



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

INFORME DE EJECUCION Y EVALUACION PRESUPUESTARIA CORRESPONDIENTE AL I SEMESTRE 2019



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

INTRODUCCION

De conformidad con los lineamientos de la Contraloría General de la República, y las Normas Técnicas Sobre Presupuesto Público 4.5.3 y 4.3.15, se procede a la presentación del **Informe de ejecución presupuestaria y evaluación presupuestaria** correspondiente al I Semestre del año 2019; para tal efecto, se procedió al análisis de la ejecución presupuestaria al cierre del I Semestre del año 2019.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS EN EL I SEMESTRE DEL 2019.

Para los efectos del presente análisis utilizaremos la información que emanan los registros presupuestarios, por medio del Sistema Financiero de la Municipalidad de Golfito, y, los controles sobre la ejecución presupuestaria de la institución que lleva la Unidad de Presupuesto.

1. INGRESOS.

Al cierre del I semestre del año 2019, la Municipalidad de Golfito presenta ingresos totales del periodo de ejecución 2019, por un monto de **¢3.685.806.313,00**, conformado por: los Ingresos Corrientes, Ingresos de Capital, el Superávit Específico y el Déficit, según Liquidación 2018.

Los Ingresos Corrientes alcanzaron en el I semestre 2019 un monto de ¢941.692.441,50, monto que tiene una importancia relativa de un 38% de los Ingresos Corrientes presupuestados.

Tabla N° 01

MUNICIPALIDAD DE GOLFITO

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS: PROYECTADO VRS EJECUCION

	PRESUPUESTO	EJECUCION
INGRESOS CORRIENTES	2 469 651 361,29	941 692 441,50
INGRESOS TRIBUTARIOS	1 515 011 688,00	636 624 022,00
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	945 067 724,40	305 068 419,50
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9 571 948,89	-
INGRESOS DE CAPITAL	2 392 632 253,31	796 540 078,00
FINANCIAMIENTO	1 326 920 756,28	3 409 398 956,58
FINANCIAMIENTO INTERNO	209 490 756,28	-
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	1 117 430 000,00	3 409 398 956,58
DEFICIT		- 1 461 825 163,08
	6 189 204 370,88	3 685 806 313,00

Tales Ingresos Corrientes, se distribuyen en Ingresos Tributarios que alcanzaron la suma de ¢ 636.624.022,00 e Ingresos No Tributarios que alcanzaron la suma de

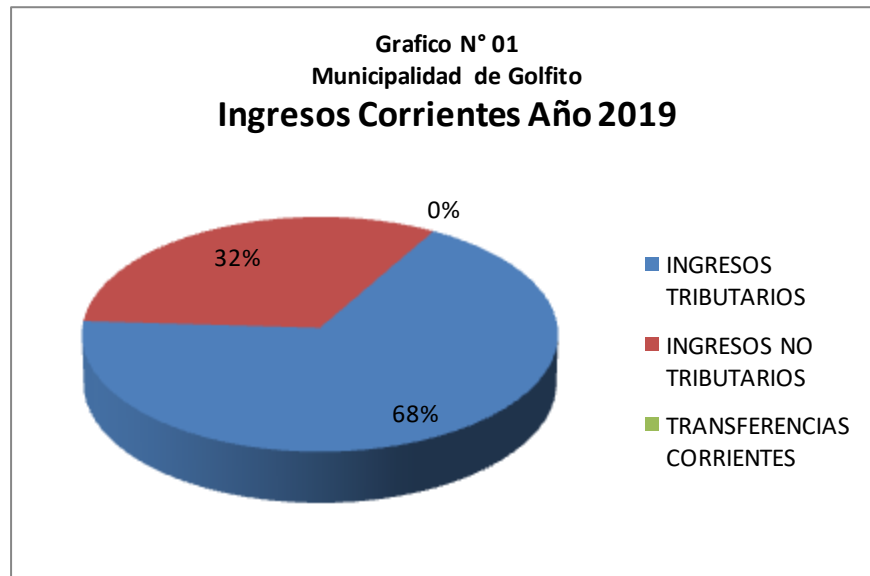


Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

¢ 305.068.419,50, mismos que se representan porcentualmente en el siguiente grafico N° 01.



Dentro de los Ingresos Tributarios la mayor importancia relativa la tuvieron dos tipos de ingreso, el Impuesto de Bienes Inmuebles y las Licencias Municipales, que juntos representan el 91,2% de los Ingresos Tributarios.

En el caso de los Ingresos No Tributarios, la mayor importancia relativa, la tiene, el ingreso por el Servicio de Recolección de Basura, que representa más de un 64% de los Ingresos No Tributarios.

Esta recaudación presentada en el I semestre 2019 para los Ingresos Corrientes, pone de manifiesto un fuerte retroceso en la recaudación de ingresos propios de la municipalidad de Golfito, por lo que se tendrá que trabajar en fortalecer estrategias de recaudación para el II semestre del año y poder garantizar el pago de los compromisos de deuda, salarios de los funcionarios municipales y proveedores.

En la Tabla N° 02, puede verse una caída general de los ingresos corrientes para el I semestre del periodo 2019 de un 25% con respecto al mismo periodo del 2018.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

Tabla N° 02
MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
(Ejecucion con corte al I Semestre años 2016 al 2019)

	2016	2017	2018	V	2019	V	H
INGRESOS CORRIENTES	973 717 457,58	1 086 790 392,24	1 164 416 999,14	100%	934 992 318,88	100%	-25%
INGRESOS TRIBUTARIOS	626 954 361,17	679 703 653,99	767 447 083,81	65,91%	629 923 899,38	67,37%	-22%
Impuestos sobre la propiedad	336 448 065,41	372 186 357,92	440 123 430,32	37,80%	379 355 982,15	40,57%	-16%
Impuestos sobre bienes y servicios	276 388 829,24	295 044 788,23	316 057 354,40	27,14%	242 439 588,29	25,93%	-30%
Otros ingresos tributarios	14 117 466,52	12 472 507,84	11 266 299,09	0,97%	8 128 328,94	0,87%	-39%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	344 502 403,41	404 008 093,54	396 969 915,33	34,09%	305 068 419,50	32,63%	-30%
Venta de bienes y servicios	148 251 379,20	170 330 139,62	223 183 716,93	19,17%	213 158 425,50	22,80%	-5%
Ingresos de la propiedad	99 460 910,04	109 299 070,10	139 820 307,41	12,01%	51 287 876,05	5,49%	-173%
Multas, sanciones, remates y confiscaciones	9 973 571,25	12 796 705,61	12 494 555,89	1,07%	5 742 251,61	0,61%	-118%
Intereses moratorios	84 973 155,67	105 568 914,84	16 034 653,50	1,38%	29 204 932,91	3,12%	45%
Otros ingresos no tributarios	1 843 387,25	6 013 263,37	5 436 681,60	0,47%	5 674 933,43	0,61%	4%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 260 693,00	3 078 644,71	-	0,00%	-	0,00%	0%
Transferencias corrientes del sector publico	2 260 693,00	3 078 644,71	-	0,00%	-	0,00%	0%

De igual forma, puede apreciarse una disminución de ingresos por Impuestos sobre bienes y servicios de un 30% y una fuerte caída de un 173% en los ingresos de la propiedad. En el primer caso la mayor incidencia la tiene una fuerte reducción en el ingreso de licencias municipales, y en el segundo caso, se trata de una reducción en los ingresos por alquileres de terrenos en la zona marítima, y caída de los ingresos por concesiones de marinas y atracaderos.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

Ingresos Corrientes Libres.

En la Tabla N° 03, es posible identificar el comportamiento de los ingresos libres al 30 de junio del 2019:

Tabla N° 03

MUNICIPALIDAD DE GOLFITO

COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS LIBRES AL I SEMESTRE DEL PERIODO 2019					
CODIGO	DETALLE	ASIGNACION	EJECUCION	SALDO	% RELATIVO DE EJECUCION
1.1.2.1.01.00.0.0.000	Impuesto de Bienes Inmuebles Ley 7729 (10% Administracion)	84 000 000,00	36 523 400,44	47 476 599,56	43%
1.1.2.1.02.00.0.0.000	Impuesto de Bienes Inmuebles Ley 7509 (10% Administracion)	-	15 352,00	15 352,00	0%
1.1.2.3.01.00.0.0.000	Timbres Municipales por constitucion de sociedades	-	5 158,56	5 158,56	0%
1.1.2.4.01.00.0.0.000	Timbres Municipales por los traspasos de bienes inmuebles	20 000 000,00	11 774 265,18	8 225 734,82	59%
1.1.2.9.01.00.0.0.000	Arriendos Urbanos	3 311 688,00	2 189 034,00	1 122 654,00	66%
1.1.3.2.01.05.0.0.000	Impuestos especificos sobre la construcción	66 500 000,00	32 924 235,58	33 575 764,42	50%
1.1.3.3.01.02.0.0.000	Licencias municipales	559 000 000,00	215 755 475,33	343 244 524,67	39%
1.1.9.1.01.00.0.0.000	Timbres Municipales por hipotecas y cédulas hipotecarias	15 200 000,00	4 568 833,21	10 631 166,79	30%
1.3.1.2.09.09.1.0.000	Venta de certificaciones del registro público	4 000 000,00	1 154 800,00	2 845 200,00	29%
1.3.1.3.02.09.9.0.000	Otros derechos administrativos a otros servicios públicos	1 200 000,00	260 313,40	939 686,60	22%
1.3.2.2.01.01.0.0.000	Concesión de obra pública año actual	190 000 000,00	3 314 374,69	186 685 625,31	2%
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en Bancos Estatales	1 500 000,00	-	1 500 000,00	0%
1.3.3.1.09.00.0.0.000	Otras Multas	36 000 000,00	5 742 251,61	30 257 748,39	16%
1.3.4.0.00.00.0.0.000	INTERESES MORATORIOS	140 000 000,00	29 204 932,91	110 795 067,09	21%
1.3.9.9.00.00.0.0.000	Ingresos varios no especificados	9 000 000,00	5 674 933,43	3 325 066,57	63%
		1 129 711 688,00	349 107 360,34	780 604 327,66	31%



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

Como parte del seguimiento sobre la recaudación que lleva la Unidad de Presupuesto de la Municipalidad de Golfito, se ha dado a la tarea de realizar una evaluación del comportamiento de los principales ingresos libres de la municipalidad, para identificar dos variables importantes en el comportamiento de la recaudación, la primera es que existe una reducción significativa en la recaudación de los principales ingresos libres de la municipalidad durante el I semestre del 2019, en más de 100 millones de colones con respecto al mismo periodo evaluado del 2018, y la segunda, es que la proporción de ingresos libres con respecto al total de recaudación de los Ingresos Corrientes del municipio, trae un comportamiento descendente desde el periodo 2016 hasta el periodo 2019.

Tabla N° 04
MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
COMPORTAMIENTO DE LOS PRINCIPALES INGRESOS LIBRES MUNICIPALES
(Ejecucion con corte al I Semestre años 2016 al 2019)

TIPO DE INGRESO	2016	2017	2018	2019
10% Impuesto sobre la propiedad de Bienes Inmuebles	32 120 810,13	36 188 364,76	42 951 015,96	36 538 752,44
Impuestos específicos sobre la construcción	16 181 258,14	27 198 431,37	23 133 546,51	32 924 235,58
Licencias profesionales, comerciales y otros permisos	260 104 986,63	266 501 706,86	291 430 357,89	215 755 475,33
Concesion de Obra Publica (Marinas y atracaderos)	40 033 329,58	3 293 325,83	71 851 723,80	3 314 374,69
Intereses Moratorios	84 973 155,67	105 568 914,84	16 034 653,50	29 204 932,91
Otras Multas	10 046 834,37	12 796 705,61	12 494 555,89	5 742 251,61
Total de los principales ingresos LIBRES	443 460 374,52	451 547 449,27	457 895 853,55	323 480 022,56
Ingresos corrientes totales del periodo	981 542 116,00	1 086 790 392,27	1 164 427 065,96	941 692 441,50
Peso relativo de los principales ingresos libres dentro de la totalidad de ingresos corrientes	45%	42%	39%	34%



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

En cuanto a los ingresos de capital, estos alcanzaron un monto total de 796.540.078,00, para una recaudación percibida de un 33% de los fondos de transferencias de capital asignados para el año 2019.

En cuanto a los ingresos por Financiamiento, durante el I semestre 2019, se percibieron de acuerdo a la Liquidación del periodo 2018 un total de 3.409.398.956,58; estos recursos se encuentran estrechamente relacionados con el resultado de déficit que cerrara la Municipalidad durante el periodo 2018, por un monto de **-1.461.825.163,08** Priorizar la ejecución de recursos sin ejecución de la ley 8114, es una de las acciones tomadas por la administración en el periodo 2019 a fin de reducir el Superávit Especifico sin ejecución de estos recursos.

2. EGRESOS.

Al finalizar el I Semestre 2019, la ejecución de egresos de la Municipalidad de Golfito, alcanza un monto de ¢ 1.035.886.945,05, monto que representa un 17% del presupuesto de egresos. Esta baja ejecución, se debe a que la ejecución de obras y proyectos financiados con recursos de la Ley 8114, se empezarán a reflejar en la ejecución financiera hasta el segundo semestre del año; por lo que será vital las evaluaciones al III Trimestre 2019 y la del II Semestre 2019 para valorar resultados de ejecución presupuestaria.

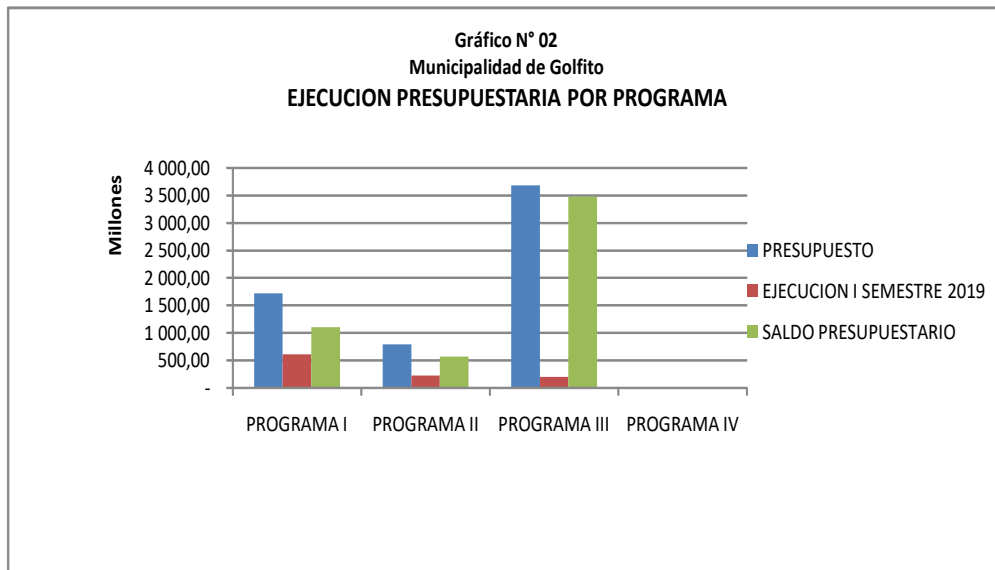
	PRESUPUESTO	EJECUCION I SEMESTRE 2019	SALDO PRESUPUESTARIO	Ejecución relativa
PROGRAMA I	1 716 663 156,54	611 920 235,26	1 104 742 921,28	36%
PROGRAMA II	787 826 345,43	223 418 057,01	564 408 288,42	28%
PROGRAMA III	3 684 714 868,91	200 548 652,78	3 484 166 216,13	5%
PROGRAMA IV	-	-	-	0%
	6 189 204 370,88	1 035 886 945,05	5 153 317 425,83	17%



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito



Estos resultados presentados en el I semestre 2019 son alarmantes para el Programa III: Inversiones, aunque en la práctica pareciera que la ejecución de los recursos de la ley 8114 se logra hasta el II semestre del año. Debe continuarse mejorando la planificación en la ejecución de proyectos, para mejorar los resultados de ejecución de recursos.

Programa I: Dirección y Administración General.

La ejecución de recursos en este programa alcanzo un monto de $\text{€}611.920.235,26$, que representa un 59% del total del presupuesto de egresos ejecutado, y un 36% de ejecución según el presupuesto asignado a este programa presupuestario.

En cuanto a la ejecución por partidas de egresos en este programa, las Remuneraciones y las Transferencias Corrientes, tienen la mayor proporción de ejecución con un 47% y 36% respectivamente, esto es visible en el Grafico N° 04.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL

PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	EJECUCION I TRIMESTRE 2019	EJECUCION II TRIMESTRE 2019	EJECUCION TOTAL
Remuneraciones	747 848 395,55	138 143 310,46	151 427 441,06	289 570 751,52
Servicios	127 654 062,49	14 164 723,73	38 452 090,11	52 616 813,84
Materiales y Suministros	47 788 069,00	339 643,95	612 978,70	952 622,65
Intereses y Comisiones	110 076 196,12	10 276 568,20	10 700 857,10	20 977 425,30
Activos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Bienes Duraderos	220 498 248,36	0,00	2 297 210,60	2 297 210,60
Transferencias Corrientes	383 148 185,02	42 620 451,87	179 510 775,64	222 131 227,51
Transferencias de Capital	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Amortización	72 000 000,00	11 750 876,49	11 623 307,35	23 374 183,84
Cuentas Especiales	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES	1 716 663 156,54	217 295 574,70	394 624 660,56	611 920 235,26

Esta ejecución, mantiene un comportamiento normal, debido a que la mayor proporción de ejecución de recursos está programada para el II Semestre del año, tal es el caso de la Partida de Bienes Duraderos que contiene los recursos para la renovación de Equipo y programas de computo a adquirirse con el Crédito del IFAM. También las Partidas de Intereses y Comisiones, y Amortización, reflejaran una mayor ejecución en el II semestre del año cuando se realicen los pagos del Crédito con IFAM.

Se mantiene un seguimiento de la recaudación para la ejecución de recursos por Transferencias corrientes, y se intenta mantener equilibrio entre ingresos y egresos para lograr terminar el periodo 2019 sin nuevo déficit acumulado, por lo que existen ciertos niveles de contención del gasto a fin de evitar problemas en este programa en cuanto a sus fuentes de financiamiento se refiere.



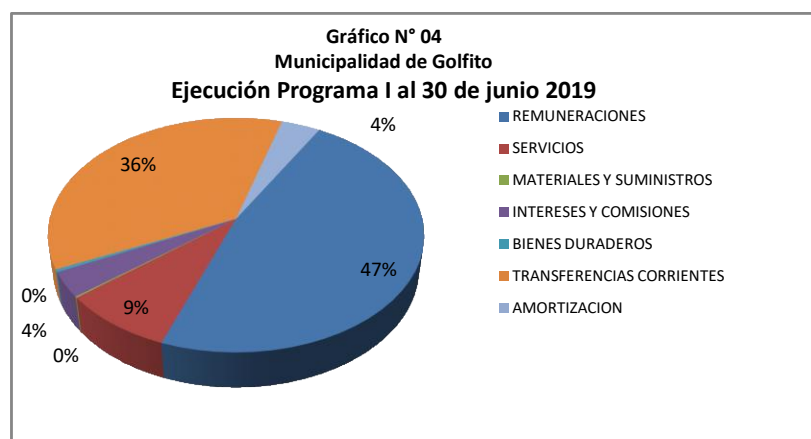
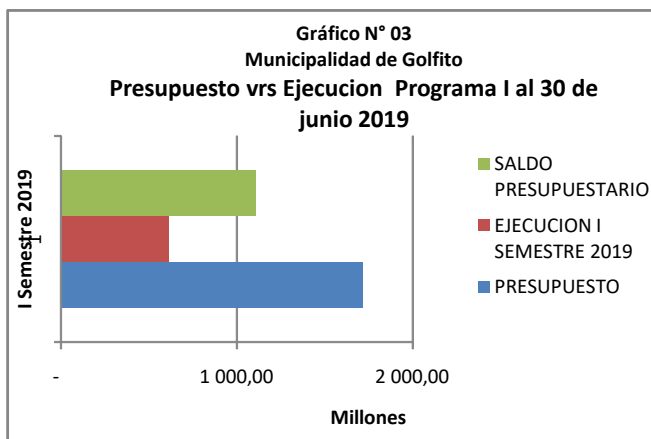
Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

PROGRAMA 01 EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS: PROYECTADO VRS EJECUCION

PARTIDA	EGRESOS	PRESUPUESTO	EJECUCION I SEMESTRE 2019	SALDO PRESUPUESTARIO	% RELATIVO
0.00.00	REMUNERACIONES	747 848 395,55	289 570 751,52	458 277 644,03	39%
1.00.00	SERVICIOS	127 654 062,49	52 616 813,84	75 037 248,65	41%
2.00.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	47 788 069,00	952 622,65	46 835 446,35	2%
3.00.00	INTERESES Y COMISIONES	110 076 196,12	20 977 425,30	89 098 770,82	19%
4.00.00	ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	0%
5.00.00	BIENES DURADEROS	220 498 248,36	2 297 210,60	218 201 037,76	1%
6.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	383 148 185,02	222 131 227,51	161 016 957,51	58%
7.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6 500 000,00	-	6 500 000,00	0%
8.00.00	AMORTIZACION	72 000 000,00	23 374 183,84	48 625 816,16	32%
9.00.00	CUENTAS ESPECIALES	1 150 000,00	-	1 150 000,00	0%
TOTALES		1 716 663 156,54	611 920 235,26	1 104 742 921,28	36%





Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

Programa II: Servicios Comunes.

La ejecución de recursos en este programa alcanzó un monto de $\text{¢}223.418.057,01$, que representa un 21,5% del total del presupuesto de egresos ejecutado, y un 28% de los recursos presupuestados en este programa.

PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNITARIOS

PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	EJECUCION I TRIMESTRE 2019	EJECUCION II TRIMESTRE 2019	EJECUCION TOTAL
Remuneraciones	244 086 543,29	42 061 252,08	48 603 370,82	90 664 622,90
Servicios	444 284 857,96	42 896 310,99	89 197 224,42	132 093 535,41
Materiales y Suministros	54 479 756,18	86 000,00	573 898,70	659 898,70
Intereses y Comisiones	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Bienes Duraderos	42 545 188,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas Especiales	2 430 000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES	787 826 345,43	85 043 563,07	138 374 493,94	223 418 057,01
				223 418 057,01

Ciertamente la ejecución en este programa es baja, sin embargo lleva una programación de ejecución que se verá reflejada hasta el segundo semestre del 2019, en la cual se incrementará la ejecución de los recursos asignados a este programa cerrando con mejores indicadores que los presentados hasta el I semestre del año 2019.



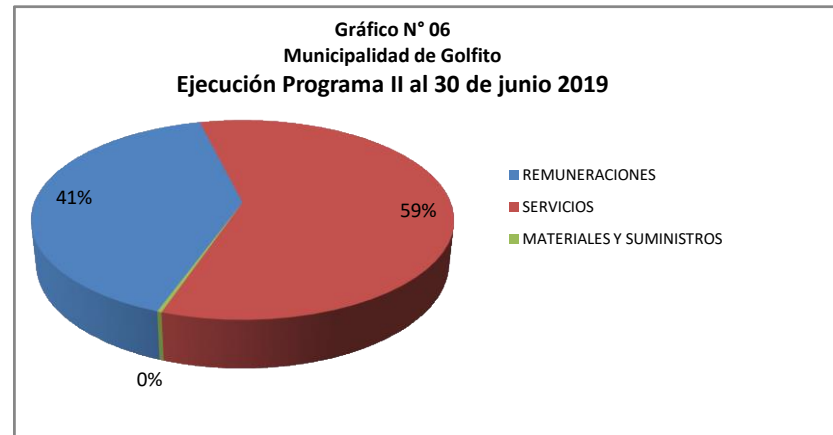
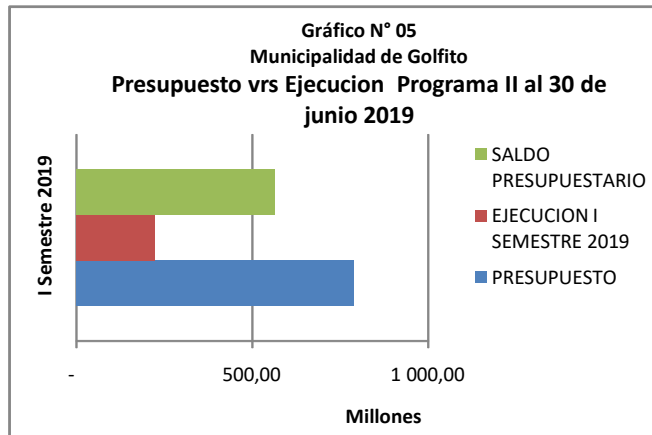
Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

PROGRAMA 02 EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS: PROYECTADO VRS EJECUCION

PARTIDA	EGRESOS	PRESUPUESTO	EJECUCION I SEMESTRE 2019	SALDO PRESUPUESTARIO	% RELATIVO
0.00.00	REMUNERACIONES	244 086 543,29	90 664 622,90	153 421 920,39	37%
1.00.00	SERVICIOS	444 284 857,96	132 093 535,41	312 191 322,55	30%
2.00.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	54 479 756,18	659 898,70	53 819 857,48	1%
3.00.00	INTERESES Y COMISIONES	-	-	-	0%
4.00.00	ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	0%
5.00.00	BIENES DURADEROS	42 545 188,00	-	42 545 188,00	0%
6.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	-	-	0%
7.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	0%
8.00.00	AMORTIZACION	-	-	-	0%
9.00.00	CUENTAS ESPECIALES	2 430 000,00	-	2 430 000,00	0%
TOTALES		787 826 345,43	223 418 057,01	564 408 288,42	28%





Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

Programa III: Inversiones.

La ejecución de recursos en este programa alcanzo un monto de ¢200.548.652,78, que representa un 19,3% del total del presupuesto de egresos ejecutado, y un 5% de ejecución según el presupuesto asignado a este programa presupuestario.

PROGRAMA III: INVERSIONES

PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	EJECUCION I TRIMESTRE 2019	EJECUCION II TRIMESTRE 2019	EJECUCION TOTAL
Remuneraciones	360 665 492,00	65 195 608,43	75 846 960,83	141 042 569,26
Servicios	355 198 780,00	12 412 273,39	24 677 851,61	37 090 125,00
Materiales y Suministros	526 341 946,00	1 639 175,65	20 776 782,87	22 415 958,52
Intereses y Comisiones	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Bienes Duraderos	2 402 377 106,03	0,00	0,00	0,00
Transferencias Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas Especiales	40 131 544,88	0,00	0,00	0,00
TOTALES	3 684 714 868,91	79 247 057,47	121 301 595,31	200 548 652,78

Cifras alarmantes para un programa con una asignación de 3.684 millones de colones y que representa aproximadamente un 60% del presupuesto institucional 2019.

Se consigna de manera anexa a este informe, el oficio OF-MG-UTG 0257-07-2019 de la Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal, donde brinda las justificaciones sobre la ejecución presentada hasta el I semestre del año, y se aclara que la mayoría de proyectos se encuentran en trámite de ejecución. Por lo que se esperaba que a partir del Informe de ejecución del III Trimestre, haya una mayor ejecución financiera en este programa.



Municipalidad de Golfito

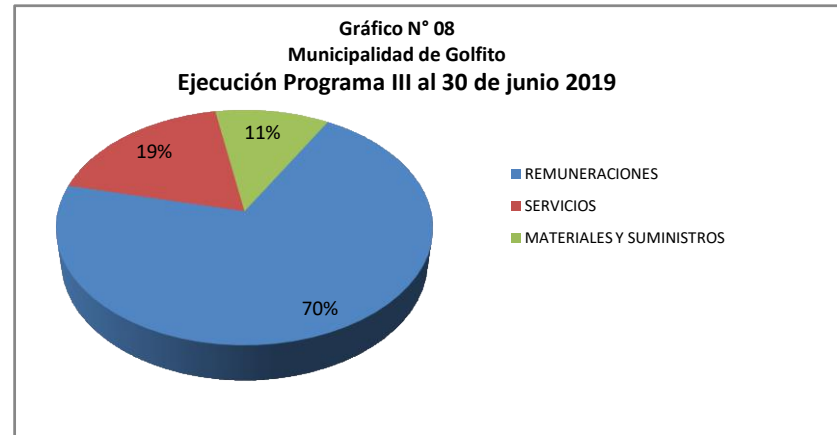
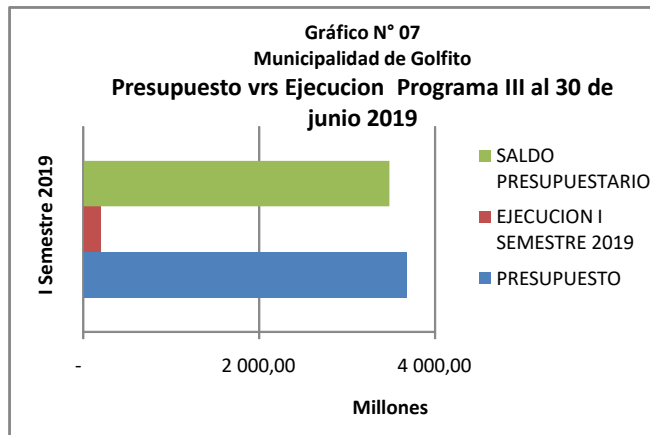
Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

PROGRAMA 03

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS: PROYECTADO VRS EJECUCION

PARTIDA	EGRESOS	PRESUPUESTO	EJECUCION I SEMESTRE 2019	SALDO PRESUPUESTARIO	% RELATIVO
0.00.00	REMUNERACIONES	360 665 492,00	141 042 569,26	219 622 922,74	39%
1.00.00	SERVICIOS	355 198 780,00	37 090 125,00	318 108 655,00	10%
2.00.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	526 341 946,00	22 415 958,52	503 925 987,48	4%
3.00.00	INTERESES Y COMISIONES	-	-	-	0%
4.00.00	ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	0%
5.00.00	BIENES DURADEROS	2 402 377 106,03	-	2 402 377 106,03	0%
6.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	-	-	0%
7.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	0%
8.00.00	AMORTIZACION	-	-	-	0%
9.00.00	CUENTAS ESPECIALES	40 131 544,88	-	40 131 544,88	0%
TOTALES		3 684 714 868,91	200 548 652,78	3 484 166 216,13	5%





Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

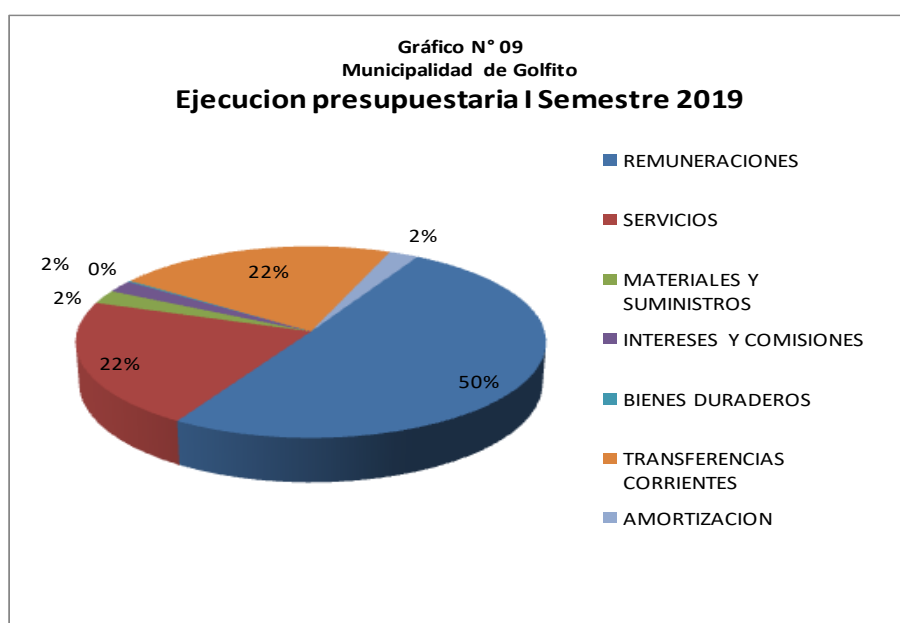
Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

A nivel general, la ejecución del presupuesto 2019, es muy baja para el I Semestre 2019, teniendo las Partidas de Remuneraciones, Servicios, y Transferencias Corrientes, una ejecución del 50%, 22% y 22% respectivamente, según el total del presupuesto 2019, tal y como lo muestra el grafico N° 09.

Tabla N° 05
MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS: PROYECTADO VRS EJECUCION

PARTIDA	EGRESOS	PRESUPUESTO	EJECUCION I SEMESTRE 2019	SALDO PRESUPUESTARIO	% RELATIVO
0.00.00	REMUNERACIONES	1 352 600 430,84	521 277 943,68	831 322 487,16	39%
1.00.00	SERVICIOS	927 137 700,45	221 800 474,25	705 337 226,20	24%
2.00.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	628 609 771,18	24 028 479,87	604 581 291,31	4%
3.00.00	INTERESES Y COMISIONES	110 076 196,12	20 977 425,30	89 098 770,82	19%
4.00.00	ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	0%
5.00.00	BIENES DURADEROS	2 665 420 542,39	2 297 210,60	2 663 123 331,79	0%
6.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	383 148 185,02	222 131 227,51	161 016 957,51	58%
7.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6 500 000,00	-	6 500 000,00	0%
8.00.00	AMORTIZACION	72 000 000,00	23 374 183,84	48 625 816,16	32%
9.00.00	CUENTAS ESPECIALES	43 711 544,88	-	43 711 544,88	0%
TOTALES		6 189 204 370,88	1 035 886 945,05	5 153 317 425,83	17%

Fuente: Reportes de ejecución presupuestaria "Base Efectivo" Sistema de Presupuesto Municipal.





Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

Otros aspectos relevantes de la ejecución presupuestaria durante el I Semestre 2019.

- **Endeudamiento de la Municipalidad.**

Durante el I semestre del año 2019, la administración se encuentra pagando al día la deuda con JUDESUR, y se prepara para el II Semestre 2019, para atender de manera conjunta las deudas con JUDESUR e IFAM.

Tabla N° 06
MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
DETALLE DE LA DEUDA

ENTIDAD	Nº OPERACIÓN	INTERESES (1)	AMORTIZACIÓN (2)	TOTAL	OBJETIVO DEL PRÉSTAMO	SALDO AL 31/12/2018
PRESTATARIA						
INSTITUTO DE FOMENTO Y ASESORIA MUNICIPAL	6-CD-EC-1448-0917	₡ -	₡ -	₡ -	Pago de la deuda con el Banco Nacional de Costa Rica y modernización del sistema informático municipal.	₡ 331 317 886,87
JUDESUR	1	20 977 425,30	23 374 183,84	44 351 609,14	Readecuación de los saldos de deuda entre la Municipalidad de Golfito y Judesur, por los créditos de: "Centro operativo Municipal", "Aeropuerto Pavones", "Edificio Municipal"	₡ 1 929 780 122,26
				0,00		
				0,00		
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
TOTALES		20 977 425,30	23 374 183,84	44 351 609,14		₡ 2 261 098 009,13

- **Transferencias corrientes canceladas durante el semestre.**

Durante el I semestre del 2019, se transfirieron ₡ 213.879.324,75 a instituciones y personas, de acuerdo al detalle anexo:



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

Tabla N° 07

MUNICIPALIDAD DE GOLFITO

TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL GIRADAS ENTRE EL 01/01/2019 AL 30/06/2019

Código de gasto	NOMBRE DEL BENEFICIARIO CLASIFICADO SEGÚN PARTIDA Y GRUPO DE EGRESOS	Beneficiario	MONTO	FINALIDAD DE LA TRANSFERENCIA
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		213 879 324,75	
6.01	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO		130 644 074,65	
6.01.01.01	Órgano de Normalización Técnica 1% de I.B.I.	Ministerio de Hacienda	2 405 210,74	Pago 1% IBI ley 7729
6.01.02.01	Aporte Junta Administrativa del Registro nacional 3% I.B.I.	Junta Administrativa del Registro Nacional	7 215 632,23	Pago 3% IBI ley 7729
6.01.02.02	Comision Nacional para la Gestion de la Biodiversidad (CONAGEBIO) 10% Ley 7788	CONAGEBIO	251 244,53	Pago 10% ley 7788
6.01.02.03	Fondo Parques Nacionales	Area de Conservacion Osa Golfito	1 582 840,55	Pago 70% del 90% ley 7788
6.01.03.01	Juntas de Educación 10% del I.B.I.	Juntas de Educacion del canton de Golfito	67 758 598,31	Pago 10% IBI ley 7729
6.01.03.02	Consejo Nacional de Personas con Discapacidad	CONAPDIS	2 868 649,76	Pago 0,5% del Presupuesto ley 9303
6.01.03.03	Instituto de Fomento y Asesoría Municipal (IFAM) 3% del I.B.I. ley 7509	IFAM	2 350 000,00	Pago 3% IBI ley 7509
6.01.04.01	Unión Nacional de Gobiernos Locales	Union Nacional de Gobiernos Locales	8,251,902.76	Cuota según Estatuto y amortizacion deuda periodo anteriores
6.01.04.03	Aporte al Comité Cantonal de Deporte Y recreacion de Golfito	Comité de Deportes	41 211 898,53	Operaciones del Comité
6.01.04.04	Federacion de Municipalidades del Sur (Fedemsur)	FEDEMSUR	5 000 000,00	Aporte según estatuto de Fedemsur
6.03	PRESTACIONES		56 921 042,03	
6.03.01	Prestaciones Legales	LUIS MARTIN ARTAVIA MURILLO	35 711 057,40	Prestaciones Legales por pension (se retira bajo convencion colectiva)
6.03.01	Prestaciones Legales	YANIRA MARTINEZ SIBAR	20 330 174,05	Prestaciones Legales por pension (se retira bajo convencion colectiva)
6.03.01	Prestaciones Legales	ISAAC BOGANTES GOMEZ	312 569,47	Prestaciones fin de contrato de servicios especiales
6.03.01	Prestaciones Legales	NAHOMI MORA MARIN	158 117,04	Prestaciones fin de contrato de servicios especiales
6.03.01	Prestaciones Legales	YOHAN LOPEZ GARCIA	158 117,04	Prestaciones fin de contrato de servicios especiales
6.03.01	Prestaciones Legales	KAROLINA MURILLO MORALES	60 634,23	Prestaciones fin de contrato de servicios especiales
6.03.03	Pensiones no contributivas	JEANETTE BLANCO RAMIREZ	190 372,80	Pension no contributiva otorgada por el municipio por el fallecimiento de su conyugue bajo ley anterior al IVM de la CCSS
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO		26 314 208,07	
6.06.01	Indemnizaciones	Aurora Avendaño Barahona	4 150 000,00	Pago parcial de sentencia en Exp. 13-001695-1027-CA (Acuerdo conciliatorio)
6.06.01	Indemnizaciones	JULIANA MADRIGAL ARAYA	2 664 208,07	Segundo pago y total Sentencia Judicial en expediente N° 18-000004-1085-LA



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

Tabla N° 07

MUNICIPALIDAD DE GOLFITO

TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL GIRADAS ENTRE EL 01/01/2019 AL 30/06/2019

Código de gasto	NOMBRE DEL BENEFICIARIO CLASIFICADO SEGÚN PARTIDA Y GRUPO DE EGRESOS	Beneficiario	MONTO	FINALIDAD DE LA TRANSFERENCIA
6.06.01	Indemnizaciones	YURI LIZETH UMAÑA RODRIGUEZ	4 500 000,00	Pago de acuerdo criterio legal sobre proceder con sentencia en Expediente N° 14-008466-1027-CA para devolución de dineros pagados por patente licores
6.06.01	Indemnizaciones	JOSE ALBERTO CHARPENTIER BARQUERO	425 000,00	Pago por devolución de deducciones salariales por concepto de cobro de auxilio de cesantía, aplicadas al salario de Jose Charpentier Barquero en el año 2018
6.06.01	Indemnizaciones	MIGUEL ANGEL MATA MURILLO	14 575 000,00	Pago de sentencia judicial 87-2017-VIII en Expediente N° 11-000043-1085-LA-0
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		0,00	
7.03	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO		0,00	
Código Beneficiario				
	TOTAL		213 879 324,75	

Dietas de Regidores Municipales.

NOMBRE	MONTO CANCELADO EN DIETAS
ALBERTO DIAZ CHAVARRIA	583 159,50
SONIA ALPIZAR RODRIGUEZ	691 152,00
ESAU GONZALEZ CALVO	691 152,00
DIOGENES GARCIA ESPINOZA	323 977,50
CAMILO DIEGO CEDEÑO CASTRO	604 758,00
KATHYA SOLANO ROJAS	442 768,75
HERIBERTO MENDEZ SALAS	52 032,75
MARJORIE BALTODADO ESPINOZA	259 182,00
VIRGINIA PICADO ALVARADO	388 823,00
AIDA LUZ SOTO RODRIGUEZ	313 178,25
OLGA HERRERA PARRA	291 579,75
ALEXIS DUARTE FERNANDEZ	161 981,53
DAVID MORA CAMPOS	155 116,50
MARIA DEL ROSIO ARRIETA SOLANO	70 194,70
DUAY MANUEL SOLERA VALERIN	21 598,50
TOTAL	5 050 654,73



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

Cumplimiento de metas.

**MATRIZ PARA EVALUAR EL POA
PLAN OPERATIVO ANUAL
2019**

INDICADORES GENERALES											
INDICADORES	NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA DEL INDICADOR	INDICADOR META	METAS PROPUESTAS		METAS ALCANZADAS		RESULTADO DEL INDICADOR			
				I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	ANUAL	
INSTITUCIONALES	1.1	Grado de cumplimiento de metas	Sumatoria de los % de avance de las metas / Número total de metas programadas	100%	58%	42%	25%	0%	43,53%	0,00%	25,29%
	a)	Grado de cumplimiento de metas de los objetivos de mejora	Sumatoria de los % de avance de las metas de los objetivos de mejora / Número total de metas de los objetivos de mejora programadas	100%	51%	49%	27%	0%	53,84%	0,00%	27,31%
	b)	Grado de cumplimiento de metas de los objetivos operativos	Sumatoria de los % de avance de las metas de los objetivos operativos / Número total de metas de los objetivos operativos programadas	100%	53%	47%	24%	0%	45,15%	0,00%	23,88%
	1.2	Ejecución del presupuesto	(Egresos ejecutados / Egresos presupuestados) * 100	100%	3 250 389 903,72	3 012 279 475,16	1 035 886 945,05	-	32%	0%	16,54%
RECURSOS LEY 8114	1.3	Grado de cumplimiento de metas programadas con los recursos de la Ley 8114	Sumatoria de los % de avance de las metas programadas con los recursos de la Ley 8114 / Número total de metas programadas con recursos de la Ley 8114	100,00%	63%	41%	8%	0%	11,71%	0,00%	7,36%
	1.4	Ejecución del gasto presupuestado con recursos de la Ley 8114	(Gasto ejecutado de la Ley 8114 / Gasto presupuestado de la Ley 8114)*100	100,00%	1 792 753 079,77	1 696 867 154,50	200 548 652,78	0,00	11,19%	0,00%	5,75%

**RESUMEN:
ANUAL**

	% Cumplimiento Metas	% ejecución recursos
Programa 1	27,7%	35,6%
Programa 2	42,6%	28,4%
Programa 3	5,6%	5,4%
Programa 4	0,0%	0,0%

**RESUMEN:
I SEMESTRE**

	% Cumplimiento Metas
Programa 1	59,2%
Programa 2	92,0%
Programa 3	10,3%
Programa 4	0,0%

**RESUMEN:
II SEMESTRE**

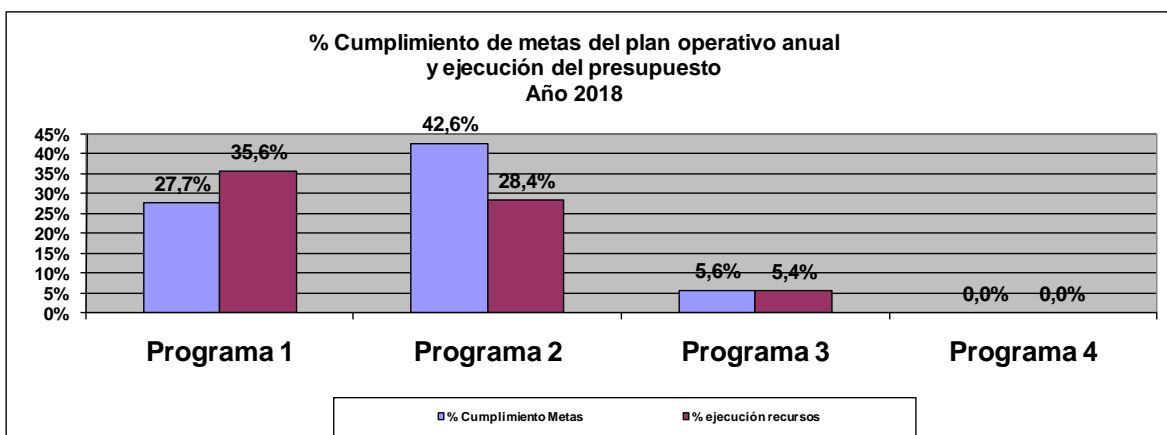
	% Cumplimiento Metas
Programa 1	0,0%
Programa 2	0,0%
Programa 3	0,0%
Programa 4	0,0%



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
Grado de cumplimiento de las metas del Plan Operativo Anual 2019

AL 30 DE JUNIO DE 2019

Variable	Cumplimiento de metas					
	Mejora		Operativas		General	
	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado
Programa I	44%	38%	48%	22%	47%	28%
Programa II	44%	44%	47%	42%	46%	43%
Programa III	30%	0%	63%	8%	55%	6%
Programa IV	85%	0%	0%	0%	85%	0%
General (Todos los programas)	51%	27%	53%	24%	58%	19%

Cordialmente.

Lic. Elberth Barrantes Arrieta
Alcalde Municipal

Realizado por

Ing. Jose Alberto Charpantier Barquero

Encargado de Presupuesto

Municipalidad de Golfito

CC: Archivo