



**DIRECCION ADMINISTRATIVA
DAD 02507 – 2021**

Goicoechea, 09 de Julio de 2021

Licenciado
Rafael A. Vargas Brenes,
ALCALDE MUNICIPAL

Informe resultados al II Trimestre 2021.

De conformidad con las disposiciones vigentes y a efecto de incorporar en la documentación de soporte por registrar en el Sistema de Planes y Presupuestos Públicos (SIPP) – Contraloría General de la República, al cierre del II Trimestre del periodo 2021, sea, datos al 30 de junio de 2021, se presenta el respectivo informe de resultados presupuestarios al II Trimestre de 2021, abarcando aspectos relacionados con INGRESOS Y EGRESOS; GESTIÓN DE COBRO; COMPROMISOS DE PAGO; ANALISIS FINANCIERO DE LOS RESULTADOS OBTENIDOS, generados con base a los datos originados de los controles y reportes que emiten las unidades de Cómputo, Contabilidad y esta Dirección.

- 1) **INGRESOS Y EGRESOS:** Tal y como se ha realizado en anteriores oportunidades, se parte del Estado de Resultados Presupuestarios al 30 de junio de 2021, que seguidamente se muestra y sobre el cual se realizan las apreciaciones respectivas:

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

Teléfonos: (506) 2527-6600 • Apto.: 1014-2100 Guadalupe, San José, C.R. www.munigoicoechea.com



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA
ESTADO DE RESULTADOS PRESUPUESTARIOS
AL 30 DE JUNIO DE 2021

PRESUPUESTO DE INGRESOS				
	ASIGNACION	EJECUCION	%	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	10.385.830.320,25	4.850.966.182,20	47%	5.534.864.138,05
INGRESOS DE CAPITAL	744.797.185,41	211.686.690,10	28%	533.110.495,31
FINANCIAMIENTO	650.000.000,00	650.000.000,00	100%	0,00
TOTAL	11.780.627.505,66	5.712.652.872,30	48%	6.067.974.633,36

PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	ASIGNACION	EJECUCION	%	SALDO
PROGRAMA I DIR Y ADM. GENERAL	4.235.968.015,43	1.734.392.354,83	41%	2.501.575.660,60
PROGRAMA II SERVICIOS COMUNALES	4.888.515.418,19	2.272.855.731,65	46%	2.615.659.686,54
PROGRAMA III INVERSIONES	2.548.212.840,09	875.734.839,88	34%	1.672.478.000,21
PROGRAMA IV PARTIDAS ESPECIFICAS	107.931.231,95	161.424,00	0%	107.769.807,95
TOTAL	11.780.627.505,66	4.883.144.350,36	41%	6.897.483.155,30

FUENTE: Municipalidad de Goicoechea, Departamento de Contabilidad Informe Recaudación y pago 30 junio 2021

1.a **SOBRE LA RELACIÓN INGRESOS – GASTOS:** Como se hizo ver en el informe emitido del I Trimestre 2021, la gestión de cobro se ha ido incrementando pero bajo un marco de solidaridad compartida, donde se continúa ofreciendo al contribuyente las opciones de arreglo de pago, compromiso de pago, para encontrarse al día con las obligaciones municipales y recalcar una cultura tributaria en todo el sentido de la palabra, a lo cual se ha reforzado con información sobre la aplicación de tributos en obras comunales y el mismo acercamiento con comunidades a través de la Alcaldía Municipal, que ofrece el intercambio de opiniones y explicar situaciones de la Municipalidad para la atención de las necesidades en los diferentes distritos. Aunado a las medidas externas a la Corporación Municipal, que asume el Gobierno Central y que incide de forma directa en el Gobierno Local, tanto para, en lo que aquí interesa, en la gestión de cobro de patentados y municipales por la prestación de servicios públicos, aparte de la fiscalización como autoridad sanitaria, que permite hacer ver el compromiso de la Municipalidad por una reactivación económica compartida.

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

Teléfonos: (506) 2527-6600 • Apto.: 1014-2100 Guadalupe, San José, C.R. www.munigoicoechea.com



Precisamente, estos factores, que se pueden ver independientes suman en un total sobre la percepción de la gestión municipal, que abarca en la visión la acción de inspectores, parquimetrístas y Policía Municipal como autoridad sanitaria, que ha generado que el Ayuntamiento al cierre del mes de junio de 2021 en Ingresos Corrientes recuperase el 47%, que mantiene la tendencia del I Trimestre, manteniéndose 1 ó 3 puntos porcentuales bajo el estimado del trimestre (50% para junio 2021) pero que permite generar los recursos, ceteris paribus, para la gestión municipal, a la cual se hace referencia líneas adelante.

De los ingresos corrientes, debe mencionarse que el IMPUESTO SOBRE BIENES INMUEBLES, IMPUESTO DE PATENTES, INTERESES POR MORA, PATENTES LICORES, TIMBRES PROPOPARQUES, VENTA DE ESPECIES FISCALES, se mantienen por sobre el promedio del semestre (50%) en su recaudación, lo cual deja entrever mejora en patentados bajo las medidas actuales y en la gestión de cobro en el área concreta.

De igual forma, debe hacerse notar que se muestra, en comparación al I Trimestre 2021, en el ingreso de los tributos TIMBRES MUNICIPALES, MULTA INFRACCIÓN LEY CONSTRUCCIÓN, que superan el estimado de recaudación al cierre del mes de junio de 2021. Cabe agregar en este aspecto, que el ingreso por MULTA IBI POR NO PRESENTACIÓN DE DECLARACIÓN, no alcanza el porcentaje de recuperación del semestre (50%), arroja recaudación del 46,23% a dicho cierre, lo cual, en relación con periodos anteriores, reviste mejoría en el recaudo.

Si amerita asumir una acción más pronta en notificación administrativa, seguimiento de las mismas y advertencias de Cobro Judicial para lo que respecta a los Servicios Urbanos (Aseo de Vías, Recolección de Basura, Mantenimiento de Parques y Zonas Verdes, Alcantarillado Pluvial), pues mantienen la tendencia del I Trimestre de encontrarse casi 7 puntos porcentuales por debajo del promedio de recaudación al cierre del trimestre; situación similar en el Mercado Libre de Guadalupe, que en próximas semanas se coordinará la gestión con la unidad de Cobro Licencias y Patentes, para la notificación de pendientes de cobro.

Se debe reiterar que la disposición del personal municipal en la atención de contribuyentes bajo los protocolos establecidos, la atención virtual y la ejecución de procedimientos en plazos establecidos, trae un efecto multiplicador favorable para la misma gestión de cobro y pago oportuno del contribuyente.

A pesar de este panorama, debe ser claro que las medidas que se asuman se revisen casi día con día, pues la pandemia por COVID-19 aún se mantiene y crea un riesgo no solo en la recaudación de la Corporación Municipal, sino que también en la misma prestación de servicios, que obliga a cumplir a lo interno los protocolos establecidos para prevenir contagio.

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

Teléfonos: (506) 2527-6600 • Apto.: 1014-2100 Guadalupe, San José, C.R. www.munigoicoechea.com



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014042051-23



Por el aspecto exógeno, como se mencionó, aplicar limitaciones nuevamente en la gestión comercial, puede traer como consecuencia una seria contracción en la recuperación de recursos municipales y que incida en la gestión de cobro, aparte de que el egreso debe tenerse en control diario, tanto por priorización de gasto como en las medidas de ejecución de recursos que pueden afectar el flujo de caja disponible.

El Estado de Resultados Presupuestarios, muestra claramente, que a recaudación del periodo permitió asumir los egresos del periodo, incluso, no considerando el ingreso por FINANCIAMIENTO la recaudación arroja el 43% del total estimado, pero muestra la tendencia de recaudarse el egreso del periodo, por lo cual, reitero, cada gasto que se tenga debe ser debidamente medido en la liquidez existente y no afectar la misma al corto plazo.

Para una mejor apreciación sobre el comportamiento tenido por rubro, se muestra lo siguiente:

INGRESOS	MONTO ESTIMADO P. O. 2021	TOTAL RECAUDADO	%
IMPUESTO BIENES INMUEBLES	2.615.302.061,62	1.346.968.380,68	51,50
ESPECTACULOS PUBLICOS	2.500.000,00	170.000,00	6,80
IMPUESTO CONSTRUCCION	119.655.769,64	52.080.070,56	43,52
IMPUESTO PATENTES	3.250.000.000,00	1.677.144.468,14	51,60
TIMBRES MUNICIPALES	150.000.000,00	85.344.884,99	56,90
ASEO DE VIAS	771.435.521,73	337.654.288,85	43,77
RECOLECCION DE BASURA	1.566.130.829,88	685.602.828,95	43,78

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

Teléfonos: (506) 2527-6600 • Apto.: 1014-2100 Guadalupe, San José, C.R. www.munigoicoechea.com



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014042051-23



INGRESOS	MONTO ESTIMADO P. O. 2021	TOTAL RECAUDADO	%
MANTENIMIENTO PARQUES	231.854.355,63	84.762.392,63	36,56
ALCANTARILLADO PLUVIAL	248.312.474,78	101.604.367,55	40,92
ALQUILERES (PISO DE MERCADO E INSTALACIONES)	188.083.327,00	89.002.952,00	47,32
INTERESES POR MORA	250.000.000,00	123.799.696,87	49,52
MULTAS INFRACCION LEY CONSTRUCCIÓN	6.000.000,00	3.908.239,00	65,14
MULTAS POR ATRASO EN DECLARACIÓN	75.000.000,00	29.757.040,30	39,68
MULTA POR FALTAS ASEO Y ORNATO	20.000.000,00	5.116.472,50	25,58
APORTES IFAM RUEDO	7.015.411,51	0,00	0,00
APORTES IFAM APORTE LICORES	30.108.085,97	0,00	0,00
IMPUESTO AL CEMENTO	0,00	0,00	#¡DIV/0!
PATENTES LICORES	100.000.000,00	62.798.312,80	62,80
RECURSOS LEY 8114	629.850.541,95	209.950.180,66	33,33
TIMBRES PROPARQUES	70.000.000,00	35.694.991,60	50,99

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

Teléfonos: (506) 2527-6600 • Apto.: 1014-2100 Guadalupe, San José, C.R. www.munigoicoechea.com



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014042051-23



INGRESOS	MONTO ESTIMADO P. O. 2021	TOTAL RECAUDADO	%
CONSEJO NACIONAL PERSONA JOVEN	3.447.894,00	0,00	0,00
MULTAS ADMINISTRATIVAS (ESTACIONAMIENTO CON BOLETA)	180.000.000,00	9.348.981,00	5,19
VENTAS ESPECIES FISCALES	3.000.000,00	2.396.115,00	79,87
VENTA OTROS SERVICIOS (CERTIFICADOS REG. PÚBLICO)	50.000.000,00	3.373.218,00	6,75
ALUMBRADO PUBLICO	0,00	115.201,00	#¡DIV/0!
INTERESES SOBRE INVERSIONES FINANCIERAS	350.000.000,00	69.582.281,17	19,88
MULTA IBI POR NO PRESENTACIÓN DECLARACIÓN	85.000.000,00	39.296.110,74	46,23
MULTA LEY LICORES 9047	20.000.000,00	106.555,00	0,53

FUENTE: Municipalidad de Goicoechea. Informe ingresos Departamento Contabilidad al II Trimestre 2021

Es necesario mantener las políticas asumidas para la gestión de cobro en cuanto la divulgación en medios de comunicación colectiva de fechas y acciones municipales en todo campo que se efectúe, mantener los esfuerzos de digitalización de procesos y mejoras en la página web de la Municipalidad, la atención del contribuyente conforme protocolos y por citas, como ha implementado las unidades de Cobro y Catastro.

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

Teléfonos: (506) 2527-6600 • Apto.: 1014-2100 Guadalupe, San José, C.R. www.munigoicoechea.com



No obstante, la mejora prevista en el área de parquímetros debe traer consigo la recuperación de recursos que permita sostenibilidad del servicio y mejorar los resultados de hoy en el particular; adicionalmente, tema que se ampliará líneas adelante, se ha realizado el análisis de las cuentas con más de cuatro años con pendiente en Patentes y que prácticamente no tienen movimiento, que obedecen a estudios de retiro, cobros en instancias judiciales, entre otros, que se analizará en el trimestre el tratamiento a dar a las mismas; en cuanto a los servicios urbanos, como se indicó, se reforzará al gestión de cobro administrativa, continuando con estrategias de acercamiento al moroso y buscar impactar el pendiente de cobro, bajo las figuras de arreglos de pago y control de los convenios de pago existentes en la puntualidad de cancelación de las cuotas dispuestas.

Mención especial debe realizarse sobre el ingreso que se reporta por concepto del Impuesto de Construcción, que modifica totalmente la expectativa tenida al cierre del I Trimestre 2021, pues al 30 de junio de 2021, reporta un 43,52% del ingreso estimado y en multa por infracción Ley de Construcción, como se señaló, registra ingreso del 65,14% del estimado anual, que puede tender a una mejora del sector construcción en el Cantón y que se obtenga una mejora en la recaudación del citado ingreso, que impacta el aspecto trabajo, el Impuesto de Bienes Inmuebles a plazo y una mayor movilidad de terrenos en el Registro Público, que implica mantener monitoreado el comportamiento en el tercer trimestre para verificar el cumplimiento de mejora en construcciones.

En cuanto a los INGRESOS DE CAPITAL, la recaudación del 28% se origina por continuar únicamente la recepción de recursos provenientes de la Ley 8114, pues del aporte de IFAM sobre Impuesto al ruedo continúa sin ingresar al cierre del II Trimestre.

1.b **Egresos:** Se muestra en el Estado de Resultados Presupuestarios, que los egresos, muestran una ejecución promedio del 41,00%, donde el egreso de los cuatro programas es por debajo del promedio semestral (50%), a saber, el programa I es de 41%; el programa II es del 46%; el programa III del 34% y el programa IV es de 0,15%. Sobre el particular se considera que los egresos autorizados del Programa I y Programa II, han sido conforme los flujos de caja, la priorización de egresos y los periodos establecidos para realizar las cancelaciones, aunado a las reservas anuales de gastos fijos (relleno sanitario, combustible, frecuencia, entre otros) que poseen pagos mensuales contra facturación, bajo las condiciones actuales. En cuanto al Programa III muestra una significativa ejecución en relación con el I Trimestre que era del 4%, teniéndose varios proyectos en proceso de contratación y cuyo egreso se reflejará al segundo semestre.

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

Teléfonos: (506) 2527-6600 • Apto.: 1014-2100 Guadalupe, San José, C.R. www.munigoicoechea.com



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014042051-23



En cuanto al Programa IV, se tiene para el II Semestre proyectado plan de ejecución de los recursos existentes, a efecto de cumplir las normas existentes en esta materia, cuyos recursos se encuentran depositados en Caja Única del Estado.

El gasto por partida presupuestaria por programa y el porcentaje de egreso parcial y total, se muestra seguidamente:



¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

Teléfonos: (506) 2527-6600 • Apto.: 1014-2100 Guadalupe, San José, C.R. www.munigoicoechea.com



Municipalidad de Goicoechea
Comparativo por programa y partida presupuestaria del egreso ejecutado
Al 30 de Junio de 2021

PROGRAMA/PARTIDA	PROGRAMA I			PROGRAMA II			PROGRAMA III			PROGRAMA IV		
	DEFINITIVO	EJECUTADO	%	DEFINITIVO	EJECUTADO	%	DEFINITIVO	EJECUTADO	%	DEFINITIVO	EJECUTADO	%
REMUNERACIONES	2.262.575.951,55	939.804.676,65	41,54	2.154.958.393,02	863.028.557,75	40,05	294.118.571,78	123.846.679,41	42,11			#¡DIV/0!
SERVICIOS	836.412.401,77	410.863.960,92	49,12	1.938.496.171,42	1.082.808.884,74	55,86	645.681.147,70	251.477.907,29	38,95	34.178.068,31	161.424,00	0,47
MATERIALES	115.779.372,24	47.176.165,77	40,75	513.630.742,67	228.439.824,09	44,48	133.091.563,50	26.362.567,92	19,81	9.307.200,80	0,00	0,00
BIENES	96.230.000,00	49.155.515,26	51,08	136.487.554,04	48.620.072,44	35,62	1.463.240.472,71	474.047.685,26	32,40	63.475.522,84	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS	914.254.635,05	287.392.036,23	31,43	126.596.554,20	49.958.392,63	39,46	9.458.115,13	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIA CAPITAL				0,00	0,00	#¡DIV/0!				970.440,00		
CUENTAS ESPECIALES	10.715.654,82	0,00	0,00	18.346.002,84	0,00	0,00	2.622.969,27	0,00	0,00			#¡DIV/0!
TOTALES	4.235.968.015,43	1.734.392.354,83	40,94	4.888.515.418,19	2.272.855.731,65	46,49	2.548.212.840,09	875.734.839,88	34,37	107.931.231,95	161.424,00	0,15

FUENTE: Municipalidad de Goicoechea. Dirección Administrativa Financiera. Control de Presupuesto 2021



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014042051-23



Lo anterior se resume de la siguiente manera:

PROGRAMA/PARTIDA	ESTADO		
	DEFINITIVO	EJECUTADO	RELACION PORCENTUAL
REMUNERACIONES	4.711.652.916,35	1.926.679.913,81	40,89
SERVICIOS	3.454.767.789,20	1.745.312.176,95	50,52
MATERIALES	771.808.879,21	301.978.557,78	39,13
BIENES	1.759.433.549,59	571.823.272,96	32,50
TRANSFERENCIAS	1.050.309.304,38	337.350.428,86	32,12
TRANSFERENCIA CAPITAL	970.440,00	0,00	0,00
CUENTAS ESPECIALES	31.684.626,93	0,00	0,00
TOTALES	11.780.627.505,66	4.883.144.350,36	41

FUENTE: Municipalidad de Goicoechea. Dirección Administrativa Financiera. Control de Presupuesto 2021

Del cuadro anterior, se puede desprender que el egreso al II Trimestre 2021, en la partida de **Remuneraciones** (40,89%), se afecta por incapacidades, plazas vacantes, saldos Salario Escolar, principalmente, que no supera el 50% del estimado del semestre. En lo que respecta a la partida de **Servicios** (50,52%), se origina por haberse emitido las órdenes de compra anuales, que poseen pago mensual contra factura, encontrándose en estos casos la cancelación de tratamiento de residuos en Relleno Sanitario, frecuencia de radio, principalmente, cuyo pago es mensual contra facturación, además, se tiene en esta partida el pago de reparaciones de equipo de producción y pago de prestación de servicios públicos y obras comunales.

Referente a la partida de **Materiales** (39,13%), se afecta por encontrarse pendientes para el segundo semestre ejecución de adquisición de diversos materiales en el campo de obras, en gestión administrativa, mostrándose que los egresos autorizados se encuentran dentro de la priorización de egresos, flujo de caja, encontrándose en el gasto orden de compra anual de combustibles, adquisición de llantas de equipos municipales, repuestos de equipos, órdenes de compra por demanda (papelería y tintas); en lo que respecta a la partida de **Bienes Duraderos** (32,50%), se han tramitado adquisiciones para organizaciones comunales, equipos de cómputo y diverso en varias actividades presupuestarias, más proyectos de inversión ejecutados al I Semestre; **Transferencias Corrientes**, incide en el saldo los pagos de becas y al Comité Cantonal de Deportes, en este último caso no se ha girado mensual por falta de ajuste a las disposiciones presupuestarias y administrativas vigentes, que se encuentran en estudio en la entidad.

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

Teléfonos: (506) 2527-6600 • Apto.: 1014-2100 Guadalupe, San José, C.R. www.munigoicoechea.com



- 2) COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS:** De conformidad con lo dispuesto en el artículo 116 del Código Municipal, aunado al criterio expuesto por el Lic. Germán Mora Zamora, Gerente Área, conjuntamente con el Lic. Ricardo A. Arias Camacho, Fiscalizador, que consta en nota 12666 (Informe DFOE-SM-1646), fechado 20 de diciembre de 2010 y ampliado en oficio 09210 (Informe DFOE-DL-0720), de fecha 01 de julio de 2015, se presenta la liquidación de los compromisos presupuestarios en los formularios destinados para ese fin dispuestos por el Ente Contralor.

La ejecución de los compromisos presupuestarios es del 96,11% de los recursos contemplados, que corresponde al monto de mil seiscientos setenta y seis millones quinientos dos mil setecientos veintinueve colones con 71/100 (¢1.676.502.729,71). La diferencia en relación con el total determinado (¢1.744.335.890,84), por el monto total de sesenta y siete millones ochocientos treinta y tres mil ciento sesenta y un colones 13/100 (¢67.833.161,13), se origina por saldo con UCR – PRODUS para la actualización del PLAN REGULADOR DEL CANTÓN, por la suma de **¢53.000.000,00**, así como, no ejecución de la obra REPARACIÓN DE TAPA EXISTENTE Y CONSTRUCCIÓN DE TRAMO FALTANTE DE TAPIA EN EL PARQUE LAS ROSAS, URBANIZACIÓN EL ENCANTO, por la suma de **¢7.990.000,00**, que por observaciones de la comunidad en el proyecto se resuelto no ejecutarlo y replantear el mismo, asimismo, la cantidad de originado de saldos de proyecto por multa o no ejecutados al finalizar el periodo, estos financiados con recursos libres. De la misma manera, la suma de **¢2.875.000,00** por saldo convenio acompañamiento con el INVU y **¢3.968.161,13**, por multas aplicadas por atraso en la fecha de entrega de obras.

Los resultados de liquidación de COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS se comunican a la Licda. Vivian Vivian Garbanzo Navarro, Gerente Área de Servicios para el Desarrollo Local de la Contraloría General de la República, por oficio MG-AG-03495-2021

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!



- 3) **TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y ESTADO DE SERVICIOS PÚBLICOS PRESTADOS:** Al cierre del mes de junio de 2021, el egreso que se refleja en la partida de TRANSFERENCIAS CORRIENTES, es el siguiente:

TRANSFERENCIA	PRESUPUESTO ₡	GIRADO EN I TRIMESTRE 2021	GIRADO EN II TRIMESTRE 2021	EGRESO TOTAL ₡	PORCENTAJE GIRADO
ORGANO NORMALIZACIÓN TÉCNICA	13.076.510,31	1.498.687,00	3.284.238,00	4.782.925,00	36,58%
SINAC	44.100.000,00	5.300.569,00	9.322.988,00	14.623.557,00	33,16%
CONAGEBIO	7.000.000,00	841.361,00	1.479.840,00	2.321.201,00	33,16%
JUNTA ADMINISTRATIVA REGISTRO PÚBLICO	39.229.530,92	4.496.060,00	10.575.633,70	15.071.693,70	38,42%
COMITÉ CANTONAL DEPORTES Y RECREACIÓN GOICOECHEA	311.785.371,95	0,00	77.946.342,99	77.946.342,99	25,00%
FEMETROM	31.774.224,03	31.774.224,03	0,00	31.774.224,03	100,00%
UNIÓN NACIONAL DE GOBIERNOS LOCALES	25.000.000,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	60,00%
JUNTAS EDUCACIÓN	261.530.206,16	29.973.732,50	65.684.743,98	95.658.476,48	36,58%
CONSEJO NACIONAL PERSONA CON DISCAPACIDAD	51.964.228,66	8.660.704,78	12.991.057,17	21.651.761,95	41,67%
BECAS A FUNCIONARIOS	5.000.000,00	931.743,00	133.700,00	1.065.443,00	21,31%
BECAS PRIMARIA SECUNDARIA MUJERES Y PERSONAS DISCAPACITADAS Y BANDA MUNICIPAL	92.000.000,00	0,00	39.200.000,00	39.200.000,00	42,61%

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

Teléfonos: (506) 2527-6600 • Apto.: 1014-2100 Guadalupe, San José, C.R. www.munigoicoechea.com



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014042051-23



TRANSFERENCIA	PRESUPUESTO ₡	GIRADO EN I TRIMESTRE 2021	GIRADO EN II TRIMESTRE 2021	EGRESO TOTAL ₡	PORCENTAJE GIRADO
BECAS BANDA MUNICIPAL	9.600.000,00	0,00	4.625.000,00	4.625.000,00	48,18%
AYUDAS A FUNCIONARIOS	14.790.000,00	3.354.050,00	2.131.264,92	5.485.314,92	37,09%
PRESTACIONES LEGALES	131.641.798,08	0,00	6.843.132,77	6.843.132,77	5,20%
INDEMNIZACIONES	78.000.000,00	0,00	797.945,02	797.945,02	1,02%
REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	10.000.000,00	489.416,00	13.995,00	503.411,00	5,03%
TOTALES	1.126.491.870,11	102.320.547,31	235.029.881,55	337.350.428,86	29,95

FUENTE: Municipalidad de Goicoechea. Dirección Administrativa Financiera. Control de Presupuesto 2021

Al cierre del mes de junio de 2021, con giros reportados al mes de mayo de 2021, cabe apuntar en cuanto a TRANSFERENCIAS CORRIENTES respecta, que se mantiene el giro normal contra ingreso real del Impuesto sobre Bienes Inmuebles a favor de JUNTAS DE EDUCACIÓN, ÓRGANO NORMALIZACIÓN TÉCNICA, JUNTA ADMINISTRATIVA REGISTRO PÚBLICO (estos últimos al porcentaje autorizado por la Ley 9848).

En cuanto al ingreso real sobre TIMBRES PROPARQUES, se ha girado lo correspondiente a SINAC y CONAGEBIO.

Se han realizado los giros mensuales para CONAPDIS y canceladas las cuotas de afiliación de UNIÓN NACIONAL DE GOBIERNOS LOCALES y FEMETROM.

Con los acuerdos tomados por el Concejo Municipal se realizó el giro de becas a estudiantes de primaria, secundaria, mujeres adultas primaria y secundaria, personas discapacitadas y banda municipal, en el II Trimestre 2021.

Se ha girado según se han presentado las aprobaciones los recursos en Prestaciones legales, Indemnizaciones, Reintegros y devoluciones, ayudas a funcionarios y becas a funcionarios.

Al Comité Cantonal de Deportes se le efectuó giro de los meses de enero, febrero y marzo 2021, donde cumplen la normativa presupuestaria, administrativa y financiera para realizar el aporte.

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

Teléfonos: (506) 2527-6600 • Apto.: 1014-2100 Guadalupe, San José, C.R. www.munigoicoechea.com



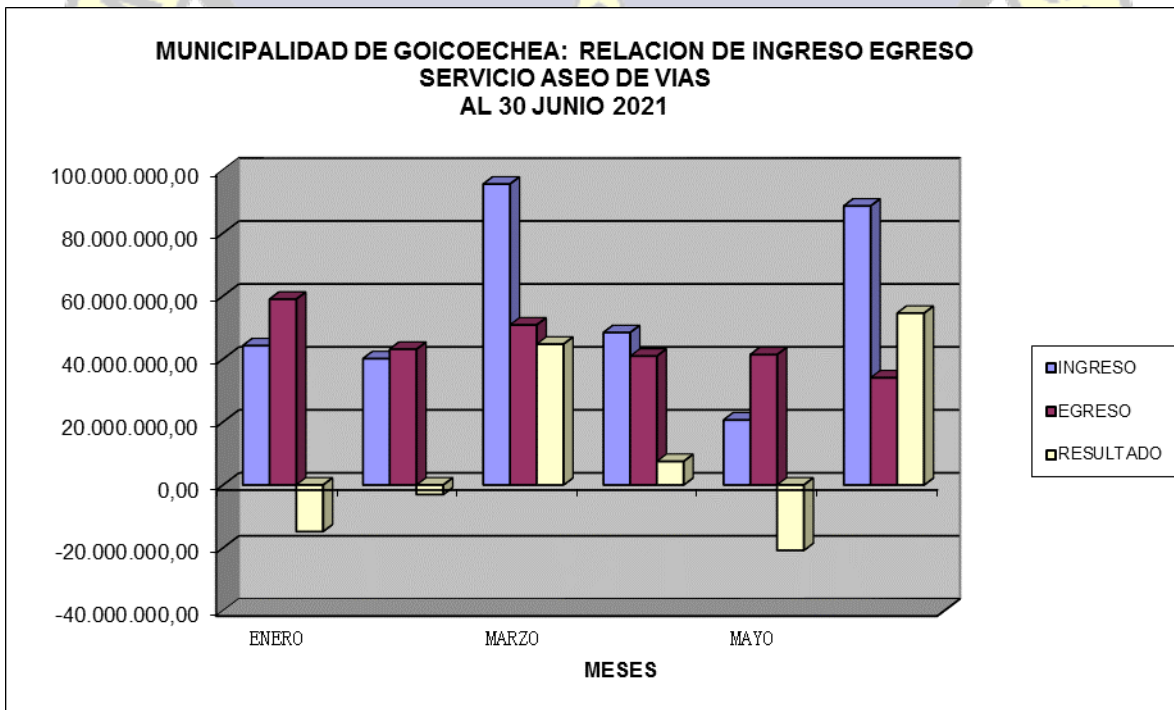
MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014042051-23



En cuanto a los servicios públicos, han mostrado, en general, sustentabilidad, que bajo las condiciones actuales y en cumplimiento a lo establecido en el Código Municipal, se valorará el estudio de tasas correspondiente, aunado que la gestión de cobro permite ingresos para atender el egreso reportado:

RELACION INGRESO EGRESO POR SERVICIO ASEO DE VIAS	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
INGRESO	95.585.649,68	48.424.912,15	20.653.515,43	88.623.736,85
EGRESO	50.846.862,09	40.945.375,70	41.411.607,85	34.050.525,40
RESULTADO (I - E)	44.738.787,59	7.479.536,45	-20.758.092,42	54.573.211,45



FUENTE: *Municipalidad de Goicoechea. Dirección Administrativa Financiera. Control de Presupuesto 2021*

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

Teléfonos: (506) 2527-6600 • Apto.: 1014-2100 Guadalupe, San José, C.R. www.munigoicoechea.com

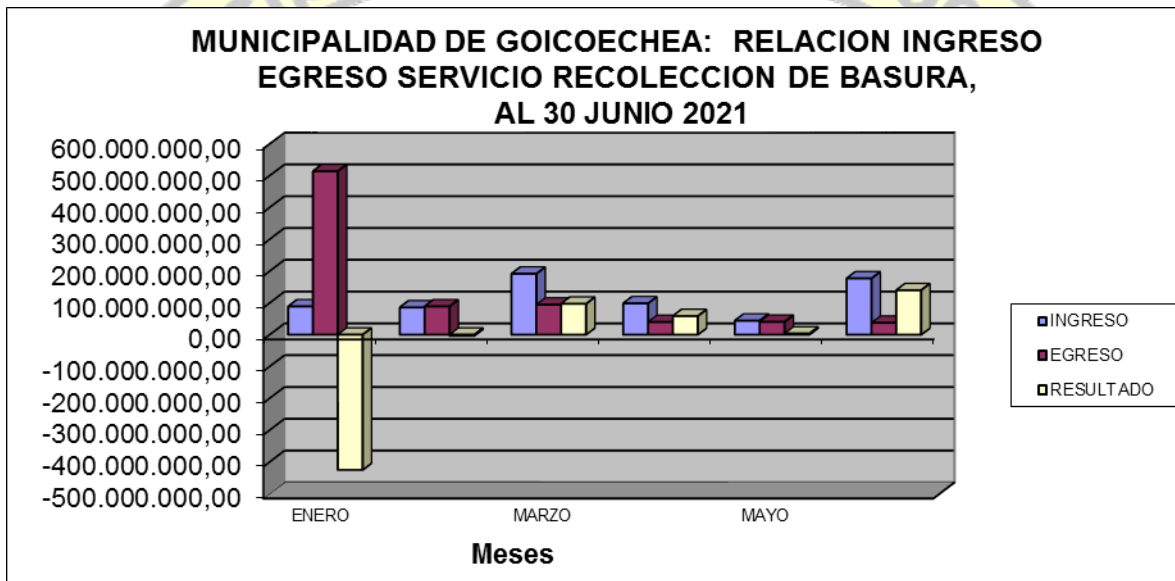


MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014042051-23



RELACION INGRESO EGRESO POR SERVICIO RECOLECCION BASURA	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
INGRESO	191.718.855,67	98.409.758,77	44.131.743,81	176.959.196,96
EGRESO	94.511.586,14	39.984.763,30	40.599.597,30	37.316.846,33
RESULTADO (I - E)	97.207.269,53	58.424.995,47	3.532.146,51	139.642.350,63



FUENTE: *Municipalidad de Goicoechea. Dirección Administrativa Financiera.
Control de Presupuesto 2021*

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

Teléfonos: (506) 2527-6600 • Apto.: 1014-2100 Guadalupe, San José, C.R. www.munigoicoechea.com

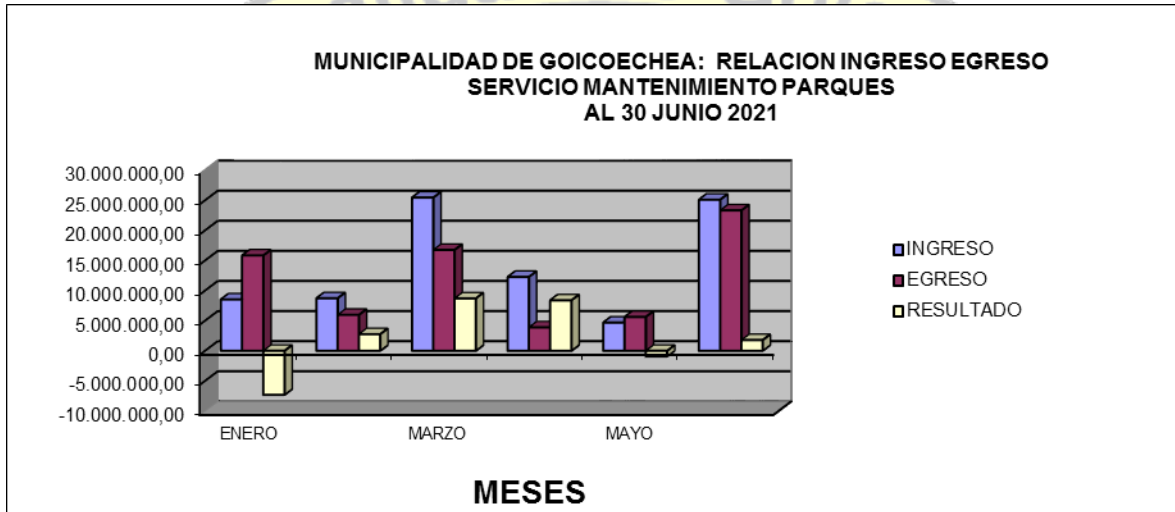


MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014042051-23



RELACION INGRESO EGRESO POR SERVICIO MANT. PARQUES	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
INGRESO	25.457.389,15	12.272.136,13	4.683.776,71	25.097.238,16
EGRESO	16.760.552,98	3.892.473,94	5.618.091,75	23.321.160,40
RESULTADO (I - E)	8.696.836,17	8.379.662,19	-934.315,04	1.776.077,76



FUENTE: *Municipalidad de Goicoechea. Dirección Administrativa Financiera. Control de Presupuesto 2021*

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

Teléfonos: (506) 2527-6600 • Apto.: 1014-2100 Guadalupe, San José, C.R. www.munigoicoechea.com

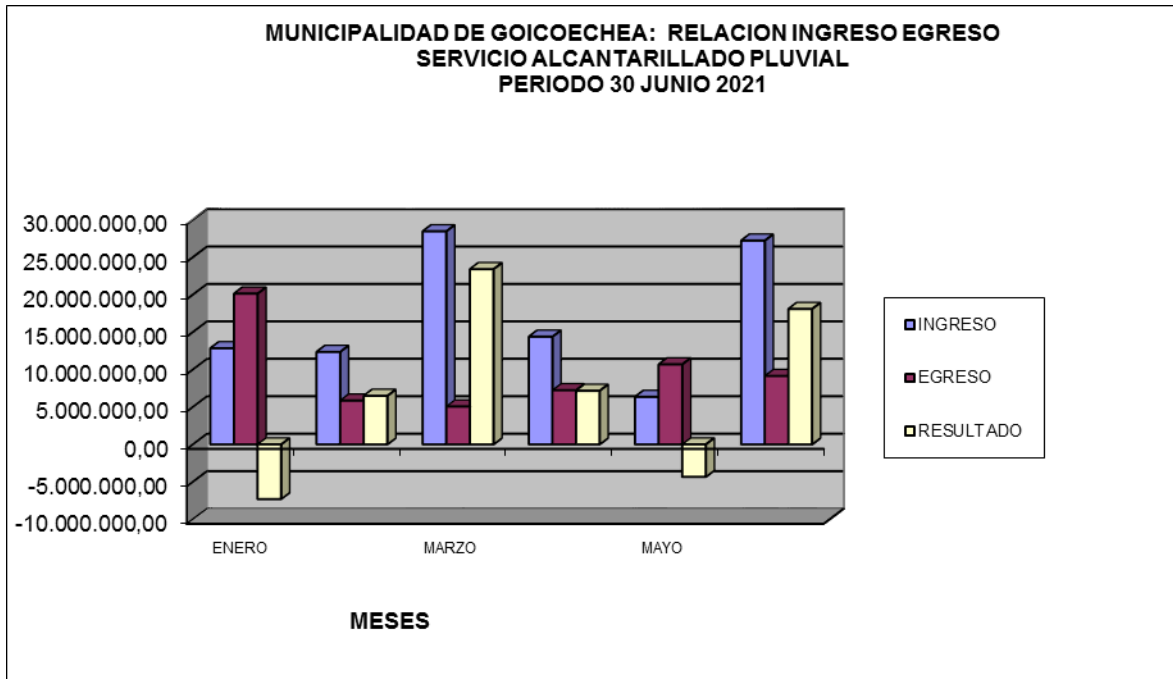


MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014042051-23



ALCANTARILLADO PLUVIAL	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
INGRESO	28.457.781,06	14.389.051,87	6.349.411,28	27.227.073,09
EGRESO	5.054.781,31	7.232.062,87	10.685.501,13	9.136.077,88
RESULTADO (I - E)	23.402.999,75	7.156.989,00	-4.336.089,85	18.090.995,21



FUENTE: *Municipalidad de Goicoechea. Dirección Administrativa Financiera. Control de Presupuesto 2021*

A pesar de lo anterior, se gestionará lo pertinente para el estudio de tasas de los servicios públicos, incorporando normativa emitida en los últimos meses, para determinar la necesidad de ajuste que regiría a partir del periodo 2022, a efecto de atender lo dispuesto en el artículo 83 del Código Municipal.

4) **GESTIÓN DE COBRO**

Fundamentado en el sistema de indicadores de la Municipalidad, se desprende lo siguiente:

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

Teléfonos: (506) 2527-6600 • Apto.: 1014-2100 Guadalupe, San José, C.R. www.munigoicoechea.com



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHA

Cédula Jurídica 3-014042051-23

RUBRO	PENDIENTE AL 31 Marzo 2021	PENDIENTE AL 30 Abril 2021	% en relación con total	% incremento Marzo - Abril 2021	PENDIENTE AL 31 Mayo 2021	% en relación con total	% incremento Abril - Mayo 2021	PENDIENTE AL 30 Junio 2021	% en relación con total	% incremento Abril - Mayo 2021
Bienes Inmuebles	1.303.582.069,75	1.260.209.857,37	31,22	-3,33	1.873.892.319,36	31,38	48,70	1.464.626.024,14	31,84	-21,84
Alcantarillado Pluvial	212.189.236,04	204.630.051,62	5,07	-3,56	256.097.998,95	4,29	25,15	227.808.164,52	4,95	-11,05
Patente Licor Nal. Y Extr	25.884.096,02	23.793.911,62	0,59	-8,08	54.590.957,82	0,91	129,43	31.482.258,82	0,68	-42,33
Servicio Limpieza calles y sitios públicos	739.991.282,57	715.422.384,18	17,72	-3,32	881.980.913,77	14,77	23,28	790.189.796,58	17,18	-10,41
Servicio alumbrado público	8.913.340,01	8.902.227,01	0,22	-0,12	8.883.010,01	0,15	-0,22	8.798.602,01	0,19	-0,95
Servicio Recolección de Basura	1.259.242.994,01	1.200.021.573,92	29,73	-4,70	1.519.315.616,46	25,44	26,61	1.333.514.528,70	28,99	-12,23
Parques y Zonas Verdes	122.745.879,70	117.914.398,94	2,92	-3,94	168.619.268,73	2,82	43,00	142.290.210,25	3,09	-15,61
Funcionarios Municipales	504.279,78	464.279,78	0,01	-7,93	424.279,78	0,01	-8,62	384.279,78	0,01	-9,43
Cobro Iván Díaz	483.591,00	483.591,00	0,01	0,00	483.591,00	0,01	0,00	483.591,00	0,01	0,00
Convenio de pago contribuyente	220.371.488,15	240.434.996,34	5,96	9,10	239.890.843,14	4,02	-0,23	255.646.058,74	5,56	6,57
RECOPE CASO ORDINARIO	66.896.057,00	66.896.057,00	1,66	0,00	66.896.057,00	1,12	0,00	66.896.057,00	1,45	0,00



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHA

Cédula Jurídica 3-014042051-23

RUBRO	PENDIENTE AL 31 Marzo 2021	PENDIENTE AL 30 Abril 2021	% en relación con total	% incremento Marzo - Abril 2021	PENDIENTE AL 31 Mayo 2021	% en relación con total	% incremento Abril - Mayo 2021	PENDIENTE AL 30 Junio 2021	% en relación con total	% incremento Abril - Mayo 2021
Patentes Municipales	424.828.907,83	192.068.527,17	4,76	-54,79	877.778.699,50	14,70	357,01	268.898.812,74	5,85	-69,37
Cobro Impuesto Renta aplicado sobre voucher Ministerio Hacienda	554.481,07	554.481,07	0,01	0,00	554.481,07	0,01	0,00	554.481,07	0,01	0,00
Timbre parques nacionales	10.176.055,18	4.905.574,11	0,12	-51,79	22.022.912,72	0,37	348,94	7.697.527,91	0,17	-65,05

FUENTE: Municipalidad de Goicoechea. Departamento Contabilidad. Estados Financieros a junio 2021

De los datos presentados, se tiene que ha existido gestión de cobro administrativo, que se refleja en los resultados tenidos al cierre de mes de junio 2021, en concreto, en los Ingresos Corrientes y que corrobora en el ingreso reportado por INTERESES MORATORIOS, que alcanzó el 49,52%. A pesar de esta situación, se denota al cierre del periodo un incremento en el pendiente de cobro, que supera los doscientos millones de colones 00/100, en relación al mes de marzo de 2021, en especial nuevos morosos que, a pesar de los esfuerzos realizados, se tiene que al 22 de junio de 2021 existían pendientes de pago 23.488 cuentas, que representa la suma de ₡537.718.374,00, de las que se recuperan 18.345 cuentas al 13 de julio de 2021, que refleja monto recuperado de ₡312.686.047,00, pero 5.143 (₡225.032.327,00) de nuevos morosos, a los cuales se les realiza los apercibimientos a efecto de que no incrementen deuda con la próxima emisión. Cabe agregar que en este periodo se ha gestionado desde la unidad de Cobro Patentes, revisión de acciones judiciales de remate de propiedades, donde se involucren contribuyentes del Cantón, lográndose intervenir en dos procesos, uno de los cuales canceló la deuda completa por ₡510.000,00 y otra se encuentra pendiente en gestión cobro de cuatro millones de colones. Además, por comportamiento de pago mostrado en Impuesto de Patentes, se tiene en revisión la lista de contribuyentes morosos del 2018 hasta 1998, para determinar la situación real de cada uno y las acciones legales y administrativas que puedan proceder sobre los mismos y su ubicación en dentro del pendiente..



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014042051-23



Por distrito, el pendiente en Servicios Urbanos (incluye Bienes Inmuebles) se distribuye de la siguiente forma, al cierre de junio 2021, según reporte de cómputo SCREP200 y 32d:

DISTRITO	PENDIENTE A MARZO 2021 ¢	PENDIENTE A JUNIO 2021 ¢	RELACIÓN ABSOLUTA MARZO A JUNIO 2021 ¢	RELACIÓN PORCENTUAL MARZO A JUNIO 2021 ¢
GUADALUPE	682.427.505,37	683.836.408,68	1.408.903,31	0,21
SAN FRANCISCO	148.449.642,39	139.101.570,39	-9.348.072,00	-6,30
CALLE BLANCOS	667.667.518,50	627.313.657,75	-40.353.860,75	-6,04
MATA DE PLÁTANO	675.577.299,63	695.290.884,92	19.713.585,29	2,92
IPÍS	805.870.146,13	844.265.670,18	38.395.524,05	4,76
RANCHO REDONDO	68.182.870,00	70.436.457,00	2.253.587,00	3,31
PURRAL	1.098.661.499,14	1.113.597.136,42	14.935.637,28	1,36

Las acciones por tomar para enfrentar el pendiente de cobro estará en relación con las cuentas más morosas y los sectores por distrito donde se concentre la falta de pago.

5) RAZONES FINANCIERAS

Las razones financieras, ceteris paribus, muestran que la Corporación Municipal mantiene la estabilidad y capacidad para atender sus obligaciones actuales, ***aunque debe reiterarse que debe valorarse todo egreso que afecte el saldo de caja***, previo a su aceptación, que obliga a tener un egreso mesurado, priorizado y en relación directa con el ingreso mensual que se perciba, independiente de tenerse recursos que puedan aplicarse al cierre de periodo en caso de tenderse a déficit presupuestario:

INDICADOR DE SOLVENCIA

	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
ACTIVO	14.306.904.007,59	13.839.501.412,52	15.244.521.170,88	14.195.289.512,59
PASIVO	2.606.246.397,99	2.251.605.112,19	3.654.078.704,13	2.865.235.842,31
	5,49	6,15	4,17	4,95

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

Teléfonos: (506) 2527-6600 • Apto.: 1014-2100 Guadalupe, San José, C.R. www.munigoicoechea.com



INDICADOR SOLVENCIA INMEDIATA

	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
ACTIVO-INV	14.167.234.161,08	13.698.521.275,97	15.113.807.505,19	14.059.996.289,01
PASIVO	2.606.246.397,99	2.251.605.112,19	3.654.078.704,13	2.865.235.842,31
	5,44	6,08	4,14	4,91

INDICADOR DE LIQUIDEZ

	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
ACTIVO	9.674.390.464,93	9.593.133.159,21	9.086.265.046,42	9.430.742.994,30
PASIVO	2.606.246.397,99	2.251.605.112,19	3.654.078.704,13	2.865.235.842,31
	3,71	4,26	2,49	3,29

INDICADOR DE ESTABILIDAD FINANCIERA

	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
DEUDA	2.687.419.164,25	2.332.777.878,45	3.734.331.656,62	2.945.488.794,80
ACTIVO	30.143.340.188,15	29.606.080.281,79	30.925.248.081,89	29.856.632.311,76
	0,09	0,08	0,12	0,10

6) EVALUACIÓN PLAN OPERATIVO 2021 AL MES DE JUNIO DE 2021

Conforme la evaluación del Plan Operativo Anual, elaborado por la Licda. Iris Matarrita Muñoz, Asistente Dirección Administrativa a. i., al primer semestre, muestra que el cumplimiento de metas en general establecidas para el periodo es del 31%, donde las metas de mejora alcanzan obtención del 31% y las metas operativas obtiene cumplimiento del 28%.

Asimismo, que del total estimado de ejecución de presupuesto del I Semestre 2021 (¢6.521.728.590,19), se ejecuta el 75% (¢4.883.144.350,35), todo lo anterior se refleja en las siguientes matrices, que forman parte de la matriz diseñada por el Ente Contralor y que se remitirá la próxima semana al Ente Contralor institución:

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014042051-23

MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA MATRIZ PARA EVALUAR EL POA PLAN OPERATIVO ANUAL 2021

		INDICADORES GENERALES									
INDICADORES	NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA DEL INDICADOR	INDICADOR META	METAS PROPUESTAS		METAS ALCANZADAS		RESULTADO DEL INDICADOR			
				I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	ANUAL	
INSTITUCIONALES	1.1	Grado de cumplimiento de metas	Sumatoria de los % de avance de las metas / Número total de metas programadas	100%	68%	35%	31%	0%	43,82%	0,00%	29,75%
	a)	Grado de cumplimiento de metas de los objetivos de mejora	Sumatoria de los % de avance de las metas de los objetivos de mejora / Número total de metas de los objetivos de mejora programadas	100%	69%	31%	31%	0%	44,57%	0,00%	30,74%
	b)	Grado de cumplimiento de metas de los objetivos operativos	Sumatoria de los % de avance de las metas de los objetivos operativos / Número total de metas de los objetivos operativos programadas	100%	33%	33%	28%	0%	100,00%	0,00%	42,56%
	1.2	Ejecución del presupuesto	(Egresos ejecutados / Egresos presupuestados) * 100	100%	6.521.728.590,19	5.258.898.915,50	4.883.144.350,35	-	75%	0%	41,45%
RECURSOS LEY 8114	1.3	Grado de cumplimiento de metas programadas con los recursos de la Ley 8114	Sumatoria de los % de avance de las metas programadas con los recursos de la Ley 8114 / Número total de metas programadas con recursos de la Ley 8114	100,00%	79%	21%	44%		55,95%	0,00%	44,20%
	1.4	Ejecución del gasto presupuestado con recursos de la Ley 8114	(Gasto ejecutado de la Ley 8114 / Gasto presupuestado de la Ley 8114)*100	100,00%	529.097.218,28	100.753.323,67	352.326.732,36		66,59%	0,00%	55,94%

RESUMEN: ANUAL

	% Cumplimiento Metas	% ejecución recursos
Programa 1	42,4%	40,9%
Programa 2	56,6%	46,5%
Programa 3	22,2%	34,4%
Programa 4	1,3%	0,1%

RESUMEN: I SEMESTRE

	% Cumplimiento Metas
Programa 1	80,2%
Programa 2	80,7%
Programa 3	23,3%
Programa 4	2,5%

RESUMEN: II SEMESTRE

	% Cumplimiento Metas
Programa 1	0,0%
Programa 2	0,0%
Programa 3	0,0%
Programa 4	0,0%



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA
Grado de cumplimiento de las metas del Plan Operativo Anual 2021

AL 30 DE JUNIO DE 2021

Variable	Cumplimiento de metas					
	Mejora		Operativas		General	
	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado
Programa I	50%	29%	54%	46%	53%	42%
Programa II	88%	70%	45%	39%	70%	57%
Programa III	84%	22%	0%	0%	95%	22%
Programa IV	53%	1%	0%	0%	53%	1%
General (Todos los programas)	69%	31%	33%	28%	68%	31%

Los resultados muestran la necesidad de continuar en mejora continua del sistema de control interno, a efecto de que los resultados mejoren en forma constante, en especial sobre metas de mejora.

7) Estado de obras del Programa III

Se incorpora como anexo I al presente informe, mostrando el egreso real por proyecto al 30 de junio de 2021. Cabe señalar que concursos en trámite y para análisis de ofertas a la fecha indicada son un total de treinta y seis obras.

Es de reiterar, por las razones ya expuestas en anteriores informes, que debe valorarse y definirse en cuanto a ejecución e impacto en los flujos de caja aspecto relacionados con:

- ✓ La ejecución de proyectos de Vivienda y Gestión Ambiental.
- ✓ El aspecto de control interno, que debe ser reforzado en la estructura administrativa.
- ✓ La atención sobre la situación del equipo central de cómputo.
- ✓ El índice de interinos en relación con el total de puestos, que se espera ajuste al estimado, luego de las acciones asumidas para agilizar los concursos.

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

Teléfonos: (506) 2527-6600 • Apto.: 1014-2100 Guadalupe, San José, C.R. www.munigoicoechea.com



Por correo institucional se remite el presente informe a las unidades administrativas.

Se anexa Estados Financieros para la remisión, conjuntamente con este informe, para conocimiento de la Comisión de Hacienda, previo traslado por parte del Concejo Municipal.

Atentamente,

Lic. Sahid Salazar Castro,
DIRECTOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO

- c. Dirección de Ingeniería
- Departamento Contabilidad
- Departamento Cobro Licencias y Patentes (3)
- Departamento Cómputo (2)
- Departamento de Catastro
- Departamento Proveduría
- CIMA
- Archivo
- Consecutivo.-