



**DIRECCION ADMINISTRATIVA
DAD 03650 – 2021**

Goicoechea, 11 de Octubre de 2021

Licenciado
Rafael A. Vargas Brenes,
ALCALDE MUNICIPAL

Informe resultados al III Trimestre 2021.

En atención a la normativa vigente y con la finalidad de incorporar como soporte de la información que se registra en el Sistema de Planes y Presupuestos Públicos (SIPP) – Contraloría General de la República, al cierre del III Trimestre del periodo 2021, datos al 30 de setiembre de 2021, se presenta el respectivo informe de resultados presupuestarios al III 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:** Partiendo del Estado de Resultados Presupuestarios al 30 de setiembre de 2021, detallado seguidamente, se efectuarán las apreciaciones correspondientes por apartados:

¡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 SETIEMBRE DE 2021

PRESUPUESTO DE INGRESOS				
	ASIGNACION	EJECUCION	%	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	10.385.830.320,25	7.091.089.834,86	68%	3.294.740.485,39
INGRESOS DE CAPITAL	744.797.185,41	426.126.056,51	57%	318.671.128,90
FINANCIAMIENTO	650.000.000,00	650.000.000,00	100%	0,00
TOTAL	11.780.627.505,66	8.167.215.891,37	69%	3.613.411.614,29

PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	ASIGNACION	EJECUCION	%	SALDO
PROGRAMA I DIR Y ADM. GENERAL	4.235.968.015,43	2.415.845.307,80	57%	1.820.122.707,63
PROGRAMA II SERVICIOS COMUNALES	4.958.515.418,19	3.038.084.482,16	61%	1.920.430.936,03
PROGRAMA III INVERSIONES	2.478.212.840,09	1.250.711.182,50	50%	1.227.501.657,59
PROGRAMA IV PARTIDAS ESPECIFICAS	107.931.231,95	11.533.922,70	11%	96.397.309,25
TOTAL	11.780.627.505,66	6.716.174.895,16	57%	5.064.452.610,50

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

1.a **SOBRE LA RELACIÓN INGRESOS – GASTOS:** El tercer trimestre del actual periodo, tuvo un comportamiento de cierre similar a los dos trimestres anteriores, situación que no ha sido así tradicionalmente. Se considera que se mantienen condiciones intrínsecas que inciden en el comportamiento generado de la gestión de cobro bajo la visión de solidaridad compartida, donde priva dar opciones para cumplir con la cultura tributaria de cada municipe, como son arreglo de pago, compromiso de pago. A lo anterior se aúna la gestión realizada desde el área de prensa de la Municipalidad, en el manejo de redes sociales, para atención de consultas e información sobre la gestión municipal en la aplicación de recursos y la misma atención a las comunidades, de manera virtual principalmente, por la Alcaldía Municipal, con el equipo de trabajo que considere necesario para atender los diferentes planteamientos.

De forma exógena, es claro que la reactivación económica ha ido generando un comportamiento más en línea, trimestre a trimestre, para efectos de pago de tributos municipales, aunque, como se indicó anteriormente, se debe ir realizando en forma más acuciosa la gestión de cobro, pues las medidas del Gobierno Central en cuanto a reaperturas y restricciones de circulación, incide en acciones propias de la Municipalidad, para la gestión de cobro como para la acción de autoridad sanitaria, que mantienen los inspectores municipales y los parquimetrístas, sin dejar de lado la acción de la Policía Municipal en este campo y en la seguridad en general de las áreas que atienden.

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

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



Esta gran red de acciones, genera un todo favorable en la recaudación al cierre del III Trimestre, alcanzando el 69% del total estimado, sea, se encuentra a seis puntos porcentuales de alcanzar el promedio trimestral (75%), porcentaje que, sin considerar el Financiamiento, arrojaría el 64%, manteniendo la tendencia anteriores en cuanto a la posibilidad de recaudar el estimado proyectado con una gestión de cobro más intensa hacia el último trimestre, amparado a una adecuada campaña publicitaria, accesos presenciales y por internet para el cobro e instrumentalizar debidamente la aplicación de la ley de condonación que al cierre del tercer trimestre no se ha publicado para eficacia, pero que considerando el proyecto de ley existente, esta Administración Municipal ha ido preparando las propuestas para lo pertinente, ceteris paribus.

Del cuadro que se presenta seguidamente los ingresos corrientes que mantienen comportamiento sobre el promedio trimestral (75%), son IMPUESTO SOBRE BIENES INMUEBLES, TIMBRES MUNICIPALES, MULTA INFRACCIÓN LEY CONSTRUCCIÓN, PATENTES LICORES, VENTA DE ESPECIES FISCALES, que mantienen el comportamiento mostrado en el presente año.

Ingresos con porcentaje menor al promedio trimestral en menos de cinco puntos porcentuales IMPUESTO DE PATENTES, ALQUILERES PISO MERCADO, INTERESES POR MORA, , TIMBRES PROPOPARQUES.

De especial acotación el comportamiento por concepto de Impuesto de Construcción, que alcanza el 66% de recaudación, bajo un panorama fiscal que no ofrecía expectativas adecuadas para la reactivación del sector pero que, poco a poco, ha ido asumiendo un rol de actividad similar a la prepandemia y un efecto sobre la venta de timbres municipales y valorización de terrenos para efectos de cobro del Impuesto sobre bienes inmuebles.

Si debe darse acciones más claras y contundentes para mejorar la recaudación de las tasas por servicios municipales, que en promedio se encuentran en dieciséis puntos porcentuales por debajo del promedio trimestral, el cual incide en la elevación de porcentaje indicado la recaudación que se muestra por concepto de mantenimiento de parques y zonas verdes. En este particular debe acotarse que, si bien el cobro es en el mismo recibo, la tasa de parques a veces es apelada y en otros los arreglos de pago no impactan fuertemente en las sumas por aplicar, según el valor de tasa determinada por servicio.

¡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



Parte de las acciones por asumir para generar mayores recursos es el cobro judicial, sobre el cual la Licda. Glenda Llantén Soto, Jefa Departamento Cobro Licencias y Patentes, conjuntamente con la Licda. Marinela Bonilla Murillo, Oficial de Cobro, con aval del suscrito, han sometido a consideración de su persona proyecto para dicha actividad, con dicha profesional y apoyo de la unidad de Cobro Licencias y Patentes, pues con la acreditación de la Municipalidad en procesos judiciales que ya estaban para dictar sentencia de remate, en dos casos se ha obtenido la cancelación de tributos adeudados a la Municipalidad, en promedio de quinientos mil colones el proceso. Además, si bien es cierto se ha denotado un mejora, la actividad en el Mercado Libre de Guadalupe, se mantiene sobre la línea de recaudación y alcanzar el estimado anual.

Se reitera 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.

No debe dejarse de lado que la pandemia aún no ha concluido, está en una fase donde las expectativas de una nueva normalidad, como se denomina, existen y pueden darse por la gestión de Gobierno Central y los efectos sobre la actividad cantonal, bajo adecuados protocolos sanitarios y que puedan incidir de una u otra forma en las cancelaciones que se realicen, en el entendido que, gracias a Dios, ha permitido a la Municipalidad mantener la gestión en todo ámbito para la comunidad y disponer medidas internas para prevenir contagios e insistir en el cumplimiento de protocolos dictados.

Seguidamente, la recaudación al cierre del III Trimestre por rubro:

INGRESOS	MONTO ESTIMADO P. O. 2021	TOTAL RECAUDADO	%
IMPUESTO BIENES INMUEBLES	2.615.302.061,62	1.992.573.011,25	76,19
ESPECTACULOS PUBLICOS	2.500.000,00	355.000,00	14,20
IMPUESTO CONSTRUCCION	119.655.769,64	79.540.793,26	66,47
IMPUESTO PATENTES	3.250.000.000,00	2.390.823.128,88	73,56
TIMBRES MUNICIPALES	150.000.000,00	115.783.781,56	77,19
ASEO DE VIAS	771.435.521,73	506.408.105,65	65,64
RECOLECCION DE BASURA	1.566.130.829,88	1.021.270.488,17	65,21
MANTENIMIENTO PARQUES	231.854.355,63	129.597.516,97	55,90
ALCANTARILLADO PLUVIAL	248.312.474,78	152.889.969,74	61,57

¡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	%
ALQUILERES (PISO DE MERCADO E INSTALACIONES)	188.083.327,00	137.062.880,00	72,87
INTERESES POR MORA	250.000.000,00	180.480.057,03	72,19
MULTAS INFRACCION LEY CONSTRUCCIÓN	6.000.000,00	4.846.407,00	80,77
MULTAS POR ATRASO EN DECLARACIÓN	75.000.000,00	39.637.738,76	52,85
MULTA POR FALTAS ASEO Y ORNATO	20.000.000,00	7.725.302,50	38,63
APORTES IFAM RUEDO	7.015.411,51	4.468.730,75	63,70
APORTES IFAM APORTE LICORES	30.108.085,97	26.388.221,06	87,64
PATENTES LICORES	100.000.000,00	90.809.151,94	90,81
RECURSOS LEY 8114	629.850.541,95	419.900.361,32	66,67
TIMBRES PROPARQUES	70.000.000,00	51.655.453,03	73,79
CONSEJO NACIONAL PERSONA JOVEN	3.447.894,00	0,00	0,00
MULTAS ADMINISTRATIVAS (ESTACIONAMIENTO CON BOLETA)	180.000.000,00	9.614.451,05	5,34
VENTAS ESPECIES FISCALES	3.000.000,00	5.888.911,14	196,30
VENTA OTROS SERVICIOS (CERTIFICADOS REG. PÚBLICO)	50.000.000,00	4.748.297,00	9,50
ALUMBRADO PUBLICO	0,00	160.192,47	#¡DIV/0!
INTERESES SOBRE INVERSIONES FINANCIERAS	350.000.000,00	97.263.281,41	27,79
MULTA IBI POR NO PRESENTACIÓN DECLARACIÓN	85.000.000,00	44.800.150,60	52,71
MULTA LEY LICORES 9047	20.000.000,00	169.355,00	0,85

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

La digitalización de procesos y las mejoras por introducir en la página web de la Municipalidad, generará opciones para la gestión de cobro, trámites municipales y consultas sobre sumas adeudadas al contribuyente, así como, la revisión de procesos municipales y la incorporación hacia el próximo trimestre a la VENTANA UNICA INVERSIÓN (VUI), permitirá mejorar tiempos de respuesta en los procesos.

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

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



Se tiene la expectativa de mejora en la recaudación en el área de parquímetros con el sistema automatizado y control por cámaras que se tiene proyectado iniciar al mes de noviembre de 2021, a efecto de que permita dar sostenibilidad a un servicio que ha enfrentado problemas en ese aspecto a la fecha.

En cuanto a los INGRESOS DE CAPITAL, la recaudación del 57% se origina por los ingresos, en los periodos establecidos, por concepto de la Ley 8114 y el aporte IFAM sobre Impuesto al ruedo.

1.b **Egresos:** Se muestra en el Estado de Resultados Presupuestarios, que los egresos, muestran una ejecución promedio del 57,00%, donde se mantiene que el egreso de los cuatro programas es por debajo del promedio al cierre del tercer trimestre (75%), a saber, el programa I es de 57%; el programa II es del 61%; el programa III del 50% y el programa IV es de 11%. El nivel de ingresos obtenido permite asumir el egreso autorizado por programa, según los flujos de caja que se elaboran semanalmente y que proyectan los compromisos por asumir, conforme 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. El programa IV (Partidas Específicas Ley 7755) ha incrementado el egreso, aunque por los montos establecidos en relación con la obra por ejecutar, la posibilidad de infructuoso de los concursos que se emite se encuentra en que por cinco concursos emitidos al menos tres son de esa categoría.

Cabe agregar que de aprobarse el Presupuesto Extraordinario los porcentajes de ejecución que se muestran al cierre del mes de setiembre 2021, variarán al incrementarse el disponible por ejecutar, en especial en los programas II y III.

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

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHA 
Cédula Jurídica 3-014042051-23

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

PROGRAMA/PARTIDA	PROGRAMA I			PROGRAMA II			PROGRAMA III			PROGRAMA IV		
	DEFINITIVO	EJECUTADO	%	DEFINITIVO	EJECUTADO	%	DEFINITIVO	EJECUTADO	%	DEFINITIVO	EJECUTADO	%
REMUNERACIONES	2.262.560.874,28	1.400.855.468,00	61,91	2.164.313.356,59	1.294.699.574,25	59,82	294.486.934,16	183.299.738,21	62,24			
SERVICIOS	834.471.789,28	488.309.905,63	58,52	1.972.282.606,13	1.302.288.433,23	66,03	645.689.469,07	428.280.832,93	66,33	34.178.068,31	9.865.925,70	28,87
MATERIALES	120.414.125,24	66.171.271,82	54,95	524.130.742,67	285.971.348,78	54,56	133.091.563,50	29.949.307,12	22,50	9.307.200,80	0,00	0,00
BIENES	96.230.000,00	55.189.923,98	57,35	155.487.554,04	70.957.910,94	45,64	1.393.240.472,71	608.818.409,86	43,70	63.475.522,84	1.667.997,00	2,63
TRANSFERENCIAS	914.254.635,05	405.318.738,37	44,33	126.596.554,20	84.167.214,96	66,48	9.458.115,13	362.894,48	3,84	0,00	0,00	
TRANSFERENCIA CAPITAL										970.440,00		
CUENTAS ESPECIALES	8.036.591,58	0,00	0,00	15.704.604,56	0,00	0,00	2.246.285,52	0,00	0,00			
TOTALES	4.235.968.015,43	2.415.845.307,80	57,03	4.958.515.418,19	3.038.084.482,16	61,27	2.478.212.840,09	1.250.711.182,60	50,47	107.931.231,95	11.533.922,70	10,69

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	4.721.361.165,03	2.878.854.780,46	60,98
SERVICIOS	3.486.621.932,79	2.228.745.097,49	63,92
MATERIALES	786.943.632,21	382.091.927,72	48,55
BIENES	1.708.433.549,59	736.634.241,78	43,12
TRANSFERENCIAS	1.050.309.304,38	489.848.847,81	46,64
TRANSFERENCIA CAPITAL	970.440,00	0,00	0,00
CUENTAS ESPECIALES	25.987.481,66	0,00	0,00
TOTALES	11.780.627.505,66	6.716.174.895,26	57

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

Del cuadro anterior, se puede desprender que el egreso al III Trimestre 2021, en la partida de **Remuneraciones** (60,98%), mantiene afectación por incapacidades, plazas vacantes, saldos Salario Escolar, principalmente, que no supera el 75% del estimado del semestre, debe recordarse que este rubro tiene incremento proyectado al cierre del año por el pago de decimotercer mes. En lo que respecta a la partida de **Servicios** (63,92%), mantiene el egreso por órdenes de compra anuales, con 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.

En cuanto a las partidas de **Materiales** (48,55%) y **Bienes Duraderos** (43,12%), muestran un incremento de once puntos porcentuales en relación al trimestre anterior, producto de la ejecución de proyectos de inversión, adquisición de repuestos y equipos para unidades administrativas; **Transferencias Corrientes** (46,64%) incide el monto girado en el hecho de que el aporte al Comité Cantonal de Deportes no ha tenido la periodicidad debida por no tenerse cumplido requerimientos de orden presupuestario, financiero, jurídico y administrativo, determinados para su realización.

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

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



2) TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y ESTADO DE SERVICIOS PÚBLICOS PRESTADOS: A setiembre 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	GIRADO EN III TRIMESTRE 2021	EGRESO TOTAL ¢	PORCENTAJE GIRADO
ORGANO NORMALIZACIÓN TÉCNICA	13.076.510,31	1.498.687,00	3.284.238,00	3.363.585,00	8.146.510,00	62,30%
SINAC	44.100.000,00	5.300.569,00	9.322.988,00	11.947.256,00	26.570.813,00	60,25%
CONAGEBIO	7.000.000,00	841.361,00	1.479.840,00	1.896.389,00	4.217.590,00	60,25%
JUNTA ADMINISTRATIVA REGISTRO PÚBLICO	39.229.530,92	4.496.060,00	10.575.633,70	10.090.754,00	25.162.447,70	64,14%
COMITÉ CANTONAL DEPORTES Y RECREACIÓN GOICOECHEA	311.785.371,95	0,00	77.946.342,99	0,00	77.946.342,99	25,00%
FEMETROM	31.774.224,03	31.774.224,03	0,00	0,00	31.774.224,03	100,00%
UNIÓN NACIONAL DE GOBIERNOS LOCALES	25.000.000,00	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00	60,00%
JUNTAS EDUCACIÓN	261.530.206,16	29.973.732,50	65.684.743,98	67.271.697,40	162.930.173,88	62,30%
CONSEJO NACIONAL PERSONA CON DISCAPACIDAD	51.964.228,66	8.660.704,78	12.991.057,17	12.991.057,17	34.642.819,12	66,67%
BECAS A FUNCIONARIOS	5.000.000,00	931.743,00	133.700,00	885.254,00	1.950.697,00	39,01%
BECAS PRIMARIA SECUNDARIA MUJERES Y PERSONAS DISCAPACITADAS Y BANDA MUNICIPAL	92.000.000,00	0,00	39.200.000,00	23.225.000,00	62.425.000,00	67,85%
BECAS BANDA MUNICIPAL	9.600.000,00	0,00	4.625.000,00	2.750.000,00	7.375.000,00	76,82%
AYUDAS A FUNCIONARIOS	14.790.000,00	3.354.050,00	2.131.264,92	4.057.550,00	9.542.864,92	64,52%
PRESTACIONES LEGALES	131.641.798,08	0,00	6.843.132,77	13.096.878,25	19.940.011,02	15,15%
INDEMNIZACIONES	78.000.000,00	0,00	797.945,02	922.998,13	1.720.943,15	2,21%
REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	10.000.000,00	489.416,00	13.995,00	0,00	503.411,00	5,03%
TOTALES	1.126.491.870,11	102.320.547,31	235.029.881,55	152.498.418,95	489.848.847,81	43,48

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



A setiembre de 2021, con giros reportados al mes de agosto de 2021, cabe apuntar en cuanto a TRANSFERENCIAS CORRIENTES, 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.

Se ha mantenido el giro de becas a estudiantes de primaria, secundaria, mujeres adultas primaria y secundaria, personas discapacitadas y banda municipal, conforme el acuerdo tomado por el Órgano Colegiado sobre ese particular.

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.

Tómese en cuenta lo expuesto anteriormente sobre el Comité Cantonal de Deportes, manteniéndose reflejado el giro de los meses de enero, febrero y marzo 2021, donde cumplen la normativa presupuestaria, administrativa y financiera para realizar el aporte.

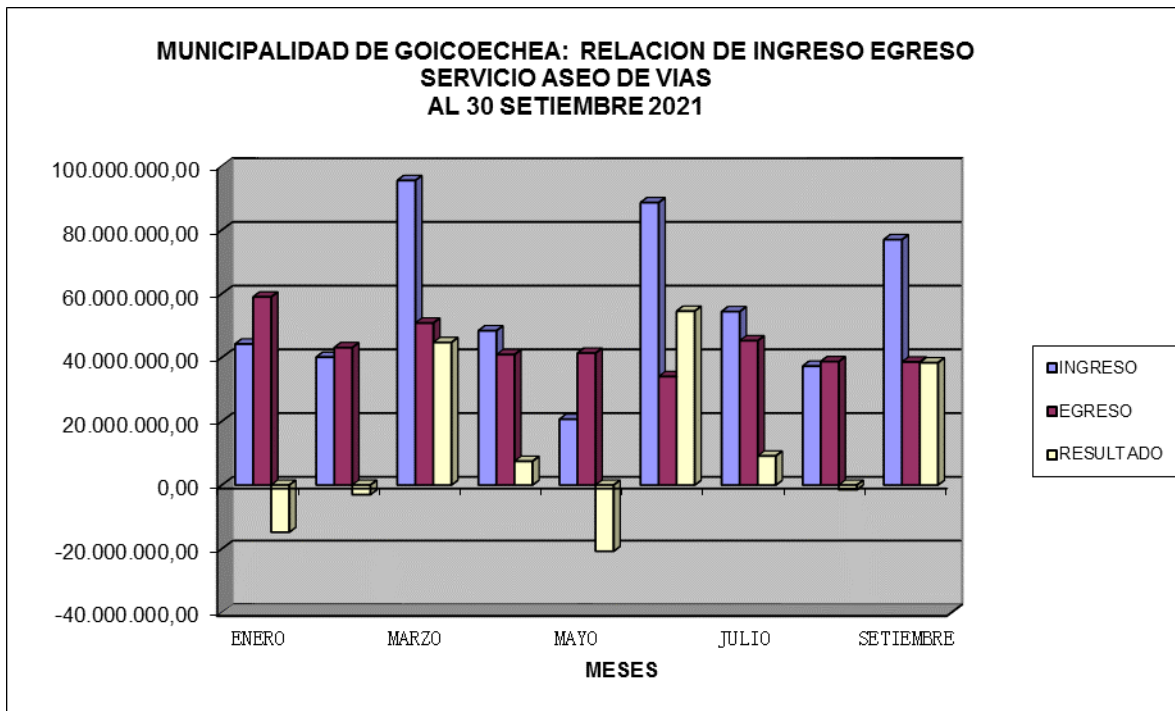
3) SERVICIOS MUNICIPALES: En lo que respecta a los servicios municipales, muestran en general, sustentabilidad, que de trazarse una curva sobre las barras, esta sería normal, sea de forma de montaña por trimestre, no obstante, dados los lapsos en los cuales la relación ingreso gasto es negativa, se considera la necesidad de plantear la contratación del estudio de tasas y revisión del modelo tarifario establecido para tales efectos, cuyos resultados se tendrían para el periodo 2022:

RELACION INGRESO EGRESO POR SERVICIO ASEO DE VIAS	MARZO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SETIEMBRE
INGRESO	95.585.649,68	88.623.736,85	54.428.793,08	37.320.984,23	77.004.039,49
EGRESO	50.846.862,09	34.050.525,40	45.286.923,69	38.756.505,41	38.620.119,20
RESULTADO (I - E)	44.738.787,59	54.573.211,45	9.141.869,39	-1.435.521,18	38.383.920,29

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



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

RELACION INGRESO EGRESO POR SERVICIO RECOLECCION BASURA	MARZO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SETIEMBRE
INGRESO	191.718.855,67	176.959.196,96	107.123.926,41	72.120.253,64	156.423.479,17
EGRESO	94.511.586,14	37.316.846,33	53.354.096,10	57.367.634,53	53.765.204,48
RESULTADO (I - E)	97.207.269,53	139.642.350,63	53.769.830,31	14.752.619,11	102.658.274,69

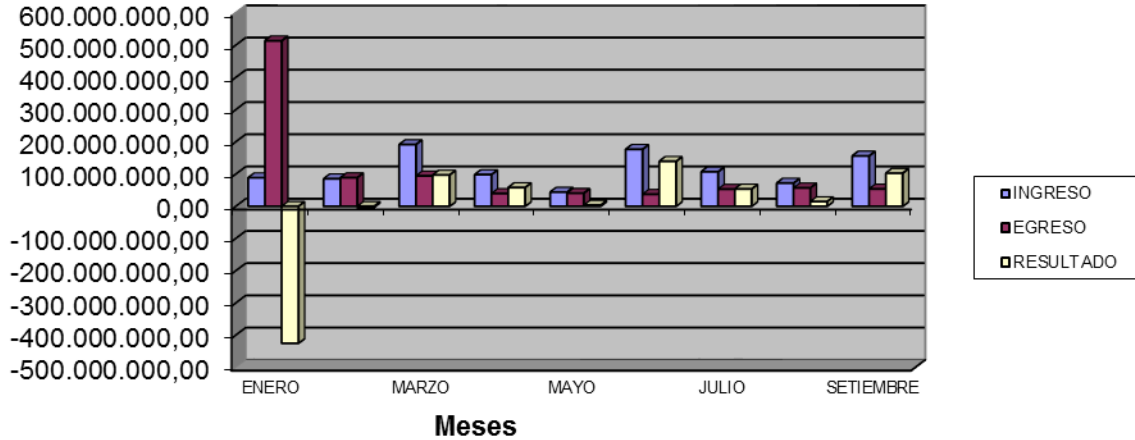
FUENTE: *Municipalidad de Goicoechea. Dirección Administrativa Financiera. Control de Presupuesto 2021*

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

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



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA: RELACION INGRESO EGRESO SERVICIO RECOLECCION DE BASURA, AL 30 SETIEMBRE 2021

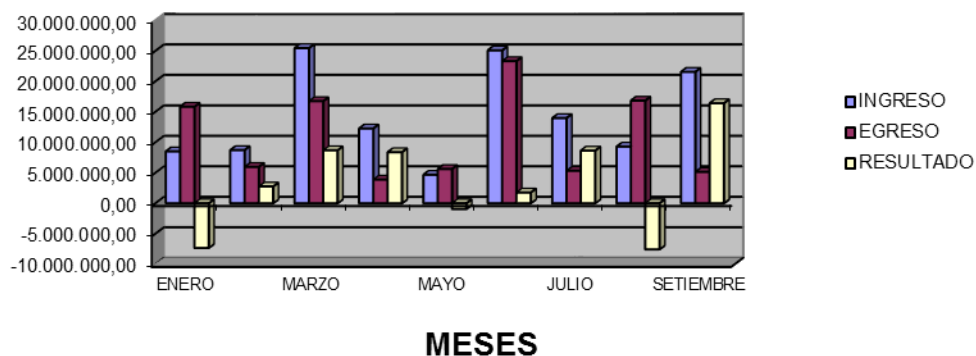


FUENTE: Municipalidad de Goicoechea. Dirección Administrativa Financiera. Control de Presupuesto 2021

RELACION INGRESO EGRESO POR SERVICIO MANT. PARQUES	MARZO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SETIEMBRE
INGRESO	25.457.389,15	25.097.238,16	13.977.980,13	9.297.846,00	21.559.298,21
EGRESO	16.760.552,98	23.321.160,40	5.341.469,27	16.849.541,43	5.148.302,10
RESULTADO (I - E)	8.696.836,17	1.776.077,76	8.636.510,86	-7.551.695,43	16.410.996,11

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

MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA: RELACION INGRESO EGRESO SERVICIO MANTENIMIENTO PARQUES AL 30 SETIEMBRE 2021



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

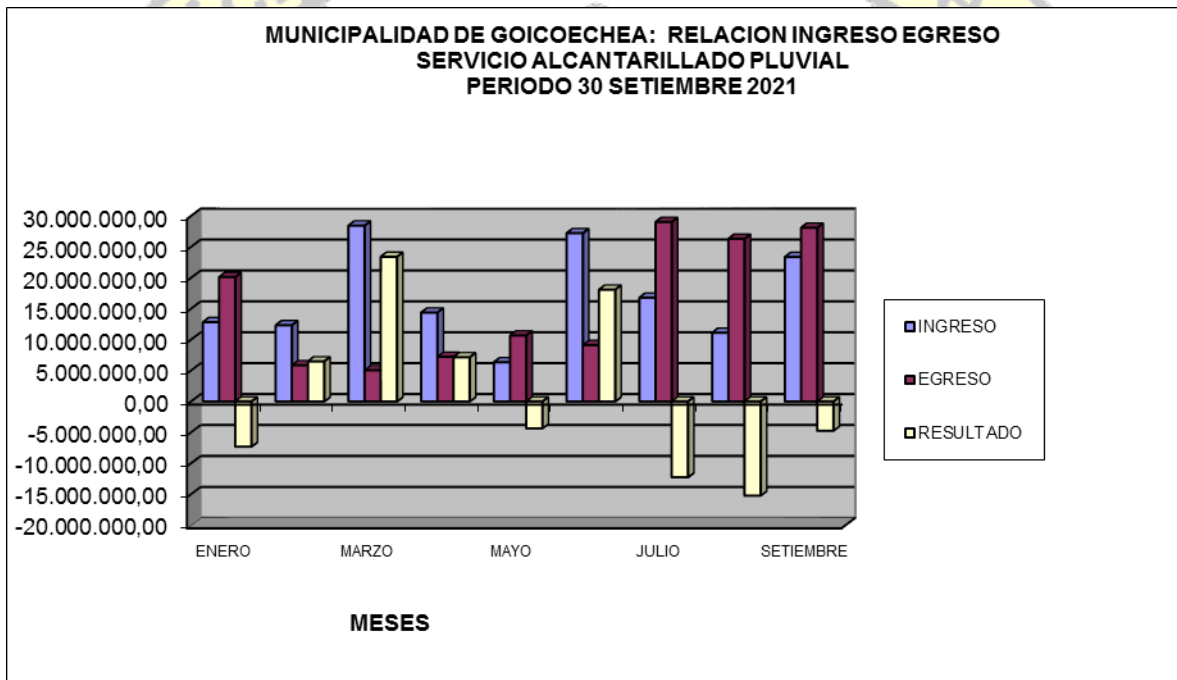
¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

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



RELACION INGRESO EGRESO POR SERVICIO ALCANTARILLADO PLUVIAL	MARZO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SETIEMBRE
INGRESO	28.457.781,06	27.227.073,09	16.795.717,80	11.111.187,24	23.378.697,15
EGRESO	5.054.781,31	9.136.077,88	29.048.428,00	26.323.441,90	28.107.466,48
RESULTADO (I - E)	23.402.999,75	18.090.995,21	-12.252.710,20	-15.212.254,66	-4.728.769,33

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



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

4) GESTIÓN DE COBRO

Con base a lo dispuesto en el sistema de indicadores de la Municipalidad, sobre el particular, 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 Junio 2021	PENDIENTE AL 30 Julio 2021	% en relación con total	% incremento Junio - Julio 2021	PENDIENTE AL 31 Agosto 2021	% en relación con total	% incremento Julio - Agosto 2021	PENDIENTE AL 30 Setiembre 2021	% en relación con total	% incremento Agosto - Setiembre 2021
Bienes Inmuebles	1.303.582.069,75	1.464.626.024,14	1.996.889.540,03	31,66	36,34	1.879.191.286,71	31,86	-5,89	1.510.100.314,03	31,35	-19,64
Alcantarillado Pluvial	212.189.236,04	227.808.164,52	272.680.914,76	4,32	19,70	261.610.478,52	4,44	-4,06	236.698.621,71	4,91	-9,52
Patente Licor Nal. Y Extr	25.884.096,02	31.482.258,82	55.855.437,82	0,89	77,42	43.560.125,65	0,74	-22,01	31.718.019,68	0,66	-27,19
Servicio Limpieza calles y sitios públicos	739.991.282,57	790.189.796,58	937.255.762,42	14,86	18,61	900.017.393,10	15,26	-3,97	817.858.488,45	16,98	-9,13
Servicio alumbrado público	8.913.340,01	8.798.602,01	8.787.240,54	0,14	-0,13	8.775.988,54	0,15	-0,13	8.678.472,54	0,18	-1,11
Servicio Recolección de Basura	1.259.242.994,01	1.333.514.528,70	1.614.216.616,23	25,59	21,05	1.542.531.080,20	26,15	-4,44	1.378.394.370,92	28,62	-10,64
Parques y Zonas Verdes	122.745.879,70	142.290.210,25	186.706.089,40	2,96	31,21	177.255.084,40	3,01	-5,06	154.480.985,94	3,21	-12,85
Funcionarios Municipales	504.279,78	384.279,78	649.964,41	0,01	69,14	579.964,41	0,01	-10,77	559.532,41	0,01	-3,52
Cobro Iván Díaz	483.591,00	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	255.646.058,74	280.569.081,98	4,45	9,75	279.598.838,65	4,74	-0,35	283.542.421,99	5,89	1,41
RECOPE CASO ORDINARIO	66.896.057,00	66.896.057,00	66.896.057,00	1,06	0,00	66.896.057,00	1,13	0,00	66.896.057,00	1,39	0,00



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHA

Cédula Jurídica 3-014042051-23

RUBRO	PENDIENTE AL 31 Marzo 2021	PENDIENTE AL 30 Junio 2021	PENDIENTE AL 30 Julio 2021	% en relación con total	% incremento Junio - Julio 2021	PENDIENTE AL 31 Agosto 2021	% en relación con total	% incremento Julio - Agosto 2021	PENDIENTE AL 30 Setiembre 2021	% en relación con total	% incremento Agosto - Setiembre 2021
Patentes Municipales	424.828.907,83	268.898.812,74	866.501.913,60	13,74	222,24	721.116.178,10	12,23	-16,78	319.601.061,87	6,64	-55,68
Cobro Impuesto Renta aplicado sobre voucher Ministerio Hacienda	554.481,07	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	7.697.527,91	19.572.199,41	0,31	154,27	16.287.908,81	0,28	-16,78	7.107.181,38	0,15	-56,37

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

La gestión de cobro administrativo es notoria y prueba de ello es el resultado que muestra la cuenta de INTERESES MORATORIOS, que alcanzó el 72,19%, no obstante, el pendiente crece nuevamente al cierre del periodo en un monto de doscientos diecisiete millones de colones, producto de los nuevos morosos, promedio de seis mil cuentas nuevas morosas, sobre las cuales se realiza un trabajo constante para que al generarse la última emisión del año no se reflejen con dos trimestres y mantengan la cancelación puntual de tributos. Es precisamente ese el reto de ejecutarse la condonación de intereses y multas, según lo disponga la ley por promulgarse, que el pago que se obtenga con ese beneficio no se atenúe con los nuevos morosos por trimestre, que llegaron en la última amnistía dada, a equiparar sumas y con ello no se denotó una baja significativa en el pendiente, aunado a que los arreglos de pago deben ser conforme capacidad de pago en aquellos casos que deseen superar los nueve meses que duraría la condonación de accesorios sobre la cuenta principal, pues es diluir un ingreso a doce, quince o veinticuatro meses contra pago puntual de trimestres y el arreglo de pago, caso contrario implicará anular convenio y continuar el cobro que se ha tenido vigente.



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHA

Cédula Jurídica 3-014042051-23

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

DISTRITO	PENDIENTE A MARZO 2021 ₡	PENDIENTE A JUNIO 2021 ₡	PENDIENTE A SETIEMBRE 2021 ₡	RELACIÓN ABSOLUTA MARZO A JUNIO 2021 ₡	RELACIÓN PORCENTUAL MARZO A JUNIO 2021 ₡	RELACIÓN ABSOLUTA JUNIO A SETIEMBRE 2021 ₡	RELACIÓN PORCENTUAL JUNIO A SETIEMBRE 2021
GUADALUPE	682.427.505,37	683.836.408,68	701.978.027,71	1.408.903,31	0,21	18.141.619,03	2,65
SAN FRANCISCO	148.449.642,39	139.101.570,39	136.315.482,56	-9.348.072,00	-6,30	-2.786.087,83	-2,00
CALLE BLANCOS	667.667.518,50	627.313.657,75	659.057.857,27	40.353.860,75	-6,04	31.744.199,52	5,06
MATA DE PLÁTANO	675.577.299,63	695.290.884,92	738.366.403,08	19.713.585,29	2,92	43.075.518,16	6,20
IPÍS	805.870.146,13	844.265.670,18	870.535.260,79	38.395.524,05	4,76	26.269.590,61	3,11
RANCHO REDONDO	68.182.870,00	70.436.457,00	72.263.811,00	2.253.587,00	3,31	1.827.354,00	2,59
PURRAL	1.098.661.499,14	1.113.597.136,42	1.158.577.041,46	14.935.637,28	1,36	44.979.905,04	4,04

FUENTE: Municipalidad Goicoechea. Departamento Cómputo. Reporte SCREP 200 – 32d 2021

A setiembre de 2021, a pesar de la recaudación tenida, se denota el incremento en pendiente por distrito, salvo San Francisco, que muestra disminuciones en dos trimestres consecutivos, por lo cual las acciones de publicidad, notificaciones, llamadas telefónicas y correos, se centrarán en las cuentas más morosas y los sectores por distrito donde se concentre la falta de pago.

Se ha concedido plazo al cierre del mes de octubre de 2021 a la Licda. Llantén Soto, Jefa Departamento Cobro Licencias y Patentes, para presentar el informe sobre 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, para determinar si procede o no la exclusión del registro de pendiente por incobrables. En cuanto a los servicios urbanos, se reforzará al gestión de cobro administrativa, continuando con estrategias de acercamiento al moroso y buscar impactar el pendiente de cobro, bajo las opciones legales establecidas y la promulgación de la Ley de Condonación de accesorios sobre principal.



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	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SETIEMBRE
ACTIVO	14.306.904.007,59	14.195.289.512,59	15.726.231.723,82	15.046.371.323,77	14.542.975.408,41
PASIVO	2.606.246.397,99	2.865.235.842,31	3.233.482.911,78	2.837.731.908,06	2.416.573.654,60
	5,49	4,95	4,86	5,30	6,02

INDICADOR SOLVENCIA INMEDIATA

	MARZO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SETIEMBRE
ACTIVO-INV	14.167.234.161,08	14.059.996.289,01	15.602.321.965,91	14.916.263.284,50	14.417.270.411,08
PASIVO	2.606.246.397,99	2.865.235.842,31	3.233.482.911,78	2.837.731.908,06	2.416.573.654,60
	5,44	4,91	4,83	5,26	5,97

INDICADOR DE LIQUIDEZ

	MARZO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SETIEMBRE
ACTIVO	9.674.390.464,93	9.430.742.994,30	9.276.191.928,14	9.013.590.153,70	9.615.580.862,64
PASIVO	2.606.246.397,99	2.865.235.842,31	3.233.482.911,78	2.837.731.908,06	2.416.573.654,60
	3,71	3,29	2,87	3,18	3,98

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

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



INDICADOR DE ESTABILIDAD FINANCIERA

	MARZO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SETIEMBRE
DEUDA	2.687.419.164,25	2.945.488.794,80	3.305.139.147,46	3.109.941.039,60	2.688.760.792,53
ACTIVO	30.143.340.188,15	29.856.632.311,76	31.406.054.458,11	30.942.531.960,36	30.377.125.710,14
	0,09	0,10	0,11	0,10	0,09

6) Estado de obras del Programa III

Se incorpora como anexo I al presente informe, mostrando el egreso real por proyecto al 30 de setiembre de 2021.

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.
- ✓ Resolver con los recursos contenidos en el Presupuesto Extraordinario 01-2021, la situación de base de datos del equipo central de cómputo.
- ✓ Valorar al cierre del mes de diciembre 2021, el impacto tenido por la realización de concursos internos, en el índice de interinos en relación con el total de puestos.

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

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

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



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.-

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

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