

INFORME EJECUTIVO FINANCIERO

MUNICIPALIDAD DE  
CARTAGO

Diciembre 2022

Dirección Administrativa Financiera

---

## 1 CONTENIDO

---

2	Introducción.....	2
3	Sección Ingresos.....	3
3.1	Ingresos reales diciembre 2022.....	3
3.2	Comparativo ingresos reales acumulados 2022 .....	11
3.3	Comparativo ingresos reales netos mensuales 2022 .....	13
3.4	Porcentaje ingresos reales netos mensuales 2022 .....	14
3.5	Gráficos comparativos de ingresos mensuales netos.....	15
3.6	Comparativo ingresos reales acumulados. ....	20
4	Sección egresos.....	21
4.1	Comparativo presupuesto egresos 2020-2021-2022.....	21
4.2	Egresos diciembre 2022.....	21
4.3	Comparativo ejecución egresos 2020-2021-2022.....	22
4.4	Egresos por centro de costos.....	25
5	Conclusión .....	31

## 2 INTRODUCCIÓN

---

El presente informe tiene como objetivo dar a conocer el estado de las finanzas municipales de forma ejecutiva a través del presente documento. La información que se presentará a continuación es tomada de los cuadros de ejecución presupuestaria elaborados por el departamento contable municipal con corte a diciembre 2022.

El adecuado análisis de los resultados financieros adjuntos permitirá la toma de decisiones oportunas basadas en información en tiempo real monitoreada y controlada de forma mensual e interanual por la Dirección Financiera.

Todos los cuadros y gráficos del presente informe se presentan en colones costarricenses y los mismos son de elaboración propia de la Dirección Financiera.

### 3.1 INGRESOS REALES DICIEMBRE 2022

En el siguiente cuadro se muestran los ingresos reales acumulados de enero a diciembre 2022, en la columna presupuesto se muestra el monto presupuestado de manera total para el periodo acumulado anual, en la columna ejecución se muestra el monto que ingresó de forma real y en la columna diferencia se muestra la diferencia entre el ingreso real y lo presupuestado, si la diferencia es positiva quiere decir que ingresó más de lo presupuestado y si la diferencia es negativa quiere decir que ingresó menos de lo presupuestado.

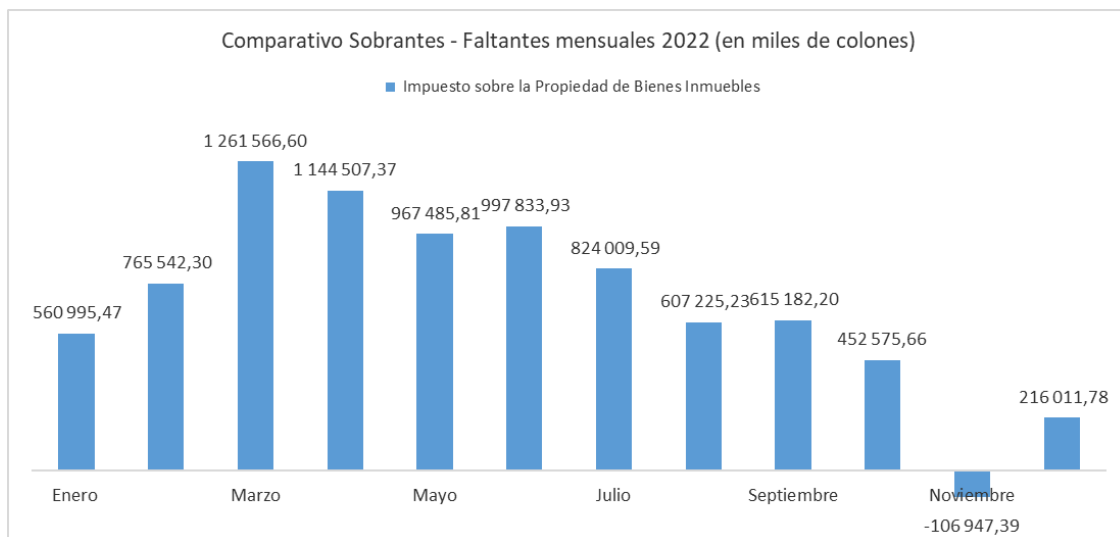
Es importante acotar que con este corte a diciembre se muestra el presupuesto total del periodo, es decir, el presupuesto ordinario más los presupuestos extraordinarios.

Municipalidad de Cartago			
Reporte de Ingresos			
A diciembre 2022			
Partida	Presupuesto	Ingresos	Diferencia
Impuesto sobre la Propiedad de Bienes Inmuebles	5 292 545 570,00	5 508 557 351,83	216 011 781,83
Impuesto a la Propiedad Bienes Inmuebles Años Anter	0,00	3 376,00	3 376,00
Derecho de Explotacion de Tajo y de Rios	107 873 000,00	106 142 346,46	-1 730 653,54
Impuesto Especifico Sobre La Construccion	423 274 160,00	405 944 341,28	-17 329 818,72
Impuesto Sobre Espectaculos Publicos	46 296 750,00	49 556 628,91	3 259 878,91
Impuesto Sobre Rotulos Publico	1 347 500,00	1 352 803,01	5 303,01
Patentes Municipales	4 432 268 580,00	4 810 985 843,69	378 717 263,69
Patentes De Licores	108 253 330,00	149 547 856,06	41 294 526,06
Timbres Municipales (Por Hipotecas y Cedulas Hipo)	229 869 080,00	293 614 763,63	63 745 683,63
Timbres Pro-Parques Nacionales	80 981 100,00	99 588 434,53	18 607 334,53
Venta De Agua	3 454 034 850,00	3 571 983 145,62	117 948 295,62
Tarifa Hidrica	172 908 400,00	174 083 636,87	1 175 236,87
Tarifa de hidrantes	161 627 880,00	162 645 012,96	1 017 132,96
Servicios de Alcantarillado Sanitario	425 646 020,00	428 187 429,55	2 541 409,55
Servicios de Recoleccion De Basura	1 461 063 800,00	1 459 790 259,37	-1 273 540,63
Servicios de Aseo de Vias y Sitios Publicos	590 609 900,00	599 214 778,96	8 604 878,96
Servicios de Deposito y Tratamiento De Basura	357 913 100,00	363 492 001,27	5 578 901,27
Mantenimiento de Parques y Obras De Ornato	128 999 170,00	130 048 786,11	1 049 616,11
Servicios por trabajos Incumplimiento deberes de B	24 205 570,00	10 895 936,00	-13 309 634,00
Parque Ambiental Río Loro	18 788 740,00	13 030 296,00	-5 758 444,00
Derechos de Estacionamientos y Terminales	136 244 790,00	159 433 272,75	23 188 482,75
Servicios de Instalacion y Derivados Del Agua	61 249 210,00	129 591 882,74	68 342 672,74
Alquiler De Mercado	346 396 980,00	357 366 488,32	10 969 508,32
Alquiler de Anfiteatro Municipal	1 000 000,00	312 902,00	-687 098,00
Alquiler de Oficinas	10 165 090,00	16 355 946,00	6 190 856,00
Intereses Sobre Cuentas Ctes y Otros Depositos En B	132 207 156,31	359 966 147,32	227 758 991,01
Multas Por Infraccion Ley De Parquímetros	200 238 600,00	271 266 456,04	71 027 856,04
Multas Por Infraccion De Ley Construcciones	31 859 350,00	10 201 455,56	-21 657 894,44
Multas Varias	51 185 290,00	48 104 802,48	-3 080 487,52
Intereses Moratorios por atraso en pago de Impuesto	173 658 630,00	200 274 560,06	26 615 930,06
Intereses Moratorios por atraso en pago de B y S	115 997 530,00	123 651 661,78	7 654 131,78
Reintegros En Efectivo	0,00	1 591,64	1 591,64
Recuperacion de Honorarios	0,00	98 595,00	98 595,00
Reciclaje	0,00	3 133 262,00	3 133 262,00
Otros Ingresos No Especificados	0,00	28 664 638,09	28 664 638,09
Retención de % de INS	0,00	3 271,05	3 271,05
Faltantes y Sobrantes en Depositos de recaudación	0,00	136 960,60	136 960,60
Reintegro de remuneraciones	0,00	320 503,00	320 503,00
Otros Ingresos extraordinarios	0,00	1 022 230,11	1 022 230,11
Reintegro de subvenciones	0,00	9 779 900,74	9 779 900,74
<b>Totales</b>	<b>18 778 709 126,31</b>	<b>20 058 351 555,39</b>	<b>1 279 642 429,08</b>

De acuerdo al cuadro anterior podemos afirmar que la mayoría de ingresos muestran un comportamiento positivo y con superávit al cierre del periodo 2022, sumando en conjunto una diferencia positiva de más de mil doscientos millones, siendo los ingresos de bienes inmuebles, de patentes, venta de agua y de intereses los que presentan la mayor diferencia positiva.

Para comprender mejor sobre la volatilidad en el comportamiento de las metas de los ingresos se presenta el siguiente cuadro y gráficos subsecuentes, en donde de forma comparativa se muestran los sobrantes o faltantes mensuales acumulados de 2022. Cada renglón tiene una meta de ingresos para cada mes, si la meta se sobrepasa es un sobrante o si es negativa es un faltante:

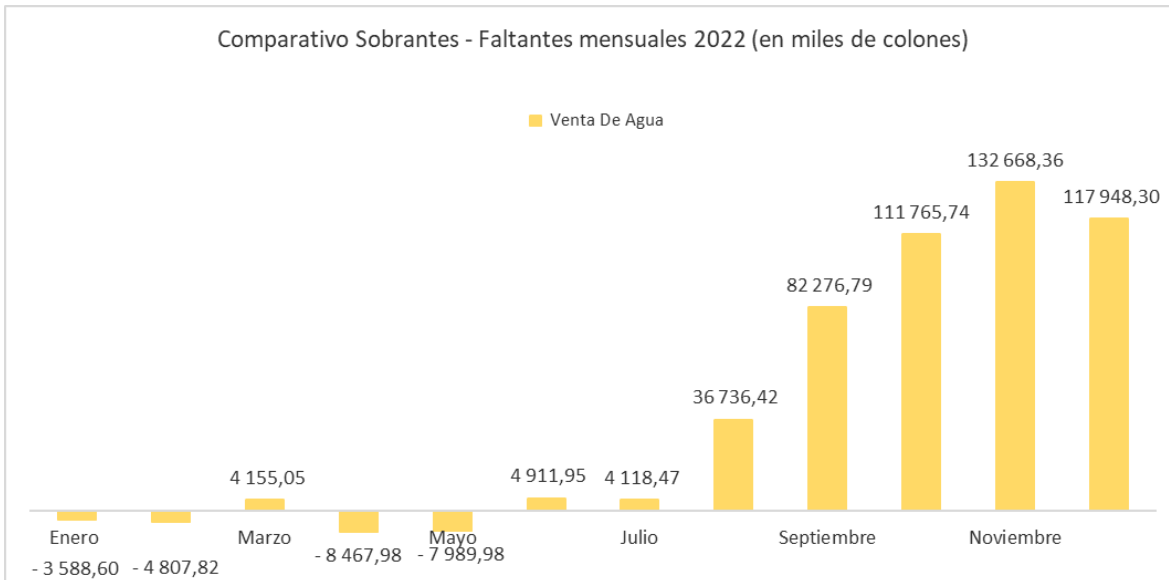
MUNICIPALIDAD DE CARTAGO												
Comparativo metas Sobrante - Faltantes mensuales 2022												
En miles de colones												
Partida	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Impuesto sobre la Propiedad de Bienes Inmuebles	560 995,47	765 542,30	1 261 566,60	1 144 507,37	967 485,81	997 833,93	824 009,59	607 225,23	615 182,20	452 575,66	-106 947,39	216 011,78
Patentes Municipales	-224 103,11	-450 280,59	-347 648,77	-431 361,43	-57 806,83	1 014 731,06	849 317,22	609 129,52	926 365,16	792 055,32	147 539,30	378 717,26
Venta De Agua	-3 588,60	-4 807,82	4 155,05	-8 467,98	-7 989,98	4 911,95	4 118,47	36 736,42	82 276,79	111 765,74	132 668,36	117 948,30
Servicios de Alcantarillado Sanitario	893,89	374,56	-323,90	-3 601,73	-4 382,35	-1 401,49	-3 696,63	-1 000,98	925,63	3 912,51	6 112,89	2 541,41
Servicios de Recoleccion De Basura	10 006,15	12 534,63	19 037,82	12 363,58	11 606,38	8 329,44	3 237,35	7 378,47	6 487,10	9 248,17	5 329,68	-1 273,54
Servicios de Aseo de Vias y Sitios Publicos	1 941,87	4 661,14	6 532,98	4 777,29	6 297,68	6 953,96	5 568,80	10 383,47	10 726,44	11 556,38	12 878,78	8 604,88
Servicios de Deposito y Tratamiento De Basura	2 720,39	3 533,39	5 176,93	4 228,22	4 562,71	4 228,40	3 697,05	5 620,81	5 815,67	7 303,21	6 886,46	5 578,90
Mantenimiento de Parques y Obras De Ornato	393,34	620,65	1 950,61	1 463,83	1 512,91	1 238,74	1 239,07	2 228,79	2 093,25	2 210,47	2 108,19	1 049,62
Derechos de Estacionamientos y Terminales	3 131,27	4 480,79	8 697,94	8 078,05	10 793,91	12 284,80	13 480,60	15 788,61	16 870,41	20 205,97	22 625,34	23 188,48
Multas Por Infraccion Ley De Parquímetros	59 727,11	52 056,64	44 193,37	34 455,21	26 515,56	14 410,11	1 940,52	-11 391,29	-24 045,74	-36 115,16	-32 073,82	71 027,86



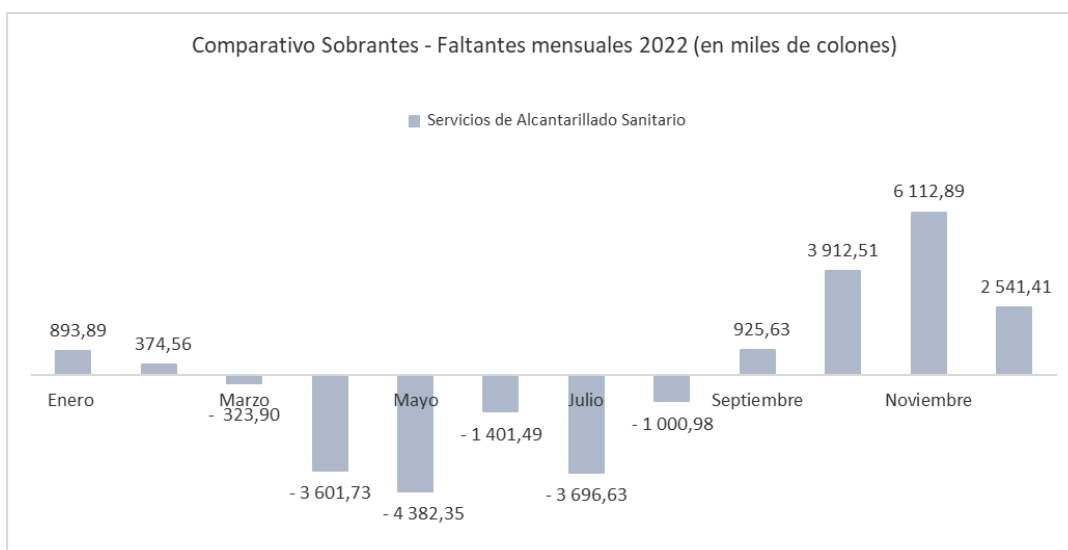
El impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles desde el inicio del periodo muestra un comportamiento con diferencias positivas o sobrantes que exceden la meta, sin embargo, como podemos observar el gráfico existe la tendencia al decrecimiento ya que en su mayoría son pagos únicos de forma anual, por lo que dichos montos no se repiten ni son constantes de forma mensual. Para el mes de noviembre podemos observar que contrario a todos los meses anteriores hay un faltante de recursos para llegar a la meta, esto se debe en primera instancia por la tendencia de decrecimiento establecida y principalmente por el presupuesto extraordinario agregado en este mes, sin embargo, para el cierre del periodo en diciembre se presenta un superávit de más de doscientos millones, el cual coincide con el monto proyectado por esta Dirección.



El renglón de patentes municipales es el que muestra el comportamiento más desigual y con mayores variables de todos los ingresos, ya que en su dinámica de su comportamiento convergen varios factores, el primero es la periodicidad del mismo, al ser una obligación que se puede cancelar de forma anual su comportamiento no es constante, la segunda variable es la fecha de pago ya que este renglón la emisión se realiza posterior al primer semestre de cada año, es decir, los primeros meses lo que se cobra son los pendientes de los años anteriores, y el primer gran cobro se realiza al corte del primer trimestre que es junio, que como podemos observar fue el que mayores diferencias positivas ha tenido y la última variable a tomar en cuenta son los grandes contribuyentes ya que el pago anual de un gran contribuyente puede variar por completo el comportamiento en un momento determinado. Para este mes este renglón también se vio afectado por el presupuesto extraordinario, para el cierre muestra un comportamiento positivo con superávit siendo lo esperado de acuerdo a las proyecciones realizadas.

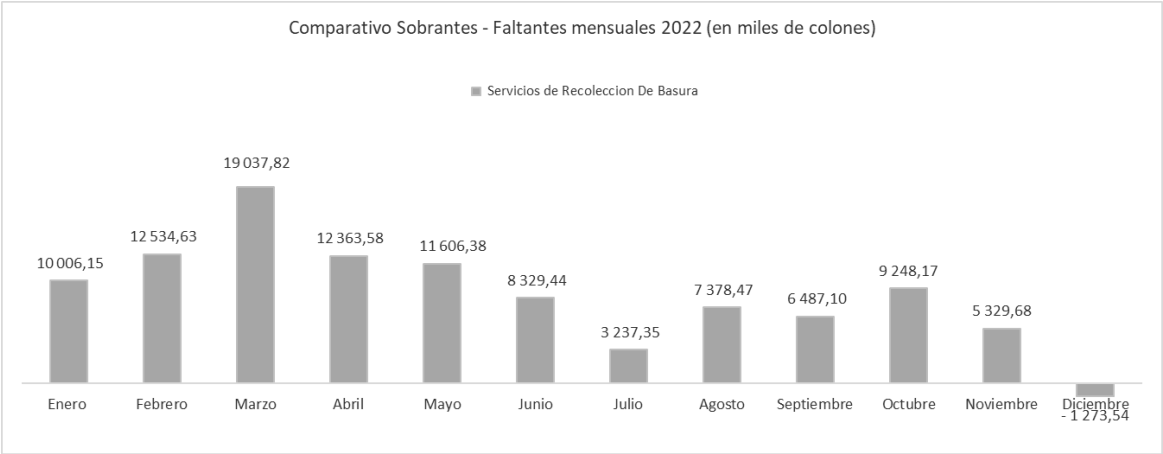


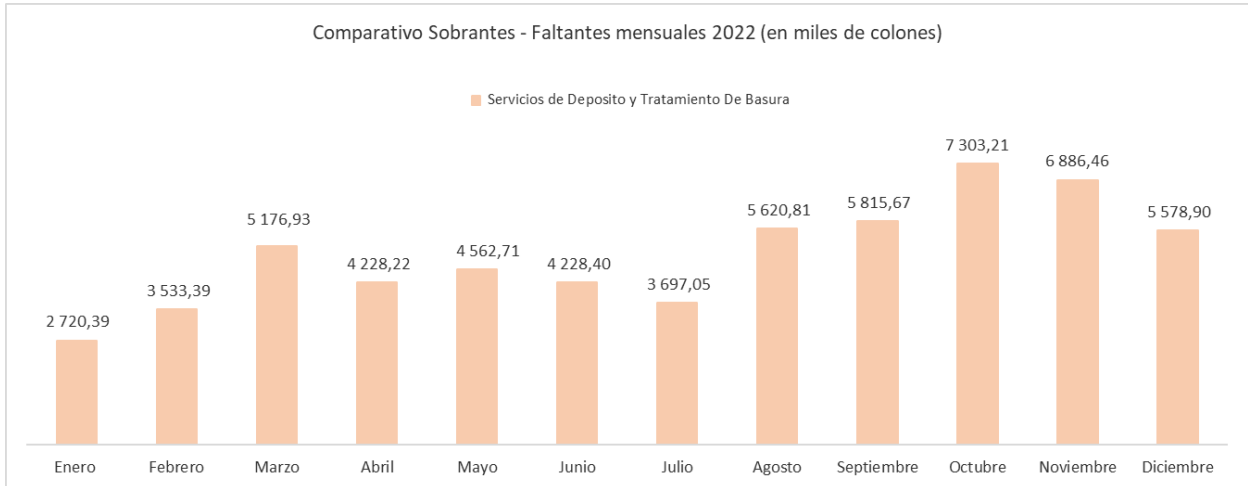
La venta de agua es uno de los ingresos que también ha mostrado mucha volatilidad, con el inicio de la pandemia por COVID 19 fue de los ingresos más golpeados, desde ese momento en 2020 y hasta la fecha es recurrente que mes a mes cierre con algún tipo de faltante y en algunas ocasiones con un leve sobrante. A partir de junio inició 2022 un proceso de tendencia positiva que se ha ido acrecentando a través de los meses siguientes llegando a tener más de ¢132 millones de sobrante al cierre de noviembre, para diciembre tiene una leve disminución con respecto a noviembre, sin embargo, para el cierre del periodo registra un sobrante de más de cien millones.





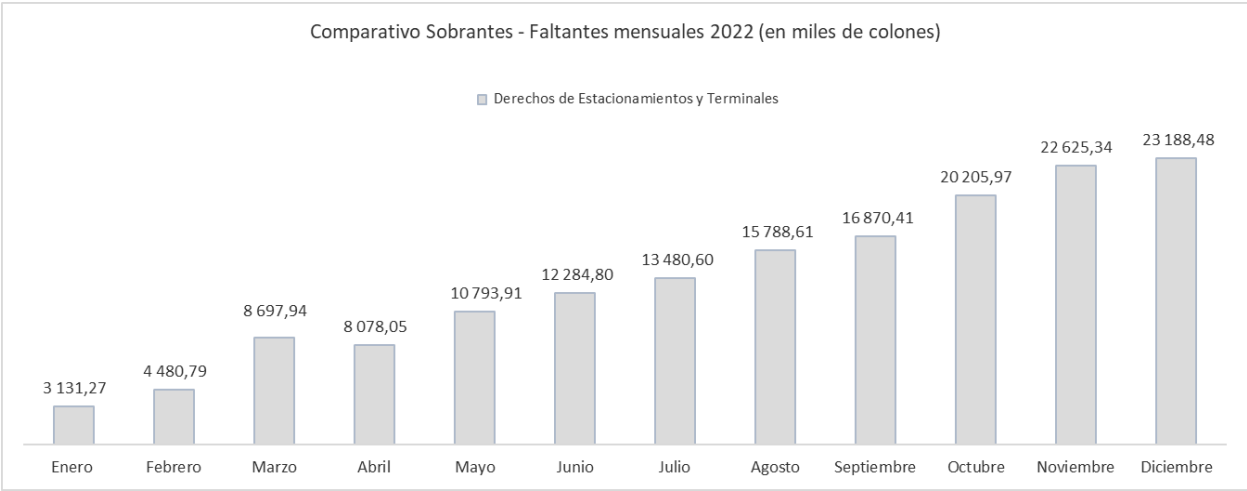
El servicio del alcantarillado sanitario al inicio del periodo en enero y febrero mostró un leve comportamiento positivo, sin embargo a partir del mes de marzo ha mostrado una tendencia constante con faltantes para el cumplimiento de las metas establecidas, si bien es cierto los faltantes se encuentran dentro de rangos aceptables es importante poner la atención suficiente a este renglón con el fin de que su comportamiento se acerque cada vez más a la línea cero, es decir que deje de tener comportamientos negativos. Para el mes de setiembre registró un repunte, para octubre se recupera aún más y para el mes de noviembre ya se estabiliza con una tendencia positiva de crecimiento, pudiendo cerrar el periodo en diciembre de manera positiva.



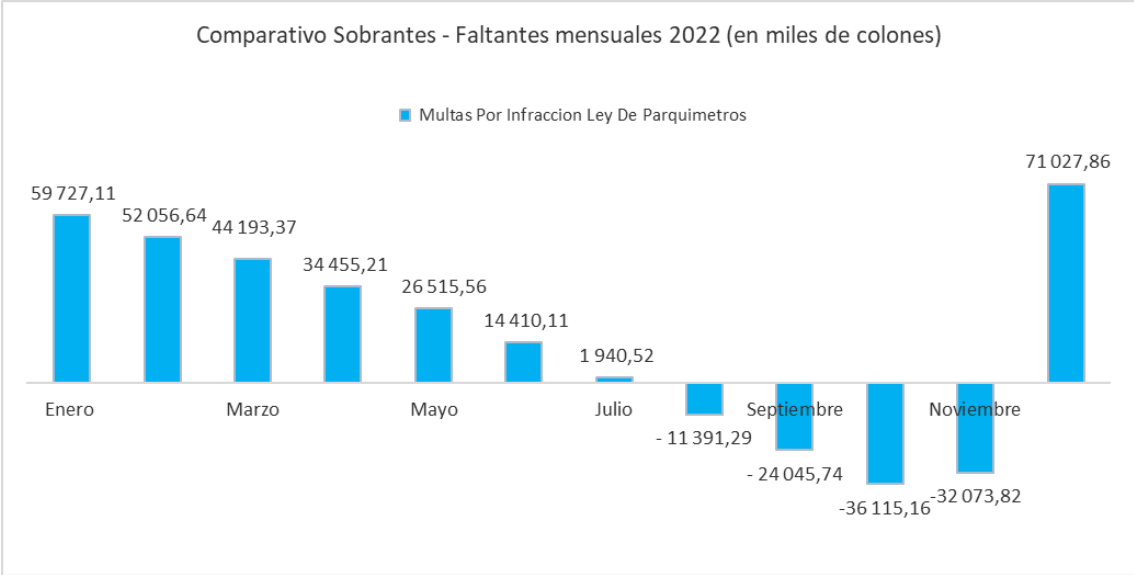


Los servicios graficados anteriormente aseo de vías, depósito y tratamiento de basura y el de mantenimiento de parques y obras de ornato muestran comportamientos positivos y constantes en todos los meses analizados, únicamente el servicio de recolección de basura muestra un faltante al cierre del periodo, dicho faltante se encuentra dentro del rango de lo aceptable. Aseo de vías es el que muestra mayores sobrantes y mantenimiento de parques y obras el que presenta menores sobrantes. En el caso de los servicios es de suma importancia que cumplan con las metas establecidas ya que estos ingresos se financian mediante tasas realizadas con estudios tarifarios siendo

fundamental para la institución el equilibrio financiero de todos los ingresos, pero especialmente de los financiados con tasas propias.



Los derechos de estacionamientos y terminales, es decir, la venta de boletas de estacionamiento y de marchamos muestra un comportamiento con una tendencia positiva de sobrantes a través de los meses, este comportamiento exponencial se debe al aumento en las ventas tanto de boletas como de marchamos.



Las multas por infracción a la Ley de Parquímetros al inicio del periodo muestra una tendencia descendente, se debe a que los principales pagos de las multas se dan a inicio del periodo debido a las multas acumuladas de años anteriores que se pagan con el marchamo y son transferidas por el INS al municipio, siendo este un pago único al año que se va diluyendo en el transcurso de los meses,

aunado con el tema del COVID19 que en algunos meses de los años 2020 y 2021 no se realizaron los partes por lo que es normal una tendencia a la baja, para el mes de noviembre podemos observar un leve decrecimiento con respecto a octubre, para el mes de diciembre se revierte la tendencia y cierra con un sobrante de más de setenta y un millones.

### 3.2 COMPARATIVO INGRESOS REALES ACUMULADOS 2022

En el siguiente cuadro se muestra de forma comparativa los ingresos reales acumulados de los meses transcurridos durante 2022, cada cuadro se muestra con seis meses, al ingreso de un mes se suma al mes siguiente y así sucesivamente hasta llegar al monto total ingresado a diciembre.

MUNICIPALIDAD DE CARTAGO						
Reporte de Ingresos						
Comparativo mensual Acumulado 2022						
Rubro	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Impuesto de Bienes Inmuebles	965 374 272,00	1 574 299 898,50	2 474 702 991,83	2 762 022 558,83	2 989 379 796,83	3 424 106 719,83
Impuesto a la Propiedad Bienes Inmuebles	0,00	0,00	584,00	584,00	728,00	728,00
Derecho de Explotacion de Tajo y de Rios	7 731 470,57	16 839 900,14	27 521 967,31	36 558 883,64	44 961 948,44	54 161 083,88
Impuesto Especifico Sobre La Construccion	29 526 927,20	90 962 939,63	109 635 247,06	154 267 217,99	189 092 386,07	215 462 822,22
Impuesto Sobre Espectaculos Publicos	7 730 338,00	10 909 165,00	12 198 307,00	15 379 194,00	18 701 302,00	23 477 249,00
Impuesto Sobre Rotulos Publico	34 000,00	56 400,00	110 400,00	131 200,00	238 000,00	526 400,00
Patentes Municipales	107 752 602,02	213 430 837,88	647 918 370,08	896 061 425,86	1 601 471 742,87	3 005 865 350,94
Patentes De Licores	7 857 370,53	11 286 257,45	27 925 782,57	34 644 362,68	60 477 461,67	100 687 754,27
Timbres Municipales	28 267 118,17	57 705 056,18	80 877 555,58	112 607 752,25	136 609 538,67	166 278 105,67
Timbres Pro-Parques Nacionales	2 180 541,66	4 319 574,20	13 036 969,66	18 112 102,55	32 739 480,87	61 471 414,74
Venta De Agua	284 247 635,13	570 864 653,19	867 663 762,05	1 142 876 969,07	1 431 191 210,21	1 731 929 376,85
Tarifa Hidrica	14 877 877,79	29 244 374,41	44 191 622,47	57 871 884,04	72 284 890,77	87 097 063,30
Tarifa de hidrantes	13 846 122,85	27 266 225,28	41 258 307,35	54 074 933,38	67 580 759,73	81 404 183,24
Servicios de Alcantarillado Sanitario	36 364 387,01	71 315 567,41	106 087 607,14	138 280 276,09	172 970 158,10	211 421 517,73
Servicios de Recoleccion De Basura	131 761 465,11	256 045 263,51	384 303 770,23	499 384 850,87	620 382 964,21	738 861 339,58
Servicios de Aseo de Vias y Sitios Publicos	51 159 359,49	103 096 120,02	154 185 457,32	201 647 256,47	252 385 141,24	302 258 910,58
Servicios de Deposito y Tratamiento	32 546 483,80	63 185 574,28	94 655 207,99	123 532 583,25	153 693 170,95	183 184 949,63
Mantenimiento de Parques	11 143 268,99	22 120 511,16	34 200 401,23	44 463 554,92	55 262 562,18	65 738 323,55
Servicios por trabajos Incumplimiento	4 115 932,00	4 846 364,00	5 485 364,00	5 547 364,00	6 261 364,00	6 351 302,00
Parque Ambiental Río Loro	1 718 620,00	3 071 050,00	4 354 750,00	5 859 150,00	6 703 650,00	7 436 360,00
Derechos de Estacionamientos y Terminales	14 485 001,00	27 188 252,00	42 759 141,00	53 492 982,00	67 562 573,00	80 407 194,00
Servicios de Instalacion Del Agua	12 954 581,19	23 493 481,24	35 649 196,61	45 828 736,55	59 957 724,05	70 427 334,62
Alquiler De Mercado	30 379 400,24	59 952 192,82	89 851 804,27	120 245 473,99	150 233 670,74	179 811 789,10
Alquiler de Oficinas	856 032,00	856 032,00	1 971 115,00	3 587 017,00	5 316 820,00	6 120 560,00
Intereses Sobre Cuentas Ctes	873 997,47	15 545 908,33	17 881 237,73	35 511 462,40	49 530 595,86	67 907 393,73
Multas Por Infraccion Ley De Parquímetros	76 413 660,00	85 429 739,00	94 253 015,00	101 201 412,00	109 948 306,00	114 529 406,00
Multas Por Infraccion De Ley Construcciones	1 985 580,18	2 399 827,92	3 418 963,30	3 699 672,13	4 606 454,89	4 830 331,84
Multas Varias	1 331 844,19	1 743 646,30	4 734 504,56	6 145 480,61	8 877 220,56	24 465 355,30
Intereses Moratorios en pago de Impuesto	16 008 751,27	27 421 403,53	48 193 922,73	62 595 540,74	77 860 719,24	96 468 333,40
Intereses Moratorios pago de B y S	19 215 560,26	25 859 078,08	35 733 332,88	42 886 655,34	51 537 706,93	60 244 781,68
Recuperacion de Honorarios	0,00	51 400,00	98 595,00	98 595,00	98 595,00	98 595,00
Reciclaje	0,00	0,00	1 504 382,00	1 504 382,00	1 731 082,00	1 969 842,00
Otros Ingresos No Especificados	12 000 000,00	17 814 208,04	17 814 208,04	17 814 208,04	17 958 326,15	18 429 938,15
Retención de % de INS	419,63	839,26	839,26	1 258,89	1 905,63	2 133,20
Faltantes y Sobrantes en Depositos	4 568,20	45 070,39	18 337,68	21 337,95	27 048,30	31 277,22
Reintegro de remuneraciones	120 000,00	295 503,00	300 503,00	310 503,00	310 503,00	315 503,00
Reintegro de subvenciones	0,00	0,00	8 517 900,74	8 517 900,74	9 779 900,74	9 779 900,74
<b>Total</b>	<b>1 924 865 187,95</b>	<b>3 418 962 314,15</b>	<b>5 533 015 423,67</b>	<b>6 806 786 722,27</b>	<b>8 527 727 408,90</b>	<b>11 203 560 623,99</b>

MUNICIPALIDAD DE CARTAGO						
Reporte de Ingresos						
Comparativo mensual Acumulado 2022						
Rubro	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Impuesto de Bienes Inmuebles	3 654 661 172,83	3 842 255 605,83	4 254 591 373,83	4 496 363 632,83	4 744 552 718,83	5 508 557 351,83
Impuesto a la Propiedad Bienes Inmuebles	728,00	3 256,00	3 256,00	3 376,00	3 376,00	3 376,00
Derecho de Explotacion de Tajo y de Rios	59 882 554,44	80 305 350,82	85 866 958,82	84 542 386,49	93 000 493,89	106 142 346,46
Impuesto Especifico Sobre La Construccion	261 066 661,27	280 117 178,05	322 955 170,26	344 618 827,51	391 554 849,98	405 944 341,28
Impuesto Sobre Espectaculos Publicos	27 258 673,00	43 375 507,00	45 346 849,00	44 977 700,91	47 851 934,91	49 556 628,91
Impuesto Sobre Rotulos Publico	642 400,00	719 779,24	869 379,24	968 750,62	1 144 352,62	1 352 803,01
Patentes Municipales	3 172 307 226,42	3 263 975 244,97	3 913 066 592,64	4 110 612 474,55	4 210 452 162,90	4 810 985 843,69
Patentes De Licores	107 936 729,06	111 974 427,89	120 574 097,97	127 177 749,67	134 460 948,70	149 547 856,06
Timbres Municipales	189 568 833,36	207 952 593,98	226 584 667,80	249 040 454,73	276 574 866,21	293 614 763,63
Timbres Pro-Parques Nacionales	64 941 079,25	66 874 644,95	79 937 424,79	84 051 097,50	86 181 702,05	99 588 434,53
Venta De Agua	2 018 972 130,76	2 339 426 317,13	2 672 802 926,42	2 990 128 118,83	3 298 866 970,56	3 571 983 145,62
Tarifa Hidrica	100 952 048,09	116 149 731,78	130 919 956,74	146 293 336,31	160 719 564,35	174 083 636,87
Tarifa de hidrantes	94 333 591,07	108 502 906,71	122 299 269,08	136 725 222,07	150 214 309,74	162 645 012,96
Servicios de Alcantarillado Sanitario	244 596 885,90	282 763 035,05	320 160 146,77	358 617 529,46	396 288 410,93	428 187 429,55
Servicios de Recoleccion De Basura	855 524 565,54	981 421 001,38	1 102 284 952,02	1 226 801 332,29	1 344 638 159,72	1 459 790 259,37
Servicios de Aseo de Vias y Sitios Publicos	350 091 239,64	404 123 407,63	453 683 860,52	503 731 293,73	554 271 185,30	599 214 778,96
Servicios de Deposito y Tratamiento	212 479 693,79	244 229 540,81	274 250 492,56	305 564 128,08	334 973 469,11	363 492 001,27
Mantenimiento de Parques	76 488 583,48	88 228 238,72	98 842 629,35	109 709 780,68	120 357 425,08	130 048 786,11
Servicios por trabajos Incumplimiento	6 441 302,00	6 642 230,00	8 534 132,00	8 811 941,00	10 666 936,00	10 895 936,00
Parque Ambiental Rio Loro	8 846 796,00	9 629 196,00	10 657 996,00	11 224 096,00	11 679 396,00	13 030 296,00
Derechos de Estacionamientos y Terminales	92 956 727,00	106 618 472,00	119 054 001,00	133 743 295,00	147 516 395,00	159 433 272,75
Servicios de Instalacion Del Agua	79 744 057,86	87 732 532,59	96 712 196,30	107 194 346,78	119 520 236,76	129 591 882,74
Alquiler De Mercado	208 465 988,61	238 857 044,95	268 541 094,62	298 347 204,91	329 222 049,64	357 366 488,32
Alquiler de Oficinas	10 165 090,00	12 023 731,00	13 458 017,00	14 156 306,00	15 005 391,00	16 355 946,00
Intereses Sobre Cuentas Ctes	95 977 594,26	138 357 679,88	185 579 179,62	242 384 878,44	300 821 676,88	359 966 147,32
Multas Por Infraccion Ley De Parquímetros	118 746 372,04	122 101 112,04	126 133 212,04	130 750 336,04	151 478 228,04	271 266 456,04
Multas Por Infraccion De Ley Construcciones	5 135 025,20	5 832 177,27	6 049 374,32	7 037 407,20	9 382 262,75	10 201 455,56
Multas Varias	27 494 415,16	31 865 899,70	37 645 872,38	47 820 749,98	48 683 616,73	48 104 802,48
Intereses Moratorios en pago de Impuesto	107 551 895,09	122 866 802,85	138 079 254,66	159 980 686,90	176 783 271,91	200 274 560,06
Intereses Moratorios pago de B y S	67 135 194,90	74 429 232,49	81 566 053,27	90 560 204,86	99 947 417,98	123 651 661,78
Recuperacion de Honorarios	98 595,00	98 595,00	98 595,00	98 595,00	98 595,00	98 595,00
Reciclaje	2 363 077,00	2 442 577,00	2 628 267,00	2 628 267,00	2 880 057,00	3 133 262,00
Otros Ingresos No Especificados	18 429 938,15	18 836 438,15	18 836 483,46	28 664 638,09	28 664 638,09	30 001 361,84
Retención de % de INS	2 133,20	2 133,20	2 133,20	2 133,20	2 133,20	3 271,05
Faltantes y Sobrantes en Depositos	30 357,65	35 189,86	41 803,12	56 118,38	76 838,76	136 960,60
Reintegro de remuneraciones	315 503,00	320 503,00	320 503,00	320 503,00	320 503,00	320 503,00
Reintegro de subvenciones	9 779 900,74	9 779 900,74	9 779 900,74	9 779 900,74	9 779 900,74	9 779 900,74
<b>Total</b>	<b>12 351 384 758,76</b>	<b>13 450 869 215,66</b>	<b>15 348 758 072,54</b>	<b>16 613 488 800,78</b>	<b>17 808 636 445,36</b>	<b>20 058 351 555,39</b>

### 3.3 COMPARATIVO INGRESOS REALES NETOS MENSUALES 2022

En los siguientes cuadros se muestra de forma comparativa los ingresos reales netos por mes de los meses transcurridos durante 2022, es decir se presenta solo el ingreso de cada mes sin tomar en cuenta el acumulado mensual como es costumbre. Se muestra el cuadro en dos secciones por, esto para mostrar el crecimiento desde el mes 01.

MUNICIPALIDAD DE CARTAGO						
Reporte de Ingresos						
Comparativo mensual Neto 2022						
Rubro	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Impuesto de Bienes Inmuebles	965 374 272,00	608 925 626,50	900 403 093,33	287 319 567,00	227 357 238,00	434 726 923,00
Impuesto a la Propiedad Bienes Inmuebles	0,00	0,00	584,00	0,00	144,00	0,00
Derecho de Explotacion de Tajo y de Rios	7 731 470,57	9 108 429,57	10 682 067,17	9 036 916,33	8 403 064,80	9 199 135,44
Impuesto Especifico Sobre La Construccion	29 526 927,20	61 436 012,43	18 672 307,43	44 631 970,93	34 825 168,08	26 370 436,15
Impuesto Sobre Espectaculos Publicos	7 730 338,00	3 178 827,00	1 289 142,00	3 180 887,00	3 322 108,00	4 775 947,00
Impuesto Sobre Rotulos Publico	34 000,00	22 400,00	54 000,00	20 800,00	106 800,00	288 400,00
Patentes Municipales	107 752 602,02	105 678 235,86	434 487 532,20	248 143 055,78	705 410 317,01	1 404 393 608,07
Patentes De Licores	7 857 370,53	3 428 886,92	16 639 525,12	6 718 580,11	25 833 098,99	40 210 292,60
Timbres Municipales	28 267 118,17	29 437 938,01	23 172 499,40	31 730 196,67	24 001 786,42	29 668 567,00
Timbres Pro-Parques Nacionales	2 180 541,66	2 139 032,54	8 717 395,46	5 075 132,89	14 627 378,32	28 731 933,87
Venta De Agua	284 247 635,13	286 617 018,06	296 799 108,86	275 213 207,02	288 314 241,14	300 738 166,64
Tarifa Hidrica	14 877 877,79	14 366 496,62	14 947 248,06	13 680 261,57	14 413 006,73	14 812 172,53
Tarifa de hidrantes	13 846 122,85	13 420 102,43	13 992 082,07	12 816 626,03	13 505 826,35	13 823 423,51
Servicios de Alcantarillado Sanitario	36 364 387,01	34 951 180,40	34 772 039,73	32 192 668,95	34 689 882,01	38 451 359,63
Servicios de Recoleccion De Basura	131 761 465,11	124 283 798,40	128 258 506,72	115 081 080,64	120 998 113,34	118 478 375,37
Servicios de Aseo de Vias y Sitios Publicos	51 159 359,49	51 936 760,53	51 089 337,30	47 461 799,15	50 737 884,77	49 873 769,34
Servicios de Deposito y Tratamiento	32 546 483,80	30 639 090,48	31 469 633,71	28 877 375,26	30 160 587,70	29 491 778,68
Mantenimiento de Parques	11 143 268,99	10 977 242,17	12 079 890,07	10 263 153,69	10 799 007,26	10 475 761,37
Servicios por trabajos Incumplimiento	4 115 932,00	730 432,00	639 000,00	62 000,00	714 000,00	89 938,00
Parque Ambiental Río Loro	1 718 620,00	1 352 430,00	1 283 700,00	1 504 400,00	844 500,00	732 710,00
Derechos de Estacionamientos y Terminales	14 485 001,00	12 703 251,00	15 570 889,00	10 733 841,00	14 069 591,00	12 844 621,00
Servicios de Instalacion Del Agua	12 954 581,19	10 538 900,05	12 155 715,37	10 179 539,94	14 128 987,50	10 469 610,57
Alquiler De Mercado	30 379 400,24	29 572 792,58	29 899 611,45	30 393 669,72	29 988 196,75	29 578 118,36
Alquiler de Oficinas	856 032,00	0,00	1 115 083,00	1 615 902,00	1 729 803,00	803 740,00
Intereses Sobre Cuentas Ctes	873 997,47	14 671 910,86	2 335 329,40	17 630 224,67	14 019 133,46	18 376 797,87
Multas Por Infraccion Ley De Parquímetros	76 413 660,00	9 016 079,00	8 823 276,00	6 948 397,00	8 746 894,00	4 581 100,00
Multas Por Infraccion De Ley Construcciones	1 985 580,18	414 247,74	1 019 135,38	280 708,83	906 782,76	223 876,95
Multas Varias	1 331 844,19	411 802,11	2 990 858,26	1 410 976,05	2 731 739,95	15 588 134,74
Intereses Moratorios en pago de Impuesto	16 008 751,27	11 412 652,26	20 772 519,20	14 401 618,01	15 265 178,50	18 607 614,16
Intereses Moratorios pago de B y S	19 215 560,26	6 643 517,82	9 874 254,80	7 153 322,46	8 651 051,59	8 707 074,75
Recuperacion de Honorarios	0,00	51 400,00	47 195,00	0,00	0,00	0,00
Reciclaje	0,00	0,00	1 504 382,00	0,00	226 700,00	238 760,00
Otros Ingresos No Especificados	12 000 000,00	5 814 208,04	0,00	0,00	144 118,11	471 612,00
Retención de % de INS	419,63	419,63	0,00	419,63	646,74	227,57
Faltantes y Sobrantes en Depositos	4 568,20	40 502,19	-26 732,71	3 000,27	5 710,35	4 228,92
Reintegro de remuneraciones	120 000,00	175 503,00	5 000,00	10 000,00	0,00	5 000,00
Reintegro de subvenciones	0,00	0,00	8 517 900,74	0,00	1 262 000,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1 924 865 187,95</b>	<b>1 494 097 126,20</b>	<b>2 114 053 109,52</b>	<b>1 273 771 298,60</b>	<b>1 720 940 686,63</b>	<b>2 675 833 215,09</b>

MUNICIPALIDAD DE CARTAGO						
Reporte de Ingresos						
Comparativo mensual Neto 2022						
Rubro	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Impuesto de Bienes Inmuebles	230 554 453,00	187 594 433,00	412 335 768,00	241 772 259,00	248 189 086,00	764 004 633,00
Impuesto a la Propiedad Bienes Inmuebles	0,00	2 528,00	0,00	120,00	0,00	0,00
Derecho de Explotacion de Tajo y de Rios	5 721 470,56	20 422 796,38	5 561 608,00	-1 324 572,33	8 458 107,40	13 141 852,57
Impuesto Especifico Sobre La Construccion	45 603 839,05	19 050 516,78	42 837 992,21	21 663 657,25	46 936 022,47	14 389 491,30
Impuesto Sobre Espectaculos Publicos	3 781 424,00	16 116 834,00	1 971 342,00	-369 148,09	2 874 234,00	1 704 694,00
Impuesto Sobre Rotulos Publico	116 000,00	77 379,24	149 600,00	99 371,38	175 602,00	208 450,39
Patentes Municipales	166 441 875,48	91 668 018,55	649 091 347,67	197 545 881,91	99 839 688,35	600 533 680,79
Patentes De Licores	7 248 974,79	4 037 698,83	8 599 670,08	6 603 651,70	7 283 199,03	15 086 907,36
Timbres Municipales	23 290 727,69	18 383 760,62	18 632 073,82	22 455 786,93	27 534 411,48	17 039 897,42
Timbres Pro-Parques Nacionales	3 469 664,51	1 933 565,70	13 062 779,84	4 113 672,71	2 130 604,55	13 406 732,48
Venta De Agua	287 042 753,91	320 454 186,37	333 376 609,29	317 325 192,41	308 738 851,73	273 116 175,06
Tarifa Hidrica	13 854 984,79	15 197 683,69	14 770 224,96	15 373 379,57	14 426 228,04	13 364 072,52
Tarifa de hidrantes	12 929 407,83	14 169 315,64	13 796 362,37	14 425 952,99	13 489 087,67	12 430 703,22
Servicios de Alcantarillado Sanitario	33 175 368,17	38 166 149,15	37 397 111,72	38 457 382,69	37 670 881,47	31 899 018,62
Servicios de Recoleccion De Basura	116 663 225,96	125 896 435,84	120 863 950,64	124 516 380,27	117 836 827,43	115 152 099,65
Servicios de Aseo de Vias y Sitios Publicos	47 832 329,06	54 032 167,99	49 560 452,89	50 047 433,21	50 539 891,57	44 943 593,66
Servicios de Deposito y Tratamiento	29 294 744,16	31 749 847,02	30 020 951,75	31 313 635,52	29 409 341,03	28 518 532,16
Mantenimiento de Parques	10 750 259,93	11 739 655,24	10 614 390,63	10 867 151,33	10 647 644,40	9 691 361,03
Servicios por trabajos Incumplimiento	90 000,00	200 928,00	1 891 902,00	277 809,00	1 854 995,00	229 000,00
Parque Ambiental Río Loro	1 410 436,00	782 400,00	1 028 800,00	566 100,00	455 300,00	1 350 900,00
Derechos de Estacionamientos y Terminales	12 549 533,00	13 661 745,00	12 435 529,00	14 689 294,00	13 773 100,00	11 916 877,75
Servicios de Instalacion Del Agua	9 316 723,24	7 988 474,73	8 979 663,71	10 482 150,48	12 325 889,98	10 071 645,98
Alquiler De Mercado	28 654 199,51	30 391 056,34	29 684 049,67	29 806 110,29	30 874 844,73	28 144 438,68
Alquiler de Oficinas	4 044 530,00	1 858 641,00	1 434 286,00	698 289,00	849 085,00	1 350 555,00
Intereses Sobre Cuentas Ctes	28 070 200,53	42 380 085,62	47 221 499,74	56 805 698,82	58 436 798,44	59 144 470,44
Multas Por Infraccion Ley De Parquímetros	4 216 966,04	3 354 740,00	4 032 100,00	4 617 124,00	20 727 892,00	119 788 228,00
Multas Por Infraccion De Ley Construcciones	304 693,36	697 152,07	217 197,05	988 032,88	2 344 855,55	819 192,81
Multas Varias	3 029 059,86	4 371 484,54	5 779 972,68	10 174 877,60	862 866,75	-578 814,25
Intereses Moratorios en pago de Impuesto	11 083 561,69	15 314 907,76	15 212 451,81	21 901 432,24	16 802 585,01	23 491 288,15
Intereses Moratorios pago de B y S	6 890 413,22	7 294 037,59	7 136 820,78	8 994 151,59	9 387 213,12	23 704 243,80
Recuperacion de Honorarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reciclaje	393 235,00	79 500,00	185 690,00	0,00	251 790,00	253 205,00
Otros Ingresos No Especificados	0,00	406 500,00	45,31	9 828 154,63	0,00	1 336 723,75
Retención de % de INS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 137,85
Faltantes y Sobrantes en Depositos	-919,57	4 832,21	6 613,26	14 315,26	20 720,38	60 121,84
Reintegro de remuneraciones	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reintegro de subvenciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1 147 824 134,77</b>	<b>1 099 484 456,90</b>	<b>1 897 888 856,88</b>	<b>1 264 730 728,24</b>	<b>1 195 147 644,58</b>	<b>2 249 715 110,03</b>

### 3.4 PORCENTAJE INGRESOS REALES NETOS MENSUALES 2022

En el siguiente cuadro se muestran los ingresos netos mensuales de forma porcentual, es decir, cada porcentaje de cada mes representa el monto con respecto al total del año, la idea es conocer qué porcentaje ingresa en cada mes con el fin de identificar porcentualmente el comportamiento mensual de los ingresos, por ejemplo, si en enero indica un 15% quiere decir que del total ingresado en 2022 en enero se cobró un 15% del total anual.

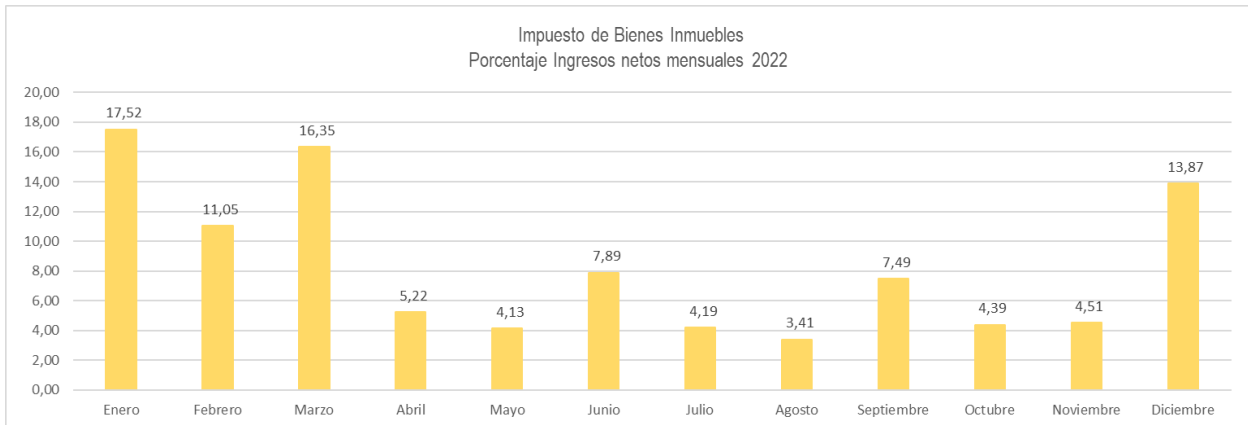
MUNICIPALIDAD DE CARTAGO												
Reporte de Ingresos												
Comparativo mensual Neto 2022												
Rubro	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Impuesto de Bienes Inmuebles	17,52	11,05	16,35	5,22	4,13	7,89	4,19	3,41	7,49	4,39	4,51	13,87
Impuesto a la Propiedad Bienes Inmuebles	0,00	0,00	17,30	0,00	4,27	0,00	0,00	74,88	0,00	3,55	0,00	0,00
Derecho de Explotacion de Tajo y de Rios	7,28	8,58	10,06	8,51	7,92	8,67	5,39	19,24	5,24	-1,25	7,97	12,38
Impuesto Especifico Sobre La Construccion	7,27	15,13	4,60	10,99	8,58	6,50	11,23	4,69	10,55	5,34	11,56	3,54
Impuesto Sobre Espectaculos Publicos	15,60	6,41	2,60	6,42	6,70	9,64	7,63	32,52	3,98	-0,74	5,80	3,44
Impuesto Sobre Rotulos Publico	2,51	1,66	3,99	1,54	7,89	21,32	8,57	5,72	11,06	7,35	12,98	15,41
Patentes Municipales	2,24	2,20	9,03	5,16	14,66	29,19	3,46	1,91	13,49	4,11	2,08	12,48
Patentes De Licores	5,25	2,29	11,13	4,49	17,27	26,89	4,85	2,70	5,75	4,42	4,87	10,09
Timbres Municipales	9,63	10,03	7,89	10,81	8,17	10,10	7,93	6,26	6,35	7,65	9,38	5,80
Timbres Pro-Parques Nacionales	2,19	2,15	8,75	5,10	14,69	28,85	3,48	1,94	13,12	4,13	2,14	13,46
Venta De Agua	7,96	8,02	8,31	7,70	8,07	8,42	8,04	8,97	9,33	8,88	8,64	7,65
Tarifa Hidrica	8,55	8,25	8,59	7,86	8,28	8,51	7,96	8,73	8,48	8,83	8,29	7,68
Tarifa de hidrantes	8,51	8,25	8,60	7,88	8,30	8,50	7,95	8,71	8,48	8,87	8,29	7,64
Servicios de Alcantarillado Sanitario	8,49	8,16	8,12	7,52	8,10	8,98	7,75	8,91	8,73	8,98	8,80	7,45
Servicios de Recoleccion De Basura	9,03	8,51	8,79	7,88	8,29	8,12	7,99	8,62	8,28	8,53	8,07	7,89
Servicios de Aseo de Vias y Sitios Publicos	8,54	8,67	8,53	7,92	8,47	8,32	7,98	9,02	8,27	8,35	8,43	7,50
Servicios de Deposito y Tratamiento	8,95	8,43	8,66	7,94	8,30	8,11	8,06	8,73	8,26	8,61	8,09	7,85
Mantenimiento de Parques	8,57	8,44	9,29	7,89	8,30	8,06	8,27	9,03	8,16	8,36	8,19	7,45
Servicios por trabajos Incumplimiento	37,77	6,70	5,86	0,57	6,55	0,83	0,83	1,84	17,36	2,55	17,02	2,10
Parque Ambiental Rio Loro	13,19	10,38	9,85	11,55	6,48	5,62	10,82	6,00	7,90	4,34	3,49	10,37
Derechos de Estacionamientos y Terminales	9,09	7,97	9,77	6,73	8,82	8,06	7,87	8,57	7,80	9,21	8,64	7,47
Servicios de Instalacion Del Agua	10,00	8,13	9,38	7,86	10,90	8,08	7,19	6,16	6,93	8,09	9,51	7,77
Alquiler De Mercado	8,50	8,28	8,37	8,50	8,39	8,28	8,02	8,50	8,31	8,34	8,64	7,88
Alquiler de Oficinas	5,23	0,00	6,82	9,88	10,58	4,91	24,73	11,36	8,77	4,27	5,19	8,26
Intereses Sobre Cuentas Ctes	0,24	4,08	0,65	4,90	3,89	5,11	7,80	11,77	13,12	15,78	16,23	16,43
Multas Por Infraccion Ley De Parquímetros	28,17	3,32	3,25	2,56	3,22	1,69	1,55	1,24	1,49	1,70	7,64	44,16
Multas Por Infraccion De Ley Construcciones	19,46	4,06	9,99	2,75	8,89	2,19	2,99	6,83	2,13	9,69	22,99	8,03
Multas Varias	2,77	0,86	6,22	2,93	5,68	32,40	6,30	9,09	12,02	21,15	1,79	-1,20
Intereses Moratorios en pago de Impuesto	7,99	5,70	10,37	7,19	7,62	9,29	5,53	7,65	7,60	10,94	8,39	11,73
Intereses Moratorios pago de B y S	15,54	5,37	7,99	5,79	7,00	7,04	5,57	5,90	5,77	7,27	7,59	19,17
Recuperacion de Honorarios	0,00	52,13	47,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reciclaje	0,00	0,00	48,01	0,00	7,24	7,62	12,55	2,54	5,93	0,00	8,04	8,08
Otros Ingresos No Especificados	40,00	19,38	0,00	0,00	0,48	1,57	0,00	1,35	0,00	32,76	0,00	4,46
Retención de % de INS	12,83	12,83	0,00	12,83	19,77	6,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34,79
Faltantes y Sobrantes en Depositos	3,34	29,57	-19,52	2,19	4,17	3,09	-0,67	3,53	4,83	10,45	15,13	43,90
Reintegro de remuneraciones	37,44	54,76	1,56	3,12	0,00	1,56	0,00	1,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Reintegro de subvenciones	0,00	0,00	87,10	0,00	12,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>9,60</b>	<b>7,45</b>	<b>10,54</b>	<b>6,35</b>	<b>8,58</b>	<b>13,34</b>	<b>5,72</b>	<b>5,48</b>	<b>9,46</b>	<b>6,31</b>	<b>5,96</b>	<b>11,22</b>

De acuerdo al cuadro anterior podemos observar que el mes que mayores ingresos tuvo fue junio con un 13.34% del total ingresado en el año 2022, seguido por diciembre con un 11.22%, el mes con menores ingresos fue agosto con un 5.48% del total ingresado en 2022.

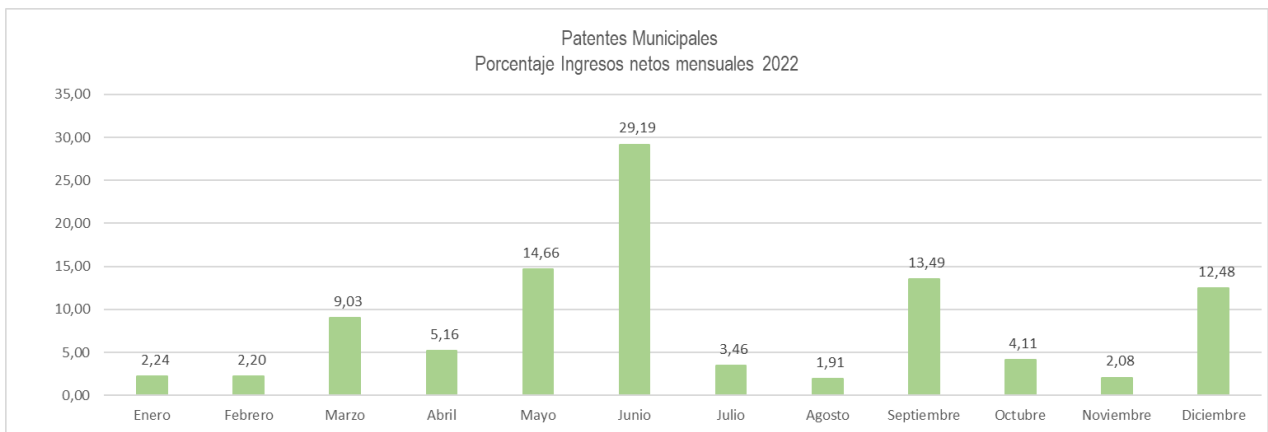
### 3.5 GRÁFICOS COMPARATIVOS DE INGRESOS MENSUALES NETOS

En los siguientes gráficos se muestra de forma comparativa la información presentada en el cuadro anterior; los ingresos netos de forma mensual en términos porcentuales, cada porcentaje de cada mes representa el porcentaje que ingresó ese mes con respecto al total ingresado anual.

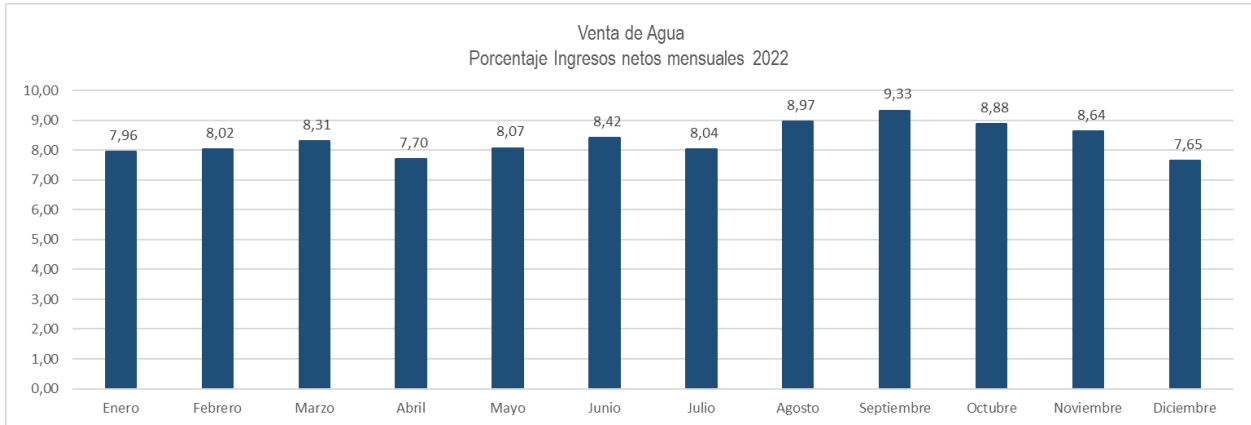




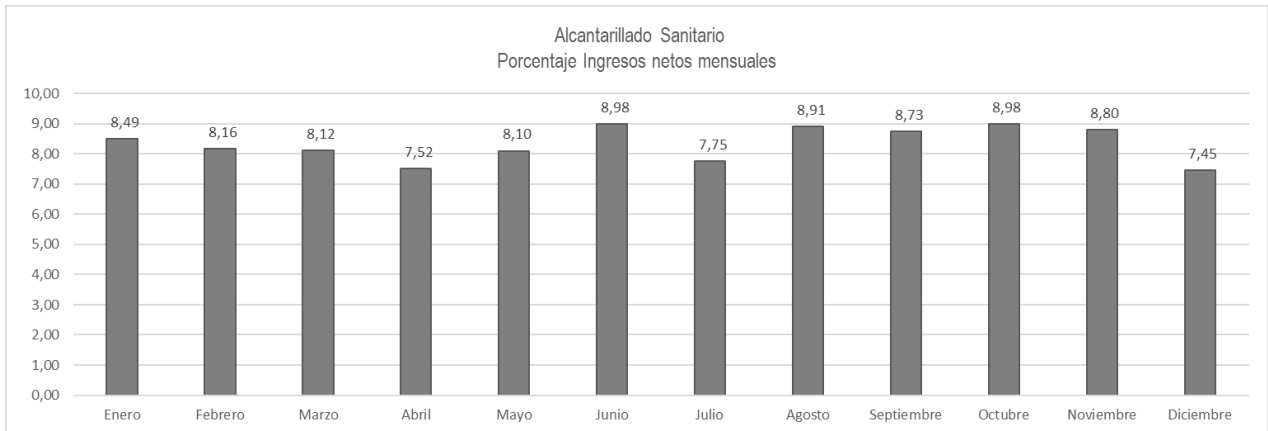
En el impuesto de bienes inmuebles podemos observar que los meses de enero y marzo son los que tienen mayores ingresos con 17.52% y 16.35%, seguidos por diciembre con un 13.87%, esto nos indica dos factores a tomar en cuenta; el primero que es un ingreso que en su mayoría se cobra en el primer trimestre y el segundo factor es que los principales ingresos se dan de manera trimestral, lo cual se demuestra en el gráfico anterior.



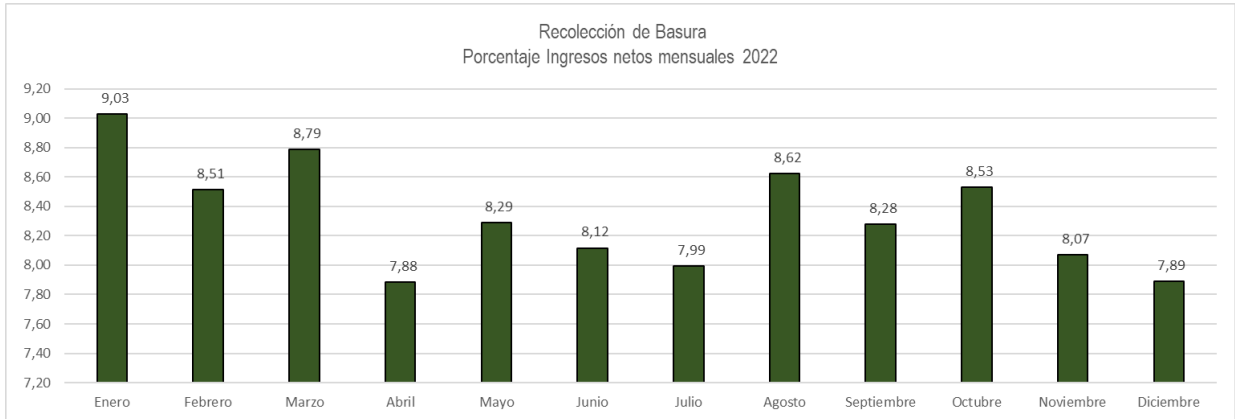
En las patentes observamos que el principal ingreso del año se da en la mitad del periodo en junio con un 29%, seguido por mayo con un 14.66%, otro mes que llama la atención es setiembre con un 13.49% de ingreso, finalizando el periodo con un 12.48% en diciembre, esto se da porque particularmente este rubro se puede pagar de forma trimestral, por lo que es normal observar la tendencia de crecimiento en los cierres de trimestre.



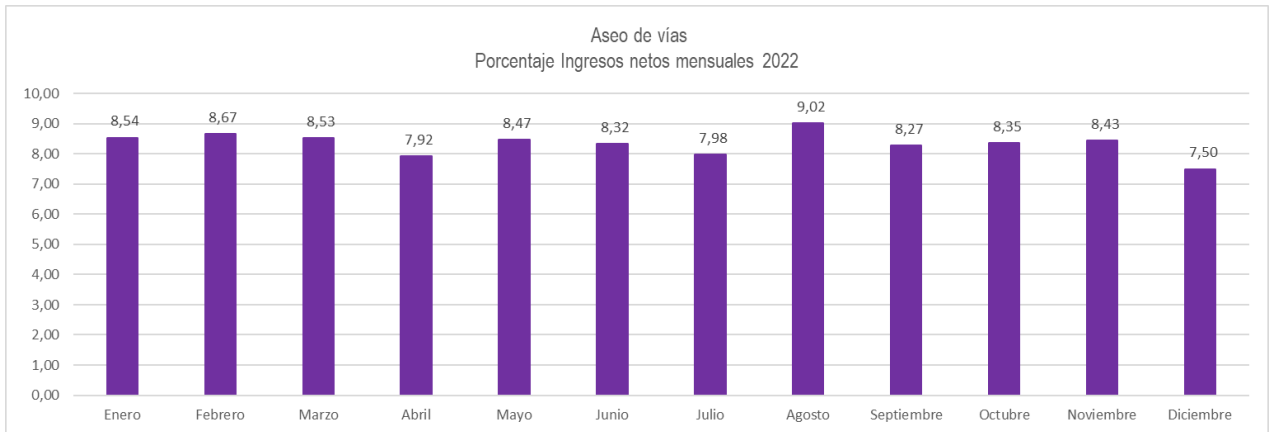
La venta de agua es un renglón que tiene un comportamiento bastante uniforme en todo el periodo transcurrido, sobresalen levemente los cierres trimestrales y de acuerdo al gráfico se observa un leve crecimiento en el segundo semestre comparativamente con el primer semestre de 2022.



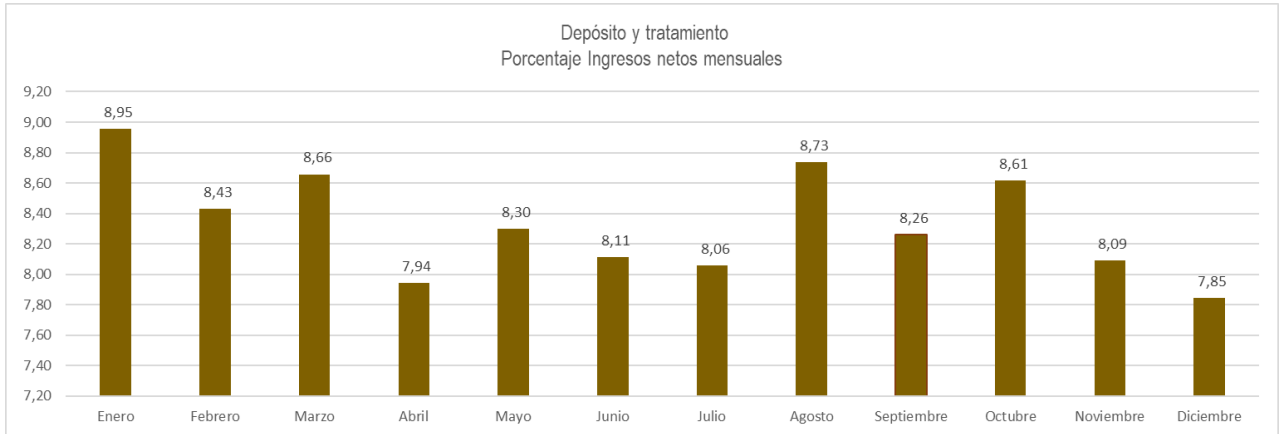
El renglón de alcantarillado sanitario muestra un comportamiento similar con leves oscilaciones entre todos los meses ya que todos rondan entre el 7 % y 9%, siendo los meses de junio y octubre los que presentan mayor recaudación.



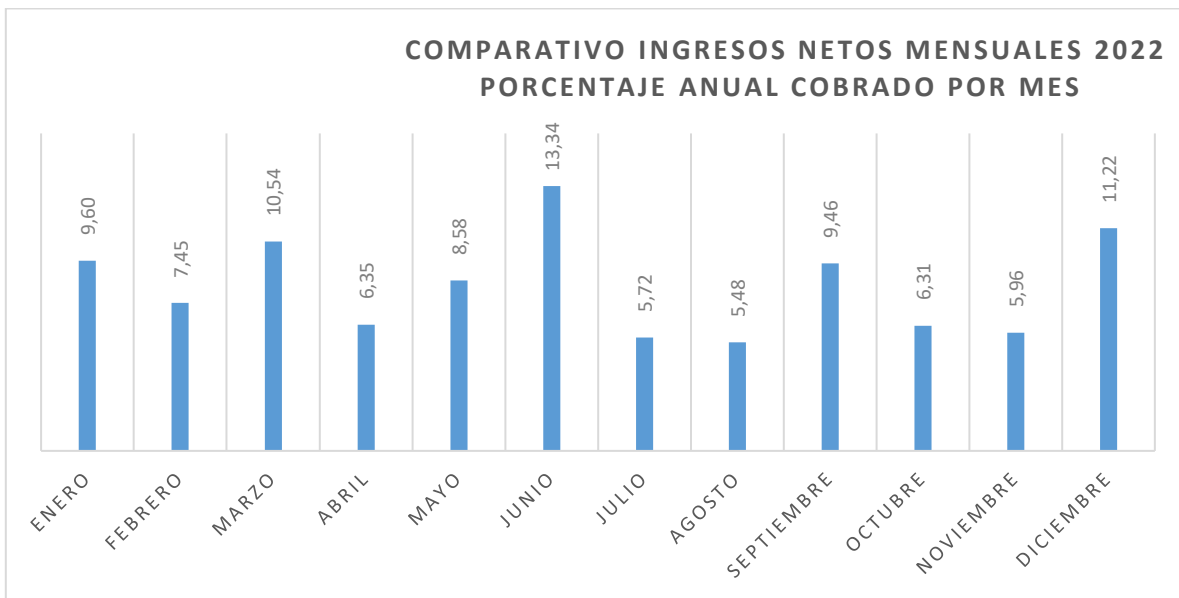
La recaudación por recolección de basura muestra un comportamiento similar con leves oscilaciones mensuales, todos los meses rondan entre el 7% y 9%, teniendo los meses de enero, marzo y agosto los de mayores ingresos anuales.



Los ingresos correspondientes a aseo de vías muestran comportamientos uniformes que rondan entre el 7% y 9% de recaudación mensual, los meses con mayores ingresos son agosto y febrero.



Los ingresos correspondientes al depósito y tratamiento de basura al igual que los demás renglones muestran comportamientos regulares que rondan entre el 7% y 8%, los meses de enero y agosto son los de mayor recaudación.



En el gráfico anterior se muestran los porcentajes totales mensuales netos con respecto a los ingresos totales anuales, siendo el mes de junio el que presenta los mayores ingresos de todo el periodo, tomando en cuenta la información presentada anteriormente esto se debe a que en ese mes de junio se dio el ingreso de los recursos de las patentes municipales, seguido en segundo lugar por el mes de diciembre. En términos generales podemos observar que sobresalen los cierres trimestrales de los demás meses.

### 3.6 COMPARATIVO INGRESOS REALES ACUMULADOS.

En el siguiente cuadro se muestran los ingresos acumulados de cada periodo con corte a diciembre de cada año.

MUNICIPALIDAD DE CARTAGO					
Reporte de ingresos reales					
A Diciembre de cada año					
Cuenta	2018	2019	2020	2021	2022
Impuesto sobre la Propiedad de Bienes Inmuebles	4 258 871 960,34	4 674 439 509,93	4 955 143 605,00	5 180 597 053,00	5 508 557 351,83
Impuesto a la Propiedad Bienes Inmuebles Años Anter	26 910,48	76 875,00	25 786,00	9 512,00	3 376,00
Derecho de Explotacion de Tajo y de Rios	91 986 914,55	86 332 573,91	92 992 573,26	108 352 361,51	106 142 346,46
Impuesto Al Cemento	721 693 345,48	540 582 285,00	532 663 392,08	546 246 294,75	
Impuesto Especifico Sobre La Construccion	225 310 877,81	327 284 569,20	330 333 780,37	418 515 046,61	405 944 341,28
Impuesto Sobre Espectaculos Publicos	55 051 761,00	68 720 554,05	16 458 704,00	22 580 578,53	49 556 628,91
Impuesto Sobre Rotulos Publico	2 345 379,84	2 564 435,62	1 800 799,50	425 870,60	1 352 803,01
Patentes Municipales	4 406 943 891,98	4 621 022 797,91	4 725 568 396,43	4 424 099 353,11	4 810 985 843,69
Patentes De Licores	129 136 672,18	143 159 063,62	145 179 109,93	127 264 941,32	149 547 856,06
Timbres Municipales	315 461 962,57	276 539 578,25	198 991 017,08	230 657 484,71	293 614 763,63
Timbres Pro-Parques Nacionales	85 333 840,36	92 021 426,95	95 260 911,78	89 936 406,23	99 588 434,53
Venta De Agua	3 503 709 067,58	3 568 110 125,42	3 294 814 085,99	3 318 654 583,44	3 571 983 145,62
Tarifa Hidrica	164 048 439,66	181 523 232,10	171 594 067,65	171 660 128,65	174 083 636,87
Tarifa de hidrantes	152 381 455,47	168 496 434,73	160 054 997,99	160 413 718,29	162 645 012,96
Venta De Otros Bienes	0,00	2 753 655,00	4 293 085,00	15 701 986,38	
Servicios de Alcantarillado Sanitario	449 191 319,61	466 630 703,62	432 061 264,99	410 598 727,20	428 187 429,55
Servicios de Recoleccion De Basura	1 380 628 502,04	1 498 488 647,88	1 442 914 782,20	1 464 405 649,03	1 459 790 259,37
Servicios de Aseo de Vías y Sitios Publicos	532 841 737,08	568 159 566,54	566 404 752,21	595 567 546,70	599 214 778,96
Servicios de Deposito y Tratamiento De Basura	339 834 506,87	366 636 439,85	353 377 316,94	360 824 629,30	363 492 001,27
Mantenimiento de Parques y Obras De Ornato	127 112 049,55	123 518 010,52	118 504 914,04	128 021 790,70	130 048 786,11
Servicios por trabajos Incumplimiento deberes de B	27 642 100,00	23 866 869,00	1 661 759,00	44 786 643,30	10 895 936,00
Parque Ambiental Río Loro	15 117 671,51	18 228 214,00	12 046 979,00	18 779 479,00	13 030 296,00
Derechos de Estacionamientos y Terminales	178 566 268,99	194 606 886,00	101 554 357,00	140 140 842,00	159 433 272,75
Servicios de Instalacion y Derivados Del Agua	101 747 185,55	149 707 712,36	58 667 652,75	76 471 263,92	129 591 882,74
Alquiler De Mercado	424 053 500,36	409 558 517,21	296 852 753,08	362 166 695,40	357 366 488,32
Alquiler de Anfiteatro Municipal	1 313 439,00	2 264 201,17	0,00	0,00	312 902,00
Alquiler de Oficinas		42 751 782,38	0,00	21 115 883,00	16 355 946,00
Intereses Sobre Cuentas Ctes y Otros Depositos En B	537 756 874,47	404 431 660,93	168 731 492,65	108 863 947,20	359 966 147,32
Multas Por Infraccion Ley De Parquímetros	284 699 028,12	276 712 340,68	255 044 025,20	201 592 388,00	271 266 456,04
Multas Por Infraccion De Ley Construcciones	8 059 442,55	6 693 676,57	8 572 099,55	18 563 125,44	10 201 455,56
Multas Varias	54 831 282,40	43 856 773,41	63 548 242,71	46 121 351,47	48 104 802,48
Multas incumplimiento Deb Prop de Bienes Inmueble	979 839,00	2 437 699,50	30 000,00	24 000,00	
Intereses Moratorios por atraso en pago de Impuesto	182 347 669,99	237 881 143,96	272 577 320,24	205 017 040,65	200 274 560,06
Intereses Moratorios por atraso en pago de B y S	123 507 256,82	162 007 823,99	136 101 231,76	131 202 092,08	123 651 661,78
Recuperacion de Honorarios	435 000,00	3 273 021,63	74 000,00	111 500,00	98 595,00
Reciclaje	0,00	1 008 025,26	526 620,00	1 395 010,00	3 133 262,00
Otros Ingresos No Especificados	34 867 439,84	41 200 318,81	4 540 869,63	25 603 298,03	28 985 141,09
Retención de % de INS	6 199,05	5 624,55	4 509,80	5 496,71	3 271,05
Faltantes y Sobrantes en Depositos de recaudación	6 263 373,17	3 410 522,19	25 422,81	1 647 733,90	136 960,60
Reintegro de remuneraciones	2 165 202,84	332 457,30	0,00	1 333 463,00	
Otros Ingresos extraordinarios	0,00	968 961,49	0,00	19 136 435,00	10 803 722,49
Memmas Zona Franca	0,00	0,00	0,00	0,05	
Sanciones Administrativas	26 655 103,31	0,00	0,00	0,00	
Aporte 4% De WPP	8 044 399,84	0,00	0,00	0,00	
<b>Total</b>	<b>18 960 968 871,26</b>	<b>19 802 264 717,49</b>	<b>19 018 996 677,62</b>	<b>19 198 611 350,21</b>	<b>20 058 351 555,39</b>

De acuerdo al cuadro anterior de ingresos anuales acumulados a diciembre de cada año, podemos observar de manera general el año con los mayores ingresos ha sido el presente periodo 2022 levemente por encima de 2019.

## 4 SECCIÓN EGRESOS

### 4.1 COMPARATIVO PRESUPUESTO EGRESOS 2020-2021-2022

En el cuadro siguiente se muestra un comparativo del presupuesto de egresos por tipo de partida con presupuestos totales de cada año.

MUNICIPALIDAD DE CARTAGO			
Comparativo presupuestos			
Clase partida	Presupuesto total 2020	Presupuesto total 2021	Presupuesto total 2022
0 - REMUNERACIONES	9 998 624 004,42	10 485 103 524,61	10 167 470 925,88
1 - SERVICIOS	6 542 515 022,05	6 271 404 803,08	5 587 313 256,13
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	2 000 224 703,40	2 841 683 945,08	1 978 254 033,91
3 - INTERESES Y COMISIONES	347 191 775,77	296 652 477,44	455 455 152,97
5 - BIENES DURADEROS	10 181 122 168,95	9 609 425 647,23	11 499 358 987,84
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 224 803 731,67	2 597 637 285,73	2 763 894 371,85
7 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5 011 557,95	65 014 136,55	97 000 951,20
8 - AMORTIZACION	564 404 279,78	232 638 058,87	461 780 835,97
9 - CUENTAS ESPECIALES	1 004 825 444,93	512 123 529,26	599 550 374,32
<b>Total presupuesto:</b>	<b>32 868 722 688,92</b>	<b>32 911 683 407,85</b>	<b>33 610 078 890,07</b>

De acuerdo al cuadro anterior que muestra el total de presupuesto de cada periodo, el año que tiene mayor contenido es 2022, superando a 2021 por más de seiscientos millones, podemos observar que para todos los periodos las partidas con mayor relevancia en contenidos son las partidas de remuneraciones, bienes duraderos y servicios.

### 4.2 EGRESOS DICIEMBRE 2022

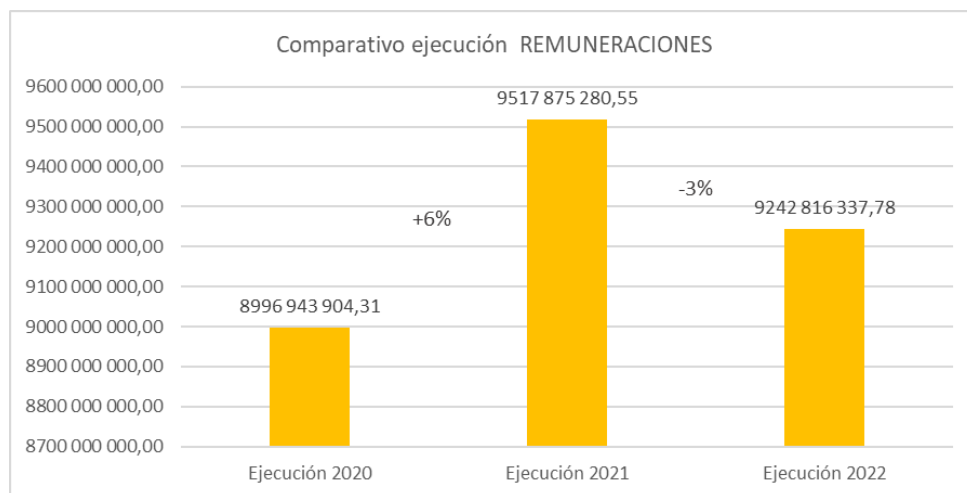
En el cuadro siguiente se muestra un resumen por tipo de egreso de la ejecución de presupuesto total para 2022, en la columna presupuesto se muestra el monto presupuestado en el presupuesto total por tipo de egreso, en la columna ejecución se muestran los rubros efectivamente ejecutados y en la columna disponible se muestra el monto que quedo sin ejecutar en el periodo 2022.

MUNICIPALIDAD DE CARTAGO					
Presupuesto de Egresos					
A Diciembre 2022					
Clase partida	Presupuesto aprobado	Modificaciones	Presupuesto total	Ejecución	Disponible
0 - REMUNERACIONES	9 868 228 106,28	299 242 819,60	10 167 470 925,88	9 242 816 337,78	924 654 588,10
1 - SERVICIOS	3 374 592 005,19	2 212 721 250,94	5 587 313 256,13	3 991 416 425,74	1 595 896 830,39
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	1 497 723 693,32	480 530 340,59	1 978 254 033,91	1 275 603 474,54	702 650 559,37
3 - INTERESES Y COMISIONES	418 540 600,02	36 914 552,95	455 455 152,97	434 832 425,61	20 622 727,36
5 - BIENES DURADEROS	2 783 366 804,61	8 715 992 183,23	11 499 358 987,84	5 727 631 759,58	5 771 727 228,26
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 699 658 854,42	1 064 235 517,43	2 763 894 371,85	2 380 105 999,13	383 788 372,72
7 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	97 000 951,20	97 000 951,20	97 000 000,00	951,20
8 - AMORTIZACION	382 510 788,80	79 270 047,17	461 780 835,97	395 933 267,89	65 847 568,08
9 - CUENTAS ESPECIALES	322 882 799,73	276 667 574,59	599 550 374,32	0,00	599 550 374,32
Total presupuesto:	20 347 503 652,37	13 262 575 237,70	33 610 078 890,07	23 545 339 690,27	10 064 739 199,80

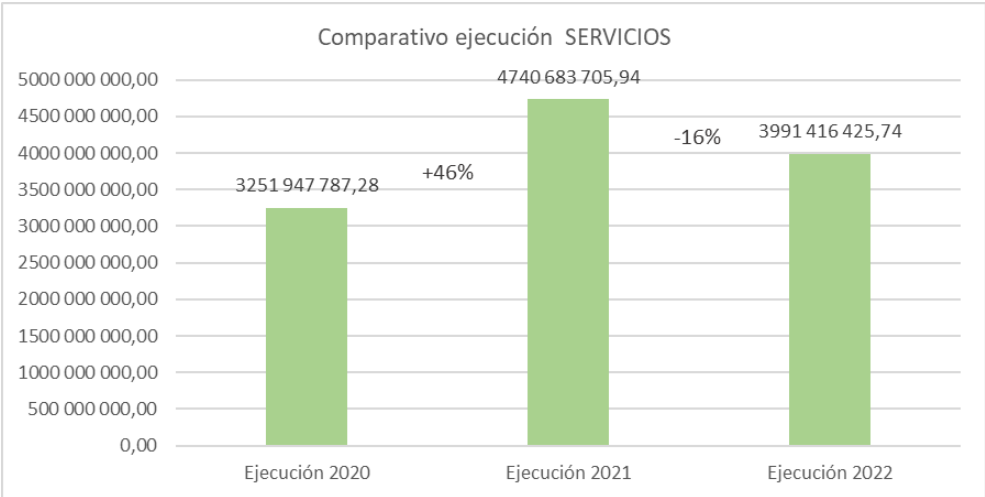
### 4.3 COMPARATIVO EJECUCIÓN EGRESOS 2020-2021-2022

En el siguiente cuadro y gráfico se muestra un comparativo de la ejecución de los egresos para los años del 2020 al 2022, en donde se puede observar que el periodo con mayor ejecución ha sido el 2022, superando por más de dos mil millones al 2021 y por más de cuatro mil millones de más ejecutados al 2021.

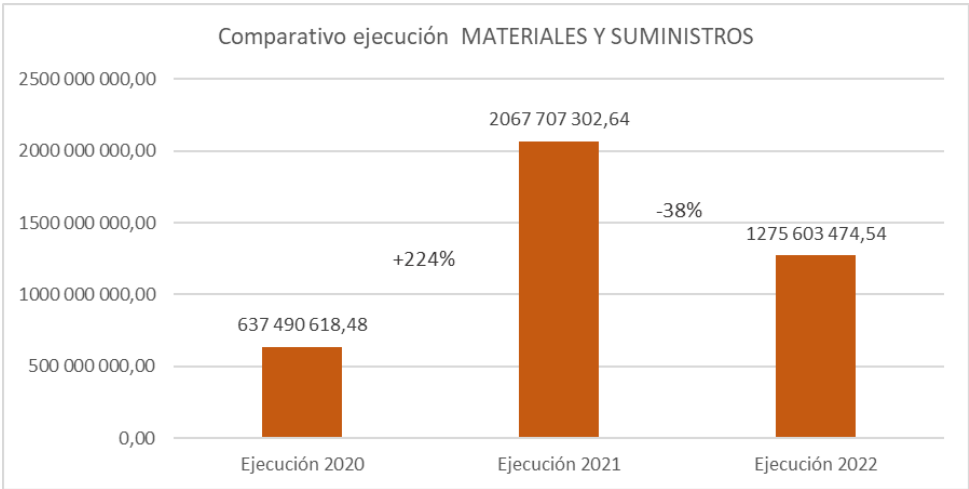
MUNICIPALIDAD DE CARTAGO			
Presupuesto de Egresos			
Clase partida	Ejecución 2020	Ejecución 2021	Ejecución 2022
0 - REMUNERACIONES	8 996 943 904,31	9 517 875 280,55	9 242 816 337,78
1 - SERVICIOS	3 251 947 787,28	4 740 683 705,94	3 991 416 425,74
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	637 490 618,48	2 067 707 302,64	1 275 603 474,54
3 - INTERESES Y COMISIONES	251 732 460,27	280 796 822,62	434 832 425,61
5 - BIENES DURADEROS	2 166 137 932,35	2 566 883 896,05	5 727 631 759,58
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 966 967 660,93	2 109 037 712,58	2 380 105 999,13
7 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5 000 000,00	65 014 136,55	97 000 000,00
8 - AMORTIZACION	200 550 007,71	184 925 383,74	395 933 267,89
<b>Total presupuesto:</b>	<b>17 476 770 371,33</b>	<b>21 532 924 240,67</b>	<b>23 545 339 690,27</b>



De acuerdo al gráfico podemos observar que para el cierre de 2022 existió un ahorro en remuneraciones totales pagadas, porcentualmente un 3% menos que son alrededor de doscientos setenta y cinco millones menos. Las remuneraciones son los gastos referentes al pago de planillas y cargas sociales asociadas a estos rubros.



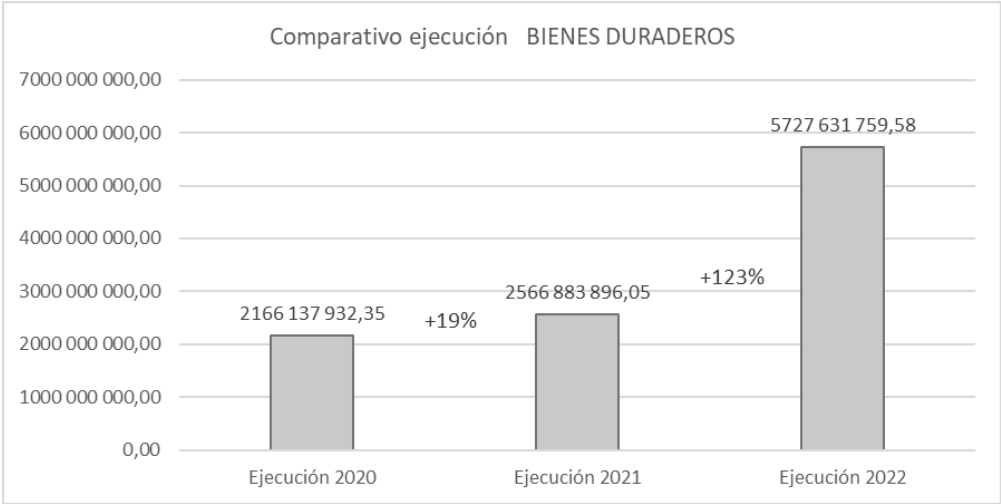
El gráfico anterior nos muestra el comportamiento de los servicios, en este renglón se registran los pagos por servicios públicos, como energía eléctrica e internet, contrataciones de servicios profesionales de distintos ámbitos y los servicios de mantenimiento y reparación de activos tanto muebles como inmuebles, para el periodo 2022 muestra una disminución de un 16%.



Del renglón de los materiales y suministros se pagan los insumos básicos para el funcionamiento del aparato municipal, como lo son los combustibles y lubricantes, materiales y productos diversos como



maderas, plásticos, productos eléctricos, cemento, herramientas para diversos trabajos, los productos de papel, los artículos de limpieza y textiles, el rubro de mayor impacto de este renglón es el de productos minerales y asfálticos que se utilizan para el asfaltado y reparación de vías municipales. Para el periodo 2022 se registra una disminución de un 38% en la ejecución de este renglón con respecto a 2021.



En el renglón como su nombre lo dice se registran los bienes duraderos, es decir, los activos municipales, es el renglón que tiene mayor impacto en cuando a temas de infraestructura pública, en él se registra la compras de nueva maquinara y equipo de transporte, el mobiliario, las reparaciones y construcciones de vías de comunicación terrestre que son las vías públicas municipales establecidas dentro del plan de la ley 8114 así como los nuevos edificios y construcciones de infraestructura pública, así como el software utilizado en los distintos procesos municipales. Este renglón para 2022 aumentó en un 123% su ejecución siendo esto más de tres mil millones más que en 2021 y más de tres mil quinientos millones más que en 2020.

Municipalidad de Cartago			
Comparativo ejecución presupuesto egresos			
Periodo	2020	2021	2022
Presupuesto total	32 868 722 688,92	32 911 683 407,85	33 610 078 890,07
Ejecución	17 476 770 371,33	21 532 924 240,67	23 545 339 690,27
Porcentaje ejecución	53,17	65,43	70,05

El cuadro anterior nos muestra de forma comparativa la relación entre presupuesto total de cada año versus su ejecución total, como se puede observar existe una importante mejoría y tendencia de crecimiento, el periodo con la mayor ejecución es el 2022 con un 70% de ejecución total de egresos.

#### 4.4 EGRESOS POR CENTRO DE COSTOS

A continuación, se presentan los centros de costos con mayor cantidad de presupuesto total anual.

MUNICIPALIDAD DE CARTAGO				
Reporte de presupuesto disponible por centro				
Periodo 2022				
	Presupuesto total	Ejecución	Disponible	% Eje
Recursos Humanos	3 869 381 431,58	3 568 157 029,10	301 224 402,48	92,22
Tesorería	3 017 140 938,22	2 613 470 158,19	403 670 780,03	86,62
Recolección de basuras	2 918 427 345,23	2 638 844 218,40	279 583 126,83	90,42
Acueductos	2 511 880 001,39	1 940 665 550,35	571 214 451,04	77,26
Conservación de la red vial cantonal. Ley y	2 295 155 273,14	2 275 155 273,39	19 999 999,75	99,13
Alcantarillados sanitarios	1 758 618 008,27	1 176 456 154,74	582 161 853,53	66,90
Informática	1 302 159 213,61	770 936 116,31	531 223 097,30	59,20
Mantenimiento de caminos y calles	1 245 016 142,71	791 517 930,82	453 498 211,89	63,57
Construcción y mejoras de acueductos del cantón	1 060 346 080,00	662 897 623,48	397 448 456,52	62,52
Construcción Parque Metropolitano los Diques	1 038 151 178,00	,00	1 038 151 178,00	,00
Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal Ley	876 911 347,10	420 061 081,02	456 850 266,08	47,90
Mejoras del mercado de víveres municipal de Cartago	839 024 693,66	,00	839 024 693,66	,00
Aseo de vías y sitios públicos	823 120 300,53	685 837 988,51	137 282 312,02	83,32
Otros fondos e inversiones Terrenos	809 486 479,86	63 283 672,00	746 202 807,86	7,82
Construc Centro Interpr Agua Caliente Cartago Pura Pora	750 000 000,00	,00	750 000 000,00	,00
Depósito y tratamiento de basuras	580 812 900,00	523 889 511,00	56 923 389,00	90,20
Estacionamientos y terminales	453 291 985,17	251 768 785,00	201 523 200,17	55,54
Educativos y Culturales	448 619 420,93	375 958 951,87	72 660 469,06	83,80
Seguridad y vigilancia en la comunidad	443 145 401,52	355 003 889,60	88 141 511,92	80,11
Construcción Casa del talento Cartaginés	410 000 000,00	,00	410 000 000,00	,00
Mercados, plazas y ferias	401 643 428,72	296 593 785,25	105 049 643,47	73,85
Dirección técnica y estudios(Oficina de Urbanismo)	384 798 599,60	377 791 869,88	7 006 729,72	98,18
Área Social	311 508 785,88	195 398 031,36	116 110 754,52	62,73
Mejoras en el Polideportivo de Cartago	299 000 000,00	,00	299 000 000,00	,00
Protección del medio ambiente (Unidad Ambiental)	296 887 288,22	271 282 948,90	25 604 339,32	91,38
Oficina de Planificación Urbana	290 350 000,00	27 551 000,00	262 799 000,00	9,49
Mejoras y acondic de parques y zonas recreativas en los dist	275 000 000,00	273 988 000,00	1 012 000,00	99,63
Concejo Municipal	252 110 755,88	218 694 283,20	33 416 472,68	86,75
Museo Municipal	248 585 823,90	210 452 912,38	38 132 911,52	84,66
Conservación Recurso hídrico	242 552 589,64	140 214 326,94	102 338 262,70	57,81
Mantenimiento rutinario de la red vial cantonal. Ley y	210 000 000,00	209 999 900,00	100,00	100,00
Actividad Comercial Acueducto	200 179 902,14	181 476 269,34	18 703 632,80	90,66

En el siguiente cuadro se muestran los centros de costos con ejecución presupuestaria con mayor a cien millones de colones.

MUNICIPALIDAD DE CARTAGO				
Reporte de presupuesto disponible por centro				
Periodo 2022				
	Presupuesto total	Ejecución	Disponible	% Eje
Recursos Humanos	3 869 381 431,58	3 568 157 029,10	301 224 402,48	92,22
Recolección de basuras	2 918 427 345,23	2 638 844 218,40	279 583 126,83	90,42
Tesorería	3 017 140 938,22	2 613 470 158,19	403 670 780,03	86,62
Conservación de la red vial cantonal. Ley y	2 295 155 273,14	2 275 155 273,39	19 999 999,75	99,13
Acueductos	2 511 880 001,39	1 940 665 550,35	571 214 451,04	77,26
Alcantarillados sanitarios	1 758 618 008,27	1 176 456 154,74	582 161 853,53	66,90
Mantenimiento de caminos y calles	1 245 016 142,71	791 517 930,82	453 498 211,89	63,57
Informática	1 302 159 213,61	770 936 116,31	531 223 097,30	59,20
Aseo de vías y sitios públicos	823 120 300,53	685 837 988,51	137 282 312,02	83,32
Construcción y mejoras de acueductos del cantón	1 060 346 080,00	662 897 623,48	397 448 456,52	62,52
Depósito y tratamiento de basuras	580 812 900,00	523 889 511,00	56 923 389,00	90,20
Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal Ley	876 911 347,10	420 061 081,02	456 850 266,08	47,90
Dirección técnica y estudios(Oficina de Urbanismo)	384 798 599,60	377 791 869,88	7 006 729,72	98,18
Educativos y Culturales	448 619 420,93	375 958 951,87	72 660 469,06	83,80
Seguridad y vigilancia en la comunidad	443 145 401,52	355 003 889,60	88 141 511,92	80,11
Mercados, plazas y ferias	401 643 428,72	296 593 785,25	105 049 643,47	73,85
Mejoras y acondic de parques y zonas recreativas en los dist	275 000 000,00	273 988 000,00	1 012 000,00	99,63
Protección del medio ambiente (Unidad Ambiental)	296 887 288,22	271 282 948,90	25 604 339,32	91,38
Estacionamientos y terminales	453 291 985,17	251 768 785,00	201 523 200,17	55,54
Concejo Municipal	252 110 755,88	218 694 283,20	33 416 472,68	86,75
Museo Municipal	248 585 823,90	210 452 912,38	38 132 911,52	84,66
Mantenimiento rutinario de la red vial cantonal. Ley y	210 000 000,00	209 999 900,00	100,00	100,00
Área Social	311 508 785,88	195 398 031,36	116 110 754,52	62,73
Actividad Comercial Acueducto	200 179 902,14	181 476 269,34	18 703 632,80	90,66
Mejoras de edificios municipales	166 200 000,00	162 305 436,12	3 894 563,88	97,66
Parques y obras de ornato	183 773 959,43	156 964 537,82	26 809 421,61	85,41
Conservación Recurso hídrico	242 552 589,64	140 214 326,94	102 338 262,70	57,81
Auditoría Interna	176 072 202,77	136 864 229,20	39 207 973,57	77,73
Construcción y mejoras del alcantarillado pluvial del cantón	148 523 111,28	134 077 982,53	14 445 128,75	90,27
Becas a terceras personas	155 000 000,00	132 156 000,00	22 844 000,00	85,26
Construcción y mejoras de puentes del cantón	126 360 759,44	105 135 679,33	21 225 080,11	83,20

En el siguiente cuadro se muestran los centros de costos con presupuesto disponible mayor a cien millones, es decir, los centros de costos con mayores presupuestos sin ejecutar.

MUNICIPALIDAD DE CARTAGO				
Reporte de presupuesto disponible por centro				
Periodo 2022				
	Presupuesto total	Ejecución	Disponible	% Eje
Construcción Parque Metropolitano los Diques	1 038 151 178,00	,00	1 038 151 178,00	,00
Mejoras del mercado de víveres municipal de Cartago	839 024 693,66	,00	839 024 693,66	,00
Construc Centro Interpr Agua Caliente Cartago Pura Pora	750 000 000,00	,00	750 000 000,00	,00
Otros fondos e inversiones Terrenos	809 486 479,86	63 283 672,00	746 202 807,86	7,82
Alcantarillados sanitarios	1 758 618 008,27	1 176 456 154,74	582 161 853,53	66,90
Acueductos	2 511 880 001,39	1 940 665 550,35	571 214 451,04	77,26
Informática	1 302 159 213,61	770 936 116,31	531 223 097,30	59,20
Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal Ley	876 911 347,10	420 061 081,02	456 850 266,08	47,90
Mantenimiento de caminos y calles	1 245 016 142,71	791 517 930,82	453 498 211,89	63,57
Construcción Casa del talento Cartaginés	410 000 000,00	,00	410 000 000,00	,00
Tesorería	3 017 140 938,22	2 613 470 158,19	403 670 780,03	86,62
Construcción y mejoras de acueductos del cantón	1 060 346 080,00	662 897 623,48	397 448 456,52	62,52
Recursos Humanos	3 869 381 431,58	3 568 157 029,10	301 224 402,48	92,22
Mejoras en el Polideportivo de Cartago	299 000 000,00	,00	299 000 000,00	,00
Recolección de basuras	2 918 427 345,23	2 638 844 218,40	279 583 126,83	90,42
Oficina de Planificación Urbana	290 350 000,00	27 551 000,00	262 799 000,00	9,49
Estacionamientos y terminales	453 291 985,17	251 768 785,00	201 523 200,17	55,54
Aseo de vías y sitios públicos	823 120 300,53	685 837 988,51	137 282 312,02	83,32
Mantenimiento e instalación de hidrantes	166 684 049,90	38 639 259,56	128 044 790,34	23,18
Área Social	311 508 785,88	195 398 031,36	116 110 754,52	62,73
Mercados, plazas y ferias	401 643 428,72	296 593 785,25	105 049 643,47	73,85
Conservación Recurso hídrico	242 552 589,64	140 214 326,94	102 338 262,70	57,81

En el siguiente cuadro se muestran los centros de costos que al cierre del periodo tienen ejecución 0.

MUNICIPALIDAD DE CARTAGO				
Reporte de presupuesto disponible por centro				
Periodo 2022				
	Presupuesto total	Ejecución	Disponible	% Eje
Construcción Parque Metropolitano los Diques	1 038 151 178,00	,00	1 038 151 178,00	,00
Mejoras del mercado de viveres municipal de Cartago	839 024 693,66	,00	839 024 693,66	,00
Construc Centro Interpr Agua Caliente Cartago Pura Pora	750 000 000,00	,00	750 000 000,00	,00
Construcción Casa del talento Cartaginés	410 000 000,00	,00	410 000 000,00	,00
Mejoras en el Polideportivo de Cartago	299 000 000,00	,00	299 000 000,00	,00
Mejoras en la Plaza Mayor	50 000 000,00	,00	50 000 000,00	,00
Sumas sin asignación presupuestaria PROG IV	48 498 269,95	,00	48 498 269,95	,00
Mantenimiento y conservación de sitios declarados patrimonio	45 000 000,00	,00	45 000 000,00	,00
Unidad de Control Interno	6 000 000,00	,00	6 000 000,00	,00
Cobro Administrativo	5 403 327,22	,00	5 403 327,22	,00
Oficina de Turismo	4 700 000,00	,00	4 700 000,00	,00
Comité Cantonal de la Persona Joven	2 040 830,90	,00	2 040 830,90	,00
Compra equip prim auxilios,Comité Aux Cruz Rojo Llano Grande	1 292 716,00	,00	1 292 716,00	,00
Proyecto Remod parque comunidad Villas El Carmen dist Carmen	747 470,00	,00	747 470,00	,00
Compra Implem deport ññez adolesAsoc integral Dulce Nombre	461 333,00	,00	461 333,00	,00
Compra implem deport U.Pedagógica Rafael Hern dist Occidenta	287 486,00	,00	287 486,00	,00
Mejoras Centro Educ Escuela Mixta, Quircot,dist San Nicolás	133 119,00	,00	133 119,00	,00
Compra motoguaraña Comite deportiv Quircot,distr San Nicolás	133 119,00	,00	133 119,00	,00
Sumas sin asignación presupuestaria Prog III	100 667,01	,00	100 667,01	,00
Compra mesa concreto Cent Educ Arturo Volio dist San Nicolás	99 452,00	,00	99 452,00	,00

En el siguiente cuadro se muestran los centros de costos que porcentualmente ejecutaron menos del 70% del presupuesto (omitiendo los que tienen 0 ejecución).

MUNICIPALIDAD DE CARTAGO				
Reporte de presupuesto disponible por centro				
Periodo 2022				
	Presupuesto total	Ejecución	Disponible	% Eje
Otros fondos e inversiones Terrenos	809 486 479,86	63 283 672,00	746 202 807,86	7,82
Oficina de Planificación Urbana	290 350 000,00	27 551 000,00	262 799 000,00	9,49
Casa de la Salud	3 445 180,00	738 956,00	2 706 224,00	21,45
Mantenimiento e instalación de hidrantes	166 684 049,90	38 639 259,56	128 044 790,34	23,18
Bicipúblicartago	25 443 098,30	6 373 637,15	19 069 461,15	25,05
Bienes Inmuebles	10 000 000,00	2 948 867,50	7 051 132,50	29,49
Compra equipo audiovisual Comunid Cocorí,dist San Francisco	1 018 219,00	401 973,87	616 245,13	39,48
Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal Ley	876 911 347,10	420 061 081,02	456 850 266,08	47,90
Atención niñez y adolescencia	34 500 000,00	18 502 850,51	15 997 149,49	53,63
Estacionamientos y terminales	453 291 985,17	251 768 785,00	201 523 200,17	55,54
Conservación Recurso hídrico	242 552 589,64	140 214 326,94	102 338 262,70	57,81
Seguridad vial	166 099 140,97	96 541 415,15	69 557 725,82	58,12
Informática	1 302 159 213,61	770 936 116,31	531 223 097,30	59,20
Consultorio Médico	2 150 000,00	1 309 258,00	840 742,00	60,90
Construcción y mejoras de acueductos del cantón	1 060 346 080,00	662 897 623,48	397 448 456,52	62,52
Área Social	311 508 785,88	195 398 031,36	116 110 754,52	62,73
Mantenimiento de caminos y calles	1 245 016 142,71	791 517 930,82	453 498 211,89	63,57
Por incumplimiento de deberes de los propietarios de bienes	90 517 774,33	60 119 592,07	30 398 182,26	66,42
Alcantarillados sanitarios	1 758 618 008,27	1 176 456 154,74	582 161 853,53	66,90
Protección del medio ambiente (Acueductos)	1 750 000,00	1 202 881,97	547 118,03	68,74

En el siguiente cuadro se presentan los centros de costos con ejecución presupuestaria superior al 70% de su presupuesto.

MUNICIPALIDAD DE CARTAGO				
Reporte de presupuesto disponible por centro				
Periodo 2022				
	Presupuesto total	Ejecución	Disponible	% Eje
Almacen Municipal	1 000 000,00	1 000 000,00	,00	100,00
Unidad de la mujer	15 500 000,00	15 500 000,00	,00	100,00
Fuente del Monumento Costa Rica Victoriosa	39 000 000,00	39 000 000,00	,00	100,00
Mantenimiento rutinario de la red vial cantonal. Ley y	210 000 000,00	209 999 900,00	100,00	100,00
Mejoras yacondic de parques y zonas recreativas en los dist	275 000 000,00	273 988 000,00	1 012 000,00	99,63
Mejoras en construcción EBAS TARAS	25 000 000,00	24 900 000,00	100 000,00	99,60
Conservación de la red vial cantonal. Ley y	2 295 155 273,14	2 275 155 273,39	19 999 999,75	99,13
Seguridad y Vigilancia	11 000 000,00	10 868 867,93	131 132,07	98,81
Proyec instalación sistema alarma salón Comunal los Ángeles	400 000,00	395 000,00	5 000,00	98,75
Const mej instalaciones deportivas distr ICODER	22 417 614,39	22 038 355,24	379 259,15	98,31
Planeamiento Estratégico	5 000 000,00	4 914 990,00	85 010,00	98,30
Dirección técnica y estudios(Oficina de Urbanismo)	384 798 599,60	377 791 869,88	7 006 729,72	98,18
Constr malla protectora cancha de deportes escuela San Blas	1 740 416,00	1 700 000,00	40 416,00	97,68
Mejoras de edificios municipales	166 200 000,00	162 305 436,12	3 894 563,88	97,66
Administración Financiera	10 350 252,28	10 107 543,15	242 709,13	97,66
Proyec instalación sistema alarma salón Comunal Barrio Asis	200 000,00	195 000,00	5 000,00	97,50
Dirección y subdirección Tributaria	30 000 000,00	28 484 874,30	1 515 125,70	94,95
Obras de estabilización de taludes en el cantón	48 004 155,33	44 456 578,04	3 547 577,29	92,61
Contabilidad	8 273 927,50	7 660 405,16	613 522,34	92,58
Recursos Humanos	3 869 381 431,58	3 568 157 029,10	301 224 402,48	92,22
Biblioteca Digital Municipal	26 948 632,42	24 849 918,00	2 098 714,42	92,21
Protección del medio ambiente (Unidad Ambiental)	296 887 288,22	271 282 948,90	25 604 339,32	91,38
Actividad Comercial Acueducto	200 179 902,14	181 476 269,34	18 703 632,80	90,66
Centros de Atención al Adulto Mayor	97 659 789,45	88 415 915,06	9 243 874,39	90,53
Recolección de basuras	2 918 427 345,23	2 638 844 218,40	279 583 126,83	90,42
Construcción y mejoras del alcantarillado pluvial del cantón	148 523 111,28	134 077 982,53	14 445 128,75	90,27
Depósito y tratamiento de basuras	580 812 900,00	523 889 511,00	56 923 389,00	90,20
Centro Cívico de Cartago (viejo)	79 849 207,33	71 009 315,15	8 839 892,18	88,93
Programa Deportivo y Recreativo	41 226 215,00	36 554 614,85	4 671 600,15	88,67
Parque ambiental municipal Río Loro	40 262 077,00	35 544 779,55	4 717 297,45	88,28
Salud Ocupacional	9 000 000,00	7 842 751,72	1 157 248,28	87,14
Concejo Municipal	252 110 755,88	218 694 283,20	33 416 472,68	86,75
Tesorería	3 017 140 938,22	2 613 470 158,19	403 670 780,03	86,62
Parques y obras de ornato	183 773 959,43	156 964 537,82	26 809 421,61	85,41
Becas a terceras personas	155 000 000,00	132 156 000,00	22 844 000,00	85,26
Secretaría General	9 230 000,00	7 838 667,25	1 391 332,75	84,93
Museo Municipal	248 585 823,90	210 452 912,38	38 132 911,52	84,66
Construcción y mejoras de aceras y caños del cantón	113 073 350,27	95 249 225,33	17 824 124,94	84,24
Atención emergencias cantonales	116 350 441,33	97 807 239,60	18 543 201,73	84,06
Anfiteatro Municipal	73 629 130,27	61 751 121,62	11 878 008,65	83,87
Educativos y Culturales	448 619 420,93	375 958 951,87	72 660 469,06	83,80
Aseo de vías y sitios públicos	823 120 300,53	685 837 988,51	137 282 312,02	83,32
Construcción y mejoras de puentes del cantón	126 360 759,44	105 135 679,33	21 225 080,11	83,20
Reparaciones menores de maquinaria y equipo	104 171 388,01	86 232 751,06	17 938 636,95	82,78
Proveeduría	14 500 000,00	11 815 615,41	2 684 384,59	81,49
Seguridad y vigilancia en la comunidad	443 145 401,52	355 003 889,60	88 141 511,92	80,11
CMECA	31 615 353,33	24 963 938,15	6 651 415,18	78,96
Auditoría Interna	176 072 202,77	136 864 229,20	39 207 973,57	77,73
Acueductos	2 511 880 001,39	1 940 665 550,35	571 214 451,04	77,26
Patentes	4 000 000,00	3 086 956,60	913 043,40	77,17
T ransportes	83 886 339,75	63 778 843,88	20 107 495,87	76,03
Servicios Generales	50 500 000,00	38 350 521,47	12 149 478,53	75,94
Mercados, plazas y ferias	401 643 428,72	296 593 785,25	105 049 643,47	73,85
Plataforma de Servicios	10 550 000,00	7 396 083,94	3 153 916,06	70,11

## 5 CONCLUSIÓN

---

Para este periodo contable 2022 en términos generales se registra el mejor periodo anual en cuanto a ingresos municipales con más de veinte mil millones de colones en ingresos propios, anteriormente el mejor periodo en cuanto a ingresos y el año utilizado como referencia fue el 2019 el último periodo antes de la pandemia por covid-19.

En lo que respecta a los egresos se continua con la tendencia creciente de recuperación en la ejecución de presupuesto municipal llegando este periodo 2022 a un 70% total de ejecución, en este renglón es de suma importancia acotar que más de cinco mil millones de colones no ejecutados en 2022 corresponden a proyectos y contrataciones que tienen alguna etapa adelantada en su contratación y que por temas de cumplimiento de plazos de ley y por situaciones ajenas a nuestro alcance no fue posible ejecutarlas, sin embargo, estos recursos de acuerdo a la estrategia establecida por esta Dirección serán presupuestados en el primer presupuesto extraordinario 2023 con el fin de darle un seguimiento a los procesos ya iniciados de manera eficaz y lograr su pronta ejecución.

Además, es importante mencionar que durante todo este periodo contable como es costumbre se realizó por parte de esta Dirección Financiera un estricto control y monitoreo constante tanto de los ingresos como de los egresos municipales de forma mensual, generando insumos constantes y confiables para la toma de decisiones de manera oportuna. Dentro de los insumos generados se realizaron distintas proyecciones en distintos momentos del periodo contable, coincidiendo todas las proyecciones realizadas con los datos reales al final del periodo, confirmando de esta manera la excelencia en cuanto al trabajo de análisis y monitoreo realizado.

Para el periodo 2023 se planifica continuar con la estrategia establecida en cuanto a la mejora en la tendencia de ejecución de presupuesto de egresos, para esto desde inicios de 2022 se inició el proceso de trabajo en la planificación del módulo del plan de compras visualizando tener el detalle del mismo para 2023, logrando tener aproximadamente seis mil millones del presupuesto 2023



identificados con su respectivo código de SICOP y fecha de posible contratación. Adicional a esta estrategia para el 2023 se presenta como un reto la implementación de la nueva ley de contratación administrativa, que conjuntamente con nuevas acciones como el establecimiento del nuevo reglamento interno de contratación, nuevos controles en proceso de implementación y la contratación para el levantamiento de los procedimientos en los procesos de contratación administrativa, sean un insumo que se sume en la estrategia para la mejoría de la ejecución de los egresos municipales.

Atentamente

Lic. Miguel Sánchez Rodríguez  
**Subdirector Área Administrativa Financiera**

Licda. Jeannette Navarro Jimenez  
**Encargada Área Administrativa Financiera**