



INFORME SOBRE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ENERO 2023-2024

DAF – PRE - INF 06-2024

MARZO 2024



TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN:.....	3
RECAUDACIÓN DE INGRESOS DURANTE EL MES DE ENERO DEL 2023-2024.....	3
RECAUDACIÓN ACUMULADA A ENERO 2023 VERSUS 2024.....	6
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL MES DE ENERO 2023-2024	7
EJECUCIÓN DE EGRESOS ACUMULADA AL MES DE ENERO 2023 Y 2024.....	8
ACUMULACIÓN DE MOROSIDAD MES DE ENERO 2023 Y 2024.....	9
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR ACTIVIDAD AL 31 DE ENERO 2024.....	11
COMPROMISOS 2023 A PAGAR AL 30 DE JUNIO 2024.....	12
ESTADO DE RESULTADO EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE ENERO 2024.....	14
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL DE EGRESOS E INGRESOS.....	14
RESULTADO PARCIAL Y ACUMULADO DEL SUPERÁVIT AL 31 DE ENERO 2024.....	15
CONCLUSIONES.....	16
RECOMENDACIONES.....	16

INTRODUCCIÓN:

Se procede a remitir el Informe de Ejecución Presupuestaria, de Ingresos y Egresos correspondiente al mes de enero del 2024. Esto en cumplimiento con las disposiciones establecidas por el ente Contralor y las Norma Técnicas 4.3.14 y 4.3.15 sobre Presupuestos Públicos, Directrices SIPP (D-1-2010-DC-DFOE).

RECAUDACIÓN DE INGRESOS DURANTE EL MES DE ENERO DEL 2023-2024

En el presupuesto ordinario 2024 se presupuestó la suma de ¢10,871,897,588.20, por lo tanto, el presupuesto definitivo sin tomar en cuenta el financiamiento es de ¢10,299,617,467.18.

La recaudación de ingresos totales que representa el cambio porcentual de la Municipalidad de Belén del periodo 01/2024 es por la suma de 1,439,671.637.92, sin tomar en cuenta el financiamiento.

Tomando como base la información del informe de ejecución presupuestaria de enero 2024, se determina que se ha recaudado el 13,98% del presupuesto y para el periodo enero 2023 se había recaudado el 15.44% sin tomar en cuenta el financiamiento.

Seguidamente se muestra un detalle de lo mencionado anteriormente:

Ingresos	Presupuesto Definitivo 2024	Monto Recaudado Enero 2024	Porcentaje de Ejecución
Total, Ingresos	10,871,897,588.20	1,439,721,637.92	13.24%
Total, sin recursos Vigencias Anteriores	10,299,617,467.18	1,439,671,637.92	13.98%

Ingresos	Presupuesto Definitivo 2023	Monto Recaudado enero 2023	Porcentaje de Ejecución
Total, Ingresos	10,255,376,757.32	1,447,645,683.85	14.12%
Total, sin recursos Vigencias Anteriores	9,374,195,273.76	1,447,645,683.85	15.44%

La recaudación en valor absoluto es menor al 2023 por ¢7,974,045.93 que representa el 0.55%, del total de los ingresos. Se muestra detalle en comparación a enero 2023 versus 2024:

INGRESOS	ene-23	ene-24	Cambio %
Imp. de bienes Inmuebles	182,006,067.35	105,532,626.38	-42.02%
Imp./sobre construcciones	18,907,381.79	16,305,025.06	-13.76%
Imp. Espectáculos Públicos	3,376,052.72	389,720.29	-88.46%
Imp de Patentes	744,121,262.98	967,089,908.61	29.96%
Otros impuestos	67,059,126.87	85,901,378.72	28.10%
Venta de Bienes y Servicios	412,449,428.00	229,750,002.66	-44.30%
Ingreso a la propiedad	5,465,496.75	13,659,017.05	149.91%
Otros ingresos	2,184,372.09	7,148,473.15	227.26%
Transferencias Recibidas	12,076,495.30	13,895,486.00	15.06%



INGRESOS	ene-23	ene-24	Cambio %
Recursos vigencias anteriores	0.00	50,000.00	-
Total, ingresos	1,447,645,683.85	1,439,721,637.92	-0.55%
Recursos vigencias anteriores	1,447,645,683.85	1,439,671,637.92	-0.55%

Si se considera el cambio porcentual según la tabla de cada uno de los ingresos reflejados con respecto al total recaudado en enero 2024; se observa una disminución en los ingresos más representativos en comparación al mes de enero 2023, con excepción de impuestos de patentes, otros impuestos, ingresos a la propiedad, otros ingresos y transferencias que aumentaron.

A continuación, se detallan cada uno de los ingresos:

El **Impuesto de Bienes Inmuebles** disminuyó un 42.02%, siendo en enero 2023 donde se aplicaron todos los depósitos existentes de manera automática por el hackeo, que influyó en el aumento de los mismos. Información suministrada por la Unidad de Gestión de Cobros.

El **Impuesto Sobre Construcción** disminuyó un 13.76%; se aprobaron 18 permisos en el mes de enero de los cuales 9 son obras de ampliación, remodelación y reparación, 6 obras nuevas y Otros 2 para un acceso vehicular y demolición. La diferencia se da porque en enero del 2023 entraron permisos de obras que se realizaron en pedregal y el proyecto de un supermercado que consistió en movimientos de tierras y muros, de los permisos aprobados 2 se les aplicó la multa por iniciar sin permiso y en el periodo 2023 fueron 3. Información suministrada por la Unidad de Desarrollo Urbano.

En el caso de **Espectáculos Públicos** disminuyó un 88.46%; para este mes no se recibió información de la unidad tributaria, el porcentaje obedece a que los eventos no siempre son los mismos, y su comportamiento fluctúa según el costo de las entradas, sin embargo, se consulta en recibos y corresponden al evento siguiente: ARTES MARCIALES MISTAS 2023 en comparación a enero 2023 se realizó solo un evento, el cual, el pago fue mayor.

El **Impuesto de Patentes Municipales** aumentó 29.96% para este mes no se recibió información de la unidad tributaria, sin embargo, los ingresos corresponden al impuesto del primer trimestre de 2024, aunado al comportamiento normal en el mes de enero de cada año, para este periodo se da un crecimiento por pago del último trimestre de 2023.

Otros impuestos (timbres municipales, explotación de canteras y licencias expendio de bebidas alcohólicas), como otros ingresos (multas, intereses, otros ingresos no especificados) estos son ingresos menores que para el mes de enero aumentaron con relación al mes de enero 2023.

En **Ventas de Bienes y Servicios (Venta de Agua Potable, Recolección de Basura, Aseo de Vías, Mantenimiento de Parques y Servicio Alcantarillado Sanitario, entre otros)** disminuyó un 44.30%. No se obtuvo información de las unidades encargadas, sin embargo,

el servicio de agua potable es un servicio que se cobra de acuerdo con el consumo que realicen nuestros contribuyentes, por lo que, aunque existe un parámetro de cuál podría ser el consumo en el mes, el monto final de la generación va a depender de este consumo.

En relación con la Recolección de Basura el servicio es de acuerdo con el pago que se realice por lo que, no existe un parámetro de cuál podría ser la cantidad de usuarios que cancelen en el mes, el monto final de la generación va a depender de este pago.

En cuanto a los demás servicios que se reflejan en la siguiente tabla se observa una disminución en todos los servicios en comparación a enero 2023, debido a que, por el problema del hackeo, en diciembre se generó hasta el 28 del mismo mes, esto provocó que los usuarios, pagaran en el mes de enero del mes vencido.

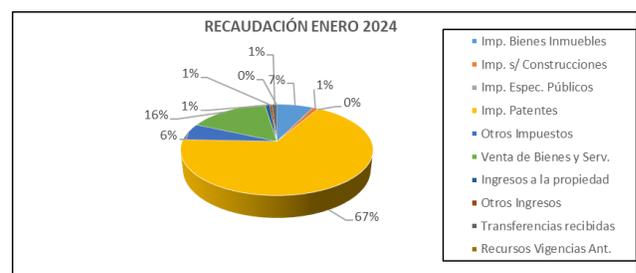
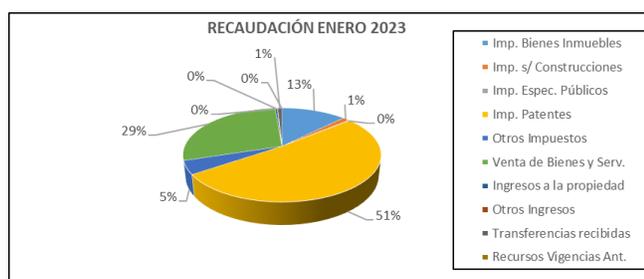
A continuación, se muestra un detalle de los principales ingresos que componen la venta de Bienes y Servicios:

Ingresos	ene-23	ene-24	Cambio %
Venta de Agua	182,351,960.29	97,994,700.54	-46.26%
Servicios Alcantarillado Sanitario	9,755,678.00	8,267,954.83	-15.25%
Recolección de Basura	66,176,977.53	42,275,234.26	-36.12%
Servicios Aseo de Vías	62,577,006.56	28,536,640.89	-54.40%
Mantenimiento Parques y ornato	57,267,577.63	31,837,873.24	-44.41%
Total, ingresos	378,129,200.01	208,912,403.76	-44.75%

El **Ingreso a la propiedad** aumentó 100%, el mismo representa Intereses sobre Títulos de Instituciones Públicas Financieras recibidas en el mes de enero 2024 y los intereses y comisiones sobre préstamos al sector privado, que corresponde a los intereses en los arreglos de pago de los contribuyentes.

Transferencias recibidas aumentaron un 15.06%; en el mes de enero 2024 se recaudó un monto menor a diferencia de enero 2023. Las misma de detallan posteriormente.

Se presenta el siguiente gráfico donde se aprecia la recaudación porcentual del periodo en cada uno de los ingresos:



En el gráfico anterior, se observa que el impuesto de patentes y Ventas de Bienes y Servicios representan el 67% y 16%, respectivamente y son los mayores ingresos para la Municipalidad de este periodo, los dos juntos suman el 83% aproximadamente del total recaudado. En enero 2023 los ingresos más representativos fueron los mismos ingresos que sumados son el 79% en comparación a 2024.

RECAUDACIÓN ACUMULADA A ENERO 2023 VERSUS 2024

Seguidamente en la tabla se hace una comparación del acumulado general de la recaudación a enero 2023-2024, que se presentan a continuación:

INGRESOS	ACUMULADO ENERO 2023	ACUMULADO A ENERO 2024	Cambio %
Ingresos Corrientes	1,447,170,958.85	1,439,671,637.92	-0.52%
Ingresos de Capital	474,725.00	0.00	-
Recursos vigencias ant.	0.00	50,000.00	-
Total, ingresos	1,447,645,683.85	1,439,721,637.92	-0.55%

En tabla anterior acumulativa a enero 2023-2024, hay una disminución en los ingresos corrientes del 0.52%, con respecto al mismo periodo del año 2023, en cuanto a los ingresos de capital no existe ningún registro para este periodo, en comparación al mes de enero 2023, igualmente en recursos de vigencias anteriores del 2024 no existe recaudación para una comparación del periodo anterior.

A continuación, se encuentra el desglose de los ingresos enero 2024 acumulado, en comparación al 2023.

INGRESOS	ACUMULADO ENERO 2023	%	ACUMULADO ENERO 2024	%	Cambio %
Imp. de bienes Inmuebles	182,006,067.35	13%	105,532,626.38	7%	-42.02%
Imp./sobre construcciones	18,907,381.79	1%	16,305,025.06	1%	-13.76%
Imp. Espectáculos Públicos	3,376,052.72	0%	389,720.29	0%	-88.46%
Imp de Patentes	744,121,262.98	51%	967,089,908.61	67%	29.96%
Otros impuestos	67,059,126.87	5%	85,901,378.72	6%	28.10%
Venta de Bienes y Servicios	412,449,428.00	28%	229,750,002.66	16%	-44.30%
Ingreso a la propiedad	5,465,496.75	0%	13,659,017.05	1%	149.91%
Otros ingresos	2,184,372.09	0%	7,148,473.15	0%	227.26%
Transferencias Recibidas	12,076,495.30	1%	13,895,486.00	1%	15.06%
Recursos vigencias anteriores	0.00	0%	50,000.00	0%	-
Total, Ingresos	1,447,645,683.85	100.00%	1,439,721,637.92	100.00%	-0.55%
Recursos sin vigencias anteriores	1,447,645,683.85	100.00%	1,439,671,637.92	100.00%	-0.55%

Se observa al 31 de enero 2023-2024 los porcentajes entre ingresos, ya que para este mes todavía no existe acumulado, en recursos de vigencias anteriores no existe comparación por no tener ningún monto recaudado.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL MES DE ENERO 2023-2024

Según la información del informe de ejecución presupuestaria enero 2024, se determina que se ha ejecutado el 4.71% del presupuesto, y para el periodo de enero 2023, se había ejecutado el 5.05%. En enero 2023 se ejecutó de más 0.34 puntos porcentuales con relación a enero 2024.

Seguidamente se muestra la comparación de ambos periodos:

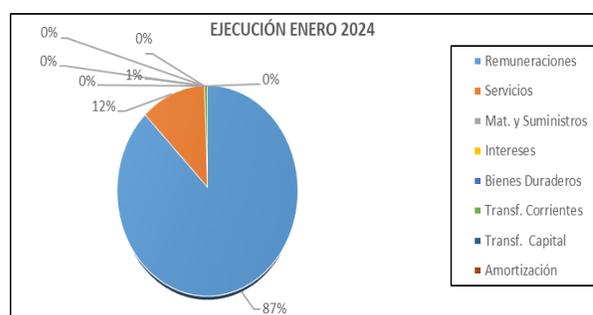
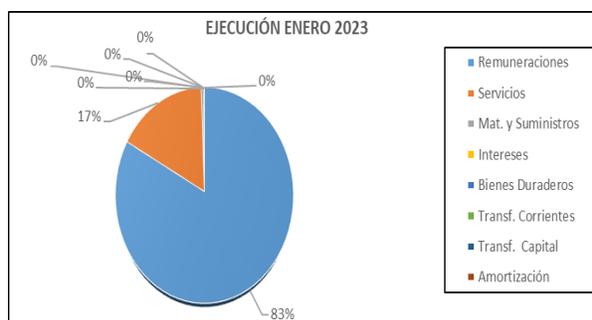
Año	Presupuesto Definitivo	Monto Ejecutado Enero	Porcentaje de Ejecución
2023	10,255,376,757.32	517,723,795.66	5.05%
2024	10,871,897,588.20	511,997,710.21	4.71%
Diferencias	616,520,830.88	5,726,085.45	0.34%

En esta tabla se encuentra el desglose de los egresos y porcentajes enero 2024 por partidas en comparación al año 2023.

EGRESOS	ene-23	ene-24	Cambio %
Remuneraciones	428,482,339.70	447,933,298.08	4.54%
Servicios	86,096,350.96	61,173,774.47	-28.95%
Mat. y suministros	2,260,105.00	49,460.18	-97.81%
Intereses	0.00	0.00	-
Bienes Duraderos	0.00	0.00	-
Transferencia Corrientes	885,000.00	2,841,117.48	221.03%
Transferencia Capital	0.00	0.00	-
Amortización	0.00	0.00	-
Total, Egresos	517,723,795.66	511,997,710.21	-1.11%

En la tabla anterior la ejecución de los egresos del periodo 01/2024 es por un monto de **¢511,997,710.21 (Quinientos once millones novecientos noventa y siete mil setecientos diez colones con 21/100)** y en términos absoluto en el mes de enero 2024, disminuyó la ejecución en ¢5,726,085.45, con relación al periodo 2023, lo que representa un cambio proporcional de 1.11%.

En el siguiente gráfico se detalla la distribución porcentual de egresos por partidas del mes de enero en los años 2023 y 2024.



Como se puede observar en la tabla anterior, se da un aumento y disminución en algunas partidas con respecto al mismo periodo del año 2023.

“**Remuneraciones**” representa un aumento del 4.54% el aumento es debido a que se ha contratado puestos que estaban vacíos, se están cancelando las anualidades que corresponde reconocer y el incremento salarial del año anterior. Información suministrada por Recursos Humanos.

“**Servicios**” hay una disminución del 28.95%, se gestionó los pagos de los diferentes servicios que recibe la institución como; Servicios básicos, comisiones, servicios de gestión de apoyo y mantenimiento y reparación, siendo el mayor pago los servicios generales en comparación a enero 2023 los pagos mayores fueron en todos los servicios básicos.

“**Materiales y Suministros**” disminuyo un 97.81% en el mes de enero 2024, se gestionó una sola compra de materiales y productos metálicos. En comparación a enero 2023 fueron combustible y otros productos químicos.

Las Transferencias Corrientes y de Capital las mismas se detallan más adelante.

EJECUCIÓN DE EGRESOS ACUMULADA AL MES DE ENERO 2023 Y 2024

Seguidamente en la tabla se hace una comparación del acumulado general de la ejecución a enero 2023-2024, que se presentan a continuación:

EGRESOS	ACUMULADO ENERO 2023	%	ACUMULADO ENERO 2024	%	Cambio %
Remuneraciones	428,482,339.70	83%	447,933,298.08	87%	4.54%
Servicios	86,096,350.96	17%	61,173,774.47	12%	-28.95%
Mat. y suministros	2,260,105.00	0.44%	49,460.18	0.01%	-97.81%
Intereses	0.00	0%	0.00	0%	-
Bienes Duraderos	0.00	0%	0.00	0%	-
Transferencia Corrientes	885,000.00	0.17%	2,841,117.48	0.55%	221.03%
Transferencia Capital	0.00	0%	0.00	0%	-
Amortización	0.00	0%	0.00	0%	-
Total, Egresos	517,723,795.66	100.00%	511,997,710.21	100%	-1.11%

Al 31 de enero 2024 se ha ejecutado un porcentaje menor del 1.11% del total entre ambos periodos, sin embargo, podemos ver el porcentaje entre ambas partidas en comparación al 31 de enero 2024, ya que para este mes no se puede reflejar un acumulado.

ACUMULACIÓN DE MOROSIDAD MES DE ENERO 2023 Y 2024

Se remite a continuación la información de la morosidad del mes de enero del 2024 de parte de la Unidad de Gestión de Cobros, al respecto se indica; que para el 31 de enero del 2024, existían en la institución $\text{¢}1,865,867,977.81$ generados y vencidos de los cuales $\text{¢}806,810,440.22$ estaban morosos, si a estos montos se les resta las notas de crédito existentes que corresponden a $\text{¢}60,773,553.66$ y además se resta la suma de $\text{¢}99,779,819.40$ que corresponde a una multa por presentación de declaración tardía, la cual según revisión de la Unidad de Gestión de Cobros está mal generada, la institución cerró con una morosidad neta de $\text{¢}646,257,067.16$, que equivale a un 36.59% de morosidad.

Se adjunta a continuación el detalle de la morosidad por servicio:

MUNICIPALIDAD DE BELÉN UNIDAD DE GESTIÓN DE COBROS DETALLE MOROSIDAD POR SERVICIO AL 31 DE ENERO DEL 2024

Servicio / Impuesto	MONTO EN COBRO ADMINISTRATIVO ¹	MONTO MOROSO CON COBRO JUDICIAL ⁴	MONTOS EN COBRO JUDICIAL ²	MONTO EN ARREGLO DE PAGO ³	TRANSACCIONES BLOQUEADAS	INTERESES	Notas de crédito ⁶
APORTE 10% INCOP ENTRADAS BALNEARIO ABO	0	785,600.00	0.00	0.00	0.00	17,276.89	0.00
SERV. AGUA POTABLE	63,588,507.04	67,970,603.68	4,382,096.64	1,280,760.94	240,701,122.80	10,143,787.75	20,379,356.96
ALCANTARILLADO SANITARIO Y PLANTA TRATAMIENTO	7,410,975.00	7,507,515.00	96,540.00	0.00	54,785,120.00	478,965.55	4,983,106.00
RECOLECCION RESIDUOS SOL. Y VALORIZABLES	12,224,724.82	13,121,217.82	896,493.00	98,713.93	1,345,844.04	2,686,031.10	76,786.04
COSTAS P/COBRO JUDICIAL	4,869,975.07	5,243,566.59	373,591.52	0.00	0.00	0.00	25,818.57
CONTRIBUCION CRUZ ROJA	847,300.00	871,000.00	23,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PATENTE COMERCIAL	174,633,420.35	177,662,132.53	3,028,712.18	0.00	0.00	69,991,824.02	18,975,451.84
CONT.CUIDADOS PALIATIVOS BELEN	472,900.00	472,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHO CEMENTERIO1	982,912.00	982,912.00	0.00	0.00	0.00	72,329.70	0.00
SERVICIOS AMBIENTALES	6,868,366.00	7,032,223.00	163,857.00	66,475.05	5,362,579.00	793,422.83	145,625.00
IMPUESTO DE BIENES INMUEBLES	295,241,836.84	328,520,264.61	33,278,427.77	2,343,367.57	0.00	76,555,594.55	1,152,976.04
INCUMPLIMIENTO ART. 84 Y 85 CM (iop)	6,124,767.72	8,606,917.62	2,482,149.90	0.00	161,667.00	0.00	0.00
LICENCIA PARA EXPENDIO DE BEBIDAS ALCOHOLICAS (lic, p08)	7,673,370.80	7,673,370.80	0.00	0.00	0.00	1,037,507.93	0.00
LIMPIEZA DE VIAS Y SITIOS PUBLICOS	20,735,441.10	22,039,878.54	1,304,437.44	49,130.94	38,439.13	14,402,479.96	27,849.54
MANTENIMIENTO CEMENTERIO	6,280,138.22	6,280,138.22	0.00	0.00	0.00	479,762.75	0.00
MULTA POR ARTICULO 85 (mid)	2,535,098.21	3,639,655.11	1,104,556.90	0.00	0.00	0.00	0.00
MANT. PARQ. Y OBRAS DE ORNATO	16,532,385.73	17,497,507.59	965,121.86	50,498.26	13,469.55	5,492,113.94	6,869.03
MULTA POR DECLARACION TARDIA1 (MPT P19)	5,476,563.29	5,593,575.65	117,012.36	0.00	0.00	0.00	0.00
MULTA SEGÚN ART 41 REGLAMENTO ACUED mra	286,200.00	286,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IMP. ESPECTACULOS PUBLICOS	2,184,238.49	2,184,238.49	0.00	0.00	0.00	729,738.44	0.00
ALQUILER DE LOCALES cuf P17	17,018,784.00	17,018,784.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Carga de datos	1,225,125.00	1,225,125.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MULTA POR RECONEXIÓN	393,000.00	445,500.00	52,500.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
SERVICIO INST Y DERIVACION DE AGUA	95,400.00	95,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IMPUESTO PERMISO CONSTRUCCION	1,818,000.00	1,818,000.00	0.00	41,230.62	0.00	0.00	0.00
TIMBRE PRO PARQUES NACIONALES	1,541,387.60	1,568,919.60	27,532.00	0.00	0.00	0.00	412,179.00
IMPUESTO VALOR AGREGADO E INTERESES	878,657.72	887,474.97	8,817.25	142,952.65	485,576.14	0.00	2,263,246.08
TOTAL	658,725,075.00	707,030,620.82	48,305,545.82	4,073,129.96	302,893,817.66	182,880,835.41	48,464,264.10
NCI /AMNISTIA				0.00	9,444.00		12,309,289.56
TOTAL		707,030,620.82	48,305,545.82	4,073,129.96	302,903,261.66	182,880,835.41	60,773,553.66
Morosidad sin notas de crédito			646,257,067.16				60,773,553.66

Del monto indicado en el informe como cobro judicial, los mismos corresponden a ¢45,545,600.82 que se encuentran en cobro judiciales y ¢2,759,945.00 que están en cobros extrajudiciales, estos montos no incluyen los intereses. Además, la institución tiene ¢4,073,129.96 de principal en arreglos de pagos formales.

Además, se presenta el detalle de la morosidad segmentada en años anteriores y año actual.

Descripción	Monto generado	Monto pendiente	% morosidad
Años anteriores	619,567,731.27	531,931,316.47	85.86%
Año 2024	1,146,520,427.14	114,325,750.69	9.97%
Morosidad total	1,766,088,158.41	646,257,067.16	36.59%

Finalmente se presenta el cuadro en, el cual, se puede comparar el porcentaje de morosidad del año 2023 versus el mismo periodo en el 2024.

Descripción	Morosidad enero 2023	Morosidad enero 2024
% morosidad	40.78%	36.59%

fuentes: Informe de morosidad, generado por la Unidad de Gestión de Cobros

De acuerdo con la información generada, se sigue observando una disminución del porcentaje de morosidad, en comparación con el mismo mes del año anterior, esto debido a los esfuerzos que ha realizado la Unidad para lograr que los contribuyentes cancelen sus pendientes a tiempo, entre ellos la política de no desmarcar recibos anteriores y no permitir el depósito de montos a las cuentas bancarias de la institución.

Se continua con la realización de cobros judiciales y extrajudiciales, los cuales han ido en disminución, dado que antes de remitir los casos a cobro extrajudicial, se realiza otra gestión de cobro administrativo informando al cliente que la cuenta se va a pasar a los abogados externos, esto ha provocado que las personas se acerquen a cancelar la cuenta y así evitar el pago de honorarios de abogado; sin embargo, esta tarea está siendo realizada actualmente por la coordinadora de gestión de cobros y dado las cargas de trabajo existentes no es posible remitir la cantidad de casos que se quisiera, además de que esto ocasiona la no realización de otras tareas de la coordinación.

Hasta el momento no se cuenta con personal para la realización de suspensiones de agua potable por falta de pago, situación que nos preocupa, dado que existe el riesgo de que cuando los contribuyentes se enteren de esta situación, la morosidad aumente en este servicio y los servicios urbanos que se ligan al recibo.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR ACTIVIDAD AL 31 DE ENERO 2024

A continuación, se presenta el anexo del estado de resultado por actividad al 31 de enero del presente año:

ACTIVIDAD / PROYECTO	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES ACUMULADOS	COMROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	SALDO FINANCIERO	% EJEC.
PROGRAMA I						
Administración General	2,430,436,928.29	182,630,493.37	243,270,121.61	2,004,536,313.31	2,247,806,434.92	7.51%
Auditoría	179,448,542.76	20,535,334.28	9,757,427.00	149,155,781.48	158,913,208.48	11.44%
Administración Inversiones propias	21,487,298.00	0.00	0.00	21,487,298.00	21,487,298.00	0.00%
Registro deuda, fondos y transferencias	1,616,094,782.29	2,841,177.48	0.00	1,613,253,604.81	1,613,253,604.81	0.18%
PROGRAMA II						
Aseo de Vías	316,550,880.00	18,035,577.10	219,608,061.61	78,907,241.29	298,515,302.90	5.70%
Recolección Basura	462,657,767.61	5,417,899.27	246,872,799.50	210,367,068.84	457,239,868.34	1.17%
Mant. Calles y Caminos	294,032,405.64	22,598,623.49	9,205,600.00	262,228,182.15	271,433,782.15	7.69%
Cementerio	75,212,186.78	5,229,133.20	6,467,426.20	63,515,627.38	69,983,053.58	6.95%
Parques y Obras de Ornato	348,445,180.00	16,491,391.00	154,492,969.98	177,460,819.02	331,953,789.00	4.73%
Acueductos	838,759,620.42	43,074,745.62	252,049,715.92	543,635,158.88	795,684,874.80	5.14%
Educativos y Culturales	187,657,914.38	7,175,899.95	27,045,620.11	153,436,394.32	180,482,014.43	3.82%
Servicios Sociales Complementarios	552,538,282.68	23,997,047.16	171,017,445.30	357,523,790.22	528,541,235.52	4.34%
Estacionamientos y Terminales	2,960,000.00	0.00	1,000,000.00	1,960,000.00	2,960,000.00	0.00%
Alcantarillado Sanitario	135,087,578.26	7,482,855.53	53,043,129.67	74,561,593.06	127,604,722.73	5.54%
Mant. Edificios	7,450,000.00	49,460.18	0.00	7,400,539.82	7,400,539.82	0.66%
Seguridad Vial	238,814,695.90	14,044,760.21	22,170,395.18	202,599,540.51	224,769,935.69	5.88%
Seguridad y Vigilancia en la Comunidad	729,711,892.91	71,802,793.27	57,413,530.25	600,495,569.39	657,909,099.64	9.84%
Protección Medio Ambiente	180,381,894.15	9,036,317.20	8,087,978.74	163,257,598.21	171,345,576.95	5.01%
Dirección Servicios Públicos y Mantenimiento	152,397,008.03	15,442,945.74	6,784,410.15	130,169,652.14	136,954,062.29	10.13%
Atención Emergencias Cantonales	83,682,695.81	1,484,052.38	31,504,765.40	50,693,878.03	82,198,643.43	1.77%
Incumplimiento Art. 75 76 Código Municipal	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00%
PROGRAMA III						
Construcción de los caniles de la Policía Municipal	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00%
Mejoras e inversiones en el cementerio municipal	13,623,624.00	0.00	5,430,008.70	8,193,615.30	13,623,624.00	0.00%
Mante. y conservación red vial 8114	308,794,257.40	0.00	0.00	308,794,257.40	308,794,257.40	0.00%
Corredor peatonal accesible	67,389,000.00	0.00	0.00	67,389,000.00	67,389,000.00	0.00%
Trabajos asfalto reparaciones del acueducto	22,000,000.00	0.00	0.00	22,000,000.00	22,000,000.00	0.00%
Ejecución obras atención problemática de riesgos	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00	40,000,000.00	0.00%
Mantenimiento, construcción y reconstrucción sistema alcantarillado.	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00%
Mantenimiento y mejoras sistema alcantarillado pluvial	90,000,000.00	0.00	0.00	90,000,000.00	90,000,000.00	0.00%
Ejecución plan maestro alcantarillado sanitario (PTRM)	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00%
Mejoras casetas e instalación del acueducto municipal	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00%
Mejora red del sistema del acueducto	115,305,657.73	0.00	0.00	115,305,657.73	115,305,657.73	0.00%
Mejoras e inversiones servicio desolidos	42,073,636.36	0.00	12,000,000.00	30,073,636.36	42,073,636.36	0.00%
Mejoras e inversiones parques y obras de ornato	38,772,320.00	0.00	19,386,156.85	19,386,163.15	38,772,320.00	0.00%
Proyecto Belén Ciudad inteligentes	47,176,000.00	0.00	5,249,995.90	41,926,004.10	47,176,000.00	0.00%
Sistema de tratamiento de aguas residuales de ciudad Cariari	140,000,000.00	0.00	0.00	140,000,000.00	140,000,000.00	0.00%
Dirección técnica y estudios	381,928,496.95	44,627,203.78	31,093,792.13	306,207,501.04	337,301,293.17	11.68%
Remodelación de parques	160,000,000.00	0.00	3,000,000.00	157,000,000.00	160,000,000.00	0.00%
Mejoras e inversiones en aseo de vías	35,172,320.00	0.00	17,586,158.10	17,586,161.90	35,172,320.00	0.00%
Otros fondos e inversiones	373,854,721.85	0.00	0.00	373,854,721.85	373,854,721.85	0.00%
TOTALES	10,871,897,588.20	511,997,710.21	1,613,537,508.30	8,746,362,369.69	10,359,899,877.99	5%

En tabla de actividades se ve reflejado los porcentajes por proyectos de la ejecución que corresponde a las unidades técnicas y administrativas, el cual, indica en que al 31 de enero se logró ejecutar solamente un 5% de los egresos.

COMPROMISOS 2023 A PAGAR AL 30 DE JUNIO 2024

Seguidamente se detalla, las órdenes de compra con compromisos, correspondientes a pagar al 30 de junio del presente año:

META	CODIGO	PROVEEDOR	OC	COMPROMISO	DESCRIPCION
RHH-01	5010106010404	INDUSTRIAL INSPECTIONS OF SERVICES BSS, SR	36950	6,243,000.00	2023LD-000023-0002600001.
AUD-01	5010201010402	ARIAS CAMACHO RICARDO ARTURO	37158	1,361,250.00	2023LD-000059
AUD-01	5010201010402	SOPHIA CAPACITACION & CONSULTORIA ACERTIVA	37165	1,361,250.00	2023LD-000023-0002600001
AUD-01	5010201010402	PADILLA SAUREZ JOSE ANDRES	37050	2,500,000.00	2023LD-000036
AUD-01	5010201010403	INTEGRADORES DE TECNOLOGIA EN INFORMATICA S.A.	37214	6,256,000.00	2022CD-000051-000260000
DAF-01	5010201010499	DESP.CARVAJAL & COLEG.CONTADORES PUBL	37121	5,800,000.00	2023LD-000049-0002600001
DAF-01	5010108010404	DECSA COSTA RICA S.A.	37248	1,220,000.00	LA-16-2021 SIC
INF-01	5010108010405	DECSA COSTA RICA S.A.	37248	1,237,508.20	LA-16-2021 SIC
SAO-01	5010110029904	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ	37201	4,139,380.00	2023LD-000051-2600001
AUD-01	5010201029904	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ	37197	863,260.00	2023LD-000051-2600001
CON-01	5010101029904	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ	37217	80,120.00	LD 51-2023 SIC.
DAF-01	5010108030405	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO	AJP 112-2023	400,000.00	DIF CAMBIARIO AJP 112-2023
RHH-01	5010106050104	REGISTEK	37137	1,247,500.00	LD 55-2023 SIC
DAF-01	5010302050104	INGENIEROS CONSULTORES BEKW	37223	3,000,000.00	2023LD-000068-0002600001
DAF-07	5010302050104	SERMATEC	37233	2,155,000.00	2023LD-000068-0002600001
RHH-01	5010106050104	SERMATEC	37233	530,000.00	2023LD-000068-0002600001
ALC-01	5010302050102	CORI MOTORS DE CENTROMAÉRICA	37184	29,989,152.00	LE 06-2023
DDS-02	50104060399	SAENZ ALVARADO MARIA DE LA CRUZ	37218	2,217,465.00	Ayudas Temporales
CUL-05	50104060299	ASOCIACIÓN DESARROLLO VECINOS BARRIO SAN VICENTE	37043	400,000.00	Convenio
AM-10	50225010301	CONSULTORES AEC S.A	37206	600,000.00	CD 73-2021 SIC
AM-04	50225010702	PRODUCCIONES KTC PUBLICITARIA S.A.	37209	343,137.25	CD 78-2021 SIC
AM-10	50225010702	PRODUCCIONES KTC PUBLICITARIA S.A.	37209	686,274.50	CD 78-2021 SIC
AM-04	50225010199	CREACIONES SIN LIMITES DEL ESTE S.A	37215	57,600.00	2023LD-000013-0002600001,
AM-10	50225010199	CREACIONES SIN LIMITES DEL ESTE S.A	37215	415,600.00	2023LD-000013-0002600001,
AM-04	50225010701	GRUPO CUMBRES COSTA RICA S.A.	37202	719,607.56	CD 62-2021 SIC
AM-10	50225010301	IMPRESOS LA CAÑADA SA	37204	200,000.00	LA- 04-2022 SIC
AM-07	50225010499	INTERCONSULTORIA DE NEGOCIOS Y COMERCIO IBT SA	37210	292,985.00	LA 17-2020 SIC.
AM-07	50225010701	BIOMATECH ENGINEERING LIMITADA	37220	1,200,000.00	2023LD-000062
AM-07	50225010403	BIOMATECH ENGINEERING LIMITADA	37220	1,200,000.00	2023LD-000063
AM-03	50225010405	GEOTECNOLOGIAS SOCIEDAD ANONIMA	37211	1,956,500.00	LA 13-2021 SIC
DDS-04	5021003010501	TRANSPORTES AM ESPECIALES SA	37205	14,000,000.00	2023LD-000017
DDS-04	5021003010601	INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS	37168	356,562.00	2023LD-000065
DDS-01	5021003010404	MURILLO DELGADO ESTEBAN	37177	4,700,000.00	CD 09-2020 SIC
DDS-08	5021001010702	COOPERATIVA DE SERVICIOS PROFESIONALES R.L.	37219	3,385,000.00	LD 64-2023 SIC
DDS-06	5021003010701	ORGANIZACION EDUCATIVA INTERNACIONAL O.E.I SA	37247	6,825,000.00	2023LD-000072-0002600001
EPL-03	5021001010701	OVA COMERCIAL	36934	3,440,000.00	2023LD-000024-0002600001
OFM-01	5021002010701	ACG ARISOL CONSULTING GROUP S.A	37245	1,380,000.00	2023LD-000073-0002600001
CYC-02	50222010802	PUBLIVÍAS	37029	17,394,474.74	LN 02-2020 SIC.
ALS-02	50213010406	SEGURIDAD Y VIGILANCIA SEVIN LTDA.	36568	1,990,549.12	LA 17-2019 SIC
AM-03	50225020199	GFS SOLUCIONES VERDES DEL BOSQUE S.A.	37241	847,690.00	CD 78-2023 SIC.
AM-01	50225029904	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ, S.A	37191	342,030.00	LD 51-2023 SIC.
POL-01	50223029904	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ, S.A	37193	4,495,200.00	2023LD-000051-0002600001
POL-01	50223029906	ELECTROMECHANICA PABLO MURILLO SOCIEDAD ANONIMA	37243	1,992,000.00	2023LD-000071-0002600001
AEM-01	50228020102	ALFA MEDICA S.A.	37052	992,000.00	2023LD-000033

META	CODIGO	PROVEEDOR	OC	COMPROMISO	DESCRIPCION
DDS-04	5021003029904	EUROTOLDOS S.A.	37240	655,000.00	LD 74-2023
BIB-01	5020902029903	EDICIONES IBEROAMERICANAS S.A.	37149	6,237,734.00	2023LD-000056
DDS-01	5021003029904	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ, S.A	37190	1,078,540.00	2023LD-000051-0002600001
BIB-01	5020902029904	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ, S.A	37192	570,720.00	2023LD-000051-0002600001
DDS-08	5021003020203	ANA ISABEL DELGADO RODRIGUEZ	37213	499,321.79	LA 16-2020 SIC
CUL-01	5020901029904	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ, S.A	37189	126,120.00	2023LD-000051
OFM-01	5021002029904	AOB CENTROAMERICA S. A	37157	1,373,750.00	2023LD-000057-0002600002
SV-01	50222029906	ELECTROMECHANICA PABLO MURILLO SOCIEDAD ANONIMA	37239	960,000.00	LD 71-2023 SIC
SV-01	50222029904	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ, S.A	37194	953,200.00	2023LD-000051
CYC-01	50203029904	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ, S.A	37208	1,516,800.00	LD 051-2023 SIC.
DSP-01	50227029904	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ, S.A	37200	215,400.00	LD 051-2023 SIC.
ACU-01	50206029904	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ, S.A	37199	1,777,000.00	LD 051-2023 SIC.
ACU-01	50206029904	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ, S.A	37198	622,500.00	LD 051-2023 SIC.
ACU-01	50206029906	INVOTOR S.A.	37106	792,000.00	LD 38-2023 SICOP
CYC-01	50203029906	INVOTOR S.A.	37093	528,000.00	LD 38-2023 SICOP
CYC-01	50203029906	INVOTOR S.A.	37095	112,000.00	LD 38-2023 SICOP
ACU-01	50206020306	DURMAN	37098	1,805,325.00	2023LD-000050
ALS-01	50213029904	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ, S.A	37188	330,050.00	LD 051-2023 SIC.
RBA-01	50202029904	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ, S.A	37196	98,120.00	LD 051-2023 SIC.
AM-07	5022502050199	CAMPBELL SCIENTIFIC CENTRO CARIBE S.A.	37242	2,757,143.69	CD 75-2023 SIC
SV-01	50222050102	CORI MOTORS DE CENTROMAÉRICA	37183	36,980,160.00	2023LE-000006-0002600001
ACU-01	50206050102	CORI MOTORS DE CENTROMAÉRICA	37185	28,461,440.00	2023LE-000006-0002600002
POO-01	50205050102	CORI MOTORS DE CENTROMAÉRICA	37186	25,101,440.00	2023LE-000006-0002600003
POL-01	50223050102	PURDY MOTOR S.A.	37187	29,960,000.00	2023LE-000006-0002600001
ACU-01	50206050106	COPRODESA	37073	6,129,055.00	2023LD-000039
ALS-02	50213050101	ENERTEK SOLUTIONS - ELECTRO INTEGRAL	37246	18,818,124.10	CD 69-2023 SIC
CEM-02	5030105010801	CONSTRUCTORA FÁTIMA	37225	124,200.00	2019LN-000002-0002600001
BI-01	503060103010403	ARCE RAMIREZ MAURICIO	37147	13,200,000.00	2023LE-000004-0002600001
BI-01	503060103010405	DECSA S.A.	37146	214,800.00	LA 16-2021 SIC
CYC-06	5030301010403	DAVID BORGE LEANDRO	37119	15,000,000.00	LA 10-2021 SIC
ALS-06	5030518010403	MORALES JIMENEZ PABLO	37090	3,200,000.00	2023LD-000043-0002600001
ALS-06	5030518010403	MORALES JIMENEZ PABLO	37203	1,500,000.00	2023LD-000043-0002600002
ALS-03	5030501010803	OVERLOOK CONTRACTING S.A	37228	5,878,193.88	LA 13-2022 SIC
DAF-10	5030516020304	SUPLIDORA DE EQUIPOS S.A.	36979	12,148,110.00	2019LA-000010-0002600001
DIT-01	503060101029904	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ, S.A	37195	1,929,750.00	LD 051-2023 SIC.
AM-08	5030602050299	DISTRIBUIDORA OCHENTA Y SEIS S.A.	37140	2,550,000.00	LA 11-2020 SIC
AM-08	5030602050299	INTERCONSULTORIA DE NEGOCIOS Y COMERCIO I B T SA	37234	3,645,000.00	LA 17-2020 SIC.
POL-02	5030101050201	ROJAS ESCALANTE RAFAEL ANGEL	37181	49,235,000.00	2023LD-000052-0002600001
PLU-02	5030602050299	CONSTRUCTORA FATIMA	36903	3,690,000.00	LN 02-2019 SIC.
PLU-03	5030602050299	CONSTRUCTORA FATIMA	37015	19,977,000.00	LN 02-2019 SIC.
PLU-02	5030602050299	CONSTRUCTORA FATIMA	37037	9,865,000.00	LN 02-2019 SIC.
PLU-02	5030602050299	CONSTRUCTORA FATIMA	37038	6,922,000.00	LN 02-2019 SIC.
PLU-02	5030602050299	CONSTRUCTORA FATIMA	37055	7,747,000.00	LN 02-2019 SIC.
PLU-02	5030602050299	IBT	37138	260,000.00	2020LA-000017-0002600001
PLU-02	5030602050299	IBT	37023	696,500.00	2019LA-000011-0002600002
PLU-03	5030602050299	IBT	37016	11,700,000.00	2019LA-000011-0002600003
PLU-03	5030602050299	SUPLIDORA DE EQUIPO	36940	1,302,600.00	LA10-2019
PLU-02	5030602050299	DISTRIBUIDORA OCHENTA Y SEIS S.A	37034	6,000,000.00	LA 11-2020 SIC.
PLU-02	5030602050299	DISTRIBUIDORA OCHENTA Y SEIS S.A	37035	9,760,000.00	LA 11-2020 SIC.
ALS-03	5030501050207	CONSTRUCTORA FATIMA G.G.S.A.	37212	7,305,000.00	LD 43-2023 SIC
ALS-03	5030501050207	CONSTRUCTORA FATIMA G.G.S.A.	37237	19,428,417.68	2018LA-000013-0002600001 PAGO DE REAJUSTE
DAF-10	5030516050101	CFS SISTEMAS SICIEDAD ANONIMA	37019	12,498,144.15	CD 88-2020 SIC
Total				535,048,754.66	

El monto de los compromisos es de $\text{€}535,048,754.66$, que representa un 4.32% del presupuesto definitivo 2023, para este periodo enero 2024 no se canceló ningún compromiso.

ESTADO DE RESULTADO EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE ENERO 2024

Se procede a presentar el estado de resultado de la ejecución presupuestaria, según el Informe de Ejecución, correspondiente al 31 de enero del presente año:

Conceptos	Presupuesto Definitivo vrs Periodo		Diferencias Brutas	Diferencias %
	Inicial (I)	Final (II)	I -II	I-II
INGRESOS				
Impuestos	6,824,385,000.00	1,175,218,659.06	5,649,166,340.94	17.22%
Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario	61,140,000.00	5,093,894.03	56,046,105.97	8.33%
Ingresos por ventas bienes y servicios	2,751,799,558.40	229,408,663.91	2,522,390,894.49	8.34%
Ingresos de la propiedad	74,610,000.00	15,873,434.92	58,736,565.08	21.28%
Transferencias	580,382,908.78	13,945,486.00	566,437,422.78	2.40%
Otros ingresos	579,580,121.02	181,500.00	579,398,621.02	0.03%
Total, de Ingresos (I)	10,871,897,588.20	1,439,721,637.92	9,432,175,950.28	13.24%
GASTOS				
Remuneraciones	3,797,849,550.24	447,933,298.08	3,349,916,252.16	11.79%
Servicios	3,701,697,906.22	61,173,774.47	3,640,524,131.75	1.65%
Materiales y suministros	212,549,788.24	49,460.18	212,500,328.06	0.02%
Intereses y comisiones	4,743,074.33	0.00	4,743,074.33	0.00%
Bienes duraderos	1,240,675,927.13	0.00	1,240,675,927.13	0.00%
Transferencias Corrientes	1,377,494,782.29	2,841,177.48	1,374,653,604.81	0.21%
Transferencias capitales	82,300,000.00	0.00	82,300,000.00	0.00%
Amortización	29,431,837.90	0.00	29,431,837.90	0.00%
Cuentas Especiales	425,154,721.85	0.00	425,154,721.85	0.00%
Total de Gastos (II)	10,871,897,588.20	511,997,710.21	10,359,899,877.99	4.71%
RESULTADO ECONOMICO PRESUPUESTARIO (I - II) (superávit/déficit)	0.00	927,723,927.71	-927,723,927.71	

Dicha información, se adjunta a la Unidad de Contabilidad en el oficio DAF-PRE-M09-2024 con el desglose de los ingresos y gastos del mes de enero 2024 para contabilidad Nacional.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL DE EGRESOS E INGRESOS

Se especifica las transferencias corrientes y de capital, además de los ingresos en los cuales se detalla la ejecución y la recaudación correspondiente al 31 de enero 2024.

DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES EGRESOS

Unidad	Meta	Código Presupuestario	Organización	Definitivo	Ejecución
Recursos Humanos	RHH-01	01-04-06-03-01	Prestaciones Legales	35,167,266.22	2,000,127.48
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-03-99	Ayuda a Indigentes (Otras prestaciones)	72,400,000.00	841,050.00
Total				107,567,266.22	2,841,177.48

DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES INGRESOS AL 31 DE ENERO 2024

Código Presupuestario	Ingresos	Definitivo	Recaudación
	Transferencias corrientes		
01-04-01-02-01	Multas Art. 234 Inciso d) Ley Transito	67,200,000.00	11,200,000.00
01-04-02-01	Contribución a la Cruz Roja de Belén	18,050,000.00	1,600,986.00
01-04-02-04	Contribución Cuidados Paliativos Belén	11,817,000.00	1,094,500.00
Total		97,067,000.00	13,895,486.00

El detalle de transferencias se le hace llegar a la unidad de Contabilidad con el memorando DAF-PRE-M09-2024 para lo que corresponda.

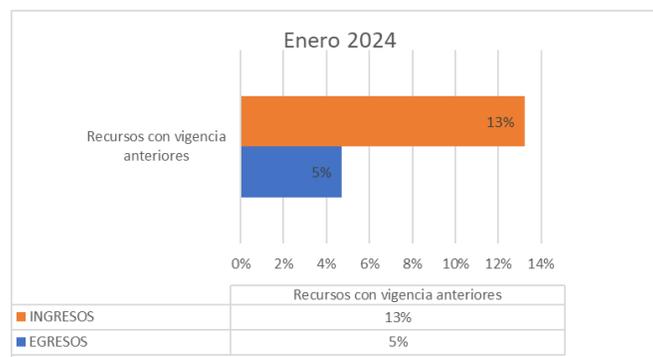
RESULTADO PARCIAL Y ACUMULADO DEL SUPERÁVIT AL 31 DE ENERO 2024

Se presenta el resultado parcial presupuestario del superávit según el Informe de Ejecución, correspondiente al 31 de enero del presente año:

Recursos con vigencias anteriores

DESCRIPCION	PRESUP.DEFIN.	EJECUTADO ENERO	EJECUTADO ACUM	%EJEC ACUM.	%EJEC ENERO
INGRESOS	10,871,897,588.20	1,439,721,637.92	0.00	0%	13%
EGRESOS	10,871,897,588.20	511,997,710.21	0.00	0%	5%
SUPERAVIT/DEFICIT		927,723,927.71	0.00		

Fuente: Elaboración propia, SIGMB





Según el resultado parcial del superávit con recursos de vigencias anteriores al 31 de enero 2024, el monto del periodo de ingresos representa un 13% de lo presupuestado, mientras que en los egresos un 5%, de lo ejecutado, sin embargo, si se observa en valor absoluto se obtiene un superávit de ¢927,723,927.71.

CONCLUSIONES

1. Los ingresos corrientes del periodo disminuyeron en un 0.52% en comparación a enero 2023 por monto de ¢7,499,320.93.
2. En la recaudación de los ingresos del periodo, hubo una disminución en valor absoluto de ¢7,974,045.93 que representa un 0.55%, sin tomar en cuenta el financiamiento en comparación al 2023.
3. Se observa en la ejecución de los egresos del periodo que hubo una disminución en valor absoluto de ¢5,726,085.45, que representa un 1.11% de lo ejecutado en comparación a enero 2023.
4. De acuerdo con el resultado parcial del superávit acumulado al 31 de enero 2024, los ingresos representan un 13% del presupuesto definitivo en recaudación y los egresos un 5% en ejecución.
5. De acuerdo con la información suministrada para enero del 2024, se presenta una morosidad del 36.59%, siendo menor que enero 2024.
6. Para el mes de enero 2024 no se hizo ningún pago de los compromisos solicitados por las unidades técnicas.

RECOMENDACIONES

1. De parte de los responsables de las unidades y principalmente por las Direcciones, se solicita revisar la ejecución presupuestaria, para tratar de cumplir con el 100% de las metas establecidas y contar con una mejor planificación para este 2024.
2. Se debe tomar en cuenta que los encargados de las metas son los responsables de llevar un estricto control de los movimientos, independientemente sean calculados por la misma unidad u otra. **(Controlar las subpartidas de Remuneraciones, Servicios de Electricidad y Telecomunicaciones, Servicios Generales, Textiles y Vestuario, Seguros, entre otros, que son administrados por otras unidades, pero el responsable es el encargado de cada meta).**



3. Para el mes de febrero está programada la modificación interna 01-2024, que se abrirá el 16 de febrero y el presupuesto extraordinario 01-2024, el 02 de febrero del presente año para que vayan haciendo los ajustes necesarios. Se debe coordinar con los directores, los recursos que necesita cada área.
4. No se permitirá incluir movimientos en una modificación o presupuestos Extraordinarios después de presentada al Concejo Municipal y remitida a la Comisión de Hacienda, este solo evidencia una mala planificación de parte de las Unidades, tomar en cuenta imprevistos y situaciones especiales que se puedan presentar durante el año.
5. Se solicita que durante estos seis meses que inician, se tomen en cuenta las órdenes para los pagos de compromiso y que no quede ninguna sin cancelar.
6. En el mes de enero se envió por correo electrónico el cronograma de modificaciones y presupuestos extraordinarios, con el fin de llevar un control y hacer la planificación para lo que resta del año.

Elaborado por: Licda. Ma. Julieta Zumbado Ramírez
Unidad de Presupuesto
presupuesto2@belen.go.cr

Revisado por: Licda. Ivannia Zumbado Lemaitre
Coordinadora de Presupuesto
presupuesto@belen.go.cr