Municipalidad de La Unión
DEPARTAMENTO DE ZACAPA
ADMINISTRACIÓN 2020-2024

INFORME CUATRIMESTRAL DE EJECUCION, EVALUACION Y GESTION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS

PERIODO MAYO-AGOSTO 2023

Municipalidad de La Unión, Departamento de Zacapa

SEPTIEMBRE DE 2023

+502 7941 8013
munilaunion.com
dafim@munilaunion.com
Barrio El Centro, La Unión,
Departamento de Zacapa.

¡ POR UNA UNIÓN DIFERENTE !

ÍNDICE

1. Presentación .....
2. Marco Legal .....
3. Gestión estratégica .....
4. Análisis de los avances Físicos y financieros .....
5. Anexos .....

1. PRESENTACION

La Municipalidad de La Unión, del departamento de Zacapa, cumpliendo con el proceso de rendición de cuentas establecido en el artículo 4 de la Ley Orgánica del Presupuesto, Decreto 101-97 del Congreso de la República y sus reformas, ha elaborado este informe que presenta una evaluación de los objetivos y metas plasmado a través de la gestión física y financiera de ingresos y egresos durante el Segundo Cuatrimestre del ejercicio fiscal 2023 que comprende el período de Mayo-Agosto de 2023.

Toda la información utilizada se extrae de los reportes que genera el Sistema de Contabilidad Integrada de Gobiernos Locales –SICOIN GL-, y el módulo del SNIP, mismos que fueron proporcionados por la Dirección Municipal de Planificación –DMP- y la Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal –DAFIM-, la cual se encuentra reflejada dentro de las matrices y los anexos que se adjuntan al presente informe.

Se efectúa un seguimiento a los objetivos estratégicos definidos por la administración, mediante la ponderación de las metas y los resultados obtenidos, los cuales reflejan en la forma como se han invertido los fondos recibidos a través de transferencias del Gobierno Central y los percibidos por el municipio, derivado del cobro de tasas, arbitrios y otros, buscando satisfacer las necesidades del municipio, con transparencia en todas las operaciones relacionadas con el manejo de los recursos públicos municipales. Para evaluar esta situación es necesario realizar un análisis sobre la recaudación de ingresos y la ejecución de gastos, confrontándose contra el techo presupuestado para el ejercicio fiscal vigente, lo cual permite tener un punto de partida para evaluar financieramente la ejecución municipal en relación a los objetivos planteados.

La Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal, en cumplimiento con las funciones y atribuciones que le competen según el Código Municipal, Decreto Número 12-2002 del Congreso de la República de Guatemala y sus reformas, el cual regula en su Artículo 98 Competencia y funciones de la Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal, inciso d) Llevar el registro de la ejecución presupuestaria y de la contabilidad de la Municipalidad y preparar los informes analíticos correspondientes; inciso f) Evaluar cuatrimestralmente la ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos del municipio y proponer las medidas que sean necesarias, contribuye a la presentación del Informe de Ejecución, Evaluación y Gestión Presupuestaria de Ingresos y Gastos correspondiente al cuatrimestre Mayo-Agosto del año 2023.

2. MARCO LEGAL

El Presente informe cuatrimestral se fundamenta en lo establecido en las leyes que se citan a continuación:

a. Ley Orgánica del Presupuesto, Decreto Número 101-97 y sus reformas

- Art. 47. Informes de la Gestión Presupuestaria
- Art. 17 Bis. Acceso a la Información de la Gestión Presupuestaria por Resultados.

b. Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos para el ejercicio 2023, Decreto Número 54-2022

- Art. 11. Informe de Ejecución Presupuestaria al Congreso de la Republica
- Art. 15. Ejecución física y financiera

c. Código Municipal, Decreto Número 12-2002 y sus reformas.

- Art. 135. Información sobre la Ejecución del Presupuesto.

3. GESTIÓN ESTRATÉGICA

La Gestión Estratégica es un proceso de planificación, que pretende conducirnos hacia los objetivos planteados, influyendo directamente en el cumplimiento de los mismos, a través de metas previamente establecidas, que nos permitirá ir evaluando constantemente la realización de las actividades programadas.

Esta gestión tal y como ya se mencionó, se encuentra contemplada en un Plan de Gobierno Local, por medio del cual la Municipalidad ha dejado plasmado las diferentes problemáticas del municipio, con el fin de poder desarrollar estrategias que le permitan establecer posibles soluciones, respetando y apegándose siempre a las Políticas Estatales.

El Municipio en cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 12-2002, Código Municipal, debe coordinar sus políticas en función a las políticas previamente establecidas por el Gobierno Central, para lo cual citamos lo indicado en dicho precepto legal: “Para el cumplimiento de los fines que le son inherentes coordinará sus políticas con las políticas generales del Estado y en su caso, con la política especial del ramo al que corresponda.”

Esto permite que todo el sector público vaya enfocado hacia un punto en común, logrando combatir los puntos débiles de nuestro país, a través de la ejecución de obras y actividades que permitan cubrir las necesidades latentes desde la perspectiva de los tres pactos establecidos por el Gobierno Central. Así también, debido a la autonomía concedida al municipio, este puede optar por desarrollar una política municipal, que abarque estrategias que busquen atender necesidades específicas de su jurisdicción.

4. ANÁLISIS DE LOS AVANCES FÍSICOS Y FINANCIEROS

A continuación, se encontrará un análisis y una evaluación de los ingresos percibidos y los egresos ejecutados, haciendo un mayor énfasis en el área de inversión, con el fin de evaluar el cumplimiento de las metas propuestas por el Gobierno Municipal.

4.1 INGRESOS PERCIBIDOS

En este apartado se presenta un análisis sobre los ingresos percibidos durante este cuatrimestre, siendo estos por concepto de Ingresos Propios Municipales, Transferencias Corrientes y Transferencias de Capital, evaluando la recaudación efectuada e identificando las fortalezas y las debilidades en cuanto a las diferentes fuentes de ingresos municipales, mismos que en esta oportunidad reflejan una ejecución del 47.44 % a nivel general, es decir de un presupuesto vigente de Q. 33,760,893.00 hay una ejecución acumulada de Q. 16,017,281.54

ANALISIS DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

En cuanto al comportamiento de los ingresos correspondiente a este periodo, se puede considerar como aceptable, debido a que la ejecución estimada para el cuatrimestre alcanzó un 47.44 % Evidentemente la recaudación local es de suma importancia en el presente logro. A continuación, se presenta una descripción de la recaudación efectuada en cada clase que conforma el presupuesto de ingresos de este municipio.

INGRESOS TRIBUTARIOS:

Se conforma por todos los impuestos y arbitrios municipales que la población cancela a la Municipalidad para el mejoramiento y desarrollo del municipio, de un presupuesto vigente de Q. 282,000.00 en este cuatrimestre se percibió la cantidad de Q. 38,429.04, lo que representa el 13.63 % del total del techo presupuestado/estimado para el ejercicio fiscal 2023. Siendo una recaudación aceptable ya que dichos impuestos y arbitrios se perciben en su mayoría durante el primer periodo cuatrimestral del año, por lo que se considera positivo el resultado.

INGRESOS NO TRIBUTARIOS:

Contempla los ingresos derivados de la tasa municipal por alumbrado público, prestación de servicios municipales (arrendamiento de locales municipales) y otros ingresos no tributarios, de un presupuesto vigente de Q. 682,200.00 en este cuatrimestre se percibió la cantidad de Q. 381,009.10, lo que representa el 55.85 % y que en términos financieros es muy significativo para la Municipalidad.

VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA:

Se encuentra comprendido por las tasas municipales originadas en la venta de bienes y la prestación de servicios administrativos municipales tales como: Licencias, Certificaciones Varias, Concesión de servicios de agua, Fierros para marcar ganado y Estacionamiento de Vehículos en vías públicas. La recaudación alcanzada en el cuatrimestre obedece a un 18.56 % es decir de un monto vigente de Q. 155,350.00 se percibió la cantidad de Q. 28,835.88

INGRESOS DE OPERACIÓN:

Se origina de los ingresos percibidos por Venta de Bienes, entre los que sobresale, Piso plaza Y el pago obtenido por la prestación del servicio de Baños y Sanitarios Municipales. El recaudo en esta categoría durante el período corresponde a un 29.45 %, de un monto vigente de Q. 917,560.00 se percibió la cantidad de Q. 270,244.50, lo que en términos presupuestarios y financieros representa un resultado muy positivo y aceptable para la Municipalidad.-

RENTAS DE LA PROPIEDAD:

Esta categoría contempla lo que concierne a ingresos por intereses generados/percibidos por el flujo de efectivo que la Municipalidad posee en diferentes cuentas bancarias vigentes y por el arrendamiento de terrenos municipales. Siendo que el monto de los intereses puede ser variable ya que esta es en función del saldo disponible. En esta oportunidad se alcanzó una recaudación del 20.23 %, se percibió la cantidad de Q. 25284.86 de un presupuesto vigente de Q. 125,000.00 Lo que en términos financieros y presupuestarios es un monto aceptable.-

TRANSFERENCIAS CORRIENTES:

Comprende todas las transferencias de fondos que el Gobierno Central traslada al municipio, con la finalidad de que sean utilizados para cubrir los gastos de funcionamiento de las diferentes áreas que conforman su organización administrativa y el mantenimiento de los diferentes servicios públicos prestados por la Comuna. De un presupuesto vigente de Q. 3,912,578.00 se ha percibido en el cuatrimestre, un monto que corresponde a Q. 1,416,938.96 lo que representa un 36.21 % en relación al monto presupuestado se considera muy aceptable.-

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL:

Corresponde a esta clase todas aquellas transferencias que el Gobierno Central traslade a la Municipalidad, con destinos específicos para la ejecución de proyectos de infraestructura e inversión social, enfocados a satisfacer diversas demandas existentes en el municipio y lograr un desarrollo integral del mismo. De esa cuenta durante el presente cuatrimestre se recibió un monto que obedece a Q. 13,856,539.20 de un presupuesto vigente de Q. 27,686,205.00 lo que significa un 50.04 %. Resultado muy aceptable debido que durante el cuatrimestre, el aporte tuvo alza aceptable en las fuentes 21 y 22, como también se percibieron los aportes para la ejecución de obras por convenios firmados entre Municipalidad de La Unión, Zacapa y el Consejo Departamental de Desarrollo CODEDE, Zacapa

RUBROS MÁS IMPORTANTES EN RECAUDACION:

En términos financieros, en cuanto a Ingresos Propios se refiere, cabe resaltar que entre los rubros con mayor recaudación en este periodo se encuentran: IUSI 9/1000, Boleto de Ornato, Otras tasas y Licencias Varias, Arrendamiento de Salón Municipal, Certificaciones Varias, Canon de Agua, Piso Plaza y Baños y Sanitarios Municipales.-

RUBROS CON BAJA RECAUDACION:

En términos generales se puede afirmar que en lo que corresponde a Ingresos propios, los pocos rubros que presentan baja o cero recaudación en su mayoría son: Licencias, Venta de Otros Productos Agropecuarios y Forestales y Venta de Blocks y Ladrillos y es significativo para la Municipalidad ya que no se podrá cumplir con las metas del Presupuesto Asignado.-

ANALISIS DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS:

En cuanto a modificaciones al presupuesto de Ingresos y Egresos para el ejercicio fiscal 2023, en el presente cuatrimestre se realizaron Tres (3) Ampliaciones presupuestarias por un total de Q. 10,884,430.00, Dos (2) Transferencia que hacen un total de Q. 400,000.00, En los anexos que se adjuntan se presenta de manera más detallada el origen y montos de cada modificación realizada al presupuesto durante el periodo Mayo-Agosto de 2023.

ANALISIS DE PRESUPUESTO VIGENTE-PERCIBIDO Y POR RECAUDAR:

Derivado de las modificaciones presupuestarias, a la fecha el presupuesto vigente asciende a la cantidad de Q. 33,760,893.00 El monto total recaudado corresponde a la cantidad de 16,017,281.54, quedando un saldo pendiente por recaudar de Q. 17,743,611.46.-

EGRESOS EJECUTADOS

Comprende todos los gastos/pagos realizados por la Municipalidad (funcionamiento e inversión), durante el cuatrimestre Mayo-Agosto de 2023. Basados en la ejecución del presupuesto de egresos se presenta a continuación la descripción integral de cada uno de los programas ejecutados por la municipalidad:

ACTIVIDADES CENTRALES

Comprende los gastos destinados para el funcionamiento de la administración municipal, es decir de cada una de las oficinas, direcciones y unidades que conforman la misma, gastos personales, compra o consumo de bienes, suministros, servicios básicos, servicios profesionales y equipamiento de las áreas. De un presupuesto vigente de Q. 5,607,466.61 se ha pagado en el presente periodo un monto total de Q. 1,818,517.68 lo que representa un 32.43 % de ejecución y se considera un rango muy aceptable.

ACCESO AL AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO

Esta categoría se encuentra conformada por todas aquellas actividades u obras (proyectos de inversión social) que van dirigidas a satisfacer necesidades de la población o familias que reciben servicios que permiten un cambio y mejora continua en la calidad de vida a través de la prestación de servicios públicos municipales tales como: Mercado Municipal, Rastro Municipal, Cementerio Municipal, Conservación del Servicio del Tren de Aseo/Ornato, Conservación y Mantenimiento del Sistema de Agua Potable para el municipio; por otro lado con proyectos específicos para el mejoramiento de sistemas de agua apta para consumo humano en diferentes comunidades. La erogación realizada en este programa obedece a un monto de Q. 628,236.53 lo que representa un 30.77 % del presupuesto vigente de Q. 2,041,607.88 situación que se considera aceptable tomando en cuenta que se satisficieron las necesidades de cada actividad.

GESTION DE LA EDUCACION LOCAL DE CALIDAD

Se encuentra conformado por todas las actividades y proyectos que busquen el fortalecimiento de la Calidad Educativa del Municipio y por ende al bienestar de todos y todas. Su presupuesto vigente es de Q. 7,581,020.26 sus erogaciones obedecen a la cantidad de Q. 1,219,811.30 lo que representa un 16.09 % y se considera una ejecución muy aceptable debido a que no se han ejecutado las obras derivadas de firma de convenios entre Municipalidad y CODEDE.-

REDUCCION DEL DEFICIT HABITACIONAL

Figura en este programa las siguientes actividades: Apoyo Materiales de Construcción, para la Elaboración de Estufas Mejoradas Varias Comunidades y Fortalecimiento Institucional y Servicios de Ayuda a la Vivienda, mismas que van enfocadas a mejorar las condiciones de vida de las familias de las diferentes comunidades del área urbana y rural del municipio de La Unión, Zacapa, de esa cuenta su ejecución obedece a Q. 657,186.12 lo que representa un 29.35 % del presupuesto vigente de Q. 2,238,850.26 Situación que en términos presupuestarios y financieros se considera aceptable debido a que se pudo satisfacer algunas demandas.

SEGURIDAD INTEGRAL

Figura en este programa la conservación de la red de alumbrado público con lo cual se contribuye a disminuir los hechos delictivos en el municipio. De esa cuenta su ejecución obedece a Q. 62,457.20 que representa un 33.73 % del presupuesto vigente de Q. 185,178.46 Situación que en términos presupuestarios y financieros se considera aceptable debido a que se pudo satisfacer todas las demandas.

AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

Comprende todas las erogaciones destinadas al fortalecimiento de la Unidad de Gestión Ambiental y Catastro así como también para el manejo y funcionamiento de viveros municipales y lograr la reforestación de las áreas municipales. Durante el presente cuatrimestre. Su ejecución es de Q. 577,870.69, lo que representa un 36.77 % de su presupuesto vigente que obedece a la cantidad de Q. 1,571,675.20 lo cual en términos presupuestarios y financieros se considera aceptable.

MOVILIDAD URBANA Y ESPACIOS PUBLICOS

En esta categoría se contempla todo lo que concierne a proyecto/actividad, con la finalidad de crear áreas con ordenamiento vial con lo cual se contribuye a minimizar aglomeraciones urbanas a través de la Policía Municipal de Transito, principalmente se mejora la infraestructura de la red vial del municipio, caminos y carreteras, mismos que facilita la prestación de servicios básicos a la población, la movilidad social, el transporte, la vivienda y el espacio público. Así mismo se realizan erogaciones en apoyo a las comunidades para el fortalecimiento en infraestructura y desarrollo local, todo ello monitoreado a través de la Oficina de Planificación y Supervisión Municipal, que también se encuentra ubicada bajo este programa con la finalidad de dar seguimiento a la planificación y a la conservación de los servicios públicos. De esa cuenta el monto pagado bajo esta categoría obedece a Q. 3,513,230.49 es decir el 33.03 %, de un presupuesto vigente que obedece a un total de Q. 10,636,581.77, lo que en términos generales se considera una ejecución aceptable, debido a que se cumplió con la mayoría de las demandas de la población.

PROTECCION SOCIAL

Con la finalidad de dar atención a niños, niñas, adultos mayores, mujeres, jóvenes, diversidad sexual y personas con discapacidad, la Municipalidad ha creado las condiciones para realizar el tránsito de la asistencia social, mediante la asignación de recursos para llevar a cabo la atención en apoyo a niños y niñas del municipio en situación de pobreza y pobreza extrema, así como también el fortalecimiento de servicios sociales para atención del adulto mayor. Su ejecución es de Q. 45,789.69 lo que representa el 24.07 % del presupuesto vigente que asciende a la cantidad de Q. 190,266.92 lo que significa una ejecución muy aceptable.-

APOYO A LA SALUD PREVENTIVA

Todos los gastos realizados bajo esta categoría, corresponde al fortalecimiento y funcionamiento de la Farmacia Municipal, donde la población en general podrá obtener un servicio personalizado y la adquisición de medicamentos a bajos costos. Es así como en el Primer Cuatrimestre del ejercicio fiscal 2023, se ejecutó la cantidad de Q. 64,239.16 lo que equivale al 2.47 % de un presupuesto vigente de Q. 2,605,373.07. lo que se considera una ejecución no muy aceptable, debido a que se no se han ejecutado las obras derivadas de firma de convenios entre Municipalidad y CODEDE.

DISMINUCION DE LA POBREZA Y POBREZA EXTREMA

En esta categoría se contempla todo lo que concierne a proyecto/obra, con la finalidad de mejorar la infraestructura de la red vial del municipio, caminos, carreteras, puentes colgantes y puentes vehiculares, mismos que facilitan el acceso a la población y así lograr el desarrollo de cada una de las comunidades del municipio. Con un presupuesto vigente de Q. 8,748,560.00, su ejecución obedece a la cantidad de Q. 5,606,521.25, lo que representa un 64.09 % y se considera una ejecución muy aceptable debido a que la mayoría de obras CODEDE están ejecutadas física y financieramente a un 60.00%.-

SERVICIOS DE EMERGENCIA

Todos los gastos realizados bajo este programa, corresponden al fortalecimiento y funcionamiento de la Unidad de Bomberos Municipales, quienes atienden a personas por emergencias en todo el municipio. De un presupuesto vigente de Q. 412,011.49 se ejecutó en el presente Cuatrimestre Q. 150,864.38 lo que representa un 36.62 % y se considera una ejecución aceptable.

GESTION INTEGRAL DE RIESGO

Todos los gastos realizados bajo este programa, corresponden al fortalecimiento y funcionamiento de la Oficina Municipal de Gestión de Riesgo, de un presupuesto vigente de Q. 207,382.40 se ejecutó en el presente Cuatrimestre Q. 40,960.80 lo que representa un 19.75 % y se considera una ejecución aceptable debido que solo se ha ejecutado lo correspondiente al pago de salarios del encargado de dicha oficina.-

FOMENTO AL DEPORTE NO FEDERADO Y LA RECREACION:

Bajo este concepto de categoría programática se busca crear los espacios públicos a través de mejoramientos, ampliaciones y construcciones de instalaciones en las comunidades; ofrecer espacios donde se puedan realizar actividades recreativas, sociales, deportivas y culturales, promoviendo la estimulación de conductas sanas de niños jóvenes y adultos del municipio. De un presupuesto vigente de Q. 1,170,044.21 su ejecución durante el cuatrimestre obedece a Q. 297,129.79, lo que equivale al 25.39 % y se considera aceptable.

PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS

El monto vigente de su presupuesto obedece a Q. 2,560,147.00, para realizar los pagos derivados de Deudas, así como también para el pago de subsidios y subvenciones para la Asociación Nacional de Municipalidades ANAM, pago de la Mancomunidad de NOR-ORIENTE y pago de Crédito suscrito entre la Municipalidad y el INFOM, su erogación obedece a la cantidad de Q. 840,334.06, lo que representa un 32.82 %, y se considera una ejecución aceptable ya que se han cumplido las metas establecidas.-

ANALISIS DE PRESUPUESTO VIGENTE Y PAGADO

A la fecha el presupuesto vigente asciende a la cantidad de Q. 45,756,165.53, el monto total de lo pagado es de 15,523,149.14 lo que representa el 33.93 %, lo que en términos presupuestarios y financieros significa que es una ejecución del gasto eficiente y aceptable.

En general, durante el periodo cuatrimestral Mayo-Agosto 2023, se concluye que se ha efectuado una eficiente ejecución Presupuestaria y Financiera del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Municipalidad de la Unión, del Departamento de Zacapa.-

5. ANEXOS

ANEXO A
PROYECCION FLUJO DE INGRESOS Y GASTOS DEL AÑO 2023
MUNICIPALIDAD DE LA UNIÓN, ZACAPA
CUATRIMESTRE MAYO-AGOSTO
EJERCICIO 2023

Descripción:	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	Proyectado	Ejecutado	Variación
INGRESOS							
Funcionamiento	**Q 430,172.00**	**Q 445,322.00**	**Q 458,497.00**	**Q 442,897.00**	**Q 1,776,888.00**	**Q 2,137,306.31**	**Q 1,776,888.00**
IUSI Funcionamiento por administración	Q 2,550.00	Q 2,850.00	Q 1,950.00	Q 2,250.00	Q 9,600.00	Q 10,044.01	Q 9,600.00
Ingresos propios (clase 10.2 a la 15)	Q 130,420.00	Q 145,270.00	Q 159,345.00	Q 143,445.00	Q 578,480.00	Q 710,323.34	Q 578,480.00
Transferencias corrientes (clase 16)	Q 297,202.00	Q 297,202.00	Q 297,202.00	Q 297,202.00	Q 1,188,808.00	Q 1,416,938.96	Q 1,188,808.00
Inversión	**Q 1,452,027.00**	**Q 1,452,727.00**	**Q 1,450,627.00**	**Q 1,451,327.00**	**Q 5,806,708.00**	**Q 13,879,975.23**	**Q 5,806,708.00**
Transferencias de capital (clase 17)	Q 1,446,077.00	Q 1,446,077.00	Q 1,446,077.00	Q 1,446,077.00	Q 5,784,308.00	Q 13,856,539.20	Q 5,784,308.00
IUSI Inversión por Administración	Q 5,950.00	Q 6,650.00	Q 4,550.00	Q 5,250.00	Q 22,400.00	Q 23,436.03	Q 22,400.00
Prestamo INFOM	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
Total de Ingresos	**Q 1,882,199.00**	**Q 1,898,049.00**	**Q 1,909,124.00**	**Q 1,894,224.00**	**Q 7,583,596.00**	**Q 16,017,281.54**	**Q (8,433,685.54)**
GASTOS							Q -
Funcionamiento	**Q 317,771.07**	**Q 371,352.59**	**Q 452,398.79**	**Q 514,402.59**	**Q 1,655,925.04**	**Q 1,788,335.68**	**Q (132,410.64)**
Remuneraciones y prestaciones a la seguridad social (grupo 0)	Q 232,302.59	Q 232,302.59	Q 350,848.79	Q 232,302.59	Q 1,047,756.56	Q 1,011,482.71	**Q 36,273.85**
Bienes y servicios (Grupo 1 ,2 Y 3)	Q 53,300.00	Q 112,800.00	Q 75,300.00	Q 255,850.00	Q 497,250.00	Q 678,622.10	**Q (181,372.10)**
Grupo (4) Transferencias Corrientes	Q 32,168.48	Q 26,250.00	Q 26,250.00	Q 26,250.00	Q 110,918.48	Q 98,230.87	**Q 12,687.61**
							Q -
Inversión	**Q 1,271,692.97**	**Q 1,035,289.31**	**Q 2,479,179.49**	**Q 1,103,789.31**	**Q 5,889,951.08**	**Q 13,734,813.46**	**Q (7,844,862.38)**
Remuneraciones y prestaciones a la seguridad social (Grupo 0)	Q 707,639.31	Q 707,639.31	Q 1,201,946.17	Q 732,639.31	Q 3,349,864.10	Q 3,861,821.31	**Q (511,957.21)**
Bienes y servicios (Grupo 1 y 2)	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q 2,487,513.34	**Q (2,487,513.34)**
Inversión en activos fijos (Grupo 3)	Q 354,303.66	Q 117,900.00	Q 1,067,483.32	Q 161,400.00	Q 1,701,086.98	Q 6,545,144.75	**Q (4,844,057.77)**
Transferencias corrientes (Grupo 4)	Q 6,100.00	Q 6,100.00	Q 6,100.00	Q 6,100.00	Q 24,400.00	Q 24,400.00	**Q -**
Asignaciones Globalez (Grupo 9)	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -		**Q -**
Deuda Pública							**Q -**
Amortización a la deuda (grupo 7)	Q 203,650.00	Q 203,650.00	Q 203,650.00	Q 203,650.00	Q 814,600.00	Q 815,934.06	**Q (1,334.06)**
Total de Egresos	**Q 1,589,464.04**	**Q 1,406,641.90**	**Q 2,931,578.28**	**Q 1,618,191.90**	**Q 7,545,876.12**	**Q 15,523,149.14**	**Q (7,977,273.02)**
Saldo	Q 292,734.96	Q 491,407.10	Q (1,022,454.28)	Q 276,032.10	Q 37,719.88	Q 494,132.40	Q 456,412.52

ANEXO B
FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO 2023
MUNICIPALIDAD DE LA UNIÓN, ZACAPA
EJERCICIO FISCAL 2023

CUATRIMESTRE **MAYO-AGOSTO**
EJERCICIO **2023**

Descripcion		MESES				
CRÉDITOS		**MAYO**	**JUNIO**	**JULIO**	**AGOSTO**	**TOTAL**
21-0101-0001-0-0-1	IVA PAZ Funcionamiento	Q 259,697.44	Q 259,697.44	Q 259,697.44	Q 259,697.44	Q 1,038,789.76
22-0101-0001-0-0-1	Situado Const. Funcionamiento	Q 92,162.51	92,162.51	Q 92,162.51	Q 92,162.51	Q 368,650.04
29-0101-0002-0-0-1	Circulacion de Vehículos Funcionamiento	Q 2,374.79	Q 2,374.79	Q 2,374.79	Q 2,374.79	Q 9,499.16
31-0151-0002-0-0-1	IUSI por Administración Funcionamiento	Q 2,519.14	Q 2,298.08	Q 2,156.00	Q 3,070.80	Q 10,044.02
31-0151-0001-0-0-1	ingresos Propios Municipales	Q 278,921.59	Q 180,912.73	Q 120,572.21	Q 129,916.81	Q 710,323.34
31-0101-0009-0-0-1	Porcentaje Forestal INAB	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
21-0101-0001-0-0-2	**IVA PAZ Inversión**	Q 779,092.32	Q 779,092.32	Q 779,092.32	Q 779,092.32	Q 3,116,369.28
22-0101-0001-0-0-2	**Situado Constitucional de Inversión**	Q 829,462.58	Q 829,462.58	Q 829,462.58	Q 829,462.58	Q 3,317,850.32
29-0101-0002-0-0-2	**Circulacion de Vehículos Inversión**	Q 92,616.97	Q 92,616.97	Q 92,616.97	Q 92,616.97	Q 370,467.88
29-0101-0003-0-0-2	**Petroleo Inversión**	Q 31,556.93	Q 31,556.93	Q 31,556.93	Q 31,556.93	Q 126,227.72
31-0151-0002-0-0-2	**IUSI por Administración Inversión**	Q 5,878.00	Q 5,362.17	Q 5,030.65	Q 7,165.20	Q 23,436.02
31-0101-0004-0-0-2	**CODEDE IVA PAZ**	Q 2,597,199.50	Q 1,679,414.90	Q 804,141.60	Q 1,844,868.00	Q 6,925,624.00
TOTAL DE CRÉDITOS		**Q 4,971,481.77**	**Q 3,954,951.42**	**Q 3,018,864.00**	**Q 4,071,984.35**	**Q 16,017,281.54**
DÉBITOS						
21-0101-0001-0-0-1	IVA PAZ Funcionamiento	Q 292,741.40	Q 192,612.82	Q 239,854.65	Q 226,881.17	Q 952,090.04
22-0101-0001-0-0-1	Situado Const. Funcionamiento	Q 109,325.00	Q 101,819.75	Q 57,200.00	Q 77,190.00	Q 345,534.75
29-0101-0002-0-0-1	Circulacion de Vehículos Funcionamiento	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
31-0151-0001-0-0-1	Ingresos Propios Municipales	Q 160,011.29	Q 104,127.54	Q 163,319.29	Q 74,576.26	Q 502,034.38
31-0151-0002-0-0-1	IUSI por Administración Funcionamiento	Q 1,772.26	Q 1,772.25	Q 7,759.74	Q 1,772.26	Q 13,076.51
32-0101-0003-0-0-1	SC Ingresos tributarios IVA PAZ	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
32-0101-0004-0-0-1	SC Ingresos ordinarios aporte constitucional	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
32-0101-0006-0-0-1	SC Impuesto de Circulacion de Vehiculos	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
32-0151-0001-0-0-1	SC-Ingresos Propios Municipales	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
32-0151-0002-0-0-1	SC-IUSI Funcionamiento (Por Admon. Mpal	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
21-0101-0001-0-0-2	**IVA PAZ Inversión**	Q 568,926.50	Q 545,345.92	Q 847,109.24	Q 492,904.51	Q 2,454,286.17
22-0101-0001-0-0-2	**Situado Constitucional de Inversión**	Q 771,320.64	Q 751,521.06	Q 877,350.05	Q 781,759.64	Q 3,181,951.39
29-0101-0002-0-0-2	**Circulacion de Vehículos Inversión**	Q 35,940.00	Q 16,860.00	Q 90,720.00	Q 141,000.00	Q 284,520.00
29-0101-0003-0-0-2	**Petroleo Inversión**	Q -	Q -	Q 84,000.00	Q 70,400.00	Q 154,400.00
31-0151-0001-0-0-1	**Ingresos Propios Municipales Inversión**	Q 49,494.20	Q 320.00	Q 236,113.00	Q 15,184.64	Q 301,111.84
31-0151-0002-0-0-2	**IUSI Inversion**	Q -	Q -	Q 15,200.00	Q -	Q 15,200.00
31-0101-0004-0-0-2	**CODEDE**	Q 3,243,624.38	Q 109,468.63	Q 1,054,706.99	Q 2,081,710.00	Q 6,489,510.00
32-0101-0014-0-0-2	**SC Iva Paz Inversion**	Q -	Q 60.00	Q -	Q -	Q 60.00
32-0101-0015-0-0-2	**SC Ingresos Ordinarios Aporte Constitu.**	Q 13,440.00	Q -	Q -	Q -	Q 13,440.00
32-0101-0017-0-0-2	**SC Impuesto de vehiculos**	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
32-0101-0018-0-0-3	**SC Petroleo y sus derivados**	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
32-0151-0001.0-0-1	**SC Ingresos Propios**	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
42-0151-0008-0-0	**Credito INFOM (DEUDA)**	Q 206,008.95	Q 204,815.47	Q 203,151.56	Q 201,958.08	Q -
TOTAL DE DÉBITOS		**Q 5,452,604.62**	**Q 2,028,723.44**	**Q 3,876,484.52**	**Q 4,165,336.56**	**Q 15,523,149.14**
Flujo Neto de Efectivo		**Q (481,122.85)**	**Q 1,926,227.98**	**Q (857,620.52)**	**Q (93,352.21)**	**Q 494,132.40**

ANEXO C

MUNICIPALIDAD DE: LA UNION, ZACAPA									
EVALUACIÓN CUATRIMESTRAL DE LA PROGRAMACIÓN DE INGRESOS Y EGRESOS									
Ejercicio Fiscal: 2023									
PROGRAMADO / EJECUTADO									
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	DESCRIPCIÓN	CUATRIMESTRE II				TOTAL EJECUTADO (A+B+C+D) = E	PROGRAMADO CUATRIMESTRE II (P1)	VARIACIÓN (P1 - E)
		MAYO (A)	JUNIO (B)	JULIO (C)	AGOSTO (D)			
INGRESOS								
Funcionamiento								
21-0101-0001	Ingresos tributarios IVA-Paz	Q 259,697.44	Q 259,697.44	Q 259,697.44	Q 259,697.44	Q 1,038,789.76	Q 885,604.00	-Q 153,185.76
22-0101-0001	Ingresos ordinarios de Aporte Constitucional	Q 92,162.51	Q 92,162.51	Q 92,162.51	Q 92,162.51	Q 368,650.04	Q 294,572.00	-Q 74,078.04
29-0101-0002	Impuesto de Circulación de Vehículos	Q 2,374.79	Q 2,374.79	Q 2,374.79	Q 2,374.79	Q 9,499.16	Q 8,632.00	-Q 867.16
31-0151-0001	Ingresos Propios	Q 278,921.59	Q 180,912.73	Q 120,572.21	Q 129,916.81	Q 710,323.34	Q 578,480.00	-Q 131,843.34
31-0151-0002	Impuesto Único Sobre Inmuebles -IUSI- por Administración	Q 2,519.14	Q 2,298.08	Q 2,156.00	Q 3,070.80	Q 10,044.02	Q 9,600.00	-Q 444.02
31-0101-0009	Fondo Forestal INAB	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
Total Ingresos Funcionamiento		**Q 635,675.47**	**Q 537,445.55**	**Q 476,962.95**	**Q 487,222.35**	**Q 2,137,306.32**	**Q 1,776,888.00**	**-Q 360,418.32**
EGRESOS								
Funcionamiento								
21-0101-0001	Ingresos tributarios IVA-Paz	Q 292,741.40	Q 192,612.82	Q 239,854.65	Q 226,881.17	Q 952,090.04	Q 931,843.08	-Q 20,246.96
22-0101-0001	Ingresos ordinarios de Aporte Constitucional	Q 109,325.00	Q 101,819.75	Q 57,200.00	Q 77,190.00	Q 345,534.75	Q 273,450.00	-Q 72,084.75
29-0101-0002	Impuesto de Circulación de Vehículos	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
31-0151-0001	Ingresos Propios	Q 160,011.29	Q 104,127.54	Q 163,319.29	Q 74,576.26	Q 502,034.38	Q 436,975.32	-Q 65,059.06
31-0151-0002	Impuesto Único Sobre Inmuebles -IUSI- por Administración	Q 1,772.26	Q 1,772.25	Q 7,759.74	Q 1,772.26	Q 13,076.51	Q 23,056.64	Q 9,980.13
Total Egresos Funcionamiento		**Q 563,849.95**	**Q 400,332.36**	**Q 468,133.68**	**Q 380,419.69**	**Q 1,812,735.68**	**Q 1,665,325.04**	**-Q 147,410.64**
Diferencia Funcionamiento (Ingresos - Egresos)		**Q 71,825.52**	**Q 137,113.19**	**Q 8,829.27**	**Q 106,802.66**	**Q 324,570.64**	**Q 111,562.96**	**-Q 213,007.68**

ANEXO D

MUNICIPALIDAD DE: LA UNION, ZACAPA								
EVALUACIÓN CUATRIMESTRAL DE LA PROGRAMACIÓN DE INGRESOS Y EGRESOS								
Ejercicio Fiscal: 2023								
PROGRAMADO / EJECUTADO								
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	DESCRIPCIÓN	CUATRIMESTRE II				TOTAL EJECUTADO (A+B+C+D) = E	PROGRAMADO CUATRIMESTRE II (P1)	VARIACIÓN (P1 - E)
		MAYO (A)	JUNIO (B)	JULIO (C)	AGOSTO (D)			
INGRESOS								
Inversión								
21-0101-0001	Ingresos tributarios IVA-Paz	Q 779,092.32	Q 779,092.32	Q 779,092.32	Q 779,092.32	Q 3,116,369.28	Q 2,656,812.00	-Q 459,557.28
22-0101-0001	Ingresos ordinarios de Aporte Constitucional	Q 829,462.58	Q 829,462.58	Q 829,462.58	Q 829,462.58	Q 3,317,850.32	Q 2,651,152.00	-Q 666,698.32
29-0101-0002	Impuesto de Circulación de Vehículos	Q 92,616.97	Q 92,616.97	Q 92,616.97	Q 92,616.97	Q 370,467.88	Q 336,988.00	-Q 33,479.88
29-0101-0003	Impuesto Petróleo y sus Derivados	Q 31,556.93	Q 31,556.93	Q 31,556.93	Q 31,556.93	Q 126,227.72	Q 139,356.00	Q 13,128.28
31-0151-0002	Impuesto Único Sobre Inmuebles -IUSI- por Administración	Q 5,878.00	Q 5,362.17	Q 5,030.65	Q 7,165.20	Q 23,436.02	Q 22,400.00	-Q 1,036.02
31-0101-0004	CODEDE IVA PAZ	Q 2,597,199.50	Q 1,679,414.90	Q 804,141.60	Q 1,844,868.00	Q 6,925,624.00	Q -	-Q 6,925,624.00
Total Ingresos Inversión		**Q 4,335,806.30**	**Q 3,417,505.87**	**Q 2,541,901.05**	**Q 3,584,762.00**	**Q 13,879,975.22**	**Q 5,806,708.00**	**-Q 8,073,267.22**
EGRESOS								
Inversión								
21-0101-0001	Ingresos tributarios IVA-Paz	Q 774,935.45	Q 750,221.39	Q 1,050,260.80	Q 694,862.59	Q 3,270,280.23	Q 2,625,091.27	-Q 645,188.96
22-0101-0001	Ingresos ordinarios de Aporte Constitucional	Q 784,760.64	Q 751,521.06	Q 877,350.05	Q 781,759.64	Q 3,195,391.39	Q 2,637,493.31	-Q 557,898.08
29-0101-0002	Impuesto de Circulación de Vehículos	Q 35,940.00	Q 16,860.00	Q 90,720.00	Q 141,000.00	Q 284,520.00	Q 355,482.50	Q 70,962.50
29-0101-0003	Impuesto Petróleo y sus Derivados	Q -	Q -	Q 84,000.00	Q 70,400.00	Q 154,400.00	Q 159,034.00	Q 4,634.00
31-0151-0001	Ingresos Propios	Q 49,494.20	Q 320.00	Q 236,113.00	Q 15,184.64	Q 301,111.84	Q 103,450.00	-Q 197,661.84
31-0151-0002	Impuesto Único Sobre Inmuebles -IUSI- por Administración	Q -	Q -	Q 15,200.00	Q -	Q 15,200.00	Q -	-Q 15,200.00
31-0101-0004	Consejo Departamental de Desarrollo CODEDE	Q 3,243,624.38	Q 109,468.63	Q 1,054,706.99	Q 2,081,710.00	Q 6,489,510.00	Q -	-Q 6,489,510.00
Total Egresos Inversión		**Q 4,888,754.67**	**Q 1,628,391.08**	**Q 3,408,350.84**	**Q 3,784,916.87**	**Q 13,710,413.46**	**Q 5,880,551.08**	**-Q 7,829,862.38**
Diferencia Inversión (Ingresos - Egresos)		**-Q 552,948.37**	**Q 1,789,114.79**	**-Q 866,449.79**	**-Q 200,154.87**	**Q 169,561.76**	**-Q 73,843.08**	**-Q 243,404.84**

ANEXO E

MUNICIPALIDAD DE: LA UNION, ZACAPA								
EVALUACIÓN CUATRIMESTRAL DE LA PROGRAMACIÓN DE INGRESOS Y EGRESOS								
Ejercicio Fiscal: 2023								
PROGRAMADO / EJECUTADO								
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	DESCRIPCIÓN	CUATRIMESTRE II				TOTAL EJECUTADO (A+B+C+D) = E	PROGRAMADO CUATRIMESTRE II (P1)	VARIACIÓN (P1 - E)
		MAYO (A)	JUNIO (B)	JULIO (C)	AGOSTO (D)			
INGRESOS		Q 4,971,481.77	Q 3,954,951.42	Q 3,018,864.00	Q 4,071,984.35	Q 16,017,281.54	Q 7,583,596.00	-Q 8,433,685.54
Deuda		Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
Total Ingresos Deuda		Q 4,971,481.77	Q 3,954,951.42	Q 3,018,864.00	Q 4,071,984.35	Q 16,017,281.54	Q 7,583,596.00	-Q 8,433,685.54
EGRESOS		Q 5,246,595.67	Q 1,823,907.97	Q 3,673,332.96	Q 3,963,378.48	Q 14,707,215.08	Q 6,731,276.12	-Q 7,975,938.96
42-0161-0008	Préstamo INFOM	Q 206,008.95	Q 204,815.47	Q 203,151.56	Q 201,958.08	Q 815,934.06	Q 814,600.00	-Q 1,334.06
Total Egresos Deuda		Q 5,452,604.62	Q 2,028,723.44	Q 3,876,484.52	Q 4,165,336.56	Q 15,523,149.14	Q 7,545,876.12	-Q 7,977,273.02
Diferencia Deuda (Ingresos - Egresos)		-Q 481,122.85	Q 1,926,227.98	-Q 857,620.52	-Q 93,352.21	Q 494,132.40	Q 37,719.88	-Q 456,412.52

ANEXO F

Ejecución Financiera de Ingresos por Clase
Expresado en Quetzales
Entidad Institucional 1909

Entidad: Municipalidad de La Unión, Zacapa
Cuatrimestre: MAYO-AGOSTO
Ejercicio 2023

CLASE	Concepto	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	Total Cuatrimestre
10.00.00.00.00	Ingresos Tributarios	Q 9,964.14	Q 8,534.25	Q 8,470.65	Q 11,460.00	Q 38,429.04
11.00.00.00.00	Ingresos No Tributarios	Q 188,579.48	Q 103,361.05	Q 43,693.58	Q 45,374.99	Q 381,009.10
13.00.00.00.00	Venta de Bienes y Servi. Admòn Pùblica	Q 9,158.48	Q 6,371.60	Q 6,235.80	Q 7,070.00	Q 28,835.88
14.00.00.00.00	Ingresos de Operaciòn	Q 72,831.00	Q 63,233.00	Q 63,641.50	Q 70,539.00	Q 270,244.50
15.00.00.00.00	Rentas de la Propiedad	Q 6,785.63	Q 7,073.08	Q 5,717.33	Q 5,708.82	Q 25,284.86
16.00.00.00.00	Transferencias Corrientes	Q 354,234.74	Q 354,234.74	Q 354,234.74	Q 354,234.74	Q 1,416,938.96
17.00.00.00.00	Transferencias de Capital	Q 4,329,928.30	Q 3,412,143.70	Q 2,536,870.40	Q 3,577,596.80	Q 13,856,539.20
23.00.00.00.00	Disminucion de Otros Activos	Q -	Q -	Q -		Q -
24.00.00.00.00	Endeudamiento Público Interno	Q -	Q -	Q -		Q -
	Totales	**Q 4,971,481.77**	**Q 3,954,951.42**	**Q 3,018,864.00**	**Q 4,071,984.35**	**Q 16,017,281.54**

ANEXO G

Ejecución Financiera de Ingresos por Clase
Expresado en Quetzales
Entidad Institucional 1909

Entidad: Municipalidad de La Unión, Zacapa
Cuatrimestre: MAYO-AGOSTO
Ejercicio 2023

CLASE	CONCEPTO	Presupuesto Asignado	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	Porcentaje percibido por Clase respecto al Presupuesto vigente para el ejercicio (2023)
10.00.00.00.00	Ingresos Tributarios	Q 282,000.00	Q 282,000.00	Q 38,429.04	13.63
11.00.00.00.00	Ingresos No Tributarios	Q 477,200.00	Q 682,200.00	Q 381,009.10	55.85
13.00.00.00.00	Venta de Bienes y Servicios de la Admon. Pública	Q 155,350.00	Q 155,350.00	Q 28,835.88	18.56
14.00.00.00.00	Ingresos de Operación	Q 917,560.00	Q 917,560.00	Q 270,244.50	29.45
15.00.00.00.00	Renta de la Propiedad	Q 125,000.00	Q 125,000.00	Q 25,284.86	20.23
16.00.00.00.00	Transferencias Corrientes	Q 3,566,428.00	Q 3,912,578.00	Q 1,416,938.96	36.21
17.00.00.00.00	Transferencias de Capital	Q 17,352,925.00	Q 27,686,205.00	Q 13,856,539.20	50.05
23.00.00.00.00	Disminusiones de otros activos financieros	Q -	Q -	Q -	0.00
24.00.00.00.00	Endeudamiento publico interno	Q -	Q -	Q -	0.00
	TOTALES	**Q 22,876,463.00**	**Q 33,760,893.00**	**Q 16,017,281.54**	

ANEXO H

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS POR CLASE
Expresado en Quetzales
Entidad Institucional 1909

Entidad: Municipalidad de La Unión, Zacapa
Cuatrimestre: MAYO-AGOSTO
Ejercicio 2023

CLASE	CONCEPTO	Presupuesto Asignado	Modificaciones	Presupuesto vigente	Ingresos Percibidos	Alzas	Bajas/saldo por Ejecutar
10.00.00.00.00	Ingresos Tributarios	Q 282,000.00	Q -	Q 282,000.00	Q 38,429.04	Q -	Q 243,570.96
11.00.00.00.00	Ingresos No Tributarios	Q 477,200.00	Q 205,000.00	Q 682,200.00	Q 381,009.10	Q 280.00	Q 301,470.90
13.00.00.00.00	Venta de Bienes y Servicios de la Admon. Pública	Q 155,350.00	Q -	Q 155,350.00	Q 28,835.88	Q -	Q 126,514.12
14.00.00.00.00	Ingresos de Operación	Q 917,560.00	Q -	Q 917,560.00	Q 270,244.50	Q 85.00	Q 647,400.50
15.00.00.00.00	Renta de la Propiedad	Q 125,000.00	Q -	Q 125,000.00	Q 25,284.86	Q -	Q 99,715.14
16.00.00.00.00	Transferencias Corrientes	Q 3,566,428.00	Q 346,150.00	Q 3,912,578.00	Q 1,416,938.96	Q -	Q 2,495,639.04
17.00.00.00.00	Transferencias de Capital	Q 17,352,925.00	Q 10,333,280.00	Q 27,686,205.00	Q 13,856,539.20	Q 576,208.00	Q 14,405,873.80
23.00.00.00.00	Disminuciones de otros activos financieros	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
24.00.00.00.00	Endeudamiento público interno	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
	TOTALES	**Q 22,876,463.00**	**Q 10,884,430.00**	**Q 33,760,893.00**	**Q 16,017,281.54**	**Q 576,573.00**	**Q 18,320,184.46**

ANEXO I

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR RUBRO

Ingresos Tributarios

Rubro	Concepto	Asignado	Modificado	Vigente	Percibido	Alza	por recaudar
10.01.41.10.01	IUSI 2/1000	Q 45,000.00	Q -	Q 45,000.00	Q 4,912.90	Q -	Q 40,087.10
10.01.41.10.02	IUSI 6/1000	Q 95,000.00	Q -	Q 95,000.00	Q 19,554.58	Q -	Q 75,445.42
10.01.41.10.03	IUSI 9/1000	Q 60,000.00	Q -	Q 60,000.00	Q 5,910.85	Q -	Q 54,089.15
10.01.41.20.01	Multas IUSI 2/1000	Q 3,000.00	Q -	Q 3,000.00	Q 479.29	Q -	Q 2,520.71
10.01.41.20.02	Multas IUSI 6/1000	Q 5,000.00	Q -	Q 5,000.00	Q 2,049.10	Q -	Q 2,950.90
10.01.41.20.03	Multas IUSI 9/1000	Q 3,000.00	Q -	Q 3,000.00	Q 573.32	Q -	Q 2,426.68
10.02.89.01.01	Valor Boleto de Ornato	Q 65,000.00	Q -	Q 65,000.00	Q 2,500.00	Q -	Q 62,500.00
10.02.89.01.02	Multa del Boleto de Ornato	Q 6,000.00	Q -	Q 6,000.00	Q 2,449.00	Q -	Q 3,551.00
		Q 282,000.00	**Q -**	**Q 282,000.00**	**Q 38,429.04**	**Q -**	**Q 243,570.96**

Ingresos No Tributarios

Rubro	Concepto	Asignado	Modificado	Vigente	Percibido	Alza	por recaudar
11.02.90.02.00	Tasa municipal por alumbrado publico	Q 432,000.00	Q -	Q 432,000.00	Q 164,454.10	Q -	Q 267,545.90
11.02.90.99.00	Otras tasas y licencias varias	Q -	Q 205,000.00	Q 205,000.00	Q 205,280.00	Q 280.00	Q -
11.04.10.02.01	Arrendamiento locales mercado central	Q 16,200.00	Q -	Q 16,200.00	Q 5,000.00	Q -	Q 11,200.00
11.04.10.02.04	Arrendamiento de locales	Q 6,000.00	Q -	Q 6,000.00	Q 3,000.00	Q -	Q 3,000.00
11.04.10.04.00	Arrendamiento de salón Municipal	Q 3,000.00	Q -	Q 3,000.00	Q 1,200.00		Q 1,800.00
11.09.90.01.00	Feria titular	Q 10,000.00	Q -	Q 10,000.00	Q 975.00		Q 9,025.00
11.09.90.99.00	Otros ingresos	Q 10,000.00	Q -	Q 10,000.00	Q 1,100.00	Q -	Q 8,900.00
		Q 477,200.00	**Q 205,000.00**	**Q 682,200.00**	**Q 381,009.10**	**Q 280.00**	**Q 301,470.90**

Venta de Bienes y Servicios de la Administración Pública

Rubro	Concepto	Asignado	Modificado	Vigente	Percibido	Alza	por recaudar
13.02.60.01.05	Certificaciones Varias	Q 30,000.00	Q -	Q 30,000.00	Q 8,340.00	Q -	Q 21,660.00
13.02.60.02.00	Licencias	Q 13,500.00	Q -	Q 13,500.00	Q -	Q -	Q 13,500.00
13.02.60.06.00	Concesion de servicios de Agua (pajas de agua)	Q 2,000.00	Q -	Q 2,000.00	Q -	Q -	Q 2,000.00
13.02.60.12.00	Fierros para marcar ganado	Q 500.00	Q -	Q 500.00	Q 250.00	Q -	Q 250.00
13.02.60.16.01	Estacionamiento de Vehìculos	Q 80,000.00	Q -	Q 80,000.00	Q 18,575.00	Q -	Q 61,425.00
13.02.60.16.02	Estacionamiento de taxis	Q 14,400.00	Q -	Q 14,400.00	Q -	Q -	Q 14,400.00
13.02.60.19.00	Tala de Arboles	Q 10,000.00	Q -	Q 10,000.00	Q 1,670.88	Q -	Q 8,329.12
13.02.60.23.00	Concesión de drenajes	Q 750.00	Q -	Q 750.00	Q -	Q -	Q 750.00
13.02.60.99.00	Otros ingresos por servicios administrativos	Q 4,200.00	Q -	Q 4,200.00	Q -	Q -	Q 4,200.00
		Q 155,350.00	**Q -**	**Q 155,350.00**	**Q 28,835.88**	**Q -**	**Q 126,514.12**

Ingresos de Operación

Rubro	Concepto	Asignado	Modificado	Vigente	Percibido	Alza	por recaudar
14.01.10.02.00	Venta de arboles para siembra	Q 50,000.00	Q -	Q 50,000.00	Q 11,555.00	Q -	Q 38,445.00
14.01.20.99.00	Venta de Otros Productos Agropecuarios	Q 10,000.00	Q -	Q 10,000.00	Q -	Q -	Q 10,000.00
14.01.90.08.00	Venta de medicina	Q 60,000.00	Q -	Q 60,000.00	Q 22,124.50	Q -	Q 37,875.50
14.01.90.11.00	Venta de blocks y ladrillos	Q 200,000.00	Q -	Q 200,000.00	Q -	Q -	Q 200,000.00
14.02.40.01.00	Canon de Agua	Q 45,000.00	Q -	Q 45,000.00	Q 17,642.00	Q -	Q 27,358.00
14.02.40.02.00	Piso de Plaza	Q 225,000.00	Q -	Q 225,000.00	Q 77,063.00	Q -	Q 147,937.00
14.02.40.03.00	Rastros	Q 5,000.00	Q -	Q 5,000.00	Q 1,855.00	Q -	Q 3,145.00
14.02.40.04.00	Cementerio	Q 200.00	Q -	Q 200.00	Q 285.00	Q 85.00	Q -
14.02.40.07.00	Baños y Sanitarios Municipales	Q 250,000.00	Q -	Q 250,000.00	Q 124,800.00	Q -	Q 125,200.00
14.02.40.16.00	Servicio de Limpieza	Q 72,360.00	Q -	Q 72,360.00	Q 14,920.00	Q -	Q 57,440.00
		Q 917,560.00	**Q -**	**Q 917,560.00**	**Q 270,244.50**	**Q 85.00**	**Q 647,400.50**

Rentas de la Propiedad

Rubro	Concepto	Asignado	Modificado	Vigente	Percibido	Alza	por recaudar
15.01.31.01.00	Intereses generados por Cuenta Monetarias	Q 75,000.00	Q -	Q 75,000.00	Q 16,294.29	Q -	Q 58,705.71
15.03.10.01.00	Arrendamiento de Terrenos	Q 50,000.00	Q -	Q 50,000.00	Q 8,990.57	Q -	Q 41,009.43
		Q 125,000.00	**Q -**	**Q 125,000.00**	**Q 25,284.86**	**Q -**	**Q 99,715.14**

Transferencias Corrientes

Rubro	Concepto	Asignado	Modificado	Vigente	Percibido	Alza	por recaudar
16.02.10.01.00	Situado Constitucional para funcionamiento	Q 883,716.00	Q 100,150.00	Q 983,866.00	Q 368,650.04	Q -	Q 615,215.96
16.02.10.04.00	Impuesto de circulacion de veh.	Q 25,900.00	Q -	Q 25,900.00	Q 9,499.16	Q -	Q 16,400.84
16.02.10.05.00	Iva Paz Funcionamiento	Q 2,656,812.00	Q 246,000.00	Q 2,902,812.00	Q 1,038,789.76	Q -	Q 1,864,022.24
16.02.20.01.00	Porcentaje Forestal INAB	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
		Q 3,566,428.00	**Q 346,150.00**	**Q 3,912,578.00**	**Q 1,416,938.96**	**Q -**	**Q 2,495,639.04**

Transferencias de Capital

Rubro	Concepto	Asignado	Modificado	Vigente	Percibido	Alza	por recaudar
17.02.10.01.00	Situado Constitucional Invers.	Q 7,953,456.00	Q 836,000.00	Q 8,789,456.00	Q 3,317,850.32	Q -	Q 5,471,605.68
17.02.10.03.00	Petroleo y sus derivados	Q 418,068.00	Q -	Q 418,068.00	Q 126,227.72	Q -	Q 291,840.28
17.02.10.04.00	Circulacion de vehgiculos	Q 1,010,965.00	Q -	Q 1,010,965.00	Q 370,467.88	Q -	Q 640,497.12
17.02.10.05.00	Iva Paz	Q 7,970,436.00	Q 842,000.00	Q 8,812,436.00	Q 3,116,369.28	Q -	Q 5,696,066.72
17.02.20.02.01	CODEDE IVA PAZ	Q -	Q 8,655,280.00	Q 8,655,280.00	Q 6,925,624.00	Q 576,208.00	Q 2,305,864.00
		17,352,925.00	**Q 10,333,280.00**	**27,686,205.00**	**Q 13,856,539.20**	**Q 576,208.00**	**Q 14,405,873.80**

Disminución de otros activos financieros

Rubro	Concepto	Asiganado	Modificado	Vigente	percibido	Alza	Por recaudar
23.01.10.01.00	SC Ingresos Propios Municipales	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
23.01.10.01.02	SC IUSI funcionamiento	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
23.01.10.01.03	SC IUSI Inversion	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
23.01.10.02.01	SC Iva Paz	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
23.01.10.02.02	SC Situado Constitucional	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
23.01.10.02.04	SC Circulacion de Vehiculos	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
23.01.10.03.01	SC Iva Paz	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
23.01.10.03.02	SC Situado Constitucional	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
23.01.10.03.04	SC Circulacion de Vehiculos	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
23.01.10.03.05	SC Petroleo y sus Derivados	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
23.01.10.03.06	SC FIS	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
23.01.10.03.11	SC Fondo forestal INAB	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
23.04.40.01.08	Consejo de desarrollo Iva Paz	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
		Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -

Disminución de otros activos financieros

Rubro	Concepto	Asiganado	Modificado	Vigente	percibido	Alza	Por recaudar
24.02.30.04.08	Prestamos INFOM	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -
24.04.30.04.01	Prestamo INFOM		Q -	Q -	Q -		Q -
		Q -	-	-	-	-	-

TOTALES	Q 22,876,463.00	Q 10,884,430.00	33,760,893.00	Q 16,017,281.54	Q 576,573.00	Q 18,320,184.46

ANEXO J

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR PROGRAMA
Expresado en Quetzales
Entidad Institucional 1909

Entidad: Municipalidad de La Unión, Zacapa
Cuatrimestre: MAYO-AGOSTO
EJERCICIO 2023

Estructura			Descripciòn de la Categorìa Programàtica	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	Total Cuatrimestre
Pg	Sg	Py						
01	00	00	ACTIVIDADES CENTRALES	Q 560,874.95	Q 411,482.36	Q 458,933.68	Q 387,226.69	Q 1,818,517.68
12	00	00	ACCESO AL AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	Q 121,501.12	Q 131,877.34	Q 287,131.76	Q 87,726.31	Q 628,236.53
14	00	00	GESTION DE LA EDUCACION LOCAL DE CALIDAD	Q 78,643.85	Q 78,643.85	Q 85,987.25	Q 976,536.35	Q 1,219,811.30
16	00	00	REDUCCION DEL DEFICIT HABITACIONAL	Q 167,222.76	Q 114,882.76	Q 314,503.44	Q 60,577.16	Q 657,186.12
17	00	00	SEGURIDAD INTEGRAL	Q 22,547.70	Q 3,963.70	Q 31,982.10	Q 3,963.70	Q 62,457.20
18	00	00	AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES	Q 131,334.40	Q 168,434.40	Q 142,267.49	Q 135,834.40	Q 577,870.69
19	00	00	MOVILIDAD URBANA Y ESPACIOS PUBLICOS	Q 740,373.46	Q 658,803.89	Q 1,100,034.64	Q 1,014,018.50	Q 3,513,230.49
20	00	00	PROTECCION SOCIAL	Q 4,963.70	Q 14,984.64	Q 21,877.65	Q 3,963.70	Q 45,789.69
21	00	00	APOYO A LA SALUD PREVENTIVA	Q 16,990.68	Q 9,012.48	Q 14,734.88	Q 23,501.12	Q 64,239.16
23	00	00	DISMINUCION DE LA POBREZA Y POBREZA EXTREMA	Q 3,247,240.00	Q 109,959.50	Q 1,058,924.25	Q 1,190,397.50	Q 5,606,521.25
25	00	00	SERVICIOS DE EMERGENCIA	Q 26,882.15	Q 52,862.15	Q 41,912.93	Q 29,207.15	Q 150,864.38
27	00	00	GESTION INTEGRAL DE RIESGO	Q 7,490.20	Q 12,490.20	Q 13,490.20	Q 7,490.20	Q 40,960.80
31	00	00	FOMENTO AL DEPORTE NO FEDERADO Y LA RECREACION	Q 114,430.70	Q 53,510.70	Q 92,352.69	Q 36,835.70	Q 297,129.79
99	00	00	PARTIDAS NO ASIGANBLES A PROGRAMAS	Q 212,108.95	Q 207,815.47	Q 212,351.56	Q 208,058.08	Q 840,334.06
			TOTALES	**Q 5,452,604.62**	**Q 2,028,723.44**	**Q 3,876,484.52**	**Q 4,165,336.56**	**Q 15,523,149.14**

ANEXO K

EJECUCION FINANCIERA DEL GASTO POR PROGRAMA

Expresado en Quetzales
Entidad Institucional 1909

Entidad: Municipalidad de La Unión, Zacapa
Cuatrimestre MAYO-AGOSTO
EJERCICIO 2023

Estructura			Descripciòn de la Categoria Programàtica	Aprobado	Modificado	Vigente	pre compromiso	Compromiso	Devengado	Pagado	Disponible	Por Devengar
Pg	Sg	Py										
01	00	00	Actividades Centrales	Q 4,784,539.32	Q 822,927.29	Q 5,607,466.61	Q 14,994.48	Q 1,818,517.68	Q 1,818,517.68	Q 1,818,517.68	Q 3,769,316.45	Q -
12	00	00	Acceso al Agua Potable y Saneamiento Básico	Q 1,494,857.08	546,750.80	Q 2,041,607.88	Q -	Q 628,236.53	Q 628,236.53	Q 628,236.53	Q 1,413,371.35	Q -
14	00	00	Gestión de la Educación Local de Calidad	Q 167,931.26	Q 7,413,089.00	Q 7,581,020.26	Q -	Q 7,207,513.80	Q 1,219,811.30	Q 1,219,811.30	Q 373,506.46	Q 5,987,702.50
16	00	00	Reducción del Deficit Habitacional	Q 2,033,850.26	Q 205,000.00	Q 2,238,850.26	Q -	Q 657,186.12	Q 657,186.12	Q 657,186.12	Q 1,581,664.14	Q -
17	00	00	Seguridad Integral	Q 112,869.46	Q 72,309.00	Q 185,178.46	Q -	Q 62,457.20	Q 62,457.20	Q 62,457.20	Q 122,721.26	Q -
18	00	00	Ambiente y Recursos Naturales	Q1,306,720.19	Q 264,955.01	Q 1,571,675.20	Q -	Q 577,870.69	Q 577,870.69	Q 577,870.69	Q 993,804.51	Q -
19	00	00	Movilidad Urbana y Espacios Públicos	Q8,606,539.59	Q 2,030,042.18	Q 10,636,581.77	-Q 7,925.00	Q 3,513,230.49	Q 3,513,230.49	Q 3,513,230.49	Q 7,115,026.28	Q -
20	00	00	Protección Social	Q 188,338.92	Q 1,928.00	Q 190,266.92	Q -	Q 45,789.69	Q 45,789.69	Q 45,789.69	Q 144,477.23	Q -
21	00	00	Apoyo a la Salud Preventiva	Q 193,202.82	Q 2,412,170.25	Q 2,605,373.07	Q 1,040.00	Q 962,189.16	Q 64,239.16	Q 64,239.16	Q 1,642,143.91	Q 897,950.00
23	00	00	Disminucion de la Pobreza y Pobreza Exreama	Q 24,000.00	Q 8,724,560.00	Q 8,748,560.00	Q -	Q 3,197,100.00	Q 5,606,521.25	Q 5,606,521.25	Q 5,551,460.00	-Q 2,409,421.25
25	00	00	Servicios de Emergencia	Q 376,788.49	Q 35,223.00	Q 412,011.49	Q -	Q 150,864.38	Q 150,864.38	Q 150,864.38	Q 261,147.11	Q -
27	00	00	Gestión Integral de Riesgo	Q 207,382.40	Q -	Q 207,382.40	Q -	Q 40,960.80	Q 40,960.80	Q 40,960.80	Q 166,421.60	Q -
31	00	00	Fomento al deporte no Federado y la Recreación	Q 859,296.21	Q 310,748.00	Q 1,170,044.21	Q -	Q 297,129.79	Q 297,129.79	Q 297,129.79	Q 872,914.42	Q -
99	00	00	Partidas No Asignables a Programas	Q2,520,147.00	Q 40,000.00	Q 2,560,147.00	Q -	Q 840,334.06	Q 840,334.06	Q 840,334.06	Q 1,719,812.94	Q -
			TOTALES	**Q 22,876,463.00**	**Q 22,879,702.53**	**Q 45,756,165.53**	**Q 8,109.48**	**Q 19,999,380.39**	**Q 15,523,149.14**	**Q 15,523,149.14**	**Q 25,727,787.66**	**Q 4,476,231.25**

ANEXO L

EJECUCION CONSOLIDADA DE EGRESOS POR GRUPO DE GASTO
Expresado en Quetzales
Entidad Institucional 1909

Entidad: Municipalidad de La Unión, Zacapa
Cuatrimestre MAYO-AGOSTO
Ejercicio 2023

Grupo de Gasto	Descripcion	Asignado	Modificado	Vigente	Ejecutado	% Respecto al Ejecutado
0	SERVICIOS PERSONALES	Q 12,582,011.25	Q 1,405,968.61	Q 13,987,979.86	Q 4,873,304.02	31.39
100	SERVICIOS NO PERSONALES	Q 2,951,990.55	Q 966,842.00	Q 3,918,832.55	Q 1,340,072.85	8.63
200	MATERIALES Y SUMINISTROS	Q 4,337,395.72	Q 2,298,118.87	Q 6,635,514.59	Q 1,826,062.59	11.76
300	PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO E INTANGIBLES	Q 101,000.00	Q 18,165,708.05	Q 18,266,708.05	Q 6,545,144.75	42.16
400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	Q 372,118.48	Q 2,000.00	Q 374,118.48	Q 122,630.87	0.79
700	SERV. DE LA DEUDA PUB. Y AMORT. DE OTROS PASIVOS	Q 2,431,947.00	Q 40,000.00	Q 2,471,947.00	Q 815,934.06	5.26
800	OTROS GASTOS	Q -	Q 1,065.00	Q 1,065.00		0.00
900	ASIGNACIONES GLOBALES	Q 100,000.00	Q -	Q 100,000.00		0.00
	TOTALES	**Q 22,876,463.00**	**Q 22,879,702.53**	**Q 45,756,165.53**	**Q 15,523,149.14**	

ANEXO M
AMPLIACIONES

Numero	Cantidad	Justificación
06-2023	**Q 4,240,000.00**	Ampliación derivada de firma de convenios entre Municipalidad de La Unión, Zacapa y Consejo Departamental de Desarrollo CODEDE, Zacapa.-
07-2023	**Q 2,229,150.00**	Ampliación derivada de Alzas en Fondos Propios y proyección de Alzas al mes de Diciembre de 2023 del Aporte Constitucional Fuentes 21 y 22 Funcionamiento e Inversión.-
08-2023	**Q 4,415,280.00**	Ampliación derivada de firma de convenios entre Municipalidad de La Unión, Zacapa y Consejo Departamental de Desarrollo CODEDE, Zacapa.-
TOTAL	**Q 10,884,430.00**	

ANEXO N
TRANSFERENCIAS

Numero	Cantidad	Justificación
02-2023	Q 200,000.00	Transferencia derivada del Oficio No. 166-2023 de fecha 19 de mayo de 2023, del Director Financiero.-
03-2023	Q 200,000.00	Transferencia derivada del Oficio No. 206-2023 de fecha 15 de Agosto de 2023, del Director Financiero.-
TOTAL	Q 400,000.00	

ANEXO O
DISMINUCIONES

Numero	Cantidad	Justificación
		SIN MOVIMIENTO
TOTAL	Q -	

Mauro Alberto Revolorio Pineda
Encargado de Presupuesto

Manuel Feliciano Picón Herrera
Director Financiero

Edvin Gustavo Galván
Alcalde Municipal