

# LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA

PERIODO 2022



*Un camino de esperanza...*

## Contenido

DATOS GENERALES .....	3
Cuadro N° 1.RESUMEN DE INGRESOS REALES 2022 .....	4
Cuadro 2: RESUMEN DE EGRESOS 2022 .....	5
Cuadro N° 3. EGRESOS REALES POR PROGRAMA 2022 .....	6
Cuadro N° 4. RELACION INGRESO-GASTO EN SERVICIOS COMUNITARIOS .....	7
Cuadro N°5. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2022 .....	8
Cuadro N° 6. DETALLE DE APLICACIÓN DEL IMPUESTO AL BANANO 2022 .....	9
Cuadro N° 7: ESTADO DEL PENDIENTE DE COBRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022.....	11
Cuadro N° 8: SALDO EN CAJA.....	11
CuadroN° 9: Variaciones en la estructura organizacional y en las remuneraciones .....	12
a) Comentarios generales de la Liquidación de los ingresos y gastos y de las desviaciones de los objetivos y metas de mayor relevancia.....	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 2022.....	16

**DATOS GENERALES**

**MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA:  
LIQUIDACIÓN PERIODO:**

**TALAMANCA  
2022**

	<b>PRESUPUESTOS APROBADOS</b>
PRESUPUESTO ORDINARIO 2022	3 530 903 349,68
PRESUPUESTOS EXTRAORDINARIOS 2022	1 854 096 901,21
<b>PRESUPUESTO DEFINITIVO 2022</b>	<b>5 385 000 250,89</b>

## MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA

**Cuadro N° 1.RESUMEN DE INGRESOS REALES 2022**

PARTIDAS	INGRESOS REALES 2020
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>5 193 009 565,99</b>
<b>INGRESOS LIBRES</b>	<b>863 123 548,10</b>
Ingresos cuyo origen no establece una finalidad específica	819 656 760,96
Superávit libre o Déficit del periodo anterior (déficit se digita en negativo)	43 466 787,14
<b>INGRESOS ESPECÍFICOS</b>	<b>4 329 886 017,89</b>
<b>Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles</b>	<b>436 055 385,52</b>
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	436 055 385,52
<b>IMPUESTO DE TIMBRES</b>	<b>8 749 454,35</b>
Timbre Pro-parques Nacionales.	8 749 454,35
<b>Servicios de saneamiento ambiental</b>	<b>288 579 428,17</b>
Servicios de recolección de basura	288 579 428,17
<b>Otros servicios comunitarios</b>	<b>123 707 619,00</b>
Otros servicios comunitarios (Red de cuidado IMAS y FODESAF)	123 707 619,00
<b>Alquiler de terrenos (Sólo alquiler de terrenos milla marítima)</b>	<b>84 903 043,42</b>
<b>Transferencias corrientes del Gobierno Central</b>	<b>131 998 132,62</b>
Impuesto sobre el banano, Ley N° 7313	131 998 132,62
<b>Transferencias corrientes de Organos Desconcentrados</b>	<b>91 642 804,00</b>
Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor (CONAPAM)	84 085 460,00
Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven	7 557 344,00
<b>Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales</b>	<b>11 059 746,55</b>
Aporte del I.F.A.M. por Licores Nacionales y Extranjeros	11 059 746,55
<b>Transferencias de capital del Gobierno Central (incluyen caja única)</b>	<b>2 075 119 548,00</b>
Aporte del Gobierno Central, Ley 8114, para mantenimiento de la red vial cantonal	2 075 119 548,00
Partidas específicas del Presupuesto Nacional (PP-232-001)	0,00
<b>Transferencias de capital de Instituciones Descentralizadas no Empresariales</b>	<b>731 783,41</b>
Aporte del I.F.A.M. para mantenimiento y conservación de calles urbanas y caminos vecinales y	731 783,41
<b>Otros ingresos con finalidad específica</b>	<b>253 498 000,00</b>
Aporte Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	253 498 000,00
<b>SUPERÁVIT ESPECÍFICO LIQUIDACION DEL PERIODO ANTERIOR</b>	<b>823 841 072,85</b>
Junta Administrativa del Registro Nacional 3% del IBI	2 278 859,16
Juntas de Educación 10% Territorial del IBI	7 149 847,00
Gobierno Central 1% del IBI	759 619,72
40% Obras mejoramiento del Cantón	0,00
20% Pago mejoras zona turística	164 381 664,02
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	352 167,82
Ley N° 7788 70% aporte Fondo Parques Nacionales	2 218 657,29
Comité Cantonal de Deportes	12 734 679,28
Consejo Nacional de Personas con Discapacidad	7 862 348,19
Fondo servicio de mercado	1 100 645,00
FODESAF Fondo Red de Cuido (Venta de servicios Adulto mayor e Infantil)	23 711 000,00
Fondo Ley Simplificación y Eficiencia Tributarias Ley N° 8114	284 919 328,11
Fondo proveniente del Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven	15 268 814,58
Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor (CONAPAM)	10 908 073,00
<b>Partidas Específicas Título 130 Presupuesto Nacional</b>	65 487 177,60
Otras Transferencias de Presupuesto Nacional	196 976 164,76
CORBANA	7 772 933,17

## Cuadro 2: RESUMEN DE EGRESOS 2022

Rubros	Presupuesto Anual	Presupuesto Ejecutado	% Ejecución	% Participación
<b>TOTAL EGRESOS</b>	5 385 000 250,89	3 789 713 051,00	70,4%	100%
<b>REMUNERACIONES</b>	2 187 852 703,92	2 134 077 679,91	97,5%	56,3%
<b>SERVICIOS</b>	908 565 851,44	551 178 009,89	60,7%	14,5%
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	772 300 576,28	538 011 372,48	69,7%	14,2%
<b>INTERESES Y COMISIONES</b>	27 692 865,02	25 569 749,44	92,3%	0,7%
<b>BIENES DURADEROS</b>	1 200 265 686,10	318 622 754,28	26,5%	8,4%
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	201 831 598,01	162 411 752,35	80,5%	4,3%
<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	6 628 657,29	0,00	0,0%	0,0%
<b>AMORTIZACION</b>	60 062 312,83	59 841 732,65	99,6%	1,6%
<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	19 800 000,00	0,00	0,0%	0,0%

### Cuadro N° 3. EGRESOS REALES POR PROGRAMA 2022

<b>RESUMEN</b>	<b>Egreso real 2022</b>	<b>%</b>
Programa I: Dirección y Administración General	912 358 414,77	24%
Programa II: Servicios comunitarios	718 743 891,99	19%
Programa III: Inversiones	2 158 610 744,24	57%
Programa IV: Partidas específicas	0,00	0%
<b>Total egresos reales 2021</b>	<b>3 789 713 051,00</b>	<b>100,0%</b>
<b>NOMBRE</b>	<b>Egresos reales 2022</b>	
<b>Programa I: Dirección y Administración General</b>		
Transferencia a la Junta Administrativa del Registro Nacional (3% del IBI, Leyes 7509 y 7729)	10 614 052,77	
Transferencia a las juntas de educación (10% impuesto territorial y 10% IBI, Leyes 4340, 7509 Y 7729).	42 530 022,92	
Transferencia al Gobierno Central -ONT- (1% del IBI, Ley 7729)	4 298 637,31	
Transferencia al Comité Cantonal de Deportes	59 475 429,28	
Transferencia al Consejo Nacional de personas con discapacidad (CONAPDIS)	76 725,17	
Transferencia a la Unión Nacional de Gobiernos Locales	3 756 169,00	
Transferencia a la Federación de Municipalidades Productoras de Banano	14 000 000,00	
Transferencia al CONAGEBIO	0,00	
Transferencia al Fondo de Parques Nacionales	0,00	
<b>Programa II: Servicios Comunitarios</b>		
Aseo de vías y sitios públicos	0,00	
Recolección de basura	305 080 480,53	
Mantenimiento de caminos y calles	64 208 676,59	
Educativos, culturales, y deportivos	8 148 466,73	
Servicios sociales y complementarios	257 843 712,20	
Mejoramiento en la zona marítimo terrestre	59 303 500,74	
Protección del medio ambiente	11 789 555,20	
Aportes en especie para servicios y proyectos comunitarios	12 369 500,00	
<b>Programa III: Inversiones</b>		
Unidad Técnica de Gestión Vial Cantonal (gastos realizados con recursos de la Ley N° 8114)	1 625 220 231,38	
Gastos realizados en Vías de comunicación, financiados con recursos de la Ley N° 8114.	264 413 555,84	
<b>Programa IV: Partidas específicas</b>		
Gastos realizados con recursos de partidas específicas	0,00	
<b>Otros</b>		
Gastos realizados con recursos del 76% del IBI, Ley N° 7729	332 303 945,31	

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

	Detalle Servicio	Aseo de vías y sitios públicos	Recolección de basura	Mercado
<b>1</b>	<b>Ingreso estimado según tasa</b>	<b>0,00</b>	<b>288 579 428,17</b>	<b>0.00</b>
<b>2</b>	Egresos de operación del servicio (6)	0,00	333 938 423,34	0.00
<b>3</b>	<b>Sobrante de ingreso por tasa, una vez financiado el servicio (1-2)</b>	<b>0,00</b>	<b>-45 358 995,17</b>	<b>0.00</b>
<b>4</b>	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
<b>5</b>	<b>Total de ingresos disponibles para inversión (3+4)</b>	<b>0,00</b>	<b>-45 358 995,17</b>	<b>1,100,645.49</b>
<b>6</b>	Inversiones del servicio	0,00	5 047 301,56	0.00
	Monto aplicado en el Prog. II	0,00	0,00	0.00
	Monto aplicado en Proyectos Prog. III	0,00	5 047 301,56	0.00
<b>7</b>	<b>Superávit o déficit total del servicio (5-6)</b>	<b>0,00</b>	<b>-50 406 296,73</b>	<b>1,100,645.49</b>
<b>8</b>	% de gastos cubiertos por los ingresos del servicio (1+4)/(2+6)	0,00%	85,13%	0.00

### EGRESOS DE OPERACION DEL SERVICIO

	Detalle Servicio	Aseo de vías y sitios públicos	Recolección de basura	Mercado
<b>1</b>	<b>Gasto del servicio</b>	<b>0,00</b>	<b>305 080 480,53</b>	<b>0.00</b>
<b>2</b>	Menos: Monto inversiones aplicadas en el Prog. II	0,00	0,00	0.00
<b>4</b>	<b>Subtotal (1-2)</b>	<b>0,00</b>	<b>305 080 480,53</b>	<b>0.00</b>
<b>5</b>	Gastos de administración	0,00	28 857 942,82	0.00
	Porcentaje % ( * )	10%	10%	
<b>6</b>	<b>Egresos de operación del servicio (subtotal + gastos de administración)</b>	<b>0,00</b>	<b>333 938 423,34</b>	<b>0.00</b>

## Cuadro N°5. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2022

	PRESUPUESTO	REAL <sup>1</sup>
<b>INGRESOS</b>	5 385 000 250,89	5 193 009 565,99
Menos:		
<b>EGRESOS</b>	5 385 000 250,89	3 789 713 051,00
<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT</b>		<b>1 403 296 514,99</b>
Menos: Saldos con destino específico		1 313 223 010,94
<b>SUPERÁVIT LIBRE/DÉFICIT</b>		<b><u>90 073 504,05</u></b>
<b>DETALLE SUPERÁVIT ESPECÍFICO:</b>		<b><u>1 313 223 010,94</u></b>
Junta Administrativa del Registro Nacional, 2% del IBI, Leyes 7509 y 7729		385 914,10
Juntas de educación, 10% impuesto territorial y 10% IBI, Leyes 7509 y 7729		8 225 362,63
Organismo de Normalización Técnica, 1% del IBI, Ley N° 7729		821 536,27
20% fondo pago mejoras zona turística:		181 362 272,70
Consejo de Seguridad Vial, art. 217, Ley 7331-93		19 959 094,15
Comité Cantonal de Deportes		6 689 308,55
Aporte al Consejo Nacional de Personas con Discapacidad (CONAPDIS) Ley N°9303		16 767 357,95
Ley N°7788 10% aporte CONAGEBIO		1 227 113,26
Ley N°7788 70% aporte Fondo Parques Nacionales		7 730 813,53
Fondo Ley Simplificación y Eficiencia Tributarias Ley N° 8114		470 405 088,89
Proyectos y programas para la Persona Joven		22 826 158,58
Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor (CONAPAM)		18 075 188,00
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		28 339 619,00
Compañía Bananera Nacional (CORBANA)		7 772 933,17
Aporte Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares		253 498 000,00
Federación de Municipalidades Productoras de Banano		5 573 262,81

Lic. Rugeli Morales Rodríguez/Alcalde

Krissia Carazo Solís/Presupuesto



## Cuadro N° 6. DETALLE DE APLICACIÓN DEL IMPUESTO AL BANANO 2022

PERIODO DE LIQUIDACION: 2022

<b>INGRESOS POR PERIODO LEY N° 7313</b>	
Saldo liquidación periodo anterior (2021)	0.00
Recibido del ejercicio (2022)	131 998 132,62
<b>TOTAL INGRESO</b>	<b>131 998 132,62</b>
<b>DISTRIBUCION RECURSOS APLICADOS</b>	
<b>ADMINISTRACIÓN GENERAL</b>	<b>23 265 050,60</b>
Servicio de agua y alcantarillado	287 295,00
Servicio de energía eléctrica	4 618 585,00
Servicio de telecomunicaciones	8 630 980,04
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	968 256,00
Combustibles y lubricantes	565 281,96
Útiles y materiales de oficina y cómputo	999 014,23
Productos de papel, cartón e impresos	1 996 380,33
Útiles y materiales de limpieza	5 142 658,19
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	56 599,85
<b>INVERSIONES PROPIAS</b>	<b>33 550 580,63</b>
Equipo Transporte	27 011 935,00
Equipo y mobiliario de oficina	4 143 699,12
Equipo y programas de cómputo	2 394 946,51
<b>RECOLECCION DE BASURA</b>	<b>15 201 285,43</b>
Otros servicios básicos	15 201 285,43
<b>SERVICIOS SOCIALES COMPLEMENTARIOS</b>	<b>285,000.00</b>
Actividades protocolarias y sociales	285,000.00
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>18 619 934,64</b>
Aporte a Caproba(cuota ordinaria)	14,000,000.00
CONAPDIS 0.5%	659 990,66
Comité Cantonal de Deportes y Recreación 3%	3 959 943,98
<b>DIRECCION TECNICA Y ESTUDIOS</b>	<b>13 309 515,63</b>
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	1 443 877,50
Combustibles y lubricantes	2 476 738,00
Tintas, pinturas y diluyentes	1 496 420,21
Repuestos y accesorios	1 232 432,00
Útiles y materiales de oficina y cómputo	999 424,43
Productos de papel, cartón e impresos	1 976 630,76
Equipo de comunicación	1 980 021,73
Equipo y mobiliario de oficina	280 000,00
Equipo y programas de cómputo	1 423 971,00
<b>OTROS PROYECTOS</b>	<b>27 766 765,69</b>
Proyecto: Malecón en Cahuita y embellecimiento Parque de Hone Creek, Cahuita	9 998 807,47
Compra de Instrumentos Musicales para la Banda Comunal de Paraíso, Sixaola	5 398 458,22

Compra de Uniformes y balones para el Distrito de Sixaola	2 369 500,00
Compra de Uniformes y Balones para el Distrito de Telire	10 000 000,00
<b>TOTAL APLICADO</b>	<b>131 998 132,62</b>
<b>SUMA SIN EJECUTAR AL CIERRE ECONÓMICO 2022</b>	<b>0.00</b>

### Cuadro N° 7: ESTADO DEL PENDIENTE DE COBRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Ingreso	Pendiente de cobro del periodo anterior	Monto facturado en el 2022	Monto puesto al cobro durante el 2022	Total recaudado en el 2022	Total Morosidad al 31/12/2022
Impuesto sobre bienes inmuebles	456 706 215,55	518 248 308,04	974 954 523,59	436 055 385,52	538 899 138,07
Patentes municipales	57 435 218,95	433 761 946,65	491 197 165,60	410 275 292,84	80 921 872,76
Servicio de recolección de residuos	263 863 934,40	302 381 266,45	566 245 200,85	288 579 428,17	277 665 772,68
Alquiler milla marítima	67 695 387,60	89 701 139,27	157 396 526,87	84 903 043,42	72 493 483,45
<b>TOTAL</b>	<b>845 700 756,50</b>	<b>1 344 092 660,41</b>	<b>2 189 793 416,91</b>	<b>1 219 813 149,95</b>	<b>969 980 266,96</b>

### Cuadro N° 8: SALDO EN CAJA

#### SALDO EN CAJA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Banco	Número de cuenta	Saldo al 31/12/2022 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 31/12/2022
Banco Nacional de Costa	101145-1	259 543 755,03	1 492 771,56	37 380	0,00	0,00	0,00	0,00	295 431 119,25
Banco Nacional de Costa	3132-7	2 668 002,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 668 002,12
Banco Nacional de Costa	3928-8	13 069 418,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 069 418,48
Banco Nacional de Costa	351-0	28 339 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 339 619,00
Banco Nacional de Costa	68-2	67 507 446,44	67 507 446,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Banco Nacional de Costa	338-0	7 772 933,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 772 933,17
Banco Nacional de Costa	2877	19 959 094,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 959 094,15
Banco de Costa Rica	80756	24 525 971,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 525 971,60
Tesorería Nacional (caja)	739000114704010	747 505 274,18	290 169 603,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	457 335 670,41
Tesorería Nacional (caja)	739000114704010	65 506 424,38	2 687 248,90	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	22 826 158,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 826 158,58
Tesorería Nacional (caja)	739113704000249	18 424 470,50	349 282,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 075 188,00
Tesorería Nacional (caja)	739113704000189	253 498 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253 498 000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Cuentas Bancarias (CUE)</b>		<b>1 743 713 788,46</b>	<b>377 797 409,24</b>	<b>37 380</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 403 296 515,00</b>
<b>SALDO EN CAJA AL 31/12/2021</b>									<b>1 403 296 515,00</b>

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

Concepto	CANTIDAD DE PLAZAS (1)						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Plazas en sueldos para cargos fijos	59	64	67	67	67	67	67
Plazas en servicios especiales	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total de plazas</b>	59	64	67	67	67	67	67
Plazas en procesos sustantivos (3)	40	41	44	44	44	44	44
Plazas en procesos de apoyo (4)	19	23	23	23	23	23	23
<b>Total de plazas</b>	59	64	67	67	67	67	67
Programa I: Dirección y Administración General	15	15	15	15	15	15	15
Programa II: Servicios Comunitarios	10	11	11	11	11	11	11
Programa III: Inversiones	34	38	41	41	41	41	41
Programa IV: Partidas específicas	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total de plazas</b>	<b>59</b>	<b>64</b>	<b>67</b>	<b>67</b>	<b>67</b>	<b>67</b>	<b>67</b>

<b>PARTIDA REMUNERACIONES (5)</b>	<b>1 294 991 924,13</b>	<b>1 465 220 991,49</b>	<b>1 689 891 645,22</b>	<b>2 221 782 176,49</b>	<b>2 038 622 071,13</b>	<b>1 937 189 716,43</b>	<b>1 906 827 274,61</b>
Programa I: Dirección y Administración General	490 313 118,84	530 503 837,96	574 012 648,10	651 138 799,17	574 805 187,02	717 999 891,78	612 449 911,78
Programa II: Servicios Comunitarios	163 765 668,19	158 587 914,14	160 911 843,39	181 687 611,71	191 830 520,11	190 980 562,65	190 063 738,56
Programa III: Inversiones	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	1 104 313 624,27
Programa IV: Partidas específicas	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 2022

### 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.

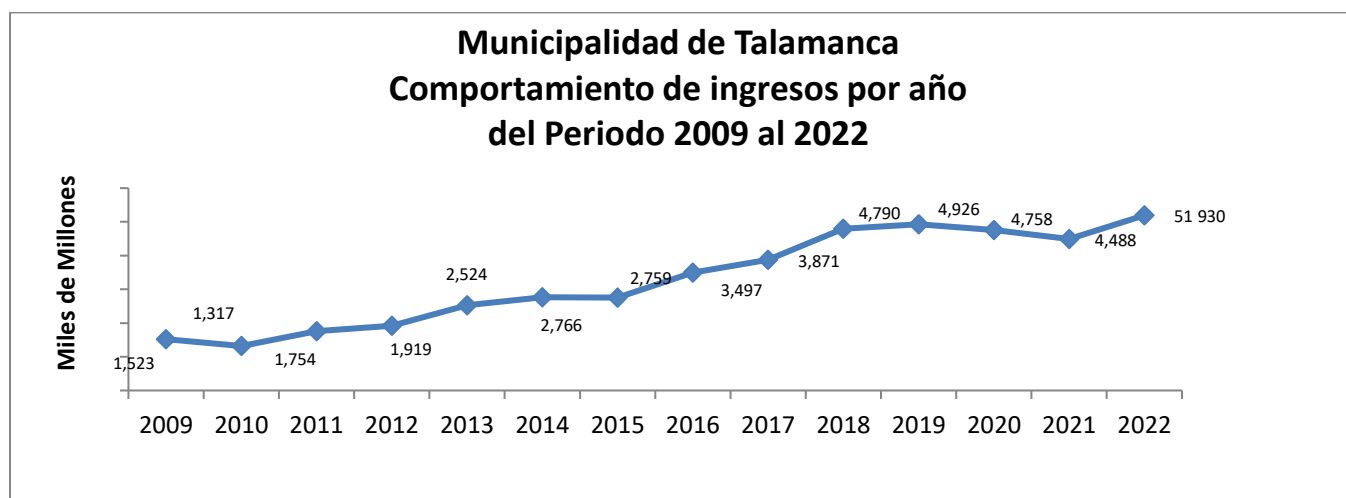
Este periodo refleja un superávit libre de 90 millones, esto gracias a los esfuerzos los de parte de la Administración Tributaria en lograr la recaudación estimada y las medidas tomadas para mejorar la gestión de cobro.

La gestión de recaudación de ingresos propios obtuvo un comportamiento de un 102% sobre lo programado a nivel general, a nivel individual alguno de estos tributos como milla marítima terrestre no alcanzan la meta propuesta, 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% en comparación con el periodo 2021. Las transferencias recibidas del Gobierno Central reflejan un aumento de un 24% en comparación con el periodo 2021, sin embargo el faltante en la transferencia del Banano afecta la ejecución de egresos.

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre refleja un saldo en la cuenta de Caja y Bancos de 1,403 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 2022.



1. De acuerdo al gráfico anterior el mayor ingreso durante los últimos once años corresponde al periodo 2022, y el menor es el del 2010.

1. Dentro de los rubros de mayor ingresos se encuentran los ingresos capital, siendo el periodo 2022 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 2022, los ingresos por Financiamiento son mayores que el 2021, reflejando una menor ejecución de recursos.

## 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 57% sobre un 100% de metas programadas en su evaluación de este periodo.

El programa I muestra una calificación alcanzada de un 99% 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 75% 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.

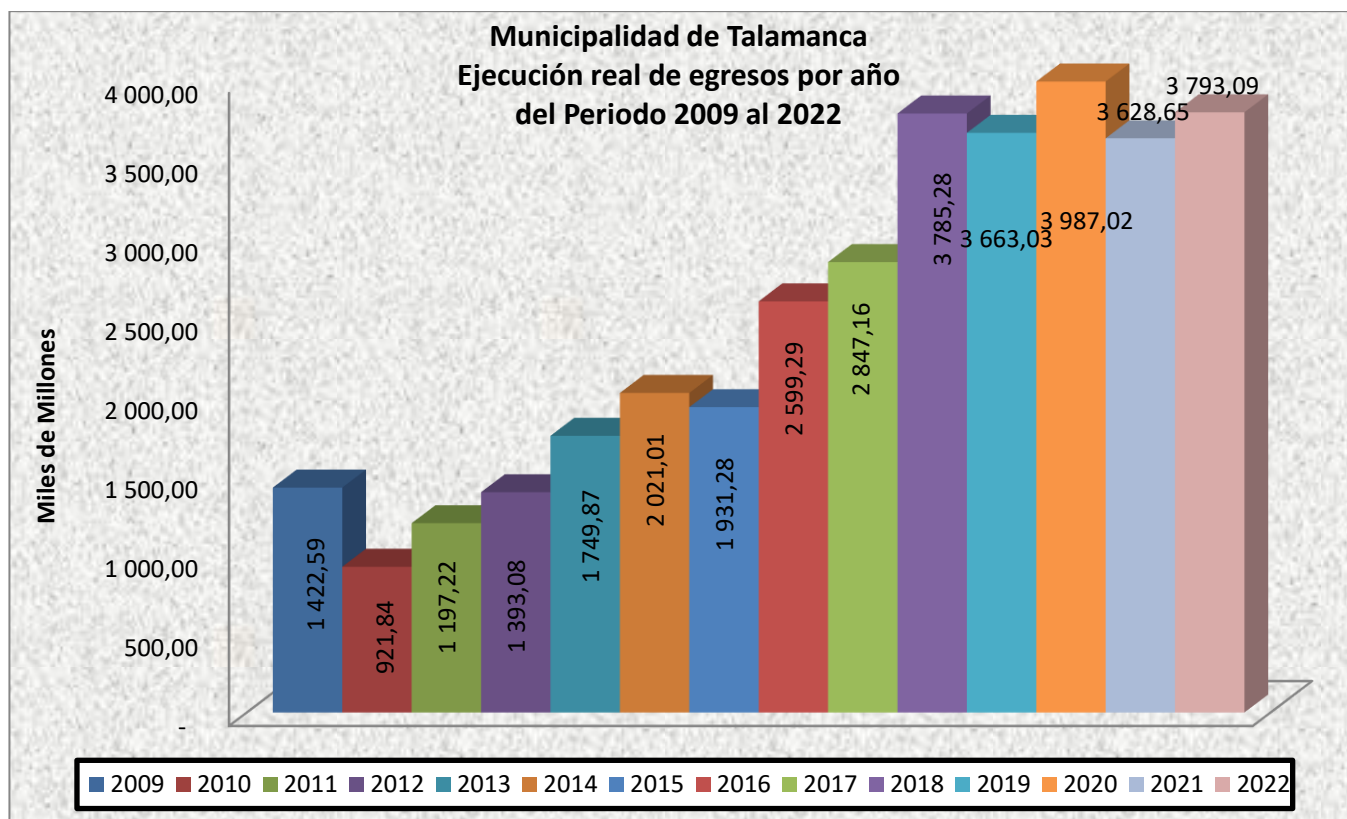
El programa 3 de Inversiones muestra un resultado de un 54% sobre las metas programadas. El 46% sin ejecutar corresponde al saldo pendiente de ejecutar del Proyecto: "Elaboración del Plan Regulador del Cantón de Talamanca", la Compra de 200 señales de Tránsito, Mejoras a la Cancha de Bribí, Compra de camión recolector, Diseño y construcción de Puente Quiebra Caño y recursos no ejecutados de la Ley 8114.

El programa 4 de Partidas Especificas muestra un resultado de un 0% en ejecución de metas.

### **Cuadro N° 7. Grado de cumplimiento de metas al 31 de Diciembre del 2022**

Variable	Cumplimiento de metas					
	Mejora		Operativas		General	
	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado
<b>Programa I</b>	100%	100%	100%	99%	100%	99%
<b>Programa II</b>	113%	87%	100%	67%	108%	75%
<b>Programa III</b>	100%	55%	100%	50%	100%	54%
<b>Programa IV</b>	100%	0%	100%	0%	100%	0%
<b>General (Todos los programas)</b>	<b>103%</b>	<b>60%</b>	<b>100%</b>	<b>54%</b>	<b>102%</b>	<b>57%</b>

Gráfico N° 3



1- La mayor inversión de recursos según el grafico N° 3 se realizó en el periodo 2020, seguido por el periodo 2022. Esto muestra un aumento en la ejecución de recursos en comparación con el periodo 2021.

**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 2022**

De acuerdo con los resultados de la Liquidación Presupuestaria 2022, 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 2021, 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**

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2022	2022
<b>Saldo del Periodo</b>	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	1 403 296 514,99
<b>Menos: Saldos con destino específico</b>	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	1 313 223 010,94
<b>SUPERÁVIT LIBRE/DÉFICIT</b>	<b>(6,947,742)</b>	83,665,122	43.652.224	74.202.866	<b>-4,185,856.95</b>	<b>-13,288,628.10</b>	47,364,093.17	24,424,553.89	43 466 787,13	90 073 504,05