del coronavirus, covid-19"; ya que en el presupuesto de ingresos, entre el monto vigente y el monto percibido de forma general no se recaudó el valor de **Q. 2,168,849.66**, para el primer cuatrimestre del período 2020, de forma anualizada en promedio, reflejado en la programación (estimación) como en la ejecución real comparativa. Este valor para propósitos comparativos y análisis del período 2020; pues, en esta dinámica existe una correlación entre ingresos propios y el Situado Constitucional según la estructura de recursos propios municipales; es decir que, a más ingresos propios, más Situado Constitucional; acá, es importante mencionar que actualmente, existe una dependencia financiera del 62% y una generación de flujos propios del 38% para el primer cuatrimestre del año 2020. Léase el Decreto 12-2002 artículo 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 cuatrimestre del 2020.

- Que el Director Financiero conjuntamente con los responsables de Arbitrios, Tesorería, Área de la Construcción, Servicios de Agua Potable, responsable del Impuesto Único Sobre Inmuebles, realicen el seguimiento, monitoreo y notificaciones de cobro a los contribuyentes-vecinos, por las diferentes unidades de recaudación; que si bien es cierto, el problema de la pandemia "efectos del coronavirus, covid-19"; en lo relacionado con los ingresos propios; presenta una baja recaudación por el monto neto de **Q. 2,289,110.94** (en este monto no se incluye las transferencias corrientes y de capital) para el primer cuatrimestre del año 2020, que impacta en algunos rubros de ingresos como: clase 10 en especial el rubro del Impuesto Único



Sobre Inmuebles por el monto de Q. 270,703, el rubro del parque ecológico por Q. 345,710; clase 11 en especial el rubro Licencias de Construcción por Q. 95,084, Alumbrado Público por Q. 145,111, Arrendamientos de Locales de Mercados por Q. 70,198, multas de tránsito por Q. 165,625; clase 13 en especial el rubro estacionamiento de vehículos por Q. 35,422; y clase 14 en especial el rubro excesos de agua por Q. 112,464, el rubro de servicios de drenaje por Q. 97,454. Véase cuadro comparativo de ingresos de enero a abril del año 2020 **anexo 2**. De lo actuado, presenté 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, propuestas del cobro/pago por medio de la consulta de la página web de la Municipalidad, propuesta de la entidad bancaria como segunda opción en el cobro de las multas de tránsito, 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".

- 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 del año 2020, para las correcciones; estimaciones de ingresos para cubrir los gastos fijos de la Municipalidad, en el sentido que los ingresos propios para el cuatrimestre auditado presentó bajas en su recaudación; pues, este comportamiento económico-financiero se prevé que tendrá continuidad en los siguientes cuatrimestres del ejercicio fiscal 2020; derivado del problema de la pandemia y que no se cumplió con lo programado en el primer cuatrimestre por un monto de **Q. 2,289,110.94**; en ese orden de ideas fortalecer la opción de convenios de pago en los ingresos por recaudación del Impuesto Único Sobre Inmuebles Decreto 15-98 y considerar la opción de convenios de pago del servicio de agua Decreto 15-2020, éste, en concordancia con las disposiciones del Organismo Ejecutivo, para la generación y el fortalecimiento de los ingresos propios. Véase cuadro comparativo por rubros de enero a abril de 2020. Asimismo, verificar la base legal y su actualización con el plan de tasas de: agua y alcantarillado, recolección de desechos, mercados, transporte de pasajeros, establecimientos abiertos al público, construcción, solicitud de servicios. 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.

 Auditor
Interno



Como resultado de la revisión efectuada, cuyo objetivo es verificar la programación y ejecución real presupuestaria de ingresos del primer cuatrimestre comparativo 2020-2019; se evidencia, **a)** un bajo crecimiento en la recaudación por el monto de neto anualizado por -Q. 2,168,850, como aumento/disminución comparado entre el año 2020 y 2019 para el primer cuatrimestre que equivale al decrecimiento del -8.08%; baja recaudación según lo programado y ejecutado con un monto general de Q. 2,289,110.84 para el primer cuatrimestre del 2020; situación, que no ayuda al cumplimiento de la recaudación de ingresos y que tiene impacto financiero en las actividades diarias de las operaciones de la Administración Municipal, como consecuencia de la situación económica nacional y mundial de la pandemia; según revisiones practicadas a esa fecha.

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 presentadas, se agradecerá requerir al encargado de la Dirección Financiera, Coordinación de Tesorería, Encargado Presupuestario y el Comité de Programación de la Ejecución Presupuestaria y Financiera (COPEP MUNICIPAL); 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,



Lic. JAIME MARTÍN CHOCJAY ÁLVAREZ.
AUDITORÍA INTERNA

Preparado por:

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

MUNICIPALIDAD DE SAN LUCAS SACATEPÉQUEZ
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
COMPARATIVO DE INGRESOS A ABRIL DEL AÑO 2020-2019
ANEXO 1

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS (AUMENTOS Y DISMINUCIONES COMPARATIVOS ABRIL 2020-2019)

			Fecha de:	01/01/2020	al:	30/04/2020	EN EL PERIODO			
Cuenta	Concepto	Fuente	Presupuesto Asignado (Q)	Saldo Caja	Modificaciones	Presupuesto Vigente (Q)	Ejecutado Percibido ABRIL 2020	Ejecutado Percibido ABRIL DE 2019	DIFERENCIA	% aumento/dism inuccion
10.00.00.00.00	INGRESOS TRIBUTARIOS		16,341,004.94	0.00	0.00	16,341,004.94	4,587,322.27	4,295,371.47	291,950.80	
10.01.00.00.00	IMPUESTOS DIRECTOS		14,007,844.94	0.00	0.00	14,007,844.94	3,999,439.27			
10.01.40.00.00	Impuestos municipales		14,007,844.94	0.00	0.00	14,007,844.94	3,999,439.27			
10.01.41.00.00	Sobre la tenencia de patrimonio		14,007,844.94	0.00	0.00	14,007,844.94	3,999,439.27			
10.01.41.10.00	IMPUESTO UNICO SOBRE INMUEBLES		13,599,040.42	0.00	0.00	13,599,040.42	3,889,933.39			
10.01.41.10.01.	IUSI 2/1000	31-0151-0002	144,027.48	0.00	0.00	144,027.48	46,883.53	27,549.99	19,333.54	70%
10.01.41.10.02.	IUSI 6/1000	31-0151-0002	2,155,538.27	0.00	0.00	2,155,538.27	617,490.73	448,038.40	169,452.33	38%
10.01.41.10.03.	IUSI 9/1000	31-0151-0002	11,299,474.67	0.00	0.00	11,299,474.67	3,225,559.13	3,093,421.15	132,137.98	4%
10.01.41.20.00	Multas Sobre el Impuesto Unico Sobre Inmuebles		408,804.52	0.00	0.00	408,804.52	109,505.88			
10.01.41.20.01.	Multas IUSI 2/1000	31-0151-0002	6,906.22	0.00	0.00	6,906.22	3,144.41	2,482.63	661.78	27%
10.01.41.20.02.	Multas IUSI 6/1000	31-0151-0002	82,951.38	0.00	0.00	82,951.38	33,013.07	33,270.88	-257.81	-1%
10.01.41.20.03.	Multas IUSI 9/1000	31-0151-0002	318,946.92	0.00	0.00	318,946.92	73,348.40	107,410.08	-34,061.68	-32%
10.02.00.00.00	IMPUESTOS INDIRECTOS		2,333,160.00	0.00	0.00	2,333,160.00	587,883.00			
10.02.80.00.00	Arbitrios Municipales		2,333,160.00	0.00	0.00	2,333,160.00	587,883.00			
10.02.81.00.00	Sobre Establecimientos Comerciales		250,680.00	0.00	0.00	250,680.00	63,044.00			
10.02.81.01.00.	Abarroterias	31-0151-0001	9,840.00	0.00	0.00	9,840.00	2,043.00	3,021.67	-978.67	-32%
10.02.81.04.00.	Almacenes de Mercaderia en General	31-0151-0001	17,220.00	0.00	0.00	17,220.00	3,195.00	3,383.33	-188.33	-6%
10.02.81.06.00.	Cantinas	31-0151-0001	600.00	0.00	0.00	600.00	0.00			
10.02.81.07.00.	Carnicerias	31-0151-0001	1,800.00	0.00	0.00	1,800.00	690.00	980.00	-290.00	-30%
10.02.81.08.00.	Comedores	31-0151-0001	5,700.00	0.00	0.00	5,700.00	420.00	975.00	-555.00	-57%
10.02.81.09.00.	Depositos de Aguas Gaseosas	31-0151-0001	600.00	0.00	0.00	600.00	0.00			
10.02.81.13.00.	Depositos de Granos	31-0151-0001	360.00	0.00	0.00	360.00	180.00	120.00	60.00	50%
10.02.81.14.00.	Ferreterias	31-0151-0001	7,800.00	0.00	0.00	7,800.00	1,800.00	1,410.00	390.00	28%
10.02.81.15.00.	Farmacias	31-0151-0001	6,480.00	0.00	0.00	6,480.00	1,810.00	2,153.33	-343.33	-16%
10.02.81.16.00.	Liberias	31-0151-0001	5,940.00	0.00	0.00	5,940.00	690.00	1,300.00	-610.00	-47%
10.02.81.17.00.	Joyerias y Relojerias	31-0151-0001	720.00	0.00	0.00	720.00	0.00			
10.02.81.18.00.	Ventas de Pijatas	31-0151-0001	600.00	0.00	0.00	600.00	0.00	33.33	-33.33	-100%
10.02.81.19.00.	Tiendas	31-0151-0001	35,280.00	0.00	0.00	35,280.00	10,947.00	8,870.33	2,076.67	23%
10.02.81.20.00.	Venta de Helados	31-0151-0001	5,880.00	0.00	0.00	5,880.00	950.00	1,386.67	-436.67	-31%
10.02.81.22.00.	Ventas de Materiales de Construccion	31-0151-0001	420.00	0.00	0.00	420.00	0.00	0.00		
10.02.81.23.00.	Ventas de Muebles	31-0151-0001	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	950.00	2,876.67	-1,926.67	-67%
10.02.81.25.00.	Ventas de Repuestos para Vehiculos	31-0151-0001	1,800.00	0.00	0.00	1,800.00	90.00	173.33	-83.33	-48%
10.02.81.26.00.	Cafeterias	31-0151-0001	34,800.00	0.00	0.00	34,800.00	15,440.00	10,446.67	4,993.33	48%
10.02.81.27.00.	Gasolineras	31-0151-0001	16,800.00	0.00	0.00	16,800.00	5,615.00	5,833.33	-218.33	-4%
10.02.81.30.00.	Depositos de Gas Propano	31-0151-0001	1,080.00	0.00	0.00	1,080.00	0.00	120.00	-120.00	-100%
10.02.81.34.00.	Supermercados	31-0151-0001	33,600.00	0.00	0.00	33,600.00	6,300.00	30,800.00	-24,500.00	-80%
10.02.81.35.00.	Almacenes de Ropa y Tejido	31-0151-0001	9,900.00	0.00	0.00	9,900.00	1,200.00	1,730.00	-530.00	-31%
10.02.81.41.00.	Estudios Fotograficos	31-0151-0001	1,080.00	0.00	0.00	1,080.00	240.00	406.67	-166.67	-41%
10.02.81.42.00.	Floristerias	31-0151-0001	240.00	0.00	0.00	240.00	360.00	120.00	240.00	200%
10.02.81.45.00.	Marranerias	31-0151-0001	780.00	0.00	0.00	780.00	140.00	304.67	-164.67	-54%
10.02.81.46.00.	Miscelaneas	31-0151-0001	7,920.00	0.00	0.00	7,920.00	1,030.00	1,388.00	-358.00	-26%
10.02.81.57.00.	Ventas de Viveres Preparados	31-0151-0001	11,640.00	0.00	0.00	11,640.00	1,615.00	2,128.33	-513.33	-24%
10.02.81.58.00.	Centros Comerciales	31-0151-0001	1,560.00	0.00	0.00	1,560.00	1,200.00	160.00	1,040.00	650%
10.02.81.62.00.	Tostadurias de Cafe	31-0151-0001	360.00	0.00	0.00	360.00	90.00	503.67	-413.67	-82%
10.02.81.65.00.	Acocerias	31-0151-0001	1,440.00	0.00	0.00	1,440.00	419.00	383.33	35.67	9%
10.02.81.66.00.	Ventas de Pollo	31-0151-0001	1,860.00	0.00	0.00	1,860.00	625.00	500.00	125.00	25%
10.02.81.99.00.	Otros Establecimientos Comerciales	31-0151-0001	14,580.00	0.00	0.00	14,580.00	5,005.00	2,578.33	2,426.67	94%
10.02.82.00.00	Sobre establecimientos de servicios		168,480.00	0.00	0.00	168,480.00	38,165.00			
10.02.82.01.00.	Barberias	31-0151-0001	4,620.00	0.00	0.00	4,620.00	750.00	740.00	10.00	1%
10.02.82.02.00.	Salones de Belleza	31-0151-0001	4,920.00	0.00	0.00	4,920.00	1,030.00	1,138.67	-108.67	-10%
10.02.82.05.00.	Hoteles	31-0151-0001	720.00	0.00	0.00	720.00	720.00	240.00	480.00	200%
10.02.82.09.00.	Talleres de Mecanica	31-0151-0001	5,160.00	0.00	0.00	5,160.00	900.00	1,000.00	-100.00	-10%
10.02.82.11.00.	Taxis	31-0151-0001	360.00	0.00	0.00	360.00	0.00	60.00	-60.00	-100%
10.02.82.13.00.	Clinicas Medicas	31-0151-0001	6,840.00	0.00	0.00	6,840.00	600.00	1,066.67	-466.67	-44%
10.02.82.21.00.	Oficinas de Tramites	31-0151-0001	1,320.00	0.00	0.00	1,320.00	600.00	380.00	220.00	58%
10.02.82.24.00.	Laboratorios Clinicos	31-0151-0001	2,880.00	0.00	0.00	2,880.00	990.00	600.00	390.00	65%
10.02.82.25.00.	Clinicas Dentales	31-0151-0001	3,840.00	0.00	0.00	3,840.00	600.00	583.33	16.67	3%
10.02.82.28.00.	Fleteros	31-0151-0001	5,760.00	0.00	0.00	5,760.00	1,530.00	1,950.00	-420.00	-22%
10.02.82.29.00.	Parques Privados	31-0151-0001	62,640.00	0.00	0.00	62,640.00	7,835.00	17,143.33	-9,308.33	-54%
10.02.82.32.00.	Fotocopiadoras	31-0151-0001	1,440.00	0.00	0.00	1,440.00	0.00	106.67	-106.67	-100%
10.02.82.34.00.	Lavanderia	31-0151-0001	1,080.00	0.00	0.00	1,080.00	300.00	200.00	100.00	50%
10.02.82.99.00	Otros Establecimientos de Servicios		66,900.00	0.00	0.00	66,900.00	22,310.00			
10.02.82.99.01.	TELEFONOS MONEDEROS	31-0151-0001	66,900.00	0.00	0.00	66,900.00	22,310.00	15,520.00	6,790.00	44%
10.02.83.00.00	Sobre establecimientos industriales		21,480.00	0.00	0.00	21,480.00	5,795.00			
10.02.83.01.00.	Aserraderos	31-0151-0001	1,200.00	0.00	0.00	1,200.00	0.00	280.00	-280.00	-100%
10.02.83.02.00.	Carpinterias	31-0151-0001	600.00	0.00	0.00	600.00	0.00	0.00		
10.02.83.03.00.	Fabricas de Articulos de	31-0151-0001	2,280.00	0.00	0.00	2,280.00	320.00	426.67	-106.67	-25%

MUNICIPALIDAD DE SAN LUCAS SACATEPÉQUEZ
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
COMPARATIVO DE INGRESOS A ABRIL DEL AÑO 2020-2019
ANEXO 1

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS (AUMENTOS Y DISMINUCIONES COMPARATIVOS ABRIL 2020-2019)

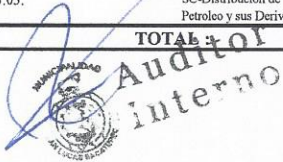
			Fecha de:	01/01/2020	al:	30/04/2020	EN EL PERIODO			
Cuenta	Concepto	Fuente	Presupuesto Asignado (Q)	Saldo Caja	Modificaciones	Presupuesto Vigente (Q)	Ejecutado Percibido ABRIL 2020	Ejecutado Percibido ABRIL DE 2019	DIFERENCIA	% aumento/dism inuccion
10.02.83.09.00.	Cemento	31-0151-0001	2,700.00	0.00	0.00	2,700.00	1,280.00	1,070.00	210.00	20%
10.02.83.10.00.	Molinos de Nixtamal	31-0151-0001	7,980.00	0.00	0.00	7,980.00	2,505.00	1,400.00	1,105.00	79%
10.02.83.11.00.	Panaderias y Reposterias	31-0151-0001	960.00	0.00	0.00	960.00	240.00	173.33	66.67	38%
10.02.83.13.00.	Sastrerias	31-0151-0001	1,440.00	0.00	0.00	1,440.00	90.00	360.00	-270.00	-75%
10.02.83.21.00.	Zapaterias	31-0151-0001	360.00	0.00	0.00	360.00	0.00	120.00	-120.00	-100%
10.02.83.38.00.	Fabricas de Block	31-0151-0001	2,880.00	0.00	0.00	2,880.00	1,000.00	786.67	213.33	27%
10.02.83.49.00.	Talleres de Estructuras Metalicas	31-0151-0001	1,080.00	0.00	0.00	1,080.00	360.00	340.00	20.00	6%
10.02.84.00.00.	Talleres de Bicicletas	31-0151-0001	1,562,220.00	0.00	0.00	1,562,220.00	170,713.00			
10.02.84.06.00.	Sobre Diversiones y Espectaculos		58,500.00	0.00	0.00	58,500.00	16,113.00	21,745.67	-5,632.67	-26%
10.02.84.08.00.	Cablevision	31-0151-0001	3,480.00	0.00	0.00	3,480.00	250.00	243.33	6.67	3%
10.02.84.10.00.	Gimnasios	31-0151-0001	240.00	0.00	0.00	240.00	60.00	80.00	-20.00	-25%
10.02.84.99.00.	Cinematografos	31-0151-0001	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	154,290.00			
10.02.84.99.01.	Otras Diversiones y Espectaculos		1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	154,290.00	307,755.67	-153,465.67	-50%
10.02.86.00.00.	INGRESO PARQUE ECOLOGICO SENDEROS DE ALUX	31-0151-0001	300.00	0.00	0.00	300.00	0.00			
10.02.86.86.00.	Sobre productos primarios agricolas		300.00	0.00	0.00	300.00	0.00			
10.02.89.00.00.	Extraccion de Bulbos de Flores	31-0151-0001	330,000.00	0.00	0.00	330,000.00	310,166.00			
10.02.89.01.00.	Otros arbitrios municipales		330,000.00	0.00	0.00	330,000.00	310,166.00			
10.02.89.01.01.	Boleto de Ornato	31-0151-0001	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	304,392.00	106,784.33	197,607.67	185%
10.02.89.01.02.	Valor Boleto de Ornato	31-0151-0001	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00	5,774.00	16,817.33	-11,043.33	-66%
11.00.00.00.00.	Multa del Boleto de Ornato	31-0151-0001	6,936,371.74	0.00	0.00	6,936,371.74	1,769,760.72	2,164,168.36	-394,807.64	
11.02.00.00.00.	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		4,533,726.30	0.00	0.00	4,533,726.30	1,265,646.66			
11.02.90.00.00.	TASAS		4,533,726.30	0.00	0.00	4,533,726.30	1,265,646.66			
11.02.90.01.00.	Tasas y licencias varias		1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	404,915.97	448,671.09	-43,755.12	-10%
11.02.90.02.00.	Licencias de Construcci,n	31-0151-0001	2,990,526.30	0.00	0.00	2,990,526.30	851,730.69	1,040,643.57	-188,912.88	-18%
11.02.90.99.00.	Tasa municipal por alumbrado p/blico	31-0151-0001	43,200.00	0.00	0.00	43,200.00	9,000.00			
11.02.90.99.01.	Otras tasas y licencias varias		43,200.00	0.00	0.00	43,200.00	9,000.00	10,133.33	-1,133.33	-11%
11.04.00.00.00.	AGENCIAS BANCARIAS	31-0151-0001	702,938.44	0.00	0.00	702,938.44	131,881.22			
11.04.10.00.00.	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, EQUIPOS E INSTALACIONES		702,938.44	0.00	0.00	702,938.44	131,881.22			
11.04.10.02.00.	De edificios y viviendas		592,438.44	0.00	0.00	592,438.44	127,281.22			
11.04.10.02.01.	Arrendamiento locales mercado central	31-0151-0001	592,438.44	0.00	0.00	592,438.44	127,281.22	139,082.77	-11,801.55	-8%
11.04.10.04.00.	Arrendamiento de Salon Municipal	31-0151-0001	10,500.00	0.00	0.00	10,500.00	4,600.00	3,433.33	1,166.67	34%
11.04.10.06.00.	Arrendamiento de Nichos	31-0151-0001	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00			
11.06.00.00.00.	MULTAS		1,501,900.00	0.00	0.00	1,501,900.00	310,318.95			
11.06.10.00.00.	Originadas en ingresos no tributarios		1,501,900.00	0.00	0.00	1,501,900.00	310,318.95			
11.06.10.01.00.	Multas Administrativas	31-0151-0001	1,900.00	0.00	0.00	1,900.00	544.00	155.33	388.67	250%
11.06.10.05.00.	Multas de transito	31-0151-0001	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	309,374.95	441,568.96	-132,194.01	-30%
11.06.10.06.00.	Multas de Agua Potable	31-0151-0001	0.00	0.00	0.00	0.00	400.00			
11.07.00.00.00.	INTERESES POR MORA		100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	40,711.39			
11.07.10.00.00.	Originados en ingresos no tributarios		100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	40,711.39			
11.07.10.04.00.	Intereses por mora multas de Transito	31-0151-0001	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	40,711.39	56,186.48	-15,475.09	-28%
11.09.00.00.00.	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		97,807.00	0.00	0.00	97,807.00	21,202.50			
11.09.90.00.00.	Otros Ingresos No Tributarios		97,807.00	0.00	0.00	97,807.00	21,202.50			
11.09.90.99.00.	Otros ingresos	31-0151-0001	97,807.00	0.00	0.00	97,807.00	21,202.50	24,293.48	-3,090.98	-13%
13.00.00.00.00.	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA AI		905,705.00	0.00	0.00	905,705.00	369,725.67	478,433.16	-108,707.49	
13.02.00.00.00.	VENTA DE SERVICIOS		905,705.00	0.00	0.00	905,705.00	369,725.67			
13.02.60.00.00.	Servicios administrativos municipales		905,705.00	0.00	0.00	905,705.00	369,725.67			
13.02.60.01.00.	Certificaciones		26,300.00	0.00	0.00	26,300.00	10,514.63			
13.02.60.01.05.	Certificaciones Varias	31-0151-0001	26,300.00	0.00	0.00	26,300.00	10,514.63	8,750.33	1,764.30	20%
13.02.60.06.00.	Concesion de Servicios de Agua (Pajas de Agua)	31-0151-0001	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	142,948.52	193,687.38	-50,738.86	-26%
13.02.60.07.00.	Deslinde de Terrenos	31-0151-0001	10,415.00	0.00	0.00	10,415.00	2,200.00	3,266.67	-1,066.67	-33%
13.02.60.09.00.	Instalaciones y reinstalaciones de Servicios Publicos	31-0151-0001	0.00	0.00	0.00	0.00	250.00	217.00	33.00	15%
13.02.60.09.02.	Reconexion de Agua Potable	31-0151-0001	38,817.00	0.00	0.00	38,817.00	4,600.00	16,133.33	-11,533.33	-71%
13.02.60.15.00.	Rotulos	31-0151-0001	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00	2,357.52	6,085.45	-3,727.93	-61%
13.02.60.16.00.	Estacionamiento de Vehiculos Vias Publicas		500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	131,245.00			
13.02.60.16.01.	Estacionamiento de Vehiculos	31-0151-0001	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	131,245.00	167,403.00	-36,158.00	-22%
13.02.60.19.00.	Tala de Arboles	31-0151-0001	10,010.00	0.00	0.00	10,010.00	3,500.00	3,966.67	-466.67	-12%

MUNICIPALIDAD DE SAN LUCAS SACATEPEQUEZ
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
COMPARATIVO DE INGRESOS A ABRIL DEL AÑO 2020-2019
ANEXO 1

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS (AUMENTOS Y DISMINUCIONES COMPARATIVOS ABRIL 2020-2019)

			Fecha de:	01/01/2020	al:	30/04/2020	EN EL PERIODO			
Cuenta	Concepto	Fuente	Presupuesto Asignado (Q)	Saldo Caja	Modificaciones	Presupuesto Vigente (Q)	Ejecutado Percibido ABRIL 2020	Ejecutado percibido ABRIL DE 2019	DIFERENCIA	% aumento/dism inucion
13.02.60.23.00.	Concesion de Drenajes	31-0151-0001	29,377.00	0.00	0.00	29,377.00	12,695.00	22,558.33	-9,863.33	-44%
13.02.60.32.00.	Titulos Propiedad Servicio de Agua	31-0151-0001	1,206.00	0.00	0.00	1,206.00	2,650.00	1,761.67	888.33	50%
13.02.60.99.00	Otros Ingresos Por Servicios Administrativos Municipales		119,580.00	0.00	0.00	119,580.00	56,765.00			
13.02.60.99.01.	CIRCULACION DE VEHICULOS	31-0151-0001	119,580.00	0.00	0.00	119,580.00	56,765.00	54,603.33	2,161.67	4%
14.00.00.00.00	INGRESOS DE OPERACIÓN		4,517,200.00	0.00	0.00	4,517,200.00	1,338,059.35	1,486,287.70	-148,228.35	
14.01.00.00.00	VENTA DE BIENES		3,860.00	0.00	0.00	3,860.00	1,711.00			
14.01.90.00.00	Venta de otros bienes		3,860.00	0.00	0.00	3,860.00	1,711.00			
14.01.90.02.00.	Venta de Materiales Eléctricos	31-0151-0001	360.00	0.00	0.00	360.00	150.00	90.33	59.67	66%
14.01.90.14.00.	Venta de Formularios	31-0151-0001	3,500.00	0.00	0.00	3,500.00	1,561.00	1,330.67	230.33	17%
14.02.00.00.00	VENTA DE SERVICIOS		4,513,340.00	0.00	0.00	4,513,340.00	1,336,348.35			
14.02.40.00.00	Servicios públicos municipales		4,513,340.00	0.00	0.00	4,513,340.00	1,336,348.35			
14.02.40.01.00.	Canon de Agua	31-0151-0001	2,051,988.00	0.00	0.00	2,051,988.00	695,224.00	653,610.18	41,613.82	6%
14.02.40.02.00.	Piso de Plaza	31-0151-0001	64,580.00	0.00	0.00	64,580.00	45,390.00	90,240.67	-44,850.67	-50%
14.02.40.04.00.	Cementerio	31-0151-0001	21,866.00	0.00	0.00	21,866.00	66,233.00	61,597.87	4,635.13	8%
14.02.40.06.00.	Exceso de Agua	31-0151-0001	1,378,156.00	0.00	0.00	1,378,156.00	346,921.35	446,108.66	-99,187.31	-22%
14.02.40.07.00.	Bajos y Sanitarios Municipales	31-0151-0001	512,390.00	0.00	0.00	512,390.00	120,835.00	168,732.67	-47,897.67	-28%
14.02.40.10.00.	Servicios de Drenaje	31-0151-0001	385,000.00	0.00	0.00	385,000.00	30,880.00	26,866.67	4,013.33	15%
14.02.40.11.00.	Servicio de Energia Electrica a Vecinos	31-0151-0001	43,920.00	0.00	0.00	43,920.00	15,745.00	17,710.00	-1,965.00	-11%
14.02.40.16.00.	Servicio de Limpieza	31-0151-0001	55,440.00	0.00	0.00	55,440.00	15,120.00	20,000.00	-4,880.00	-24%
15.00.00.00.00	RENTAS DE LA PROPIEDAD		472,733.88	0.00	0.00	472,733.88	126,151.98	176,125.70	-49,973.72	
15.01.00.00.00	INTERESES		300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	110,246.49			
15.01.31.00.00	Por depósitos internos		300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	110,246.49			
15.01.31.01.00.	Intereses generados por Cuentas Monetarias	31-0151-0001	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	110,246.49	125,111.07	-14,864.58	-12%
15.03.00.00.00	ARRENDAMIENTO DE TIERRAS Y TERRENOS		172,733.88	0.00	0.00	172,733.88	15,905.49			
15.03.10.00.00	Arrendamiento de tierras y terrenos		172,733.88	0.00	0.00	172,733.88	15,905.49			
15.03.10.01.00.	Arrendamiento de Terrenos	31-0151-0001	172,733.88	0.00	0.00	172,733.88	15,905.49	51,014.63	-35,109.14	-69%
16.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		6,910,329.17	0.00	0.00	6,910,329.17	2,186,003.82	2,383,763.49	-197,759.67	
16.02.00.00.00	DEL SECTOR PUBLICO		6,910,329.17	0.00	0.00	6,910,329.17	2,186,003.82			
16.02.10.00.00	De la administración central		6,910,329.17	0.00	0.00	6,910,329.17	2,186,003.82			
16.02.10.01.00.	Situado Constitucional para Funcionamiento	22-0101-0001	1,704,186.67	0.00	0.00	1,704,186.67	552,086.32	575,506.80	-23,420.48	-4%
16.02.10.04.00.	IMPUESTO CIRCULACION DE VEHICULOS PARA FUNCIONAMIENTO	29-0101-0002	58,742.72	0.00	0.00	58,742.72	30,491.16	19,878.68	10,612.48	53%
16.02.10.05.00.	Impuesto al Valor Agregado (IVA-PAZ) para Funcionamiento	21-0101-0001	5,147,399.78	0.00	0.00	5,147,399.78	1,603,426.34	1,788,378.00	-184,951.66	-10%
17.00.00.00.00	TRANFERENCIAS DE CAPITAL		33,893,769.00	0.00	1,552,232.95	35,446,001.95	11,297,242.09	12,594,682.43	-1,297,440.34	
17.02.00.00.00	DEL SECTOR PUBLICO		33,893,769.00	0.00	1,552,232.95	35,446,001.95	11,297,242.09			
17.02.10.00.00	De la administración central		33,893,769.00	0.00	0.00	33,893,769.00	11,297,242.09			
17.02.10.01.00.	Situado Constitucional Para Inversio,n	22-0101-0001	15,337,680.01	0.00	0.00	15,337,680.01	4,968,776.72	5,179,561.38	-210,784.66	-4%
17.02.10.03.00.	Impuesto Petroleo y sus Derivados para Inversion	29-0101-0002	822,923.47	0.00	0.00	822,923.47	329,031.31	219,795.07	109,236.24	50%
17.02.10.04.00.	Impuesto de Circulacion de Vehiculos para Inversion	29-0101-0002	2,290,966.18	0.00	0.00	2,290,966.18	1,189,155.05	775,268.65	413,886.40	53%
17.02.10.05.00.	Impuesto al Valor Agregado(IVA-PAZ) Inversion	21-0101-0001	15,442,199.34	0.00	0.00	15,442,199.34	4,810,279.01	5,365,134.04	-554,855.03	-10%
17.02.20.00.00	De entidades descentralizadas y autónomas no financieras		0.00	0.00	1,552,232.95	1,552,232.95	0.00			
17.02.20.02.00	DE ENTIDADES DESCENT. y AUTONOMAS NO FINANCIERAS		0.00	0.00	1,552,232.95	1,552,232.95	0.00			
17.02.20.02.01.	CODEDE IVA PAZ	31-0101-0004	0.00	0.00	1,552,232.95	1,552,232.95	0.00	1,054,923.29	-1,054,923.29	-100%
23.00.00.00.00	DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS FINA		0.00	0.00	11,042,110.62	11,042,110.62	0.00	0.00	0.00	
23.01.00.00.00	DISMINUCION DE DISPONIBILIDADES		0.00	0.00	11,042,110.62	11,042,110.62	0.00			
23.01.10.00.00	Disminución de caja y bancos		0.00	0.00	11,042,110.62	11,042,110.62	0.00			
23.01.10.01.00.	Ingresos Propios		0.00	0.00	715,063.94	715,063.94	0.00			
23.01.10.01.01.	SC-Ingresos Propios Municipales	32-0151-0001	0.00	0.00	552,455.19	552,455.19	0.00			
23.01.10.01.02.	SC-IUSI Funcionamiento (Por Admon. Mpal)	32-0151-0002	0.00	0.00	133,495.50	133,495.50	0.00			
23.01.10.01.03.	SC-IUSI Inversion (Por Admon. Mpal)	32-0151-0003	0.00	0.00	29,113.25	29,113.25	0.00			
23.01.10.02.00	Transferencias Corrientes		0.00	0.00	1,138,689.26	1,138,689.26	0.00			
23.01.10.02.01.	SC-Ingresos Tributarios IVA-PAZ	32-0101-0003	0.00	0.00	831,874.03	831,874.03	0.00			
23.01.10.02.02.	SC-Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional	32-0101-0004	0.00	0.00	283,035.28	283,035.28	0.00			
23.01.10.02.04.	SC-Impuesto Circulacion de Vehiculos	32-0101-0006	0.00	0.00	19,842.24	19,842.24	0.00			

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS (AUMENTOS Y DISMINUCIONES COMPARATIVOS ABRIL 2020-2019)										
			Fecha de:		01/01/2020	al:	30/04/2020	EN EL PERIODO		
Cuenta	Concepto	Fuente	Presupuesto Asignado (Q)	Saldo Caja	Modificaciones	Presupuesto Vigente (Q)	Ejecutado Percibido ABRIL 2020	Ejecutado nortebrida ABRIL DE 2019	DIFERENCIA	% aumento/dism inucion
23.01.10.02.11.	SC-Fondo para el control y vigilancia forestal de INAB	32-0101-0012	0.00	0.00	3,937.71	3,937.71	0.00			
23.01.10.03.00	Transferencias de Capital		0.00	0.00	9,188,357.42	9,188,357.42	0.00			
23.01.10.03.01.	SC-Ingresos Tributarios IVA-PAZ	32-0101-0003	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
23.01.10.03.01.	SC-Ingresos Tributarios IVA-PAZ	32-0101-0014	0.00	0.00	6,669,474.37	6,669,474.37	0.00			
23.01.10.03.02.	SC-Ingresos Ordinarios de Apórtte Constitucional	32-0101-0015	0.00	0.00	470,106.60	470,106.60	0.00			
23.01.10.03.04.	SC-Impuesto Circulacion de Vehiculos	32-0101-0017	0.00	0.00	1,921,533.45	1,921,533.45	0.00			
23.01.10.03.05.	SC-Distribucion de Petroleo y sus Derivados	32-0101-0018	0.00	0.00	127,243.00	127,243.00	0.00			
TOTAL:		69,977,113.73	0.00	12,594,343.57	82,571,457.30	#	23,578,832.31	-1,904,966.41		



promedio positivo comparativo 66%
baja recaudación comparativa 1,130,899.00

ANEXO 2

COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS SEGÚN PROGRAMACIÓN

Fecha de corte: 30/04/2020

RESUMEN AL CORTE DE ABRIL 2020											
Cuenta	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Total	Asignado	Modificado	Vigente	% Percibido	Por percibir
INGRESOS TRIBUTARIOS											
IMPUESTOS MUNICIPALES											
Sobre la tenencia de patrimonio											
10.01.00	Programado	25,000.00	5,503.44	5,503.40	25,000.00	144,027.48					
10.01.40	Ejecutado	26,961.22	11,486.18	4,373.98	4,062.15	46,883.53	144,027.48	0.00	144,027.48	32.55	97,143.95
10.01.41	Programado	250,000.00	144,442.29	144,442.29	250,000.00	2,155,538.27					
10.01.41	Ejecutado	310,478.25	163,970.88	69,179.64	73,861.96	617,490.73	2,155,538.27	0.00	2,155,538.27	28.65	1,538,047.54
10.03	Programado	1,500,000.00	662,434.34	662,434.34	1,500,000.00	11,299,474.67					
10.03	Ejecutado	1,540,031.96	413,556.66	242,253.53	1,025,714.98	3,225,559.13	11,299,474.67	0.00	11,299,474.67	28.55	8,073,915.54
20.1	Programado	1,000.00	363.28	363.28	1,000.00	6,906.22					
20.1	Ejecutado	1,551.81	1,111.00	304.41	1,771.19	3,144.41	6,906.22	0.00	6,906.22	45.53	3,761.81
20.2	Programado	7,000.00	6,868.93	7,000.00	7,000.00	82,951.38					
20.2	Ejecutado	13,218.83	11,615.66	5,697.60	2,570.98	33,013.07	82,951.38	0.00	82,951.38	39.80	49,938.31
20.3	Programado	25,000.00	27,368.37	25,000.00	25,000.00	318,946.92					
20.3	Ejecutado	25,522.15	26,096.04	13,904.28	7,813.93	73,348.40	318,946.92	0.00	318,946.92	23.00	245,598.52
IMPUESTOS INDIRECTOS											
Arbitrios Municipales											
Sobre Establecimientos Comerciales											
10.02.80	Programado	820.00	820.00	820.00	820.00	9,840.00					
10.02.81	Ejecutado	164.00	405.00	173.00	173.00	2,043.00	9,840.00	0.00	9,840.00	20.76	7,797.00
4.0	Programado	1,435.00	1,435.00	1,435.00	1,435.00	17,220.00					
4.0	Ejecutado	2,406.00	600.00	195.00	195.00	3,195.00	17,220.00	0.00	17,220.00	18.55	14,025.00
7.0	Programado	150.00	150.00	150.00	150.00	1,800.00					
7.0	Ejecutado	90.00	180.00	420.00	420.00	690.00	1,800.00	0.00	1,800.00	38.33	1,110.00
8.0	Programado	475.00	475.00	475.00	475.00	5,700.00					
8.0	Ejecutado	0.00	150.00	90.00	90.00	420.00	5,700.00	0.00	5,700.00	7.37	5,280.00
13.0	Programado	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00					
13.0	Ejecutado	0.00	0.00	0.00	0.00	180.00	360.00	0.00	360.00	50.00	180.00
14.0	Programado	650.00	650.00	650.00	650.00	7,800.00					
14.0	Ejecutado	900.00	0.00	900.00	900.00	1,800.00	7,800.00	0.00	7,800.00	23.08	6,000.00
15.0	Programado	540.00	540.00	540.00	540.00	6,480.00					
15.0	Ejecutado	800.00	220.00	570.00	140.00	1,810.00	6,480.00	0.00	6,480.00	27.93	4,670.00
16.0	Programado	495.00	495.00	495.00	495.00	5,940.00					
16.0	Ejecutado	210.00	90.00	390.00	0.00	690.00	5,940.00	0.00	5,940.00	11.62	5,250.00
19.0	Programado	2,940.00	2,940.00	2,940.00	2,940.00	35,280.00					
19.0	Ejecutado	4,612.00	1,300.00	2,280.00	2,585.00	10,947.00	35,280.00	0.00	35,280.00	31.03	24,333.00
20.0	Programado	490.00	490.00	490.00	490.00	5,180.00					
20.0	Ejecutado	230.00	330.00	170.00	220.00	950.00	5,180.00	0.00	5,180.00	16.16	4,930.00
23.0	Programado	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	12,000.00					
23.0	Ejecutado	399.00	200.00	300.00	60.00	950.00	12,000.00	0.00	12,000.00	7.92	11,050.00
25.0	Programado	150.00	150.00	150.00	150.00	1,800.00					
25.0	Ejecutado	0.00	90.00	0.00	0.00	90.00	1,800.00	0.00	1,800.00	5.00	1,710.00
26.0	Programado	2,900.00	2,900.00	2,900.00	2,900.00	34,800.00					
26.0	Ejecutado	4,740.00	1,470.00	2,940.00	2,940.00	15,440.00	34,800.00	0.00	34,800.00	44.37	19,360.00
27.0	Programado	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	16,800.00					
27.0	Ejecutado	710.00	1,400.00	2,800.00	2,800.00	5,615.00	16,800.00	0.00	16,800.00	33.42	11,185.00
						6,260,476.83	4,587,922.27				1,673,154.56
						Programado	total programado	Recaudado	total recaudado	% recaudado	No recaudado
						61,006.84	46,883.53	77%	14,123.31	23%	
						788,884.58	617,490.73	78%	171,393.85	22%	
						4,324,868.68	3,225,559.13	75%	1,099,309.55	25%	
						2,726.56	3,144.41	115%	-417.85	-15%	
						27,737.86	33,013.07	119%	-5,275.21	-19%	
						104,736.74	73,348.40	70%	31,388.34	30%	
						3,280.00	2,043.00	62%	1,237.00	38%	
						5,740.00	3,195.00	56%	2,545.00	44%	
						600.00	690.00	115%	-80.00	-15%	
						1,900.00	420.00	22%	1,480.00	78%	
						120.00	180.00	150%	-60.00	-50%	
						2,600.00	1,800.00	69%	800.00	31%	
						2,160.00	1,810.00	84%	350.00	16%	
						1,980.00	690.00	35%	1,290.00	65%	
						11,760.00	10,947.00	93%	813.00	7%	
						1,960.00	950.00	48%	1,010.00	52%	
						4,000.00	950.00	24%	3,050.00	76%	
						600.00	90.00	15%	510.00	85%	
						11,600.00	15,440.00	133%	-3,840.00	-33%	
						5,600.00	5,615.00	100%	-15.00	0%	

ANEXO 2

COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS SEGUN PROGRAMACION

Fecha de corte: 30/04/2020

RESUMEN AL CORTE DE ABRIL 2020																			
Cuenta	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Total	Asignado	Modificado	Vigente	% Percibido	Por percibir	Programado	total programado	Recaudado	total recaudado	% recaudado	No recaudado	total no recaudado	% No recaudado
34.0	Supermercados																		
	Programado	2,800.00	2,800.00	2,800.00	2,800.00	33,600.00						11,200.00		6,300.00		56%	4,900.00		44%
	Ejecutado	700.00	1,400.00	1,400.00	2,800.00	6,300.00	33,600.00	0.00	33,600.00	18.75	27,300.00								
35.0	Almacenes de Ropa y Tejido																		
	Programado	825.00	825.00	825.00	825.00	9,900.00						3,300.00		1,200.00		36%	2,100.00		64%
	Ejecutado	85.00	70.00	190.00	190.00	1,200.00	9,900.00	0.00	9,900.00	12.12	8,700.00								
41.0	Estudios Fotograficos																		
	Programado	90.00	90.00	90.00	90.00	1,080.00						360.00		240.00		67%	120.00		33%
	Ejecutado	240.00	0.00	0.00	0.00	240.00	1,080.00	0.00	1,080.00	22.22	840.00								
42.0	Floristerias																		
	Programado	20.00	20.00	20.00	20.00	240.00						80.00		240.00		450%	-280.00		-350%
	Ejecutado	0.00	360.00	0.00	0.00	360.00	240.00	0.00	240.00	150.00	-120.00								
45.0	Marranerias																		
	Programado	65.00	65.00	65.00	65.00	780.00						260.00		140.00		54%	120.00		46%
	Ejecutado	10.00	0.00	10.00	10.00	140.00	780.00	0.00	780.00	17.95	640.00								
46.0	Miscelaneas																		
	Programado	660.00	660.00	660.00	660.00	7,920.00						2,640.00		1,030.00		39%	1,610.00		61%
	Ejecutado	180.00	570.00	180.00	270.00	1,090.00	7,920.00	0.00	7,920.00	13.01	6,890.00								
57.0	Ventas de Viveres Preparados																		
	Programado	970.00	970.00	970.00	970.00	11,640.00						3,880.00		1,615.00		42%	2,265.00		58%
	Ejecutado	685.00	780.00	75.00	75.00	1,615.00	11,640.00	0.00	11,640.00	13.87	10,025.00								
58.0	Centros Comerciales																		
	Programado	130.00	130.00	130.00	130.00	1,560.00						520.00		1,200.00		231%	-880.00		-131%
	Ejecutado	1,080.00	0.00	120.00	0.00	1,200.00	1,560.00	0.00	1,560.00	76.92	360.00								
62.0	Tortaderias de Cafe																		
	Programado	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00						120.00		90.00		75%	30.00		25%
	Ejecutado	30.00	0.00	0.00	0.00	90.00	360.00	0.00	360.00	25.00	270.00								
65.0	Acidities																		
	Programado	155.00	155.00	155.00	155.00	1,860.00						480.00		419.00		87%	61.00		13%
	Ejecutado	475.00	0.00	0.00	150.00	625.00	1,860.00	0.00	1,860.00	33.60	1,235.00								
99.0	Otros Establecimientos Comerciales																		
	Programado	1,215.00	1,215.00	1,215.00	1,215.00	14,580.00						4,860.00		5,005.00		103%	-5.00		-1%
	Ejecutado	510.00	3,295.00	260.00	260.00	5,005.00	14,580.00	0.00	14,580.00	34.33	9,575.00								
10.02.82	Sobre establecimientos de servicios																		
1.0	Barberias																		
	Programado	385.00	385.00	385.00	385.00	4,620.00						1,540.00		750.00		49%	790.00		51%
	Ejecutado	420.00	120.00	0.00	0.00	750.00	4,620.00	0.00	4,620.00	16.23	3,870.00								
2.0	Salones de Belleza																		
	Programado	410.00	410.00	410.00	410.00	4,920.00						1,640.00		1,030.00		63%	610.00		37%
	Ejecutado	630.00	270.00	160.00	160.00	1,030.00	4,920.00	0.00	4,920.00	20.93	3,890.00								
5.0	Hoteles																		
	Programado	60.00	60.00	60.00	60.00	720.00						240.00		720.00		300%	-480.00		-200%
	Ejecutado	720.00	0.00	0.00	0.00	720.00	720.00	0.00	720.00	100.00	0.00								
9.0	Talleres de Mecanica																		
	Programado	430.00	430.00	430.00	430.00	5,160.00						1,720.00		900.00		52%	820.00		48%
	Ejecutado	480.00	300.00	0.00	120.00	900.00	5,160.00	0.00	5,160.00	17.44	4,260.00								
13.0	Clinicas Medicas																		
	Programado	570.00	570.00	570.00	570.00	6,840.00						2,280.00		600.00		26%	1,680.00		74%
	Ejecutado	150.00	90.00	180.00	180.00	600.00	6,840.00	0.00	6,840.00	8.77	6,240.00								
21.0	Oficinas de Trámites																		
	Programado	110.00	110.00	110.00	110.00	1,320.00						440.00		600.00		136%	-160.00		-36%
	Ejecutado	420.00	0.00	180.00	0.00	600.00	1,320.00	0.00	1,320.00	45.45	720.00								
24.0	Laboratorios Clinicos																		
	Programado	240.00	240.00	240.00	240.00	2,880.00						960.00		600.00		103%	-30.00		-3%
	Ejecutado	930.00	30.00	30.00	30.00	990.00	2,880.00	0.00	2,880.00	34.38	1,890.00								
25.0	Clinicas Dentales																		
	Programado	320.00	320.00	320.00	320.00	3,840.00						1,280.00		600.00		47%	680.00		53%
	Ejecutado	600.00	0.00	0.00	0.00	600.00	3,840.00	0.00	3,840.00	15.63	3,240.00								
28.0	Fletores																		
	Programado	480.00	480.00	480.00	480.00	5,760.00						1,920.00		1,530.00		80%	390.00		20%
	Ejecutado	140.00	310.00	90.00	270.00	1,330.00	5,760.00	0.00	5,760.00	26.36	4,230.00								
29.0	Parques Privados																		
	Programado	5,220.00	5,220.00	5,220.00	5,220.00	62,640.00						20,880.00		7,835.00		38%	13,045.00		62%
	Ejecutado	4,020.00	765.00	750.00	750.00	7,835.00	62,640.00	0.00	62,640.00	12.51	54,805.00								

ANEXO 2

COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS SEGÚN PROGRAMACIÓN

Fecha de corte: 30/04/2020

RESUMEN AL CORTE DE ABRIL 2020																			
Cuenta	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Total	Asignado	Modificado	Vigente	% Percibido	Por percibir	Programado	total programado	Recaudado	total recaudado	% recaudado	No recaudado	total no recaudado	% No recaudado
34.0	Lavandería	Programado 90.00 Ejecutado 0.00	90.00 210.00	90.00 90.00	90.00 0.00	1,080.00 300.00	1,080.00	0.00	1,080.00	27.78	780.00	360.00		300.00		83%	60.00		17%
99.1	TELEFONOS MONEDEROS	Programado 5,575.00 Ejecutado 13,140.00	5,575.00 9,170.00	5,575.00 0.00	5,575.00 0.00	66,900.00 22,310.00	66,900.00	0.00	66,900.00	33.33	44,590.00	22,300.00				100%	-10.00		0%
10.02.83	Sobre establecimientos industriales																		
3.0	Fabricas de Artículos de Cemento	Programado 190.00 Ejecutado 240.00	190.00 40.00	190.00 0.00	190.00 40.00	2,280.00 320.00	2,280.00	0.00	2,280.00	14.04	1,960.00	760.00							
9.0	Molinos de Nixtamil	Programado 225.00 Ejecutado 704.00	225.00 90.00	225.00 175.00	225.00 315.00	2,790.00 1,280.00	2,790.00	0.00	2,790.00	47.41	1,420.00	900.00				42%	440.00		58%
10.0	Panaderías y Reposterías	Programado 665.00 Ejecutado 1,955.00	665.00 570.00	665.00 0.00	665.00 30.00	7,980.00 2,555.00	7,980.00	0.00	7,980.00	31.39	5,475.00	2,660.00				142%	-380.00		-42%
11.0	Sasteterías	Programado 80.00 Ejecutado 240.00	80.00 0.00	80.00 0.00	80.00 0.00	960.00 240.00	960.00	0.00	960.00	25.00	720.00	320.00				94%	155.00		6%
13.0	Zapaterías	Programado 120.00 Ejecutado 0.00	120.00 0.00	120.00 0.00	120.00 90.00	1,440.00 90.00	1,440.00	0.00	1,440.00	6.25	1,350.00	480.00				19%	390.00		81%
38.0	Talleres de Estructuras Metálicas	Programado 240.00 Ejecutado 520.00	240.00 200.00	240.00 80.00	240.00 200.00	2,880.00 1,000.00	2,880.00	0.00	2,880.00	34.72	1,880.00	960.00				104%	-40.00		-4%
49.0	Talleres de Bicicletas	Programado 90.00 Ejecutado 135.00	90.00 150.00	90.00 0.00	90.00 75.00	1,080.00 360.00	1,080.00	0.00	1,080.00	33.33	720.00	360.00				100%	0.00		0%
10.02.84	Sobre diversiones y Espectáculos																		
6.0	Cabletelevision	Programado 4,875.00 Ejecutado 3,164.00	4,875.00 4,611.00	4,875.00 3,169.00	4,875.00 3,169.00	58,500.00 16,113.00	58,500.00	0.00	58,500.00	27.54	42,387.00	19,500.00				83%	3,387.00		17%
8.0	Gimnasios	Programado 290.00 Ejecutado 6.00	290.00 250.00	290.00 0.00	290.00 0.00	3,480.00 250.00	3,480.00	0.00	3,480.00	7.18	3,230.00	1,160.00				22%	910.00		78%
10.0	Cine-teatrografos	Programado 20.00 Ejecutado 60.00	20.00 0.00	20.00 0.00	20.00 0.00	240.00 60.00	240.00	0.00	240.00	25.00	180.00	80.00				75%	20.00		25%
99.1	INGRESO PARQUE ECOLOGICO SENDEROS DE ALUX	Programado 125,000.00 Ejecutado 68,080.00	125,000.00 54,150.00	125,000.00 32,860.00	125,000.00 0.00	1,500,000.00 114,290.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	10.29	1,345,710.00	500,000.00				31%	345,710.00		69%
10.02.89	Otros arbitrios municipales																		
1.1	Valor Boleto de Ornato	Programado 170,800.00 Ejecutado 203,117.00	40,000.00 203,117.00	40,000.00 84,574.00	2,222.23 3,438.00	300,000.00 304,592.00	300,000.00	0.00	300,000.00	80.146	-4,392.00	282,222.23				108%	-22,169.77		-8%
1.2	Multa del Boleto de Ornato	Programado 0.00 Ejecutado 0.00	0.00 0.00	0.00 1,333.34	3,333.34 2,581.00	36,000.00 5,774.00	30,000.00	0.00	30,000.00	19.25	24,226.00	3,333.34				173%	-2,440.66		-73%
11.00.00	INGRESOS NO TRIBUTARIOS																		
11.02.00	TASAS																		
11.02.90	Tasas y licencias varias																		
1.0	Licencia de Construcción	Programado 135,000.00 Ejecutado 218,849.97	125,000.00 132,519.28	125,000.00 33,698.82	125,000.00 9,847.90	1,500,000.00 404,915.97	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	26.99	1,095,084.03	500,000.00				81%	95,084.03		19%
2.0	Tasa municipal por alumbrado Público	Programado 249,210.53 Ejecutado 214,213.84	249,210.53 289,739.66	249,210.53 272,849.15	249,210.53 4,934.64	2,990,526.30 851,730.69	2,990,526.30	0.00	2,990,526.30	28.48	2,138,795.61	996,842.12				85%	145,111.43		15%
99.1	AGENCIAS BANCARIAS	Programado 3,600.00 Ejecutado 7,500.00	3,600.00 500.00	3,600.00 500.00	3,600.00 500.00	43,200.00 9,000.00	43,200.00	0.00	43,200.00	20.83	34,200.00	14,400.00				63%	5,400.00		38%
11.04.00	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, EQUIPOS E INSTAL																		
11.04.10	De edificios y viviendas																		
2.1	Arrendamiento local mercado central	Programado 49,369.87 Ejecutado 42,176.06	49,369.87 36,274.08	49,369.87 20,053.10	49,369.87 20,053.10	592,138.44 127,281.22	592,138.44	6.00	592,138.44	21.48	465,137.22	197,479.48				64%	70,198.26		36%

COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS SEGÚN PROGRAMACIÓN

Fecha de corte: 30/04/2020

RESUMEN AL CORTE DE ABRIL 2020																	
Cuenta	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Total	Asignado	Modificado	Vigente	% Pertinido	Por percibir	Programado	total programado	Recaudado	total recaudado	No recaudado	% total no recaudado
Fecha de corte: 30/04/2020																	
MULTAS																	
Origenados en ingresos no tributarios																	
11.06.00	MULTAS	750.00	875.00	875.00	875.00	10,500.00	10,500.00	0.00	10,500.00	43.81	5,900.00	3,500.00	3,500.00	4,600.00	131%	-1,100.00	-31%
11.06.10	Multas Administrativas	158.33	158.33	158.33	158.33	1,900.00	1,900.00	0.00	1,900.00	28.63	1,356.00	633.32	633.32	544.00	86%	89.32	14%
5.0	Multas de tránsito	125,000.00	125,000.00	125,000.00	125,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	20.62	1,190,625.05	475,000.00	475,000.00	309,374.95	65%	185,625.05	35%
11.07.00	INTERESES POR MORA	137,241.97	112,383.44	47,415.92	12,204.52	309,374.95	309,374.95	0.00	1,500,000.00	20.62	1,190,625.05	475,000.00	475,000.00	309,374.95	65%	185,625.05	35%
11.07.10	Intereses por mora multas de Tránsito	8,150.58	8,150.58	8,150.58	8,150.58	97,807.00	97,807.00	0.00	100,000.00	40.71	59,288.61	33,333.32	33,333.32	40,711.39	122%	-7,378.07	-22%
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS																	
Otro Ingresos No Tributarios																	
99.0	Otros ingresos	8,150.58	8,150.58	8,150.58	8,150.58	97,807.00	97,807.00	0.00	97,807.00	21.68	76,604.50	32,602.32	32,602.32	21,202.50	65%	11,399.82	35%
13.02.00	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACION	2,191.87	2,191.87	2,191.87	2,191.87	26,300.00	26,300.00	0.00	26,300.00	39.98	15,783.37	8,767.48	8,767.48	10,514.63	120%	-1,747.15	-20%
13.02.60	Servicios administrativos municipales	2,191.87	2,191.87	2,191.87	2,191.87	26,300.00	26,300.00	0.00	26,300.00	39.98	15,783.37	8,767.48	8,767.48	10,514.63	120%	-1,747.15	-20%
6.0	Concesion de Servicios de Agua (Pajas de Agua)	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	150,000.00	150,000.00	0.00	150,000.00	95.30	7,051.48	50,000.00	50,000.00	142,948.52	286%	-92,948.52	-186%
7.0	Destruccion de Terrenos	867.92	867.92	867.92	867.92	10,415.00	10,415.00	0.00	10,415.00	21.12	8,215.00	3,471.68	3,471.68	2,200.00	63%	1,271.68	37%
9.2	Reconexcion de Agua Potable	3,234.75	3,234.75	3,234.75	3,234.75	38,817.00	38,817.00	0.00	38,817.00	11.85	34,217.00	12,939.00	12,939.00	4,600.00	36%	8,339.00	64%
15.0	Rentales	1,666.67	1,666.67	1,666.67	1,666.67	20,000.00	20,000.00	0.00	20,000.00	11.79	17,642.48	6,666.68	6,666.68	2,357.52	35%	4,309.16	65%
16.1	Estacionamiento de Vehículos	41,666.67	41,666.67	41,666.67	41,666.67	500,000.00	500,000.00	0.00	500,000.00	26.25	308,755.00	166,666.68	166,666.68	131,245.00	79%	35,421.68	21%
19.0	Tala de Árboles	834.17	834.17	834.17	834.17	10,010.00	10,010.00	0.00	10,010.00	34.97	6,510.00	3,336.68	3,336.68	3,500.00	105%	-163.32	-5%
23.0	Concesion de Drenajes	2,448.08	2,448.08	2,448.08	2,448.08	29,377.00	29,377.00	0.00	29,377.00	43.21	16,682.00	9,792.32	9,792.32	12,695.00	130%	-2,902.68	-30%
32.0	Títulos Propiedad Servicio de Agua	1,360.00	6,556.00	3,985.00	800.00	12,695.00	12,695.00	0.00	29,377.00	43.21	16,682.00	9,792.32	9,792.32	12,695.00	130%	-2,902.68	-30%
99.1	CIRCULACION DE VEHICULOS	100.50	100.50	100.50	100.50	1,206.00	1,206.00	0.00	1,206.00	219.73	-1,444.00	402.00	402.00	2,650.00	659%	-2,248.00	-559%
14.02.00	INGRESOS DE OPERACION	9,965.00	9,965.00	9,965.00	9,965.00	119,580.00	119,580.00	0.00	119,580.00	47.47	62,815.00	39,860.00	39,860.00	56,765.00	142%	-16,905.00	-42%
14.02.60	VENTA DE BIENES	19,385.00	38,115.00	8,555.00	710.00	56,765.00	56,765.00	0.00	119,580.00	47.47	62,815.00	39,860.00	39,860.00	56,765.00	142%	-16,905.00	-42%
14.02.90	Venta de otros bienes	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.00	VENTA DE FOMENTURIPS	572.00	612.00	268.00	109.00	1,561.00	1,561.00	0.00	3,500.00	44.60	1,939.00	1,166.28	1,166.28	1,561.00	134%	-394.72	-34%
14.02.60	VENTA DE SERVICIOS	572.00	612.00	268.00	109.00	1,561.00	1,561.00	0.00	3,500.00	44.60	1,939.00	1,166.28	1,166.28	1,561.00	134%	-394.72	-34%
14.02.90	Venta de otros bienes	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.00	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.60	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.90	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.00	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.60	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.90	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.00	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.60	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.90	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.00	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.60	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.90	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.00	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.60	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.90	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.00	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.60	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.90	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.00	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.60	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.90	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.00	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.60	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.90	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.00	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.60	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.90	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.00	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.60	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.90	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.00	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.60	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.90	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.00	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.60	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.90	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.00	VENTA DE MATERIALES ELECTRICOS	30.00	30.00	30.00	30.00	360.00	360.00	0.00	360.00	41.67	210.00	120.00	120.00	150.00	125%	-30.00	-25%
14.02.6																	

COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS SEGÚN PROGRAMACIÓN

Fecha de corte: 30/04/2020

RESUMEN AL CORTE DE ABRIL 2020																		
Cuenta	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Total	Asignado	Modificado	Vigente	% Fértil	Por prebír	Programado	total programado	Recaudado	total recaudado	% recaudado	No recaudado	total no recaudado
1.0	Carro de Agua																	
	Programado	170,999.00	170,999.00	170,999.00	170,999.00	2,051,988.00	2,051,988.00	0.00	2,051,988.00	33.18	1,356,764.00	683,996.00	683,996.00	695,224.00	102%	-11,228.00	-2%	
	Ejecutado	286,630.00	109,205.00	103,952.00	133,437.00	693,224.00	2,051,988.00											
2.0	Piso de Plaza																	
	Programado	5,381.67	5,381.67	5,381.67	5,381.67	64,580.00	64,580.00	0.00	64,580.00	70.28	19,190.00	21,526.68	21,526.68	45,390.00	211%	-23,863.32	-111%	
	Ejecutado	14,800.10	13,802.00	11,222.00	6,702.50	45,390.00	64,580.00											
4.0	Cementerio																	
	Programado	1,822.17	1,822.17	1,822.17	1,822.17	21,866.00	21,866.00	0.00	21,866.00	302.90	-44,367.00	7,288.68	7,288.68	66,233.00	909%	-58,944.32	-809%	
	Ejecutado	19,633.00	14,640.00	17,638.00	14,320.00	66,233.00	21,866.00											
6.0	Exceso de Agua																	
	Programado	114,846.33	114,846.33	114,846.33	114,846.33	1,378,156.00	1,378,156.00	0.00	1,378,156.00	25.17	1,031,224.65	459,385.32	459,385.32	346,921.35	76%	-112,463.97	24%	
	Ejecutado	117,184.40	104,187.75	66,701.45	58,147.75	346,921.35	1,378,156.00											
7.0	Baños y Sanitarios Municipales																	
	Programado	42,699.17	42,699.17	42,699.17	42,699.17	512,390.00	512,390.00	0.00	512,390.00	23.38	391,555.00	170,796.68	170,796.68	120,835.00	71%	49,961.68	29%	
	Ejecutado	45,215.00	42,418.00	39,000.00	4,202.00	120,835.00	512,390.00											
10.0	Servicio de Drenaje																	
	Programado	32,083.33	32,083.33	32,083.33	32,083.33	385,000.00	385,000.00	0.00	385,000.00	8.02	354,120.00	128,333.32	128,333.32	30,880.00	24%	-97,453.32	76%	
	Ejecutado	11,460.00	8,650.00	2,555.00	8,215.00	30,880.00	385,000.00											
11.0	Servicio de Energía Eléctrica a Vecinos																	
	Programado	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	43,920.00	43,920.00	0.00	43,920.00	35.85	28,175.00	14,640.00	14,640.00	15,745.00	108%	-1,105.00	-8%	
	Ejecutado	3,170.00	4,590.00	605.00	7,320.00	15,745.00	43,920.00											
16.0	Servicio de Limpieza																	
	Programado	4,620.00	4,620.00	4,620.00	4,620.00	55,440.00	55,440.00	0.00	55,440.00	27.27	40,320.00	18,480.00	18,480.00	15,120.00	82%	3,360.00	18%	
	Ejecutado	9,000.00	4,000.00	1,500.00	620.00	15,120.00	55,440.00											
15.00.00	RENTAS DE LA PROPIEDAD																	
15.01.00	INTERESES																	
15.01.31	Por depósito interno																	
												157,577.96	157,577.96	126,151.98	126,151.98	82%	31,425.98	
1.0	Intereses generales por Cuentas Monetarias																	
	Programado	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	300,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00	36.73	189,753.51	100,000.00	100,000.00	110,246.49	110%	-10,246.49	-10%	
	Ejecutado	27,315.05	24,019.35	28,522.46	30,339.63	110,246.49	300,000.00											
15.03.00	ARRENDAMIENTO DE TIERRAS Y TERRENOS																	
15.03.10	Arrendamiento de tierras y terrenos																	
1.0	Arrendamiento de Terrenos																	
	Programado	14,394.49	14,394.49	14,394.49	14,394.49	172,733.88	172,733.88	0.00	172,733.88	9.21	156,828.39	57,577.96	57,577.96	15,905.49	28%	41,672.47	72%	
	Ejecutado	7,500.49	2,775.00	2,775.00	2,775.00	15,905.49	172,733.88											
16.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES																	
16.02.00	DEL SECTOR PUBLICO																	
16.02.10	De la administración central																	
												2,303,443.08	2,303,443.08	2,186,003.82	2,186,003.82	93%	117,439.26	
1.0	Situado Constitucional para Funcionamiento																	
	Programado	142,015.56	142,015.56	142,015.56	142,015.56	1,704,186.67	1,704,186.67	0.00	1,704,186.67	32.40	1,152,100.35	568,062.24	568,062.24	552,086.32	97%	15,975.92	3%	
	Ejecutado	138,021.58	138,021.58	138,021.58	138,021.58	552,086.32	1,704,186.67											
4.0	IMPUESTO CIRCULACION DE VEHICULOS PARA FUNCIONAMIENTO																	
	Programado	4,893.23	4,893.23	4,893.23	4,893.23	58,742.72	58,742.72	0.00	58,742.72	51.91	28,251.56	19,580.92	19,580.92	30,491.16	156%	-10,910.24	-56%	
	Ejecutado	4,818.47	4,818.47	4,818.47	4,818.47	30,491.16	58,742.72											
5.0	Impuesto al Valor Agregado (IVA-PAZ) para Funcionamiento																	
	Programado	428,549.98	428,549.98	428,549.98	428,549.98	5,147,399.78	5,147,399.78	0.00	5,147,399.78	31.15	3,543,973.44	1,715,799.92	1,715,799.92	1,603,426.34	93%	112,373.58	7%	
	Ejecutado	428,899.79	428,899.79	428,899.79	428,899.79	1,603,426.34	5,147,399.78											
17.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL																	
17.02.00	DEL SECTOR PUBLICO																	
17.02.10	De la administración central																	
												11,297,523.04	11,297,523.04	1,603,426.34	11,297,523.04	680.95	680.95	
1.0	Situado Constitucional para Inversión																	
	Programado	1,278,140.00	1,278,140.00	1,278,140.00	1,278,140.00	15,317,610.01	15,317,610.01	0.00	15,317,610.01	32.40	10,568,903.29	5,112,560.00	5,112,560.00	4,968,776.72	97%	143,783.28	3%	
	Ejecutado	1,242,194.18	1,242,194.18	1,242,194.18	1,242,194.18	4,968,776.72	15,317,610.01											
3.0	Impuesto Petrolero y sus Derivados para Inversión																	
	Programado	68,576.96	68,576.96	68,576.96	68,576.96	822,923.47	822,923.47	0.00	822,923.47	39.98	493,892.16	274,307.84	274,307.84	329,031.31	120%	-54,723.47	-20%	
	Ejecutado	161,866.99	61,667.89	52,688.26	52,688.26	329,031.31	822,923.47											
4.0	Impuesto de Circulación de Vehículos para Inversión																	
	Programado	190,913.85	190,913.85	190,913.85	190,913.85	2,290,966.18	2,290,966.18	0.00	2,290,966.18	51.91	1,101,811.13	763,655.40	763,655.40	1,189,155.05	156%	-425,499.65	-56%	
	Ejecutado	187,920.27	187,920.27	187,920.27	187,920.27	1,189,155.05	2,290,966.18											
5.0	Impuesto al Valor Agregado (IVA-PAZ) Inversión																	
	Programado	1,286,699.36	1,286,699.36	1,286,699.36	1,286,699.36	15,442,199.34	15,442,199.34	0.00	15,442,199.34	31.15	10,631,920.33	5,147,399.80	5,147,399.80	4,810,279.01	93%	337,120.79	7%	
	Ejecutado	1,286,699.36	1,286,699.36	1,286,699.36	1,286,699.36	4,810,279.01	15,442,199.34											

COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS SEGÚN PROGRAMACIÓN

Fecha de corte: 30/04/2020

Cuenta	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Total	Asignado	Modificado	Vigente	% Percibido	Por percibir
620000	7070	10777	528711.96	4463,493.76	4,842,899.41	21,673,615.90					



RESUMEN AL CORTE DE ABRIL 2020

Programado	total programado	Recaudado	total recaudado	% recaudado	No recaudado	total no recaudado	% No recaudado

PROMEDIO DE NO RECAUDADO

37.30%