

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA

PERIODO 2019



Un gobierno de soluciones...

Contenido

DATOS GENERALES	3
Cuadro N° 1.RESUMEN DE INGRESOS REALES 2019.....	4
Cuadro 2: RESUMEN DE EGRESOS 2019.....	5
Cuadro N° 3. EGRESOS REALES POR PROGRAMA 2019	6
Cuadro N° 4. RELACION INGRESO-GASTO EN SERVICIOS COMUNITARIOS.....	7
Cuadro N°5. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2019	8
Cuadro N° 6. DETALLE DE APLICACIÓN DEL IMPUESTO AL BANANO 2019.....	9
Cuadro N° 7: ESTADO DEL PENDIENTE DE COBRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	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 2019	14
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 2019.....	15

DATOS GENERALES

MUNICIPALIDAD DE :
LIQUIDACIÓN PERIODO:

TALAMANCA
2019

	PRESUPUESTOS APROBADOS
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019	3,824,232,368.49
PRESUPUESTOS EXTRAORDINARIOS 2019	1,096,024,852.56
PRESUPUESTO DEFINITIVO 2019	4,920,257,221.05

Se debe digitar el monto de la cuota (periodo 2019) que está **obligada** la municipalidad a transferir a la federación respectiva, según los estatutos correspondientes.

Unión de Gobiernos Locales	4,060,180.12
Federación de Municipalidades Productoras de Banano	71,965,068.76

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 2019

PARTIDAS	INGRESOS REALES 2016
INGRESOS TOTALES	4,926,167,427.30
INGRESOS LIBRES	695,297,891.90
Ingresos cuyo origen no establece una finalidad específica	708,322,111.03
Superávit libre o Déficit 2018	-13,024,219.13
INGRESOS ESPECÍFICOS	4,230,869,535.40
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles	309,706,218.03
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	309,706,218.03
Impuestos de Timbres	7,867,220.97
Timbre Pro-parques Nacionales.	7,867,220.97
Servicios de saneamiento ambiental	255,619,590.76
Servicios de recolección de basura	255,619,590.76
Otros servicios comunitarios	134,144,000.00
Otros servicios comunitarios (Red de cuidado IMAS y FODESAF)	134,144,000.00
Alquiler de terrenos (Sólo alquiler de terrenos milla marítima)	76,813,421.26
Transferencias corrientes del Gobierno Central	88,491,264.42
Impuesto sobre el banano, Ley N° 7313	88,491,264.42
Transferencias corrientes de Organos Desconcentrados	109,214,540.00
Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor (CONAPAM)	104,577,540.00
Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven	4,637,000.00
Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	7,305,491.38
Aporte del I.F.A.M. por Licores Nacionales y Extranjeros	7,305,491.38
Transferencias de capital del Gobierno Central (incluyen caja unica)	2,213,103,295.00
Aporte del Gobierno Central, Ley 8114, para mantenimiento de la red vial cantonal	2,153,779,273.00
Partidas específicas Título 130 del Presupuesto Nacional	59,324,022.00
Impuesto a personas que salen por puestos fronterizos del país Ley N° 9154	0.00
Otras transferencias del Presupuesto Nacional recibidas 2016	0.00
Transferencias de capital de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	744,208.34
Aporte del I.F.A.M. para mantenimiento y conservación de calles urbanas y caminos vecinales y adquisición de maquinaria y equipo, Ley 6909-83	744,208.34
Préstamos directos de Instituciones Públicas Financieras	2,250,000.00
Préstamo N° del Banco Nacional de Costa Rica para Compa de Vehículo y reparac.	2,250,000.00
Otros ingresos con finalidad específica	912,096.62
Sistema de la Integración Centroamericana (SG-SICA)	0.00
Aporte Japdeva para obras de desarrollo	912,096.62
SUPERAVIT ESPECIFICO 2018	1,024,698,188.62

20% Pago mejoras zona turística	116,777,973.39
Aporte del Consejo de Seguridad Vial, Multas por Infracción a la Ley de Tránsito, Ley 7331-1993	55,782,891.94
Escuelas de música	445,767.03
Fondo servicio de mercado	19,500,645.49
Fondo Ley N°7313 "Impuesto al banano"	158,286.61
FODESAF Fondo Red de Cuido (Construcción y equipamiento)	625,072.88
Fondo Ley Simplificación y Eficiencia Tributarias Ley N° 8114	413,395,993.71
Fondo proveniente del Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven	280.92
Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor (CONAPAM)	31,927,390.65
Partidas Especificas Titulo 130 Presupuesto Nacional	150,254,969.78
Otras Transferencias de Presupuesto Nacional	231,821,164.76
Sistema de la Integración Centroamericana (SG-SICA)	3,913,387.43
Fondo recursos PANI	23,255.00
Aporte Japdeva para obras de desarrollo	71,109.03

Cuadro 2: RESUMEN DE EGRESOS 2019

Rubros	Presupuesto Anual	Presupuesto Ejecutado	% Ejecución	% Participación
TOTAL EGRESOS	4,920,257,220.75	3,663,029,627.54	74.4%	100%
REMUNERACIONES	1,797,264,364.74	1,689,891,645.22	94.0%	46.1%
SERVICIOS	1,316,520,606.97	742,392,201.89	56.4%	20.3%
MATERIALES Y SUMINISTROS	976,670,927.03	709,097,399.38	72.6%	19.4%
INTERESES Y COMISIONES	33,989,674.29	32,666,478.07	96.1%	0.9%
BIENES DURADEROS	554,006,549.09	269,280,449.25	48.6%	7.4%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	177,678,525.62	174,991,155.85	98.5%	4.8%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4,410,000.00	4,410,000.00	100.0%	0.1%
AMORTIZACION	41,716,573.01	40,300,297.88	96.6%	1.1%
CUENTAS ESPECIALES	18,000,000.00	0.00	0.0%	0.0%

Cuadro N° 3. EGRESOS REALES POR PROGRAMA 2019

RESUMEN	Egreso real 2019	%
Programa I: Dirección y Administración General	813,915,394.28	22.2%
Programa II: Servicios comunitarios	681,984,216.27	18.6%
Programa III: Inversiones	2,108,847,746.25	57.6%
Programa IV: Partidas específicas	58,282,270.74	1.6%
Total egresos reales 2018	3,663,029,627.54	100.0%
NOMBRE	Egresos reales 2019	
Programa I: Dirección y Administración General		
Transferencia a la Junta Administrativa del Registro Nacional (3% del IBI, Leyes 7509 y 7729)	8,700,000.00	
Transferencia a las juntas de educación (10% impuesto territorial y 10% IBI, Leyes 4340, 7509 Y 7729).	29,000,000.00	
Transferencia al Gobierno Central -ONT- (1% del IBI, Ley 7729)	2,900,000.00	
Transferencia al Comité Cantonal de Deportes	43,260,785.18	
Transferencia al Consejo Nacional de personas con discapacidad (CONAPDIS)	7,114,587.55	
Transferencia a la Unión Nacional de Gobiernos Locales	4,060,180.12	
Transferencia a la Federación de Municipalidades Productoras de Banano	71,965,068.76	
Otra Federación (INDER)	0.00	
Transferencia al CONAGEBIO	700,000.00	
Transferencia al Fondo de Parques Nacionales	4,410,000.00	
Programa II: Servicios Comunitarios		
Recolección de basura	226,949,908.53	
Mantenimiento de caminos y calles	63,769,783.32	
Mercados, plazas y ferias	18,400,000.00	
Educativos, culturales, y deportivos	22,133,570.25	
Servicios sociales y complementarios	282,143,210.41	
Mejoramiento en la zona marítimo terrestre	51,783,279.71	
Protección del medio ambiente	16,804,464.04	
Programa III: Inversiones		
Unidad Técnica de Gestión Vial Cantonal (gastos realizados con recursos de la Ley N° 8114)	1,282,422,873.57	
Gastos realizados en Vías de comunicación, financiados con recursos de la Ley N° 8114.	656,106,923.76	
Programa IV: Partidas específicas		
Gastos realizados con recursos de partidas específicas	58,282,270.74	
Otros		
Gastos realizados con recursos del 76% del IBI, Ley N° 7729	235,376,725.70	

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

	Detalle Servicio	Recolección de basura	Mercado
1	Ingreso estimado según tasa	255,619,590.76	0.00
2	Egresos de operación del servicio (6)	252,511,867.61	0.00
3	Sobrante de ingreso por tasa, una vez financiado el servicio (1-2)	3,107,723.15	-18,400,000.00
4	<u>Otros ingresos relacionados con el servicio</u>	0.00	19,500,645.49
	-Intereses generados (recursos osiosos)	0.00	0.00
	-Fondo liquidación periodo anterior	0.00	19,500,645.49
5	Total de ingresos disponibles para inversión (3+4)	3,107,723.15	1,100,645.49
6	<u>Inversiones del servicio</u>	0.00	0.00
	Maquinaria y equipo (Prog. II)	0.00	0.00
	Proyectos (Prog. III)	0.00	0.00
7	Superávit o déficit total del servicio (5-6)	3,107,723.15	1,100,645.49
8	% de gastos cubiertos por los ingresos del servicio (1+4)/(2+6)	101.23%	105.98%

EGRESOS DE OPERACION DEL SERVICIO

	Detalle Servicio	Recolección de basura	Mercado
1	Gasto del servicio	226,949,908.53	18,400,000.00
2	Menos: Maquin. y equipo cargado al servicio.	0.00	0.00
4	Subtotal (1-2)	226,949,908.53	18,400,000.00
5	Gastos de administración	25,561,959.08	0.00
	Porcentaje % (*)	10%	
6	Egresos de operación del servicio (subtotal + gastos de administración)	252,511,867.61	18,400,000.00

Cuadro N°5. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2019

	PRESUPUESTO	REAL ¹
INGRESOS	4,920,257,221.05	4,926,167,427.30
Menos:		
EGRESOS	4,920,257,221.05	3,663,029,627.54
SUPERÁVIT / DÉFICIT		1,263,137,799.76
Menos: Saldos con destino específico		1,215,773,706.59
SUPERÁVIT LIBRE/DÉFICIT		<u>47,364,093.17</u>
DETALLE SUPERÁVIT ESPECÍFICO:		<u>1,215,773,706.59</u>
Junta Administrativa del Registro Nacional, 3% del IBI, Leyes 7509 y 7700		591,186.54
Juntas de educación, 10% impuesto territorial y 10% IBI, Leyes 7509 y 7700		1,970,621.80
Organismo de Normalización Técnica, 1% del IBI, Ley N° 7729		197,062.18
40% obras mejoramiento del Cantón:		21,113,115.87
20% fondo pago mejoras zona turística:		132,140,657.64
Consejo de Seguridad Vial, art. 217, Ley 7331-93		20,946,484.15
Comité Cantonal de Deportes		385,300.61
Escuelas de música		445,767.03
Ley N°7788 10% aporte CONAGEBIO		86,722.10
Ley N°7788 70% aporte Fondo Parques Nacionales		546,349.21
Fondo Ley N°7313 "Impuesto al banano"		148,806.51
Fondo Ley Simplificación y Eficiencia Tributarias Ley N° 8114		628,645,469.38
Fondo recolección de basura		3,107,723.15
Fondo servicio de mercado		1,100,645.49
Saldo de partidas específicas		151,296,721.04
Fondo recursos ley N° 9166 (Diputado)		11,000,169.76
Fondo recursos ley N° 9154 (Plan Regulador)		215,720,995.00
Recursos Ministerio de Agricultura y ganadería Ley N° 8639		255,000.00
FODESAF Red de Cuido Venta de servicios		1,441,000.00
Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor (CONAPAM)		24,105,030.65
Sistema de la Integración Centroamericana (SG-SICA)		482,947.43
Fondo aporte Japdeva para obras de desarrollo		45,931.05

Marvin Gómez Bran/Alcalde

Krissia Carazo Solís/Presupuesto

Cuadro N° 6. DETALLE DE APLICACIÓN DEL IMPUESTO AL BANANO 2019

Cuadro 3: APLICACIÓN DE RECURSOS PROVENIENTES DE LA LEY N° 7313

PERIODO DE LIQUIDACION: 2019

PRESUPUESTO INICIAL MAS EXTRAORDINARIOS 2019	93,070,886.61
INGRESOS POR PERIODO LEY N° 7313	
Saldo liquidación periodo anterior (2018)	158,286.61
Recibido del ejercicio (2019)	88,491,264.42
TOTAL INGRESO	88,649,551.03
DISTRIBUCION RECURSOS APLICADOS	
<u>Administración General</u>	<u>8,866,383.09</u>
Servicio de agua y alcantarillado	126,079.43
Servicio de energía eléctrica	6,410,000.00
Servicio de telecomunicaciones	2,330,303.66
<u>INVERSIONES PROPIAS</u>	<u>1,440,000.00</u>
Equipo y mobiliario de oficina	840,000.00
Equipo y programas de cómputo	600,000.00
<u>Servicios Complementarios y Sociales -OFIM</u>	<u>1,374,554.74</u>
Actividades protocolarias y sociales	1,374,554.74
<u>EDUCATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS</u>	<u>2,200,000.00</u>
Actividades protocolarias y sociales	1,500,000.00
Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	700,000.00
<u>Transferencias</u>	<u>74,619,806.69</u>
Aporte a Caproba	71,965,068.76
Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Talamanca	2,654,737.93
TOTAL APLICADO	88,500,744.52
SUMA SIN EJECUTAR AL CIERRE ECONÓMICO 2019	148,806.51

Cuadro N° 7: ESTADO DEL PENDIENTE DE COBRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Ingreso	Pendiente de cobro al 31-12-2018	Monto facturado en el 2019	Monto puesto al cobro durante el 2019	Total recaudado en el 2019	Total Morosidad al 31/12/2019
Impuesto sobre bienes inmuebles	330,128,614.07	331,459,002.90	661,587,616.97	309,706,218.03	351,881,398.94
Patentes municipales	152,996,910.80	326,928,521.04	479,925,431.84	368,967,704.57	110,957,727.27
Servicio de recolección de residuos	177,649,539.64	299,253,324.68	476,902,864.32	255,619,590.76	221,283,273.56
Alquiler milla marítima	58,384,070.60	79,869,821.26	138,253,891.86	76,813,421.26	61,440,470.60
TOTAL	719,159,135.11	1,037,510,669.8	1,756,669,804.99	1,011,106,934.62	745,562,870.37

Cuadro N° 8: SALDO EN CAJA

SALDO EN CAJA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Banco	Número de cuenta	Saldo al 31/12/2019 según estado del Banco	-Cheques Girados y no cambiados	+Depósitos no registrados por el Banco	-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 31/12/2019
Banco Nacional de Costa	101145-1	235,907,244.85	32,594,670.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	203,312,574.03
Banco Nacional de Costa	3132-7	1,678,387.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,678,387.91
Banco Nacional de Costa	3928-8	12,261,816.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,261,816.34
Banco Nacional de Costa	351-0	24,235,000.00	22,794,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,441,000.00
Banco Nacional de Costa	68-2	9,723,045.00	9,723,045.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Banco Nacional de Costa	338-0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Banco Nacional de Costa	2877	483,047.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	483,047.43
Banco de Costa Rica	80756	13,141,612.84	1,249,719.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,891,893.16
Tesorería Nacional (caja)	739000114704010	1,132,667,996.0	516,284,342.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	616,383,653.04
Tesorería Nacional (caja)	739000114704010	181,251,267.76	31,632,934.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	149,618,333.13
Tesorería Nacional (caja)	739000114704010	3,321,381.05	3,172,574.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	148,806.51
Tesorería Nacional (caja)	739000114704010	1,094,717.42	1,094,717.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Tesorería Nacional (caja)	739113704000249	79,042,930.65	54,937,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,105,030.65
Tesorería Nacional (caja)	739113704000189	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Tesorería Nacional (caja)	739113704000306	215,720,995.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	215,720,995.00
Tesorería Nacional (caja)	739113704000313	15,855,457.64	15,855,457.64	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)	73911370400042	14,837,092.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,837,092.80
Total Cuentas Bancarias		1,952,477,162.4	689,339,362.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,263,137,799.76
SALDO EN CAJA AL 31/12/2019									1,263,137,799.76

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

Concepto	CANTIDAD DE PLAZAS (1)						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Plazas en sueldos para cargos fijos	46	46	46	59	64	67	67
Plazas en servicios especiales	0	0	0	0	0	0	0
Total de plazas	46	46	46	59	64	67	67
Plazas en procesos sustantivos (3)	34	34	34	40	41	44	44
Plazas en procesos de apoyo (4)	12	12	12	19	23	23	23
Total de plazas	46	46	46	59	64	67	67
Programa I: Dirección y Administración General	14	14	14	15	15	15	15
Programa II: Servicios Comunitarios	10	10	10	10	11	11	11
Programa III: Inversiones	22	22	22	34	38	41	41
Programa IV: Partidas específicas	0	0	0	0	0	0	0
Total de plazas	46	46	46	59	64	67	67

PARTIDA REMUNERACIONES (5)	846,994,476.83	948,076,334.82	1,022,985,718.92	1,294,991,924.13	1,465,220,991.49	1,689,891,645.22	1,900,571,518.35
Programa I: Dirección y Administración General	365,889,969.42	410,759,957.10	440,385,025.16	490,313,118.84	530,503,837.96	574,012,648.10	693,873,003.91
Programa II: Servicios Comunitarios	110,717,216.32	130,451,751.49	139,124,030.26	163,765,668.19	158,587,914.14	160,911,843.39	199,064,043.70
Programa III: Inversiones	370,387,291.09	406,864,626.24	443,476,663.50	640,913,137.10	776,129,239.39	954,967,153.73	1,007,634,470.74
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 2019

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.

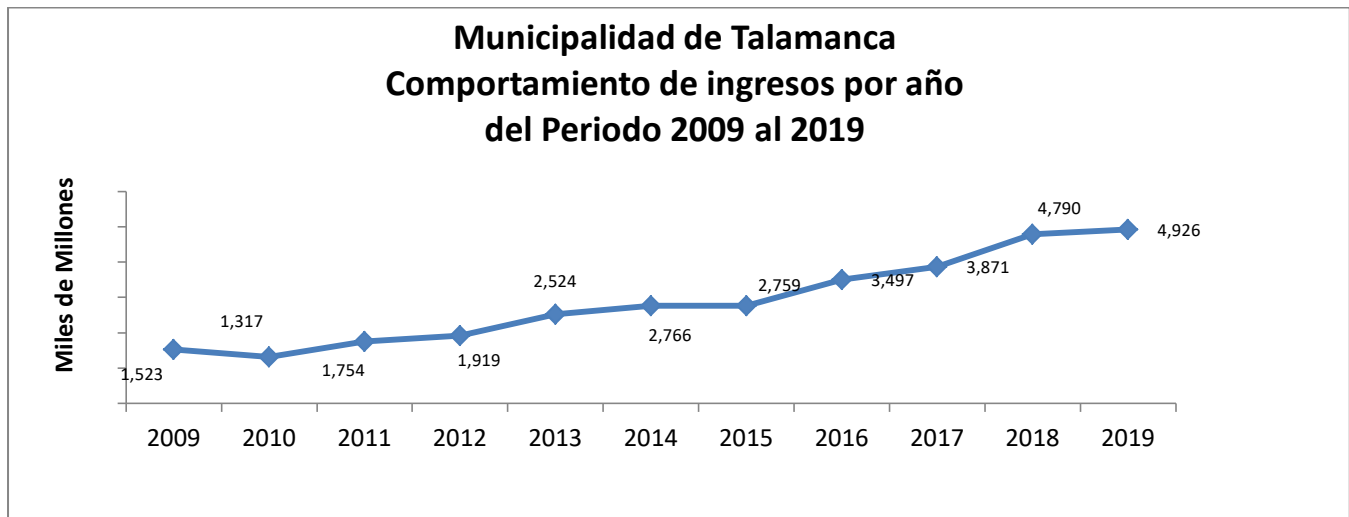
Este periodo refleja un superávit libre de 47 millones, esto gracias a los esfuerzos los de parte de la Administración Tributaria en lograr la recaudación estimada y las medidas tomadas para mejorar la gestión de cobro.

La gestión de recaudación de ingresos propios obtuvo un comportamiento de un 103% sobre lo programado a nivel general, a nivel individual alguno de estos tributos como Alquiler de Milla Marítima no alcanzan la meta propuesta, dejando como reto continuar con la aplicación de medidas correctivas en la gestión de cobro por medio de estrategias que nos permitan mejorar la recaudación en el próximo periodo.

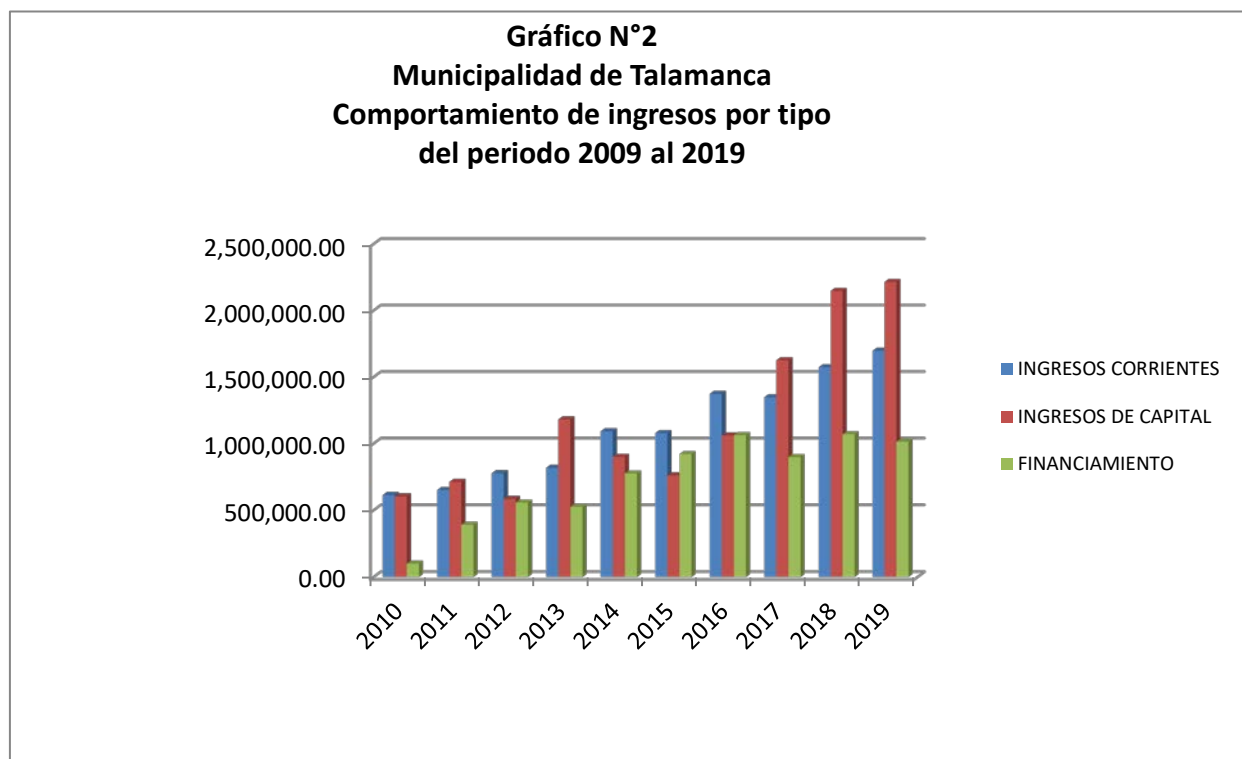
Los Ingresos Tributarios y No tributarios reflejan un crecimiento porcentual del 16% en comparación con el periodo 2018.

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre refleja un saldo en la cuenta de Caja y Bancos de 1,263 millones, lo cual coincide con el saldo de Liquidación Presupuestaria.

En el gráfico N° 1 se puede observar en aumento significativo de los ingresos del periodo 2009 al 2019.



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.
2. A partir del 2011 al 2018 muestra un crecimiento según el gráfico anterior.



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

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 de un 71% sobre un 100% de metas programadas en su evaluación de este periodo.

El programa 1 muestra una calificación de un 100% en el cumplimiento de metas a nivel general, situación que muestra una mejora en el cumplimiento de metas del periodo evaluado esto debido al buen rendimiento de los ingresos.

El programa 2 de Servicios comunales muestra un resultado de un 99%, quedando pendiente solamente un 1% de metas no logradas, principalmente dado por recursos no ejecutados del Programa CONAPAM.

El programa 3 de Inversiones muestra un resultado de un 50% quedando un 50% dentro de sus metas no logradas. Este 50% representado principalmente por saldo pendiente de ejecutar del Proyecto: "Elaboración del Plan Regulador del Cantón de Talamanca" y a proyectos del SICA sin ejecutar por el no ingresos de los recursos. Cabe mencionar que el ultimo tracto de los Recursos provenientes de la Ley N°8114 ingresaron hasta el 12 de diciembre del 2019 afectando la ejecución de los proyectos.

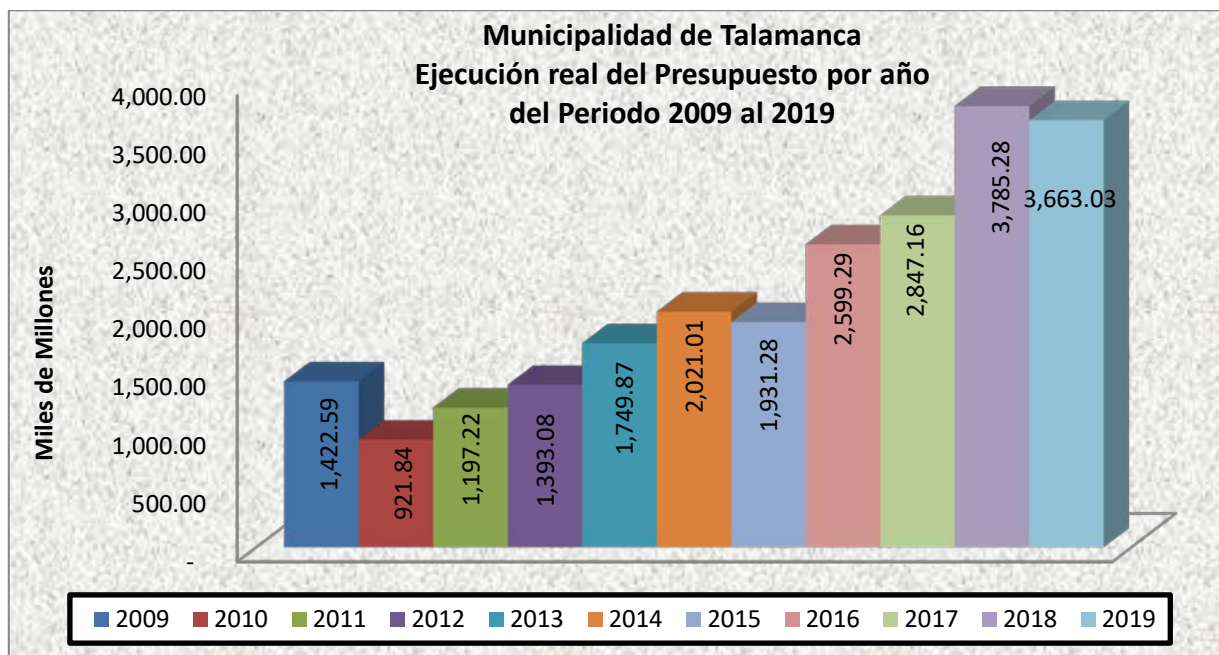
El programa 4 de Partidas Específicas muestra un resultado de un 36% en ejecución de metas, quedando un porcentaje del 67% sin ejecutar.

Es importante mencionar que en el programa 4 no se ha alcanzado desarrollar los proyectos aprobados para el periodo 2019 debido a que los recursos ingresaron a finales de noviembre.

Grado de cumplimiento de las metas del plan operativo anual 2019
Al 31 de Diciembre del 2019

Variable	Cumplimiento de metas					
	Mejora		Operativas		General	
	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado
Programa I	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Programa II	100%	99%	100%	100%	100%	99%
Programa III	100%	50%	100%	100%	100%	50%
Programa IV	100%	37%	100%	33%	100%	36%
General (Todos los programas)	100%	71%	100%	83%	100%	71%

Gráfico N° 3



1- La mayor inversión de recursos según el grafico N° 3 se realizó en el periodo 2018, seguido por el periodo 2019. Esto muestra una disminución en la ejecución de egresos.

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 2019

De acuerdo con los resultados de la Liquidación Presupuestaria 2019, la situación financiera de la institución mostró una estabilidad en los niveles económicos lo cual nos permite cerrar con un superávit muy alto. Esto refleja el resultado de la aplicación de las medidas administrativas planteadas para la disminución de costos de operación en catamieneto a las políticas dictadas por el Concejo Municipal para dicho fin, además del crecimiento en la recaudación de recursos propios del municipio y la disminución en los gastos generados por el Servicio de recolección de basura nos permitió generar un superávit en el servicio.

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 2018, esto debido principalmente al aumento en el pendiente de cobro del Impuesto de bienes inmuebles, Patentes 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.

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

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Saldo del Periodo	557,479,339	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
Menos: Saldo con destino específico	642,384,811	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
SUPERÁVIT LIBRE/DÉFICIT	(84,905,471)	(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