

SESIÓN EXTRAORDINARIA N° 05-2016

Acta de la Sesión Extraordinaria N° 05-2016 celebrada por el Consejo Directivo de la Unión Nacional de Gobiernos Locales el jueves 11 de febrero de 2016, en las oficinas de la UNGL ubicadas en Sabana, a las 9: 45 a.m. y con la presencia de los siguientes directores:

PROPIETARIO

Silene Montero Valerio
Nelson Gómez Barrantes (ausente)
Rolando Rodríguez Brenes, quien preside
Verny Valerio Hernández (ausente)
Jairo Martín Ponce Chavarría
Ana Virginia Sandoval Núñez (ausente)
Alfredo Hidalgo Bermúdez
Arturo Rodríguez Morales
Roberto Thompson Chacón
Jorge Chavarría Carrillo

SUPLENTE

Isaí Jara Arias
Rosalba Espinoza Chavarría (ausente)
Víctor Arias Richmond (ausente)
Melvin Villalobos Arguello (ausente)
Lilliana Chavez Arrieta
José Briceño Salazar
Nidia Rodríguez Cordero
Freddy Hernández Miranda (ausente con justificación)
Cindy Bravo Castro
Leonardo Chacón Porras

Se contó con la presencia de Karen Porras Arguedas, Directora Ejecutiva; Luis E. Araya Hidalgo, Asesor Legal, y Jéssica Zeledón Alfaro, Secretaria del Consejo Directivo.

ARTÍCULO I

Apertura y comprobación del quórum

SESIÓN EXTRAORDINARIA N° 05-2016
JUEVES 11 DE FEBRERO DE 2016, 9: 45 A.M.
ORDEN DEL DÍA

- 1-. COMPROBACIÓN DEL QUÓRUM Y ORACIÓN
- 2-. LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2015
- 3-. CLAUSURA

ARTÍCULO II

Liquidación presupuestaria 2015

1-. José Carlos Chaves procede a explicar la Liquidación Presupuestaria 2015:

UNIÓN NACIONAL DE GOBIENOS LOCALES
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA
PROCESO DE PRESUPUESTO



LIQUIDACIÓN
PRESUPUESTARIA
AÑO 2015

INTRODUCCIÓN

Se presenta ante la **Junta Directiva de la Unión Nacional de Gobiernos Locales**, la **Liquidación del Presupuesto del año 2015**, con el resultado obtenido entre **ingresos y gastos** durante el **período**.

En el presente documento se adjuntan todos los anexos pertinentes, que dan origen y conllevan al resultado final obtenido y los informes de ejecución presupuestaria de Ingresos y Gastos del período.

Se agrega información relativa al año 2014 con el fin de comparar los resultados obtenidos entre un período y otro.

A. INGRESOS:

El presupuesto definitivo de Ingresos se registra en la suma de **€1.134 millones de colones** siendo el ingreso real de **€1.192 millones de colones**, cuya composición se presenta en el siguiente cuadro:

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2015 DETALLE DE INGRESOS				
INGRESO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	INGRESOS	VARIACIÓN	VARIACIÓN %
Intereses sobre títulos valores	-	21.566.167,74	21.566.167,74	#DIV/0!
Intereses sobre cuentas corrientes	-	697.088,64	697.088,64	#DIV/0!
Diferencias por tipo de cambio	-	(95,90)	(95,90)	#DIV/0!
Transferencia Ministerio Gobernación	-	-	-	#DIV/0!
Transferencias Gobiernos Locales	372.589.188,13	381.862.823,77	9.273.635,64	2%
Otros ingresos	-	103,00	103,00	#DIV/0!
Ley de licores 9047	388.430.509,66	265.278.568,67	(123.151.940,99)	-32%
Superávit 2014	373.692.118,71	523.243.268,05	149.551.149,34	40%
TOTAL	1.134.711.816,50	1.192.647.923,97	57.936.107,47	5%

El resultado obtenido al cierre del ejercicio económico 2015 se considera satisfactorio, con un incremento del 5% con respecto al año anterior. Los ingresos relevantes de la Institución corresponden a la Transferencia de los Gobiernos Locales para un total de 2% de recaudación adicional, las gestiones de cobro fueron congruentes con el servicio al cliente, arrojando el resultado anotado, de la Ley de Licores se refleja una disminución de un 32%, con relación a lo presupuestado y un superávit de ingresos de un 40%.

B. EGRESOS:

A nivel de los egresos, se alcanzó una ejecución presupuestaria del 57% por la suma de **€647.1 millones de colones**. La partida de Remuneraciones se ejecuta en un 90%, Servicios en un 47%, los Materiales y Suministros en un 66%, Bienes Duraderos en un 16% (incluye extraordinario para compra de propiedades y/o edificios) y las Transferencias Corrientes en un 90% según se muestra en el siguiente cuadro:

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2015 DETALLE DE EGRESOS				
EGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO (A)	EGRESOS (B)	DIFERENCIA (A)-(B)	PORCENTAJE EJECUCIÓN % (B)/(A)
Remuneraciones	458.558.339,37	411.727.641,02	46.830.698,35	90%
Servicios	405.773.741,67	192.628.652,42	213.145.089,25	47%
Materiales y suministros	24.794.000,00	16.319.093,18	8.474.906,82	66%
Activos Financieros	98.283.742,71	-	98.283.742,71	0%
Bienes Duraderos	96.235.196,00	15.708.660,73	80.526.535,27	16%
Transferencias corrientes	11.888.223,75	10.736.783,59	1.151.440,16	90%
Cuentas especiales	39.178.573,00	-	39.178.573,00	0%
TOTAL	1.134.711.816,50	647.120.830,94	487.590.985,56	57%

C. SALDO DE LA LIQUIDACION:

El resultado obtenido entre ingresos y gastos de la institución arroja un saldo de superávit por la suma de ¢545.5 millones de los cuales el 56% corresponde a superávit específico de los recursos de CONACAM, por la suma de ¢307.2 millones. El 44 % restante corresponde al Superávit libre y específico de la Unión Nacional de Gobiernos Locales por la suma de **¢238.2 millones** de colones, los cuáles son producto del presupuesto extraordinario 01-2015 por la suma total de ¢172.6 millones y un superávit operativo anual de **¢65.5 millones**.

El detalle se observa en el siguiente cuadro:

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015				
	U.N.G.L		CONACAM	TOTAL GENERAL
INGRESOS REALES RECIBIDOS	876.089.654,16	0,00	316.558.269,81	1.192.647.923,97
MENOS:				
GASTOS REALES EJECUTADOS	637.802.351,67	0,00	9.318.479,27	647.120.830,94
MÁS: COMPROMISOS	0,00	0,00	0,00	0,00
SUPERAVIT DEL PERÍODO	238.287.302,49	0,00	307.239.790,54	545.527.093,03
	43,68%	0,00%	56,32%	100,00%

D. COMPARATIVO 2014-2015:

Respecto al año 2014 los Ingresos del período 2015 muestran una variación del 7%, se incluyen los recursos de CONACAM que ingresaron en el período 2007.

Por otro lado los gastos realizados en el año 2015 superan a los del 2014 en un 17 %, porcentaje que se considera razonable aun cuando experimentamos la desafiliación de algunas municipalidades y se realizó ajustes en el gasto.

El detalle de lo anterior se puede observar en el siguiente cuadro:

ANÁLISIS COMPORTAMIENTO DEL SUPERÁVIT AÑOS 2014-2015				
DETALLE	2014	2015	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
INGRESOS CORRIENTES	1.062.542.854,97	1.192.647.923,97	130.105.069,00	12%
EGRESOS CORRIENTES	555.009.408,72	647.120.830,94	92.111.422,22	17%
SUPERÁVIT	507.533.446,25	545.527.093,03	37.993.646,78	7%

ANEXO No 1
UNIÓN NACIONAL DE GOBIERNOS LOCALES
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2015

	PRESUPUESTO	REAL ¹
INGRESOS	1.134.711.816,50	1.192.647.923,97
Menos:		
EGRESOS	1.134.711.816,50	647.120.830,94
SALDO TOTAL		545.527.093,03
Más:	0,00	
Notas de crédito sin contabilizar 2013	0,00	
Menos:	0,00	
Notas de débito sin registrar 2013	0,00	
SUPERÁVIT / DÉFICIT		545.527.093,03
Menos: Saldos con destino específico		381.648.166,54
SUPERÁVIT LIBRE/DÉFICIT		163.878.926,49
DETALLE SUPERÁVIT ESPECÍFICO:		<u>381.648.166,54</u>
Fondo de Desarrollo Municipal CONACAM	<u>307.239.790,54</u>	
Banco de Proyectos Ley No 9166	<u>74.408.376,00</u>	
 Karen Porras Arquedas Nombre del Director Ejecutivo		 _____ Firma del Director Ejecutivo
 Jose Carlos Chaves Innecken Nombre funcionario responsable proceso de liquidación presupuestaria		 _____ Firma
	<u>04/02/2016</u> Fecha	

Acuerdo 20-2016

Se acuerda aprobar la Liquidación Presupuestaria 2015 de la Unión Nacional de Gobiernos Locales.

Sometido a votación es aprobado por unanimidad. Acuerdo aprobado en firme.

Sin más asuntos que tratar se levantó la sesión al ser las 10: 50 a.m.

ROLANDO RODRÍGUEZ BRENES
PRESIDENTE

KAREN PORRAS ARGUEDAS
DIRECTORA EJECUTIVA

JÉSSICA ZELEDÓN ALFARO
SECRETARIA CONSEJO DIRECTIVO