

MUNICIPALIDAD DE LOS CHILES



INFORME DE EVALUACION PRESUPUESTARIA I SEMESTRE

PERIODO 2017



MUNICIPALIDAD DEL CANTON DE LOS CHILES
CONTABILIDAD * PRESUPUESTO

Contenido

1.	Introducción	2
	Objetivo general	3
	Objetivos específicos	3
2.	Resumen Ejecutivo	4
	Comportamiento de la ejecución de Ingresos y Egresos	4
	Composición de los ingresos	4
	Composición de Egresos	5
	Resultado de la Ejecución Presupuestaria	8
	ANALISIS DE CUMPLIMIENTO DE METAS	10
	CUMPLIMIENTO DE METAS DEL PROGRAMA I	10
	CUMPLIMIENTO DE METAS DEL PROGRAMA II	11
	CUMPLIMIENTO DE METAS DEL PROGRAMA III	12
	ANANLISIS DE LOS RESULTADOS DE LOS INDICADORES	12
	RECOMENDACIONES	13
	ANEXOS	15



MUNICIPALIDAD DEL CANTON DE LOS CHILES
CONTABILIDAD * PRESUPUESTO

1. Introducción

La Municipalidad de Los Chiles, en cumplimiento de los artículos 11 de la Constitución Política, 55 de la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos No. 8131, y el artículo 105 del Código Municipal, presentan el informe de evaluación de la gestión institucional del Plan Operativo Anual.

El análisis se desarrolló para valorar la eficacia en el cumplimiento de las metas del Plan Operativo Anual y la eficiencia en la recaudación de ingresos y ejecución de egresos, en relación con el presupuesto y la justificación de las desviaciones presentadas, entre lo programado y lo logrado este año.

Este documento constituye el informe de evaluación del I Semestre del Plan Operativo Anual (POA) del 2017

El objetivo del mismo es brindar información por dependencia sobre el avance de ejecución de las metas; clasificadas estas en metas ejecutadas, en ejecución y no ejecutadas. Además, el detalle de las actividades realizadas para alcanzar estas así como las justificaciones de no ejecución, fundamentalmente.



MUNICIPALIDAD DEL CANTON DE LOS CHILES
CONTABILIDAD * PRESUPUESTO

Objetivo general

Establecer los resultados de la gestión y cumplimiento de la planificación de la institución, de conformidad con los planes, programas, proyectos y políticas institucionales

Objetivos específicos

1. Establecer el cumplimiento de metas del POA, tanto a nivel general, como por programas.
2. Evidenciar las principales limitaciones presentadas en la gestión de la municipalidad y las acciones tomadas
3. Determinar el comportamiento de la recaudación de ingresos y egresos con respecto al presupuesto.
4. Determinar otros resultados en la gestión 2017



MUNICIPALIDAD DEL CANTON DE LOS CHILES
CONTABILIDAD * PRESUPUESTO

2. Resumen Ejecutivo

Comportamiento de la ejecución de Ingresos y Egresos

Composición de los ingresos

Grafico N° 1





MUNICIPALIDAD DEL CANTON DE LOS CHILES
CONTABILIDAD * PRESUPUESTO

<i>Mes</i>	<i>Ingresos Corrientes</i>	<i>Ingresos de Capital</i>
<i>A Junio 2017</i>	<i>39.78%</i>	<i>60.22%</i>

De acuerdo con el informe de ejecución presupuestaria del I y II trimestre 2017, se desarrolló una gestión eficiente con lo cual se logra recaudar un monto de más de ¢909 millones de los cuales el 39% corresponde a ingresos corrientes donde se refleja en el grafico N° 1 que el ingreso más fuerte es el de lo recaudado por el Impuesto sobre Bienes Inmuebles y un 60% correspondiente al ingreso de capital de la Ley 8114.

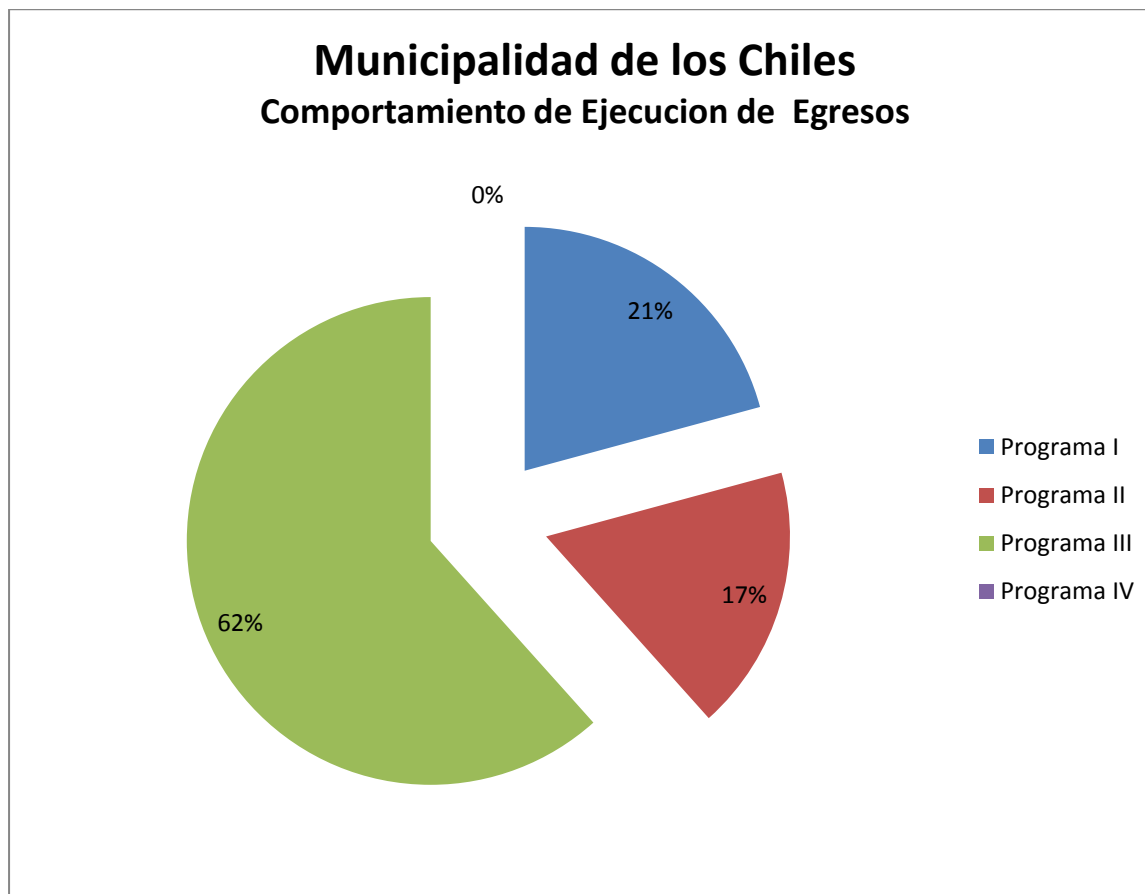
Para el periodo presupuestario 2017, se estimó un presupuesto de ¢3.158.242.943. millones de colones, de los cuales ingresaron al finalizar el I semestre un total de ¢ 909.621.795.13 millones de colones, lo que representa el 28.80 %.

Composición de Egresos



MUNICIPALIDAD DEL CANTON DE LOS CHILES
CONTABILIDAD * PRESUPUESTO

Grafico N° 3



Mes	Programa I	Programa II	Programa III	Programa IV
A Junio 2017	20.78%	17.58%	60.82%	0.00%

Con respecto a los egresos, para el periodo 2017, se estimó una inversión general de ¢ 3.158.242.943.01 millones de colones, de los cuales ejecutaron al mes de junio ¢

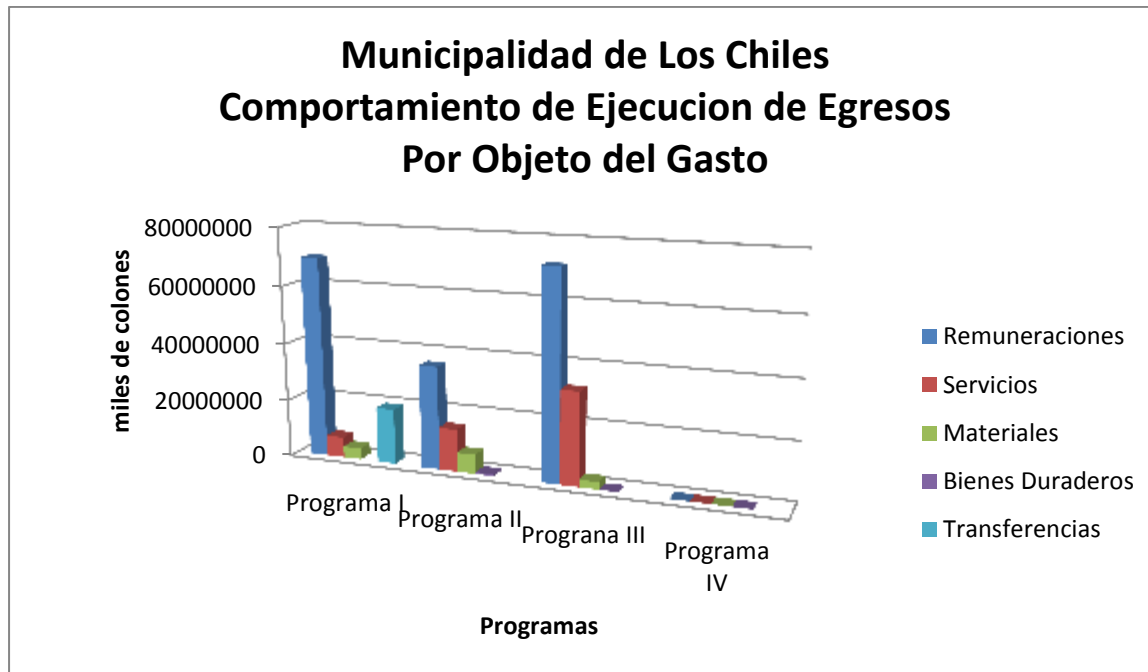


MUNICIPALIDAD DEL CANTON DE LOS CHILES
CONTABILIDAD * PRESUPUESTO

731.929.666.48 alcanzando un porcentaje de ejecución en la primera mitad del año del 23.18%.

Como se observa en el grafico N° 3 en este I semestre del año se ha ejecutado alrededor del 60% que corresponde recursos de la Ley 8114, ejecutándose un porcentaje de alrededor del 20% en el Programa I y 17% en el Programa II.

Grafico N° 4



Como se nota en el Grafico N° 4, gran porcentaje de egresos del semestre se destinó a las Remuneraciones en mayor medida en el Programa I y Programa III que es donde hay más personal nombrado, que en el área de Servicios del programa II

En el Programa de Dirección y Administración General se ha la erogación por Transferencia realizada al Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Los Chiles y el porcentaje trimestral correspondiente al Órgano De Normalización Técnica y



MUNICIPALIDAD DEL CANTON DE LOS CHILES
CONTABILIDAD * PRESUPUESTO

también en un porcentaje a la Federación de Municipalidad costarricenses fronterizas con Nicaragua.

En el Programa de Servicios Comunitarios destacan el Servicio de Recolección de Desechos, Cementerio, Mercado Municipal, Terminal de Buses, Zona portuaria, Mantenimiento de caminos y calles, Protección del Medio Ambiente , Desarrollo Urbano, así como el apoyo a programas, Educativos y Deportivos,.

En el Programa de Inversiones destacan el programa de Inversiones Ley 8114 Simplificación y Eficiencia Tributaria destinada únicamente a caminos Cantonales.

Resultado de la Ejecución Presupuestaria

Recaudación de Ingresos I Semestre 2017



MUNICIPALIDAD DEL CANTON DE LOS CHILES
CONTABILIDAD * PRESUPUESTO

MUNICIPALIDAD DE LOS CHILES Ejecución presupuestaria de Ingresos		
Presupuesto	Recaudado	%
3.158.242.943.01	909.621.795.13	28.80%

Como se puede observar en el cuadro anterior, la Municipalidad logró recaudar el mas del 28% de los ingresos presupuestados, lo que se puede calificar como una gestión bastante baja por cuanto se va recuperando un poco las finanzas, mas sin embargo se debe tomar en cuenta que el grueso de ingresos provienen de la Ley 8114, por lo cual una baja recaudación repercute en el logro de un mejor desarrollo de los planes, programas y proyectos que tiene propuestos la Municipalidad y el cantón.

Ejecución de Egresos I semestre 2017

MUNICIPALIDAD DE LOS CHILES Ejecución presupuestaria de Ingresos		
Presupuesto	Recaudado	%
3.158.242.943.01	731.929.666.48	23.16

En cuanto a ejecución presupuestaria de egresos, la Municipalidad logró el 23%. En este aspecto es importante rescatar que la inversión disminuyó con respecto a los resultados del año anterior, básicamente porque no hubo ejecución recursos



MUNICIPALIDAD DEL CANTON DE LOS CHILES
CONTABILIDAD * PRESUPUESTO

importantes en la parte Vial esto debido a que solamente se ejecutaron en este semestre los compromisos del periodo 2016.

ANALISIS DE CUMPLIMIENTO DE METAS

En este documento del informe de gestión institucional se resaltaron los puntos principales alcanzados durante el primer semestre del periodo 2017. Teniendo en cuenta que el análisis del cumplimiento de dichas metas es una actividad continua, en el presente análisis se utilizó como base la “Matriz de Planificación 2017 Guía para elaboración del plan operativo anual”

CUMPLIMIENTO DE METAS DEL PROGRAMA I

Para este primer semestre del periodo 2017 se trató de incrementar el esfuerzo para un mejor funcionamiento de la Administración para lograr brindar un mejor servicio y una gestión más eficiente, de lo cual se detalla:



MUNICIPALIDAD DEL CANTON DE LOS CHILES
CONTABILIDAD * PRESUPUESTO

1. Que de las metas operativas propuestas por la Municipalidad del 33% se logró el 17% de ellas con lo cual se cumplió con transferencias de ley y además se mantuvo en funcionamiento aceptable de todo el aparato administrativo

CUMPLIMIENTO DE METAS DEL PROGRAMA II

Del análisis general de las metas de este programa se detalla que del total de metas de operativas del 50% se alcanzaron en este primer semestre del año 2017 un 35% y del 50% de metas de mejora se ha logrado alcanzar un 50%.

Además las metas operativas se logró brindar el servicio de recolección de basura,, también el servicio de cementerio, mercado municipal, Terminal de buses y zona portuaria. No se lograron concretar algunas actividades propias de algunos servicios las cuales contabilizaron el 65% restante.



MUNICIPALIDAD DEL CANTON DE LOS CHILES
CONTABILIDAD * PRESUPUESTO

CUMPLIMIENTO DE METAS DEL PROGRAMA III

Los planes de actividades generales de los proyectos se han cumplido en su totalidad durante el primer semestre del periodo 2017. La tasa de ejecución de las metas operativas fue de un 29% del total de las metas Propuestas

Por otro lado se mantuvo en funcionamiento la Unidad Técnica de Gestión Vial concretamente la única meta operativa de este programa.

ANANLISIS DE LOS RESULTADOS DE LOS INDICADORES

Los Objetivos que fueron considerados en el Plan Operativo Anual, además de las metas y proyectos, su programación y ejecución son tomados en la Matriz de Planificación del periodo 2017 de ahí que el resultado del análisis de esta se desprende que la tasa de avance de metas programadas para el periodo fue de un 27%, podemos identificar que de los objetivos de mejora se logró alcanzar un 19% de las metas propuestas.

También se logró alcanzar el mantenimiento y funcionamiento del plantel municipal, administración general así también como no privar a la comunidad de los servicios que se propusieron, tal como lo indica la matriz los objetivo operativos fueron alcanzados satisfactoriamente.



MUNICIPALIDAD DEL CANTON DE LOS CHILES
CONTABILIDAD * PRESUPUESTO

La ejecución del gasto no se dio en su totalidad lo que indica que no se ejecutaron algunas de las actividades o proyectos programados ello debido a que se necesita de una ejecución de los recursos más eficiente y oportuna para lograr la totalidad de las metas propuestas.

Del grado de cumplimiento de las metas con los recursos de la Ley 8114 se observa un bajo porcentaje de estas logrado con el funcionamiento de la Unidad Técnica de Gestión Vial durante el periodo con tan solo un 6% de las metas alcanzadas.

RECOMENDACIONES

- 1- Se debe mejorar la planificación en las diferentes áreas de trabajo, además las unidades deben ir controlando y dando seguimiento al cumplimiento de las actividades propuestas, según su cronograma de trabajo.
- 2- Revisar el comportamiento de lo presupuestado versus lo ejecutado en cada una de las metas de las diferentes áreas.



MUNICIPALIDAD DEL CANTON DE LOS CHILES
CONTABILIDAD * PRESUPUESTO

- 3- Los proyectos que se incluyan dentro del Presupuesto debe ser de conformidad con el Plan de Desarrollo Estratégico.

Lic Barley Garita Herrera

Presupuesto

Correo bgarita@muniloschiles.com

Tel 2471-1845



MUNICIPALIDAD DEL CANTON DE LOS CHILES
CONTABILIDAD * PRESUPUESTO

ANEXOS

MUNICIPALIDAD DE LOS CHILES
Grado de cumplimiento de las metas del Plan Operativo Anual 2017

AL 30 DE JUNIO DE 2017						
Variable	Cumplimiento de metas					
	Mejora		Operativas		General	
	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado
Programa I	0%	0%	33%	17%	33%	17%
Programa II	50%	50%	50%	35%	50%	36%
Programa III	66%	6%	50%	29%	64%	9%
Programa IV	0%	0%	0%	0%	0%	0%
General (Todos los programas)	39%	19%	44%	27%	37%	15%