



---

# **INFORME SOBRE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FEBRERO 2024-2025**

**DAF – PRE - INF 12-2025**

**ABRIL 2025**



## TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN: .....	3
RECAUDACIÓN DE INGRESOS DURANTE EL MES DE FEBRERO DEL 2024-2025 .....	3
RECAUDACIÓN GENERAL A 2024 VERSUS 2025 .....	3
MOROSIDAD MES DE FEBRERO 2024 Y 2025 .....	4
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL MES DE FEBRERO 2024-2025 .....	5
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR ACTIVIDAD AL 28 DE FEBRERO 2025 .....	6
COMPROMISOS 2024 A PAGAR AL 30 DE JUNIO 2025 .....	8
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL DE EGRESOS E INGRESOS .....	8
RESULTADO PARCIAL Y ACUMULADO DEL SUPERÁVIT AL 28 DE FEBRERO 2025 .....	9
CONCLUSIONES .....	9
RECOMENDACIONES .....	10

## INTRODUCCIÓN:

Se procede a remitir el Informe de Ejecución Presupuestaria, de Ingresos y Egresos correspondiente al mes de febrero del 2025. Esto en cumplimiento con las disposiciones establecidas por el ente Contralor y las Norma Técnicas 4.3.14 y 4.3.15 sobre Presupuestos Públicos, Directrices SIPP (D-1-2010-DC-DFOE).

## RECAUDACIÓN DE INGRESOS DURANTE EL MES DE FEBRERO DEL 2024-2025

Se presenta en la siguiente tabla, lo presupuestado para el año 2024 y 2025, así como la recaudación de ingresos totales de la Municipalidad:

Ingresos	Presupuesto Definitivo 2025	Monto Recaudado febrero 2025	Porcentaje de Ejecución
Total, Ingresos	15,089,664,289.83	465,784,422.34	3.09%
Total, sin recursos Vigencias Anteriores	12,000,268,899.12	465,784,422.34	3.88%

  

Ingresos	Presupuesto Definitivo 2024	Monto Recaudado febrero 2024	Porcentaje de Ejecución
Total, Ingresos	10,871,897,588.20	1,026,761,218.58	9.44%
Total, sin recursos Vigencias Anteriores	10,299,617,467.18	454,481,097.56	4.41%

Se muestra una comparación del comportamiento de los ingresos a febrero 2024 versus 2025:

INGRESOS	feb-24	feb-25	Cambio %
Imp. de bienes Inmuebles	81,322,691.93	69,606,437.86	-14.41%
Imp./sobre construcciones	8,379,636.62	4,177,745.00	-50.14%
Imp. Espectáculos Públicos	0.00	9,217,899.70	-
Imp de Patentes	56,231,155.11	101,224,643.34	80.02%
Otros impuestos	32,725,662.55	18,073,537.82	-44.77%
Venta de Bienes y Servicios	261,783,407.06	211,645,603.75	-19.15%
Ingreso a la propiedad	7,073,607.15	46,080,724.82	551.45%
Otros ingresos	4,497,052.14	2,884,788.05	-35.85%
Transferencias Recibidas	2,467,885.00	2,873,042.00	16.42%
Recursos vigencias anteriores	572,280,121.02	0.00	-100.00%
<b>Total, ingresos</b>	<b>1,026,761,218.58</b>	<b>465,784,422.34</b>	<b>-54.64%</b>
<b>Recursos sin vigencias anteriores</b>	<b>454,481,097.56</b>	<b>465,784,422.34</b>	<b>2.49%</b>

La recaudación en valor absoluto para el año 2025 es mayor a febrero del 2024 en ¢11,303,324.78 esto representa el 2.49%, sin tomar en cuenta el financiamiento (Recursos de vigencias anteriores).

## RECAUDACIÓN GENERAL A 2024 VERSUS 2025

A continuación, se presenta la siguiente tabla donde se refleja la recaudación acumulada a febrero 2024-2025:

INGRESOS	ACUMULADO FEBRERO 2024	ACUMULADO A FEBRERO 2025	Cambio %
Ingresos Corrientes	1,894,152,735.48	1,688,887,616.35	-10.84%
Ingresos de Capital	0.00	6,634,503.00	-
Recursos vigencias anterior	572,330,121.02	3,089,395,390.71	439.79%
<b>Total, ingresos</b>	<b>2,466,482,856.50</b>	<b>4,784,917,510.06</b>	<b>94.00%</b>
<b>Recursos vigencias anterior</b>	<b>1,894,152,735.48</b>	<b>1,695,522,119.35</b>	<b>-10.49%</b>

Como se puede observar en el 2025 hay una disminución en los ingresos corrientes del 10.84%, con respecto al mismo periodo del año 2024, en cuanto a los ingresos de capital aumentó el 100%, ya que en el 2024 no hubo registros y en el periodo 2025, se recaudó recursos del aporte 10% INCOP y del INS (Impuesto de Derecho de Circulación de los Vehículos) y en recursos de vigencias anteriores aumentó más del 100%, esto corresponde porque en el año 2025 para el mes de febrero se registró la estimación de superávit que se había asignado en el Presupuesto Ordinario, que corresponde a ¢3,089,395,390.71.

Se muestra una comparación del comportamiento de los ingresos a febrero 2024 versus 2025 en forma acumulativa:

INGRESOS	ACUMULADO FEBRERO 2024	ACUMULADO FEBRERO 2025	Cambio %
Imp. de bienes Inmuebles	186,855,318.31	179,256,670.87	-4.07%
Imp./sobre construcciones	24,684,661.68	7,637,619.11	-69.06%
Imp. Espectáculos Públicos	389,720.29	13,013,169.83	3239.11%
Imp de Patentes	1,023,321,063.72	868,372,974.58	-15.14%
Otros impuestos	118,627,041.27	99,914,738.60	-15.77%
Venta de Bienes y Servicios	491,533,409.72	447,607,380.92	-8.94%
Ingreso a la propiedad	20,732,624.20	47,922,676.92	131.15%
Otros ingresos	11,645,525.29	8,571,278.52	-26.40%
Transferencias Recibidas	16,363,371.00	23,225,610.00	41.94%
Recursos vigencias anteriores	572,330,121.02	3,089,395,390.71	439.79%
<b>Total, Ingresos</b>	<b>2,466,482,856.50</b>	<b>4,784,917,510.06</b>	<b>94.00%</b>
<b>Recursos sin vigencias anteriores</b>	<b>1,894,152,735.48</b>	<b>1,695,522,119.35</b>	<b>-10.49%</b>

La recaudación en valor absoluto en forma acumulativa, para el año 2025 es menor a febrero del 2024 en ¢198,630,616.13 esto representa el 10.49%, sin tomar en cuenta el financiamiento (Recursos de vigencias anteriores).

## MOROSIDAD MES DE FEBRERO 2024 Y 2025

Se remite a continuación la información de la morosidad del mes de febrero del 2025, la Municipalidad de Belén cerró el mes de febrero con una morosidad neta de ¢505,039,534.46, que equivale a un 29.17% de morosidad, tomando en cuenta que para este mes la tendencia, es que la morosidad sea alta y luego vaya disminuyendo en el transcurso del año.

Servicio / Impuesto	MONTO EN COBRO ADMINISTRATIVO <sup>1</sup>	MONTO MOROSO CON COBRO JUDICIAL <sup>4</sup>	INTERESES	MONTOS EN COBRO JUDICIAL <sup>2</sup>	MONTO EN ARREGLO DE PAGO <sup>3</sup>	NOTAS DE CRÉDITO	TRANSACCIONES BLOQUEADAS
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY 7729	222,137,099.92	<b>265,293,003.85</b>	85,599,008.66	43,155,903.93	710,663.15	3,139,321.48	0.00
IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA CONSTRUCCION	30,000.00	<b>30,000.00</b>	0.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00
OTROS IMPUESTOS ESPECIFICOS A LOS SERVICIOS DE DIVERSION Y ESPARCIMIENTO	2,184,238.49	<b>2,184,238.49</b>	935,605.76	0.00	0.00	0.00	0.00
PATENTES	114,201,452.82	118,871,967.26	73,877,006.55	4,670,514.44	0.00	34,079,302.11	2,252,748.13
LICENCIA PARA EXPENDIO DE BEBIDAS ALCOHOLICAS	4,553,370.80	4,553,370.80	1,196,390.02	0.00	0.00	0.00	0.00
TIMBRES PRO-PARQUES NACIONALES	1,626,471.98	1,654,003.98	0.00	27,532.00	0.00	769,474.36	0.00
VENTA DE AGUA	58,581,543.90	63,770,239.54	9,804,100.70	5,188,695.64	51,270.00	2,668,426.50	351,058,481.58
SERVICIOS AMBIENTALES	3,924,451.00	4,106,408.00	691,865.26	181,957.00	5,225.08	48,125.00	7,840,803.00
ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	14,192,026.50	14,192,026.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIO DE ALCANTARILLADO SANITARIO.	5,486,360.00	5,573,900.00	485,200.90	87,540.00	13,492.95	1,842,000.00	53,531,240.00
SERVICIOS DE INSTALACION Y DERIVACION DE AGUA	95,400.00	95,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANTENIMIENTO DE CEMENTERIO	5,253,714.27	5,430,851.02	566,559.17	177,136.75	0.04	0.00	0.00
SERVICIO RECOLECCION DE BASURA	7,206,397.12	8,228,950.54	2,263,167.86	1,022,553.42	10,637.94	22,066.14	1,331,793.98
SERVICIO ASEO DE VIAS Y SITIOS PUBLICOS	17,627,860.25	19,024,930.37	13,523,461.04	1,397,070.12	22,368.06	0.00	38,439.13
MANTENIMIENTO PARQUES Y OBRAS/ORNATO	14,027,951.14	15,194,280.18	5,778,477.23	1,166,329.04	25,398.90	0.00	13,469.55
DERECHOS DE CEMENTERIO	793,968.00	821,968.00	83,087.84	28,000.00	0.00	0.00	0.00
MULTAS INCUMPLIMIENTO ART. 84 Y 85 CODIGO MUNICIPAL	5,290,422.41	7,233,758.39	0.00	1,943,335.98	0.00	0.00	0.00
MULTAS DECLARACION TARDIA	8,704,718.83	9,150,091.63	0.00	445,372.80	0.00	0.00	99,851,957.92
MULTAS VARIAS	2,210,931.65	3,275,642.33	0.00	1,064,710.68	18,148.33	15,000.00	161,667.00
INTERESES MORATORIOS POR ATRAS EN PAGO DE IMPUESTO	14,444.98	14,444.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INTERESES MORATORIOS POR ATRAS EN PAGO DE BIENES Y SERVICIOS	25,633.50	25,633.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	8,556,867.85	8,931,603.79	0.00	374,735.94	0.00	25,728.77	0.00
CONTRIBUCION A LA CRUZ ROJA DE BELEN	747,135.00	770,835.00	0.00	23,700.00	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCION CUIDADOS PALIATIVOS BELEN	463,700.00	463,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTE 10% INCOP (INSTITUTO COSTARRICENSE DEL PACIFICO) SOBRE ENTRADA AL BALNEARIO OJO DE AGUA	1,480,800.00	1,480,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CARGA DE DATOS	1,225,125.00	1,225,125.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INTERESES IVA	450,305.36	512,949.11	0.00	62,643.75	1,075.00	264,270.57	165,832.55
RAD	1,999.90	1,999.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>501,094,390.67</b>	<b>562,112,122.16</b>	<b>194,803,930.99</b>	<b>61,017,731.49</b>	<b>1,008,279.45</b>	<b>42,873,714.93</b>	<b>516,246,432.84</b>
NCI/ADE						14,198,872.76	9,444.00
<b>TOTAL</b>						<b>57,072,587.69</b>	<b>516,255,876.84</b>
Morosidad sin notas de crédito		<b>505,039,534.46</b>	<b>0.00</b>				
Generado vencido		<b>1,731,093,779.62</b>	<b>29.17</b>				

Además, se presenta el detalle de la morosidad segmentada en años anteriores y año actual.

Descripción	Puesto al Cobro vencido	Monto moroso	% morosidad
Años anteriores	533,455,071.92	435,251,879.75	81.59%
Año 2025	1,197,638,707.70	69,787,654.44	5.82%
Morosidad total	1,731,093,779.62	505,039,534.19	29.17%

Y finalmente en el siguiente cuadro, se hace una comparación del porcentaje de morosidad de febrero del 2024 versus febrero 2025, para este periodo se presenta un aumento de 2%.

Descripción	febrero 2024	febrero 2025
% morosidad	<b>27.17%</b>	<b>29.17%</b>

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL MES DE FEBRERO 2024-2025

Se detalla a continuación la comparación de ambos periodos donde se refleja el comportamiento de los egresos 2024-2025:

Año	Presupuesto Definitivo	Monto Ejecutado Febrero	Porcentaje de Ejecución
2025	15,089,664,289.83	2,209,539,306.87	14.64%
2024	10,871,897,588.20	636,862,932.50	5.86%
Diferencias	4,217,766,701.63	1,572,676,374.37	8.78%

En la siguiente tabla, se detallan los egresos por partida para el año 2024 y 2025.

EGRESOS	Febrero 2024	Febrero 2025	Cambio %
Remuneraciones	229,746,995.37	239,969,098.83	4.45%
Servicios	265,116,370.66	265,143,165.24	0.01%
Mat. y suministros	3,605,085.50	3,851,308.00	6.83%
Intereses	0.00	0.00	-
Bienes Duraderos	15,432,496.88	1,699,926,092.80	10915.24%
Transferencia Corrientes	108,325,620.44	649,642.00	-99.40%
Transferencia Capital	14,636,363.64	0.00	-100.00%
Amortización	0.00	0.00	-
<b>Total, Egresos</b>	<b>636,862,932.49</b>	<b>2,209,539,306.87</b>	<b>246.94%</b>

En el mes de febrero 2025, aumentó la ejecución en  $\text{¢}1,572,676,374.38$  con relación al periodo 2024, es importante mencionar que para el año 2025 en comparación con el año anterior se hizo la compra de terreno finca 104135, a nombre fondo inversión popular inmobiliario Finpo, por un monto de  $\text{¢}1,699,926,092.80$ , para la compra del terreno del polideportivo.

Se muestra una comparación del comportamiento de los egresos a febrero 2024 versus 2025 en forma acumulativa:

EGRESOS	ACUMULADO FEBRERO 2024	ACUMULADO A FEBRERO 2025	Cambio %
Remuneraciones	677,680,293.45	715,502,551.24	5.58%
Servicios	326,290,145.13	341,348,842.44	4.62%
Mat. y suministros	3,654,545.68	8,507,284.40	132.79%
Intereses	0.00	0.00	-
Bienes Duraderos	15,432,496.88	1,699,926,092.80	10915.24%
Transferencia Corrientes	111,166,797.92	57,781,642.00	-48.02%
Transferencia Capital	14,636,363.64	8,540,000.00	-41.65%
Amortización	0.00	0.00	-
<b>Total, Egresos</b>	<b>1,148,860,642.70</b>	<b>2,831,606,412.88</b>	<b>146.47%</b>

La recaudación en valor absoluto en forma acumulativa para el año 2025 es mayor a febrero del 2024 en  $\text{¢}1,682,745,770.18$  esto representa más del 100%.

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR ACTIVIDAD AL 28 DE FEBRERO 2025

A continuación, se presenta el anexo del estado de resultado por actividad al 28 de febrero del presente año:

ACTIVIDAD / PROYECTO	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES ACUMULADOS	COMROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	SALDO FINANCIERO	% EJC.
<b>PROGRAMA I</b>						
Administración General	2,457,590,479.88	343,258,966.70	488,109,666.68	1,626,221,846.50	2,114,331,513.18	13.97%
Auditoría	185,949,421.34	32,469,274.91	11,985,240.34	141,494,906.09	153,480,146.43	17.46%
Administración Inversiones propias	30,266,752.80	0.00	14,446,990.90	15,819,761.90	30,266,752.80	0.00%
Registro deuda, fondos y transferencias	1,833,593,668.44	57,781,642.00	0.00	1,775,812,026.44	1,775,812,026.44	3.15%
<b>PROGRAMA II</b>						
Aseo de Vías	340,253,175.75	40,823,905.58	193,424,294.03	106,004,976.14	299,429,270.17	12.00%

ACTIVIDAD / PROYECTO	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES ACUMULADOS	COMROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	SALDO FINANCIERO	% EJEC.
Recolección Basura	428,195,604.84	73,504,809.63	221,105,934.50	133,584,860.71	354,690,795.21	17.17%
Mant. Calles y Caminos	251,541,510.72	42,630,520.42	19,367,963.81	189,543,026.49	208,910,990.30	16.95%
Cementerio	79,562,152.09	8,783,893.58	9,848,435.38	60,929,823.13	70,778,258.51	11.04%
Parques y Obras de Ornato	469,616,812.11	63,374,351.14	181,623,480.58	224,618,980.39	406,242,460.97	13.49%
Acueductos	941,701,391.78	81,307,727.28	274,454,416.72	585,939,247.78	860,393,664.50	8.63%
Educativos y Culturales	205,328,402.56	20,344,865.79	36,784,219.64	148,199,317.13	184,983,536.77	9.91%
Servicios Sociales Complementarios	586,249,621.23	49,492,176.39	291,839,077.50	244,918,367.34	536,757,444.84	8.44%
Estacionamientos y Terminales	3,600,000.00	0.00	1,000,000.00	2,600,000.00	3,600,000.00	0.00%
Alcantarillado Sanitario	158,159,869.42	22,407,721.33	43,868,542.27	91,883,605.82	135,752,148.09	14.17%
Mantenimiento Edificios	10,250,000.00	127,039.84	0.00	10,122,960.16	10,122,960.16	1.24%
Seguridad Vial	228,938,406.98	29,593,273.21	27,246,628.72	172,098,505.05	199,345,133.77	12.93%
Seguridad y Vigilancia en la Comunidad	714,690,335.01	122,088,612.01	76,886,570.92	515,715,152.08	592,601,723.00	17.08%
Protección Medio Ambiente	193,935,248.39	14,516,439.81	49,426,729.69	129,992,078.89	179,418,808.58	7.49%
Dirección Servicios Públicos y Mantenimiento	166,305,190.25	25,423,270.19	13,519,816.20	127,362,103.86	140,881,920.06	15.29%
Atención Emergencias Cantonales	98,753,276.88	6,767,107.01	38,971,870.85	53,014,299.02	91,986,169.87	6.85%
Incumplimiento Art. 75 76 Código Municipal	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00%
<b>PROGRAMA III</b>						
Diseño e inspección para la construcción del teatro Municipal de Belén	200,000,000.00	0.00	0.00	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00%
Mejoras e inversiones en el cementerio municipal	9,166,513.40	1,606,461.23	6,560,041.45	1,000,010.72	7,560,052.17	17.53%
Diseño e inspección profesional externa para la construcción del centro de Desarrollo Humano	63,000,000.00	0.00	0.00	63,000,000.00	63,000,000.00	0.00%
Mantenimiento y conservación red vial 8114	453,538,624.00	0.00	165,961,561.60	287,577,062.40	453,538,624.00	0.00%
Corredor peatonal accesible	55,280,000.00	0.00	0.00	55,280,000.00	55,280,000.00	0.00%
Trabajos asfalto reparaciones del acueducto	25,000,000.00	0.00	5,441,412.30	19,558,587.70	25,000,000.00	0.00%
Ejecución obras atención problemática de riesgos	111,500,000.00	0.00	31,499,995.60	80,000,004.40	111,500,000.00	0.00%
Mantenimiento, construcción y reconstrucción sistema alcantarillado.	47,000,000.00	0.00	0.00	47,000,000.00	47,000,000.00	0.00%
Mantenimiento y mejoras sistema alcantarillado pluvial	275,000,000.00	0.00	44,999,999.60	230,000,000.40	275,000,000.00	0.00%
Estudio preliminar e Ingeniería, Ejecución del Plan Maestro Alcantarillado Sanitario Cantón de Belén	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	60,000,000.00	0.00%
Instalación de sistema de Telemetría para monitoreo y control en las fuentes de agua	150,000,000.00	0.00	0.00	150,000,000.00	150,000,000.00	0.00%
Mejoras casetas e instalación del acueducto municipal	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00%
Mejora red del sistema del acueducto	120,000,000.00	0.00	0.00	120,000,000.00	120,000,000.00	0.00%
Mejoras e inversiones servicio des solidos	45,454,545.45	2,000,000.00	10,000,000.00	33,454,545.45	43,454,545.45	4.40%
Mejoras e inversiones parques y obras de ornato	39,909,090.91	7,283,868.22	32,625,221.78	0.91	32,625,222.69	18.25%
Elaborar un sistema para realizar ajustes y actualizaciones periódicas a la tarifa del agua	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00%
Proyecto Belén Ciudad inteligentes	30,616,000.00	0.00	0.00	30,616,000.00	30,616,000.00	0.00%
Sistema de tratamiento de aguas residuales de ciudad Cariari	266,500,000.00	0.00	0.00	266,500,000.00	266,500,000.00	0.00%
Rehabilitación de dos pozos en las fuentes del acueducto municipal	250,000,000.00	0.00	0.00	250,000,000.00	250,000,000.00	0.00%
Dirección técnica y estudios	450,640,088.15	72,145,057.04	49,273,379.02	329,221,652.09	378,495,031.11	16.01%
Remodelación de parques	343,989,700.00	0.00	11,216,399.85	332,773,300.15	343,989,700.00	0.00%
Mejoras e inversiones en aseo de vías	35,272,727.27	5,409,336.77	29,863,386.43	4.07	29,863,390.50	15.34%
Otros fondos e inversiones	2,608,315,680.18	1,708,466,092.80	0.00	899,849,587.38	899,849,587.38	65.50%
<b>TOTALES</b>	<b>15,089,664,289.83</b>	<b>2,831,606,412.88</b>	<b>2,381,351,276.36</b>	<b>9,876,706,600.59</b>	<b>12,258,057,876.95</b>	<b>18.77%</b>

En tabla anterior se ve reflejado las actividades y proyectos por programas, con la ejecución correspondiente de las unidades técnicas y administrativas, el cual, indica que al 28 de febrero se logró ejecutar un 18.77% de los egresos.

## COMPROMISOS 2024 A PAGAR AL 30 DE JUNIO 2025

Seguidamente se detalla, las órdenes de compra con los compromisos, correspondientes a este periodo:

Partida	Compromisos al 31/12/2024	Compromisos pagados al 28/02/2025	Compromisos pagados acumulado	Saldo de compromisos
Servicios	344,140,817.22	26,700,973.38	27,838,473.48	316,302,343.74
Materiales y Suministros	23,081,240.70	4,466,886.43	4,466,886.43	18,614,354.27
Intereses y Comisiones	954,111.48	0.00	0.00	954,111.48
Activos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Duraderos	1,573,163,389.94	49,561,948.70	184,562,505.16	1,388,600,884.78
Transferencias Corrientes	4,277,331.00	0.00	0.00	4,277,331.00
<b>Totales</b>	<b>1,945,616,890.34</b>	<b>80,729,808.51</b>	<b>216,867,865.07</b>	<b>1,728,749,025.27</b>

El monto de los compromisos pagados al 28 de febrero del presente año es de  $\text{€}80,729,808.51$ , representa un 4% del monto total y en comparación a los compromisos del año anterior, para el mismo mes se había cancelado un 28%.

Los compromisos se pueden cancelar, según lo establece el Código Municipal en su artículo 116 y de acuerdo con la normativa emitida por la Contraloría General de la República.

## TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL DE EGRESOS E INGRESOS

Se detalla las transferencias corrientes y de capital, además de los ingresos en los cuales se especifica la ejecución y la recaudación correspondiente al 28 de febrero 2025.

### DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES EGRESOS

Unidad	Meta	Código Presupuestario	Organización	Definitivo	Ejecución Mensual	Ejecución Acumulado	saldo Operativo
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-03-99	Ayuda a Indigentes (Otras prestaciones)	55,675,000.00	649,642.00	1,069,642.00	54,605,358.00
<b>Total</b>				<b>1,313,146,927.26</b>	<b>649,642.00</b>	<b>57,781,642.00</b>	<b>1,255,365,285.26</b>

### DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y CAPITAL INGRESOS

Código Presupuestario	Ingresos	Definitivo	Recaudación	Ejecución Acumulado	Saldo Operativo
	<b>Transferencias corrientes</b>				
01-04-02-01	Contribución a la Cruz Roja de Belén	18,310,432.00	1,397,952.00	2,912,240.00	15,398,192.00
01-04-02-04	Contribución Cuidados Paliativos Belén	12,000,000.00	887,550.00	1,878,700.00	10,121,300.00
<b>Total</b>		<b>263,737,985.74</b>	<b>2,285,502.00</b>	<b>16,591,107.00</b>	<b>247,146,878.74</b>
	<b>Transferencias Capital</b>				
02-04-01-05-02	INS (Imp. de derecho de circulación de los Vehículos)	0.00	587,540.00	5,805,803.00	-5,805,803.00
<b>Total</b>		<b>297,646,132.00</b>	<b>587,540.00</b>	<b>6,634,503.00</b>	<b>291,011,629.00</b>

## DETALLE DE SERVICIOS COMUNITARIOS INGRESO

Código Presupuestario	Ingresos	Definitivo	Recaudación	Ejecución Acumulado	Saldo Operativo
01-03-01-02-05-09-09	Otros Servicios comunitarios IMAS	56,564,241.00	3,163,650.00	6,327,300.00	50,236,941.00
	<b>Total</b>	<b>56,564,241.00</b>	<b>3,163,650.00</b>	<b>6,327,300.00</b>	<b>50,236,941.00</b>

## RESULTADO PARCIAL Y ACUMULADO DEL SUPERÁVIT AL 28 DE FEBRERO 2025

Se presenta el resultado parcial presupuestario del superávit según el Informe de Ejecución, correspondiente al 28 de febrero del presente año:

DESCRIPCION	PRESUP.DEFIN.	EJECUTADO FEBRERO	EJECUTADO ACUM	%EJEC ACUM.	%EJEC FEBRERO
INGRESOS	15,089,664,289.83	465,784,422.34	4,784,917,510.06	32%	3%
EGRESOS	15,089,664,289.83	2,209,539,306.87	2,831,606,412.88	19%	15%
SUPERAVIT/DEFICIT		<b>-1,743,754,884.53</b>	<b>1,953,311,097.18</b>		

Según el resultado parcial del superávit sin recursos de vigencias anteriores al 28 de febrero 2025, el monto de recaudación fue menor que lo ejecutado. Se obtiene un déficit de ¢1,743,754,884.53, es importante mencionar que aquí se encuentra registrado el pago de la compra del terreno del polideportivo, que hace que los egresos sean mayores que la recaudación como se mencionó anteriormente, sin embargo, en el acumulado se refleja un superávit de 1,953 millones.

## CONCLUSIONES

1. En comparación con el mes de febrero del 2024, los ingresos corrientes disminuyeron un 10.84%.
2. En la recaudación de los ingresos del periodo, hubo un aumento en valor absoluto de ¢11,303,324.78 que representa un 2.49%, sin tomar en cuenta el financiamiento en comparación al 2024.
3. En la ejecución de los egresos del período hubo un aumento de más del 100% de lo ejecutado en comparación a febrero 2024.
4. De acuerdo con la información suministrada para febrero del 2025, se presenta una morosidad del 29.17%, monto que es bastante bueno tomando en cuenta que para este mes la tendencia es que la morosidad sea alta y luego vaya disminuyendo en el transcurso del año.
5. Para el mes de febrero 2025, según el estado de resultado por actividad se ejecutó un 18.77% de los egresos.



6. En los compromisos del 2024, al mes de febrero 2025 se canceló un 4% del monto total, en comparación a los compromisos del año 2023.

## RECOMENDACIONES

1. Se recomienda a las direcciones y coordinaciones revisar los informes mensuales que envía la unidad de presupuesto, con el fin de una mejor planificación para este año.
2. Los encargados de las metas son los responsables de llevar un estricto control de los movimientos, independientemente sean calculados por la misma unidad u otra. Por lo tanto, es importante darle seguimiento y control a cada meta.
3. Se recomienda a la unidad de planificación y alcaldía municipal, retomar las reuniones cada dos meses con las diferentes unidades, para ver el control y seguimiento de sus metas y así mejorar la ejecución presupuestaria, en compañía de la unidad de Proveduría. Enfatizar el programa III de inversiones, que es donde se observa una menor ejecución.
4. Se solicita que, durante estos seis meses del presente año, se tome en cuenta las órdenes para los pagos de compromiso y que no quede ninguna sin cancelar, de acuerdo con lo establecido en el Código Municipal en su artículo 116 y de acuerdo con la normativa emitida por la Contraloría General de la República.
5. Dar importancia al programa III para que se le de una continuidad en la inversión y se concreten los proyectos, según los requisitos solicitados y dar cumplimiento, al Plan de Desarrollo Estratégico Municipal de Belén 2025-2029.

**Elaborado por:** Licda. Ivannia Zumbado Lemaitre  
Coordinación de Presupuesto  
presupuesto@belen.go.cr