INFORME SOBRE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MAYO 2024-2025

DAF – PRE - INF 23-2025

JUNIO 2025

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN: 3

RECAUDACIÓN DE INGRESOS DURANTE EL MES DE MAYO DEL 2024-2025 3

RECAUDACIÓN GENERAL A 2024 VERSUS 2025 3

MOROSIDAD MES DE MAYO 2024 Y 2025 4

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL MES DE MAYO 2024-2025 5

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR ACTIVIDAD AL 31 DE MAYO 2025 6

COMPROMISOS 2024 A PAGAR AL 30 DE JUNIO 2025 7

TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL DE EGRESOS E INGRESOS 8

RESULTADO PARCIAL Y ACUMULADO DEL SUPERÁVIT AL 31 DE MAYO 2025 9

CONCLUSIONES 9

RECOMENDACIONES 10

INTRODUCCIÓN:

Se procede a remitir el Informe de Ejecución Presupuestaria, de Ingresos y Egresos correspondiente al mes de mayo 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 MAYO 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 mayo 2024	Porcentaje de Ejecución
Total, Ingresos	10,871,897,588.20	638,698,057.69	5.87%
Total, sin recursos Vigencias Anteriores	10,299,617,467.18	638,686,362.69	6.20%

Ingresos	Presupuesto Definitivo 2025	Monto Recaudado mayo 2025	Porcentaje de Ejecución
Total, Ingresos	15,089,664,289.83	586,929,965.42	3.89%
Total, sin recursos Vigencias Anteriores	12,000,268,899.12	586,682,015.42	4.89%

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

INGRESOS	may-24	may-25	Cambio %
Imp. de bienes Inmuebles	49,926,528.59	35,225,242.92	-29.45%
Imp./sobre construcciones	133,247,700.44	4,679,672.46	-96.49%
Imp. Espectáculos Públicos	519,657.08	18,003,523.40	3364.50%
Imp de Patentes	51,763,503.04	165,600,831.90	219.92%
Otros impuestos	7,076,091.65	15,670,510.66	121.46%
Venta de Bienes y Servicios	275,669,272.72	292,272,193.45	6.02%
Ingreso a la propiedad	14,258,762.24	14,277,993.48	0.13%
Otros ingresos	8,361,720.88	5,172,593.98	-38.14%
Transferencias Recibidas	97,863,126.05	35,779,453.17	-63.44%
Recursos vigencias anteriores	11,695.00	247,950.00	2020.14%
Total, ingresos	**638,698,057.69**	**586,929,965.42**	**-8.11%**
Total ingresos	**638,686,362.69**	**586,682,015.42**	**-8.14%**

La recaudación en valor absoluto para mayo 2025 es menor a mayo del 2024 en ¢52,004,347.27 esto representa el 8.14%, 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 mayo 2024-2025

INGRESOS	ACUMULADO MAYO 2024	ACUMULADO A MAYO 2025	CAMBIO %
Ingresos Corrientes	4,987,022,797.26	4,404,209,196.84	-11.69%
Ingresos de Capital	110,610,636.02	113,575,284.32	2.61%
Recursos vigencias anteriores	572,447,434.34	3,091,013,536.96	81.48%
Total, ingresos	**5,670,080,867.62**	**7,608,798,018.12**	**25.48%**

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

INGRESOS	ACUMULADO MAYO 2024	ACUMULADO MAYO 2025	CAMBIO %
Imp. de bienes Inmuebles	811,124,381.66	797,947,140.46	**-1.62%**
Imp./sobre construcciones	312,176,664.12	37,073,591.60	**-88.12%**
Imp. Espectáculos Públicos	105,781,932.60	65,060,226.90	**100.00%**
Imp de Patentes	1,996,803,937.26	1,736,163,961.21	**-13.05%**
Otros impuestos	158,417,867.15	143,620,834.30	**-9.34%**
Venta de Bienes y Servicios	1,288,739,208.49	1,311,499,380.26	**1.77%**
Ingreso a la propiedad	59,201,639.66	93,661,175.97	**58.21%**
Otros ingresos	75,084,527.87	30,805,729.37	**-58.97%**
Transferencias Recibidas	290,303,274.47	301,952,441.09	**4.01%**
Recursos vigencias anteriores	572,447,434.34	3,091,013,536.96	**439.96%**
Total, Ingresos	**5,670,080,867.62**	**7,608,798,018.12**	**34.19%**
Recursos sin vigencias anteriores	**5,097,633,433.28**	**4,517,784,481.16**	**-11.37%**

La recaudación en valor absoluto en forma acumulativa, al 31 de mayo 2025, es menor a mayo del 2024 por ¢579,848,952.12 esto representa el 11.37%, sin tomar en cuenta el financiamiento (Recursos de vigencias anteriores).

MOROSIDAD MES DE MAYO 2024 Y 2025

Se remite a continuación la información de la morosidad del mes de mayo del 2025, la Municipalidad de Belén cerró el mes de mayo con una morosidad neta de ¢579,872,357.19, que equivale a un 13.87% de morosidad.

MUNICIPALIDAD DE BELEN

UNIDAD DE GESTION DE COBROS

DETALLE MOROSIDAD POR SERVICIO AL 31 DE MAYO DEL 2025

Servicio / Impuesto	MONTO EN COBRO ADMINISTRATIVO [3]	MONTO MOROSO CON COBRO JUDICIAL [4]	INTERESES	MONTOS EN COBRO JUDICIAL [5]	MONTO EN ARREGLO DE PAGO [6]	NOTAS DE CRÉDITO	TRANSACCIONES BLOQUEADAS
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY 7729	248 474 447,35	282 450 333,76	88 657 777,41	33 975 886,41	4 989 800,85	1 248 490,42	0,00
OTROS IMPUESTOS ESPECIFICOS A LOS SERVICIOS DE DIVERSION Y ESPARCIMI	2 184 238,49	2 184 238,49	983 113,60	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPUESTO DE CONSTRUCCIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00	101 337,43	0,00	0,00
PATENTE	160 189 347,32	165 403 381,27	46 016 633,06	5 214 033,95	0,09	11 134 732,90	-2 252 748,13
LICENCIA PARA EXPENDIO DE BEBIDAS ALCOHOLICAS	5 362 220,80	5 362 220,80	1 267 557,99	0,00	0,00	0,00	0,00
TIMBRES PRO-PARQUES NACIONALES	1 226 510,25	1 261 550,25	0,00	35 040,00	0,02	182 992,00	0,00
VENTA DE AGUA	57 409 159,45	62 597 855,09	9 758 848,17	5 188 695,64	3 582 138,29	2 998 279,15	344 473 052,77
SERVICIOS AMBIENTALES	3 356 907,00	3 538 864,00	595 109,02	181 957,00	105 925,08	92 925,00	8 020 955,00
ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	16 565 669,45	16 565 669,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVICIO DE ALCANTARILLADO SANITARIO.	6 967 885,00	7 055 425,00	541 754,18	87 540,00	13 492,95	1 681 240,00	49 720 170,00
MANTENIMIENTO DE CEMENTERIO	5 102 085,14	5 279 221,89	584 868,76	177 136,75	2 125,68	0,00	0,00
SERVICIO RECOLECCION DE BASURA	6 379 982,48	7 402 535,90	2 303 169,97	1 022 553,42	19 502,90	55 753,06	1 325 895,96
SERVICIO ASEO DE VIAS Y SITIOS PUBLICOS	17 645 492,44	18 870 212,19	13 800 443,43	1 224 719,75	116 564,93	0,00	38 439,13
MANTENIMIENTO PARQUES Y OBRAS/ORNATO	14 044 579,12	15 025 603,60	5 960 278,65	981 024,48	131 246,86	0,00	13 469,55
VENTA DE OTROS SERVICIOS	539 746,11	539 746,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERECHOS DE CEMENTERIO	780 976,00	808 976,00	86 744,65	28 000,00	560,00	0,00	0,00
MULTAS INCUMPLIMIENTO ART. 84 Y 85 CODIGO	6 329 532,83	7 177 596,89	0,00	848 064,06	0,00	0,00	161 667,00
MULTAS DECLARACION TARDIA	6 165 657,51	6 671 118,07	0,00	505 460,56	0,00	0,00	99 851 957,92
MULTAS VARIAS	2 846 307,68	3 315 061,58	0,00	468 753,90	0,00	22 500,00	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	10 473 193,88	10 473 193,88	0,00	0,00	0,00	71 564,99	0,00
CONTRIBUCION A LA CRUZ ROJA DE BELEN	610 000,00	633 700,00	0,00	23 700,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUCION CUIDADOS PALIATIVOS BELEN	390 800,00	390 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APORTE 10% INCOP (INSTITUTO COSTARRICENSE DEL PACIFICO) SOBRE ENTRA	904 000,00	904 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESES IVA (IVA, IN2, RIV)	725 243,91	787 887,66	0,00	62 643,75	1 092,81	257 841,30	0,00
TOTAL	**574 714 060,69**	**624 739 270,36**	**170 556 298,89**	**50 025 209,67**	**9 063 787,89**	**17 746 318,82**	**501 352 859,20**
NCI /ADE						27 120 594,35	
TOTAL	**574 714 060,69**	**624 739 270,36**	**0,00**	**50 025 209,67**	**9 063 787,89**	**44 866 913,17**	**505 877 243,46**
Morosidad sin notas de crédito		**579 872 357,19**			0,00		
Generado vencido		**4 180 426 792,09**	13,87				

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

Descripción	Monto generado	Monto pendiente	% Morosidad
Años anteriores	526,514,204.01	384,160,596.85	72.96%
Año 2025	3,653,912,588.08	195,711,760.34	5.36%
Morosidad total	4,180,426,792.09	579,872,357.19	13.87%

Y finalmente en el siguiente cuadro, se hace una comparación del porcentaje de morosidad de mayo del 2024 versus mayo 2025, para este periodo se presenta un aumento del 2.03%, en comparación al periodo del año pasado.

Descripción	Morosidad acumulada a mayo 2024	Morosidad acumulada a mayo 2025
% morosidad	11.84%	13.87%

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL MES DE MAYO 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 Mayo	Porcentaje de Ejecución
2024	10,871,897,588.20	618,655,156.35	5.69%
2025	15,089,664,289.83	974,589,607.89	6.46%
Diferencias	4,217,766,701.63	355,934,451.54	0.77%

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

EGRESOS	may-24	may-25	Cambio %
Remuneraciones	256,126,666.05	256,676,225.92	0.21%
Servicios	273,247,489.48	300,689,143.72	10.04%
Mat. y suministros	5,756,968.00	11,031,823.22	91.63%
Intereses	0.00	0.00	-
Bienes Duraderos	4,035,691.18	287,287,734.70	7018.67%
Transferencia Corrientes	72,170,159.82	110,364,680.33	52.92%
Transferencia Capital	7,318,181.82	8,540,000.00	16.70%
Amortización	0.00	0.00	-
Total Egresos	**618,655,156.35**	**974,589,607.89**	**57.53%**

En el mes de mayo 2025, aumentó la ejecución en ¢355,934,451.54 con relación al periodo 2024.

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

EGRESOS	ACUMULADO MAYO 2024	ACUMULADO A MAYO 2025	Cambio %
Remuneraciones	1,447,865,177.86	1,496,371,656.74	3.35%
Servicios	985,743,180.48	1,192,323,411.09	20.96%
Mat. y suministros	39,246,686.18	29,532,046.62	-24.75%
Intereses	1,258,722.81	0.00	-100.00%
Bienes Duraderos	19,980,515.00	2,010,058,828.32	9960.10%
Transferencia Corrientes	658,466,561.61	664,733,353.23	0.95%
Transferencia Capital	29,272,727.28	34,160,000.00	16.70%
Amortización	7,035,005.25	0.00	-100.00%
Total, Egresos	**3,188,868,576.47**	**5,427,179,296.00**	**70.19%**

La ejecución en valor absoluto en forma acumulativa al 31 de mayo 2025 es mayor a mayo del 2024 por ¢2,238,310,719.53 esto representa un 70.19%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR ACTIVIDAD AL 31 DE MAYO 2025

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

ACTIVIDAD / PROYECTO	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES ACUMULADOS	COMROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	SALDO FINANCIERO	% EJEC.
PROGRAMA I						
Administración General	2,431,705,394.62	854,763,536.35	213,126,859.22	1,363,814,999.05	1,576,941,858.27	35.15%
Auditoria	185,949,421.34	65,513,817.24	9,485,955.31	110,949,648.79	120,435,604.10	35.23%
Administración Inversiones propias	30,266,752.80	86,292.00	14,446,990.90	15,733,469.90	30,180,460.80	0.29%
Registro deuda, fondos y transferencias	1,874,397,401.65	664,733,353.23	0.00	1,209,664,048.42	1,209,664,048.42	35.46%
PROGRAMA II						
Aseo de Vías	340,253,175.75	132,556,680.28	204,261,864.96	3,434,630.51	207,696,495.47	38.96%
Recolección Basura	428,517,772.33	171,177,411.11	136,387,283.27	120,953,077.95	257,340,361.22	39.95%
Mant. Calles y Caminos	253,541,510.72	96,743,315.94	10,125,640.13	146,672,554.65	156,798,194.78	38.16%
Cementerio	79,773,330.75	21,754,524.38	37,033,484.62	20,985,321.75	58,018,806.37	27.27%
Parques y Obras de Ornato	469,616,812.11	168,580,127.71	156,240,420.75	144,796,263.65	301,036,684.40	35.90%
Acueductos	960,680,357.54	230,636,921.52	218,326,580.96	511,716,855.06	730,043,436.02	24.01%
Educativos y Culturales	215,078,460.86	59,244,893.93	28,656,116.54	127,177,450.39	155,833,566.93	27.55%
Servicios Sociales Complementarios	585,749,621.23	163,137,114.57	232,851,723.62	189,760,783.04	422,612,506.66	27.85%
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	193,202,102.32	75,419,823.49	53,245,829.30	64,536,449.53	117,782,278.83	39.04%
Mantenimiento Edificios	10,250,000.00	523,039.84	6,919,900.00	2,807,060.16	9,726,960.16	5.10%
Seguridad Vial	226,938,406.98	63,104,103.67	21,382,822.07	142,451,481.24	163,834,303.31	27.81%

ACTIVIDAD / PROYECTO	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES ACUMULADOS	COMROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	SALDO FINANCIERO	% EJEC.
Seguridad y Vigilancia en la Comunidad	714,690,335.01	265,182,616.71	50,989,581.63	398,518,136.67	449,507,718.30	37.10%
Protección Medio Ambiente	193,935,248.39	31,590,678.36	57,532,616.18	104,811,953.85	162,344,570.03	16.29%
Dirección Servicios Públicos y Mantenimiento	166,305,190.25	50,157,444.56	16,758,498.88	99,389,246.81	116,147,745.69	30.16%
Atención Emergencias Cantonales	98,753,276.88	32,199,054.94	34,009,729.16	32,544,492.78	66,554,221.94	32.61%
Incumplimiento Art. 75 76 Código Municipal	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00%
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	6,424,977.54	1,741,525.14	1,000,010.72	2,741,535.86	70.09%
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	116,922,973.70	53,254,985.60	283,360,664.70	336,615,650.30	25.78%
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	20,590,390.00	90,909,605.60	4.40	90,909,610.00	18.47%
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	108,155,700.00	121,844,300.00	45,000,000.00	166,844,300.00	39.33%
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	5,000,000.00	7,000,000.00	33,454,545.45	40,454,545.45	11.00%
Mejoras e inversiones parques y obras de ornato	39,909,090.91	29,074,621.26	10,834,468.74	0.91	10,834,469.65	72.85%
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	0.00	15,912,352.00	5,871,735.84	21,784,087.84	0.00%
Sistema de tratamiento de aguas residuales de ciudad Cariari	231,457,767.10	0.00	0.00	231,457,767.10	231,457,767.10	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	174,967,115.03	36,157,498.66	239,515,474.46	275,672,973.12	38.83%
Remodelación de parques	339,189,700.00	34,665,600.00	18,107,709.85	286,416,390.15	304,524,100.00	10.22%
Mejoras e inversiones en aseo de vías	35,272,727.27	21,592,155.84	13,680,567.36	4.07	13,680,571.43	61.21%
Otros fondos e inversiones	2,608,315,680.18	1,734,086,092.80	0.00	874,229,587.38	874,229,587.38	66.48%
TOTALES	**15,089,713,395.83**	**5,427,179,296.00**	**1,914,351,402.75**	**7,748,182,697.08**	**9,662,534,099.83**	35.97%

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 mayo se logró ejecutar un 35.97% de los egresos.

COMPROMISOS 2024 A PAGAR AL 30 DE JUNIO 2025

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

Partida	Compromisos al 31-12-2024	compromisos pagados en mayo-25	Compromisos pagados acumulado	saldo de compromisos
Remuneraciones	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios	344,140,817.22	37,364,768.04	140,595,582.87	203,545,234.35
Materiales y Suministros	23,081,240.70	4,976,266.00	13,004,946.43	10,076,294.27
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	72,231,586.93	550,966,770.09	1,022,196,619.85
Transferencias Corrientes	4,277,331.00	0.00	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

Partida	Compromisos al 31-12-2024	compromisos pagados en mayo-25	Compromisos pagados acumulado	saldo de compromisos
Totales	1,945,616,890.34	114,572,620.97	705,292,299.39	1,240,324,590.95

El monto de los compromisos pagados en el mes de mayo del presente año es de ¢114,572,620.97 representa un 5.89 % del monto total.

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, hasta el 30 de junio del presente año.

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 mayo 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	48,448,646.69	48,448,646.69	28,263,610.98	70,712,257.67
Recursos Humanos	RHH-01	01-04-06-03-01	Prestaciones Legales	1,500,000.00	1,499,982.64	1,499,982.64	17.36	1,500,000.00
Dirección Financiera	DAF-01	01-04-06-06-02	Reintegros o Devoluciones	2,000,000.00	789,351.00	789,351.00	1,210,649.00	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	170,136,000.00	453,602,181.42	0.00
Cultura	CUL-05	01-04-06-02-99	Otras Transferencias a Personas	10,000,055.00	0.00	5,000,027.50	5,000,027.50	-4,090,945.00
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-04-01-03	La Asunción Asociación de Desarrollo	3,933,000.00	3,933,000.00	3,933,000.00	0.00	0.00
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-02-02	Becas a Terceras Personas	100,840,000.00	10,466,000.00	40,239,500.00	60,600,500.00	500,000.00
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-03-99	Ayuda a Indigentes (Otras prestaciones)	55,675,000.00	4,166,748.00	12,848,753.00	42,826,247.00	0.00
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-04-01-07	Asociación Cruz Roja Costarricense	18,310,432.00	1,453,952.00	6,082,514.00	12,227,918.00	0.00
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-04-01-10	Asociación de Adultos Belemitas	15,865,200.00	10,283,000.00	10,283,000.00	5,582,200.00	0.00
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-04-02-01	Fundac Cuidados Paliativos Belén	12,000,000.00	968,000.00	3,994,900.00	8,005,100.00	0.00
Total				1,591,446,158.82	110,364,680.33	664,733,353.23	926,712,805.59	68,621,312.67

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	34,160,000.00	59,780,000.00
Total				93,940,000.00	8,540,000.00	34,160,000.00	59,780,000.00

DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y CAPITAL INGRESOS

Código Presupuestario	Ingreso	Definitivo	Recaudación	Ejecución Acumulado	Disponible	Aumento y disminución
	Transferencias corrientes					
01-04-01-02-01	Multas Art. 234 Inciso d) Ley Transito	70,801,000.00	6,404,057.95	18,204,224.95	52,596,775.05	0.00
01-04-01-03-01	Aporte IFAM Licores ley 6796	4,952,173.74	702,785.64	3,055,156.82	1,897,016.92	0.00
01-04-02-01	Contribución a la Cruz Roja de Belén	18,310,432.00	1,522,272.00	7,604,786.00	10,705,646.00	0.00
01-04-02-04	Contribución Cuidados Paliativos Belén	12,000,000.00	995,600.00	4,990,500.00	7,009,500.00	0.00
Total		263,737,985.74	9,624,715.59	188,377,156.77	75,360,828.97	0.00

Código Presupuestario	Ingresos	Definitivo	Recaudación	Ejecución Acumulado	Disponible	Aumento y disminución
	Transferencias Capital					
02-04-01-01-01	Recursos simplificación y eficiencia tributaria Ley 8114	287,646,132.00	26,047,886.58	104,191,546.32	183,454,585.68	0.00
02-04-01-05-02	INS (Imp. de derecho de circulación de los Vehículos)	0.00	106,851.00	6,219,738.00	-6,219,738.00	0.00
Total		297,646,132.00	26,154,737.58	113,575,284.32	184,070,847.68	0.00

DETALLE DE SERVICIOS COMUNITARIOS INGRESO

Código Presupuestario	Ingresos	Definitivo	Recaudación	Ejecución Acumulado	Disponible	Aumento y disminución
01-03-01-02-05-09-09	Otros Servicios comunitarios IMAS	56,564,241.00	3,032,650.00	15,537,536.00	41,026,705.00	0.00
Total		56,564,241.00	3,032,650.00	15,537,536.00	41,026,705.00	0.00

RESULTADO PARCIAL Y ACUMULADO DEL SUPERÁVIT AL 31 DE MAYO 2025

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

Recursos con vigencia anteriores

DESCRIPCION	PRESUP.DEFINITIVO	EJECUTADO MAYO	EJECUTADO ACUM	% EJEC ACUM.	%EJEC MES
INGRESOS	15,089,664,289.83	586,929,965.42	7,608,798,018.12	50.42%	3.89%
EGRESOS	15,089,664,289.83	974,589,607.89	5,427,179,296.00	35.97%	6.46%
SUPERAVIT/DEFICIT		-387,659,642.47	2,181,618,722.12		

Según el resultado parcial del superávit tomando en cuenta los recursos de vigencias anteriores al 31 de mayo 2025, el monto de ejecución fue mayor que lo recaudado. Se obtiene un déficit de ¢387,659,642.47, sin embargo, en el acumulado se refleja un superávit de 2,181.61 millones.

CONCLUSIONES

1. En comparación con el acumulado al mes de mayo del 2024, los ingresos corrientes disminuyeron un 11.69%.

2. En la recaudación de

3. los ingresos del periodo 2025, hubo una disminución en valor absoluto de ¢52,004,347.27 que representa un 8.14%, sin tomar en cuenta el financiamiento en comparación al 2024.

4. En la ejecución de los egresos del período hubo un aumento del 57.53% de lo ejecutado en comparación mayo 2024.

5. De acuerdo con la información suministrada para mayo del 2025, se presenta una morosidad del 13.87% siendo mayor que el periodo anterior 2024.

6. Para el mes de mayo 2025, según el estado de resultado por actividad se ejecutó un 35.97% de los egresos.

7. En los compromisos del 2024, en el mes de mayo 2025 se canceló un 5.89% del monto total.

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 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.

4. Dar importancia al programa III para que se le dé 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.

5. Asumir con responsabilidad el memorando AMB-CC-005-2025 sobre la gestión de riesgo en la ejecución del Plan Operativo Anual.

Firmado digitalmente por MARIA JULIETA ZUMBADO RAMIREZ (FIRMA)
Fecha: 2025.06.16 16:54:23 -06'00'

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

IVANNIA ZUMBADO LEMAITRE (FIRMA)

Firmado digitalmente por IVANNIA ZUMBADO LEMAITRE (FIRMA)
Fecha: 2025.06.16 15:55:50 -06'00'

Revisado por: Licda. Ivannia Zumbado Lemaitre
Coordinación de Presupuesto