

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA

PERIODO 2021



Un camino de esperanza...

Contenido

DATOS GENERALES	3
Cuadro N° 1.RESUMEN DE INGRESOS REALES 2021	4
Cuadro 2: RESUMEN DE EGRESOS 2021	5
Cuadro N° 3. EGRESOS REALES POR PROGRAMA 2021	6
Cuadro N° 4. RELACION INGRESO-GASTO EN SERVICIOS COMUNITARIOS	7
Cuadro N°5. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2021	8
Cuadro N° 6. DETALLE DE APLICACIÓN DEL IMPUESTO AL BANANO 2021	9
Cuadro N° 7: ESTADO DEL PENDIENTE DE COBRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021.....	10
Cuadro N° 8: SALDO EN CAJA.....	10
CuadroN° 9: Variaciones en la estructura organizacional y en las remuneraciones	11
a) Comentarios generales de la Liquidación de los ingresos y gastos y de las desviaciones de los objetivos y metas de mayor relevancia.....	12
Grado de cumplimiento de las metas del plan operativo anual 2021	13
b) Congruencia del resultado de la Liquidación presupuestaria –superavit o déficit- respecto a la información que reflejan los estados financieros al 31 del diciembre del 2021.....	15

DATOS GENERALES

MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA:

TALAMANCA

LIQUIDACIÓN PERIODO:

2021

	PRESUPUESTOS APROBADOS
PRESUPUESTO ORDINARIO 2021	3 572 304 582,46
PRESUPUESTOS EXTRAORDINARIOS 2021	1 005 864 901,35
PRESUPUESTO DEFINITIVO 2021	4 578 169 483,81

Se debe digitar el monto de la cuota (periodo 2021) que está **obligada** la municipalidad a transferir a la federación respectiva, según los estatutos correspondientes.

Unión de Gobiernos Locales	4 521 757,30
Federación de Municipalidades Productoras de Banano	36 861 854,50

Información importante como insumo para la determinación de algunos indicadores de gestión (Esta información puede ser localizada en el Instituto Nacional de Estadística y Censos, dirección de correo www.inec.go.cr)

Número de funcionarios de la Municipalidad	67
Número de habitantes del Cantón	30712
Número de unidades habitacionales del Cantón	9952
Kilometros cuadrados del Cantón	2810

MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA

Cuadro N° 1.RESUMEN DE INGRESOS REALES 2021

PARTIDAS	INGRESOS REALES 2020
INGRESOS TOTALES	4,758,276,991.84
INGRESOS LIBRES	761 044 860,52
Ingresos cuyo origen no establece una finalidad específica	736 789 385,95
Superávit libre o Déficit del periodo anterior (déficit se digita en negativo)	24 255 474,57
INGRESOS ESPECÍFICOS	3 727 140 443,89
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles	395 500 303,59
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	395 500 303,59
IMPUESTO DE TIMBRES	8 086 003,24
Timbre Pro-parques Nacionales.	8 086 003,24
Servicios de saneamiento ambiental	262 499 253,23
Servicios de recolección de basura	262 499 253,23
Otros servicios comunitarios	128 904 000,00
Otros servicios comunitarios (Red de cuidado IMAS y FODESAF)	128 904 000,00
Alquiler de terrenos (Sólo alquiler de terrenos milla marítima)	81 215 390,31
Transferencias corrientes del Gobierno Central	79 688 895,00
Impuesto sobre el banano, Ley N° 7313	79 688 895,00
Transferencias corrientes de Organos Desconcentrados	97 460 832,00
Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor (CONAPAM)	91 510 001,00
Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven	5 950 831,00
Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	8 690 406,71
Aporte del I.F.A.M. por Licores Nacionales y Extranjeros	8 690 406,71
Transferencias de capital del Gobierno Central (incluyen caja única)	1 859 258 835,41
Aporte del Gobierno Central, Ley 8114, para mantenimiento de la red vial cantonal	1 859 258 835,41
Partidas específicas del Presupuesto Nacional (PP-232-001)	0.00
Transferencias de capital de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	482 021,37
Aporte del I.F.A.M. para mantenimiento y conservación de calles urbanas y caminos vecinales y	482 021,37
Otros ingresos con finalidad específica	58 220 000,00
Compañía Bananera Nacional (CORBANA)	58 220 000,00
SUPERÁVIT ESPECÍFICO LIQUIDACION DEL PERIODO ANTERIOR	747 134 503,03
Junta Administrativa del Registro Nacional 3% del IBI	430 822,93
Juntas de Educación 10% Territorial del IBI	5 227 668,44
Gobierno Central 1% del IBI	261 383,42
40% Obras mejoramiento del Cantón	21 104 314,52
20% Pago mejoras zona turística	148 138 585,96
Aporte del Consejo de Seguridad Vial, Multas por Infracción a la Ley de Tránsito, Ley 7331-1993	19 959 094,15

Ley N° 7788 10% aporte CONAGEBIO	79 055,34
Ley N° 7788 70% aporte Fondo Parques Nacionales	498 048,68
Comité Cantonal de Deportes	10 808 915,90
Fondo servicio de mercado	1,100,645,49
FODESAF Fondo Red de Cuido (Venta de servicios Adulto mayor e Infantil)	1,441,000,00
Fondo Ley Simplificación y Eficiencia Tributarias Ley N° 8114	225 489 235,24
Fondo proveniente del Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven	9 317 983,58
Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor (CONAPAM)	4 284 213,87
Partidas Específicas Título 130 Presupuesto Nacional	101 971 439,70
Otras Transferencias de Presupuesto Nacional	196 976 164,76
Aporte Japdeva para obras de desarrollo	45,931,05

Cuadro 2: RESUMEN DE EGRESOS 2021

Rubros	Presupuesto Anual	Presupuesto Ejecutado	% Ejecución	% Participación
TOTAL EGRESOS	4 578 169 483,81	3 628 649 577,60	79,3%	100%
REMUNERACIONES	2 125 457 324,90	2 038 622 071,13	95,9%	56,2%
SERVICIOS	801 657 378,55	530 372 498,36	66,2%	14,6%
MATERIALES Y SUMINISTROS	794 262 119,32	667 217 521,98	84,0%	18,4%
INTERESES Y COMISIONES	30 879 466,80	30 270 823,16	98,0%	0,8%
BIENES DURADEROS	584 029 922,04	166 920 754,81	28,6%	4,6%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	161 741 641,41	136 537 301,46	84,4%	3,8%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4 908 048,68	3 373 573,43	68,7%	0,1%
AMORTIZACION	55 433 582,11	55 335 033,27	99,8%	1,5%
CUENTAS ESPECIALES	19 800 000,00	0,00	0,0%	0,0%

Cuadro N° 3. EGRESOS REALES POR PROGRAMA 2021

RESUMEN	Egreso real 2021	%
Programa I: Dirección y Administración General	808 058 053,87	22,3%
Programa II: Servicios comunitarios	655 838 753,70	18,1%
Programa III: Inversiones	2 128 431 755,71	58,7%
Programa IV: Partidas específicas	36 321 014,32	1,0%
Total egresos reales 2021	3 628 649 577,60	100,0%
NOMBRE	Egresos reales 2021	
Programa I: Dirección y Administración General		
Transferencia a la Junta Administrativa del Registro Nacional (3% del IBI, Leyes 7509 y 7729)	4 084 468,32	
Transferencia a las juntas de educación (10% impuesto territorial y 10% IBI, Leyes 4340, 7509 Y 7729).	37 627 851,80	
Transferencia al Gobierno Central -ONT- (1% del IBI, Ley 7729)	37 627 851,80	
Transferencia al Comité Cantonal de Deportes	45 975 990,00	
Transferencia al Consejo Nacional de personas con discapacidad (CONAPDIS)	76 725,17	
Transferencia a la Unión Nacional de Gobiernos Locales	4 521 757,30	
Transferencia a la Federación de Municipalidades Productoras de Banano	36 861 854,50	
Transferencia al CONAGEBIO	535 487,84	
Transferencia al Fondo de Parques Nacionales	3 373 573,43	
Programa II: Servicios Comunitarios		
Aseo de vías y sitios públicos	1 406 620,79	
Recolección de basura	291 777 383,23	
Mantenimiento de caminos y calles	64 180 736,27	
Educativos, culturales, y deportivos	0.00	
Servicios sociales y complementarios	245 154 331,52	
Mejoramiento en la zona marítimo terrestre	42 471 146,41	
Protección del medio ambiente	10 848 535,48	
Programa III: Inversiones		
Unidad Técnica de Gestión Vial Cantonal (gastos realizados con recursos de la Ley N° 8114)	1 376 875 070,18	
Gastos realizados en Vías de comunicación, financiados con recursos de la Ley N° 8114.	422 953 672,36	
Programa IV: Partidas específicas		
Gastos realizados con recursos de partidas específicas	36 321 014,32	
Otros		
Gastos realizados con recursos del 76% del IBI, Ley N° 7729	239 679 206,27	

Cuadro N° 4. RELACION INGRESO-GASTO EN SERVICIOS COMUNITARIOS

	Detalle Servicio	Aseo de vías y sitios públicos	Recolección de basura	Mercado
1	Ingreso estimado según tasa	0,00	262 499 253,23	0.00
2	Egresos de operación del servicio (6)	1 406 620,79	318 027 308,55	0.00
3	Sobrante de ingreso por tasa, una vez financiado el servicio (1-2)	-1 406 620,79	-55 528 055,32	0.00
4	Otros ingresos relacionados con el servicio		0.00	1,100,645.49
	-Intereses generados (recursos osiosos)		0.00	0.00
	-Fondo liquidación periodo anterior		0.00	1,100,645.49
5	Total de ingresos disponibles para inversión (3+4)	-1 406 620,79	-55 528 055,32	1,100,645.49
6	Inversiones del servicio	0,00	21 129 129,38	0,00
	Monto aplicado en el Prog. II	0,00	0,00	0,00
	Monto aplicado en Proyectos Prog. III	0,00	21 129 129,38	0,00
7	Superávit o déficit total del servicio (5-6)	-1 406 620,79	-76 657 184,70	1,100,645.49
8	% de gastos cubiertos por los ingresos del servicio (1+4)/(2+6)	0,00%	77,40%	0.00

EGRESOS DE OPERACION DEL SERVICIO

	Detalle Servicio	Aseo de vías y sitios públicos	Recolección de basura	Mercado
1	Gasto del servicio	1 406 620,79	291 777 383,23	0.00
2	Menos: Monto inversiones aplicadas en el Prog. II	0,00	0,00	0.00
4	Subtotal (1-2)	1 406 620,79	291 777 383,23	0.00
5	Gastos de administración	0,00	26 249 925,32	0.00
	Porcentaje % (*)	10%	10%	
6	Egresos de operación del servicio (subtotal + gastos de administración)	1 406 620,79	318 027 308,55	0.00

Cuadro N°5. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2021

	PRESUPUESTO	REAL ¹
INGRESOS	4 578 169 483,81	4 488 185 304,41
Menos:		
EGRESOS	4 578 169 483,81	3 628 649 577,60
SUPERÁVIT / DÉFICIT		859 535 726,82
Menos: Saldos con destino específico		816 068 939,68
SUPERÁVIT LIBRE/DÉFICIT		<u>43 466 787,13</u>
DETALLE SUPERÁVIT ESPECÍFICO:		<u>816 068 939,68</u>
Junta Administrativa del Registro Nacional, 1.5% del IBI, Leyes 7509 y 7729		2 278 859,16
Juntas de educación, 10% impuesto territorial y 10% IBI, Leyes 7509 y 7729		7 149 847,00
Organismo de Normalización Técnica, 0.5% del IBI, Ley N° 7729		759 619,72
20% fondo pago mejoras zona turística:		164 381 664,02
Consejo de Seguridad Vial, art. 217, Ley 7331-93		19 959 094,15
Comité Cantonal de Deportes		12 734 679,28
Aporte al Consejo Nacional de Personas con Discapacidad (CONAPDIS) Ley N°9303		7 862 348,19
Ley N°7788 10% aporte CONAGEBIO		352 167,82
Ley N°7788 70% aporte Fondo Parques Nacionales		2 218 657,29
Fondo Ley Simplificación y Eficiencia Tributarias Ley N° 8114		284 919 328,11
Proyectos y programas para la Persona Joven		15 268 814,58
Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor (CONAPAM)		10 908 073,00
Fondo servicio de mercado		1 100 645,00
Saldo de partidas específicas		65 487 177,60
Fondo recursos ley N° 9166 (Diputado)		11 000 169,76
Fondo recursos ley N° 9154 (Plan Regulador)		185 720 995,00
Recursos Ministerio de Agricultura y ganadería Ley N° 8639		255 000,00
FODESAF Red de Cuido Venta de servicios		23 711 000,00
Compañía Bananera Nacional (CORBANA)		800,00

Lic. Rugeli Morales Rodríguez/Alcalde

Krissia Carazo Solís/Presupuesto

Cuadro N° 6. DETALLE DE APLICACIÓN DEL IMPUESTO AL BANANO 2021

PERIODO DE LIQUIDACION: 2021

INGRESOS POR PERIODO LEY N° 7313	
Saldo liquidación periodo anterior (2020)	0.00
Recibido del ejercicio (2021)	79 688 895,00
TOTAL INGRESO	79 688 895,00
DISTRIBUCION RECURSOS APLICADOS	
ADMINISTRACIÓN GENERAL	
	17 327 409,89
Servicio de agua y alcantarillado	180 160,73
Servicio de energía eléctrica	6 639 050,00
Servicio de telecomunicaciones	8 132 012,13
Útiles y materiales de limpieza	2 376 187,03
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	442 000,00
INVERSIONES PROPIAS	
	14 794 898,49
Equipo Transporte	12 540 000,00
Equipo y mobiliario de oficina	1 666 112,36
Equipo y programas de cómputo	588 786,13
ASEO DE VIAS Y SITIOS PUBLICOS	
	1 406 620,79
Útiles y materiales de limpieza	361 620,79
Maquinaria y equipo para la producción	1 045 000,00
SERVICIOS SOCIALES COMPLEMENTARIOS	
	1 089 000,00
Actividades protocolarias y sociales	1 089 000,00
TRANSFERENCIAS	
	39 650 965,83
Aporte a Caproba(cuota ordinaria)	20 924 075,50
Aporte a Caproba para Utama (20%)	15 937 779,00
CONAPDIS 0.5%	398 444,48
Comité Cantonal de Deportes y Recreación	2 390 666,85
INVERSIONES	
	5 420 000,00
Construcción de Casetilla de buses en Hone Creek	1 670 000,00
Construcción de Casetilla de buses en Margarita	925 000,00
Construcción de casetilla de buses en Comadre	910 000,00
Compra de Podadora para el Mantenimiento de Áreas Recreativas del Cantón	1 915 000,00
TOTAL APLICADO	79 688 895,00
SUMA SIN EJECUTAR AL CIERRE ECONÓMICO 2021	
	0.00

Cuadro N° 7: ESTADO DEL PENDIENTE DE COBRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

Ingreso	Pendiente de cobro del periodo anterior	Monto facturado en el 2021	Monto puesto al cobro durante el 2021	Total recaudado en el 2021	Total Morosidad al 31/12/2021
Impuesto sobre bienes inmuebles	413,551,848.01	438 654 671,13	852 206 519,14	395 500 303,59	456 706 215,55
Patentes municipales	57,630,680.12	362 962 233,13	420 592 913,25	363 157 694,30	57 435 218,95
Servicio de recolección de residuos	238,134,868.64	288 228 318,99	526 363 187,63	262 499 253,23	263 863 934,40
Alquiler milla marítima	67,522,808.20	81 387 969,71	148 910 777,91	81 215 390,31	67 695 387,60
TOTAL	776,840,204.97	1 171 233 192,96	1 948 073 397,93	1 102 372 641,43	845 700 756,50

Cuadro N° 8: SALDO EN CAJA

SALDO EN CAJA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Banco	Número de cuenta	Saldo al 31/12/2021 según estado del Banco	-Cheques Girados y no cambiados	+Depósitos no registrados por el	-Notas de débito no tomadas por el Banco	+Notas de crédito no registradas por el Banco	-Otras diferencias de más	+Otras diferencias de menos	Saldo Efectivo al 31/12/2021
Banco Nacional de Costa	101145-1	271 489 784,57	17 525 816,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253 963 968,31
Banco Nacional de Costa	3132-7	2 831 249,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 831 249,90
Banco Nacional de Costa	3928-8	3 127 319,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 127 319,09
Banco Nacional de Costa	351-0	23 711 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 711 000,00
Banco Nacional de Costa	68-2	49 734 621,04	49 734 621,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Banco Nacional de Costa	338-0	21 940 520,00	21 939 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
Banco Nacional de Costa	2877	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Banco de Costa Rica	80756	8 137 152,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 137 152,68
Tesorería Nacional (caja)	739000114704010	665 354 440,50	383 562 431,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281 792 009,01
Tesorería Nacional (caja)	739000114704010	70 360 464,38	7 541 288,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 819 175,48
Tesorería Nacional (caja)	739000114704010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tesorería Nacional (caja)	739000114704010	15 268 814,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 268 814,58
Tesorería Nacional (caja)	739113704000249	11 189 057,00	280 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 908 073,00
Tesorería Nacional (caja)	739113704000189	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tesorería Nacional (caja)	739113704000306	185 720 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 720 995,00
Tesorería Nacional (caja)	739113704000313	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tesorería Nacional (caja)	739113704000324	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 000,00
Tesorería Nacional (caja)	739113704000441	11 000 169,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000 169,76
Tesorería Nacional (caja)	739113704000421	26 329 284,82	26 329 284,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Cuentas Bancarias (CUE)		1 366 449 873,32	506 914 146,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	859 535 726,81
SALDO EN CAJA AL 31/12/2021									859 535 726,81

CuadroN° 9: Variaciones en la estructura organizacional y en las remuneraciones

Concepto	CANTIDAD DE PLAZAS (1)						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 (2)
Plazas en sueldos para cargos fijos	46	59	64	67	67	67	67
Plazas en servicios especiales	0	0	0	0	0	0	0
Total de plazas	46	59	64	67	67	67	67
Plazas en procesos sustantivos (3)	34	40	41	44	44	44	44
Plazas en procesos de apoyo (4)	12	19	23	23	23	23	23
Total de plazas	46	59	64	67	67	67	67
Programa I: Dirección y Administración General	14	15	15	15	15	15	15
Programa II: Servicios Comunitarios	10	10	11	11	11	11	11
Programa III: Inversiones	22	34	38	41	41	41	41
Programa IV: Partidas específicas	0	0	0	0	0	0	0
Total de plazas	46	59	64	67	67	67	67

	1 022 985 718,92	1 294 991 924,13	1 465 220 991,49	1 689 891 645,22	2 221 782 176,49	2 038 622 071,13	1 937 189 716,43
PARTIDA REMUNERACIONES (5)							
Programa I: Dirección y Administración General	440 385 025,16	490 313 118,84	530 503 837,96	574 012 648,10	651 138 799,17	574 805 187,02	717 999 891,78
Programa II: Servicios Comunitarios	139 124 030,26	163 765 668,19	158 587 914,14	160 911 843,39	181 687 611,71	191 830 520,11	190 980 562,65
Programa III: Inversiones	443 476 663,50	640 913 137,10	776 129 239,39	954 967 153,73	1 388 955 765,61	1 271 986 364,00	1 028 209 262,00
Programa IV: Partidas específicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANALISIS DE LA GESTION FISICA Y FINANCIERA DE LA MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA EN EL PERIODO 2021

a) Comentarios generales de la Liquidación de los ingresos y gastos y de las desviaciones de los objetivos y metas de mayor relevancia.

SECCION DE INGRESOS.

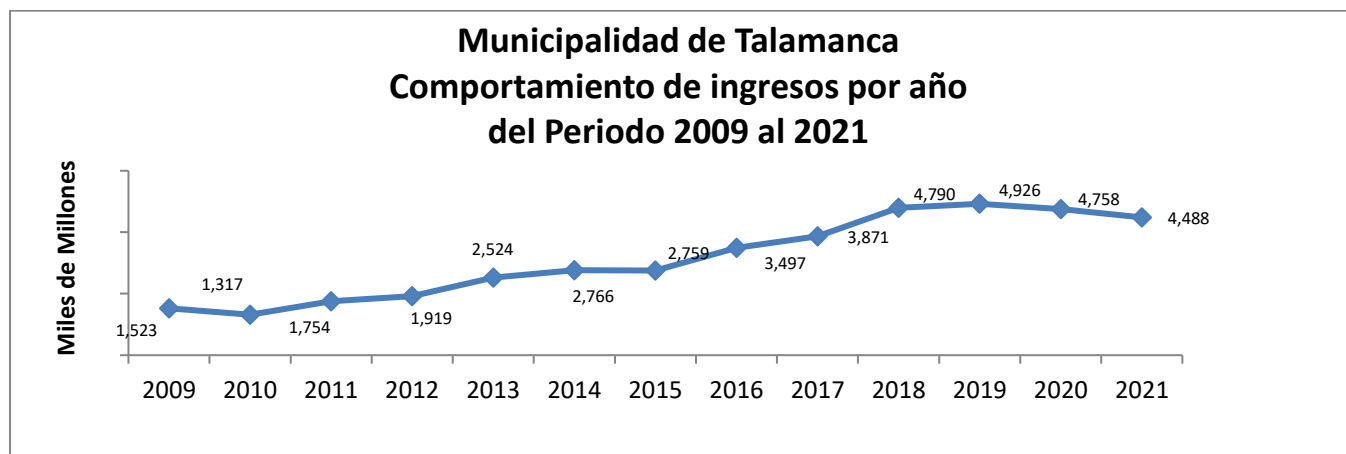
Este periodo refleja un superávit libre de 43 millones, esto gracias a los esfuerzos los de parte de la Administración Tributaria en lograr la recaudación estimada y las medidas tomadas para mejorar la gestión de cobro.

La gestión de recaudación de ingresos propios obtuvo un comportamiento de un 101% sobre lo programado a nivel general, a nivel individual alguno de estos tributos como patentes y recolección de basura no alcanzan la meta propuesta debido a la afectación que sufre el comercio por el impacto de la pandemia por el Covid-19, dejando como reto continuar con la aplicación de medidas en la gestión de cobro por medio de estrategias que nos permitan mejorar la recaudación en el próximo periodo.

Los Ingresos Tributarios y No tributarios (Servicios) reflejan un crecimiento porcentual del 9,2% en comparación con el periodo 2020. Las transferencias recibidas del Gobierno Central reflejan un aumento de un 10% en comparación con el periodo 2020.

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre refleja un saldo en la cuenta de Caja y Bancos de 859 millones, lo cual coincide con el saldo de Liquidación Presupuestaria.

En el gráfico N° 1 se puede observar el comportamiento de los ingresos del periodo 2009 al 2021.



1. De acuerdo al gráfico anterior el mayor ingreso durante los últimos once años corresponde al periodo 2019, y el menor es el del 2010.

1. Dentro de los rubros de mayor ingresos se encuentran los ingresos capital, siendo el periodo 2019 el más significativo. Estos corresponden a las transferencias de la ley N° 8114
2. Los ingresos corrientes presentan un incremento en comparación con el periodo anterior.
3. Para el periodo 2021, los ingresos por Financiamiento son menores que el 2020, reflejando una mayor ejecución de recursos, lo cual es positivo.

SECCION DE EGRESOS.

El cumplimiento de metas entre lo programado y lo logrado se relaciona mucho al oportuno ingreso de los recursos que financian dichos proyectos el cual muestra un resultado general alcanzado de un 69% sobre un 100% de metas programadas en su evaluación de este periodo.

El programa I muestra una calificación alcanzada de un 100% en el cumplimiento de metas a nivel general, cumpliendo en su en su mayoría las metas propuestas por la administración general.

El programa 2 de servicios comunales muestra un resultado de un 80% de cumpliendo las metas propuestas para este semestre. Se ve afectado por la falta de ingresos del programa CONAPAM, la falta de ejecución de los recursos de la Persona Joven y recursos pendientes de pago a la administración del CECUDI.

El programa 3 de Inversiones muestra un resultado de un 65% sobre las metas programadas. El 35% sin ejecutar corresponde al saldo pendiente de ejecutar del Proyecto: "Elaboración del Plan Regulador del Cantón de Talamanca", la Compra de 200 señales de Tránsito, Diseño y Construcción de Puente en el Canal Quebra Caño sobre la ruta 7-04-03 Gandoca, Adquisición de Terreno en Chase y recursos no ejecutados de la Ley 8114.

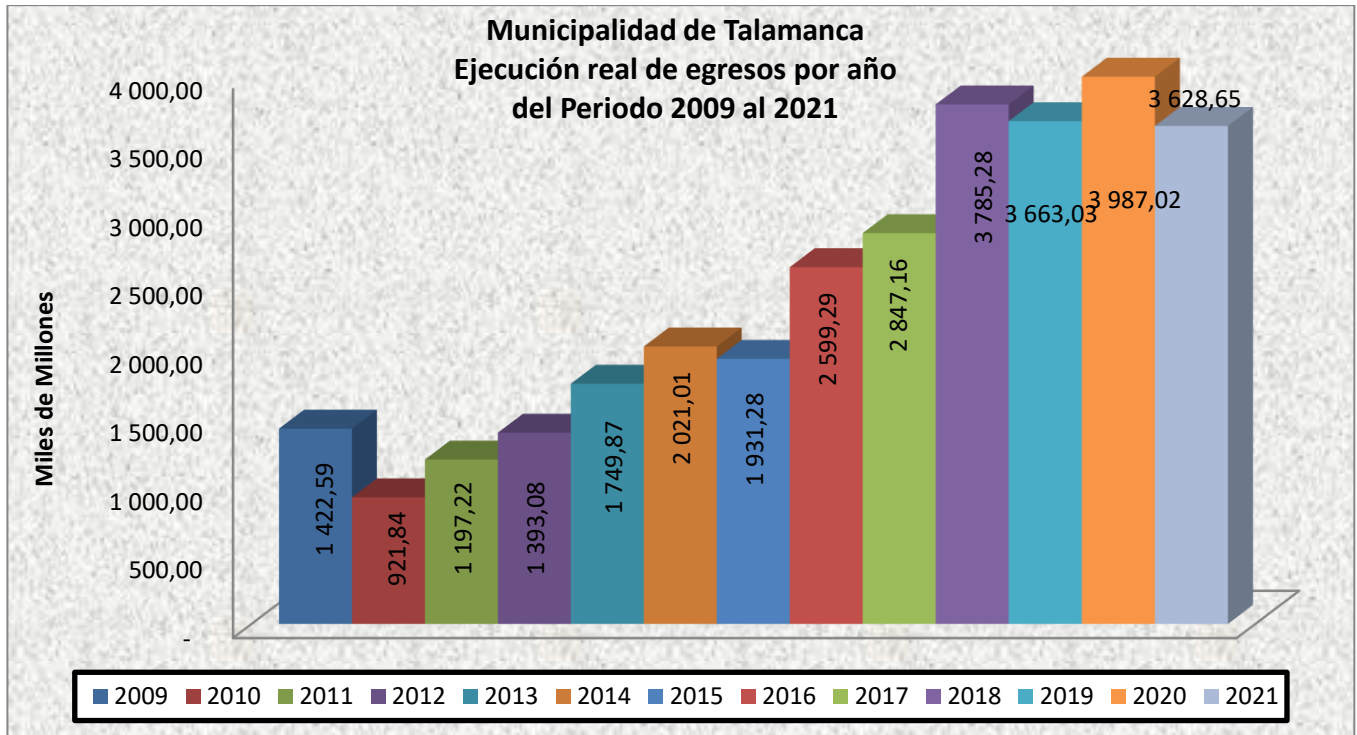
El programa 4 de Partidas Especificas muestra un resultado de un 31% en ejecución de metas, se ejecutan un total de 22 proyectos.

Grado de cumplimiento de las metas del plan operativo anual 2021

Al 31 de Diciembre del 2021

Variable	Cumplimiento de metas					
	Mejora		Operativas		General	
	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado
Programa I	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Programa II	100%	79%	100%	100%	100%	80%
Programa III	100%	61%	100%	100%	100%	65%
Programa IV	100%	31%	0%	0%	100%	31%
General (Todos los programas)	100%	68%	75%	75%	100%	69%

Gráfico N° 3



- 1- La mayor inversión de recursos según el grafico N° 3 se realizó en el periodo 2020, seguido por el periodo 2018. Esto muestra un aumento en la ejecución de recursos en comparación con el periodo 2019.

b) Congruencia del resultado de la Liquidación presupuestaria – superavit o déficit- respecto a la información que reflejan los estados financieros al 31 del diciembre del 2021

De acuerdo con los resultados de la Liquidación Presupuestaria 2021, la situación financiera de la institución mostró una estabilidad en los niveles económicos, esto a pesar del impacto económico que causa la pandemia por el Covid-19, lo cual nos permite cerrar con un superávit. Esto refleja el resultado de la aplicación de las medidas administrativas planteadas para la disminución de costos de operación en catamien to a las políticas dictadas por el Concejo Municipal para dicho fin, además del crecimiento en la recaudación de recursos propios del municipio.

Las estrategias para mejorar la gestión de cobro y disminuir el pendiente de cobro que se ha venido arrastrando en los últimos periodos, nos ha permitido equilibrar parcialmente la situación deficitaria durante los últimos periodos. Sin embargo, para este periodo se mantienen los altos índices con respecto al periodo 2020, esto debido principalmente al pendiente de cobro del Impuesto de bienes inmuebles y Servicios de Recolección de basura, por lo cual se recomienda tomar medidas correctivas y hacer los estudios pertinentes para mejorar estos resultados.

Las transferencias de capital recibidas para el apoyo a programas de bien social nos permitieron continuar con proyectos que vienen a mejorar la calidad de vida de nuestros habitantes más vulnerables que son los niños y adultos mayores, sin embargo no se logran cumplir las metas de ejecución del programa Conapam debido al faltante de recursos disponibles.

Se espera que las políticas administrativas y gerenciales para efectos de mejorar la gestión municipal en beneficio del desarrollo del Cantón, surtan su efecto reflejando así una mejora en los resultados de la evaluación.

Cuadro N°16. Comportamiento de Déficit-Superavit

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Saldo del Periodo	526,155,006	774,661,129	745,302,386	828.029.391	897.869.768	1,024,736,405.	1,005,398,206	1,263,137,799.76	771,259,667.61	859 535 726,82
Menos: Saldos con destino específico	585,552,614	781,608,871	661,637,263	784.377.167	823.666.902	1,028,922,262.	1,018,686,834	1,215,773,706.59	746,835,113.72	816 068 939,68
SUPERÁVIT LIBRE/DÉFICIT	(59,397,608)	(6,947,742)	83,665,122	43.652.224	74.202.866	-4,185,856.95	-13,288,628.10	47,364,093.17	24,424,553.89	43 466 787,13