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

DAF – PRE - INF 17-2022

JULIO 2022

TABLA DE CONTENIDO

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

INTRODUCCIÓN:

Procedemos a remitirle el Informe de Ejecución Presupuestaria, de Ingresos y Egresos correspondiente al mes de junio 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 (D-1-2010-DC-DFOE).

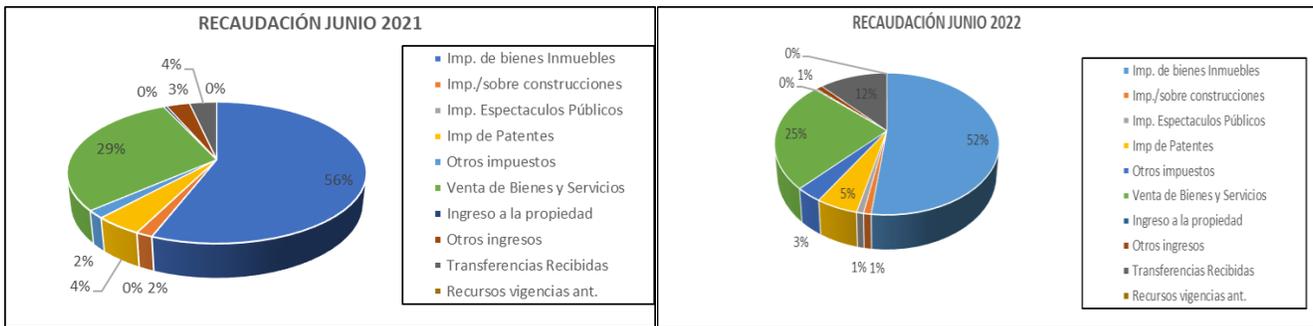
RECAUDACIÓN DE INGRESOS DURANTE EL MES DE JUNIO DEL 2021-2022

Tomando como base la información del informe de ejecución presupuestaria a junio 2022 del presente año, se determina que se ha recaudado el 10.37% del presupuesto, y para el periodo junio 2021 se había recaudado el 8.20%. Para este mes de junio del 2022 la recaudación en valor absoluto es mayor a junio del 2021 por un monto de ¢210,407,486.46, que representa un 29.29%, sin tomar en cuenta el financiamiento.

INGRESOS	jun-21	%	jun-22	%	Cambio %
Imp. de bienes Inmuebles	401,867,303.29	55.94%	481,698,392.18	51.86%	19.87%
Imp./sobre construcciones	11,025,951.90	1.53%	8,550,000.29	0.92%	-22.46%
Imp. Espectaculos Públicos	0.00	0.00%	7,695,386.72	0.83%	-
Imp de Patentes	31,472,769.59	4.38%	47,193,594.58	5.08%	49.95%
Otros impuestos	12,522,379.33	1.74%	30,216,001.80	3.25%	141.30%
Venta de Bienes y Servicios	211,929,046.95	29.50%	231,976,842.16	24.97%	9.46%
Ingreso a la propiedad	2,979,966.03	0.41%	2,424,607.51	0.26%	-18.64%
Otros ingresos	21,431,336.99	2.98%	10,261,513.33	1.10%	-52.12%
Transferencias Recibidas	25,216,986.00	3.51%	108,708,887.97	11.70%	331.09%
Recursos vigencias ant.	0.00	0.00%	128,000.00	0.00	-
Total ingresos	718,445,740.08	100.00	928,853,226.54	100.00	29.29%

Si se considera el cambio porcentual según tabla de cada uno de los ingresos reflejados con respecto al total recaudado en junio 2022; se observa un aumento en los siguientes ingresos; impuestos de Bienes Inmueble, impuestos de patentes, Venta de Bienes y Servicios que incluye entre otros servicios; Venta de Agua Potable, Recolección de Basura, Parques etc., otros impuestos, transferencias en comparación al mes de junio 2021, con excepción de impuestos sobre la construcción, ingresos de la propiedad y otros ingresos que disminuyeron.

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



La recaudación de ingresos totales que representa el cambio porcentual de la Municipalidad de Belén del periodo 06/2022 es por la suma de **₡928,853,226.54 (Novecientos veintiocho millones, ochocientos cincuenta y tres mil doscientos veintiséis colones con 54/100).**

El **Impuesto de Bienes inmuebles** aumento un 19.87%; se debe al pago de nuestros contribuyentes y el aumento que se ha dado en la generación de los servicios, si existen pagos de años más antiguos, lo cual, puede ser resultado de la amnistía tributaria que se está aplicando.

El **Impuesto Sobre construcción** disminuyo el 22.46%. Se han gestionado pocos permisos de los cuales se aprobaron 16 permisos; 11 son de obra de ampliación y remodelaciones, 5 son obras nuevas y 3 que se califica en otros como: muros y acceso para, reparaciones de tanque séptico y mejoras eléctricas, de los permisos aprobados 6 tienen multa.

En el caso de **espectáculos públicos** aumento un 83%, del periodo no hay comparación con el 2021, ya que, por causa de la pandemia se habían suspendido. Este año se reactivaron los eventos y para el mes de junio se realizaron la EXPOMOVIL 2022 y la EXPOCONSTRUCCION 2022.

El **impuesto de patentes** aumento un 49.95%, lo que respecta a este ingreso corresponde al ingreso ordinario del segundo trimestre 2022 que venció en el mes de abril, y 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 9.46%; 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** disminuyo 18.64% representa Intereses s/ títulos de Instituciones Públicas financieras recibidas en el mes de junio 2022.

En **transferencias recibidas (corrientes)** aumento el 100%; para el mes de junio se recaudó únicamente; contribución a la cruz Roja de Belén y fundación de cuidados paliativos de Belén y en **(capital)** para este mes se recibió el ingreso de Recursos Simplificación y eficiencia tributaria ley 8514 y el aporte del 10% sobre las entradas del balneario Ojo de Agua.

En la tabla anterior, se observa la recaudación de ingresos totales de la Municipalidad de Belén del periodo 06/2021 y 06/2022 donde se determina el cambio porcentual entre ambos periodos hay un aumento del 29.29% con respecto al año 2021, tomando en cuenta los recursos de vigencias anteriores del 2022.

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

INGRESOS	ACUMULADO JUNIO 2021	ACUMULADO A JUNIO 2022	Cambio %
Ingresos Corrientes	4,387,346,397.51	5,007,955,184.21	14.15%
Ingresos de Capital	97,074,271.83	107,821,529.36	11.07%
Recursos vigencias ant.	384,951,147.80	128,000.00	-99.97%
Total, ingresos	4,869,371,817.14	5,115,904,713.57	5.06%

En tabla anterior acumulativa a junio 2021-2022, hay un aumento en los ingresos corrientes del 14.15%, con respecto al mismo periodo del año 2021, en cuanto a los ingresos de capital existe un aumento del 11.07%, para este mes se recibieron dos transferencia que se mencionan anteriormente, y los recursos vigencias anteriores disminuyeron el 100%, esto se debe a que no se ha registrado en el sistema el presupuesto Extraordinario 01-2022, hasta ser aprobado por la Contraloría General de la República, según directrices de ese ente contralor.

Sin embargo, en esta tabla se encuentra el desglose de los ingresos a junio 2022 acumulado. en comparación al 2021.

INGRESOS	ACUMULADO JUNIO 2021	ACUMULADO JUNIO 2022	Cambio %
Imp. de bienes Inmuebles	1,166,737,370.94	1,263,697,033.12	8.31%
Imp./sobre construcciones	139,967,886.22	79,405,787.76	-43.27%
Imp. Espectaculos Públicos	0.00	91,396,842.10	-
Imp de Patentes	1,553,683,669.73	1,773,860,276.78	14.17%
Otros impuestos	147,574,335.54	190,362,651.90	28.99%
Venta de Bienes y Servicios	1,253,202,582.18	1,369,975,112.96	9.32%
Ingreso a la propiedad	6,280,605.18	7,109,023.93	13.19%
Otros ingresos	71,231,242.18	51,003,990.43	-28.40%
Transferencias Recibidas	145,742,977.37	288,965,994.59	98.27%
Recursos vigencias ant.	384,951,147.80	128,000.00	-99.97%
Total, Ingresos	4,869,371,817.14	5,115,904,713.57	5.06%

Se puede notar que, en el mes de junio en comparación al 2021, y en forma acumulativa al 30 de junio, representa un aumento del 5.06%.

ACUMULACION DE MOROSIDAD MES DE JUNIO 2021 Y 2022

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

	monto generado	monto pendiente	% morosidad
Años anteriores	630,458,057.39	338,296,143.02	53.65
Año 2022	4,236,188,708.79	211,562,492.00	4.99
Morosidad total	4,866,646,766.18	549,858,635.02	11.30

Fuente: informe generado el 01 de julio del año 2022

De acuerdo con la información suministrada, la Unidad de Gestión de Cobros ha podido recuperar el 46.35% de la morosidad de años anteriores, para este mes se lograron recuperar cuentas grandes que se encontraban en cobro judicial, producto de la labor en conjunto que se está realizando entre la Unidad de Gestión de Cobros y los abogados externos.

Sin embargo; es importante señalar que dentro del monto existente hay muchos rubros que deben ser declarados incobrables, lo cual provocará la disminución del porcentaje de morosidad de los años anteriores, pero sin lograr obtener ingresos.

Comparada la información del mes anterior al mes actual, se puede observar una disminución en el puesto al cobro, muy probablemente producto de la aplicación de las normas de la ONT y realización de ajustes varios.

En el caso de la morosidad de este año se mantiene una morosidad bastante baja del 11.30% siendo los bienes inmuebles el rubro con mayor morosidad a nivel monetario con un monto de ¢150 480 085.19, es decir, un 13% de morosidad; sin embargo, existe en nuestros contribuyentes la costumbre de cancelar los bienes inmuebles completo al final del año por lo que se espera, que este porcentaje disminuya; aunque de igual manera la Unidad de Gestión de Cobros continúa realizando las notificaciones de los periodos que se van venciendo.

En relación con el comportamiento de la morosidad total, para este mes se cerró con una morosidad del 11.30%; un 5.19% menos que la morosidad que presentaba la institución para ese mismo mes el año pasado, se sigue manteniendo la morosidad más baja presentada para este periodo desde que se cuenta con un histórico de la morosidad (año 2013).

**CUADRO COMPARATIVO
MOROSIDAD JUNIO 2021 VRS JUNIO 2022**

Descripción	Morosidad acumulada a junio 2021	Morosidad acumulada a junio 2022
% morosidad	16.49%	11.30%

La Unidad de Gestión de cobros, continuará con las tareas ordinarias, con la particularidad de que en el mes de junio estaría finalizando la amnistía tributaria.

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL MES DE JUNIO 2021-2022

**MUNICIPALIDAD DE BELÉN
EJECUCIÓN EGRESOS JUNIO 2021-2022
RESPECTO A LO PRESUPUESTADO**

Año	Presupuesto Definitivo	Monto Ejecutado Junio	Porcentaje de Ejecución
2022	8,957,259,707.75	505,224,865.49	5.64%
2021	8,760,732,793.20	577,964,323.43	6.60%

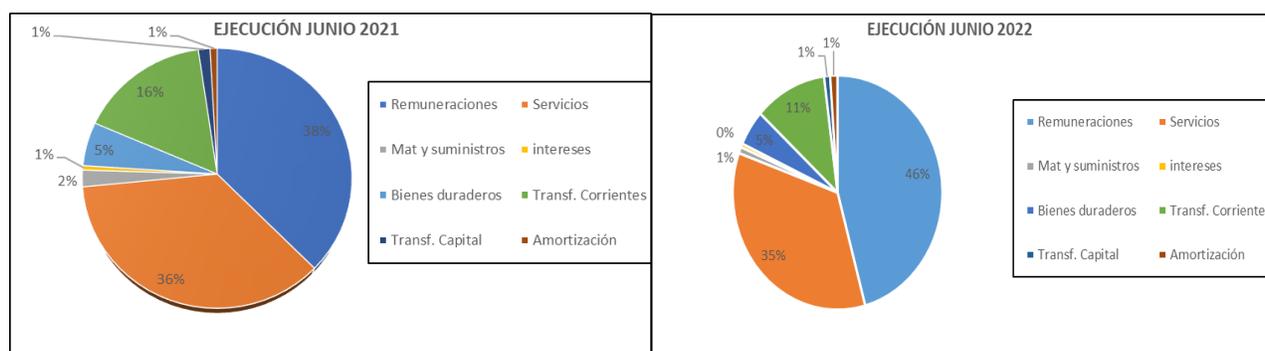
En la tabla anterior la ejecución de los egresos en términos absolutos del mes de junio 2022, disminuyó ϕ 72,739,457.94, es decir que la ejecución a junio del 2022 en puntos porcentuales fue menor a junio 2021 en 0.96 de lo presupuestado.

En la tabla siguiente se observa la ejecución de egresos totales de la Municipalidad de Belén del periodo 06/2022 por un monto de ϕ 505,224,865.49 (Quinientos cinco millones doscientos veinticuatro mil ochocientos sesenta y cinco con 49/100).

En esta tabla se encuentra el desglose de los egresos y porcentajes a junio 2022 por subpartida en comparación al 2021.

EGRESOS	jun-21	%	jun-22	%	Cambio %
Remuneraciones	217,001,171.65	37.55%	231,163,498.27	45.75%	6.53%
Servicios	207,356,277.40	35.88%	175,429,841.22	34.72%	-15.40%
Mat. y suministros	11,910,252.43	2.06%	4,367,828.60	0.86%	-63.33%
Intereses	3,211,490.59	0.56%	2,573,625.01	0.01%	-19.86%
Bienes Duraderos	31,488,880.00	5.45%	24,895,050.15	4.93%	-20.94%
Transferencia Corrientes	93,586,741.16	16.19%	56,374,919.19	11.16%	-39.76%
Transferencia Capital	8,327,272.73	1.44%	4,700,000.00	0.01%	-43.56%
Amortización	5,082,237.47	0.88%	5,720,103.05	0.01%	12.55%
Total Egresos	577,964,323.43	100.00	505,224,865.49	100.00	-12.59%

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



Como se puede observar en la tabla anterior, se da una disminución en todas las partidas más representativas con respecto al mismo periodo del año 2021 con excepción de remuneraciones

y amortización. Seguidamente hacemos un análisis de las respectivas subpartidas.

“Remuneraciones” que representa un aumento del 6.53%; se detalle lo más importantes en variación de junio 22 vs junio 21.

- Aumento en el monto pagado por concepto de dietas a los integrantes del Concejo Municipal por un monto de 7 millones de colones.
- Aumento en los montos pagados por conceptos salariales debido a la reposición de plazas que estaban vacías en abril 21.
 - Meta ALS-01 Coordinador(a) de Alcantarillado Sanitario.
 - Meta RHH-99 Coordinador(a) de Recursos Humanos.
 - Meta DDS-99 Trabajadora Social.
- Pago del decimotercer mes por la liquidación de las personas que ocupaban los cargos de alcalde y Asesor de alcalde hasta el 30 de abril de 2022.

En **“Servicios”** hay una disminución del 15.40%, 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, Actividades protocolarias, mantenimientos) y por compromisos adquiridos en el año 2021 por un monto de ¢151.645.998.90.

Materiales y suministros disminuyó un 63.33% en el mes de junio del 2022, en este caso se hicieron pagos de compromisos adquiridos del 2021 por un monto de ¢8.478.568.00, como también la compra de combustible, otros productos químicos, Asfalto, madera, productos plásticos, otros materiales, repuestos y accesorios, materiales de oficina, textiles y equipo de resguardo y seguridad.

Intereses disminuyó 19.86%, corresponde a la operación #OP-4-PTE-1371-0912 IFAM préstamo sustitución puente cheo en comparación a junio 2021.

Bienes Duraderos disminuyó un 20.94% en este caso se da el pago equipo de producción, instalaciones, como bienes intangibles y compromisos del 2021 por un monto de ¢103.014.078.19.

Transferencias corrientes disminuyó 39.76% se giraron más transferencias en el mes de junio en comparación a junio 2022; Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Belén, becas a terceras personas, ayudas a indigentes, indemnizaciones, prestaciones legales Órgano de Normalización del Ministerio de hacienda, y Asociación de Adultos Belemitas.

Transferencia capital disminuyó 43.56%, se giró más transferencias en el mes de junio 2021 en comparación a junio 2022; Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Belén.

Amortización aumento un 12.55% en comparación a junio 2021 que corresponde a la operación # OP-4-PTE-1371-0912 IFAM préstamo sustitución puente cheo.

En la misma línea de los Ingresos se procede hacer una comparación del acumulado de los

egresos a junio 2021-2022 que se presenta a continuación:

EGRESOS	ACUMULADO JUNIO 2021	ACUMULADO JUNIO 2022	Cambio %
Remuneraciones	1,511,179,096.62	1,565,040,992.89	3.56%
Servicios	1,131,463,690.25	1,130,066,370.15	-0.12%
Mat. y suministros	40,767,417.34	38,048,428.55	-6.67%
Intereses	6,571,007.51	5,313,854.96	-19.13%
Bienes Duraderos	327,287,304.00	159,410,491.18	-51.29%
Transferencia Corrientes	520,978,998.92	548,189,909.57	5.22%
Transferencia Capital	24,981,818.19	23,500,000.00	-5.93%
Amortización	10,016,448.61	11,273,601.16	12.55%
Total, Egresos	3,573,245,781.44	3,480,843,648.46	-2.59%

En la tabla anterior, se observa la ejecución de egresos acumulativos totales de la Municipalidad de Belén del periodo 06/2021 y 06/2022 donde se determina el cambio porcentual entre ambos periodos hay una disminución del 2.59% con respecto al año 2021.

ESTADO DE RESULTADO EJECUCION PRESUPUESTARIA JUNIO 2022

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

MUNICIPALIDAD DE BELEN
AREA ADMINISTRATIVA FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2022

Conceptos	Presupuestos		Diferencias Brutas	Diferencias %
	Inicial (I)	Final (II)	I -II	I-II %
INGRESOS				
Impuestos	5,240,519,766.16	575,353,375.57	4,665,166,390.59	10.98%
Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario	50,298,500.00	5,090,056.35	45,208,443.65	10.12%
Ingresos y resultados positivos por ventas	2,415,311,207.23	231,976,842.16	2,183,334,365.07	9.60%
Ingresos de la propiedad	76,335,000.00	4,317,581.56	72,017,418.44	5.66%
Transferencias	568,260,596.27	108,836,887.97	459,423,708.30	19.15%
Otros ingresos	606,534,638.09	3,278,482.93	603,256,155.16	0.54%
Total de Ingresos (I)	8,957,259,707.75	928,853,226.54	8,028,406,481.21	10.37%

Conceptos	Presupuestos		Diferencias Brutas	Diferencias %
	Inicial (I)	Final (II)	I - II	I-II %
GASTOS				
Remuneraciones	3,445,646,780.47	231,163,498.27	3,214,483,282.20	6.71%
Servicios	3,010,503,457.31	175,429,841.22	2,835,073,616.09	5.83%
Materiales y suministros	123,353,153.62	4,367,828.60	118,985,325.02	3.54%
Intereses y comisiones	9,941,147.61	2,573,625.01	7,367,522.60	25.89%
Bienes duraderos	1,076,809,512.78	24,895,050.15	1,051,914,462.63	2.31%
Transferencias Corrientes	1,021,225,334.80	56,374,919.19	964,850,415.61	5.52%
Transferencias capital	56,200,000.00	4,700,000.00	51,500,000.00	8.36%
Amortización	23,233,764.63	5,720,103.05	17,513,661.58	24.62%
Cuentas Especiales	190,346,556.53	0.00	190,346,556.53	0.00%
Total de Gastos (II)	8,957,259,707.75	505,224,865.49	8,452,034,842.26	5.64%
RESULTADO ECONOMICO PRESUPUESTARIO (I - II) (superávit/déficit)	0.00	423,628,361.05	-423,628,361.05	

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 junio 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 30 de junio 2022.

DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES EGRESOS AL 30 DE JUNIO 2022

Unidad	Meta	Código Presupuestario	Organización	Ordinario	Monto
Dirección Jurídica	DIJ-01	01-04-06-06-01	Indemnizaciones	3,000,000.00	210,980.43
Recursos Humanos	RHH-01	01-04-06-03-01	Prestaciones Legales	23,737,137.77	4,608,718.93
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-01-01-01	Órgano de Normalización Técnica del Ministerio de Hacienda	18,784,655.65	6,374,385.83
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
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-02-02	Becas a Terceras Personas	77,600,000.00	-22,000.00
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-03-99-01	Ayuda a Indigentes	12,000,000.00	2,002,834.00

Unidad	Meta	Código Presupuestario	Organización	Ordinario	Monto
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-04-01-10	Asoc. de Adultos Bel emitas	10,000,000.00	10,000,000.00
Total				1,209,071,891.33	56,374,919.19

DETALLE DE TRANSFERENCIAS CAPITAL EGRESOS AL 30 DE JUNIO 2022

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	56,200,000.00	4,700,000.00
Total					4,700,000.00

DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES INGRESOS AL 30 DE JUNIO 2022

Código Presupuestario	Ingresos	Presupuesto Definitivo	Recaudación
	Transferencias corrientes		
01-04-02-01	Contribución a la Cruz Roja de Belén	17,500,000.00	1,508,405.06
01-04-02-04	Contribución Cuidados Paliativos Belén	11,500,000.00	1,038,900.00
Total		29,000,000.00	2,547,305.06

DETALLE DE SERVICIOS COMUNITARIOS AL 30 DE JUNIO 2022

Código Presupuestario	Ingresos	Presupuesto Definitivo	Recaudación
01-03-01-02-05-09-09	Otros Servicios comunitarios IMAS	157,200,000.00	6,288,000.00
Total		157,200,000.00	6,288,000.00

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

COMPROMISOS CANCELADOS A JUNIO 2022

META	CODIGO	PROG. / PART.	PROVEEDOR	OC	COMPROMISO	jun-22	Total Pagado	Saldo
ALC-02	5010103010404	01-01	NAHAORQUI CONSULTORES S.A.	35935	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00
CON-01	5010101010301	01-01	Imprenta Nacional	35761	884,690.00	0.00	77,430.00	807,260.00
DAF-05	5010108010307	01-01	Radiográfica Costarricense	35928	429,582.76	0.00	414,677.43	14,905.33
SAO-01	5010110010701	01-01	MULTISERVICIOS PROFESIONALES MULTIPRO SOCIEDAD ANONIMA	35667	1,500,000.00	0.00	1,440,000.00	60,000.00
AUD-01	5010201010402	01-01	Ricardo Arias Camacho	35862	1,494,750.00	405,750.00	1,494,750.00	0.00
AUD-01	5010201010402	01-01	Christian Campos Monge	35847	1,600,000.00	544,500.00	544,500.00	1,055,500.00

META	CODIGO	PROG. / PART.	PROVEEDOR	OC	COMPROMISO	jun-22	Total Pagado	Saldo
AUD-01	5010201010403	01-01	Ing. Sonia Zamora Cruz	35864	2,031,457.00	1,771,875.00	1,771,875.00	259,582.00
AUD-01	5010201010404	01-01	Despacho GF Consultores S.A.	35897	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
AUD-01	5010201010402	01-01	Ricardo Arias Camacho	35975	397,087.50	397,087.00	397,087.00	0.50
DAF-05	5010108010307	01-01	RADIOGRAFICA COSTARRICENSE S.A.	35455	333,592.44	0.00	0.00	333,592.44
DAF-12	5010108010204	01-01	RADIOGRAFICA COSTARRICENSE S.A.	35972	38,914.13	0.00	22,592.86	16,321.27
DAF-12	5010108010204	01-01	CABLETICA SOCIEDAD ANONIMA	35973	270,000.00	0.00	243,419.78	26,580.22
DAF-05	5010108010307	01-01	MEDIOS DE PAGO FC COSTA RICA S.A.	35570	570,559.96	0.00	338,177.70	232,382.26
DAF-04	5010108010402	01-01	GUILLERMO MONTERO SOLERA	35942	1,090,593.00	206,752.99	1,081,464.01	9,128.99
DAF-04	5010108010402	01-01	Juan Ignacio Mas Romero	35794	755,486.56	55,292.81	746,140.38	9,346.18
DAF-01	5010108010301	01-01	NAVEGALO S.A	35658	113,000.00	0.00	0.00	113,000.00
INF-01	5010107010199	01-01	CODISA SOFTWARE CORPORATION, S. A	35447	3,261,542.21	3,261,416.23	3,261,416.23	125.98
INF-01	5010107010808	01-01	J PARRONDO SOCIEDAD ANONIMA	35451	830,000.00	0.00	0.00	830,000.00
INF-01	5010107010405	01-01	DATASOFT SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LTDA	35838	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00
SAO-01	5010110029904	01-02	Comercializadora Hermanos Jimenez Fernandez S.A.	35810	5,001,660.00	0.00	5,001,660.00	0.00
AUD-01	5010201029904	01-02	COMERCIALIZADORA HNOS. JIMENEZ FERNANDEZ	35943	316,348.00	0.00	0.00	316,348.00
AUD-01	5010201029904	01-02	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ, S. A	35791	181,702.00	0.00	181,702.00	0.00
DAF-01	5010108030405	01-03	DIFERENCIAL CAMBIARIO	35976-35968	0.00	0.00	0.00	0.00
			DIFERENCIAL CAMBIARIO	35976-35969	0.00	0.00	478,811.20	-478,811.20
SAO-01	5010106050106	01-05	Electromedica S.A.	35865	3,259,450.00	0.00	3,259,450.00	0.00
INF-01	5010302059903	01-05	SOLUCIONES SEGURAS SSCR S. A	35415	924,903.34	0.00	0.00	924,903.34
DAF-01	5010302050104	01-05	EDWIN ALBERTO MATHIEW GRADIZ	35978	570,000.00	0.00	570,000.00	0.00
CUL-05	50104060299	01-06	Asociación de Desarrollo de Vecinos de Barrio San Vicente	35751	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00
CYC-02	50222010403	02-01	INTRACA S.R.L.	35878	3,715,275.00	3,715,275.00	3,715,275.00	0.00
CYC-02	50222010403	02-01	INTRACA S.R.L.	35876	14,751,965.20	14,751,545.00	14,751,545.00	420.20
CYC-02	50222010403	02-01	TRANSVIAL	35507	1,515,338.60	1,515,338.60	1,515,338.60	0.00
CUL-01	5020901010801	02-01	Diseño en ConcretoARMD, S.A.	35721	8,930,670.15	0.00	4,028,764.44	4,901,905.71
CUL-06	5020901010702	02-01	Producciones KTC Publicitaria S.A.	35908	2,401,960.75	1,372,549.00	2,401,960.75	0.00
CUL-06	5020901010301	02-01	ConsultoresAEC S.A.	35932	1,500,000.00	900,000.00	1,500,000.00	0.00
EPL-03	5021001010701	02-01	OVA COMERCIAL LOGISTICS SRL	35946	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	0.00
SV-01	50222010405	02-01	GEOTECNOLOGIAS S.A.	35976	2,457,000.00	2,457,000.00	2,457,000.00	0.00
ACU-01	50206010899	02-01	COPRODESA	35713	3,398,416.00	0.00	3,147,840.00	250,576.00
ACU-01	50206010804	02-01	COPRODESA	35911	5,596,160.00	349,760.00	5,596,160.00	0.00
ACU-01	50206010406	02-01	IBT	35909	11,205,000.00	0.00	11,175,000.00	30,000.00
QSE-01	50229010301	02-01	JUNTA ADM IMPRENTA NACIONAL	35559	54,890.00	0.00	12,120.00	42,770.00
ASV-01	50201010406	02-01	IBT	35958	5,600,000.00	0.00	5,530,000.00	70,000.00
AM-01	50225010404	02-01	MARIA VIRGINIA REYES GATGENS	35819	5,250,000.00	5,250,000.00	5,250,000.00	0.00
AM-04	50225010701	02-01	GRUPO CUMBRES CR S. A	35919	1,000,000.00	280,392.00	1,000,000.00	0.00
AM-04	50225010701	02-01	FUNDACION CENTRO PARA LA SOSTENIBILIDAD URBANA	35823	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00
AM-04	50225010701	02-01	GRUPO CUMBRES COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA	35824	8,745,000.00	8,745,000.00	8,745,000.00	0.00
AM-04	50225010701	02-01	CICLO PARQUEOS CR S.A.	35965	539,000.00	539,000.00	539,000.00	0.00
AM-04	50225010301	02-01	CONSULTORES AEC S.A.	35966	600,000.00	600,000.00	600,000.00	0.00
AM-04	50225010301	02-01	CONSULTORES AEC S.A.	35923	900,000.00	0.00	900,000.00	0.00
AM-04	50225010701	02-01	GRUPO CUMBRES CR S. A	35836	5,816,000.00	5,314,392.00	5,616,000.00	200,000.00
AM-04	50225010301	02-01	IMPRESOS BELEN S.A.	35967	180,000.00	0.00	180,000.00	0.00
AM-07	50225010701	02-01	GRUPO CUMBRES CR S. A	35836	418,000.00	0.00	418,000.00	0.00
AM-07	50225010301	02-01	IMPRESOS BELEN S.A.	35967	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00
AM-10	50225010701	02-01	CICLO PARQUEOS CR S.A.	35952	450,000.00	450,000.00	450,000.00	0.00
AM-10	50225010403	02-01	INGENIERIA DE TRANSITO Y CARRETERA INTRACA SRL	35724	2,469,220.00	0.00	2,469,220.00	0.00
OFM-01	5021002010702	02-01	PRODUCCIONES KTC PUBLICITARIA S.A.	35901	1,029,411.75	0.00	686,274.50	343,137.25
DDS-05	5021003010404	02-01	CENTRO DE PSICOLOGIA Y DESAR.HUMANO S.A.	35971	8,384,000.00	7,126,400.00	8,384,000.00	0.00
DDS-08	5021003010204	02-01	TELECABLE ECONOMICO T V E S.A.	35809	2,996,701.77	2,298,004.47	2,298,004.47	698,697.30
DDS-10	5021003010404	02-01	UNIVERSIDAD NACIONAL	35982	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
DDS-01	5021003010403	02-01	CONSTRUCTORA FATIMA GG S. A	35944	19,400,000.00	15,509,545.00	15,509,545.00	3,890,455.00
ACU-01	50206010805	02-01	LLANTAS Y ACCESORIOS S.A.	35538	197,289.31	0.00	192,422.35	4,866.96
SV-01	50222010204	02-01	RADIOGRAFICA COSTARRICENSE S.A.	35972	256,437.44	0.00	256,437.44	0.00

META	CODIGO	PROG. / PART.	PROVEEDOR	OC	COMPROMISO	jun-22	Total Pagado	Saldo
CYC-01	50203010805	02-01	LLANTAS Y ACCESORIOS SOCIEDAD ANONIMA	35974	953,699.00	0.00	683,039.16	270,659.84
AEM-01	50228010301	02-01	JUAN JOSE SANABRIA ALVARADO	35532	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
ALS-01	50213020199	02-02	SOCIEDAD ROJAS Y GUERRERO SOCIEDAD ANÓNIMA	35854	954,960.00	0.00	892,763.40	62,196.60
CYC-01	50203029904	02-02	Cortes Industrial S.A.	35389	687,040.00	0.00	687,040.00	0.00
CYC-01	50203029904	02-02	Cortes Industrial S.A.	35827	24,700.00	0.00	24,700.00	0.00
POL-01	50223029904	02-02	Cortes Industrial S, A	35769	6,119,460.00	111,860.00	6,118,620.00	840.00
ACU-01	50206029904	02-02	CORTE INDUSTRIAL	35832	49,400.00	0.00	49,400.00	0.00
ACU-01	50206029904	02-02	CORTE INDUSTRIAL	35799	733,920.00	0.00	733,920.00	0.00
DSP-01	50227029904	02-02	CORTE INDUSTRIAL	35834	197,650.00	0.00	197,650.00	0.00
AM-01	50225029904	02-02	CORTE INDUSTRIAL	35950	49,400.00	49,400.00	49,400.00	0.00
AM-03	50225020202	02-02	ZONAS VERDES SAN GABRIEL	35918	1,000,000.00	948,800.00	948,800.00	51,200.00
DDS-01	5021003020203	02-02	Minerva Flamingo Veintidós S.A.	35812	17,805,000.00	6,919,875.00	13,783,937.50	4,021,062.50
DDS-01	5021003029904	02-02	COMERCIALIZADORA HERMANOS JIMENEZ FERNANDEZ, S.A	35855	378,513.00	349,833.00	349,833.00	28,680.00
ALS-02	50213050101	02-05	ZEBOL SOCIEDAD ANÓNIMA	35906	1,581,113.20	0.00	1,545,723.36	35,389.84
ACU-01	50206050106	02-05	COPRODESA	35902	7,985,360.00	0.00	7,985,360.00	0.00
ACU-01	50206050101	02-05	ALROTEK	35956	1,298,844.00	0.00	1,281,109.02	17,734.98
ACU-01	50206050101	02-05	HIDROTICA	35957	425,000.00	0.00	0.00	425,000.00
DDS-01	5021003050104	02-05	RUIZ CRUZ ANIBAL A	35979	2,043,334.00	0.00	2,043,334.00	0.00
OFM-01	5021002050104	02-05	RUIZ CRUZ ANIBAL A	35979	3,305,666.00	0.00	3,305,666.00	0.00
DUR-01	503060102010405	03-01	G CON de COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA	35760	14,000,000.00	2,000,000.00	14,000,000.00	0.00
CYC-04	5030201010802	03-01	Consortio Publivías - Publi Señales	35938	20,000,000.00	14,231,962.50	19,999,026.02	973.98
PLR-01	5030604010403	03-01	Ingenieros de Centroamérica LTDA	35772	11,882,860.00	0.00	0.00	11,882,860.00
PLR-01	5030604010403	03-01	Ingenieros de Centroamérica LTDA	35488	2,767,140.00	0.00	0.00	2,767,140.00
PLU-02	5030602010403	03-01	David Borge Leandro	35927	2,967,445.00	0.00	2,953,600.00	13,845.00
PLU-02	5030602010406	03-01	Válvulas y Conexiones Urreas	35849	1,468,500.00	0.00	1,468,500.00	0.00
PLU-03	5030606010403	03-01	David Borge Leandro	35940	46,500,000.00	23,001,161.30	46,165,941.60	334,058.40
BI-01	503060103010405	03-01	GEOTECNOLOGIAS S.A.	35968	5,096,000.00	5,096,000.00	5,096,000.00	0.00
DUR-01	503060102010805	03-01	LLANTAS Y ACCESORIOS SOCIEDAD ANONIMA	35538	39,883.76	0.00	30,000.00	9,883.76
DIT-01	503060101029904	03-02	CORTES INDUSTRIAL, S. A	35393	98,800.00	98,800.00	98,800.00	0.00
ALS-03	5030501050207	03-05	CONSTRUCTORA FATIMA	35977	5,484,400.00	0.00	5,484,400.00	0.00
DIT-02	5030701050301	03-05	THALASSA AZZURRA SOCIEDAD ANONIMA	35889	31,831,273.66	0.00	13,513,915.00	18,317,358.66
CYC-05	5030503050207	03-05	INTRACA S.R.L.	35888	17,514,230.00	1,276,200.00	17,514,200.00	30.00
CYC-07	5030208050202	03-05	Constructora Fátima	35887	5,866,554.10	0.00	5,866,368.00	186.10
CYC-06	5030301050204	03-05	Constructora Fátima	35837	52,972,981.24	17,363,692.00	52,972,972.00	9.24
PLU-02	5030602050299	03-05	IBT	35873	11,805,000.00	11,805,000.00	11,805,000.00	0.00
PLU-02	5030602050299	03-05	CONSTRUCTORA FATIMA G.G.S.A.	35804	1,820,000.00	1,820,000.00	1,820,000.00	0.00
PLU-02	5030602050299	03-05	CONSTRUCTORA FATIMA G.G.S.A.	35818	1,062,900.00	1,062,900.00	1,062,900.00	0.00
ACU-04	5030507050207	03-05	COPRODESA	35842	38,962,000.00	0.00	38,962,000.00	0.00
ACU-04	5030507050207	03-05	COPRODESA	35843	3,542,000.00	0.00	0.00	3,542,000.00
ACU-04	5030507050207	03-05	COPRODESA	35844	2,530,000.00	0.00	2,530,000.00	0.00
DAF-15	5030102050201	03-05	GRUPO CONDECO VAC S.A.	35981	2,904,982.38	0.00	2,904,982.38	0.00
DAF-15	5030102050201	03-05	CONSTANCIO UMAÑA ARROYO	35980	112,150,041.68	69,686,286.19	111,870,145.29	279,896.39
Total, general					628,993,105.89	263,138,645.09	562,969,106.87	64,023,999.02

En los compromisos del 2021 cancelados a junio del 2022, quedo un saldo sin ejecutar de 64.023.999.02, sin embargo, se ejecutó la mayoría de las metas establecidas, y se logró cancelar casi el 100% de los compromisos solicitados.

RESULTADO PARCIAL DEL SUPERAVIT JUNIO 2022

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

MUNICIPALIDAD DE BELEN
AREA ADMINISTRATIVA FINANCIERA
PRESUPUESTO
RESULTADO PARCIAL DEL SUPERAVIT AL 30 DE JUNIO DEL 2022

Recursos sin vigencias anteriores

DESCRIPCION	PRESUP.DEFINITIVO	EJECUTADO JUNIO	EJECUTADO ACUM	% EJEC ACUM.	% EJEC MENSUAL
INGRESOS	8,957,259,707.75	928,725,226.54	5,115,904,713.57	57.11%	10.37%
EGRESOS	8,957,259,707.75	505,224,865.49	3,480,843,648.46	38.86%	5.64%
SUPERAVIT/DEFICIT		423,500,361.05	1,635,061,065.11		

Fuente: Elaboración propia, SIGMB



Según el resultado parcial del superávit sin recursos de vigencias anteriores a junio, el monto del periodo de ingresos representa un 10.37% de lo presupuestado, mientras que en los egresos (gastos) un 5.64%, sin embargo, si se observa el acumulado en valor absoluto se obtiene un superávit de ¢1,635,061,065.11.

CONCLUSIONES

1. En comparación con el mes de junio del 2021 en cuanto a ingresos corrientes acumulado aumento un 14.15%.
2. En la recaudación de los ingresos a junio del 2022 hubo un aumento en valor absoluto de ¢210,407,486.46 que representa un 29.29%.
3. Se observa en la ejecución de los egresos a junio del 2022 que hubo una disminución en valor absoluto de ¢72,739,457.94 que equivale a 12.59% de lo presupuestado en comparación del 2021.
4. De acuerdo con la información suministrada para junio del 2022, se presenta una morosidad del 11.30%, la más baja para este periodo desde el 2013.

5. A la fecha el monto de los compromisos cancelados a junio del 2022 es de ¢263,138,645.09.
6. De acuerdo con el resultado parcial del superávit acumulado a junio 2022, los ingresos representan un 57.11% del presupuesto definitivo en recaudación y los egresos un 38.86% en ejecución.
7. Este año se aplicó la amnistía para los intereses, multas y recargos según la Ley de Amnistía Tributaria de la Municipalidad de Belén, para condonar todas las deudas por concepto de tributos municipales y ponerse al día en sus obligaciones tributarias finalizando el 08/07/2022.

RECOMENDACIONES

1. 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.
2. 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.
3. 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.
4. De parte de los responsables de las unidades y principalmente por las direcciones se debe tratar de mejorar la ejecución, y monitorearla, esto evitara tener que dejar compromisos para el siguiente año.

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