
INFORME SOBRE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FEBRERO 2022-2023

DAF – PRE - INF 07-2023

MARZO 2023

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN:	3
RECAUDACIÓN DE INGRESOS DURANTE EL MES DE FEBRERO DEL 2022-20233	
ACUMULACION DE MOROSIDAD MES DE FEBRERO 2022 Y 2023	5
EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL MES DE FEBRERO 2022-2023	7
EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR ACTIVIDAD AL 28 DE FEBRERO 2023	9
ESTADO DE RESULTADO EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 28 DE FEBRERO 2023	10
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL DE EGRESOS E INGRESOS	10
COMPROMISOS 2022 CANCELADOS AL 28 DE FEBRERO DEL 2023	11
RESULTADO PARCIAL Y ACUMULADO DEL SUPERÁVIT AL 28 DE FEBRERO 2023	12
CONCLUSIONES	13
RECOMENDACIONES	14

INTRODUCCIÓN:

Procedemos a remitirle el Informe de Ejecución Presupuestaria, de Ingresos y Egresos correspondiente al mes de febrero del presente año. 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).

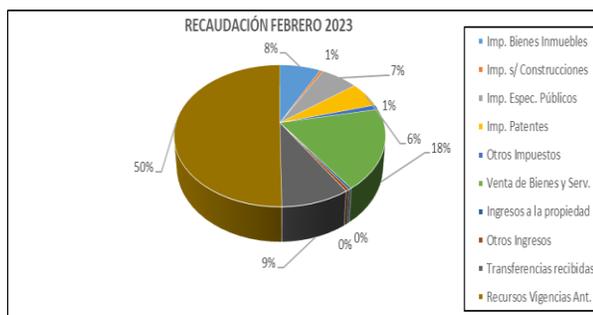
RECAUDACIÓN DE INGRESOS DURANTE EL MES DE FEBRERO DEL 2022-2023

Tomando como base la información del informe de ejecución presupuestaria febrero 2023, se determina que se ha recaudado el 8.5% del presupuesto, y para el periodo febrero 2022 se había recaudado el 4.6%. La recaudación en valor absoluto es mayor a febrero 2022 por ¢460,848,584.06 que representa el 100%, esto sin considerar los recursos de vigencias anteriores. Si tomamos en cuenta el financiamiento (Recursos de vigencia de años anteriores) a febrero 2023, supera el 100%, igualmente mayor a febrero 2022 por un monto de ¢1,342,030,067.62.

INGRESOS	feb-22	feb-23	Cambio %
Imp. de bienes Inmuebles	35,600,161.75	131,365,649.66	269.00%
Imp./sobre construcciones	6,374,790.50	8,964,681.15	40.63%
Imp. Espectáculos Públicos	0.00	117,571,779.75	100%
Imp de Patentes	97,960,324.44	104,029,620.96	6.20%
Otros impuestos	30,803,235.27	19,983,270.24	-35.13%
Venta de Bienes y Servicios	231,635,733.22	321,561,001.00	38.82%
Ingreso a la propiedad	591,365.97	6,408,022.13	983.60%
Otros ingresos	5,165,273.99	8,118,444.31	57.17%
Transferencias Recibidas	3,085,586.00	154,062,586.00	4892.98%
Recursos vigencias ant.	0.00	881,181,483.56	100%
Total, ingresos	411,216,471.14	1,753,246,538.76	326.36%
Recursos sin vigenc ant.	411,216,471.14	872,065,055.20	112.07%

Si se considera el cambio porcentual según la tabla de cada uno de los ingresos reflejados con respecto al total recaudado en febrero 2023; se observa un aumento en todos los ingresos, en comparación al mes de febrero 2022, con excepción de los ingresos de otros impuestos.

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



La recaudación de ingresos totales que representa el cambio porcentual de la Municipalidad de Belén del periodo 02/2023 es por la suma de **¢1,753,246,538.76 (Mil setecientos cincuenta y tres millones, doscientos cuarenta y seis mil, quinientos treinta y ocho colones con 76/100)**.

El **Impuesto de Bienes Inmuebles** aumentó un 100%; Según dato suministrado por la Unidad de Cobros, se da por un incremento tanto del ingreso de los montos pendientes de años anteriores como un ingreso en el pago adelantado de los bienes inmuebles del año.

El **Impuesto Sobre Construcción** aumentó el 40.63%; Se aprobaron 20 permisos en el mes de febrero de los cuales 10 son obras de ampliación, reparación y remodelación, 7 son obras nuevas y otros 2 Demolición y muro. La diferencia se pudo dar por los permisos de casas nuevas que son montos altos del impuesto de construcción. De los permisos aprobados 5 tienen multa. Información suministrada por la Unidad Desarrollo Urbano.

En el caso de **Espectáculos Públicos** aumento 100%; Los ingresos de este impuesto están supeditados a las actividades que se realicen en los centros de eventos. Por ejemplo, durante el 2022, la actividad PIC NIC, se realizó en el mes de abril, y el impuesto ingresa en mayo, para este año el evento se realizó a finales de enero y principios de febrero de 2023, el ingreso lo vemos reflejado en febrero de 2023. También se ve reflejado en este mes la liquidación de los TOROS A LA TICA 2022. Además, no existe comparación con el mes de febrero 2022, ya que para ese mes no se realizó ningún evento por pandemia. Información suministrada por el encargado de la Unidad Tributaria.

El **Impuesto de Patentes Municipales** aumentó 6.20%; obedece al crecimiento normal del impuesto, considerando que la base de cálculo es la misma. Para el segundo trimestre podemos ver cuál será la tendencia del 2023. Información suministrada por el encargado de la Unidad Tributaria.

En **Ventas de Bienes y Servicios (Venta de Agua Potable, Recolección de Basura, Parques y Obras de Ornato, entre otros)** aumentó 38.82%; se puede indicar que aún tenemos la influencia del hackeo, el cual no nos permitió en el mes de enero generar el cobro de agua potable el primero del mes como se hace generalmente, sino que se pudo generar hasta el 20, esto provocó que muchas personas no cancelaran el servicio en ese mes y se les acumulara el pago para el mes de febrero.

Además, 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. Información suministrada por la Unidad de Cobros.

El **Ingreso a la propiedad** aumento 100%, el mismo representa Intereses sobre Títulos de Instituciones Públicas Financieras recibidas en el mes de febrero 2023.

Las transferencias recibidas aumentaron el 100%; el aumento se da porque en este mes se recibió el ingreso del PANI en comparación al mes de febrero 2022, ya que para el año 2022, se recibió esta transferencia en el mes de marzo, las mismas se detallan más adelante.

Seguidamente en la tabla se hace una comparación del acumulado general de la recaudación a febrero 2022-2023, que se presentan a continuación:

INGRESOS	ACUMULADO FEBRERO 2022	ACUMULADO A FEBRERO 2023	Cambio %
Ingresos Corrientes	1,531,894,854.61	2,319,236,014.05	51.40%
Ingresos de Capital	629,250.00	474,725.00	-24.56%
Recursos vigencias ant.	0.00	881,181,483.56	100.00%
Total, ingresos	1,532,524,104.61	3,200,892,222.61	108.86%

En tabla anterior acumulativa a febrero 2022-2023, hay un aumento en los ingresos corrientes del 51.40%, con respecto al mismo periodo del año 2022, en cuanto a los ingresos de capital existe una disminución del 24.56%, para este mes no se recibieron transferencia y en los recursos de vigencias anteriores se registraron los ingresos aprobados por la CGR en el Presupuesto Ordinario 2023, según oficio DFOE-LOC y estimación según DAF-INF-08-2022 del Área Administrativa Financiera.

A continuación, se encuentra el desglose de los ingresos a febrero 2023 acumulado, en comparación al 2022.

INGRESOS	ACUMULADO FEBRERO 2022	ACUMULADO FEBRERO 2023	Cambio %
Imp. de bienes Inmuebles	198,922,923.19	313,371,717.01	57.53%
Imp./sobre construcciones	22,590,483.00	27,872,062.94	23.38%
Imp. Espectáculos Públicos	7,821,018.58	120,947,832.47	1446.45%
Imp de Patentes	721,853,591.97	848,150,883.94	17.50%
Otros impuestos	99,689,472.79	87,042,397.11	-12.69%
Venta de Bienes y Servicios	453,350,328.68	734,010,429.00	61.91%
Ingreso a la propiedad	1,563,866.82	11,873,518.88	659.24%
Otros ingresos	10,517,837.23	10,302,816.40	-2.04%
Transferencias Recibidas	16,214,582.35	166,139,081.30	924.63%
Recursos vigencias ant.	0.00	881,181,483.56	100.00%
Total, Ingresos	1,532,524,104.61	3,200,892,222.61	108.86%
Recursos sin vigencia ant.	1,532,524,104.61	2,319,710,739.05	51.37%

Se puede notar que, en el mes de febrero en comparación al 2022, y en forma acumulativa al 28 de febrero 2023, representa un aumento del 51.37%, sin tomar en cuenta el financiamiento (Recursos de vigencias anteriores).

ACUMULACION DE MOROSIDAD MES DE FEBRERO 2022 Y 2023

Se remite a continuación la información por parte de la Unidad de Gestión de Cobros de la morosidad del mes de febrero del 2023, al respecto se debe indicar que para la fecha existían en la institución ¢8,827,029,097.60 generados, de los cuales ¢2,482,770,025.01 estaban vencidos. Se presenta para finales del mes de febrero un monto moroso de ¢866,550,779.62,

a este monto se le resta las notas de crédito existentes que correspondían a ¢89,173,367.15 para un total de morosidad de ¢777,377,412.47, que equivale a un 32.48% de morosidad.

Se adjunta a continuación el cuadro del periodo con el detalle de la morosidad:

	Monto generado	Monto pendiente	% morosidad
Años anteriores	1,167,641,306.73	562,849,960.51	48.20%
Año 2023	1,225,955,351.13	214,454,411.90	17.49%
Morosidad total	2,393,596,657.86	777,377,412.47	32.48%

Adjunto a continuación cuadro comparativo y el porcentaje de morosidad de febrero 2022-2023.

Descripción	Morosidad acumulada a febrero 2022	Morosidad acumulada a febrero 2023
% morosidad	33.61%	32.48%

Fuente: Informe de morosidad, generado por la Unidad de Gestión de Cobros.

Además, se presenta a continuación detalle de la morosidad existente por servicio.

transacción	Generado	Vencido	% morosidad servicio	intereses
Servicio de Agua Potable	439 902 875,98	88 191 396,33	20,05	12 410 320,30
Alcantarillado Sanitario	37 441 682,83	15 596 532,83	41,66	1 374 973,86
Alquileres	7 260 882,50	7 260 882,50	100,00	0,00
Recolección de desechos	67 055 960,47	13 568 897,69	20,24	2 610 355,79
Costas de Cobro Judicial	6 770 833,46	6 181 617,87	91,30	0,00
Contribución Cruz Roja	5 824 757,00	1 179 400,00	20,25	0,00
Patente Municipal	1 062 889 607,42	283 250 686,13	26,65	67 941 875,32
Contribución Cuidados paliativos	3 669 850,00	680 000,00	18,53	0,00
Derecho de cementerio	1 459 472,00	786 016,00	53,86	41 465,56
Explotación de Canteras	1 916 899,53	0,00	0,00	0,00
Gestión Ambiental	36 464 389,00	7 366 604,00	20,20	754 670,61
Bienes Inmuebles	519 353 051,83	305 984 202,81	58,92	77 895 344,24
Patente Industrial	688 527,82	474 905,82	68,97	65 168,69
Servicio de Inhumación	180 000,00	0,00	0,00	0,00
Incumplimiento Art. 84 Y 85 CM	6 918 834,90	6 918 834,90	100,00	0,00
Patente Licores	21 770 470,80	8 482 220,80	38,96	942 038,67
Servicio de Limpieza de Vías	67 562 745,54	32 499 659,67	48,10	13 595 012,93
Mantenimiento de cementerio	9 290 359,04	5 105 799,87	54,97	285 300,12
Multa impuesto de construcción	5 158 798,00	1 077 283,00	20,88	0,00
Multa por incumple. art.85 CM	6 374 635,89	6 374 635,89	100,00	0,00
Mantenimiento de Parques	69 341 695,98	29 176 247,44	42,08	4 991 623,61

transacción	Generado	Vencido	% morosidad servicio	intereses
Servicio de Agua Potable	439 902 875,98	88 191 396,33	20,05	12 410 320,30
Multa declaración tardía	3 248 042,93	3 101 592,81	95,49	0,00
Multa según art 41 Reglamento Acueducto	180 000,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre Espectáculos Públicos	2 184 238,49	2 184 238,49	100,00	571 520,74
Multa de Reconexión	768 000,00	610 500,00	79,49	0,00
Impuesto de Bienes Inmuebles	9 657,59	9 657,59	100,00	3 028,54
Instalación de paga de agua	660 000,00	120 000,00	18,18	0,00
Impuesto permiso de construcción	22 391 480,94	3 085 065,00	13,78	0,00
Timbre pro-parques	71 531 985,83	10 248 910,77	14,33	0,00

Fuente: Informe cuf_tratbe e informe de notas de crédito generado el 01/03/2023

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL MES DE FEBRERO 2022-2023

Según la información del informe de ejecución presupuestaria a febrero 2023, se determina que se ha ejecutado el 5.17% del presupuesto, y para el periodo de febrero 2022, se había ejecutado el 5.31%.

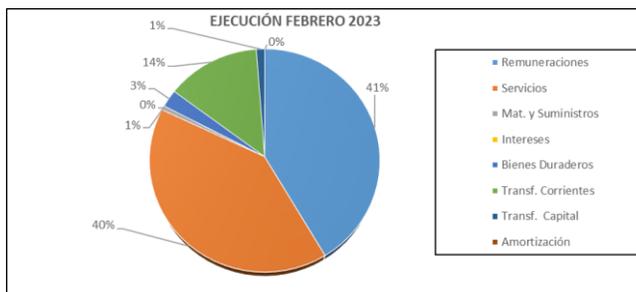
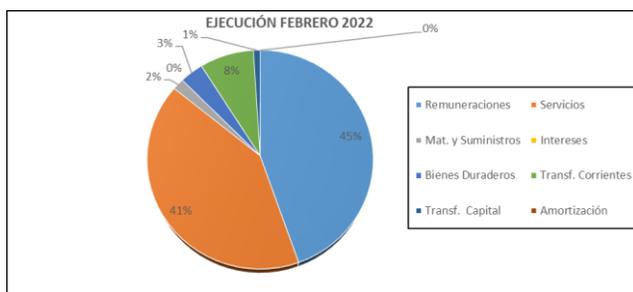
Año	Presupuesto Definitivo	Monto Ejecutado Febrero	Porcentaje de Ejecución
2023	10,255,376,757.32	529,803,034.12	5.17%
2022	8,957,259,707.75	475,399,459.40	5.31%

En esta tabla se encuentra el desglose de los egresos y porcentajes a febrero 2023 por partidas en comparación al año 2022.

EGRESOS	feb-22	feb-23	Cambio %
Remuneraciones	212,244,756.02	219,817,074.71	3.57%
Servicios	195,816,854.68	214,745,127.25	9.67%
Mat. y suministros	8,121,945.50	3,385,258.85	-58.32%
Intereses	0.00	0.00	-
Bienes Duraderos	16,585,017.20	13,445,290.00	-18.93%
Transferencia Corrientes	37,930,886.00	72,008,440.31	89.84%
Transferencia Capital	4,700,000.00	6,401,843.00	36.21%
Amortización	0.00	0.00	-
Total Egresos	475,399,459.40	529,803,034.12	11.44%

En la tabla anterior la ejecución de los egresos del periodo 02/2023 son por un monto de **¢529,803,034.12 (Quinientos veintinueve millones, ochocientos tres mil treinta y cuatro colones con 12/100)** y en términos absoluto en el mes de febrero 2023, aumento **¢54,403,574.72**, con relación al año 2022, lo que representa un cambio proporcional de 11.44%.

En el siguiente gráfico se detalla la distribución porcentual de egresos por partidas del mes de febrero en los años 2022 y 2023.



Como se puede observar en la tabla anterior, se da un aumento en casi todas las partidas de con respecto al mismo periodo del año 2022 con excepción de Materiales y Suministros, Bienes duraderos que disminuyeron. Seguidamente hacemos un análisis de las respectivas partidas.

“**Remuneraciones**” representa un aumento del 3.57%; Se realizó un incremento de costo de vida del 2.5% en los salarios. Se realizaron contrataciones de puestos que se encontraban vacantes como por ejemplo dos profesionales de auditoría, un peón del acueducto municipal y la coordinación de Recursos Humanos. Información suministrada por la encargada de Recursos Humanos.

“**Servicios**” hay un aumento del 9.67%, donde se da el pago de las diferentes contrataciones que se realizan en el sistema SICOP, como pagos de los diferentes servicios que recibe la institución para su gestión (electricidad, teléfono, alquileres, seguros, entre otros.)

“**Materiales y Suministros**” disminuyo un 58.32% en el mes de febrero del 2023, sin embargo, para este año ya se gestionó la compra de combustible, otros productos químicos, alimentos y bebidas, asfalto y repuestos, pero se ha utilizado en menor cantidad que en el periodo 2022.

“**Bienes Duraderos**” disminuyeron un 18.93%, para este mes se gestionó solamente el pago de bienes intangibles.

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

En la misma línea de los Ingresos, se procede hacer una comparación del acumulado de los egresos a febrero 2022-2023 que se presenta a continuación:

EGRESOS	ACUMULADO FEBRERO 2022	ACUMULADO A FEBRERO 2023	Cambio %
Remuneraciones	636,811,867.07	648,299,414.41	1.80%
Servicios	288,451,419.83	300,841,478.21	4.30%
Mat. y suministros	8,648,945.50	5,645,363.85	-34.73%
Intereses	0.00	0.00	-
Bienes Duraderos	16,585,017.20	13,445,290.00	-18.93%
Transferencia Corrientes	39,067,886.00	72,893,440.31	86.58%
Transferencia Capital	4,700,000.00	6,401,843.00	36.21%
Amortización	0.00	0.00	-
Total, Egresos	994,265,135.60	1,047,526,829.78	5.36%

En la tabla anterior, se observa la ejecución de egresos acumulativos totales de la Municipalidad de Belén del periodo 02/2022 y 02/2023 donde se determina el cambio porcentual entre ambos periodos, en el cual hay un aumento del 5.36% con respecto al año 2022.

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR ACTIVIDAD AL 28 DE FEBRERO 2023

ACTIVIDAD / PROYECTO	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES	COMROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	SALDO FINANCIERO	% EJEC.
Administración General	2,191,495,781.82	312,230,880.85	295,635,761.23	1,583,629,139.74	1,879,264,900.97	14.25%
Auditoría	181,938,818.30	27,837,533.61	8,868,402.15	145,232,882.54	154,101,284.69	15.30%
Administración. Inversiones propias	22,354,967.35	0.00	0.00	22,354,967.35	22,354,967.35	0.00%
Registro deuda, fondos y transferencias	1,316,670,916.06	72,893,440.31	0.00	1,243,777,475.75	1,243,777,475.75	5.54%
Aseo de Vías	273,906,720.00	29,940,331.74	190,639,185.73	53,327,202.53	243,966,388.26	10.93%
Recolección Basura	376,427,649.88	40,996,030.18	182,035,560.00	153,396,059.70	335,431,619.70	10.89%
Mant. Calles y Caminos	300,894,942.79	41,464,620.99	15,315,708.81	244,114,612.99	259,430,321.80	13.78%
Cementerio	72,155,223.38	7,481,397.12	34,079,368.65	30,594,457.61	64,673,826.26	10.37%
Parques y Obras de Ornato	279,967,069.09	33,295,000.59	192,415,097.84	54,256,970.66	246,672,068.50	11.89%
Acueductos	843,134,918.10	91,502,060.03	253,978,121.04	497,654,737.03	751,632,858.07	10.85%
Educativos y Culturales	147,561,183.53	18,698,313.23	33,884,371.77	94,978,498.53	128,862,870.30	12.67%
Servicios Sociales Comp.	564,160,971.25	54,089,319.07	234,635,219.01	275,436,433.17	510,071,652.18	9.59%
Estacionamientos y Terminales	2,400,000.00	95,509.74	1,104,490.26	1,200,000.00	2,304,490.26	3.98%
Alcantarillado Sanitario	170,793,622.53	15,797,789.80	72,346,579.22	82,649,253.51	154,995,832.73	9.25%
Mant. Edificios	15,800,000.00	901,000.00	0.00	14,899,000.00	14,899,000.00	5.70%
Seguridad Vial	228,454,998.93	28,704,997.98	32,885,807.18	166,864,193.77	199,750,000.95	12.56%
Seguridad y Vigilancia en la Comunidad	674,015,827.99	116,169,592.64	95,364,340.85	462,481,894.50	557,846,235.35	17.24%
Protección Medio Ambiente	135,056,451.93	12,803,222.76	34,527,150.34	87,726,078.83	122,253,229.17	9.48%
Dirección Servicios Públicos y Mant.	151,057,243.52	21,965,888.32	10,203,654.51	118,887,700.69	129,091,355.20	14.54%
Atención Emergencias Cantonales	78,022,302.81	17,439,366.52	15,057,203.72	45,525,732.57	60,582,936.29	22.35%
Incumplimiento deberes prop. Inmueb.	5,300,000.00	1,281,266.50	4,018,733.50	0.00	4,018,733.50	24.17%
Mejoras e inversiones en edificios municipales	44,000,000.00	0.00	0.00	44,000,000.00	44,000,000.00	0.00%
Mejoras e inversiones en el cementerio mpl	7,935,340.00	1,519,127.22	4,359,905.88	2,056,306.90	6,416,212.78	19.14%
Mante. y conserv red vial 8114	308,830,513.24	0.00	58,734,359.08	250,096,154.16	308,830,513.24	0.00%
Corredor peatonal accesible	81,900,000.00	0.00	0.00	81,900,000.00	81,900,000.00	0.00%
Trab asfalto reparaciones del acueducto	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00%
Ejecución obras atenc probl mat riesgos	44,000,000.00	0.00	9,953,000.00	34,047,000.00	44,000,000.00	0.00%
Mant,construc y reconstruc sist alcant.	65,000,000.00	0.00	1,289,500.00	63,710,500.00	65,000,000.00	0.00%
Mant y mej sistema alcantarillado pluvial	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00%
Ejec plan maestro alcant sanitario(pmas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Suministro y colocación medidores intelig	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00%
Mejoras casetas e inst del acueducto mpl	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00%
Mejora red del sistema del acueducto	23,195,081.90	0.00	16,852,500.00	6,342,581.90	23,195,081.90	0.00%
Mejoras e inversiones servicio des solidos	42,478,181.82	1,600,000.00	5,600,000.00	35,278,181.82	40,878,181.82	3.77%
Mejoras e inver parques y obras de ornato	34,986,240.00	6,766,440.00	28,219,237.72	562.28	28,219,800.00	19.34%
Proyecto Belén Ciudad inteligente	15,879,400.00	0.00	0.00	15,879,400.00	15,879,400.00	0.00%
Dirección técnica y estudios	361,025,757.79	80,013,157.58	25,321,948.81	255,690,651.40	281,012,600.21	22.16%
Remodelación de parques	190,429,397.04	0.00	9,114,000.00	181,315,397.04	190,429,397.04	0.00%
Plan regulador	16,000,000.00	0.00	0.00	16,000,000.00	16,000,000.00	0.00%
Mejoras e inversiones en aseo de vías	30,434,080.00	5,638,700.00	24,794,894.30	485.70	24,795,380.00	18.53%
Otros fondos e inversiones	865,713,156.27	6,401,843.00	0.00	859,311,313.27	859,311,313.27	0.74%
TOTALES	10,255,376,757.32	1,047,526,829.78	1,891,234,101.60	7,316,615,825.94	9,207,849,927.54	10.21%

ESTADO DE RESULTADO EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 28 DE FEBRERO 2023

Se procede a presentar el estado de resultado de la ejecución presupuestaria, según el Informe de Ejecución, correspondiente al 28 de febrero del presente año:

	Presupuesto Definitivo vrs Periodo		Diferencias Brutas	Diferencias %
	Inicial (I)	Final (II)	I - II	I-II %
INGRESOS				
Impuestos	6,017,795,000.00	381,915,001.76	5,635,879,998.24	6.35%
Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario	79,030,000.00	6,881,623.15	72,148,376.85	8.71%
Ingresos por ventas bienes y servicios	2,624,081,680.00	321,561,001.00	2,302,520,679.00	12.25%
Ingresos de la propiedad	49,460,000.00	7,644,843.29	41,815,156.71	15.46%
Transferencias	598,828,593.76	1,035,244,069.56	-436,415,475.80	172.88%
Otros ingresos	886,181,483.56	0.00	886,181,483.56	0.00%
Total de Ingresos (I)	10,255,376,757.32	1,753,246,538.76	8,502,130,218.56	17.10%
GASTOS				
Remuneraciones	3,497,760,291.07	219,817,074.71	3,277,943,216.36	6.28%
Servicios	3,261,124,663.12	214,745,127.25	3,046,379,535.87	6.59%
Materiales y suministros	171,302,039.36	3,385,258.85	167,916,780.51	1.98%
Intereses y comisiones	7,525,105.61	0.00	7,525,105.61	0.00%
Bienes duraderos	1,744,392,632.62	13,445,290.00	1,730,947,342.62	0.77%
Transferencias Corrientes	1,112,670,916.06	72,008,440.31	1,040,662,475.75	6.47%
Transferencias capitales	70,140,000.00	6,401,843.00	63,738,157.00	9.13%
Amortización	26,149,806.79	0.00	26,149,806.79	0.00%
Cuentas Especiales	364,311,302.69	0.00	364,311,302.69	0.00%
Total de Gastos (II)	10,255,376,757.32	529,803,034.12	9,725,573,723.20	5.17%
RESULTADO ECONOMICO PRESUPUESTARIO (I - II) (superávit/déficit)	0.00	1,223,443,504.64	-1,223,443,504.64	

Dicha información, se adjunta a la Unidad de Contabilidad con los PDF de los anexos 1 y 2 con el desglose de los ingresos y gastos del mes de febrero 2023 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 28 de febrero 2023.

DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES EGRESOS

Unidad	Meta	Código Presupuestario	Organización	Ordinario	Monto
Dirección Jurídica	DIJ-01	01-04-06-06-01	Indemnizaciones	5,000,000.00	1,034,840.92
Recursos Humanos	RHH-01	01-04-06-03-01	Prestaciones Legales	17,903,012.00	7,834,029.09
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-01-04-01	Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Belén	470,344,036.63	42,758,550.00

Unidad	Meta	Código Presupuestario	Organización	Ordinario	Monto
Cultura	CUL-02	01-04-06-04-01-03	La Asunción Asociación de Desarrollo	18,863,715.48	10,000,000.00
Cultura	CUL-05	01-04-06-02-99	Otras Transferencias a Personas	10,000,000.00	3,650,250.00
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-03-99-01	Ayuda a Indigentes (Otras prestaciones)	30,550,000.00	2,129,000.00
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-04-01-07	Asoc. Cruz Roja Costarricense	18,100,000.00	2,793,870.30
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-04-02-01	Fundac Cuidados Paliativos Belén	12,200,000.00	1,807,900.00
Total				582,960,764.11	72,008,440.31

DETALLE DE TRANSFERENCIA CAPITAL EGRESOS

Unidad	Meta	Código Presupuestario	Organización	Ordinario	Monto
Dirección Área Administrativa Financiera	DAF-09	03-07-01-07-01-04-01	Comité Cantonal de Deportes y Recreación	70,140,000.00	6,401,843.00
Total					6,401,843.00

DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES INGRESOS

Código Presupuestario	Ingresos	Presupuesto Definitivo	Recaudación
	Transferencias corrientes		
01-04-01-03-02	Patronato Nacional de la Infancia	150,912,000.00	150,912,000.00
01-04-02-01	Contribución a la Cruz Roja de Belén	18,100,000.00	1,931,636.00
01-04-02-04	Contribución Cuidados Paliativos Belén	12,200,000.00	1,218,950.00
Total		181,212,000.00	154,062,586.00

DETALLE DE SERVICIOS COMUNITARIOS INGRESO

Código Presupuestario	Ingresos	Presupuesto Definitivo	Recaudación
01-03-01-02-05-09-09	Otros Servicios comunitarios IMAS	125,760,000.00	5,390,650.00
Total		125,760,000.00	5,390,650.00

El detalle de transferencias se adjunta a la unidad de Contabilidad para lo que corresponda.

COMPROMISOS 2022 CANCELADOS AL 28 DE FEBRERO DEL 2023

META	PROVEEDOR	OC	COMPROMISO	feb-23	Total Pagado	Saldo	DESCRIPCION
DAF-12	RICOH COSTA RICA	36344	717,805.99	485,040.51	485,040.51	232,765.48	2021LA-000002-0002600001
DAF-12	LLANTAS Y ACCESORIOS	36528	3,632,899.03	1,875,923.06	1,875,923.06	1,756,975.97	2022LA-000011-0002600001
CON-01	RICOH COSTA RICA	36344	311,236.90	129,175.00	129,175.00	182,061.90	2021LA-000002-0002600001
AUD-01	RICOH COSTA RICA	36344	32,209.13	27,572.61	27,572.61	4,636.52	2021LA-000002-0002600001
DAF-07	RICOH COSTA RICA	36344	395,431.74	130,788.08	130,788.08	264,643.66	2021LA-000002-0002600001
INF-01	G CON DE COSTA RICA S.A.	36360	2,169,150.00	1,418,675.00	1,418,675.00	750,475.00	2020LA-000013-0002600001
INF-01	DECSA DE COSTA RICA	36361	1,354,000.00	1,282,000.00	1,282,000.00	72,000.00	2021LA-000016-0002600001
CON-01	PROLIM PRLM S.A.	36481	99,960.00	99,960.00	99,960.00	0.00	2022CD-000055-0002600001

META	PROVEEDOR	OC	COMPROMISO	feb-23	Total Pagado	Saldo	DESCRIPCION
RHH-01	LIBRERÍA IBEROAMERICANA	36479	72,500.00	36,500.00	36,500.00	36,000.00	2022CD-000057-0002600001
AUD-01	MUEBLES METALICOS ALVARADO S.A.	36500	985,000.00	985,000.00	985,000.00	0.00	2022CD-000058-0002600001
RHH-01	REGISTEK	36492	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	0.00	2022CD-000052-0002600001
RHH-01	MUEBLES MUGUI S,A,	36520	380,000.00	380,000.00	380,000.00	0.00	2022CD-000058-0002600001
RHH-01	MUEBLES METALICOS ALVARADO S.A.	36518	568,000.00	568,000.00	568,000.00	0.00	2022CD-000058-0002600001
RHH-01	LIBRERÍA LEHMANN	36463	1,080,800.00	1,080,800.00	1,080,800.00	0.00	2022CD-000042-0002600001
AM-01	RICOH COSTA RICA	36344	71,575.76	13,786.30	13,786.30	57,789.46	2021LA-000002-0002600001
DSP-01	RICOH COSTA RICA	36344	117,186.71	33,159.10	33,159.10	84,027.61	2021LA-000002-0002600001
ACU-01	RICOH COSTA RICA	36344	117,186.71	33,159.10	33,159.10	84,027.61	2021LA-000002-0002600001
DAF-03	JOSE ADRIAN VARGAS	36515	100,000.00	85,000.00	85,000.00	15,000.00	ART 139, INC 6
ACU-02	GEOLUPA	36209	7,990,574.81	7,328,060.33	7,328,060.33	662,514.48	2022LA-000006-0002600001
ACU-01	ANC CONSULTORES	36327	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	2022CD-000025-0002600001
ACU-01	CONSTRUCTORA FATIMA	36530	5,015,000.00	5,015,000.00	5,015,000.00	0.00	2022LA-000007-0002600001
CUL-01	RICOH COSTA RICA	36344	148,996.14	50,000.00	50,000.00	98,996.14	2021LA-000002-0002600001
POL-01	RICOH COSTA RICA	36344	89,378.49	70,518.91	70,518.91	18,859.58	2021LA-000002-0002600001
BIB-01	RICOH COSTA RICA	36344	1,306,641.46	27,572.61	27,572.61	1,279,068.85	2021LA-000002-0002600001
SV-02	RICOH COSTA RICA	36344	32,407.34	9,000.00	9,000.00	23,407.34	2021LA-000002-0002600001
SV-01	RICOH COSTA RICA	36344	196,971.15	61,518.91	61,518.91	135,452.24	2021LA-000002-0002600001
ACU-01	COMPONENTES EL ORBE S.A.	36142	712,540.36	712,540.35	712,540.35	0.01	2020LA-000015-0002600001
DSP-01	COMPONENTES EL ORBE S.A.	36142	1,595,746.39	1,470,374.00	1,470,374.00	125,372.39	2020LA-000015-0002600001
BIB-01	PROLIM PRLM S.A.	36481	245,196.00	245,196.00	245,196.00	0.00	CD2022-000055-0002600001
CEM-01	PROLIM PRLM S.A.	36481	99,960.00	99,960.00	99,960.00	0.00	CD2022-000055-0002600001
AEM-01	PROLIM PRLM S.A.	36481	99,960.00	99,960.00	99,960.00	0.00	CD2022-000055-0002600001
ACU-01	PROLIM PRLM S.A.	36482	247,779.00	247,779.00	247,779.00	0.00	CD2022-000055-0002600001
ACU-01	INVEESIONES MAREVE	36512	1,627,090.00	1,627,090.00	1,627,090.00	0.00	2022CD-000056-0002600001
ACU-01	NOVAX GROUP	36275	239,896.00	184,085.64	184,085.64	55,810.36	2022CD-000019-0002600001
SV-01	NOVAX GROUP	36382	1,096,973.13	981,056.89	981,056.89	115,916.24	2022CD-000019-0002600001
CUL-01	PROLIM PRLM S.A.	36481	199,920.00	199,920.00	199,920.00	0.00	CD2022-000055-0002600001
DSP-01	PROLIM PRLM S.A.	36481	247,779.00	247,779.00	247,779.00	0.00	CD2022-000055-0002600001
EPL-01	MUEBLES DE OFICINA MUGUI S,A,	36499	1,574,800.00	1,574,800.00	1,574,800.00	0.00	2022CD-000062-0002600001
ACU-01	COPRODESA	36506	7,126,442.70	7,126,442.70	7,126,442.70	0.00	2022CD-000053-0002600001
DIT-01	RICOH COSTA RICA	36344	617,574.92	300,286.08	300,286.08	317,288.84	2021LA-000002-0002600001
CYC-04	TRABESA	36399	4,428,000.00	4,428,000.00	4,428,000.00	0.00	2020LA-000010-0002600001
DDS-07	ASOC. ADM. SALON COMUNAL B. ESCOBAL	36541	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	SUBVENCIONES
			319,434,325.52	48,071,479.18	91,645,794.98	227,788,530.54	

Para el pago de los compromisos en el mes de febrero se canceló el monto de ¢48,071,478.18 que representa un 15% del monto total de compromisos y en forma acumulativa representa el 29%.

RESULTADO PARCIAL Y ACUMULADO DEL SUPERÁVIT AL 28 DE FEBRERO 2023

A continuación, se presenta el resultado parcial presupuestario del superávit según el Informe de Ejecución, correspondiente al 28 de febrero del presente año:

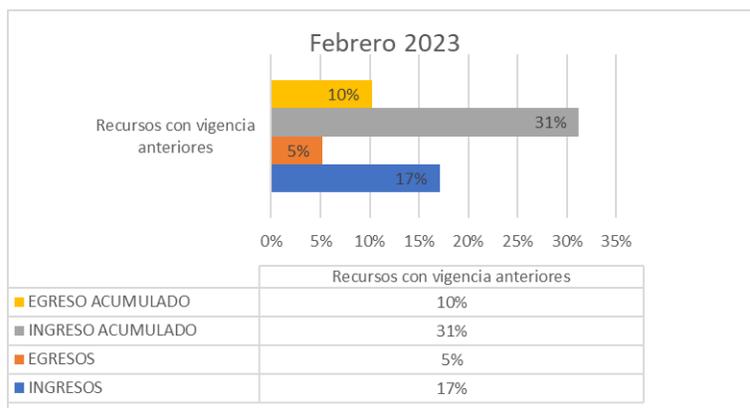
Recursos con vigencias anteriores

DESCRIPCION	PRESUP.DEFIN.	EJECUTADO FEBRERO	EJECUTADO ACUM	%EJEC ACUM.	%EJEC FEBRERO
INGRESOS	10,255,376,757.32	1,753,246,538.76	3,200,892,222.61	31%	17%
EGRESOS	10,255,376,757.32	529,803,034.12	1,047,526,829.78	10%	5%
SUPERAVIT/DEFICIT		1,223,443,504.64	2,153,365,392.83		

Fuente: Elaboración propia, SIGMB

Recursos sin vigencias anteriores

DESCRIPCION	PRESUP.DEFIN.	EJECUTADO FEBRERO	EJECUTADO ACUM	%EJEC ACUM.	%EJEC FEBRERO
INGRESOS	10,255,376,757.32	872,065,055.20	3,200,892,222.61	31%	9%
EGRESOS	10,255,376,757.32	529,803,034.12	1,047,526,829.78	10%	5%
SUPERAVIT/DEFICIT		342,262,021.08	2,153,365,392.83		



Según el resultado parcial del superávit con recursos de vigencias anteriores al 28 de febrero, el monto del periodo de ingresos representa un 17% de lo presupuestado, mientras que en los egresos un 5%, sin embargo, si se observa el acumulado en valor absoluto se obtiene un superávit de ¢2,153,365,392.83.

CONCLUSIONES

1. En comparación con el mes de febrero del 2022, en cuanto a ingresos corrientes acumulado aumento un 51.40%.
2. En la recaudación de los ingresos de febrero del 2023, hubo un aumento en valor absoluto de ¢460,848,584.06 que representa un 100%.
3. Se observa en la ejecución de los egresos a febrero del 2023 un aumento en valor absoluto de ¢54,403,574.72, representa 11.44% de lo ejecutado en comparación con el año 2022.
4. De acuerdo con la información suministrada para febrero del 2023, se presenta una morosidad del 32.48%.
5. De acuerdo con el resultado parcial del superávit acumulado al 28 de febrero 2023, los ingresos representan un 31% del presupuesto definitivo en recaudación y los egresos un 10% en ejecución.
6. Para el pago de los compromisos en el mes de febrero se canceló el monto de ¢48,071,478.18 que representa un 15% del monto total de compromisos y en forma acumulativa el 29%.

RECOMENDACIONES

1. Se estarán programando posteriormente algunas capacitaciones del módulo de Metas presupuesto del sistema SIGMB en el uso en la web.
2. La modificación interna 02-2023, ya fue presentada al Concejo Municipal para su análisis y aprobación.
3. El presupuesto extraordinario 01-2023, se encuentra en estado de análisis por parte de la alcaldía, se tiene programado para presentarlo al Concejo en el mes de marzo.
4. De parte de los responsables de las unidades y principalmente por las Direcciones, se debe de estar revisando la ejecución presupuestaria, para tratar de cumplir con el 100% de las metas establecidas y contar con una mejor planificación.
5. 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).**
6. No se permitirá incluir movimientos en una modificación o presupuestos Extraordinarios después de presentada al Concejo Municipal y remitida a la Comisión de Hacienda y Presupuesto.
7. Les solicitamos tratar de ejecutar el 100% de los compromisos 2022, para evidenciar una buena planificación en la ejecución de sus metas.
8. La próxima modificación según el cronograma está programada para el 07 de abril del presente año, sin embargo, como es Semana Santa, dicha transacción se habilitará desde el 31 de marzo 2023.

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