

**MUNICIPALIDAD DE GARABITO**

**PROCESO DE PLANIFICACION**

**EVALUACION GESTION INSTITUCIONAL  
DEL II SEMESTRE y ANUAL, 2018.**

**GARABITO, FEBRERO 2019.**

## INDICE.

	<b>Páginas.</b>
<b>1. PRESENTACION</b>	<b>1</b>
<b>2. TABLA DE CONTENIDO.</b>	<b>2</b>
<b>3. TEMAS DE EVALUACION</b>	<b>3</b>
<b>3.1 GESTION FISICA y FINANCIERA</b>	<b>4</b>
<b>4. CONCLUSION.</b>	<b>20</b>
<b>5. RECOMENDACIONES</b>	<b>24</b>
<b>6. MATRICES EVAL. PAO 2018</b>	<b>26</b>
<b>7. ANEXOS</b>	<b>38</b>

### **3. TEMAS DE EVALUACION.**

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

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

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

### 3.1. EVALUACION FISICA Y FINANCIERA.

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

	PRESUPUESTO 2016.				PRESUPUESTO 2017.			
	TOTAL METAS	CUMPLIDAS	SIN CUMPLIR	PARCIAL	TOTAL METAS	CUMPLIDAS	SIN CUMPLIR	PARCIAL
Prog. I	7	6	1	0	9	6	1	2
Prog. II	14	7	0	7	31	29	0	2
Prog. III	72	32	23	17	81	37	33	11
Prog. IV	10	7	3	0	9	3	6	0
<b>Total</b>	<b>103</b>	<b>52</b>	<b>27</b>	<b>24</b>	<b>130</b>	<b>75</b>	<b>40</b>	<b>15</b>
<b>%</b>	<b>100</b>	<b>50</b>	<b>26</b>	<b>23</b>	<b>100</b>	<b>58</b>	<b>31</b>	<b>12</b>

	PRESUPUESTO 2017.				PRESUPUESTO 2018.			
	TOTAL METAS	CUMPLIDAS	SIN CUMPLIR	PARCIAL	TOTAL METAS	CUMPLIDAS	SIN CUMPLIR	PARCIAL
Prog. I	9	6	1	2	2	0	1	1
Prog. II	31	29	0	2	6	0	0	6
Prog. III	81	37	33	11	49	17	16	16
Prog. IV	9	3	6	0	6	4	2	0
<b>Total</b>	<b>130</b>	<b>75</b>	<b>40</b>	<b>15</b>	<b>63</b>	<b>21</b>	<b>19</b>	<b>23</b>
<b>%</b>	<b>100</b>	<b>58</b>	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>100</b>	<b>33</b>	<b>30</b>	<b>37</b>

**Cuadro 1.**

*Fuente: Datos suministrados por la Planificación Municipal.*

CUMPLIMIENTO Y DESVIACIONES DE LAS METAS.				
COMPARATIVO ANUAL.				
AÑO	TOTAL METAS	CUMPLIDAS	SIN CUMPLIR	PARCIAL
2008	25	17	1	7
2009	46	21	21	4
2010	91	25	38	28
2011	62	15	27	20
2012	67	32	28	7
2013	85	45	30	10
2014	85	42	25	18
2015	92	58	30	4
2016	103	52	27	24
2017	130	75	40	15
2018	63	21	19	23
<b>TOTAL</b>	<b>849</b>	<b>403</b>	<b>286</b>	<b>160</b>
<b>%</b>	<b>100</b>	<b>47</b>	<b>34</b>	<b>19</b>

**Cuadro 2.**

*Fuente: Datos suministrados por la Planificación Municipal.*

**Cuadros: 1, 2:** Los periodos 2016-2017, es donde se registran la mayor cantidad de metas, superado por el 2018 y comparativamente con un comportamiento similar con los periodos del 2008 al 2015.

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

CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017
<b>PRESUP. EGRESOS</b>	₡ 5.399.065.866,00	₡ 8.891.728.825,00	₡ 7.895.731.846,00
<b>EJECUCION</b>	₡ 4.565.552.695,04	₡ 4.951.958.251,70	₡ 7.046.028.315,23
<b>% Representacion</b>	85	56	89

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
<b>PRESUP. EGRESOS</b>	₡ 8.891.728.825,00	₡ 7.895.731.846,00	₡ 8.078.884.753,55
<b>EJECUCION</b>	₡ 4.951.958.251,70	₡ 7.046.028.315,23	₡ 6.113.731.652,63
<b>% Representacion</b>	56	89	76

#### Cuadro 3.

*Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.*

**Cuadros 3.** Los egresos más altos se registran en el 2017, pero los más bajos están en el 2016 y 2018.

EJECUCION COMPARATIVA ANUAL		
CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2017
<b>Programa I</b>	₡ 1.852.185.842,43	₡ 1.743.193.112,92
<b>Programa II</b>	₡ 2.090.731.647,47	₡ 2.306.783.414,82
<b>Programa III</b>	₡ 967.249.866,55	₡ 1.648.395.375,27
<b>Programa IV</b>	₡ 41.779.945,25	₡ 8.127.865,58
<b>TOTALES</b>	₡ 4.951.947.301,70	₡ 5.706.499.768,59

EJECUCION COMPARATIVA ANUAL		
CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2018
<b>Programa I</b>	₡ 1.743.193.112,92	₡ 1.779.492.012,30
<b>Programa II</b>	₡ 2.306.783.414,82	₡ 1.898.000.504,12
<b>Programa III</b>	₡ 1.648.395.375,27	₡ 2.414.615.316,21
<b>Programa IV</b>	₡ 8.127.865,58	₡ 21.623.820,00
<b>TOTALES</b>	₡ 5.706.499.768,59	₡ 6.113.731.652,63

#### Cuadro 4.

*Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.*

**Cuadros 4.** En los periodos 2016-2017, los recursos ejecutados en el programa I los más altos se registran en el 2016 y comparativamente con el periodo 2018, este registra el monto más bajo. En cuanto al programa II, el 2017 supera al 2018 y el programa III, el de mayor registro se observa en el 2018.

**En el Programa I.** Físicamente responde a 2 metas de las cuales solo se tiene el resultado financiero.

**En el Programa II.** Físicamente responde a 6 metas, la prestación de servicios no se detiene, pero tampoco se conoce oficialmente a la fecha, detalles de posibles avances o mejoras.

**En el Programa III.** Físicamente responde a 49 metas, de lo cual solo se conoce el alcance financiero. La Unidad Técnica, envía mediante oficio **SIOP-2019-014-I**, un amplio informe de todo el mantenimiento rutinario y periódico que realizó durante el 2018, ver en anexos un resumen del tipo de intervención y su inversión.

**En el Programa IV.** Físicamente responde a 6 metas, únicamente el alcance es financiero.

INVERSION SOCIAL			
AÑO	INVERSION	PRESUPUESTO	%
2008	₡ 428.735.640,53	₡ 5.620.619.600,65	7,63
2009	₡ 424.836.556,85	₡ 3.235.676.750,19	13,13
2010	₡ 452.986.425,88	₡ 3.784.756.916,61	11,97
2011	₡ 541.344.407,85	₡ 4.126.109.816,90	13,12
2012	₡ 580.052.397,13	₡ 4.071.969.374,88	14,25
2013	₡ 538.650.871,63	₡ 4.964.315.222,04	10,85
2014	₡ 640.926.884,23	₡ 5.591.639.627,72	11,46
2015	₡ 724.753.584,49	₡ 5.399.024.955,00	13,42
2016	₡ 741.820.245,55	₡ 8.891.728.825,00	8,34
2017	₡ 790.660.169,32	₡ 7.895.731.846,00	10,01
2018	₡ 851.258.453,04	₡ 8.078.884.753,55	10,54

**Cuadro 5.**

*Fuente: Datos suministrados por la Presupuesto Municipal.*

**Cuadro 5.** En procura de llegar a números más alentadores, se observa un repunte desde el 2016 hasta el 2018.

CAMINOS Y CALLES			
PARTIDA	AÑO 2015.	AÑO 2016.	AÑO 2017.
Mantenimiento Vias	₡ -	₡ -	₡ -
Productos Asfalticos	₡ 7.975.836,88	₡ 142.000,00	₡ -
<b>TOTAL</b>	₡ 7.975.836,88	₡ 142.000,00	₡ -
<b>Presupuesto</b>	₡ 393.125.307,61	₡ 361.138.661,38	₡ -
<b>% Representa</b>	2	0,04	#i DIV/0!

CAMINOS Y CALLES			
PARTIDA	AÑO 2016.	AÑO 2017.	AÑO 2018.
Mantenimiento Vias	₡ -	₡ -	₡ -
Productos Asfalticos	₡ 142.000,00	₡ -	₡ -
<b>TOTAL</b>	₡ 142.000,00	₡ -	₡ -
<b>Presupuesto</b>	₡ 361.138.661,38	₡ -	₡ -
<b>% Representa</b>	0	#i DIV/0!	#i DIV/0!

**Cuadro 6.**

*Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.*

**Cuadro 6.** El programa como tal se encuentra inmerso en la respuesta que genera la Unidad Técnica.

GESTION VIAL			
PARTIDA	AÑO 2015.	AÑO 2016.	AÑO 2017.
Proyectos	₡ 86.077.706,48	₡ 76.224.286,11	₡ 192.725.507,13
Materiales y Productos	₡ 12.331.483,89	₡ 9.103.850,00	₡ 92.285.297,50
<b>TOTAL</b>	<b>₡ 98.409.190,37</b>	<b>₡ 85.328.136,11</b>	<b>₡ 285.010.804,63</b>
<b>Presupuesto</b>	<b>₡ 123.465.277,89</b>	<b>₡ 383.955.750,00</b>	<b>₡ 1.157.383.765,00</b>
<b>% Representa</b>	<b>80</b>	<b>22</b>	<b>25</b>

GESTION VIAL			
PARTIDA	AÑO 2016.	AÑO 2017.	AÑO 2018.
Proyectos	₡ 76.224.286,11	₡ 192.725.507,13	₡ 414.006.775,63
Materiales y Productos	₡ 9.103.850,00	₡ 92.285.297,50	₡ 68.931.576,00
<b>TOTAL</b>	<b>₡ 85.328.136,11</b>	<b>₡ 285.010.804,63</b>	<b>₡ 482.938.351,63</b>
<b>Presupuesto</b>	<b>₡ 383.955.750,00</b>	<b>₡ 1.157.383.765,00</b>	<b>₡ 750.854.191,50</b>
<b>% Representa</b>	<b>22</b>	<b>25</b>	<b>64</b>

**Cuadro 7.**

*Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.*

**Cuadro 7.** La gestión vial económicamente registra una mayor inversión en los periodos 2017-2018.

COMPARATIVO ANUAL GESTION VIAL Y CAMINOS.			
PARTIDA	AÑO 2015.	AÑO 2016.	AÑO 2017
Proyectos	₡ 86.077.706,48	₡ 76.224.286,11	₡ 192.725.507,13
Materiales y Productos	₡ 20.307.320,77	₡ 9.245.850,00	₡ 92.285.297,50
<b>TOTAL</b>	<b>₡ 106.385.027,25</b>	<b>₡ 85.470.136,11</b>	<b>₡ 285.010.804,63</b>
<b>Presupuesto</b>	<b>₡ 516.590.585,80</b>	<b>₡ 745.094.411,38</b>	<b>₡ 1.157.383.765,00</b>
<b>% Representa</b>	<b>21</b>	<b>11</b>	<b>25</b>

COMPARATIVO ANUAL GESTION VIAL Y CAMINOS.			
PARTIDA	AÑO 2016.	AÑO 2017.	AÑO 2018.
Proyectos	₡ 76.224.286,11	₡ 192.725.507,13	₡ 414.006.775,63
Materiales y Productos	₡ 9.245.850,00	₡ 92.285.297,50	₡ 68.931.576,00
<b>TOTAL</b>	<b>₡ 85.470.136,11</b>	<b>₡ 285.010.804,63</b>	<b>₡ 482.938.351,63</b>
<b>Presupuesto</b>	<b>₡ 745.094.411,38</b>	<b>₡ 1.157.383.765,00</b>	<b>₡ 750.854.191,50</b>
<b>% Representa</b>	<b>11</b>	<b>25</b>	<b>64</b>

**Cuadro 8.**

*Fuente: Datos suministrados por la Presupuesto Municipal.*

**Cuadro 8.** Información que se confirma en estos cuadros.

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

CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017
PRESUP. INGRESOS	₡ 5.399.065.865,00	₡ 8.891.728.824,06	₡ 7.895.731.847,00
EJECUCION	₡ 4.565.552.695,04	₡ 5.942.550.890,62	₡ 5.706.499.768,59
<b>POR INGRESAR</b>	<b>₡ 833.513.169,96</b>	<b>₡ 2.949.177.933,44</b>	<b>₡ 2.189.232.078,41</b>

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
PRESUP. INGRESOS	₡ 8.891.728.824,06	₡ 7.895.731.847,00	₡ 8.078.884.753,55
EJECUCION	₡ 5.942.550.890,62	₡ 5.706.499.768,59	₡ 7.234.826.166,75
<b>POR INGRESAR</b>	<b>₡ 2.949.177.933,44</b>	<b>₡ 2.189.232.078,41</b>	<b>₡ 844.058.586,80</b>

**Cuadros 9.**

*Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.*

**Cuadro 9.** Los periodos 2016-2017, registran números elevados de recursos por ingresar, notándose un mayor esfuerzo por disminuir lo histórico, en el 2018.

CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017
PRESUP. INGRESOS	₡ 5.399.065.865,00	₡ 8.891.728.824,06	₡ 7.895.731.847,00
EJECUCION	₡ 5.483.526.546,00	₡ 5.942.550.890,62	₡ 7.046.028.315,23
% Representacion	102	67	89

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
PRESUP. INGRESOS	₡ 8.891.728.824,06	₡ 7.895.731.847,00	₡ 8.078.884.753,55
EJECUCION	₡ 5.942.550.890,62	₡ 7.046.028.315,23	₡ 7.234.826.166,75
% Representacion	67	89	90

**Cuadro 10.**

*Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.*

**Cuadro 10.** Al analizar comparativamente en valores relativos se confirma el esfuerzo que se realizó para mejorar la recaudación en el 2018.



### COMPARATIVO DE EGRESOS/ ANUAL.

CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017
<b>PRESUP. EGRESOS</b>	₡ 5.399.065.866,00	₡ 8.891.728.825,00	₡ 7.895.731.846,00
<b>EJECUCION</b>	₡ 4.565.552.695,04	₡ 4.951.958.251,70	₡ 7.046.028.315,23
<b>% Representacion</b>	85	56	89

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
<b>PRESUP. EGRESOS</b>	₡ 8.891.728.825,00	₡ 7.895.731.846,00	₡ 8.078.884.753,55
<b>EJECUCION</b>	₡ 4.951.958.251,70	₡ 7.046.028.315,23	₡ 6.113.731.652,63
<b>% Representacion</b>	56	89	76

**Cuadros 11.**

*Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.*

**Cuadro 11.** La ejecución de los recursos presupuestados al compararlos relativamente, es más alto en el 2017.

### COMPARATIVO EGRESOS DISPONIBLE/ ANUAL.

CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017
ORDINARIO	₡ 4.165.883.751,00	₡ 4.265.886.570,99	₡ 5.373.392.692,00
EXTRAORDINARIO	₡ 1.233.182.114,00	₡ 4.625.842.253,06	₡ 2.522.339.154,00
DEFINITIVO	₡ 5.399.065.865,00	₡ 8.891.730.840,05	₡ 7.895.731.846,00
<b>EJECUTADO</b>	₡ 4.565.552.695,04	₡ 4.951.958.251,70	₡ 5.706.499.768,59
<b>DISPONIBLE</b>	₡ 833.513.169,96	₡ 3.939.772.588,35	₡ 2.189.232.077,41

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
ORDINARIO	₡ 4.265.886.570,99	₡ 5.373.392.692,00	₡ 6.317.084.419,41
EXTRAORDINARIO	₡ 4.625.842.253,06	₡ 2.522.339.154,00	₡ 1.719.600.334,18
DEFINITIVO	₡ 8.891.730.840,05	₡ 7.895.731.846,00	₡ 8.078.884.753,55
<b>EJECUTADO</b>	₡ 4.951.958.251,70	₡ 5.706.499.768,59	₡ 6.113.731.652,63
<b>DISPONIBLE</b>	₡ 3.939.772.588,35	₡ 2.189.232.077,41	₡ 1.965.153.100,92

**Cuadros 12.**

*Fuente: Datos suministrados por la Presupuesto Municipal.*

**Cuadros 12.** En términos de valores absolutos, la mayor eficiencia en la ejecución de los recursos se registra en el 2018.

SOSTENIBILIDAD DE SERVICIOS / COMPARATIVOS			
PERIODO	ASEO VIAS		PERDIDA / GANANCIA
	INGRESOS	EGRESOS	
2007	₡ 4.000.000,00	₡ 3.526.377,25	₡ 473.622,75
2008	₡ 4.000.000,00	₡ 6.672.027,13	₡ (2.672.027,13)
2009	₡ 2.648.915,15	₡ 5.176.477,46	₡ (2.527.562,31)
2010	₡ 2.411.073,88	₡ 5.733.671,01	₡ (3.322.597,13)
2011	₡ 1.952.437,98	₡ 10.153.982,71	₡ (8.201.544,73)
2012	₡ 1.206.562,05	₡ 9.103.625,45	₡ (7.897.063,40)
2013	₡ 1.708.072,59	₡ 19.236.387,98	₡ (17.528.315,39)
2014	₡ 1.192.212,00	₡ 35.263.528,83	₡ (34.071.316,83)
2015	₡ 1.342.612,00	₡ 53.249.216,43	₡ (51.906.604,43)
2016	₡ 1.395.258,00	₡ 45.189.975,87	₡ (43.794.717,87)
2017	₡ 1.353.698,60	₡ 50.375.869,25	₡ (49.022.170,65)
2018	₡ 14.104.542,63	₡ 81.192.909,83	₡ (67.088.367,20)
<b>TOTAL</b>	₡ 21.857.143,65	₡ 193.305.270,12	₡ (171.448.126,47)

PERIODO	RECOLECCION		PERDIDA / GANANCIA
	INGRESOS	EGRESOS	
2007	₡ 97.000.000,00	₡ 81.930.622,47	₡ 15.069.377,53
2008	₡ 120.000.000,00	₡ 204.448.999,21	₡ (84.448.999,21)
2009	₡ 98.349.529,40	₡ 95.172.813,51	₡ 3.176.715,89
2010	₡ 104.906.251,90	₡ 95.553.378,42	₡ 9.352.873,48
2011	₡ 112.488.425,08	₡ 33.633.363,15	₡ 78.855.061,93
2012	₡ 135.803.758,17	₡ 122.986.099,99	₡ 12.817.658,18
2013	₡ 402.980.002,07	₡ 172.721.781,02	₡ 230.258.221,05
2014	₡ 520.017.259,00	₡ 259.197.286,38	₡ 260.819.972,62
2015	₡ 625.176.802,00	₡ 402.651.324,83	₡ 222.525.477,17
2016	₡ 673.185.275,00	₡ 435.455.338,86	₡ 237.729.936,14
2017	₡ 712.391.347,21	₡ 471.665.912,07	₡ 240.725.435,14
2018	₡ 662.550.863,42	₡ 435.031.409,25	₡ 227.519.454,17
<b>TOTAL</b>	₡ 2.889.907.302,62	₡ 1.903.751.007,84	₡ 986.156.294,78

PERIODO	CEMENTERIO		PERDIDA / GANANCIA
	INGRESOS	EGRESOS	
2007	₡ 709.712,52	₡ 5.666.963,85	₡ (4.957.251,33)
2008	₡ 1.192.560,22	₡ 13.487.413,61	₡ (12.294.853,39)
2009	₡ 815.243,47	₡ 9.330.487,07	₡ (8.515.243,60)
2010	₡ 1.605.139,47	₡ 5.649.981,70	₡ (4.044.842,23)
2011	₡ 2.296.255,98	₡ 13.223.916,37	₡ (10.927.660,39)
2012	₡ 2.602.187,39	₡ 6.845.574,50	₡ (4.243.387,11)
2013	₡ 4.124.650,87	₡ 7.378.742,69	₡ (3.254.091,82)
2014	₡ 4.015.675,00	₡ 7.515.916,70	₡ (3.500.241,70)
2015	₡ 3.263.392,00	₡ 9.959.568,78	₡ (6.696.176,78)
2016	₡ 5.110.048,00	₡ 9.843.988,09	₡ (4.733.940,09)
2017	₡ 3.973.280,65	₡ 9.139.411,94	₡ (5.166.131,29)
2018	₡ 4.547.086,28	₡ 8.768.208,12	₡ (4.221.121,84)
<b>TOTAL</b>	₡ 20.624.816,92	₡ 106.810.173,42	₡ (48.237.329,87)

PERIODO	TRAT. DESECHOS		PERDIDA / GANANCIA
	INGRESOS	EGRESOS	
2007	₡ 19.200.000,00	₡ 136.472.360,53	₡ (117.272.360,53)
2008	₡ 10.000.000,00	₡ 114.887.953,69	₡ (104.887.953,69)
2009	₡ 18.515.439,30	₡ 87.934.009,55	₡ (69.418.570,25)
2010	₡ 16.392.969,32	₡ 125.049.289,75	₡ (108.656.320,43)
2011	₡ 16.356.402,73	₡ 100.853.376,02	₡ (84.496.973,29)
2012	₡ 20.479.605,98	₡ 90.129.808,72	₡ (69.650.202,74)
2013	₡ 30.656.748,82	₡ 133.126.112,64	₡ (102.469.363,82)
2014	₡ 38.628.308,00	₡ 138.431.116,65	₡ (99.802.808,65)
2015	₡ 36.248.153,00	₡ 157.530.037,34	₡ (121.281.884,34)
2016	₡ 38.727.345,00	₡ 153.446.407,87	₡ (114.719.062,87)
2017	₡ 40.884.618,61	₡ 154.698.003,96	₡ (113.813.385,35)
2018	₡ 42.326.254,73	₡ 137.628.649,08	₡ (95.302.394,35)
<b>TOTAL</b>	₡ 245.204.972,15	₡ 154.698.003,96	₡ (992.655.500,61)

### Cuadros13.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

SERVICIOS	MONTOS
ASEO DE VIAS	₡ (171.448.126,47)
RECOLECCION	₡ 986.156.294,78
CEMENTERIO	₡ (48.237.329,87)
TRAT. DESECHOS	₡ (992.655.500,61)
<b>GRAN DEFICIT</b>	<b>₡ (226.184.662,17)</b>

**Cuadro 14.**

*Fuente: Datos suministrados por la Presupuesto Municipal.*

**Cuadros 13-14.** La ejecución de los servicios a pesar de tener algunas tarifas aprobadas, siguen mostrando deficiencia y el que sigue reflejando recuperación es recolección.

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

COMPORTAMIENTO INGRESOS Y EGRESOS ANUAL.				
CONCEPTO	AÑO	AÑO	AÑO	AÑO
INGRESOS	2015	2016	2017	2018
Impuesto B.Inmuebles	₡ 2.102.037.976,00	₡ 2.247.685.654,13	₡ 2.681.824.341,71	₡ 2.305.660.244,66
Impuesto Construcciones	₡ 179.171.857,00	₡ 170.399.052,45	₡ 225.333.061,93	₡ 187.309.429,06
Imp.Espec.Diversion y Esp.	₡ 589.979,00	₡ 1.052.353,00	₡ 2.044.022,38	₡ -
Imp.Espec.Publicos	₡ 995.474,00	₡ 1.263.256,40	₡ 2.377.826,86	₡ 864.221,50
Licenc.Prof.Comerc y Otros	₡ 470.100.290,00	₡ 505.199.409,23	₡ 524.998.972,64	₡ 304.119.273,34
Imp.Rotulos Publicos	₡ 8.884.462,00	₡ 9.615.255,51	₡ 9.726.627,08	₡ 8.682.919,04
Patentes Municipales	₡ 446.023.028,00	₡ 473.142.568,52	₡ 49.765.930,52	₡ 480.281.761,76
Recargo 5% Ley Patentes	₡ 15.192.800,00	₡ 22.441.585,20	₡ 17.613.037,04	₡ 20.074.562,23
<b>EGRESOS</b>				
Serv.Recoleccion	₡ 402.651.324,83	₡ 435.455.338,86	₡ 471.665.912,07	₡ 435.031.409,25
Serv. Aseo de Vias	₡ 53.249.216,43	₡ 45.189.975,87	₡ 50.375.869,25	₡ 81.192.909,83
Serv.Tratamiento Desech.	₡ 157.530.037,34	₡ 153.446.407,87	₡ 154.698.003,96	₡ 137.628.649,08
Cementerio	₡ 9.959.568,78	₡ 9.843.988,09	₡ 9.139.411,94	₡ 8.768.208,12

**Cuadro 15.**

*Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.*

**Cuadros 15.** En el grupo de los ingresos seleccionados, se observa de manera **horizontal y vertical** un comportamiento descendiente en el 90% de ellos.

En el grupo de los egresos seleccionados, se observa un comportamiento similar a los ingresos y en ambas orientaciones.

<b>COMPORTAMIENTO INGRESOS ANUAL.</b>			
<b>INGRESOS</b>	<b>AÑO 2016.</b>	<b>AÑO 2017.</b>	<b>Disminucion/ Aumento 2016-2017</b>
Impuesto B. Inmuebles	€ 2.247.685.654,13	€ 2.681.824.341,71	€ 434.138.687,58
Patentes Municipales	€ 473.142.568,52	€ 497.659.308,52	€ 24.516.740,00
Patentes Licores	€ 166.598.515,61	€ 163.123.352,44	€ (3.475.163,17)
Impuesto Rotulos Publicos	€ 9.615.255,51	€ 9.726.627,08	€ 111.371,57
Timbre Proparque.	€ 6.451.065,13	€ 7.597.208,71	€ 1.146.143,58
Recargo 5% Ley de Patentes	€ 22.441.585,20	€ 17.613.037,04	€ (4.828.548,16)
Venta de Agua	€ 698.101,69	€ 16.200,00	€ (681.901,69)
Alquiler Locales Edf. Municip.	€ 727.311,30	€ 4.569.464,54	€ 3.842.153,24
Servicio Recoleccion B	€ 673.185.275,00	€ 712.391.347,21	€ 39.206.072,21
Servicio Limp de Calles y Caños	€ 1.395.258,00	€ 1.353.698,60	€ (41.559,40)
Derecho de Cementerio	€ 5.110.048,00	€ 3.973.280,65	€ (1.136.767,35)
Alquiler Terrenos Zona Maritima	€ 151.340,00	€ -	€ (151.340,00)
Canon	€ 86.729.878,00	€ 114.421.577,90	€ 27.691.699,90
Venta de Edificios e Instalaciones	€ 258.926,00	€ 61.872,00	€ (197.054,00)
Alquiler de Terreno	€ -	€ -	€ -
Venta de Inmueble	€ -	€ -	€ -
Impuesto especifico construccion	€ 170.399.052,45	€ 225.333.061,93	€ 54.934.009,48
Parquímetros	€ -	€ -	€ -
Multas Infraccion Parquímetros.	€ 12.412.641,00	€ 7.970.384,71	€ (4.442.256,29)

<b>COMPORTAMIENTO INGRESOS ANUAL.</b>			
<b>INGRESOS</b>	<b>AÑO 2017.</b>	<b>AÑO 2018.</b>	<b>Disminucion/ Aumento 2017-2018</b>
Impuesto B. Inmuebles	€ 2.681.824.341,71	€ 2.305.660.244,66	€ (376.164.097,05)
Patentes Municipales	€ 497.659.308,52	€ 460.000.000,00	€ (37.659.308,52)
Patentes Licores	€ 163.123.352,44	€ 176.162.488,42	€ 13.039.135,98
Impuesto Rotulos Publicos	€ 9.726.627,08	€ 8.682.919,04	€ (1.043.708,04)
Timbre Proparque.	€ 7.597.208,71	€ 5.191.508,37	€ (2.405.700,34)
Recargo 5% Ley de Patentes	€ 17.613.037,04	€ 20.074.562,23	€ 2.461.525,19
Venta de Agua	€ 16.200,00	€ -	€ (16.200,00)
Alquiler Locales Edf. Municip.	€ 4.569.464,54	€ -	€ (4.569.464,54)
Servicio Recoleccion B	€ 712.391.347,21	€ 662.550.863,42	€ (49.840.483,79)
Servicio Limp de Calles y Caños	€ 1.353.698,60	€ 14.104.542,63	€ 12.750.844,03
Derecho de Cementerio	€ 3.973.280,65	€ 4.547.086,28	€ 573.805,63
Alquiler Terrenos Zona Maritima	€ -	€ -	€ -
Canon	€ 114.421.577,90	€ 171.354.800,22	€ 56.933.222,32
Venta de Edificios e Instalaciones	€ 61.872,00	€ -	€ (61.872,00)
Alquiler de Terreno	€ -	€ -	€ -
Venta de Inmueble	€ -	€ -	€ -
Impuesto especifico construccion	€ 225.333.061,93	€ 187.309.429,06	€ (38.023.632,87)
Multas infraccion construcciones	€ 13.404.268,06	€ 31.655.379,96	€ 18.251.111,90
Parquímetros	€ -	€ -	€ -
Multas Infraccion Parquímetros.	€ 7.970.384,71	€ 3.986.560,66	€ (3.983.824,05)

#### **Cuadros16.**

**Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.**

**Cuadros 16.** Comparando de manera vertical los ingresos y entre periodos 2016-2017 como los registrados en el 2017-2018, en el primero se resaltan 8 líneas negativas y en el segundo periodo 10 líneas negativas para un menor rendimiento el periodo 2017-2018. Por consiguiente, horizontalmente el de mejor comportamiento es el periodo 2016-2017.

SERVICIOS MANTENIMIENTO MAQUINARIA			
CONCEPTO	2015.	2016.	2017.
Administracion	€ 1.410.481,35	€ 2.948.207,96	€ 10.792.267,00
Recoleccion	€ 9.989.701,30	€ 11.641.872,00	€ 16.099.917,34
Trat. Desechos	€ 6.330.774,38	€ 7.493.000,00	€ 11.632.099,00
Caminos y Calles	€ 2.454.000,00	€ 4.568.271,60	€ 5.067.065,00
Unidad Tecnica	€ 15.970.390,78	€ 32.462.699,12	€ 39.653.868,30
Policia	€ 2.429.035,00	€ 4.753.500,00	€ 6.659.600,00
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
<b>TOTAL</b>	<b>€ 38.584.382,81</b>	<b>€ 63.867.550,68</b>	<b>€ 89.904.816,64</b>

SERVICIOS MANTENIMIENTO MAQUINARIA			
CONCEPTO	2016.	2017.	2018.
Administracion	€ 2.948.207,96	€ 10.792.267,00	€ 5.294.000,00
Recoleccion	€ 11.641.872,00	€ 16.099.917,34	€ 21.183.308,90
Trat. Desechos	€ 7.493.000,00	€ 11.632.099,00	€ 4.625.941,20
Caminos y Calles	€ 4.568.271,60	€ 5.067.065,00	€ -
Unidad Tecnica	€ 32.462.699,12	€ 39.653.868,30	€ 40.115.817,64
Policia	€ 4.753.500,00	€ 6.659.600,00	€ 3.309.737,04
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
<b>TOTAL</b>	<b>€ 63.867.550,68</b>	<b>€ 89.904.816,64</b>	<b>€ 74.528.804,78</b>

### Cuadros. 17

*Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.*

**Cuadros 17. Verticalmente**, el periodo de mayor gasto se registra en el 2017 y **horizontalmente**, el periodo que registra mayor aumento comparativamente es el 2018, aunque globalmente es menos lo gastado.

DETALLE GASTO DE ALQUILERES DE MAQUINARIA / ANUAL COMPARATIVO						
CONCEPTO	AÑO	%	AÑO	%	AÑO	%
	2015		2016		2017	
Administracion	€ -	#DIV/0!	€ -	0,00	€ -	0,00
Servicio Recoleccion	€ 11.468.000,00	0,21	€ -	0,00	€ 6.912.000,00	0,09
Mant. Caminos y Calles	€ -	0,00	€ 3.322.000,00	0,04	€ -	0,00
Deposito y Trat. Desechos	€ 5.779.995,00	0,11	€ 18.572.780,00	0,21	€ 4.998.000,00	0,06
Seguridad y Vigilancia	€ -	0,00	€ 1.200.000,00	0,01	€ -	0,00
Unidad Tecnica	€ 2.860.000,00	0,05	€ 17.195.000,00	0,19	€ 61.445.500,00	0,78
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>€ 20.107.995,00</b>	<b>0,37</b>	<b>€ 23.094.780,00</b>	<b>0,26</b>	<b>€ 11.910.000,00</b>	<b>0,15</b>
	<b>PRESUPUESTO, 2015.</b>		<b>PRESUPUESTO, 2016.</b>		<b>PRESUPUESTO, 2017.</b>	
	<b>€ 5.399.024.955,00</b>		<b>€ 8.891.728.825,00</b>		<b>€ 7.895.731.846,00</b>	

DETALLE GASTO DE ALQUILERES DE MAQUINARIA / ANUAL COMPARATIVO						
CONCEPTO	AÑO	%	AÑO	%	AÑO	%
	2016		2017		2018	
Administracion	€ -	0,26	€ -	0,00	€ -	0,00
Servicio Recoleccion	€ -	0,00	€ 6.912.000,00	0,09	€ 3.501.600,00	0,04
Mant. Caminos y Calles	€ 3.322.000,00	0,04	€ -	0,00	€ -	0,00
Deposito y Trat. Desechos	€ 18.572.780,00	0,21	€ 4.998.000,00	0,06	€ -	0,00
Seguridad y Vigilancia	€ 1.200.000,00	0,01	€ -	0,00	€ -	0,00
Unidad Tecnica	€ 17.195.000,00	0,19	€ 61.445.500,00	0,78	€ 81.327.322,30	1,01
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>€ 23.094.780,00</b>	<b>0,26</b>	<b>€ 11.910.000,00</b>	<b>0,15</b>	<b>€ 84.828.922,30</b>	<b>1,05</b>
	<b>PRESUPUESTO, 2016.</b>		<b>PRESUPUESTO, 2017.</b>		<b>PRESUPUESTO, 2018.</b>	
	<b>€ 8.891.728.825,00</b>		<b>€ 7.895.731.846,00</b>		<b>€ 8.078.884.753,55</b>	

**Cuadro 18. Verticalmente**, los periodos 2016 y 2018 son los más elevados. **Horizontalmente**, la maquinaria de Unidad Técnica es la que muestra un registro más alto en el 2018.

SERVICIO	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017
Agua	₡ 8.589.581,30	₡ 5.487.562,50	₡ 6.126.156,00
Electricidad	₡ 37.579.562,00	₡ 35.123.066,31	₡ 50.437.500,00
Telefono	₡ 14.121.718,00	₡ 14.971.816,00	₡ 13.131.505,00
<b>TOTAL</b>	<b>₡ 60.290.861,30</b>	<b>₡ 55.582.444,81</b>	<b>₡ 69.695.161,00</b>

SERVICIO	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
Agua	₡ 5.487.562,50	₡ 6.126.156,00	₡ 5.156.058,00
Electricidad	₡ 35.123.066,31	₡ 50.437.500,00	₡ 45.936.600,86
Telefono	₡ 14.971.816,00	₡ 13.131.505,00	₡ 19.146.907,88
<b>TOTAL</b>	<b>₡ 55.582.444,81</b>	<b>₡ 69.695.161,00</b>	<b>₡ 70.239.566,74</b>

#### Cuadros. 19

*Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.*

**Cuadros19. Verticalmente**, comparativamente los periodos desde el 2016 al 2018, muestran un ascenso en el gasto. **Horizontalmente**, el servicio de teléfono y electricidad, muestran un ascenso en los costos desde el 2016 hasta el 2018.

PAGO DE SERVICIOS, AÑO 2017.				
DEPARTAMENTOS	AGUA	ELECTRICID.	TELEFONO	GRAN TOTAL
Administracion	₡ -	₡ -	₡ 11.422.501,00	₡ 11.422.501,00
Ofim	₡ -	₡ -	₡ 211.710,00	₡ 211.710,00
Relleno	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
Complejos Turisticos	₡ -	₡ -	₡ 74.130,00	₡ 74.130,00
Mant. Edificios	₡ 6.126.156,00	₡ 50.437.500,00	₡ -	₡ 56.563.656,00
Policia	₡ -	₡ -	₡ 1.423.164,00	₡ 1.423.164,00
<b>GRAN CONSUMO</b>	<b>₡ 6.126.156,00</b>	<b>₡ 50.437.500,00</b>	<b>₡ 13.131.505,00</b>	<b>₡ 69.695.161,00</b>

PAGO DE SERVICIOS, AÑO 2018.				
PROCESOS	AGUA	ELECTRICID.	TELEFONO	GRAN TOTAL
Administracion	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
Ofim	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
Relleno	₡ 298.999,00	₡ 1.547.435,00	₡ -	₡ 1.846.434,00
Complejos Turisticos	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
Mant. Edificios	₡ 4.857.059,00	₡ 44.389.165,86	₡ 17.186.385,00	₡ 66.432.609,86
Policia	₡ -	₡ -	₡ 1.960.522,88	₡ 1.960.522,88
<b>GRAN CONSUMO</b>	<b>₡ 5.156.058,00</b>	<b>₡ 45.936.600,86</b>	<b>₡ 19.146.907,88</b>	<b>₡ 70.239.566,74</b>

#### Cuadros. 20

*Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.*

**Cuadros 20. Verticalmente**, el servicio de electricidad muestra el mayor gasto con una leve mejoría en el periodo 2018. **Horizontalmente**, el área de mayor registro del gasto se observa en mantenimiento de edificios, por estar ahí cargado todo el gasto administrativo, lo que dificulta precisar que áreas específicamente incrementaron o disminuyeron.

COMPARATIVO GASTO COMBUSTIBLE.			
CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017
Administracion	₡ 6.775.599,05	₡ 6.813.847,49	₡ 12.500.000,00
Aseo de Vías	₡ 2.107.600,00	₡ 1.815.909,32	₡ 2.038.480,00
Recoleccion	₡ 18.042.715,70	₡ 21.840.097,28	₡ 30.998.379,38
Caminos	₡ 5.926.283,75	₡ 12.517.155,59	₡ 5.561.534,92
Cementerio	₡ -	₡ -	₡ 6.500,00
Tratamiento Desechos	₡ 15.598.668,20	₡ 11.431.145,98	₡ 27.207.020,13
Seguridad	₡ 7.123.436,09	₡ 9.314.000,00	₡ 8.000.000,00
Proteccion del Ambiente	₡ -	₡ -	₡ -
Unidad Tecnica.	₡ 34.325.198,79	₡ 39.200.790,23	₡ 101.137.568,33
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>₡ 89.899.501,58</b>	<b>₡ 102.932.945,89</b>	<b>₡ 187.449.482,76</b>

COMPARATIVO GASTO COMBUSTIBLE.			
CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
Administracion	₡ 6.813.847,49	₡ 12.500.000,00	₡ 15.000.000,00
Aseo de Vías	₡ 1.815.909,32	₡ 2.038.480,00	₡ 3.200.000,00
Recoleccion	₡ 21.840.097,28	₡ 30.998.379,38	₡ 23.370.346,02
Caminos	₡ 12.517.155,59	₡ 5.561.534,92	₡ -
Cementerio	₡ -	₡ 6.500,00	₡ -
Tratamiento Desechos	₡ 11.431.145,98	₡ 27.207.020,13	₡ 21.492.183,03
Seguridad	₡ 9.314.000,00	₡ 8.000.000,00	₡ 15.100.000,00
Proteccion del Ambiente	₡ -	₡ -	₡ -
Unidad Tecnica.	₡ 39.200.790,23	₡ 101.137.568,33	₡ 106.725.435,07
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>₡ 102.932.945,89</b>	<b>₡ 187.449.482,76</b>	<b>₡ 184.887.964,12</b>

### Cuadros.21

*Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.*

**Cuadros 21. Verticalmente**, los periodos 2016-2017 muestran un ascenso y para el 2018, tiende a bajar. **Horizontalmente**, las áreas de mayor consumo lo registran: Administración, Recolección, tratamiento, seguridad y junta vial.

COMPORTAMIENTO INDIVIDUAL ANUAL DE MOROSIDAD				
Ingreso	Morosidad			
	Año 2015	%	Año 2016.	%
Impuesto B. Inmuebles	₡ 1.505.684.588,10	72,2	₡ 2.017.852.784,17	71,4
Patentes Municipales	₡ 138.702.815,32	6,65	₡ 164.164.415,71	5,81
Patentes Licores	₡ 106.843.223,61	5,13	₡ 152.433.108,00	5,40
Impuesto Rótulos Públicos	₡ 18.841.590,65	0,90	₡ 20.934.737,86	0,74
Timbre Proparque.	₡ -	0,00	₡ -	0,00
Recargo 10% de Patentes	₡ 16.605.698,56	0,80	₡ 14.662.760,88	0,52
Venta de Agua	₡ -	0,00	₡ -	0,00
Alquiler Locales Edificio Municipal.	₡ -	0,00	₡ -	0,00
Servicio Recolección B	₡ 282.535.618,54	13,55	₡ 438.669.473,86	15,53
Servicio Limpieza de Calles y Caños	₡ 5.226.518,12	0,25	₡ 5.313.197,01	0,19
Derecho de Cementerio	₡ 2.850.818,44	0,14	₡ 3.879.958,85	0,14
Alquiler Terrenos Zona Marítima	₡ -	0,00	₡ -	0,00
Venta de Edificios e Instalaciones	₡ 7.210.384,63	0,35	₡ 6.951.457,39	0,25
Alquiler de Terreno	₡ -	0,00	₡ -	0,00
Venta de Inmueble	₡ -	0,00	₡ -	0,00
Impuesto específico construcción	₡ -	0,0	₡ -	0,0
Timbre Patente de Licores.	₡ -	0,00	₡ -	0,0
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>₡ 2.084.501.255,97</b>	<b>100,0</b>	<b>₡ 2.824.861.893,73</b>	<b>100,0</b>

### Cuadro. 22

*Fuente: Datos suministrados por Hacienda Municipal.*



**Cuadro 22.** Es evidente que, al comparar cada impuesto, bienes inmuebles porta el primer lugar con mayor morosidad, seguido de recolección, patentes municipales y licores. Hasta la fecha del 06 de febrero del 2018 y al no contar con datos del 2018, es difícil incorporarlos.

#### GESTION DE COBRO DE LA MOROSIDAD

PERIODO	MONTO PUESTO P/ COBRO	MONTO RECAUDADO	MOROSIDAD
AÑO 2007	₡ 1.065.415.148,98	₡ 982.321.679,04	₡ 83.093.469,94
AÑO 2008	₡ 2.630.250.797,96	₡ 1.675.837.808,33	₡ 954.412.989,63
AÑO 2009	₡ 2.985.042.912,76	₡ 1.624.928.568,72	₡ 1.360.114.344,04
AÑO 2010	₡ 3.536.251.159,20	₡ 1.869.941.880,03	₡ 1.666.309.279,17
AÑO 2011	₡ 3.697.729.747,01	₡ 2.117.977.065,57	₡ 1.579.752.681,44
AÑO 2012.	₡ 4.020.612.049,09	₡ 2.338.508.170,46	₡ 1.682.103.878,63
AÑO 2013	₡ 4.833.606.680,40	₡ 3.147.319.214,65	₡ 1.686.287.465,75
AÑO 2014	₡ -	₡ -	₡ -
AÑO 2015	₡ 5.574.296.441,60	₡ -	₡ 2.084.501.255,97
AÑO 2016	₡ 6.348.441.424,68	₡ 3.519.564.448,74	₡ 2.828.876.975,94

#### Cuadro. 23

**Fuente: Datos suministrados por Hacienda Municipal.**

**Cuadro 23.** Por falta del aporte de información para el 2018, es difícil presentar los datos, en términos generales se observa un creciente monto por cobrar y la recaudación para el 2016 es 2 veces menos de lo puesto al cobro.

#### EJECUCION PRESUPUESTARIA

	DESCRIPCION	Año 2016	Año 2017	Año 2018
PROG. I	Administracion General y Auditoria	₡ 1.852.042.892,43	₡ 1.743.193.112,92	₡ 1.779.492.012,30
PROG. II	Servicios Comunitarios	₡ 2.090.840.341,37	₡ 2.306.783.414,82	₡ 1.898.000.504,12
PROG. III	Inversiones	₡ 967.249.866,55	₡ 1.648.395.375,27	₡ 2.414.615.316,21
PROG. IV	Partidas Especificas	₡ 41.779.945,25	₡ 8.127.865,58	₡ 21.623.820,00
	<b>GRAN TOTAL</b>	<b>₡ 4.951.913.045,60</b>	<b>₡ 5.706.499.768,59</b>	<b>₡ 6.113.731.652,63</b>

#### Cuadro. 24

**Fuente: Datos Recopilados de los Informes de Ejecución de Presupuesto Municipal.**

**Cuadro 24: Verticalmente,** registra mayor ejecución el periodo 2018. **Horizontalmente,** el de mayor ejecución se registra en el programa III y IV del periodo 2018.

#### PAGO DE TIEMPO EXTRAORDINARIO

Area	AÑO 2014	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
Administracion	₡ 2.546.957,03	₡ 10.362.272,12	₡ 7.912.777,54	₡ 1.824.556,51	₡ 16.644.171,52
Serv. Recoleccion	₡ 3.386.623,41	₡ 4.422.124,55	₡ 3.714.695,22	₡ 7.946.860,80	₡ 10.926.331,59
Mant. Caminos y Calles	₡ 2.969.828,11	₡ 10.009.538,90	₡ 3.213.969,12	₡ 915.811,76	₡ -
Educativos, Culturales y Deportivos	₡ 1.858.083,04	₡ 496.582,99	₡ 372.604,60	₡ 752.795,63	₡ 135.924,70
Servicios Sociales y Complementarios	₡ -	₡ 352.317,48	₡ 650.680,03	₡ 293.102,86	₡ 37.917,39
Deposito y Tratamiento Desechos	₡ 1.987.614,70	₡ 1.982.356,43	₡ 1.415.087,50	₡ 2.540.690,56	₡ 4.424.470,53
Mantenimiento Edificios	₡ -	₡ 2.300.000,00	₡ 1.100.758,19	₡ 1.824.556,51	₡ 1.462.767,73
Inspeccion Sanitaria	₡ -	₡ -	₡ -	₡ 1.166.481,43	₡ 936.172,05
Seguridad y Vigilancia	₡ 10.388.880,52	₡ 15.506.592,15	₡ 7.697.887,46	₡ 14.245.236,25	₡ 14.916.077,62
Desarrollo Urbano	₡ -	₡ 600.000,00	₡ 391.743,59	₡ 191.094,13	₡ 273.834,20
Junta Vial	₡ -	₡ 750.000,00	₡ 3.181.021,51	₡ 12.788.416,81	₡ 18.379.137,58
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>₡ 23.137.986,81</b>	<b>₡ 46.781.784,62</b>	<b>₡ 29.651.224,76</b>	<b>₡ 44.489.603,25</b>	<b>₡ 68.136.804,91</b>

#### Cuadro: 25

**Fuente: Datos Recopilados de los Informes de Ejecución de Presupuesto Municipal.**

**Cuadro 25. Verticalmente**, se observa un ascenso desde el 2016 hasta el 2018 y **horizontalmente**, el área de mayor registro de consumo lo muestran: Administración, Recolección, Tratamiento de Desechos, Seguridad y Junta Vial.

COMPARACION ESTIMADO, PAO-PEM 2016-2020			RECAUDACION 2016-2020
AÑO	PROYECCION COMISION	PROYECCION HACIENDA	REAL
2016	₡ 5.473.677.811,00	₡ 5.931.025.071,27	₡ 4.554.769.734,39
2017	₡ 5.473.677.811,00	₡ 6.350.348.543,81	₡ 7.046.028.315,23
2018	₡ 5.637.888.145,33	₡ 6.799.318.185,86	₡ 7.234.826.166,75
2019	₡ 5.919.782.552,50	₡ 7.280.029.981,60	₡ -
2020	₡ 6.334.167.331,28	₡ 7.794.728.101,30	₡ -
	₡ 28.839.193.651,11	₡ 34.155.449.883,84	₡ 18.835.624.216,37
	DIFERENCIA		₡ 5.316.256.232,73
	% CRECIMIENTO		18

Cuadro: 26

Fuente: *Datos Recopilados de los Informes de Ejecución de Presupuesto Municipal.*

**Cuadro 26. Verticalmente**, el periodo 2018 registra más recaudación y **horizontalmente**, los periodos 2017-2018, registran mayor recaudación con respecto a lo proyectado.

## EJECUCION VINCULADA A LA PLANIFICACION MEDIANO y LARGO PLAZO.

EJES ESTRATEGICOS	INVERSION GLOBAL				
	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020
Desarrollo Institucional	₡ 2.046.765.586,46	₡ 2.183.382.275,72	₡ 2.053.012.856,26		
Seguridad Humana	₡ 660.587.043,85	₡ 690.889.794,53	₡ 665.228.946,70		
Educacion	₡ 26.445.000,00	₡ 1.870.000,00	₡ -		
Gestion Ambiental y Ord. Territorial	₡ 1.038.661.671,39	₡ 874.568.957,24	₡ 768.986.911,21		
Desarrollo SocioCultural	₡ 352.917.752,71	₡ 597.943.883,23	₡ 41.125.974,14		
Desarrollo Economico	₡ 7.000.000,00	₡ 38.729.797,18	₡ 144.903.532,20		
Servicios Publicos	₡ 16.028.072,34	₡ -	₡ -		
Infraestructura Municipal y Vial	₡ 803.507.918,85	₡ 1.319.115.060,70	₡ 881.472.462,61		
<b>TOTAL INVERSION</b>	<b>₡ 4.951.913.045,60</b>	<b>₡ 5.706.499.768,60</b>	<b>₡ 4.554.730.683,12</b>	<b>₡ -</b>	<b>₡ -</b>

*Observacion: Dentro de cada eje se encuentra incluido el gasto de: Administracion General y Auditoria Programa I, como del Programa II, Servicios Comunales.*

EJES ESTRATEGICOS	INVERSION ESPECIFICA POR PROYECTOS				
	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020
Desarrollo Institucional	₡ 114.833.232,15	₡ 46.969.915,60	₡ 297.788.173,63		
Seguridad Humana	₡ 39.701.114,85	₡ 10.422.256,37	₡ 29.583.849,25		
Educacion	₡ 26.445.000,00	₡ 1.870.000,00	₡ 10.034.656,00		
Gestion Ambiental y Ord. Territorial	₡ 103.177.743,35	₡ 98.000.000,00	₡ 174.703.740,37		
Desarrollo SocioCultural	₡ 235.800.292,17	₡ 475.520.175,26	₡ 533.146.642,58		
Desarrollo Economico	₡ 7.000.000,00	₡ 6.138.561,00	₡ 6.750.000,00		
Servicios Publicos	₡ 12.937.084,25	₡ -	₡ 37.129.017,15		
Infraestructura Municipal y Vial	₡ 468.640.345,03	₡ 1.017.602.332,62	₡ 444.006.775,63		
<b>TOTAL INVERSION</b>	<b>₡ 1.008.534.811,80</b>	<b>₡ 1.656.523.240,85</b>	<b>₡ 1.533.142.854,61</b>	<b>₡ -</b>	<b>₡ -</b>

*Observacion: Datos sin incluir remuneraciones de los diferentes programas presupuestarios.*

**Cuadro: 27**

**Fuente: Datos Recopilados de los Informes de Ejecución de Presupuesto Municipal.**

**Cuadros 27. Verticalmente**, el periodo 2017 registra mayor inversión. **Horizontalmente**, de igual manera los ejes con mayor registro se muestran en el periodo 2017, únicamente dos ejes: Desarrollo Sociocultural e Infraestructura, mientras en el 2018, mostraron una mayor inyección, 6 ejes: *Desarrollo Institucional, Seguridad, Gestión y Ordenamiento Territorial, Desarrollo Socio Cultural, Desarrollo Económico y Servicios Públicos.*

## CONCLUSION

Este documento, no solo es una obligación establecida por las normas técnicas de presupuesto por parte de la Contraloría General de la Republica, sino que tiene como propósito evidenciar las debilidades que se logren detectar para que se busque las causas que podrían estar generando las mismas, se administren y se corrijan.

### En materia Presupuestaria.

MODIFICACIONES INTERNAS	
Periodo	Cantidad
2014	15
2015	12
2016	21
2017	14
2018	12

*Fuente: Registros de Oficina Planificación Institucional.*

El comportamiento histórico nos muestra una tendencia a mejorar el uso de instrumentos para financiar sub partidas de manera más razonada.

Histórico Cumplimiento de Metas PAO					
Periodo Evaluado	Valor Relativo Alcanzado		Promedio Relativo		
Año	Tipo Meta		Parametros		
	Mejora	Operativo	60%	40%	TOTAL
2011	15	44	9	17,6	26,6
2012	52	46	31,2	18,4	49,6
2013	48	45	28,8	18	46,8
2014	50	55	30	22	52
2015	60	59	36	23,6	59,6
2016	64	55	38,4	22	60,4
2017	54	50	32,4	20	52,4
2018	40	20	23,8	8	31,8

Al llegar a los resultados en la ejecución anual de metas, el cuadro nos muestra que no hemos podido superar la media tabla hacia arriba, a pesar del esfuerzo de mermar la cantidad de metas físicas en cada instrumento. Las metas trazadas en los procesos sustantivos, son ambiciosas lo que podría superar el mediano plazo; no obstante, lo anterior y a pesar de haberse indicado mediante la directriz **"MEMO-10-2018-TM"** que indicaba fecha límite de entrega de informe el **15-01-2019**, específicamente solo lo hace infraestructura, aunque en cuanto a la labor de la **Unidad Técnica** y no en el resultado de las metas específicas atendidas por ellos. Al final lo que queda claro es que formalizar un sinnúmero de plantillas con metas no es sinónimo de planificación y mucho menos, éxito de ejecución.

## **En materia Tecnológica y de Información.**

El sistema Decís, es una buena herramienta que podría proporcionarnos mejores resultados y procesar la información de una manera más ágil, pero la capacitación brindada en algunas áreas ha sido deficiente y las peticiones de mejora no son atendidas con prontitud como cualquier cliente lo amerita, convirtiéndose en un obstáculo y no en una oportunidad.

La actualización de la página web, es imprescindible para cualquier proceso al tener la opción de colgar información pertinente que permita el acceso a la misma desde otros puntos geográficos del país y por cualquier usuario con interés.

Reconocer el esfuerzo realizado por la administración en dotar de firmas digitales a los funcionarios claves que permita facilitar la tramitología de información que es de gran utilidad en los usuarios para toma de sus propias decisiones.

## **En materia de Ambiente.**

Es un ámbito tan dimensional como el plan que se tenga trazado no solo para atender el cierre técnico del Parque Ambiental sino los demás ejes que conforman el proceso de Servicios Ambientales y municipales. Que le permita al técnico nuestro no solo trazarlo, sino tener autonomía plena para tomar las decisiones que se encuentran en ese contexto que garantice una adecuada gestión.

## **En materia Institucional.**

Estamos a la expectativa de conocer varios instrumentos entre ellos, aquel que nos describa: El manual de roles, el manual de procesos, el reglamento autónomo interno como el manual de evaluación del desempeño y los manuales de procedimientos de productos e insumos en cada proceso.

Al estar en un nuevo sistema organizacional demanda que exista un equilibrio estructural de las bases para la adecuada toma de decisiones y esto está desbalanceado en la Municipalidad, tenemos dos procesos sin cabeza: Servicios Desarrollo Humano y Servicios Logísticos; el primero sustantivo y el segundo de apoyo operativo.

Al estar sin esa estructura consolidada en donde el primer aspecto lesionado es el control interno y como segundo no menos importante los diferentes y mínimos alcances de mejora que pudieran generarse ver sus exigencias plenas a los que se someten a los demás procesos lo que refleja una desproporcionalidad de las medidas, ya que, se debe aplicar por igual.

### **En materia Tributaria.**

Aunque los ingresos ordinarios mejoraron en el periodo 2018, mantienen un bajo comportamiento los servicios lo que denota existencia de una brecha que al tener un tratamiento prioritario por parte de nuestros procesos podría disminuirse progresivamente y en diferentes periodos, hasta alcanzar la meta prevista.

Dado que la información de la liquidación presupuestaria, tarda más días de lo permitido para la presentación de este informe, me veo en la necesidad de incorporar los resultados de la morosidad para otra ocasión.

### **En materia Logística.**

Las medidas tomadas en cuanto al mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos y maquinaria o flotilla en general, parecían bien argumentadas. Aunque con el pasar del tiempo era necesario el planteamiento de otras que no evidenciaran la desatención y respondiendo a una mejora continua, parece no direccionarse objetivamente como corresponde.

### **En materia Infraestructura.**

Se observa un gran esfuerzo de cumplir con una serie de proyectos que brindan accesibilidad de personas en el casco central del distrito primero, como la mejora en otros caminos para el adecuado desfogue pluvial y el tránsito vehicular. Sin embargo, es fundamental que se lleven registros de aspectos importantes de la red vial que nos oriente aún más y nos conteste algunas interrogantes tales como: ¿Dónde se encuentra el Plan Quinquenal?, cuales son los kilómetros atendidos y dejados de atender tanto en el distrito primero como el segundo? De igual manera y para retina de algunos, no podemos dejar de escapar la situación actual de algunos puentes para los cuales no se tiene un plan de mantenimiento menos renovarlos.

Esto por cuanto para aproximadamente el 2015, se presentó la emergencia de un deslizamiento en el puente copey en el centro de jaco, que además de provocar la interrupción del tránsito, se tenía que correr para rehabilitarlo y como esos, probablemente tenemos algunos que han cumplido la vida útil, con el paso del tiempo y el aumento vehicular como su mismo tamaño, estén demandando una solución más contemporánea.

### **En materia de Control y Riesgos.**

A partir de la instrumentalización vigente adicionados a los que establezcan en cada proceso entre ellos: el manual de procedimientos de los productos o insumos y por parte de la administración se resuelva conocer la propuesta de Políticas, el

reglamento de Control Interno como la comisión que impulse con liderazgo la implementación del proceso, eso permitiría la continuidad y la mejora continua.

Reflexionemos unos instantes lo que se puede estar presentando en un caso específico, lo que viene a confirmar lo expuesto, situación discutido y defendido en cuanto a la falta de un manual de procedimientos y para ello, presento el siguiente análisis real:

*“Tenemos el subproceso de transportes y mecánica que integra el proceso de Servicios Logísticos.*

*1-Este determina por sí mismo la necesidad de reparación de las unidades,  
2-diagnostica lo que las unidades presentan,  
3-propone lo que se debe cambiar o sustituir,  
4-confecciona la solicitud de reparación o adquisición de repuestos, accesorios  
5-y firma las facturas de pago de los repuestos cambiados o reparaciones realizadas, por mecánicos o empresas proveedoras”.*

Esta serie de actividades efectuadas por un mismo funcionario, provoca que se diluya el efectivo control interno y nos cuestiona, ¿cuál es la mejora continua que estamos aplicando?

## **RECOMENDACIONES.**

### **En Fortalecimiento Institucional.**

Es necesario que se equilibre la organización al permitir que en la aplicación de los procedimientos jurídicos establecidos se logre crear las plazas y efectuar los debidos concursos para corregir la debilidad de no contar con responsables legítimos en los procesos de: Servicios de Desarrollo Humano y Servicios Logísticos.

El paso de lo manual a la sistematización de las compras institucionales para que agilice la operatividad, contribuya a la transparencia, control y democratización de la participación de oferentes.

La automatización de la planificación y presupuesto en todas las unidades operativas de la institución con el propósito de descentralizar la formulación y manejo de los recursos, sin depender de dos funcionarios.

La implementación de los manuales que permitan a los funcionarios conocer su verdadera participación al confeccionar determinado producto o insumo como también aquellos que evidencien una sana practica que permita y fortalezca el control interno.

Tratándose de ser un tema complejo, en caso que las acciones implementadas hayan sido pocas, es necesario que se proponga y aplique un cronograma de seguimiento efectivo de acciones para la actualización de las normas técnicas de contabilidad.

### **En materia Presupuestaria.**

De acuerdo a lo establecido por el Código Municipal y la legislación interna como externa relacionada al tema, en la participación de la formulación, ejecución y evaluación presupuestaria intervienen como mínimo tres actores, totalmente distinguidos y con roles muy definidos: Coordinadores-planificación, Servicios Financieros y Concejo Municipal.

Los primeros planifican la formulación de proyectos sea por iniciativa del Alcalde o bien por instrucciones de un Regidor o Concejo Municipal, necesidades que, al llegar al profesional nuestro, es quien las baja a un formato que permita técnicamente cumplir con 4 aspectos fundamentales, que nos garantice su ejecución: *“Naturaleza técnica, principios presupuestarios, financiamiento y la vinculación con los planes vigentes”*.



**Planificación**, propone, tropicaliza y acompaña a que se instauren todos los lineamientos, directrices, herramientas e instructivos que coadyuven a la recopilación, formulación y evaluación en el planteamiento formal de las necesidades reales justificadas en hojas de cálculo, tales como: *Mano Obra, Insumos, suministros, materiales, servicios y Tecnología*, con matrices que tienen incorporados toda la información relacionada a indicadores de gestión, metas, ejes estratégicos, líneas acción de los planes vigentes, que con la debida descripción como justificación permitan construir los diferentes instrumentos tales como: **modificaciones, extraordinarios o un ordinario.**

Se dispone de una plantilla para la evaluación de las metas desde el punto de vista físico, que permite tener un panorama de manera resumida y adecuada de toda la información del avance de metas que se ha registrado en determinado trimestre.

**Servicios financieros**, permite que se conozca la fuente de financiamiento de los proyectos o partidas, su clasificación, codificación y montos disponibles para su ejecución. Es el proceso que financia todo lo planteado en el plan operativo anual en la institución, generado de manera participativa.

**El Concejo Municipal**, conoce la propuesta enviada por la Alcaldía y aprueba lo debidamente planificado y acordado con anterioridad a la discusión final de cada proyecto.

Es necesario distinguir ese rol que permita no solo agilizar el planteamiento de la solución de las necesidades comunales, sino que garantice que lo formulado responde a un razonamiento técnico cuyo objetivo fundamental es el impactar positivamente a sectores de mayor prioridad con proyectos de mayor alcance, valor económico y como valor agregado se repunte en la escala de calificación del índice de gestión municipal evaluado todos los años por la Contraloría; ya que, por lo contrario la generación de mini proyectos, provoca una mayor actividad tramitológica y resulta una baja ejecución, sin valor agregado, para muestra repasar el cuadro denominado ***“Histórico cumplimiento de Metas del Pao”*** que se encuentra en el folio 20 al inicio de la CONCLUSION.

### **En materia Tributaria.**

Sigue latente la mejora en la implementación de tarifas para aquellos servicios subsidiados. De igual manera la actualización de normativa que permita fijar el cobro por las patentes de licores y comerciales, impulsar proyectos que refuercen las finanzas a través de reglamentos tales como: parquímetros y otros.

Insistir en el apoyo de aquellas inspecciones realizadas a proyectos constructivos que revelan posibles evasiones en pagos importantes que no entran inmediatamente a las arcas municipales, como la revisión ajuste de normativa relacionada que permita más control, definición de acciones legales para quienes incumplen.

Darle continuidad a la integración y digitalización de los datos catastrales para avanzar, alcanzar la consecución del expediente electrónico y único de las propiedades, lo cual nos traerá un gran beneficio con el manejo de la información para la toma de decisiones y la respuesta veraz a nuestros ciudadanos.

De acuerdo al histórico de recaudación es oportuno revisar el avance de impacto que ha tenido la estrategia trazada no solo para la depuración de datos sino lo que ha implicado en la recuperación de la morosidad.

De igual manera hacerse una evaluación como mínimo cada seis meses del avance en la implementación de las NICPS.

### **En materia Tecnológica y de Información.**

Propiciar la digitalización en expediente único de aquellos procesos con los cuales no solo se maneje buen contenido de información sino fundamental para liberar espacios físicos hacinados como el asegurar la concentración en un solo expediente la información de los usuarios o administrados.

Reformular la interacción de la página web con los ciudadanos y la adaptabilidad de aplicaciones que facilite el acceso a la información municipal de cada proceso.

Un acercamiento más personalizado de los soportes técnicos del programa Decsis hacia nuestros técnicos que permita no solo una mejor comprensión de la facilidades o bondades del sistema sino la posibilidad de incrementar las capacidades en otros funcionarios para sistematizar la planificación y presupuesto, con la incorporación de mejoras propuestos por nuestro personal.

### **En materia de Ambiente.**

Documentar y visualizar a través del diseño del modelo en la prestación de servicios ambientales, los alcances que se puedan generar al tener clara una ruta por ejes con los posibles resultados dado la magnitud de las soluciones que amerita la gestión entre ello, el cierre técnico del relleno y el portafolio de opciones para definir no solo el tratamiento de los desechos sino el escenario operativo y económico viable para las finanzas de la municipalidad.

### **En materia de Infraestructura.**

Debemos plantear la prioridad vial del cantón a través de la herramienta más adecuada, plan quinquenal, en donde se establezcan entre otros la atención de los puentes vigentes como de aquellos que han superado la vida útil y paso nos ganamos los puntos del ranking de la Contraloría.

## **En materia de Riesgos.**

Es necesario considerar lo indicado en el documento ***“Evaluación Física y Financiera del 2018”***, específicamente en el apartado de las conclusiones en los folios: 21, 22 y otras de aplicación propias que nos permita implementar el control interno y su constante depuración.

Reiterar que será necesario la aprobación e implementación de las Políticas y Reglamento del Sevri, igualmente planteado por este despacho mediante los **Oficios: P.I.M-22-2011, P.I.M-13-2014, P.I.M-69-2016**; últimamente el traslado de nuevo de dichas herramientas al proceso de Servicios Técnicos mediante el oficio **P.I.M 42-2018**.

**MATRICES EVALUADAS  
AL II SEMESTRE y ANUAL, 2018.**

## MATRIZ PROGRAMA I.

**PLAN OPERATIVO ANUAL  
MUNICIPALIDAD DE GARABITO  
EVAL. II SEMESTRE y ANUAL 2018  
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO  
PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL**

MISIÓN: Desarrollar las políticas, objetivos y acciones administrativas de apoyo a la gestión municipal interna que impacte positivamente en la dirección de recursos para la satisfacción de la gran mayoría de los ciudadanos del canton.

Producción relevante: El ordenamiento Organizacional adecuado para lograr captar mayor recursos, reducir la morosidad y la ejecucion de metas de mejora.

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	PLANIFICACIÓN OPERATIVA ANUAL											EVALUACIÓN									
PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL AREA	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	ACTIVIDAD	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de la metas programadas
		Código	No.	Descripción		I semestre	%	II semestre	%			I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE		I Semestre	%	II Semestre	%	
Desarrollo Institucional	Definir los documentos de la tramitología y conformar el primario digital como primera fase de la construcción del expediente unico.	Mejora	1	Diseñar y ejecutar el modelo de expediente digital para los tramites municipales en su primera etapa para el 2018/5.01.01 una tercer parte, 5.01.04 y 5.01.02	1	50	50%	50	50%	Coordinador y Equipo Trabajo de Servicios Ciudadanos	Administración General	1.097.412.153,54	1.044.966.106,90	636.330.204,62	1.143.161.807,68	83%	29,5	30%	50,69	50%	80%
Servicios Publicos.	Fortalecer la salud publica	Mejora	45	Impulsar conforme estudios tecnicos la adquisicion de terreno para la construccion de un Ebais en Quebrada Amarilla, el cual atenderia una poblacion superior a los 5000 habitantes/5.01.03	100	0	0%	100	100%	Ing. Greivin Rodriguez, coordinador de Serv. Infraestructura y Obra Publica.	Administración General	0	60.000.000,00	-	-	0%	0	0%	0	0%	0%

	<b>SUBTOTALES</b>						0,5	1,5				1.097.412.153,54	1.104.966.106,90	636.330.204,62	1.143.161.807,68	180%		0,3		0,5	
	<b>TOTAL POR PROGRAMA</b>						25%	75%										15%	25%	39,8%	
	<b>100% Metas de Objetivos de Mejora</b>							25%	75%									15%	25%	39,8%	
	<b>0% Metas de Objetivos Operativos</b>							0%	0%									0%	0%	0,0%	
	<b>2 Metas formuladas para el programa</b>																				



## MATRIZ DEL PROGRAMA III.

**PLAN OPERATIVO ANUAL  
MUNICIPALIDAD DE GARABITO  
EVAL. II SEMESTRE y ANUAL 2018  
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO  
PROGRAMA III: INVERSIONES**

**MISIÓN:** Formular un modelo basado en un portafolio de proyectos prioritarios de impacto para la comunidad de garabito.

**Producción final:** Proyectos de mayor índole socio-economico que impacte positivamente a la sociedad de garabito.

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA		PLANIFICACIÓN OPERATIVA											EVALUACIÓN									
DESARROLLO MUNICIPAL	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	GRUPOS	SUBGRUPOS	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de la metas programadas
		Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%				I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE		I Semestre	%	II Semestre	%	
AREA	ESTRATÉGICA																					
Infraestructura Municipal y Vial	Elaborar e implementar un Plan Municipal	Mejora	7	1-Elaborar, ajustar e implementar el Plan Quinquenal proyectado.	100	50	50%	50	50%	Coordinador y equipo de trabajo de Servicios Técnicos.	02 Vías de comunicación vial	Mejoramiento	612.702.939,70	524.253.212,09	310.722.938,23	570.749.524,38	78%	25	25%	50	50%	75%
Gestion Ambiental Ordenamiento Territorial	Diseñar e implementar una política de ordenamiento que a través de la sistematización de la información permita con construcción de herramientas que operacionalice y responda a las exigencias del entorno del canton.	Mejora	8	Formular y ejecutar según las fases establecidas de los tres productos del ordenamiento territorial del canton para el año 2018/5.03.06.01	3	1,5	99%	2%	1%	Coordinador y equipo de trabajo de Servicios Técnicos.	06 Otros proyectos	Otros proyectos	104.173.922,87	77.586.885,93	47.879.260,06	96.474.980,31	79%	26,95	99%	14,32	1%	100%
Desarrollo Institucional	Diseñar e implementar una política de ordenamiento que a través de la sistematización de la información permita con construcción de herramientas que operacionalice y responda a las exigencias del entorno del canton.	Mejora	9	Diseñar e implementar el sistema de informacion cantonal para el 2018/5.03.06.01	100	50	50%	50	50%	Coordinador y equipo de trabajo de Servicios Técnicos.	06 Otros proyectos	Otros proyectos	83.676.681,12	77.426.681,13	47.879.260,06	96.474.980,31	90%	26,95	27%	14,32	14%	41%
Desarrollo Cultural	Activar el Servicio Social de los Cecudis	Mejora	10	Suministrar los recursos que logren beneficiar a niños y niños en los Cecudis de Herradura y Jaco/5.03.06.02	100	50	50%	50	50%	Coordinador de Servicios Socio-Cultural	06 Otros proyectos	Otros proyectos	232.629.647,80	41.526.847,80	83.053.695,60	169.725.304,00	92%	30,29	30%	61,91	50%	92%
Seguridad Humana	Fortalecer a la Fuerza Publica	Mejora	11	Dotar de recursos necesarios a la fuerza publica de jaco/5.03.06.03	100	50	50%	50	50%	Coordinador de Servicios Seguridad y Convivencia Social	06 Otros proyectos	Otros proyectos	1.500.000,00	1.500.000,00	1.080.466,20	768.383,13	62%	36,02	36%	61,6	50%	98%

Desarrollo Institucional	Fortalecer el desarrollo institucional	Mejora	12	Gestionar y ejecutar todos los recursos para la implementación de la II etapa del ordenamiento organizacional con la prevision, talleres participativos para realizar los diagnosticos de los procesos, capacitacion, consultoria del Sevi entre otros/5.03.06.04	100	50	50%	50	50%	Coordinador y equipo de trabajo de Servicios Infraestructura y Obra Publica.	06	Otros proyectos	Otros proyectos	52.662.500,00	50.138.957,08	807.454,86	38.935.631,40	39%	1,16	1%	37,87	38%	39%
Desarrollo Institucional	Ejecutar los diseños físicos en Plataforma Servicios y Concejo.	Mejora	13	Gestionar y ejecutar la remodelacion fisica de la plataforma de servicios y Secretaria Concejo, adaptar todo la logistica de operacion de los funcionarios, equipos, formularios y el sistema automatizado para el mejor servicio al ciudadano/5.03.01.01	100	50	50%	50	50%	Coordinador y equipo de trabajo de Servicios de Infraestructura Obra Publica	01	Edificios	Otros Edificios	56.185.920,50	59.845.423,50	0,00	113.690.847,00	98%	0	0%	97,98	50%	98%
Gestion Ambiental Ordenamiento Territorial.	Dotar de celdas para el tratamiento de residuos solidos.	Mejora	14	Trazar, diseñar y ejecutar la II etapa de construccion de celdas de tratamiento de desechos solidos con el proposito de ampliar la vida util del relleno/5.03.06.05	100	50	50%	50	50%	Coordinador y equipo de trabajo de Servicios de Infraestructura Obra Publica	06	Otros proyectos	Otros proyectos	0,00	34.123.293,00	0,00	30.349.500,00	89%	0	0%	88,9	50%	89%
Desarrollo Cultural.	Socio-Desarrollar eventos especiales con la comunidad.	Mejora	15	Planificar y ejecutar las diferentes celebraciones y sus actividades: Patria, navidad, cantonato, dia internacional de la mujer y otras/5.03.06.06	100	50	50%	50	50%	Coordinador y equipo de trabajo de Servicios Socio-Cultural	06	Otros proyectos	Otros proyectos	67.520.000,00	112.520.000,00	32.499.073,85	110.179.748,72	79%	18,05	18%	61,2	50%	79%
Desarrollo Cultural.	Socio-Promover el arte musical.	Mejora	16	Gestionar la adquisicion de instrumentos musicales para la banda musical/5.03.06.07	100	50	50%	50	50%	Coordinador y equipo de trabajo de Servicios Sociocultural	06	Otros proyectos	Otros proyectos	24.600.000,00	62.104.000,48	13.291.044,00	65.640.985,91	91%	15,3	15%	75,71	50%	91%
Infraestructura Municipal y Vial.	Construccion y reparacion de aceras jaco	Mejora	17	Diseñar, construir y reparar aceras en Jaco/5.03.06.08	100	50	50%	50	50%	Coordinador y Equipo de Infraestructura Obra Publica	06	Otros proyectos	Otros proyectos	-23.000.000,00	56.455.182,53	0,00	33.419.932,53	100%	0	0%	99,9	50%	100%
Infraestructura Municipal y Vial.	Construccion de instalaciones	Mejora	18	Diseñar y ejecutar la construccion de baños en playa jaco/5.03.06.10	100	50	50%	50	50%	Coordinador y Equipo de Infraestructura Obra Publica	06	Otros proyectos	Otros proyectos	2.500.000,00	-2.500.000,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Educacion	Adquisicion de Terreno	Mejora	19	Gestionar conforme estudios tecnicos la adquisicion de terreno para centro educativo de Quebrada Ganado/5.03.06.09	100	50	50%	50	50%	Coordinador y Equipo de Infraestructura Obra Publica	06	Otros proyectos	Otros proyectos	20.000.000,00	-20.000.000,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial.	Colocacion adoquin en Pastor Diaz.	Mejora	20	Diseñar y ejecutar la colocacion de adoquin en la Avenida Pastor Diaz/5.03.02.02	100	50	50%	50	50%	Coordinador y Equipo de Infraestructura Obra Publica	02	Vias de comunicacion terrestre	Mejoramiento red vial	14.000.000,00	-7.000.000,00	0,00	6.633.750,00	95%	0	0%	95	50%	95%



Desarrollo Cultural.	Socio-Cultural	Fortalecer proyectos de la persona joven	Mejora	21	Desarrollar proyectos para el distrito de la persona joven/5.03.07.01	100	50	50%	50	50%	Coordinador de Desarrollo Sociocultural	07	Otros fondos e inversiones	Otros fondos e inversiones	5.538.346,92	5.538.346,92	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0
Gestion Ambiental Ordenamiento Territorial.		Dotar recursos para lotificacion.	Mejora	22	Suministrar recursos para lotificacion en garabito/5.03.07.02	100	50	50%	50	50%	Coordinador y equipo de Infraestructura Publica	07	Otros fondos e inversiones	Otros fondos e inversiones	1.357.910,89	1.357.910,89	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0
Seguridad Humana		Apoyar organizaciones sociales	Mejora	23	Destinar recursos para fortalecer los Bomberos de Jaco/5.03.06.11	100	50	50%	50	50%	Coordinador y equipo de Servicios de Seguridad y Convivencia	06	Otros proyectos	Otros proyectos	7.000.000,00	7.000.000,00	6.130.818,00	7.889.181,92	100%	43,79	44%	56,21	50%	100%
Infraestructura Municipal y Vial.		Incentivar el Deporte	Mejora	24	Dotar de recursos para la iluminacion e instalacion malla cancha de Tarcoles/5.03.06.14	100	50	50%	50	50%	Coordinador y equipo de Servicios de Infraestructura y Obra P.	06	Otros proyectos	Otros proyectos	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	10.000.000,00	100%	0	0%	100	50%	100%
Educacion		Mejoras Instalaciones Educativas	Mejora	25	Destinar recursos para construccion techado colegio de jaco/5.03.06.13	100	50	50%	50	50%	Coordinador y equipo de Servicios de Infraestructura y Obra P.	06	Otros proyectos	Otros proyectos	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	10.034.656,00	84%	0	0%	83,6	50%	84%
Desarrollo Cultural.	Socio-Cultural	Celebracion Distrital	Mejora	26	Destinar recursos para la celebracion del distrito de tarcoles/5.03.06.15	100	50	50%	50	50%	Coordinador y equipo de Servicios Social-cultural	06	Otros proyectos	Otros proyectos	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	4.940.000,00	99%	0	0%	98,8	50%	99%

Educacion		Remodelacion instalaciones	Mejora	27	Diseñar e instalar canoas y bajantes en escuela de tarcoles/5.03.06.12	100	50	50%	50	50%	Coordinador y equipo de Servicios de Infraestructura y Obra P.	06	Otros proyectos	Otros proyectos	680.000,00	680.000,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0
Servicios Publicos.		Apoyo Comunal	Mejora	28	Destinar recursos para la compra de tanque y red distribucion de agua en Pueblo Nuevo/5.03.06.16	100	50	50%	50	50%	Coordinador y equipo de Servicios de Infraestructura y Obra P.	06	Otros proyectos	Otros proyectos	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	17.737.427,43	89%	0	0%	88,7	50%	89%
Desarrollo Cultural.	Socio-Cultural	Atencion de Grupos etarios	Mejora	29	Atender con los recursos a la poblacion del colegio con discapacidad/ 5.03.06.17	100	50	50%	50	50%	Coordinador y equipo de Servicios Socio-Cultural	06	Otros proyectos	Otros proyectos	1.580.000,00	3.580.000,00	780.000,00	2.780.000,00	69%	24,68	25%	53,88	50%	79%
Infraestructura Municipal y Vial.		Intervenir Caminos	Mejora	30	Mejorar aquellos caminos de importancia del canton/5.03.02.03	100	50	50%	50	50%	Coordinador de Infraestructura y Obra Publica	02	Vias de comunicacion terrestre	Mejoramiento red vial	27.000.000,00	27.000.000,00	43.775.438,48	5.681.061,50	92%	10,5	11%	88,35	50%	99%
Infraestructura Municipal y Vial.		Construir Obras Arte	Mejora	31	Diseñar la construccion obras de arte de acceso a Playa Hermosa/5.03.02.04	100	50	50%	50	50%	Coordinador de Infraestructura y Obra Publica	02	Vias de comunicacion terrestre	Mejoramiento red vial	9.000.000,00	25.096.008,28	0,00	18.000.000,00	53%	0	0%	52,8	50%	53%

Infraestructura Municipal y Vial.	Diseñar la construcción de obras de arte camino Jaco-Bijagual	Mejora	34	Diseñar la construcción de 400 metros lineales de cunetas, 8 cabezales y dos cajas de registro en el camino Jaco-Bijagual/5.03.02.06	400	40	40%	60	60%	Ing. Greivin Rodríguez, Coordinador Infraestructura y Obra Pública	02 Vías de comunicación terrestre	Mejoramiento red vial	4.000.000,00	9.514.333,07	0,00	12.761.833,07	94%	0	0%	94,4	60%	94%
Infraestructura Municipal y Vial.	Diseñar la construcción de obras de arte camino Cerro Fresco.	Mejora	35	Diseñar la construcción de 400 metros lineales de cunetas, 8 cabezales y dos cajas de registro en el camino Cerro Fresco/5.03.02.07	400	30	30%	70	70%	Ing. Greivin Rodríguez, Coordinador Infraestructura y Obra Pública	02 Vías de comunicación terrestre	Mejoramiento red vial	3.000.000,00	12.000.000,00	0,00	14.210.000,00	95%	0	0%	94,7	70%	95%
Desarrollo Económico	Fortalecer capacidades comunales.	Mejora	36	Coordinar con las Asociaciones de Desarrollo la formulación de al menos 1 proyecto por Asociación/5.03.06.19	100	100	100%	0	0%	Lic. Roy Jimenez, Coordinador Desarrollo Económico	06 Otros proyectos	Otros proyectos	3.750.000,00	3.000.000,00	0,00	6.750.000,00	100%	0	0%	100	0%	100%
Gestión Ambiental Ordenamiento Territorial.	Fortalecer programa bandera azul.	Mejora	37	Fortalecer asignando recursos para el programa de Bandera Azul/5.03.06.20	100	50	50%	50	50%	Ing. Roberto Fallas Redondo, Coordinador Serv. Ambientales y Municipales	06 Otros proyectos	Otros proyectos	7.500.000,00	7.500.000,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial.	Diseñar el mejoramiento de los caminos 6-011-072/073/074, Cuadrante Capulín.	Mejora	38	Preparar para asfaltar (Base y Subbase) con recursos del ifam cuadrante de capulín 1700 metros lineales. Excavar para Estructuras, alcantarillas, obras de arte por 20700 m <sup>3</sup> cubicos y 80.000 ml de tubería/5.03.02.09	100	100	100%	0	0%	Ing. Greivin Rodríguez, coordinador Servicios de Infraestructura y Obra Pública	02 Vías de comunicación terrestre	Mejoramiento red vial	148.595.566,92	0,00	0,00	145.537.228,92	98%	0	0%	98	0%	98%
Infraestructura Municipal y Vial.	Trazar el mejoramiento camino de Playa Azul 6-011-013 y 088.	Mejora	39	Preparar para colocar asfaltado (base, Subbase) camino 6-11-013 y 088, con recursos del ifam para el camino de Playa Azul de 1800 metros. Excavar para estructuras, Alcantarillado y Obras de Arte por 144000 m <sup>3</sup> cubicos /5.03.02.10	100	100	100%	0	0%	Ing. Greivin Rodríguez, coordinador Servicios de Infraestructura y Obra Pública	02 Vías de comunicación terrestre	Mejoramiento red vial	145.994.334,66	0,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial.	Ejecutar la construcción de obras de Arte calle herradura 6-11-004.	Mejora	40	Construir el camino 6-11-004 de Playa Herradura, cruce costanera a Playa (caños y aceras), 3483 metros lineales. Acantarrillado 71000 m <sup>3</sup> , cajas pluviales tm 5 y 2, Cabezal con recursos del ifam /5.03.02.11	100	100	100%	0	0%	Ing. Greivin Rodríguez, coordinador Servicios de Infraestructura y Obra Pública	02 Vías de comunicación terrestre	Mejoramiento red vial	57.810.000,00	24.000.000,00	0,00	57.810.000,00	71%	0	0%	70,7	0%	71%
Infraestructura Municipal y Vial.	Trazar el mejoramiento del camino de Rio Seco 6-11-020	Mejora	41	Preparar para asfaltar colocacion (base, sub base) camino 6-11-020, Rio Seco financiado del ifam, 500 metros lineales/5.03.02.12	100	100	100%	0	0%	Ing. Greivin Rodríguez, coordinador Servicios de Infraestructura y Obra Pública	02 Vías de comunicación terrestre	Mejoramiento red vial	9.090.491,72	0,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial.	Ejecutar el mejoramiento de calles madrigal 6-11-041	Mejora	42	Perfilar capa asfáltica Camino 6-11-041 Madrigal a Municipalidad con recursos ifam, 1400 m /5.03.02.13	100	100	100%	0	0%	Ing. Greivin Rodríguez, coordinador Servicios de Infraestructura y Obra Pública	02 Vías de comunicación terrestre	Mejoramiento red vial	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial.	Ejecutar el recarpeteo Calle Pops 6-11-083	Mejora	43	Recarpetear camino 6-11-083 Lapa Verde (Pops) ruta 34, con recursos ifam, 0,900 /5.03.02.14	100	100	100%	0	0%	Ing. Greivin Rodríguez, coordinador Servicios de Infraestructura y Obra Pública	02 Vías de comunicación terrestre	Mejoramiento red vial	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial.	Reconstruir Calle Jacosol	Mejora	44	Recarpetear camino 6-11-111 jacosol con recursos ifam, 0,700 m/ 5.03.02.15	100	100	100%	0	0%	Ing. Greivin Rodríguez, coordinador Servicios de Infraestructura y Obra Pública	02 Vías de comunicación terrestre	Mejoramiento red vial	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%

Seguridad Humana	Fortalecer programa guardavidas.	Mejora	46	Diseñar la construcción de una base para que opere el rescate de personas en la playa que conste de: enfermería, sala de reuniones, capacitaciones, dormitorios, baterías sanitarias, Vehículo de rescate, una mula, contratar 3 ocasionales y sus respectivos uniformes, /6.03.06.21	100	5	5%	95	95%	Ing. Grevin Rodríguez, coordinador de Servicios de Infraestructura y Obra Pública y Lic. Juan Gabriel Hidalgo de Servicios de Seguridad y Convivencia S	06	Otros proyectos	Otros proyectos	5 078 880,03	99 498 340,52	0,00	13 735 000,00	13%	0	0%	13,13	13%	13%
Desarrollo Cultural.	Gestionar la Adquisición de Terreno	Mejora	47	Gestionar conforme estudios técnicos la adquisición de 1 Hectarea de terreno para infraestructura vivienda social y albergue en tarcoles/5.03.06.22	100	5	5%	95	95%	Ing. Grevin Rodríguez, coordinador de Infraestructura y Obra Pública, Samir Guzman y Lic. Roy Jimenez	06	Otros proyectos	Otros proyectos	5 000 000,00	45 000 000,00	0,00	50 000 000,00	100%	0	0%	100	95%	100%
Servicios Públicos.	Fortalecer los acueductos locales.	Mejora	48	Suministrar los recursos para la adquisición de tubería para el acueducto del Alto y Bajo capulin/5.03.06.23	100	100	100%	0	0%	Ing. Grevin Rodríguez, coordinador de Servicios de Infraestructura y Obra Pública	06	Otros proyectos	Otros proyectos	19 750 000,00	0,00	0,00	19 391 589,72	98%	0	0%	98,19	0%	98%
Infraestructura Municipal y Vial.	Construir Obras de Arte	Mejora	49	Ejecutar el diseño y construcción de aceras en la calle Pastor Diaz/5.03.02.16	100	100	100%	0	0%	Ing. Grevin Rodríguez, coordinador, Servicios de Infraestructura y Obra Pública	06	Otros proyectos	Otros proyectos	18 000 000,00	-14 500 000,00	0,00	3 431 250,00	98%	0	0%	98,04	0%	98%
Seguridad Humana	Fortalecer la Seguridad comunitaria	Mejora	50	Implementar el proyecto de vigilancia inhalábrica que consta aproximadamente de: 14 cámaras Bx 620 (fija), 18 licencias grabación, 18 licencias soporte, grabador de 60 TB/5.03.06.24	100	100	100%	0	0%	Lic. Juan Gabriel Hidalgo coordinador de Servicios de Vigilancia y Convivencia Social	06	Otros proyectos	Otros proyectos	50 000 000,00	-50 000 000,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Desarrollo Cultural.	Socio- Proyecto atención de la niñez del canton.	Mejora	56	Reajustar Precios por la Construcción Cesis a Dicopro/5.03.06.25	100	100	100%	0	0%	Ing. Grevin Rodríguez, Coordinador de Infraestructura y Obra Pública	06	Otros proyectos	Otros proyectos	18 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Desarrollo Cultural.	Socio- Construir Infraestructura comunal.	Mejora	57	Construir mejoras en parques infantiles de: Jaco, herradura, Q. Ganado, Amarilla y Tarcoles/5.03.06.26	100	100	100%	0	0%	Ing. Grevin Rodríguez, coordinador de Infraestructura y Obra Pública	06	Otros proyectos	Otros proyectos	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Gestion Ambiental y Ordenamiento Territorial.	Centro Valorizable.	Mejora	58	Construir adición de centro valorizable del Relleno/5.03.06.27	100	100	100%	0	0%	Ing. Roberto Fallas Redondo, Coordinador Serv. Ambientales y Municipales.	06	Otros proyectos	Otros proyectos	134 500,00	0,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial.	Proyecto Alcantarillado	Mejora	59	Diseño y construcción de Alcantarillado Pluvial con un total de 171 metros lineales en Quebrada Ganado, transferencia a la Asociación Desarrollo Integral de Quebrada Ganado/5.03.02.17	100	0	0%	100	100%	Ing. Grevin Rodríguez, coordinador de Serv. Infraestructura y Obra Pública	02	Vías de comunicación terrestre	Mejoramiento red vial	0,00	51 500 000,00	0,00	20 000 000,00	39%	0	0%	38,8	39%	39%
Infraestructura Municipal y Vial.	Mejoramiento vial cantonal	Mejora	60	Fortalecer la red vial/5.03.02.08	100	0	0%	100	100%	Ing. Grevin Rodríguez	02	Vías de comunicación terrestre	Mejoramiento red vial	0,00	159 294 282,60	0,00	70 746 281,13	44%	0	0%	44,4	44%	44%



### MATRIZ DEL PROGRAMA IV.

**PLAN OPERATIVO ANUAL  
MUNICIPALIDAD DE GARABITO  
EVAL. II SEMESTRE y ANUAL 2018  
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO  
PROGRAMA IV: PARTIDAS ESPECÍFICAS**

**MISIÓN:** Desarrollar proyectos de inversión a través de los recursos provenientes de las partidas específicas, en favor de la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades .

**Producción final:** Logro de Objetivos específicos destinados a la Inversión de proyectos definidos por la comunidad.

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA		PLANIFICACIÓN OPERATIVA										EVALUACIÓN											
PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL AREA	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	GRUPOS	SUBGRUPO	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de la metas programadas
		Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%				I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE			I Semestre	%	II Semestre	%	
Educación	Construir Salon Multiuso en Centro Educativo	Mejora	54	Diseñar la construcción del salon multiuso en el centro educativo de Hermosa/5.04.05.01	100	100	100%	0	0%	Ing. Greiven Rodríguez, coordinador Serv. Infraestructura y Obra Publica	05 Instalaciones	Centros de enseñanza	4.736.388,00	0,00	0,00	0,00	0%	0%	0	0%	0	0%	0%
Desarrollo Socio-Cultural.	Remodelar Salon comunal.	Mejora	55	Ejecutar la remodelación del salon comunal de lagunillas y los servicios para Discapacitados/5.04.06.01	100	100	100%	0	0%	Ing. Greiven Rodríguez, coordinador Serv. Infraestructura y Obra Publica	06 Otros proyectos	Otros proyectos	4.797.621,00	0,00	0,00	0,00	0%	0%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial.	Fortalecer la accesibilidad en el canton.	Mejora	51	Diseñar y construir rampas y aceras en el centro de jaco/5.04.02.02	100	100	100%	0	0%	Ing. Greiven Rodríguez, coordinador Servicios Infraestructura y Obra Publica	02 Vias de comunicació n terrestre	Mejoramiento red vial	7.103.633,00	0,00	0,00	7.103.633,00	100%	100%	0	0%	100	0%	100%
Infraestructura Municipal y Vial.	Mejorar el Servicio de Transporte Publico	Mejora	52	Diseñar la construcción de paradas de buses desde Guacallito hasta Quebrada Ganado, distrito de Tarcoles/5.04.06.02	100	100	100%	0	0%	Ing. Greiven Rodríguez, coordinador Servicios Infraestructura y Obra Publica	06 Otros proyectos	Otros proyectos	7.210.562,00	0,00	0,00	6.840.000,00	95%	95%	0	0%	94,9	0%	95%
Educación	Gestionar aceras en centro educativo.	Mejora	53	Diseñar la construcción de aceras alrededor del centro educativo de pueblo nuevo, jaco/5.04.02.01	100	100	100%	0	0%	Ing. Greiven Rodríguez, coordinador Servicios Infraestructura y Obra Publica	02 Vias de comunicació n terrestre	Otras instalaciones	7.135.822,00	0,00	0,00	7.135.822,00	100%	100%	0	0%	100	0%	100%
Infraestructura Municipal y Vial.	Aplicar pintura a Techo de Iglesia Catolica.	Mejora	62	Realizar el pintado del techo de zinc de aproximadamente 900 m2, unos 43 galones a una sola mano, en la Iglesia de Quebrada Ganado/5.04.06.03	100	0	0%	100	100%	Ing. Greiven Rodríguez, coordinador Serv. Infraestructura y Obra Publica	05 Instalaciones	Centros de enseñanza	0,00	544.500,00	0,00	544.965,00	100%	100%	0	0%	99,98	100%	100%
<b>SUBTOTALES</b>							5,0	1,0					30.984.026,00	544.500,00	0,00	21.623.820,00	0%	3971%	0,0	1,0			
<b>TOTAL POR PROGRAMA</b>							83%	17%											0%	17%	17%		
<b>100% Metas de Objetivos de Mejora</b>							83%	17%											0%	17%	17%		
<b>0% Metas de Objetivos Operativos</b>							0%	0%											0%	0%	0%		
<b>6 Metas formuladas para el programa</b>																							

**ANEXO 1.**  
**MATRIZ DE LAS METAS PROGRAMADAS y EJECUTADAS**  
**II SEMESTRE y ANUAL, PAO 2018.**

**MUNICIPALIDAD DE GARABITO**  
**Grado de cumplimiento de las metas del Plan Operativo Anual EVAL. II SEMESTRE y ANUAL 2018**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE EMESTRE y ANUAL 2018**

Variable	Cumplimiento de metas					
	Mejora		Operativas		General	
	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado
Programa I	100%	40%	0%	0%	100%	40%
Programa II	100%	67%	100%	80%	100%	69%
Programa III	100%	35%	0%	0%	100%	35%
Programa IV	100%	17%	0%	0%	100%	17%
<b>General (Todos los programas)</b>	<b>100%</b>	<b>40%</b>	<b>25%</b>	<b>20%</b>	<b>100%</b>	<b>40%</b>

Variable	% Cumplimiento Metas de Mejora		% Cumplimiento de Metas Operativas		% Cumplimiento de Metas General	
	% Programado	% Alcanzado	% Programado	% Alcanzado	% Programado	% Alcanzado
	Programa I	100	39,8	0	0	100
Programa II	80	67	20	80	100	147
Programa III	100	35	0	0	100	35
Programa IV	100	17	0	0	0	17
<b>General (Todos los Programas)</b>	<b>95</b>	<b>39,7</b>	<b>5</b>	<b>20</b>	<b>75</b>	<b>60</b>
		Mejora	39,70	60,00	23,82	
		Operativo	20,00	40,00	8,00	
		<b>Total Alcanzado</b>	<b>59,70</b>	<b>100,00</b>	<b>31,82</b>	
Elaborado Por: Jorge A. Cambroner Vargas	Puesto: Coordinador de Planificación	Fecha: 06/02/2019				

EVALUACION II y 2018.	PROGRAMA	I SEMESTRE	II SEMESTRE	TOTAL DEFINITIVO	EJECUCION, 2018
PROG.1	ADMINISTRACION Y AUDITORIA	1.097.412.153,54	1.104.966.106,90	2.202.378.260,44	1.779.492.012,30
PROG.II	SERVICIOS	1.299.780.520,23	1.196.229.327,38	2.496.009.847,61	1.898.000.504,21
PROG.III	INVERSIONES	1.831.391.623,13	1.517.576.496,32	3.348.968.119,45	2.414.615.317,22
PROG.IV	PARTIDAS ESPECIFICAS	30.984.026,00	544.500,00	31.528.526,00	21.623.820,00
<b>TOTALES.</b>		<b>4.259.568.322,90</b>	<b>3.819.316.430,60</b>	<b>8.078.884.753,50</b>	<b>6.113.731.653,73</b>

**Anexo 2.  
Resumen de Ejecución  
Unidad Técnica-2018.**

**Grafico No.1  
Inversión de Recursos Infraestructura Vial 2018  
Municipalidad Garabito**

