



INFORME ANUAL 2016

GERENCIA DE FINANZAS



8 DE FEBRERO DE 2017
MUNICIPALIDAD DE SANTA ROSA DE COPAN
Honduras C.A.

1 INTRODUCCION

Este documento contiene informacion referente a la division de Finanzas de esta Municipalidad, las principales actividades realizadas con elementos administrativos y operativos.

La division es amplia y contempla varias unidades de alto impacto en la Municipalidad en el tema de recaudacion de impuestos, arrendamientos y mantenimiento de las bases de calculo comerciales y catastrales.

En consecuencia se presentaran algunos datos financieros a fin de realizar un comparativo con el periodo 2015.

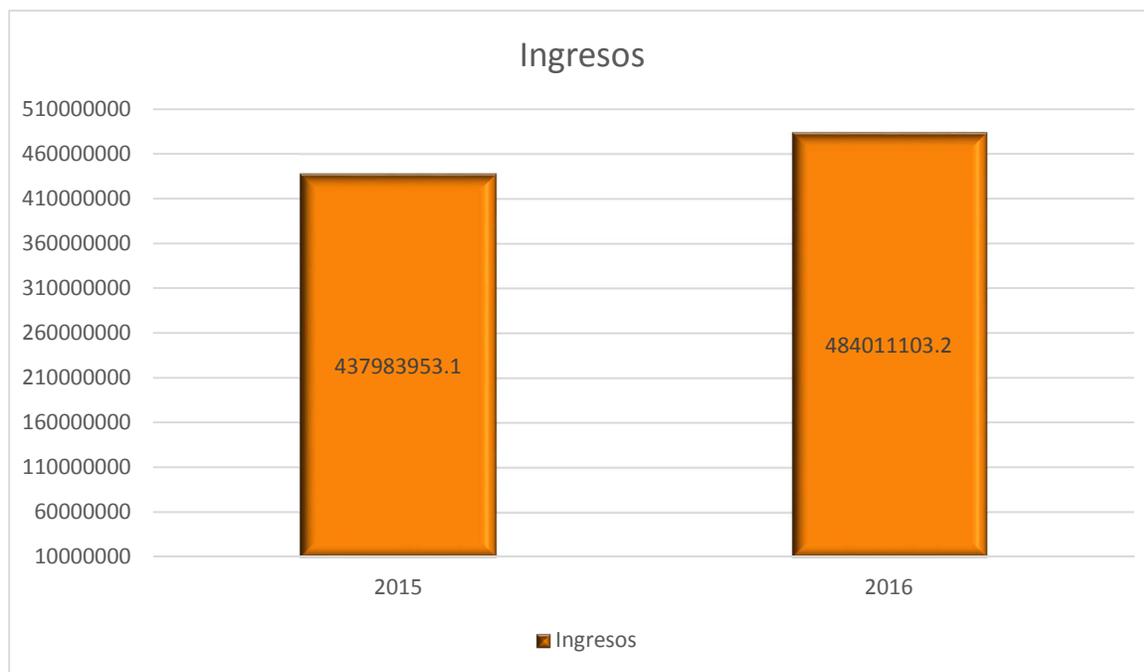
Durante el año 2016 la ejecución presupuestal se realizó en paralelo entre SIMAFI y SAMI ya que toda la facturación se realiza a través de SIMAFI y se estaban haciendo registros de los valores ejecutados en SAMI de los ingresos Bancarios y de Caja en Contabilidad y los Ingresos de Servicios Públicos en la Empresa de Aguas.

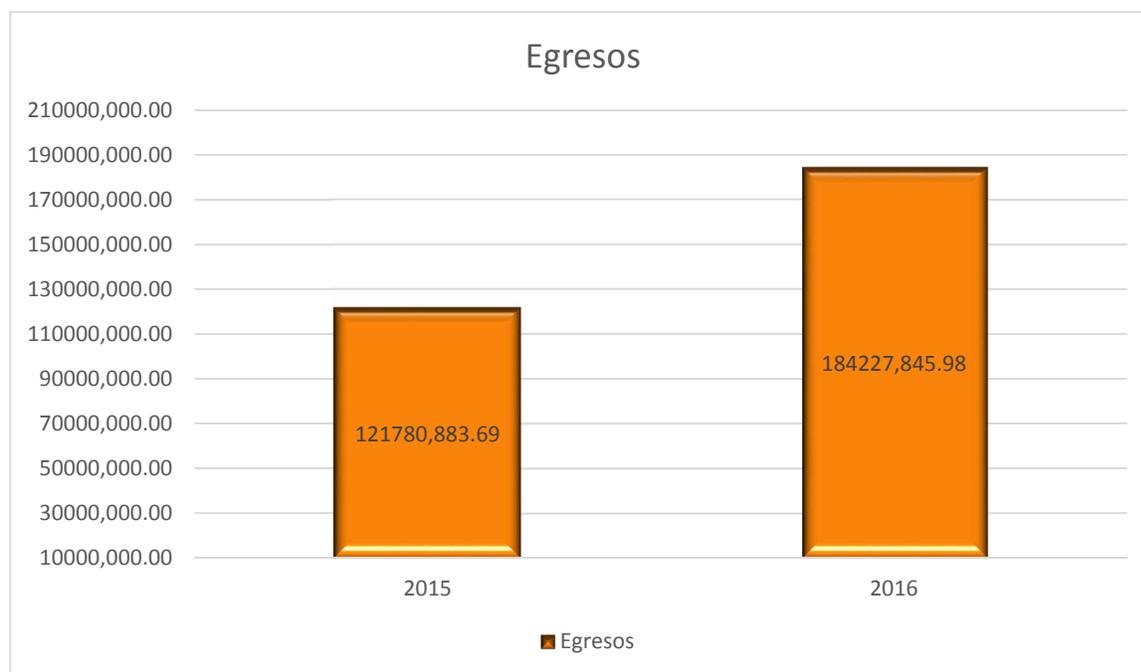
El presupuesto De Ingresos y Egresos 2016 aprobado por la corporación municipal en el acta 40-2015 asciende a L. 125,120,312.47 El presupuesto modificado asciende a 475,881,175.45 las modificaciones más significativas del presupuesto es la del recurso de balance en la que se da ingreso a los fondos del Plan Maestro de Alcantarillado Sanitario Director y los Fondos de proyectos de Gestión de Recurso Hídrico agua.

Al 31 de diciembre la ejecución presupuestaria se encuentra de la siguiente manera

RECURSO DE BALANCE	316,823,184.11
INGRESOS	167,187,919.11
EGRESOS	184,227,845.98

Los Ingresos Municipales tomando en consideración los saldos iniciales se muestran a continuación





Los ingresos en el año 2016 Que Incluyen todos los impuestos, recaudaciones de servicios públicos, transferencias y donaciones recibidas y arrendamiento de mercados muestran el siguiente detalle

DETALLE		Presupuesto vigente	TOTAL	%
5100	Ingresos Tributarios	57106,075.85	50603,621.31	88.61%
5120	Impuestos Gobiernos Locales		50603,621.31	
5120	Impuesto Sobre La Industria, Comercio y Servicios		25709,682.90	
5120	Impuesto Sobre Bienes Inmuebles		16140,388.73	
5120	Impuesto Sobre Ingresos Personales		5372,792.77	
5120	Impuesto sobre Extracción o Explotación de Recursos		90,075.89	
5120	Impuesto Selectivo a los Servicios de Telecomunicaciones		3290,681.02	
	TOTAL Ingresos Tributarios		50603,621.31	
5200	Ingresos no Tributarios			
5230	Ingresos no Tributarios de Gobiernos Locales	19421,482.44	15954,089.79	82.15%
5231	Tasas		1025,997.42	
5232	Derechos		13987,036.75	
5233	Contribuciones		548,669.51	
5234	Multas		381,356.59	
5235	Otros Ingresos No Tributarios de Gobiernos Locales		11,029.52	
	TOTAL Ingresos no Tributarios		15954,089.79	
5300	Ingresos de Operación			
5310	Ingresos por Ventas	27,472.00	27,472.00	100.00%
5311	Venta de Bienes (Productos Agropecuarios)		27,472.00	
5320	Venta de Servicios			

	Venta de Servicios Varios (Mapas, medidas, impresiones y Revisiones)	477,184.42		348,095.09	72.95%
5321	Venta de Servicios Varios (Mapas, medidas, impresiones y Revisiones)		348,095.09		
5321	Servicios Públicos Municipales	35633,545.93		35416,577.23	99.39%
5321	Agua Potable		23507,557.47		
5321	Alcantarillado Sanitario		1519,133.70		
5321	Energía Eléctrica		105,817.00		
5321	Tren de Aseo		8781,433.07		
5321	Bomberos		1502,635.99		
	TOTAL Ingresos de Operación			35792,144.32	
5400	Ingresos de No Operación				
5410	Intereses	13302,873.20		13302,873.20	100.00%
5412	Intereses por Depósitos		13302,873.20		
5420	Alquileres	3911,170.00		3596,346.70	91.95%
5421	Alquileres		3596,346.70		
5440	Ingresos Varios de No Operación	116,169.17		116,169.17	100.00%
5441	Ingresos Varios de No Operación		116,169.17		
	TOTAL Ingresos de No Operación			17015,389.07	
5500	Donaciones y Transferencias				
5520	Donaciones de Capital	13822,618.20		13822,618.20	100.00%
5521	Donaciones de Capital Recibidas del Sector Publico PATH II		10000,000.00		
5523	Donaciones de Capital Recibidas del Sector Privado AECID FEC		3822,618.20		
5530	Transferencias Corrientes	2764,951.82		2764,951.82	100.00%
5531	Transferencias Corrientes del Sector Público		2616,640.47		
5533	Transferencias Corrientes del Sector Privado		148,311.35		
5540	Transferencias de Capital	15604,719.51		15604,719.51	100.00%
5541	Transferencias de Capital Recibidas del Sector Publico		14827,629.51		
5542	Transferencias de Capital Recibidas del Sector Externo UNICEF		777,090.00		
	TOTAL Donaciones y Transferencias			32192,289.53	
	VENTA DE ACTIVOS	172,602.00		126,928.90	73.54%
	Venta de Tierras y Terrenos (Lotes de cementerio y Dominios plenos)		112,776.90		
	VENTA DE OTROS BIENES DE ACTIVO FIJO		14,152.00		
	TOTAL Venta de Activos			126,928.90	
5600	Otros Ingresos				
5610	Otros Ingresos	15503,456.19		15503,456.19	100.00%
5611	Ganancias		15503,456.19		
	TOTAL Otros Ingresos			15503,456.19	
	TOTAL INGRESOS	475881,175.40		167187,919.11	35.13%

Los egresos en el año 2016 muestran el siguiente detalle para según la estructura presupuestaria.

Liquidación de Presupuesto de Egresos Consolidado Año 2016

Estructura Gasto	Asignado	Vigente	Devengado	%
------------------	----------	---------	-----------	---

FUNCIONAMIENTO

100 - SERVICIOS PERSONALES	39542,521.76	42400,935.82	39075,030.96	92.16%
200 - SERVICIOS NO PERSONALES	18397,075.25	21147,673.72	18472,557.30	87.35%
300 - MATERIALES Y SUMINISTROS	7626,800.00	8249,566.96	6086,671.86	73.78%
500 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	1640,549.28	1730,129.28	1579,513.26	91.29%

Total	67206,946.29	73528,305.78	65213,773.38	88.69%
-------	--------------	--------------	--------------	--------

INVERSIÓN

100 - SERVICIOS PERSONALES	100,000.00	196,000.00	98,158.33	50.08%
200 - SERVICIOS NO PERSONALES	613,210.00	463,210.00	258,996.27	55.91%
300 - MATERIALES Y SUMINISTROS	700,000.00	1277,520.98	893,642.05	69.95%
400 - BIENES CAPITALIZABLES	41556,596.37	370212,334.79	95413,022.83	25.77%
500 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	8138,929.58	21083,403.90	14790,045.23	70.15%
700 - SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	6804,630.23	9120,400.00	7560,207.89	82.89%
600 - ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	#¡DIV/0!
900 - OTROS GASTOS	0.00	0.00	0.00	#¡DIV/0!

Total	57913,366.18	402352,869.67	119014,072.60	29.58%
-------	--------------	---------------	---------------	--------

TOTAL	125120,312.47	475881,175.45	184227,845.98	38.71%
--------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------

Además según los tipos de fondos utilizados la ejecución del presupuesto es la siguiente:

Liquidación de Presupuesto de Egresos por Fuente de Financiamiento

Año 2016

Descripción	Asignado	Vigente	Devengado
11-001-01-10 - Transferencia para Gobierno Local	2447,366.70	2825,140.47	1994,498.76
11-001-01-20 - Transferencia para Gobierno Local	12468,411.30	14619,129.51	8752,031.16
14-011-01-20 - FONDOS PROGRAMA DE ADMINISTRACIÓN DE TIERRAS II PARA FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN MUNICIPAL EN SRC.	0.00	10000,000.00	8500,300.00
15-013-01-10 - Fondos Propios Municipales	64759,579.59	70756,617.23	63219,274.62
15-013-01-20 - Fondos Propios Municipales	38640,324.65	49656,217.62	31166,647.19
15-013-01-30 - Fondos Propios Municipales	6804,630.23	6854,630.23	5361,180.83
19-013-02-20 - DCB-Fondos Propios Municipales	0.00	408,440.83	398,754.85
19-013-02-30 - DCB-Fondos Propios Municipales	0.00	2265,769.77	2199,027.06
22-145-01-20 - Donación de capital de AECID para proyectos de Alcantarillado y Agua Potable en SRC	0.00	314148,973.51	62283,251.03
22-145-04-20 - Donacion de AECID para Fomento de Entornos en Convivencia, Seguridad y en Prevención de Violencia en Santa Rosa de Copán	0.00	3822,618.20	370.48
22-178-01-20 - DONACIÓN DE UNICEF PARA PROGRAMA MUNICIPAL DE INFANCIA, ADOLESCENCIA Y JUVENTUD POR LPS.352,490.00	0.00	777,090.00	352,510.00
Total	125120,312.47	475881,175.45	184227,845.98

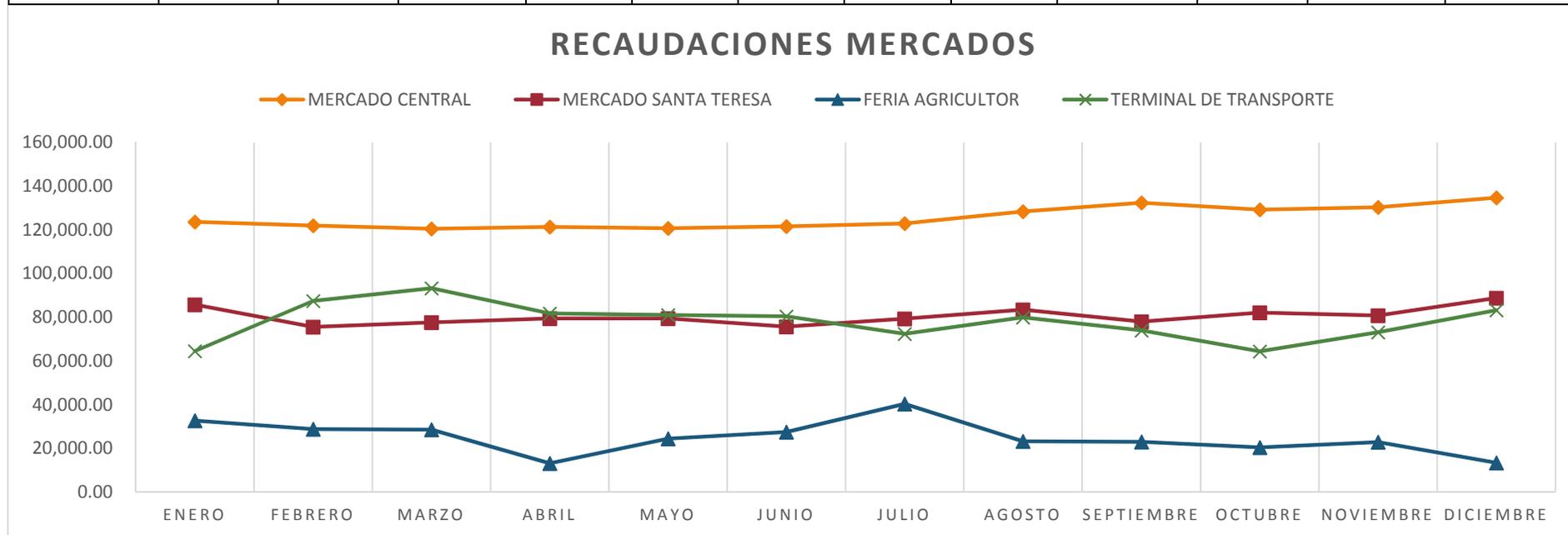
La ejecución por programas del presupuesto se muestra a continuación:

EJECUCION POR PROGRAMAS DEL PRESUPUESTO

DETALLE	VIGENTE	EJECUTADO	%
01- ACTIVIDADES CENTRALES	6925,287.82	5004,339.22	72.26%
03 - ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	4383,485.40	3524,936.07	80.41%
04 - DIRECCIÓN OPERATIVA Y EJECUTIVA	3795,271.08	2959,606.11	77.98%
05 - DESARROLLO SOCIAL Y AMBIENTE	4208,117.30	3622,917.75	86.09%
06 - ADMINISTRACIÓN DE OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS	32478,569.89	28402,971.84	87.45%
07 - EMPRESA MUNICIPAL AGUAS DE SANTA ROSA	23519,114.74	22335,937.97	94.97%
11 - SALUD	2170,533.75	983,859.46	45.33%
12 - EDUCACION	2841,261.50	1528,767.82	53.81%
13 - SEGURIDAD	8298,672.00	2508,130.65	30.22%
14 - AGUA Y SANEAMIENTO	330887,613.18	72485,808.37	21.91%
15 - ELECTRIFICACION	1145,512.22	539,112.93	47.06%
16 - SECTOR VIAL	23989,762.10	17730,152.77	73.91%
17 - VIVIENDA	2574,661.38	1409,061.16	54.73%
18 - EDIFICACIONES MUNICIPALES	2617,358.24	1317,122.44	50.32%
19 - DESARROLLO SOCIAL Y URBANO	3769,517.00	2195,915.62	58.25%
20 - FORTALECIMIENTO MUNICIPAL	11322,437.85	8755,834.07	77.33%
21 - CULTURA Y DEPORTES	1055,000.00	692,936.50	65.68%
22 - PARTICIPACIÓN CIUDADANA	778,600.00	670,227.34	86.08%
99 - PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS	9120,400.00	7560,207.89	82.89%
TOTAL	475881,175.45	184227,845.98	38.71%

Resumen Anual de las Recaudaciones de Ingresos por Arrendamiento y Alquileres en Mercados

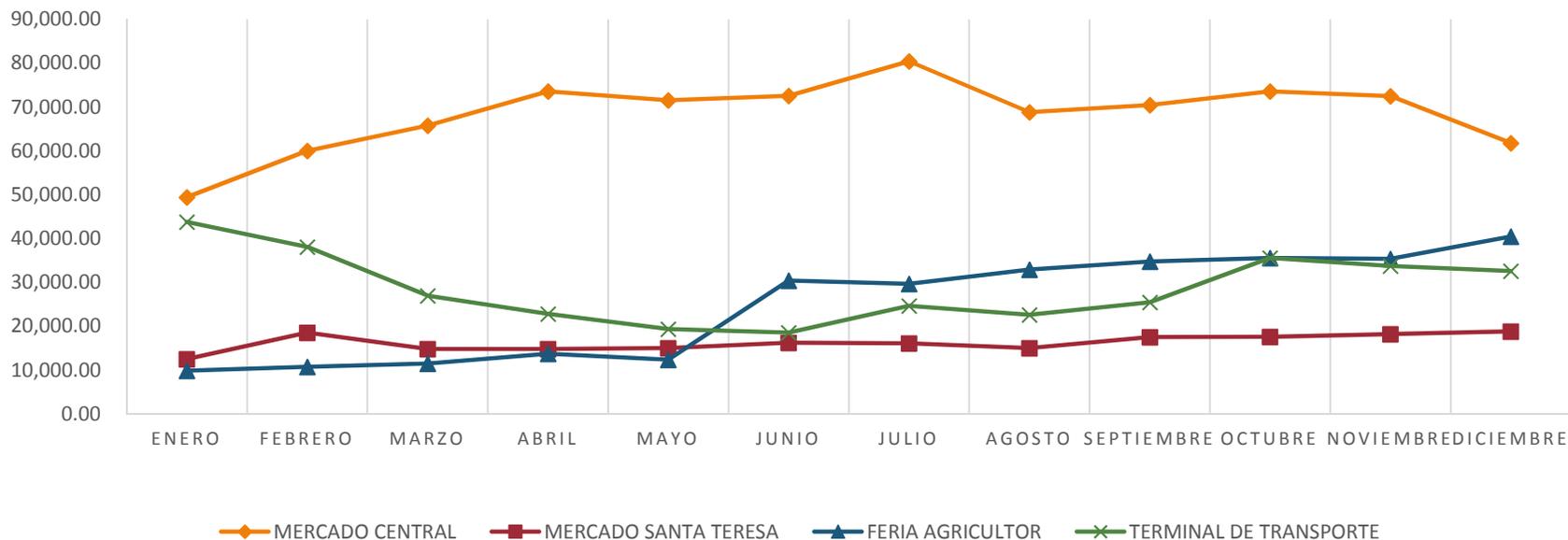
UNIDAD	RECAUDACION											
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
MERCADO CENTRAL	123,721.00	122,036.00	120,609.00	121,431.00	120,764.00	121,685.00	122,960.00	128,425.00	132,520.00	129,272.00	130,442.00	134,744.00
MERCADO SANTA TERESA	85,837.00	75,560.00	77,643.00	79,495.00	79,513.00	75,754.00	79,340.00	83,452.00	78,104.00	82,228.00	80,829.00	88,888.00
FERIA AGRICULTOR	32,698.00	28,838.00	28,550.00	13,121.00	24,439.00	27,545.00	40,416.00	23,200.00	22,984.00	20,414.00	22,834.00	13,430.00
TERMINAL DE TRANSPORTE	64,615.00	87,567.00	93,334.00	81,757.00	81,108.00	80,473.00	72,439.00	80,047.00	74,072.00	64,478.00	73,142.00	83,257.00
TOTAL	306,871.00	314,001.00	320,136.00	295,804.00	305,824.00	305,457.00	315,155.00	315,124.00	307,680.00	296,392.00	307,247.00	320,319.00
TOTAL	306,871.00	314,001.00	320,136.00	295,804.00	305,824.00	305,457.00	315,155.00	315,124.00	307,680.00	296,392.00	307,247.00	320,319.00



Resumen anual de Morosidad acumulada en los mercados

UNIDAD	VALORES PENDIENTES DE COBRO											
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
MERCADO CENTRAL	49,428.00	60,019.00	65,777.00	73,551.00	71,549.00	72,554.00	80,416.00	68,827.00	70,447.00	73,545.00	72,519.00	61,766.00
MERCADO SANTA TERESA	12,502.00	18,520.00	14,799.00	14,777.00	14,991.00	16,198.00	79,340.00	83,452.00	17,489.00	17,601.00	18,174.00	18,839.00
FERIA AGRICULTOR	9,850.00	10,735.00	11,455.00	13,735.00	12,360.00	30,390.00	29,695.00	32,910.00	34,770.00	35,540.00	35,390.00	40,455.00
TERMINAL DE TRANSPORTE	43,806.00	38,061.00	26,943.00	22,788.00	19,318.00	18,521.00	24,667.00	22,615.00	25,453.00	35,576.00	33,724.00	32,583.00
TOTAL	115,586.00	127,335.00	118,974.00	124,851.00	118,218.00	137,663.00	214,118.00	207,804.00	148,159.00	162,262.00	159,807.00	153,643.00

MOROSIDAD MERCADOS



ACTIVIDADES RELEVANTES EN LA DIVISION

CONTROL TRIBUTARIO

- ✚ Se han emitido 3380 permisos de operación de negocios
- ✚ Se han emitido 2052 solvencias por pagos de años anteriores
- ✚ 3392 solvencias municipales del año actual
- ✚ 1836 solvencias por vistos buenos
- ✚ Estos permisos se han entregado a manera de operativo en los mercados municipales
- ✚ No se realizan operativos de transporte grandes en el departamento durante el año.

CATASTRO

- ✚ El departamento de Catastro sigue trabajando fuerte en el área de campo y el jefe de departamento ha dedicado tiempo en las mañanas para realizar actualización de la información Catastral en las áreas rurales.
- ✚ Se atiende a los requerimientos de mediciones de solares y posteriormente elaborar los planos respectivos
- ✚ Ya inicio la ejecución de PATH II y sus implicaciones en la mejora del Catastro Municipal aun no son medibles.

TESORERÍA

- ✚ El departamento de Tesorería ha emitido todos cheques para pagos de la Municipalidad en SIMAFI a través de la CUT.
- ✚ Ha mantenido la unidad de caja municipal todo el ejercicio 2016.
- ✚ Ya se definió la cobranza con Banco Lafise.
- ✚ Se implementó el flujo de Gasto Recurrente Variable
- ✚ Se ha tratado de implementar el día único de pago
- ✚ Aun no se realiza el cierre de saldos en SAMI por lo que están parados todos los demás procesos

CONTABILIDAD

- ✚ Se trabajó en la homologación de cuentas de ingresos y otros archivos que fueron insumos para los consultores del sistema cuando realizaron la consultoría
- ✚ Se ha trabajado en conciliaciones bancarias del primer durante todo 2016
- ✚ Registro y revisión de ingresos constantemente
- ✚ Se ha brindado apoyo en la regularización de gastos en SAMI y gasto recurrente variable a partir de octubre 2016
- ✚ Revisión de planillas constantemente
- ✚ Codificación de documentos para gastos
- ✚ Se realizaron tres Rendiciones de Cuentas y fueron entregadas
- ✚ En este departamento hay muchos elementos pendientes para lo cual se debe mejorar el ritmo de trabajo para lograr nivelar las conciliaciones bancarias, trabajar el archivo físico, trabajar las conciliaciones partidas contables respectivas, actualizar los inventarios

- ✚ Aun no se termina la Rendición de cuentas del cuarto trimestre a falta del cierre definitivo en Tesorería

CONTRIBUCIÓN POR MEJORAS

- ✚ Ya Osman Rodriguez está en funciones, oficina especifica si no tiene
- ✚ Se mantuvieron las facturaciones para los contribuyentes que se acercan a pagar

MERCADOS MUNICIPALES

- ✚ Los mercados municipales realizan sus labores de cobranza y gestiones de cobro por la morosidad.
- ✚ Realizan y presentan mensualmente sus informes de ingresos
- ✚ Atienden los cobros y problemáticas de cada mercado
- ✚ En la Feria del Agricultor se han tenido problemas ya que no hay un policía asignado a esa unidad
- ✚ Además se necesita un apoyo funcional del departamento de justicia para dar seguimiento a los procesos de cobro iniciados por los administradores
- ✚ El tema del acceso y suministro de agua potable es tema sensible ya que a veces es difícil que les manden agua y cuando les mandan es con el camión pequeño y es muy poca agua la que entregan.
- ✚ Los administradores reporten problemas de comunicación con los policías que se les asigna y también dificulta para resolver gastos menores en el mercado, por tal razón argumentan haber recibido recomendación del departamento de auditoria para gestionar una caja chica para los mercados.

GERENCIA DE FINANZAS

- ✚ Las actividades más importantes de esta unidad las enlisto a continuación:
- ✚ Apoyo directo al departamento de control tributario en la auditoría fiscal para revisión de las declaraciones comerciales de negocios que presentan libros contables o declaraciones de la DEI, disponiendo del espacio físico para atención al cliente durante esta actividad todo el mes de enero y los primeros días de febrero.
- ✚ Creación de los catálogos contables 2016 para su registro en el SIMAFI y poder generar estados financieros a través de la ejecución de presupuesto.
- ✚ Se realizó la elaboración y entrega de los informes financieros municipales correspondientes al 4to trimestre 2015, 1er, 2do y 3er trimestre 2016 ante la SDHJGD y TSC en Tegucigalpa
- ✚ Se trabajó en la subsanación de dictámenes enviados por la SDHJGD.
- ✚ Se gestionó en la capital ante la SEFIN las modificaciones al registro SIAFI concernientes al cambio de autoridades y registro de nueva cuenta.
- ✚ Se gestionó ante la SDHJGD el cambio de cuenta de destino para el pago de la transferencia del gobierno central.
- ✚ Se trabajó en la formulación y registro del presupuesto 2017.
- ✚ Se apoyó al Oficial de información pública en la gestión de información para el portal de transparencia audiencias y visitas al IAIP.
- ✚ Se trabajó en lo concerniente al cierre de la auditoria del TSC.
- ✚ Se está asistiendo a las actividades de la comisión ciudadana de desarrollo económico.

- ✚ Se realizan inspecciones de campo sorpresas en los mercados a fin de supervisar la asistencia del personal, visitas de cobro como apoyo a los administradores en los mercados y feria para dar seguimiento a la morosidad.
- ✚ Realizar las gestiones de Modificaciones al presupuesto ante la Corporación Municipal
- ✚ Se le ha dado seguimiento a las recomendaciones del tribunal de cuentas.
- ✚ Se ha dado seguimiento a la cobranza con empresas concesionarias del Impuesto a las telecomunicaciones.
- ✚ Se ha trabajado conjuntamente con el consultor SAMI para cada una de las visitas que realizo a la Municipalidad.
- ✚ Se trabajó en el diseño de las tarjetas de control para los mercados municipales.
- ✚ Se realizó una inspección de campo local por local en el Mercado Central a fin de definir la nomenclatura para rotular los locales.
- ✚ Se solicitó ante el Abogado Jhony Fuentes una capacitación sobre procesos de apremio y fiscalización dirigida a las Unidades de Mercados y Feria del Agricultor

CONCLUSIONES

- ✚ Se tienen el compromiso de mejorar la aplicación de mecanismos de control de morosidad y documentarlas en la estrategia de recuperación.
- ✚ Se espera que con la construcción de la bodega se pueda liberar el espacio físico en el área para mejorar las condiciones de trabajo.
- ✚ Aún hay vacaciones acumuladas en el personal de la division.
- ✚ Se espera poder aplicar mejores análisis financieros en lo consecuente y seguir la recomendación de apearse al manual de funciones en la realización del trabajo.
- ✚ Se espera que el actuar del Departamento de Justicia mejore a fin de finalizar los procesos que se inician desde las administraciones en tiempo y forma.
- ✚ Se continuara con las inspecciones de campo para rotular los locales en la Terminal, Santa Teresa y Feria del Agricultor.
- ✚ El agradecimiento es enorme para El Sr. Alcalde Aníbal Alvarado y nuestra Gerente General Rosa Bonilla por el apoyo constante en el trabajo realizado.
- ✚ Ya se registró en los dos sistemas el presupuesto 2017 y se está a la espera del cierre del Tesorería para poder aprobar en SAMI y Trasladar la Rendición y poder iniciar la ejecución en SAMI.

