



MUNICIPAL DE COMAYAGUA
SECRETARIA MUNICIPAL

Tel. (504) 772-0159, 772-1586, 772-1589 Fax 772-1590
Comayaquajc@yahoo.com

PUNTO DE ACTA

Comayagua, 30 de diciembre, 2022

Señores

Iván Machado

Manuel Velásquez

Fredy Arnaldo Gómez

Roberto Mejía

Contador Municipal

Tesorero Municipal

Auditor Municipal

Jefe de Recursos Humanos

Para su conocimiento y demás fines le estoy informando de lo acordado por la Corporación Municipal de Comayagua, departamento de Comayagua, en la **sesión ordinaria** celebrada el **día viernes 16 de diciembre, 2022** y registrada en el **ACTA No. 27** en el **Tomo 81 y Tomo 82**, puntos, incisos y folios siguientes que, literalmente, dicen:

PUNTO No. 6) Folio 501-505

REVISION, DISCUSION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO 2023 Y DEMAS INSTRUMENTOS QUE RIGEN LA ADMINISTRACION MUNICIPAL.

La Corporación Municipal después de haber sostenido una serie de reuniones de trabajo entre el pleno, los Jefes de departamentos y el Administrador Municipal, ha efectuado la revisión y análisis de documentos y demás herramientas que regirán la Administración Municipal durante el año 2023, a los cuales se han ido haciendo las observaciones, modificaciones y actualizaciones pertinentes para que éstos puedan ser aprobados.

Los documentos son los siguientes:

- a) Plan de Arbitrios Municipal año, 2023
- b) Plan Operativo Anual, 2023
- c) Plan de Inversión Municipal, 2023
- d) Normas de Administración Presupuestaria Periodo Fiscal, 2023
- e) Libro de Sueldos y Salarios año 2023
- f) Presupuesto General de Ingresos y Egresos para el año fiscal 2023

El contenido de cada uno de los documentos se detalla de la manera siguiente:

a) Plan de Arbitrios Municipal 2023

Este plan consta de 9 (nueve) Títulos, 25 (Veinticinco) Capítulos y 326 (Trescientos Veintiséis) Artículos.

<u>TITULOS</u>	<u>CAPITULOS</u>	<u>ARTICULOS</u>
I	1	326
II	5	
III	4	
IV	1	
V	2	
VI	2	

VII 1
 VIII 6
 IX 13

b) Plan Operativo Anual 2023

El Plan Operativo Anual (POA) 2023 comprende las actividades que cada departamento o unidad Municipal y la Corporación Municipal han programado realizar en el año 2023.

Cada Plan Operativo Anual segregado por Departamento o Unidad municipal contiene los Objetivos, Metas, Actividades, Indicadores, los recursos materiales y financieros y con su respectivo Cronograma.

c) Plan de Inversión Municipal, 2023

El Plan de Inversión Municipal para el año 2023, incluye 246 proyectos que se ejecutaran en los diferentes barrios y colonias, aldeas y caseríos del Municipio de Comayagua. El monto al cual asciende es de Lps.137,586,966.98 (Ciento Treinta y Siete millones quinientos ochenta y seis mil novecientos sesenta y seis lempiras con 98/100) y que se detalla a continuación:

RESUMEN PLAN DE INVERSION MUNICIPAL AÑO 2023		
No.	RESUMEN POR CODIGO	TOTAL
1	05-02-412	1,600,000.00
2	05-02-461	33,636,344.43
3	05-02-463	6,450,000.00
4	05-02-464	6,166,170.00
5	05-02-465	10,846,759.04
6	05-02-466	25,850,000.00
7	05-02-467	10,220,000.00
8	05-02-469	3,950,062.92
9	05-02-475	13,074,221.92
10	05-02-481	8,348,325.00
11	05-02-573	6,231,548.03
12	05-02-581	11,213,535.64
	TOTAL INVERSION	137,586,966.98

EL PLAN DE INVERSION MUNICIPAL AÑO 2023 CONSTA DE 246 PROYECTOS

d) Normas de Administración Presupuestaria Periodo Fiscal 2023

El manual de Normas Presupuestarias regula el Presupuesto Municipal de Egresos del año 2023. Se aprueba para que rija la Administración Municipal. Mismo que consta de 13 capítulos y 79 artículos.

e) Libro de Sueldos y Salarios año 2023

Para el año 2023 esta Alcaldía Municipal de Comayagua ha presupuestado para el pago de sueldos y salarios del personal un monto de Lps. 74,179,163.91 (Setenta y cuatro millones ciento setenta y nueve mil ciento sesenta y tres lempiras con 91/100) distribuidos así:

Personal por acuerdo	L 21,479,910.08
Personal por Contrato	L. 52,699,253.11

El documento completo y debidamente desglosado puede consultarse en el departamento de Recursos Humanos de esta Alcaldía Municipal.

f) Presupuesto General de Ingresos y Egresos año 2023

El Presupuesto General de Ingresos para el año 2023, asciende a Lps. 270,729,325.62 (Doscientos setenta millones setecientos veintinueve mil trescientos veinticinco Lempiras con sesenta y dos centavos exactos) y cuyo desglose se presenta a continuación:

PRESUPUESTO DE INGRESOS DEL 2023

CUENTA	DESCRIPCION	APROBADO 2023
0	INGRESOS GENERALES	270,729,325.62
1	INGRESOS CORRIENTES	227,496,965.86
11	INGRESOS TRIBUTARIOS	164,393,331.48
110	IMPUESTO SOBRE BIENES INMUEBLES	16,647,045.40
111	IMPUESTO PERSONAL MUNICIPAL	8,070,746.69
112	IMPUESTO A ESTABLECIMIENTOS INDUSTRIALES	19,485,868.30
113	IMPUESTO A ESTABLECIMIENTOS COMERCIALES	30,376,501.84
114	IMPUESTO A ESTABLECIMIENTOS DE SERVICIOS	17,682,419.23
116	IMPUESTO EXTRACCION Y EXPLOTACION DE RECURSOS	1,798,156.40
117	IMPUESTO SELECTIVO A LOS SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	4,527,384.47
118	TASAS POR SERVICIOS MUNICIPALES	25,636,998.04
119	DERECHOS MUNICIPALES	40,168,211.11
12	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	63,103,634.38
120	MULTAS	428,125.06
121	RECARGOS	1,467,744.01
122	RECUPERACION POR COBRO DE IMPUESTOS Y DERECHOS EN MORA	31,574,605.28
123	RECUPERACION POR COBRO DE SERVICIOS MUNICIPALES EN MORA	15,372,020.61
124	RECUPERACION POR COBRO DE RENTAS	583,228.63
125	RENTA DE PROPIEDADES	12,801,163.36
126	INTERESES (ART. 109 REFORMADO DE LA LEY DE MUNIC.)	876,747.43
2	INGRESOS DE CAPITAL	43,232,359.76
22	VENTA DE ACTIVOS	1,041,528.87
220	VENTA DE BIENES INMUEBLES	998,516.03
221	OTROS ACTIVOS	43,012.83

23	CONTRIBUCION POR MEJORAS	2,236,807.77
230	CONTRIBUCION POR MEJORAS	2,236,807.77
25	TRANSFERENCIAS	36,232,999.10
250	SECTOR PUBLICO	36,232,999.10
28	INGRESOS EVENTUALES DE CAPITAL	3,721,024.02
280	INGRESOS EVENTUALES DE CAPITAL	3,721,024.02
29	RECURSO DE BALANCE	-
290	RECURSO DE BALANCE	-

El Presupuesto de Egresos asciende a la misma cantidad, Lps. 270,729,325.62 (Doscientos setenta millones setecientos veintinueve mil trescientos veinticinco Lempiras con sesenta y dos centavos exactos).

RESUMEN DE LOS EGRESOS DEL PRESUPUESTO 2023

PROGRAMA	ACTIVIDAD	CODIFICACION	100	200	300	400	500	600	700	800	900	TOTAL
			SERVICIOS PERSONALES	SERVICIOS NO PERSONALES	MATERIALES Y SUMINISTROS	MAQ, EQUI Y OBRAS PUBL	TRANSFERENCIAS	ACTIVOS FINANCIEROS	DISAMUCCION DE LA DEUDA	OTROS GASTOS	ASIGNACION GLOBAL	
01	01	LEGISLACION Y GOBERNO	5896,162.87	315,000.00	156,000.00							6,367,162.87
00	01	CORPORACION MUNICIPAL	4976,160.00	310,000.00	150,000.00							5,436,160.00
00	02	AUDITORIA INTERNA	920,002.07	5,000.00	6,000.00							931,002.07
02	02	DIRECCION EJECUTIVA	13265,008.69	9734,500.00	2590,800.00		1100,000.00				1456,339.57	24,135,948.17
00	01	ALCALDIA MUNICIPAL	2945,387.18	1152,000.00	590,000.00		1100,000.00					5747,387.18
00	02	GERENCIA ADMINISTRATIVA	4635,079.21	2750,000.00	1780,000.00						200,000.00	9365,079.21
00	03	SECRETARIA	713,751.00	2,000.00	5,000.00							720,751.00
00	04	DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE JUSTICIA	1462,723.53	53,000.00	5,000.00							1520,723.53
00	05	DEPARTAMENTO RECURSOS HUMANOS	2962,041.68	661,000.00	245,000.00					1256,339.57		5124,381.25
00	06	DEPARTAMENTO LEGAL	0.00	705,000.00	5,000.00							710,000.00
00	07	RELACIONES PUBLICAS	546,136.00	401,500.00								947,636.00
03	03	ADMINISTRACION FINANCIERA	8426,339.76	186,500.00	150,500.00				14000,000.00			22,963,339.76
00	01	TESORERIA MUNICIPAL	972,252.03	172,000.00	37,000.00				14200,000.00			15341,252.03
00	02	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	473,562.18	8,000.00								481,562.18
00	03	ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2991,852.36	3,000.00	43,000.00							3037,852.36
00	04	ORDENAMIENTO TERRITORIAL	3482,547.18	2,000.00	65,000.00							3551,547.18
00	05	CONTRIBUCION POR MEJORAS	540,126.00	1,500.00	5,500.00							547,126.00
04	04	SERVICIOS PÚBLICOS	19244,156.82	3496,000.00	3396,500.00				4440,000.07			30,569,656.09
00	01	JEFATURA DE SERVICIOS PUBLICOS	1183,253.18		20,000.00							1203,253.18
00	02	RELLENO SANITARIO	2120,653.36	500,000.00	732,000.00							3352,653.36
00	03	TREN DE ASEO Y DSP FINAL DE LA BASURA	4387,400.00	100,000.00	2230,000.00							6917,400.00
00	04	BARRIDO DE CALLES	4989,806.00								57,000.00	5046,806.00
00	05	TERMINAL UNICA DE TRANSPORTE INTERURBANO	2598,344.00	2551,000.00	80,000.00				4440,000.07			9669,344.07
00	06	ALCANTARILLADO SANITARIO	624,960.30		8,000.00							632,960.30
00	07	MERCADO SAN ANTONIO	449,606.00	38,000.00								487,606.00
00	08	MERCADO SAN FRANCISCO	1390,053.18	173,000.00	5,500.00							1568,553.18
00	09	RASTRO MUNICIPAL	674,680.00	25,000.00	68,000.00							767,680.00
00	10	ESTADIO MUNICIPAL	625,400.00	183,000.00	195,000.00							923,400.00
05	05	OBRAS PUBLICAS	8336,965.28	1333,000.00	1918,000.00	123791,883.31	17445,883.67		6925,880.54		0.00	159,782,012.80
00	01	JEFATURA DE OBRAS PUBLICAS	3300,782.36	1115,000.00	1830,000.00	3630,000.00			6925,880.54			19020,042.90
00	02	OBRAS PUBLICAS				120141,883.31	17445,883.67					137586,966.98
00	03	PLANIFICACION Y CONTROL URBANO	1715,380.04	3,000.00	10,000.00							1728,380.04
00	04	COMAYAGUA COLONIAL	1160,852.88	215,000.00	70,000.00							1445,852.88
00	05	FCAS-ABCD										0.00
06	06	DESARROLLO SOCIAL Y ECONOMICO	18806,664.57	403,000.00	596,000.00		7993,541.82					26,911,206.74
00	01	DESARROLLO COMUNITARIO	3767,283.06	215,000.00	280,000.00		7993,541.82					12255,829.88
00	02	SERVICIO DE POLICIA Y SEGURIDAD	6378,529.18		170,000.00							6548,529.18
00	03	UNIDAD MUNICIPAL DE TURISMO	1101,176.00	53,000.00	10,000.00							1164,176.00
00	04	UNIDAD DE MEDIO AMBIENTE	4522,871.68	10,000.00	25,000.00							4557,871.68
00	05	UNIDAD MUNICIPAL DE LA MUJER	162,800.00	10,000.00								172,800.00
00	06	UNIDAD DE INFANCIA Y ADOLESCENCIA	370,000.00	14,000.00	5,000.00							389,000.00
00	07	MUSEO CASA CABAÑAS	481,000.00	12,000.00								493,000.00
00	08	CENTRO DE CONVENCIONES CASA REAL	521,000.00	73,000.00	10,000.00							604,000.00
00	09	MUSEO CASA FAMILIA CASTILLO	352,000.00	7,000.00	3,000.00							362,000.00
00	10	MUSEO CASA SANTOS GUARDOLA	352,000.00	7,000.00	3,000.00							362,000.00
		TOTAL	73,217,396.64	11,652,000.00	8,796,000.00	123,791,883.31	26,538,625.49		25,543,080.61	0.00	1,456,339.57	270,729,325.62

El Análisis Financiero del Presupuesto 2023 es el siguiente:

ANALISIS FINANCIERO PRESUPUESTO 2023	
Ingresos Corrientes 2023	227,496,965.86
15 % de la Transferencia del Estado	5,434,949.87
Total Ingresos Corrientes	232,931,915.73
40% de la Ley para Gastos de Funcionamiento	90,998,786.34
Ingresos para gastos de funcionamiento	96,433,736.21
Ingresos de capital 2023	43,232,359.76
Total de ingresos 2023	270,729,325.62
Fondos Utilizados	270,729,325.62
Total de Egresos 2023	270,729,325.62
Gastos de Funcionamiento Planificados	96,433,736.21
Balance Relativo (Porcentaje)	0.40
DIFERENCIA	0.00

Resolución:

La Corporación Municipal en uso de sus facultades legales y habiendo efectuado la revisión, el análisis y la discusión respectiva de cada uno de los instrumentos antes enumerados y que rigen la administración municipal, resuelve: Aprobar en todo su contenido los documentos que se detallan a continuación:

- a) Plan de Arbitrios Municipal 2023
- b) Plan Operativo Anual 2023
- c) Plan de Inversión Municipal, 2023
- d) Normas de Administración Presupuestarias
- e) Libro de Sueldos y Salarios 2023
- f) Presupuesto General de Ingresos y Egresos para el año 2023 y a la vez faculta al Señor Alcalde Municipal para la administración y ejecución del presupuesto de ingresos y egresos aprobado para el año fiscal 2023.

*****ES CONFORME CON SU ORIGINAL*****


LIC. MERINA MARITZA ANDINO
SECRETARÍA MUNICIPAL