



MUNICIPALIDAD DE OROTINA  
Departamento de Planificación, Presupuesto y Control Interno.

# INFORME DE LA GESTIÓN FÍSICA Y FINANCIERA INSTITUCIONAL

Con corte al 31 de diciembre de 2020

Elaborado por:

Lic. Jeffrey Valerio Castro  
Encargado de Planificación Presupuesto y Control Interno

Orotina, 2020

## Contenido

<b>INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>3</b>
<b>CAPITULO I EVALUACION FÍSICA DEL CUMPLIMIENTO DE METAS .....</b>	<b>4</b>
<b>CAPITULO II. ANÁLISIS FINANCIERO DEL COMPORTAMIENTO DE DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS Y EGRESOS 2020.....</b>	<b>35</b>
<b>CAPITULO III. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....</b>	<b>39</b>

## INTRODUCCIÓN

De conformidad con las NORMAS TÉCNICAS SOBRE PRESUPUESTO PÚBLICO -1-2012-DC-DFOE en cumplimiento con el numeral 4.5.6. (Información sobre la evaluación presupuestaria que debe suministrarse a la Contraloría General de la República y documentación adjunta) referente a la evaluación de la ejecución presupuestaria de manera semestral de la Municipalidad de Orotina, con corte al 30 junio y 31 de diciembre del cada año, además en cumplimiento con el oficio MO-A-0060-19-2016-2020 y en seguimiento a las recomendaciones realizadas en relación al Informe DEFOE-DL-SGP-00001-2017 de la Contraloría General de la República se emite el siguiente, en el cual se analizan lo siguiente:

- a) Análisis de las metas propuestas.
- b) Cumplimiento de metas y presupuestos por programa al 31 de diciembre de 2020.
- c) Análisis del Cumplimiento de las Metas y Justificación de las desviaciones presentadas entre lo programado y lo efectivamente logrado.
- d) Análisis del comportamiento de la ejecución presupuestaria de los ingresos por programas.
- e) Análisis del comportamiento de la ejecución presupuestaria de los egresos por programas.
- f) Conclusiones y recomendaciones

Esperamos que este estudio sea un insumo para que las áreas atinentes a las metas y ejecución presupuestaria tengan un parámetro de las acciones realizadas y visualicen una oportunidad para enfocar las acciones en pro de cumplir con los objetivos institucionales y de su área específica.

## CAPITULO I EVALUACION FÍSICA DEL CUMPLIMIENTO DE METAS

### 1.1. Análisis de metas propuestas.

**Cuadro N° 1.**  
**Resumen de metas por programa 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%	30%	77%	11%	19%	35,41%	23,00%	28,47%
	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%	26%	80%	6%	13%	20,90%	14,66%	17,25%
	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%	32%	68%	19%	30%	61,50%	44,22%	49,68%
	1.2	Ejecución del presupuesto	(Egresos ejecutados / Egresos presupuestados) * 100	100%	1.674.521.187,0	4.332.801.095,8	952.062.459,9	1.700.715.750,1	57%	39%	44,16%
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 %					0,00%	0,00%	0,00%
	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 %					0,00%	0,00%	0,00%

**Fuente: Reporte matriz programática CGR**

De conformidad con el cuadro anterior se extrae que del total de metas programadas y el presupuesto ejecutado para el primer y segundo semestre del periodo 2020 se extraen lo siguiente:

1. En cuanto al grado general de cumplimiento de metas se puede observar que del total de metas propuestas el **30%** se proponen para el primer semestre 2020 se alcanzó un 11% de ellas en el primer semestre y para el segundo semestre del 77% se alcanzó un **19%** de ellas
2. En cuanto al grado a las metas de mejora se puede observar que del total de metas propuestas el **26%** que se proponen para el primer semestre 2020 se alcanzó un 6% de ellas y para el segundo semestre del 80% se alcanzó un **13%** de ellas.
3. En cuanto al grado a las metas de operativas se puede observar que del total de metas propuestas el **32%** que se proponen para el primer semestre 2020 se alcanzó un 19% de ellas y para el segundo semestre del 68% se alcanzó un **30%** de ellas

En cuanto a la ejecución presupuestaria en las metas propuestas para el primer semestre del 2020 se estableció un total de **¢1.674.521.187,01**, de ellas se ejecutado un monto de **¢952.062.459,95** es decir un 57% de lo proyectado.

Por otra parte, la ejecución presupuestaria en las metas propuestas para el segundo semestre del 2020 se estableció un total de **¢4.332.801.095,81**, de ellas se ejecutado un monto de **¢1.700.715.750,18** es decir un **39%** de lo proyectado.

A nivel genera se puede observar que del total presupuestado se logró ejecutar un **%44.16**, lo cual hacer ver que existe una ejecución baja de los recursos presupuestados mediante presupuestos ordinarios, extraordinarios.

Adicionalmente se puede indicar que el cumplimiento metas por programa mantiene el siguiente comportamiento:

**Cuadro N ° 2**  
**Cumplimiento de metas I semestre 2020**

% Cumplimiento Metas I semestre 2020		II semestre 2020
Programa 1	39,3%	36,6%
Programa 2	51,5%	27,3%
Programa 3	23,7%	18,4%
Programa 4	0.00%	0,0%

**Fuente: Reporte matriz programática CGR**

Del cuadro se puede extraer lo siguiente:

- a) Existe una baja ejecución de metas en los tres programas menor al 50%.
- b) El programa con mejor calificación corresponde al programa tres.
- c) El programa cuatro no registra ejecución de metas debido que los proyectos propuestos algunos quedaron en compromiso y otros no se ejecutaron.

## 1.2. Cumplimiento de metas y presupuestos por programa al 30 de junio de 2020

**Cuadro N° 3**  
**Cumplimiento de metas y presupuestos por programa al 30 de junio de 2020**

**Municipalidad de Orotina**  
**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	26%	8%	33%	18%	31%	12%
Programa II	22%	4%	33%	23%	29%	15%
Programa III	30%	5%	28%	18%	30%	7%
Programa IV	0%	0%	0%	0%	0%	0%
<b>General (Todos los programas)</b>	<b>26%</b>	<b>6%</b>	<b>32%</b>	<b>19%</b>	<b>23%</b>	<b>9%</b>

*Fuente: Matriz programática de la CGR, con datos del sistema Decsis.*

**Cuadro N° 4**  
**Cumplimiento de metas y presupuestos por programa al 30 de diciembre de 2020**

**Municipalidad de Orotina**  
**Grado de cumplimiento de las metas del Plan Operativo Anual 2020**

AL 30 DE DICIEMBRE 2020						
Variable	Cumplimiento de metas					
	Mejora		Operativas		General	
	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado
Programa I	100%	30%	100%	50%	100%	37%
Programa II	100%	10%	100%	59%	100%	34%
Programa III	100%	15%	100%	41%	100%	20%
Programa IV	100%	0%	0%	0%	100%	0%
<b>General (Todos los programas)</b>	<b>100%</b>	<b>14%</b>	<b>75%</b>	<b>37%</b>	<b>100%</b>	<b>23%</b>

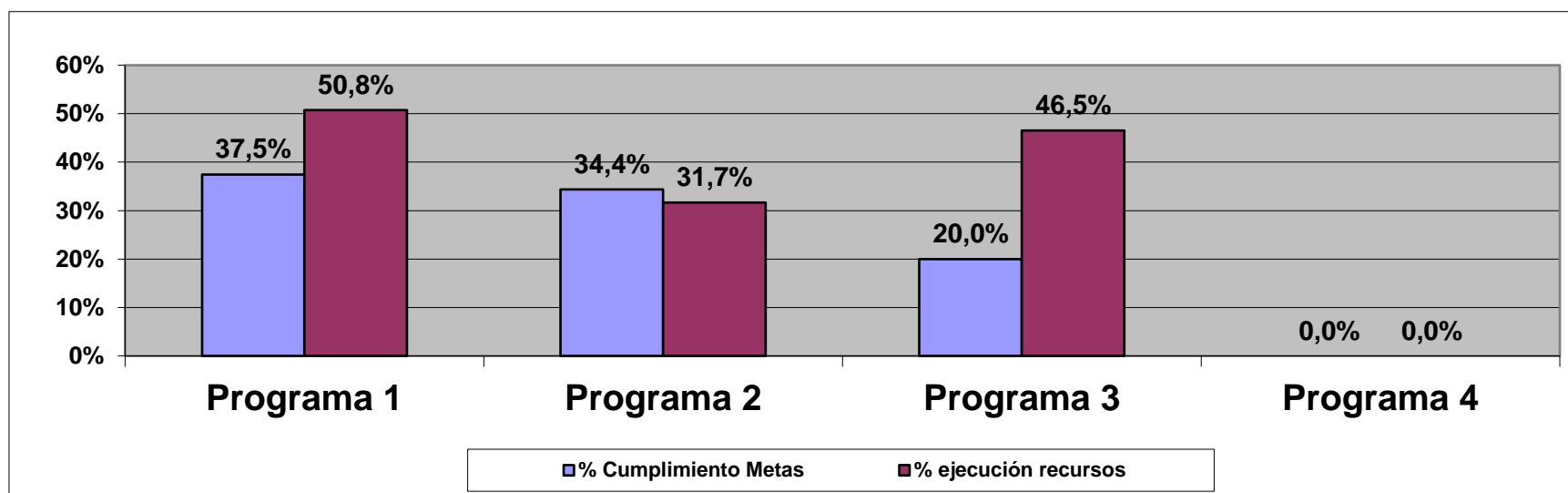
*Fuente: Matriz programática de la CGR, con datos del sistema Decsis.*

De conformidad con el cuadro se puede concluir lo siguiente:

- a) En términos generales se programaron igual porcentaje de metas (operativas, mejora) sin embargo se refleja una mejor ejecución de las más metas operativas, debido en ellas se encuentran los recursos para la operación de la institución en los diferentes programas.
- b) De acuerdo con el comportamiento de las metas mejora el bajo cumplimiento obedece que la Municipalidad ha paralizado algunos proyectos.

En el siguiente gráfico se visualizar el comportamiento metas y la distribución presupuestaria

**Gráfico N°1**  
**% Cumplimiento de metas del plan operativo anual**  
**y ejecución del presupuesto**  
**Año 2020**



*Fuente: Matriz programática de la CGR*

De acuerdo con el gráfico anterior se puede observar que:

- Todos los programas registran una ejecución de inferior al 50%.
- El programa tres es el más deficiente con un cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria de un **20%**.
- El programa cuatro muestra una ejecución del **0%** debido a lo indicado en los datos anteriores.



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

Se adjunta en anexo informe de cumplimiento de metas anual, el cual contiene:

1. La meta
2. La ejecución semestral
3. El logro alcanzado semestralmente
4. La ejecución anual
5. El logro general.

EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE METAS  
EVALUACIÓN 2020

Cuadro N°5 Evaluación anual de metas por área responsable

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
Alcaldía	P1-01	Atención de las labores administrativas y de apoyo en forma eficiente y eficaz por las diferentes áreas de trabajo, incrementado y fortaleciendo la gestión Municipal	819.738.049,82	312.411.480,52	385.451.579,65	85%	2.840.352,58	121.874.989,65	Recursos ejecutados en la atención de necesidades de la administración y por situación de emergencia sanitaria se fue prudente en el gasto, por tanto, queda un 15% sin ejecutar.
	P1-11	Empaste de libros del Concejo Municipal	500.000,00	100.000,00	29.000,00	26%	340.000,00	371.000,00	Proyecto ejecutado con éxito
	P1-33	Contratar servicios de acompañamiento para el desarrollo de estudios de auditoría	1.800.000,00	544.500,00	90.750,00	35%	453.750,00	1.164.750,00	Proyecto ejecutado, quedando recursos en compromiso.
	P1-39	Cancelación de compromiso con la Universidad Nacional relacionado con la contratación N°2019CD-000137-01, para la elaboración del PDHC y PEM.	7.500.000,00	-	7.500.000,00	100%	-	-	Proyecto ejecutado con éxito
	P1-40	Cancelación de compromiso con la Universidad de Costa Rica relacionado actualización del Plan Regulador.	16.500.000,00	-	-	0%	-	16.500.000,00	Recursos no cancelados, proyecto se tiene que Re presupuestar en un extraordinario
	P2-11	Atención de las necesidades del personal de mantenimiento de edificio	58.208.159,22	23.275.300,89	31.763.445,65	95%	-	3.169.412,68	Recursos ejecutados en la atención de necesidades del personal de mantenimiento
	P3-04	Atención de las necesidades del personal de la dirección Técnica de la Municipalidad de Orotina	53.988.691,68	21.399.525,47	23.683.107,77	84%	-	8.906.058,44	Recursos ejecutados en la atención de necesidades del personal de la dirección técnica
	P3-54	Atender las necesidades para el buen funcionamiento del Campus Deportivo	8.300.000,00	-	-	0%	-	8.300.000,00	Recursos no ejecutados, proyecto en construcción
	P2-42	Atender programa CONAPAM en el cantón de Orotina	12.015.810,63	-	6.531.600,00	54%	1.632.900,00	5.484.210,63	Se realizó la contratación respectiva en cada uno, el programa se atendió de forma correcta. Estos estos montos corresponden a sobrantes, ya que, en las adjudicaciones,

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
Asistencia social									fueron ofertadas por precio menor a lo establecido.
	P2-44	Reforzar partidas (Alimentos y Bebidas, textiles) para atender programa Conapam	3.007.094,66	-	2.123.275,00	41%	904.800,00	1.788.619,66	Se realizó la contratación respectiva en cada uno, el programa se atendió de forma correcta. Estos estos montos corresponden a sobrantes, ya que, en las adjudicaciones, fueron ofertadas por precio menor a lo establecido.
Auditoría	P1-02	Atención de las labores administrativas y de apoyo en la auditoria Interno	64.951.784,84	29.147.843,28	33.296.781,82	96%	-	2.507.159,74	Los recursos se ejecutaron en su mayoría según los gastos proyectos
Comité Persona joven	P3-45	Atender las necesidades del Plan anual de trabajo del Comité de la Persona Joven	4.847.772,15	-	1.131.429,50	23%	-	3.716.342,65	Plan de Trabajo 2020, se vio afectada por la pandemia en la cual se cancelaron la mayoría de las actividades programadas
Contabilidad	P1-03	Realizar transferencias asignadas por Ley	287.837.810,99	25.251.000,60	130.557.373,56	54%	19.576.000,00	132.029.436,83	Falta de información para girar transferencias del IV trimestre.
	P3-05	Cancelar la obligación financiera vigente con Institución Bancaria (intereses y amortización)	153.803.199,00	48.085.920,75	33.930.205,50	53%	-	71.787.072,75	En el caso de las obligaciones bancarias se cumplió al 100% ya que presupuestariamente se incluyeron los recursos como si se
Coordinadora administrativa	P1-19	Compra de vehículo doble cabina para satisfacer necesidades de la administración, área de inspección y actividades culturales, etc.,	-	-	-	0%	-	-	Por situación económica a raíz del COVID, la Administración tomo la decisión de no realizar la compra
	P1-21	adquisición de 2 butacas de espera y 4 silla de atención para la plataforma, adicionalmente 5 sillas ergonómicas para diferentes departamentos.	1.100.000,00	-	-	0%	-	1.100.000,00	Por situación económica a raíz del COVID, la Administración tomo la decisión de no realizar la compra
	P1-28	Adquirir Kit de seguridad vial para vehículos Municipales	350.000,00	-	298.000,00	85%	-	52.000,00	Se consideraron los recursos necesarios, sin embargo, se cumplió el objetivo con menos cantidad de recursos
	P1-29	Contratar servicio de monitoreo de sistema cámaras interno	750.000,00	-	-	0%	-	750.000,00	Por situación económica a raíz del COVID, la Administración tomo la decisión de no realizar la contratación

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
	P2-33	Contratar servicio de monitoreo de sistema cámaras interno	250.000,00	-	-	0%	-	250.000,00	Por situación económica a raíz del COVID, la Administración tomo la decisión de no realizar la contratación
	P3-03	Servicios básicos para el manejo de la oficina de infraestructura vial (electricidad, teléfono, etc.)	16.375.000,00	7.389.220,74	5.348.362,98	78%	-	3.637.416,28	Por situación económica a raíz del COVID, la Administración tomo la decisión de no realizar la compra
	P3-06	Mantenimiento de equipos y artículos de oficina de infraestructura vial (prever la reparación, limpieza y mantenimiento de equipos y mobiliario de oficina)	7.730.000,00	1.578.717,50	3.486.325,70	66%	194.000,00	2.664.956,80	Por situación económica a raíz del COVID, la Administración tomo la decisión de no realizar la compra
	P3-09	Combustibles y mantenimiento de maquinaria y equipo para trabajos de la cuadrilla vial	52.400.000,00	22.046.309,45	10.651.414,02	62%	11.852.062,03	19.702.276,53	Se consideraron los recursos necesarios, sin embargo se cumplió el objetivo con menos cantidad de recursos
	P3-74	colocación de 4 purificadores de agua en las instalaciones del CEFOCA	-	-	-	#iDIV /0!	-	-	Por situación económica a raíz del COVID, la Administración tomo la decisión de no realizar la compra
	P3-76	Contratación por obra total para la colocación de malla frontal en las instalaciones del CEFOCA	4.800.000,00	-	-	0%	-	4.800.000,00	Por situación económica a raíz del COVID, la Administración tomo la decisión de no realizar la contratación
	P4-01	Compra de mobiliario para la Asociación Pro-clínica de Dolor y Cuidados Paliativos de Orotina	1.651.426,00	-	-	0%	1.579.175,00	1.651.426,00	Se consideraron los recursos necesarios, sin embargo, se cumplió el objetivo con menos cantidad de recursos
Desarrollo socioeconómico	P2-14	Apoyar estudiantes de escasos recursos del cantón que desean estudiar carreras técnicas	3.200.000,00	-	-	0%	-	3.200.000,00	No existe reglamento para entregar dichos beneficios.
	P2-18	Contar con recursos económicos para realizar actividades educativas, culturales, recreativas y de promoción laboral organizadas por área de Desarrollo Socioeconómico de la Municipalidad de Orotina.	4.114.394,93	176.000,00	621.824,00	19%	1.198.000,00	3.316.570,93	Durante el 2020 no se pudo realizar actividades recreativas, culturales, solo se ejecutaron actividades virtuales. Directrices del Ministerio de Salud – por la Pandemia.

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
	P2-32	Asignar recursos para desarrollar Festividad de Navidad en el cantón de Orotina	7.100.000,00		3.048.403,21	43%	-	4.051.596,79	Durante el 2020 no se pudo realizar actividades recreativas navideñas solo se ejecutaron actividades virtuales. Directrices del Ministerio de Salud – por la Pandemia.
	P3-01	Desarrollo de programas del Centro de Cuido de niños en vulnerabilidad (CECUDI)	81.910.020,00	23.604.625,10	38.116.775,00	75%	14.175.000,00	20.188.619,90	Se redujo la cantidad proyectada de niños para el 2020, esto porque varios padres decidieron no llevar los niños al CECUDI
	P3-02	Atender las necesidades del programa para la red de cuidado Adulto Mayor (CONAPAM) en el cantón de Orotina	50.208.188,00	15.365.495,33	24.565.880,00	80%	5.013.718,87	10.276.812,67	Cuando se realizó la contratación la empresa adjudicada concurso por un monto menor al igual que hubo un incremento económico por parte de Conapam
	P3-43	Contar con recursos económicos para realizar actividades de capacitación técnica en el CEFOCA de la Municipalidad de Orotina.	11.165.000,00	600.310,00	-	5%	-	10.564.690,00	Durante el 2020, el Cefoca además de por decreto del Ministerio de Salud se indicó que no se podían impartir cursos, además se convirtió en la sede del CME donde se realizaron y ejecutaron toda logística de atención de la pandemia, también se consideró como primera opción de albergue COVID
	P3-53	Atender las necesidades para el buen funcionamiento del Mercadito Municipal	2.000.000,00	-	-	0%	-	2.000.000,00	Durante el 2020 no se pudo realizar actividades y ese espacio responde a ferias, teatro, galería y otros donde se conjuntaba un número de personas. Directrices del Ministerio de Salud – por la Pandemia.
Desarrollo y aplicación tecnológica	P1-04	Renovación de licencia de correo electrónico	2.570.000,00	1.841.418,42		72%	-	728.581,58	Se logro la renovación de las licencias.
	P1-06	Renovación de licencia antivirus	1.170.000,00	-	1.160.000,00	99%	-	10.000,00	Se renovaron las licencias de antivirus municipales.
	P1-07	Renovación de Servicio de DNS	200.000,00	149.500,00	50.000,00	100%	-	500,00	Se renovó el servicio.
	P1-08	Servicio de respaldo en la nube	900.000,00	571.900,00		64%	-	328.100,00	Se contrato el servicio por 1 año.
	P1-09	Renovación office 365	1.400.000,00	-	1.317.397,85	94%	-	82.602,15	Se renovaron las licencias.
	P1-12	Compra de 4 discos duros externos para respaldo de información	400.000,00	103.980,00	239.816,95	86%	-	56.203,05	Proyecto ejecutado

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
	P1-13	Compra de discos duros para servidor de intranet y servidor virtual	500.000,00	-	333.105,12	67%	-	166.894,88	No se ejecutó, analizado en comisión de TI. Este proyecto fue pospuesto debido a la pandemia del Covid-19. Al estar relacionado con el sistema de tramites no se realizó.
	P1-15	Adquirir sistema de control de trámites municipales	2.890.000,00	-	-	0%	-	2.890.000,00	No se ejecutó, analizado en comisión de TI. Este proyecto fue pospuesto debido a la pandemia del Covid-19.
	P1-16	Contratación de soporte para base datos Oracle	1.200.000,00	-	-	0%	1.200.000,00	1.200.000,00	Se realizo la contratación, quedo como compromiso.
	P1-30	Adquirir e instalar sistema de videovigilancia en espacios públicos conectados por FONATEL	1.600.000,00	-	-	0%	-	1.600.000,00	No se ejecutó, analizado en comisión de TI. Este proyecto fue pospuesto debido a la pandemia del Covid-19.
	P1-31	Contratar servicio de mantenimiento preventivo de generador eléctrico	600.000,00	-	370.000,00	62%	230.000,00	230.000,00	Servicio contratado, se realizan trimestralmente.
	P1-32	Adquisición e implementación de plataforma E-Commerce,	10.000.000,00	-	-	0%	9.490.000,00	10.000.000,00	Contratación realizada, quedo en compromiso.
	P1-34	Compra de 11 equipos computacionales según plan de renovación y adquisiciones con su correspondiente licencia	10.000.000,00	-	8.567.346,30	86%	-	1.432.653,70	Se adquirieron los 12 equipos de cómputo.
	P1-35	Adquirir scanner para sistema de tramites	725.000,00	-	-	0%	361.850,92	725.000,00	Se adquirió scanner para la alcaldía.
	P1-36	Adquirir e instalar 2 micrófonos para mejorar sistema de sonido de sala de Concejo Municipal	900.000,00	-	857.570,46	95%	-	42.429,54	Se realizo la compra de los equipos.
	P2-16	Adquirir sistema de control de trámites municipales	4.000.000,00	-	-	0%	-	4.000.000,00	No se ejecutó, analizado en comisión de TI. Este proyecto fue pospuesto debido a la pandemia del Covid-19
	P3-37	Contratación de instalación de sistema de video vigilancia para proyecto de espacios públicos conectados por FONATEL	11.000.000,00	-	-	0%	-	11.000.000,00	No se ejecutó, analizado en comisión de TI. Este proyecto fue pospuesto debido a la pandemia del Covid-19

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto comprometido	Monto Financiero	Observación o justificación
Dirección de Hacienda	P1-18	Transferencia de recursos Ley 8488 CNE por arreglo de pago	4.940.493,00	-	222.359,53	5%	-	4.718.133,47	Este monto que se presupuestó fue de prevención para el inicio de un arreglo de pago, sin embargo, la CNE no formalizó la solicitud, por lo que los recursos no se pudieron transferir.
	P1-41	Devolución de recursos por remanente del proyecto de Construcción e CECUDI	350.000,00	-	350.000,00	100%	-	-	Ejecutado al 100%
	P1-42	Re-presupuestación de recursos para atender la contratación por demanda de localizadora de personas según orden de compra 643	700.962,00	-	367.494,00	52%	333.468,00	333.468,00	Este saldo quedó en cuentas por pagar, las cancelaciones se realizan mensualmente por el servicio brindado.
Dirección de Planificación y Desarrollo Territorial	P1-20	Compra de estación topográfica	-	-	-	0%	-	-	Modificada para contratación de funcionario extra en Valoraciones por servicios especiales
	P1-22	Compra de estación topográfica para la unidad de Gestión Territorial	2.250.000,00	-	-	0%	-	2.250.000,00	Modificada para contratación de funcionario extra en Valoraciones por servicios especiales
	P2-24	Contratar estudio de Ingeniería para la nueva calle de conexión a la nueva Clínica de Orotina	500.000,00	-	-	0%	-	500.000,00	Dicha actividad se realizó con recursos propios
	P3-07	Gastos administrativos para el manejo de proyectos viales por contratación (Gastos básicos en la oficina como contrataciones por servicios.)	38.330.774,91	1.611.499,67	10.694.267,73	32%	15.407.395,66	26.025.007,51	Ejecutado, sin embargo, no se requirió contratar personal para el manejo de proyectos.
	P3-08	Mantenimiento rutinario y atención de Emergencias de caminos del cantón de Orotina	26.700.000,00	100.155,55	3.169.405,03	12%	4.158.781,18	23.430.439,42	Ejecutado parcialmente por daños en el equipo Municipal (maquinaria)
	P3-10	Demarcación vial calles urbanas del cantón	6.100.000,00	-	-	0%	3.000.000,00	6.100.000,00	Pendiente aprobación de reordenamiento vial por ingeniería de tránsito.
	P3-11	Proyectos de Mejoras Viales por Convenio	26.336.000,00	-	9.090.180,93	35%	12.509.951,07	17.245.819,07	Destinado a la contrapartida del proyecto de Microempresa de Mantenimiento Vial con el MOPT-BID

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
	P3-55	cancelación de impuestos de tasación CFIA y Bomberos proyecto Transformación de Campo Ferial	2.064.000,00	2.064.000,00	-	100%	-	-	Ejecutado. DPDT-PC-100-2020
	P3-56	Ampliación de mejoras del Parque Tres Marías (zacate sintético, limpieza, colocación de adoquines y otros).	2.500.000,00	-	-	0%	2.500.000,00	2.500.000,00	Por ejecutarse la adenda en febrero de 2021
	P3-57	cancelación de obligaciones de partida específica de cuneteado Barrio calle Dantas	148.601,00	-	-	0%	-	148.601,00	No ejecutado.
	P3-72	Contratación de servicios profesionales para supervisar Nuevo Proyecto de Campo Ferial	16.800.000,00	-	5.900.000,00	35%	10.900.000,00	10.900.000,00	El proyecto está en proceso, por lo que la consultoría también.
	P3-75	Transformación de campo ferial en campo deportivo (construcción de oficina, construcción de cancha y pista de atletismo, sistema de arborización, riego y embellecimiento de fachada)	4.000.700,00	-	-	0%	-	4.000.700,00	Modificada en MP-N°-014-2020 para la unificación en la nueva meta de la cancha de Arena y Pista
	P3-77	Contratación de consultoría para diseño, plano, presupuestos y especificaciones técnicas para Puente Quebrada Huacalito	6.000.000,00	-	-	0%	4.761.309,43	6.000.000,00	No se ejecutó, por parte de Control Territorial
	P3-78	Contratación de anteproyecto global de parcela N° 10 Etapa 1	5.000.000,00	-	-	0%	-	5.000.000,00	No se ejecutó.
	P3-83	Cancelación de factura pendiente por obras del Proyecto 2019 CD-000190-01 Reconstrucción del Parque Público de las Tres Marías	1.367.687,51	-	-	0%	1.367.687,51	1.367.687,51	Es un saldo de la contratación inicial, que genera una orden de campo por ejecutarse.
	P3-84	Re-presupuestación de recursos para labores de inspección contratación 2017 LA-000005-01 " Anteproyecto conjunto de documentación técnica, especificaciones para la construcción (planos constructivos y dirección técnica del nuevo campo deportivo y conector	6.200.000,00	-	-	0%	-	6.200.000,00	En proceso, terminación en abril 2021



Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
	P3-85	Re-presupuestación de recursos para atender compromiso de Licitación Pública N° 2019LN-00000-01 "Contratación de una empresa encargada de la construcción de la transformación del Campo Ferial en Campus Deportivo por obra total.	640.529.209,42	-	223.996.144,20	35%	416.533.065,22	416.533.065,22	En proceso. Terminación en abril 2021
Gestión Ambiental	P2-10	Contratar empresa para realizar limpieza de lotes baldíos, así como la tala, poda de árboles riesgo en derecho de vía y propiedad municipal	2.000.000,00	-	1.795.000,00	90%	205.000,00	205.000,00	Existe el contrato N° 2019 CD-000030-01 denominada "CONTRATACIÓN DE CUADRILLA PARA LA LIMPIEZA DE LOTES BALDÍOS, ASÍ COMO LA PODA PREVENTIVA, O ELIMINACIÓN DE ÁRBOLES CON RIESGO POTENCIAL DE CAÍDA EN VÍAS PÚBLICA se encuentra activo
	P2-15	Contratar empresa para llevar a cabo la recolección, transporte, tratamiento y disposición de los residuos sólidos del cantón de Orotina	193.478.839,38	72.546.417,00	114.477.252,00	97%	6.364.856,00	6.455.170,38	El saldo financiero y fue ejecutado mediante la ACTA RECEPCIÓN. N° MO-A-DPDT-UGA-AR-001-2021 del contrato administrativa N° 2018LN-000002-01 denominada "CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE RECOLECCIÓN, TRANSPORTE, DISPOSICIÓN Y TRATAMIENTO, DE LOS RESIDUOS SÓLIDOS DEL CANTÓN DE OROTINA
	P2-22	Contratar servicios de capacitación en materia de reforestación y recuperación de cuerpos de agua	-	-	-	0%	-	-	RECURSOS MODIFICADOS PARA Desarrollar el plan piloto para el manejo de los residuos orgánicos en el cantón de Orotina
	P2-23	Contratar hospedaje de cooperante Japones	-	-	-	0%	-	-	RECURSOS MODIFICADOS, debido que el pasante japones regreso a su país
	P2-26	Contratar empresa para la operación y mantenimiento de la planta de tratamiento de aguas residuales del PAPCO	20.362.000,00	-	10.728.657,38	53%	6.681.000,00	9.633.342,62	El saldo financiero se ejecutará antes del mes de Julio del 2021 según el contrato N° 2020LA-000005-0021100001: TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DEL PROYECTO AMBIENTAL PACÍFICO CENTRAL DE OROTINA (PAPCO)"
	P2-30	Desarrollar programa para la protección y recuperación del recurso hídrico	-	-	-	#¡DIV /0!	-	-	RECURSO MODIFICADOS para la construcción de invernadero licitación N° 2020CD-000060-0021100001 "INVERNADERO PARA LA

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
									REPRODUCCIÓN DE ARBOLES (SBS 1211)".
	P2-36	Contratar obras de mantenimiento al Proyecto Ambiental Pacífico Central (PAPCO)	26.238.111,72	-	-	0%	-	26.238.111,72	Se procedió con la licitación pública N° 20020LA-000012- "CONTRATACIÓN MANTENIMIENTO PROYECTO AMBIENTAL PACÍFICO CENTRAL DE OROTINA (PAPCO) POR DEMANDA", pero se declaró de cierta dado que las empresas participantes no cumplen con los requisitos de admisibilidad
	P2-43	Re-presupuestación de compromisos para contratar servicios de corta, poda de árboles en vía pública.	1.752.766,41	-	-	0%	-	1.752.766,41	Los recursos no se utilizaron, ya que no fue necesario contratar.
	P3-52	Mejoras en centro de acopio Municipal	12.000.000,00	-	-	0%	11.903.567,85	12.000.000,00	El saldo financiero se ejecutará antes del mes de Julio del 2021 según el contrato 2020LA-000011-0021100001: SERVICIOS PARA LA ADMINISTRACIÓN, OPERACIÓN MANTENIMIENTO, Y MODERNIZACIÓN DEL CENTRO DE ACOPIO DEL CENTRO MUNICIPAL DE OROTINA"
Control territorial	P2-17	Atención de las necesidades del personal del Departamento de Desarrollo y Control Urbano de la Municipalidad	58.565.819,48	27.738.714,91	28.110.380,84	95%	-	2.716.723,73	Recursos ejecutados en la atención de las necesidades del departamento
	P2-41	Construcción eléctrica en edificio del Mercado Municipal por obra contratada	13.278.378,00	-	-	0%	-	13.278.378,00	Recursos no ejecutados, proyecto realizado con recursos del mismo proyecto del mercado.
	P3-27	Compra de materiales para mejoras del salón comunal de Cascajal	3.333.217,43	-	-	0%	2.787.211,02	3.333.217,43	Proyecto ejecutado con éxito.
	P3-28	Compra de materiales para la construcción de aula en CEN-CINAI	4.000.000,00	-	-	0%	-	4.000.000,00	Proyecto no ejecutado, No se realizó, CENCINAI no entregó nuevas facturas a Tiempo
	P3-30	Compra de materiales para la construcción de acera costado oeste de plaza deportes de Hacienda Vieja	445.552,12	-	-	0%	-	445.552,12	Proyecto no ejecutado, No recibida por proveeduría

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
	P3-31	Compra de materiales para la construcción de 4 paradas de autobús en calle dantas, intersección a Desmonte, Entrada de Hacienda Nueva y Marichal playground Recope.	2.412.590,64	-	-	0%	1.829.237,50	2.412.590,64	Proyecto ejecutado con éxito.
	P3-34	Compra e instalación de play ground para la comunidad de Mastate contiguo a salón APRODEMA	3.117.024,93	-	-	0%	-	3.117.024,93	Sin Realizar por orden de Alcaldía
	P3-35	Aporte para la compra de materiales para la construcción de aula -Oficina de la Asociación de Desarrollo de Limonal	1.000.000,00	-	-	0%	-	1.000.000,00	Decisión Inicial enviada a Proveeduría
	P3-36	Reparación del sistema eléctrico del edificio Municipal donde ensaya la banda comunal de Orotina	2.000.000,00	-	-	0%	-	2.000.000,00	Sin realizar por orden de Alcaldía
	P3-38	Reconstrucción de cancha y área de juegos infantiles en área comunal de Marichal	25.000.000,00	-	-	0%	23.398.302,30	25.000.000,00	Proyecto ejecutado con éxito.
	P3-39	Construcción de cancha natural con pista atlética gradería en el nuevo Campus deportivo	-	-	-	¡DIV /0!	-	-	Proyecto ejecutado con éxito.
	P3-40	Construcción de muro de contención en la escuela Primo Vargas	12.500.000,00	-	-	0%	-	12.500.000,00	Sin ejecutar, pendiente represupuestar
	P3-59	Atender compromisos con los acabados con la empresa APC	1.500.000,00	-	1.391.080,18	93%	-	108.919,82	Factura cancelada
	P3-62	Acondicionar espacio del andén y bodega de la estación del tren por convenio, con el objetivo de promover el comercio y el turismo en el cantón	10.000.000,00	-	-	0%	-	10.000.000,00	Sin realizar por orden de Alcaldía
	P3-71	Compra de dos mesas de jardín, un playground y 2 luminarias para parque infantil de Villa Los Reyes	5.000.000,00	-	-	0%	3.287.050,00	5.000.000,00	Proyecto ejecutado con éxito.

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
	P3-73	Desarrollar plan piloto para el manejo de residuos orgánicos en el cantón de Orotina	13.171.000,00	-	5.198.726,29	39%	5.243.649,31	7.972.273,71	Proyecto corresponde a gestión ambiental
	P4-02	Construcción de una sala de espera para padres de familia en la Escuela Ramona Sossa en la comunidad de Mastate por obra total	1.178.749,00	-	-	0%	-	1.178.749,00	No ejecutada licitación salió infructuoso
	P4-03	Construcción de caseta de buses en el distrito de Hacienda Vieja	1.013.942,00	-	-	0%	1.009.595,95	1.013.942,00	Proyecto en compromiso
	P4-04	Construcción de parada de autobuses por obra total en la comunidad de Huacas del distrito de Coyolar	2.234.736,00	-	-	0%	2.077.173,91	2.234.736,00	Proyecto en compromiso
	P4-05	Construcción de camerinos por obra total en la plaza de deportes de la Uvita, distrito de La Ceiba	2.099.742,00	-	-	0%	-	2.099.742,00	No ejecutada licitación
Infraestructura Vial	P2-12	Atención de emergencias cantonales que se presenten en el cantón	8.000.000,00	1.330.460,00	-	17%	6.435.000,00	6.669.540,00	Meta asignada a la Licitación Abreviada N°2018LA-000006-01 (por demanda), adjudicada a PEDREGAL, TUBOS CAMPEON y MONTEDES, en ejecución quedo sujeta a cuentas por pagar.
	P2-13	Compra de materiales para la atención de emergencias en la red vial del cantón de Orotina	1.729.525,63	1.298.495,88	-	75%	431.029,75	431.029,75	Meta asignada a la Licitación Abreviada N°2018LA-000006-01 (por demanda), adjudicada a PEDREGAL, TUBOS CAMPEON y MONTEDES, en ejecución quedo sujeta a cuentas por pagar.
	P2-31	Recarpeteo de calles Urbanas de Orotina en mal estado cercanas a la línea férrea	28.040.378,01	-	-	0%	28.040.378,00	28.040.378,01	Meta asignada a la Contratación Directa N°2020CD-000063-0021100001, adjudicada al CONSORCIO HB&CIVILES, en ejecución quedo sujeta a cuentas por pagar.
	P2-34	Reordenamiento vial del casco central de Orotina	2.597.041,80	-	-	0%	-	2.597.041,80	Pendiente aprobación del reordenamiento vial solicitado en Ingeniería de Tránsito, asignar

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
									recursos en el Primer Presupuesto Extraordinario 2021.
P2-35		Mejoramiento de la superficie de ruedo del sector Hacienda Vieja camino 2-09-045	6.943.627,67	-	6.032.990,42	87%	910.637,25	910.637,25	Meta asignada a la Licitación Abreviada N°2019LA-000007-01, adjudicada a la Constructora MONTEDES S.A, en ejecución quedo sujeta a cuentas por pagar.
P2-37		Construcción de acera en casco central	16.727.390,60	-	-	0%	-	16.727.390,60	Meta asignada a la Licitación Abreviada N°2020LA-000016-0021100001, pendiente la adjudicación, debido al recurso de objeción presentado por la Constructora MECO S.A, pendiente, queda sujeta a asignarle de nuevo recursos en el primer presupuesto extraordinario 2021.
P2-38		Reconstrucción de vado sobre quebrada Santa Rita en el sector de Naranjales	4.300.000,00	-	-	0%	-	4.300.000,00	Meta asignada al código por Obra Contratada, siendo el correcto para la compra de productos minerales y asfálticos, por tal motivo la obra no se desarrolló.
P2-40		Construcción de calle acceso a nueva clínica de la CCSS a construirse en el INVU de Orotina	53.266.244,63	-	-	0%	-	53.266.244,63	Meta asignada a la Licitación Abreviada N°2020LA-000017-0021100001, pendiente la adjudicación, debido al recurso de objeción presentado por la Constructora MECO S.A, pendiente, queda sujeta a asignarle de nuevo recursos en el primer presupuesto extraordinario 2021.
P2-48		Rehabilitación y mejoramiento de calles urbanas de lavacara al puente entrada principal Campo Ferial	33.889.583,58	-	-	0%	-	33.889.583,58	No ejecutado. Proyecto debe reprogramar, pendiente diseño
P3-12		Construcción y mantenimiento de puentes	14.892.186,53	-	-	0%	13.653.495,96	14.892.186,53	Meta asignada a la Contratación Directa N°2020CD-000077-0021100001, adjudicada al Consorcio

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
									Puentes Grupo Tres, en ejecución quedo sujeta a cuentas por pagar.
	P3-13	Reconstrucción de acera calles urbanas de Orotina	100.000.000,00	-	-	0%	-	100.000.000,00	Meta disminuye, debido por reducción en el Presupuesto Ordinario 2020 debido a la problemática por la pandemia del COVID.
	P3-15	Mejoramiento de la vía de asfalto malo a asfalto bueno en Calle Rojas 2-09-017 (350m)	59.797.045,57	1.578.717,50	3.486.325,70	0%	-	59.797.045,57	Meta disminuye, debido por reducción en el Presupuesto Ordinario 2020 debido a la problemática por la pandemia del COVID.
	P3-16	Mantenimiento de la vía asfaltada de asfalto regular a asfalto bueno en principal de Cebadilla 2-09-048	58.675.172,51	1.611.499,67	10.694.267,73	0%	2.933.758,63	58.675.172,51	Meta asignada a la Licitación Abreviada N°2020LA-000016-0021100001, pendiente la adjudicación, debido al recurso de objeción presentado por la Constructora MECO S.A, pendiente, queda sujeta a asignarle de nuevo recursos en el primer presupuesto extraordinario 2021.
	P3-17	Mejoramiento de la vía de lastre bueno a asfalto bueno en vía principal de Trinidad 2-09-013 (290m)	2.958.471,59	100.155,55	3.169.405,03	0%	2.958.471,59	2.958.471,59	Meta asignada a la Licitación Abreviada N°2020LA-000015-0021100001, pendiente la adjudicación, debido al recurso de objeción presentado por la Constructora MECO S.A, pendiente, queda sujeta a asignarle de nuevo recursos en el primer presupuesto extraordinario 2021.
	P3-18	Mejoramiento de la vía de lastre bueno a asfalto bueno en vía principal Guayabal Ceiba 2-09-019 (290m)	12.448.720,99	22.046.309,45	10.651.414,02	0%	1.958.002,63	12.448.720,99	Meta asignada a la Licitación Abreviada N°2020LA-000014-0021100001, pendiente la adjudicación, debido al recurso de objeción presentado por la Constructora MECO S.A, pendiente, queda sujeta a asignarle de nuevo recursos en el primer presupuesto extraordinario 2021.

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
	P3-19	Mantenimiento de la vía de asfalto regular a asfalto bueno en vía principal Ceiba Cuarros 2-09-044	25.363.263,61	-	-	0%	1.268.163,18	25.363.263,61	Meta asignada a la Licitación Abreviada N°2020LA-000015-0021100001, pendiente la adjudicación, debido al recurso de objeción presentado por la Constructora MECO S.A, pendiente, queda sujeta a asignarle de nuevo recursos en el primer presupuesto extraordinario 2021.
	P3-20	Mantenimiento de la vía en asfalto bueno en urbanización los Almendros Cuatro Esquinas 2-09-030	10.503.327,88	-	9.090.180,93	0%	525.166,39	10.503.327,88	Meta asignada a la Licitación Abreviada N°2020LA-000016-0021100001, pendiente la adjudicación, debido al recurso de objeción presentado por la Constructora MECO S.A, pendiente, queda sujeta a asignarle de nuevo recursos en el primer presupuesto extraordinario 2021.
	P3-21	Mantenimiento de la vía en asfalto bueno en urbanización los Juan Pablo Segundo, Flor de Liz, Calle los Rodriguez y ruta a Piedra Azul, 2-09-028	25.416.630,91	-	-	0%	-	25.416.630,91	Meta disminuye, debido por reducción en el Presupuesto Ordinario 2020 debido a la problemática por la pandemia del COVID.
	P3-22	Mejoramiento de la vía de sello a asfalto bueno en Barrio Jesús 2-09-031 (70m)	9.634.248,51	-	-	0%	-	9.634.248,51	Meta disminuye, debido por reducción en el Presupuesto Ordinario 2020 debido a la problemática por la pandemia del COVID.
	P3-23	Mantenimiento de la vía de asfalto regular a asfalto bueno en asentamiento Mollejones 2-09-081	40.720.342,44	-	-	0%	2.036.017,12	40.720.342,44	Meta asignada a la Licitación Abreviada N°2020LA-000016-0021100001, pendiente la adjudicación, debido al recurso de objeción presentado por la Constructora MECO S.A, pendiente, queda sujeta a asignarle de nuevo recursos en el primer presupuesto extraordinario 2021.

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
	P3-24	Mantenimiento de la vía de asfalto regular a asfalto bueno en urbanización Villa los Reyes 2-09-027	59.539.511,27	-	-	0%	2.976.975,56	59.539.511,27	Meta asignada a la Licitación Abreviada N°2020LA-000013-0021100001, pendiente la adjudicación, debido al recurso de objeción presentado por la Constructora MECO S.A, pendiente, queda sujeta asignarle de nuevo recursos en el primer presupuesto extraordinario 2021.
	P3-25	Mejoramiento de la vía de lastre regular a asfalto bueno en asentamiento Corazón de María 2-09-047 (70m)	28.902.248,38	-	-	0%	1.445.112,42	28.902.248,38	Meta asignada a la Licitación Abreviada N°2020LA-000014-0021100001, pendiente la adjudicación, debido al recurso de objeción presentado por la Constructora MECO S.A, pendiente, queda sujeta asignarle de nuevo recursos en el primer presupuesto extraordinario 2021.
	P3-32	Construcción de reductores de velocidad en las comunidades de Cebadilla y Cerro Bajo.	1.000.000,00	-	-	0%	-	1.000.000,00	Estaba sujeta al estudio requerido para la construcción del reductor de velocidad.
	P3-58	Mantenimiento vial sector Coyotera - calle el Tigre camino 2-09-024	41.037.407,85	-	31.764.734,58	77%	9.000.000,00	9.272.673,27	Meta asignada a la Contratación Directa N°2020CD-000037-0021100001, adjudicada la Constructora MONTEDES S.A, en ejecución quedo sujeta a cuentas por pagar.
	P3-61	Recursos para cumplir con convenio de microempresas para el mantenimiento de caminos programa BID	16.000.000,00	-	-	0%	16.000.000,00	16.000.000,00	Pendiente en ejecución del convenio de microempresas para el mantenimiento de caminos programa BID, quedo sujeta en cuentas por pagar
	P3-63	Compra de materiales y transporte para el desarrollo de proyectos de mantenimiento de red vía por administración	13.000.000,00	-	-	0%	-	13.000.000,00	No se ejecutó meta, debido que no se ejecutaron proyectos por daño de equipo Municipal.



Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
	P3-64	Asignar contrapartida para el proyecto BID Cuatro Esquinas Este	61.408.950,00	-	-	0%	-	61.408.950,00	Pendiente Asignar a Licitación del MOPT, asignar recursos en el Primer Presupuesto Extraordinario 2021.
	P3-65	Mejoramiento de la superficie de ruedo del sector Cerro Bajo - Santa Rita camino 2-09-085	1.636.611,08	-	-	0%	-	1.636.611,08	Meta asignada a la Licitación Abreviada N°2020LA-000014-0021100001, pendiente la adjudicación, debido al recurso de objeción presentado por la Constructora MECO S.A, pendiente, queda sujeta asignarle de nuevo recursos en el primer presupuesto extraordinario 2021.
	P3-66	Reordenamiento vial del casco central de Orotina	22.402.958,20	-	-	0%	-	22.402.958,20	Pendiente aprobación del reordenamiento vial solicitado en Ingeniería de Transito, asignar recursos en el Primer Presupuesto Extraordinario 2021.
	P3-67	Mejoramiento de la superficie de ruedo del sector Hacienda Vieja camino 2-09-045	5.581.454,08	-	5.581.454,08	100%	-	-	Ejecutado
	P3-68	Mantenimiento de calles Urbanas de Orotina centro camino 2-09-017	224.400,00	-	224.400,00	100%	-	-	Ejecutado
	P3-69	Mejoramiento de la superficie de ruedo de calles urbanas camino 2-09-017	23.932.267,51	-	-	0%	-	23.932.267,51	Meta asignada a la Licitación Abreviada N°2020LA-000013-0021100001, pendiente la adjudicación, debido al recurso de objeción presentado por la Constructora MECO S.A, pendiente, queda sujeta asignarle de nuevo recursos en el primer presupuesto extraordinario 2021.
	P3-70	Mejoramiento de la superficie de ruedo de sector Abopac y Cascajal (TSB regular a bueno) camino 2-09-019	59.137.077,01	-	-	0%	-	59.137.077,01	Meta asignada a la Licitación Abreviada N°2020LA-000015-0021100001, pendiente la adjudicación, debido al recurso de objeción presentado por la

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
									Constructora MECO S.A, pendiente, queda sujeta asignarle de nuevo recursos en el primer presupuesto extraordinario 2021.
	P3-79	Dar continuidad a productos 2019 que se encuentran en ejecución en cumplimiento con recope	347.048.023,40		40.150.234,31	12%	300.481.062,41	306.897.789,09	Ejecutado parcialmente, recursos en cuentas por pagar.
	P3-80	Reintegros de recursos al proyecto de mejoramiento de la vía de lastre bueno a asfalto bueno en vía principal de Trinidad 2-09-013 (290 m)	59.169.431,80	-	-	0%	-	59.169.431,80	Meta asignada a la Licitación Abreviada N°2020LA-000015-0021100001, pendiente la adjudicación, debido al recurso de objeción presentado por la Constructora MECO S.A, pendiente, queda sujeta asignarle de nuevo recursos en el primer presupuesto extraordinario 2021.
	P3-81	Reintegros de recursos al proyecto de mejoramiento de la vía de lastre bueno a asfalto bueno en vía principal de Guayabal Ceiba 2-09-019 (290 m)	42.752.860,06	-	-	0%	-	42.752.860,06	Meta asignada a la Licitación Abreviada N°2020LA-000014-0021100001, pendiente la adjudicación, debido al recurso de objeción presentado por la Constructora MECO S.A, pendiente, queda sujeta asignarle de nuevo recursos en el primer presupuesto extraordinario 2021.
	P3-82	Reforzar meta para compra de materiales para proyectos por convenio	6.616.953,85			0%	-	6.616.953,85	Meta asignada a la Licitación Abreviada N°2018LA-000006-01 (por demanda), adjudicada a PEDREGAL, TUBOS CAMPEON y MONTEDES, en ejecución quedo sujeta a cuentas por pagar.
Recursos Humanos	P1-05	Desarrollo de programa de capacitación institucional	1.775.000,00	625.124,78	226.250,00	47%	-	933.625,22	Para el año 2020 las capacitaciones disminuyeron por el cierre ante el COVID-19 afectando la ejecución de brindar capacitaciones.
	P1-26	Compra de equipo especializado para la brigada Municipal	500.000,00	-	346.362,83	69%	-	153.637,17	Ejecutado

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
	P1-37	adquisición de 2 sistema de registro de marcas para mejorar control del personal	1.000.000,00	-	-	0%	-	1.000.000,00	Ejecutado
	P1-38	Contratar sistema de evaluación de Desempeño para medir parámetros técnicos según ley 9635 y decreto 42087 MP- Plan	5.000.000,00	-	-	0%	-	5.000.000,00	Se tomó la decisión de realizarlo internamente.
	P3-14	Gastos de la unidad de infraestructura vial relacionado con Recursos Humanos (Planillas, Cargas Sociales, seguros del trabajador, uniforme, artículos de seguridad, etc.)	150.637.516,01	58.446.181,39	68.044.421,67	84%	-	24.146.912,95	Artículos de seguridad no se compró porque en el SICOP no participaron oferentes. No se cancelaron aumentos salariales.
Servicios Públicos	P2-01	Atención de las necesidades del personal, Servicios, Materiales y Suministros y Bienes Duraderos en forma eficiente y eficaz para el servicio de Aseo y Vías	36.722.795,30	15.765.237,55	16.956.756,61	89%	-	4.000.801,14	Esta meta es para contar con lo necesario para cubrir el servicio, por lo que están los salarios de los funcionarios, lo equipos, materiales y demás rubros generales
	P2-02	Atención de las necesidades del personal, Servicios, Materiales y Suministros y Bienes Duraderos en forma eficiente y eficaz para el servicio de Cementerio	39.455.211,60	12.890.108,03	16.871.152,46	75%	-	9.693.951,11	Esta meta es para contar con lo necesario para cubrir el servicio, por lo que están los salarios de los funcionarios, lo equipos, materiales y demás rubros generales
	P2-03	Atención de las necesidades del personal, Servicios, Materiales y Suministros y Bienes Duraderos en forma eficiente y eficaz para el servicio de Parques y Obras de Ornato	42.887.678,67	11.529.790,30	18.106.527,27	69%	-	13.251.361,10	Esta meta es para contar con lo necesario para cubrir el servicio, por lo que están los salarios de los funcionarios, lo equipos, materiales y demás rubros generales
	P2-04	Atención de las necesidades del personal, Servicios, Materiales y Suministros y Bienes Duraderos en forma eficiente y eficaz para el servicio de Acueducto	321.535.542,06	94.942.823,63	107.415.301,76	63%	20.935.884,43	119.177.416,67	Esta meta es para contar con lo necesario para cubrir el servicio, por lo que están los salarios de los funcionarios, lo equipos, materiales y demás rubros generales

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
	P2-05	Atención de las necesidades del personal, Servicios, Materiales y Suministros y Bienes Duraderos en forma eficiente y eficaz para el servicio de Mercado Municipal	36.456.371,15	9.192.741,70	11.031.704,65	55%	5.140.000,00	16.231.924,80	Esta meta no es de mi Unidad es responsabilidad de la Coordinación Administrativa
	P2-07	Atención de las necesidades del personal, Servicios, Materiales y Suministros y Bienes Duraderos en forma eficiente y eficaz para el servicio de Recolección de Basura	80.632.875,98	24.406.063,34	36.766.283,03	76%	150.095,51	19.460.529,61	Esta meta es para contar con lo necesario para cubrir el servicio, por lo que están los salarios de los funcionarios, lo equipos, materiales y demás rubros generales
	P2-09	Compra de materia prima para la desinfección de agua	3.682.000,00	3.682.000,00		100%	-	-	Cumplida el 100%
	P2-19	Compra de máquina, equipo y mobiliario diverso (válvulas, hidrómetros) para el buen funcionamiento del servicio	29.626.970,32	129.544,00	-	0%	28.027.365,00	29.497.426,32	Licitación que está adjudicada, pero quedo en compromisos
	P2-20	Contar con recursos económicos para contar con camiones cisterna para atención de emergencias en el servicio	3.500.000,00	-	1.700,00	0%	-	3.498.300,00	Licitación que esta por emergencias por dicha en el 2020 no hubo que utilizar este dinero.
	P2-21	Contar con recursos económicos para el pago de alquiler de los tanques de almacenamiento para atención de emergencias en el servicio.	4.300.000,00	1.322.500,00	1.851.500,00	74%	1.058.000,00	1.126.000,00	Pago que se está efectuando salgo quedan en compromisos
	P2-27	Reforzar contenido presupuestario para el pago de la empresa que brinda mantenimiento de los parques y jardines del casco central	33.271.219,72	-	3.745.000,00	11%	11.235.000,00	29.526.219,72	Pago de la licitación de parques, queda saldo en compromisos para pagó de este año 2021

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
	P2-28	Contratar servicio de asistencia técnica para elaborar Plan de Inversión para el Acueducto Municipal	44.857.494,11	-	-	0%	44.857.494,11	44.857.494,11	Licitación que está adjudicada, pero quedo en compromisos
	P2-29	contratación de empresa para la construcción de 30 nichos	7.365.911,78	-	-	0%	5.120.926,45	7.365.911,78	Licitación que está adjudicada, pero quedo en compromisos (actualmente está en un 67% de ejecución)
	P2-45	Compra de tubería y accesorios de polietileno para cambio de ramal en Piedra Azul	7.788.184,65	-	4.265.000,00	0%	4.265.000,00	7.788.184,65	Licitación que está adjudicada, pero quedo en compromisos (actualmente ya se pagó dicha licitación)
	P2-46	Contratación de servicios profesionales para realizar estudios para obtención de viabilidad ambiental de nueva concesión de fuente la máquina	4.700.000,00	-	-	0%	-	4.700.000,00	Esto era una Re-presupuestación para el pago de la concesión de la máquina, no se realizó la SBS, pero se puede enviar en el primer extraordinario 2021 o en alguna modificación ya que el trámite de la concesión sigue pegado en MINAE
	P2-47	Re-presupuestación de recursos para la construcción de tanque de Almacenamiento de 123 m3 por Cámara de Ganaderos	61.195.663,04	-	37.988.860,95	62%	23.206.802,09	23.206.802,09	Pago que se está efectuando salgo quedan en compromisos
	P3-41	Contar con contenido presupuestario para el pago del contrato de laboratorio para las pruebas de agua	12.000.000,00	-	2.552.454,00	21%	9.447.546,00	9.447.546,00	Pago que se está efectuando salgo quedan en compromisos
	P3-42	Contratar empresa para realizar aseo de vías del casco central de Orotina	81.445.113,43	40.680.000,00	40.680.000,00	100%	-	85.113,43	Cumplida el 100%
	P3-44	Contratar empresa para la construcción de 30 nichos	13.479.073,55	-	-	0%	13.479.073,55	13.479.073,55	Licitación que está adjudicada, pero quedo en compromisos (actualmente está en un 67% de ejecución)

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
	P3-46	Contar con contenido presupuestario para el pago a la empresa que brinda los servicios de poda y mantenimiento de parques y jardines del casco central	30.060.861,43	9.362.500,00	20.597.500,00	100%	-	100.861,43	Cumplida el 100%
	P3-47	Compra de equipo diverso para el desarrollo del servicio de cementerio	500.000,00			0%	380.000,00	500.000,00	Licitación que está adjudicada, pero quedo en compromisos (actualmente ya se pagó dicha licitación)
	P3-48	Contratar empresa para realizar estudio y acompañamiento de mejoras en cuanto a la promoción y publicidad del mercado Municipal	4.471.147,03	-	-	0%	-	4.471.147,03	Esta meta no es de mi Unidad es responsabilidad de la Coordinación Administrativa
	P3-49	Contratar servicio de ingeniería para realizar estudio de factibilidad del servicio	5.000.000,00	-	-	0%	-	5.000.000,00	Esta meta no se llegó a cabo ya que el estudio de factibilidad está incorporado en la asistencia técnica
	P3-50	Contratar servicio para realizar estudio tarifario del servicio	6.000.000,00	-	-	0%	-	6.000.000,00	El estudio tarifario de recolección se está llevando a cabo entre la unidad de gestión ambiental y servicios públicos, por lo que esta meta no se va a llevar a cabo contratada, para esto el dinero presupuestado se puede modificar para reformar otra meta o realizar otro proyecto en este servicio.
	P3-51	Contratar servicios de asistencia técnica para elaborar Plan de Inversiones para el servicio de acueducto	5.060.369,98	-	-	0%	-	5.060.369,98	Licitación que está adjudicada, pero quedo en compromisos
	P3-60	Contratación de empresa para que realice trabajos de reparación en estructura portante de agua en puente Molenillos	20.500.000,00	-	20.500.000,00	100%	-	-	Cumplida el 100%

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
	P3-86	Re-presupuestación de recursos para la construcción de tanque de Almacenamiento de 123 m3 por Cámara de Ganaderos	8.187.094,19	-	-	0%	8.187.094,19	8.187.094,19	Pago que se está efectuando saldo quedan en compromisos
Soporte de aplicaciones tecnológica	P1-10	Contratación de Soporte y mantenimiento del sistema Decsis	6.260.000,00	2.900.000,00	1.120.000,00	64%	2.240.000,00	2.240.000,00	Proyecto ejecutado
	P1-14	Adquirir un servidor para almacenamiento de las bases de datos ORACLE que incluye el equipo y la instalación	6.000.000,00	-	-	0%	-	6.000.000,00	La licitación finalizo, pero fue infructuosa
	P1-17	Renovar servicio de colocación de aplicativo móvil en tiendas play store y Apple store	220.000,00	150.000,00	-	68%	-	70.000,00	Proyecto ejecutado
	P1-23	Contratar servicios de internet para servicio gratuito en Parque José Martí	380.000,00	-	-	0%	380.000,00	380.000,00	Se ejecuto
	P1-24	Contratar servicios de mantenimiento a servidores y equipo de comunicación	2.000.000,00	-	-	0%	1.900.000,00	2.000.000,00	Licitación adjudicada en 2020
	P1-25	Contratar servicios de mantenimiento preventivo y correctivo a equipos de comunicación	1.000.000,00	-	103.850,00	10%	890.100,00	896.150,00	Licitación adjudicada en 2020
	P1-27	Contratar servicios de mantenimiento preventivo para la central telefónica	200.000,00	-	88.000,00	44%	-	112.000,00	Proyecto ejecutado (Soporte a Central Brindado)
	P2-25	Contratación de mantenimiento de Cámaras en convenio con Ministerio de Seguridad pública.	600.000,00	368.372,00	-	61%	231.628,00	231.628,00	Proyecto ejecutado
	P2-39	Contratar servicios de mantenimiento preventivo y correctivo a sistema de monitoreo	1.500.000,00	-	-	0%	1.500.000,00	1.500.000,00	Proyecto ejecutado

Área responsable	Meta	Descripción	Monto presupuesto	Ejec I Semestre	Ejec II Semestre	% Ejec.	Monto compromiso	Monto Financiero	Observación o justificación
	P3-26	Compra e instalación de cámaras de seguridad en la comunidad de la Uvita de Ceiba	3.333.217,43	-	-	0%	3.333.217,43	3.333.217,43	Licitación adjudicada en 2020
	P3-29	Compra e instalación de cámaras de seguridad en el casco central de Orotina (salida por tres Marías)	1.505.947,01	-	-	0%	1.300.000,00	1.505.947,01	Licitación adjudicada en 2020
	P3-33	Compra e instalación de cámaras de seguridad en Escuela Santa Rita Vieja, Escuela Santa Rita Nueva, Escuela Cebadilla, Huacas, CENCINAI Coyolar, Escuela Coyolar	5.852.450,44	-	-	0%	5.852.450,44	5.852.450,44	Licitación adjudicada en 2020

**Fuente: elaboración propia con datos de ejecución del sistema Decsis.**



## 1.4. Comportamiento de la ejecución por dependencia

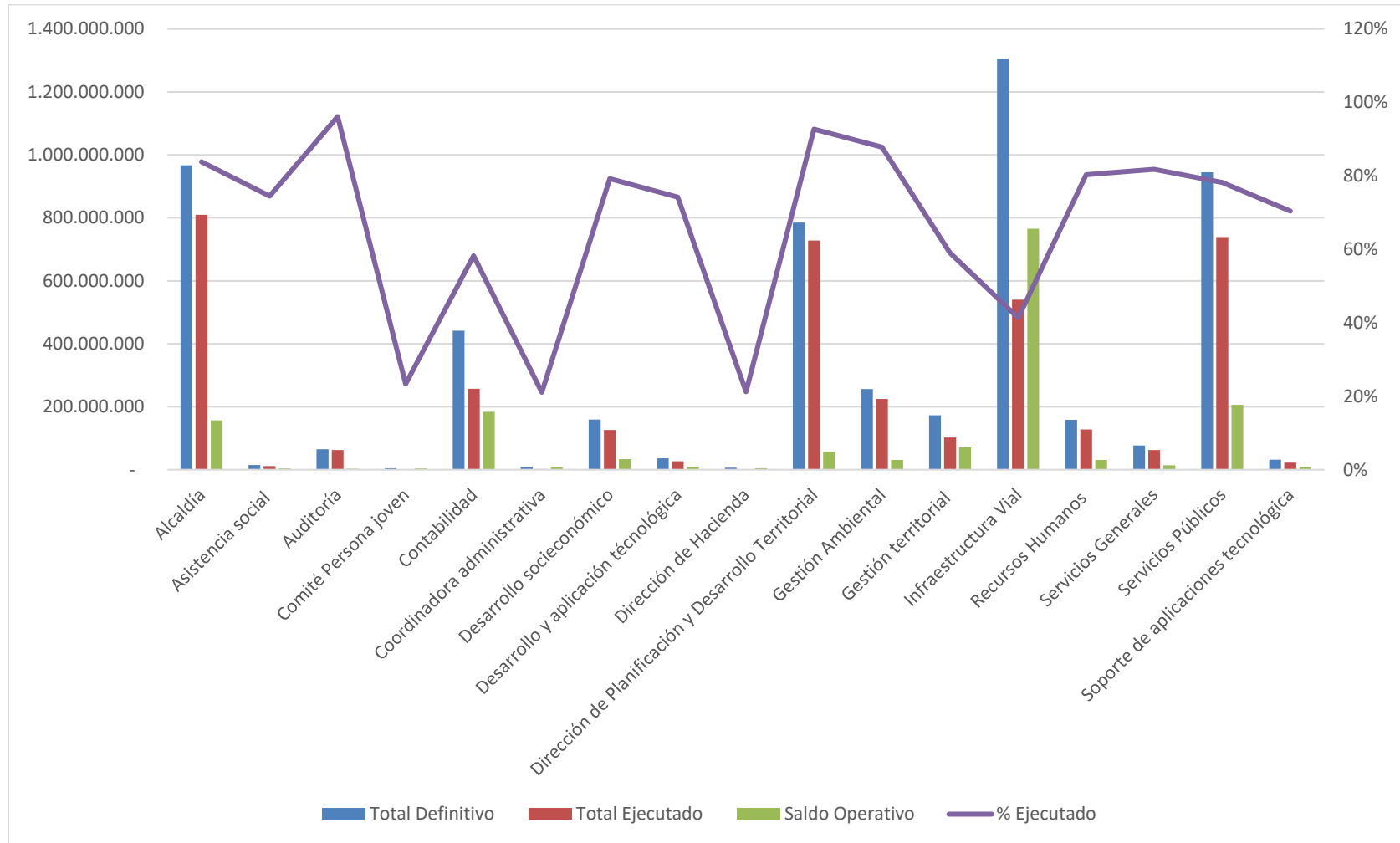
A continuación, se presenta un cuadro que contiene el detalle de ejecución y el porcentaje de cumplimiento por dependencia.

**Cuadro N° 6**  
**Ejecución por dependencia**

Responsable	Total, Definitivo	Total, Ejecutado	Saldo Operativo	% Ejecutado
Acadia	966.534.901	809.995.308	156.539.593	84%
Asistencia social	15.022.905	11.192.575	3.830.330	75%
Auditoría	64.951.785	62.444.625	2.507.160	96%
Comité Persona joven	4.847.772	1.131.430	3.716.343	23%
Contabilidad	441.641.010	257.400.500	184.240.510	58%
Coordinadora administrativa	8.901.426	1.877.175	7.024.251	21%
Desarrollo socioeconómico	159.697.603	126.486.032	33.211.571	79%
Desarrollo y aplicación tecnológico	36.165.000	26.843.886	9.321.114	74%
Dirección de Hacienda	5.991.455	1.273.322	4.718.133	21%
Dirección de Planificación y Desarrollo Territorial	784.826.973	727.763.843	57.063.130	93%
Gestión Ambiental	255.831.718	224.701.750	31.129.967	88%
Gestión territorial	172.850.752	102.071.122	70.779.629	59%
Infraestructura Vial	1.305.293.357	539.864.316	765.429.041	41%
Recursos Humanos	158.912.516	127.688.341	31.224.175	80%
Servicios Generales	76.505.000	62.546.412	13.958.588	82%
Servicios Públicos	944.681.578	738.723.331	205.958.247	78%
Soporte de aplicaciones tecnológica	31.741.615	22.357.618	9.383.997	70%
<b>Total general</b>	<b>5.434.397.365</b>	<b>3.844.361.585</b>	<b>1.590.035.780</b>	<b>71%</b>

**Fuente:** Elaboración propia con datos de ejecución del sistema Decsis.

**Gráfico N°2**  
**Comportamiento de la ejecución por dependencia**



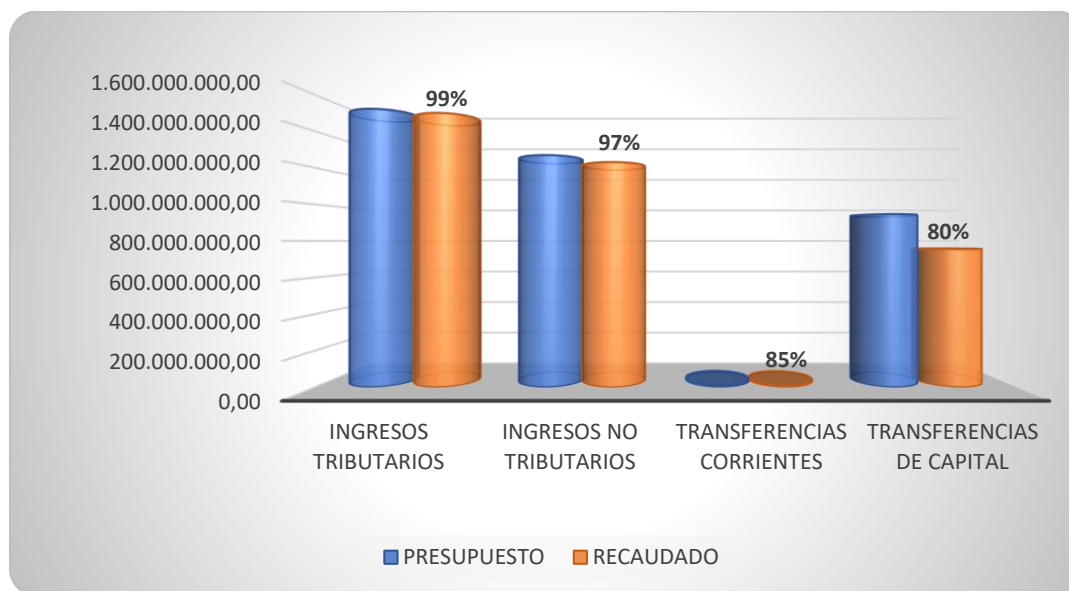
**Fuente: Elaboración propia con datos de ejecución del sistema Decsis.**

## CAPITULO II. ANÁLISIS FINANCIERO DEL COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS Y EGRESOS 2020.

### 2.1. Análisis del comportamiento de la ejecución presupuestaria de los ingresos por programas.

Seguidamente se detalla el comportamiento de los ingresos durante el segundo semestre con respecto a lo presupuestado para el año 2020, tanto en el gráfico 1 como en el cuadro 1, se puede visualizar en forma absoluta y porcentual dicha ejecución:

**Gráfico 3**  
**Ejecución Presupuestaria Ingresos II Semestre 2020**



Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria II Semestre 2020

**Cuadro 7.**  
**Detalle de Ejecución Presupuestaria II Semestre 2020**

PARTIDA	PRESUPUESTO	RECAUDADO	DIFERENCIA	%
INGRESOS TRIBUTARIOS	1.522.611.448,18	1.500.101.781,99	(22.509.666,19)	99%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.269.297.303,68	1.231.221.038,38	(38.076.265,30)	97%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.138.032,18	8.655.405,82	(1.482.626,36)	85%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	946.499.061,59	755.360.633,99	(191.138.427,60)	80%

Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria II Semestre 2020

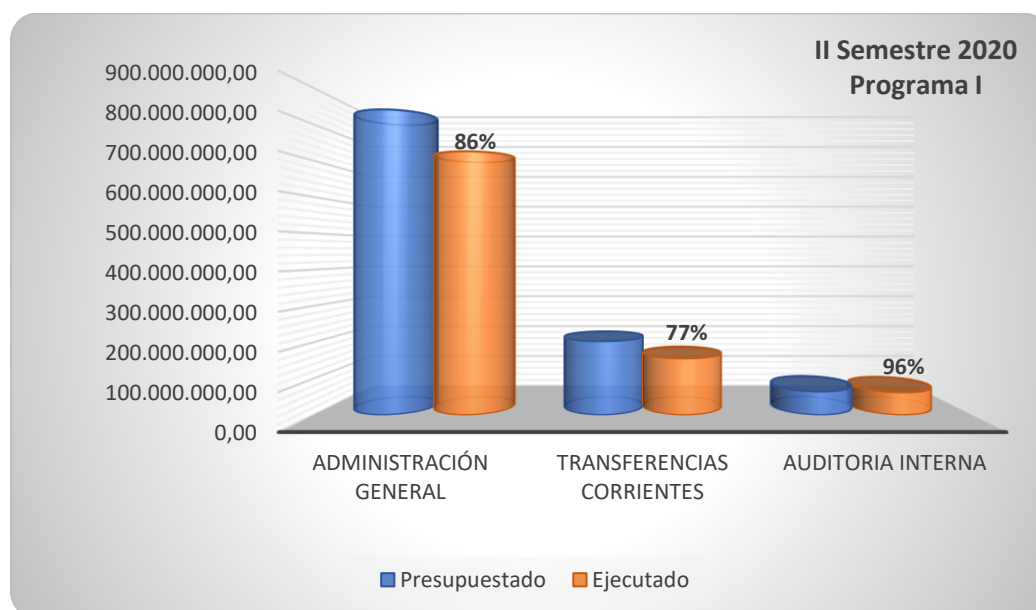
Se puede notar que los Ingresos Tributarios alcanzaron un 99% con respecto a la meta proyectada (presupuesto), lo cual denota una muy buena gestión para el segundo semestre del año. En cuanto a los Ingresos no Tributarios se logró una recaudación del 97%, siendo ello también un buen logro gracias a las acciones cobratorias realizadas. Como se puede apreciar, en ambos rubros, el resultado es satisfactorio, ello a pesar de la afectación de la pandemia. En cuanto a las Transferencias Corrientes se tiene un cumplimiento del 85% y de las Transferencias de Capital se obtuvo un 80%, se debe recordar que estas últimas no dependen de la gestión interna, y que, con respecto al monto proveniente de la Ley 8114, que se tenía previsto, el rubro asignado a la Municipalidad disminuyó.

## 2.2. Análisis del comportamiento de la Ejecución Presupuestaria de los Egresos por programas.

### a. Programa I

Seguidamente se presentan en forma gráfica el detalle de la ejecución presupuestaria para el Programa I durante el segundo semestre del año 2020:

**Gráfico 4.**  
**Ejecución Presupuestaria II Semestre 2020**  
**Programa I**



Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria II Semestre 2020

**Cuadro 8.**  
**Detalle de Ejecución Presupuestaria II Semestre 2020**  
**Programa I**

Detalle	Presupuestado	Ejecutado	Diferencia	%
---------	---------------	-----------	------------	---

ADMINISTRACIÓN GENERAL	840.518.507,17	725.373.641,81	115.144.865,36	86%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	203.089.121,72	155.930.733,69	47.158.388,03	77%
AUDITORIA INTERNA	64.951.784,84	62.444.625,10	2.507.159,74	96%

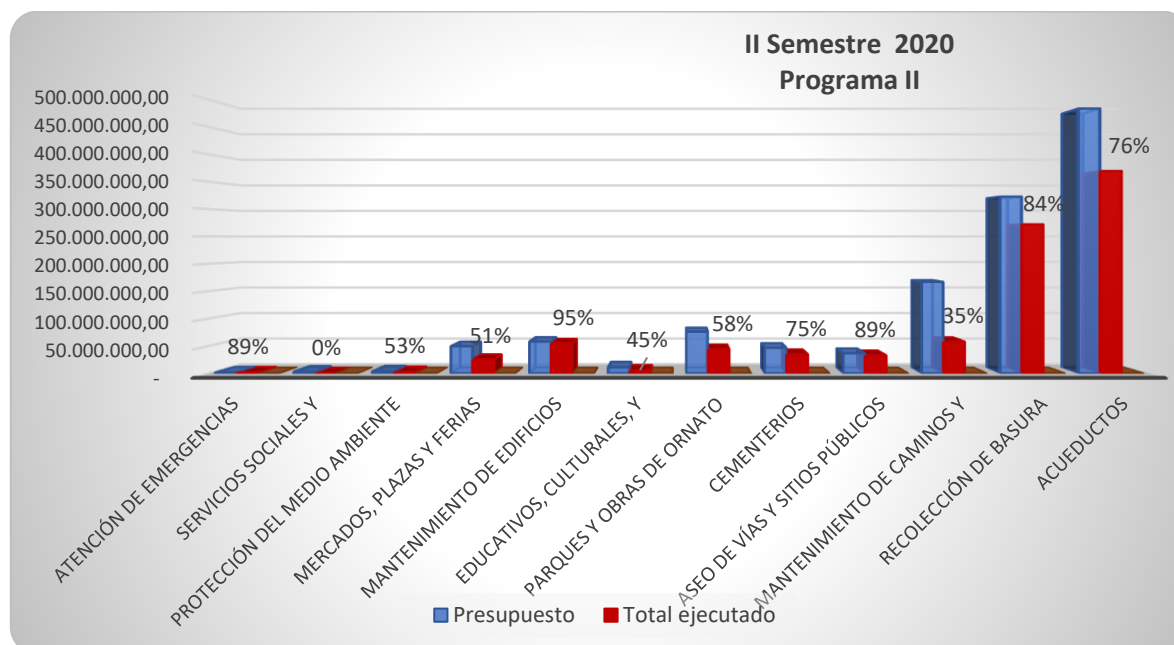
Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria II Semestre 2020

De conformidad con los datos indicados en el cuadro 2 anterior, se visualizan las partidas generales que conforman el programa 1, donde la ejecución por parte de la Administración para esta segunda parte del periodo fue de un 86%. Este porcentaje un tanto bajo se debió a algunas previsiones que se tomaron por la incertidumbre que ocasionó la pandemia, ya que no se tenía certeza de la magnitud de la posible afectación, tal como se mencionó en el informe anterior del primer semestre. La Auditoría Interna ejecutó un 96% de sus metas. En cuanto a las transferencias corrientes se logró concretar solamente un 77% de lo proyectado.

## b. Programa II

De seguido se expone la ejecución presupuestaria de los egresos de las partidas generales, correspondientes al programa II:

**Gráfico 5.**  
**Ejecución Presupuestaria, II Semestre 2020**  
**Programa II**



Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria II Semestre 2020

**Cuadro 9.**  
**Detalle de Ejecución Presupuestaria I Semestre 2020**  
**Programa II**

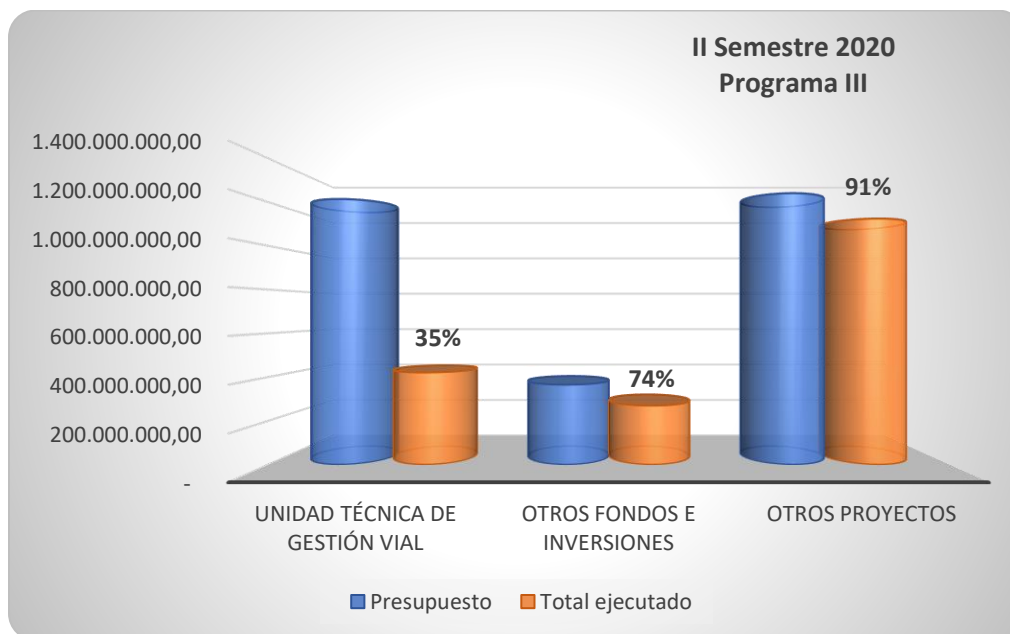
Partidas generales	Presupuesto	Total, ejecutado	Saldo disponible	%
<b>ATENCIÓN DE EMERGENCIAS</b>	1.500.000,00	1.330.460,00	169.540,00	89%
<b>SERVICIOS SOCIALES Y PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE</b>	3.200.000,00	-	3.200.000,00	0%
<b>MERCADOS, PLAZAS Y FERIAS</b>	49.734.749,15	25.364.446,35	24.370.302,80	51%
<b>MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS EDUCATIVOS, CULTURALES, Y PARQUES Y OBRAS DE ORNATO</b>	58.208.159,22	55.038.746,54	3.169.412,68	95%
<b>CEMENTERIOS</b>	11.214.394,93	5.044.227,21	6.170.167,72	45%
<b>ASEO DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS</b>	76.158.898,39	44.232.457,57	31.926.440,82	58%
<b>MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y RECOLECCIÓN DE BASURA</b>	46.821.123,38	34.882.186,94	11.938.936,44	75%
<b>ACUEDUCTOS</b>	36.722.795,30	32.721.994,16	4.000.801,14	89%
	166.896.750,12	57.875.858,03	109.020.892,09	35%
	322.711.827,08	272.120.624,26	50.591.202,82	84%
	483.435.854,18	369.438.303,59	113.997.550,59	76%

Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria II Semestre 2020

De conformidad con los datos que se muestran en el cuadro 3, para el segundo semestre del año 2020, los servicios han realizado una ejecución no tan alta como se esperaba, ello debido a que, como mencionó antes, por la situación de la pandemia, se ha procuró contener algunos gastos no esenciales dada la incertidumbre en la recaudación.

### c. Programa III

**Gráfico 6.**  
**Ejecución presupuestaria II Semestre 2020**  
**Programa III**



Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria II Semestre 2020

**Cuadro 10.**  
**Detalle de Ejecución Presupuestaria II Semestre 2020**  
**Programa III**

Detalle	Presupuesto	Total, ejecutado	Saldo disponible	%
UNIDAD TÉCNICA DE GESTIÓN VIAL	1.213.283.124,41	421.379.553,01	791.903.571,40	35%
OTROS FONDOS E INVERSIONES	365.677.858,61	270.228.237,44	95.449.621,17	74%
OTROS PROYECTOS	1.239.807.000,30	1.123.982.353,81	115.824.646,49	91%

Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria II Semestre 2020

De conformidad con el cuadro 4, en el programa III, se puede ver un comportamiento aceptable en la ejecución de los rubros de Otros Fondos y Otros Proyectos, sin embargo, en el rubro de la Unidad Técnica de Gestión Vial, se mantuvo baja debido a que una contratación no se logró concretar por una apelación que se presentó de la misma.

## CAPITULO III. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

De conformidad con los hallazgos encontrados se extraen las siguientes conclusiones:

1. De los cuadros analizados del cumplimiento de metas se extrae lo siguiente:
  - a. En el ejercicio presupuestario se obtuvo una mejor ejecución de las metas operativas que las de mejora, lo cual indica que para el periodo se fue más eficiente en la gestión de proyectos o actividades específicas.
  - b. Del total de metas programadas se registra una deficiente ejecución de metas, siendo el programa tres y cuatro los más deficientes, desmejorando el comportamiento registrado durante el 2019.
  - c. En términos generales la Municipalidad obtuvo una calificación del 44% lo cual refleja una calificación baja.
  
2. Con relación a los ingresos se puede determinar lo siguiente:
  - a. Los ingresos tributarios se cumplieron en un 99% lo cual es un comportamiento muy bueno si consideramos toda afectación por la pandemia por COVID19.
  - b. Los ingresos no tributarios se cumplieron en un 97% lo cual es un comportamiento muy bueno con relación a lo proyectado, ingresos que pudieron ser afectados por la pandemia.
  - c. Las transferencias corrientes se cumplieron en un 85% lo cual es un comportamiento relativamente aceptable, siendo los efectos de la pandemia detonantes para impactar la rebaja en las trasferencias corrientes.

- d. Las transferencias de capital se cumplieron en un 80%, lo cual es un comportamiento relativamente aceptable, siendo los efectos de la pandemia detonantes para impactar la rebaja en las trasferencias de capital.
  - e.
3. Con relación al comportamiento de los egresos se extra lo siguiente:
- a. El programa I refleja un comportamiento a nivel de ejecución presupuestario con un 86%, lo cual refleja una ejecución aceptable, sin embargo, es importante destacar que la administración debió ser muy prudente en el gasto debido al impacto en las finanzas Municipales producto de la emergencia sanitaria.
  - b. Los egresos de la auditoría indican un comportamiento a nivel de ejecución presupuestaria del 77%, lo cual indica que también existió prudencia en el gasto.
  - c. En cuanto al programa II la se registra una ejecución cautelosa en la mayoría de los servicios y básicamente se registra una ejecución presupuestaria en aquellos gastos necesarios para la operación y sostenibilidad de estos.
  - d. El programa III se registra una ejecución muy baja del 35%, esto por cuanto se tuvieron que reducir le ejecución de proyectos producto de la reducción transferencia del gobierno de la Ley de los combustibles, adicionalmente que el departamento de infraestructura se vio afectado por apelaciones en los procesos de contratación administrativa.
- e. En términos generales del análisis realizado se puede recomendar a la administración lo siguiente:
- a) Para el periodo 2021 se recomienda realizar una valoración de los proyectos y actividades con el objetivo de priorizar cuales se pueden llevar a cabo con los recursos presupuestados y las metas establecidas.
  - b) En caso de que algunos de estos no se vayan a ejecutar se debe realizar los ajustes necesarios mediante un presupuesto extraordinario, lo cual reduzca la brecha de subejecución.
  - c) Aquellos proyectos que se consideren prioritarios se le debe dar un mayor seguimiento para lograr un mayor cumplimiento de estos, para ello se debe solicitar un mayor compromiso y preocupación por parte de los responsables de ejecutar las diferentes metas actividades y proyectos.
  - d) Importante realizar un estricto control de los ingresos debido que los munícipes pueden tener problemas de liquidez para hacer frente a las obligaciones Municipales lo cual provocaría que se tengan que posponer proyectos que son financiados con recursos propios.
  - e) Importante hacer énfasis que este informe no es vinculante sin embargo es relevante que los titulares subordinados consideren las observaciones y recomendaciones establecidas de este informe.

Estudio elaborado por,

Jeffrey Valerio Castro  
Departamento de Planificación, Control Interno y Presupuesto  
Municipalidad Orotina