
**INFORME SOBRE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
MAYO 2021-2022**

DAF – PRE - INF 15-2022

JUNIO 2022

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN:.....	3
RECAUDACIÓN DE INGRESOS DURANTE EL MES DE MAYO DEL 2021-2022	3
ACUMULACION DE MOROSIDAD MES DE MAYO 2021 Y 2022	5
EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL MES DE MAYO 2021-2022	6
ESTADO DE RESULTADO EJECUCION PRESUPUESTARIA MAYO 2022.....	9
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL DE EGRESOS E INGRESOS	10
COMPROMISOS CANCELADOS MAYO 2022.....	11
RESULTADO PARCIAL DEL SUPERAVIT MAYO 2022	13
CONCLUSIONES.....	14
RECOMENDACIONES ídem 1,2,4 y 5.....	15

INTRODUCCIÓN:

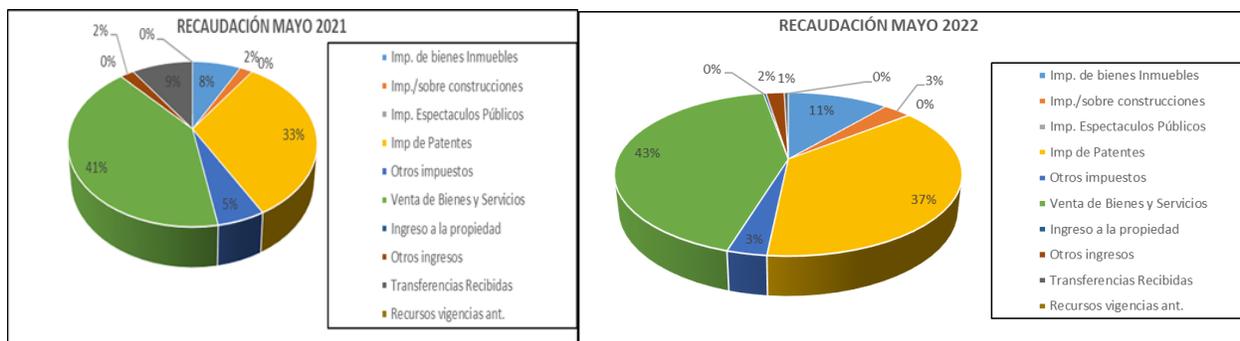
Procedemos a remitirle el Informe de Ejecución Presupuestaria, de Ingresos y Egresos correspondiente al mes de mayo del presente año. Esto en cumplimiento con las disposiciones establecidas por el ente Contralor y las Norma Técnicas 4.3.14 sobre Presupuestos Públicos, Directrices SIPP 8D-1-2010-DC-DFOE).

RECAUDACIÓN DE INGRESOS DURANTE EL MES DE MAYO DEL 2021-2022

Tomando como base la información del informe de ejecución presupuestaria de mayo 2022 del presente año, se determina que se ha recaudado el 6.50% del presupuesto, y para el periodo mayo 2021 se había recaudado el 5.85%. Para este mes de mayo del 2022 la recaudación en valor absoluto es mayor, que en mayo del 2021 por un monto de ¢70,178,553.14, que representa un 13.70%, sin tomar en cuenta el financiamiento que todavía no está aplicado en el sistema hasta aprobación de la Contraloría General de la República.

Si se considera el cambio porcentual según tabla de cada uno de los ingresos reflejados con respecto al total recaudado en el 2022; se observa aumento en los siguientes ingresos; impuestos de Bienes Inmuebles 70.11%, impuestos de la construcción 77.07%, Impuesto de Espectáculos Públicos 100%, impuestos de patentes 30%, Venta de Bienes y Servicios que incluye entre otros servicios; Venta de Agua Potable, Recolección de Basura, Parques etc. 17.35%, ingresos a la propiedad 100%, otros impuestos 8.49% en comparación al mes de mayo 2021, con excepción de otros ingresos que disminuyo un 31.86% y transferencias recibidas 94.48%.

Se presenta el siguiente gráfico donde se aprecia la recaudación porcentual en cada una de las partidas:



En la tabla siguiente, la recaudación de ingresos totales que representa el cambio porcentual de la Municipalidad de Belén del periodo 05/2022 es por la suma de **¢582,485,662.27 (Quinientos ochenta y dos millones, cuatrocientos ochenta y cinco mil seiscientos sesenta y dos colones con 27/100).**

INGRESOS	may-21	may-22	Cambio %
Imp. de bienes Inmuebles	38,447,145.72	65,402,966.45	70.11%
Imp./sobre construcciones	10,143,096.57	17,960,268.59	77.07%
Imp. Espectaculos Públicos	0.00	577,680.00	-
Imp de Patentes	166,748,107.02	216,774,586.43	30.00%
Otros impuestos	26,758,212.10	18,232,888.90	-31.86%
Venta de Bienes y Servicios	210,849,736.79	247,428,800.73	17.35%
Ingreso a la propiedad	215,016.16	1,823,587.78	748.12%
Otros ingresos	10,703,980.77	11,613,133.39	8.49%
Transferencias Recibidas	48,441,814.00	2,671,750.00	-94.48%
Recursos vigencias ant.	0.00	0.00	-
Total ingresos	512,307,109.13	582,485,662.27	13.70%

El **Impuesto de Bienes inmuebles** aumento un 70.11%; en el caso de los bienes inmuebles se debe al pago de nuestros contribuyentes y el aumento que se ha dado en la generación de los servicios, se observa que, si existen pagos de años más antiguos, lo cual, puede ser resultado de la amnistía tributaria que se está aplicando.

El **Impuesto Sobre construcción** aumento el 77.07%. El aumento obedece a dos proyectos mayores de INTEL: Permisos # 047-2022 por SUBESTACIÓN ELECTRICA y # 0051-2022 por CUARTO MECANICO. También corresponden a 22 permisos en el mes de mayo, los cuales 11 son de obra tanto de ampliación como de remodelaciones; (4 obras nuevas y otros como muros, cierres perimetrales, otras temporales e infraestructura para condominios), 6 de ampliación (1 industrial y 5 habitacional), y 5 remodelaciones (4 comercial y 1 habitacional).

En el caso de **espectáculos públicos** aumento en valor absoluto por un monto de 577.680.00 millones, corresponde a EXPO- BBQ-FEST-2022, realizada en el Centro de Eventos Pedregal,

El **impuesto de patentes** aumento un 30%, lo que respecta al impuesto de patentes corresponde a las sumas pendientes al primer semestre de 2022, además de la gestión de cobro de años anteriores al 2022.

En **Ventas de bienes y servicios (Venta de Agua Potable, Recolección de Basura, Parques etc.)** aumento 17.35%; en el caso de los servicios se analizó la información se determinó que el aumento se debe a que en este mes se inició el cobro de agua con la nueva tarifa. 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.

La partida de **Ingreso a la propiedad** aumento 100% representa Intereses s/ títulos de Instituciones Públicas financieras recaudado en el mes de mayo 2022.

En **transferencias recibidas (corrientes)** disminuyo el 94.48%; para el mes de mayo se recaudó únicamente contribución a la cruz Roja de Belén y fundación de cuidados paliativos de Belén y en **(capital)** para este mes no se recibió ninguna transferencia.

En la tabla anterior, se observa la recaudación de ingresos totales de la Municipalidad de Belén del periodo 05/2021 y 05/2022 donde se determina en el cambio porcentual entre ambos periodos hay un aumento del 13.70% con respecto al año 2021, sin tomar en cuenta el financiamiento que para ambos meses no estaban registrado.

Seguidamente en la tabla se hace una comparación del acumulado de la recaudación mayo 2021-2022, que se presentan a continuación:

INGRESOS	ACUMULADO MAYO 2021	ACUMULADO A MAYO 2022	Cambio %
Ingresos Corrientes	3,670,535,057.43	4,182,454,096.98	13.95%
Ingresos de Capital	95,439,871.83	4,597,390.05	-1975.96%
Recursos vigencias ant.	384,951,147.80	0.00	-
Total, ingresos	4,150,926,077.06	4,187,051,487.03	0.86%

En tabla anterior acumulativa mayo 2021-2022, hay un aumento en los ingresos corrientes del 13.95%, con respecto al mismo periodo del año 2021, en cuanto a los ingresos de capital existe una disminución del 100%, para este mes no se recibió ninguna transferencia, el monto representa meses anteriores y los recursos vigencias anteriores disminuyeron el 100%, esto se debe a que no se ha registrado en el sistema el financiamiento, hasta ser aprobado por la Contraloría General de la Republica en el extraordinario 01-2022, según directrices de esa institución.

Sin embargo, en esta tabla se encuentra el desglose de los ingresos de mayo 2021-2022. en comparación al 2021.

INGRESOS	ACUMULADO MAYO 2021	ACUMULADO MAYO 2022	Cambio %
Imp. de bienes Inmuebles	764,870,067.65	781,998,640.94	2.24%
Imp./sobre construcciones	128,941,934.32	70,855,787.47	-45.05%
Imp. Espectaculos Públicos	0.00	83,701,455.38	100.00%
Imp de Patentes	1,522,210,900.14	1,726,666,682.20	13.43%
Otros impuestos	135,051,956.21	160,146,650.10	18.58%
Venta de Bienes y Servicios	1,041,273,535.23	1,137,998,270.80	9.29%
Ingreso a la propiedad	3,300,639.15	4,684,416.42	41.92%
Otros ingresos	49,799,905.19	40,742,477.10	-18.19%
Transferencias Recibidas	120,525,991.37	180,257,106.62	49.56%
Recursos vigencias ant.	384,951,147.80	0.00	-100.00%
Total, Ingresos	4,150,926,077.06	4,187,051,487.03	0.86%

Se puede notar que, en el mes de mayo refleja un aumento del 13.70% en comparación al 2021, y en forma acumulativa al 31 de mayo, representa un aumento del 0.86%.

ACUMULACION DE MOROSIDAD MES DE MAYO 2021 Y 2022

Se remite a continuación un cuadro con información de la morosidad del mes de mayo del 2022.

	monto generado	monto pendiente	% morosidad
Años anteriores	653,689,718.76	393,962,899.26	60.27
Año 2022	3,332,815,049.70	101,234,923.30	3.04
Morosidad total	3,986,504,768.46	494,197,822.56	12.40

Fuente: informe generado el 01 de junio del año 2022

De acuerdo con la información suministrada, la Unidad de Gestión de Cobros ha podido recuperar el 39.73% de la morosidad de años anteriores, disminución que ha sido el resultado de los procesos de cobro judicial y extrajudicial que se están realizando actualmente, la aplicación de normas de la ONT que ocasionan se elimine años anteriores de bienes inmuebles y la aplicación de los beneficios de la amnistía donde se están confeccionando arreglos de pago para cuentas muy viejas.

En el caso de la morosidad de este año sigue siendo alta, debido a que gran porcentaje de esta morosidad corresponde a cuentas que deben ser declaradas incobrable, a personas fallecidas o a sociedades disueltas por lo que hasta que no se cuente con un módulo de incobrables este porcentaje seguirá afectando el porcentaje de morosidad de años anteriores.

En relación con los rubros generados para este año, la institución ha podido recaudar el 96.96%, un excelente porcentaje de recuperación el cual se atribuye a la buena gestión de cobro que se está realizando, donde se ha intentado por diversos medios estar en comunicación constante con los contribuyentes para evitar que se atrasen en sus pagos y tratando de realizar procesos de corta de agua potable periódicamente.

En comparación con el comportamiento de la morosidad total con el año pasado, podemos observar que la misma disminuyó en 5.16%, para una morosidad acumulada de 12.40%, la más baja para este periodo desde el 2013.

**CUADRO COMPARATIVO
MOROSIDAD MAYO 2021 VRS MAYO 2022**

Descripción	Morosidad acumulada a mayo 2021	Morosidad acumulada a mayo 2022
% morosidad	17.56%	12.40%

La Unidad de Gestión de Cobros, continuará con las tareas ordinarias, con la particularidad de que este mes estará finalizando la amnistía tributaria.

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL MES DE MAYO 2021-2022

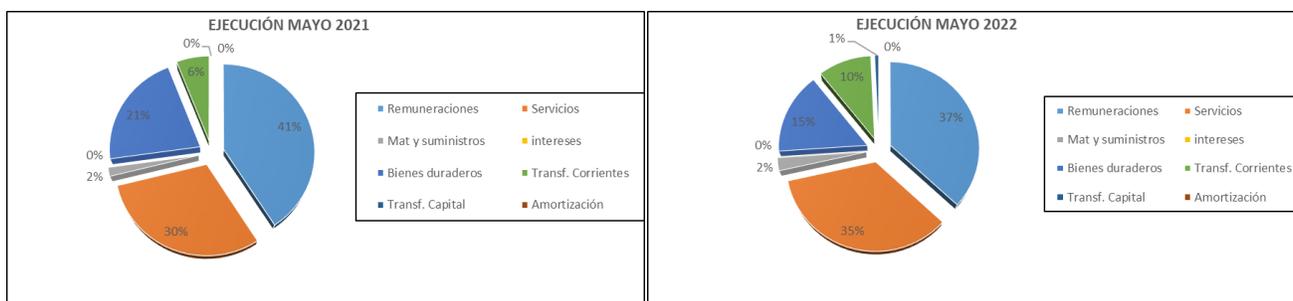
**MUNICIPALIDAD DE BELÉN
EJECUCIÓN EGRESOS MAYO 2021-2022**

RESPECTO A LO PRESUPUESTADO

Año	Presupuesto Definitivo	Monto Ejecutado Mayo	Porcentaje de Ejecución
2022	8,957,259,707.75	632,299,094.28	7.06%
2021	8,757,208,128.20	547,618,494.87	6.25%

La ejecución de los egresos en términos absolutos del mes de mayo 2022, aumento en ¢84,680,599.41 y en términos porcentuales entre ambos periodos 15.46%.

En el siguiente gráfico se detalla distribución porcentual de egresos del mes de mayo en los años 2021 y 2022.



En la tabla se presenta un comparativo por partida entre el mes de mayo del año 2021 con relación al mismo mes de mayo del año 2022. Donde se puede apreciar que las partidas más representativas son:

“Remuneraciones” que representa un aumento del 4.23%; se detalle lo más importantes en variación de mayo 22 vs mayo 21.

- Aumento en el monto pagado por concepto de dietas a los integrantes del Concejo Municipal por un monto de 5,4 millones de colones.
- Aumento en los montos pagados por conceptos salariales debido a la reposición de plazas que estaban vacías en mayo 21.
 - Meta ALS-01 Coordinador de Alcantarillado Sanitario
 - Meta DDS-99 Trabajadora Social
 - Meta POL-01 Plaza de Encargado de Equipo de Monitoreo y un Policía Municipal

En **“Servicios”** aumenta el 31.85%, 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, impresiones, comisiones, servicios jurídicos, transferencias electrónicas, servicios ingeniería, ciencias sociales, generales, gestión de apoyo, transporte, mantenimientos) y por compromisos adquiridos en el año 2021.

Materiales y suministros aumento un 72.04% en el mes de mayo del 2022, en este caso se hicieron pagos de compromisos adquiridos del 2021, como también la compra de combustible, pinturas y diluyentes, productos metálicos, Asfalto, productos plásticos, herramientas e instrumentos, repuestos y accesorios, textiles y equipo de resguardo y seguridad.

Bienes Duraderos disminuyo un 16.40% en este caso se da el pago vías de comunicación e instalaciones como bienes intangibles y compromisos del 2021.

Transferencias corrientes aumento 92.11% se giraron más transferencias en el mes de mayo en comparación mayo 2021; Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Belén, becas a terceras personas, ayudas a indigentes, Rondalla Municipal de Belén, ADILA La Ribera y se registró un reintegro o devolución, según Resolución No. AAFR-05-2022.

Transferencia capital; en este caso en mayo 2022 se hizo una sola transferencia al Comité de deportes, en comparación al año pasado que no se registró ninguna transferencia.

En la tabla siguiente, se observa la ejecución de egresos totales de la Municipalidad de Belén del periodo 05/2021 y 05/2022 donde se determina que el valor en cambio porcentual entre el periodo del 2022 aumento un 15.46% con respecto al año 2021. Siendo probablemente que en mayo del 2022 se pagó más compromisos, y se giraron más transferencias en comparación a mayo 2022.

Comparativo de egresos por partida en los periodos de mayo del 2021 y 2022

EGRESOS	may-21	may-22	Cambio %
Remuneraciones	223,791,370.36	233,254,260.25	4.23%
Servicios	165,954,647.41	218,812,423.02	31.85%
Mat. y suministros	8,939,507.00	15,379,333.59	72.04%
Intereses	0.00	0.00	-
Bienes Duraderos	116,088,026.20	97,053,214.43	-16.40%
Transferencia Corrientes	32,844,943.90	63,099,862.99	92.11%
Transferencia Capital	0.00	4,700,000.00	-
Amortización	0.00	0.00	-
Total Egresos	547,618,494.87	632,299,094.28	15.46%

Como se puede observar en la tabla anterior, se da un aumento en todas las partidas más representativas con respecto al mismo periodo del año 2021 con excepción de bienes duraderos que disminuye un 16.40%.

En la misma línea de los Ingresos se procede hacer una comparación del acumulado de los egresos a mayo 2021-2022 que se presenta a continuación:

EGRESOS	ACUMULADO MAYO 2021	ACUMULADO A MAYO 2022	Cambio %
Remuneraciones	1,294,177,924.97	1,333,877,494.62	3.07%
Servicios	924,107,412.85	954,636,528.93	3.30%
Mat. y suministros	28,857,164.91	33,680,599.95	16.71%
Intereses	3,359,516.92	2,740,229.95	-18.43%
Bienes Duraderos	295,798,424.00	134,515,441.03	-54.52%
Transferencia Corrientes	427,392,257.76	491,814,990.38	15.07%
Transferencia Capital	16,654,545.46	18,800,000.00	-
Amortización	4,934,211.14	5,553,498.11	12.55%
Total, Egresos	2,995,281,458.01	2,975,618,782.97	-0.66%

En los egresos mayo del 2022 hay un aumento del 15.46% en comparación con mayo 2021, sin embargo, en el acumulado comparativo tenemos una disminución del 0.66%.

ESTADO DE RESULTADO EJECUCION PRESUPUESTARIA MAYO 2022

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

MUNICIPALIDAD DE BELEN AREA ADMINISTRATIVA FINANCIERA ESTADO DE RESULTADOS DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31 DE MAYO DEL 2022

Conceptos	Presupuestos		Diferencias Brutas	Diferencias %
	Inicial (I)	Final (II)	I - II	I-II %
INGRESOS				
Impuestos	5,240,519,766.16	318,948,390.37	4,921,571,375.79	6.09%
Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario	50,298,500.00	6,919,504.41	43,378,995.59	13.76%
Ingresos y resultados positivos por ventas	2,415,311,207.23	247,232,611.98	2,168,078,595.25	10.24%
Ingresos de la propiedad	76,335,000.00	5,359,191.84	70,975,808.16	7.02%
Transferencias	568,260,596.27	2,671,750.00	565,588,846.27	0.47%
Otros ingresos	606,534,638.09	1,354,213.67	605,180,424.42	0.22%
Total de Ingresos (I)	8,957,259,707.75	582,485,662.27	8,374,774,045.48	6.50%
GASTOS				
Remuneraciones	3,445,646,780.47	233,254,260.25	3,212,392,520.22	6.77%
Servicios	3,010,503,457.31	218,812,423.02	2,791,691,034.29	7.27%
Materiales y suministros	123,353,153.62	15,379,333.59	107,973,820.03	12.47%
Intereses y comisiones	9,941,147.61	0.00	9,941,147.61	0.00%

Bienes duraderos	1,076,809,512.78	97,053,214.43	979,756,298.35	9.01%
Transferencias Corrientes	1,021,225,334.80	63,099,862.99	958,125,471.81	6.18%
Transferencias capitales	56,200,000.00	4,700,000.00	51,500,000.00	8.36%
Amortización	23,233,764.63	0.00	23,233,764.63	0.00%
Cuentas Especiales	190,346,556.53	0.00	190,346,556.53	0.00%
Total de Gastos (II)	8,957,259,707.75	632,299,094.28	8,324,960,613.47	7.06%
RESULTADO ECONOMICO PRESUPUESTARIO (I - II) (superávit/déficit)	0.00	-49,813,432.01	49,813,432.01	

Se adjunta a la Unidad de contabilidad los PDF de los anexos 1,2 con el desglose de los ingresos y gastos del mes de mayo 2022 para contabilidad Nacional.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL DE EGRESOS E INGRESOS

De acuerdo con la información de las transferencias corrientes y de capital e ingresos se detalla la ejecución y recaudación correspondiente al 31 de mayo 2022.

DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES EGRESOS

Unidad	Meta	Código Presupuestario	Organización	Ordinario	Monto	Aumentos / Disminuciones
Dirección Financiera	DAF-01	01-04-06-06-02	Reintegros o Devoluciones	1,000,000.00	132,278.99	0.00
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-01-04-01	Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Belén	398,184,130.63	33,200,000.00	0.00
Cultura	CUL-02	01-04-06-04-01-02	La Ribera Asociación de Desarrollo	35,015,306.00	13,000,000.00	0.00
Cultura	CUL-02	01-04-06-04-01-21	Asoc Rondalla Municipal de Belén	0.00	1,500,000.00	0.00
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-02-02	Becas a Terceras Personas	77,600,000.00	15,146,000.00	0.00
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-03-99-01	Ayuda a Indigentes	12,000,000.00	121,584.00	0.00
Total				523,799,436.63	63,099,862.99	0.00

DETALLE DE TRANSFERENCIAS CAPITAL EGRESOS

Unidad	Meta	Código Presupuestario	Organización	Ordinario	Monto	Aumentos / Disminuciones
Dirección Área Administrativa Financiera	DAF-09	03-07-01-07-01-04-01	Comité Cantonal de Deportes y Recreación	56,200,000.00	4,700,000.00	0.00
Total					4,700,000.00	0.00

DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES INGRESOS

Código Presupuestario	Ingresos	Presupuesto Definitivo	Recaudación	Aumentos	Disminuciones
	Transferencias corrientes				
01-04-02-01	Contribución a la Cruz Roja de Belén	17,500,000.00	1,632,550.00	0.00	0.00
01-04-02-04	Contribución Cuidados Paliativos Belén	11,500,000.00	1,039,200.00	0.00	0.00
Total		29,000,000.00	2,671,750.00	0.00	0.00

DETALLE DE SERVICIOS COMUNITARIOS

Código Presupuestario	Ingresos	Presupuesto Definitivo	Recaudación	Aumentos	Disminuciones
01-03-01-02-05-09-09	Otros Servicios comunitarios IMAS	157,200,000.00	7,592,045.00	0.00	0.00
Total		157,200,000.00	7,592,045.00	0.00	0.00

COMPROMISOS CANCELADOS MAYO 2022

META	CODIGO	PROVEEDOR	OC	COMPROMISO	may-22	TotaL Pagado	Saldo
ALC-02	5010103010404	NAHAORQUI CONSULTORES S.A.	35935	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00
CON-01	5010101010301	Imprenta Nacional	35761	884,690.00	0.00	77,430.00	807,260.00
DAF-05	5010108010307	Radiográfica Costarricense	35928	429,582.76	0.00	414,677.43	14,905.33
SAO-01	5010110010701	MULTISERVICIOS PROFESIONALES MULTIPRO SOCIEDAD ANONIMA	35667	1,500,000.00	0.00	1,440,000.00	60,000.00
AUD-01	5010201010402	Ricardo Arias Camacho	35862	1,494,750.00	1,089,000.00	1,089,000.00	405,750.00
AUD-01	5010201010402	Christian Campos Monge	35847	1,600,000.00	0.00	0.00	1,600,000.00
AUD-01	5010201010403	Ing. Sonia Zamora Cruz	35864	2,031,457.00	0.00	0.00	2,031,457.00
AUD-01	5010201010404	Despacho GF Consultores S.A.	35897	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00
AUD-01	5010201010402	Ricardo Arias Camacho	35975	397,087.50	0.00	0.00	397,087.50
DAF-05	5010108010307	RADIOGRAFICA COSTARRICENSE S.A.	35455	333,592.44	0.00	0.00	333,592.44
DAF-12	5010108010204	RADIOGRAFICA COSTARRICENSE S.A.	35972	38,914.13	0.00	22,592.86	16,321.27
DAF-12	5010108010204	CABLETICA SOCIEDAD ANONIMA	35973	270,000.00	0.00	243,419.78	26,580.22
DAF-05	5010108010307	MEDIOS DE PAGO FC COSTA RICA S.A.	35570	570,559.96	0.00	338,177.70	232,382.26
DAF-04	5010108010402	GUILLERMO MONTERO SOLERA	35942	1,090,593.00	511,010.68	874,711.02	215,881.98
DAF-04	5010108010402	Juan Ignacio Mas Romero	35794	755,486.56	43,020.00	223,409.08	532,077.48
DAF-01	5010108010301	NAVEGALO S. A	35658	113,000.00	0.00	0.00	113,000.00
INF-01	5010107010199	CODISA SOFTWARE CORPORATION, S. A	35447	3,261,542.21	0.00	0.00	3,261,542.21
INF-01	5010107010808	J PARRONDO SOCIEDAD ANONIMA	35451	830,000.00	0.00	0.00	830,000.00
INF-01	5010107010405	DATASOFT SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LTDA	35838	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00
				39,101,255.56	1,643,030.68	6,223,417.87	32,877,837.69
SAO-01	5010110029904	Comercializadora Hermanos Jimenez Fernandez S.A.	35810	5,001,660.00	0.00	5,001,660.00	0.00
AUD-01	5010201029904	COMERCIALIZADORA HNOS. JIMENEZ FERNANDEZ	35943	316,348.00	0.00	0.00	316,348.00
AUD-01	5010201029904	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ, S. A	35791	181,702.00	0.00	181,702.00	0.00
				5,499,710.00	0.00	5,183,362.00	316,348.00
SAO-01	5010106050106	Electromedica S.A.	35865	3,259,450.00	0.00	3,259,450.00	0.00
INF-01	5010302059903	SOLUCIONES SEGURAS SSCR S. A	35415	924,903.34	0.00	0.00	924,903.34
DAF-01	5010302050104	EDWIN ALBERTO MATHIEW GRADIZ	35978	570,000.00	0.00	570,000.00	0.00

META	CODIGO	PROVEEDOR	OC	COMPROMISO	may-22	TotaL Pagado	Saldo
				4,754,353.34	0.00	3,829,450.00	924,903.34
CUL-05	50104060299	Asociación de Desarrollo de Vecinos de Barrio San Vicente	35751	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00
				4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00
CYC-02	50222010403	INTRACA S.R.L.	35878	3,715,275.00	0.00	0.00	3,715,275.00
CYC-02	50222010403	INTRACA S.R.L.	35876	14,751,965.20	0.00	0.00	14,751,965.20
CYC-02	50222010403	TRANSVIAL	35507	1,515,338.60	0.00	0.00	1,515,338.60
CUL-01	5020901010801	Diseño en Concreto ARMD, S.A.	35721	8,930,670.15	0.00	4,028,764.44	4,901,905.71
CUL-06	5020901010702	Producciones KTC Publicitaria S.A.	35908	2,401,960.75	0.00	1,029,411.75	1,372,549.00
CUL-06	5020901010301	Consultores AEC S.A.	35932	1,500,000.00	600,000.00	600,000.00	900,000.00
EPL-03	5021001010701	OVA COMERCIAL LOGISTICS SRL	35946	4,500,000.00	2,500,000.00	4,500,000.00	0.00
SV-01	50222010405	GEOTECNOLOGIAS S.A.	35976	2,457,000.00	0.00	0.00	2,457,000.00
ACU-01	50206010899	COPRODESA	35713	3,398,416.00	0.00	3,147,840.00	250,576.00
ACU-01	50206010804	COPRODESA	35911	5,596,160.00	0.00	5,246,400.00	349,760.00
ACU-01	50206010406	IBT	35909	11,205,000.00	0.00	11,175,000.00	30,000.00
ACU-01	50229010301	JUNTA ADM IMPRENTA NACIONAL	35559	54,890.00	0.00	12,120.00	42,770.00
ASV-01	50201010406	IBT	35958	5,600,000.00	0.00	5,530,000.00	70,000.00
AM-01	50225010404	MARIA VIRGINIA REYES GATGENS	35819	5,250,000.00	0.00	0.00	5,250,000.00
AM-04	50225010701	GRUPO CUMBRES CR S. A	35919	1,000,000.00	0.00	719,608.00	280,392.00
	50225010701	FUNDACION CENTRO PARA LA SOSTENIBILIDAD URBANA					
AM-04	50225010701	GRUPO CUMBRES COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA	35823	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00
AM-04	50225010701	CICLO PARQUEOS CR S.A.	35965	539,000.00	0.00	0.00	539,000.00
AM-04	50225010301	CONSULTORES AEC S.A.	35966	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
AM-04	50225010301	CONSULTORES AEC S.A.	35923	900,000.00	0.00	900,000.00	0.00
AM-04	50225010701	GRUPO CUMBRES CR S. A	35836	5,816,000.00	301,608.00	301,608.00	5,514,392.00
	50225010301	IMPRESOS BELEN S.A.					
AM-04	50225010301	IMPRESOS BELEN S.A.	35967	180,000.00	0.00	180,000.00	0.00
AM-07	50225010701	GRUPO CUMBRES CR S. A	35836	418,000.00	418,000.00	418,000.00	0.00
AM-07	50225010301	IMPRESOS BELEN S.A.	35967	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00
AM-10	50225010701	CICLO PARQUEOS CR S.A.	35952	450,000.00	0.00	0.00	450,000.00
	50225010403	INGENIERIA DE TRANSITO Y CARRETERA					
AM-10	50225010403	INTRACA SRL	35724	2,469,220.00	0.00	0.00	2,469,220.00
OFM-01	5021002010702	PRODUCCIONES KTC PUBLICITARIA S.A. CENTRO DE PSICOLOGIA Y DESAR.HUMANO S.A.	35901	1,029,411.75	0.00	686,274.50	343,137.25
DDS-05	5021003010404	TELECABLE ECONOMICO T V E SOCIEDAD ANONIMA	35971	8,384,000.00	1,257,600.00	1,257,600.00	7,126,400.00
DDS-08	5021003010204	UNIVERSIDAD NACIONAL	35809	2,996,701.77	0.00	0.00	2,996,701.77
DDS-10	5021003010404	CONSTRUCTORA FATIMA GG S. A	35982	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
DDS-01	5021003010403	CONSTRUCTORA FATIMA GG S. A LLANTAS Y ACCESORIOS SOCIEDAD ANONIMA	35944	19,400,000.00	0.00	0.00	19,400,000.00
ACU-01	50206010805	RADIOGRAFICA COSTARRICENSE S.A.	35538	197,289.31	0.00	192,422.35	4,866.96
SV-01	50222010204	LLANTAS Y ACCESORIOS SOCIEDAD ANONIMA	35972	256,437.44	0.00	256,437.44	0.00
CYC-01	50203010805	JUAN JOSE SANABRIA ALVARADO	35974	953,699.00	0.00	710,691.60	243,007.40
AEM-01	50228010301	SOCIEDAD ROJAS Y GUERRERO SOCIEDAD ANÓNIMA	35532	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
				135,731,434.97	5,077,208.00	40,912,178.08	94,819,256.89
ALS-01	50213020199	Cortes Industrial S.A.	35854	954,960.00	0.00	892,763.40	62,196.60
CYC-01	50203029904	Cortes Industrial S.A.	35389	687,040.00	0.00	687,040.00	0.00
CYC-01	50203029904	Cortes Industrial S.A.	35827	24,700.00	0.00	24,700.00	0.00
POL-01	50223029904	CORTE INDUSTRIAL	35769	6,119,460.00	250,375.00	6,006,810.00	112,650.00
ACU-01	50206029904	CORTE INDUSTRIAL	35832	49,400.00	0.00	49,400.00	0.00
ACU-01	50206029904	CORTE INDUSTRIAL	35799	733,920.00	0.00	733,920.00	0.00
DSP-01	50227029904	CORTE INDUSTRIAL	35834	197,650.00	0.00	197,650.00	0.00
AM-01	50225029904	ZONAS VERDES SAN GABRIEL	35950	49,400.00	0.00	0.00	49,400.00
AM-03	50225020202	Minerva Flamingo Veintidós S.A.	35918	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
DDS-01	5021003020203	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ, S. A	35812	17,805,000.00	2,537,287.50	6,864,062.50	10,940,937.50
DDS-01	5021003029904	ZEBOL SOCIEDAD ANÓNIMA	35855	378,513.00	0.00	0.00	378,513.00
				28,000,043.00	2,787,662.50	15,456,345.90	12,543,697.10
ALS-02	50213050101	COPRODESA	35906	1,581,113.20	1,545,723.36	1,545,723.36	35,389.84
ACU-01	50206050106	ALROTEK	35902	7,985,360.00	0.00	7,985,360.00	0.00
ACU-01	50206050101	HIDROTICA	35956	1,298,844.00	0.00	1,281,109.12	17,734.88
ACU-01	50206050101	RUIZ CRUZ ANIBAL A	35957	425,000.00	0.00	0.00	425,000.00
DDS-01	5021003050104	RUIZ CRUZ ANIBAL A	35979	2,043,334.00	0.00	2,043,334.00	0.00
OFM-01	5021002050104	RUIZ CRUZ ANIBAL A	35979	3,305,666.00	0.00	3,305,666.00	0.00
				16,639,317.20	1,545,723.36	16,161,192.48	478,124.72

META	CODIGO	PROVEEDOR	OC	COMPROMISO	may-22	TotaL Pagado	Saldo
DUR-01	503060102010405	G CON de COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA	35760	14,000,000.00			
					6,000,000.00	12,000,000.00	2,000,000.00
CYC-04	5030201010802	Consortio Publivías - Publiñeales	35938	20,000,000.00	0.00	5,767,063.52	14,232,936.48
PLR-01	5030604010403	Ingenieros de Centroamérica LTDA	35772	11,882,860.00	0.00	0.00	11,882,860.00
PLR-01	5030604010403	Ingenieros de Centroamérica LTDA	35488	2,767,140.00	0.00	0.00	2,767,140.00
PLU-02	5030602010403	David Borge Leandro	35927	2,967,445.00	0.00	2,953,600.00	13,845.00
PLU-02	5030602010406	Válvulas y Conexiones Urreas	35849	1,468,500.00	0.00	1,468,500.00	0.00
PLU-03	5030606010403	David Borge Leandro	35940	46,500,000.00	13,337,830.30	23,164,780.30	23,335,219.70
BI-01	503060103010405	GEOTECNOLOGIAS S.A. LLANTAS Y ACCESORIOS SOCIEDAD ANONIMA	35968	5,096,000.00	0.00	0.00	5,096,000.00
DUR-01	503060102010805		35538	39,883.76	0.00	30,000.00	9,883.76
				104,721,828.76	19,337,830.30	45,383,943.82	59,337,884.94
DIT-01	503060101029904	CORTES INDUSTRIAL, S. A	35393	98,800.00	0.00	0.00	98,800.00
				98,800.00	0.00	0.00	98,800.00
ALS-03	5030501050207	CONSTRUCTORA FATIMA	35977	5,484,400.00	0.00	5,484,400.00	0.00
DIT-02	5030701050301	THALASSA AZZURRA SOCIEDAD ANONIMA	35889	31,831,273.66	14,500.00	13,513,915.00	18,317,358.66
CYC-05	5030503050207	INTRACA S.R.L.	35888	17,514,230.00	0.00	16,238,000.00	1,276,230.00
CYC-05	5030208050202	Constructora Fátima	35887	5,866,554.10	0.00	5,866,368.00	186.10
CYC-06	5030301050204	Constructora Fátima	35837	52,972,981.24	0.00	35,609,280.00	17,363,701.24
PLU-02	5030602050299	IBT	35873	11,805,000.00	0.00	0.00	11,805,000.00
PLU-02	5030602050299	CONSTRUCTORA FATIMA G.G.S.A.	35804	1,820,000.00	0.00	0.00	1,820,000.00
PLU-02	5030602050299	CONSTRUCTORA FATIMA G.G.S.A.	35818	1,062,900.00	0.00	0.00	1,062,900.00
ACU-04	5030507050207	COPRODESA	35842	38,962,000.00	0.00	38,962,000.00	0.00
ACU-04	5030507050207	COPRODESA	35843	3,542,000.00	0.00	0.00	3,542,000.00
ACU-04	5030507050207	COPRODESA	35844	2,530,000.00	0.00	2,530,000.00	0.00
DAF-15	5030102050201	GRUPO CONDECO VAC S.A.	35981	2,904,982.38	0.00	2,904,982.38	0.00
DAF-15	5030102050201	CONSTANCIO UMAÑA ARROYO	35980	112,150,041.68	33,943,142.07	42,183,859.10	69,966,182.58
Sub-Totales				288,446,363.06	33,957,642.07	163,292,804.48	125,153,558.58
Total, general				626,993,105.89	64,349,096.91	296,442,694.63	330,550,411.26

Estos son los compromisos del 2021 cancelados a mayo del 2022 para la revisión y control de los saldos respectivos a cada unidad.

RESULTADO PARCIAL DEL SUPERAVIT MAYO 2022

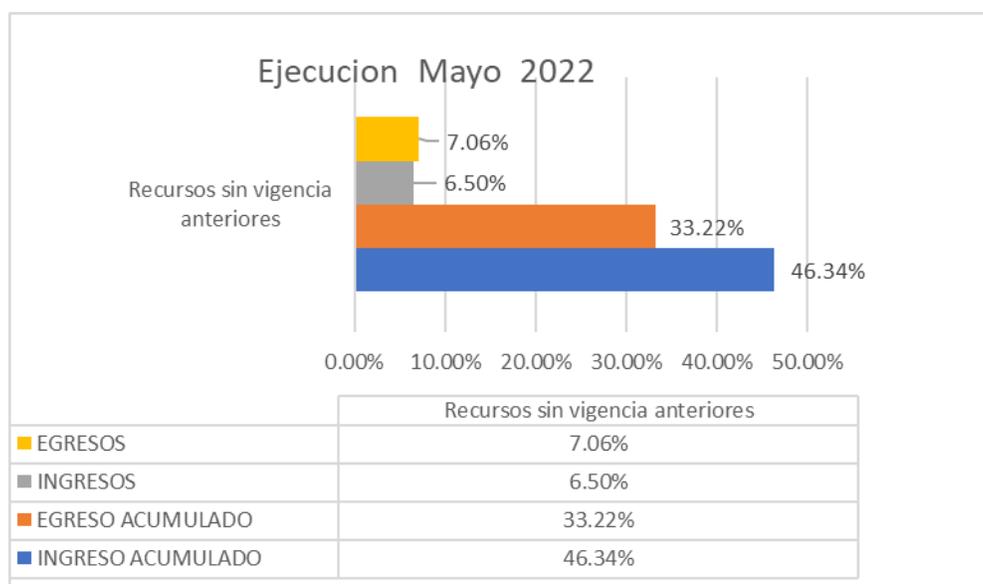
A continuación, se presenta el resultado parcial presupuestario del superávit según el Informe de Ejecución, correspondiente mayo del presente año:

MUNICIPALIDAD DE BELEN
AREA ADMINISTRATIVA FINANCIERA
PRESUPUESTO
RESULTADO PARCIAL DEL SUPERAVIT AL 31 DE MAYO DEL 2022

Recursos sin vigencias anteriores

DESCRIPCION	PRESUP.DEFINITIVO	EJECUTADO MAYO	EJECUTADO ACUM	% EJEACUM.	% EJEACUM MENSUAL
INGRESOS	8,957,259,707.75	582,485,662.27	4,150,926,077.06	46.34%	6.50%
EGRESOS	8,957,259,707.75	632,299,094.28	2,975,618,782.97	33.22%	7.06%
SUPERAVIT/DEFICIT		-49,813,432.01	1,175,307,294.09		

Fuente: Elaboración propia, SIGMB



Según el resultado parcial del superávit sin recursos de vigencias anteriores al mes de mayo, el monto del periodo entre el presupuesto definitivo representa un 6.50% de lo recaudado, mientras que en los egresos (gastos) un 7.06% de lo ejecutado, sin embargo, si se observa el acumulado en valor absoluto el superávit es de $\phi 1,175,307,294.09$.

CONCLUSIONES

1. En comparación con el mes de mayo del 2021 en cuanto a ingresos corrientes acumulado aumento un 13.95%.
2. En la recaudación de los ingresos mayo del 2022 hubo un aumento en valor absoluto el $\phi 70,178,553.14$ que representa 13.70%.
3. Se observa en la ejecución de los egresos en mayo del 2022 que hubo un aumento en valor absoluto de $\phi 84,680,599.41$ que equivale a 15.46% en comparación del 2021.
4. De acuerdo con la información suministrada para mayo del 2022, se presenta una morosidad del 12.40%, la mas baja para este periodo desde el 2013.
5. A la fecha el monto de los compromisos cancelados a mayo del 2022 es de $\phi 64,349,096.91$.
6. De acuerdo con el resultado parcial del superávit acumulado a mayo 2022, los ingresos representan un 46.34% del presupuesto definitivo en recaudación y los egresos un 33.22% en ejecución.

1. Es importante revisar las metas detalladamente por parte de las áreas de trabajo, esto con el fin de que haya una mejor planificación y ejecución por parte de las Unidades durante el año, con el fin de evitar realizar modificaciones en el transcurso del año, además valorar que, si una unidad o área no requiere recursos por una situación en especial, se pueda utilizar en otros proyectos sociales o de inversión que beneficien al cantón.
2. **Todas las unidades que tienen presupuesto para servicios, como: Aires Acondicionados, uniformes (Salud Ocupacional), Telecomunicaciones y mantenimiento de edificios (Bienes y Servicios), electricidad, teléfono etc. (Tesorería), seguros (Contabilidad) y otros, deben llevar un control por aparte, juntamente con estas unidades y no dejarles toda la responsabilidad en el momento que se inicia una modificación, extraordinario o presupuesto ordinario.**
3. Se les recuerda que tienen hasta el 30 de junio del presente año, para la cancelación de los compromisos y se solicita tratar de ejecutar el 100%.
4. Para este año en relación con las modificaciones, independientemente que sea modificación interna, extraordinario u ordinario, que no venga bien justificada con sus documentos que la respalden, PDF firmados y con los tres check, **(Coordinación, dirección y planificación)** se les devolverá con una advertencia y si continua en el error, no se tomara en cuenta en la modificación.
5. Se les recomienda leer la guía módulo control de metas presupuesto en el SIGMB, esto previo a realizar una modificación interna o presupuesto extraordinario, ya que muchas unidades todavía confunden movimientos o pasos necesarios para la creación de esta.
6. En relación con el presupuesto ordinario 2023, TRA 01, la misma ya se encuentra en revisión y posteriormente si es necesario se les informara si deben modificar algún monto o adjuntar alguna justificación que se requiera en los respectivos movimientos.
7. **El próximo 27 de junio 2022, se comunicará vía correo que la modificación 04-2022 estará abierta, cierre de esta 01/07/2022, tendrán 5 días hábiles para hacer sus movimientos, planificar con antelación para evitar atrasos a la modificación. Tomar en cuenta el punto 4 y 5.**

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