

**Jueves 28 de julio del 2022**

**MA-AM-PLAN-034-2022**

**Sres. Contraloría General de la República.**

Por medio de la presente se le saluda y se le adjunta la I evaluación semestral del PAO-Presupuesto 2022.

## **Informe de I Evaluación Semestral del PAO-Presupuesto año 2022.**

### **1. Avance en el cumplimiento de los objetivos y metas de los programas presupuestarios en función de los indicadores establecidos.**

El avance del cumplimiento de los objetivos y metas al finalizar el primer semestre del año 2022, es variado, ya que al nivel de la gestión de recaudación de los tributos, se reporta una recaudación del 69% al 31 de junio del año 2022. Es decir supera con creces el 50% de los ingresos que se espera para este primer semestre.

Al analizar los resultados en los diferentes ingresos de los principales ingresos se observan que el servicio de recolección de residuos sólidos tiene un 65% del ingreso proyectado durante el año 2022, mientras que a nivel de los ingresos del cobro del impuesto de bienes inmuebles se tiene un ingreso del primer semestre del 63%.

Sobre el impuesto de Patentes Comerciales, se tiene un ingreso del 79% al 31 de junio del año 2022, demostrando una solidez en la gestión del cobro y proyectando un superávit presupuestario al finalizar el año 2022.

Los servicios de aseo de vías y policía municipal se muestran con amplia solidez presupuestaria ya que según lo reportado por el Lic. Cristian Bianco, sobre el servicio de aseo de vías se registra un ingreso superior 67% y sobre la gestión del cobro de la policía municipal se tiene un 74% del presupuesto para el año 2022.

Sobre el impuesto de construcciones se cuantifica un 239% del ingreso esperado para el año 2022, esto al corte del primer semestre.

De esta forma al analizar la gestión tributaria del municipio se demuestra una solidez en los ingresos proyectados, producto de las diferentes estrategias desarrolladas por el municipio para la recaudación de los tributos puestos al cobro, tales como inversión tecnológica en nuevos sistemas informáticos así como el apoyo que realiza la empresa de soporte al cobro que le permite brindar un seguimiento a las cuentas puestas al cobro.

- **Programa 1**

Sobre las principales gestiones que se pueden destacar en el programa I se pueden mencionar las siguientes:

1. Se realizaron la entrega de las planillas a los funcionarios de la municipalidad.
2. Se ejecutaron las transferencias a las diferentes organizaciones tales Comité de Deportes, UNG, entre otros. Se destaca que la mayoría de las transferencias son ejecutadas en el segundo semestre.
3. Se destaca la contratación y puesta en operación del proyecto de Actualización del Plan Cantonal De Desarrollo Humano Local 2024-2034 y Plan Estratégico Municipal 2024-2029.
4. Se continua con la contratación de la empresa Strategos para el fortalecimiento del sistema de control interno el cual muestra avances significativos en los siguientes elementos: Capacitación a los funcionarios sobre el código de ética y elaboración del Reglamento de la Comisión de Control Interno, Ética y Valores.
5. Se realizan las contrataciones del office 365 y pago de otras licencias.
6. Se realiza la entrega de las Tablets para los regidores para la lectura de actas y conexión a las sesiones del concejo municipal y otras reuniones que puedan atender virtualmente.

## **Programa II**

Sobre los servicios públicos municipales se realiza la recolección de residuos y la limpieza de vías en los diferentes sectores del cantón.

Se destaca la limpieza de alcantarillados pluviales y el mantenimiento de las zonas verdes.

## **Programa III**

La mayoría de proyectos se programaron para el segundo semestre.

### **Detalle de las desviaciones de mayor relevancia que afecten los objetivos, metas y resultados de lo alcanzado con respecto a lo estimado previamente establecido**

Entre las principales desviaciones que se determinaron fue una baja ejecución del presupuesto ordinario en el I semestre el cual fue del 36.73% esto se generó desde que el presupuesto ordinario se empezó a ejecutar hasta el mes de marzo lo cual generó un atraso importante en el desarrollo de solicitudes de los procesos de contratación en SICOP.

Por otra parte muchos proyectos que se encontraban para ejecutar en el primer semestre se vieron atrasados en su programación por aspectos tales como el hackeo al ministerio de hacienda, crisis de los contenedores, etc., como es el caso de la cámara de video para el proceso de prensa y comunicación.

Así también existe un atraso en las entregas de los productos contratados en el primer semestre tales como el Office 365, y la cámara de video del proceso de prensa y comunicación.

## **Análisis del desempeño institucional y programático en términos de eficiencia, eficacia, economía y calidad según el logro de los objetivos, metas y resultados alcanzados por los indicadores de mayor relevancia definidos por la planificación.**

La baja ejecución del presupuesto, un 36.73% al primer semestre del año 2022 impacta directamente en el proceso de ejecución del PAO-presupuesto para el primer semestre, se destaca que varios productos y proyectos que se encontraban para el primer se encuentra en proceso de contratación administrativa y de entrega de los productos y o proyectos.

Se podría determinar que este primer semestre la gestión municipal ha sido baja en eficacia y eficiencia lo que implica un mayor esfuerzo en el segundo semestre para el cumplimiento efectivo del PAO- Presupuesto 2022

### **Propuestas de medidas de Correctivas.**

Un fuerte impulso al sistema SAM para agilizar los procesos de contratación administrativa, ya que todos los programas o módulos del sistema SAM tienen que estar funcionales para el xx de agosto.

Inclusión de personal para reforzar en el proceso de Contabilidad y Presupuesto para agilizar las solicitudes de contenido presupuestario.

Fortalecimiento del personal para los procesos de Patentes, Inspecciones, Planificación Institucional para una mejor gestión administrativa de la municipalidad.

**Atentamente.**

**Lic. Juan Manuel Picado Perez**

**Proceso de Planificación Institucional.**

CC: Archivo