



INFORME DE GESTION INSTITUCIONAL

II SEMESTRE 2025

INFORME DE EVALUACIÓN FÍSICA Y FINANCIERA DE LA EJECUCIÓN PARA EL
PRESUPUESTO 2025

CONCEJO MUNICIPAL DEL DISTRITO DE LEPANTO

CONCEJO MUNICIPAL DEL DISTRITO DE LEPANTO
INFORME DE GESTIÓN
II SEMESTRE 2025



INTRODUCCIÓN

El informe de evaluación física y financiera de la ejecución Plan Presupuesto, que a continuación se presenta, en cumplimiento a los artículos 11 de la Constitución Política y 55 de la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos No 8131, abarca el proceder de la Institución para el año 2025 segundo semestre. Dicho informe corresponde a un análisis de la gestión institucional y comprende los siguientes aspectos específicos:

- A- Cumplimiento de las metas programadas y justificación de las desviaciones presentadas entre lo programado y lo efectivamente logrado, según lo establecido en el Plan Anual Operativo.
- B- Resultado de los indicadores de gestión establecidos según formato suministrado por la Contraloría General de la República.
- C- Análisis del comportamiento de la ejecución de los ingresos y egresos presupuestarios, principales limitaciones y acciones tomadas

Consideraciones

Para el periodo presupuestario a analizar se parte de un presupuesto ordinario y han realizado las siguientes variaciones presupuestarias.

- 7 modificación Presupuestaria

Esta información sirve de base para el análisis de la correcta ejecución del Plan Anual Operativo y el Presupuesto Institucional, así como para la toma de decisiones sobre posibles ajustes en materia presupuestaria según las necesidades imperantes de la institución y de proyectos que puedan realizarse.

CONCEJO MUNICIPAL DEL DISTRITO DE LEPANTO
INFORME DE GESTIÓN
II SEMESTRE 2025



**1. CUMPLIMIENTO, ANALISIS Y JUSTIFICACION DE LAS METAS
PROGRAMADAS PARA EL PERIODO.**

I. PROGRAMA 1

Se programa 6 metas las cuales tienen un costo anual de ¢345.951.559,84, planteándose la meta de ejecución para este II semestre del 2025 en ¢173.075.779,92, el desglose de la meta y ejecución se analiza en el siguiente cuadro.

	META PRESUPUESTADA	EJECUCION	% EJECUCION
ADMINISTRACION GENERAL	132 791 876,86	124 923 031,08	94%
CAPACITACION	0,00	0,00	#¡DIV/0!
CUENTAS ESPECIALES	0,00	0,00	#¡DIV/0!
AUDITORIA INTERNA	6 939 310,74	0,00	0%
ADMINISTRACION DE INVERSIONES PROPIAS	3 536 981,69	2 181 152,00	62%
REGISTRO DE DEUDA FONDOS Y APORTES	29 807 610,63	12 676 707,09	43%
TOTAL	173 075 779,92	139 780 890,17	81%

En el cuadro anterior se presenta la ejecución para el programa I, donde podemos ver que se alcanza una ejecución de ¢139.780.890,17, esto representa un 81%, sobre la meta programada para este II semestre 2025.

Si se realiza un análisis de las metas por separado se establece que el monto más significativo y de mayor peso semestral es el de Administración general donde tenemos el gasto administrativo meta que alcanza un 94% de ejecución sobre el 50% que se planteó como meta, se adjunta cuadro donde se desglosa por partida la ejecución del programa I.

CONCEJO MUNICIPAL DEL DISTRITO DE LEPANTO
INFORME DE GESTIÓN
II SEMESTRE 2025



Es importante considerar que la ejecución para las transferencias corrientes que se ejecutan para este II Semestre responde a el pago de transferencias de ley a instituciones y federaciones.

II. PROGRAMA II SERVICIOS

Para este programa tenemos 10 metas planteadas, siendo los subprogramas más importantes, recolección de basura, servicios sociales y complementarios, mantenimiento de edificios, desarrollo urbano y dirección de servicios y mantenimiento, se adjunta cuadro resumen para este programa.

	META PRESUPUESTADA	EJECUCION	% EJECUCION
RECOLECCION DE BASURA	61 425 000,00	52 028 637,21	42%
CEMENTERIO	2 250 000,00	911 333,43	20%
EDUCATIVOS CULTURALES Y DEPORTIVOS (COMITÉ DISTRITAL DE DEPORTES Y RECREACION) EDUCATIVOS	8 273 831,43	3 108 975,00	19%
EDUCATIVOS CULTURALES Y DEPORTIVOS (COMITÉ DISTRITAL DE DEPORTES Y RECREACION) CULTURALES	1 837 500,00	1 674 700,00	46%
EDUCATIVOS CULTURALES Y DEPORTIVOS (COMITÉ DISTRITAL DE DEPORTES Y RECREACION) DEPORTIVOS	1 837 500,00	0,00	0%
SERVICIOS SOCIALES Y COMPLEMENTARIOS	6 526 654,40	6 575 092,88	50%
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	6 156 256,31	4 328 777,39	35%
PROTECCION DEL MEDIO AMBIENTE	1 201 000,00	0,00	0%
DESARROLLO URBANO	19 869 248,53	23 074 448,39	58%
DIRECCION DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO	37 526 138,58	38 891 673,73	52%
ATENCION DE EMERGENCIA	175 000,00	0,00	0%
TOTAL	147 078 129,25	130 593 638,03	89%

De la meta planteada para este programa se alcanza un 89% de ejecución la cual tiene una distribución por partida presupuestaria que se desglosa de la siguiente forma.

CONCEJO MUNICIPAL DEL DISTRITO DE LEPANTO
INFORME DE GESTIÓN
II SEMESTRE 2025



Total Prog 02	Presupuesto Total	II Sem		%
Partida		50%	Ejecución	
REMUNERACIONES	117 203 047,39	58 601 523,70	62 185 746,02	106,12%
SERVICIOS	164 127 599,06	82 034 274,85	62 884 936,88	76,66%
MATERIALES Y SUMINISTROS	6 356 245,66	3 178 122,83	1 689 627,13	53,16%
BIENES DURADEROS	6 528 415,74	3 264 207,87	3 833 328,00	117,44%
CUENTA ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total	294 215 307,85	147 078 129,25	130 593 638,03	88,79%

Se puede observar que los costos están distribuidos básicamente en gasto corriente, algo que se puede considerar un comportamiento normal de las partidas presupuestarias si consideramos que estos son necesarios para poder brindar los servicios propios de estos subprogramas.

III. PROGRAMA III INVERSIONES

Este programa este compuesto por 14 metas, dentro de las cuales encontramos los siguientes grupos; edificios, vías de comunicación y otros proyectos, desglosados de la siguiente

Edificios:

	META PRESUPUESTADA	EJECUCION	% EJECUCION
CONSTRUCCION PALACIO MUNICIPAL	12 167 697,55	12 167 697,55	100%

Para este programa logramos una ejecución del 100% para el subprograma de edificios desglosado de la siguiente manera.

03-02-01	Presupuesto Total	II Sem		%
Partida		50%	Ejecución	
INTERESES Y COMISIONES	11 891 012,52	5 945 506,26	5 805 483,91	97,64%
AMORTIZACION	12 385 333,23	6 192 666,62	6 362 213,64	102,74%

CONCEJO MUNICIPAL DEL DISTRITO DE LEPANTO
INFORME DE GESTIÓN
II SEMESTRE 2025



Total	24 276 345,75	12 138 172,88	12 167 697,55	100,24%
--------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------

Vías de Comunicación:

	META PRESUPUESTADA	EJECUCION	% EJECUCION
UNIDAD TÉCNICA DE GESTION VIAL	106 492 902,87	119 318 793,04	112%

Para el subprograma de vías de comunicación terrestre, Unidad Técnica de Gestión Municipal la ejecución por partida queda de la siguiente forma.

03-02-01	Presupuesto Total	II Sem		%
Partida		50%	Ejecución	
REMUNERACIONES	114 834 168,98	55 242 084,49	63 880 855,70	115,64%
SERVICIOS	64 969 204,44	32 484 602,22	36 558 555,27	112,54%
MATERIALES Y SUMINISTROS	37 532 432,32	18 766 216,16	18 879 382,07	100,60%
BIENES DURADEROS	0,00	0,00	0,00	0,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00%
CUENTA ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total	217 335 805,74	106 492 902,87	119 318 793,04	112,04%

La ejecución para este subprograma sería de un 112.04%, siendo remuneraciones y servicios los que presentan una mejor ejecución para este II semestre 2025.

Proyectos, Vías de Comunicación

Para los subprogramas de vías de comunicación específicamente en el área de proyectos

	Presupuesto Total	II Sem		%
Partida		%	Ejecución	
MANTENIMIENTO RUTINARIO EN LA RED VIAL DISTRITAL DE LEPANTO	18 238 972,90	13 294 486,45	0,00	0,00%

CONCEJO MUNICIPAL DEL DISTRITO DE LEPANTO
INFORME DE GESTIÓN
II SEMESTRE 2025



MANTENIMIENTO PERIÓDICO EN LA RED VIAL DISTRITAL DE LEPANTO	85 795 266,70	29 147 633,35	5 236 000,00	17,96%
RESOLVER CASOS DE EJECUCION INMEDIATA Y ATENIENTE A PROTEGER Y MEJORAR LA INFRAESTRUCTURA VIAL DEL DISTRITO DE LEPANTO (LEY8114)	11 158 194,56	11 158 194,56	11 000 000,00	98,58%
CONSTRUCCION DE PUENTE LA GLORIA EN EL DISTRITO DE LEPANTO	0,00	0,00	0,00	0,00%
RECONSTRUCCION DEL PUENTE SAN PEDRO QUEBRADA CUSUCO	0,00	0,00	0,00	
MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACIÓN CONSTRUCCION DE ACERAS DISTRITO DE LEPANTO	24 571 901,90	11 363 200,00	15 574 403,00	137,06%
MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE DRENAJE, COLOCACIÓN DE SUBBASE, COLOCACIÓN DE BASE Y TRATAMIENTO SUPERFICIAL BITUMINOSO DE TRES CAPAS DEL CAMINO 6-01-261	0,00	0,00	0,00	0,00%
MEJORAS A OFICINAS DE LA RED VIAL DISTRITAL	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00%
REFORZAMIENTO DEL BASTION IZQUIERDO DEL PUENTE LA TIGRA, EN SAN PEDRO, DISTRITO LEPANTO	4 000 000,00	4 000 000,00	3 990 291,78	99,76%
RECONSTRUCCION DE PUENTE LA GLORIA EN EL DISTRITO DE LEPANTO	41 000 000,00	41 000 000,00	0,00	0,00%
CONSTRUCCION DEL PUENTE SAN PEDRO QUEBRADA CUSUCO, DISTRITO DE LEPANTO	38 000 000,00	38 000 000,00	0,00	0,00%

La ejecución de este programa no ha sido la esperada, pero la mayoría de los proyectos se realizarán como figura de compromisos para el año 2026.

CONCEJO MUNICIPAL DEL DISTRITO DE LEPANTO
INFORME DE GESTIÓN
II SEMESTRE 2025



Otros Proyectos

	META PRESUPUESTADA	EJECUCION	% EJECUCION
LEY 8461 COLOCACION DE TUBOS REFORZADOS EN LAS VIAS DE COMUNICACION DISTRITO DE LEPANTO	14 560 720,36	22 496 000,00	154%
COMPRA DE CAMION PARA RECOLECCION DE RECICLABLES	32 812 396,56	31 881 078,00	97%
MEDICION E INSCRIPCION DE TERRENOS DEPORTIVOS A NOMBRE DEL CONCEJO MUNICIPAL DE DISTRITO LEPANTO	0,00	0,00	#¡DIV/0!
CONSTRUCCION DE CANCHAS DEPORTIVAS EN TERRENOS DEL CONCEJO MUNICIPAL DE DISTRITO LEPANTO	32 135 337,18	0,00	0%

Otros fondos e inversiones

	META PRESUPUESTADA	EJECUCION	% EJECUCION
UTILIDAD DE SERVICIOS MEJORAS DEL CEMENTERIO	500 000,00	0,00	0%

Para los demás metas que componen este programa quedan de la siguiente manera.

Partida	Presupuesto Total	II Sem		%
		0%	Ejecución	
OTROS PROYECTOS	113 603 803,06	79 508 454,10	54 377 078,00	68,39%
CUENTA ESPECIALES	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00%
Total	253 868 139,12	144 971 968,46	86 187 481,00	59,45%

Para las metas contempladas en otros proyectos su ejecución de acuerdo con la programación no se cumplió en un 100% para el 2025.

IV. PROGRAMA IV PARTIDAS ESPECIFICAS

Este concejo municipal no cuenta con este programa.

2. INDICADORES DE GESTION

CONCEJO MUNICIPAL DEL DISTRITO DE LEPANTO
INFORME DE GESTIÓN
II SEMESTRE 2025



En el presente ítem se analiza los indicadores de gestión de la institución, recaudación de ingresos, ingresos propios, ejecución de recursos y sostenibilidad del servicio de recolección de residuos.

I. Comportamiento del Ingreso versus Presupuestado

En este indicador se analizará el nivel de avance que presentan los ingresos totales del Concejo Municipal de Distrito de Lepanto, segregados en Ingresos corrientes, de capital y financiamiento versus lo que se presupuestó.

	PRESUPUESTO	META PRESUPUESTADA	EJECUCION	% EJECUCION
INGRESOS CORRIENTES	697 454 228,73	348 727 114,37	278 715 738,19	79,92%
INGRESOS DE CAPITAL	395 139 267,00	197 569 633,50	253 893 234,00	128,51%
INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	127 553 662,57	63 776 831,29	0,00	0,00%

Para el segundo semestre se ha presentado una ejecución de ingresos corrientes de un 79,92%, no se alcanzó lo esperado para el segundo semestre ni para el año 2025 de las metas planteadas.

En cuanto a las transferencias del gobierno central el indicador presenta una ejecución de 128.51%, debido a que en la mayoría de los depósitos de la ley 8114, se realizan durante el segundo semestre del año 2026.

II. Análisis de los Ingresos Propios

Se adjunta cuadro con el detalle de los ingresos propios y su comportamiento de acuerdo con las metas planteadas para el segundo semestre del 2025.

	PRESUPUESTO	META PRESUPUESTADA	EJECUCION	% EJECUCION
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles Ley No. 7729	218 160 000,00	109 080 000,00	73 463 420,10	67,35%

CONCEJO MUNICIPAL DEL DISTRITO DE LEPANTO
INFORME DE GESTIÓN
II SEMESTRE 2025



Impuesto específico sobre la explotación de recursos naturales y minerales.	0,00	0,00	649 878,85	100,00%
Impuestos específicos sobre la construcción	19 741 531,46	9 870 765,73	13 584 244,50	137,62%
Impuestos sobre espectáculos públicos 6%	2 374 036,00	1 187 018,00	1 204 955,00	101,51%
Patentes Municipales	234 926 000,00	117 463 000,00	81 768 210,05	69,61%
Licencias de Licores Ley 9047	17 000 000,00	8 500 000,00	6 730 306,00	79,18%
Otras Licencias Comerciales	3 034 995,00	1 517 497,50	881 810,00	58,11%
Impuesto por movilización de carga portuaria	14 560 720,36	7 280 360,18	13 966 431,94	191,84%
Timbres Municipales (por Hipotecas y Cédulas Hipotecarias)	9 402 535,00	4 701 267,50	2 499 238,79	53,16%
Timbres Pro-Parques Nacionales	4 100 000,00	2 050 000,00	1 696 495,65	82,76%
Servicio de Cementerio	5 000 000,00	2 500 000,00	1 549 693,30	61,99%
Servicio de Recolección de Basura	136 500 000,00	68 250 000,00	54 545 619,10	79,92%
Venta de otros servicios	8 000 000,00	4 000 000,00	4 859 215,60	121,48%
Alquiler de terrenos ZMT	0,00	0,00	1 252 331,50	100,00%
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos públicos.	4 177 792,26	2 088 896,13	1 466 813,96	70,22%
Otras multas	0,00	0,00	8 085 276,06	100,00%
Intereses moratorios por atraso en pago de impuesto	14 000 000,00	7 000 000,00	4 731 782,91	67,60%
Intereses moratorios por atraso en pago de Bienes y Servicios	4 500 000,00	2 250 000,00	5 055 157,90	224,67%
Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales (Impuesto Licores Nacionales y Extranjeros)	1 976 618,65	988 309,33	724 856,98	73,34%
TOTAL	697 454 228,73	348 727 114,37	278 715 738,19	79,92%

Se puede observar que los impuestos cuyo valor absoluto es mayor presentan un comportamiento aceptable, tal es el caso.

- Impuestos específicos sobre la construcción, 137.62% de Ejecución.

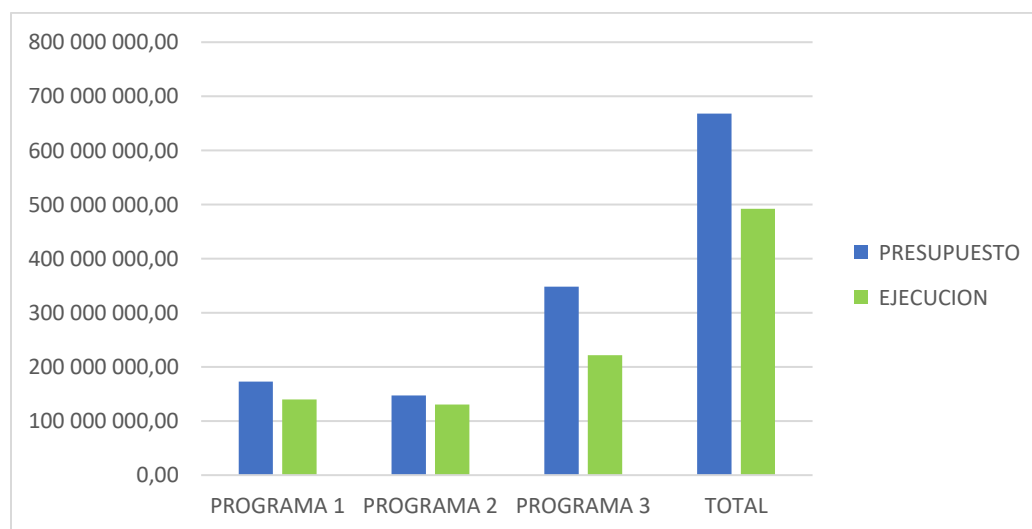
CONCEJO MUNICIPAL DEL DISTRITO DE LEPANTO
INFORME DE GESTIÓN
II SEMESTRE 2025



- Patentes 69.61% de ejecución.
- Y el servicio de recolección de basura un 79.92%.
- El servicio por Cementerio alcanzo una ejecución del 61.99%, el mismo comenzó a brindarse a finales del 2021.

III. Ejecución de Recursos

En este indicador se analizará la ejecución de los egresos de este I semestre del 2024.



En términos generales se puede observar que la ejecución por programas se encuentra entre los \$100.000.000.00 y los \$250.000.000.00 para los diferentes programas, encontrando la mayor oportunidad en el programa I.

3. LIMITACIONES EN LA GESTION PARA ESTE I SEMESTRE 2025

- I. No contar un sistema integrado completo de gestión municipal que permita controlar la información de forma ágil y expedita, aspectos tales como.
 - Morosidad
 - Arreglos de pago
 - Cuentas por cobrar

CONCEJO MUNICIPAL DEL DISTRITO DE LEPANTO
INFORME DE GESTIÓN
II SEMESTRE 2025



- Notificaciones
 - Metas y seguimiento de la gestión de cobro.
- II. Inexistencia de un catastro municipal que facilite identificar las fincas presentes en el Distrito de Lepanto.
- III. Falta de personal enfocado a inspecciones de construcción y apoyo en la realización de usos de suelo que se han incrementado de gran manera en la zona y están opacando el trabajo de inspección

4. ACCIONES GERENCIALES

- I. Se está en la actualización e implementación de las tarifas y reglamentos de los servicios de Recolección de basura, Cementerio y Zona Marítimo Terrestre.
- II. Se está trabajando con el sistema INFINITO con el IFAM en el sistema de gestión integral facilitara y potencializara el uso de la información.
- III. Se iniciaron las gestiones para realizar un proyecto de catastro municipal el cual permitirá la identificación de las fincas y servicios que se les brinda a los munícipes en el distrito de Lepanto, esto favorecerá la gestión de cobro y la recuperación de la morosidad.

Juan Luis Arce Castro
Intendente Municipal