
INFORME SOBRE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AGOSTO 2024-2025

DAF – PRE - INF 36-2025

SETIEMBRE 2025



TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN:.....	3
RECAUDACIÓN DE INGRESOS DURANTE EL MES DE AGOSTO DEL 2024-2025	3
MOROSIDAD MES DE AGOSTO 2024 Y 2025	4
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL MES DE AGOSTO 2024-2025	5
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR ACTIVIDAD AL 31 DE AGOSTO 2025	6
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL DE EGRESOS E INGRESOS	7
RESULTADO PARCIAL Y ACUMULADO DEL SUPERÁVIT AL 31 DE AGOSTO 2025.....	9
CONCLUSIONES	9
RECOMENDACIONES.....	9

INTRODUCCIÓN:

Se procede a remitir el Informe de Ejecución Presupuestaria, de Ingresos y Egresos correspondiente al mes de agosto 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 AGOSTO 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:

Presupuesto Definitivo 2024	Monto Recaudado agosto 2024	Porcentaje de Ejecución
10,871,897,588.20	427,978,796.99	3.94%
10,299,617,467.18	427,928,796.99	4.15%
Presupuesto Definitivo 2025	Monto Recaudado agosto 2025	Porcentaje de Ejecución
15,089,664,289.83	517,038,148.49	3.43%
12,000,268,899.12	517,038,148.49	4.31%

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

INGRESOS	ago-24	ago-25	Cambio %
Imp. de bienes Inmuebles	35,670,806.43	38,577,769.61	8.15%
Imp./sobre construcciones	63,045,200.00	3,378,801.00	-94.64%
Imp. Espectáculos Públicos	0.00	7,847,315.94	-
Imp de Patentes	51,904,607.31	117,573,175.48	126.52%
Otros impuestos	6,358,553.48	7,572,562.92	19.09%
Venta de Bienes y Servicios	202,386,720.72	229,815,801.17	13.55%
Ingreso a la propiedad	8,353,053.26	8,874,291.22	6.24%
Otros ingresos	6,694,348.45	3,526,146.93	-47.33%
Transferencias Recibidas	53,515,507.34	99,872,284.22	86.62%
Recursos vigencias anterior	50,000.00	0.00	-100.00%
Total, Ingresos	427,978,796.99	517,038,148.49	20.81%
Sin Recursos Vigencias anterior	427,928,796.99	517,038,148.49	20.82%

La recaudación en valor absoluto para agosto 2025 es mayor agosto del 2024 en ¢89,109,351.50 esto representa el 20.82%, sin tomar en cuenta el financiamiento (Recursos de vigencias anteriores).

A continuación, se presenta la siguiente tabla donde se refleja la recaudación acumulada agosto 2024-2025

INGRESOS	ACUMULADO AGOSTO 2024	%	ACUMULADO A AGOSTO 2025	%2	Cambio %
Ingresos Corrientes	7,701,069,396.38	91%	7,277,053,748.79	69%	-5.51%
Ingresos de Capital	188,777,697.36	2%	191,718,944.07	2%	1.56%
Recursos vigencias ant.	590,775,483.82	7%	3,091,844,914.84	29%	423.35%



INGRESOS	ACUMULADO AGOSTO 2024	%	ACUMULADO A AGOSTO 2025	%2	Cambio %
Total, ingresos	8,480,622,577.56	100.00%	10,560,617,607.70	100.00%	24.53%
Total, ingresos	7,889,847,093.74	109.19%	7,468,772,692.86	131.09%	-5.34%

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

INGRESOS	ACUMULADO AGOSTO 2024	ACUMULADO AGOSTO 2025	Cambio %
Imp. de bienes Inmuebles	1,411,056,299.34	1,471,779,135.60	4.30%
Imp./sobre construcciones	405,323,290.25	62,839,077.74	-84.50%
Imp. Espectáculos Públicos	218,780,049.54	321,272,284.38	46.85%
Imp de Patentes	2,972,494,447.38	2,698,560,494.73	-9.22%
Otros impuestos	198,366,943.20	185,118,534.18	-6.68%
Venta de Bienes y Servicios	2,053,385,782.93	2,106,846,281.67	2.60%
Ingreso a la propiedad	108,922,584.19	121,984,897.49	11.99%
Otros ingresos	91,291,879.97	66,933,065.53	-26.68%
Transferencias Recibidas	430,225,816.94	433,438,921.54	0.75%
Recursos vigencias anteriores	590,775,483.82	3,091,844,914.84	423.35%
Total, Ingresos	8,480,622,577.56	10,560,617,607.70	24.53%
Recursos sin vigencias anteriores	7,889,847,093.74	7,468,772,692.86	-5.34%

La recaudación en valor absoluto en forma acumulativa, al 31 de agosto 2025, es menor a agosto del 2024 por ¢421,074,400.88 esto representa el 5.34%, sin tomar en cuenta el financiamiento (Recursos de vigencias anteriores).

MOROSIDAD MES DE AGOSTO 2024 Y 2025

Se remite a continuación la información de la morosidad del mes de agosto del 2025, la Municipalidad de Belén cerró el mes de agosto con una morosidad neta de ¢449,179,580.26 que equivale a un 6.79% de morosidad.

Servicio / Impuesto	MONTO EN COBRO ADMINISTRATIVO ¹	MONTO MOROSO CON COBRO JUDICIAL ⁴	INTERESES	MONTO EN COBRO JUDICIAL ²	MONTO EN ARREGLO DE PAGO ³	NOTAS DE CRÉDITO	TRANSACCIONES BLOQUEADAS
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE B.I LEY 7729	206 192 487,72	237 081 410,64	77 829 841,79	30 888 922,92	912 360,49	-1 087 333,31	0,00
IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA CONSTRUCCIÓN	101 337,43	101 337,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS IMPUESTOS ESPECÍFICOS SERV. DE DIVERSION	2 184 238,49	2 184 238,49	1 030 621,44	0,00	0,00	0,00	0,00
PATENTE	86 634 984,09	91 849 018,04	46 153 030,26	5 214 033,95	0,09	-8 010 366,76	0,00
LICENCIA PARA EXPENDIO DE BEBIDAS ALCOHOLICAS	5 771 395,80	5 771 395,80	1 298 574,69	0,00	0,00	0,00	0,00
TIMBRES PRO-PARQUES NACIONALES	1 131 666,25	1 166 706,25	0,00	35 040,00	0,02	-120 474,00	0,00
VENTA DE AGUA	50 395 674,22	61 566 693,71	10 236 682,21	11 171 019,49	2 351 433,50	-5 916 284,12	307 552 620,39
SERVICIOS AMBIENTALES	3 340 719,00	3 585 551,00	543 971,10	244 832,00	80 475,08	-127 150,58	7 250 925,00
ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	12 945 451,50	12 945 451,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVICIO DE ALCANTARILLADO SANITARIO.	5 237 340,00	5 260 840,00	586 634,53	23 500,00	0,00	-3 144 760,00	42 298 590,00
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	4 487 238,94	4 664 375,69	458 571,30	177 136,75	0,04	0,00	0,00
SERVICIO RECOLECCION DE BASURA	7 006 450,39	8 037 522,25	2 394 418,17	1 031 071,86	19 502,90	-55 753,06	1 328 248,00
SERVICIO ASEO DE VIAS Y SITIOS PUBLICOS	16 092 992,99	17 338 646,39	13 499 140,26	1 245 655,40	28 393,45	0,00	38 439,13
MANTENIMIENTO PARQUES Y OBRAS/ORNATO	12 373 076,19	13 369 304,84	5 688 447,67	996 228,65	32 756,90	0,00	13 469,55
DERECHOS DE CEMENTERIO	643 216,00	671 216,00	61 381,29	28 000,00	0,00	0,00	0,00
MULTAS INCUMPLIMIENTO ART. 84 Y 85 C.M.	5 560 365,41	6 311 787,83	0,00	751 422,42	0,00	0,00	161 667,00
MULTAS DECLARACION TARDIA	5 942 533,67	6 447 994,23	0,00	505 460,56	0,00	0,00	99 851 957,32
MULTAS VARIAS	2 217 350,90	2 678 604,80	0,00	461 253,90	0,02	-22 500,00	0,00
MULTA REC. RESID. SOL Y VALORIZABLES	7 091,96	7 091,96	104,55	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	5 235 485,97	5 235 485,97	0,00	0,00	0,00	-66 635,15	0,00
CONTRIBUCION A LA CRUZ ROJA DE BELEN	639 885,00	663 585,00	0,00	23 700,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUCION CUIDADOS PALIATIVOS BELEN	391 300,00	391 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APORTE 10% INCOP	904 000,00	904 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IVA /INTERESES	101 933,58	170 248,58	0,00	68 315,00	10 171,23	-632 670,40	19 905,60
TOTAL	435 633 615,50	488 499 208,40	159 781 419,26	52 865 592,90	3 435 093,72	-19 183 927,38	458 515 821,99
NCI /ADE			0,00			-20 135 700,76	
TOTAL	435 633 615,50	488 499 208,40	159 781 419,26	52 865 592,90	3 435 093,72	-39 319 628,14	458 515 821,99
Morosidad sin notas de crédito		449 179 580,26					
Generado vencido		6 612 992 369,20	6,79				

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

Descripción	Monto generado	Monto pendiente	% Morosidad
Años anteriores	537,919,858.42	295,808,379.95	54.99%
Año 2024	6,075,072,510.78	153,371,200.31	2.52%
Morosidad total	6,612,992,369.20	449,179,580.26	6.79%

Y finalmente en el siguiente cuadro, se hace una comparación del porcentaje de morosidad de agosto del 2024 versus agosto 2025, para este periodo se presenta una disminución del 1.13%, en comparación al periodo del año pasado.

Descripción	Morosidad acumulada a agosto 2024	Morosidad acumulada a agosto 2025	Diferencia
% morosidad	7.92%	6.79%	1.13%

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL MES DE AGOSTO 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 agosto	Porcentaje de Ejecución
2024	10,871,897,588.20	700,777,710.30	6.45%
2025	15,089,664,289.83	803,033,127.51	5.32%
Diferencias	4,217,766,701.63	102,255,417.21	1.12%

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

EGRESOS	ago-24	ago-25	Cambio %
Remuneraciones	262,357,045.38	258,853,641.96	-1.34%
Servicios	261,214,858.62	357,183,184.27	36.74%
Mat. y suministros	5,551,609.08	12,910,481.80	132.55%
Intereses	0.00	0.00	-
Bienes Duraderos	22,312,420.08	61,432,610.42	175.33%
Transferencia Corrientes	142,023,595.32	104,113,209.06	-26.69%
Transferencia Capital	7,318,181.82	8,540,000.00	16.70%
Amortización	0.00	0.00	-
Total, Egresos	700,777,710.30	803,033,127.51	14.59%

En el mes de agosto 2025, aumento la ejecución en ¢102,255,417.21 con relación al periodo 2024.

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

EGRESOS	ACUMULADO AGOSTO 2024	ACUMULADO A AGOSTO 2025	Cambio %
Remuneraciones	2,209,927,961.34	2,257,710,231.70	2.16%
Servicios	1,692,105,869.39	2,214,004,399.35	30.84%
Mat. y suministros	53,607,423.92	71,328,794.46	33.06%
Intereses	2,311,137.65	96.25	-100.00%
Bienes Duraderos	253,791,048.81	2,092,721,001.84	724.58%
Transferencia Corrientes	990,334,841.30	1,013,691,277.40	2.36%
Transferencia Capital	51,227,272.74	59,780,000.00	16.70%
Amortización	11,592,603.17	0.00	-100.00%
Total, Egresos	5,264,898,158.32	7,709,235,801.00	46.43%

La ejecución en valor absoluto en forma acumulativa al 31 de agosto 2025 es mayor a agosto del 2024 por ¢2,444,337,642.68 esto representa un 46.43%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR ACTIVIDAD AL 31 DE AGOSTO 2025

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

ACTIVIDAD / PROYECTO	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES ACUMULADOS	COMROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	SALDO FINANCIERO	% EJE.
PROGRAMA I						
Administración General	2,428,803,288.62	1,384,873,634.38	263,648,258.25	780,281,395.99	1,043,929,654.24	57.02%
Auditoría	190,699,421.34	96,414,923.02	6,630,967.70	87,653,530.62	94,284,498.32	50.56%
Administración Inversiones propias	30,266,752.80	12,515,424.98	2,637,069.66	15,114,258.16	17,751,327.82	41.35%
Registro deuda, fondos y transferencias	1,886,091,022.65	1,013,691,277.40	0.00	872,399,745.25	872,399,745.25	53.75%
PROGRAMA II						
Aseo de Vías	340,253,175.75	257,379,779.22	80,351,860.81	2,521,535.72	82,873,396.53	75.64%
Recolección Basura	428,517,772.33	281,702,921.11	35,254,950.26	111,559,900.96	146,814,851.22	65.74%
Mant. Calles y Caminos	253,541,510.72	150,880,214.67	3,567,860.93	99,093,435.12	102,661,296.05	59.51%
Cementerio	79,773,330.75	40,579,501.37	25,998,201.51	13,195,627.87	39,193,829.38	50.87%
Parques y Obras de Ornato	469,616,812.11	375,633,688.19	78,286,305.20	15,696,818.72	93,983,123.92	79.99%
Acueductos	960,680,357.54	380,369,825.83	154,834,660.25	425,475,871.46	580,310,531.71	39.59%
Educativos y Culturales	215,078,460.86	97,807,013.43	61,283,453.34	55,987,994.09	117,271,447.43	45.48%

ACTIVIDAD / PROYECTO	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES ACUMULADOS	COMROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	SALDO FINANCIERO	% EJEC.
Servicios Sociales Complementarios	587,097,404.48	267,378,672.79	191,782,380.69	127,936,351.00	319,718,731.69	45.54%
Estacionamientos y Terminales	3,600,000.00	407,400.00	592,600.00	2,600,000.00	3,192,600.00	11.32%
Alcantarillado Sanitario	182,102,900.46	107,831,288.68	31,314,440.48	42,957,171.30	74,271,611.78	59.21%
Mantenimiento Edificios	10,250,000.00	7,750,484.08	390,780.00	2,108,735.92	2,499,515.92	75.61%
Seguridad Vial	226,938,406.98	101,165,166.93	12,499,373.98	113,273,866.07	125,773,240.05	44.58%
Seguridad y Vigilancia en la Comunidad	714,690,335.01	408,452,470.27	34,552,484.60	271,685,380.14	306,237,864.74	57.15%
Protección Medio Ambiente	193,935,248.39	59,873,270.44	53,437,010.28	80,624,967.67	134,061,977.95	30.87%
Dirección Servicios Públicos y Mantenimiento	166,305,190.25	78,371,197.07	13,144,541.10	74,789,452.08	87,933,993.18	47.12%
Atención Emergencias Cantonales	98,753,276.88	61,249,800.14	22,362,858.14	15,140,618.60	37,503,476.74	62.02%
Incumplimiento Art. 75 76 Código Municipal	10,000,000.00	6,443,860.00	3,556,140.00	0.00	3,556,140.00	64.44%
PROGRAMA III						
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	6,850,629.82	1,274,415.21	1,041,468.37	2,315,883.58	74.74%
Diseño e inspección profesional externa para la construcción del centro de Desarrollo Humano	48,061,595.75	0.00	41,595,000.00	6,466,595.75	48,061,595.75	0.00%
Mantenimiento y conservación red vial 8114	453,538,624.00	147,006,184.12	23,171,775.18	283,360,664.70	306,532,439.88	32.41%
Corredor peatonal accesible	55,280,000.00	28,187,520.00	27,092,480.00	0.00	27,092,480.00	50.99%
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	52,488,241.24	59,011,754.36	4.40	59,011,758.76	47.07%
Mantenimiento, construcción y reconstrucción sistema alcantarillado.	73,080,000.00	0.00	2,704,998.72	70,375,001.28	73,080,000.00	0.00%
Mantenimiento y mejoras sistema alcantarillado pluvial	275,000,000.00	125,677,100.00	123,708,020.40	25,614,879.60	149,322,900.00	45.70%
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	18,692,000.00	23,404,000.00	3,358,545.45	26,762,545.45	41.12%
Mejoras e inversiones parques y obras de ornato	39,909,090.91	39,014,563.15	894,526.85	0.91	894,527.76	97.76%
Elaborar un sistema para realizar ajustes y actualizaciones periódicas a la tarifa del agua	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Proyecto Belén Ciudad inteligentes	21,784,087.84	6,008,000.00	10,212,352.00	5,563,735.84	15,776,087.84	27.58%
Sistema de tratamiento de aguas residuales de ciudad Cariari	216,476,968.96	0.00	0.00	216,476,968.96	216,476,968.96	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	454,657,898.62	262,886,413.55	24,766,705.18	167,004,779.89	191,771,485.07	57.82%
Remodelación de parques	339,189,700.00	37,599,749.94	80,918,559.69	220,671,390.37	301,589,950.06	11.09%
Mejoras e inversiones en aseo de vías	35,272,727.27	34,347,492.38	925,230.82	4.07	925,234.89	97.38%
Otros fondos e inversiones	2,604,297,869.71	1,759,706,092.80	0.00	844,591,776.91	844,591,776.91	67.57%
TOTALES	15,089,664,289.83	7,709,235,801.00	1,501,247,427.89	5,879,181,060.94	7,380,428,488.83	51.09%

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 agosto se logró ejecutar un 51.09% de los egresos.

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 agosto 2025.

DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES EGRESOS

Unidad	Meta	Código Presupuestario	Organización	Definitivo	Ejecución Mensual	Ejecución Acumulado	Saldo Financiero	Aumento y Disminución
Dirección Jurídica	DIJ-01	01-04-06-06-01	Indemnizaciones	76,712,257.67	925,866.51	56,835,776.42	19,876,481.25	0.00
Recursos Humanos	RHH-01	01-04-06-03-01	Prestaciones Legales	2,890,000.00	1,142,363.86	2,642,346.50	247,653.50	1,390,000.00
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-01-01-01	Órgano de Normalización Técnica del Ministerio de Hacienda	27,640,000.00	7,273,851.16	14,332,013.66	13,307,986.34	0.00
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-01-02-01	Aporte Junta Administrativa del Registro Nacional 3%	55,280,000.00	14,547,702.33	28,664,027.32	26,615,972.68	0.00
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-01-02-04	Consejo Nacional Personas con discapacidad (CONAPDIS)	58,563,113.84	19,462,872.20	34,112,872.20	24,450,241.64	0.00
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-01-04-01	Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Belén	623,738,181.42	28,356,000.00	255,204,000.00	368,534,181.42	0.00
Cultura	CUL-02	01-04-06-04-01-21	Asociación Rondalla Municipal de Belén	15,889,821.00	13,089,821.00	15,889,821.00	0.00	10,203,621.00
Cultura	CUL-05	01-04-06-02-99	Otras Transferencias a Personas	10,000,055.00	1,600,000.00	6,600,027.50	3,400,027.50	0.00
Dirección del Área Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-02-02	Becas a Terceras Personas	100,840,000.00	10,043,000.00	70,208,500.00	30,631,500.00	0.00
Dirección del Área Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-03-99	Ayuda a Indigentes (Otras prestaciones)	55,675,000.00	2,555,008.00	22,977,170.00	32,697,830.00	0.00
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-04-01-07	Asociación Cruz Roja Costarricense	18,310,432.00	3,084,524.00	10,689,310.00	7,621,122.00	0.00
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-04-02-01	Fundac Cuidados Paliativos Belén	12,000,000.00	2,032,200.00	7,022,700.00	4,977,300.00	0.00
Total				1,057,538,860.93	104,113,209.06	525,178,564.60	532,360,296.33	11,593,621.00

DETALLE DE TRANSFERENCIAS CAPITAL EGRESOS

Unidad	Meta	Código Presupuestario	Organización	Definitivo	Ejecución Mensual	Ejecución Acumulado	Saldo Financiero
Dirección Área Administrativa Financiera	DAF-06	03-07-01-07-01-04-01	Comité Cantonal de Deportes y Recreación	93,940,000.00	8,540,000.00	59,780,000.00	34,160,000.00
Total				93,940,000.00	8,540,000.00	59,780,000.00	34,160,000.00

DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES INGRESOS

Código Presupuestario	Ingresos	Definitivo	Recaudación	Ejecución Acumulado	Disponibile
Transferencias corrientes					
01-04-02-01	Contribución a la Cruz Roja de Belén	18,310,432.00	1,437,202.00	12,126,512.00	6,183,920.00
01-04-02-04	Contribución Cuidados Paliativos Belén	12,000,000.00	943,200.00	7,965,900.00	4,034,100.00
Total		105,455,012.00	47,776,511.05	87,303,235.00	18,151,777.00
Transferencias corrientes					
02-04-01-01-01	Recursos simplificación y eficiencia tributaria Ley 8114	287,646,132.00	52,095,773.17	182,335,206.07	105,310,925.93
Total		287,646,132.00	52,095,773.17	182,335,206.07	105,310,925.93

DETALLE DE SERVICIOS COMUNITARIOS INGRESO

Código Presupuestario	Ingresos	Definitivo	Recaudación	Ejecución Acumulado	Disponibile	Aumento y Disminucion
01-03-01-02-05-09-09	Otros Servicios comunitarios IMAS	56,564,241.00	2,770,650.00	23,849,486.00	32,714,755.00	0.00
Total		56,564,241.00	2,770,650.00	23,849,486.00	32,714,755.00	0.00

RESULTADO PARCIAL Y ACUMULADO DEL SUPERÁVIT AL 31 DE AGOSTO 2025

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

Recursos sin vigencia anteriores

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUTADO AGOSTO	EJECUTADO ACUMULADO	% EJE ACUM.	% EJE MENSUAL
INGRESOS	15,089,664,289.83	517,038,148.49	7,468,772,692.90	49.50%	3.43%
EGRESOS	15,089,664,289.83	803,033,127.51	7,709,235,801.00	51.09%	5.32%
SUPERAVIT/DEFICIT		-285,994,979.02	-240,463,108.10		

Según el resultado parcial del superávit sin tomar en cuenta los recursos de vigencias anteriores al 31 de agosto 2025, el monto de recaudación fue menor que lo ejecutado. Se obtiene un déficit de \$285,994,979.02, y en el acumulado se refleja un déficit de \$240.46 millones.

CONCLUSIONES

1. En comparación con el acumulado al mes de agosto del 2025, los ingresos corrientes disminuyeron un 5.51%.
2. En la recaudación de los ingresos del periodo 2025, hubo un aumento en valor absoluto de \$89,109,351.50 que representa un 20.82%, sin tomar en cuenta el financiamiento en comparación al 2024.
3. En la ejecución de los egresos del período hubo un aumento del 14.59% de lo ejecutado en comparación agosto 2024.
4. De acuerdo con la información suministrada para agosto del 2025, se presenta una morosidad del 6.79% siendo menor que el periodo anterior 2024.
5. Para el mes de agosto 2025, según el estado de resultado por actividad se ejecutó un 51.09% de los egresos.

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. Asumir con responsabilidad el memorando AMB-CC-005-2025 sobre la gestión de riesgo en la ejecución del Plan Operativo Anual.
4. Según este informe la Municipalidad está recibiendo menos recursos de los que normalmente utiliza para su operación diaria, lo que puede afectar la sostenibilidad financiera si la tendencia continua.
5. La Institución según el resultado del Déficit para este periodo y analizando que los ingresos vienen en disminución, se recomienda reducir los gastos o suspender actividades o priorizar en lo esencial.

Elaborado por: Licda. Ma. Julieta Zumbado Ramírez
Analista de Presupuesto

Revisado por: Licda. Ivannia Zumbado Lemaitre
Coordinación de Presupuesto