LOURDES CÁCERES
Auditoría - Contabilidad

(0972) 561 682
Fulgencio Yegros N° 668 c/ Colonia Elisa
lourdes.caceres@hotmail.com

MUNICIPALIDAD DE SAN ANTONIO

INFORME DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

VILLA ELISA - PARAGUAY

AÑO 2022

00000095

LOURDES CÁCERES
Auditoría - Contabilidad
(0972) 561 682
Fulgencio Yegros N° 668 c/ Colonia Elisa
lourdes.caceres@hotmail.com

INFORME DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

MUNICIPALIDAD DE SAN ANTONIO

1. **Origen del Trabajo.** Por Contrato N° 54/2022 Consultoría Administrativa y Financiera, de fecha 11 de noviembre de 2022.

2. **Objetivo:** Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales a través de la obtención de evidencias válidas, suficientes, competentes y pertinentes.

   Objetivo Específico: Evaluación, Asesoramiento y Control de las Operaciones del Ejercicio Fiscal 2022, de la Ejecución Presupuestaria, de los Estados Financieros y Contables, de los Ingresos y Egresos de la Entidad Municipal con recursos de Royalties y Compensaciones Fiscales y Fondo Nacional de Inversión Pública y Desarrollo (FONACIDE).

3. **Alcance:**
   La auditoría se fundamentó en las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y demás disposiciones aplicables al Sector Público Paraguayo. Las observaciones del informe de auditoría son el resultado del análisis de los informes y documentos proveídos por la institución y demás áreas involucradas, siendo dichos actos, de exclusiva responsabilidad de los funcionarios intervinientes en las operaciones que estuvieron sujetas a verificación

4. **Limitaciones al alcance:**
   Las limitaciones al alcance del trabajo surgieron de los atrasos en las informaciones suministradas por la institución, como consecuencia del sistema de trabajo y organización implementado por la institución auditada. En consecuencia, este trabajo no incluye una revisión integral de todas las operaciones, sino que fue efectuado en base a muestras seleccionadas, teniendo en cuenta los factores antes mencionados relacionados con el volumen de los documentos, en el caso de los egresos de los rubros objetos de la revisión, por lo que el presente informe no se puede considerar como una expresión de todas las eventuales deficiencias o de todas las medidas que podrían adoptarse para corregirlas.

CP María Lourdes Cáceres
Auditor Externo
Reg. SEP 01/2020
Reg. INCOOP 143/2020
Reg. 768C CCPPy

0000036

(0972) 561 682
Fulgencio Yegros N° 668 c/ Colonia Elisa
lourdes.caceres@hotmail.com

5. Antecedentes de la Entidad

a) Misión:

Somos una administración municipal que trabaja con eficiencia, eficacia y transparencia, mediante políticas de buen gobierno, priorizando la participación ciudadana, la concertación con la sociedad civil, el sector privado, otras municipalidades, entidades y empresas públicas y privadas, la cooperación técnico-financiera nacional e internacional, para planes y proyectos enfocados para dar respuesta a las necesidades de la comunidad.

b) Visión:

Ser una institución de excelencia, vanguardista, en un distrito competitivo, ubicado entre los más eficientes productores de pescado y de turismo gastronómico y cultural; con industrias, comercios y servicios que emplean una fuerza laboral competente, con índices de desarrollo sustentable, urbanístico, cultural y ambiental, conectado con datos abiertos a la comunidad; con elevado índice de seguridad ciudadana, fuerte protagonismo de la mujer, con jóvenes visionarios y entrenados liderando el distrito; solidario, transparente y resiliente, en un ambiente de igualdad de oportunidades, en el contexto de un San Antonio para Todos.

c) Valores:

Transparencia: suministrar información amplia y suficiente sobre las distintas gestiones. La comunicación es siempre abierta, en cuanto a las informaciones internas y aquellas que son de carácter público en los portales digitales habilitados por el Estado Paraguayo para dicho efecto.

Equidad: garantizar que todas las personas tengan la misma posibilidad para participar en los procesos de control social; eliminamos todo tipo de favoritismos, y no discriminamos a ningún ciudadano por motivos de género, raza, religión o ideología política.

Integridad: ejercicio de las funciones con honestidad, decoro y rectitud.

Efectividad: resultante de la eficiencia y la eficacia en todas las gestiones y acciones que competen a la administración municipal.

Calidad: entendida como la optimización permanente de todos los procesos organizacionales, con "cero defectos" para lograr la satisfacción del personal (cliente interno) y de los contribuyentes (cliente externo).

0000007

CP María Lourdes Cáceres
Auditor Externo
Reg. SEP 91/2020
Reg. INCOOP 143/2020
Reg. 768C CCPPy

Calidez: atención basada en la cortesía y el trato cordial. Promovemos una cultura organizacional inclusiva, basada en el respeto y la tolerancia en todas sus formas.

Compromiso: asumir los proyectos y los propósitos institucionales como propios. Ser partícipes de la misión, visión y de los proyectos institucionales y orientar todas las actividades hacia el logro de los objetivos institucionales.

Cuidado y preservación del medioambiente: hace referencia a la conducta que mantiene la Municipalidad hacia el respeto, cuidado y protección del medioambiente, a fin de asegurar su conservación, para luchar contra el deterioro del medioambiente por medio de la educación ambiental y la intervención específica requerida.

Trabajo en Equipo: Trabajo organizado y de cooperación entre todos, utilizando las habilidades individuales, con el fin de alcanzar metas comunes, mejorar los rendimientos, actitudes y lealtad del grupo de trabajo, más allá de cualquier conflicto que a nivel personal pudiera haber entre los individuos.

d) **Autoridades Municipales:**

Intendente Municipal: Sr. Santiago Javier Aguilera

Concejales Municipales periodo 2021 – 2025

- María Lourdes Espínola Mendoza
- Aldo Isaia Maciel Garay
- Leandro Alfredo León Céspedes
- Gustavo María Cañiza Garcete
- Emilio David Espinoza Brítez
- Edgar Manuel Arias Velázquez
- Juvencio Tomas González Martínez
- Bernardina Rodriguez Herrera
- Wilson Osmar Pittoni Rodriguez
- Néstor Raúl Roux Gamarra
- Celfirio Garcete Paniagua
- Valentín Ferreira Godoy

00000096

CP María Lourdes Cáceres
Auditor Externo
Reg. SET 61/2020
Reg. INCOOP 143/2020
Reg. 768C CCPPy

(0972) 561 682
Fulgencio Yegros N° 668 c/ Colonia Elisa
lourdes.caceres@hotmail.com

6. Disposiciones legales

- Constitución Nacional de la República del Paraguay.
- Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y sus modificaciones.
- Ley N° 3966/10 "Orgánica Municipal"
- Ley N° 2051/03 "De Contrataciones Públicas" y sus modificaciones
- Ley N° 125/91 "Nuevo Régimen Tributario" y sus modificaciones.
- Ley N° 2421/04 "De Reordenamiento Administrativo y de Adecuación Fiscal" y sus modificaciones.
- Ley N° 6672/21 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el ejercicio fiscal 2021" y el Decreto N° 4780/22 de la Presidencia de la República por el cual se reglamenta dicha ley.
- Decreto N° 8127/00 "Por la cual se establecen las disposiciones legales y administrativas que reglamentan la implementación de la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado y el funcionamiento del Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF" y sus modificaciones.
- Decreto N° 2992/19 "Por el cual se reglamenta la Ley N° 2051/2003, «De Contrataciones Públicas», y su modificatoria la Ley N° 3439/2007".
- Otras Disposiciones vigentes aplicables.

7. Desarrollo del Informe

7.1. Fondo Nacional de Inversión Pública y Desarrollo (FONACIDE)

7.1.1. Ejecución de Ingresos enero a abril 2022

MINISTERIO DE HACIENDA
S.S.E.A.F. - D.N.C.P
2022/2022 M.02

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE RECURSOS FONACIDE
DEL 01/01/2022 AL 30/04/2022

CD1
ANEXO 0-00-00
USUARIO: DEFAULT
PAGINA 1 - DE 1

NIVEL 30 ENTIDAD: 183 - MUNICIPALIDAD DE SAN ANTONIO

GRUPO	SUB GRUPO	ORIGEN	DETALLE	F.F.	O.F.	DESCRIPCION	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICADO	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO	RECAUDADO	% EJECUCION
100						INGRESOS CORRIENTES	600.000.000	0	600.000.000	272.930.032	272.930.032	45
	150					TRANSFERENCIAS CORRIENTES	600.000.000	0	600.000.000	272.930.032	272.930.032	45
		153	70	30	3	APORTES DEL GOB. CENTRAL CON ROYALTIES Y COMPENSACIONES	600.000.000	0	600.000.000	272.930.032	272.930.032	45
200						INGRESOS DE CAPITAL	1.400.000.000	0	1.400.000.000	636.836.748	636.836.748	45
	220					TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.400.000.000	0	1.400.000.000	636.836.748	636.836.748	45
		223	70	30	3	APORTES DEL GOBIERNO CENTRAL CON ROYALTIES	1.400.000.000	0	1.400.000.000	636.836.748	636.836.748	45
300						RECURSOS DE FINANCIAMIENTO	2.307.871.714	0	2.307.871.714	780.862.290	780.862.290	34
	340					SALDO INICIAL DE CAJA	2.307.871.714	0	2.307.871.714	780.862.290	780.862.290	34
		343	21	30	3	RECURSOS CON AFECTACION ESPECIFICA - ROYALTIES	2.307.871.714	0	2.307.871.714	780.862.290	780.862.290	34
TOTAL GENERAL							4.307.871.714	0	4.307.871.714	1.690.629.070	1.690.629.070	39

MEDARDO SALUSTIANO BOGADO GONZALEZ — Firmado digitalmente por MEDARDO SALUSTIANO BOGADO GONZALEZ Fecha: 2022.08.25 11:20:47 -04'00'
FIRMA, SELLO Y ACLARACION DE FIRMA DEL CONTADOR

SANTIAGO JAVIER AGUILERA — Firmado digitalmente por SANTIAGO JAVIER AGUILERA Fecha: 2022.08.25 13:58:50 -04'00'
FIRMA, SELLO Y ACLARACION DE LA MAXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL

Fuente: Transparencia – Ejecución Presupuestaria de Recursos - 1° Cuatrimestre 2022.

0000009

CP Maria Lourdes Cáceres
Auditor Externo
Reg. SEP 91/2020
Reg. INCOOP 143/2020
Reg. 768C CCPPy

7.1.2. Ejecución de Gastos enero a abril 2022

MINISTERIO DE HACIENDA
S.S.E.A.F. - D.G.C.P
2022/2022 58:22

EJECUCION PRESUPUESTARIA POR OBJETO DE GASTO FONACIDE

DEL 01/01/2022 AL 30/04/2022

S.D.I.
ANEXO 8.06.07
USUARIO: 0010001
PAGINA 1 DE 1

NIVEL 30 ENTIDAD 183 - MUNICIPALIDAD DE SAN ANTONIO

OBJ. DEL GASTO	F.F.	O.F.	DPT.	DESCRIPCION	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICADO	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	SALDO PRESUPUESTADO	PAGADO	OBLIG. PEND. DE PAGO
500	30			INVERSION FISICA	3.534.782.871	0	3.534.782.871	206.531.849	3.328.251.022	206.531.849	0
520	30			CONSTRUCCIONES	3.384.782.871	0	3.384.782.871	206.531.849	3.178.251.022	206.531.849	0
520	30	3	11	CONSTRUCCIONES	3.384.782.871	0	3.384.782.871	206.531.849	3.178.251.022	206.531.849	0
540	30			ADQUISICIONES DE EQUIPOS DE OFICINA Y COMPUTACION	150.000.000	0	150.000.000	0	150.000.000	0	0
540	30	3	11	ADQUISICIONES DE EQUIPOS DE OFICINA Y COMPUTACION	150.000.000	0	150.000.000	0	150.000.000	0	0
800	30			TRANSFERENCIAS	773.088.843	0	773.088.843	0	773.088.843	0	0
840	30			TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	773.088.843	0	773.088.843	0	773.088.843	0	0
848	30	3	11	TRANSFERENCIAS PARA ALIMENTACIÓN ESCOLAR	773.088.843	0	773.088.843	0	773.088.843	0	0
				TOTAL GENERAL:	4.307.871.714	0	4.307.871.714	206.531.849	4.101.339.865	206.531.849	0

MEDARDO SALUSTIANO BOGADO GONZALEZ — Firmado digitalmente por MEDARDO SALUSTIANO BOGADO GONZALEZ Fecha: 2022.08.25 11:19:58 -04'00'
FIRMA, SELLO Y ACLARACION DE FIRMA DEL CONTADOR

SANTIAGO JAVIER AGUILERA — Firmado digitalmente por SANTIAGO JAVIER AGUILERA Fecha: 2022.08.25 13:56:16 -04'00'
FIRMA, SELLO Y ACLARACION DE LA MAXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL

Fuente: Ejecución Presupuestaria por Objeto de Gastos – 01/01/2022 al 30/04/2022.

7.1.3. Ejecución de Gastos enero a abril 2022

De acuerdo con nuestro Programa de Trabajo, hemos efectuado la revisión de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de los fondos de FONACIDE.

Para facilitar su lectura, hemos dividido el presente informe de la siguiente manera:

a) Objetivos y alcance de nuestra labor.

b) Procedimientos aplicados.

c) Observaciones.

d) Conclusión y Recomendación.

Desarrollo:

a) Objetivos y Alcance de Nuestra Labor

Nuestra labor tiene por objetivo verificar la correcta registración de los ingresos originados, así como los gastos incurridos en el periodo analizado, atendiendo las descripciones del Clasificador de Ingresos y Gastos del Presupuesto General de la Nación aprobado por Ley N° 6873/2022 y su Decreto Reglamentario.

El presente informe es producto de las verificaciones aplicadas a la Ejecución Presupuestaria y otros procedimientos desarrollados en la Municipalidad de San Antonio.

CP María Lourdes Cáceres
Auditor Externo
Reg. SEP 91/2020
Reg. INCOOP 143/2020
Reg. 768C CCPPy

00000100

b) Procedimientos aplicados

b.1. Ingresos

b.1.1. Análisis conceptual de las operaciones realizadas al 30 de abril de 2022 y su clasificación por origen de ingreso.

b.1.2. Verificación de la correcta imputación en la Ejecución Presupuestaria de los Ingresos generados durante el periodo analizado en base de los correspondientes extractos bancarios de cuentas de la Institución y su documentación respaldatoria.

b.2. Gastos

b.2.1. Análisis conceptual de las operaciones realizadas al 30 de abril de 2022 y su clasificación por objeto del gasto.

b.1.2. Verificación por muestreo de la correcta imputación en la Ejecución Presupuestaria de Gastos incurridos en el periodo analizado y documentos de respaldo de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

c) Observaciones

De las verificaciones efectuadas al Estado de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de la Institución, al 30 de abril de 2022, no hemos hallado diferencias significativas en la registración de los ingresos originados, así como de los gastos incurridos, atendiendo a las descripciones del Clasificador de Ingresos y Gastos aprobado para el Ejercicio Fiscal 2022 según Ley 6873/2022 y su Decreto Reglamentario.

d) **Conclusiones y Recomendaciones.**

De las verificaciones efectuadas al Estado de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de la Institución al 30 de abril de 2022, presentan razonablemente la registración de los Ingresos originados, así como de los Gastos incurridos, atendiendo a las descripciones del Clasificador de Ingresos y Gastos aprobados para el Ejercicio Fiscal 2022, según Ley N° 6873/2022 y su Decreto Reglamentario.

CP María Lourdes Caceres
Auditor Externo
Reg. SEPRL 1/2020
Reg. INCOOP 143/2020
Reg. 768C CCPPy

00000101

7.1.4. Constancia de presentación de informe semestral al FONACIDE

22/7/22, 10:12 Informe Semestral de Fonacide

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

CGR295I

Rendición de Cuentas FONACIDE

CONSTANCIA DE PRESENTACIÓN: Informe Semestral FONACIDE Ley N° 4758/12 y Resolución CGR N° 433/16

Institución/Entidad : MUNICIPALIDAD DE SAN ANTONIO

Tipo de Presentación : INFORME SEMESTRAL

Nro. Registro : 295

Fecha de Presentación : 11-07-2022

Período : Primer Semestre

La documentación recepcionada en forma digital SATISFACE EN SU FORMA a los requerimientos de la CGR, la recepción de la misma no implica la aprobación de la Rendición de Cuentas Fonacide. La existencia y/o pertinencia de la información contenida están sujetas a un análisis y comprobación posterior por las instancias que correspondan.

7.2. Royalties y Compensaciones

7.2.1. Ejecución de Ingresos del mes de Enero a Abril de 2022

MINISTERIO DE HACIENDA
S.S.E.A.F. - D.N.C.P.
22/07/2022 11:22

S.D.I.
USUARIO: JMMM
PAGINA 1 DE 1

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE RECURSOS ROYALTIES
DEL 01/01/2022 AL 30/04/2022

NIVEL: 30 ENTIDAD: 183 - MUNICIPALIDAD DE SAN ANTONIO

GRUPO	SUB GRUPO	ORIGEN	DETALLE	F.F.	O.F.	DESCRIPCION	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICADO	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO	RECAUDADO	% EJECUCION
100						INGRESOS CORRIENTES	840.000.000	0	840.000.000	650.287.298	650.287.298	77
	150					TRANSFERENCIAS CORRIENTES	840.000.000	0	840.000.000	650.287.298	650.287.298	77
		153	70	30	11	APORTES DEL GOB. CENTRAL CON ROYALTIES Y COMPENSACIONES	840.000.000	0	840.000.000	650.287.298	650.287.298	77
200						INGRESOS DE CAPITAL	3.360.000.000	0	3.360.000.000	2.601.149.195	2.601.149.195	77
	220					TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.360.000.000	0	3.360.000.000	2.601.149.195	2.601.149.195	77
		223	70	30	11	APORTES DEL GOBIERNO CENTRAL CON ROYALTIES	3.360.000.000	0	3.360.000.000	2.601.149.195	2.601.149.195	77
300						RECURSOS DE FINANCIAMIENTO	1.510.851.321	0	1.510.851.321	9.276.382	9.276.382	1
	340					SALDO INICIAL DE CAJA	1.510.851.321	0	1.510.851.321	9.276.382	9.276.382	1
		343	21	30	11	RECURSOS CON AFECTACION ESPECIFICA - ROYALTIES	1.510.851.321	0	1.510.851.321	9.276.382	9.276.382	1
						TOTAL GENERAL	5.710.851.321	0	5.710.851.321	3.260.712.875	3.260.712.875	57

MEDARDO SALUSTIANO BOGADO GONZALEZ — Firmado digitalmente por MEDARDO SALUSTIANO BOGADO GONZALEZ Fecha: 2022.08.25 11:20:37 -04'00'
FIRMA, SELLO Y ACLARACION DE FIRMA DEL CONTADOR

SANTIAGO JAVIER AGUILERA — Firmado digitalmente por SANTIAGO JAVIER AGUILERA Fecha: 2022.08.25 13:59:25 -04'00'
FIRMA, SELLO Y ACLARACION DE LA MAXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL

Fuente: Transparencia – Ejecución Presupuestaria de Recursos - 1° Cuatrimestre 2022.

CP María Lourdes Cáceres
Auditor Externo
Reg. SET 91/2020
Reg. INCOOP 143/2020
Reg. 768C CCPPy

00000102

7.2.2. Ejecución presupuestaria de Gastos del mes de Enero a Abril de 2022

MINISTERIO DE HACIENDA
S.S.E.A.F. - D.G.E.P.
22/04/2022 10:22

EJECUCION PRESUPUESTARIA POR OBJETO DE GASTO ROYALTIES

DEL 01/01/2022 AL 30/04/2022

S.01
ANEXO 9.35.67
USUARIO: 39.687
PAGINA 1 DE 1

NIVEL: 30 ENTIDAD: 183 - MUNICIPALIDAD DE SAN ANTONIO

OBJ. DEL GASTO	F.F.	O.F.	DPT.	DESCRIPCION	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICADO	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	SALDO PRESUPUESTADO	PAGADO	OBLIG. PEND. DE PAGO
100	30			SERVICIOS PERSONALES	**637.170.264**	**0**	**637.170.264**	**0**	**637.170.264**	**0**	**0**
140	30			PERSONAL CONTRATADO	**637.170.264**	**0**	**637.170.264**	**0**	**637.170.264**	**0**	**0**
144	30	11	11	JORNALES	395.000.000	0	395.000.000	0	395.000.000	0	0
145	30	11	11	HONORARIOS PROFESIONALES	242.170.264	0	242.170.264	0	242.170.264	0	0
300	30			BIENES DE CONSUMO E INSUMOS	**505.000.000**	**0**	**505.000.000**	**0**	**505.000.000**	**0**	**0**
340	30			BIENES DE CONSUMO DE OFICINAS E INSUMOS	**140.000.000**	**0**	**140.000.000**	**0**	**140.000.000**	**0**	**0**
340	30	11	11	BIENES DE CONSUMO DE OFICINAS E INSUMOS	140.000.000	0	140.000.000	0	140.000.000	0	0
360	30			COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	**365.000.000**	**0**	**365.000.000**	**0**	**365.000.000**	**0**	**0**
360	30	11	11	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	365.000.000	0	365.000.000	0	365.000.000	0	0
500	30			INVERSION FÍSICA	**4.568.681.057**	**0**	**4.568.681.057**	**155.039.863**	**4.413.641.194**	**155.039.863**	**0**
520	30			CONSTRUCCIONES	**4.018.681.057**	**0**	**4.018.681.057**	**155.039.863**	**3.863.641.194**	**155.039.863**	**0**
520	30	11	11	CONSTRUCCIONES	4.018.681.057	0	4.018.681.057	155.039.863	3.863.641.194	155.039.863	0
530	30			ADQUISICIONES DE MAQUINARIAS, EQUIPOS Y HERRAMIENTAS EN	**350.000.000**	**0**	**350.000.000**	**0**	**350.000.000**	**0**	**0**
530	30	11	11	ADQUISICIONES DE MAQUINARIAS, EQUIPOS Y HERRAMIENTAS EN	350.000.000	0	350.000.000	0	350.000.000	0	0
540	30			ADQUISICIONES DE EQUIPOS DE OFICINA Y COMPUTACION	**100.000.000**	**0**	**100.000.000**	**0**	**100.000.000**	**0**	**0**
540	30	11	11	ADQUISICIONES DE EQUIPOS DE OFICINA Y COMPUTACION	100.000.000	0	100.000.000	0	100.000.000	0	0
580	30			ESTUDIOS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN	**100.000.000**	**0**	**100.000.000**	**0**	**100.000.000**	**0**	**0**
580	30	11	11	ESTUDIOS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN	100.000.000	0	100.000.000	0	100.000.000	0	0
				TOTAL GENERAL:	**5.710.851.321**	**0**	**5.710.851.321**	**155.039.863**	**5.555.811.458**	**155.039.863**	**0**

MEDARDO SALUSTIANO BOGADO GONZALEZ — Firmado digitalmente por MEDARDO SALUSTIANO BOGADO GONZALEZ Fecha: 2022.08.25 11:20:58 -04'00'
FIRMA, SELLO Y ACLARACION DE FIRMA DEL CONTADOR

SANTIAGO JAVIER AGUILERA — Firmado digitalmente por SANTIAGO JAVIER AGUILERA Fecha: 2022.08.25 13:56:45 -04'00'
FIRMA, SELLO Y ACLARACION DE LA MAXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL

Fuente: Ejecución Presupuestaria por Objeto de Gastos – 01/01/2022 al 30/04/2022.

7.2.3. Informe sobre la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos.

De acuerdo con nuestro Programa de Trabajo, hemos efectuado la revisión de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de los fondos de ROYALTIES Y COMPENSACIONES.

Para facilitar su lectura, hemos dividido el presente informe de la siguiente manera:

a) Objetivos y alcance de nuestra labor.

b) Procedimientos aplicados.

c) Observaciones.

d) Conclusión y Recomendación.

Desarrollo:

b) Objetivos y Alcance de Nuestra Labor

Nuestra labor tiene por objetivo verificar la correcta registración de los ingresos originados, así como los gastos incurridos en el periodo analizado, atendiendo las descripciones del Clasificador de Ingresos y Gastos del Presupuesto General de la Nación aprobado por Ley N° 6873/2022 y su Decreto Reglamentario.

CP Maria Lourdes Caceres
Auditor Externo
Reg. SET 91/2020
Reg. INCOOP 143/2020
Reg. 768C CCPPy

00000103

(0972) 561 682
Fulgencio Yegros N° 668 c/ Colonia Elisa
lourdes.caceres@hotmail.com

El presente informe es producto de las verificaciones aplicadas a la Ejecución Presupuestaria y otros procedimientos desarrollados en la Municipalidad de San Antonio.

b) Procedimientos aplicados

b.1. Ingresos

b.1.1. Análisis conceptual de las operaciones realizadas al 30 de abril de 2022 y su clasificación por origen de ingreso.

b.1.2. Verificación de la correcta imputación en la Ejecución Presupuestaria de los Ingresos generados durante el periodo analizado en base de los correspondientes extractos bancarios de cuentas de la Institución y su documentación respaldatoria.

b.2. Gastos

b.2.1. Análisis conceptual de las operaciones realizadas al 30 de abril de 2022 y su clasificación por objeto del gasto.

b.1.2. Verificación por muestreo de la correcta imputación en la Ejecución Presupuestaria de Gastos incurridos en el periodo analizado y documentos de respaldo de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

e) Observaciones

De las verificaciones efectuadas al Estado de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de la Institución, al 30 de abril de 2022, no hemos hallado diferencias significativas en la registración de los ingresos originados, así como de los gastos incurridos, atendiendo a las descripciones del Clasificador de Ingresos y Gastos aprobado para el Ejercicio Fiscal 2022 según Ley 6873/2022 y su Decreto Reglamentario.

f) **Conclusiones y Recomendaciones.**

De las verificaciones efectuadas al Estado de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de la Institución al 30 de abril de 2022, presentan razonablemente la registración de los Ingresos originados, así como de los Gastos incurridos, atendiendo a las descripciones del Clasificador de Ingresos y Gastos aprobados para el Ejercicio Fiscal 2022, según Ley N° 6873/2022 y su Decreto Reglamentario.

Es mi Informe.
Villa Elisa, Diciembre de 2022.

CP. María Lourdes Cáceres
RUC 4750262-2
Registro SET 91/2020
Registro INCOOP 143/2020
Resolución SEPRELAD N° 086/2021

00000104

(0972) 561 682
Fulgencio Yegros N° 668 c/ Colonia Elisa
lourdes.caceres@hotmail.com

ANEXOS

00000105

Municipalidad de San Antonio

EJECUCION PRESUPUESTARIA POR OBJETO DE GASTO DEL: 01/01/2022 AL: 31/07/2022

Decreto Numero: 6581/2022- Anexo B-06-05

Nivel : 30 Entidad : Municipalidad de San Antonio

Grupo	Sub Grupo	Cod. Objeto	Expte.	F.F.	O.F.	Dato	Descripción	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Vigente	Obligado	Saldo Presupuestario	Pagado	Obligaciones Pend.de Pago
		***	***	**	***	11	TOTAL DE GASTOS	29.062.677.035	2.400.000.000	31.462.677.035	12.659.054.559	18.803.622.476	12.659.054.559	0
		***	***	**	***	11	GASTOS CORRIENTES	18.628.423.074	1.180.000.000	19.708.423.074	10.758.407.637	8.950.015.437	10.758.407.637	0
100						11	SERVICIOS PERSONALES	9.584.034.229	523.000.000	10.107.034.229	5.812.938.884	4.294.095.345	5.812.938.884	0
	110					11	REMUNERACIONES BASICAS	3.615.344.452	0	3.615.344.452	1.699.602.524	1.915.741.928	1.699.602.524	0
		111		30	001	11	Sueldos	614.976.672	0	614.976.672	261.338.842	353.639.830	261.338.842	0
		112		30	001	11	Dietas	1.435.969.584	0	1.435.969.584	743.886.832	692.082.752	743.886.832	0
		113		30	001	11	Gastos de representación	1.296.679.824	0	1.296.679.824	694.378.850	602.300.974	694.378.850	0
		114		30	001	11	Aguinaldo	267.718.372	0	267.718.372	0	267.718.372	0	0
	120					11	REMUNERACIONES TEMPORALES	18.000.000	0	18.000.000	0	18.000.000	0	0
		123		30	001	11	Remuneración extraordinaria	18.000.000	0	18.000.000	0	18.000.000	0	0
	130					11	ASIGNACIONES COMPLEMENTARIAS	193.276.371	275.000.000	468.276.371	218.523.170	249.753.201	218.523.170	0
		133		30	001	11	Bonificaciones y gratificaciones	136.400.000	206.000.000	342.400.000	173.700.000	168.700.000	173.700.000	0
		134		30	001	11	Aporte jubilatorio del empleador	56.876.371	0	56.876.371	23.877.570	32.998.801	23.877.570	0
		135		30	001	11	Bonificaciones por ventas	0	69.000.000	69.000.000	20.945.600	48.054.400	20.945.600	0
	140					11	PERSONAL CONTRATADO	4.874.413.406	1.027.000.000	5.901.413.406	3.822.174.566	2.079.238.840	3.822.174.566	0
		141		30	001	11	Contratación de personal t,cnico	46.000.000	(46.000.000)	0	0	0	0	0
		144		30	001	11	Jornales	3.498.243.142	923.000.000	4.421.243.142	3.370.524.257	1.050.718.885	3.370.524.257	0
		144		30	011	11	Jornales	395.000.000	0	395.000.000	0	395.000.000	0	0
		145		30	001	11	Honorarios profesionales	693.000.000	150.000.000	843.000.000	451.650.309	391.349.691	451.650.309	0
		145		30	011	11	Honorarios Profesionales	242.170.264	0	242.170.264	0	242.170.264	0	0
	190					11	OTROS GASTOS DE PERSONAL	883.000.000	(779.000.000)	104.000.000	72.638.624	31.361.376	72.638.624	0
		191		30	001	11	Subsidio para la Salud	0	2.000.000	2.000.000	1.136.500	863.500	1.136.500	0
		199		20	699	11	Otros gastos de personal	700.000.000	(700.000.000)	0	0	0	0	0
		199		30	001	11	Otros gastos de personal	183.000.000	(81.000.000)	102.000.000	71.502.124	30.497.876	71.502.124	0
200						11	SERVICIOS NO PERSONALES	3.719.000.000	(551.000.000)	3.168.000.000	1.958.387.870	1.209.612.130	1.958.387.870	0
	210					11	SERVICIOS BASICOS	172.000.000	0	172.000.000	139.476.406	32.523.594	139.476.406	0
		210		30	001	11	Servicios Básicos	172.000.000	0	172.000.000	139.476.406	32.523.594	139.476.406	0
	220					11	TRANSPORTE Y ALMACENAJE	85.000.000	0	85.000.000	17.700.000	67.300.000	17.700.000	0

Lic. Medardo Bogado
CONTABILIDAD

Lic. Wilma Aguilera
ADMINISTRACION Y FINANZAS

Sr. Santiago Javier Aguilera
INTENDENCIA MUNICIPAL

Consultora Corporativa
Telefax 021-942911

CP María Lourdes Caceres
Auditor Externo
Reg. SET 91/2020
Reg. INCOOP 143/2020
Reg. 768C CCPPy

0010000

Municipalidad de San Antonio

EJECUCION PRESUPUESTARIA POR OBJETO DE GASTO DEL: 01/01/2022 AL: 31/07/2022

Decreto Numero: 6581/2022- Anexo B-06-05

Nivel : 30 **Entidad** : Municipalidad de San Antonio

Grupo	Sub Grupo	Obj. Gasto	Fuente	Sector	F.F.	O.F.	Obj.	Descripción	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Vigente	Obligado	Saldo Presupuestario	Pagado	Obligaciones Pend. de Pago
		220		30	001		11	Transporte y Almacenaje	85.000.000	0	85.000.000	17.700.000	67.300.000	17.700.000	0
	230						11	PASAJES Y VIATICOS	55.000.000	0	55.000.000	6.060.000	48.940.000	6.060.000	0
		230		30	001		11	Pasajes y Viáticos	55.000.000	0	55.000.000	6.060.000	48.940.000	6.060.000	0
	240						11	GASTOS POR SERVICIOS DE ASEO, DE MANTENIMIENTO Y	1.625.000.000	(71.000.000)	1.554.000.000	1.243.614.999	310.385.001	1.243.614.999	0
		240		30	001		11	Gastos por Servicios de Aseo, Mantenimiento y Reparaciones	1.625.000.000	(71.000.000)	1.554.000.000	1.243.614.999	310.385.001	1.243.614.999	0
	250						11	ALQUILERES Y DERECHOS	547.000.000	(130.000.000)	417.000.000	120.230.000	296.770.000	120.230.000	0
		250		30	001		11	Alquileres y Derechos	547.000.000	(130.000.000)	417.000.000	120.230.000	296.770.000	120.230.000	0
	260						11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	855.000.000	(250.000.000)	605.000.000	251.452.200	353.547.800	251.452.200	0
		260		30	001		11	Servicios Técnicos y Profesionales	855.000.000	(250.000.000)	605.000.000	251.452.200	353.547.800	251.452.200	0
	270						11	SERVICIO SOCIAL	220.000.000	(150.000.000)	70.000.000	500.000	69.500.000	500.000	0
		270		30	001		11	Servicio Social	220.000.000	(150.000.000)	70.000.000	500.000	69.500.000	500.000	0
	280						11	OTROS SERVICIOS EN GENERAL	160.000.000	50.000.000	210.000.000	179.354.265	30.645.735	179.354.265	0
		280		30	001		11	Otros Servicios	160.000.000	50.000.000	210.000.000	179.354.265	30.645.735	179.354.265	0
300							11	BIENES DE CONSUMO E INSUMOS	2.076.800.000	895.000.000	2.971.800.000	1.796.982.194	1.174.817.806	1.796.982.194	0
	310						11	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	142.000.000	0	142.000.000	88.907.728	53.092.272	88.907.728	0
		310		30	001		11	Productos Alimenticios	142.000.000	0	142.000.000	88.907.728	53.092.272	88.907.728	0
	320						11	TEXTILES Y VESTUARIOS	52.000.000	0	52.000.000	42.319.100	9.680.900	42.319.100	0
		320		30	001		11	Textiles y Vestuarios	52.000.000	0	52.000.000	42.319.100	9.680.900	42.319.100	0
	330						11	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	243.000.000	180.000.000	423.000.000	410.921.500	12.078.500	410.921.500	0
		330		30	001		11	Productos de Papel, Cartón e Impresos	243.000.000	180.000.000	423.000.000	410.921.500	12.078.500	410.921.500	0
	340						11	BIENES DE CONSUMO DE OFICINAS E INSUMOS	473.800.000	0	473.800.000	192.206.055	281.593.945	192.206.055	0
		340		30	001		11	Bienes de Consumo de oficinas e Insumos	333.800.000	0	333.800.000	192.206.055	141.593.945	192.206.055	0
		340		30	011		11	Bienes de Consumo de oficinas e Insumos	140.000.000	0	140.000.000	0	140.000.000	0	0
	350						11	PRODUCTOS E INSTRUMENTALES QU?MICOS Y	168.000.000	(30.000.000)	138.000.000	24.365.800	113.634.200	24.365.800	0
		350		30	001		11	Productos e Instrumentales químicos y medicinales	168.000.000	(30.000.000)	138.000.000	24.365.800	113.634.200	24.365.800	0
	360						11	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	613.000.000	380.000.000	993.000.000	538.703.666	454.296.334	538.703.666	0
		360		30	001		11	Combustibles y Lubricantes	248.000.000	380.000.000	628.000.000	538.703.666	89.296.334	538.703.666	0
		360		30	011		11	Combustibles y Lubricantes	365.000.000	0	365.000.000	0	365.000.000	0	0

Lic. Medardo Bogado
CONTABILIDAD

Lic. Wilma Aguilera
ADMINISTRACION Y FINANZAS

Sr. Santiago Javier Aguilera
INTENDENCIA MUNICIPAL

Consultora Corporativa
Telefax: 021-942911

CP Maria Lourdes Caceres
Auditor Externo
Reg. SET 91/2020
Reg. INCOOP 143/2020
Reg. 768C CCPPy

0000103

Municipalidad de San Antonio

EJECUCION PRESUPUESTARIA POR OBJETO DE GASTO DEL: 01/01/2022 AL: 31/07/2022

Decreto Numero: 6581/2022- Anexo B-06-05

Nivel : 30 **Entidad** : Municipalidad de San Antonio

Grupo	Sub Grupo	Obj. Gasto	Repar.	F.F.	O.F.	Fuen.	Descripción	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Vigente	Obligado	Saldo Presupuestario	Pagado	Obligaciones Pend. De Pago
	390					11	OTROS BIENES DE CONSUMO	385.000.000	365.000.000	750.000.000	499.558.345	250.441.655	499.558.345	0
		390		30	001	11	Otros Bienes de Consumo	385.000.000	365.000.000	750.000.000	499.558.345	250.441.655	499.558.345	0
700						11	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	0	50.000.000	50.000.000	37.244.006	12.755.994	37.244.006	0
	710					11	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	0	50.000.000	50.000.000	37.244.006	12.755.994	37.244.006	0
		713		30	001	11	Intereses de la deuda con el sector privado	0	50.000.000	50.000.000	37.244.006	12.755.994	37.244.006	0
800						11	TRANSFERENCIAS	3.065.588.845	254.000.000	3.319.588.845	1.148.883.683	2.170.705.162	1.148.883.683	0
	830					11	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR	1.725.500.002	307.000.000	2.032.500.002	979.935.183	1.052.564.819	979.935.183	0
		831		30	001	11	Aportes a entidades con fines sociales o de emergencia nacional	208.000.000	0	208.000.000	4.300.000	203.700.000	4.300.000	0
		833		30	001	11	Transferencias a Municipalidades	741.250.001	150.000.000	891.250.001	463.996.336	427.253.665	463.996.336	0
		834		30	001	11	Otras transferencias al sector pÉblico	776.250.001	157.000.000	933.250.001	511.638.847	421.611.154	511.638.847	0
	840					11	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	1.340.088.843	(53.000.000)	1.287.088.843	168.948.500	1.118.140.343	168.948.500	0
		842		30	001	11	Aportes a entidades educativas e instituciones sin fines de lucro	68.000.000	0	68.000.000	47.850.000	17.150.000	47.850.000	0
		845		30	001	11	Indemnizaciones	9.000.000	(3.000.000)	6.000.000	0	6.000.000	0	0
		846		30	001	11	Subsidios y asistencia social a personas y familias del sector	315.000.000	(50.000.000)	265.000.000	39.921.000	225.079.000	39.921.000	0
		848		30	003	11	Transferencias para complemento nutricional	773.088.843	0	773.088.843	62.287.500	710.801.343	62.287.500	0
		849		30	001	11	Otras transferencias corrientes	178.000.000	0	178.000.000	18.890.000	159.110.000	18.890.000	0
900						11	OTROS GASTOS	83.000.000	9.000.000	92.000.000	3.971.000	88.029.000	3.971.000	0
	910					11	PAGO DE IMPUESTOS, TASAS Y GASTOS JUDICIALES	0	4.000.000	4.000.000	3.971.000	29.000	3.971.000	0
		910		30	001	11	Pago de Impuestos, Tasas y Gastos Judiciales	0	4.000.000	4.000.000	3.971.000	29.000	3.971.000	0
	960					11	DEUDAS PENDIENTES DE PAGO DE GASTOS CTES. DE	83.000.000	5.000.000	88.000.000	0	88.000.000	0	0
		960		30	001	11	Deudas Pendientes de Pago de Gastos Ctes. de Ejercicios	83.000.000	5.000.000	88.000.000	0	88.000.000	0	0
		***	***	**	***	11	GASTOS DE CAPITAL	10.534.253.961	1.220.000.000	11.754.253.961	1.900.646.922	9.853.607.039	1.900.646.922	0
500						11	INVERSION FISICA	10.046.035.704	520.000.000	10.566.035.704	1.334.859.064	9.231.176.640	1.334.859.064	0
	520					11	CONSTRUCCIONES	9.271.035.704	460.000.000	9.731.035.704	1.271.139.064	8.459.896.640	1.271.139.064	0
		520		30	001	11	Construcciones	1.667.571.776	460.000.000	2.127.571.776	507.007.463	1.620.564.313	507.007.463	0
		520		30	003	11	Construcciones	3.384.762.871	0	3.384.762.871	602.071.138	2.782.711.733	602.071.138	0
		520		30	007	11	Construcciones	200.000.000	0	200.000.000	0	200.000.000	0	0
		520		30	011	11	Construcciones	4.018.681.057	0	4.018.681.057	162.060.463	3.856.620.594	162.060.463	0

Lic. Medardo Bogado
CONTABILIDAD

Lic. Wilma Aguilera
ADMINISTRACION Y FINANZAS

Sr. Santiago Javier Aguilera
INTENDENCIA MUNICIPAL

Consultora Corporativa
Telefax: 021-942911

CP Maria Lourdes Caceres
Auditor Externo
Reg. SET 91/2020
Reg. INCOOP 143/2020
Reg. 768C CCPPy

00000100

Municipalidad de San Antonio

EJECUCION PRESUPUESTARIA POR OBJETO DE GASTO DEL: 01/01/2022 AL: 31/07/2022

Decreto Numero: 6581/2022- Anexo B-06-05

Nivel : 30 Entidad : Municipalidad de San Antonio

Grupo	Sub Grupo	Obj. Gasto	Rubro	F.F.	O.F.	Subt.	Descripción	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Vigente	Obligado	Saldo Presupuestario	Pagado	Obligaciones Pendiente Pago
	530					11	ADQUISICIONES DE MAQUINARIAS, EQUIPOS Y	350.000.000	5.000.000	355.000.000	1.450.000	353.550.000	1.450.000	0
		530		30	001	11	Adquisiciones de Maquinarias, Equipos y Herramientas Mayores	0	5.000.000	5.000.000	1.450.000	3.550.000	1.450.000	0
		530		30	011	11	Adquisiciones de Maquinarias, Equipos y Herramientas Mayores	350.000.000	0	350.000.000	0	350.000.000	0	0
	540					11	ADQUISICIONES DE EQUIPOS DE OFICINA Y COMPUTACION	325.000.000	55.000.000	380.000.000	62.270.000	317.730.000	62.270.000	0
		540		30	001	11	Adquisiciones de Equipos de Oficina y Computación	75.000.000	55.000.000	130.000.000	62.270.000	67.730.000	62.270.000	0
		540		30	003	11	Adquisiciones de Equipos de Oficina y Computación	150.000.000	0	150.000.000	0	150.000.000	0	0
		540		30	011	11	Adquisiciones de Equipos de Oficina y Computación	100.000.000	0	100.000.000	0	100.000.000	0	0
	580					11	ESTUDIOS Y PROYECTOS DE INVERSION	100.000.000	0	100.000.000	0	100.000.000	0	0
		580		30	011	11	Estudios de Proyectos de Inversion	100.000.000	0	100.000.000	0	100.000.000	0	0
700						11	SERVICIO DE LA DEUDA P?BLICA	0	700.000.000	700.000.000	482.187.858	217.812.142	482.187.858	0
	730					11	AMORTIZACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	0	700.000.000	700.000.000	482.187.858	217.812.142	482.187.858	0
		733		30	001	11	Amortizaciòn de la deuda con el sector privado	0	700.000.000	700.000.000	482.187.858	217.812.142	482.187.858	0
800						11	TRANSFERENCIAS	488.218.257	0	488.218.257	83.600.000	404.618.257	83.600.000	0
	870					11	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PRIVADO	488.218.257	0	488.218.257	83.600.000	404.618.257	83.600.000	0
		871		30	001	11	Transferencias de capital al sector privado	488.218.257	(200.000.000)	288.218.257	0	288.218.257	0	0
		874		30	001	11	Aportes y Subs.a entid.educ.e inst.privadas sin fines de lucro	0	200.000.000	200.000.000	83.600.000	116.400.000	83.600.000	0

Lic. Medardo Bogado
CONTABILIDAD

Lic. Wilma Aguilera
ADMINISTRACION Y FINANZAS

Sr. Santiago Javier Aguilera
INTENDENCIA MUNICIPAL

Consultora Corporativa
Telefax: 021-942911

CP Maria Lourdes Caceres
Auditor Externo
Reg. SET 91/2020
Reg. INCOOP 143/2020
Reg. 768C CCPPy

0010000

Municipalidad de San Antonio

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE RECURSOS DEL : 01/01/2022 AL: 31/07/2022

Decreto Numero: 6581/2022 Anexo B-06-04

Nivel : 30 Entidad : Municipalidad de San Antonio

Grupo	Sub Grupo	Origen	Especi.	F.F.	O.F.	Dpto.	Descripción	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Vigente	Devengado	Saldo Presupuestario	Recaudado	Porc.
***	***	***	***	**	***	11	TOTAL DE INGRESOS	29,062,877,036	2400000000	31,462,877,036	19,898,425,012	11,564,252,023	19,898,425,012	63.24 %
100						11	INGRESOS CORRIENTES	19,561,954,000	2400000000	21,961,954,000	15,423,884,922	6,558,069,078	15,423,884,922	70.16 %
	110					11	INGRESOS TRIBUTARIOS	14,519,254,000	1900000000	16,419,254,000	10,777,113,815	5,642,140,185	10,777,113,815	65.63 %
		112				11	Impuestos sobre la propiedad	9,020,000,000	1000000000	10,020,000,000	6,584,125,121	3,435,874,879	6,584,125,121	65.70 %
		112	001	30	001	11	Impuesto inmobiliario	4,941,000,000	1000000000	5,941,000,000	3,741,295,945	2,199,704,055	3,741,295,945	62.97 %
		112	003	30	001	11	Impuesto adicional a los baldíos	400,000,000	0	400,000,000	222,813,348	177,186,652	222,813,348	55.70 %
		112	004	30	001	11	Impuesto de patente de rodados	2,940,000,000	0	2,940,000,000	2,241,257,144	706,742,856	2,241,257,144	76.02 %
		112	005	30	001	11	Impuesto a la construccion o edificio	560,000,000	0	560,000,000	303,788,258	256,211,742	303,788,258	54.24 %
		112	006	30	001	11	Impuesto al fraccionamiento de la tierra	51,000,000	0	51,000,000	26,356,460	24,643,540	26,356,460	51.67 %
		112	007	30	001	11	Impuesto a la transferencia de bienes raices	120,000,000	0	120,000,000	48,613,966	71,386,034	48,613,966	40.51 %
		113				11	Impuestos internos sobre bienes y servicios	4,503,254,000	800000000	5,303,254,000	3,394,871,919	1,908,382,081	3,394,871,919	64.01 %
		113	008	30	001	11	Impuesto a los Espectáculos Públicos y a los Juegos de	1,000,000	0	1,000,000	4,145,000	(3,145,000)	4,145,000	414.50 %
		113	012	30	001	11	Impuesto de patente a la profesion, comercio, industria	3,714,254,000	800000000	4,514,254,000	2,902,505,174	1,611,748,826	2,902,505,174	64.29 %
		113	013	30	001	11	Impuesto a la publicidad y propaganda	180,000,000	0	180,000,000	158,444,989	21,555,011	158,444,989	88.02 %
		113	014	30	001	11	Impuesto a las operaciones de credito	5,000,000	0	5,000,000	6,293,205	(1,293,205)	6,293,205	125.86 %
		113	016	30	001	11	Impuesto al papel sellado y estampillas municipales	39,000,000	0	39,000,000	31,626,551	7,373,449	31,626,551	81.09 %
		113	019	30	001	11	Impuesto de Cementerios	21,000,000	0	21,000,000	6,284,500	14,715,500	6,284,500	29.92 %
		113	027	30	001	11	Impuesto al Faenamiento	543,000,000	0	543,000,000	285,572,500	257,427,500	285,572,500	52.59 %
		119				11	Otros ingresos tributarios	996,000,000	100000000	1,096,000,000	798,116,775	297,883,225	798,116,775	72.82 %
		119	003	30	001	11	Multas	218,000,000	0	218,000,000	189,532,723	28,467,277	189,532,723	86.94 %
		119	005	30	001	11	Contribucion para conservacion de pavimentos	49,000,000	0	49,000,000	37,943,238	11,056,762	37,943,238	77.43 %
		119	007	30	001	11	Contribución Especial Adicional al Impuesto Inmobiliario.	482,000,000	100000000	582,000,000	360,212,099	221,787,901	360,212,099	61.89 %
		119	008	30	001	11	Contribución Especial Adicional al Impuesto de Patente de	247,000,000	0	247,000,000	210,428,715	36,571,285	210,428,715	85.19 %
	130					11	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,796,000,000	500000000	2,296,000,000	2,305,381,703	(9,381,703)	2,305,381,703	100.40 %
		132				11	Tasas y derechos	1,796,000,000	500000000	2,296,000,000	2,305,381,703	(9,381,703)	2,305,381,703	100.40 %
		132	021	30	001	11	Tasas por servicio de salubridad	446,000,000	0	446,000,000	247,922,676	198,077,324	247,922,676	55.58 %
		132	022	30	001	11	Tasas por contratacion e inspeccion de pesas y medidas	20,000,000	0	20,000,000	17,129,267	2,870,733	17,129,267	85.64 %
		132	023	30	001	11	Tasas por inspeccion de instalaciones	51,000,000	0	51,000,000	41,799,791	9,200,209	41,799,791	81.96 %

Lic. Medardo Bogado
CONTABILIDAD

Lic. Wilma Aguilera
ADMINISTRACION Y FINANZAS

Sr. Santiago Javier Aguilera
INTENDENCIA MUNICIPAL

Consultora Corporativa
Telefax: 021-642911

CP Maria Lourdes Caceres
Auditor Externo
Reg. SET 91/2020
Reg. INCOOP 143/2020
Reg. 768C CCPPy

00000110

Municipalidad de San Antonio

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE RECURSOS DEL : 01/01/2022 AL: 31/07/2022

Decreto Numero: 6581/2022 Anexo B-06-04

Nivel : 30 Entidad : Municipalidad de San Antonio

Grupo	Sub Grupo	Origen	Expte.	L. F.F.	O.F.	Dpto.	Descripción	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Vigente	Devengado	Saldo Presupuestario	Recaudado	Porc.
		132	024	30	001	11	Tasas por servicios de desinfeccion	215,000,000	500000000	715,000,000	570,802,837	144,197,163	570,802,837	79.83 %
		132	025	30	001	11	Tasas por recoleccion de basuras, limpieza de vias publicas y de	717,000,000	0	717,000,000	1,287,983,500	(570,983,500)	1,287,983,500	179.63 %
		132	027	30	001	11	Tasas por servicios de prevencion y proteccion contra riesgos de	259,000,000	0	259,000,000	68,890,399	190,109,601	68,890,399	26.59 %
		132	033	30	001	11	Tasas por servicios de inspeccion de autovehiculos	88,000,000	0	88,000,000	70,853,233	17,146,767	70,853,233	80.51 %
	140					11	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACION	1,409,500,000	0	1,409,500,000	921,473,616	488,026,384	921,473,616	65.37 %
		141				11	Venta de bienes de la administracion publica	119,500,000	0	119,500,000	94,470,997	25,029,003	94,470,997	79.05 %
		141	009	30	001	11	Provision de copias de planos, informes tecnicos de costos	500,000	0	500,000	0	500,000	0	0.00 %
		141	010	30	001	11	Provision de distintivos para vehiculos automotores	119,000,000	0	119,000,000	94,470,997	24,529,003	94,470,997	79.38 %
		142				11	Venta de servicios de la administracion publica	1,290,000,000	0	1,290,000,000	827,002,619	462,997,181	827,002,619	64.10 %
		142	016	30	001	11	Servicios tecnicos y administrativo en general	1,290,000,000	0	1,290,000,000	827,002,619	462,997,181	827,002,619	64.10 %
	150					11	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,440,000,000	0	1,440,000,000	1,116,692,380	323,307,620	1,116,692,380	77.64 %
		153				11	Transferencias consolidables de Entidades y Organismos del	1,440,000,000	0	1,440,000,000	1,116,692,380	323,307,620	1,116,692,380	77.64 %
		153	050	30	003	11	Aportes del Gobierno Central con FONACIDE	600,000,000	0	600,000,000	299,166,638	300,833,362	299,166,638	49.86 %
		153	070	30	011	11	Aportes del Gobierno Central con Royalties	840,000,000	0	840,000,000	721,258,567	118,741,433	721,258,567	85.86 %
		153	080	30	007	11	Aportes del Gobierno Central con Canon Fiscal (Juegos de azar)	0	0	0	96,267,175	(96,267,175)	96,267,175	***.** %
	160					11	RENTAS DE LA PROPIEDAD	198,200,000	0	198,200,000	166,373,208	31,826,792	166,373,208	83.94 %
		163				11	Arrendamiento de inmuebles, tierras, terrenos y otros	198,200,000	0	198,200,000	166,373,208	31,826,792	166,193,208	83.86 %
		163	010	30	001	11	Usufructo de tierra en cementerios	175,000,000	0	175,000,000	166,193,208	8,806,792	180,000	0.10 %
		163	014	30	001	11	Arrendamiento de terrenos y predios municipales	25,000,000	0	25,000,000	180,000	24,820,000	180,000	0.72 %
		163	028	30	001	11	Uso del Teatro y Salón Municipal	200,000	0	200,000	0	200,000	0	0.00 %
	190					11	OTROS RECURSOS CORRIENTES	219,000,000	0	219,000,000	136,850,000	82,150,000	136,850,000	62.48 %
		191				11	Otros recursos	219,000,000	0	219,000,000	136,850,000	82,150,000	136,850,000	62.48 %
		191	005	30	001	11	OPACI, retenciones por registros	219,000,000	0	219,000,000	136,850,000	82,150,000	136,850,000	62.48 %
200						11	INGRESOS DE CAPITAL	4,962,000,000	0	4,962,000,000	3,684,401,418	1,277,598,582	3,684,401,418	74.26 %
	210					11	VENTA DE ACTIVOS	2,000,000	0	2,000,000	2,842,956	(842,956)	2,842,956	142.14 %
		211				11	Venta de activos de capital	2,000,000	0	2,000,000	2,842,956	(842,956)	2,842,956	142.14 %
		211	010	30	001	11	Venta de activos de capital	2,000,000	0	2,000,000	2,842,956	(842,956)	2,842,956	142.14 %
	220					11	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4,960,000,000	0	4,960,000,000	3,681,558,462	1,278,441,538	3,681,558,462	74.22 %

Lic. Medardo Bogado
CONTABILIDAD

Lic. Mima Aguilera
ADMINISTRACION Y FINANZAS

Sr. Santiago Javier Aguilera
INTENDENCIA MUNICIPAL

Consultora Corporativa
Telefax: 021-942911

CP Maria Lourdes Caceres
Auditor Externo
Reg. SET 91/2020
Reg. INCOOP 143/2020
Reg. 768C CCPPy

00000111

Municipalidad de San Antonio

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE RECURSOS DEL : 01/01/2022 AL: 31/07/2022

Decreto Numero: 6581/2022 Anexo B-06-04

Nivel : 30 Entidad : Municipalidad de San Antonio

Grupo	Sub Grupo	Origen	Entid.	F.F.	O.F.	Dptn.	Descripción	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Vigente	Devengado	Saldo Presupuestario	Recaudado	Porc.
		223				11	Transferencias consolidables de Entidades y Organismos del	4,960,000,000	0	4,960,000,000	3,681,558,462	1,278,441,538	3,681,558,462	74.22 %
		223	050	30	003	11	Aportes del Gobierno Central con FONACIDE	1,400,000,000	0	1,400,000,000	698,055,495	701,944,505	698,055,495	49.89 %
		223	070	30	011	11	Aportes del gobierno central con royalties	3,360,000,000	0	3,360,000,000	2,885,034,269	474,965,731	2,885,034,269	85.85 %
		223	080	30	007	11	Aportes del gobierno central con canon fiscal (juegos de azar)	200,000,000	0	200,000,000	98,468,698	101,531,302	98,468,698	49.23 %
300						11	RECURSOS DE FINANCIAMIENTO	4,518,723,035	0	4,518,723,035	790,138,672	3,728,584,363	790,138,672	17.48 %
		313	009	20	699	11	Préstamo del Sector Privado. Varios	700,000,000	0	700,000,000	0	700,000,000	0	0.00 %
	340					11	SALDO INICIAL DE CAJA	3,818,723,035	0	3,818,723,035	790,138,672	3,028,584,363	790,138,672	20.69 %
		343				11	Saldo Inicial de Recursos Institucionales	3,818,723,035	0	3,818,723,035	790,138,672	3,028,584,363	790,138,672	20.69 %
		343	020	30	003	11	Recursos con afectación especifica - Fonacide	2,307,871,714	0	2,307,871,714	780,862,290	1,527,009,424	780,862,290	33.83 %
		343	020	30	011	11	Recursos con afectación especifica (Royalties)	1,510,851,321	0	1,510,851,321	9,276,382	1,501,574,938	9,276,382	0.61 %

Lic. Medardo Bogado
CONTABILIDAD

Lic. Alma Aguilera
ADMINISTRACION Y FINANZAS

Sr. Sergio Javier Aguilera
INTENDENCIA MUNICIPAL

CP María Lourdes Caceres
Auditor Externo
Reg. SET 91/2020
Reg. INCOOP 143/2020
Reg. 768C CCPPy

Consultora Corporativa
Teléfax: 021-942811

00000112