



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

“CONSTRUYAMOS JUNTOS”

INFORME DE EJECUCION Y EVALUACION PRESUPUESTARIA CORRESPONDIENTE AL I SEMESTRE 2020



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

“CONSTRUYAMOS JUNTOS”

INTRODUCCION

De conformidad con los lineamientos de la Contraloría General de la República, y las Normas Técnicas Sobre Presupuesto Público 4.3.15, 4.5.3 y 4.5.6, se procede a la presentación del **Informe de ejecución presupuestaria** correspondiente al I Semestre del año 2020; para tal efecto, se procedió al análisis de la ejecución presupuestaria al 30 de junio del 2020 (I Semestre del año 2020), para generar el presente informe.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

“CONSTRUYAMOS JUNTOS”

COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS EN EL I SEMESTRE DEL 2020.

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 2020, la Municipalidad de Golfito presenta ingresos totales del periodo de ejecución 2020, por un monto de **¢3.773.124.560,42**, conformados por los Ingresos Corrientes del municipio, los Ingresos de Capital producto de la Transferencia de Capital de la Ley 8114, el Superávit Específico y el Déficit (según Liquidación 2019 definitiva).

Esta recaudación presentada al I semestre 2020 para los Ingresos Corrientes, representa un 48.3% del total de ingresos corrientes proyectados; debe durante el segundo semestre continuarse con estrategias de cobro que permitan mantener a flote la institución, producto de que la emergencia nacional que se pasa por el virus del Covid-19 tendrá una fuerte incidencia en la captación futura de los ingresos proyectados.

Los Ingresos Corrientes recaudados, se distribuyen en Ingresos Tributarios que alcanzaron la suma de ¢ 640.397.473,57 e Ingresos No Tributarios que alcanzaron la suma de ¢ 330.776.781,75, y en cuanto a transferencias corrientes, durante el I semestre no se conto con ingresos de este tipo de transferencias.

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 92,6% de los Ingresos Tributarios.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

“CONSTRUYAMOS JUNTOS”

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 56,3% de los Ingresos No Tributarios.

A continuación se presenta la información de ingresos:

Tabla N° 01
MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS: PROYECTADO VRS EJECUCION

	Presupuesto	Ejecucion	Saldo
INGRESOS CORRIENTES	2 009 963 884,36	971 174 255,32	1 038 789 629,04
INGRESOS TRIBUTARIOS	1 213 104 661,60	640 397 473,57	572 707 188,03
Impuestos sobre la propiedad	707 423 536,81	360 366 571,41	347 056 965,40
Impuestos sobre bienes y servicios	481 481 124,79	269 444 771,93	212 036 352,86
Otros ingresos tributarios	24 200 000,00	10 586 130,23	13 613 869,77
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	780 341 637,91	330 776 781,75	449 564 856,16
Venta de bienes y servicios	420 920 000,00	204 937 556,22	215 982 443,78
Ingresos de la propiedad	238 421 637,91	79 021 570,84	159 400 067,07
Multas, sanciones, remates y confiscaciones	20 000 000,00	8 772 348,76	11 227 651,24
Intereses moratorios	88 000 000,00	32 104 436,01	55 895 563,99
Otros ingresos no tributarios	13 000 000,00	5 940 869,92	7 059 130,08
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16 517 584,85	-	16 517 584,85
Transferencias corrientes del sector publico	10 175 811,41	-	10 175 811,41
Transferencias corrientes del sector privado	6 341 773,44	-	6 341 773,44
INGRESOS DE CAPITAL	2 291 826 247,03	769 087 811,00	1 522 738 436,03
Venta de Activos	-	-	-
Transferencias de capital	2 291 826 247,03	769 087 811,00	1 522 738 436,03
FINANCIAMIENTO	68 000 000,00	3 540 408 342,98	- 3 472 408 342,98
Financiamiento interno	50 000 000,00	-	50 000 000,00
Recursos de vigencias anteriores	18 000 000,00	3 540 408 342,98	- 3 522 408 342,98
DEFICIT		- 1 507 545 848,88	
	4 369 790 131,39	3 773 124 560,42	- 910 880 277,91

En cuanto a los ingresos de Capital, durante el I semestre se han percibido ϕ 769.087.811,00 producto de la transferencia de recursos de la ley 8114 por parte del Gobierno Central. Este monto de ingreso representa un 33.5% del total de



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

“CONSTRUYAMOS JUNTOS”

ingresos de capital proyectados; estos ingresos tienen un posible ajuste durante el segundo semestre del año de parte del Gobierno Central, por lo que habrá que tener el cuidado riguroso en la ejecución de los egresos asociados a estas cuentas de ingresos.

Ingresos Corrientes Libres.

Como parte del seguimiento sobre la recaudación que lleva la Unidad de Presupuesto de la Municipalidad de Golfito, se mantiene revisión sobre la recaudación de ingresos libres, que para el I Semestre del 2020 mantiene una relación de recaudación normal, alcanzando una cifra de recaudo del 49% de los ingresos libres proyectados.

En un escenario normal no habría preocupación sobre estos ingresos, sin embargo, ante la realidad actual de la Emergencia Nacional por el virus del Covid-19 muchos negocios se vieron afectados, y esto irremediablemente afectara la recaudación de ingresos de Licencias comerciales que es el principal ingreso y fuente de financiamiento de la Administración General; por lo que es necesario en el siguiente semestre fortalecer estrategias que le permitan al municipio contar con la liquidez necesaria para sostener su aparato administrativo.

A continuación se presenta la información de los ingresos libres y la información de todos los ingresos municipales y el correspondiente análisis de la afectación a los ingresos municipales producto de la Pandemia del virus del COVID-19. Que en los siguientes meses se deberá de mantener un análisis constante por parte de la administración sobre el nivel de cumplimiento de los ingresos evitando con ello la generación de déficit presupuestario por falta de financiamiento.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

“CONSTRUYAMOS JUNTOS”

Tabla N° 02

MUNICIPALIDAD DE GOLFITO

COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS LIBRES DEL PERIODO 2020					
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)	68 611 184,88	34 889 720,61	33 721 464,27	51%
1.1.2.1.02.00.0.0.000	Impuesto de Bienes Inmuebles Ley 7509 (10% Administracion)	-	19 734,90	- 19 734,90	0%
1.1.2.3.01.00.0.0.000	Timbres Municipales por constitucion de sociedades	-	6 933,40	- 6 933,40	0%
1.1.2.4.01.00.0.0.000	Timbres Municipales por los traspasos de bienes inmuebles	18 000 000,00	10 162 087,83	7 837 912,17	56%
1.1.2.9.01.00.0.0.000	Arriendos Urbanos	3 311 688,00	1 102 995,08	2 208 692,92	33%
1.1.3.2.01.05.0.0.000	Impuestos específicos sobre la construcción	50 000 000,00	25 417 366,63	24 582 633,37	51%
1.1.3.3.01.02.0.0.000	Licencias municipales	429 481 124,79	243 964 905,30	185 516 219,49	57%
1.1.9.1.01.00.0.0.000	Timbres Municipales por hipotecas y cédulas hipotecarias	15 200 000,00	4 673 871,15	10 526 128,85	31%
1.3.1.2.09.09.1.0.000	Venta de certificaciones del registro público	2 000 000,00	4 256 430,00	- 2 256 430,00	213%
1.3.1.3.02.09.9.0.000	Otros derechos administrativos a otros servicios públicos	4 200 000,00	1 877 630,00	2 322 370,00	45%
1.3.2.2.01.01.0.0.000	Concesión de obra pública año actual	113 000 000,00	33 513 448,27	79 486 551,73	30%
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en Bancos Estatales	1 500 000,00	1 132 868,57	367 131,43	76%
1.3.3.1.09.00.0.0.000	Otras Multas	20 000 000,00	8 772 348,76	11 227 651,24	44%
1.3.4.0.00.00.0.0.000	INTERESES MORATORIOS	88 000 000,00	32 104 436,01	55 895 563,99	36%
1.3.9.9.00.00.0.0.000	Ingresos varios no especificados	13 000 000,00	5 940 869,92	7 059 130,08	46%
		826 303 997,67	407 835 646,43	418 468 351,24	49%



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

“CONSTRUYAMOS JUNTOS”

Municipalidad de Golfito

Afectacion en ingresos municipales por pandemia COVID-19 al I semestre 2020

CODIGO	DETALLE	Presupuesto 2020	Promedio mensual de ingresos proyectados	Ingresos al I Semestre del año 2020	Promedio mensual de ingresos recaudados al 30 de junio del 2020	% de cumplimiento de ingresos segun presupuesto proyectado
1.1.2.1.00.00.0.0.000	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles	686 111 848,81	57 175 987,40	349 094 555,10	58 182 425,85	51%
1.1.2.3.00.00.0.0.000	Impuesto sobre el patrimonio	-	-	6 933,40	1 155,57	0%
1.1.2.4.00.00.0.0.000	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles	18 000 000,00	1 500 000,00	10 162 087,83	1 693 681,31	56%
1.1.2.9.00.00.0.0.000	Otros impuestos a la propiedad	3 311 688,00	275 974,00	1 102 995,08	183 832,51	33%
1.1.3.2.01.05.0.0.000	Impuestos especificos sobre la construcción	50 000 000,00	4 166 666,67	25 417 366,63	4 236 227,77	51%
1.1.3.2.02.03.0.0.000	Impuestos especificos a los servicios de diversión y esparcimientos	2 000 000,00	166 666,67	62 500,00	10 416,67	3%
1.1.3.3.01.02.0.0.000	Licencias municipales	429 481 124,79	35 790 093,73	243 964 905,30	40 660 817,55	57%
1.1.9.1.01.00.0.0.000	Timbres Municipales por hipotecas y cédulas hipotecarias	15 200 000,00	1 266 666,67	4 673 871,15	778 978,53	31%
1.1.9.1.02.00.0.0.000	Timbres parques Nacionales	9 000 000,00	750 000,00	5 912 259,08	985 376,51	66%
1.3.1.2.04.01.0.0.000	Alquiler de edificios e instalaciones	-	-	-	-	0%
1.3.1.2.05.03.0.0.000	Servicio de Cementerio	9 700 000,00	808 333,33	3 197 783,64	532 963,94	33%
1.3.1.2.05.04.1.0.000	Servicio de Recoleccion de Basura	389 000 000,00	32 416 666,67	186 233 214,58	31 038 869,10	48%
1.3.1.2.05.04.2.0.000	Servicio de aseo de vías y sitios públicos	16 000 000,00	1 333 333,33	9 369 248,00	1 561 541,33	59%
1.3.1.2.09.09.0.0.000	Venta de otros servicios	2 000 000,00	166 666,67	4 256 430,00	709 405,00	213%
1.3.1.3.02.09.0.0.000	Otros derechos administrativos a otros servicios públicos	4 220 000,00	351 666,67	1 880 880,00	313 480,00	45%
1.3.2.2.01.00.0.0.000	Concesión de obra pública	113 000 000,00	9 416 666,67	33 513 448,27	5 585 574,71	30%
1.3.2.2.02.01.0.0.000	Alquiler de terrenos milla marítima	114 921 637,91	9 576 803,16	44 375 254,00	7 395 875,67	39%
1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses sobre títulos de instituciones publicas	9 000 000,00	750 000,00	-	-	0%
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en Bancos Estatales	1 500 000,00	125 000,00	1 132 868,57	188 811,43	76%
1.3.3.1.09.09.0.0.000	Multas varias	20 000 000,00	1 666 666,67	8 772 348,76	1 462 058,13	44%
1.3.4.0.00.00.0.0.000	Intereses moratorios	88 000 000,00	7 333 333,33	32 104 436,01	5 350 739,34	36%
1.3.9.9.00.00.0.0.000	Reintegros en efectivo	-	-	-	-	0%
1.3.9.9.00.00.0.0.000	Ingresos varios no especificados	13 000 000,00	1 083 333,33	5 940 869,92	990 144,99	46%
		1 993 446 299,51	166 120 524,96	971 174 255,32	161 862 375,89	49%

Fuente: Informes de ejecucion de ingresos mensuales dados por Tesoreria Municipal año 2020



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

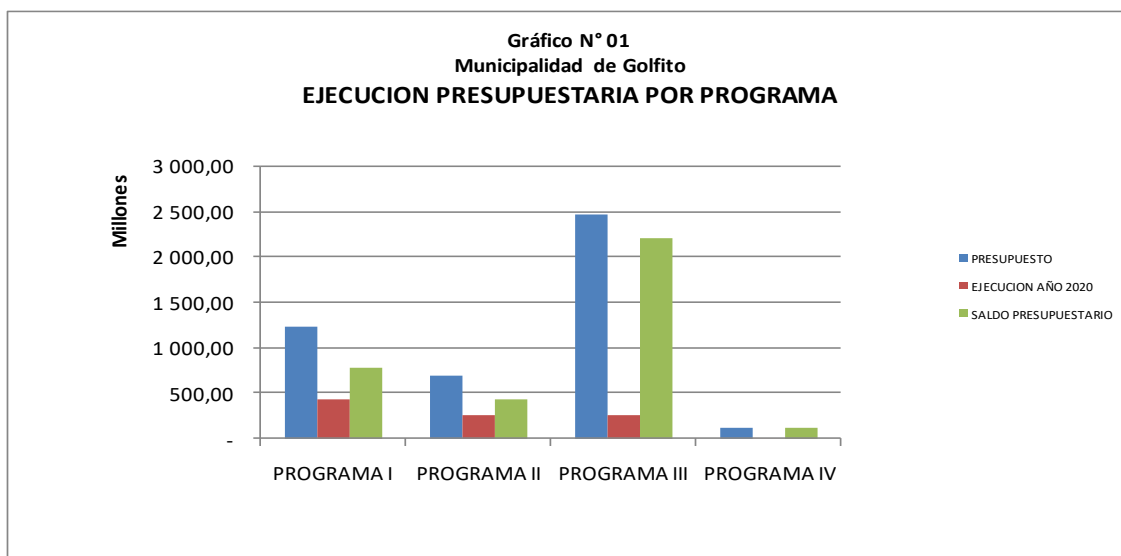
Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

“CONSTRUYAMOS JUNTOS”

2. EGRESOS.

Al finalizar el I Semestre del 2020, la ejecución de egresos de la Municipalidad de Golfito, alcanza un monto de ¢951.562.610,89, monto que representa un 21% 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; lamentablemente no hubo ejecución en proyectos diferentes a la Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal con recursos de la Ley 8114, durante el II Trimestre del año 2020, por lo que será vital las evaluaciones al III Trimestre 2020 para valorar resultados de ejecución presupuestaria.

	PRESUPUESTO	EJECUCION AÑO 2020	SALDO PRESUPUESTARIO	Ejecucion relativa
PROGRAMA I	1 225 638 607,38	439 587 758,13	786 050 849,25	36%
PROGRAMA II	686 912 543,16	255 481 378,79	431 431 164,37	37%
PROGRAMA III	2 457 238 980,85	254 893 473,97	2 202 345 506,88	10%
PROGRAMA IV	118 276 957,00	1 600 000,00	116 676 957,00	1%
	4 488 067 088,39	951 562 610,89	3 536 504 477,50	21%





Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

“CONSTRUYAMOS JUNTOS”

Estos resultados presentados en el I Semestre 2020 dan alarmas para el Programa III: Inversiones; en la práctica, durante los últimos tres periodos la ejecución de los recursos de la ley 8114 se ha logrado hasta el II semestre del año, por lo que en el reto de esta nueva administración se encuentra, lograr una mejora sustancial de la planificación en la ejecución de proyectos de infraestructura, para así, dar un giro a este comportamiento histórico.

Programa I: Dirección y Administración General.

La ejecución de recursos en este programa alcanzo un monto de ¢439.587.758,13, que representa un 46,2% 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, tienen la mayor proporción de ejecución con un 74% del total de ejecución y un 52% de ejecución según lo presupuestado; las demás partidas tiene una ejecución del 26% de la ejecución total del presupuesto, y guardan la misma relación de ejecución según presupuesto asignado al I Trimestre del año.

Esta ejecución, mantiene un comportamiento normal en Remuneraciones, pero no para las otras partidas, en donde se esperaba una mayor ejecución durante el II Trimestre del año, por lo que será prioritario durante el tercer Trimestre cumplir con el plan de compras para las partidas de Servicios y, Materiales y suministros, así como controlar los giros correspondientes de transferencias de recursos pendientes a instituciones públicas, para lograr el correspondiente equilibrio de la ejecución de recursos en este programa.



Municipalidad de Golfito

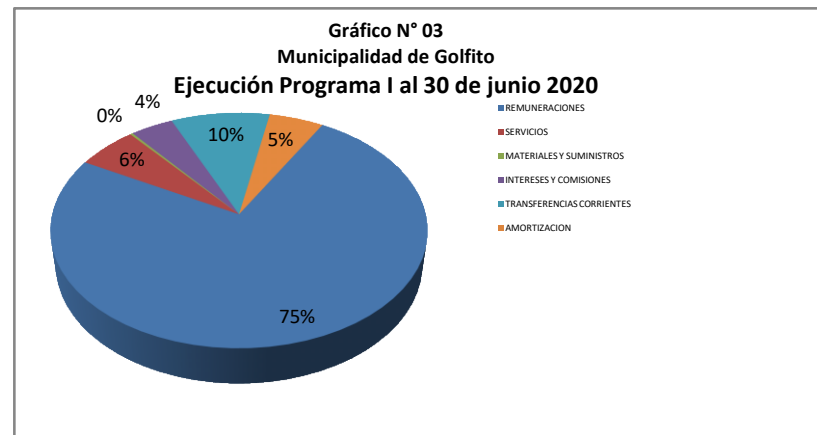
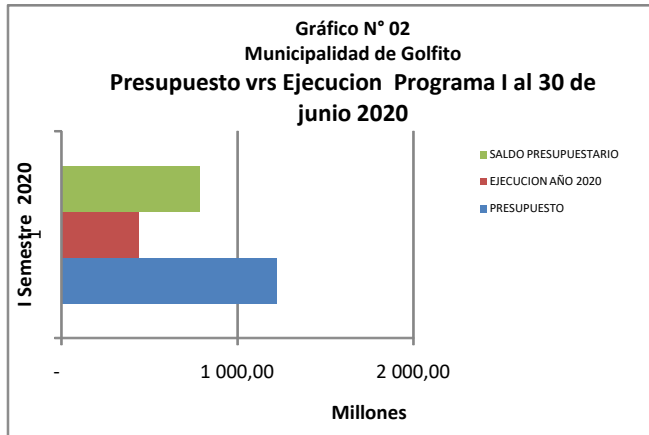
Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

“CONSTRUYAMOS JUNTOS”

PROGRAMA 01 EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS: PROYECTADO VRS EJECUCION

PARTIDA	EGRESOS	PRESUPUESTO	EJECUCION AÑO 2020	SALDO PRESUPUESTARIO	% RELATIVO
0.00.00	REMUNERACIONES	628 913 571,88	327 991 406,69	300 922 165,19	52%
1.00.00	SERVICIOS	89 116 268,87	26 064 772,72	63 051 496,15	29%
2.00.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	20 497 213,06	1 147 354,52	19 349 858,54	6%
3.00.00	INTERESES Y COMISIONES	78 252 135,66	18 440 593,20	59 811 542,46	24%
4.00.00	ACTIVOS FINANCIEROS		-	-	0%
5.00.00	BIENES DURADEROS	75 296 894,32	-	75 296 894,32	0%
6.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	237 296 042,13	42 502 032,41	194 794 009,72	18%
7.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	0%
8.00.00	AMORTIZACION	96 266 481,46	23 441 598,59	72 824 882,87	24%
9.00.00	CUENTAS ESPECIALES	-	-	-	0%
TOTALES		1 225 638 607,38	439 587 758,13	786 050 849,25	36%





Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

“CONSTRUYAMOS JUNTOS”

Programa II: Servicios Comunes.

La ejecución de recursos en este programa alcanzo un monto de $\text{¢}255.481.378,79$, que representa un 26,8% del total del presupuesto de egresos ejecutado, y un 37% de los recursos presupuestados en este programa.

La ejecución en este programa, por Partida, se presenta únicamente en tres Partidas Presupuestarias, Remuneraciones, Servicios, y Materiales y Suministros que representan el 39%, 60% y 1% respectivamente de la ejecución total presentada; y según la proyección presupuestaria estas partidas tendrían una ejecución de un 44% para las Remuneraciones, de un 42% para los Servicios y de un monto inferior a un 1% para los Materiales y Suministros.

El sostenimiento de los servicios municipales hasta el momento, siguen reflejando una situación deficitaria, pues su recaudación es insuficiente para cubrir su costo; tarea que tendrá que mejorar esta Administración, para al menos lograr tasas en algunos servicios que se brindan, pero que a la fecha, no se han creado tales tasas, tal es el caso, del servicio de Mantenimiento de Parques y Obras de Ornato, tal como lo indica el artículo 83 del Código Municipal, y mejorar los cobros e implementación de cobro de los restantes servicios.



Municipalidad de Golfito

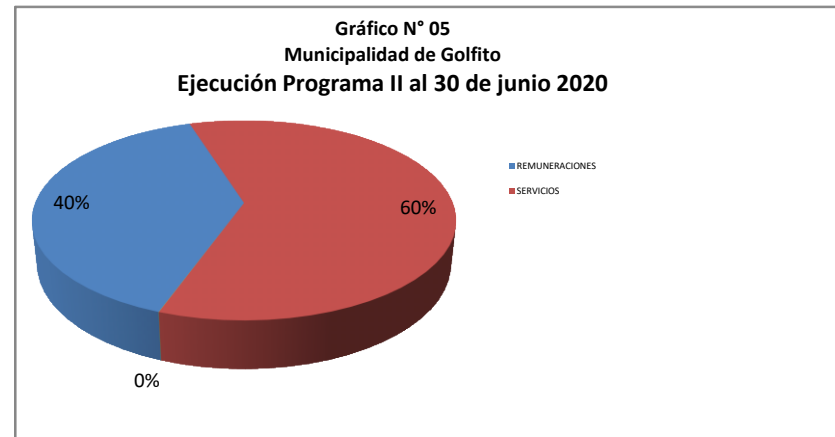
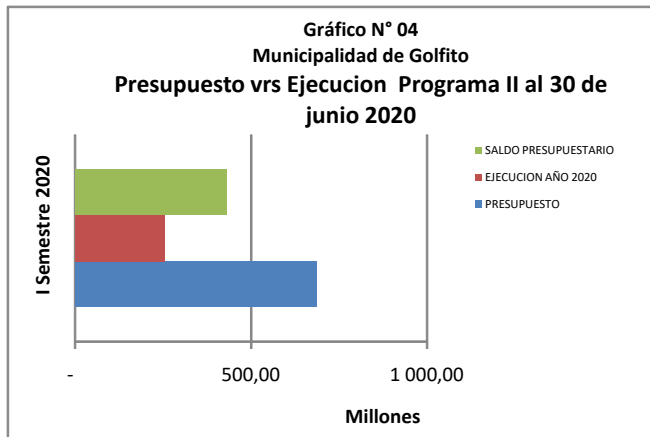
Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

“CONSTRUYAMOS JUNTOS”

PROGRAMA 02 EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS: PROYECTADO VRS EJECUCION

PARTIDA	EGRESOS	PRESUPUESTO	EJECUCION AÑO 2020	SALDO PRESUPUESTARIO	% RELATIVO
0.00.00	REMUNERACIONES	227 080 181,32	100 984 590,92	126 095 590,40	44%
1.00.00	SERVICIOS	364 195 765,02	154 446 278,09	209 749 486,93	42%
2.00.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	52 106 596,82	50 509,78	52 056 087,04	0,1%
3.00.00	INTERESES Y COMISIONES	-	-	-	0%
4.00.00	ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	0%
5.00.00	BIENES DURADEROS	43 530 000,00	-	43 530 000,00	0%
6.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	-	-	0%
7.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	0%
8.00.00	AMORTIZACION	-	-	-	0%
9.00.00	CUENTAS ESPECIALES	-	-	-	0%
TOTALES		686 912 543,16	255 481 378,79	431 431 164,37	37%





Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

“CONSTRUYAMOS JUNTOS”

Programa III: Inversiones.

La ejecución de recursos en este programa alcanzo un monto de ¢254.893.473,97, que representa un 26,8% del total del presupuesto de egresos ejecutado, y un 10% de ejecución según el presupuesto asignado a este programa presupuestario.

Cifras alarmantes para un programa con una asignación de 2.457 millones de colones y que representa aproximadamente un 56% del presupuesto institucional 2020.

A nivel de Partida, la ejecución presupuestaria en este programa se refleja en: Remuneraciones con un 87,5% del total de los recursos ejecutados, Servicios con un 12,3% del total de recursos ejecutados, el restante 0,2% lo componen las Partidas de Materiales y Suministros y Transferencias Corrientes.

De estos gastos presentados en el Programa III: Inversiones, los gastos capitalizables presentados son por ¢227.195.274,63, y se desglosan de la siguiente forma:

GASTOS CAPITALIZADOS	PRESUPUESTO	EJECUCION
	GRUPO 02: VIAS DE COMUNICACIÓN- PROYECTO 01	GRUPO 02: VIAS DE COMUNICACIÓN- PROYECTO 01
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO	UNIDAD TÉCNICA DE GESTION VIAL MUNICIPAL L-8114	UNIDAD TÉCNICA DE GESTION VIAL MUNICIPAL L-8114
	855 147 120,19	227 195 274,63
0. REMUNERACIONES	411 892 821,94	195 872 541,27
1. SERVICIOS	182 799 821,14	30 778 543,38
2. MATERIALES Y SUMINISTROS	260 454 477,11	544 189,98
3. INTERESES Y COMISIONES	-	-



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

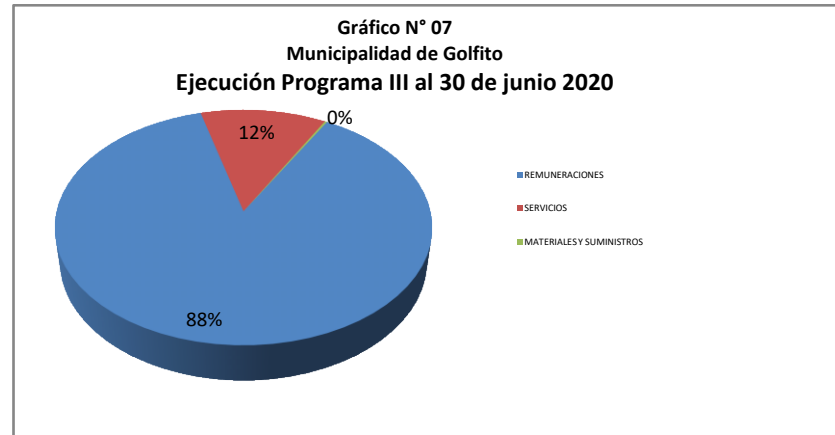
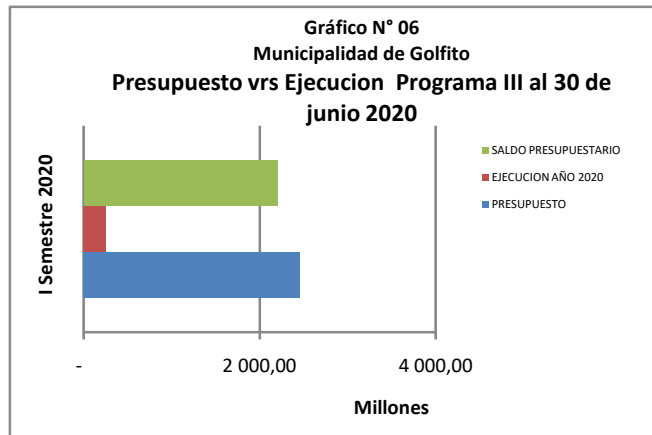
Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

“CONSTRUYAMOS JUNTOS”

PROGRAMA 03

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS: PROYECTADO VRS EJECUCION

PARTIDA	EGRESOS	PRESUPUESTO	EJECUCION AÑO 2020	SALDO PRESUPUESTARIO	% RELATIVO
0.00.00	REMUNERACIONES	467 421 024,41	222 043 089,24	245 377 935,17	48%
1.00.00	SERVICIOS	201 478 630,39	31 233 543,38	170 245 087,01	16%
2.00.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	374 431 523,50	549 189,98	373 882 333,52	0%
3.00.00	INTERESES Y COMISIONES	-	-	-	0%
4.00.00	ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	0%
5.00.00	BIENES DURADEROS	1 353 268 655,16	-	1 353 268 655,16	0%
6.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	30 000 000,00	1 067 651,37	28 932 348,63	4%
7.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	0%
8.00.00	AMORTIZACION	-	-	-	0%
9.00.00	CUENTAS ESPECIALES	30 639 147,39	-	30 639 147,39	0%
TOTALES		2 457 238 980,85	254 893 473,97	2 202 345 506,88	10%





Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

“CONSTRUYAMOS JUNTOS”

Programa IV: Partidas Específicas.

Este programa presenta la particularidad de que al 30 de junio del 2020 solo se ha ejecutado una Partida Específica y las demás, se encuentran en trámite de ejecución por lo que no será visible su ejecución hasta en el II Semestre del año 2020.

PROGRAMA 04 EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS: PROYECTADO VRS EJECUCION

PARTIDA	EGRESOS	PRESUPUESTO	EJECUCION AÑO 2020	SALDO PRESUPUESTARIO	% RELATIVO
0.00.00	REMUNERACIONES	-	-	-	0%
1.00.00	SERVICIOS	-	-	-	0%
2.00.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	38 687 308,00	-	38 687 308,00	0%
3.00.00	INTERESES Y COMISIONES	-	-	-	0%
4.00.00	ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	0%
5.00.00	BIENES DURADEROS	79 589 649,00	1 600 000,00	77 989 649,00	2%
6.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	-	-	0%
7.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	0%
8.00.00	AMORTIZACION	-	-	-	0%
9.00.00	CUENTAS ESPECIALES	-	-	-	0%
TOTALES		118 276 957,00	1 600 000,00	116 676 957,00	1%



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

“CONSTRUYAMOS JUNTOS”

A nivel general, la ejecución del presupuesto 2020, es muy baja para el I Semestre 2020, teniendo las Partidas de Remuneraciones y Servicios, una ejecución del 68% y 22% respectivamente, según el total del presupuesto 2020, tal y como lo muestra el grafico N° 09.

Y como puede verse en la Tabla N° 03 la ejecución de la partida de Bienes Duraderos, que es la de mayor contenido presupuestario en el periodo 2020 tiene una ejecución relativa inferior al 1% del presupuesto asignado a esta Partida. De igual forma la partida de Materiales y Suministros, que es la cuarta partida de mayor importancia del Presupuesto 2020, lleva a la fecha una ejecución inferior al 1%. Por tanto, será vital el III Trimestre del año, para verificar una ejecución superior a estos resultados del I Semestre.

Tabla N° 03

MUNICIPALIDAD DE GOLFITO

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS: PROYECTADO VRS EJECUCION

PARTIDA	EGRESOS	PRESUPUESTO	EJECUCION AÑO 2020	SALDO PRESUPUESTARIO	% RELATIVO
0.00.00	REMUNERACIONES	1 323 414 777,61	642 342 748,75	681 072 028,86	49%
1.00.00	SERVICIOS	654 790 664,28	211 744 594,19	443 046 070,09	32%
2.00.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	485 722 641,38	1 747 054,28	483 975 587,10	0%
3.00.00	INTERESES Y COMISIONES	78 252 135,66	18 440 593,20	59 811 542,46	24%
4.00.00	ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	0%
5.00.00	BIENES DURADEROS	1 551 685 198,48	1 600 000,00	1 550 085 198,48	0%
6.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	267 296 042,13	42 502 032,41	224 794 009,72	16%
7.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	0%
8.00.00	AMORTIZACION	96 266 481,46	23 441 598,59	72 824 882,87	24%
9.00.00	CUENTAS ESPECIALES	30 639 147,39	-	30 639 147,39	0%
TOTALES		4 488 067 088,39	941 818 621,42	3 546 248 466,97	21%

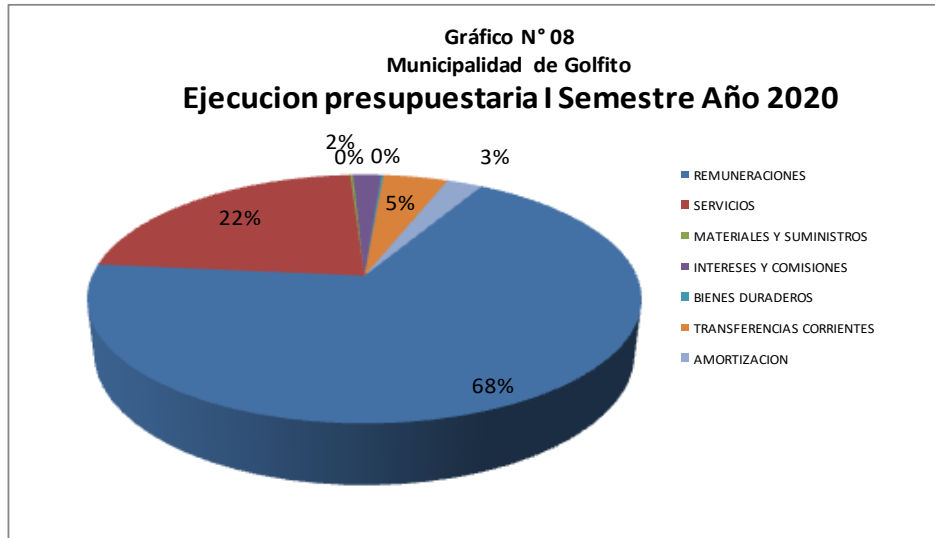
Fuente: Reportes de ejecución presupuestaria "Base Efectivo" Sistema de Presupuesto Municipal.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito
 “CONSTRUYAMOS JUNTOS”



Cumplimiento de metas y objetivos del PAO 2020 al I Semestre 2020

Al cierre del I semestre del año 2020, el cumplimiento de metas y objetivos del PAO 2020, se encuentra en un 17% de cumplimiento.

MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
 Grado de cumplimiento de las metas del Plan Operativo Anual 2020

AL 30 DE JUNIO DE 2020						
Variable	Cumplimiento de metas					
	Mejora		Operativas		General	
	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado
Programa I	34%	18%	57%	18%	49%	18%
Programa II	50%	32%	49%	36%	49%	35%
Programa III	60%	0%	59%	12%	59%	7%
Programa IV	75%	8%	0%	0%	75%	8%
General (Todos los programas)	55%	14%	55%	22%	58%	17%

Nota: Este cuadro que debe ser remitido a la Contraloría General en el mes de julio del periodo 2020



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

“CONSTRUYAMOS JUNTOS”

MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
MATRIZ PARA EVALUAR EL POA
PLAN OPERATIVO ANUAL
2020

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%	17%	0%	29,09%	0,00%	16,91%
	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%	55%	45%	14%	0%	26,00%	0,00%	14,26%
	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%	55%	45%	22%	0%	40,01%	0,00%	21,95%
	1.2	Ejecución del presupuesto	(Egresos ejecutados / Egresos presupuestados) * 100	100%	1 954 749 640,05	2 533 317 448,34	951 562 610,89	-	49%	0%	21,20%
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%	38%	9%		15,00%	0,00%	9,38%
	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%	801 536 002,58	1 481 438 164,00	228 262 926,00		28,48%	0,00%	10,00%

RESUMEN:
ANUAL

	% Cumplimiento Metas	% ejecución recursos
Programa 1	17,9%	35,9%
Programa 2	34,6%	37,2%
Programa 3	7,4%	10,4%
Programa 4	7,7%	1,4%

RESUMEN:
I SEMESTRE

	% Cumplimiento Metas
Programa 1	36,6%
Programa 2	70,1%
Programa 3	12,5%
Programa 4	10,3%

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

“CONSTRUYAMOS JUNTOS”

Este bajo cumplimiento de metas se debe a la baja ejecución de recursos durante el I Semestre del año 2020.

En el Programa I: Dirección y Administración General, algunas metas relacionadas con temas de recursos humanos, han hecho que el cumplimiento de las metas este bastante bajo, ya que vienen alargándose en su implementación y ejecución, y por otra parte, la ejecución de transferencias, así como las moratorias solicitadas para el pago de los Créditos con IFAM y JUDESUR, han hecho que el cumplimiento de metas en este programa sea bastante bajo.

En el Programa II: Servicios Comunes: Algunas metas que no se han logrado ejecutar, como la estación de transferencia y el centro de compostaje, así como la implementación del programa Trueque Limpio y de Puntos ecológicos de compostaje, han hecho que las metas en este programa se reflejen con una ejecución baja.

En cuanto a los programas III: Inversiones y IV: Partidas Especificas, la ejecución de metas en estos programas están ligadas a la ejecución de proyectos de inversión que serán visibles en la ejecución financiera a partir del III Trimestre del 2020, y de ahí que se refleje un cumplimiento de metas tan bajo en el PAO y en la Matriz de Evaluación POA.

Muchas de las desviaciones en el cumplimiento de metas en el Programa III: Inversiones, se deben, a que los proyectos, tienen procesos, que han vuelto lenta la ejecución de los mismos, y cuellos de botella, por largos periodos de espera en trámites ante el Concejo Municipal; tarea, que este nuevo Concejo Municipal, tendrá pendiente de cambiar, y apoyar a la administración para hacer más rápida la tramitación de pagos, así como la aprobación de las licitaciones; estos son los principales aspectos que hacen lenta la ejecución de recursos en el Programa III: Inversiones.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

“CONSTRUYAMOS JUNTOS”

Sera vital para esta Administración cambiar estos comportamientos de ejecución y cumplimiento de objetivos fijados en los planes operativos, de ahí que se esté trabajando arduamente con el personal en informes constantes sobre la ejecución de recursos, así como solicitarles informes mensuales de labores, a fin de mantener un monitoreo constante y mejorar la Gestión de la Municipalidad.

Es vital mejorar la planificación de proyectos para el periodo 2021 a fin de que no vuelva a validarse este tipo de comportamientos en la ejecución presupuestaria y en el cumplimiento de metas y objetivos para el próximo año.

Cordialmente.

Lic. Freiner W. Lara Blanco
Alcalde Municipal

Realizado por

Ing. Jose Alberto Charpantier Barquero

Encargado de Presupuesto

Municipalidad de Golfito

CC: Archivo