1

LIQUIDACIÓN

PRESUPUESTARIA

MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA

**PERIODO 2021**

****

**Un camino de esperanza…**

Contenido

[DATOS GENERALES 3](#_Toc93911450)

[Cuadro N° 1.RESUMEN DE INGRESOS REALES 2021 4](#_Toc93911451)

[Cuadro 2: RESUMEN DE EGRESOS 2021 5](#_Toc93911452)

[Cuadro N° 3. EGRESOS REALES POR PROGRAMA 2021 6](#_Toc93911453)

[Cuadro N° 4. RELACION INGRESO-GASTO EN SERVICIOS COMUNITARIOS 7](#_Toc93911454)

[Cuadro N°5. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2021 8](#_Toc93911455)

[Cuadro N° 6. DETALLE DE APLICACIÓN DEL IMPUESTO AL BANANO 2021 9](#_Toc93911456)

[Cuadro N° 7: ESTADO DEL PENDIENTE DE COBRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 10](#_Toc93911457)

[Cuadro N° 8: SALDO EN CAJA 10](#_Toc93911458)

[CuadroN° 9: Variaciones en la estructura organizacional y en las remuneraciones 11](#_Toc93911459)

[a) Comentarios generales de la Liquidación de los ingresos y gastos y de las desviaciones de los objetivos y metas de mayor relevancia. 12](#_Toc93911460)

[Grado de cumplimiento de las metas del plan operativo anual 2021 13](#_Toc93911461)

[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](#_Toc93911462)

# DATOS GENERALES

**MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA: TALAMANCA LIQUIDACIÓN PERIODO: 2021**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **PRESUPUESTOS**  **APROBADOS** |
| PRESUPUESTO ORDINARIO 2021  PRESUPUESTOS EXTRAORDINARIOS 2021 | 3 572 304 582,46  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**](http://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 cuido 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 Nº 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 unica)** | **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 adquisición de maquinaria y equipo, Ley 6909-83 | 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 Nº 7788 10% aporte CONAGEBIO | 79 055,34 |
| Ley Nº 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 Nº 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 Titulo 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% |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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 Nº 8114) | 1 376 875 070,18 |  |
| Gastos realizados en Vías de comunicación, financiados con recursos de la Ley Nº 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 Nº 7729 | 239 679 206,27 |  |

## Cuadro N° 3. EGRESOS REALES POR PROGRAMA 2021

# 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** | **1 406 620,79** | **318 027 308,55** | **0.00** |

**administración)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **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** |  | **43 466 787,13** |
| **DETALLE SUPERÁVIT ESPECÍFICO:** |  | **816 068 939,68** |
| 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 Nº 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 Nº7788 10% aporte CONAGEBIO |  | 352 167,82 |
| Ley Nº7788 70% aporte Fondo Parques Nacionales |  | 2 218 657,29 |
| Fondo Ley Simplificación y Eficiencia Tributarias Ley Nº 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 Nº 9166 (Diputado) |  | 11 000 169,76 |
| Fondo recursos ley Nº 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 |

# Cuadro N°5. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2021

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 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**  **31/12/2021** |
| Banco Nacional de Costa Rica | **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 Rica | **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 Rica | **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 Rica | **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 Rica | **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 Rica | **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 Rica | **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 unica) | **73900011470401011** | 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 unica) | **73900011470401034** | 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 unica) | **73900011470401028** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tesorería Nacional (caja unica) | **73900011470401040** | 15 268 814,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 268 814,58 |
| Tesorería Nacional (caja unica) | **73911370400024990** | 11 189 057,00 | 280 984,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 908 073,00 |
| Tesorería Nacional (caja unica) | **73911370400018995** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tesorería Nacional (caja unica) | **73911370400030619** | 185 720 995,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 185 720 995,00 |
| Tesorería Nacional (caja unica) | **73911370400031375** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tesorería Nacional (caja unica) | **73911370400032446** | 255 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 255 000,00 |
| Tesorería Nacional (caja unica) | **73911370400044142** | 11 000 169,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 000 169,76 |
| Tesorería Nacional (caja unica) | **73911370400042143** | 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** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PARTIDA REMUNERACIONES (5)** | **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** |
| 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 Quiebra 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 Específicas 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 catamiento 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** |