



**MUNICIPALIDAD
DE ESCAZÚ**

INFORME DE EJECUCIÓN ANUAL 2022

GESTIÓN HACENDARIA

ANÁLISIS GESTIÓN HACENDARIA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

REALIZADO POR:

LICDA. STEPHANIE SOLÍS MENA, ASISTENTE GESTIÓN HACENDARIA

FIRMA: _____

MBA. OLMAN GONZÁLEZ RODRÍGUEZ, GERENTE GESTIÓN HACENDARIA

V°B°: _____

**ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

I. INGRESOS

CLASIFICACIÓN	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN 2022	% EJECUCIÓN 2022
INGRESOS CORRIENTES	25 030 903 352	24 490 272 265	97,84%
INGRESOS TRIBUTARIOS	21 452 034 896	20 520 217 261	95,66%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3 420 248 140	3 869 838 252	113,14%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	158 620 316	100 216 752	63,18%
INGRESOS DE CAPITAL	479 433 558	504 966 029	105,33%
RECUPERACIÓN Y ANTICIPOS POR OBRAS DE UTILIDAD PÚBLICA	0	26 125 840	100,00%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	479 433 558	478 840 189	99,88%
FINANCIAMIENTO (Superávit)	13 938 107 829	15 254 947 974	109,45%
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	13 938 107 829	15 254 947 974	109,45%
TOTALES	39 448 444 739	40 250 186 268	102,03%

Cuadro No. I-1 Comportamiento de los Ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022

Según se muestra en el cuadro No. I-1, el monto de la recaudación del año comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022 es la suma de ¢40,250,186,268.00 (Cuarenta mil doscientos cincuenta millones ciento ochenta y seis mil doscientos sesenta y ocho colones exactos), este monto equivale al 102.03% del total de los ingresos presupuestados para el periodo 2022, correspondiente a la suma de ¢39,448,444,739.00.

El comportamiento de los ingresos corrientes al 31 de diciembre 2022 indica la obtención de un 97.84%, donde el mayor factor fue el porcentaje de ejecución del 113.14% de los ingresos no tributarios.

Los Ingresos de Capital ejecutados en el periodo 2022, fueron de un 105.33%. Lo anterior debido a que se recibieron ¢478,840,189.00 de los cuales ¢461,131,677.00 correspondiente a la Ley 8114 Simplificación Tributaria y ¢17,702,512.10 del aporte IFAM para programas de mantenimiento y conservación de calles.

Con respecto al comportamiento de los ingresos de Financiamiento, se dio una recaudación del 109.45%, debido a que en este año 2022 se recibió la suma de ¢15,254,947,973.60 de los recursos de vigencias de años anteriores (superávit libre y específico).

Gráfico No. 1- Comportamiento de los Ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

I-2 COMPARATIVO DE EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS PERÍODOS 2021-2022.

CLASIFICACIÓN	EJECUCIÓN 2021	EJECUCIÓN 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INGRESOS CORRIENTES	23 802 635 569,79	24 490 272 264,97	687 636 695,18	2,89%
INGRESOS TRIBUTARIOS	20 103 262 901,71	20 520 217 260,74	416 954 359,03	2,07%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3 607 673 199,80	3 869 838 252,48	262 165 052,68	7,27%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	91 699 468,28	100 216 751,75	8 517 283,47	9,29%
INGRESOS DE CAPITAL	454 881 012,33	504 966 029,41	50 085 017,08	11,01%
RECUPERACIÓN Y ANTICIPOS POR OBRAS DE UTILIDAD PÚBLICA	24 503 873,05	26 125 840,31	1 621 967,26	6,62%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	430 377 139,28	478 840 189,10	48 463 049,82	11,26%
FINANCIAMIENTO (Superávit)	13 521 975 567,57	15 254 947 973,69	1 732 972 406,12	12,82%
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	13 521 975 567,57	15 254 947 973,69	1 732 972 406,12	12,82%
TOTALES	37 779 492 149,69	40 250 186 268,07	2 470 694 118,38	6,54%

Cuadro No. I-2 Comparativo de los ingresos 2021-2022.

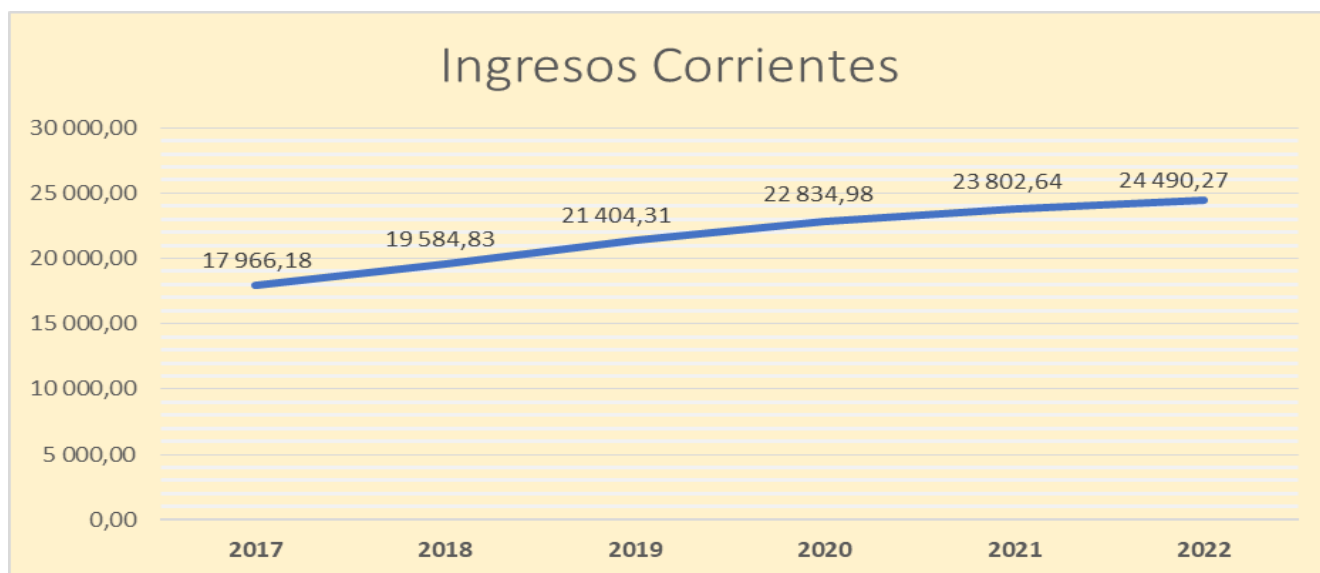
Según se muestra en el cuadro No. I-2, el comparativo de recaudación entre el año 2021-2022 corresponde a un 6.54% ejecutado de más en el período 2022 en comparación al año 2021.

La recaudación presentada en este periodo, en comparación con el monto recaudado en el mismo período del año anterior, indica que los ingresos corrientes se incrementaron en un 2.89%. Los ingresos tributarios incrementaron un 2.07% de más en el periodo 2022, porcentaje que representa la suma de ₡416,954,359.03. Los ingresos no tributarios tuvieron un incremento de un 7.27%, por la suma de ₡262,165,052.68 y así también, se dio un acrecentamiento del 9.29% en las transferencias corrientes, lo que equivale a ₡8,517,283.47 de ejecución de más en el periodo 2022.

Los Ingresos de Capital aumentaron en un 11.01%, lo anterior debido a que en el periodo 2022 se recibieron ₡478,840,189.00 de los cuales ₡461,131,677.00.00 correspondiente a la Ley 8114 Simplificación Tributaria y ₡17,702,512.10 del aporte IFAM para programas de mantenimiento y conservación de calles.

Con respecto al comportamiento de los ingresos de Financiamiento, se dio una recaudación del 109.45%, debido a que en este año 2022 se recibió la suma de ₡15,254,947,973.60 de los recursos de vigencias de años anteriores (superávit libre y específico).

Comportamiento de Ingresos Detallado del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022
(En Millones de Colones)



Cuadro No. I-3- Detalle de ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022.

Ingresos Corrientes

Comportamiento de los Ingresos Corrientes Períodos 2017-2022			
Año	Ingresos reales	Variación absoluta	Variación Relativa
2017	17 966,18	0,00	0,00%
2018	19 584,83	1 618,65	9,01%
2019	21 404,31	1 819,48	9,29%
2020	22 834,98	1 430,67	6,68%
2021	23 802,64	967,65	4,24%
2022	24 490,27	687,64	2,89%
Proyección lineal			6,42%

Cuadro No. I-4- Incremento Ingresos Corrientes Períodos 2017-2022

Se puede apreciar que el comportamiento de los ingresos corrientes del año 2022 presenta un incremento del 2.89% con respecto a lo percibido en el mismo periodo del año 2021.

Tal como se observa en el siguiente gráfico, la recaudación en los ingresos corrientes ha sido positiva y muy favorable en los últimos 6 años. Conforme al promedio lineal de esos periodos (2017-2022) se ha alcanzado un 6.42%.

Incremento de los Ingresos Corrientes del año 2022 (En millones de colones)
**MUNICIPALIDAD DE ESCAZÚ
ANALISIS DE EJECUCION DE INGRESOS HORIZONTAL Y VERTICAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

		ANALISIS DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2022		ANALISIS HORIZONTAL	ANALISIS VERTICAL
CODIGO	CLASIFICACIÓN	PRESUPUESTO DEFINITIVO	INGRESOS REALES	% META ALCANZADA	% PARTICIPACION TOTAL INGRESOS
	INGRESOS TOTALES	39 448,44	40 250,19	102%	100%
1.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES	25 030,90	24 490,27	98%	61%
1.1.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS TRIBUTARIOS	21 452,03	20 520,22	96%	51%
1.1.2.0.00.00.0.0.000	IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD	8 740,64	8 289,93	95%	21%
1.1.2.1.00.00.0.0.000	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles	8 607,30	8 027,86	93%	20%
1.1.2.4.00.00.0.0.000	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles	133,34	262,07	197%	1%
1.1.2.9.00.00.0.0.000	Otros impuestos a la propiedad	0,00	0,00	100%	0%
1.1.3.0.00.00.0.0.000	IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS	12 349,96	11 705,66	95%	29%
1.1.3.2.00.00.0.0.000	IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA PRODUCCIÓN Y CONSUMO DE BIENES Y SERVICIOS	437,46	1 172,49	268%	3%
1.1.3.2.01.00.0.0.000	IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA PRODUCCIÓN Y CONSUMO DE BIENES	411,07	1 096,20	267%	3%
1.1.3.2.01.02.0.0.000	Impuesto específico sobre la explotación de recursos	11,07	16,22	147%	0%
1.1.3.2.01.04.0.0.000	Impuestos específicos sobre bienes manufacturados	0,00	0,00	0%	0%
1.1.3.2.01.05.0.0.000	Impuestos específicos sobre la construcción	400,00	1 079,98	270%	3%
1.1.3.2.02.00.0.0.000	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios	26,39	76,29	289%	0%
1.1.3.2.02.03.0.0.000	Impuestos específicos a los servicios de diversión y esparcimiento	26,39	76,29	289%	0%
1.1.3.3.00.00.0.0.000	Otros impuestos a los bienes y servicios	11 912,50	10 533,17	88%	26%
1.1.3.3.01.00.0.0.000	Licencias profesionales comerciales y otros permisos	11 912,50	10 533,17	88%	26%
1.1.9.0.00.00.0.0.000	OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	361,44	524,63	145%	1%
1.1.9.1.00.00.0.0.000	IMPUESTO DE TIMBRES	361,44	524,63	145%	1%
1.1.9.1.01.00.0.0.000	Timbres municipales (por hipoteca y cédulas hipotecarias)	110,55	315,05	285%	1%
1.1.9.1.02.00.0.0.000	Timbre pro parques nacionales	0,00	0,00	0%	0%
1.1.9.1.02.01.0.0.000	Aumento Timbre Ley de Biodiversidad	0,00	7,14	0%	0%
1.1.9.1.02.02.0.0.000	Disminución Timbre Ley de Biodiversidad	0,00	-4,32	0%	0%
1.1.9.1.03.00.0.0.000	Timbre pro parques nacionales patentes	250,88	206,75	82%	1%

1.3.0.0.00.00.0.0.0.0.0.0.0	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3 420,25	3 869,84	113%	10%
1.3.1.0.00.00.0.0.0.0.0.0.0	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	2 014,80	2 078,04	103%	5%
1.3.1.2.00.00.0.0.0.0.0.0.0	VENTA DE SERVICIOS	2 014,80	2 077,70	103%	5%
1.3.1.2.05.00.0.0.0.0.0.0.0	SERVICIOS COMUNITARIOS	2 012,00	2 060,10	102%	5%
1.3.1.2.05.01.0.0.0.0.0.0.0	Servicios de alcantarillado pluvial	267,73	273,43	102%	1%
1.3.1.2.05.03.0.0.0.0.0.0.0	Servicios de Cementerio	48,96	50,60	103%	0%
1.3.1.2.05.04.0.0.0.0.0.0.0	Servicios de saneamiento ambiental	1 574,26	1 687,61	107%	4%
1.3.1.2.05.09.0.0.0.0.0.0.0	Otros servicios comunitarios	121,04	48,46	40%	0%
1.3.1.2.09.00.0.0.0.0.0.0.0	OTROS SERVICIOS	2,80	17,60	629%	0%
1.3.1.2.09.01.0.0.0.0.0.0.0	Servicios de formación y capacitación	0,00	0,01	0%	0%
1.3.1.2.09.06.0.0.0.0.0.0.0	Servicios de Publicaciones e Impresiones	0,00	0,15	0%	0%
1.3.1.2.09.09.0.0.0.0.0.0.0	Venta de otros servicios	2,80	17,44	623%	0%
1.3.1.3.00.00.0.0.0.0.0.0.0	DERECHOS ADMINISTRATIVOS	0,00	0,34	100%	0%
1.3.1.3.02.00.0.0.0.0.0.0.0	Derechos administrativos a otros servicios	0,00	0,34	0%	0%
1.3.2.0.00.00.0.0.0.0.0.0.0	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	429,04	660,54	1,54	2%
1.3.2.3.00.00.0.0.0.0.0.0.0	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	429,04	660,54	154%	2%
1.3.2.3.01.00.0.0.0.0.0.0.0	INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	384,66	654,49	170%	2%
1.3.2.3.01.01.0.0.0.0.0.0.0	Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	384,66	654,49	170%	2%
1.3.2.3.03.00.0.0.0.0.0.0.0	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	44,38	6,05	14%	0%
1.3.2.3.03.01.0.0.0.0.0.0.0	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	44,38	17,49	39%	0%
1.3.2.3.03.04.0.0.0.0.0.0.0	Diferencias por tipo de cambio	0,00	-11,44	0%	0%
1.3.3.0.00.00.0.0.0.0.0.0.0	MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES	687,07	728,47	106%	2%
1.3.3.1.00.00.0.0.0.0.0.0.0	MULTAS Y SANCIONES	687,07	728,47	106%	2%
1.3.3.1.02.00.0.0.0.0.0.0.0	Multas por atraso en pago de impuestos	0,57	0,04	8%	0%
1.3.3.1.09.00.0.0.0.0.0.0.0	Otras multas	686,50	728,39	106%	2%
1.3.4.0.00.00.0.0.0.0.0.0.0	INTERESES MORATORIOS	289,35	140,37	49%	0%
1.3.4.1.00.00.0.0.0.0.0.0.0	Intereses moratorios por atraso en pago de impuesto	288,22	139,06	48%	0%
1.3.4.2.00.00.0.0.0.0.0.0.0	Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicios	1,12	1,30	116%	0%
1.3.9.0.00.00.0.0.0.0.0.0.0	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	262,42	0%	1%
1.3.9.1.00.00.0.0.0.0.0.0.0	Reintegros en efectivo	0,00	230,00	0%	1%
1.3.9.9.00.00.0.0.0.0.0.0.0	Ingresos Varios no especificados	0,00	32,43	0%	0%
1.4.0.0.00.00.0.0.0.0.0.0.0	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	158,62	100,22	63%	0%
1.4.1.0.00.00.0.0.0.0.0.0.0	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	158,62	100,22	63%	0%
1.4.1.2.00.00.0.0.0.0.0.0.0	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	143,03	82,65	58%	0%
1.4.1.3.00.00.0.0.0.0.0.0.0	Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	15,59	17,57	113%	0%
2.0.0.0.00.00.0.0.0.0.0.0.0	INGRESOS DE CAPITAL	479,43	504,97	105%	1%
2.2.0.0.00.00.0.0.0.0.0.0.0	RECUPERACIÓN Y ANTICIPOS POR OBRAS DE UTILIDAD PUBLICA	0,00	26,13	0%	0%

2.2.1.0.00.00.0.0.000	Vías de comunicación	0,00	26,13	0%	0%
2.4.0.0.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	479,43	478,84	100%	1%
2.4.1.0.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	479,43	478,84	100%	1%
2.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias de capital del Gobierno Central	461,14	461,14	100%	1%
2.4.1.3.00.00.0.0.000	Transferencias de capital de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	18,30	17,70	97%	0%
3.0.0.0.00.00.0.0.000	FINANCIAMIENTO	13 938,11	15 254,95	109%	38%
3.3.0.0.00.00.0.0.000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	13 938,11	15 254,95	109%	38%
3.3.1.0.00.00.0.0.000	SUPERÁVIT LIBRE	6 682,52	6 682,52	100%	17%
3.3.2.0.00.00.0.0.000	SUPERÁVIT ESPECIFICO	7 255,59	8 572,43	118%	21%

Gráfico No. 2- Ingresos Corrientes.

Ingresos Tributarios

COMPARATIVO DEL COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS TRIBUTARIOS 2021-2022

Descripción	ENERO A DICIEMBRE 2021	ENERO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Impuesto de bienes inmuebles	7 781,44	8 027,86	246,42	3,17%
Impuestos Específicos Sobre la Producción y Consumo de Bienes y Servicios (Construcción)	881,41	1 172,49	291,08	33,02%
Licencias profesionales y comerciales	10 835,47	10 533,17	-302,30	-2,79%
Totales	19 498,31	19 733,51	235,20	1,21%

Cuadro No. I-5- Ingresos tributarios 2021-2022

En la partida de bienes inmuebles se presenta un incremento de 246.42 millones de colones en el periodo 2022, lo que representa el 3.17% , en Licencias Profesionales y Comerciales se observa una disminución de €302.30 millones de colones, mostrando un decrecimiento del 2.79%. La partida de Impuestos Específicos sobre la Producción y consumo de bienes y servicios también muestra un acrecentamiento de 291.08 millones de colones, lo que representa el 33.02% de más en la ejecución en comparación al año 2022.

En virtud de lo anterior, es importante mencionar que el comportamiento de los ingresos tributarios en el periodo 2022 representa un 1.21% de aumento, en cotejo a la información obtenida en el periodo 2021, lo que manifiesta una actuación positiva en la ejecución de la recaudación de los impuestos de bienes y muebles, impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios y que aunque las licencias profesionales y comerciales disminuyeron se logró un porcentaje de ejecución final favorable.

En el siguiente gráfico, se muestra el comparativo de ingresos tributarios de los períodos 2021 y 2022, mismo en que se reflejan las variaciones entre cada cuenta relacionada:

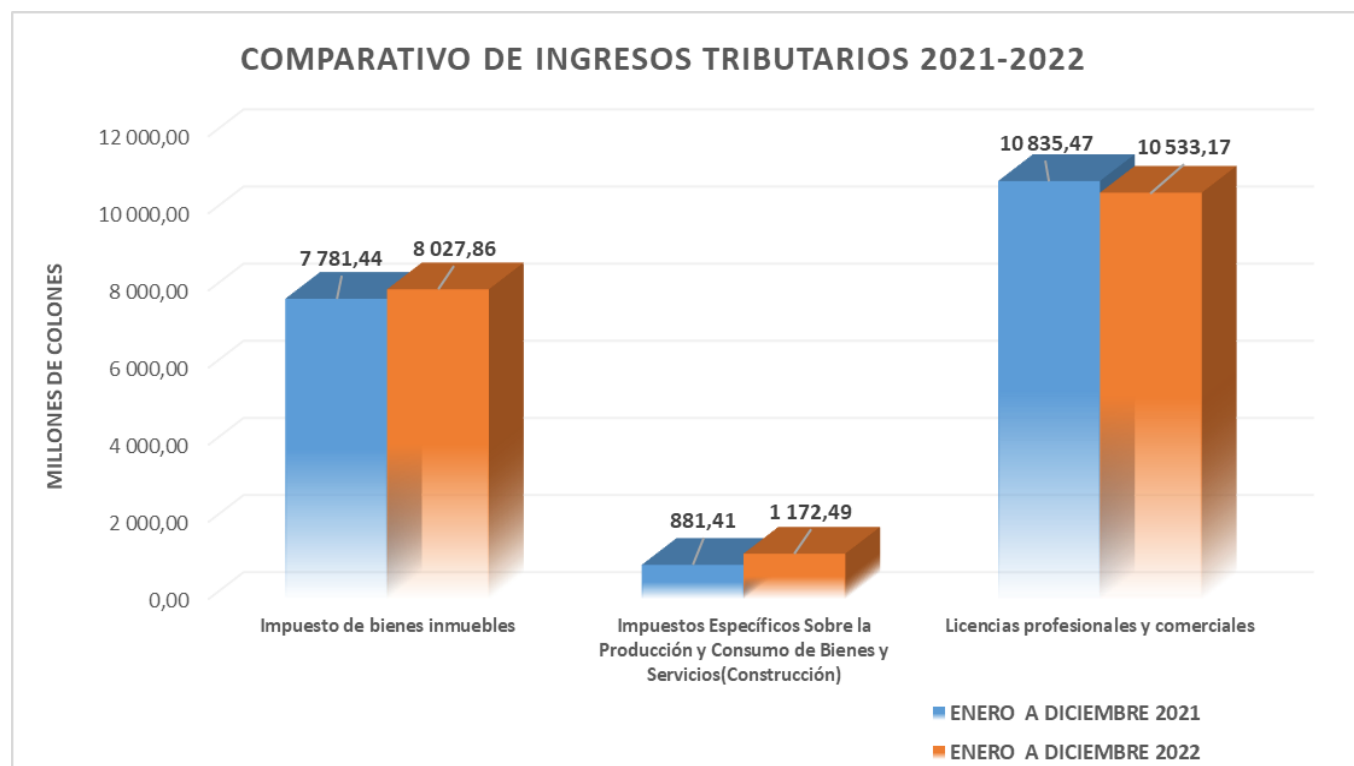


Gráfico No. 3- Comparativo de Ingresos Tributarios 2021-2022.

Ingresos No Tributarios

COMPARATIVO DEL COMPORTAMIENTO DE ALGUNOS INGRESOS NO TRIBUTARIOS 2021-2022

CONCEPTO	ENERO A DICIEMBRE 2021	ENERO A DICIEMBRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Servicios de alcantarillado pluvial	269,37	273,43	4,06	1,51%
Servicios de Cementerio	50,44	50,60	0,16	0,31%
Servicios de saneamiento ambiental	1 576,81	1 687,61	110,80	7,03%
Otros servicios comunitarios	71,26	48,46	-22,80	-32,00%
Totales	1 967,88	2 060,10	92,22	4,69%

Cuadro No. I-6- Comparativo algunos Ingresos no Tributarios 2021-2022

Según lo indicado anteriormente, algunos de los conceptos que obtuvieron una mejora en los ingresos son el servicio de alcantarillado pluvial el cual presenta un incremento de 4.06 millones de colones, lo que equivale a un 1.51% de recaudación, con respecto a los Servicios de Cementerio presenta un acrecentamiento porcentual del 0.31%, (0.16 millones de colones), la partida de Servicios de Saneamiento Ambiental se incrementó en un 7.03% (110.80 millones de colones) y en la partida otros servicios comunitarios hubo una disminución del 32.00%, lo anterior equivalente a 22.80 millones de colones.

En el siguiente gráfico, se muestra el comparativo de ingresos no tributarios de los períodos 2021 y 2022, mismo en que se reflejan las variaciones entre cada cuenta relacionada:

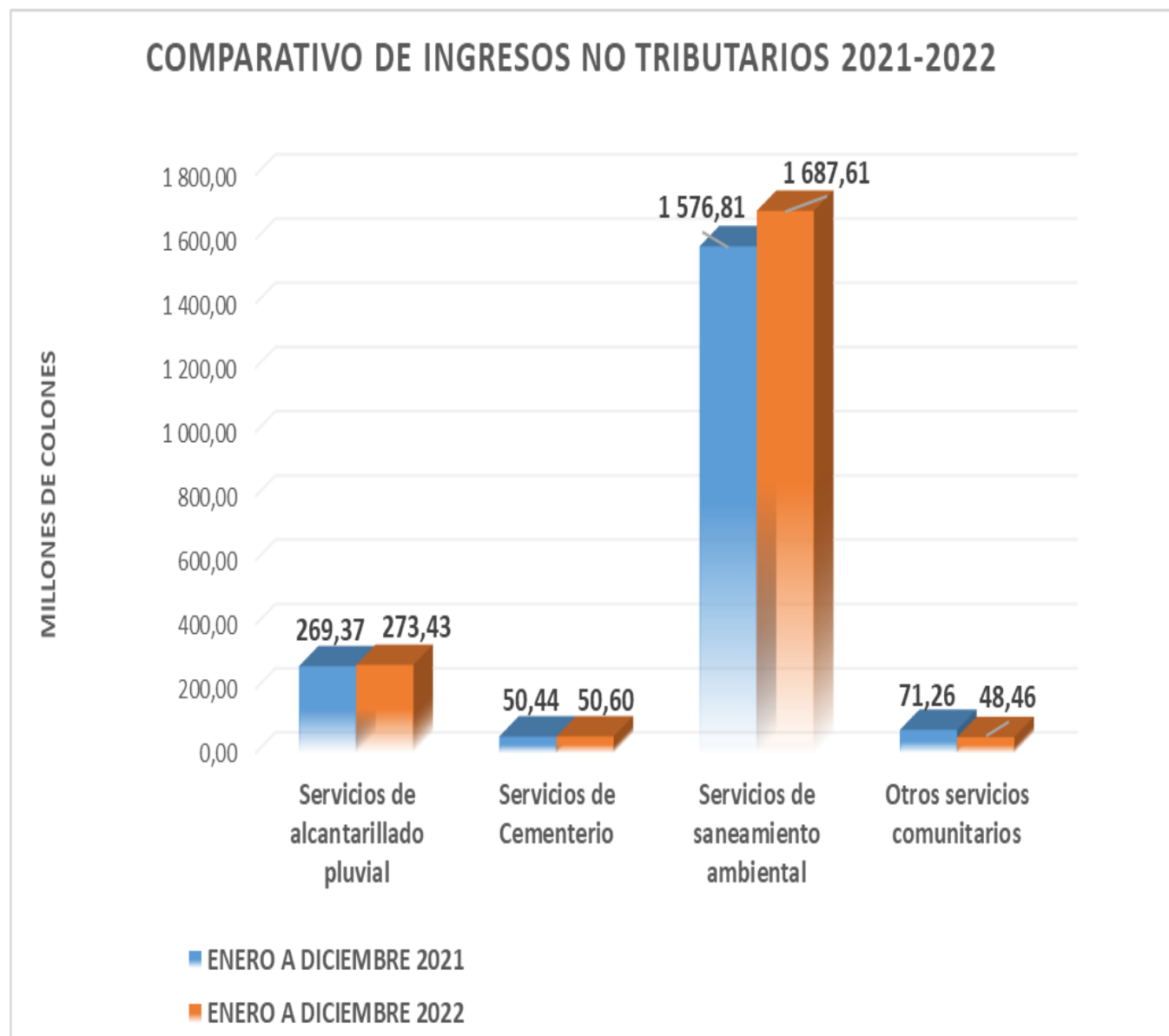


Gráfico No. 4- Comparativo de Ingresos No Tributarios 2021-2022.

Gestión de Cobro:

RECAUDACIÓN	DE ENERO A DICIEMBRE 2021	DE ENERO A DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
EJECUCIÓN DE COBRO	21 978 336 326	22 432 529 801	454 193 475	2,07%

Durante el año 2022 los ingresos tributarios ascendieron a la suma de ¢22,432,529,801.00 (Veintidós mil cuatrocientos treinta y dos millones quinientos veintinueve mil ochocientos un colones exactos), lo que significa un incremento del 2.07% de ingresos recaudados en comparación con el año anterior, que fue de un monto total de ¢21,978,336,326.00 (Veintiún mil novecientos setenta y ocho millones trescientos treinta y seis mil trescientos veintiséis colones exactos).

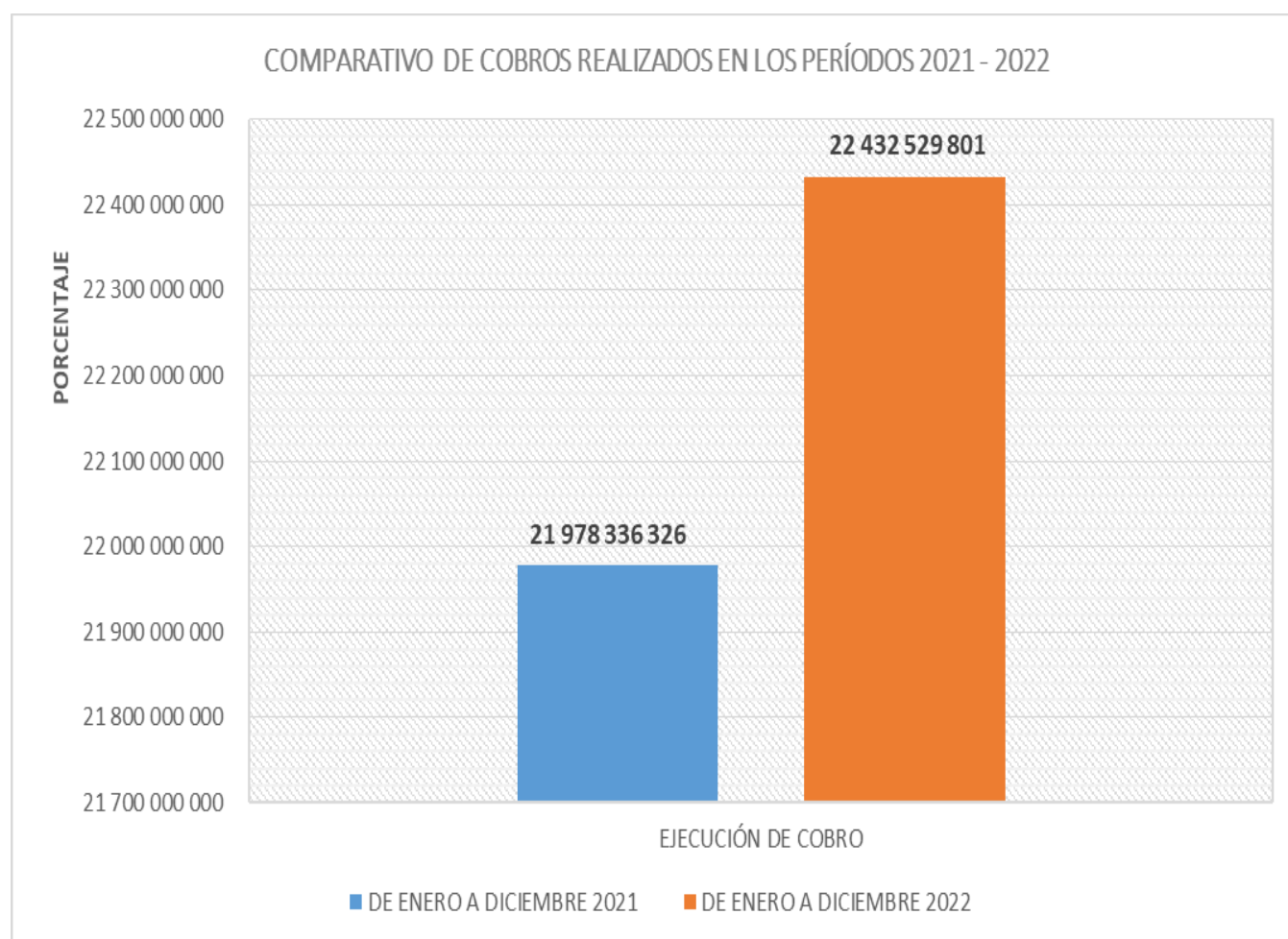


Gráfico No. 5- Comparativo de Cobros Realizados en los Períodos 2021 y 2022

II. EGRESOS

CLASIFICACIÓN	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN 2022	COMPROMISOS Y ADJUDICACIONES	EJECUCION TOTAL 2022	% EJECUCIÓN
PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL	9 287 833 844,32	6 567 416 033,98	319 830 823,48	6 887 246 857,46	74,15%
PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNALES	10 372 077 651,12	6 911 150 458,45	973 572 600,67	7 884 723 059,12	76,02%
PROGRAMA III: INVERSIONES	19 765 530 922,56	7 546 177 488,04	5 487 327 919,57	13 033 505 407,61	65,94%
PROGRAMA IV: PARTIDAS ESPECÍFICAS	23 002 321,00	13 326 978,00	0,00	13 326 978,00	57,94%
TOTALES	39 448 444 739,00	21 038 070 958,47	6 780 731 343,72	27 818 802 302,19	70,52%

Cuadro No. II-1 Comportamiento de los Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022

Como podemos determinar con el Cuadro No. II-1 Comportamiento de los Egresos al 31 de diciembre del 2022, en el periodo 2022 se presenta una ejecución real por la suma de ¢21,038,070,958.47 más ¢6,780,731,343.72 en compromisos y adjudicaciones, para un total de ¢27,818,802,302.19 (Veintisiete mil ochocientos dieciocho millones ochocientos dos mil trescientos dos colones con 19/100), monto correspondiente al 70.52% de lo presupuestado en este periodo 2022.

Con estos resultados establecemos que al 31 de diciembre del 2022 la Administración ejecutó un 74.51% en el Programa I-Dirección y Administración General, en el programa II- Servicios Comunales ejecutó un 76.02%, en el programa III- Inversiones ejecutó un 65.94% y en el Programa VI-Partidas Específicas un 57.94% del monto presupuestado para el 2022, considerando los compromisos y adjudicaciones.

En el siguiente gráfico, se muestra el Comportamiento de los Egresos al 31 de diciembre del 2022, mismo en que se reflejan las variaciones entre cada programa según lo presupuestado:

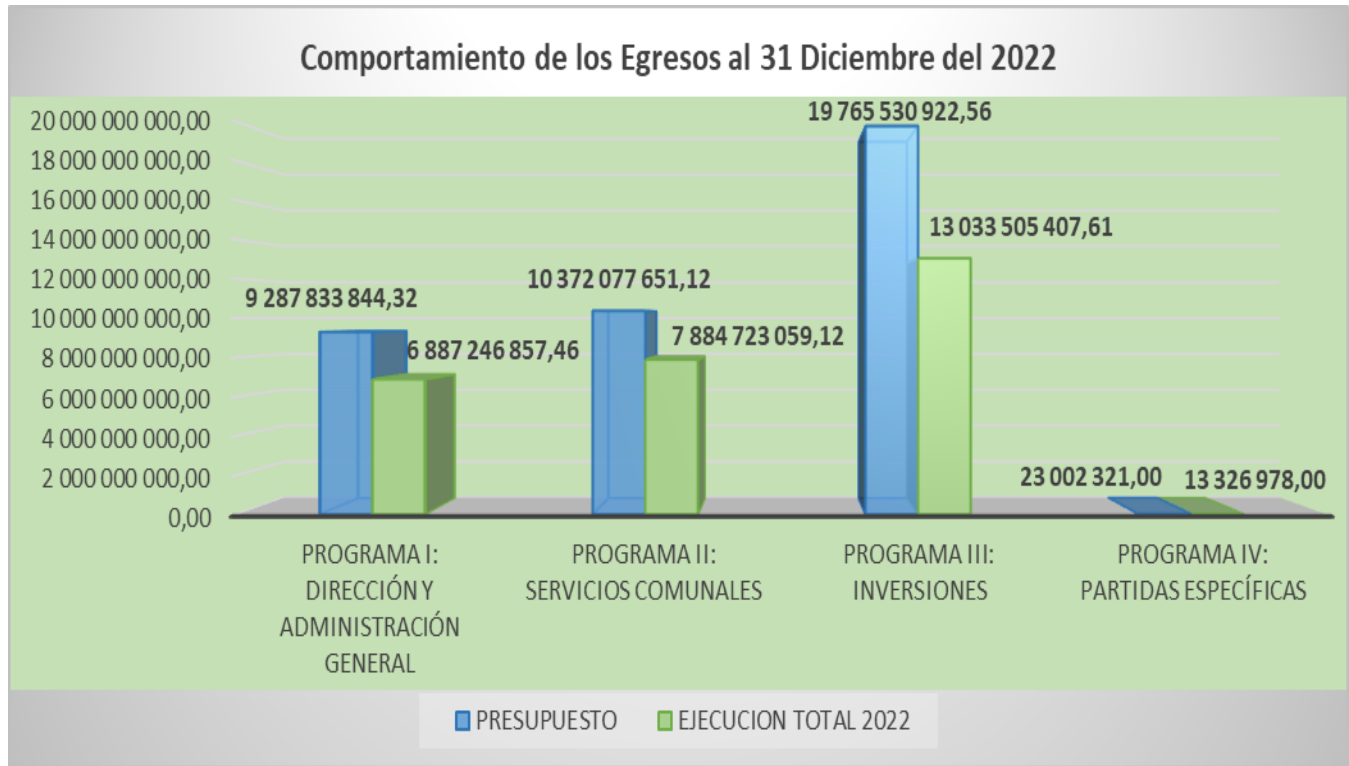


Gráfico No. 5- Comportamiento de los Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022.

II-2 COMPARATIVO DE EJECUCIÓN DE LOS EGRESOS PERÍODOS 2021-2022.

CLASIFICACIÓN PRESUPUESTARIA	EJECUCIÓN 2021	EJECUCIÓN 2022	COMPROMISOS Y ADJUDICACIONES	EJECUCIÓN TOTAL 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL	6 587 679 169,70	6 567 416 033,98	319 830 823,48	6 887 246 857,46	299 567 687,76	4,55%
PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNALES	6 453 972 890,59	6 911 150 458,45	973 572 600,67	7 884 723 059,12	1 430 750 168,53	22,17%
PROGRAMA III: INVERSIONES	6 835 485 333,90	7 546 177 488,04	5 487 327 919,57	13 033 505 407,61	6 198 020 073,71	90,67%
PROGRAMA IV: PARTIDAS ESPECÍFICAS	11 546 789,00	13 326 978,00	0,00	13 326 978,00	1 780 189,00	15,42%
TOTALES	19 888 684 183,19	21 038 070 958,47	6 780 731 343,72	27 818 802 302,19	7 930 118 119,00	39,87%

Cuadro No. II-2 Comparativo de Ejecución de los Egresos 2021-2022.

De acuerdo con el cuadro II-2 Comparativo de Ejecución de los Egresos 2021-2022, para este periodo 2022, en el Programa I- Dirección y Administración General se ejecutó y está en compromiso y adjudicación la suma de ₡299.56 millones de colones lo que equivale al 4.55% de más a lo ejecutado el año 2021, el Programa II- Servicios Comunes ejecutó y tiene en compromiso y adjudicación un total de ₡1,430.75 millones de colones, lo que representa un incremento del 22.17%, el Programa III- Inversiones ejecutó y tiene en compromiso y adjudicación un monto de ₡6,198.02 millones de colones, lo que refleja un acrecentamiento en la ejecución del 90.67% y para el Programa IV: Partidas Específicas se ejecutó la suma de ₡1.78 millones de colones, lo que representa una disminución del 15.42% en comparación a lo recaudado en el año 2021.

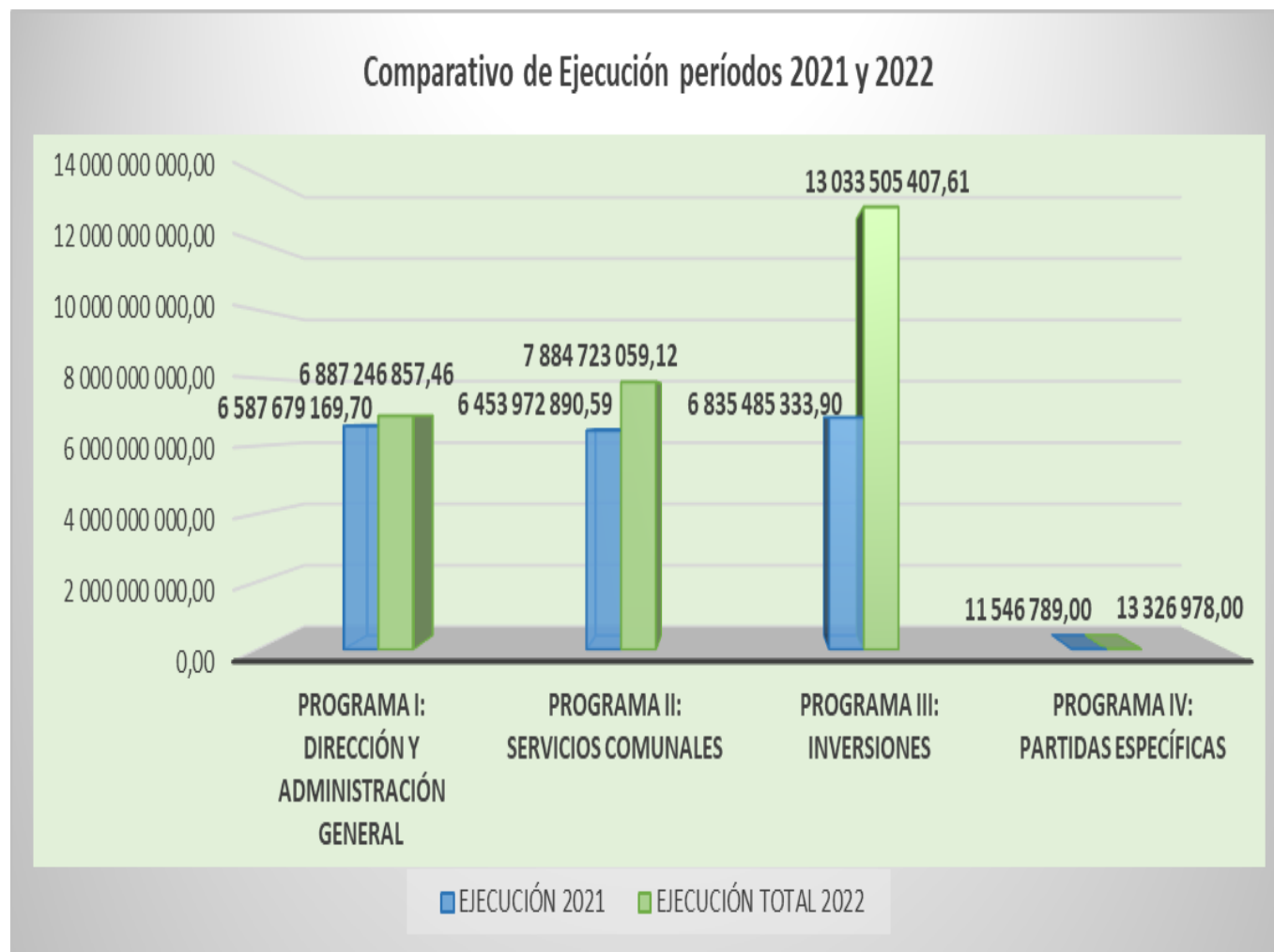


Gráfico No. 7- Comparativo de Ejecución de los periodos 2021-2022.

La Municipalidad de Escazú durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022, giró sumas de Ley y ayudas a 28 instituciones y personas en el fortalecimiento de la educación y del factor social de la comunidad por la suma de ₡3,467,411,453.86 (Tres mil cuatrocientos sesenta y siete millones cuatrocientos once mil cuatrocientos cincuenta y tres colones con 86/100), es decir, un 8.61% del total de los ingresos reales recaudados en el periodo 2022:

MUNICIPALIDAD DE ESCAZÚ DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL GIRADAS DE 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2022				
CÓDIGO DE GASTO	NOMBRE DEL BENEFICIARIO CLASIFICADO / PARTIDA GRUPO DE EGRESOS	FUNDAMENTO LEGAL	MONTO	FINALIDAD DE LA TRANSFERENCIA
TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
I-04-06-01-01-01	ÓRGANO DE NORMALIZACIÓN TÉCNICA	LEY 7729-7509 IBI	79 481 321,42	Aporte del 1% del impuesto de bienes inmuebles.
I-04-06-01-02-01	APORTE JUNTA ADTVA. REGISTRO NACIONAL	LEY 7729-7509 IBI	169 124 336,84	Aporte del 3% del impuesto de bienes inmuebles.
I-04-06-01-02-02	CONAGEBIO		20 787 664,60	Aporte del 10% del impuesto de Timbres parque nacionales
I-04-06-01-02-03	FONDO DE PARQUES NACIONALES		130 962 286,93	Aporte del 70% del impuesto de Timbres parque nacionales
I-04-06-01-02-04	CONSEJO NACIONAL DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD		125 243 207,00	Aporte del 0,5% de Los ingresos ordinarios
I-04-06-01-02-05	JUNTA ADMINISTRATIVA DEL REGISTRO NACIONAL	LEY 7729-7509 IBI	8 227 935,00	Aporte del 3% del impuesto de bienes inmuebles.
I-04-06-01-03-02	JUNTAS DE EDUCACIÓN 10% IBI	10 % IBI	803 608 890,12	Aporte del 10 del Impuesto de bienes inmuebles
I-04-06-01-04-01	COMITÉ CANTONAL DE DEPORTES Y RECREACIÓN DE ESCAZU	Artículo 170 Código Municipal	1 186 862 346,56	Aporte del 3% de los ingresos ordinarios periodo 2021
I-04-06-02-03	AYUDAS A FUNCIONARIOS	Reglamento de servicios	146 616,00	Artículo 37 Reglamento Autónomo de Servicios Municipalidad de Escazú
I-04-06-02-99	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	Reglamento de infortunio	5 122 800,94	Artículo 2 Reglamento de infortunio
II-02-02-06-07	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	CONVENIO	8 320 000,00	Afiliación según convenio Gobierno Catalonia
II-02-09-06-04-01-01	ASOCIACIÓN GERONTOLÓGICA COSTARRICENSE	CAPACITACIÓN A PERSONAS ADULTAS MAYORES	21 115 500,00	Artículo 62 Código Municipal- Reglamento para otorgar subvenciones a Centros Educativos Públicos, de Beneficencia o de Servicio Social-Gaceta No 217 del 10-11-2005. Autorización del IMAS, para atender necesidades y mejoramiento de la tercera edad, según certificación y convenio adjunto. Asociación Gerontológica Costarricense (AGECO)
II-02-10-06-01-03-04	JUNTA DE EDUCACIÓN ESCUELA DAVID MARÍN BEBEDERO	GASTOS OPERATIVOS	2 060 000,00	Artículo 62 Código Municipal, Reglamento Interno subvenciones a instituciones de educación pública, beneficencia y desarrollo social.
II-02-10-06-02	BECAS A TERCERAS PERSONAS	PROGRAMA DE BECAS	290 370 000,00	Becas otorgadas por la Municipalidad
II-02-10-06-04-01-04	FUNDACIÓN DAADIOS	PROGRAMA DE BECAS	40 100 000,00	Artículo 62 Código Municipal, Reglamento Interno subvenciones a instituciones de educación pública, beneficencia y desarrollo social.
II-02-10-06-04-01-05	ASOCIACIÓN BIENESTAR SOCIAL CIUDAD DE ESCAZÚ	GASTOS OPERATIVOS	18 000 000,00	Artículo 62 Código Municipal, Reglamento Interno subvenciones a instituciones de educación pública, beneficencia y desarrollo social.
II-02-10-06-04-01-11	ASOCIACIÓN COSTA RICA APRENDE	GASTOS OPERATIVOS	33 000 000,00	Artículo 62 Código Municipal, Reglamento Interno subvenciones a instituciones de educación pública, beneficencia y desarrollo social.

II-02-10-06-07-02	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR	CONVENIO	5 191 200,00	Afiliación según convenio Gobierno Cataluña
II-02-26-06-01-06	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS	PLAN REGULADOR	75 000 000,00	INVU PLAN REGULADOR
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
III-03-07-07-01-03-01	JUNTAS DE EDUCACIÓN ESCUELA DE GUACHIPELÍN	GASTOS OPERATIVOS	34 000 000,00	Artículo 62 Código Municipal, Reglamento Interno subvenciones a instituciones de educación pública, beneficencia y desarrollo social.
III-03-07-07-01-03-03	JUNTAS DE EDUCACIÓN ESCUELA BELLO HORIZONTE	GASTOS OPERATIVOS	14 260 370,45	Artículo 62 Código Municipal, Reglamento Interno subvenciones a instituciones de educación pública, beneficencia y desarrollo social.
III-03-07-07-01-03-04	JUNTA ADMINISTRATIVA IEGB PBRO YANUARIO QUESADA	CONSTRUCCIÓN BODEGAS Y COMPRAS DE EQUIPO	36 000 000,00	Artículo 62 Código Municipal, Reglamento Interno subvenciones a instituciones de educación pública, beneficencia y desarrollo social.
III-03-07-07-03-01-07	ASOCIACIÓN DE DESARROLLO PRO MEJORAS COMUNALES URB. MACADAMIA	MEJORAS SALÓN COMUNAL	30 000 000,00	Artículo 62 Código Municipal, Reglamento Interno subvenciones a instituciones de educación pública, beneficencia y desarrollo social.
III-03-07-07-03-01-08	COMITÉ CENCINAI DE SAN ANTONIO DE ESCAZU	GASTOS OPERATIVOS	12 000 000,00	Artículo 62 Código Municipal, Reglamento Interno subvenciones a instituciones de educación pública, beneficencia y desarrollo social.
III-03-07-07-03-02-01	FUNDACIÓN PARA LA RESTAURACIÓN DE LA CATEDRAL	GASTOS OPERATIVOS	300 000 000,00	Artículo 62 Código Municipal, Reglamento Interno subvenciones a instituciones de educación pública, beneficencia y desarrollo social.
III-03-07-07-03-02-03	FUNDACIÓN SANTO HERMANO PEDRO	GASTOS OPERATIVOS	5 100 000,00	Artículo 62 Código Municipal, Reglamento Interno subvenciones a instituciones de educación pública, beneficencia y desarrollo social.
IV-04-07-07-01-02-01	COMITÉ CENCINAI DE SAN ANTONIO DE ESCAZU	COMPRA MAQUINARIA	10 255 446,00	Artículo 62 Código Municipal, Reglamento Interno subvenciones a instituciones de educación pública, beneficencia y desarrollo social.
IV-04-07-07-01-03-06	JUNTA DE EDUCACIÓN ESCUELA BARRIO CORAZÓN DE JESÚS	PINTURA DE INSTALACIONES	3 071 532,00	Artículo 62 Código Municipal, Reglamento Interno subvenciones a instituciones de educación pública, beneficencia y desarrollo social.
Total transferencias giradas			3 467 411 453,86	