



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

INFORME DE EJECUCION Y EVALUACION PRESUPUESTARIA CORRESPONDIENTE AL AÑO 2020



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 4.3.4, 4.3.15, 4.3.16, 4.3.17 y 4.5.3, se procede a la presentación del **Informe de ejecución presupuestaria y evaluación presupuestaria** correspondiente al año 2020; para tal efecto, se procedió al análisis de la ejecución presupuestaria al 31 de diciembre del año 2020 que emana el sistema de presupuesto municipal y se contrastó con lo registrado contablemente al 31 de diciembre del 2020, para mostrar información de ejecución presupuestaria debidamente validada y que se garantice confiabilidad en la información que se registra en la Liquidación Presupuestaria.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

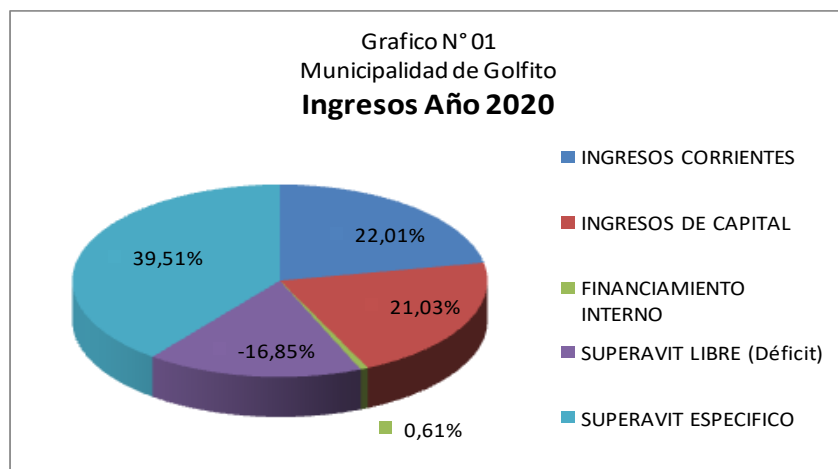
COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS EN EL AÑO 2020.

Para los efectos del presente análisis utilizaremos la información que emanan los registros presupuestarios, por medio del Sistema Financiero de la Municipalidad de Golfito, la información que emanan los registros contables y, los controles sobre la ejecución presupuestaria de la institución que lleva la Unidad de Presupuesto y sus fuentes de información sobre los ingresos municipales, dadas por la Tesorería Municipal.

Una vez analizada la información de ingresos contabilizados, más la información reportada por la tesorería municipal, y conciliados ambos datos, se valida la información de ingresos, que se presentara en este informe de ejecución del periodo 2020.

1. INGRESOS.

Al cierre del año 2020, la Municipalidad de Golfito presenta ingresos totales del periodo de ejecución 2020, por un monto de **¢ 5.948.412.606,93**, conformado por: los Ingresos Corrientes, Ingresos de Capital, Financiamiento Interno, el Superávit Específico y el Déficit, según Liquidación 2019 y los ajustes encontrados producto de la conciliación contabilidad presupuesto; estos ingresos alcanzaron una distribución de 22,01%, 21,03%, 0,61%, -16,85%, y 39,51% respectivamente.





Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

Tabla N° 01
MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
(Ejecucion con corte al 31 de diciembre año 2020)

	PRESUPUESTO	EJECUCION	%
INGRESOS TOTALES	5 732 446 254,81	5 948 412 606,93	NA
INGRESOS CORRIENTES	2 018 195 697,40	1 974 153 707,57	98%
INGRESOS TRIBUTARIOS	1 128 000 068,41	1 119 057 294,99	99%
<u>Impuestos sobre la propiedad</u>	645 552 374,59	623 010 708,03	97%
<u>Impuestos sobre bienes y servicios</u>	464 538 479,55	480 680 480,39	103%
<u>Otros ingresos tributarios</u>	17 909 214,27	15 366 106,57	86%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	635 867 837,98	606 097 612,64	95%
<u>Venta de bienes y servicios</u>	358 881 318,29	349 922 882,24	98%
<u>Ingresos de la propiedad</u>	182 232 456,61	123 199 736,69	68%
<u>Multas, sanciones, remates y confiscaciones</u>	17 713 038,36	15 561 083,39	88%
<u>Intereses Moratorios</u>	65 332 877,81	60 568 249,84	93%
<u>Otros ingresos No Tributarios</u>	11 708 146,91	56 845 660,48	486%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	254 327 791,01	248 998 799,94	98%
<u>Transferencias corrientes del sector publico</u>	247 986 017,57	248 998 799,94	100%
<u>Transferencias Corrientes del Sector Privado</u>	6 341 773,44	-	0%
INGRESOS DE CAPITAL	1 859 289 328,03	1 886 567 880,59	101%
VENTA DE ACTIVOS	-	9 646 875,00	NA
<u>Venta de Activos Fijos</u>	-	9 646 875,00	NA
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 859 289 328,03	1 876 921 005,59	101%
<u>Transferencias de capital del sector publico</u>	1 859 289 328,03	1 876 921 005,59	101%
FINANCIAMIENTO	1 854 961 229,38	2 087 691 018,77	113%
FINANCIAMIENTO INTERNO	81 536 483,70	54 830 524,67	67%
<u>Prestamos Directos</u>	81 536 483,70	54 830 524,67	67%
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	1 773 424 745,68	2 032 860 494,10	NA
<u>SUPERAVIT LIBRE (Déficit)</u>	-	- 1 511 345 911,07	NA
<u>SUPERAVIT ESPECIFICO</u>	1 773 424 745,68	3 544 206 405,17	NA

Fuente: Informacion de ingresos según conciliacion contabilidad-tesoreria-presupuesto al 31 de diciembre del año 2020



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

Tabla N° 02
MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
(Ejecucion con corte al 31 de diciembre años 2018 al 2020)

	2018	2019	V	2020	V	H
INGRESOS TOTALES	6 653 574 490,64	6 360 149 852,96	100%	5 948 412 606,93	100%	-7%
INGRESOS CORRIENTES	1 808 534 127,39	1 885 311 217,12	29,6%	1 974 153 707,57	33,2%	4,5%
INGRESOS TRIBUTARIOS	1 176 552 794,18	1 130 331 832,21	17,8%	1 119 057 294,99	18,8%	-1,0%
Impuestos sobre la propiedad	699 162 405,03	644 109 622,54	10,1%	623 010 708,03	10,5%	-3,4%
Impuestos sobre bienes y servicios	459 323 369,25	470 360 719,89	7,4%	480 680 480,39	8,1%	2,1%
Otros ingresos tributarios	18 067 019,90	15 861 489,78	0,2%	15 366 106,57	0,3%	-3,2%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	617 755 362,37	743 405 194,65	11,7%	606 097 612,64	10,2%	-22,7%
Venta de bienes y servicios	362 893 084,43	345 197 274,69	5,4%	349 922 882,24	5,9%	1,4%
Ingresos de la propiedad	177 538 255,60	253 306 762,01	4,0%	123 199 736,69	2,1%	-105,6%
Multas, sanciones, remates y confiscaciones	16 176 966,10	15 408 048,63	0,2%	15 561 083,39	0,3%	1,0%
Intereses Moratorios	50 034 443,21	116 955 720,82	1,8%	60 568 249,84	1,0%	-93,1%
Otros ingresos No Tributarios	11 112 613,03	12 537 388,50	0,2%	56 845 660,48	1,0%	77,9%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14 225 970,84	11 574 190,26	0,2%	248 998 799,94	4,2%	95,4%
Transferencias corrientes del sector publico	14 225 970,84	11 574 190,26	0,2%	248 998 799,94	4,2%	95,4%
Transferencias Corrientes del Sector Privado	-	-	0,0%	-	0,0%	0,0%
INGRESOS DE CAPITAL	2 309 035 672,00	2 432 240 257,34	38,2%	1 886 567 880,59	31,7%	-28,9%
VENTA DE ACTIVOS	8 100 100,00	269 650,00	0,0%	9 646 875,00	0,2%	97,2%
Venta de Activos Fijos	8 100 100,00	269 650,00	0,0%	9 646 875,00	0,2%	97,2%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2 300 935 572,00	2 431 970 607,34	38,2%	1 876 921 005,59	31,6%	-29,6%
Transferencias de capital del sector publico	2 300 935 572,00	2 431 970 607,34	38,2%	1 876 921 005,59	31,6%	-29,6%
FINANCIAMIENTO	2 536 004 691,25	2 042 598 378,50	32,1%	2 087 691 018,77	35,1%	2,2%
FINANCIAMIENTO INTERNO	331 317 886,87	93 424 585,00	1,5%	54 830 524,67	0,9%	-70,4%
Prestamos Directos	331 317 886,87	93 424 585,00	1,5%	54 830 524,67	0,9%	-70,4%
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	2 204 686 804,38	1 949 173 793,50	30,6%	2 032 860 494,10	34,2%	4,1%
SUPERAVIT LIBRE (Déficit)	- 1 446 881 988,46	- 1 461 825 163,08	-23,0%	- 1 511 345 911,07	-25,4%	3,3%
SUPERAVIT ESPECIFICO	3 651 568 792,84	3 410 998 956,58	53,6%	3 544 206 405,17	59,6%	3,8%

Fuente: Informacion de ingresos según registros presupuestarios de las liquidaciones presupuestarias, con ingresos al 31 de diciembre años 2018 al 2020



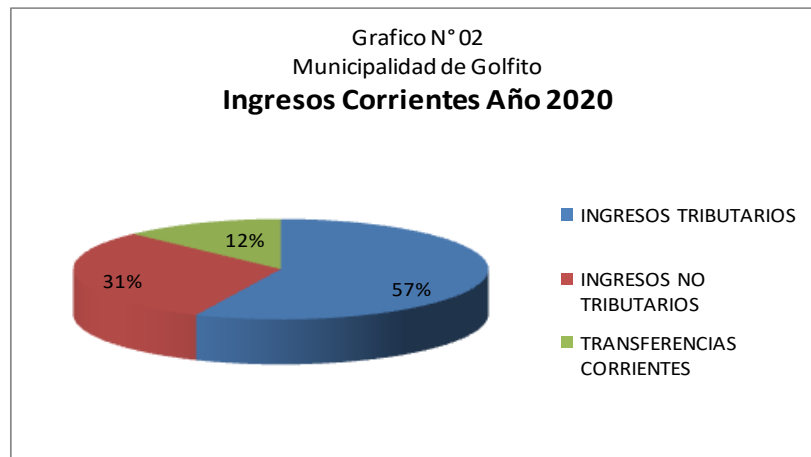
Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

1.1. Ingresos corrientes.

Los Ingresos Corrientes del periodo 2020 alcanzaron una recaudación de **¢1.974.153.707,57** cifra que representa un 98% de lo presupuestado. Estos ingresos se subdividen en Ingresos Tributarios, Ingresos No Tributarios y Transferencias Corrientes, ingresos que representan a su vez un 57%, 31% y 12% respectivamente.



1.1.1. Ingresos Tributarios

La mayor importancia dentro de los Ingresos Corrientes como puede verse en el Grafico N° 02 la tuvieron el grupo de los Ingresos Tributarios, que alcanzaron una recaudación de un 99% de lo presupuestado y representan un 57% del total de los Ingresos Corrientes.

Estos ingresos sufrieron una gran disminución en los presupuestos extraordinarios del periodo anterior, y es esa disminución, la que permite visualizar este tipo de cumplimientos en la recaudación.

Los ingresos de la propiedad disminuyeron en el periodo 2020 en un 3,4% respecto del año 2019, y cierran el 2020 con un segundo año de descenso, causado por una baja en la recaudación del impuesto de bienes inmuebles; este



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

descenso si bien es cierto está justificado por los efectos en la economía, por el virus del COVID-19, será vital su vigilancia para el periodo 2021, y el trabajo que a nivel de Administración Tributaria se realice, para asegurar su crecimiento a futuro, ya que los ingresos por impuesto de bienes inmuebles, son el mayor ingreso propio de la municipalidad de Golfito, y los efectos de descenso son nocivos para el financiamiento de operaciones de la institución, en aspectos relacionados con Servicios Comunales sin tasas, financiamiento de deuda, y transferencias corrientes.

Uno de los aspectos de gran relevancia dentro del grupo de los Ingresos Tributarios, fue el hecho de que se lograra superar la meta de recaudación de impuestos específicos sobre la construcción, ya que este monto superado, permitió cubrir las deficiencias de otros a lo interno de este grupo.

Por otra parte, los ingresos por licencias comerciales que han venido descendiendo paulatinamente en los cuatro años previos, también volvió a descender en el 2020, cerrando un quinto periodo de descenso. Si bien es cierto este ingreso se esperaba tuviera una fuerte afectación durante el periodo 2020, ante el descenso de la actividad comercial producto de las medidas tomadas desde el Gobierno Central, dicha afectación no fue tan perjudicial para la Municipalidad de Golfito en aspectos de recaudación.

Al ser el ingreso de licencias comerciales el segundo ingreso propio de mayor importancia para la municipalidad de Golfito, serán vitales, los esfuerzos que se realicen desde la Administración Tributaria para el fortalecimiento de su recaudación, y desde el Concejo Municipal y la Alcaldía, la toma de decisiones que faciliten a los contribuyentes la creación de empresas o negocios en el cantón de Golfito.

Es vital hacia a futuro que este ingreso crezca, asegurando una recaudación adecuada y oportuna de este impuesto, y que se disminuyan los niveles de morosidad del mismo. De esto depende el futuro sostenimiento de la Administración General.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

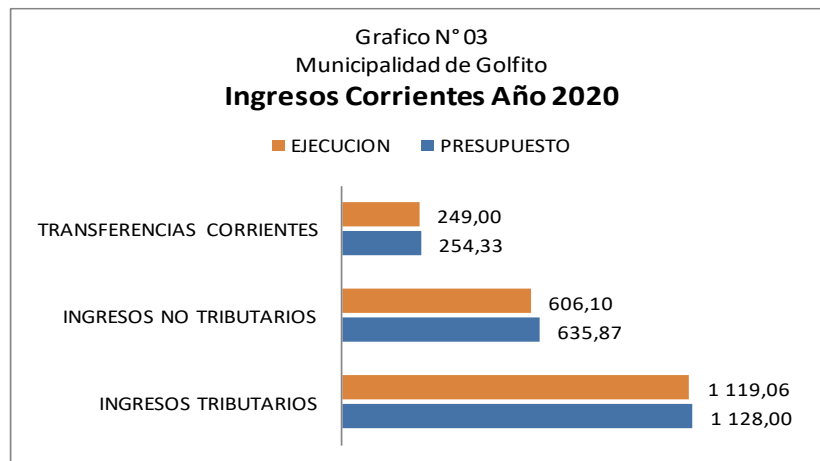
Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

1.1.2. Ingresos No Tributarios

El grupo de los Ingresos No Tributarios, tuvieron una recaudación de un 95% de lo presupuestado en estos ingresos, y representan el 31% del total de los Ingresos Corrientes. Estos ingresos sufrieron disminuciones en los presupuestos extraordinarios del periodo 2020, producto de reducciones en los ingresos por tasa de recolección de basura y disminuciones en el canon de marinas y atracaderos.

Estos ingresos tuvieron una fuerte disminución en su recaudación, producto de un fuerte descenso en la recaudación de ingresos de la propiedad (Alquileres en Zona Marítima y Concesiones de Marinas y Atracaderos).

Este fuerte descenso afectara el financiamiento futuro de la institución ya que el monto a percibir por “Marinas y Atracaderos” descendió abruptamente en el 2020 con el cambio en el canon de la Marina de Golfito. Este aspecto deberá considerarse en los futuros presupuestos, ya que, de no variar las condiciones de canon y la cantidad de concesiones, el mismo no crecerá. Durante varios periodos consecutivos este ingreso financio las operaciones de la Administración General, y este fuerte descenso afectara el financiamiento futuro de la Administración. El descenso en los ingresos por Alquileres de la Zona Marítima, viene ligado a los efectos que ha causado en la economía la pandemia del virus del COVID-19.





Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

1.1.3. Transferencias corrientes

Los ingresos por Transferencias Corrientes, alcanzaron una recaudación de un 98% de lo presupuestado y representan el 12% del total de la recaudación de ingresos corrientes. Estos ingresos, fue uno de los pilares necesarios para el sostenimiento y continuidad de las operaciones del Municipio durante el periodo 2020, ya que gracias a la ley 9843 se lograron parte de los recursos necesarios a través de JUDESUR, para sostener a la Administración General y los Servicios Comunales durante el periodo 2020.

1.1.4. Ingresos Corrientes Libres.

Como parte del seguimiento y control que se hace desde la Unidad de Presupuesto al comportamiento de los ingresos libres de la Municipalidad de Golfito, se tiene que durante el año 2020 gracias a la flexibilidad dada por las leyes 9843 y 9848, la Municipalidad de Golfito logro contar con los ingresos suficientes para la continuidad de sus operaciones, logrando tener equilibrio entre los ingresos libres y los gastos generales de administración.

A pesar de que la Ley 9848 permitió la flexibilidad en el uso de los ingresos del impuesto de bienes inmuebles de hasta un 40%, para gastos generales de administración, la municipalidad de Golfito debió usar más esos recursos para el financiamiento de los servicios comunales, pago de deuda y transferencias, que para gastos generales de administración.

En la Tabla N° 03, es posible identificar el comportamiento de los ingresos libres al 31 de diciembre del 2020 y en la Tabla N° 04 se presenta una relación entre los ingresos libres recaudados y el componente de estos utilizados para el financiamiento de gastos generales de Administración.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

Tabla N° 03
MUNICIPALIDAD DE GOLFITO

COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS LIBRES DEL PERIODO 2020				
DETALLE	ASIGNACION	EJECUCION	SALDO	% RELATIVO DE EJECUCION
Impuesto de Bienes Inmuebles Ley 7729 (40% Administracion)	250 162 968,67	149 980 195,22	100 182 773,45	60%
Impuesto de Bienes Inmuebles Ley 7509 (40% Administracion)	-	111 216,40	- 111 216,40	0%
Timbres Municipales por constitucion de sociedades	-	57 805,88	- 57 805,88	0%
Timbres Municipales por los traspasos de bienes inmuebles	17 662 087,83	24 262 539,67	- 6 600 451,84	137%
Arriendos Urbanos	2 482 865,08	3 457 694,35	- 974 829,27	139%
Impuestos especificos sobre la construcción	50 000 000,00	86 955 933,39	- 36 955 933,39	174%
Licencias municipales	414 059 312,89	393 662 047,00	20 397 265,89	95%
Timbres Municipales por hipotecas y cédulas hipotecarias	8 909 214,27	8 459 511,76	449 702,51	95%
Venta de certificaciones del registro público	2 000 000,00	6 483 690,00	- 4 483 690,00	324%
Otros derechos administrativos a otros servicios públicos	4 200 000,00	4 877 630,00	- 677 630,00	116%
Concesión de obra pública año actual	60 264 875,46	37 564 797,95	22 700 077,51	62%
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en Bancos Estatales	500 000,00	2 695 971,92	- 2 195 971,92	539%
Otras Multas	17 713 038,36	15 561 083,39	2 151 954,97	88%
INTERESES MORATORIOS	65 332 877,81	60 568 249,84	4 764 627,97	93%
Ingresos varios no especificados	11 708 146,91	19 006 598,35	- 7 298 451,44	162%
Total sin transferencia JUDESUR ley 9843	904 995 387,28	813 704 965,12	91 290 422,16	90%
Junta de Desarrollo Regional de la Zona Sur	229 578 393,12	229 578 393,12	-	100%
	1 134 573 780,40	1 043 283 358,24	91 290 422,16	92%



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

Tabla N° 04

MUNICIPALIDAD DE GOLFITO

COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS LIBRES DEL PERIODO 2020			
DETALLE	INGRESO REAL	EJECUCION EN GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	% RELATIVO DE EJECUCION
Impuesto de Bienes Inmuebles Ley 7729 (40% Administracion Ley 9848)	149 980 195,22	86 674 674,59	58%
Impuesto de Bienes Inmuebles Ley 7509 (40% Administracion Ley 9848)	111 216,40	-	0%
Timbres Municipales por constitucion de sociedades	57 805,88	55 604,56	96%
Timbres Municipales por los traspasos de bienes inmuebles	24 262 539,67	21 949 129,49	90%
Arriendos Urbanos	3 457 694,35	3 457 694,35	100%
Impuestos específicos sobre la construcción	86 955 933,39	50 000 000,00	58%
Licencias municipales	393 662 047,00	328 380 895,14	83%
Timbres Municipales por hipotecas y cédulas hipotecarias	8 459 511,76	7 558 053,17	89%
Venta de certificaciones del registro público	6 483 690,00	6 483 690,00	100%
Otros derechos administrativos a otros servicios públicos	4 877 630,00	4 877 630,00	100%
Concesión de obra pública año actual	37 564 797,95	-	0%
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en Bancos Estatales	2 695 971,92	2 695 971,92	100%
Otras Multas	15 561 083,39	15 311 636,54	98%
INTERESES MORATORIOS	60 568 249,84	58 962 644,10	97%
Ingresos varios no especificados	19 006 598,35	17 863 802,61	94%
Total sin recursos especiales de las leyes 9843 y 9848	813 704 965,12	604 271 426,47	74%
Junta de Desarrollo Regional de la Zona Sur (Ley 9843)	229 578 393,12	121 764 158,53	53%
Fondo 40% de obras de mejoramiento en el canton (Ley 9848)	233 509 662,11	82 054 712,38	35%
Total incluyendo recursos especiales de las leyes 9843 y 9848	1 276 793 020,35	808 090 297,38	63%

1.2. Ingresos de Capital

Los ingresos de Capital del periodo 2020 alcanzaron una recaudación de **¢1.886.567.880,59** cifra que sobrepasa el 100% de los recursos presupuestados. Estos ingresos se subdividen en Venta de Activos y Transferencias de Capital.

1.2.1. Venta de Activos



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

Durante el año 2020 se percibieron ingresos por la suma de ¢ 9.646.875,00 producto de la venta de terrenos de los que dispone el Municipio en el Distrito 01 de Golfito. Aspecto que apoya en la captación de recursos para el financiamiento de gasto que tiene la municipalidad.

1.2.2. Transferencias de Capital

Las Transferencias de Capital durante el año 2020 superaron el monto presupuestado, debido a un depósito mayor de recursos de la Ley 8114 a lo que se había recortado con el segundo presupuesto extraordinario de la República del año 2020, producto quizás de una mayor captación a lo esperado en las cifras de recorte. Producto del recorte que sufrieron estos ingresos en el presupuesto Extraordinario 02 de la República, durante el año 2020, estos ingresos tuvieron un descenso de un 29,6% respecto del periodo 2019.

1.3. Financiamiento

Los ingresos por Financiamiento se subdividen en dos ingresos diferentes, Financiamiento Interno y Recursos de vigencias anteriores (Déficit y Superávit Específico).

1.3.1. Financiamiento interno.

Durante el año 2020 se recibieron ¢ 54.830.524,67 del préstamo N° 6-CD-EC-1448-0917 del IFAM; recursos dentro del plan de inversión de este crédito, del componente destinado para modernización del sistema informático municipal. Aun quedan recursos pendientes de ejecución que se deberán presupuestar durante el periodo 2021.

1.3.2. Recursos de vigencias anteriores.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

Este ingreso a su vez se encuentra representado en dos componentes el Superávit libre o Déficit, y el Superávit Especifico, ambos recibidos del periodo 2019.

1.3.2.1. Superávit Libre (Déficit).

En cuanto a este recurso percibido, se hace una pequeña variante causada en la Liquidación del periodo 2019 por un monto de ingreso producto de recursos pendientes de ejecución del ICODER, por un monto de ¢3.800.062,19, que durante el año 2019 sufrieron un cobro por multa al proveedor, y que se encontraban congelados en su giro y como parte de la ejecución que se había dado de estos recursos hasta que se resolviera en vía administrativa si el dinero se giraría al proveedor o se recuperaría. Dado que termino ejecutándose la multa, los recursos se recuperaron y es necesario volverlos a identificar dentro de la Liquidación como parte del ingreso de recursos de vigencias anteriores, y esto a su vez tiene un efecto en aumentar el monto del déficit.

De manera que el monto del déficit pasa de ¢ -1.507.545.848,88 declarados en la Liquidación del periodo 2019 a ¢ -1.511.345.911,07 con este ajuste.

1.3.2.2. Superávit Especifico

De acuerdo al ajuste realizado en el Superávit Especifico ya mencionado anteriormente de un aumento en el Fondo de recursos del ICODER, el superávit Especifico paso de un monto de ¢3.540.406.342,98 que se reflejaron en la liquidación del periodo 2019 a un monto de ¢3.544.206.405,17.

2. EGRESOS.

Al finalizar el año 2020, la ejecución de egresos de la Municipalidad de Golfito, alcanza un monto de ¢ **5.255.034.210,32**, monto que representa un 92% del presupuesto de egresos. Resultado sumamente positivo tras varios periodos



Municipalidad de Golfito

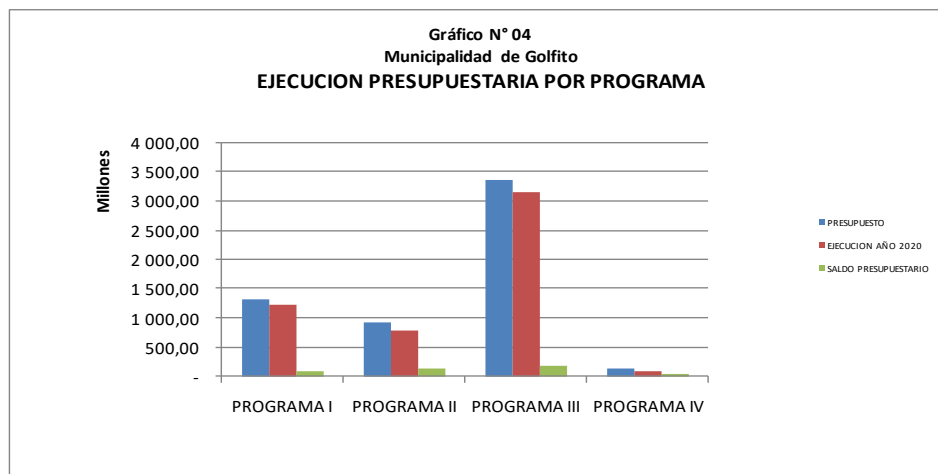
Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

consecutivos de alcanzar ejecuciones que no sobrepasaban el 85% del presupuesto.

La sub ejecución restante de un 8%, se debe a factores de recaudación de ingresos, que producto de la pandemia del virus del Covid-19 mantuvo a la Administración en la obligación de reducir y controlar el gasto en los programas I: Dirección y Administración General y II: Servicios Comunales; y en segundo aspecto, a pesar de mejorar los niveles de ejecución de recursos de la Ley 8114, siempre quedaron una pequeña cantidad de recursos sin ejecución; y por último, como tercer aspecto, quedaron recursos sin ejecución de Partidas Especificas, que no pudieron ser ejecutadas para los proyectos presupuestados, por resultar insuficientes en muchos casos la disponibilidad de los recursos versus la necesidad real de recursos para lograr cumplir con los proyectos como corresponde y evitar incumplimientos de obras.

	PRESUPUESTO	EJECUCION AÑO 2020	SALDO PRESUPUESTARIO	Ejecución relativa
PROGRAMA I	1 325 719 842,52	1 229 218 790,98	96 501 051,54	93%
PROGRAMA II	920 781 288,54	779 140 865,74	141 640 422,80	85%
PROGRAMA III	3 348 717 023,55	3 155 922 336,98	192 794 686,57	94%
PROGRAMA IV	137 228 100,20	90 752 216,62	46 475 883,58	66%
	5 732 446 254,81	5 255 034 210,32	477 412 044,48	92%





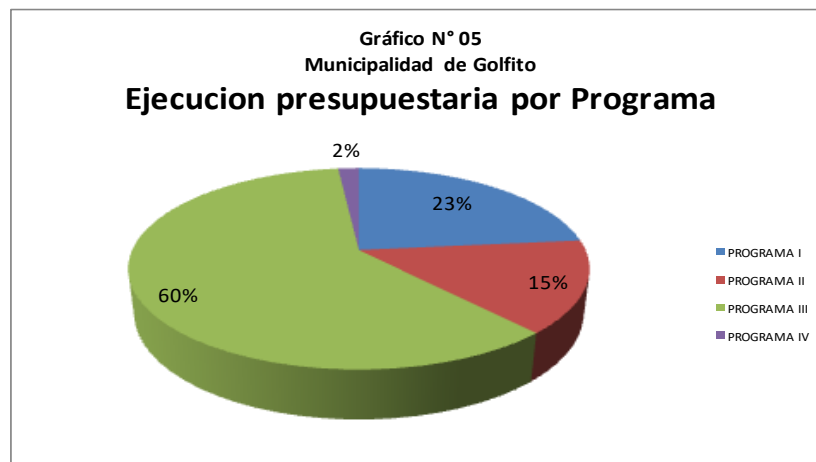
Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

Como puede verse en la información anterior, la ejecución alcanzo un 93%, un 85%, un 94%, y un 66% en los programas I, II, III y IV respectivamente, respecto al presupuesto asignado por cada programa. Esta ejecución incluye los compromisos presupuestarios del periodo 2020 que se terminaran de ejecutar hasta el 30 de junio del año 2021.

En el Grafico N° 05, vemos los porcentajes que representa la ejecución presupuestaria, según cada programa, dentro del total de la ejecución del Presupuesto 2020. Así las cosas, la ejecución presupuestaria se compone de un 23% en el Programa I, un 15% en el Programa II, un 60% en el Programa III y un 2% en el Programa IV, según su representatividad dentro del total de la ejecución del periodo 2020.



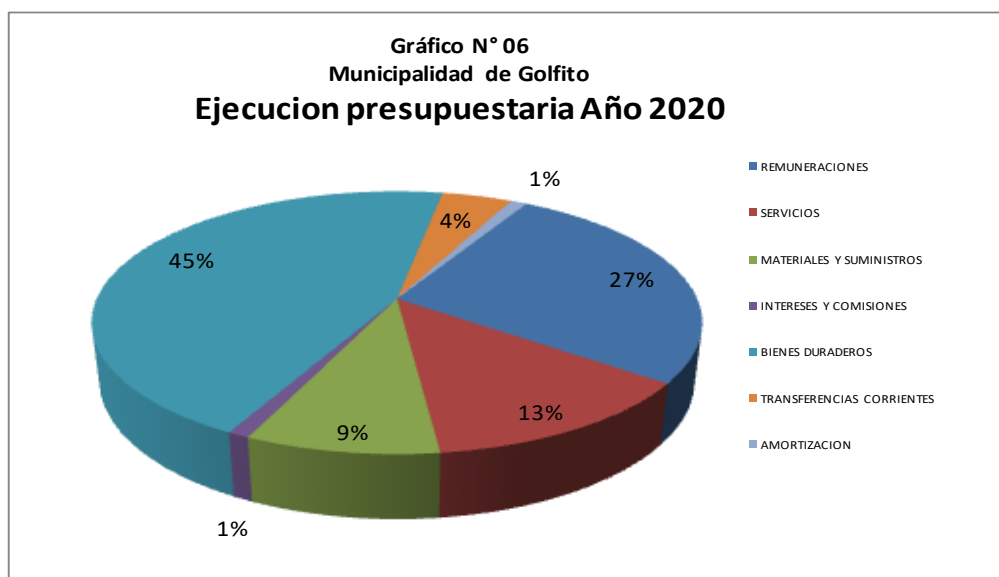
De manera general, las Remuneraciones y la ejecución de recursos en Bienes Duraderos fueron las partidas presupuestarias con la mayor ejecución del periodo 2020, alcanzando un 27% y 45% respectivamente del total de la ejecución presupuestaria; de las restantes partidas, la partida de servicios alcanzo un 13% del total de la ejecución presupuestaria, y fue la de mayor relevancia entre las partidas con un monto menor de ejecución, como podemos observar en el Grafico N° 06.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito



Por otra parte, podemos ver en la Tabla N° 05, que la ejecución según el monto presupuestado por cada partida, se mantuvo superior al 80% de ejecución, siendo la partida de Servicios, la de menor ejecución relativa, con un 80% de ejecución; de manera que esos buenos resultados, terminaron dando una ejecución de un total del 92% del Presupuesto.

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

EGRESOS	PRESUPUESTO	EJECUCION AÑO 2020	SALDO PRESUPUESTARIO	% RELATIVO
REMUNERACIONES	1 459 514 219,14	1 410 211 056,41	49 303 162,72	97%
SERVICIOS	845 324 593,00	680 214 471,60	165 110 121,40	80%
MATERIALES Y SUMINISTROS	547 643 334,83	456 138 621,62	91 504 713,21	83%
INTERESES Y COMISIONES	51 322 355,60	51 166 062,13	156 293,47	100%
ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	0%
BIENES DURADEROS	2 495 906 360,06	2 371 020 193,07	124 886 166,99	95%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	254 108 078,63	232 072 536,66	22 035 541,97	91%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	0%
AMORTIZACION	54 316 481,46	54 211 268,83	105 212,63	100%
CUENTAS ESPECIALES	24 310 832,09	-	24 310 832,09	0%
TOTALES	5 732 446 254,81	5 255 034 210,32	477 412 044,48	92%

Fuente: Conciliación contabilidad presupuesto e informes de compromisos para el total de ejecución real del periodo 2020.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

2.1. Programa I: Dirección y Administración General.

La ejecución de recursos en este programa alcanzo un monto de $\text{¢}1.229.218.790,98$, que representa un 23% del total del presupuesto de egresos ejecutado, y un 93% de ejecución según el presupuesto asignado a este programa presupuestario, un porcentaje alto de ejecución a pesar de la difícil situación de ingresos dada en el periodo 2020.

En cuanto a la ejecución por partidas de egresos en este programa, los Servicios, Materiales y Suministros, y los Bienes Duraderos, tienen la menor proporción de ejecución con un 73%, 77% y 80% respectivamente, de su presupuesto de egresos; mientras que en el Grafico N° 08, podemos ver que las partidas de Remuneraciones y Transferencias corrientes, tienen la mayor proporción dentro del total de los egresos del programa I, con un 58% y 17% respectivamente.

El programa I: Dirección y Administración General, fue el segundo programa con la mejor ejecución del periodo 2020, alcanzando un 93% de ejecución, y los montos en Sub ejecución visibles en las Partidas de Servicios, Bienes Duraderos y Transferencias Corrientes, se explican de la siguiente forma: En Servicios hubo contención de gasto a falta de efectivo y no se logro la totalidad de compras programadas, en Bienes Duraderos se debe a que el IFAM no deposito la totalidad de los recursos presupuestados del crédito y no se conto con el efectivo necesario para lograr la ejecución de estos, y por último, en Transferencias Corrientes se debe a que no se logro la totalidad de la recaudación de ingresos proyectada y esto afecta los montos de giros a algunas instituciones.

2.1.1. Compromisos presupuestarios y Ejecución Total en Programa I: Dirección y Administración General.

La ejecución sin compromisos en este programa, equivale a un monto de $\text{¢}1.053.304.238,05$ y aumenta en $\text{¢}175.914.552,93$ producto de los distintos



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

compromisos presupuestarios al cierre del periodo 2020, que llevan la ejecución total del presupuesto en el Programa I, a la cifra de ¢ 1.229.218.790,98; así, la ejecución sin compromisos es de un 79% del presupuesto de egresos proyectado en este programa, y gracias a los compromisos se alcanza el 93% de ejecución para este programa.

A continuación se presenta información de la ejecución presupuestaria al 31 de diciembre del 2020 incluyendo compromisos, y posteriormente la ejecución presupuestaria Liquidada, donde se puede verificar el monto de ejecución durante el año 2020, más los compromisos presupuestarios al 31 de diciembre del 2020.



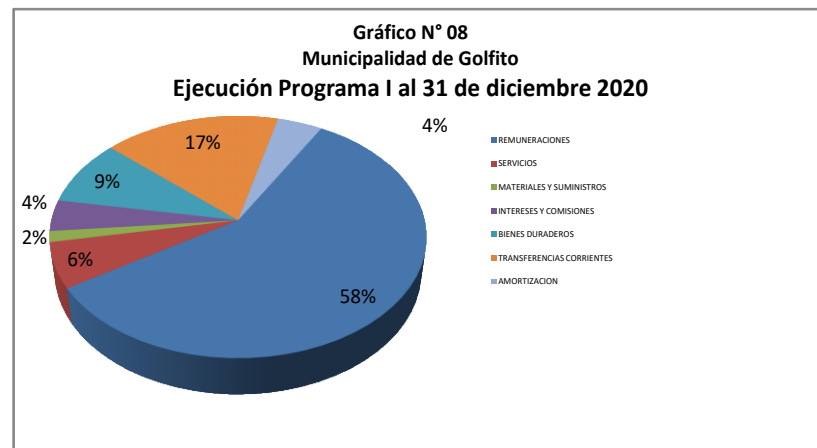
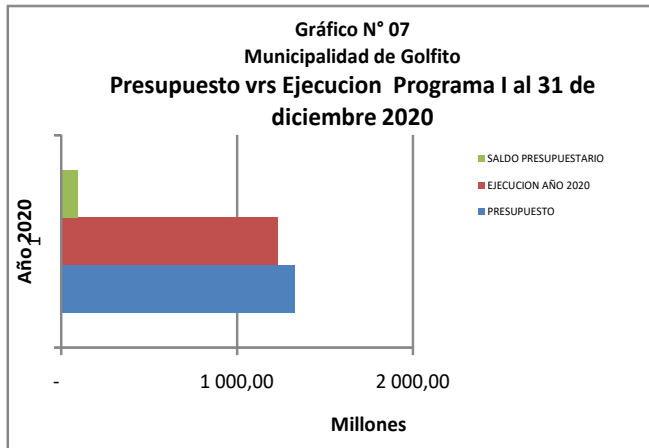
Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

PROGRAMA 01 EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS: PROYECTADO VRS EJECUCION

PARTIDA	EGRESOS	PRESUPUESTO	EJECUCION AÑO 2020	SALDO PRESUPUESTARIO	% RELATIVO
0.00.00	REMUNERACIONES	725 054 732,72	709 968 059,18	15 086 673,54	98%
1.00.00	SERVICIOS	101 112 833,38	74 150 224,90	26 962 608,48	73%
2.00.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	23 149 404,93	17 843 597,51	5 305 807,42	77%
3.00.00	INTERESES Y COMISIONES	51 322 355,60	51 166 062,13	156 293,47	100%
4.00.00	ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	0%
5.00.00	BIENES DURADEROS	135 967 366,40	109 112 606,08	26 854 760,32	80%
6.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	234 796 668,03	212 766 972,35	22 029 695,68	91%
7.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	0%
8.00.00	AMORTIZACION	54 316 481,46	54 211 268,83	105 212,63	100%
9.00.00	CUENTAS ESPECIALES	-	-	-	0%
TOTALES		1 325 719 842,52	1 229 218 790,98	96 501 051,54	93%





Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL

PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	GASTOS REALES	COMPROMISOS	GASTOS MÁS COMPROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO
Remuneraciones	725 054 732,72	699 608 954,68	10 359 104,50	709 968 059,18	15 086 673,54
Servicios	101 112 833,38	53 211 120,23	20 939 104,67	74 150 224,90	26 962 608,48
Materiales y Suministros	23 149 404,93	8 374 188,46	9 469 409,05	17 843 597,51	5 305 807,42
Intereses y Comisiones	51 322 355,60	51 166 062,13	0,00	51 166 062,13	156 293,47
Activos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bienes Duraderos	135 967 366,40	21 841 661,13	87 270 944,95	109 112 606,08	26 854 760,32
Transferencias Corrientes	234 796 668,03	164 890 982,59	47 875 989,76	212 766 972,35	22 029 695,68
Transferencias de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización	54 316 481,46	54 211 268,83	0,00	54 211 268,83	105 212,63
Cuentas Especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES	1 325 719 842,52	1 053 304 238,05	175 914 552,93	1 229 218 790,98	96 501 051,54

2.2. Programa II: Servicios Comunes.

La ejecución de recursos en este programa alcanzo un monto de ¢779.140.865,74, que representa un 14,8% del total del presupuesto de egresos ejecutado, y un 85% de los recursos presupuestados en este programa; este programa se vio bastante afectado en cuanto a su ejecución, ya que no se logro ejecutar los proyectos para la persona joven que estaban presupuestados en los Servicios 09 y 10, por un total de ¢22.051.705,42 y por otra parte hubo fuerte contención del gasto por falta de efectivo para hacer a algunas de las compras programadas.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

Según puede verse en el gráfico N° 10 la mayor proporción de gasto en este programa, se dio en las partidas de Servicios y Remuneraciones con un 66% y 29% respectivamente del total de ejecución de este programa. Y en cuanto a la ejecución según el presupuesto programado, las Partidas de Materiales y Suministro, y Bienes Duraderos, fueron las que sufrieron mayor afectación lográndose apenas una ejecución de un 22% y 78% respectivamente.

Entre los principales recursos no ejecutados en el Programa II: Servicios Comunes, se encuentran, las

2.2.1. Compromisos presupuestarios y Ejecución Total en Programa II: Servicios Comunes.

La ejecución sin compromisos en este programa, equivale a un monto de ¢692.446.659,46 y aumenta en ¢86.694.206,28 producto de los distintos compromisos presupuestarios al cierre del periodo 2020, que llevan la ejecución total del presupuesto en el Programa I, a la cifra de ¢779.140.865,74; así, la ejecución sin compromisos es de un 75% del presupuesto de egresos proyectado en este programa, y gracias a los compromisos se alcanza el 85% de ejecución para este programa.

A continuación se presenta información de la ejecución presupuestaria al 31 de diciembre del 2020 incluyendo compromisos, y posteriormente la ejecución presupuestaria Liquidada, donde se puede verificar el monto de ejecución durante el año 2020, más los compromisos presupuestarios al 31 de diciembre del 2020.



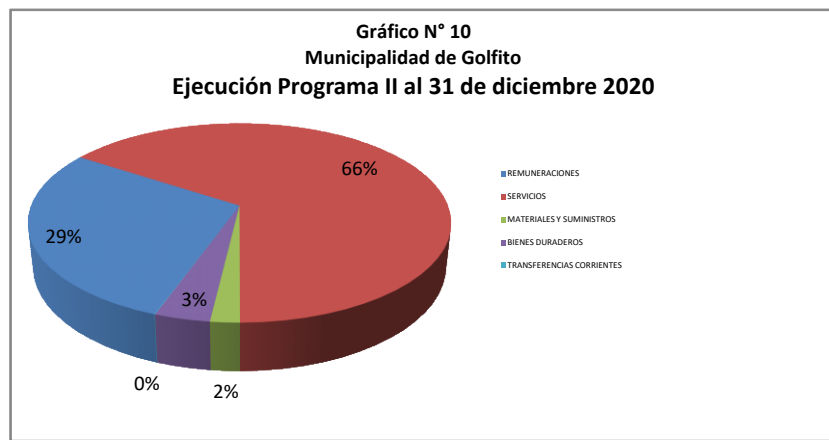
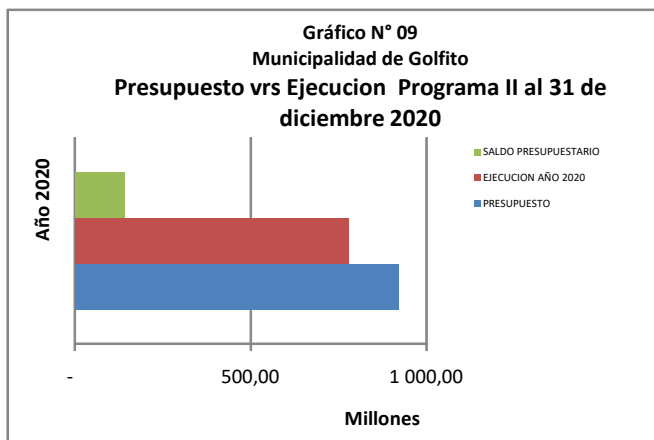
Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

PROGRAMA 02 EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS: PROYECTADO VRS EJECUCION

PARTIDA	EGRESOS	PRESUPUESTO	EJECUCION AÑO 2020	SALDO PRESUPUESTARIO	% RELATIVO
0.00.00	REMUNERACIONES	245 512 535,68	223 195 600,07	22 316 935,61	91%
1.00.00	SERVICIOS	569 762 633,04	512 409 127,57	57 353 505,47	90%
2.00.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	68 500 180,82	14 880 090,99	53 620 089,83	22%
3.00.00	INTERESES Y COMISIONES	-	-	-	0%
4.00.00	ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	0%
5.00.00	BIENES DURADEROS	36 279 434,49	28 291 893,40	7 987 541,09	78%
6.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	370 000,00	364 153,71	5 846,29	98%
7.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	0%
8.00.00	AMORTIZACION	-	-	-	0%
9.00.00	CUENTAS ESPECIALES	356 504,51	-	356 504,51	0%
TOTALES		920 781 288,54	779 140 865,74	141 640 422,80	85%





Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNITARIOS

PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	GASTOS REALES	COMPROMISOS	GASTOS MÁS COMPROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO
Remuneraciones	245 512 535,68	221 315 467,73	1 880 132,34	223 195 600,07	22 316 935,61
Servicios	569 762 633,04	435 694 806,17	76 714 321,40	512 409 127,57	57 353 505,47
Materiales y Suministros	68 500 180,82	6 780 338,45	8 099 752,54	14 880 090,99	53 620 089,83
Intereses y Comisiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bienes Duraderos	36 279 434,49	28 291 893,40	0,00	28 291 893,40	7 987 541,09
Transferencias Corrientes	370 000,00	364 153,71	0,00	364 153,71	5 846,29
Transferencias de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas Especiales	356 504,51	0,00	0,00	0,00	356 504,51
TOTALES	920 781 288,54	692 446 659,46	86 694 206,28	779 140 865,74	141 640 422,80

El programa II: Servicios Comunitarios, fue el programa más afectado en su presupuesto de egresos, debido a que se debieron contener los gastos por falta de efectivo, y se ajustó el gasto a lo estrictamente necesario para cumplir con los servicios comunales.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

2.3. Programa III: Inversiones.

La ejecución de recursos en este programa alcanzo un monto de $\text{¢}3.155.922.336,98$, que representa un 60,1% del total del presupuesto de egresos ejecutado, y un 94% de ejecución según el presupuesto asignado a este programa presupuestario.

A pesar de la alta ejecución mostrada, en este programa también se debió contraer el gasto para proyectos financiados con recursos propios, producto de la falta de efectivo para lograrlos.

Según puede verse en el Grafico N° 12 en la ejecución de recursos dada en el programa III: Inversiones, a nivel de Partida presupuestaria, que la mayor importancia la obtuvo la Partida de Bienes Duraderos que representa el 69% del total de la ejecución del Programa III, y en segundo grado de importancia se encuentran las partidas de Remuneraciones, y Materiales y Suministros, que representan un 15% y 12% respectivamente, del total de la ejecución del Programa III.

La partida con el menor grado de ejecución en este programa es la de Servicios que alcanzo una ejecución de un 54% de ejecución del presupuesto de ejecución proyectado, y es la que principalmente muestra la sub ejecución de este programa.

De manera separada, los recursos de la Ley 8114 en este programa, se lograron ejecutar en un 96%, incluyendo los compromisos presupuestarios. Una muy buena señal después de varios periodos consecutivos de existir altas sumas de superávit específico de estos recursos a falta de ejecución de los mismos.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

TOTALES POR OBJETO DEL GASTO	Asignacion Ley 8114	EJECUCION PRESUPUESTO 2020	COMPROMISOS 2020	EJECUCION REAL 2020
REMUNERACIONES	425 378 208,63	412 100 405,68	3 471 450,41	415 571 856,09
SERVICIOS	156 613 548,93	63 472 162,56	27 389 511,56	90 861 674,12
MATERIALES Y SUMINISTROS	382 326 078,98	206 390 001,50	172 091 919,33	378 481 920,83
INTERESES Y COMISIONES	-	-	-	-
ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-
BIENES DURADEROS	2 161 125 252,30	177 098 462,28	1 949 737 777,08	2 126 836 239,36
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18 941 410,60	18 941 410,60	-	18 941 410,60
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-
AMORTIZACION	-	-	-	-
CUENTAS ESPECIALES	-	-	-	-
Total	3 144 384 499,44	878 002 442,62	2 152 690 658,38	3 030 693 101,00

Se consigna de manera anexa a este informe, el oficio OF-MG-UTG 004-01-2021 de la Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal, donde brinda las justificaciones sobre la ejecución presentada durante el año 2020, y las principales explicaciones sobre las metas alcanzadas y los proyectos en compromisos.

2.3.1. Compromisos presupuestarios y Ejecución Total en Programa III: Inversiones.

La ejecución sin compromisos en este programa, equivale a un monto de ¢943.102.868,06 y aumenta en ¢ 2.212.819.468,92 producto de los distintos compromisos presupuestarios al cierre del periodo 2020, que llevan la ejecución total del presupuesto en el Programa I, a la cifra de ¢ 3.155.922.336,98; así, la ejecución sin compromisos es de un 28% del presupuesto de egresos proyectado en este programa, y gracias a los compromisos se alcanza el 94% de ejecución para este programa.

A continuación se presenta información de la ejecución presupuestaria al 31 de diciembre del 2020 incluyendo compromisos, y posteriormente la ejecución presupuestaria Liquidada, donde se puede verificar el monto de ejecución durante el año 2020, más los compromisos presupuestarios al 31 de diciembre del 2020.



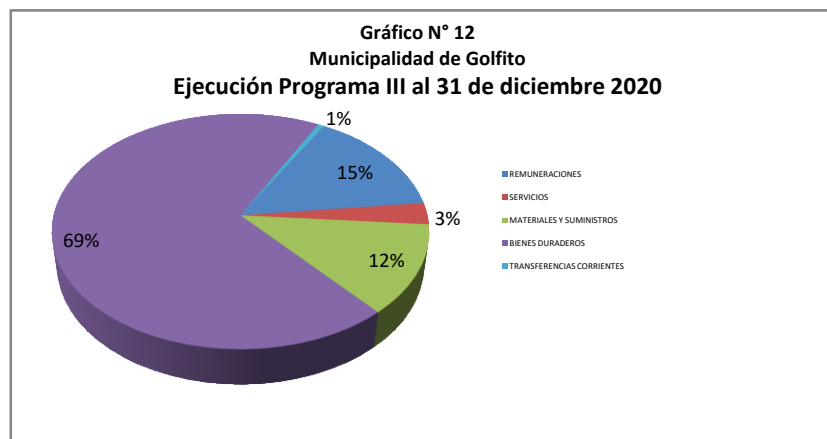
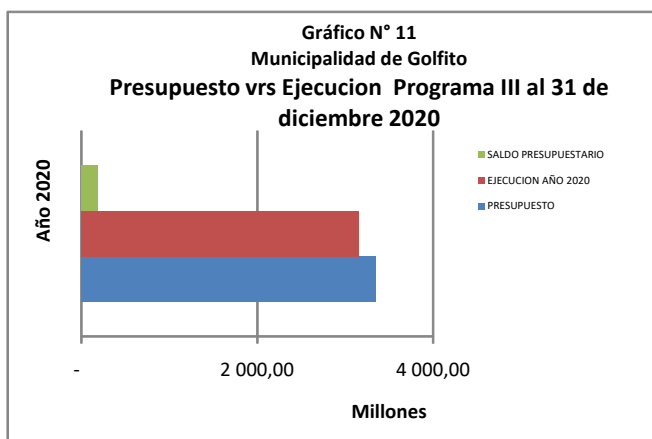
Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

PROGRAMA 03 EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS: PROYECTADO VRS EJECUCION

PARTIDA	EGRESOS	PRESUPUESTO	EJECUCION AÑO 2020	SALDO PRESUPUESTARIO	% RELATIVO
0.00.00	REMUNERACIONES	483 104 319,24	471 204 765,66	11 899 553,57	98%
1.00.00	SERVICIOS	174 292 358,18	93 498 350,73	80 794 007,45	54%
2.00.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	407 083 578,98	388 912 760,83	18 170 818,15	96%
3.00.00	INTERESES Y COMISIONES	-	-	-	0%
4.00.00	ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	0%
5.00.00	BIENES DURADEROS	2 241 341 028,97	2 183 365 049,16	57 975 979,81	97%
6.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18 941 410,60	18 941 410,60	-	100%
7.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	0%
8.00.00	AMORTIZACION	-	-	-	0%
9.00.00	CUENTAS ESPECIALES	23 954 327,58	-	23 954 327,58	0%
TOTALES		3 348 717 023,55	3 155 922 336,98	192 794 686,57	94%





Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

PROGRAMA III: INVERSIONES

PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	GASTOS REALES	COMPROMISOS	GASTOS MÁS COMPROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO
Remuneraciones	483 104 319,24	467 690 904,62	3 513 861,04	471 204 765,66	11 899 553,57
Servicios	174 292 358,18	64 497 290,56	29 001 060,17	93 498 350,73	80 794 007,45
Materiales y Suministros	407 083 578,98	216 229 896,20	172 682 864,63	388 912 760,83	18 170 818,15
Intereses y Comisiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bienes Duraderos	2 241 341 028,97	175 743 366,08	2 007 621 683,08	2 183 365 049,16	57 975 979,81
Transferencias Corrientes	18 941 410,60	18 941 410,60	0,00	18 941 410,60	0,00
Transferencias de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas Especiales	23 954 327,58	0,00	0,00	0,00	23 954 327,58
TOTALES	3 348 717 023,55	943 102 868,06	2 212 819 468,92	3 155 922 336,98	192 794 686,57

Con esta ejecución, los recursos de la Ley 8114, lograron alcanzar un 96% de su presupuesto de egresos, teniendo un fuerte repunte la ejecución gracias a la modalidad de compromisos presupuestarios. Una cifra bastante aceptable de ejecución tomando en cuenta que en años anteriores la ejecución de recursos de la ley 8114 incluyendo compromisos, en promedio, apenas alcanzaba el 70% de ejecución. Es decir, se ha alcanzado casi el óptimo de ejecución en estos recursos.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

2.4. Programa IV: Inversiones.

En este programa la ejecución de recursos se dio solo a nivel de compromisos presupuestarios, alcanzando una cifra de ¢ 90.752.216,62 para un 66% de ejecución del presupuesto asignado en este programa, ejecución que incluye los compromisos presupuestarios al 31 de diciembre del 2020.

PROGRAMA IV: PARTIDAS ESPECÍFICAS

PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	GASTOS REALES	COMPROMISOS	GASTOS MÁS COMPROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO
Remuneraciones	5 842 631,50	0,00	5 842 631,50	5 842 631,50	0,00
Servicios	156 768,40	0,00	156 768,40	156 768,40	0,00
Materiales y Suministros	48 910 170,10	15 247 636,39	19 254 535,90	34 502 172,29	14 407 997,81
Intereses y Comisiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bienes Duraderos	82 318 530,20	14 750 100,00	35 500 544,43	50 250 644,43	32 067 885,77
Transferencias Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas Especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES	137 228 100,20	29 997 736,39	60 754 480,23	90 752 216,62	46 475 883,58

A continuación se presenta el listado de Partidas Especificas presupuestadas durante el año 2020 y su ejecución correspondiente:



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

			ASIGNACION	EJECUCION	COMPROMISOS 2020	EJECUCION REAL 2020	SALDOS
		GRUPO 01 EDIFICIOS	69 787 980,00	18 683 186,39	34 304 581,51	52 987 767,90	16 800 212,10
PROYECTO	01	Construccion I Etapa Salon comunal de Vista de Mar, Pavon (2012)	3 600 000,00	-	-	-	3 600 000,00
PROYECTO	02	Construccion II Etapa Salon comunal de Vista de Mar, Pavon (2013)	2 400 000,00	-	-	-	2 400 000,00
PROYECTO	04	Mejoras en la Iglesia de Cuervito de Pavon, Pavon (2015)	3 775 750,00	3 648 420,00	-	3 648 420,00	127 330,00
PROYECTO	06	Mejoras al comedor estudiantil de la Escuela km 20, Golfito (2017)	1 600 000,00	1 600 000,00	-	1 600 000,00	-
PROYECTO	09	Remodelación del Salón Comunal en la comunidad de Rio Claro, Guaycará (2019)	11 422 262,00	-	11 422 262,00	11 422 262,00	-
PROYECTO	10	Construcción de Capilla en Cementerio de Rio Claro, Guaycara (2013)	4 800 000,00	-	4 800 000,00	4 800 000,00	-
PROYECTO	11	Construcción de II etapa de centro de acopio en la comunidad de Puerto Jiménez (2019)	15 308 012,00	5 285 000,00	9 815 000,00	15 100 000,00	208 012,00
PROYECTO	12	Construcción De Salón Multiuso Parroquial, En La Iglesia Nuestra Señora De Guadalupe, Guaycara (2015)	8 000 000,00	7 984 420,00	-	7 984 420,00	15 580,00
PROYECTO	13	Construccion de la I etapa del salon multiuso de la comunidad de Urbanizacion Santiago km 36, Guaycara (2020)	8 562 349,00	165 346,39	8 267 319,51	8 432 665,90	129 683,10
PROYECTO	15	Construccion de capilla de velacion en el cementerio de la comunidad de Pilon, Pavon (2020)	10 319 607,00	-	-	-	10 319 607,00
		GRUPO 02 VIAS DE COMUNICACIÓN	3 200 000,00	-	-	-	3 200 000,00
PROYECTO	01	CONSTRUCCION DE MUROS DE CONTENCIÓN EN RIO CAÑAZA, Golfito (2011)	3 200 000,00	-	-	-	3 200 000,00
		GRUPO 05 INSTALACIONES	17 757 864,00	3 950 000,00	13 757 864,00	17 707 864,00	50 000,00
PROYECTO	01	Reparacion de Alcantarillas de la urbanizacion Oasis de Esperanza en Llano Bonito, Golfito (2017)	4 000 000,00	3 950 000,00	-	3 950 000,00	50 000,00
PROYECTO	02	Para Proyecto de Ampliación del acueducto de la comunidad (Las Brisas) de Pavón (2019)	13 757 864,00	-	13 757 864,00	13 757 864,00	-



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

		ASIGNACION	EJECUCION	COMPROMISOS 2020	EJECUCION REAL 2020	SALDOS
	GRUPO 06 OTROS PROYECTOS	46 482 256,20	7 364 550,00	12 831 491,21	20 196 041,21	26 286 214,99
PROYECTO	01 Reparacion de cancha multiusos Escuela Los Angeles de Rio Claro, Guaycara (2013)	1 200 000,00	1 058 610,00	-	1 058 610,00	141 390,00
PROYECTO	03 Compra de utensilios para la Iglesia Catolica de Puerto Jimenez, Puerto Jimenez (2013)	800 000,00	-	-	-	800 000,00
PROYECTO	04 Mejoras a la Escuela del km 7 de La Purruja, Golfito (2017)	4 000 000,00	3 915 100,00	79 900,00	3 995 000,00	5 000,00
PROYECTO	06 Remodelacion de la cancha multiuso de San Ramon, Guaycara (2017)	4 400 000,00	-	-	-	4 400 000,00
PROYECTO	08 Mejoras y culminación del proyecto plaza de deportes de la comunidad de Punta de Banco, Pavón (2017)	2 400 000,00	-	-	-	2 400 000,00
PROYECTO	09 Mejoras al Parque Infantil en la Comunidad de Rio Claro de Pavon, Pavon (2017)	800 000,00	-	800 000,00	800 000,00	-
PROYECTO	10 Compra de sanitarios moviles para la comunidad de Rio Claro de Pavon, Pavon (2017)	1 600 000,00	-	-	-	1 600 000,00
PROYECTO	11 Construcción de Cancha Multiuso en las Viquilla 2, Guaycara (2010)	763 131,20	-	-	-	763 131,20
PROYECTO	12 Malla perimetral para la Escuela de la localidad de Tigrito, Pavon (2017)	2 400 000,00	2 390 840,00	-	2 390 840,00	9 160,00
PROYECTO	13 Segunda etapa de construccion de la cancha multiuso de la Viquilla II, Guaycara (2017)	2 880 000,00	-	-	-	2 880 000,00
PROYECTO	14 Para la Iglesia Católica San José de Golfito, Para Cambiar Las Bancas, Distrito de Golfito (2015)	5 600 000,00	-	5 500 000,00	5 500 000,00	100 000,00
PROYECTO	15 Remodelación del parque municipal de la comunidad de Bella Vista, Golfito (2020)	8 147 780,00	-	-	-	8 147 780,00
PROYECTO	17 Compra de mobiliario para el Salon Comunal Distrito Puerto Jimenez, Puerto Jimenez (2020)	11 491 345,00	-	6 451 591,21	6 451 591,21	5 039 753,79
	TOTAL	137 228 100,20	29 997 736,39	60 893 936,72	90 891 673,11	46 336 427,09



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

2.5. Otros aspectos relevantes de la ejecución presupuestaria durante el Año 2020.

Las Remuneraciones reportan un crecimiento de un 10% en el año 2020 respecto al año 2019, esto debido al crecimiento de personal en la Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal, para la atención de trabajos de mantenimiento rutinario de la red vial cantonal; esto implicara a futuro correcciones en la cantidad de plazas necesarias en la UTGV, y análisis de costos, así como implementación de indicadores de eficiencia y eficacia, para un correcto uso y mejor aprovechamiento de los recursos de la ley 8114.

MUNICIPALIDAD DE GOLFITO

COMPARATIVO DE EJECUCION DE EGRESOS TOTALES ENTRE LOS PERIODOS 2018 AL 2020						
	2018	2019	V	2020	V	H
PROGRAMA I	1 576 831 509,27	1 296 308 348,45	30%	1 229 218 790,98	23%	-5%
PROGRAMA II	594 617 449,24	617 044 951,53	14%	779 140 865,74	15%	21%
PROGRAMA III	2 497 717 666,74	2 411 584 509,63	55%	3 155 922 336,98	60%	24%
PROGRAMA IV	63 437 504,07	50 738 168,23	1%	90 752 216,62	2%	44%
TOTAL	4 732 604 129,32	4 375 675 977,84		5 255 034 210,32		17%
COMPARATIVO DE EGRESOS REALES POR PARTIDA PRESUPUESTARIA PERIODOS 2018 AL 2020						
EGRESOS	2018	2019	V	2020	V	H
REMUNERACIONES	1 212 603 354,43	1 268 657 392,21	26%	1 410 211 056,41	27%	10%
SERVICIOS	638 760 230,83	658 432 720,33	13%	680 214 471,60	13%	3%
MATERIALES Y SUMINISTROS	253 934 162,66	477 060 385,70	10%	456 138 621,62	9%	-5%
INTERESES Y COMISIONES	95 542 922,42	60 307 748,02	1%	51 166 062,13	1%	-18%
ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	0%	-	0%	0%
BIENES DURADEROS	1 718 373 369,68	2 071 889 698,43	42%	2 371 020 193,07	45%	13%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	447 061 796,04	305 319 757,71	6%	232 072 536,66	4%	-32%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	0%	-	0%	0%
AMORTIZACION	366 328 293,26	69 688 947,99	1%	54 211 268,83	1%	-29%
CUENTAS ESPECIALES	-	-	0%	-	0%	0%
TOTAL	4 732 604 129,32	4 911 356 650,39		5 255 034 210,32		7%

Fuente: Liquidaciones presupuestarias periodos 2018 al 2020

La atención de las deudas municipales atravesó durante el año 2020 un periodo de moratoria, por lo que se refleja un descenso en los gastos asociados a Intereses y Comisiones, y Amortización, y durante el año 2021 se deberá retomar la atención de la deuda de manera normal.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

Las Transferencias Corrientes descendieron un fuerte monto en el periodo 2020, producto de la baja recaudación de ingresos propios durante el periodo 2020, ya que esta baja recaudación, incide en un menor monto a girar a diversas instituciones.

MUNICIPALIDAD DE GOLFITO

COMPARATIVO DE EJECUCION DE EGRESOS ENTRE LOS PERIODOS 2018 AL 2020						
EJECUCION SIN COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS						
	2018	2019	V	2020	V	H
PROGRAMA I	1 540 371 922,47	1 245 768 143,80	25%	1 053 304 238,05	20%	-18%
PROGRAMA II	534 715 298,28	546 009 191,41	11%	692 446 659,46	13%	21%
PROGRAMA III	1 360 521 794,98	1 833 442 786,87	37%	943 102 868,06	18%	-94%
PROGRAMA IV	40 638 403,67	-	0%	29 997 736,39	1%	100%
TOTAL SIN COMPROMISOS	3 476 247 419,40	3 625 220 122,08	74%	2 718 851 501,96	52%	-33%
COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS						
	2018	2019	V	2020	V	H
PROGRAMA I	36 459 586,80	70 034 585,27	1%	175 914 552,93	3%	60%
PROGRAMA II	59 902 150,96	92 947 447,53	2%	86 694 206,58	2%	-7%
PROGRAMA III	1 137 195 871,76	1 046 556 196,08	21%	2 212 819 468,92	42%	53%
PROGRAMA IV	22 799 100,40	76 598 299,43	2%	60 754 480,23	1%	-26%
COMPROMISOS	1 256 356 709,92	1 286 136 528,31	26%	2 536 182 708,66	48%	49%
EJECUCION REAL DEL PERIODO	4 732 604 129,32	4 911 356 650,39	100%	5 255 034 210,62	100%	7%

Fuente: Liquidaciones presupuestarias periodos 2018 al 2020

Faltan acciones que permitan disminuir la cantidad de recursos en la ejecución, que quedan bajo la modalidad de compromisos, ya que los porcentajes de los compromisos, son bastante altos, respecto a la totalidad del presupuesto; y comparativamente con los recursos que son ejecutados, sin incluir compromisos, también lo son. Esto por cuanto debilitan la gestión de la administración, y disminuyen el cumplimiento de metas y objetivos incluidos en el Plan Anual Operativo.

3. EVALUACION DE CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS.



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

Cumplimiento de metas.

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%	51%	49%	20%	21%	40,17%	42,73%	41,43%
	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%	42%	58%	15%	18%	35,86%	32,03%	33,65%
	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%	54%	46%	25%	27%	46,02%	57,94%	51,52%
	1.2	Ejecución del presupuesto	(Egresos ejecutados / Egresos presupuestados) * 100	100%	1 888 763 875,52	3 843 682 379,29	951 562 610,89	1 767 288 891,07	50%	46%	47,43%
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%	48%	53%	9%	43%	19,74%	82,08%	52,47%
	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%	801 435 182,58	2 342 949 316,86	228 262 926,00	649 739 516,62	28,48%	27,73%	27,92%

RESUMEN:
ANUAL

	% Cumplimiento Metas	% ejecución recursos
Programa 1	54,8%	78,6%
Programa 2	60,4%	76,4%
Programa 3	20,6%	28,2%
Programa 4	9,5%	21,9%

RESUMEN:
I SEMESTRE

	% Cumplimiento Metas
Programa 1	53,3%
Programa 2	70,1%
Programa 3	12,9%
Programa 4	0,0%

RESUMEN:
II SEMESTRE

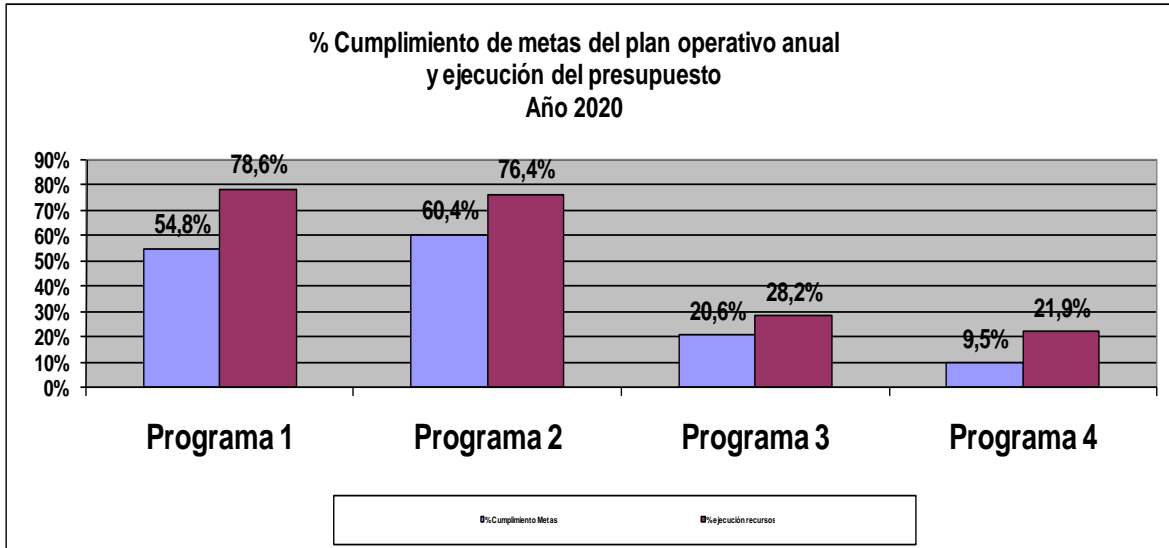
	% Cumplimiento Metas
Programa 1	56,2%
Programa 2	53,3%
Programa 3	27,0%
Programa 4	29,1%



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito



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%	25%	57%	27%	49%	26%
Programa II	32%	20%	49%	36%	42%	29%
Programa III	35%	0%	56%	12%	46%	6%
Programa IV	67%	0%	0%	0%	67%	0%
General (Todos los programas)	42%	15%	54%	25%	51%	15%



Municipalidad de Golfito

Presupuesto Municipal

Pueblo Civil, Ciudad de Golfito

MUNICIPALIDAD DE GOLFITO

Grado de cumplimiento de las metas del Plan Operativo Anual 2020

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Variable	Cumplimiento de metas					
	Mejora		Operativas		General	
	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado
Programa I	100%	50%	100%	57%	100%	55%
Programa II	100%	42%	100%	74%	100%	60%
Programa III	100%	18%	100%	24%	100%	21%
Programa IV	100%	10%	0%	0%	100%	10%
General (Todos los programas)	100%	30%	75%	39%	100%	36%

Nota: Este cuadro que debe ser remitido a la Contraloría General antes del 16 de febrero del periodo 2021

Cordialmente.

Lic. Freiner W. Lara Blanco
Alcalde Municipal

Realizado por

Ing. Jose Alberto Charpantier Barquero

Encargado de Presupuesto

Municipalidad de Golfito

CC: Archivo