

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA

PERIODO 2020



Un camino de esperanza...

Contenido

DATOS GENERALES	3
Cuadro N° 1.RESUMEN DE INGRESOS REALES 2020.....	4
Cuadro 2: RESUMEN DE EGRESOS 2020.....	5
Cuadro N° 3. EGRESOS REALES POR PROGRAMA 2020	6
Cuadro N° 4. RELACION INGRESO-GASTO EN SERVICIOS COMUNITARIOS.....	7
Cuadro N°5. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2020	8
Cuadro N° 6. DETALLE DE APLICACIÓN DEL IMPUESTO AL BANANO 2020.....	9
Cuadro N° 7: ESTADO DEL PENDIENTE DE COBRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020	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 2020	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 2020.....	15

DATOS GENERALES

MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA:

TALAMANCA

LIQUIDACIÓN PERIODO:

2020

	PRESUPUESTOS APROBADOS
PRESUPUESTO ORDINARIO 2020	3,882,843,318.32
PRESUPUESTOS EXTRAORDINARIOS 2020	835,828,228.91
PRESUPUESTO DEFINITIVO 2020	4,718,671,547.23

Se debe digitar el monto de la cuota (periodo 2020) que está **obligada** la municipalidad a transferir a la federación respectiva, según los estatutos correspondientes.

Unión de Gobiernos Locales	4,176,132.74
Federación de Municipalidades Productoras de Banano	74,406,139.50

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 2020

PARTIDAS	INGRESOS REALES 2020
INGRESOS TOTALES	4,758,276,991.84
INGRESOS LIBRES	714,221,873.89
Ingresos cuyo origen no establece una finalidad específica	666,857,780.72
Superávit libre o Déficit 2018 (déficit se digita en negativo)	47,364,093.17
INGRESOS ESPECÍFICOS	4,044,055,117.95
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles	335,758,392.96
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	335,758,392.96
IMPUESTO DE TIMBRES	7,865,257.28
Timbre Pro-parques Nacionales.	7,865,257.28
Servicios de saneamiento ambiental	261,056,024.58
Servicios de recolección de basura	261,056,024.58
Otros servicios comunitarios	132,441,000.00
Otros servicios comunitarios (Red de cuidado IMAS y FODESAF)	132,441,000.00
Alquiler de terrenos (Sólo alquiler de terrenos milla marítima)	79,989,641.62
Transferencias corrientes del Gobierno Central	161,218,926.00
Impuesto sobre el banano, Ley N° 7313	161,218,926.00
Transferencias corrientes de Organos Desconcentrados	44,177,343.58
Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor (CONAPAM)	34,859,360.00
Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven	9,317,983.58
Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	10,751,927.53
Aporte del I.F.A.M. por Licores Nacionales y Extranjeros	10,751,927.53
Transferencias de capital del Gobierno Central (incluyen caja única)	1,695,193,437.51
Aporte del Gobierno Central, Ley 8114, para mantenimiento de la red vial cantonal	1,650,677,512.51
Partidas específicas del Presupuesto Nacional (PP-232-001)	44,515,925.00
Transferencias de capital de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	622,559.63
Aporte del I.F.A.M. para mantenimiento y conservación de calles urbanas y caminos vecinales y	622,559.63
Préstamos directos de Instituciones Públicas Financieras	97,440,000.00
Préstamo N° del Banco Nacional C.R. para Compra de recolector	97,440,000.00
SUPERÁVIT ESPECÍFICO LIQUIDACION 2018	1,217,540,607.26
Junta Administrativa del Registro Nacional 3% del IBI	591,186.54
Juntas de Educación 10% Territorial del IBI	1,970,621.80
Gobierno Central 1% del IBI	197,062.18
40% Obras mejoramiento del Cantón	21,113,115.87
20% Pago mejoras zona turística	132,140,657.64

Ley N° 7788 10% aporte CONAGEBIO	86,722.10
Ley N° 7788 70% aporte Fondo Parques Nacionales	546,349.21
Comité Cantonal de Deportes	385,300.61
Escuelas de música	445,767.03
Fondo recolección de Basuras	3,107,723.15
Fondo servicio de mercado	1,100,645.49
Fondo Ley N° 7313 "Impuesto al banano"	148,806.51
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	630,412,370.05
Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor (CONAPAM)	24,105,030.65
Partidas Específicas Título 130 Presupuesto Nacional	151,296,721.04
Otras Transferencias de Presupuesto Nacional	226,976,164.76
Sistema de la Integración Centroamericana (SG-SICA)	482,947.43
Aporte Japdeva para obras de desarrollo	45,931.05

Cuadro 2: RESUMEN DE EGRESOS 2020

Rubros	Presupuesto Anual	Presupuesto Ejecutado	% Ejecución	% Participación
TOTAL EGRESOS	4,718,671,547.23	3,987,017,324.23	84.5%	100%
REMUNERACIONES	2,221,782,176.49	2,128,703,701.03	95.8%	53.4%
SERVICIOS	953,027,738.46	715,612,347.60	75.1%	17.9%
MATERIALES Y SUMINISTROS	811,742,657.84	642,553,165.67	79.2%	16.1%
INTERESES Y COMISIONES	34,907,393.25	34,846,592.37	99.8%	0.9%
BIENES DURADEROS	369,884,513.37	194,750,798.90	52.7%	4.9%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	238,743,829.92	217,253,637.45	91.0%	5.4%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	22,262,280.26	5,003,412.62	22.5%	0.1%
AMORTIZACION	48,320,957.64	48,293,668.59	99.9%	1.2%
CUENTAS ESPECIALES	18,000,000.00	0.00	0.0%	0.0%

Cuadro N° 3. EGRESOS REALES POR PROGRAMA 2020

RESUMEN	Egreso real 2020	%
Programa I: Dirección y Administración General	905,211,104.45	22.7%
Programa II: Servicios comunitarios	622,542,842.42	15.6%
Programa III: Inversiones	2,375,942,953.98	59.6%
Programa IV: Partidas específicas	83,320,423.38	2.1%
Total egresos reales 2018	3,987,017,324.23	100.0%
NOMBRE	Egresos reales 2020	
Programa I: Dirección y Administración General		
Transferencia a la Junta Administrativa del Registro Nacional (3% del IBI, Leyes 7509 y 7729)	7,588,276.05	
Transferencia a las juntas de educación (10% impuesto territorial y 10% IBI, Leyes 4340, 7509 Y 7729).	30,318,792.66	
Transferencia al Gobierno Central -ONT- (1% del IBI, Ley 7729)	2,529,425.35	
Transferencia al Comité Cantonal de Deportes	35,300,000.00	
Transferencia al Consejo Nacional de personas con discapacidad (CONAPDIS)	7,696,803.62	
Transferencia a la Unión Nacional de Gobiernos Locales	4,176,132.74	
Transferencia a la Federación de Municipalidades Productoras de Banano	74,406,139.50	
Transferencia al CONAGEBIO	794,192.49	
Transferencia al Fondo de Parques Nacionales	5,003,412.62	
Programa II: Servicios Comunitarios		
Recolección de basura	246,565,684.68	
Mantenimiento de caminos y calles	74,859,708.42	
Mercados, plazas y ferias	0.00	
Educativos, culturales, y deportivos	3,082,571.25	
Servicios sociales y complementarios	230,493,935.54	
Mejoramiento en la zona marítimo terrestre	46,556,642.72	
Protección del medio ambiente	20,984,299.82	
Programa III: Inversiones		
Unidad Técnica de Gestión Vial Cantonal (gastos realizados con recursos de la Ley N° 8114)	1,521,641,913.08	
Gastos realizados en Vías de comunicación, financiados con recursos de la Ley N° 8114.	534,094,875.77	
Programa IV: Partidas específicas		
Gastos realizados con recursos de partidas específicas	94,004,454.12	
Otros		
Gastos realizados con recursos del 76% del IBI, Ley N° 7729	255,176,378.65	

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

	Detalle Servicio	Recolección de basura	Mercado
1	Ingreso estimado según tasa	261,056,024.58	0.00
2	Egresos de operación del servicio (6)	272,671,287.14	0.00
3	Sobrante de ingreso por tasa, una vez financiado el servicio (1-2)	-11,615,262.56	0.00
4	Otros ingresos relacionados con el servicio	3,107,723.15	1,100,645.49
	-Intereses generados (recursos osiosos)	0.00	0.00
	-Fondo liquidación periodo anterior	3,107,723.15	1,100,645.49
5	Total de ingresos disponibles para inversión (3+4)	-8,507,539.41	1,100,645.49
6	Inversiones del servicio	0.00	0.00
	Monto aplicado en el Prog. II	0.00	0.00
	Monto aplicado en Proyectos Prog. III	0.00	0.00
7	Superávit o déficit total del servicio (5-6)	-8,507,539.41	1,100,645.49
8	% de gastos cubiertos por los ingresos del servicio (1+4)/(2+6)	96.88%	#¡DIV/0!

EGRESOS DE OPERACION DEL SERVICIO

	Detalle Servicio	Recolección de basura	Mercado
1	Gasto del servicio	246,565,684.68	0.00
2	Menos: Monto inversiones aplicadas en el Prog. II	0.00	0.00
4	Subtotal (1-2)	246,565,684.68	0.00
5	Gastos de administración	26,105,602.46	0.00
	Porcentaje % (*)	10%	
6	Egresos de operación del servicio (subtotal + gastos de administración)	272,671,287.14	0.00

Cuadro N°5. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2020

	PRESUPUESTO	REAL ¹
INGRESOS	4,718,671,547.23	4,758,276,991.84
Menos:		
EGRESOS	4,718,671,547.23	3,987,017,324.23
SUPERÁVIT / DÉFICIT		771,259,667.61
Menos: Saldos con destino específico		746,835,113.72
SUPERÁVIT LIBRE/DÉFICIT		<u>24,424,553.89</u>
DETALLE SUPERÁVIT ESPECÍFICO:		<u>746,835,113.72</u>
Junta Administrativa del Registro Nacional, 3% del IBI, Leyes 7509 y 7700		430,822.93
Juntas de educación, 10% impuesto territorial y 10% IBI, Leyes 7509 y 7700		5,227,668.44
Organismo de Normalización Técnica, 1% del IBI, Ley N° 7729		261,383.42
40% obras mejoramiento del Cantón:		21,104,314.52
20% fondo pago mejoras zona turística:		148,138,585.96
Consejo de Seguridad Vial, art. 217, Ley 7331-93		19,959,094.15
Comité Cantonal de Deportes		10,808,915.92
Ley N°7788 10% aporte CONAGEBIO		79,055.34
Ley N°7788 70% aporte Fondo Parques Nacionales		498,048.68
Fondo Ley Simplificación y Eficiencia Tributarias Ley N° 8114		225,353,093.71
Proyectos y programas para la Persona Joven		9,317,983.58
Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor (CONAPAM)		4,284,213.87
Fondo servicio de mercado		1,100,645.49
Saldo de partidas específicas		101,808,191.92
FODESAF Red de Cuido Venta de servicios		1,441,000.00
Aporte Japdeva para obras de desarrollo		45,931.05
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

Lic. Rugeli Morales Rodríguez/Alcalde

Krissia Carazo Solís/Presupuesto

Cuadro N° 6. DETALLE DE APLICACIÓN DEL IMPUESTO AL BANANO 2020

PERIODO DE LIQUIDACION: 2020

INGRESOS POR PERIODO LEY N° 7313	
Saldo liquidación periodo anterior (2019)	148,806.51
Recibido del ejercicio (2020)	161,218,926.00
TOTAL INGRESO	161,367,732.51
DISTRIBUCION RECURSOS APLICADOS	
<u>ADMINISTRACION GENERAL</u>	<u>27,297,783.90</u>
Servicio de agua y alcantarillado	171,489.62
Servicio de energía eléctrica	7,473,773.55
Servicio de telecomunicaciones	6,200,000.00
Transporte dentro del país	1,401,970.00
Viáticos dentro del país	8,691,949.24
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	581,515.00
Combustibles y lubricantes	924,394.32
Tintas, pinturas y diluyentes	1,000,000.00
Repuestos y accesorios	231,813.33
Útiles y materiales de oficina y cómputo	620,878.84
<u>AUDITORIA INTERNA</u>	<u>900,000.00</u>
Equipo y mobiliario de oficina	100,000.00
Equipo y programas de cómputo	800,000.00
<u>ADMINISTRACION INVERSIONES PROPIAS</u>	<u>9,052,336.30</u>
Equipo de Comunicación	2,925,336.30
Equipo y mobiliario de oficina	4,880,000.00
Equipo y programas de cómputo	1,247,000.00
<u>PROTECCION DEL MEDIO AMBIENTE</u>	<u>452,578.59</u>
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	118,990.00
Combustibles y lubricantes	150,000.76
Repuestos y accesorios	183,587.83
<u>MANTENIMIENTO CAMINOS Y CALLES</u>	<u>38,740,590.99</u>
Amortization préstamo (BNCR)	38,740,590.99
<u>EDUCATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS</u>	<u>3,082,571.25</u>
Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	3,082,571.25
<u>TRANSFERENCIAS</u>	<u>79,247,171.48</u>
Aporte a Caproba	74,406,139.50
Comité Cantonal de Deportes y Recreación	4,841,031.98
<u>INVERSIONES</u>	<u>2,594,700.00</u>
Mejoras en la Cancha de Basquetbol de Puerto Viejo	2,000,000.00
Compra de Tubos para Plaza de Corbita y Cachabli	364,700.00
Compra de chapeadora para Comité de Deportes de Hone Creek	230,000.00
TOTAL APLICADO	161,367,732.51
SUMA SIN EJECUTAR AL CIERRE ECONÓMICO 2020	0.00

Cuadro N° 7: ESTADO DEL PENDIENTE DE COBRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Ingreso	Pendiente de cobro al 31-12-2019	Monto facturado en el 2019	Monto puesto al cobro durante el 2020	Total recaudado en el 2020	Total Morosidad al 31/12/2020
Impuesto sobre bienes inmuebles	351,881,398.94	397,428,842.03	749,310,240.97	335,758,392.96	413,551,848.01
Patentes municipales	110,957,727.27	339,241,067.10	450,198,794.37	392,568,114.25	57,630,680.12
Servicio de recolección de residuos	221,283,273.56	277,907,619.66	499,190,893.22	261,056,024.58	238,134,868.64
Alquiler milla marítima	61,440,470.60	86,071,979.22	147,512,449.82	79,989,641.62	67,522,808.20
TOTAL	745,562,870.37	1,100,649,508.0	1,846,212,378.38	1,069,372,173.41	776,840,204.97

Cuadro N° 8: SALDO EN CAJA

SALDO EN CAJA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Banco	Número de cuenta	Saldo al 31/12/2020 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 31/12/2020
Banco Nacional de Costa	101145-1	243,234,739.96	74,811,893.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	168,422,846.65
Banco Nacional de Costa	3132-7	3,437,026.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,437,026.69
Banco Nacional de Costa	3928-8	12,589,258.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,589,258.07
Banco Nacional de Costa	351-0	23,056,000.00	21,615,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,441,000.00
Banco Nacional de Costa	68-2	23,067,799.94	23,067,799.94	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	17,540.15	17,540.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Banco de Costa Rica	80756	30,120,504.24	-0.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,120,505.04
Tesorería Nacional (caja)	739000114704010	472,933,712.06	260,169,876.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	212,763,835.64
Tesorería Nacional (caja)	739000114704010	154,006,433.23	55,635,268.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98,371,165.23
Tesorería Nacional (caja)	739000114704010	13,434,909.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,434,909.00
Tesorería Nacional (caja)	739000114704010	9,317,983.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,317,983.58
Tesorería Nacional (caja)	739113704000249	12,023,613.87	7,739,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,284,213.87
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	3,403,689.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,403,689.02
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	16,697,070.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,697,070.06
Total Cuentas Bancarias		1,214,316,444.6	443,056,777.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	771,259,667.61
SALDO EN CAJA AL 31/12/2020									771,259,667.61

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

Concepto	CANTIDAD DE PLAZAS (1)						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Plazas en sueldos para cargos fijos	46	46	59	64	67	67	67
Plazas en servicios especiales	0	0	0	0	0	0	0
Total de plazas	46	46	59	64	67	67	67
Plazas en procesos sustantivos (3)	34	34	40	41	44	44	44
Plazas en procesos de apoyo (4)	12	12	19	23	23	23	23
Total de plazas	46	46	59	64	67	67	67
Programa I: Dirección y Administración General	14	14	15	15	15	15	15
Programa II: Servicios Comunitarios	10	10	10	11	11	11	11
Programa III: Inversiones	22	22	34	38	41	41	41
Programa IV: Partidas específicas	0	0	0	0	0	0	0
Total de plazas	46	46	59	64	67	67	67

PARTIDA REMUNERACIONES (5)	948,076,334.82	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	1,722,102,705.90
Programa I: Dirección y Administración General	410,759,957.10	440,385,025.16	490,313,118.84	530,503,837.96	574,012,648.10	651,138,799.17	600,894,780.37
Programa II: Servicios Comunitarios	130,451,751.49	139,124,030.26	163,765,668.19	158,587,914.14	160,911,843.39	181,687,611.71	176,976,448.75
Programa III: Inversiones	406,864,626.24	443,476,663.50	640,913,137.10	776,129,239.39	954,967,153.73	1,388,955,765.61	944,231,476.78
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 2020

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.

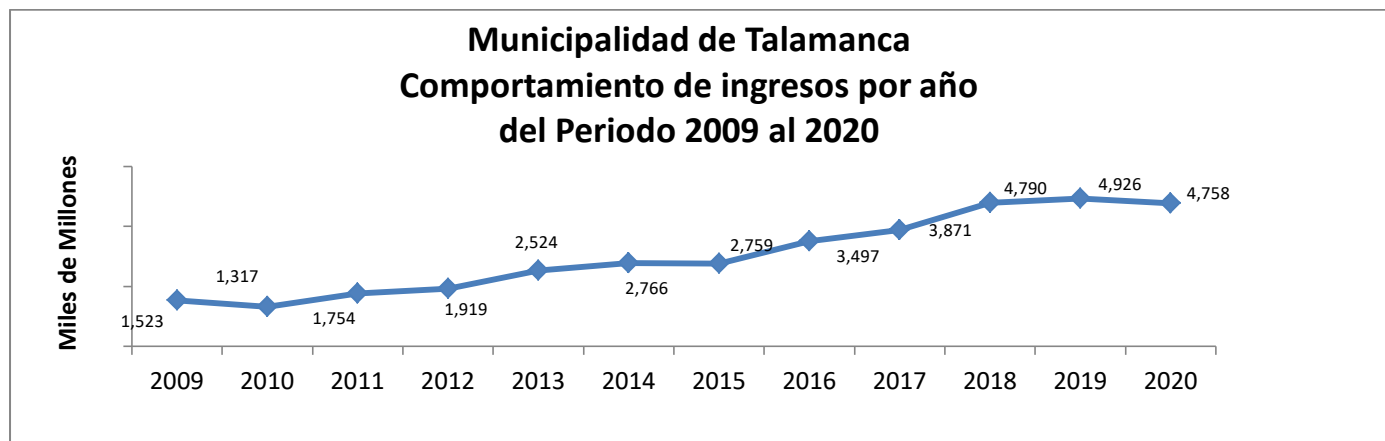
Este periodo refleja un superávit libre de 24 millones, esto gracias a los esfuerzos los de parte de la Administración Tributaria en lograr la recaudación estimada y las medidas tomadas para mejorar la gestión de cobro.

La gestión de recaudación de ingresos propios obtuvo un comportamiento de un 99% sobre lo programado a nivel general, a nivel individual alguno de estos tributos como patentes 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 reflejan un crecimiento porcentual del 5% en comparación con el periodo 2019. Las transferencias recibidas del Gobierno Central reflejan una caída de un 23% en comparación con el periodo 2019.

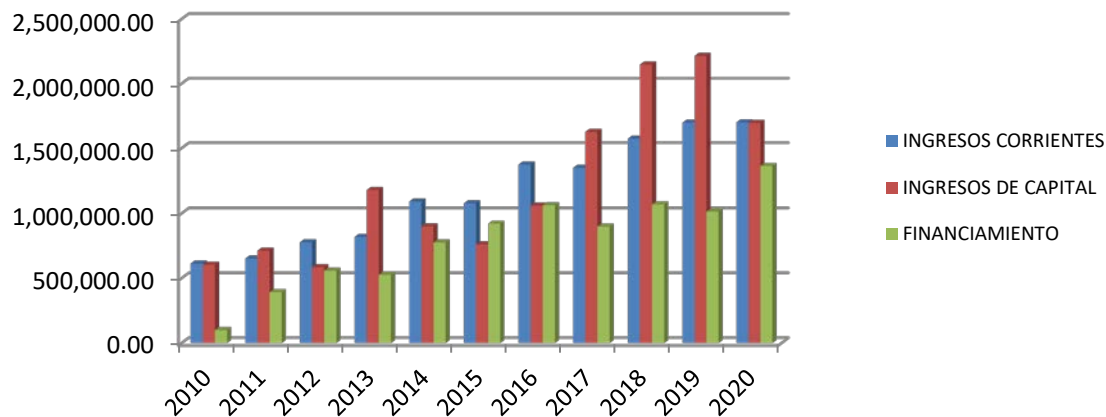
El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre refleja un saldo en la cuenta de Caja y Bancos de 771 millones, lo cual coincide con el saldo de Liquidación Presupuestaria.

En el gráfico N° 1 se puede observar el comportamiento de los ingresos del periodo 2009 al 2020.



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.

**Gráfico N°2
Municipalidad de Talamanca
Comportamiento de ingresos por tipo
del periodo 2009 al 2020**



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 alcanzado de un 73% sobre un 100% de metas programadas en su evaluación de este periodo.

El programa 1 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 79% de cumpliendo las metas propuestas para este semestre. Se ve afectado por la falta de ingresos del programa CONAPAM.

El programa 3 de Inversiones muestra un resultado de un 77% sobre las metas programadas. El 23% 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, la Construcción de la Sala de Sesiones, Adquisición de Terreno en Chase y recursos no ejecutados de la Ley 8114.

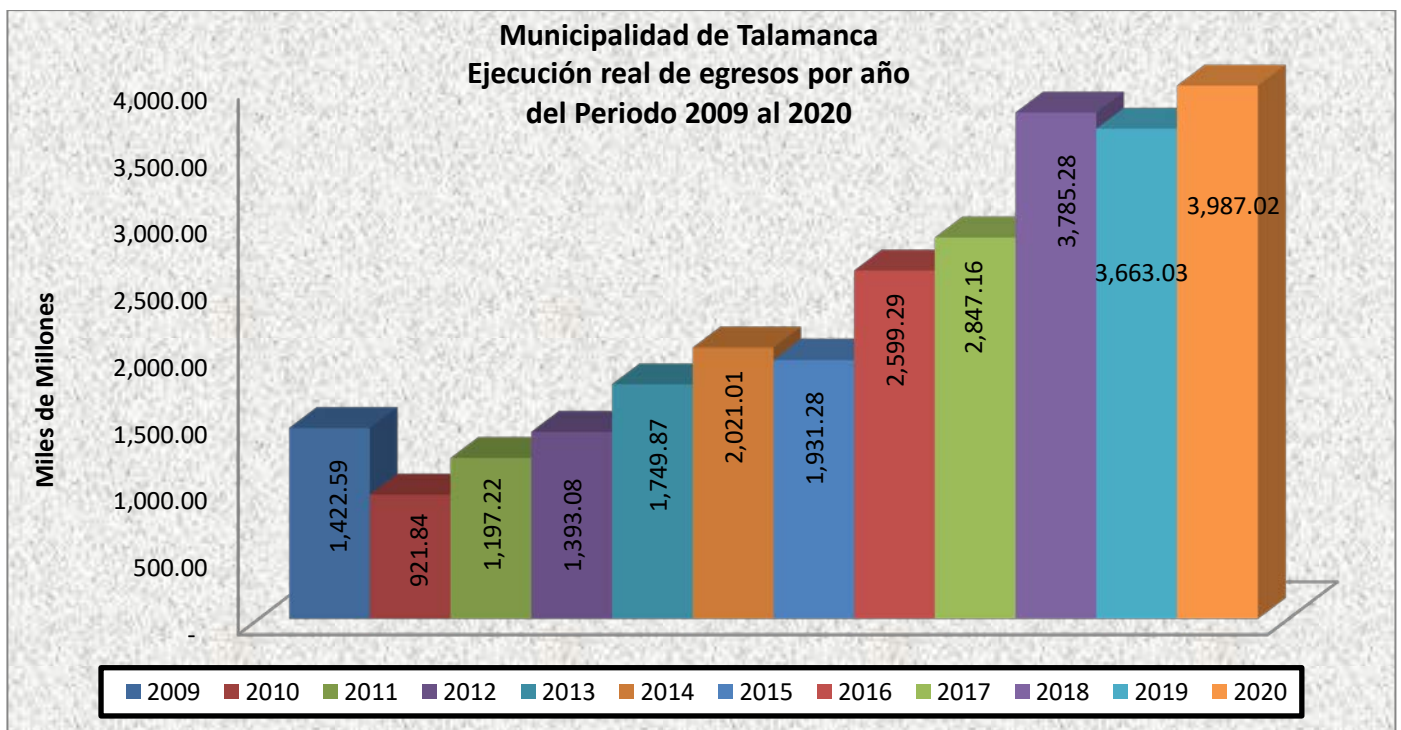
El programa 4 de Partidas Especificas muestra un resultado de un 37% en ejecución de metas, se ejecutan un total de 36 proyectos.

Es importante mencionar que en el programa 4 no se ha alcanzado desarrollar los proyectos aprobados para el periodo 2020 debido a que los recursos ingresaron hasta el 18 de diciembre.

Grado de cumplimiento de las metas del plan operativo anual 2020
Al 31 de Diciembre del 2020

Variable	Cumplimiento de metas					
	Mejora		Operativas		General	
	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado
Programa I	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Programa II	100%	63%	100%	99%	100%	79%
Programa III	100%	77%	100%	100%	100%	77%
Programa IV	100%	46%	100%	0%	100%	37%
General (Todos los programas)	100%	72%	100%	75%	100%	73%

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 2020

De acuerdo con los resultados de la Liquidación Presupuestaria 2020, 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 2019, 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

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
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	
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	
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	