



**DIRECCION ADMINISTRATIVA
DAD 01306 – 2021**

Goicoechea, 13 de Abril de 2021

Licenciado
Rafael A. Vargas Brenes,
ALCALDE MUNICIPAL

Informe resultados al I Trimestre 2021.

En atención a la normativa vigente, con la finalidad de incorporar la información de soporte correspondiente en el Sistema de Planes y Presupuestos Públicos (SIPP) – Contraloría General de la República, del cierre del I Trimestre del periodo 2021 (al 31 de marzo 2021), que incluye los aspectos de INGRESOS Y EGRESOS; GESTIÓN DE COBRO; COMPROMISOS DE PAGO; ANALISIS FINANCIERO DE LOS RESULTADOS OBTENIDOS, emitidos 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:** Como en anteriores oportunidades, se tiene como base de análisis los datos que se arrojan del Estado de Resultados Presupuestarios al 31 de marzo de 2021, del cual se desprenden las observaciones correspondientes:

¡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 31 DE MARZO DE 2021

PRESUPUESTO DE INGRESOS				
	ASIGNACION	EJECUCION	%	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	10.385.830.320,25	2.538.637.330,67	24%	7.847.192.989,58
INGRESOS DE CAPITAL	636.865.953,46	106.675.599,77	17%	530.190.353,69
FINANCIAMIENTO	650.000.000,00	650.000.000,00	100%	0,00
TOTAL	11.672.696.273,71	3.295.312.930,44	28%	8.377.383.343,27

PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	ASIGNACION	EJECUCION	%	SALDO
PROGRAMA I DIR Y ADM. GENERAL	4.276.329.660,23	948.160.854,37	22%	3.328.168.805,86
PROGRAMA II SERVICIOS COMUNALES	4.934.905.357,68	1.525.356.438,05	31%	3.409.548.919,63
PROGRAMA III INVERSIONES	2.461.461.255,80	101.549.627,83	4%	2.359.911.627,97
PROGRAMA IV PARTIDAS ESPECIFICAS	0,00	0,00	#¡DIV/0!	0,00
TOTAL	11.672.696.273,71	2.575.066.920,25	22%	9.097.629.353,46

FUENTE: Municipalidad de Goicoechea, Departamento de Contabilidad Informe Recaudación y pago 31 marzo 2021

1.a **SOBRE LA RELACIÓN INGRESOS – GASTOS:** Durante el primer trimestre del año, en forma paulatina, se ha ido incrementando la gestión de cobro a través de llamadas telefónicas, notificaciones y avisos de cierre, lo cual aunado a la reactivación económica compartida que se ha tenido, donde la Municipalidad, por la normativa vigente funge sus inspectores y Policía Municipal como autoridad sanitaria, ha mostrado mejoría en la recaudación de tributos, aspecto que se denota en los resultados del Impuesto de Patentes e Impuesto sobre Bienes Inmuebles, incluso, sobre las tasas por Servicios Urbanos, donde, si bien es cierto no reflejan el 25% de estimado de ingreso que corresponde al I Trimestre, la diferencia en los servicios de ASEO DE VÍAS, RECOLECCIÓN DE BASURA, ALCANTARILLADO PLUVIAL, ronda el 1,3%, que es recuperable en los primeros días del mes de abril de 2021, por la gestión de las funcionarias de la unidad de Cobro Licencias y Patentes, pero se reflejará en al cierre de abril de 2021. Únicamente se tiene en estudio el ingreso por MANTENIMIENTO DE PARQUES Y ZONAS VERDES, que reporta un 18,42%. Adicionalmente, se considera que los trabajos que se realizan por la Municipalidad, la atención al contribuyente bajo los protocolos establecidos, la disposición del personal de unidades administrativas en la atención de público e incluso las acciones asumidas por la Alcaldía Municipal en este campo, incluyendo el control de las actividades virtuales y la relación con la comunidad, trae un efecto multiplicador favorable para la misma gestión de cobro y pago oportuno del contribuyente.

¡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



Debe ser claro que la pandemia por COVID-19 no ha pasado y es precisamente un factor de riesgo para la recaudación de la Municipalidad, en el caso concreto, la imposición de medidas restrictivas al comercio y en general, incluso de limitante para considerar que el marco que se refleja al cierre del mes de marzo de 2021 se mantendrá en el resto de periodo, lo que hace valorar cada acto que asuma de egreso presupuestario, sus refuerzos presupuestarios y la gestión de servicio público a la comunidad que no debe detenerse, como ha expuesto en reiteradas oportunidades su persona, manteniendo, reitero, los protocolos dispuestos.

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 24% del total estimado, que se ajusta prácticamente al trimestre, pero deja en perspectiva que se está en recaudando el egreso del periodo, por lo cual, 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	741.005.319,53	28,33
ESPECTACULOS PUBLICOS	2.500.000,00	50.000,00	2,00
IMPUESTO CONSTRUCCION	119.655.769,64	17.995.815,70	15,04
IMPUESTO PATENTES	3.250.000.000,00	862.356.079,84	26,53
TIMBRES MUNICIPALES	150.000.000,00	35.646.435,63	23,76

¡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	%
ASEO DE VIAS	771.435.521,73	179.952.124,42	23,33
RECOLECCION DE BASURA	1.566.130.829,88	366.102.129,41	23,38
MANTENIMIENTO PARQUES	231.854.355,63	42.709.241,63	18,42
ALCANTARILLADO PLUVIAL	248.312.474,78	53.638.831,31	21,60
ALQUILERES (PISO DE MERCADO E INSTALACIONES)	188.083.327,00	44.274.546,00	23,54
INTERESES POR MORA	250.000.000,00	63.635.134,87	25,45
MULTAS INFRACCION LEY CONSTRUCCIÓN	6.000.000,00	1.243.295,00	20,72
MULTAS POR ATRASO EN DECLARACIÓN	75.000.000,00	3.541.710,00	4,72
MULTA POR FALTAS ASEO Y ORNATO	20.000.000,00	3.284.134,00	16,42
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	34.079.773,80	34,08

¡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	%
RECURSOS LEY 8114	629.850.541,95	104.975.090,33	16,67
TIMBRES PROPARQUES	70.000.000,00	17.411.377,88	24,87
CONSEJO NACIONAL PERSONA JOVEN	3.447.894,00	0,00	0,00
MULTAS ADMINISTRATIVAS (ESTACIONAMIENTO CON BOLETA)	180.000.000,00	8.454.900,00	4,70
VENTAS ESPECIES FISCALES	3.000.000,00	1.212.905,00	40,43
VENTA OTROS SERVICIOS (CERTIFICADOS REG. PÚBLICO)	50.000.000,00	2.075.538,00	4,15
ALUMBRADO PUBLICO	0,00	11.457,00	#¡DIV/0!
INTERESES SOBRE INVERSIONES FINANCIERAS	350.000.000,00	35.676.627,32	10,19
MULTA IBI POR NO PRESENTACIÓN DECLARACIÓN	85.000.000,00	24.168.082,98	28,43
MULTA LEY LICORES 9047	20.000.000,00	106.555,00	0,53

FUENTE: Municipalidad de Goicoechea. Informe ingresos Departamento Contabilidad al IV Trimestre 2020

Como se ha mencionado, se considera parte primordial de la gestión de cobro la divulgación en medios de comunicación, tanto de la gestión municipal como apelando, en las posibilidades de cada contribuyente el espíritu de solidaridad para atender los tributos municipales, incluso los medios de comunicación masivos que se disponen para tal efecto, en busca de una continuidad de lo esbozado en materia de CULTURA TRIBUTARIA, donde incide la labor continua de los funcionarios en época de pandemia y los esfuerzos por, con la tecnología disponible, digitalizar trámites.

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

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



Sobre los ingresos, aparte de los indicados líneas arriba, se tiene que en o sobre el estimado de ingresos del trimestre (25%), se encuentra TIMBRES PRO PARQUES, VENTA DE ESPECIES FISCALES, MULTA IBI POR NO DECLARACION; PATENTES LICORES, INTERESES POR MORA.

No obstante, se tiene que debe mantenerse la atención, para evitar desfinanciamientos en la gestión, como es Parquímetros y la propuesta de digitalización de los mismos; de igual forma, se ha dispuesto la gestión sobre las cuentas con pendiente a cinco años, que es donde se concentra el pendiente de servicios públicos y el análisis más puntual sobre el pendiente de Impuesto de Patente, a efecto de definir estrategias de acercamiento al moroso y disminuir el pendiente de cobro, todo bajo la política vigente de arreglos de pago y control de los convenios de pago existentes en la puntualidad de cancelación de las cuotas dispuestas.

El Impuesto de Construcción continúa afectado por el desarrollo e inversión en este campo por la situación de pandemia. Caso particular el venta de certificados de registro público, pues al no exigirse en los trámites de no afectación de Impuesto Bienes Inmuebles, ha disminuido la proyección de ingreso, lo cual se revisará el comportamiento en el segundo semestre para asumir acciones sobre el egreso que financia.

En cuanto a los INGRESOS DE CAPITAL, la recaudación del 17% se origina por haberse recibido únicamente una transferencia por concepto de la Ley Ley 8114, pues del aporte de IFAM sobre Impuesto al ruedo no ingresó ninguna transferencia al 31 de marzo de 2021.

1.b **Egresos:** El Estado de Resultados Presupuestarios, en el aparte de egresos, muestra una ejecución promedio del 22,00%, donde el gasto en el programa I es bajo el promedio de gasto trimestral (25%), el programa II es del 31 % y el programa III del 4%, sobre lo cual, en primera instancia, debe indicarse que los egresos autorizados 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.

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



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHA 
Cédula Jurídica 3-014042051-23

Municipalidad de Goicoechea
Comparativo por programa y partida presupuestaria del egreso ejecutado
Al 31 de marzo de 2021

PROGRAMA/PARTIDA	PROGRAMA I			PROGRAMA II			PROGRAMA III		
	DEFINITIVO	EJECUTADO	%	DEFINITIVO	EJECUTADO	%	DEFINITIVO	EJECUTADO	%
REMUNERACIONES	2.284.937.596,35	483.767.115,46	21,17	2.164.488.260,99	455.472.844,30	21,04	293.601.486,19	65.033.276,71	22,15
SERVICIOS	833.412.401,77	315.731.190,08	37,88	1.988.709.724,55	902.932.529,55	45,40	616.681.147,70	21.166.775,62	3,43
MATERIALES	115.779.372,24	34.351.715,52	29,67	513.001.366,36	163.629.596,12	31,90	127.357.064,80	15.349.575,50	12,05
BIENES	87.230.000,00	11.990.286,00	13,75	123.763.448,74	3.321.468,08	2,68	1.411.740.472,71	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS	944.254.635,05	102.320.547,31	10,84	126.596.554,20	0,00	0,00	9.458.115,13	0,00	0,00
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
TOTALES	4.276.329.660,23	948.160.854,37	22	4.934.905.357,68	1.525.356.438,05	31	2.461.461.255,80	101.549.627,83	4

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



Lo anterior se resume de la siguiente manera:

PROGRAMA/PARTIDA	ESTADO		
	DEFINITIVO	EJECUTADO	RELACION PORCENTUAL
REMUNERACIONES	4.743.027.343,53	1.004.273.236,47	21,17
SERVICIOS	3.438.803.274,02	1.239.830.495,25	36,05
MATERIALES	756.137.803,40	213.330.887,14	28,21
BIENES	1.622.733.921,45	15.311.754,08	0,94
TRANSFERENCIAS	1.080.309.304,38	102.320.547,31	9,47
CUENTAS ESPECIALES	31.684.626,93	0,00	0,00
TOTALES	11.672.696.273,71	2.575.066.920,25	22

FUENTE: Municipalidad de Goicoechea. Dirección Administrativa Financiera.
Control de Presupuesto 2020

Por partida presupuestaria, se tiene que en **Remuneraciones** se afecta el gasto por plazas vacantes e incapacidades; **Servicios**, refleja el egreso de órdenes de compra anuales en gastos fijos como son cancelación de tratamiento de residuos en Relleno Sanitario, frecuencia de radio, principalmente, cuyo pago es mensual contra facturación, además de reparaciones de equipo de producción y no afectación de prestación de servicios públicos y obras; **Materiales** inciden orden anual de combustibles, adquisición de llantas de equipos municipales, repuestos de equipos, órdenes de compra por demanda (papelería y tintas); **Bienes Duraderos**, existen varios proyectos en trámite de contratación cuyo efecto se denotará al cierre del II Trimestre; **Transferencias Corrientes**, los saldos se reflejan en pago hasta febrero de 2021, pues marzo se cancela en el mes de abril de 2021, incide que el aporte al Comité Cantonal de Deportes por no aportarse los requisitos presupuestarios a la fecha no ha originado giro alguno a la fecha.

- 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, los compromisos presupuestarios se mantienen en ejecución conforme lo establecido y para liquidación al cierre del mes de junio de 2021.

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

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



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

TRANSFERENCIA	PRESUPUESTO ₡	GIRADO EN I TRIMESTRE 2021	EGRESO TOTAL ₡	PORCENTAJ E GIRADO
ORGANO TÉCNICA NORMALIZACIÓN	13.076.510,31	1.498.687,00	1.498.687,00	11,46%
SINAC	44.100.000,00	5.300.569,00	5.300.569,00	12,02%
CONAGEBIO	7.000.000,00	841.361,00	841.361,00	12,02%
JUNTA ADMINISTRATIVA REGISTRO PÚBLICO	39.229.530,92	4.496.060,00	4.496.060,00	11,46%
COMITÉ CANTONAL DEPORTES Y RECREACIÓN GOICOECHEA	311.785.371,95	0,00	0,00	0,00%
FEMETROM	31.774.224,03	31.774.224,03	31.774.224,03	100,00%
UNIÓN NACIONAL DE GOBIERNOS LOCALES	25.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	60,00%
JUNTAS EDUCACIÓN	261.530.206,16	29.973.732,50	29.973.732,50	11,46%
CONSEJO NACIONAL PERSONA CON DISCAPACIDAD	51.964.228,66	8.660.704,78	8.660.704,78	16,67%
BECAS A FUNCIONARIOS	5.000.000,00	931.743,00	931.743,00	18,63%

¡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	EGRESO TOTAL ¢	PORCENTAJ E GIRADO
BECAS PRIMARIA SECUNDARIA MUJERES Y PERSONAS DISCAPACITADAS Y BANDA MUNICIPAL	101.600.000,00	0,00	0,00	0,00%
AYUDAS A FUNCIONARIOS	14.790.000,00	3.354.050,00	3.354.050,00	22,68%
PRESTACIONES LEGALES	131.641.798,08	0,00	0,00	0,00%
INDEMNIZACIONES	78.000.000,00	0,00	0,00	0,00%
REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	10.000.000,00	489.416,00	489.416,00	4,89%
TOTALES	1.126.491.870,1 1	102.320.547,3 1	102.320.547,3 1	9,08

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

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	ENERO	FEBRERO	MARZO
INGRESO	44.246.080,50	40.120.394,24	95.585.649,68
EGRESO	59.017.568,52	43.127.028,96	50.846.862,09
RESULTADO (I - E)	-14.771.488,02	-3.006.634,72	44.738.787,59

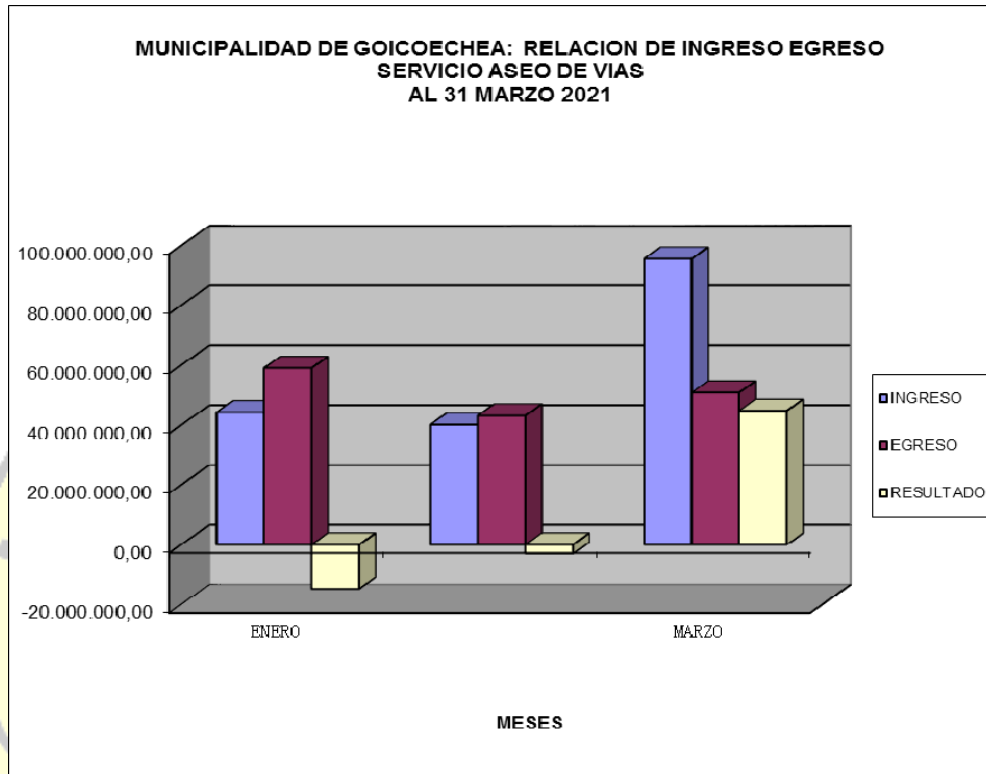
¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

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



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014042051-23



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

RELACION INGRESO EGRESO POR SERVICIO RECOLECCION BASURA	ENERO	FEBRERO	MARZO
INGRESO	88.759.569,50	85.623.704,24	191.718.855,67
EGRESO	513.862.330,99	88.885.135,10	94.511.586,14
RESULTADO (I - E)	-425.102.761,49	-3.261.430,86	97.207.269,53

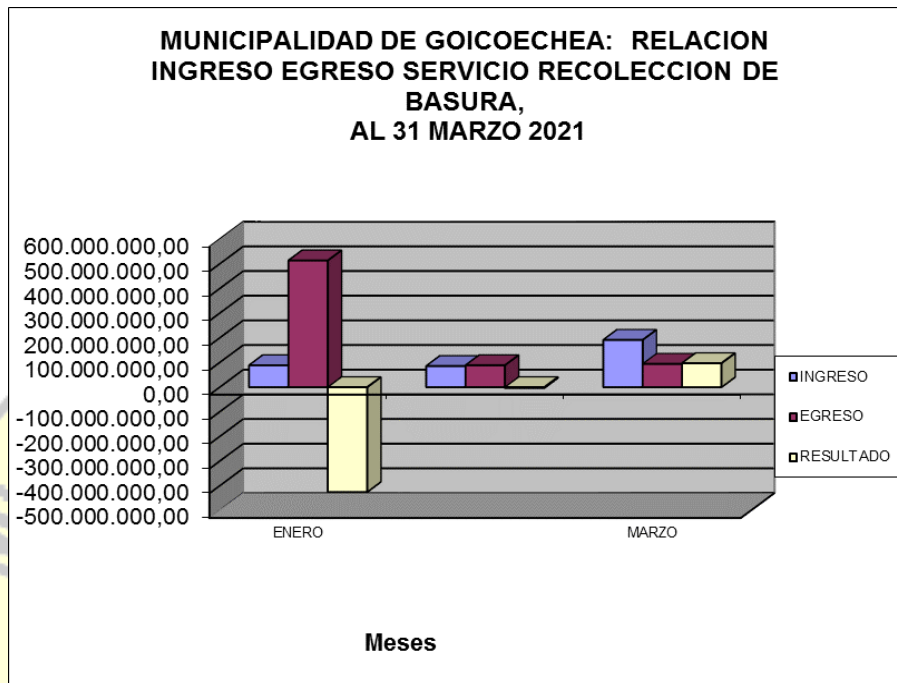
1891

¡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

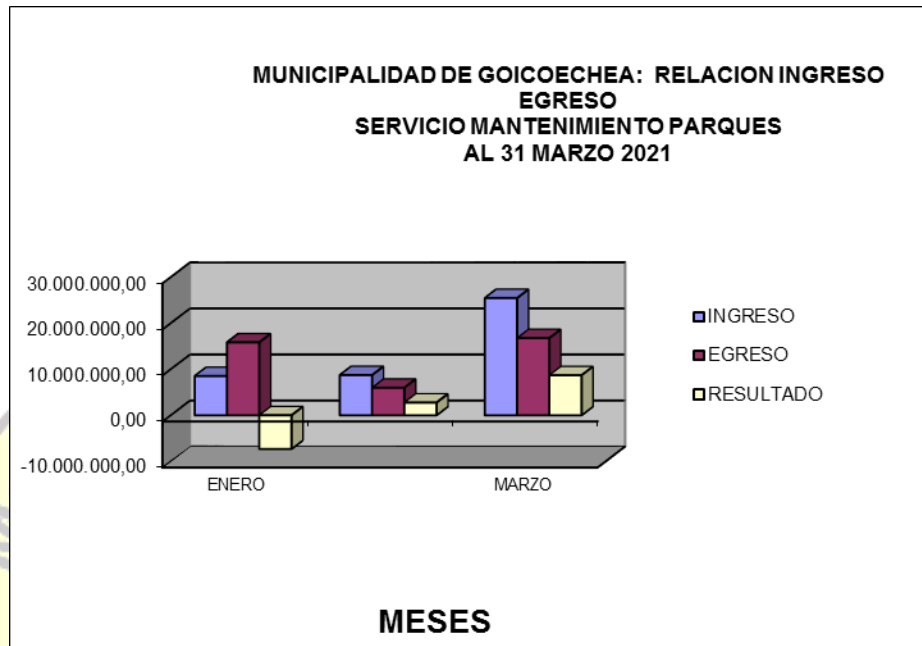


FUENTE: Municipalidad de Goicoechea. Dirección Administrativa Financiera.
Control de Presupuesto 2021

RELACION INGRESO EGRESO POR SERVICIO MANT. PARQUES	ENERO	FEBRERO	MARZO
INGRESO	8.523.456,00	8.728.396,48	25.457.389,15
EGRESO	15.836.590,29	5.973.069,93	16.760.552,98
RESULTADO (I - E)	-7.313.134,29	2.755.326,55	8.696.836,17

ICONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!

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



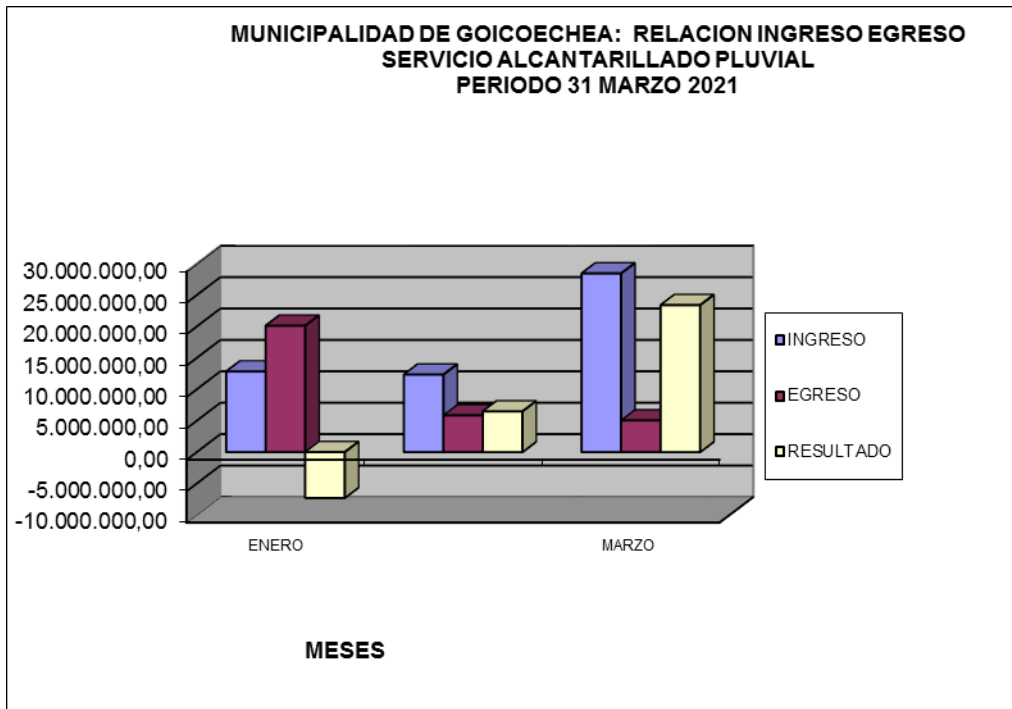
FUENTE: *Municipalidad de Goicoechea. Dirección Administrativa Financiera.
Control de Presupuesto 2021*

ALCANTARILLADO PLUVIAL	ENERO	FEBRERO	MARZO
INGRESO	12.837.630,52	12.343.419,73	28.457.781,06
EGRESO	20.135.863,31	5.859.781,07	5.054.781,31
RESULTADO (I - E)	-7.298.232,79	6.483.638,66	23.402.999,75

1891

¡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*

4) **GESTIÓN DE COBRO**

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

ICONSTRUYAMOS 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 Enero 2021	% en relación con total	% incremento Diciembre 2020 - Enero 2021	PENDIENTE AL 28 Febrero 2021	% en relación con total	% incremento Enero - Febrero 2021	PENDIENTE AL 31 Marzo 2021	% en relación con total	% incremento Febrero - Marzo 2021
Bienes Inmuebles	1.186.690.687,18	29,96	-8,72	1.791.363.462,27	30,96	50,95	1.303.582.069,75	29,65	-27,23
Alcantarillado Pluvial	193.090.663,28	4,88	-5,21	242.075.559,16	4,18	25,37	212.189.236,04	4,83	-12,35
Patente Licor Nal. Y Extr	30.063.811,82	0,76	-12,72	46.834.436,62	0,81	55,78	25.884.096,02	0,59	-44,73
Servicio Limpieza calles y sitios públicos	679.829.085,81	17,17	-5,22	841.767.684,93	14,55	23,82	739.991.282,57	16,83	-12,09
Servicio alumbrado público	8.936.921,01	0,23	-0,05	8.913.340,01	0,15	-0,26	8.913.340,01	0,20	0,00
Servicio Recolección de Basura	1.129.520.203,42	28,52	-6,32	1.459.365.082,91	25,22	29,20	1.259.242.994,01	28,64	-13,71
Parques y Zonas Verdes	101.192.890,43	2,56	-5,62	150.852.478,00	2,61	49,07	122.745.879,70	2,79	-18,63
Funcionarios Municipales	601.315,00	0,02	90,44	551.315,43	0,01	-8,32	504.279,78	0,01	-8,53
Cobro Iván Díaz	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	242.176.624,67	6,11	8,78	248.833.798,99	4,30	2,75	220.371.488,15	5,01	-11,44



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHA 
Cédula Jurídica 3-014042051-23

RUBRO	PENDIENTE AL 31 Enero 2021	% en relación con total	% incremento Diciembre 2020 - Enero 2021	PENDIENTE AL 28 Febrero 2021	% en relación con total	% incremento Enero - Febrero 2021	PENDIENTE AL 31 Marzo 2021	% en relación con total	% incremento Febrero - Marzo 2021
RECOPE CASO ORDINARIO	66.896.057,00	1,69	0,00	66.896.057,00	1,16	0,00	66.896.057,00	1,52	0,00
Patentes Municipales	311.794.270,37	7,87	-18,97	908.308.067,04	15,70	191,32	424.828.907,83	9,66	-53,23
Cobro Impuesto Renta aplicado sobre voucher Ministerio Hacienda	0,00	0,00	#¡DIV/0!	554.481,07	0,01	#¡DIV/0!	554.481,07	0,01	0,00
Timbre parques nacionales	9.116.559,60	0,23	-4,20	19.900.385,90	0,34	118,29	10.176.055,18	0,23	-48,87

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

En el cuadro anterior muestra que la gestión de recuperación de pendiente se dio de manera paulatina en el trimestre, a pesar de ello, la recuperación del pendiente se refleja en el ingreso por concepto de INTERESES MORATORIOS, que alcanzó el 25,45%. No obstante, se denota incremento en pendiente producto de que, al finalizar el cierre y con corte al 12 de abril de 2021, se tienen como nuevos morosos (un trimestre) un total de 7.718 cuentas, que representan 322,4 millones de colones en total de incremento, de ahí las medidas que se asumirán para atender el mismo y mostrar mayor efectividad en la disminución del mismo, manteniendo una preponderancia en el cobro administrativo más que judicial.



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

DISTRITO GUADALUPE	¢ 682.427.505,37
DISTRITO SAN FRANCISCO	¢ 148.449.642,39
DISTRITO CALLE BLANCOS	¢ 667.667.518,50
DISTRITO MATA DE PLÁTANO	¢ 675.577.299,63
DISTRITO IPÍS	¢ 805.870.146,13
DISTRITO RANCHO REDONDO	¢ 68.182.870,00
DISTRITO PURRAL	¢ 1.098.661.499,14

5) RAZONES FINANCIERAS

Sobre las razones financieras, ceteris paribus, muestran que la Corporación Municipal mantiene la estabilidad y capacidad para atender sus obligaciones actuales, ***aunque debe valorar 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

	ENERO	FEBRERO	MARZO
ACTIVO	13.433.157.971,91	19.226.335.439,80	14.306.904.007,59
PASIVO	3.613.279.434,86	3.822.820.727,00	2.606.246.397,99
	3,72	5,03	5,49

INDICADOR SOLVENCIA INMEDIATA

	ENERO	FEBRERO	MARZO
ACTIVO-INV	13.284.448.814,87	19.076.962.386,08	14.167.234.161,08
PASIVO	3.613.279.434,86	3.822.820.727,00	2.606.246.397,99
	3,68	4,99	5,44

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!



INDICADOR DE LIQUIDEZ

	ENERO	FEBRERO	MARZO
ACTIVO	9.342.676.466,34	9.287.988.389,80	9.674.390.464,93
PASIVO	3.613.279.434,86	3.822.820.727,00	2.606.246.397,99
	2,59	2,43	3,71

INDICADOR DE ESTABILIDAD FINANCIERA

	ENERO	FEBRERO	MARZO
DEUDA	3.701.295.333,89	3.910.836.626,10	2.687.419.164,25
ACTIVO	29.458.259.940,12	31.166.469.829,14	30.143.340.188,15
	0,13	0,13	0,09

Asimismo, se reitera que es importante, para evitar afectación en el corto plazo en el accionar de la Municipalidad, decidir sobre los siguientes aspectos:

- ✓ La ejecución de proyectos de Vivienda, en relación con el flujo de caja.
- ✓ Continuar los procesos de control interno.
- ✓ La atención sobre la situación del equipo central de cómputo.

Cabe señalar que el detalle de obras, al encontrarse en proceso la mayoría de proyectos no se detalla en el presente informe.

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

¡CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN!



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