

MUNICIPALIDAD DE GARABITO

PROCESO DE PLANIFICACION

**EVALUACION GESTION INSTITUCIONAL
DEL II SEMESTRE y ANUAL, 2020.**

GARABITO, ENERO 2020.

INDICE.

	Páginas.
1. PRESENTACION	1
2. TABLA DE CONTENIDO.	2
3. TEMAS DE EVALUACION	3
3.1 GESTION FISICA y FINANCIERA	4
4. CONCLUSION.	14
5. RECOMENDACIONES	17
6. MATRICES EVAL. PAO 2019	19
7. OTROS ANEXOS	28

3. TEMAS DE EVALUACION.

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

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

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

3.1. EVALUACION GESTION FISICA Y FINANCIERA.

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

	PRESUPUESTO 2018.				PRESUPUESTO 2019.			
	TOTAL METAS	CUMPLIDAS	SIN CUMPLIR	PARCIAL	TOTAL METAS	CUMPLIDAS	SIN CUMPLIR	PARCIAL
Prog. I	2	0	1	1	1	0	0	1
Prog. II	6	0	0	6	7	1	6	0
Prog. III	49	17	16	16	42	26	8	8
Prog. IV	6	4	2	0	4	3	1	0
Total	63	21	19	23	54	30	15	9
%	100	33	30	37	100	56	28	17

	PRESUPUESTO 2019.				PRESUPUESTO 2020.			
	TOTAL METAS	CUMPLIDAS	SIN CUMPLIR	PARCIAL	TOTAL METAS	CUMPLIDAS	SIN CUMPLIR	PARCIAL
Prog. I	1	0	0	1	1	1	0	0
Prog. II	7	1	6	0	7	1	5	1
Prog. III	42	26	8	8	35	6	28	1
Prog. IV	4	3	1	0	0	0	0	0
Total	54	30	15	9	43	8	33	2
%	100	56	28	17	100	19	77	5

Cuadro 1.

Fuente: Datos suministrados por la Planificación Municipal.

CUMPLIMIENTO Y DESVIACIONES DE LAS METAS.				
COMPARATIVO ANUAL.				
AÑO	TOTAL METAS	CUMPLIDAS	SIN CUMPLIR	PARCIAL
2017	130	75	40	15
2018	63	21	19	23
2019	54	30	15	9
2020	43	8	33	2
TOTAL	193	96	59	38
%	100	50	31	20

Cuadro 2.

Fuente: Datos suministrados por la Planificación Municipal.

Cuadros: 1, 2: Históricamente se refleja una gran cantidad de metas planteadas en los primeros años, seguidamente una tendencia a la baja que pretende ser más efectivos en la ejecución por lo que se nota es una gran cantidad de metas sin cumplir y específicamente el 2020, cuyo compromiso de ejecución se traslada en primera instancia a los primeros meses del año 2021 o en última instancia se refleja como superávit.

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

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020
PRESUP. EGRESOS	₡ 7.895.731.846,00	₡ 8.078.884.753,55	₡ 8.208.298.115,97	₡ 7.044.202.333,98
EJECUCION	₡ 7.046.028.315,23	₡ 7.046.028.315,23	₡ 7.557.451.585,61	₡ 5.874.104.583,70
% Representacion	89	87	92	83

Cuadro 3.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadros 3. La previsión de gastos venía creciendo y la misma ejecución en esa misma proporción. Para este periodo 2020, se hace efectivo la aplicación de la regla fiscal que disminuye en ambos aspectos la erogación de recursos.

EJECUCION PRESUPUESTARIA				
DESCRIPCION		AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020
Programa I	Administracion General y Auditoria	₡ 1.752.775.919,87	₡ 1.959.795.003,91	₡ 1.851.765.233,37
Programa II	Servicios Comunitarios	₡ 1.770.795.997,26	₡ 2.680.667.033,74	₡ 2.403.955.477,55
Programa III	Inversiones	₡ 1.805.131.014,10	₡ 2.413.462.268,57	₡ 1.618.383.872,78
Programa IV	Partidas Especificas	₡ 7.348.365,00	₡ 9.520.000,00	₡ -
TOTALES		₡ 5.336.051.296,23	₡ 7.063.444.306,22	₡ 5.874.104.583,70

Cuadro 4.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadros 4. El cuadro de manera general nos muestra que la ejecución más alta se registra en el 2019 y los menores registros se registran en el 2018 y 2020.

En el Programa I. En este programa establece una meta, logrando materializar el Plan Estratégico Municipal 2020-2025.

TOTAL POR PROGRAMA		50%	50%	13%	50%	63,3%
100% Metas de Objetivos de Mejora		50%	50%	13%	50%	63,3%
0% Metas de Objetivos Operativos		0%	0%	0%	0%	0,0%
1 Metas formuladas para el programa						

En el Programa II. Se propuso gestionar 7 metas, las de mejora avanza un 17% y las operativas un 50%.

TOTAL POR PROGRAMA		50%	50%	7%	14%	21%
86% Metas de Objetivos de Mejora		50%	50%	8%	8%	17%
14% Metas de Objetivos Operativos		50%	50%	0%	50%	50%
7 Metas formuladas para el programa						

En el Programa III. Se proponen gestionar 35 metas, las de mejora avanzan un 14% y las operativas un 75%.

TOTAL POR PROGRAMA		26%	74%	4%	12%	16%
97% Metas de Objetivos de Mejora		27%	73%	2%	12%	14%
3% Metas de Objetivos Operativos		50%	50%	50%	25%	75%
35 Metas formuladas para el programa						

En el Programa IV. Físicamente no se propone ninguna, por no haber recursos para ello.

INVERSION SOCIAL			
AÑO	INVERSION	PRESUPUESTO	%
2017	₡ 790.660.169,32	₡ 7.895.731.846,00	10,01
2018	₡ 851.258.453,04	₡ 8.078.884.753,55	10,54
2019	₡ 1.330.050.307,99	₡ 8.208.298.115,97	16,20
2020	₡ 1.042.135.287,32	₡ 7.044.202.333,98	14,79

Cuadro 5.

Fuente: Datos suministrados por la Presupuesto Municipal.

Cuadro 5. Dentro de los registros más altos destaca el 2019 y 2020.

GESTION VIAL				
PARTIDA	AÑO 2017.	AÑO 2018.	AÑO 2019.	AÑO 2020.
Proyectos	₡ 192.725.507,13	₡ 414.006.775,63	₡ 381.950.492,99	₡ 217.245.637,91
Materiales y Productos	₡ 92.285.297,50	₡ 68.931.576,00	₡ 70.624.269,50	₡ 2.063.748,09
TOTAL	₡ 285.010.804,63	₡ 482.938.351,63	₡ 452.574.762,49	₡ 219.309.386,00
Presupuesto (*)	₡ 2.180.549.395,13	₡ 1.527.486.998,00	₡ 1.267.811.748,13	₡ 904.679.469,07
% Representa	13	32	36	24
<i>(*) Vías de Comunicación</i>				

Cuadro 6.

Fuente: Datos suministrados por la Presupuesto Municipal.

Cuadro 6-7 y 8. Los cuadros 6 y 7, no son posible adjuntar por cuanto “camino” era un proceso presupuestario que hoy está incluido en la Unidad Técnica, por lo que se refleja únicamente lo que se registre aquí.

En este cuadro comparativo se registra la ejecución más alta en el 2018 y la menor en el 2020.

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

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020
PRESUP. INGRESOS	₡ 7.895.731.847,00	₡ 8.078.884.753,55	₡ 8.208.298.115,97	₡ 7.044.202.333,98
EJECUCION	₡ 7.046.028.315,23	₡ 7.929.716.462,05	₡ 8.000.262.638,51	₡ 7.301.612.030,59
POR INGRESAR	₡ 849.703.531,77	₡ 149.168.291,50	₡ 208.035.477,46	₡ (257.409.696,61)

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020
PRESUP. INGRESOS	₡ 7.895.731.847,00	₡ 8.078.884.753,55	₡ 8.208.298.115,97	₡ 7.044.202.333,98
EJECUCION	₡ 7.046.028.315,23	₡ 7.929.716.462,05	₡ 8.000.262.638,51	₡ 7.301.612.030,59
% Representacion	89	98	97	104

COMPARATIVOS INGRESOS DEL PERIODO				DISMINUCION	
Rubro	I Semestre 2018	I Semestre 2019	I Semestre 2020	2020/2019	2020/2019
Ingresos Propios	2.813.961.814,00	3.562.894.599,50	3.191.756.729,17	-371.137.870,33	-10,42
Transferencias Corrientes	1.824.469,80	3.746.564,99	4.676.055,72	929.490,73	24,81
Transferencias Capital	368.790.048,34	360.910.260,86	373.507.007,13	12.596.746,27	3,49
Superavit	1.480.514.636,88	1.355.510.020,69	1.242.643.949,58	-112.866.071,11	-8,33
Ejecucion	4.665.090.969,02	5.283.061.446,04	4.812.583.741,60	-470.477.704,44	-8,91

COMPARATIVO INGRESOS POR PERIODO				DISMINUCION	
PROGRAMA	II SEMESTRE 2018	II SEMESTRE 2019	II SEMESTRE 2020	2020/2019	
Ingresos propios	2.428.601.505,25	2.249.160.262,29	2.047.279.006,45	-201.881.255,84	-8,98
Transferencias corrientes	0,00	66.729.489,39	26.349.047,09	-40.380.442,30	-60,51
Transferencias capital	0,00	365.578.463,12	326.051.729,82	-39.526.733,30	-10,81
Superavit	117.732.604,30	156.575.132,73	156.741.904,03	166.771,30	0,11
Ejecucion	2.546.334.109,55	2.838.043.347,53	2.556.421.687,39	-281.621.660,14	-9,92

Cuadros 9.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadros 9. En el **primer** y **segundo** cuadro, tanto en lo absoluto como en lo relativo, el comportamiento de la ejecución de los ingresos se observa un faltante para alcanzar equiparar lo estimado, fruto de la pandemia y baja actividad económica, pero aun esto, los ingresos superan lo estimado para el 2020. No obstante, también se destaca que el presupuesto 2020 es el más bajo de los anteriores periodos por el ajuste a la regla fiscal.

El **tercer** y **cuarto** cuadro, nos hace evidenciar comparativamente la afectación de la pandemia, la baja actividad económica y la anticipación del pago de los impuestos y tasas que en su mayoría se realizan en el primer semestre; reflejado en una disminución de los ingresos, manteniendo una constante similar entre los dos.

COMPARATIVOS EGRESOS DEL PERIODO				DISMINUCION	
Programa	I Semestre 2018	I Semestre 2019	I Semestre 2020	2020/2019	2020/2019
Programa I	636.330.204,62	980.730.636,37	828.836.558,03	-151.894.078,34	-15,49
Programa II	724.037.049,69	1.221.488.293,28	1.050.530.074,26	-170.958.219,02	-14,00
Programa III	589.599.450,54	952.541.733,57	615.469.513,31	-337.072.220,26	-35,39
Programa IV	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!
Ejecucion	1.949.966.704,85	3.154.760.663,22	2.494.836.145,60	-659.924.517,62	-20,92

COMPARATIVO EGRESOS POR PERIODO				DISMINUCION	
PROGRAMA	II SEMESTRE 2018	II SEMESTRE 2019	II SEMESTRE 2020	2020/2019	
Programa I	1.143.161.807,68	1.011.442.536,60	1.002.623.990,36	-8.818.546,24	-0,87
Programa II	1.168.963.454,43	1.688.124.633,55	1.460.150.007,48	-227.974.626,07	-13,50
Programa III	1.824.715.865,67	1.680.991.655,98	1.289.710.440,60	-391.281.215,38	-23,28
Programa IV	21.623.820,00	15.160.675,00	0,00	-15.160.675,00	-100,00
Ejecucion	4.158.464.947,78	4.395.719.501,13	3.752.484.438,44	-643.235.062,69	-14,63

Cuadro 10.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

COMPARATIVO DE EGRESOS/ ANUAL.

CONCEPTO	AÑO	AÑO	AÑO	AÑO
	2017	2018	2019	2020
PRESUP. EGRESOS	₡ 7.895.731.846,00	₡ 8.078.884.753,55	₡ 8.208.298.115,97	₡ 7.044.202.333,98
EJECUCION	₡ 7.046.028.315,23	₡ 7.046.028.315,23	₡ 7.557.451.585,61	₡ 5.874.104.583,70
% Representacion	89	87	92	83

Cuadros 11.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

COMPARATIVO EGRESOS DISPONIBLE/ ANUAL.

CONCEPTO	AÑO	AÑO	AÑO	AÑO
	2017	2018	2019	2020
ORDINARIO	₡ 5.373.392.692,00	₡ 6.317.084.419,41	₡ 6.858.987.497,81	₡ 5.967.570.386,61
EXTRAORDINARIO	₡ 2.522.339.154,00	₡ 1.719.600.334,18	₡ 1.349.310.618,16	₡ 1.076.631.947,37
DEFINITIVO	₡ 7.895.731.846,00	₡ 8.078.884.753,55	₡ 8.208.298.115,97	₡ 7.044.204.353,98
EJECUTADO	₡ 5.706.499.768,59	₡ 7.046.028.315,23	₡ 7.557.451.585,61	₡ 5.874.104.583,70
DISPONIBLE	₡ 2.189.232.077,41	₡ 1.032.856.438,32	₡ 650.846.530,36	₡ 1.170.099.770,28

Cuadro 12.

Fuente: Datos suministrados por la Presupuesto Municipal.

Cuadro 10. Al comparar el 2020 con respecto al 2019, se observa una conservación importante de disminución del gasto no solo en la ejecución, sino que la estimación es más baja para el 2020.

Cuadro 11. Este cuadro presenta el valor relativo más bajo registrado, no solo por el monto más bajo de estimación sino de ejecución en el 2020.

Cuadro 12. La ejecución de los egresos nos hace ver que el registro más bajo se presenta en el 2020 y lo disponible por ejecutar es el segundo más elevado.

SOSTENIBILIDAD DE SERVICIOS / COMPARATIVOS			
PERIODO	ASEO VIAS		PERDIDA / GANANCIA
	INGRESOS	EGRESOS	
2017	₡ 1.353.698,60	₡ 50.375.869,25	₡ (49.022.170,65)
2018	₡ 14.104.542,63	₡ 81.192.909,83	₡ (67.088.367,20)
2019	₡ 69.503.152,58	₡ 38.552.586,21	₡ 30.950.566,37
2020	₡ 62.488.735,61	₡ 125.307.114,23	₡ (62.818.378,62)
TOTAL	₡ 147.450.129,42	₡ 295.428.479,52	₡ (147.978.350,10)

PERIODO	RECOLECCION		PERDIDA / GANANCIA
	INGRESOS	EGRESOS	
2017	₡ 712.391.347,21	₡ 471.665.912,07	₡ 240.725.435,14
2018	₡ 662.550.863,42	₡ 435.031.409,25	₡ 227.519.454,17
2019	₡ 706.070.735,71	₡ 318.221.632,79	₡ 387.849.102,92
2020	₡ 736.281.200,44	₡ 171.521.249,79	₡ 564.759.950,65
TOTAL	₡ 2.817.294.146,78	₡ 1.396.440.203,90	₡ 1.420.853.942,88

PERIODO	CEMENTERIO		PERDIDA / GANANCIA
	INGRESOS	EGRESOS	
2017	₡ 3.973.280,65	₡ 9.139.411,94	₡ (5.166.131,29)
2018	₡ 4.547.086,28	₡ 8.768.208,12	₡ (4.221.121,84)
2019	₡ 6.462.752,24	₡ 5.850.000,00	₡ 612.752,24
2020	₡ 2.145.648,18	₡ 6.026.888,00	₡ (3.881.239,82)
TOTAL	₡ 17.128.767,35	₡ 29.784.508,06	₡ (12.655.740,71)

PERIODO	TRAT. DESECHOS		PERDIDA / GANANCIA
	INGRESOS	EGRESOS	
2017	₡ 40.884.618,61	₡ 154.698.003,96	₡ (113.813.385,35)
2018	₡ 42.326.254,73	₡ 137.628.649,08	₡ (95.302.394,35)
2019	₡ 45.542.807,06	₡ 167.308.602,89	₡ (121.765.795,83)
2020	₡ 40.545.669,18	₡ 286.807.378,58	₡ (246.261.709,40)
TOTAL	₡ 169.299.349,58	₡ 746.442.634,51	₡ (577.143.284,93)

Cuadros 13.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

SERVICIOS	MONTOS
ASEO DE VIAS	₡ (147.978.350,10)
RECOLECCION	₡ 1.420.853.942,88
CEMENTERIO	₡ (12.655.740,71)
TRAT. DESECHOS	₡ (577.143.284,93)
GRAN UTILIDAD O DEFICIT	₡ 683.076.567,14

Cuadro 14.

Fuente: Datos suministrados por la Presupuesto Municipal.

Cuadros 13-14. Los servicios siguen mostrando que los ingresos no alcanzan para sostener la necesidad de operación, sino que son subsidiados por otros, apartando los resultados de recolección que indirectamente por su naturaleza descontaría el saldo negativo de Tratamiento de Desechos sólidos, generando siempre utilidad.

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

COMPORTAMIENTO INGRESOS Y EGRESOS ANUAL.				
CONCEPTO	AÑO	AÑO	AÑO	AÑO
INGRESOS	2017	2018	2019	2020
Impuesto B.Inmuebles	€ 2.681.824.341,71	€ 2.305.660.244,66	€ 2.830.238.297,53	€ 2.785.395.289,37
Impuesto Construcciones	€ 225.333.061,93	€ 187.309.429,06	€ 183.540.755,69	€ 134.352.675,92
Imp.Espec.Diversion y Esp.	€ 2.044.022,38	€ -	€ 222.270,99	€ 54.852,41
Imp.Espec.Publicos	€ 2.377.826,86	€ 864.221,50	€ 67.399,19	€ 65.822,90
Licenc.Prof.Comerc y Otros	€ 524.998.972,64	€ 304.119.273,34	€ 569.283.343,96	€ 452.794.259,58
Imp.Rotulos Publicos	€ 9.726.627,08	€ 8.682.919,04	€ 9.326.172,21	€ 6.891.753,18
Patentes Municipales	€ 497.659.308,52	€ 480.281.761,76	€ 544.633.052,75	€ 437.291.010,28
Recargo 5% Ley Patentes	€ 17.613.037,04	€ 20.074.562,23	€ 15.324.119,00	€ 8.611.496,12
SERVICIOS				
Serv.Recoleccion	€ 471.665.912,07	€ 435.031.409,25	€ 733.253.956,58	€ 736.281.200,44
Serv. Aseo de Vias	€ 50.375.869,25	€ 81.192.909,83	€ 71.403.914,80	€ 62.488.735,61
Serv.Tratamiento Desech.	€ 154.698.003,96	€ 137.628.649,08	€ 45.542.807,05	€ 40.545.669,18
Cementerio	€ 9.139.411,94	€ 8.768.208,12	€ 2.062.041,09	€ 2.145.648,18

Cuadro 15.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadros 15. A nivel de ingresos en línea Horizontal, comparativamente los de mayor generación entre periodos: *Bienes Inmuebles* asciende en el 2017, baja en el 2018, sube en el 2019, vuelve a mermar en el 2020. *Impuesto de Construcciones*, repunta en el 2017, baja en el 2018, en el 2019 baja un poquito y más en el 2020. *Licencias Profesionales* en ascenso 2017 hasta el 2019 para disminuir en el 2020. *Patentes Municipales*, por lo general muestra un comportamiento ascendente solo afectado en el periodo 2020.

A nivel de ingresos en línea Vertical, los rubros de mayor a menor registro de monto ejecutado mantienen el siguiente orden: B. Inmuebles, Licencias Profesionales, Patentes Municipales e Impuestos de Construcción.

A nivel de servicios en línea Horizontal, comparativamente entre periodos: *Serv. Recolección*, ha mantenido un ritmo consolidado, mejorando en el 2020. *Serv. Aseo de Vías*, se registra un ascenso hasta disminuir en el 2020. *Serv. Tratamiento de Residuos*, sube en el 2017, disminuye en el 2018 y cae en el 2019 y 2020. Por ultimo *Serv. Cementerio*, registra un ascenso en el 2017, disminuye en el 2018, baja más en el 2019 y sube un poquito en el 2020.

A nivel de Servicios en línea Vertical, los rubros de mayor a menor monto ejecutado se registran en el siguiente orden: Recolección, seguido de Aseo de Vías, Tratamiento y por último el Cementerio.

COMPORTAMIENTO INGRESOS ANUAL.			
INGRESOS	AÑO 2018	AÑO 2019	Disminucion/ Aumento 2018-2019
Impuesto B. Inmuebles	€ 2.305.660.244,66	€ 2.830.238.297,53	€ 524.578.052,87
Patentes Municipales	€ 460.000.000,00	€ 544.633.052,75	€ 84.633.052,75
Patentes Licores	€ 176.162.488,42	€ 142.498.289,12	€ (33.664.199,30)
Impuesto Rotulos Publicos	€ 8.682.919,04	€ 9.326.172,21	€ 643.253,17
Timbre Proparque.	€ 5.191.508,37	€ 8.817.201,76	€ 3.625.693,39
Recargo 5% Ley de Patentes	€ 20.074.562,23	€ 15.324.119,00	€ (4.750.443,23)
Venta de Agua	€ -	€ -	€ -
Alquiler Locales Edf. Municip.	€ -	€ -	€ -
Servicio Recoleccion B	€ 662.550.863,42	€ 733.253.956,58	€ 70.703.093,16
Servicio Limp de Calles y Caños	€ 14.104.542,63	€ 71.403.914,80	€ 57.299.372,17
Derecho de Cementerio	€ 4.547.086,28	€ 6.462.752,24	€ 1.915.665,96
Alquiler Terrenos Zona Maritima	€ -	€ -	€ -
Canon	€ 171.354.800,22	€ 180.918.668,33	€ 9.563.868,11
Venta de Edificios e Instalaciones	€ -	€ -	€ -
Alquiler de Terreno	€ -	€ -	€ -
Venta de Inmueble	€ -	€ -	€ -
Impuesto especifico construccion	€ 187.309.429,06	€ 183.540.755,69	€ (3.768.673,37)
Multas infraccion construcciones	€ 31.655.379,96	€ 19.172.880,94	€ (12.482.499,02)
Parquímetros	€ -	€ -	€ -
Multas Infraccion Parquímetros.	€ 3.986.560,66	€ 3.061.040,00	€ (925.520,66)

COMPORTAMIENTO INGRESOS ANUAL.			
INGRESOS	AÑO 2019	AÑO 2020	Disminucion/ Aumento 2018-2019
Impuesto B. Inmuebles	€ 2.830.238.297,53	€ 2.785.395.289,37	€ (44.843.008,16)
Patentes Municipales	€ 544.633.052,75	€ 437.291.010,28	€ (107.342.042,47)
Patentes Licores	€ 142.498.289,12	€ 118.910.729,38	€ (23.587.559,74)
Impuesto Rotulos Publicos	€ 9.326.172,21	€ 6.891.753,18	€ (2.434.419,03)
Timbre Proparque.	€ 8.817.201,76	€ 8.092.650,90	€ (724.550,86)
Recargo 5% Ley de Patentes	€ 15.324.119,00	€ 8.611.496,12	€ (6.712.622,88)
Venta de Agua	€ -	€ -	€ -
Alquiler Locales Edf. Municip.	€ -	€ -	€ -
Servicio Recoleccion B	€ 733.253.956,58	€ 736.281.200,44	€ 3.027.243,86
Servicio Limp de Calles y Caños	€ 71.403.914,80	€ 62.488.735,61	€ (8.915.179,19)
Derecho de Cementerio	€ 6.462.752,24	€ 2.145.648,18	€ (4.317.104,06)
Alquiler Terrenos Zona Maritima	€ -	€ -	€ -
Canon	€ 180.918.668,33	€ 164.476.374,43	€ (16.442.293,90)
Venta de Edificios e Instalaciones	€ -	€ -	€ -
Alquiler de Terreno	€ -	€ -	€ -
Venta de Inmueble	€ -	€ -	€ -
Impuesto especifico construccion	€ 183.540.755,69	€ 134.232.000,61	€ (49.308.755,08)
Multas infraccion construcciones	€ 19.172.880,94	€ 10.584.040,20	€ (8.588.840,74)
Parquímetros	€ -	€ -	€ -
Multas Infraccion Parquímetros.	€ 3.061.040,00	€ -	€ (3.061.040,00)

Cuadros 16.

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadros 16. Los ingresos **analizados Verticalmente**, del periodo 2018-2019, comparativamente se definen 20 rubros, de los cuales 6, tienen resultados negativos, 7 son positivos y 7 no tienen registro.

En ese mismo periodo, los datos **registrados negativos y analizados Horizontalmente**, de mayor monto a menor monto, aparecen: *Patentes de Licores, Multas infracción construcción, Canon zmt, Recargo 5 % licores, Impuesto Construcción y Multas parquímetros.*

Los ingresos **analizados Verticalmente**, el cuadro del periodo 2019-2020, comparativamente se definen los mismos 20 rubros, de los cuales 12 presentan comportamiento negativo, 1 positivo y 7 sin resultado. En ese mismo periodo, los datos registrados con resultado negativo y **analizados Horizontalmente**, de mayor a menor monto, aparecen: *Patentes Municipales, Impuesto Construcción, Impuesto B. Inmuebles, Patentes de Licores, Canon, Aseo Vías, Multas de Construcción, Recargo 5% Licores, Derecho de Cementerio, Multa de Parquímetros, Impuesto Rótulos y por ultimo Timbre Proparque.*

ANALISIS DE LOS GASTOS.

SERVICIOS MANTENIMIENTO MAQUINARIA				
CONCEPTO	2017.	2018.	2019.	2020.
Administracion	€ 10.792.267,00	€ 5.294.000,00	€ 27.240.955,84	€ 7.673.338,00
Recoleccion	€ 16.099.917,34	€ 21.183.308,90	€ 29.074.870,94	€ 32.112.731,05
Trat. Desechos	€ 11.632.099,00	€ 4.625.941,20	€ 7.469.576,89	€ 11.558.932,08
Caminos y Calles	€ 5.067.065,00	€ -	€ -	€ -
Unidad Tecnica	€ 39.653.868,30	€ 40.115.817,64	€ 65.577.787,71	€ 27.679.224,70
Policia	€ 6.659.600,00	€ 3.309.737,04	€ 1.951.860,00	€ 4.514.500,00
	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTAL	€ 89.904.816,64	€ 74.528.804,78	€ 131.315.051,38	€ 83.538.725,83

Cuadros. 17

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadros 17. El análisis vertical del Mantenimiento de Maquinaria. El comportamiento que se registra de mayor a menor, es el siguiente: el 2019 ocupa el primer lugar, seguido del 2017, 2020 y el ultimo lo ostenta el 2018. **Horizontalmente**, los procesos que registran un comportamiento de alto a menor: Unidad Técnica, Recolección, Administración, Tratamiento, Policía y Caminos-calles que hoy se integra a la Unidad Tecnica.

DETALLE GASTO DE ALQUILERES DE MAQUINARIA / ANUAL COMPARATIVO								
CONCEPTO	AÑO 2017		AÑO 2018		AÑO 2019		AÑO 2020	
		%		%		%		%
Administracion	€ -	#REF!	€ -	0,00	€ -	0,00	€ -	0,00
Servicio Recoleccion	€ 6.912.000,00	0,09	€ 3.501.600,00	0,04	€ 23.979.834,00	0,29	€ 90.000,00	0,00
Mant. Caminos y Calles	€ -	0,00	€ -	0,00	€ -	0,00	€ -	0,00
Serv. Sociales y Complementarios	€ -	#DIV/0!	€ -	#DIV/0!	€ 5.310.438,48	#DIV/0!	€ -	0,00
Deposito y Trat. Desechos	€ 4.998.000,00	0,06	€ -	0,00	€ 5.981.250,00	0,07	€ -	0,00
Seguridad y Vigilancia	€ -	0,00	€ -	0,00	€ -	0,00	€ -	0,00
Unidad Tecnica	€ 61.445.500,00	0,78	€ 81.327.322,30	1,01	€ 174.453.436,43	2,13	€ 39.781.699,45	0,56
GRAN TOTAL	€ 73.355.500,00	0,93	€ 84.828.922,30	1,05	€ 209.724.958,91	2,56	€ 39.871.699,45	0,57
	PRESUPUESTO, 2017.		PRESUPUESTO, 2018.		PRESUPUESTO, 2019.		PRESUPUESTO, 2020	
	€ 7.895.731.846,00		€ 8.078.884.753,55		€ 8.208.298.115,97		€ 7.044.202.333,98	

Cuadro 18. El análisis del Alquiler de Maquinaria, de manera Vertical, el comportamiento de mayor a menor monto ejecutado, se refleja así: Lidera el 2019, seguido 2018, 2017 y de menor gasto el 2020.

Horizontalmente, el comportamiento que se registra de mayor a menor, se muestra de la siguiente manera: el primer puesto para Unidad Técnica, Recolección, Tratamiento y de ultimo en menor ejecución del gasto en Serv. Sociales y Complementarios.

SERVICIO	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020
Agua	€ 6.126.156,00	€ 5.156.058,00	€ 5.979.324,38	€ 6.880.532,00
Electricidad	€ 50.437.500,00	€ 45.936.600,86	€ 57.891.492,17	€ 46.665.695,00
Telefono	€ 13.131.505,00	€ 19.146.907,88	€ 21.500.000,00	€ 39.337.011,20
TOTAL	€ 69.695.161,00	€ 70.239.566,74	€ 85.370.816,55	€ 92.883.238,20

Cuadro. 19

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadro19. Comportamiento Pago Servicios Básicos, Verticalmente. El crecimiento de mayor a menor, lo lidera el 2020, seguido del 2019, 2018 y por último el 2017. **El análisis horizontal**, por servicio en el cual se gasta más; lo lidera Electricidad, seguido por el Teléfono y de ultimo el agua.

PAGO DE SERVICIOS, AÑO 2019.				
PROCESOS	AGUA	ELECTRICID.	TELEFONO	GRAN TOTAL
Administracion	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
Ofim	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
Relleno	₡ 405.197,00	₡ 1.833.150,00	₡ 2.000.000,00	₡ 4.238.347,00
Complejos Turisticos	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
Mant. Edificios	₡ 5.574.127,38	₡ 56.058.342,17	₡ 19.500.000,00	₡ 81.132.469,55
Policia	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
GRAN CONSUMO	₡ 5.979.324,38	₡ 57.891.492,17	₡ 21.500.000,00	₡ 85.370.816,55

PAGO DE SERVICIOS, AÑO 2020.				
PROCESOS	AGUA	ELECTRICID.	TELEFONO	GRAN TOTAL
Administracion	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
Ofim	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
Relleno	₡ -	₡ -	₡ 3.703.340,72	₡ 3.703.340,72
Complejos Turisticos	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
Mant. Edificios	₡ 6.880.532,00	₡ 46.665.695,00	₡ 34.324.368,67	₡ 87.870.595,67
Policia	₡ -	₡ -	₡ 1.309.301,81	₡ 1.309.301,81
GRAN CONSUMO	₡ 6.880.532,00	₡ 46.665.695,00	₡ 39.337.011,20	₡ 92.883.238,20

Cuadros. 20

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadros 20. Verticalmente. Se confirma que el mayor gasto se registra en el servicio de Electricidad, seguido del Teléfono, de ultimo el agua en ambos periodos.

Horizontalmente. En ambos periodos, destaca la mayor concentración del gasto en el proceso de Mantenimiento de Edificios, seguido de Relleno y por ultimo de Policía.

COMPARATIVO GASTO COMBUSTIBLE.				
CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020
Administracion	₡ 12.500.000,00	₡ 15.000.000,00	₡ 18.898.162,72	₡ 10.944.916,00
Aseo de Vias	₡ 2.038.480,00	₡ 3.200.000,00	₡ 6.164.274,86	₡ 5.465.000,00
Recoleccion	₡ 30.998.379,38	₡ 23.370.346,02	₡ 30.886.650,35	₡ 38.757.796,62
Caminos	₡ 5.561.534,92	₡ -	₡ -	₡ -
Cementerio	₡ 6.500,00	₡ -	₡ -	₡ -
Tratamiento Desechos	₡ 27.207.020,13	₡ 21.492.183,03	₡ 16.447.788,67	₡ 20.695.115,00
Seguridad	₡ 8.000.000,00	₡ 15.100.000,00	₡ 15.000.000,00	₡ -
Proteccion del Ambiente	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
Mant. Edificios	₡ 82.970,00	₡ 11.130,00	₡ 8.500,00	₡ 1.007.965,00
Unidad Tecnica.	₡ 101.137.568,33	₡ 101.643.267,07	₡ 80.125.897,06	₡ 72.092.485,73
GRAN TOTAL	₡ 187.532.452,76	₡ 179.816.926,12	₡ 167.531.273,66	₡ 148.963.278,35

Cuadros.21

Fuente: Datos suministrados por Presupuesto Municipal.

Cuadro 21. Verticalmente, los periodos que reportan gasto de mayor a menor, se registra de la siguiente manera: Lidera el 2017, seguido del 2018, 2019 y el de menor gasto el 2020.

Horizontalmente. Los procesos que registran de mayor a menor gasto, lo encontramos así: Unidad Técnica en primer lugar, seguido de Recolección, Tratamiento, Administración, Policía, Aseo de Vías y por ultimo Mantenimiento de Edificios.

CONCLUSION

Este documento, responde en primera instancia a las normas técnicas de Presupuestos Públicos emitido por la Contraloría General de la Republica y sus reformas a la norma 4.5.5 sustituida por la norma 4.3.15, que refiere al tratamiento y remisión de esta información, una vez conocida por la Alcaldía y esta a su vez al Concejo Municipal, para que sea aprobada en los primeros días de este mes y enviada al ente contralor a más tardar el 31 de enero de cada año. El objetivo medular que persigue el mismo, es que se logre documentar todos aquellos hallazgos relacionados a la ejecución física de las metas, los ingresos, gastos contemplados en el Plan Operativo 2020. Estos hallazgos identificados como debilidades deben rescatarse para que la Alcaldía genere y promueva la respuesta de mejora a cada uno de los elementos identificados con el afán de que se corrijan en aras de una sana práctica de la gestión institucionalidad.

En materia Presupuestaria.

HISTORICO MODIFICACIONES INTERNAS	
Periodo	Cantidad
2016	14
2017	21
2018	12
2019	14
2020	12

Fuente: Registros de Oficina Planificación Institucional.

Este cuadro muestra el esfuerzo que viene realizando la administración en ajustar en cada propuesta la mejor practica en el financiamiento de metas cuyo valor agregado no permita la creación de propuestas o proyectos que no se puedan ejecutar en el periodo correspondiente, como tal diseñadas prioritarias.

HISTORICO CUMPLIMIENTO DE METAS PAO					
Periodo Evaluado	Valor Relativo Alcanzado Tipo Meta		Promedio Relativo Parametros		
	Mejora	Operativo	60%	40%	Total
2017	54	50	32,4	20	52,4
2018	40	20	23,8	8	31,8
2019	47	9	27,9	3,5	31,4
2020	24	31	14,4	12,4	26,8

Fuente: Registros de Oficina Planificación Institucional.

Este cuadro rescata el comportamiento de la ejecución físico de metas planteadas en el 2020, las cuales podrían estar siendo afectadas por un elemento fundamental que estaría provocando un cuello de botella, dado los pasos a superar en la tramitología, curva de aprendizaje e implementación del sistema SICOP, que lo hace más lento el proceso y automático traslado en compromisos para la ejecución en los próximos 6 meses.

Por otra parte, es necesario que se mejore la limitación en la que caen algunos encargados de procesos, al brindar una limitada información de los resultados obtenidos en el logro físico de las metas, muy a pesar de que se les envían directrices, recordatorios de las fechas límites necesarias para registrar lo documentado en los sistemas automatizados oficiales al respecto, lo que eventualmente los estaría exponiendo a ellos y a la institución de frente a una serie de legislación que señala este cumplimiento, entre ellas: *La Auditoria de Planificación y Presupuesto efectuada por la Contraloría en el 2016, las normas técnicas de presupuesto públicos emitida y reformada por la Contraloría General de la Republica, por el Reglamento de Planificación y Presupuesto de la Municipalidad de Garabito, entre otras.*

En materia Hacienda Pública.

El resultado de los ingresos muestra que el esfuerzo entre lo estimado y lo ejecutado es meritorio, no solo por la disminución provocada por la pandemia, la baja actividad económica, las restricciones sanitarias, la nula visitación extranjera.

El resultado de los egresos, conforme a la medición o monitoreo que se realizó constantemente, permitió trazar la reducción de los gastos que ronda en el rango del 20 al 40% anual, muy por encima de la disminución de los ingresos. El mismo podría estar respondiendo a lo establecido por la Regla fiscal, la baja en la inflación, que no ha permitido incrementar los gastos corrientes. Aunque por otra parte la baja ejecución de proyectos podría repercutir en un monto mediano de Superávit muy parecido al 2019 y el indiscutible esfuerzo de la administración.

Adicionalmente, aún se encuentra pendiente la aplicación de reformas o creación de normativa que regule servicios, que facilite mejorar la recaudación al brindar sostenibilidad a los mismos y algunos manuales de procedimientos que se pueden actualizar como lo es: el manual de procedimientos financieros, entre otros.

Pendiente la atención del cumplimiento de la implementación de las NICPS. También ponerle atención a la desactualización de los activos y la situación particular del tema de la flotilla, su depreciación, sistema automatizado del control del combustible y otros.

En materia Institucional.

La expectativa de varias herramientas pendientes de implementación que consolide el modelo de gestión por procesos y que permita a todos los encargados como los funcionarios tener claro los pasos a seguir para alcanzar generar los productos y los bienes o servicios finales demandados tanto por los colaboradores internos como por los contribuyentes.

El proyecto de ley de Empleo Público, específicamente trae una serie de cambios para la administración, selección del personal que afecta directamente la autonomía institucional, desde el simple hecho de trasladar los datos del recurso humano a la plataforma digital del gobierno, pasando por el modelo de evaluación del desempeño que se implementara y quizás por el costo financiero y de aprendizaje de la nueva herramienta del control del recurso humano como también estaría por verse la compatibilidad al crear los enlaces o interfaces, con otros sistemas como: Planificación y el control de metas, presupuesto que son parte integral de los sistemas propios de la Municipalidad.

En materia de Control y Riesgos.

La oportuna detección de riesgos institucionales es el aspecto más importante y sencillo para establecer las medidas preventivas o correctivas que permita responder ante cualquier evento que se presente en la vida institucional.

Entre ellos, los fenómenos naturales o antropológicos que pueden afectar los intereses institucionales y para lo cual se ha identificado y tratarlos a través de herramientas o figuras legales como las Pólizas, estas pueden aplicarse para eventuales sucesos como: incendio de edificios, los recursos financieros dejados de percibir o bien cubrir las proyecciones de ingresos que se hayan estimado para determinado periodo y porque no, los cibernéticos. Siempre y cuando, conozcamos, balanceando entre los costos y beneficios en la adquisición de las mismas, para lo cual debemos de cumplir una serie de requerimientos.

Indiscutiblemente, parte del tema es la perfección del control interno, que estaría sujeto a todas aquellas normas y procedimientos que se necesiten implementar aún.

RECOMENDACIONES.

En materia Presupuestaria.

El éxito de la formulación y seguimiento presupuestario, como sana práctica exigida desde el 2016 por la Contraloría General de la República. Radica en la consiente empoderamiento de todos los encargados de los procesos, cuya hoja de ruta marcará el accionar del contexto de sus productos a generar como la evaluación periódica que tendrá que efectuarse para documentar los resultados y ser trasladados en su momento en cumplimiento de lo estipulado en varias normas, entre ellas: lo que indica el artículo 18 del reglamento de planificación y Presupuesto.

En materia Hacienda.

Marcada por una tarea constante de monitoreo, situación que se podría volver permanente conforme se estanque el avance económico, permanezca o se introduzcan nuevos contagios, brotes de otras enfermedades, fenómenos naturales imprevistos, etc, Incluso, normativa que se suma a los factores o variables que determinarían la baja en la recaudación y hasta la misma situación fiscal de Costa Rica.

Ante estas circunstancias sumar las acciones paralelas como la captura o actualización constante de la base de datos de propiedades, patentes, servicios como aquella normativa que estuviere pendiente de implementar y hasta la documentación de manuales de procedimientos desactualizados o por crear.

Será necesario trazar una estrategia que refuerce el proceso de valoraciones al permitir la captura de más propiedades, actualización base datos e institucionalmente aspirar a una mayor recaudación en un mediano plazo. También hacer un análisis virtual de la proliferación de actividad económica a través de las diferentes plataformas virtuales que, al no tenerse identificados, se podría dejar de percibir potencial recursos. Asimismo, se hace necesario revisar la posible ausencia de regulación, que propicie el aumento de los ingresos de esos negocios.

Efectuar acciones que logre actualizar, identificar y valorar los activos como también el diseño de un plan para el mantenimiento preventivo, correctivo de la flotilla que encierre el panorama integral del tema, entre los aspectos puntuales: Sistema automatizado de control de la flotilla, combustibles, reparaciones, localización de las unidades; por su parte concurso de talleres que puedan darle el mantenimiento preventivo, correctivo.

En materia Institucional

La documentación, aprobación de manuales, normativa que permita claridad para procesar los insumos internos, ordene, agilice la coordinación interna y brinde los productos adecuados de interés interno como externo en la constante mejora del clima organizacional.

Se estimule el protagonismo del proceso de Tecnologías de Información, al permitirle que marque la pauta en el desarrollo de alternativas que impacten los servicios de la institución al dotarlo de: herramientas y aquellos documentos que regulen el manejo, administración y mantenimiento del software, hardware. El apoyo al liderazgo de la digitalización de la información en todos los procesos de manera paulatina.

En materia de Riesgos.

Al conocer e identificar los potenciales riesgos de mayor impacto para nuestra institución se logre acudir alternativas de protección tales como pólizas, que nos permitan cubrir las eventuales pérdidas no solo de datos, sino de recursos líquidos o patrimoniales que nos permita operar con normalidad, garantizando el suministro de información actualizada en todo momento a lo interno como externo.

**MATRICES EVALUADAS
AL II SEMESTRE y ANUAL, 2020.**

MATRIZ PROGRAMA I.

PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE GARABITO
EVAL. I SEMESTRE y II SEMESTRE 2020
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL

MISIÓN: Desarrollar las políticas y acciones administrativas de apoyo a la gestión municipal, así como la vigilancia, dirección y administración de los recursos de la manera más eficiente a efecto de que los programas de servicios e inversión puedan cumplir con sus cometidos.

Producción relevante: Acciones Administrativas

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	PLANIFICACIÓN OPERATIVA ANUAL											EVALUACIÓN									
PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS			META				INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META		FUNCIONARIO RESPONSABLE	ACTIVIDAD	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META			
AREA	Código	No.	Descripción	I semestre	%	II semestre	%		I SEMESTRE	II SEMESTRE			I SEMESTRE	II SEMESTRE	I Semestre	%		II Semestre	%	Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de la metas programadas	
ESTRATÉGICA																					
Desarrollo Institucional	Implementar los dos instrumentos de	Mejora	1	Desarrollar las 4 etapas del control interno y los dos	4	50	50%	50	50%	Tobias Murillo y Coordinadores	Administración General	985.949.790,77	1.115.278.734,75	828.836.558,03	1.022.928.675,34	88%	13,3	13%	86,7	50%	100%
	SUBTOTALES					0,5		0,5				985.949.790,77	1.115.278.734,75	828.836.558,03	1.022.928.675,34	123%		0,1		0,5	
	TOTAL POR PROGRAMA					50%		50%										13%		50%	63,3%
				100% Metas de Objetivos de Mejora		50%		50%										13%		50%	63,3%
				0% Metas de Objetivos Operativos		0%		0%										0%		0%	0,0%
				1 Metas formuladas para el programa																	

Ajuste en el porcentaje ejecución física de la meta 1, II semestre 2020.

MATRIZ DEL PROGRAMA II.

**PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE GARABITO
EVAL. I SEMESTRE y II SEMESTRE 2020
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNITARIOS**

MISIÓN: Brindar servicios a la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.

Producción final: Servicios comunitarios

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA		PLANIFICACIÓN OPERATIVA											EVALUACIÓN									
PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL AREA ESTRATÉGICA	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	SERVICIOS	División de servicios 09 - 31	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de la metas programadas
		Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%				I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE		I semestre	%	II semestre	%	
Gestion Ambiental y Ord. Territorial	Suministrar todos los insumos necesarios para la reglamentación y fijación de tarifas como la cantidad real de metros lineales atendidos para el 2020.	Mejora	2	Alcanzar atender al menos unos 80,000 metros lineales y el suministro de insumos tales como: Reglamento, Tarifas para el 2020/ II-01, II-04	80000	40000	50%	40000	50%	Ing. Roberto Fallas	01 Aseo de vías y sitios públicos.	Otros	83.695.538,27	85.150.537,20	69.168.354,53	62.165.647,70	78%	0	0%	0	0%	0%
Gestion Ambiental y Ord. Territorial	Brindar un mejor servicio al aumentar la frecuencia en el distrito 2, parte del sur del canton y acompañado de una mayor educación para el 2020.	Mejora	3	Aumentar al menos un 50% de la frecuencia de recolección de los ordinarios para el Distrito 2 y parte sur del canton para el 2020/II-02, II-16	50	0,25	50%	0,25	50%	Ing. Roberto Fallas	02 Recolección de basura	Otros	331.834.563,74	689.363.373,62	269.755.958,95	481.454.109,69	74%	0	0%	0	0%	0%
Gestion Ambiental y Ord. Territorial	Incrementar las areas de proteccion del canton para el 2020	Mejora	4	Alcanzar un minimo del 0,1% de las areas protegidas del canton para el 2020/ II-25	0,1	0,05	50%	0,05	50%	Ing. Roberto Fallas	25 Protección del medio ambiente	Otros	33.582.058,42	33.582.058,42	29.986.740,98	29.146.151,08	88%	0	0%	0	0%	0%
Desarrollo Economico	Desarrollar una estrategia enfocada en 3 pilares para lograr el avance en el desarrollo economico del canton para el 2020.	Mejora	5	Gestionar 4 procesos que permitan atender la oferta turistica, el desarrollo socioeconomico, la creacion y consolidacion de pymes, emprendurismo y organizaciones sociales del canton para el 2020/ II-09, II-10	4	2	50%	2	50%	Roy Jimenez	10 Servicios Sociales y complementarios.	Otros	140.560.432,64	137.760.432,63	119.522.249,99	118.116.015,68	85%	0	0%	0	0%	0%

Desarrollo Institucional	Ejecutar las gestiones para el mantenimiento preventivo, correctivo de vehículos, maqunaria, equipo, instalaciones como las adquisiciones de bienes y servicios que demande la operación institucional.	Operativo	6	Gestionar el mantenimiento preventivo, correctivo y la tramitología de la flotilla, edificios municipales en un 100% para el 2020/II-17, II-26, II-27 y II-28.	100	50	50%	50	50%	Sr. Alcalde	27 Dirección de servicios y mantenimiento	Otros	198.265.227,83	288.521.263,69	197.589.122,80	218.307.463,56	85%	0	0%	75	50%	75%
Seguridad Humana	Analizar el diagnostico, estableciendo la politica de Seguridad y Convivencia Social del canton.	Mejora	7	Gestionar la implementacion de una politica de seguridad y convivencia social enfocada en los tres subprocesos para el 2020/II-22, II-23.	1	50	50%	50	50%	Lic. Anyelo Hernandez	23 Seguridad y vigilancia en la comunidad	Otros	363.161.708,26	462.699.041,26	362.997.647,01	441.499.374,64	97%	0	0%	0	0%	0%
Desarrollo Sociocultural	Fortalecer las poblaciones vulnerables para el mejoramiento de la calidad de vida para el 2020.	Mejora	8	Atender un 40% a 50 poblaciones potenciales con programas de desarrollo social en el canton para el 2020/ 11-31	40	20	50%	20	50%	Sr. Alcalde	31 Aportes en especie para servicios y proyectos comunitarios.	Otros	4.300.000,00	4.300.000,00	1.500.000,00	2.736.640,92	49%	20	50%	30	50%	100%
SUBTOTALES							3,5		3,5				1.155.399.529,16	1.701.376.706,82	1.050.530.074,26	1.353.425.403,29	129%		0,5		1,0	
TOTAL POR PROGRAMA							50%		50%										7%		14%	21%
86% Metas de Objetivos de Mejora							50%		50%										8%		8%	17%
14% Metas de Objetivos Operativos							50%		50%										0%		50%	50%
7 Metas formuladas para el programa																						

MATRIZ DEL PROGRAMA III.

**PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE GARABITO
EVAL I SEMESTRE y II SEMESTRE 2020
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA III: INVERSIONES**

MISIÓN: Desarrollar proyectos de inversión a favor de la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.

Producción final: Proyectos de inversión

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA		PLANIFICACIÓN OPERATIVA											EVALUACIÓN									
PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	GRUPOS	SUBGRUPOS	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de la metas programadas
						I Semestre	%	II Semestre	%				I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE		I Semestre	%	II Semestre	%	
AREA ESTRATÉGICA		Código	No.	Descripción																		
Infraestructura Municipal y Vial	Mantener la estabilidad de los caminos en mal estado	Operativo	9	Alcanzar una cobertura del 100% de los caminos programados	100	50	50%	50	50%	Ing. Greivin Rodríguez	02 Vías de comunicación	Mantenimiento rutinario	493.474.864,07	439.301.959,92	406.708.068,88	350.793.968,69	81%	55	50%	25	25%	80%
Infraestructura Municipal y Vial	Mejorar camino	Mejora	10	Asfaltar 200 metros en camino de Rio Seco / 5.03.02.02	200	200	100%	0	0%	Ing. Greivin Rodríguez	02 Vías de comunicación	Mejoramiento red vial	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura	Construir obras de Arte	Mejora	11	Diseñar la construcción de	2200	50	50%	50	50%	Ing. Greivin Sr. Alcalde	02 Vías de	Mejoramiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Desarrollo Sociocultural	Brindar continuidad programa atención niñez en los Cecudis del canton	Mejora	12	Darle sostenibilidad a los Cecudis de Herradura y Jaco, beneficiando al menos a un total de 160 menores del canton /5.03.06.02	2	50	50%	50	50%	Sr. Alcalde	06 Otros proyectos	Otros proyectos	142.737.600,00	142.737.600,00	78.338.000,00	107.047.000,00	65%	73,12	50%	0	0%	73%
Gestion Ambiental Ord. Territorial	Realizar actualización mapa catastral, enfocado en el registro patentes, avaluos, permisos, rutas recolección, aseo vias y la implementación de planes reguladores para el mejoramiento ordenamiento y recaudación, ingresos	Mejora	13	Actualizar la información enfocado en 3 grandes procesos: Catastro, registro impuestos, tasas e implementación de planes reguladores para un mejor ordenamiento y recaudación para el 2020 /5.03.06.01	3	50	50%	50	50%	Ing. Susana Rodríguez Ch	06 Otros proyectos	Otros proyectos	138.043.240,72	169.994.033,97	115.541.858,99	142.693.918,24	84%	0	0%	75	50%	75%
Segundad Humana	Fortalecer la Seguridad	Mejora	14	Gestionar un 100% de apoyo a la seguridad Publica/5.03.06.03	100	50	50%	50	50%	Lic. Anyelo Hernandez	06 Otros proyectos	Otros proyectos	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Desarrollo Institucional	Facilitar el Ordenamiento Organizacional	Mejora	15	Dotar el 100% de los recursos para el fortalecimiento institucional en el 2020/5.03.06.04	100	50	50%	50	50%	Ing. Ricardo Azofeifa	06 Otros proyectos	Otros proyectos	40.248.900,00	54.748.900,00	14.406.285,44	58.655.688,56	77%	20	20%	55	50%	75%
Desarrollo Sociocultural	Desarrollar la identidad del canton	Mejora	16	Gestionar los recursos para celebraciones patrias y municipales en un 100% en el 2020/5.03.06.06	100	50	50%	50	50%	Coordinador Serv. Desarrollo Humano	06 Otros proyectos	Otros proyectos	3.950.000,00	12.550.000,00	475.300,00	16.000.000,00	100%	5	5%	95	50%	100%

Gestion Ambiental y Ord. Territorial	Fortalecer la Gestion Residuos Solidos	Mejora	17	Gestionar la adquisicion de equipo e infraestructura para el fortalecimiento de la cultura y educacion ambiental, recuperacion y disminucion en el tratamiento de desechos solidos en un 2% en el relleno/5.03.06.07	100	15	15%	85	85%	Ing. Roberto Fallas	06	Otros proyectos	Otros proyectos	3.609.380,58	6.453.156,62	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Seguridad Humana	Implementar vigilancia electronica	Mejora	18	Incrementar la vigilancia automatizada en puntos estrategicos del canton a partir del 2020/5.03.06.08	100	50	50%	50	50%	Lic. Anyelo Hernandez	06	Otros proyectos	Otros proyectos	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Desarrollo Economico	Incrementar el Turismo en el canton.	Mejora	19	Gestionar la instalacion de varios kioskos moviles en el mirador/5.03.06.09	100	60	60%	40	40%	Sr. Roy Jimenez	06	Otros proyectos	Otros proyectos	10.800.000,00	-10.800.000,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial	Construir Baterias Santarias	Mejora	20	Diseñar la construccion de dos baterias santarias moviles en la playa/5.03.06.10	2	1	50%	1	50%	Ing. Greivin Rodriguez	02	Vias de comunicacion terrestre	Mejoramiento red vial	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%

Infraestructura Municipal y Vial	Construir Nave para feria del Agricultor del canton	Mejora	21	Diseñar la construccion de una nave fisica para la feria del agricultor a partir del 2019 en Garabito/5.03.01.01	1	0,5	50%	0,5	50%	Ing. Greivin Rodriguez	01 Edificios	Otras instalaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial	Transferir Recursos	Mejora	22	Desarrollar mejoras en el Salon de Lagunillas con la Asociacion Desarrollo del lugar/5.03.07.01	100	50	50%	50	50%	Ing. Greivin Rodriguez	07 Otros fondos e inversiones	Otros fondos e inversiones	1.750.000,00	1.750.000,00	0,00	3.500.000,00	100%	0	0%	100	50%	100%
Seguridad Humana	Mejorar la infraestructura para la playa de jaco.	Mejora	23	Construir de 2 Tortres de Guardavida, una en el sector de Herradura 125m ² y otra en el sector de Playa Hermosa/5.03.06.11	2	2	100%	0	0%	Ing. Greivin Rodriguez	07 Otros fondos e inversiones	Otros fondos e inversiones	8.000.000,00	-8.000.000,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial	Desarrollar en varias etapas el boulevard de jaco	Mejora	24	Construir 100 mts de Boulevard en Madrigales - 150 mts en el sector de Claritas, (duchos, servicios sanitarios, comunicacion (rotulos, equipos y mobiliario)/5.03.06.12	2,5	2,5	100%	0	0%	Ing. Greivin Rodriguez	07 Otros fondos e inversiones	Otros fondos e inversiones	10.000.000,00	21.000.000,00	0,00	15.861.548,00	51%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial	Construir obras de Arte y asfaltado en camino 6-11-004, Herradura.	Mejora	25	Asfaltar 400 m y 500 m cuadrados en obras de arte en playa Herradura/5.03.02.06	900	0	0%	900	100%	Ing. Greivin Rodriguez	02 Vias de comunicacion terrestre	Mantenimiento rutinario red vial	0,00	50.000.100,00	0,00	43.434.050,00	87%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial	Construir Obras de Arte (cunetas y alcantarillas) camino 6-11-093 de Pinasa	Mejora	26	Construir 150 m cuadrados de cunetas e instalacion de Alcantarillas en camino 6-11-093 Pinasa/5.03.02.07	150	0	0%	150	100%	Ing. Greivin Rodriguez	02 Vias de comunicacion terrestre	Mantenimiento rutinario red vial	0,00	7.762.609,18	0,00	5.352.750,00	69%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial	Mejorar la infraestructura de los puentes del canton.	Mejora	27	Construir mejoras en 60 m ² acera de 1,5 ancho, 36 m lineales de baranda metalica tubo redondo, 9 m ² rampa de 1,5 m de ancho y la ampliacion de 20 m ² en el puente playa Herradura/5.03.02.04	100	0	0%	100	100%	Ing. Greivin Rodriguez	02 Vias de comunicacion terrestre	Otros fondos e inversiones	0,00	20.000.000,00	0,00	18.073.565,00	90%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial	Construir Obras de Arte en varios caminos del canton	Mejora	28	Construir obras de artes en los siguientes caminos: 6-11-136 Alice 120 m cubicos drenaje y enrocado, camino Madrigales-Muni 6-11-105 625 m cuad aceras y construccion caño en 275,26 m cuad, en camino 6-11-091 Castaños const. Aceras por 184,14 m cuad, Camino Montos y Mangos 6-11-033, 116,17 m cuad de cunetas/5.03.02.08	1320,57	0	0%	1320,57	100%	Ing. Greivin Rodriguez	02 Vias de comunicacion terrestre	Mantenimiento rutinario red vial	0,00	24.447.995,00	0,00	20.220.224,20	83%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial	Bachear el camino 6-11-022, Lagunillas	Mejora	29	Ejecutar el bacheo de 1 Km en el camino Lagunillas de la Iglesia Catolica hacia Cuarros/5.03.02.5	1	0	0%	1	100%	Ing. Greivin Rodriguez	02 Vias de comunicacion terrestre	Mantenimiento periódico red vial	0,00	15.548.509,69	0,00	13.455.000,00	87%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial	Bachear el camino 6-11-004 Herradura	Mejora	30	Ejecutar el bacheo de 900 metros en el camino 6-11-004 Herradura del primer puente hacia la playa/5.03.02.09	1	0	0%	900	100%	Ing. Greivin Rodriguez	02 Vias de comunicacion terrestre	Mantenimiento periódico red vial	0,00	14.180.705,90	0,00	11.588.482,62	82%	0	0%	0	0%	0%
Desarrollo Sociocultural	Mejorar canchas deportivas del canton.	Mejora	31	Construir 250 m lineales de malla perimetral incluido el material, pintura y mano obra en la cancha de Playa Hermosa/5.03.06.15	250	0	0%	250	100%	Ing. Greivin Rodriguez	06 Otros proyectos	Otros proyectos	0,00	10.220.694,95	0,00	8.310.000,00	81%	0	0%	0	0%	0%
Seguridad Humana	Desarrollar la construccion de 10 torres de guardavidas de 30 m ² cada una para el mejoramiento de la seguridad en el sector de Tarcoles a Playa Hermosa	Mejora	32	Diseñar la construccion de la primer torre de guardavida de 30 m ² en el sector de Tarcoles a Playa Hermosa/5.03.06.13	30	0	0%	30	100%	Ing. Greivin Rodriguez	06 Otros proyectos	Otros proyectos	0,00	33.149.321,89	0,00	29.750.000,00	90%	0	0%	0	0%	0%

Seguridad Humana	Diseñar y construir infraestructura sanitaria en las playas de Garabito, desde Guacalillo hasta playa Hermosa.	Mejora	34	Construir 50 lavamanos y 25 duchas sanitarias en el sector de desde Guacalillo hasta Playa Hermosa, para el II semestre del 2020, en Garabito. 50 lavamanos: cuyas dimensiones son 0.90m de alto, 1.50m de largo y 1.00m de ancho. Paredes de bloques y sobre de concreto colado, sistema de alimentación de agua potable y jabon liquido con pedal. Descarga de aguas servidas a sistemas sanitarios existentes/5.03.06.14 25 duchas: estructuras libres de jabon y otros contaminantes, solo para limpieza y inocuidad de los visitantes. Hechas de concreto hidraulico con sistema de alimentacion de agua potable y limpieza de residuos de arena. Ambas estructuras amigables con el ambiente/5.03.06.14	75	0	0%	75	100%	Ing. Greivin Rodriguez	06	Otros proyectos	Otros proyectos	0,00	10.000.000,00	0,00	5.463.645,00	55%	0	0%	0	0%	0%
Gestion Ambiental Ord. Territorial	Diseñar la construccion de infraestructura sanitaria, iniciando en el II Semestre del 2020, en el canton.	Mejora	35	Construir 50 unidades Sanitarias compuestas por separadores residuos y lavamanos, iniciando 23 unidades en el II Semestre 2020, en todo el canton/5.03.06.16	50	0	0%	50	100%	Ing. Roberto Fallas	06	Otros proyectos	Otros proyectos	0,00	14.000.000,00	0,00	13.800.000,00	99%	0	0%	57	100%	100%
Infraestructura Municipal y Vial	Programar mantenimiento vial en 3 años, interviniendo 43,8 km, iniciando Sector Quebrada Ganado, Tarcoles hasta Herradura II Semestre 2020	Mejora	36	Realizar mantenimiento rutinario y periodicos de caminos en: Tatcoles 8,8 km, 18,1 Km en Queb. Ganado y 18,9 Km en Herradura a partir II Semestre 2020/5.03.02.10	43,8	0	0%	43,8	100%	Ing. Greivin Rodriguez	02	Vias de comunicacion terrestre	Mejoramiento red vial	0,00	50.000.000,00	0,00	34.743.907,00	69%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial	Construir puentes en el canton.	Mejora	37	Construir bastiones de puente las Castañas/5.03.02.11	0,3	0	0%	0,3	100%	Ing. Greivin Rodriguez	02	Vias de comunicacion terrestre	Mejoramiento red vial	0,00	15.000.000,00	0,00	9.320.454,00	62%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial	Ejecutar el Programa de Microempresas de Mantenimiento Vial por Estandares Comunitarios (MMEC) MOPT-BID Municipalidad de Garabito. En este programa se busca mejorar las condiciones de diferentes caminos de los ditritos de Tarcoles y Jacó. Durante tres	Mejora	38	Realizar mantenimientos viales por estandares comunitarios en 43,8 kilometros de la red vial cantonal de Garabito. En esta primera fase se cubriran 7 km medidos con el cronograma de actividades de mantenimiento planteado/5.03.02.12	43,8	0	0%	43,8	100%	Ing. Greivin Rodriguez	02	Vias de comunicacion terrestre	Mejoramiento red vial	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%

Infraestructura Municipal y Vial	Bacheo en el caminos en el distrito primero del canton de Garabito	Mejora	39	Bacheo de 1000 mts en los caminos 6-11-006 Herradura Calle Canopy, Calle malaga 6-11-147, callePastor Diaz 6-11-041, Calle La nacion 6-11-103, Calle Lapa Verde 6-11-083, Calle Gemelas 6-11-097 y Calle Jaco 6-11-114/5.03.02.12	1000	0	0%	1000	100%	Greivin Rodriguez	06 Otros proyectos	Mejoramiento red vial	0,00	8.000.000,00	0,00	6.978.000,00	87%	0	0%	0	0%	0%
Servicios Publicos	Desarrollo de la red de distribución Hidrica del distrito 2	Mejora	40	Construcción de 4 kilómetros de red de distribución de agua potable para los caminos de Alto y Bajo Capulín/5.03.06.17	Cumplimiento de actividades programadas. Sumatoria (Actividades Alcanzadas / Actividades Programadas)	0	0%	100	100%	Greivin Rodriguez	06 Otros proyectos	Acueductos	0,00	39.138.000,00	0,00	36.562.309,07	93%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial	Construir obras de Arte y asfaltado en camino 6-11-113, La Turrubefia Herradura.	Mejora	41	Construcción del puente de la Urbanización la Turrubefia, mejorar sistema de alcantarillado y desfogues. Puente de 8 m de largo por 6 m de ancho, alcantarillado principal de 80 m de longitud y 200 m de cunetas revestidas/5.03.02.15	Cumplimiento de actividades programadas. Sumatoria (Actividades Alcanzadas / Actividades Programadas)	0	0%	100	100%	Greivin Rodriguez	02 Vias de comunicacion terrestre	Mejoramiento red vial	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial	Construir obras de Arte y asfaltado en camino 6-11-009, Quebrada Bartolas, Ganado	Mejora	42	Construcción de sistema de alcantarillado para el desfogue de aguas a la ruta costanera. 200 m de alcantarillado y construcción de 300 m de cunetas revestidas para evacuación de pluviales hasta la ruta costanera. En el camino 6-11-009 Las Bartolas/5.03.02.16	Cumplimiento de actividades programadas. Sumatoria (Actividades Alcanzadas / Actividades Programadas)	0	0%	100	100%	Greivin Rodriguez	02 Vias de comunicacion terrestre		0,00	30.000.000,00	0,00	26.770.657,09	89%	0	0%	0	0%	0%
Infraestructura Municipal y Vial	Reforzamiento del Dique del Río Tarcolitos y construcción de aceras	Mejora	43	Ejecutar la Construcción del dique en el Río Tarcolitos ante de la desembocadura en la margen izquierda con enrocado y malla gavión en 150 metros lineales además construcción de aceras en 50 lineales/5.03.02.14	Cumplimiento de actividades programadas. Sumatoria (Actividades Alcanzadas / Actividades Programadas)	0	0%	100	100%	Greivin Rodriguez	02 Vias de comunicacion terrestre	Mantenimiento rutinario red vial	0,00	15.000.000,00	0,00	11.447.000,00	76%	0	0%	0	0%	0%

ANEXO 1. MATRIZ EVALUACION PAO 2021

MUNICIPALIDAD DE GARABITO MATRIZ PARA EVALUAR EL POA PLAN OPERATIVO ANUAL EVAL. I SEMESTRE y II 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%	42%	58%	8%	25%	18,99%	44,00%	33,46%
	a)	Grado de cumplimiento de metas de los objetivos de mejora	Sumatoria de los % de avance de las metas de los objetivos de mejora / Número total de metas de los objetivos de mejora programadas	100%	42%	58%	8%	23%	18,90%	40,58%	31,43%
	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%	33%	33%	17%	25%	75,00%	100,00%	62,50%
	1.2	Ejecución del presupuesto	(Egresos ejecutados / Egresos presupuestados) * 100	100%	2.995.163.305,30	4.049.039.028,69	2.494.836.145,60	3.379.268.438,10	83%	83%	83,39%
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%

ANEXO 2.
MATRIZ DE LAS METAS PROGRAMADS y EJECUTADAS
II SEMESTRE y ANUAL, PAO 2020.

Variable	% Cumplimiento Metas de Mejora		% Cumplimiento de Metas Operativas		% Cumplimiento de Metas General	
	%	%	%	%	%	%
	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado
Programa I	100	63	0	0	100	63
Programa II	86	17	14	50	100	67
Programa III	97	14	3	75	100	89
Programa IV	0	0	0	0	0	0
General (Todos los Programas)	71	24	4	31	75	55
			Mejora	24	60,00	14
			Operativo	31	40,00	13
			Total Alcanzado	55	100,00	27
Elaborado Por: Jorge A. Cambronero Vargas			Puesto: Coordinador de Planificacion		Fecha: 20/01/2021	