

---

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

**DAF – PRE - INF 25-2022**

**DICIEMBRE 2022**

# TABLA DE CONTENIDO

<b>INTRODUCCIÓN:</b> .....	3
<b>RECAUDACIÓN DE INGRESOS DURANTE EL MES DE NOVIEMBRE DEL 2021-2022</b> .....	3
<b>ACUMULACION DE MOROSIDAD MES DE NOVIEMBRE 2021 Y 2022</b> .....	5
<b>EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL MES DE NOVIEMBRE 2021-2022</b> .....	5
<b>EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR ACTIVIDAD AL 30 DE NOVIEMBRE 2022</b> .....	7
<b>ESTADO DE RESULTADO EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 30 DE NOVIEMBRE 2022</b> .....	9
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL DE EGRESOS E INGRESOS</b>	10
<b>RESULTADO PARCIAL DEL SUPERAVIT AL 30 DE NOVIEMBRE 2022</b> .....	11
<b>CONCLUSIONES</b> .....	11
<b>RECOMENDACIONES</b> .....	12

## INTRODUCCIÓN:

Procedemos a remitirle el Informe de Ejecución Presupuestaria, de Ingresos y Egresos correspondiente al mes de noviembre 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).

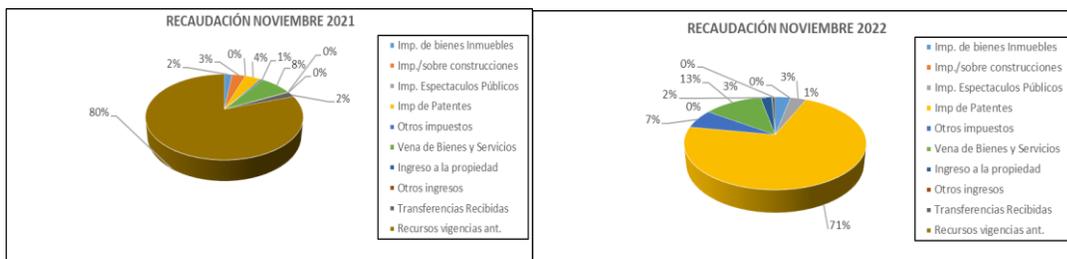
## RECAUDACIÓN DE INGRESOS DURANTE EL MES DE NOVIEMBRE DEL 2021-2022

Tomando como base la información del informe de ejecución presupuestaria a noviembre 2022 del presente año, se determina que se ha recaudado el 1.61% del presupuesto, y para el periodo noviembre 2021 se había recaudado el 4.80%. La recaudación en valor absoluto es menor a noviembre 2021 por ¢346,201,296.09 que representa el 67.02%, sin tomar en cuenta el Financiamiento. Tomando en cuenta el financiamiento, la recaudación en valor absoluto es igualmente menor a noviembre 2021 por ¢2,439,544,581.87 que representa un 93.47%.

INGRESOS	nov-21	nov-22	Cambio %
Imp. de bienes Inmuebles	49,333,106.13	5,611,287.46	-88.63%
Imp./sobre construcciones	86,120,112.43	0.00	-100.00%
Imp. Espectáculos Públicos	0.00	5,641,382.50	-
Imp de Patentes	102,160,658.26	121,298,524.75	18.73%
Otros impuestos	14,483,760.17	11,407,662.70	-21.24%
Venta de Bienes y Servicios	205,023,316.15	21,099,348.28	-89.71%
Ingreso a la propiedad	427,492.12	3,965,977.75	827.73%
Otros ingresos	6,703,782.16	108,910.89	-98.38%
Transferencias Recibidas	52,275,438.00	1,193,275.00	-97.72%
Recursos vigencias ant.	2,093,343,285.78	0.00	-100.00%
<b>Total Ingresos</b>	<b>2,609,870,951.20</b>	<b>170,326,369.33</b>	<b>-93.47%</b>
<b>Recursos sin vigencias ant.</b>	<b>516,527,665.42</b>	<b>170,326,369.33</b>	<b>-67.02%</b>

Si se considera el cambio porcentual según tabla de cada uno de los ingresos reflejados con respecto al total recaudado en noviembre 2022; se observa una disminución en todos los ingresos, en comparación al mes de noviembre 2021, con excepción de Impuesto de patentes que aumentó un 18.73%.

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 11/2022 es por la suma de **¢170,326,369.33 (Ciento setenta millones trescientos veintiséis mil trescientos sesenta y nueve colones con 33/100)**. En este mes se debe tener en cuenta que la recaudación es mucho menor por la situación de hackeo que sufrió la institución, para este mes no se había podido registrar ningún ingreso y además el sistema se encontraba deshabilitado. Después de finalizado la revisión para analizar los efectos causados a la municipalidad de Belén, se habilita el sistema, pero en otra modalidad a finales del mes de noviembre con algunos problemas de configuración. Esto provocó que la recaudación sea menor en todos los ingresos.

En este mes no se analizará los ingresos más representativos al no contar con la información suministrada normalmente por las unidades encargadas por el problema ya expuesto anteriormente.

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

Las transferencias recibidas se detallan más adelante.

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

INGRESOS	ACUMULADO A NOVIEMBRE 2021	ACUMULADO A NOVIEMBRE 2022	Cambio %
Ingresos Corrientes	7,850,653,065.06	7,827,156,062.85	-0.30%
Ingresos de Capital	239,175,689.30	215,391,229.05	-9.94%
Recursos vigencias ant.	2,479,313,933.58	2,184,789,934.20	-11.88%
<b>Total, ingresos</b>	<b>10,569,142,687.94</b>	<b>10,227,337,226.10</b>	<b>-3.23%</b>

En tabla anterior acumulativa a noviembre 2021-2022, hay una disminución en los ingresos corrientes del 0.30%, con respecto al mismo periodo del año 2021, en cuanto a los ingresos de capital existe una disminución del 9.94%, para este mes se recibió únicamente el ingreso del INCOOP, y en los recursos de vigencias anteriores disminuyó un 11.88%, en el mismo se encuentra reflejado el financiamiento de los montos de la liquidación del año 2021 y 2022.

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

INGRESOS	ACUMULADO A NOVIEMBRE 2021	ACUMULADO A NOVIEMBRE 2022	Cambio %
Imp. de bienes Inmuebles	1,903,966,977.51	1,830,216,890.68	-3.87%
Imp./sobre construcciones	260,199,703.38	140,426,153.29	-46.03%
Imp. Espectáculos Públicos	35,000.00	192,257,107.31	549206.02%
Imp de Patentes	2,999,283,713.82	2,913,020,034.47	-2.88%
Otros impuestos	231,140,447.14	260,517,506.36	12.71%
Venta de Bienes y Servicios	2,223,866,236.23	2,145,578,746.23	-3.52%
Ingreso a la propiedad	13,843,518.17	20,827,419.39	50.45%
Otros ingresos	96,205,656.78	87,520,254.29	-9.03%
Transferencias Recibidas	361,287,501.33	452,183,179.88	25.16%
Recursos vigencias ant.	2,479,313,933.58	2,184,789,934.20	-11.88%
<b>Total, Ingresos</b>	<b>10,569,142,687.94</b>	<b>10,227,337,226.10</b>	<b>-3.23%</b>

### ACUMULACION DE MOROSIDAD MES DE NOVIEMBRE 2021 Y 2022

Se remite por parte de la Unidad de gestión de Cobros la información de la morosidad del mes de noviembre del 2022. Para la fecha existían en la institución ¢8,109,459,301.40 generados y vencidos de los cuales ¢1,274,678,022.51 estaban morosos, a este monto se le resta las notas de crédito existentes que correspondían a ¢72,116,072.81 para un total de morosidad de ¢1,202,561,944.97, que equivale a un 14.94% de morosidad.

Adjunto a continuación cuadro en el cual se puede comparar el porcentaje de morosidad del año 2022

**Cuadro comparativo**  
**Morosidad noviembre 2021 vrs 2022 noviembre**

Descripción	Morosidad acumulada a noviembre 2021	Morosidad acumulada a noviembre 2022
% morosidad	7.42%	14.82%

Al respecto se indica que para noviembre todavía estaba la emergencia por el hackeo a nuestra base de datos, por lo que, aún no se contaba con la posibilidad de que los contribuyentes realizaran pagos en línea, para garantizar el ingreso de recursos, se recibieron depósitos en las cuentas bancarias de la institución, pero la cantidad de depósitos recibidos sobrepasó la capacidad de la Unidad de Tesorería y la Unidad de Gestión de Cobros para la aplicarlos, no obstante, para el cierre del mes aún se contaban con muchos depósitos sin registrar.

### EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL MES DE NOVIEMBRE 2021-2022

#### EJECUCIÓN EGRESOS NOVIEMBRE 2021-2022 RESPECTO A LO PRESUPUESTADO

Año	Presupuesto Definitivo	Monto Ejecutado noviembre	Porcentaje de Ejecución
2022	10,552,288,706.86	323,081,172.66	3.06%
2021	10,752,710,319.60	668,365,226.33	6.22%

En la tabla anterior la ejecución de los egresos en términos absolutos del mes de noviembre 2022, disminuyó  $\text{¢}345,284,053.67$  es decir que la ejecución noviembre del 2022 en puntos porcentuales es menor que noviembre 2021 en 3.15 de lo presupuestado. Para los egresos se logró hacer los trámites manualmente para poder registrarlos y que la Unidad de tesorería procediera al pago de los proveedores, posteriormente fueron registrados en el sistema.

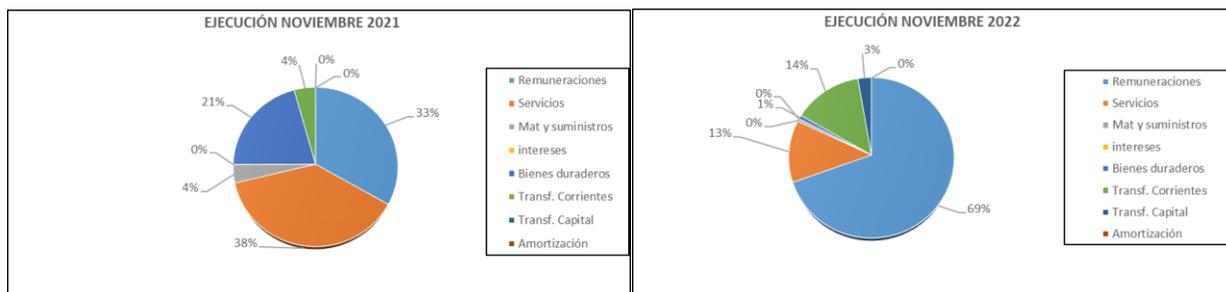
Y además se observa una comparación del monto ejecutado por partida, dividido por el monto total del periodo.

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

EGRESOS	nov-21	%	nov-22	%	Cambio %
Remuneraciones	222,422,976.19	33%	224,591,701.14	70%	<b>0.98%</b>
Servicios	253,620,213.83	38%	40,481,585.80	13%	<b>-84.04%</b>
Mat. y suministros	24,958,615.34	4%	1,693,053.00	1%	<b>-93.22%</b>
Intereses	20,469.17	0%	0.00	0%	<b>-100.00%</b>
Bienes Duraderos	138,331,533.33	21%	2,591,152.00	1%	<b>-98.13%</b>
Transferencia Corrientes	29,011,418.47	4%	44,911,926.27	14%	<b>54.81%</b>
Transferencia Capital	0.00	0%	8,811,754.45	3%	-
Amortización	0.00	0%	0.00	0%	-
<b>Total Egresos</b>	<b>668,365,226.33</b>	<b>100.00</b>	<b>323,081,172.66</b>	<b>100.00</b>	<b>-51.66%</b>

En la tabla siguiente se observa la ejecución de egresos totales de la Municipalidad de Belén del periodo 11/2022 por un monto de  $\text{¢}323.081.172.66$  (**Trescientos veintitrés millones ochenta y un mil ciento setenta y dos colones con 66/100**), que representa un cambio porcentual del 51.66% menor de lo ejecutado en comparación del mes de noviembre 2021.

En el siguiente gráfico se detalla distribución porcentual de egresos por partidas del mes de noviembre 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 transferencias corrientes.

“**Remuneraciones**” que representa un aumento del 0.98%; para este caso no se pudo tener información de la unidad encargada por lo expuesto anteriormente.

En “**Servicios**” hay una disminución del 84.04%, donde se da el pago de los diferentes servicios y contrataciones que recibe la institución para su gestión no se pudieron registrar todos los pagos en el mes de noviembre.

**Materiales y suministros** disminuyo un 93.22% en el mes de noviembre del 2022, se gestionó únicamente la compra de combustible.

**Bienes Duraderos** disminuyo un 98.13% corresponde al pago de Vías de comunicación terrestre al proyecto corredor peatonal accesible.

**Las** Transferencias corrientes y capital de detallan mas adelante.

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

EGRESOS	ACUMULADO A NOVIEMBRE 2021	ACUMULADO A NOVIEMBRE 2022	Cambio %
Remuneraciones	2,658,017,848.99	2,730,909,717.14	2.74%
Servicios	2,325,435,091.92	2,000,119,668.57	-13.99%
Mat. y suministros	138,607,647.85	64,653,922.15	-53.35%
Intereses	9,718,914.89	7,715,876.88	-20.61%
Bienes Duraderos	820,679,397.25	385,252,916.18	-53.06%
Transferencia Corrientes	1,093,346,026.03	1,024,107,331.44	-6.33%
Transferencia Capital	60,741,558.83	51,111,754.45	-15.85%
Amortización	17,531,645.04	17,165,307.30	-2.09%
<b>Total, Egresos</b>	<b>7,124,078,130.80</b>	<b>6,281,036,494.11</b>	<b>-11.83%</b>

En la tabla anterior, se observa la ejecución de egresos acumulativos totales de la Municipalidad de Belén del periodo 11/2021 y 11/2022 donde se determina el cambio porcentual entre ambos periodos hay una disminución del 11.83% con respecto al año 2021.

### EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR ACTIVIDAD AL 30 DE NOVIEMBRE 2022

ACTIVIDAD / PROYECTO PROGRAMA I Y II	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES	COMROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	SALDO FINANCIERO	% EJEC.
Administración General	1,932,758,590.18	101,724,166.74	101,435,342.27	1,729,599,081.17	1,831,034,423.44	5.26%
Auditoria	168,954,596.50	8,864,591.29	3,115,183.47	156,974,821.74	160,090,005.21	5.25%
Adminstr. Inversiones propias	37,941,190.87	0.00	5,551,869.45	32,389,321.42	37,941,190.87	0.00%

ACTIVIDAD / PROYECTO PROGRAMA I Y II	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES	COMROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	SALDO FINANCIERO	% EJEC.
Registro deuda, fondos y transferencias	1,476,361,335.13	44,911,926.27	258,000.00	1,431,191,408.86	1,431,449,408.86	3.04%
Aseo de Vías	287,922,109.09	7,820,000.00	7,244,856.00	272,857,253.09	280,102,109.09	2.72%
Recolección Basura	411,795,652.89	2,023,272.42	34,437,680.00	375,334,700.47	409,772,380.47	0.49%
Mant. Calles y Caminos	293,179,425.49	11,132,361.46	4,750,818.64	277,296,245.39	282,047,064.03	3.80%
Cementerio	66,117,170.47	2,268,203.83	15,530,817.68	48,318,148.96	63,848,966.64	3.43%
Parques y Obras de Ornato	354,319,717.71	0.00	53,841,977.10	300,477,740.61	354,319,717.71	0.00%
Acueductos	791,662,624.34	21,188,331.04	98,346,619.39	672,127,673.91	770,474,293.30	2.68%
Educativos y Culturales	161,945,973.95	6,802,195.02	25,682,072.62	129,461,706.31	155,143,778.93	4.20%
Servicios Sociales Comp.	583,029,476.32	13,357,148.50	40,328,659.87	529,343,667.95	569,672,327.82	2.29%
Estacionamientos y Terminales	11,950,000.00	0.00	150,000.00	11,800,000.00	11,950,000.00	0.00%
Alcantarillado Sanitario	156,274,462.44	2,733,990.40	11,755,086.07	141,785,385.97	153,540,472.04	1.75%
Mant. Edificios	20,428,000.00	361,000.00	0.00	20,067,000.00	20,067,000.00	1.77%
Seguridad Vial	219,458,808.61	9,913,318.98	59,839,944.32	149,705,545.31	209,545,489.63	4.52%
Seguridad y Vigilancia en la Comunidad	653,595,946.29	37,953,651.49	36,596,798.56	579,045,496.24	615,642,294.80	5.81%
Protección Medio Ambiente	101,869,937.15	4,459,681.29	12,619,078.97	84,791,176.89	97,410,255.86	4.38%
Dirección Servicios Públicos y Mant.	140,767,693.03	7,255,325.20	10,590,740.51	122,921,627.32	133,512,367.83	5.15%
Atención Emergencias Cantonales	89,844,905.40	924,533.82	14,359,081.10	74,561,290.48	88,920,371.58	1.03%
Incumplimiento deberes prop. Inmueb.	2,500,000.00	0.00	402,424.50	2,097,575.50	2,500,000.00	0.00%
ACTIVIDAD / PROYECTO PROGRAMA III	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES	COMPROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	SALDO FINANCIERO	% EJEC.
Mejoras e inversiones en edificios municipales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#¡DIV/0!
Mejoras e inversiones en el cementerio mpl	9,389,272.73	0.00	599,659.01	8,789,613.72	9,389,272.73	0.00%
Mante. y conserv red vial 8114	359,464,971.85	0.00	5,781,851.80	353,683,120.05	359,464,971.85	0.00%
Corredor peatonal accesible	57,016,540.68	2,591,152.00	-2,253,000.00	56,678,388.68	57,016,540.68	0.00%
Trab asfalto reparaciones del acueducto	10,000,000.00	0.00	6,855,267.41	3,144,732.59	10,000,000.00	0.00%
Ejecucion obras atenc probl mat riesgos	60,000,000.00	0.00	9,816,250.00	50,183,750.00	60,000,000.00	0.00%
Mant,construc y reconstruc sist alcant.	49,684,687.71	0.00	0.00	49,684,687.71	49,684,687.71	0.00%
Mant y mej sistema alcantarillado pluvial	86,000,000.00	0.00	4,830,000.00	81,170,000.00	86,000,000.00	0.00%
Ejec plan maestro alcant sanitario(pmas)	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	100,000,000.00	-
Suministro y colocación medidores intelig	1,443,190.21	0.00	0.00	1,443,190.21	1,443,190.21	0.00%
Mejoras casetas e inst del acueducto mpl	21,738,673.99	0.00	0.00	21,738,673.99	21,738,673.99	0.00%
Mejora red del sistema del acueducto	50,841,200.00	0.00	0.00	50,841,200.00	50,841,200.00	0.00%
Mejoras e inversiones servicio des solidos	34,909,279.66	5,948,000.00	8,877,000.00	20,084,279.66	28,961,279.66	17.04%
Mejoras e inver parques y obras de ornato	48,718,726.78	0.00	25,465,872.90	23,252,853.88	48,718,726.78	0.00%
Dirección técnica y estudios	366,505,740.08	22,036,568.46	12,546,565.37	331,922,606.25	344,469,171.62	6.01%
Remodelacion de parques	88,382,691.83	0.00	14,880,360.00	73,502,331.83	88,382,691.83	0.00%
Proyecto Belén Ciudad inteligente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Plan regulador	19,700,000.00	0.00	0.00	19,700,000.00	19,700,000.00	0.00%
Mejoras e inversiones en aseo de vías	44,085,090.91	0.00	6,155,668.12	37,929,422.79	44,085,090.91	0.00%
Otros fondos e inversiones	1,175,943,718.57	8,811,754.45	0.00	1,167,131,964.12	1,167,131,964.12	0.75%
ACTIVIDAD / PROYECTO PROGRAM IV	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES	COMPROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	SALDO FINANCIERO	% EJEC.
Partidas Especificas	5,787,306.00	0.00	0.00	5,787,306.00	5,787,306.00	0.00%
<b>TOTALES</b>	<b>10,552,288,706.86</b>	<b>323,081,172.66</b>	<b>630,392,545.13</b>	<b>9,598,814,989.07</b>	<b>10,231,798,686.20</b>	<b>3.06%</b>

## ESTADO DE RESULTADO EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 30 DE NOVIEMBRE 2022

Se procede a presentar el estado de resultado de la ejecución presupuestaria según el Informe de Ejecución, correspondiente al 30 de noviembre del presente año:

Conceptos	Presupuesto definitivo vrs Periodo		Diferencias Brutas	Diferencias %
	Inicial (I)	Final (II)	I -II	I-II %
<b>INGRESOS</b>				
Impuestos	5,240,519,766.16	143,958,857.41	5,096,560,908.75	2.75%
Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario	50,298,500.00	15,000.00	50,283,500.00	0.03%
Ingresos Ventas de Bienes y Servicios	2,415,311,207.23	20,779,700.78	2,394,531,506.45	0.86%
Ingresos de la propiedad	76,335,000.00	4,379,536.14	71,955,463.86	5.74%
Transferencias	2,754,036,927.47	1,193,275.00	2,752,843,652.47	0.04%
Otros ingresos	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00%
<b>Total de Ingresos (I)</b>	<b>10,546,501,400.86</b>	<b>170,326,369.33</b>	<b>10,376,175,031.53</b>	<b>1.62%</b>
<b>GASTOS</b>				
Remuneraciones	3,453,813,727.37	224,591,701.14	3,229,222,026.23	6.50%
Servicios	3,315,698,873.77	40,481,585.80	3,275,217,287.97	1.22%
Materiales y suministros	144,222,934.71	1,693,053.00	142,529,881.71	1.17%
Intereses y comisiones	9,941,147.61	0.00	9,941,147.61	0.00%
Bienes duraderos	1,982,613,737.34	2,591,152.00	1,980,022,585.34	0.13%
Transferencias Corrientes	1,275,995,088.65	44,911,926.27	1,231,083,162.38	3.52%
Transferencias capitales	123,635,570.25	8,811,754.45	114,823,815.80	7.13%
Amortización	23,233,764.63	0.00	23,233,764.63	0.00%
Cuentas Especiales	217,346,556.53	0.00	217,346,556.53	0.00%
<b>Total de Gastos (II)</b>	<b>10,546,501,400.86</b>	<b>323,081,172.66</b>	<b>10,223,420,228.20</b>	<b>3.06%</b>
<b>RESULTADO ECONOMICO PRESUPUESTARIO (I - II) (superávit/déficit)</b>	<b>0.00</b>	<b>-152,754,803.33</b>	<b>152,754,803.33</b>	

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 noviembre 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 noviembre 2022.

### DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES EGRESOS AL 30 DE NOVIEMBRE 2022

Unidad	Meta	Código Presupuestario	Organización	Definitivo	Monto	Aumentos / Disminuciones
Recursos Humanos	RHH-01	01-04-06-03-01	Prestaciones Legales	23,737,137.77	0.00	-6,388,000.00
Dirección Financiera	DAF-01	01-04-06-06-02	Reintegros o Devoluciones	76,941,186.19	0.00	4,000,000.00
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-01-04-01	Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Belén	441,464,871.90	43,280,741.27	0.00
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-04-01-23	Asociación comunitaria Residencial Belén	1,000,000.00	0.00	-1,000,000.00
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-02-02	Becas a Terceras Personas	77,600,000.00	0.00	-1,228,000.00
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-03-99-01	(Otras prestaciones a terceras personas)	42,000,000.00	1,631,185.00	14,799,314.30
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-04-01-03	La Asunción Asociación de Desarrollo	3,000,000.00	0.00	-2,516,875.00
<b>Total</b>				<b>665,743,195.86</b>	<b>44,911,926.27</b>	<b>7,666,439.30</b>

### DETALLE DE TRANSFERENCIAS CAPITAL EGRESOS AL 30 DE NOVIEMBRE 2022

Unidad	Meta	Código Presupuestario	Organización	Definitivo	Monto
Dirección Área Administrativa Financiera	DAF-09	03-07-01-07-01-04-01	Comité Cantonal de Deportes y Recreación	65,011,754.45	8,811,754.45
<b>Total</b>					<b>8,811,754.45</b>

### DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y CAPITAL INGRESOS AL 30 DE NOVIEMBRE 2022

Código Presupuestario	Ingresos	Presupuesto Definitivo	Recaudación
<b>Transferencias corrientes</b>			
01-04-02-01	Contribución a la Cruz Roja de Belén	17,500,000.00	67,250.00
01-04-02-04	Contribución Cuidados Paliativos Belén	11,500,000.00	43,700.00
<b>Total</b>		<b>29,000,000.00</b>	<b>110,950.00</b>
<b>Transferencias Capital</b>			
02-04-01-05-01	Aporte 10% sobre entrada al balneario Ojo de agua	3,500,000.00	1,082,325.00
<b>Total</b>		<b>3,500,000.00</b>	<b>1,082,325.00</b>

## DETALLE DE SERVICIOS COMUNITARIOS AL 30 DE NOVIEMBRE 2022

Código Presupuestario	Ingresos	Presupuesto Definitivo	Recaudación
01-03-01-02-05-09-09	Otros Servicios comunitarios IMAS	157,200,000.00	6,394,048.00
<b>Total</b>		<b>157,200,000.00</b>	<b>6,394,048.00</b>

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

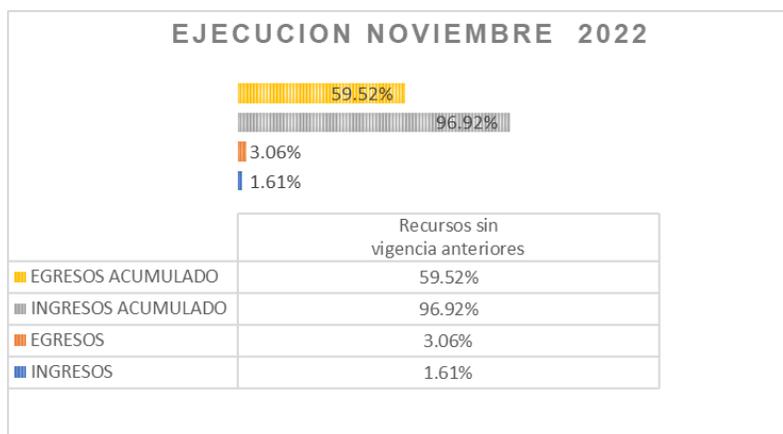
## RESULTADO PARCIAL DEL SUPERAVIT AL 30 DE NOVIEMBRE 2022

A continuación, se presenta el resultado parcial presupuestario del superávit según el Informe de Ejecución, correspondiente al 30 de noviembre del presente año:

### Recursos sin vigencias anteriores

DESCRIPCION	PRESUP.DEFINITIVO	EJECUTADO NOVIEMBRE	EJECUTADO ACUM	% EJEC ACUM.	% EJEC MENSUAL
<b>INGRESOS</b>	10,552,288,706.86	170,326,369.33	10,227,337,226.10	96.92%	1.61%
<b>EGRESOS</b>	10,552,288,706.86	323,081,172.66	6,281,036,494.11	59.52%	3.06%
<b>SUPERAVIT/DEFICIT</b>		<b>-152,754,803.33</b>	<b>3,946,300,731.99</b>		

Fuente: Elaboración propia, SIGMB



Según el resultado parcial del superávit sin recursos de vigencias anteriores al 30 de noviembre, se observa el acumulado en valor absoluto de ¢3,946,300,731.99.

## CONCLUSIONES

1. En comparación con el mes de noviembre del 2021 en cuanto a ingresos corrientes acumulado disminuyó un 0.30%.

2. En la recaudación de los ingresos de noviembre del 2022 hubo una disminución en valor absoluto de ¢346,201,296.09 que representa un 67.02%, sin tomar en cuenta el financiamiento.
3. Se observa en la ejecución de los egresos a noviembre del 2022 que hubo una disminución en valor absoluto de ¢345,284,053.67 que equivale al 51.66% de lo ejecutado en comparación del 2021.
4. De acuerdo con la información suministrada para noviembre del 2022, se presenta una morosidad del 14.82%.
5. De acuerdo con el resultado parcial del superávit acumulado al 30 de noviembre 2022, los ingresos representan un 96.92% del presupuesto definitivo en recaudación y los egresos un 59.52% en ejecución.

## RECOMENDACIONES

1. En relación con el presupuesto ordinario 2023, TRA 01, todavía en este mes se encuentra en la CGR y en espera de su aprobación.
2. En este mes de noviembre, el sistema estuvo deshabilitado y fue en la última semana de que se inició el registro tanto de recibos en cobros y tesorería, como el registro de pagos de parte de la Unidades para incluir la información en la nueva modalidad del sistema, la cual presentaba problemas de configuración.

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