



---

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

**DAF – PRE - INF 15-2025**

**ABRIL 2025**



## TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN:.....	3
RECAUDACIÓN DE INGRESOS DURANTE EL MES DE MARZO DEL 2024-2025.....	3
RECAUDACIÓN GENERAL A 2024 VERSUS 2025.....	4
MOROSIDAD MES DE MARZO 2024 Y 2025.....	5
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL MES DE MARZO 2024-2025.....	6
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR ACTIVIDAD AL 31 DE MARZO 2025.....	7
COMPROMISOS 2024 A PAGAR AL 30 DE JUNIO 2025.....	8
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL DE EGRESOS E INGRESOS.....	9
RESULTADO PARCIAL Y ACUMULADO DEL SUPERÁVIT AL 31 DE MARZO 2025.....	10
CONCLUSIONES.....	11
RECOMENDACIONES.....	11

## INTRODUCCIÓN:

Se procede a remitir el Informe de Ejecución Presupuestaria, de Ingresos y Egresos correspondiente al mes de marzo 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 MARZO 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 2024	Monto Recaudado marzo 2024	Porcentaje de Ejecución
Total, Ingresos	10,871,897,588.20	821,627,097.55	7.56%
Total, sin recursos Vigencias Anteriores	10,299,617,467.18	821,548,979.23	7.98%

Ingresos	Presupuesto Definitivo 2025	Monto Recaudado marzo 2025	Porcentaje de Ejecución
Total, Ingresos	15,089,664,289.83	1,096,317,019.12	7.27%
Total, sin recursos Vigencias Anteriores	12,000,268,899.12	1,095,083,516.59	9.13%

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

INGRESOS	mar-24	mar-25	Cambio %
Imp. de bienes Inmuebles	466,399,803.71	526,559,578.78	12.90%
Imp./sobre construcciones	20,448,200.00	8,820,625.57	-56.86%
Imp. Espectáculos Públicos	0.00	0.00	-
Imp de Patentes	22,319,661.25	17,525,558.59	-21.48%
Otros impuestos	11,293,931.66	11,160,498.41	-1.18%
Venta de Bienes y Servicios	261,422,568.59	300,333,275.06	14.88%
Ingreso a la propiedad	10,981,030.58	20,667,725.14	88.21%
Otros ingresos	20,644,296.44	3,975,849.88	-80.74%
Transferencias Recibidas	8,039,487.00	206,040,405.16	2462.86%
Recursos vigencias anteriores	5,642,800.00	1,233,502.53	-
<b>Total, ingresos</b>	<b>827,191,779.23</b>	<b>1,096,317,019.12</b>	<b>32.53%</b>
<b>Recursos sin vigencias anteriores</b>	<b>821,548,979.23</b>	<b>1,095,083,516.59</b>	<b>33.29%</b>

La recaudación en valor absoluto para el año 2025 es mayor a marzo del 2024 en ¢273,534,537.36 esto representa el 33.99%, 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 marzo 2024-2025:

INGRESOS	ACUMULADO MARZO 2024	ACUMULADO A MARZO 2025	Cambio %
Ingresos Corrientes	2,710,058,914.71	2,731,707,249.78	<b>0.80%</b>
Ingresos de Capital	5,642,800.00	58,898,386.16	<b>943.78%</b>
Recursos vigencias anteriores	572,408,239.34	3,090,628,893.24	<b>439.93%</b>
Total, ingresos	3,288,109,954.05	5,881,234,529.18	<b>78.86%</b>

Como se puede observar en el 2025 hay un aumento en los ingresos corrientes del 0.80%, con respecto al mismo periodo del año 2024, en cuanto a los ingresos de capital aumentó el 944%, ya que, para este mes se recaudó recursos simplificación y eficiencia tributaria Ley 8114 y del INS (Impuesto de Derecho de Circulación de los Vehículos) en comparación al periodo 2024 y en recursos de vigencias anteriores aumentó el 440%, esto corresponde porque en el año 2025 la estimación de superávit que se asignó en el Presupuesto Ordinario, fue mayor en comparación al 2024.

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

INGRESOS	ACUMULADO A MARZO 2024	ACUMULADO A MARZO 2025	Cambio %
Imp. de bienes Inmuebles	653,255,122.02	705,816,249.65	<b>8.05%</b>
Imp./sobre construcciones	45,132,861.68	16,458,244.68	<b>-63.53%</b>
Imp. Espectáculos Públicos	389,720.29	13,013,169.83	<b>3239.11%</b>
Imp de Patentes	1,045,640,724.97	885,898,533.17	<b>-15.28%</b>
Otros impuestos	129,920,972.93	111,075,237.01	<b>-14.51%</b>
Venta de Bienes y Servicios	752,955,978.31	747,940,655.98	<b>-0.67%</b>
Ingreso a la propiedad	31,713,654.78	68,590,402.06	<b>116.28%</b>
Otros ingresos	32,289,821.73	12,547,128.40	<b>-61.14%</b>
Transferencias Recibidas	24,402,858.00	229,266,015.16	<b>839.50%</b>

INGRESOS	ACUMULADO A MARZO 2024	ACUMULADO A MARZO 2025	Cambio %
Recursos vigencias anteriores	572,408,239.34	3,090,628,893.24	<b>439.93%</b>
<b>Total, Ingresos</b>	<b>3,288,109,954.05</b>	<b>5,881,234,529.18</b>	<b>78.86%</b>
Recursos sin vigencias anteriores	2,715,701,714.71	2,790,605,635.94	<b>2.76%</b>

La recaudación en valor absoluto en forma acumulativa, al 31 de marzo 2025, es mayor a marzo del 2024 por ¢74,903,921.23 esto representa el 2.76%, sin tomar en cuenta el financiamiento (Recursos de vigencias anteriores).

## MOROSIDAD MES DE MARZO 2024 Y 2025

Se remite a continuación la información de la morosidad del mes de marzo del 2025, la Municipalidad de Belén cerró el mes de marzo con una morosidad neta de ¢609,665,518.25, que equivale a un 20.96% de morosidad.

Servicio / Impuesto	MONTO EN COBRO ADMINISTRATIVO	MONTO MOROSO CON COBRO JUDICIAL <sup>1</sup>	INTERESES	MONTO 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	330,397,442.65	372,329,377.81	85,362,584.19	41,931,935.16	3,746,061.24	1,560,368.49	0.00
IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA CONSTRUCCIÓN	30,000.00	30,000.00	0.00	0.00	101,337.43	0.00	0.00
OTROS IMPUESTOS ESPECÍFICOS A LOS SERVICIOS DE DIVERSION Y ESPARCIMIENTO	2,184,238.49	2,184,238.49	950,913.83	0.00	0.00	0.00	0.00
PATENTES	98,605,172.14	104,008,527.17	74,341,307.91	5,403,355.03	0.00	28,141,086.25	0.00
LICENCIA PARA EXPENDIO DE BEBIDAS ALCOHOLICAS	3,686,745.80	3,686,745.80	1,209,452.65	0.00	0.00	0.00	0.00
TIMBRES PRO-PARQUES NACIONALES	1,583,322.58	1,623,472.58	0.00	40,150.00	0.00	567,100.00	0.00
VENTA DE AGUA	51,141,947.35	56,330,642.99	9,719,518.56	5,188,695.64	51,270.00	2,043,343.75	357,374,419.23
SERVICIOS AMBIENTALES	3,427,574.00	3,609,531.00	693,154.72	181,957.00	5,225.00	68,000.00	8,093,814.00
ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	14,063,317.75	14,063,317.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIO DE ALCANTARILLADO SANITARIO.	5,490,710.00	5,578,250.00	526,881.65	87,540.00	13,492.95	1,862,720.00	50,013,465.00
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	7,151,912.46	7,329,049.21	583,404.79	177,136.75	0.00	0.00	0.00
SERVICIO RECOLECCION DE BASURA	14,617,422.78	15,639,976.20	2,292,956.08	1,022,553.42	10,637.94	2,563.26	1,335,339.96
SERVICIO ASEO DE VIAS Y SITIOS PUBLICOS	21,393,095.25	22,778,477.76	13,590,246.63	1,385,382.51	77,009.16	9.40	38,439.13
MANTENIMIENTO PARQUES Y OBRAS/ORNATO	18,225,308.26	19,378,126.29	5,811,372.56	1,152,818.03	87,327.88	10.45	13,469.55
DERECHOS DE CEMENTERIO	1,093,680.00	1,121,680.00	85,699.80	28,000.00	0.00	0.00	0.00
MULTAS INCUMPLIMIENTO ART. 84 Y 85 CODIGO MUNICIPAL (iop)	5,290,422.41	7,233,758.39	0.00	1,943,335.98	0.00	0.00	161,667.00
MULTAS DECLARACION TARDIA	7,147,049.31	7,689,440.83	0.00	542,391.52	0.00	0.00	99,851,957.92
MULTAS VARIAS	2,195,931.65	3,260,642.33	0.00	1,064,710.68	0.00	15,000.00	0.00
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	9,089,634.63	9,464,370.57	0.00	374,735.94	0.00	66,635.15	0.00
CONTRIBUCION A LA CRUZ ROJA DE BELEN	576,750.00	600,450.00	0.00	23,700.00	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCION CUIDADOS PALIATIVOS BELEN	368,800.00	368,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTE 10% INCOPE (INSTITUTO COSTARRICENSE DEL PACIFICO) SOBRE ENTRADA AL PAIS	1,480,800.00	1,480,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CARGA DE DATOS	1,225,000.00	1,225,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INTERESES IVA (IVA, IN2, RIV)	399,019.06	461,662.81	0.00	62,643.75	1,092.78	176,191.73	165,832.55
RAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>601,000,775.05</b>	<b>661,611,816.46</b>	<b>195,167,493.37</b>	<b>60,611,041.41</b>	<b>4,093,454.38</b>	<b>34,503,028.48</b>	<b>517,048,404.34</b>
NCI / ADE						17,443,269.73	
<b>TOTAL</b>				<b>60,511,041.41</b>	<b>4,093,454.38</b>	<b>51,946,298.21</b>	<b>517,048,404.34</b>
Morosidad sin notas de crédito		609,665,518.25	0.00				
Generado vencido		2,908,982,007.21	20.96				

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

Detalle	Puesto al cobro vencido	Monto moroso	% Morosidad
Años anteriores	532,538,020.83	168,406,034.94	31.62%
Año 2025	2,376,443,986.38	441,259,483.31	18.57%
Morosidad total	2,908,982,007.21	609,665,518.25	20.96%

Y finalmente en el siguiente cuadro, se hace una comparación del porcentaje de morosidad de marzo del 2024 versus marzo 2025, para este periodo se presenta una disminución del 1.77%, en comparación al periodo del año pasado.

Descripción	Morosidad acumulada a marzo 2024	Morosidad acumulada a marzo 2025
% morosidad	22.73%	20.96%

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL MES DE MARZO 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 marzo	Porcentaje de Ejecución
2024	10,871,897,588.20	589,989,505.20	5.43%
2025	15,089,664,289.83	637,007,422.29	4.22%
Diferencia	4,217,766,701.63	47,017,917.09	1.21%

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

EGRESOS	mar-24	mar-25	Cambio %
Remuneraciones	267,410,574.32	259,547,121.54	-2.94%
Servicios	235,865,102.17	265,419,518.25	12.53%
Mat. y suministros	20,213,655.50	5,134,704.00	-74.60%
Intereses	1,258,722.81	0.00	-100.00%
Bienes Duraderos	462,326.94	0.00	-100.00%
Transferencia Corrientes	57,744,118.21	98,366,078.50	70.35%
Transferencia Capital	0.00	8,540,000.00	-
Amortización	7,035,005.25	0.00	-100.00%
<b>Total, Egresos</b>	<b>589,989,505.20</b>	<b>637,007,422.29</b>	<b>7.97%</b>

En el mes de marzo 2025, aumentó la ejecución en ¢47,017,917,09 con relación al mismo periodo del 2024.

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

EGRESOS	ACUMULADO MARZO 2024	ACUMULADO A MARZO 2025	Cambio %
Remuneraciones	945,090,867.77	975,049,672.78	3.17%
Servicios	562,155,247.30	606,768,360.69	7.94%
Mat. y suministros	23,868,201.18	13,641,988.40	-42.84%
Intereses	1,258,722.81	0.00	-100.00%
Bienes Duraderos	15,894,823.82	1,699,926,092.80	10594.84%
Transferencia Corrientes	168,910,916.13	156,147,720.50	-7.56%
Transferencia Capital	14,636,363.64	17,080,000.00	16.70%
Amortización	7,035,005.25	0.00	-100.00%
<b>Total, Egresos</b>	<b>1,738,850,147.90</b>	<b>3,468,613,835.17</b>	<b>99.48%</b>

La ejecución en valor absoluto en forma acumulativa para el año 2025 es mayor a marzo del 2024 en ¢1,729,763,687.27 esto representa un 99.48%. Tomando en cuenta la compra de terreno finca 104135, a nombre Fondo Inversión Popular Inmobiliario FINPO, por un monto de ¢1,699,926,092.80, para la compra del terreno contiguo al Polideportivo. Si se resta el monto de la finca, el monto ejecutado para mes de marzo 2025 real sería de ¢1,768,688,742.37, siendo mayor aún al periodo anterior por ¢29,838,594.47.

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR ACTIVIDAD AL 31 DE MARZO 2025

A continuación, se presenta el anexo del estado de resultado por actividad al 31 de marzo del presente año:

ACTIVIDAD / PROYECTO	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES ACUMULADOS	COMROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	SALDO FINANCIERO	% EJEC.
<b>PROGRAMA I</b>						
Administración General	2,457,590,479.88	498,183,385.32	481,452,165.63	1,477,954,928.93	1,959,407,094.56	20.27%
Auditoría	185,949,421.34	44,824,477.99	11,407,795.22	129,717,148.13	141,124,943.35	24.11%
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	156,147,720.50	0.00	1,677,445,947.94	1,677,445,947.94	8.52%
<b>PROGRAMA II</b>						
Aseo de Vías	340,253,175.75	63,875,598.80	170,680,284.01	105,697,292.94	276,377,576.95	18.77%
Recolección Basura	428,195,604.84	106,031,681.24	192,152,828.81	130,011,094.79	322,163,923.60	24.76%
Mant. Calles y Caminos	251,541,510.72	60,895,148.78	21,575,943.81	169,070,418.13	190,646,361.94	24.21%
Cementerio	79,562,152.09	12,815,220.48	9,406,107.32	57,340,824.29	66,746,931.61	16.11%

ACTIVIDAD / PROYECTO	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES ACUMULADOS	COMROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	SALDO FINANCIERO	% EJEC.
Parques y Obras de Ornato	469,616,812.11	92,534,049.93	152,807,222.77	224,275,539.41	377,082,762.18	19.70%
Acueductos	941,701,391.78	132,083,807.97	257,755,962.01	551,861,621.80	809,617,583.81	14.03%
Educativos y Culturales	205,328,402.56	31,606,402.93	42,231,705.11	131,490,294.52	173,721,999.63	15.39%
Servicios Sociales Complementarios	586,249,621.23	94,774,112.29	267,296,360.98	224,179,147.96	491,475,508.94	16.17%
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	27,729,335.76	42,450,056.05	87,980,477.61	130,430,533.66	17.53%
Mantenimiento Edificios	10,250,000.00	173,039.84	0.00	10,076,960.16	10,076,960.16	1.69%
Seguridad Vial	228,938,406.98	42,429,111.93	25,555,871.01	160,953,424.04	186,509,295.05	18.53%
Seguridad y Vigilancia en la Comunidad	714,690,335.01	172,124,295.10	70,203,077.04	472,362,962.87	542,566,039.91	24.08%
Protección Medio Ambiente	193,935,248.39	20,624,411.26	48,922,395.77	124,388,441.36	173,310,837.13	10.63%
Dirección Servicios Públicos y Mantenimiento	166,305,190.25	33,917,227.36	13,120,182.00	119,267,780.89	132,387,962.89	20.39%
Atención Emergencias Cantonales	98,753,276.88	24,357,215.51	37,170,177.42	37,225,883.95	74,396,061.37	24.66%
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	3,211,763.23	4,954,739.45	1,000,010.72	5,954,750.17	35.04%
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	3,000,000.00	9,000,000.00	33,454,545.45	42,454,545.45	6.60%
Mejoras e inversiones parques y obras de ornato	39,909,090.91	14,486,410.03	25,422,679.97	0.91	25,422,680.88	36.30%
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	105,025,049.33	44,802,055.08	300,812,983.74	345,615,038.82	23.31%
Remodelación de parques	343,989,700.00	0.00	14,926,599.85	329,063,100.15	343,989,700.00	0.00%
Mejoras e inversiones en aseo de vías	35,272,727.27	10,758,276.79	24,514,446.41	4.07	24,514,450.48	30.50%
Otros fondos e inversiones	2,608,315,680.18	1,717,006,092.80	0.00	891,309,587.38	891,309,587.38	65.83%
<b>TOTALES</b>	<b>15,089,664,289.83</b>	<b>3,468,613,835.17</b>	<b>2,231,158,615.72</b>	<b>9,389,891,838.94</b>	<b>11,621,050,454.66</b>	<b>22.99%</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 31 de marzo se logró ejecutar un 22.99% de los egresos.

## COMPROMISOS 2024 A PAGAR AL 30 DE JUNIO 2025

Seguidamente se detalla, los compromisos por partidas, correspondientes a este periodo:

Partida	Compromisos al 31-12-2024	compromisos pagados en marzo-25	Compromisos pagados acumulado	saldo de compromisos
Remuneraciones	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios	344,140,817.22	31,513,226.15	59,351,699.63	284,789,117.59
Materiales y Suministros	23,081,240.70	3,433,759.00	7,900,645.43	15,180,595.27
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	179,717,000.00	364,279,505.16	1,208,883,884.78
Transferencias Corrientes	4,277,331.00	725,000.00	725,000.00	3,552,331.00
Transferencias de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Totales</b>	<b>1,945,616,890.34</b>	<b>215,388,985.15</b>	<b>432,256,850.22</b>	<b>1,513,360,040.12</b>

El monto de los compromisos pagados al 31 de marzo del presente año es de ¢215,388,985.15 representa un 11.07% del monto total y en comparación a los compromisos del año anterior, para el mismo mes se había cancelado un 9.43%.

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 31 de marzo 2025.

### DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES EGRESOS

Unidad	Meta	Código Presupuestario	Organización	Definitivo	Ejecución Mensual	Ejecución Acumulado	Saldo Financiero
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-01-04-01	Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Belén	623,738,181.42	56,712,000.00	113,424,000.00	510,314,181.42
Cultura	CUL-05	01-04-06-02-99	Otras Transferencias a Personas	14,091,000.00	5,000,027.50	5,000,027.50	9,090,972.50
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-02-02	Becas a Terceras Personas	100,340,000.00	19,849,000.00	19,849,000.00	80,491,000.00
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-03-99	Ayuda a Indigentes (Otras prestaciones)	55,675,000.00	6,014,111.00	7,083,753.00	48,591,247.00
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-04-01-07	Asociación Cruz Roja Costarricense	18,310,432.00	2,912,240.00	2,912,240.00	15,398,192.00
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-04-01-08	Asociación Caritas de San Antonio de Padua	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-04-02-01	Fundac Cuidados Paliativos Belén	12,000,000.00	1,878,700.00	1,878,700.00	10,121,300.00
<b>Total</b>				<b>830,154,613.42</b>	<b>98,366,078.50</b>	<b>156,147,720.50</b>	<b>674,006,892.92</b>

### DETALLE DE TRANSFERENCIAS CAPITAL EGRESOS AL 31 DE MARZO 2025

Código Presupuestario	Organización	Definitivo	Ejecución Mensual	Ejecución Acumulado	Saldo Financiero
03-07-01-07-01-04-01	Comité Cantonal de Deportes y Recreación	93,940,000.00	8,540,000.00	17,080,000.00	76,860,000.00
		<b>93,940,000.00</b>	<b>8,540,000.00</b>	<b>17,080,000.00</b>	<b>76,860,000.00</b>

### DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y CAPITAL INGRESOS

Código Presupuestario	Ingresos	Definitivo	Recaudación	Ejecución Acumulado	Disponible
	<b>Transferencias corrientes</b>				
01-04-01-03-02	Patronato Nacional de la Infancia	150,912,000.00	150,912,000.00	150,912,000.00	0.00
01-04-02-01	Contribución a la Cruz Roja de Belén	18,310,432.00	1,716,322.00	4,628,562.00	13,681,870.00
01-04-02-04	Contribución Cuidados Paliativos Belén	12,000,000.00	1,148,200.00	3,026,900.00	8,973,100.00
<b>Total</b>		<b>181,222,432.00</b>	<b>153,776,522.00</b>	<b>158,567,462.00</b>	<b>22,654,970.00</b>
Código Presupuestario	Ingresos	Definitivo	Recaudación	Ejecución Acumulado	Disponible
	<b>Transferencias Capital</b>				
02-04-01-01-01	Recursos simplificación y eficiencia tributaria Ley 8114	287,646,132.00	52,095,773.16	52,095,773.16	235,550,358.84
02-04-01-05-02	INS (Imp. de derecho de circulación de los Vehículos)	0.00	168,110.00	5,973,913.00	-5,973,913.00
<b>Total</b>		<b>287,646,132.00</b>	<b>52,263,883.16</b>	<b>58,069,686.16</b>	<b>229,576,445.84</b>

### DETALLE DE SERVICIOS COMUNITARIOS INGRESO

Código Presupuestario	Ingresos	Definitivo	Recaudación	Ejecución Acumulado	Disponible
01-03-01-02-05-09-09	Otros Servicios comunitarios IMAS	56,564,241.00	3,144,936.00	9,472,236.00	47,092,005.00
<b>Total</b>		<b>56,564,241.00</b>	<b>3,144,936.00</b>	<b>9,472,236.00</b>	<b>47,092,005.00</b>

## RESULTADO PARCIAL Y ACUMULADO DEL SUPERÁVIT AL 31 DE MARZO 2025

Se presenta el resultado parcial presupuestario del superávit según el Informe de Ejecución, correspondiente al 31 de marzo del presente año:

DESCRIPCION	PRESUP.DEFIN.	EJECUTADO MARZO	EJECUTADO ACUM	%EJEC ACUM.	%EJEC MARZO
INGRESOS	15,089,664,289.83	1,095,083,516.59	5,880,001,026.65	39%	7%
EGRESOS	15,089,664,289.83	637,007,422.29	3,468,613,835.17	23%	4%
SUPERAVIT/DEFICIT		458,076,094.30	2,411,387,191.48		

Según el resultado parcial del superávit sin recursos de vigencias anteriores al 31 de marzo 2025, fue de ¢458,076,094.30 y en el acumulado se refleja un superávit de 2,411.38 millones.

## CONCLUSIONES

1. En comparación con el mes de marzo del 2024, los ingresos corrientes aumentaron un 0.80%.
2. En la recaudación de los ingresos del periodo, hubo un aumento en valor absoluto de ¢273,534,537.36 que representa un 33.29%, sin tomar en cuenta el financiamiento en comparación al 2024.
3. En la ejecución de los egresos del período hubo un aumento de más de 7.97% de lo ejecutado en comparación a marzo 2024.
4. De acuerdo con la información suministrada para marzo del 2025, se presenta una morosidad del 20.96% sienta menor que el periodo anterior 2024.
5. Para el mes de marzo 2025, según el estado de resultado por actividad se ejecutó un 22.99% de los egresos.
6. En los compromisos del 2024, al mes de marzo 2025 se canceló un 11.07% 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 tomar las decisiones necesarias para cumplir con los objetivos y proyectos propuestos 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 Alcaldía y Direcciones el seguimiento oportuno de las diferentes actividades programadas, para cumplir con las metas establecidas en el Plan Operativo



Anual, dándole mayor énfasis a aquellas metas de mayor impacto en el Presupuesto, y a las que menor avance han tenido, y que podrían afectar el no cumplimiento de estas y por ende una menor ejecución presupuestaria.

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. Ma. Julieta Zumbado Ramírez  
Unidad de Presupuesto  
Presupuesto2@belen.go.cr

**Revisado por:** Lic. Jorge González González  
Director Administrativo Financiero  
Coordinador Presupuesto