

MUNICIPALIDAD DE GARABITO

PROCESO DE PLANIFICACION

EVALUACION FISICA y FINANCIERA, II TRIMESTRE y I SEMESTRE, 2021.

JULIO, 2021.

INDICE.

	Páginas.
1. PRESENTACION	1
2. TABLA DE CONTENIDO.	2
3. TEMAS DE EVALUACION	3
3.1 GESTION FISICA y FINANCIERA	4
4. CONCLUSION.	15
5. RECOMENDACIONES	19
6. ANEXOS 1.	21
7. ANEXOS 2.	28

3. TEMAS DE EVALUACION.

3.1 El Informe corresponderá a un análisis de la Gestión Física y Financiera de la Municipalidad.

- a. Análisis del Cumplimiento de las Metas y Justificación de las desviaciones presentadas entre lo programado y lo efectivamente logrado.**
- b. Análisis de los resultados de los indicadores de gestión.**
- c. Análisis del comportamiento de la ejecución de los ingresos y egresos presupuestarios y principales limitaciones presentadas en la gestión Institucional y las acciones tomadas tanto gerenciales como administrativas.**

La evaluación deberá complementarse con un análisis estadístico y financiero, horizontal (comparación de varios períodos) y vertical (comparación entre los diferentes ingresos y gastos del período).

3.1. EVALUACION FISICA Y FINANCIERA.

a. Análisis del Cumplimiento de las Metas y Justificación de las desviaciones presentadas entre lo programado y lo efectivamente logrado.

Ejecución de metas Programa I. Está compuesta por tres metas, una de mejora y dos operativas, las cuales no reportan avance físico.

Ejecución de metas Programa II. Consta de 12 metas propuestas, de las cuales pertenece a Servicios Estratégicos 1, Servicios Ambientales y Municipales 5, Servicios de Desarrollo Económico 1, Servicios Logísticos 2, Servicios de Seguridad y Convivencia Social 1, Servicios de Desarrollo Humano 2.

Muestran avance físico las metas de: *Servicios Estratégicos, Servicios de Desarrollo Económico y Seguridad.*

Ejecución de metas Programa III. Compuesto por 8 metas propuestas, Servicios Técnicos 1, Servicios de Desarrollo Humano 1, Servicios de Desarrollo Económico 1, Servicios Estratégicos 1, Servicios de Seguridad y Convivencia 1, Servicios de Infraestructura 3.

Muestra avance físico la meta de: *Servicios Técnicos y Tecnologías de Información.*

a. Análisis de los resultados de los indicadores de gestión.

CONCEPTO	I SEMESTRE 2018	I SEMESTRE 2019	I SEMESTRE 2020
EJECUTADO	₡ 1 955 266 704,85	₡ 3 154 760 653,22	₡ 2 494 836 145,60
PRESUPUESTADO	₡ 7 845 641 849,57	₡ 7 613 771 681,08	₡ 5 967 570 386,61
% Representacion	24,92	41,43	41,81

CONCEPTO	I SEMESTRE 2019	I SEMESTRE 2020	I SEMESTRE 2021
EJECUTADO	₡ 3,154,760,653.22	₡ 2,494,836,145.60	₡ 2,713,245,292.44
PRESUPUESTADO	₡ 7,613,771,681.08	₡ 5,967,570,386.61	₡ 6,694,953,005.02
% Representacion	41.43	41.81	40.53

Cuadro 3.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadro 3. Observando la variable de ejecución en los tres periodos: 2018-2019 y 2020, el menor fue registrado en el 2018 el mayor en el 2019. La variable de presupuesto que se registra más elevado fue en el 2018, seguido del 2019 y 2021. Representativamente lo ejecutado con respecto al presupuesto el menor se refleja en el 2018 y el más alto se registra en el 2019.

PROGRAMA	I SEMESTRE 2018	I SEMESTRE 2019	I SEMESTRE 2020
PROGRAMA I	₡ 636 330 204,62	₡ 980 730 626,37	₡ 828 836 558,03
PROGRAMA II	₡ 729 037 049,69	₡ 1 221 488 293,28	₡ 1 050 530 074,26
PROGRAMA III	₡ 589 899 450,54	₡ 952 541 733,57	₡ 615 469 513,31
PROGRAMA IV	₡ -	₡ -	₡ -
EJECUCION	₡ 1 955 266 704,85	₡ 3 154 760 653,22	₡ 2 494 836 145,60

PROGRAMA	I SEMESTRE 2019	I SEMESTRE 2020	I SEMESTRE 2021
PROGRAMA I	₡ 980,730,626.37	₡ 828,836,558.03	₡ 905,651,313.55
PROGRAMA II	₡ 1,221,488,293.28	₡ 1,050,530,074.26	₡ 1,235,957,118.63
PROGRAMA III	₡ 952,541,733.57	₡ 615,469,513.31	₡ 571,636,860.26
PROGRAMA IV	₡ -	₡ -	₡ -
EJECUCION	₡ 3,154,760,653.22	₡ 2,494,836,145.60	₡ 2,713,245,292.44

Cuadro 4.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadro 4: La ejecución financiera en el Programa I. El mayor gasto lo refleja el periodo 2019 y la más baja el periodo 2018.

La ejecución financiera en el Programa II. El menor se presenta en el periodo 2018 y el de mayor gasto lo abanderara el periodo 2021.

La ejecución financiera en el Programa III. La menor inversión en proyectos se presenta en el periodo 2018 y la de mayor inversión se registra en el periodo 2019.

La ejecución financiera en el Programa IV. En estos periodos aún no se registra ejecución.

	I SEMESTRE 2018	I SEMESTRE 2019	I SEMESTRE 2020
INVERSION SOCIAL	₡ 383 973 198,94	₡ 567 691 892,27	₡ 482 519 897,00
PRESUPUESTO	₡ 7 845 641 849,57	₡ 7 613 771 681,08	₡ 5 967 570 386,61
% Representacion	4,9	7,5	8,1

	I SEMESTRE 2019	I SEMESTRE 2020	I SEMESTRE 2021
INVERSION SOCIAL	₡ 567,691,892.27	₡ 482,519,897.00	₡ 608,366,985.88
PRESUPUESTO	₡ 7,613,771,681.08	₡ 5,967,570,386.61	₡ 6,694,953,005.02
% Representacion	7.5	8.1	9.1

Cuadro 5.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadro 5. Los registros reflejan la menor inversión y por consiguiente representación entre ambas variables en el periodo 2018. El mayor número se registra en el 2021.

GESTION VIAL

CONCEPTO	I SEMESTRE 2018	I SEMESTRE 2019	I SEMESTRE 2020
Proyectos	₡ -	₡ 90 891 608,00	₡ -
Materiales y Prod. Asfálticos	₡ 6 663 936,50	₡ 44 914 000,00	₡ 21 172 192,00
INVERSION	₡ 6 663 936,50	₡ 135 805 608,00	₡ 21 172 192,00

CONCEPTO	I SEMESTRE 2019	I SEMESTRE 2020	I SEMESTRE 2021
Proyectos	₡ 90,891,608.00	₡ -	₡ -
Materiales y Prod. Asfálticos	₡ 44,914,000.00	₡ 21,172,192.00	₡ -
INVERSION	₡ 135,805,608.00	₡ 21,172,192.00	₡ -

Cuadro 6.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadros 6. La menor inversión se registra en el 2018 y en ascenso hasta el 2019.

CONCEPTO	I SEMESTRE 2018	I SEMESTRE 2019	I SEMESTRE 2020
Mant. Vías, Proyectos,Asfalto	₡ 57 103 311,48	₡ 135 805 608,00	₡ 21 172 192,00

CONCEPTO	I SEMESTRE 2019	I SEMESTRE 2020	I SEMESTRE 2021
Mant. Vías, Proyectos,Asfalto	₡ 135,805,608.00	₡ 21,172,192.00	₡ -

Cuadro 7.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadro 7. La combinación de ambos muestra una baja inversión en el 2020 y nada en el 2021.

b. Análisis del comportamiento de la ejecución de los ingresos y egresos presupuestarios y principales limitaciones presentadas en la gestión Institucional y las acciones tomadas tanto gerenciales como administrativas.

CONCEPTO	COMPARATIVO		
	AÑO 2018 I SEMESTRE	AÑO 2019 I SEMESTRE	AÑO 2020 I SEMESTRE
RECURSOS EJECUTADOS			
INGRESOS	₡ 4 665 090 968,62	₡ 5 283 061 446,04	₡ 4 812 583 741,90
EGRESOS	₡ 1 955 266 704,85	₡ 3 154 760 653,22	₡ 2 494 836 145,60
DISPONIBLE	₡ 2 709 824 263,77	₡ 2 128 300 792,82	₡ 2 317 747 596,30

CONCEPTO	COMPARATIVO		
	AÑO 2019 I SEMESTRE	AÑO 2020 I SEMESTRE	AÑO 2021 I SEMESTRE
RECURSOS EJECUTADOS			
INGRESOS	₡ 5,283,061,446.04	₡ 4,812,583,741.90	₡ 6,053,107,405.12
EGRESOS	₡ 3,154,760,653.22	₡ 2,494,836,145.60	₡ 2,713,245,292.44
DISPONIBLE	₡ 2,128,300,792.82	₡ 2,317,747,596.30	₡ 3,339,862,112.68

Cuadro 8.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadro 8. Los números absolutos de los ingresos reales experimentaron un descenso en el 2019, pero, superado por lo recaudado en el mismo periodo del 2021. En cuanto a los gastos a excepción del 2018, han mantenido un promedio del 40% y una mayor disponibilidad en el 2021.

CONCEPTO	COMPARATIVO		
	AÑO 2018. I SEMESTRE	AÑO 2019. I SEMESTRE	AÑO 2020 I SEMESTRE
Ejecucion / Ingresos Presupuesto			
Presupuesto	₡ 7 845 641 849,57	₡ 7 613 771 681,08	₡ 5 967 570 386,61
Ingresos	₡ 4 665 090 968,62	₡ 5 283 061 446,04	₡ 4 812 583 741,90
% Representacion	59,46	69,39	80,65

CONCEPTO	COMPARATIVO		
	AÑO 2019 I SEMESTRE	AÑO 2020 I SEMESTRE	AÑO 2021 I SEMESTRE
Ejecucion / Ingresos Presupuesto			
Presupuesto	₡ 7,613,771,681.08	₡ 5,967,570,386.61	₡ 6,694,953,005.02
Ingresos	₡ 5,283,061,446.04	₡ 4,812,583,741.90	₡ 6,053,107,405.12
% Representacion	69.39	80.65	90.41

COMPARATIVOS INGRESOS DEL PERIODO				DISMINUCION	
Rubro	I Semestre 2018	I Semestre 2019	I Semestre 2020	2020/2019	2020/2019
Ingresos Propios	2,813,961,814.00	3,562,894,599.50	3,191,756,729.17	-371,137,870.33	-10.42
Transferencias Corrientes	1,824,469.80	3,746,564.99	4,676,055.72	929,490.73	24.81
Transferencias Capital	368,790,048.34	360,910,260.86	373,507,007.13	12,596,746.27	3.49
Superavit	1,480,514,636.88	1,355,510,020.69	1,242,643,949.58	-112,866,071.11	-8.33
Ejecucion	4,665,090,969.02	5,283,061,446.04	4,812,583,741.60	-470,477,704.44	-8.91

COMPARATIVOS INGRESOS DEL PERIODO				DISMINUCION	
Rubro	I Semestre 2019	I Semestre 2020	I Semestre 2021	2020/2021	2020/2021
Ingresos Propios	3,562,894,599.50	3,191,756,729.17	4,056,071,789.20	864,315,060.03	27.08
Transferencias Corrientes	3,746,564.99	4,676,055.72	5,364,448.18	688,392.46	14.72
Transferencias Capital	360,910,260.86	373,507,007.13	329,067,196.59	-44,439,810.54	-11.90
Superavit	1,355,510,020.69	1,242,643,949.58	1,662,603,971.15	419,960,021.57	33.80
Ejecucion	5,283,061,446.04	4,812,583,741.60	6,053,107,405.12	1,240,523,663.52	25.78

Cuadros 9.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadro 9. En los dos primeros cuadros de los ingresos recaudados con respecto a lo estimado, se debe destacar dos aspectos importantes: En el periodo 2018 a pesar de mayor presupuesto la recaudación es bajísima. Incluso, comparando los periodos 2019-2020 y 2021, que tienen el efecto de la pandemia. Lo anterior lo confirma el valor relativo de los periodos descritos, rescatando el gran repunte del 2021.

Ahora bien, en relación a los dos últimos cuadros, se observa en primera instancia una disminución en la recaudación del 2020 con respecto al 2019. Situación que cambia para el periodo 2020-2021, en donde es superior lo recaudado en el 2021 con respecto al anterior periodo.

CONCEPTO	COMPARATIVO		
	AÑO 2018 I SEMESTRE	AÑO 2019 I SEMESTRE	AÑO 2020 I SEMESTRE
Presupuesto	₡ 7 845 641 849,57	₡ 7 613 771 681,08	₡ 5 967 570 386,61
Egresos	₡ 1 955 266 704,85	₡ 3 154 760 653,22	₡ 2 494 836 145,60
% Representacion	24,92	41,43	41,81

CONCEPTO	COMPARATIVO		
	AÑO 2019 I SEMESTRE	AÑO 2020 I SEMESTRE	AÑO 2021 I SEMESTRE
Presupuesto	₡ 7,613,771,681.08	₡ 5,967,570,386.61	₡ 6,053,107,405.12
Egresos	₡ 3,154,760,653.22	₡ 2,494,836,145.60	₡ 2,713,245,292.44
% Representacion	41.43	41.81	44.82

COMPARATIVOS EGRESOS DEL PERIODO				DISMINUCION	
Programa	I Semestre 2018	I Semestre 2019	I Semestre 2020	2020/2019	2020/2019
Programa I	636,330,204.62	980,730,636.37	828,836,558.03	-151,894,078.34	-15.49
Programa II	724,037,049.69	1,221,488,293.28	1,050,530,074.26	-170,958,219.02	-14.00
Programa III	589,599,450.54	952,541,733.57	615,469,513.31	-337,072,220.26	-35.39
Programa IV	0.00	0.00	0.00	0.00	#¡DIV/0!
Ejecucion	1,949,966,704.85	3,154,760,663.22	2,494,836,145.60	-659,924,517.62	-20.92

COMPARATIVOS EGRESOS DEL PERIODO				DISMINUCION	
Programa	I Semestre 2019	I Semestre 2020	I Semestre 2021	2020/2021	2020/2021
Programa I	980,730,636.37	828,836,558.03	905,651,313.55	76,814,755.52	9.27
Programa II	1,221,488,293.28	1,050,530,074.26	1,235,957,118.63	185,427,044.37	17.65
Programa III	952,541,733.57	615,469,513.31	571,636,860.26	-43,832,653.05	-7.12
Programa IV	0.00	0.00	0.00	0.00	#¡DIV/0!
Ejecucion	3,154,760,663.22	2,494,836,145.60	2,713,245,292.44	218,409,146.84	8.75

Cuadros 10.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadro 10. En los dos primeros cuadros de los egresos, observamos que la representación de los gastos con respecto a lo estimado es menor en el 2018 y mayor en el 2021.

Ahora bien, en los dos últimos cuadros se registra en el primero de ellos, una disminución de los gastos en el periodo 2020 con respecto al 2019. Sin embargo, en el segundo cuadro, es todo lo contrario se refleja un aumento en el periodo 2021 con respecto al 2020.

CONCEPTO	SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS.					
	I SEMESTRE 2019			I SEMESTRE 2020		
	ASEO DE VIAS	RECOLECCION Y TRAT.BASURA.	CEMENTERIO	ASEO DE VIAS	RECOLECCION Y TRAT.BASURA.	CEMENTERIO
INGRESOS	€ 49 384 992,93	€ 509 745 999,95	€ 1 904 571,64	€ 39 019 340,43	€ 463 469 771,92	€ 1 424 973,16
EGRESOS	€ 75 263 154,91	€ 376 270 915,48	€ -	€ 63 214 354,53	€ 269 755 958,95	€ 5 954 000,00
UTILIDAD /	€ -	€ 133 475 084,47	€ 1 904 571,64	€ -	€ 193 713 812,97	€ -
PERDIDA	€ (25 878 161,98)	€ -	€ -	€ (24 195 014,10)	€ -	€ (4 529 026,84)

CONCEPTO	SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS.					
	I SEMESTRE 2020			I SEMESTRE 2021		
	ASEO DE VIAS	RECOLECCION Y TRAT.BASURA.	CEMENTERIO	ASEO DE VIAS	RECOLECCION Y TRAT.BASURA.	CEMENTERIO
INGRESOS	€ 39,019,340.43	€ 463,469,771.92	€ 1,424,973.16	€ 49,423,796.39	€ 620,957,563.14	€ 4,254,948.64
EGRESOS	€ 63,214,354.53	€ 269,755,958.95	€ 5,954,000.00	€ 78,215,070.89	€ 277,131,556.24	€ -
UTILIDAD /	€ -	€ 193,713,812.97	€ (4,529,026.84)	€ -	€ 343,826,006.90	€ 4,254,948.64
PERDIDA	€ (24,195,014.10)	€ -	€ -	€ (28,791,274.50)	€ -	€ 4,254,948.64

Cuadros 11.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadros 11. En los periodos 2019-2020, los servicios que mantienen una sostenibilidad son: Recolección y Tratamiento de residuos sólidos, lo contrario con Aseo de Vías y Cementerio.

Para los periodos 2020-2021: Aseo de Vías es insostenible en ambos periodos, situación diferente para Cementerio, reflejando déficit en el 2020 y un superávit en el 2021.

CONCEPTO	I SEMESTRE AÑO 2018	I SEMESTRE AÑO 2019	I SEMESTRE AÑO 2020
Aseo Vias	€ (28 569 011,69)	€ (25 878 161,98)	€ (24 195 014,10)
Recoleccion y Trat.	€ 252 985 043,20	€ 133 475 084,47	€ 193 713 812,97
Cementerio	€ (328 530,50)	€ 1 904 571,64	€ (4 529 026,84)

CONCEPTO	I SEMESTRE AÑO 2019	I SEMESTRE AÑO 2020	I SEMESTRE AÑO 2021
Aseo Vias	€ (25,878,161.98)	€ (24,195,014.10)	€ (28,791,274.50)
Recoleccion y Trat.	€ 133,475,084.47	€ 193,713,812.97	€ 343,826,006.90
Cementerio	€ 1,904,571.64	€ (4,529,026.84)	€ 4,254,948.64

Cuadro 12.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadros 12. Los cuadros de resumen, evidencian la situación de los servicios deficitarios: Aseo de Vías en los cuatro periodos, mientras cementerio es deficitario en el 2018 y 2020.

La evaluación deberá complementarse con un análisis estadístico y financiero, horizontal (comparación de varios períodos) y vertical (comparación entre los diferentes ingresos y gastos del período).

CONCEPTO COMPORTAMIENTO INGRESOS EJECUTADOS	I SEMESTRE		AUMENTO / DISMINUCION 2018 / 2019	%
	AÑO 2018	AÑO 2019		
TRIBUTARIOS				
Imp. de Bienes Inmuebles	€ 1 503 691 644,62	€ 1 971 861 913,06	€ 468 170 268,44	23,74
Imp. Explot.Recursos Nat. y Minerales	€ 9 766 271,10	€ 5 407 292,85	€ (4 358 978,25)	-80,61
Imp. De Construcciones	€ 99 529 030,24	€ 88 690 582,95	€ (10 838 447,29)	-12,22
Imp.Servicios Diversion y Esparcto.	€ -	€ 81 875,00	€ 81 875,00	100,00
Imp. Espectaculos Publicos 6%	€ 309 646,90	€ 98 250,00	€ (211 396,90)	-215,16
Otros Imp.Espect. Publicos y Esparc.	€ 258 039,10	€ -	€ (258 039,10)	#iDIV/0!
Imp.Sobre Rotulos Publicos	€ 5 727 955,65	€ 6 101 159,80	€ 373 204,15	6,12
Patentes Municipales	€ 290 003 061,77	€ 362 570 913,16	€ 72 567 851,39	20,01
Recargo del 5% Ley de Patentes	€ 18 443 904,39	€ 13 311 832,56	€ (5 132 071,83)	-38,55
Timbres (Hipotecas y cédulas)	€ 77 414 553,02	€ 114 898 352,88	€ 37 483 799,86	32,62
Timbres Pro Parques Nacionales	€ 4 148 409,31	€ 8 138 633,00	€ 3 990 223,69	49,03
Centro Civico	€ 70 000,00	€ -	€ (70 000,00)	#iDIV/0!
NO TRIBUTARIOS				
Serv. de Aseo de Vias	€ 2 502 448,49	€ 49 384 992,93	€ 46 882 544,44	94,93
Serv. de Recoleccion Basura y Trat.	€ 434 586 701,18	€ 509 745 999,95	€ 75 159 298,77	14,74
Alquiler de Milla Maritima	€ -	€ -	€ -	#iDIV/0!
Canon	€ 157 057 805,34	€ 137 652 360,27	€ (19 405 445,07)	-14,10
Multa por Construccion	€ 26 230 325,96	€ 5 683 020,02	€ (20 547 305,94)	-361,56
Parquímetros	€ -	€ -	€ -	#iDIV/0!
Multa por Infraccion de Parquímetros	€ 484 000,33	€ 2 794 000,00	€ 2 309 999,67	82,68

A-En el Periodo 2018-2019, se reflejan 8 líneas rojas, 9 líneas azules y 2 no registran.

CONCEPTO COMPORTAMIENTO INGRESOS EJECUTADOS	I SEMESTRE		AUMENTO / DISMINUCION 2019 / 2020	%
	AÑO 2019	AÑO 2020		
TRIBUTARIOS				
Imp. de Bienes Inmuebles	€ 1 971 861 913,06	€ 1 794 636 699,56	€ (177 225 213,50)	-9,88
Imp. Explot.Recursos Nat. y Minerales	€ 5 407 292,85	€ -	€ (5 407 292,85)	#iDIV/0!
Imp. De Construcciones	€ 88 690 582,95	€ 77 700 692,00	€ (10 989 890,95)	-14,14
Imp.Servicios Diversion y Esparcto.	€ 81 875,00	€ -	€ (81 875,00)	#iDIV/0!
Imp. Espectaculos Publicos 6%	€ 98 250,00	€ -	€ (98 250,00)	#iDIV/0!
Otros Imp.Espect. Publicos y Esparc.	€ -	€ -	€ -	#iDIV/0!
Imp.Sobre Rotulos Publicos	€ 6 101 159,80	€ 4 644 451,21	€ (1 456 708,59)	-31,36
Patentes Municipales	€ 362 570 913,16	€ 320 147 651,98	€ (42 423 261,18)	-13,25
Recargo del 5% Ley de Patentes	€ 13 311 832,56	€ 6 883 030,34	€ (6 428 802,22)	-93,40
Timbres (Hipotecas y cédulas)	€ 114 898 352,88	€ 102 063 963,17	€ (12 834 389,71)	-12,57
Timbres Pro Parques Nacionales	€ 8 138 633,00	€ 7 217 837,26	€ (920 795,74)	-12,76
Centro Civico	€ -	€ -	€ -	#iDIV/0!
NO TRIBUTARIOS				
Serv. de Aseo de Vias	€ 49 384 992,93	€ 39 019 340,43	€ (10 365 652,50)	-26,57
Serv. de Recoleccion Basura y Trat.	€ 509 745 999,95	€ 463 469 771,92	€ (46 276 228,03)	-9,98
Alquiler de Milla Maritima	€ 137 652 360,27	€ 141 757 070,22	€ 4 104 709,95	2,90
Canon	€ -	€ -	€ -	#iDIV/0!
Multa por Construccion	€ 5 683 020,02	€ 4 237 795,80	€ (1 445 224,22)	-34,10
Parquímetros	€ -	€ -	€ -	#iDIV/0!
Multa por Infraccion de Parquímetros	€ 2 794 000,00	€ -	€ (2 794 000,00)	#iDIV/0!

B-En el Periodo 2019-2020, se reflejan 14 líneas rojas, 1 línea azul y 4 no registran.

CONCEPTO COMPORTAMIENTO INGRESOS EJECUTADOS	I SEMESTRE		AUMENTO / DISMINUCION 2020/ 2021	%
	AÑO 2020	AÑO 2021		
TRIBUTARIOS				
Imp. de Bienes Inmuebles	€ 1,794,636,699.56	€ 2,288,753,686.22	€ 494,116,986.66	21.59
Imp. Explot.Recursos Nat. y Minerales	€ -	€ -	€ -	#iDIV/0!
Imp. De Construcciones	€ 77,700,692.00	€ 81,320,398.09	€ 3,619,706.09	4.45
Imp.Servicios Diversion y Esparcto.	€ -	€ -	€ -	#iDIV/0!
Imp. Espectaculos Publicos 6%	€ -	€ -	€ -	#iDIV/0!
Otros Imp.Espect. Publicos y Esparc.	€ -	€ -	€ -	#iDIV/0!
Imp.Sobre Rotulos Publicos	€ 4,644,451.21	€ 5,838,700.17	€ 1,194,248.96	20.45
Patentes Municipales	€ 320,147,651.98	€ 361,489,421.89	€ 41,341,769.91	11.44
Recargo del 5% Ley de Patentes	€ 6,883,030.34	€ 1,541,524.28	€ (5,341,506.06)	-346.51
Timbres (Hipotecas y cedula)	€ 102,063,963.17	€ 183,410,699.57	€ 81,346,736.40	44.35
Timbres Pro Parques Nacionales	€ 7,217,837.26	€ 7,955,118.88	€ 737,281.62	9.27
Centro Civico	€ -	€ -	€ -	#iDIV/0!
NO TRIBUTARIOS				
Serv. de Aseo de Vias	€ 39,019,340.43	€ 49,423,796.39	€ 10,404,455.96	21.05
Serv. de Recoleccion Basura y Trat.	€ 463,469,771.92	€ 620,957,563.14	€ 157,487,791.22	25.36
Alquiler de Milla Maritima	€ 141,757,070.22	€ 161,276,161.85	€ 19,519,091.63	12.10
Canon	€ -	€ -	€ -	#iDIV/0!
Multa por Construccion	€ 4,237,795.80	€ 7,593,290.00	€ 3,355,494.20	44.19
Parquímetros	€ -	€ -	€ -	#iDIV/0!
Multa por Infraccion de Parquímetros	€ -	€ -	€ -	#iDIV/0!

C-En el Periodo 2017-2018, se reflejan 10 líneas azules, 1 línea roja y 8 líneas no registran.

Cuadros. 13

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadros 13. El detalle de los ingresos que se registran en el **cuadro A**, comparando los datos horizontalmente del periodo 2018-2019, se debe destacar el repunte que existen en los rubros de: B. Inmuebles, Patentes Municipales, Timbres de Hipotecas, Timbres Pro parques, Aseo de Vías, Recolectión y Tratamiento, Multas por infracción a Parquímetros; verticalmente se destaca que los datos registrados muestran un 42% negativos y 47% positivos.

El detalle de los ingresos que se registran en el **cuadro B**, comparando los datos tanto horizontal como verticalmente del periodo 2019-2020, en un 99% son negativos.

El detalle de los ingresos que se registran en el **cuadro C**, comparando los datos tanto horizontalmente como verticalmente del periodo 2020-2021, estos registran un 53% más positivos y un 47% negativos. Destacando B. Inmuebles, Impuesto de construcciones, Rótulos, Patentes Municipales, Timbres Hipotecas, Aseo Vías, Recolectión y Tratamiento como Alquiler Milla Marítima y multas por construcción.

CONCEPTO	ALQUILERES MAQUINARIA		
	I SEMESTRE, 2018	I SEMESTRE, 2019	I SEMESTRE, 2020
Administracion	€ -	€ -	€ -
Recoleccion	€ -	€ 10 859 838,00	€ -
Trat. Desechos	€ -	€ 5 981 250,00	€ -
Caminos y Calles	€ -	€ -	€ -
Unidad Tecnica	€ 39 823 000,20	€ 19 600 000,00	€ 28 664 400,00
Educativos,Culturales	€ -	€ -	€ -
Policia	€ -	€ -	€ -
Atencion Emergencias	€ -	€ -	€ 380 000,00
TOTAL	€ 39 823 000,20	€ 36 441 088,00	€ 29 044 400,00

ALQUILERES MAQUINARIA			
CONCEPTO	I SEMESTRE, 2019	I SEMESTRE, 2020	I SEMESTRE, 2021
Administracion	€ -	€ -	€ -
Recoleccion	€ 10,859,838.00	€ -	€ -
Trat. Desechos	€ 5,981,250.00	€ -	€ -
Caminos y Calles	€ -	€ -	€ -
Unidad Tecnica	€ 19,600,000.00	€ 28,664,400.00	€ -
Educativos,Culturales	€ -	€ -	€ -
Policia	€ -	€ -	€ -
Atencion Emergencias	€ -	€ 380,000.00	€ -
TOTAL	€ 36,441,088.00	€ 29,044,400.00	€ -

Cuadros. 14

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadro 14. Se puede observar verticalmente que el gasto tiene movimientos importantes en ambos periodos 2019 y 2020, siendo el 2019 el más elevado, dado que 2021 no registra. Horizontalmente, unidad técnica tiene más movimientos que los mismos servicios.

ALQUILERES EDIFICIOS			
CONCEPTO	I SEMESTRE, 2019	I SEMESTRE, 2020	I SEMESTRE, 2021
Administracion	€ -	€ -	€ -
Policia	€ -	€ -	€ -
TOTAL	€ -	€ -	€ -

Cuadros. 15 Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadro 15. Hasta el momento no se registra por no existir la necesidad de hacerlo.

MANTENIMIENTO / EDIFICIOS			
CONCEPTO	I SEMESTRE 2018	I SEMESTRE 2019	I SEMESTRE 2020
Administracion	€ 67 344 789,71	€ 95 360 979,87	€ 108 355 658,15
Policia	€ -	€ -	€ -
Recoleccion	€ -	€ -	€ -
Caminos	€ -	€ -	€ -
Ofim	€ -	€ -	€ -
Z. Maritima	€ -	€ -	€ -
Relleno	€ -	€ -	€ -
TOTAL	€ 67 344 789,71	€ 95 360 979,87	€ 108 355 658,15

MANTENIMIENTO / EDIFICIOS			
CONCEPTO	I SEMESTRE 2019	I SEMESTRE 2020	I SEMESTRE 2021
Administracion	€ 95,360,979.87	€ 108,355,658.15	€ 64,341,181.28
Policia	€ -	€ -	€ -
Recoleccion	€ -	€ -	€ -
Caminos	€ -	€ -	€ -
Ofim	€ -	€ -	€ -
Z. Maritima	€ -	€ -	€ -
Relleno	€ -	€ -	€ -
TOTAL	€ 95,360,979.87	€ 108,355,658.15	€ 64,341,181.28

Cuadros. 16.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadro 16. Analizándolo vertical y horizontalmente, se ve un registro más alto en los periodos 2018, 2019 y 2020. El 2021, registra los movimientos más bajos.

MANTENIMIENTO / MAQUINARIA y TRANSPORTE			
CONCEPTO	I SEMESTRE, 2018	I SEMESTRE, 2019	I SEMESTRE, 2020
Administracion	€ 61 000,00	€ 1 359 870,00	€ -
Recoleccion	€ 11 200 000,00	€ 16 853 275,94	€ 11 224 450,00
Calles y Caminos	€ -	€ -	€ -
Trat. Desechos	€ -	€ 825 000,00	€ 749 000,00
Policia	€ 585 000,00	€ 5 015 000,00	€ 4 452 500,00
Junta Vial	€ 1 526 795,00	€ 27 747 790,23	€ 2 435 000,00
TOTAL	€ 13 311 795,00	€ 51 800 936,17	€ 18 860 950,00

MANTENIMIENTO / MAQUINARIA y TRANSPORTE			
CONCEPTO	I SEMESTRE, 2019	I SEMESTRE, 2020	I SEMESTRE, 2021
Administración	₡ 1,359,870.00	₡ -	₡ -
Recolección	₡ 16,853,275.94	₡ 11,224,450.00	₡ 8,732,846.09
Calles y Caminos	₡ -	₡ -	₡ -
Trat. Desechos	₡ 825,000.00	₡ 749,000.00	₡ 10,467,634.00
Policía	₡ 5,015,000.00	₡ 4,452,500.00	₡ 5,000,000.00
Junta Vial	₡ 27,747,790.23	₡ 2,435,000.00	₡ 10,635,835.00
TOTAL	₡ 51,800,936.17	₡ 18,860,950.00	₡ 34,836,315.09

Cuadros. 17

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadros 17. Verticalmente se observa mayores movimientos en los periodos 2019 y 2021. Horizontalmente, los procesos en orden ascendente que tienen mayores registros son: Recolección, seguido de Policía, Tratamiento y Junta Vial; en menor escala: Administración.

PAGO DE SERVICIOS, I SEMESTRE 2020			
SERVICIO	I SEMESTRE 2018	I SEMESTRE 2019	I SEMESTRE 2020
Electricidad	₡ 21 255 615,00	₡ 7 966 195,00	₡ 20 513 170,00
Agua	₡ 2 262 300,00	₡ 1 209 712,00	₡ 2 968 173,00
Telefono	₡ 7 385 990,00	₡ 5 928 274,09	₡ 18 157 117,62
TOTAL	₡ 30 903 905,00	₡ 15 104 181,09	₡ 41 638 460,62

PAGO DE SERVICIOS, I SEMESTRE 2021			
SERVICIO	I SEMESTRE 2019	I SEMESTRE 2020	I SEMESTRE 2021
Electricidad	₡ 7,966,195.00	₡ 20,513,170.00	₡ 15,789,330.00
Agua	₡ 1,209,712.00	₡ 2,968,173.00	₡ 3,908,428.65
Telefono	₡ 5,928,274.09	₡ 18,157,117.62	₡ 12,094,515.34
TOTAL	₡ 15,104,181.09	₡ 41,638,460.62	₡ 31,792,273.99

PAGO DE SERVICIOS, I SEMESTRE 2020				
DEPARTAMENTOS	AGUA	ELECTRICID.	TELEFONO	GRAN TOTAL
Administración	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
Ofim	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
Relleno	₡ 470 432,00	₡ 1 715 735,00	₡ 677 491,51	₡ 2 863 658,51
Policía	₡ -	₡ -	₡ 1 052 412,81	₡ 1 052 412,81
Mant. Edificios	₡ 2 497 741,00	₡ 18 797 435,00	₡ 16 427 213,30	₡ 37 722 389,30
GRAN CONSUMO	₡ 2 968 173,00	₡ 20 513 170,00	₡ 18 157 117,62	₡ 41 638 460,62

PAGO DE SERVICIOS, I SEMESTRE 2021				
DEPARTAMENTOS	AGUA	ELECTRICID.	TELEFONO	GRAN TOTAL
Administración	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
Ofim	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
Relleno	₡ -	₡ 500,000.00	₡ -	₡ 500,000.00
Policía	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
Mant. Edificios	₡ 3,908,428.65	₡ 15,050,465.00	₡ 11,774,150.36	₡ 30,733,044.01
Junta Vial	₡ -	₡ 238,865.00	₡ 320,364.98	₡ 559,229.98
GRAN CONSUMO	₡ 3,908,428.65	₡ 15,789,330.00	₡ 12,094,515.34	₡ 31,792,273.99

Cuadro. 18

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadros 18. El registro **individual** por cada servicio de manera horizontal, se refleja más en el pago por electricidad en los periodos 2020-2021, seguido por el Servicio de Teléfono. Verticalmente, el periodo de mayor gasto lo registra el 2020 y el de menor gasto lo registra el 2021.

El análisis horizontal por **procesos** en el pago de servicios, refleja mayor movimiento Mantenimiento Edificios en el 2020, 2021 y Tratamiento de Desechos en el 2020. Verticalmente, los procesos tienen el mismo comportamiento que los servicios individuales.

Combustible	PRIMER		
	SEMESTRE, 2018	SEMESTRE, 2019	SEMESTRE, 2020
Administración	₡ 8,500,000.00	₡ 10,193,738.00	₡ 6,000,000.00
Aseo Vías	₡ 2,000,000.00	₡ 5,164,274.86	₡ 2,500,000.00
Recolección	₡ 10,952,846.02	₡ 22,862,650.35	₡ 12,237,915.00
Tratamiento Final	₡ 8,450,152.03	₡ 13,916,651.97	₡ 7,573,466.00
Caminos	₡ -	₡ -	₡ -
Cementerio	₡ -	₡ -	₡ -
P.Ambiente	₡ -	₡ -	₡ -
Z.Maritimo Terrestre	₡ -	₡ -	₡ -
Unidad Técnica	₡ 45,939,717.07	₡ 26,764,950.86	₡ 20,144,395.24
Policía	₡ 5,000,000.00	₡ 1,500,000.00	₡ -
GRAN TOTAL	₡80,842,715.12	₡ 80,402,266.04	₡ 48,455,776.24

Combustible	PRIMER		
	SEMESTRE, 2019	SEMESTRE, 2020	SEMESTRE, 2021
Administración	₡ 10,193,738.00	₡ 6,000,000.00	₡ 5,000,000.00
Aseo Vías	₡ 5,164,274.86	₡ 2,500,000.00	₡ 1,000,000.00
Recolección	₡ 22,862,650.35	₡ 12,237,915.00	₡ 7,180,728.00
Tratamiento Final	₡ 13,916,651.97	₡ 7,573,466.00	₡ 1,917,970.00
Caminos	₡ -	₡ -	₡ -
Cementerio	₡ -	₡ -	₡ -
P.Ambiente	₡ -	₡ -	₡ -
Z.Maritimo Terrestre	₡ -	₡ -	₡ -
Unidad Técnica	₡ 26,764,950.86	₡ 20,144,395.24	₡ 10,000,000.00
Policía	₡ 1,500,000.00	₡ -	₡ 4,500,000.00
GRAN TOTAL	₡ 80,402,266.04	₡ 48,455,776.24	₡ 29,598,698.00

Cuadros. 19

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadros 19. Horizontalmente, el proceso que registra menor movimiento obedece a Aseo de Vías en el 2021, seguido de Tratamiento y los que registran mayores movimientos se observa en: Unidad Técnica en el 2020, seguido por Recolección, Tratamiento, administración. En el periodo 2021, los mayores movimientos los registran: Unidad Técnica, Recolección, Administración y Policía.

Verticalmente, los periodos de mayor gasto lo reflejan: 2018, 2019 y 2020. No obstante, el que registra menor movimiento es el periodo 2021.

CONCLUSION.

Este documento se genera no solo por la directriz interna **Memo-03-2021-TM**, sino por lo establecido en la norma **4.5.5** de la Contraloría General de la Republica, cuyo espíritu fundamental, radica en rescatar los hallazgos que se presenten en estos apartados para que le sirvan a la administración como base para la aplicación de ajustes o acciones que ataquen determinada debilidad del sistema y en lo que corresponda puntualmente corregir, para que no se tornen en riesgos potenciales a futuro cercano.

En materia Presupuestaria.

Al cierre de este informe el día 08 de julio del presente, este proceso no logra tener a mano la evaluación de metas de la gran mayoría de los gestores y es ausente el informe del resultado alcanzado con la ejecución de los compromisos, esto último en amparo a la norma 4.3.18 de las normas técnicas de presupuestos públicos R-DC-073-2020, que viene a reformar las normas R-DC-24-2012 de la Contraloría General de la Republica

Este ente ha creado las Normas Técnicas sobre el presupuesto de los beneficios patrimoniales otorgados mediante transferencia del Sector Público a Sujetos Privados R-DC-00122-2019 y la reforma del Transitorio II, mediante la R-DC-083-2020, para lo cual mediante oficios de mi despacho traslade a la Administración.

a-Borrador Reglamento para el Otorgamiento de la Calificación de Idoneidad de los Sujetos Privados para Administrar Fondos Públicos de la Municipalidad de Garabito. Oficio P.I.M 30-2021.

b-Borrador Guía Metodológica para los Sujetos Privados que utilizan recursos públicos y Plantilla modelo para establecer los perfiles de los proyectos. Oficio P.I.M 30-2021.

c-Borrador nuevo Reglamento de Planificación y Presupuesto, que deroga anteriores. Oficio P.I.M 36-2021.

d-Borrador Manual de Procedimientos de la Formulación, Ejecución, Evaluación presupuestaria y otros, II versión. Oficio P.I.M 32-2021.

Estos instrumentos deben pasar de la Alcaldía a los diferentes procesos con competencias atinentes al tema para que los revisen, ajusten, sea dictaminado en jurídicos y seguidamente este, lo traslade a la Alcaldía como producto definitivo y por consiguiente al Concejo para su aprobación final y de nuevo a Proveduría para finalizar con la publicación de los instrumentos que corresponden, considerando que algunos repercuten al usuario externo y son aplicables en el presupuesto 2022.

Asimismo, el proceso de Planificación Institucional, en los últimos días se ocupó en la elaboración de una Guía para formular indicadores en los diferentes procesos de la Institución y que serán sensibilizados a principios del 2022.

En materia Tributaria.

El resultado comparativo muestra la baja en la recaudación que puede suceder por efectos de mediano plazo entre ellos: la restricción vehicular, la presencia de otras variables de la pandemia, la falta de liquidez de las empresas, personas y finalmente por esfuerzos mínimos desde nuestra institución.

Los resultados comparativos de la ejecución de los gastos, se observa un aumento considerable probablemente presentados por el costo de materias primas que provoco el alza de precios, puede ser por insumos que se hayan adquirido atendiendo los compromisos del periodo a diciembre 2020, el cual, a la fecha de cierre de este informe, refleja la falta de ejecución de una importante suma.

Se facilita y amplía el portafolio de conectividad bancaria, lo que permite que nuestros ciudadanos puedan realizar pagos de los diferentes impuestos y tasas a través de la página web y desde cualquier punto geográfico o banco comercial estatal, servicio que estaba limitado a un banco.

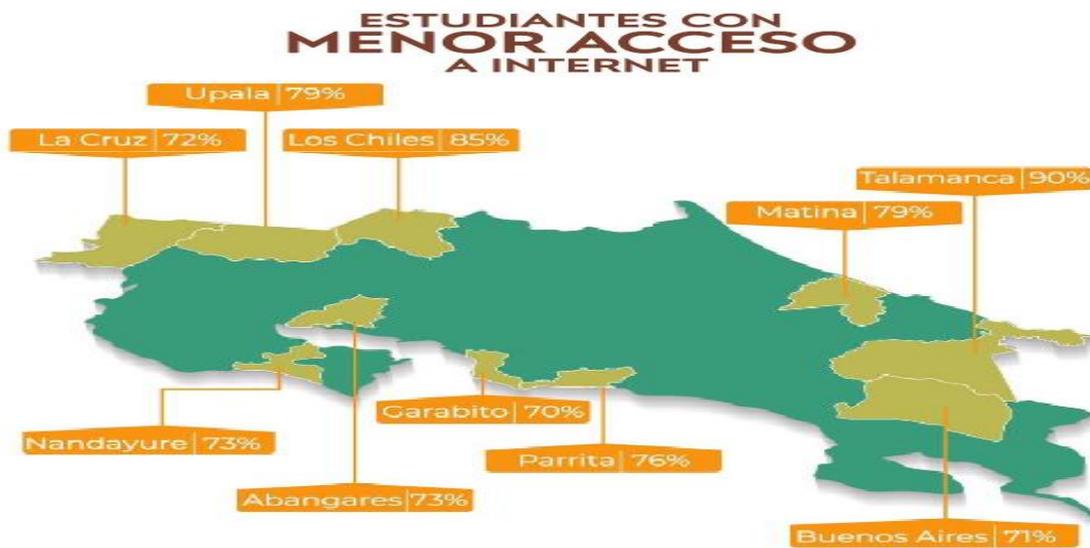
Otra noticia importante que se debe compartir, es la contratación de un contador que nos permitirá elaborar los estados financieros de la institución. garantice la actualización contable como el seguimiento en la implementación de las Nicps.

Algo negativo es el constante comportamiento deficitario del servicio de Aseo de Vías.

En materia de Tecnologías de Información.

Encontramos recientemente una encuesta realizada por el Ministerio de Educación Pública, que muestra que el 70% de la población estudiantil de Garabito, no tienen acceso a internet, para lo cual se intuye que pueden ser tres posibles causas, cuya información podría ratificada o descartada por el departamento de estadísticas del MEP, entre ellos:

- 1-La falta de infraestructura o red.
- 2-La falta de equipos (Computadora de escritorio, Tablet o Portátil)
- 3-Los costos de los paquetes de internet, con precios elevados.



¡APOYEMOS LA LEY DE ALFABETIZACIÓN DIGITAL!

Fuente: Planificación Institucional del MEP



La solicitud de información de estas estadísticas del MEP, pretendía evacuar los tres principales factores señalados anteriormente y que pudieran identificarse para trazar una estrategia de atención interinstitucional.

Interrogantes que no quisieron contestar y para lo cual, se ve la necesidad de accionarse a nivel político activando un posible **RECURSO DE AMPARO**, dado que este es un problema que debería de atacarse lo antes posible, es de gran impacto y por consiguiente de valor público. **Se adjunta en los anexos dichos correos.**

En materia de Riesgos.

Reiterar que cada Coordinador de proceso y sus integrantes, deberán realizar esfuerzos importantes para ir identificando en sus insumos, procesos y productos los potenciales riesgos que se logren determinar con el propósito de que se genere un plan de atención en los presupuestos que se definan desde el Ordinario pasando por los extraordinarios y modificaciones de manera plurianual.

Entre los riesgos que se visualizan tenemos: la ausencia de técnicos especializados o bien la contratación de talleres, para la atención de todas las necesidades que permitan un mantenimiento preventivo y correctivo de la flota municipal, que garantice las intervenciones que se realicen, este un tema que está pendiente de resolver y ha sido tratado en otras evaluaciones.

La falta de continuidad en el levantamiento físico de los diferentes activos para que se registren formalmente y con sus especificaciones en Contabilidad.

La ausencia de mecanismos de protección de los ingresos estimados y la base de datos contra todo tipo de riesgos, entre otros como: Los Naturales, Antropológicos.

El parqueo público que tiene la Municipalidad para la comodidad de los contribuyentes, situación que no exime de cualquier eventualidad que se presente, entre vehículos o bien que terceros les causen daños.

RECOMENDACIONES.

En Fortalecimiento Institucional.

Implementar la instrumentalización adecuada para la buena marcha y practica sana no solo para producir insumos, productos, bienes o servicios de calidad, sino que garantice un clima organizacional sano y comprometido con el marco filosófico, principios y valores que la institución prometió promover y cumplir, fijados en la planificación estratégica 2020-2025.

Diseñar y promover el plan de capacitación en todos los procesos que facilite el cumplimiento de lo planificado como el logro de resultados de mayor valor público.

Es importante el apoyo del jerarca de la institución que exija al departamento estadístico del MEP que conteste la solicitud como corresponde para mejor entender y ser partícipes de la solución.

En materia Presupuestaria.

Debemos realizar un mayor esfuerzo para adecuar paralelamente una medición de los costos operativos en todos los procesos que puedan determinar el límite y la priorización de los recursos al ser previsto por una adecuada planificación plurianual de los mismos, no solo para disminuir compromisos, bajar aún más la generación de modificaciones y los superávits, lo que nos lleve a cumplir con mayor eficiencia la ejecución.

De acuerdo a las normas emitidas o modificadas por la Contraloría, la Alcaldía en coordinación con los procesos que tengan que aportar en la construcción de las herramientas trasladadas por el proceso de Planificación, debe solicitar la celeridad del tratamiento para la respectiva aprobación del Concejo Municipal, dado que en caso de no estar aprobada podría correr el riesgo de una IMPROBACION presupuestaria para el 2022.

En materia Tributaria.

Como lo he manifestado en anteriores evaluaciones, los efectos de esta pandemia y la sumatoria de otras variables como de posibles acontecimientos naturales, el comportamiento del ingreso de recursos se torna muy variable. En nuestro caso, importante lanzar una estrategia multiproceso sostenida por el acompañamiento de los costos necesarios para atraer una mayor recaudación de recursos frescos; que al estar inmerso por muchas variables nos permite una mayor celeridad del ingreso de recursos entre ellos: B. Inmuebles.

Realizar un análisis y ejecución de acciones que permitan la sostenibilidad del Servicio de Aseo de Vías.

En materia Ambiental.

Se ha observado una mayor recaudación y sostenibilidad de los Servicios de Recolección y tratamiento de desechos sólidos, propiciando una utilidad neta en varios periodos, que propicia sentarse a plantear una estrategia que no solo solucione y sustituya el cierre técnico, sino que aumente la cobertura del servicio, sea eficiente y permita tomar las decisiones más acertadas de impacto y valor público hacia lo externo como a lo interno.

En materia de Infraestructura.

Revertir el bajo índice de ejecución de metas no solo porque es medible en los rankings de contraloría sino por convicción propia de llevar la solución apegados a la priorización que nos exige el bloque de legalidad a la hora de ejecutar proyectos viales.

Revisar las nuevas leyes emitidas por el poder legislativo relacionados a la movilidad ciclística y construcción de aceras que exige entre otras cosas: actualizar la reglamentación municipal del tema como las tarifas que se deberían construir para ejercer las acciones a corto plazo en cumplimiento a dicho marco jurídico.

En materia de Riesgos.

Al no haber avance en las potenciales coberturas de los diferentes riesgos mencionados en anterior evaluación física y en este capítulo de conclusiones. Es importante rescatar, reiterar que nuestra institución no está exenta a que se manifiesten probables acontecimientos; para lo cual se ve necesario, establecer acciones escalonadas pero que den señales de acción en la atención a los mismos, dado que; al ocurrir un eventual riesgo, podría ser devastador.

ANEXOS

MATRICES DE LOS PROGRAMAS DEL PAO 2021, EVALUADA y CORREOS.

MATRIS PROGRAMATICA, II.

**PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE GARABITO
EVALUACION FISICA y FINANCIERA, II TRIMESTRE y I SEMESTRE 2021
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNITARIOS**

MISIÓN: Brindar servicios a la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.

Producción final: Servicios comunitarios

NIFICACIÓN ESTRATÉ		PLANIFICACIÓN OPERATIVA											EVALUACIÓN									
DESARROLLO M	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	SERVICIOS	División de servicios 09 - 31	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de la metas programadas
		Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%				I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE		I semestre	%	II semestre	%	
Gestión Ambiental y Ordenamiento Territorial	Implementar las prestación de servicios ambientales y atención de denuncias o delitos contra el ambiente con calidad, buen tiempo de respuesta, y promoción de participación ciudadana en atención de necesidades comunitarias.	Mejora	4	Aumentar en 10 mil metros la cobertura del servicio de aseo de vías para el 2021	Cumplimiento de actividades programadas: Sumatoria (Actividades Alcanzada / Actividades Programada) *100	50	50%	50	50%	Roberto Fallas Redondo	01 Aseo de vías y sitios públicos.	Otros	75,481,220.01	75,481,220.01	78,215,070.89		52%	0	0%		0%	0%
Gestión Ambiental y Ordenamiento Territorial	Implementar las prestación de servicios ambientales y atención de denuncias o delitos contra el ambiente con calidad, buen tiempo de respuesta, y promoción de participación ciudadana en atención de necesidades comunitarias.	Mejora	5	Brindar el servicio de recolección de residuos sólidos en un 100% para el distrito de Tárcoles para el 2021.	Cumplimiento de actividades programadas: Sumatoria (Actividades Alcanzada / Actividades Programada) *100	55	55%	45	45%	Roberto Fallas Redondo	02 Recolección de basura	Otros	506,670,350.90	212,670,350.90	196,060,155.05		27%	0	0%		0%	0%
Infraestructura	Desarrollar una gestión de proyectos comunitarios planificada y articulada con instancias publicas y privadas atinentes al desarrollo humano local.	Mejora	6	Ampliar la capacidad del cementerio en 14 nichos para el 2021	Cumplimiento de actividades programadas: Sumatoria (Actividades Alcanzada / Actividades Programada) *100	50	50%	50	50%	Roberto Fallas Redondo	04 Cementerios	Otros	3,154,500.00	3,154,500.00	0.00		0%	0	0%		0%	0%
Desarrollo Humano	Promover programas y proyectos que potencialicen las capacidades humanas en el arte, la cultura, la música y la escultura y el deporte	Mejora	7	Desarrollar un programa musical con habitantes del cantón que impacte al menos a 50 personas.	Cumplimiento de actividades programadas: Sumatoria (Actividades Alcanzada / Actividades Programada) *100	50	50%	50	50%	Tobias Munillo Rodríguez	09 Educativos, culturales y deportivos	Otros	2,300,000.00	2,300,000.00	0.00		0%	0	0%		0%	0%
Desarrollo Económico	Consolidar la visitación turística a través de proyectos sostenibles que promuevan el empleo y calidad de vida.	Mejora	8	Visitar para la promoción e inclusión de al menos 1000 patentados en el proyecto de Sello LAPA de Garabito.	Cumplimiento de actividades programadas: Sumatoria (Actividades Alcanzada / Actividades Programada) *100	50	50%	50	50%	Roy Jiménez Chavarria	10 Servicios Sociales y complementarios.	Otros	115,633,850.61	115,633,850.61	100,600,562.21		43%	30	30%		0%	30%
Gestión Ambiental y Ordenamiento Territorial	Implementar las prestación de servicios ambientales y atención de denuncias o delitos contra el ambiente con calidad, buen tiempo de respuesta, y promoción de participación ciudadana en atención de necesidades comunitarias.	Mejora	9	Aumentar la cantidad de residuos valorizables en al menos un 10% para el 2021	Aumento del 10% del tonelaje cuantificado en el 2020.	50	50%	50	50%	Roberto Fallas Redondo	16 Depósito y tratamiento de basura	Otros	112,282,891.46	112,282,891.46	81,071,401.19		36%	0	0%		0%	0%

MATRIZ PROGRAMATICA, III

PLAN OPERATIVO ANUAL
 MUNICIPALIDAD DE GARABITO
 EVALUACION FISICA y FINANCIERA, II TRIMESTRE y I SEMESTRE 2021
 MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
 PROGRAMA III: INVERSIONES

MISIÓN: Desarrollar proyectos de inversión a favor de la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.

Producción final: Proyectos de inversión

NIFICACIÓN ESTRATÉGICA		PLANIFICACIÓN OPERATIVA										EVALUACIÓN										
E DESARROLLO MU	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	GRUPOS	SUBGRUPOS	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de la metas programadas
		Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%				I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE		I Semestre	%	II Semestre	%	
Infraestructura	Ejecutar prioritariamente el Plan de Conservación, Desarrollo y Seguridad Vial de Garabito 2020-2025.	Operativo	16	Alcanzar una cobertura del 100% de los caminos programados con el mantenimiento rutinario y periodico en el canton para el 2021 / 5.03.02.01	Cumplimiento de actividades programadas. Sumatoria (Actividades Alcanzada / Actividades Programada) *100	50	50%	50	50%	Greivin Rodríguez Rojas	02 Vias de comunicación terrestre	Mantenimiento rutinario red vial	469,140,386.72	469,140,386.72	331,281,142.30		35%	0	0%		0%	0%
Infraestructura	Construir la adecuada canalizacion aguas pluviales en el canton	Mejora	17	Construir almenos 8 pasos de alcantarilla en diferentes puntos del cantón./ 5.03.02.02	Cumplimiento de actividades programadas. Sumatoria (Actividades Alcanzada / Actividades Programada) *100		0%	100	100%	Greivin Rodríguez Rojas	02 Vias de comunicación terrestre	Mantenimiento rutinario red vial	0.00	7,878,293.57	0.00		0%	0	0%		0%	0%

ANEXO 2.

CORREOS ELECTRONICOS.

Jorge Cambronero Vargas
Mié 26/5/2021 11:11
Srita. Carolina Chaves González.
Departamento Estadístico
Ministerio de Educación
S.D

Buenos días.

La respuesta no evacua ni aclara, las causas puntuales o factores que impiden que los estudiantes tengan acceso a internet. Entonces, cuales factores están impidiendo o provocando que el 70% de la población estudiantil del cantón de Garabito, no tengan acceso a internet?

1-Falta infraestructura que haga llegar la señal a los lugares y por consiguiente poderse conectarse.

2-Falta de equipo (Portátil, escritorio o Tablet)

3-Por escasos recursos económicos que imposibilite pagar el servicio.

4-Por todos los anteriores.

Para todas las 4 opciones, es necesario tener claro en qué lugares y porcentaje de estudiantes, cuentan con esta dificultad?.

Este comportamiento tan alto de falta de acceso a internet, es causado por algún factor de lo señalado anteriormente, lo que nos lleva a entender las causas de la problemática y nos orienta a proponer, quizás hacer esfuerzos desde cada institución para solucionar y disminuir el impacto de la situación.

En caso de que registre este tipo de datos, favor hacerla llegar a través de este mismo medio.

Atentamente:

Jorge A. Cambronero Vargas.
Planificación Institucional
Municipalidad de Garabito

De: Carolina Chaves González <carolina.chaves.gonzalez@mep.go.cr>
Enviado: miércoles, 26 de mayo de 2021 10:28
Para: Jorge Cambroner Vargas
Cc: Eliecer Ramírez Vargas; Mayra Quirós Jiménez
Asunto: RE: NECESIDAD DE CONECTIVIDAD PARA GARABITO.

Buenos días don Jorge,

En relación a su consulta del día de ayer, le indico que el Ministerio de Educación Pública no es la instancia encargada de tener información del despliegue de infraestructura de telecomunicaciones a lo largo del país. El MEP solo dispone de los datos de necesidades de internet y con base en ellos solicita al MICITT y a la SUTEL que sean atendidos.

Saludos,

Carolina Chaves González

Departamento de Análisis Estadístico

Ministerio de Educación Pública

Teléfono: 2256-2985 ext.1253

Fax: 2256-8451

De: Mayra Quirós Jiménez <mayra.quiros.jimenez@mep.go.cr>
Enviado: martes, 25 de mayo de 2021 18:25
Para: Carolina Chaves González <carolina.chaves.gonzalez@mep.go.cr>
Asunto: Fwd: NECESIDAD DE CONECTIVIDAD PARA GARABITO.

Buenas noches, con instrucciones de la jefatura, le remito solicitud para que dé respuesta

Saludos

Mayra