



MUNICIPALIDAD DE OROTINA
Unidad de Planificación

INFORME DE LA GESTIÓN FÍSICA Y FINANCIERA INSTITUCIONAL

Con corte al 30 de junio de 2020

Elaborado por:

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

Orotina, 2020

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 30 de julio 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.

EVALUACION FISICA Y FINANCIERA.

a) Análisis de metas propuestas.

Cuadro N° 1.

Resumen de metas por programa primer semestre 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%	56%	44%	21%	0.00	38,20%	0,00%	21,37%
	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%	58%	42%	12%	0%	19,90%	0,00%	11,58%
	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%	57%	43%	35%	0%	61,40%	0,00%	35,02%
	1.2	Ejecución del presupuesto	(Egresos ejecutados / Egresos presupuestados) * 100	100%	1.811.535.876,28	2.000.623.438,55	940.013.093,33	-	52%	0%	24,66%
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 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 **56%** se proponen para el primer semestre 2020 de ellas un **21%** fueron alcanzadas.
2. En cuanto al grado de cumplimiento de los objetivos de mejora se puede observar que del total de metas propuestas el **58%** se proponen para el primer semestre 2020 de ellas un **12%** fueron alcanzadas.
3. En cuanto al grado de cumplimiento de los objetivos operativos se puede observar que del total de metas propuestas el **67%** se proponen para el primer semestre 2020 de ellas un **35%** fueron alcanzadas.

En cuanto a la ejecución presupuestaria en las metas propuestas para el primer semestre del 2020 se estableció un total de **¢1.811.535.876,28**, de ellas se ejecutado un monto de **¢940.013.093,33** es decir un 65% de lo proyectado.

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
Programa 1	37,4%
Programa 2	47,2%
Programa 3	26,4%
Programa 4	0,00%

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 debido que a la fecha no se han incorporado recursos de partidas específicas.

b) 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	60%	14%	60%	34%	62%	23%
Programa II	72%	12%	61%	38%	63%	29%
Programa III	42%	8%	50%	32%	43%	11%
Programa IV	0%	0%	0%	0%	0%	0%
General (Todos los programas)	58%	12%	57%	35%	42%	16%

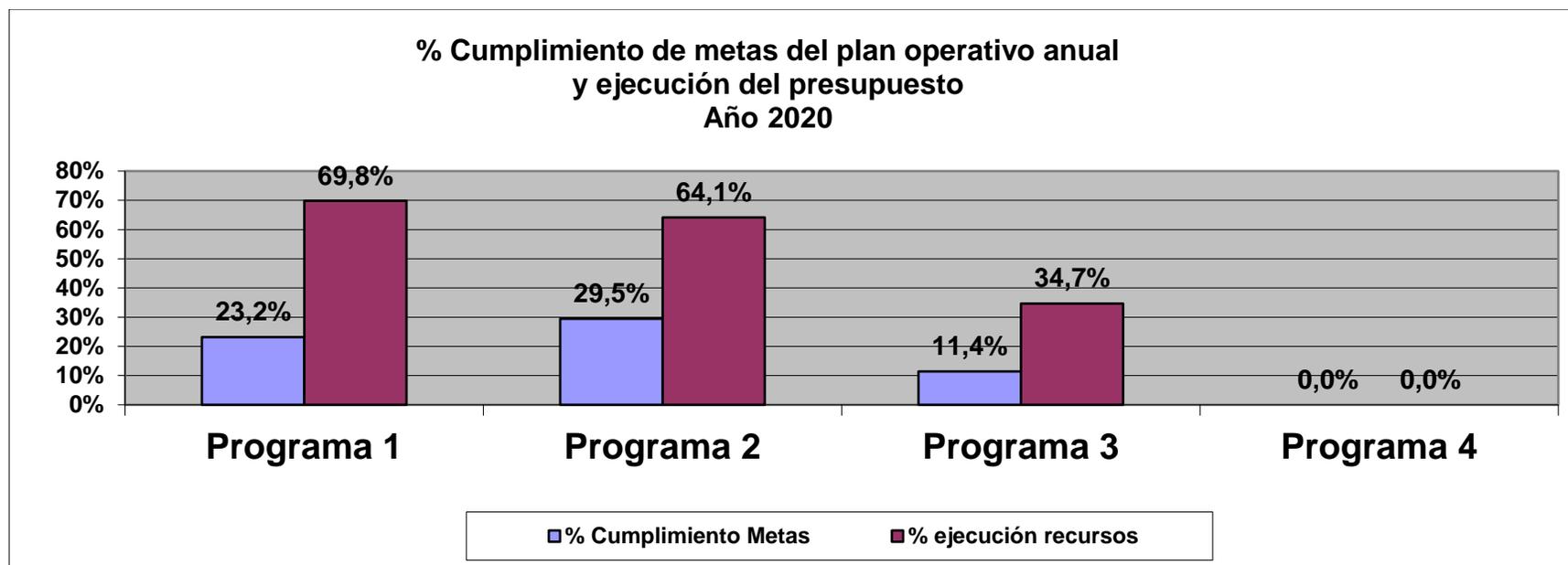
Fuente: Matriz programática de la CGR, con datos del sistema Decsis.

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



Fuente: Matriz programática de la CGR

De acuerdo con el gráfico anterior se puede observar que:

- a) Todos los programas se registra una ejecución de recursos superior al 50%.
- b) El programa tres es el más deficiente con un cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria de un 11.4%.
- c) Importante he de destacar que la mayoría de los proyectos de recursos de la ley 8114 están programados para el segundo semestre 2020.

c) **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
PRIMER SEMESTRE 2020
Cuadro N°4 PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL

PLANIFICACIÓN OPERATIVA ANUAL														EVALUACIÓN		
OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	ACTIVIDAD	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META	EJECUCIÓN DE LA META		
	Código	No.	Descripción		I semestre	%	II semestre	%			I SEMESTRE	II SEMESTRE		I SEMESTRE	I Semestre	%
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento de la institucional, basado en la normativa legal vigente.	Operativo	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	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Trabajo Institucional	50	50%	50	50%	Margot Montero Jimenez, Alcaldesa Municipal	Administración General	396.029.253,58	396.029.253,58	315.134.401,46	79,57	50%	-
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento de la institucional, basado en la normativa legal vigente.	Operativo	P1-02	Atención de las labores administrativas y de apoyo en la auditoria Interno	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Trabajo Institucional	50	50%	50	50%	Omar Villalobos, auditor	Auditoria Interna	32.475.892,42	32.475.892,42	29.147.843,28	89,75	50%	-
Trasladar de Recursos asignados por ley a las diferentes Instituciones	Operativo	P1-03	Realizar transferencias asignadas por Ley	Porcentaje de giro de Transferencia realizado	50	50%	50	50%	Juan Vargas Bolaños, contador Municipal	Registro de deuda, fondos y aportes	99.074.314,37	99.074.314,37	26.037.031,92	26,28	26%	-
Atender las necesidades relacionadas con tecnología	Operativo	P1-04	Renovación de licencia de correo electrónico	servicios renovados	100	100%		0%	Jean Carlo Vargas Leon, Encargado de Desarrollo y programación tecnológica	Administración General	2.770.000,00		1.841.418,42	66,48	66%	-
Atender las necesidades relacionadas con tecnología	Operativo	P1-06	Renovación de licencia antivirus	servicios renovados	100	100%		0%	Jean Carlo Vargas Leon, Encargado de Desarrollo y programación tecnológica	Administración General	1.170.000,00		0,00	-	0%	-
Atender las necesidades relacionadas con tecnología	Operativo	P1-07	Renovación de Servicio de DNS	servicios renovados	100	100%		0%	Jean Carlo Vargas Leon, Encargado de Desarrollo y programación tecnológica	Administración General	200.000,00		199.500,00	99,75	100%	-

Atender las necesidades relacionadas con tecnología	Mejora	P1-08	Servicio de respaldo en la nube	Servicios contratados	50	50%	50	50%	Jean Carlo Vargas Leon, Encargado de Desarrollo y programación tecnológica	Administración General	450.000,00	450.000,00	571.900,00	127,09	50%	-
Atender las necesidades relacionadas con tecnología	Operativo	P1-09	Renovación office 365	servicios renovados		0%	100	100%	Jean Carlo Vargas Leon, Encargado de Desarrollo y programación tecnológica	Administración General		1.400.000,00	1.312.500,00	93,75	0%	-
Atender las necesidades relacionadas con tecnología	Mejora	P1-10	Contratación de Soporte y mantenimiento del sistema Decsis	Servicios contratados	50	50%	50	50%	Eladio Mena Calderón, encargado de soporte de aplicaciones	Administración General	1.680.000,00	1.680.000,00	-	-	0%	-
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento de la institucional, basado en la normativa legal vigente.	Operativo	P1-11	Empaste de libros del Concejo Municipal	Servicios contratados		0%	100	100%	Margot Montero Jimenez, Alcaldesa Municipal	Administración General		500.000,00	129.000,00	25,80	0%	-
Atender las necesidades relacionadas con tecnología	Mejora	P1-12	Compra de 4 discos duros externos para respaldo de información	Equipos adquiridos	100	100%		0%	Jean Carlo Vargas Leon, Encargado de Desarrollo y programación tecnológica	Administración General	400.000,00		103.980,00	26,00	26%	-
Atender las necesidades relacionadas con tecnología	Operativo	P1-16	Contratación de soporte para base datos Oracle	Servicios contratados	100	100%		0%	Eladio Mena Calderón, encargado de soporte de aplicaciones	Administración General	1.200.000,00		-	-	0%	-
Atender las necesidades relacionadas con tecnología	Mejora	P1-17	Renovar servicio de colocación de aplicativo móvil en tiendas play store y apple store	Servicios renovados	100	100%		0%	Eladio Mena Calderón, encargado de soporte de aplicaciones	Administración General	220.000,00		150.000,00	68,18	68%	-
Atender las necesidades relacionadas con tecnología	Mejora	P1-13	Compra de discos duros para servidor de intranet y servidor virtual	Servicios contratados		0%	100	100%	Jean Carlo Vargas Leon, Encargado de Desarrollo y programación tecnológica	Administración General		500.000,00	0,00	-	0%	-
Atender las necesidades relacionadas con el personal	Operativo	P1-05	Desarrollo de programa de capacitación institucional	Cantidad capacitacion es recibidas	50	50%	50	50%	Jennifer Chaves Cubillo, encatgada RRHH	Administración General	725.000,00	725.000,00	711.374,78	98,12	50%	-
Atender las necesidades relacionadas con tecnología	Mejora	P1-14	Adquirir un servidor para almacenamiento de las bases de datos ORACLE que incluye el equipo y la instalación	Servicio adquirido	100	100%		0%	Eladio Mena Calderón, encargado de soporte de aplicaciones	Administración General	6.000.000,00		-	-	0%	-

**EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE METAS
PRIMER SEMESTRE 2020
Cuadro N°5. PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNITARIOS**

OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		Ejecución de la Meta			
	Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%		I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	I semestre	%	II semestre
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Aseo y vías y Sitios Públicos	Operativo	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	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Trabajo	50	50%	50	50%	Adrian Laurent Solano, Encargado servicios	18.361.397,65	18.361.397,65	15.765.237,55	85,86077079	50%	0
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Cementerio	Operativo	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	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Trabajo	50	50%	50	50%	Adrian Laurent Solano, Encargado servicios	19.525.489,52	19.525.489,52	12.890.108,03	66,01682389	50%	0
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Parques y Obras de Ornato	Operativo	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	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Trabajo	50	50%	50	50%	Adrian Laurent Solano, Encargado servicios	21.443.839,34	21.443.839,34	12.037.922,56	56,13697422	50%	0
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Acueducto	Operativo	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	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Trabajo	50	50%	50	50%	Adrian Laurent Solano, Encargado servicios	155.556.654,75	155.556.654,75	95.962.065,88	61,68946358	50%	0
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del Mercado Municipal	Operativo	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	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Trabajo	50	50%	50	50%	Adrian Laurent Solano, Encargado servicios	14.234.622,44	14.234.622,44	9.227.102,24	64,82154537	50%	0

Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Recolección de Basura	Operativo	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	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Trabajo	50	50%	50	50%	Adrian Laurent Solano, Encargado servicios	42.864.321,72	42.864.321,72	24.454.063,34	57,04992488	50%	0
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Acueducto	Mejora	P2-09	Compra de materia prima para la desinfección de agua	Servicios contratados	50	50%	50	50%	Adrian Laurent Solano, Encargado servicios	2.500.000,00	2.500.000,00	3.682.000,00	147,28	50%	0
Desarrollo de actividades en beneficio de la gestión ambiental del cantón de Orotina	Mejora	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	Servicios contratados	50	50%	50	50%	Ing Keilor García, Gestor Ambiental	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0	0%	0
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento de mantenimiento de edificio	Operativo	P2-11	Atención de las necesidades del personal de mantenimiento de edificio	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Trabajo	50	50%	50	50%	Margot Montero Jimenez, Alcaldesa Municipal	27.367.024,75	27.367.024,75	23.485.300,89	85,81605456	50%	0
Atender emergencias cantonales	Operativo	P2-12	Atención de emergencias cantonales que se presenten en el cantón	Cantidad de emergencias atendidas	50	50%	50	50%	Ing. javier Umaña Durán gestión vial	750.000,00	750.000,00	1.330.460,00	177,3946667	50%	0
Mejoramiento de la red vial cantonal	Mejora	P2-13	Compra de materiales para la atención de emergencias en la red vial del cantón de Orotina	Cantidad materiales adquiridos	50	50%	50	50%	Ing. javier Umaña Durán gestión vial	864.762,82	864.762,82	1.298.495,88	150,1563038	50%	0
Apoyar la formación de los jóvenes y emprendedores del cantón de Orotina	Mejora	P2-14	Apoyar estudiantes de escasos recursos del cantón que deseen estudiar carreras técnicas	Numero de personas beneficiadas	50	50%	50	50%	Benjamín Rodríguez Vega, promotor de desarrollo	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	0	0%	0
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Recolección de Basura	Operativo	P2-15	Contratar empresa para llevar a cabo la recolección, transporte, tratamiento y disposición de los residuos sólidos del cantón de Orotina	Cantidad de toneladas recolectadas	50	50%	50	50%	Keilor García, Gestión ambiental	103.769.419,69	103.769.419,69	72.546.417,00	69,91117153	50%	0
Atender las necesidades relacionadas con tecnología	Mejora	P2-16	Adquirir sistema de control de trámites municipales	Obra planificada entre obra ejecutado	100	100%		0%	Jean Carlo Vargas Leon, Encargado de Desarrollo y programación tecnológica	4.000.000,00		0,00	0	0%	0
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del Departamento de Desarrollo y Control Urbano	Operativo	P2-17	Atención de las necesidades del personal del Departamento de Desarrollo y Control Urbano de la Municipalidad	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Trabajo	50	50%	50	50%	Margot Montero Jimenez, Alcaldesa Municipal	26.513.197,40	26.513.197,40	27.738.714,91	104,6222924	50%	0

Desarrollar actividades relacionadas con la educativa, la cultura, la recreación y el deporte	Mejora	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.	Cantidad de actividades realizadas	de 50	50%	50	50%	Benjamín Rodríguez Vega, promotor de desarrollo	16.375.662,14	16.375.662,14	176.000,00	1,074765701	1%	0
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Acueducto	Mejora	P2-19	Compra de máquina, equipo y mobiliario diverso (válvulas, hidrómetros) para el buen funcionamiento del servicio	Equipos adquiridos		0%	100	100%	Adrián Laurent Solano, Encargado servicios		16.626.970,32	129.544,00	0,779119692	0%	0
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Acueducto	Operativo	P2-20	Contar con recursos económicos para contar con camiones cisterna para atención de emergencias en el servicio	Servicios contratados	50	50%	50	50%	Adrián Laurent Solano, Encargado servicios	3.250.000,00	3.250.000,00	0,00	0	0%	0
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Acueducto	Operativo	P2-21	Contar con recursos económicos para el pago de alquiler de los tanques de almacenamiento para atención de emergencias en el servicio	Servicios cancelados	100	100%		0%	Adrián Laurent Solano, Encargado servicios	3.500.000,00		1.587.000,00	45,34285714	45%	0
Desarrollo de actividades en beneficio de la gestión ambiental del cantón de Orotina	Mejora	P2-22	Contratar servicios de capacitación en materia de reforestación y recuperación de cuerpos de agua	Servicios contratados	100	100%		0%	Keilor García, Gestión ambiental	1.553.535,67		0,00	0	0%	0
Brindar los servicios públicos garantizando el cumplimiento de las necesidades	Operativo	P2-23	Contratar hospedaje de cooperante Japones	Servicios contratados	100	100%		0%	Keilor García, Gestión ambiental	2.300.000,00		0,00	0	0%	0
Ejecutar proyectos para la conservación vial	Mejora	P2-24	Contratar estudio de Ingeniería para la nueva calle de conexión a la nueva Clínica de Orotina	Servicios contratados	100	100%		0%	Ing Javier Umaña Durán Encargado de Infraestructura a Vía	500.000,00		0,00	0	0%	0
Contar con infraestructura de calidad	Mejora	P2-25	Contratación de mantenimiento de Cámaras en convenio con Ministerio de Seguridad pública.	Servicios contratados	100	100%		0%	Eladio Mena Calderón, encargado de soporte de aplicaciones	600.000,00		368.372,00	61,39533333	61%	0
Promover un desarrollo socioeconómico en equilibrio	Mejora	P2-26	Contratar empresa para la operación y mantenimiento de la planta de tratamiento de aguas residuales del PAPCO		100	100%		0%	Keilor García, Gestión ambiental	19.600.000,00		0,00	0	0%	0
SUBTOTALES						15,0		9,0		487.679.927,88	472.253.362,53	302.678.804,28		7,1	

**EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE METAS
PRIMER SEMESTRE 2020
Cuadro N°6. PROGRAMA III: INVERSIONES**

OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META	EJECUCIÓN DE LA META		
	Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%		I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	I Semestre	%	II Semestre
Reparar la Red Vial Cantonal	Operativo	P3-14	Gastos de la unidad de infraestructura vial relacionado con Recursos Humanos (Planillas, Cargas Sociales, seguros del trabajador, uniforme, artículos de seguridad, etc.)	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Trabajo Institucional	50	50%	50	50%	Jennifer Chaves Cubillo, encargada de RRHH	74.476.143,35	74.476.143,35	58.446.181,39	78,47638017	50%	0
Reparar la Red Vial Cantonal	Operativo	P3-03	Servicios basicos para el manejo de la oficina de infraestructura vial (electricidad, telefono, etc.)	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Trabajo Institucional	50	50%	50	50%	Karla Lara Arias, encardada de servicios generales	8.187.500,00	8.187.500,00	7.529.739,07	91,96627872	50%	0
Reparar la Red Vial Cantonal	Operativo	P3-06	Mantenimiento de equipos y articulos de oficina de infraestructura vial (prever la reparación, limpieza y mantenimiento de equipos y mobiliario de oficina)	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Trabajo Institucional	50	50%	50	50%	Karla Lara Arias, encardada de servicios generales	3.865.000,00	3.865.000,00	1.619.753,84	41,90824942	42%	0
Reparar la Red Vial Cantonal	Mejora	P3-07	Gastos administrativos para el manejo de proyectos viales por contratación (Gastos basicos en la ocina como contrataciones por servicios.)	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Trabajo Institucional	50	50%	50	50%	Juan Paulo González Calderón, Director de Planificación y Desarrollo Territorial	19.254.440,75	19.253.750,00	1.611.499,67	8,369496112	8%	0
Reparar la Red Vial Cantonal	Mejora	P3-08	Mantenimiento rutinario y atención de Emergencias de caminos del cantón de Orotina	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Trabajo Institucional	50	50%	50	50%	Juan Paulo González Calderón, Director de Planificación y Desarrollo Territorial	19.600.000,00	19.600.000,00	105.279,49	0,537140255	1%	0
Reparar la Red Vial Cantonal	Mejora	P3-09	Combustibles y mantenimiento de maquinaria y equipo para trabajos de la cuadrilla vial	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Trabajo Institucional	50	50%	50	50%	Karla Lara Arias, encardada de servicios generales	19.450.000,00	19.450.000,00	22.734.428,90	116,8865239	50%	0
Reparar la Red Vial Cantonal	Mejora	P3-10	Demarcación vial calles urbanas del cantón	Ejecutar con eficiencia todos los proyectos programados	50	50%	50	50%	Juan Paulo González Calderón, Director de Planificación y Desarrollo Territorial	1.550.000,00	1.550.000,00	0,00	0	0%	0

Reparar la Red Vial Cantonal	Mejora	P3-11	Proyectos de Mejoras Viales por Convenio	Obra planificada vrs obra ejecutada	50	50%	50	50%	Juan Paulo González Calderón, Director de Planificación y Desarrollo	21.168.000,00	21.168.000,00	0,00	0	0%	0
Reparar la Red Vial Cantonal	Mejora	P3-12	Construcción y mantenimiento de puentes	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100	100%	Ing Javier Umaña Durán Encargado de Infraestructura Vía		16.400.000,00	0,00	0	0%	0
Reparar la Red Vial Cantonal	Mejora	P3-13	Reconstrucción de acera calles urbanas de Orotina	Obra planificada vrs obra ejecutada	100	100%		0%	Ing Javier Umaña Durán Encargado de Infraestructura Vía	100.000.000,00		0,00	0	0%	0
Reparar la Red Vial Cantonal	Mejora	P3-15	Mejoramiento de la vía de asfalto malo an asfalto bueno en Calle Rojas 2-09-017 (350m)	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100	100%	Ing Javier Umaña Durán Encargado de Infraestructura Vía		59.797.045,57	0,00	0	0%	0
Reparar la Red Vial Cantonal	Mejora	P3-16	Mantenimiento de la vía asfaltada de asfalto regular an asfalto bueno en principal de Cebadilla 2-09-048	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100	100%	Ing Javier Umaña Durán Encargado de Infraestructura Vía		58.675.172,50	0,00	0	0%	0
Reparar la Red Vial Cantonal	Mejora	P3-17	Mejoramiento de la vía de lastre bueno an asfalto bueno en vía principal de Trinidad 2-09-013 (290m)	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100	100%	Ing Javier Umaña Durán Encargado de Infraestructura Vía		59.169.431,80	0,00	0	0%	0
Reparar la Red Vial Cantonal	Mejora	P3-18	Mejoramiento de la vía de lastre bueno an asfalto bueno en vía principal Guayabal Ceiba 2-09-019 (290m)	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100	100%	Ing Javier Umaña Durán Encargado de Infraestructura Vía		59.160.052,65	0,00	0	0%	0
Reparar la Red Vial Cantonal	Mejora	P3-19	Mantenimiento de la vía de asfalto regular an asfalto bueno en vía principal Ceiba Cuarros 2-09-044	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100	100%	Ing Javier Umaña Durán Encargado de Infraestructura Vía		25.363.263,61	0,00	0	0%	0
Reparar la Red Vial Cantonal	Mejora	P3-20	Mantenimiento de la vía en asfalto bueno en urbanización los Almendros Cuatro Esquinas 2-09-030	Obra planificada vrs obra ejecutada	100	100%		0%	Ing Javier Umaña Durán Encargado de Infraestructura Vía	10.503.327,88		0,00	0	0%	0
Reparar la Red Vial Cantonal	Mejora	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	Obra planificada vrs obra ejecutada	100	100%		0%	Ing Javier Umaña Durán Encargado de Infraestructura Vía	25.416.630,90		0,00	0	0%	0
Reparar la Red Vial Cantonal	Mejora	P3-22	Mejoramiento de la vía de sello an asfalto bueno en Barrio Jesús 2-09-031 (70m)	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100	100%	Ing Javier Umaña Durán Encargado de Infraestructura Vía		9.634.248,50	0,00	0	0%	0
Reparar la Red Vial Cantonal	Mejora	P3-23	Mantenimiento de la vía de asfalto regular an asfalto bueno en asentamiento Mollejones 2-09-081	Obra planificada vrs obra ejecutada	100	100%		0%	Ing Javier Umaña Durán Encargado de Infraestructura Vía	40.720.342,44		0,00	0	0%	0

Reparar la Red Vial Cantonal	Mejora	P3-24	Mantenimiento de la vía de asfalto regular an asfalto bueno en urbanización Villa los Reyes 2-09-027	Obra planificada vrs obra ejecutada	100	100%	0%	Ing Javier Umaña Durán Encargado de Infraestructura Via	59.539.511,27		0,00	0	0%	0
Reparar la Red Vial Cantonal	Mejora	P3-25	Mejoramiento de la vía de lastre regular an asfalto bueno en asentamiento Corazón de María 2-09-047 (70m)	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100%	Ing Javier Umaña Durán Encargado de Infraestructura Via		28.902.248,38	0,00	0	0%	0
Desarrollo de infraestructura comunal	Mejora	P3-26	Compra e instalación de cámaras de seguridad en la comunidad de la Uvita de Ceiba	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100%	Eladio Mena Calderón, encargado de soporte de aplicaciones		3.333.217,43	0,00	0	0%	0
Desarrollo de infraestructura comunal	Mejora	P3-27	Compra de materiales para mejoras del salón comunal de Cascajal	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100%	Arq. Jeancarlo Alpizar Herra, Desarrollo y Control Urbano		3.333.217,43	0,00	0	0%	0
Desarrollo de infraestructura comunal	Mejora	P3-28	Compra de materiales para la construcción de aula en CEN-CINAI	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100%	Arq. Jeancarlo Alpizar Herra, Desarrollo y Control Urbano		4.000.000,00	0,00	0	0%	0
Desarrollo de infraestructura comunal	Mejora	P3-29	Compra e instalación de cámaras de seguridad en el casco central de Orotina (salida por tres Marias)	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100%	Eladio Mena Calderón, encargado de soporte de aplicaciones		1.505.947,01	0,00	0	0%	0
Desarrollo de infraestructura comunal	Mejora	P3-30	Compra de materiales para la construcción de acera costado oeste de plaza deportes de Hacienda Vieja	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100%	Arq. Jeancarlo Alpizar Herra, Desarrollo y Control Urbano		445.552,12	0,00	0	0%	0
Desarrollo de infraestructura comunal	Mejora	P3-31	Compra de materiales para la construcción de 4 paradas de autobus en calle dantas, intersección a Desmonte, Entrada de Hacienda Nueva y Marichal playground Recope.	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100%	Arq. Jeancarlo Alpizar Herra, Desarrollo y Control Urbano		2.412.590,64	0,00	0	0%	0
Desarrollo de infraestructura comunal	Mejora	P3-32	Contrucción de reductores de velocidad en las comunidades de Cebadilla y Cerro Bajo.	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100%	Ing Javier Umaña Durán Encargado de Infraestructura Via		1.000.000,00	0,00	0	0%	0
Desarrollo de infraestructura comunal	Mejora	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	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100%	Eladio Mena Calderón, encargado de soporte de aplicaciones		5.852.450,44	0,00	0	0%	0
Desarrollo de infraestructura comunal	Mejora	P3-34	Compra e instalación de play ground para la comunidad de Mastate contiguo a salón APRODEMA	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100%	Arq. Jeancarlo Alpizar Herra, Desarrollo y Control Urbano		3.117.024,93	0,00	0	0%	0

Desarrollo de infraestructura comunal	Mejora	P3-35	Aporte para la compra de materiales para la construcción de aula - Oficina de la Asociación de Desarrollo de Limonal	Obra planificada vrs obra ejecutada	100	100%	0%	Arq. Jeancarlo Alpizar Herra, Desarrollo y Control Urbano	1.000.000,00		0,00	0	0%	0
Desarrollo de infraestructura comunal	Mejora	P3-36	Reparación del sistema eléctrico del edificio Municipal donde ensaya la banda comunal de Orotina	Obra planificada vrs obra ejecutada	100	100%	0%	Arq. Jeancarlo Alpizar Herra, Desarrollo y Control Urbano	2.000.000,00		0,00	0	0%	0
Desarrollo de infraestructura comunal	Mejora	P3-37	Contratación de instalación de sistema de video vigilancia para proyecto de espacios públicos conectados por FONATEL	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100%	Arq. Jeancarlo Alpizar Herra, Desarrollo y Control Urbano		11.000.000,00	0,00	0	0%	0
Desarrollo de infraestructura comunal	Mejora	P3-38	Reconstrucción de cancha y area de juegos infantiles en área comunal de Marichal	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100%	Arq. Jeancarlo Alpizar Herra, Desarrollo y Control Urbano		25.000.000,00	0,00	0	0%	0
Desarrollo de infraestructura comunal	Mejora	P3-39	Construcción de cancha natural con pista atleticay gradería en el nuevo Campus deportivo	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100%	Arq. Jeancarlo Alpizar Herra, Desarrollo y Control Urbano		114.828.293,15	0,00	0	0%	0
Atender programas sociales de impacto en el cantón	Mejora	P3-01	Desarrollo de programas del Centro de Cuido de niños en vulnerabilidad (CECUDI)	Cantidad de niños atendidos	50	50%	50%	Benjamín Rodríguez Vega, promotor de desarrollo	38.121.000,00	38.121.000,00	28.582.625,10	74,97868655	50%	0
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento de la Dirección Técnica	Operativo	P3-02	Atender las necesidades del programa para la red de cuido Adulto Mayot (CONAPAM) en el cantón de Orotina	Cantidad de beneficiarios atendidos	50	50%	50%	Benjamín Rodríguez Vega, promotor de desarrollo	24.104.094,00	24.104.094,00	15.365.495,33	63,74641308	50%	0
Atender obligaciones financieras vigentes	Operativo	P3-05	Cancelar las obligación financiera vigente con Institución Bancaria (intereses y amortización)	Cuotas canceladas	50	50%	50%	Juan Vargas Bolaños, contador Municipal	93.000.000,00	93.000.000,00	48.085.920,75	51,70529113	50%	0
Desarrollo de infraestructura comunal	Mejora	P3-40	Construcción de muro de contención en la escuela Primo Vargas	Obra planificada vrs obra ejecutada		0%	100%	Arq. Jeancarlo Alpizar Herra, Desarrollo y Control Urbano		12.500.000,00	0,00	0	0%	0
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Acueducto	Operativo	P3-41	Contar con contenido presupuestario para el pago del contrato de laboratorio para las pruebas de agua	Obra planificada vrs obra realizada	50	50%	50%	Adrian Laurent Solano, Encargado servicios	6.000.000,00	6.000.000,00		0	0%	0
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Aseo y vías y Sitios Públicos	Mejora	P3-42	Contratar empresa para realizar aseo de vías del casco central de Orotina	Servicios contratados	50	50%	50%	Adrian Laurent Solano, Encargado servicios	30.722.556,00	30.722.556,00	40.680.000,00	132,410858	50%	0

Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Cementerio	Mejora	P3-44	Contratar empresa para la construcción de 30 nichos	Obra planificada vrs obra realizada		0%	100	100%	Adrian Solano, Laurent Encargado servicios	12.660.638,91	0,00	0	0%	0	
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Cementerio	Mejora	P3-47	Compra de equipo diverso para el desarrollo del servicios de cementerio	Obra planificada vrs obra realizada	100	100%		0%	Adrian Solano, Laurent Encargado servicios	500.000,00	0,00	0	0%	0	
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Parques y Obras de Ornato	Mejora	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	Servicios contratados	50	50%	50	50%	Adrian Solano, Laurent Encargado servicios	13.182.029,62	13.182.029,62	11.235.000,00	85,22966739	50%	0
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Mercado Municipal	Mejora	P3-48	Contratar empresa para realizar estudio y acompañamiento de mejoras en cuanto a la promoción y publicidad del mercado Municipal	Servicios contratados	100	100%		0%	Adrian Solano, Laurent Encargado servicios	3.583.688,57	0,00	0	0%	0	
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Recolección de basura	Mejora	P3-49	Contratar servicio de ingeniería para realizar estudio de factibilidad del servicio	Servicios contratados		0%	100	100%	Adrian Solano, Laurent Encargado servicios	5.000.000,00	0,00	0	0%	0	
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Recolección de basura	Mejora	P3-50	Contratar servicio para realizar estudio tarifario del servicios	Servicios contratados	100	100%		0%	Adrian Solano, Laurent Encargado servicios	6.000.000,00	0,00	0	0%	0	
Desarrollar actividades relacionadas con la educativa, la cultura, la recreación y el deporte	Mejora	P3-43	Contar con recursos económicos para realizar actividades de capacitación técnica en el CEFOCA de la Municipalidad de Orotina.	Cantidad de actividades realizadas	50	50%	50	50%	Benjamín Rodríguez Vega, promotor de desarrollo	12.500.000,00	12.500.000,00	600.310,00	4,80248	5%	0
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Acueducto	Mejora	P3-51	Contratar servicios de asistencia técnica para elaborar Plan de Inversiones para el servicio de acueducto	Servicios contratados		0%	100	100%	Adrian Solano, Laurent Encargado servicios	40.048.426,19	0,00	0	0%	0	
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento del servicio de Recolección de basura	Mejora	P3-52	Mejoras en centro de acopio Municipal	obra planificada vrs obras ejecutadas		0%	100	100%	Ing Keilor García, Gestor Ambiental	10.000.000,00	0,00	0	0%	0	

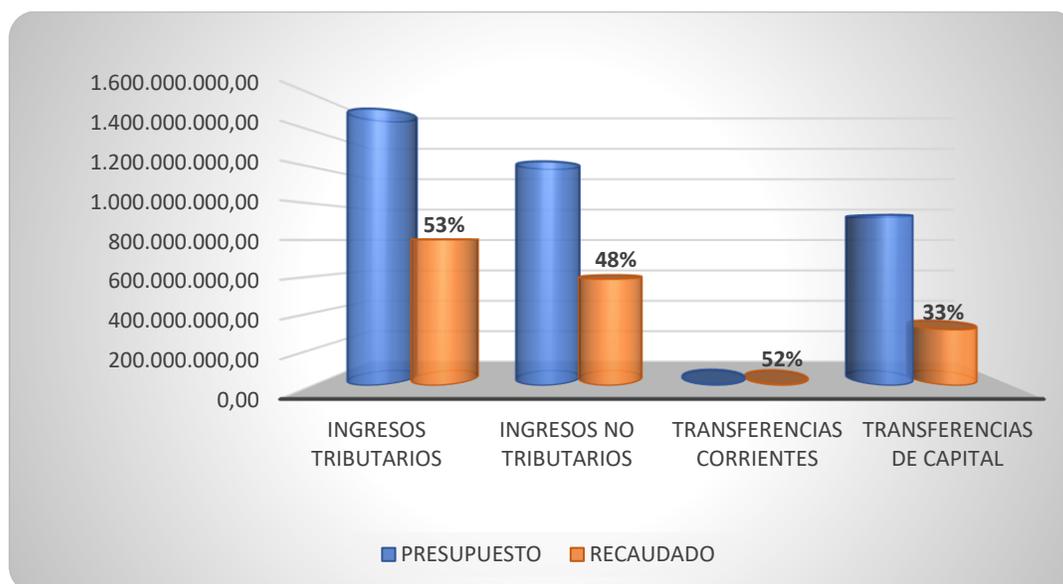
Administrar los recursos humanos, materiales, de servicios y financieros para el buen funcionamiento de la Dirección Técnica	Operativo	P3-04	Atención de las necesidades del personal de la dirección Técnica de la Municipalidad de Orotina	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Trabajo	50	50%	50	50%	Margot Montero Jimenez, Alcaldesa Municipal	25.008.205,98	25.008.205,99	21.399.525,47	85,57001445	50%	0
Dotar de recursos para atender las necesidades relacionados con la juventud	Mejora	P3-45	Atender las necesidades del Plan anual de trabajo del Comité de la Persona Joven	Cantidad de actividades realizadas	50	50%	50	50%	Luis Miguel Valverde Ramírez, presidente CPJ	1.168.515,43	1.168.515,43	0,00	0	0%	0
Administrar los recursos materiales, y de servicios para el buen funcionamiento de inmuebles municipales	Operativo	P3-53	Atender las necesidades para el buen funcionamiento del Mercadito Municipal	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Trabajo Institucional	50	50%	50	50%	Benjamín Rodríguez Vega, promotor de desarrollo	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0	0%	0
Administrar los recursos materiales, y de servicios para el buen funcionamiento de inmuebles municipales	Operativo	P3-54	Atender las necesidades para el buen funcionamiento del Campus Deportivo	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Trabajo Institucional	50	50%	50	50%	Margot Montero Jimenez, Alcaldesa Municipal	4.150.000,00	4.150.000,00	0,00	0	0%	0
Brindar los servicios públicos de manera efuciente	Mejora	P3-55	Cancelación de impuestos de tasación CFIA y Bomberos proyecto Transformación de Campo Ferial	Recursos cancelados	100	100%		0%	Juan Paulo González Calderón, Director de Planificación y Desarrollo Territorial	2.064.000,00		2.064.000,00	100	100%	0
Contar con una infraestructura de calidad	Mejora	P3-56	Ampliación de mejoras del Parque Tres Marias (zacate sintético, limpieza, colocación de adoquines y otros).	Obra planificada vrs obra ejecutada	100	100%		0%	Juan Paulo González Calderón, Director de Planificación y Desarrollo Territorial	2.500.000,00		0,00	0	0%	0
Ejecutar proyectos viales	Mejora	P3-57	Cancelación de obligación de partida específica de cuneteado Barrio calle Dantas	Recursos cancelados	100	100%		0%	Juan Vargas Bolaños, contador Municipal	148.601,00		0,00	0	0%	0
Ejecutar proyectos viales	Mejora	P3-58	Mantenimiento vial sector Coyotera - calle el Tigre camino 2-09-024	Obra planificada vrs obra ejecutada	100	100%		0%	Ing Javier Umaña Durán Encargado de Infraestructura Via	26.037.407,85		0,00	0	0%	0
Contar con una infraestructura de calidad	Mejora	P3-59	Atender compromisos con los acabados con la empresa APC	Recursos cancelados	100	100%		0%	Arq. Jeancarlo Alpizar Herra, Desarrollo y Control Urbano	1.500.000,00		1.391.080,18	92,73867867	93%	0
Brindar los servicios públicos de manera efuciente	Mejora	P3-60	Contratación de empresa para que realice trabajos de reparación en estructura portante de agua en puente Molenillos	Servicios contratados	100	100%		0%	Adrian Laurent Solano, Encargado servicios	40.000.000,00		0,00	0	0%	0
Ejecutar proyectos viales	Mejora	P3-61	Recursos para cumplir con convenio de microempresas para el mantenimiento de caminos programa BID	Servicios contratados	100	100%		0%	Ing Javier Umaña Durán Encargado de Infraestructura Via	16.000.000,00		0,00	0	0%	0
SUBTOTALES						26,5	34,5			754.020.995,04	989.645.615,66	261.450.839,19		7,0	

d) Análisis de la ejecución de ingresos y egresos del primer semestre 2020

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

Seguidamente se detalla el comportamiento de los ingresos durante el primer 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 N°2. Ejecución Presupuestaria Ingresos I Semestre 2020



Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria I Semestre 2020

Cuadro N° 7. Detalle de Ejecución Presupuestaria I Semestre 2020

PARTIDA	PRESUPUESTO	RECAUDADO	DIFERENCIA	%
INGRESOS TRIBUTARIOS	1.522.611.448,18	803.702.270,86	(718.909.177,32)	53%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.232.329.281,77	586.094.609,29	(646.234.672,48)	48%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.648.110,88	3.964.435,81	(3.683.675,07)	52%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	938.320.466,59	308.179.854,66	(630.140.611,93)	33%

Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria I Semestre 2020

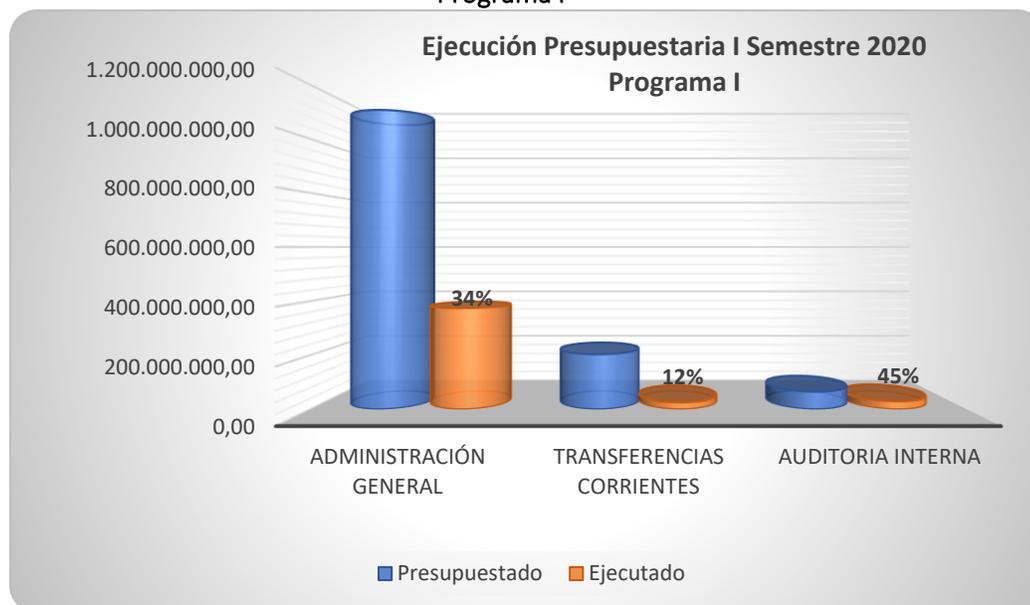
Se puede notar que los Ingresos Tributarios alcanzaron un 53% con respecto a la meta proyectada (presupuesto), lo cual denota una muy buena gestión para este primer semestre del año. En cuanto a los Ingresos no Tributarios se logró una recaudación del 48%, siendo ello un buen logro gracias a las acciones cobratorias realizadas. Como se puede apreciar, en ambos rubros, el resultado es satisfactorio, ello a pesar de la afectación de la pandemia, situación que se acentuó en el segundo trimestre del año. En cuanto a las Transferencias Corrientes se tiene un cumplimiento del 52% y de las Transferencias de Capital se obtuvo un 33%, logrando lo proyectado para esta primera parte del periodo 2020.

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 primer semestre del año 2020:

**Gráfico N°3. Ejecución Presupuestaria I Semestre 2020
Programa I**



Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria I Semestre 2020

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

Detalle	Presupuestado	Ejecutado	Diferencia	%
ADMINISTRACIÓN GENERAL	1.106.759.413,73	373.796.747,60	732.962.666,13	34%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	203.089.121,72	25.251.000,60	177.838.121,12	12%
AUDITORIA INTERNA	64.951.784,84	29.147.843,28	35.803.941,56	45%

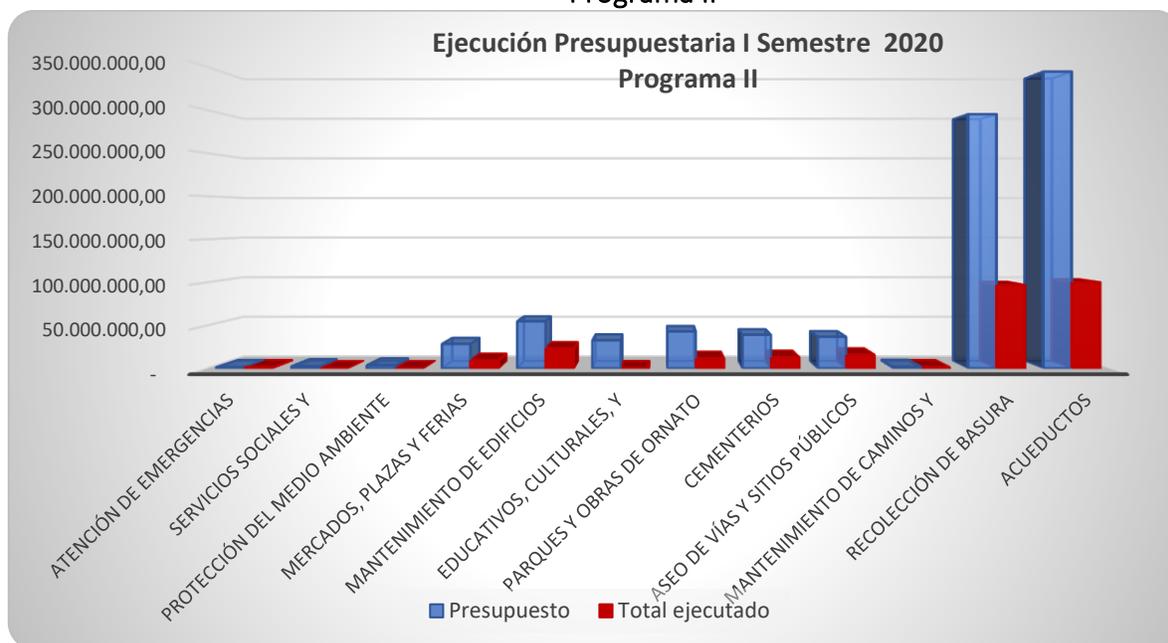
Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria I Semestre 2020

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 primera parte del periodo es de un 34% y la Auditoría Interna un 45% de sus metas. En cuanto a las transferencias corrientes se ha logrado concretar solamente un 12% de lo proyectado. Para el caso de los egresos en general, debido a la pandemia, a lo interno de la institución, se han tomado algunas medidas para contener el gasto, de ahí que el porcentaje ejecutado es bajo.

a. Programa II

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

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



Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria I Semestre 2020

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

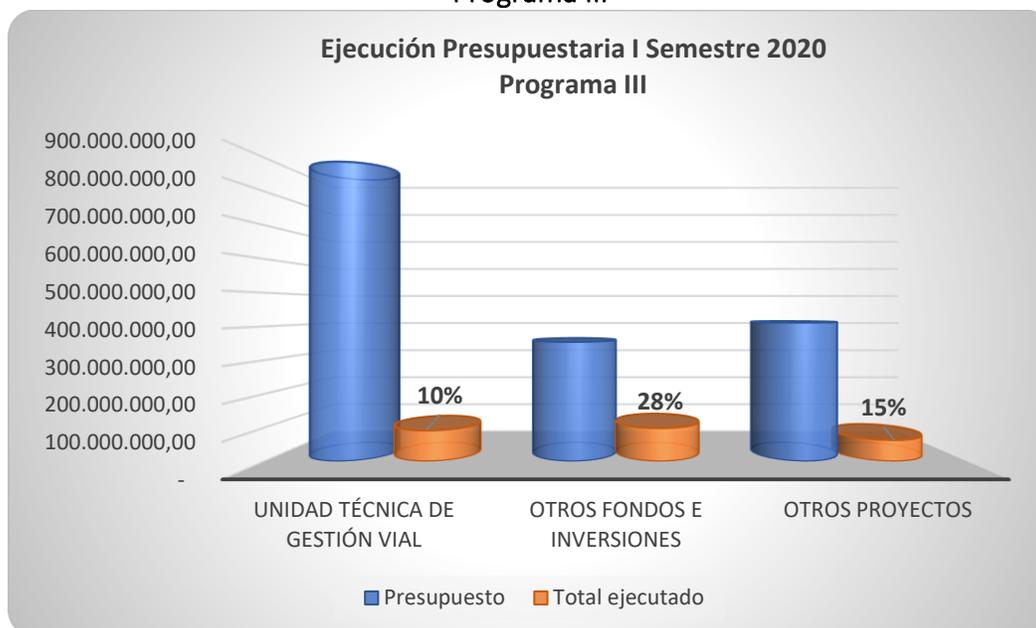
Partidas generales	Presupuesto	Total ejecutado	Saldo disponible	%
ATENCIÓN DE EMERGENCIAS	1.500.000,00	1.330.460,00	169.540,00	89%
SERVICIOS SOCIALES Y	2.500.000,00	-	2.500.000,00	0%
PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	3.553.535,67	-	3.553.535,67	0%
MERCADOS, PLAZAS Y FERIAS	28.469.244,87	9.192.741,70	19.276.503,17	32%
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	54.734.049,50	23.275.300,89	31.458.748,61	43%
EDUCATIVOS, CULTURALES, Y	32.751.324,48	176.000,00	32.575.324,48	1%
PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	42.887.678,67	11.529.790,30	31.357.888,37	27%
CEMENTERIOS	39.050.979,04	12.890.108,03	26.160.871,01	33%
ASEO DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS	36.722.795,30	15.765.237,55	20.957.557,75	43%
MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y	1.729.525,63	1.298.495,88	431.029,75	75%
RECOLECCIÓN DE BASURA	295.267.482,82	96.952.480,34	198.315.002,48	33%
ACUEDUCTOS	344.740.279,82	100.076.867,63	244.663.412,19	29%

Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria I Semestre 2020

De conformidad con los datos que se muestran en el cuadro 3, para el primer semestre de este año, los servicios han realizado una ejecución menor al 50%, ya que, como ha mencionado antes, por la situación de la pandemia, se ha procurado no incurrir en gastos que no sean los esencialmente requeridos para su funcionamiento.

b. Programa III

Gráfico N° 5. Ejecución presupuestaria I Semestre 2020
Programa III



Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria I Semestre 2020

Cuadro N° 10. Detalle de Ejecución Presupuestaria I Semestre 2020
Programa III

Detalle	Presupuesto	Total ejecutado	Saldo disponible	%
UNIDAD TÉCNICA DE GESTIÓN VIAL	888.382.752,97	91.172.084,30	797.210.668,67	10%
OTROS FONDOS E INVERSIONES	353.905.125,35	98.128.420,75	255.776.704,60	28%
OTROS PROYECTOS	411.180.123,97	63.033.955,90	348.146.168,07	15%

Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria I Semestre 2020

De conformidad con el cuadro 4, en el programa III, se mantiene el comportamiento con respecto a las medidas de contención del gasto, principalmente por la reducción en las transferencias de la ley 8114, que se ha anunciado.

e) 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 el más deficiente, desmejorando el comportamiento registrado durante el 2019.
 - c. En términos generales la Municipalidad obtuvo una calificación del 21% 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 53% lo cual es un comportamiento relativamente bueno si consideramos toda afectación por la pandemia por COVID19.
 - b. Los ingresos no tributarios se cumplieron en un 48% lo cual es un comportamiento relativamente aceptable con relación a lo proyectado, ingresos que pudieron ser afectados por la pandemia.
 - c. Las transferencias corrientes se cumplieron en un 52% lo cual es un comportamiento relativamente aceptable sin embargo estas podrían verse afectada en el segundo semestre debido a la rebaja del gobierno de la Ley de los combustibles.
 - d. Las transferencias de capital se percibe solamente un 33%, lo mostró un comportamiento bajo.

3. Con relación al comportamiento de los egresos se extra lo siguiente:
 - a. El programa I refleja un buen comportamiento a nivel de ejecución presupuestario de un 34%, lo cual refleja una ejecución baja, sin embargo, es importante destacar que la administración debe ser muy prudente debido a los ingresos en el segundo semestre podrían caer significativamente por el impacto del Covid19 en las finanzas Municipales.
 - b. Los egresos de la auditoría se cumplieron en un 45%, lo cual es más aceptable, importante destacar que dichos recursos la mayoría corresponde a remuneraciones.
 - c. En cuanto al programa II la se registra una ejecución cautelosa en la mayoría de las partidas presupuestarias y básicamente se registra una ejecución de lo necesario para operar, importante llevar un estricto control de los ingresos que financian dichas partidas la ir priorizando cuales proyectos debe realizar.
 - d. El programa III se registra una ejecución muy baja 10% esto debido que está considerado el impacto de la reducción del gobierno de la Ley de los combustibles,

adicionalmente que la Dirección de infraestructura ha ejecutado aquellos proyectos que quedaron por compromiso del periodo anterior.

- e. En términos generales del análisis realizado se puede recomendar a la administración lo siguiente:
- a) 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 para ejecutar se le debe dar un mayor seguimiento de las metas para lograr un mayor cumplimiento, 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 continuar con el estricto control de los ingresos debido que las personas pueden tener problemas de liquidez para hacer frente a las obligaciones Municipales lo cual provocaría que por consiguiente debe de realizar proyectos.
 - e) Importante tener presente al proyecto de ley que pretende reducir en un 70% los ingresos de las Municipalidades para el periodo 2020. Esta reducción se vería reflejado en el segundo semestre 2020.
 - f) Importante recomendar a los tomadores de decisiones en la proyección de ingresos para el presupuesto ordinario 2021 que consideren las observaciones y recomendaciones establecidas de este informe.

Estudio elaborado por,

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