

Informe sobre los
Resultados de la
Ejecución y la
Evaluación
Presupuestaria

Segundo Semestre 2023

Tabla de contenido

| | |
|---|----|
| ANÁLISIS DE LA GESTIÓN FÍSICA Y FINANCIERA DE LA MUNICIPALIDAD DE SIQUIRRES CON CORTE AL II SEMESTRE DEL 2023. | 3 |
| INTRODUCCION | 3 |
| Origen del Informe | 3 |
| Objetivo del Informe..... | 3 |
| Responsabilidad de la Administración..... | 3 |
| Importancia de la revisión y seguimiento de la Ejecución Presupuestaria..... | 3 |
| RESULTADOS OBTENIDOS DEL INFORME DE RESULTADOS FINANCIEROS AL II SEMESTRE 2023 | 4 |
| 1. Comportamiento de la Ejecución de Ingresos y Gastos: dato general de los Ingresos reales:..... | 4 |
| 2. Detalle del Comportamiento de los Ingresos reales..... | 5 |
| 3. Ingresos provenientes de Transferencias de Gobierno Central | 10 |
| 4. Comportamiento de ingreso/gasto de Servicios Esenciales II semestre 2023..... | 11 |
| 5. Resultado de la Ejecución presupuestaria del Gasto por Programa | 13 |
| 6. Resumen de Órdenes de Compra emitidas en el II Semestre 2023 | 16 |
| DESVIACIONES SOBRE LOS OBJETIVOS, METAS Y RESULTADOS | 31 |
| PROPUESTA DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y ACCIONES DE FORTALECIMIENTO PARA LA GESTIÓN INSTITUCIONAL | 33 |
| ANEXOS | 35 |

ANÁLISIS DE LA GESTIÓN FÍSICA Y FINANCIERA DE LA MUNICIPALIDAD DE SIQUIRRES CON CORTE AL II SEMESTRE DEL 2023.

INTRODUCCION

Origen del Informe

El Informe de Evaluación de Gestión Física y Financiera y del Plan Operativo Anual 2023, se realizó en atención al cumplimiento de lo estipulado por la Contraloría General de la República de acuerdo a las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público 4.3.15, 4.5.5 y 4.5.6.

Objetivo del Informe

Brindar información concreta y veraz de la ejecución presupuestaria del II semestre del periodo 2023 de la Municipalidad de Siquirres, en cuanto a ingresos, egresos y su porcentaje de metas alcanzadas.

Responsabilidad de la Administración

La veracidad de la información y exactitud de los contenidos del presente informe, es responsabilidad de todos los funcionarios municipales quienes con su accionar diario ejecutan actividades para el cumplimiento de las metas definidas por cada departamento, el informe se elaboró con datos recopilados de los reportes remitidos por el departamento de Contabilidad, Tesorería, Proveeduría y Talento Humano, en relación a la ejecución presupuestaria.

Alcance del Informe

Abarca el periodo comprendido desde el 01 de enero del 2023 al 30 de junio del 2023, específicamente en cuanto a la evaluación física y financiera del municipio.

Importancia de la revisión y seguimiento de la Ejecución Presupuestaria

La emisión de informes que reflejen el avance en la ejecución presupuestaria, es de suma importancia, ya que gracias a estos datos aportados para que la Administración tenga una herramienta para valorar de forma oportuna, sistemática y objetiva para determinar si su actuación corresponde a lo esperado en términos físicos y financieros alcanzados y a los requerimientos actuales de la población meta.

Gracias a estos informes de evaluación la Administración puede revisar la eficacia, eficiencia y nivel de calidad con lo cual se ha ejecutado el presupuesto así como los bienes y servicios alcanzados, analizar si son efectivos en la sociedad, el desarrollo de una buena evaluación es de vital importancia para la rendición de cuentas, de ahí la necesidad de que desde la formulación del presupuesto se establezca con claridad los objetivos y metas pretendidos en el año.

El seguimiento de la ejecución del presupuesto sirve como instrumento de control, pues permite retroalimentar y ajustar el mecanismo de estimaciones de ingresos y gastos según el comportamiento observado, adicionalmente como fuente informativa para la formulación y ejecución de presupuestos de períodos posteriores.

RESULTADOS OBTENIDOS DEL INFORME DE RESULTADOS FINANCIEROS AL II SEMESTRE 2023

De acuerdo con los resultados de la ejecución presupuestaria al cierre del segundo semestre del período 2023 realizado por la Dirección Financiera y al análisis del cumplimiento de objetivos realizado por el Departamento de Planificación Municipal, se procede a realizar el presente informe de la evaluación financiera con el fin de reflejar el estado de la gestión financiera de la Municipalidad de Siquirres, a continuación se procede a mencionar el detalle del siguiente:

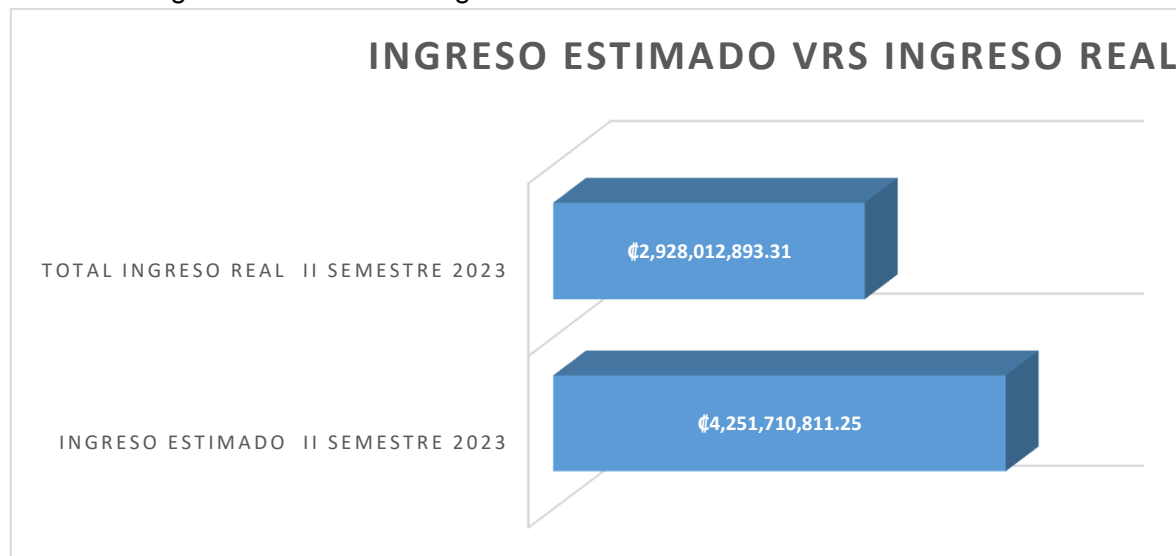
1. Comportamiento de la Ejecución de Ingresos y Gastos: dato general de los Ingresos reales:

Tabla 1. Ingreso Total al II Semestre 2023

| INGRESOS REALES TOTALES 2023 | |
|---|-------------------|
| Total Ingreso estimado 2023 | ₡6,601,453,061.25 |
| Total Ingreso real cierre I Semestre 2023 | ₡2,503,519,730.26 |
| Ingreso estimado II Semestre 2023 | ₡4,251,710,811.25 |
| Total Ingreso real II Semestre 2023 | ₡2,928,012,893.31 |
| Total ingresado 2023 | ₡5,431,532,623.57 |
| Diferencia, estimado e ingresado 2023 | ₡1,169,920,437.68 |
| % Cumplimiento meta II semestre | 44% |
| % Pendiente cumplimiento meta anual | 82% |

Fuente: Informes de contabilidad

Gráfico 1. Ingreso Estimado vrs Ingreso Real



2. Detalle del Comportamiento de los Ingresos reales

A continuación se detallan el comportamiento de los ingresos en una relación del ingreso real versus el ingreso presupuestado para cada una de las clasificaciones del ingreso; sean tributarios, no tributarios, transferencias corrientes, transferencias de capital, superávit libre y superávit específico.

El ingreso real contempla cada uno de las transacciones financieras percibidas a través de las cajas municipales, agentes recaudadores vía conectividad, depósitos de transferencia a caja única por parte de Gobierno Central, y giros de otras entidades públicas y aquellas que por ley constitutiva les corresponde hacer giros en favor del Municipio.

Tabla 2. Comportamiento Del Ingreso Total al II Semestre 2023

| Concepto del Ingreso | PRESUPUESTADO 2023 | Ingreso Real 1° Semestre 2023 | Ingreso Estimado 2° Semestre 2023 | Ingreso Real 2° Semestre 2023 | TOTAL INGRESADO 2023 |
|--|--------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| Impuesto sobre la propiedad de Bienes Inmuebles Ley 7729 | €639,000,000.00 | €449,131,475.67 | €189,868,524.33 | €260,661,937.66 | €709,793,413.33 |
| Impuesto sobre la propiedad de Bienes Inmuebles Ley 7509 | €0.00 | €33,863.00 | €0.00 | €8,184.00 | €42,047.00 |
| Impuesto sobre el patrimonio | €0.00 | €22,830.72 | €0.00 | €8,759.52 | €31,590.24 |
| Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles | €25,000,000.00 | €8,898,259.38 | €16,101,740.62 | €13,690,511.00 | €22,588,770.38 |
| Impuesto específicos sobre la explotación rec. Naturales | €0.00 | €42,289,743.60 | €0.00 | €521,107.47 | €42,810,851.07 |
| Impuestos específicos sobre la construcción | €40,000,000.00 | €15,793,944.13 | €24,206,055.87 | €19,453,447.50 | €35,247,391.63 |
| Impuesto sobre espectáculos públicos 6% | €5,000,000.00 | €30,000.00 | €4,970,000.00 | €8,100.00 | €38,100.00 |
| Patentes Municipales | €623,476,204.00 | €387,468,847.62 | €236,007,356.38 | €336,186,137.72 | €723,654,985.34 |
| Recargo del 10% Ley de Patentes | €35,000,000.00 | €8,042,469.22 | €26,957,530.78 | €4,182,608.22 | €12,225,077.44 |
| Timbres municipales (por hipotecas y cédulas) | €30,000,000.00 | €4,158,647.48 | €25,841,352.52 | €8,718,269.23 | €12,876,916.71 |
| Timbre Pro-parques Nacionales | €15,000,000.00 | €5,979,423.11 | €9,020,576.89 | €6,525,104.72 | €12,504,527.83 |
| Alquiler de edificios e instalaciones mercado | €20,000,000.00 | €6,398,054.56 | €13,601,945.44 | €4,149,109.80 | €10,547,164.36 |
| Alquiler Plaza Sikiars 1911-AyA | €0.00 | €13,722,191.40 | €0.00 | €11,435,159.50 | €25,157,350.90 |
| Servicios de cementerio | €10,000,000.00 | €10,652,325.32 | -€652,325.32 | €6,212,207.02 | €16,864,532.34 |
| Servicio de recolección de basura | €257,687,424.00 | €152,952,776.26 | €104,734,647.74 | €122,536,792.08 | €275,489,568.34 |
| Servicios de aseo de vías y sitios públicos | €100,000,000.00 | €68,076,607.96 | €31,923,392.04 | €44,201,156.07 | €112,277,764.03 |
| Servicios de depósito y | €252,369,689.44 | €148,872,508.17 | €103,497,181.27 | €118,220,146.29 | €267,092,654.46 |

| | | | | | |
|--|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| tratamiento de basura | | | | | |
| Otros servicios comunitarios CECUDI | ₡103,752,000.00 | ₡44,991,748.00 | ₡58,760,252.00 | ₡50,690,450.00 | ₡95,682,198.00 |
| Residuos Valorizables | ₡0.00 | ₡1,058,078.00 | ₡0.00 | ₡1,111,616.91 | ₡2,169,694.91 |
| Venta de otros servicios | ₡35,000,000.00 | ₡19,440,067.71 | ₡15,559,932.29 | ₡9,642,500.00 | ₡29,082,567.71 |
| Otros derechos administrativos a actividades comerciales | ₡0.00 | ₡816,116.00 | ₡0.00 | ₡513,088.00 | ₡1,329,204.00 |
| Intereses sobre títulos valores de instituciones financieras | ₡25,000,000.00 | ₡17,241,365.11 | ₡7,758,634.89 | ₡13,238,419.60 | ₡30,479,784.71 |
| Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales | ₡0.00 | ₡4,195,025.13 | ₡0.00 | ₡4,646,772.58 | ₡8,841,797.71 |
| Multas de tránsito | ₡0.00 | ₡0.00 | ₡0.00 | ₡21,000.00 | ₡21,000.00 |
| Multas por atraso en pago de bienes y servicios | ₡0.00 | ₡0.00 | ₡0.00 | ₡122,633.21 | ₡122,633.21 |
| Sanciones administrativas | ₡0.00 | ₡235,449.36 | ₡0.00 | ₡1,281,215.45 | ₡1,516,664.81 |
| Multas por infracción a la ley de construcciones | ₡3,500,000.00 | ₡2,407,556.13 | ₡1,092,443.87 | ₡3,403,985.99 | ₡5,811,542.12 |
| Multas por infracción deberes municipales | ₡0.00 | ₡683,909.45 | ₡0.00 | ₡325,215.02 | ₡1,009,124.47 |
| Multas por no presentación de declaración de bienes | ₡50,000,000.00 | ₡19,750,922.08 | ₡30,249,077.92 | ₡23,851,861.11 | ₡43,602,783.19 |
| Intereses moratorios por atraso en pago de impuestos | ₡22,000,000.00 | ₡27,828,273.51 | ₡0.00 | ₡21,410,166.74 | ₡49,238,440.25 |
| Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicios | ₡25,000,000.00 | ₡26,099,696.98 | ₡0.00 | ₡36,680,120.65 | ₡62,779,817.63 |
| Intereses por multa tránsito | ₡0.00 | ₡90.48 | ₡0.00 | ₡5,168.75 | ₡5,259.23 |
| Multa licencia de Licores | ₡0.00 | ₡763,253.18 | ₡0.00 | ₡559,258.29 | ₡1,322,511.47 |
| Intereses por atraso pago de patentes | ₡0.00 | ₡861,464.32 | ₡0.00 | ₡659,089.18 | ₡1,520,553.50 |
| Otros intereses moratorios | ₡0.00 | ₡153,843.11 | ₡0.00 | ₡117,044.83 | ₡270,887.94 |

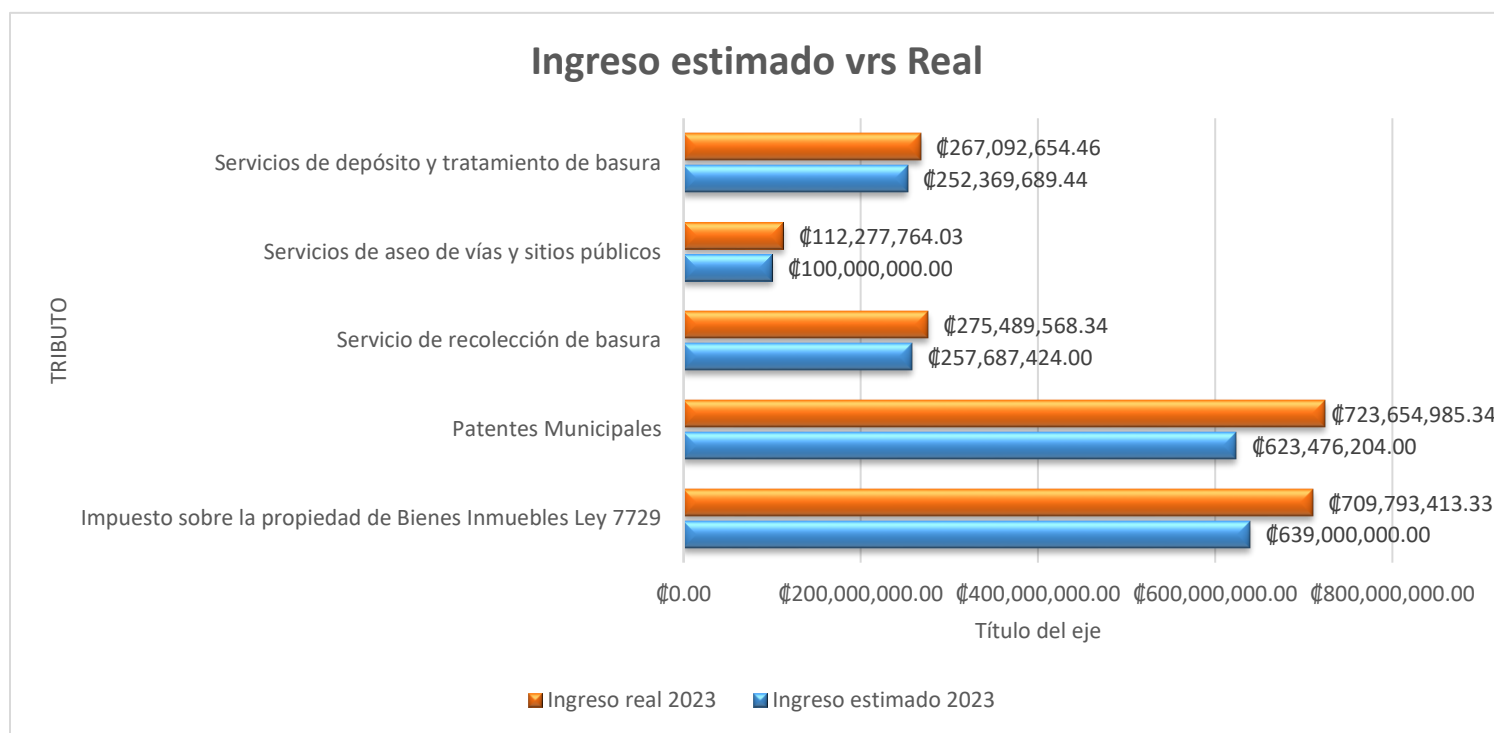
| | | | | | |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costos administrativos | €0.00 | €2,989,528.72 | €0.00 | €2,106,523.76 | €5,096,052.48 |
| Reintegros en efectivos | €0.00 | €203,001.35 | €0.00 | €13,211,066.59 | €13,414,067.94 |
| Otros Ingresos varios no especificados | €0.00 | €78,780,902.61 | €0.00 | -€42,986,063.84 | €35,794,838.77 |
| Sobrante / Faltantes Cajas | €0.00 | €40,221.52 | €0.00 | -€14,898.78 | €25,322.74 |
| Sobrante / Faltantes Bancos | €0.00 | -€2.17 | €0.00 | €0.00 | €2.17 |
| Sobrante / Faltantes Conectividad | €0.00 | -€0.01 | €0.00 | €13,488.64 | €13,488.63 |
| Transferencias corrientes del Gobierno Central ley 7313 | €354,413,459.00 | €88,603,364.75 | €265,810,094.25 | €265,810,094.25 | €354,413,459.00 |
| Transferencias corrientes del Gobierno Central, CCPJ | €0.00 | €0.00 | €0.00 | €6,038,669.00 | €6,038,669.00 |
| Transferencia corrientes de instituciones IFAM | €13,316,742.52 | €3,117,271.23 | €10,199,471.29 | €7,872,583.68 | €10,989,854.91 |
| Patentes de Licores | €75,000,000.00 | €32,411,294.00 | €42,588,706.00 | €18,610,744.36 | €51,022,038.36 |
| Aporte de Gobierno Central, ley 8114 | €1,938,390,604.68 | €807,662,751.58 | €1,130,727,853.10 | €1,130,727,853.02 | €1,938,390,604.60 |
| Transferencias de capital de Empresas Públicas IFAM CAMINOS | €989,074.00 | €660,570.53 | €328,503.47 | €161,542.21 | €822,112.74 |
| Transferencia de Capital de Empresas No Financieras (Aporte JAPDEVA para proyecto Parque Central de Siquirres) | €1,501,094,917.30 | €0.00 | €1,501,094,917.30 | €0.00 | €0.00 |
| Transferencia de Capital de Empresas No Financieras (Aporte de CORBANA 1.25km Recta Imperio) | €161,854,190.40 | €0.00 | €161,854,190.40 | €161,854,190.40 | €161,854,190.40 |
| Transferencia de Capital de Empresas No Financieras (Aporte CORBANA 2.2KM San Alberto -La Lucha) | €239,608,755.91 | €0.00 | €239,608,755.91 | €239,608,755.91 | €239,608,755.91 |

| | | | | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| totales | | ₡2,503,519,730.26 | ₡4,251,710,811.25 | ₡2,928,012,893.31 | ₡5,431,532,623.57 |
| Superávit Libre | ₡0.00 | ₡655,062,343.13 | ₡0.00 | ₡43,530,755.66 | ₡698,593,098.79 |
| Superávit Especifico | ₡0.00 | ₡1,607,020,642.89 | ₡0.00 | ₡33,952,137.53 | ₡1,640,972,780.42 |
| Total | ₡6,601,453,061.25 | ₡4,765,602,716.28 | ₡4,251,710,811.25 | ₡3,005,495,786.50 | ₡7,771,098,502.78 |

Fuente: Informes de contabilidad

A continuación se muestra el grafico N°2 el cual nos refleja aquellos ingresos importantes para la Municipalidad como lo son el ingreso por impuesto de bienes inmuebles y patentes municipales.

Gráfico 2. Ingresos Vía Recaudación 2023



El efecto de las situaciones de la economía nacional ha afectado fuertemente el comportamiento de algunos de los ingresos propios del municipio, más sin embargo los ingresos municipales alcanzados al cerrar el 2023 están en un 82% de lo presupuestado.

Es importante indicar que a nivel general de ingresos presupuestados se tuvo la afectación con respecto a la Transferencia de Capital, que provenía de JAPDEVA para el cumplimiento de la meta ya que dicha institución no realizó alguna transferencia al Municipio.

Dejando de lado esta afectación con respecto a la Transferencia de Capital de JAPDEVA en la gran mayoría de los Ingresos presupuestados se alcanzó la meta.

3. Ingresos provenientes de Transferencias de Gobierno Central

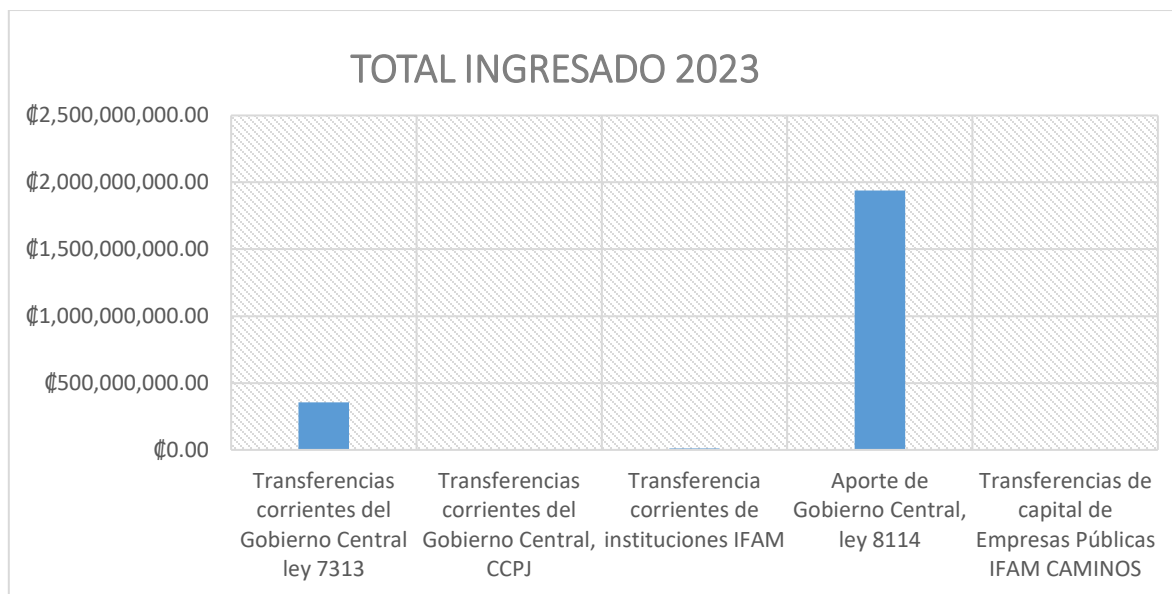
Los ingresos correspondientes de transferencias del Gobierno Central, tuvieron el mismo comportamiento histórico, el cual reincide en que no llegan de manera integral o en forma oportuna, se detalla a continuación el detalle del ingreso:

Tabla 3. Transferencias Del Gobierno Central

| Concepto del Ingreso | TOTAL INGRESADO 2023 |
|---|----------------------|
| Transferencias corrientes del Gobierno Central ley 7313 | ¢354,413,459.00 |
| Transferencias corrientes del Gobierno Central, CCPJ | ¢6,038,669.00 |
| Transferencia corrientes de instituciones IFAM | ¢10,989,854.91 |
| Aporte de Gobierno Central, ley 8114 | ¢1,938,390,604.60 |
| Transferencias de capital de Empresas Públicas IFAM CAMINOS | ¢822,112.74 |

Fuente: Informes de contabilidad

Gráfico 3. Ingresos por Transferencias 2023



4. Comportamiento de ingreso/gasto de Servicios Esenciales II semestre 2023

En cuanto al gasto de los servicios que presta el municipio se observa que durante este período los servicios han cerrado con excedente a nivel del gasto ejecutado, menos el alquiler del mercado ya que se gastó más de lo ingresado.

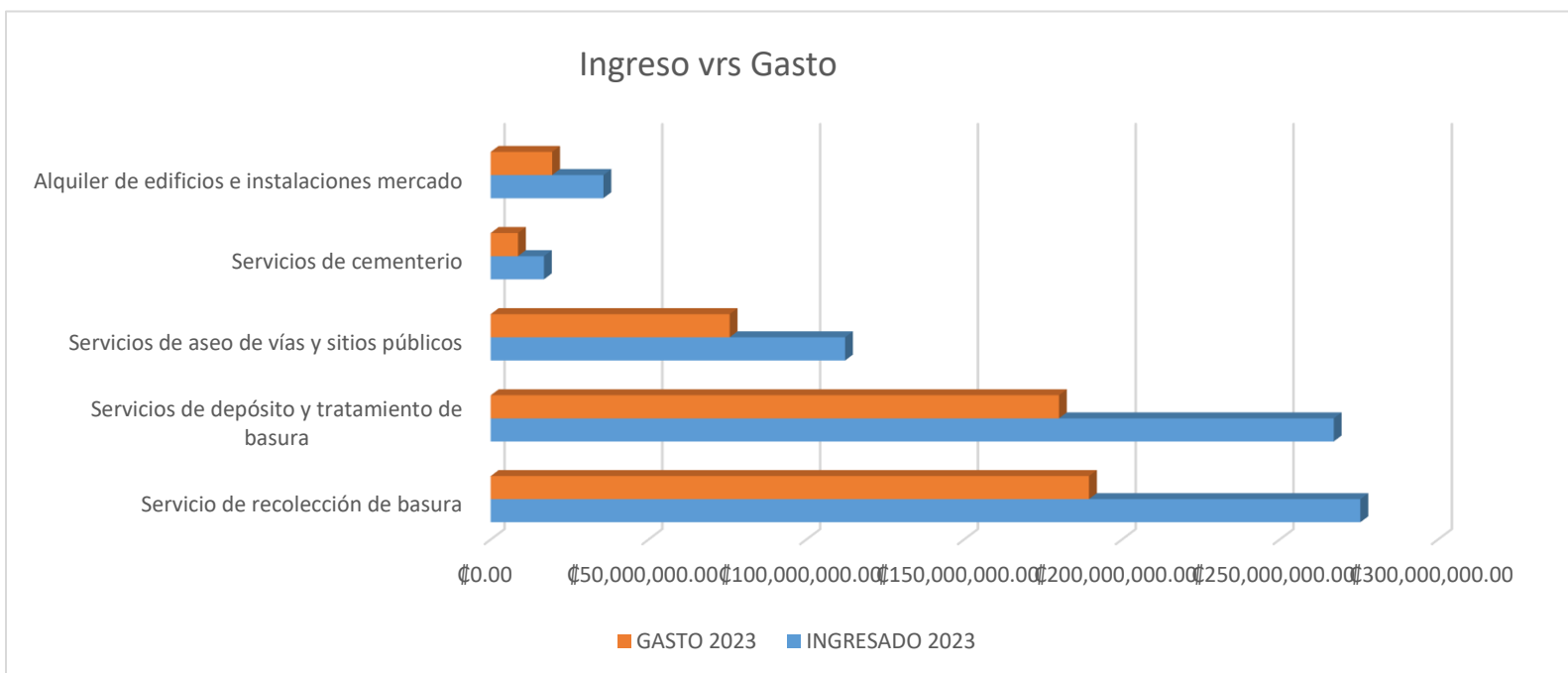
Es todo un hecho que con la actualización de las tasas de los servicios se ha logrado reducir considerablemente la brecha del gasto-Ingreso de cada servicio. A continuación la tabla de la relación ingreso presupuestado/ gasto real:

Tabla 4. Relación Ingreso/Gasto De Servicios Municipales

| CONCEPTO DEL INGRESO | INGRESADO | GASTO | DEFICIT O EXCEDENTE |
|---|-----------------|-----------------|---------------------|
| Servicio de recolección de basura | ¢275,489,568.34 | ¢189,578,611.88 | ¢85,910,956.46 |
| Servicios de depósito y tratamiento de basura | ¢267,092,654.46 | ¢180,054,969.06 | ¢87,037,685.40 |
| Servicios de aseo de vías y sitios públicos | ¢112,277,764.03 | ¢75,711,603.41 | ¢36,566,160.62 |
| Servicios de cementerio | ¢16,864,532.34 | ¢8,636,069.63 | ¢8,228,462.71 |
| Alquiler de edificios e instalaciones mercado | ¢35,704,515.26 | ¢19,468,121.02 | ¢16,236,394.24 |

Fuente: Informes de contabilidad

Gráfico 4. Relación ingreso/gasto en los servicios municipales



servicio de alquiler de mercado fueron autosuficientes.

Las tablas anteriores muestran la proporción de la distribución de gastos reales y excedente de los servicios anteriormente mencionados.

5. Resultado de la Ejecución presupuestaria del Gasto por Programa

En cuanto a la ejecución presupuestaria, se muestran datos según la asignación por partida así como su ejecución al 31 de diciembre del 2023.

A continuación se detalla la siguiente tabla.

Tabla 5. Asignación Total Del Presupuesto y Su Ejecución

DIRECCION Y ADMINISTRACION GENERAL

| PROGRAMA I | | |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| DETALLE | ASIGNACION | EJECUTADO |
| 0 - Remuneraciones | €966,217,203.31 | €844,646,685.87 |
| 1 - Servicios | €338,302,029.16 | €181,863,003.03 |
| 2 - Materiales y suministros | €86,044,360.29 | €32,112,098.87 |
| 3 - Intereses y comisiones | €104,040,000.00 | €41,527,957.52 |
| 4 - Activos financieros | €0.00 | €0.00 |
| 5 - Bienes duraderos | €41,618,755.66 | €2,814,548.43 |
| 6 - Transferencias Corrientes | €469,145,034.78 | €308,487,310.52 |
| 7 - Transferencias de capital | €0.00 | €0.00 |
| 8 - Amortización | €237,482,061.68 | €204,944,474.32 |

SERVICIOS COMUNALES

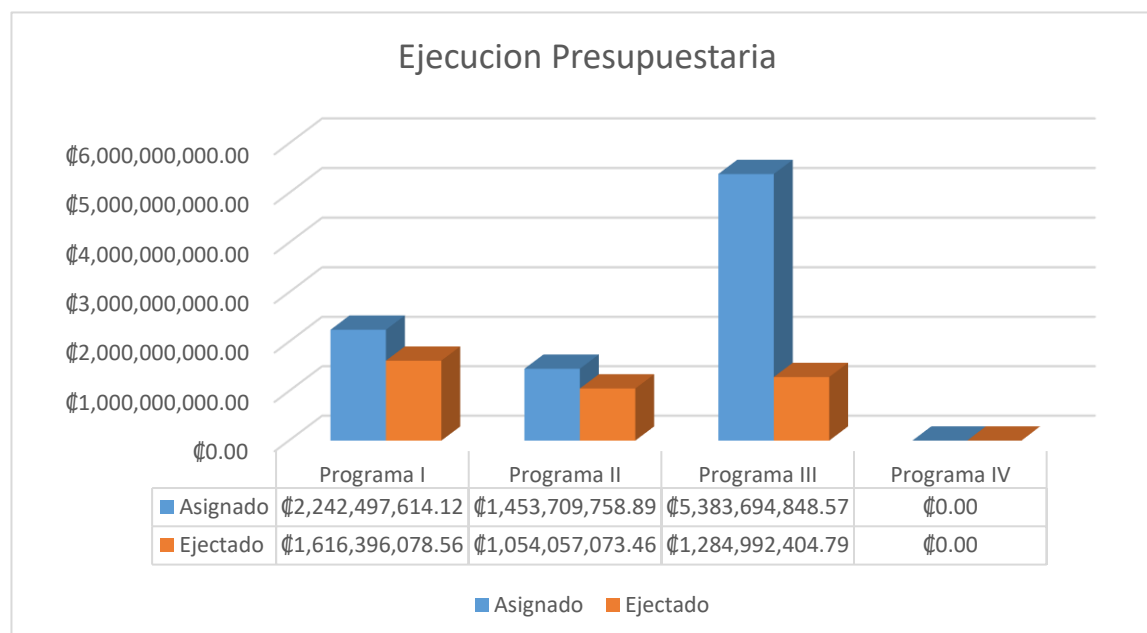
| PROGRAMA II | | |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| DETALLE | ASIGNACION | EJECUTADO |
| 0 - Remuneraciones | €834,117,745.79 | €674,179,611.61 |
| 1 - Servicios | €441,046,998.69 | €245,469,045.44 |
| 2 - Materiales y suministros | €158,406,663.34 | €56,262,888.91 |
| 3 - Intereses y comisiones | €0.00 | €0.00 |
| 4 - Activos financieros | €0.00 | €0.00 |
| 5 - Bienes duraderos | €103,723,534.66 | €26,529,779.04 |
| 6 - Transferencias Corrientes | €77,360,956.06 | €51,615,748.46 |
| 7 - Transferencias de capital | €0.00 | €0.00 |
| 8 - Amortización | €0.00 | €0.00 |

INVERSIONES

| PROGRAMA III | | |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|
| DETALLE | ASIGNACION | EJECUTADO |
| 0 - Remuneraciones | ₡323,691,024.30 | ₡218,170,546.24 |
| 1 - Servicios | ₡395,055,050.57 | ₡179,338,376.27 |
| 2 - Materiales y suministros | ₡331,136,808.32 | ₡191,407,642.75 |
| 3 - Intereses y comisiones | ₡0.00 | ₡0.00 |
| 4 - Activos financieros | ₡0.00 | ₡0.00 |
| 5 - Bienes duraderos | ₡4,316,957,111.61 | ₡693,328,968.69 |
| 6 - Transferencias Corrientes | ₡14,619,019.58 | ₡2,746,870.84 |
| 7 - Transferencias de capital | ₡0.00 | ₡0.00 |
| 8 - Amortización | ₡0.00 | ₡0.00 |

| | ASIGNACION | EJECUCION | SALDO | % EJECUTADO |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| PROGRAMA I: DIRECCION Y ADMINISTRACION GENERAL | ₡2,242,497,614.12 | ₡1,616,396,078.56 | ₡626,101,535.56 | 72.08 |
| PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNALES | ₡1,453,709,758.89 | ₡1,054,057,073.46 | ₡399,652,685.43 | 72.51 |
| PROGRAMA III: INVERSIONES | ₡5,383,694,848.57 | ₡1,284,992,404.79 | ₡4,098,702,443.78 | 23.87 |
| PROGRAMA IV: PARTIDAS ESPECIFICAS | ₡0.00 | ₡0.00 | ₡0.00 | 0.00 |
| TOTAL | ₡9,079,902,221.58 | ₡3,955,445,556.81 | ₡5,124,456,664.77 | 43.56 |

Gráfico 5. Ejecución por programa



Se analiza por separado programa I, II, III y IV del presupuesto municipal con los tres presupuestos extraordinarios aprobados con el fin de establecer el nivel de ejecución de la corporación municipal, se observa que el programa I presenta el mayor nivel de ejecución, equivalente a un 72% del recurso asignado, el programa II representa un 73% del recurso asignado, programa III un 24% del recurso asignado y programa IV representa el porcentaje 0%, esto debido a que no existe asignación.

Es importante hacer hincapié en la poca ejecución realizada en el 2023 en programa III, ya que hay que valora varios factores que ocasionaron esta ejecución tan baja:

- a) Existen ₡1.501.094.917,30 presupuestados para la construcción del Parque Central de Siquirres, como un Aporte proveniente de JAPDEVA, dicho recurso no fue transferido por varios factores que se salieron de las manos del Municipio.
- b) Varios proceso de contratación no fueron resueltos en tiempo para ejecutar las obras en el 2023, por lo que la gran mayoría se fueron a compromisos presupuestarios.

Ahora bien si analizamos la ejecución presupuestaria en general al presupuesto aprobado por la Contraloría General de la Republica el cual asciende a ₡9.079.902.221,58 del cual solo se logró ejecutar ₡3,955,445,556.81 quedando un saldo de ₡5,124,456,664.77 de esto tenemos en compromisos presupuestarios ₡1.473.348.537,41.

El promedio total de ejecución del presupuesto es de 43% durante el 2023.

Cabe mencionar que la mayor parte de los proyectos de programa III son financiados con transferencias por parte del Gobierno Central y en la mayor parte del tiempo no ingresan de manera oportuna para la ejecución total de los mismos.

Nota: es importante para el departamento de presupuesto indicar que este informe semestral se debió confeccionar con la información suministrada por el sistema SAMU, SIGRAMU 2.0 (PLAN) e información manual remitida por el departamento de Contabilidad y Tesorería. Debido al cambio de sistemas, se está en un proceso de actualización y verificación de la información, debido a ciertas diferencias que han surgido en la migración de datos. Puede existir un margen de error, debido a que gran parte de la información suministrada se registra manualmente.

6. Resumen de Órdenes de Compra emitidas en el II Semestre 2023

En la siguiente tabla se detallan todas las órdenes de compra realizadas en el I semestre del periodo 2023.

TABLA 6. ORDENES DE COMPRAS REALIZADAS DE 01 DE JULIO A 30 DICIEMBRE DEL 2023

| FECHA | PROCESO | CONTRATACIÓN | ORDEN DE COMPRA | PROVEEDOR | MONTO |
|-----------|--------------------------|---|-----------------|---|----------------|
| 2/6/2023 | 2023XE-000011-0025700001 | CONTRATACIÓN DE ESTUDIOS PRELIMINARES, ESTUDIOS BASICOS Y DISEÑO DE PUENTE VEHICULAR DE UN CARRIL CON UNA ACERA INTEGRADA SOBRE EL RIO CANALON REVENTAZÓN | 46 | VIETO Y ASOCIADOS S.A. | €10,563,200.00 |
| 1/6/2023 | 2023CC-00002 | CAPACITACIÓN SISTEMA ISSHIN-HAP (DE DEFENSA PERSONAL POLICIAL) | 49 | MARIELA WOODLEY GAMBOA (ESTA ORDEN DE COMPRA CORRESPONDE A UNA CAJA CHICA) | €625,000.00 |
| 5/6/2023 | 2023CC-00003 | SERVICIOS DE LIMPIEZA DE EDIFICIOS MUNICIPALES | 51 | Jentri Fernández Bailey (ESTA ORDEN DE COMPRA CORRESPONDE A UNA CAJA CHICA) | €5,170,000.00 |
| 14/6/2023 | 2023PX-000005-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO EXCAVDORA JBS SM7806 | 52 | ADITEC JCB S.A. | €998,449.52 |
| 9/7/2023 | 2022CD-000012-0025700001 | SERVICIO EN DESARROLLO O PROGRAMACIÓN Y MANTENIMIENTO DE SISTEMAS WEB | 53 | ELI GABRIEL CORDERO FONSECA | €6,076,125.00 |
| 8/7/2023 | 2022CD-000021-0025700001 | SERVICIOS EN SOOPORTE Y ASISTENCIA TÉCNICA EN DIVERSAS ÁREAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN | 54 | OSCAR IVAN VALVERDE ALVARADO | €4,800,000.00 |

| | | | | | |
|-----------|--------------------------|--|----|---|-----------------|
| 16/6/2023 | 2023XE-000010-0025700001 | DISEÑO DE PAVIMENTOS | 55 | COMPANÍA ASESORA DE CONSTRUCCIÓN E INGENIERÍA CACISA. SA. | €7,400,000.00 |
| 9/7/2023 | 2022LD-000001-0025700001 | COMPRA DE CAMISAS PARA EL CONCEJO MUNICIPAL | 56 | ANCAMEDICA SOCIEDAD ANONIMA | €524,100.00 |
| 17/6/2023 | 2023CD-000009-01 | COMPRA SUMINISTROS DE OFICINA | 57 | COPY VISION (ESTA ORDEN CORRESPONDE A UNA CAJA CHICA) | €5,186,896.22 |
| 15/6/2023 | 2023XE-000019-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO RECOLECTORES | 58 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €1,427,528.00 |
| 16/6/2023 | 2020LA-000010-01 | COMPRA DE CEMENTO PARA LA MUNICIPALIDAD DE SIQUIRRES | 59 | INDUSTRIAS FERRETERAS ARDON DEL CARIBE S | €6,150,000.00 |
| 16/6/2023 | 2020LN-000001-01 | CONTRATACIONES DE ENTREGA SEGÚN DEMANDA PARA OBRA PÚBLICA | 60 | CONSTRUCTOR A MECO S.A | €4,399,667.20 |
| 20/6/2023 | 2023XE-000022-0025700001 | COMPRA DE LLANTAS PARA LOS VEHÍCULOS ADMINISTRATIVOS | 61 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €877,660.00 |
| 26/6/2023 | 2023XE-000018-0025700001 | COMPRA DE PARABRISAS PARA BACK HOE JOHN DEERE | 62 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €657,000.00 |
| 26/6/2023 | 2023XE-000020-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO A LOS VEHICULOS ADMINISTRATIVOS | 63 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €152,700.00 |
| 27/6/2023 | 2020LN-000001-01 | CONTRATACIONES DE ENTREGA SEGÚN DEMANDA PARA OBRA PÚBLICA | 64 | CONSTRUCTOR A MECO S.A | €285,719,109.51 |
| 8/7/2023 | 2023LD-000003-0025700001 | ALQUILER SISTEMA MONITOREO GPS PARA LA FLOTILLA VEHICULAR DE LA MUNICIPALIDAD DE SIQUIRRES | 65 | NAVEGACION SATELITAL DE COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA | €148,807.12 |
| 3/7/2023 | 2023XE-000023-0025700001 | COMPRA DE LLANTAS PARA LOS VEHICULOS Y CAMIONES DE RECICLAJE DE LA UTGSA | 66 | PURDY MOTOR S.A. | €1,303,853.60 |

| | | | | | |
|------------------|--------------------------|---|----|---|----------------|
| 4/7/2023 | 2023XE-000021-0025700001 | COMPRA DE TUBOS DE CONCRETO PARA COMUNIDADES ALEDAÑAS AL DISTRITO CENTRAL | 67 | INDUSTRIAS FERRETERAS ARDON DEL CARIBE S | €17,109,495.00 |
| 7/7/2023 | 2022CD-000006-0025700001 | COMPRA DE HERBICIDA PARA LA MUNICIPALIDAD DE SIQUIRRES | 68 | REPRESENTACIONES AGROPECUARIAS TECNICAS DE CENTROAMERICA S.A | €1,684,800.00 |
| 10/7/2023 | 2022LD-000005-0025700001 | Contratación de adquisición y servicios de sistemas (software) de ingresos y egresos por demanda | 69 | NETSOFT DE COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA | €4,350,000.00 |
| 10/7/2023 | 2023CC-000008 | COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA OBRAS COMUNALES | 70 | INDUSTRIAS FERRETERAS ARDON DEL CARIBE S | €6,469,509.30 |
| 20/7/2023 | 2023LE-000005-0025700001 | CONTRATACIÓN DE SERVICIOS JURÍDICOS DE ASESORÍA AL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DE SIQUIRRES BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA | 71 | RANDAL ESTEBAN SALAS ROJAS | €14,973,750.00 |
| 20/7/2023 | 2022CD-000018-0025700001 | COMPRA DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA PARA LOS EDIFICIOS MUNICIPALES | 72 | INTER QUIN DE GRECIA SOCIEDAD ANONIMA | €1,294,400.00 |
| 20/7/2023 | 2023CC-000009 | COMPRA DE TOLDO 6C12 DESARMABLE | 73 | MUNDITOLDOS S.A. | €1,760,000.00 |
| 25/7/2023 | 2023CC-000005 | REPARACIONES Y MANTENIMIENTO DE LA ILUMINACIÓN COMPLETA DEL PLANTEL MUNICIPAL | 74 | JOSE MIGUEL HERNANDEZ AGUILAR (ESTA ORDEN CORRESPONDE A UNA CAJA CHICA) | €2,299,992.00 |
| 20/7/2023 | 2023CC-000010 | SERVICIO DE MONITOREO Y LOCALIZACIÓN SATELITAL MEDIANTE EL SISTEMA GPS | 75 | NAVEGACION SATELITAL DE COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA (ESTA ORDEN CORRESPONDE A UNA CAJA CHICA) | €477,022.92 |

| | | | | | |
|------------|--------------------------|--|----|---|----------------|
| 20/7/2023 | 2023CC-000010 | SERVICIO DE MONITOREO Y LOCALIZACIÓN SATELITAL MEDIANTE EL SISTEMA GPS | 76 | NAVEGACION SATELITAL DE COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA (ESTA ORDEN CORRESPONDE A UNA CAJA CHICA) | €954,045.95 |
| 20/7/2023 | 2023CC-000010 | SERVICIO DE MONITOREO Y LOCALIZACIÓN SATELITAL MEDIANTE EL SISTEMA GPS | 77 | NAVEGACION SATELITAL DE COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA (ESTA ORDEN CORRESPONDE A UNA CAJA CHICA) | €190,809.19 |
| 26/7/2023 | 2021LA-000001-0025700001 | SERVICIO DE ALQUILER DE EQUIPO | 78 | RICOH DE COSTARICA S.A. | €20,792,467.86 |
| 26/7/2023 | 2021LA-000001-0025700001 | SERVICIO DE ALQUILER DE EQUIPO | 79 | RICOH DE COSTARICA S.A. | €921,962.12 |
| 31/7/2023 | 2023XE-000032-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 82 | LUBRIAMBIENTE S.A. | 395,850.00 |
| 31/7/2023 | 2023XE-000032-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 83 | LUBRIAMBIENTE S.A. | 344,920.00 |
| 3/8/2023 | 2021LA-000001-0025700001 | SERVICIO DE ALQUILER DE EQUIPO | 85 | RICOH DE COSTARICA S.A. | 1,980,771.56 |
| 7/8/2023 | 2023XE-000039-0025700001 | SERVICIO DE ALQUILER DE CAMARAS DE VIGILANCIA | 86 | SONIVISIÓN SOCIEDAD ANONIMA | €4,109,032.44 |
| 7/8/2023 | 2023XE-000039-0025700001 | SERVICIO DE ALQUILER DE CAMARAS DE VIGILANCIA | 87 | SONIVISIÓN SOCIEDAD ANONIMA | €544,820.00 |
| 9/8/2023 | 2023XE-000035-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 88 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €213,800.00 |
| 19/10/2023 | 2023XE-000026-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 89 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €1,910,500.00 |
| 9/8/2023 | 2023XE-000029-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y | 90 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €2,025,156.00 |

| | | | | | |
|----------|--------------------------|--|-----|--|----------------|
| | | REPARACIONES INDETERMINADAS | | | |
| 9/8/2023 | 2023XE-000025-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 91 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €4,105,709.06 |
| 9/8/2023 | 2023XE-000031-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 92 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €2,818,900.00 |
| 9/8/2023 | 2023XE-000031-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 93 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €805,800.00 |
| 9/8/2023 | 2023XE-000024-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 94 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €6,903,600.00 |
| 9/8/2023 | 2023XE-000034-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 95 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €12,002,500.00 |
| 8/8/2023 | 2023PX-000006-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO EQUIPO KEMWORTH | 96 | PARTES DE CAMION S.A | €2,760,000.00 |
| 9/8/2023 | 2023XE-000037-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 97 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €200,000.00 |
| 9/8/2023 | 2023XE-000037-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 98 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €1,595,000.00 |
| 9/8/2023 | 2023XE-000027-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 99 | MAIKEY MECTEC INDUSTRIAL S.A | €540,879.00 |
| 9/8/2023 | 2023XE-000030-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 100 | MAIKEY MECTEC INDUSTRIAL S.A | €958,315.00 |
| 9/8/2023 | 2023XE-000030-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 101 | MAIKEY MECTEC INDUSTRIAL S.A | €2,601,815.00 |
| 9/8/2023 | 2023XE-000033-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y | 102 | MAIKEY MECTEC INDUSTRIAL S.A | €3,165,818.98 |

| | | | | | |
|-----------|------------------------------|---|-----|---|----------------|
| | | REPARACIONES INDETERMINADAS | | | |
| 9/8/2023 | 2023XE-000036- 0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y REPARACIONES INDETERMINADAS | 103 | MAIKEY MEC TEC INDUSTRIAL S.A | €8,226,315.00 |
| 9/8/2023 | 2023XE-000028- 0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y REPARACIONES INDETERMINADAS | 104 | LUBRIAMBIENTE S.A. | €8,853,520.30 |
| 9/8/2023 | 2023XE-000032- 0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y REPARACIONES INDETERMINADAS | 105 | LUBRIAMBIENTE S.A. | €344,920.00 |
| 9/8/2023 | 2023XE-000032- 0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y REPARACIONES INDETERMINADAS | 106 | LUBRIAMBIENTE S.A. | €395,850.00 |
| 9/8/2023 | 2023XE-000038- 0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y REPARACIONES INDETERMINADAS | 107 | LUBRIAMBIENTE S.A. | €2,263,760.00 |
| 8/8/2023 | 2023LE-000004- 0025700001 | SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA EN DERECHO LABORAL BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA | 108 | BDS ASESORE JURIDICOS SOCIEDAD ANONIMA | €9,982,500.00 |
| 9/8/2023 | 2022CD-000018- 0025700001 | COMPRA DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA PARA LOS EDIFICIOS MUNICIPALES | 109 | INTER QUIN DE GRECIA SOCIEDAD ANONIMA | €310,000.00 |
| 15/8/2023 | 2023XE-000045- 0025700001 | Servicios integrales para la producción del evento "Sikiparade 2023, Feria del Coco y concierto para el día de la madre | 110 | CENTRO TURISTICO PACUARE | €6,000,000.00 |
| 16/8/2023 | 2023XE-000045- 0025700001 | Servicios integrales para la producción del evento "Sikiparade 2023, Feria del Coco y concierto para el día de la madre | 111 | CENTRO TURISTICO PACUARE | €13,000,000.00 |
| 9/8/2023 | 2023LD-000005- 0025700001 | CONTRATACIÓN EMPASTE DE LIBROS DE ACTAS DEL CONCEJO MUNICIPAL DE SIQUIRRES-BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA. | 112 | INVERSIONES LA RUECA S.A | €64,000.00 |

| | | | | | |
|-----------|--------------------------|--|-----|--|----------------|
| 11/9/2023 | 2023XE-000040-0025700001 | Cont Construcción de puente sobre Quebrada Linda, La Alegría, Calle Zúñiga C.7-03-263, Según diseño "Puente Siquirres W" de la Municipalidad de Siquirres. | 113 | ANDREMU S.A | €69,819,863.10 |
| 7/9/2023 | 2023LE-000004-0025700001 | SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA EN DERECHO LABORAL BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA | 114 | BDS ASESORE JURIDICOS SOCIEDAD ANONIMA | €3,085,500.00 |
| 19/9/2023 | 2020LN-000001-01 | CONTRATACIONES DE ENTREGA SEGÚN DEMANDA PARA OBRA PÚBLICA | 115 | CONSTRUCTOR A MECO S.A | €28,329,114.48 |
| 20/9/2023 | 2020LN-000001-01 | CONTRATACIONES DE ENTREGA SEGÚN DEMANDA PARA OBRA PÚBLICA | 116 | CONSTRUCTOR A MECO S.A | €6,261,206.48 |
| 20/9/2023 | 2020LN-000001-01 | CONTRATACIONES DE ENTREGA SEGÚN DEMANDA PARA OBRA PÚBLICA | 117 | CONSTRUCTOR A MECO S.A | €14,903,573.56 |
| 20/9/2023 | 2020LN-000001-01 | CONTRATACIONES DE ENTREGA SEGÚN DEMANDA PARA OBRA PÚBLICA | 118 | CONSTRUCTOR A MECO S.A | €44,690,258.69 |
| 11/9/2023 | 2022CD-000029-0025700001 | CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA OBTENCIÓN DE CONCESIÓN MINERA, ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL Y ESTUDIO MINERO PARA EL CAUCE DE DOMINIO PÚBLICO RIO REVENTAZÓN | 119 | GEOCAD ESTUDIOS AMBIENTALES SOCIEDAD ANONIMA | €11,777,000.00 |
| 13/9/2023 | 2020LA-000027-01 | SERVICIOS DE TOPOGRAFÍA PARA DCU | 120 | YOICER KENNETH PÉREZ GONZÁLEZ | €3,000,000.00 |
| 25/9/2023 | 2020LN-000001-01 | CONTRATACIONES DE ENTREGA SEGÚN DEMANDA PARA OBRA PÚBLICA | 121 | CONSTRUCTOR A MECO S.A | €7,622,703.07 |
| 25/9/2023 | 2020LN-000001-01 | CONTRATACIONES DE ENTREGA SEGÚN DEMANDA PARA OBRA PÚBLICA | 122 | CONSTRUCTOR A MECO S.A | €7,889,565.51 |

| | | | | | |
|-----------|--------------------------|---|-----|--|----------------|
| 25/9/2023 | 2020LN-000001-01 | CONTRATACIONES DE ENTREGA SEGÚN DEMANDA PARA OBRA PÚBLICA | 123 | CONSTRUCTOR A MECO S.A | €73,713,164.46 |
| 25/9/2023 | 2020LN-000001-01 | CONTRATACIONES DE ENTREGA SEGÚN DEMANDA PARA OBRA PÚBLICA | 124 | CONSTRUCTOR A MECO S.A | €86,121,659.35 |
| 25/9/2023 | 2020LN-000001-01 | CONTRATACIONES DE ENTREGA SEGÚN DEMANDA PARA OBRA PÚBLICA | 125 | CONSTRUCTOR A MECO S.A | €47,560,554.25 |
| 25/9/2023 | 2023LE-000004-0025700001 | SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA EN DERECHO LABORAL BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA | 126 | BDS ASESORE JURIDICOS SOCIEDAD ANONIMA | €4,356,000.00 |
| 14/9/2023 | 2023XE-000042-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 127 | MAIKEY MEC TEC INDUSTRIAL S.A | €4,097,045.91 |
| 14/9/2023 | 2023XE-000042-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 128 | MAIKEY MEC TEC INDUSTRIAL S.A | €4,732,522.95 |
| 21/9/2023 | 2023XE-000043-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 129 | LUBRIAMBIENTE S.A. | €588,814.00 |
| 21/9/2023 | 2023XE-000043-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 130 | LUBRIAMBIENTE S.A. | €2,091,804.01 |
| 21/9/2023 | 2023XE-000044-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 131 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €8,454,750.00 |
| 21/9/2023 | 2023XE-000044-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 132 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €1,600,723.97 |
| 21/9/2023 | 2023XE-000044-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 133 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €2,177,426.79 |
| 21/9/2023 | 2023PX-000008-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO EQUIPO JCB | 134 | ADITEC JCB S.A. | €1,930,081.19 |

| | | | | | |
|------------|--------------------------|---|-----|--|----------------|
| 21/9/2023 | 2023PX-000009-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO EQUIPO JOHN DEERE | 135 | COMERCIAL DE POTENCIA Y MAQUINARIA | €5,757,806.00 |
| 22/9/2023 | 2023XE-000051-0025700001 | Cantonato 2023 | 136 | CENTRO TURISTICO PACUARE | €13,400,000.00 |
| 31/8/2023 | 2023XE-000055-0025700001 | contratación de alimentación para "Actividad protocolaria y social Juegos Dorados 2023" | 137 | CENTRO TURISTICO PACUARE | €1,350,000.00 |
| 28/9/2023 | 2020LN-000001-01 | CONTRATACIONES DE ENTREGA SEGÚN DEMANDA PARA OBRA PÚBLICA | 138 | CONSTRUCTOR A MECO S.A | €17,481,000.00 |
| 2/10/2023 | 2022CD-000018-0025700001 | COMPRA DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA PARA LOS EDIFICIOS MUNICIPALES | 139 | INTER QUIN DE GRECIA SOCIEDAD ANONIMA | €3,000,000.00 |
| 9/10/2023 | 2020LN-000001-01 | CONTRATACIONES DE ENTREGA SEGÚN DEMANDA PARA OBRA PÚBLICA | 140 | CONSTRUCTOR A MECO S.A | €45,909,431.61 |
| 10/10/2023 | 2020LN-000001-01 | CONTRATACIONES DE ENTREGA SEGÚN DEMANDA PARA OBRA PÚBLICA | 141 | CONSTRUCTOR A MECO S.A | €55,763,464.27 |
| 26/10/2023 | 2020LN-000001-01 | CONTRATACIONES DE ENTREGA SEGÚN DEMANDA PARA OBRA PÚBLICA | 142 | CONSTRUCTOR A MECO S.A | €83,236,383.79 |
| 26/10/2023 | 2020LN-000001-01 | CONTRATACIONES DE ENTREGA SEGÚN DEMANDA PARA OBRA PÚBLICA | 143 | CONSTRUCTOR A MECO S.A | €83,650,082.49 |
| 30/10/2023 | 2020LA-000027-01 | SERVICIOS DE TOPOGRAFÍA PARA EL DIVC | 144 | CARLOS ALBERTO ORTEGA ORTEGA | €13,085,100.00 |
| 24/10/2023 | 2023LE-000004-0025700001 | SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA EN DERECHO LABORAL BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA | 145 | BDS ASESORE JURIDICOS SOCIEDAD ANONIMA | €12,705,000.00 |
| 6/11/2023 | 2022CD-00009-01 | COMPRA DE MADERA Y FORMALETA | 146 | INDUSTRIAS FERRETERAS ARDON DEL CARIBE S | €761,950.00 |
| 6/11/2023 | 2022CD-00009-01 | COMPRA DE MADERA Y FORMALETA | 147 | ALMACENES EL COLONO S.A | €736,000.00 |

| | | | | | |
|------------|--------------------------|---|-----|--|-----------------|
| 7/11/2023 | 2020LN-000001-01 | CONTRATACIONES DE ENTREGA SEGÚN DEMANDA PARA OBRA PÚBLICA | 148 | CONSTRUCTOR A MECO S.A | €155,199,930.36 |
| 8/11/2023 | 2023PX-000007-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO VAGONETAS KENWORTH | 149 | PARTES DE CAMION S.A | €4,069,999.98 |
| 27/9/2023 | 2023XE-000052-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y REPARACIONES INDETERMINADAS | 150 | MAIKEY MEC TEC INDUSTRIAL S.A | €5,683,716.92 |
| 27/9/2023 | 2023XE-000052-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y REPARACIONES INDETERMINADAS | 151 | MAIKEY MEC TEC INDUSTRIAL S.A | €2,924,650.08 |
| 27/9/2023 | 2023XE-000052-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y REPARACIONES INDETERMINADAS | 152 | MAIKEY MEC TEC INDUSTRIAL S.A | €325,550.00 |
| 10/11/2023 | 2021CD-000025-0025700001 | SERVICIO DE ALQUILER, ILUMINACIÓN, INSTALACIÓN Y DESINTALACIÓN DE MOBILIARIO DECORATIVO PARA EVENTOS ESPECIALES EN MODALIDAD DE DEMANDA | 153 | SOCIEDAD ANONIMA COWAT | €2,650,000.00 |
| 27/9/2023 | 2023XE-000053-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y REPARACIONES INDETERMINADAS | 154 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €10,696,619.00 |
| 27/9/2023 | 2023XE-000053-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y REPARACIONES INDETERMINADAS | 155 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €2,608,100.00 |
| 27/9/2023 | 2023XE-000053-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y REPARACIONES INDETERMINADAS | 156 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €2,980,099.91 |
| 16/11/2023 | 2023LD-000013-0025700001 | Contratación en servicios de apoyo en Contratación Pública, bajo la modalidad según demanda para la Municipalidad de Siquirres. | 157 | EDUARDO ROJAS GOMEZ | €3,776,371.20 |
| 16/11/2023 | 2023LD-000013-0025700001 | Contratación en servicios de apoyo en Contratación Pública, bajo la modalidad según demanda para la Municipalidad de Siquirres. | 158 | EDUARDO ROJAS GOMEZ | €991,297.44 |

| | | | | | |
|------------|--------------------------|--|-----|--|-----------------|
| 20/11/2023 | 2023XE-000054-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 159 | LUBRIAMBIENTE S.A. | €2,969,104.98 |
| 20/11/2023 | 2023XE-000054-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 160 | LUBRIAMBIENTE S.A. | €13,323,404.99 |
| 17/11/2023 | 2020LN-000001-01 | CONTRATACIONES DE ENTREGA SEGÚN DEMANDA PARA OBRA PÚBLICA | 161 | CONSTRUCTOR A MECO S.A | €287,841,667.15 |
| 21/11/2023 | 2023XE-000048-0025700001 | CONSTRUCCIÓN DE ACERAS | 162 | ANDREMU S.A | €26,085,664.00 |
| 20/7/2023 | 2023XE-000047-0025700001 | Compra de Tubos de Concreto, lisos sin refuerzo, con campana que cumplan norma ASTM C14 Clase III y con Campana que cumplan norma ASTM C76 Clase III | 163 | INDUSTRIAS FERRETERAS ARDON DEL CARIBE S | €6,551,110.00 |
| 25/7/2023 | 2023XE-000047-0025700001 | Compra de Tubos de Concreto, lisos sin refuerzo, con campana que cumplan norma ASTM C14 Clase III y con Campana que cumplan norma ASTM C76 Clase III | 164 | INDUSTRIAS FERRETERAS ARDON DEL CARIBE S | €24,340,200.00 |
| 17/11/2023 | 2022CD-000018-0025700001 | COMPRA DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA PARA LOS EDIFICIOS MUNICIPALES | 165 | INTER QUIN DE GRECIA SOCIEDAD ANONIMA | €211,000.00 |
| 24/11/2023 | 2021CD-000025-0025700001 | SERVICIO DE ALQUILER, ILUMINACIÓN, INSTALACIÓN Y DESINTALACIÓN DE MOBILIARIO DECORATIVO PARA EVENTOS ESPECIALES EN MODALIDAD DE DEMANDA | 166 | SOCIEDAD ANONIMA COWAT | €5,250,000.00 |
| 27/11/2023 | 2023LD-000019-025700001 | SERVICIOS DE GESTION Y APOYO EN CENSOS | 167 | YERICSON BERNY SÁNCHEZ PÉREZ | €3,300,000.00 |
| 27/11/2023 | 2023LD-000019-025700001 | SERVICIOS DE GESTION Y APOYO EN CENSOS | 168 | FRANCHESCA SAMARY GRANADOS ANGULO | €3,300,000.00 |
| 20/11/2023 | 2023XE-000060-0025700001 | FESTIVAL NAVIDEÑO RITMO Y SABOR | 169 | CENTRO TURISTICO PACUARE | €12,900,000.00 |

| | | | | | |
|------------|----------------------------|--|-----|--|----------------|
| 5/12/2023 | 2023LE-000004-0025700001 | SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA EN DERECHO LABORAL BAJO LA MODALIDAD SEGÚN DEMANDA | 170 | BDS ASESORE JURIDICOS SOCIEDAD ANONIMA | €18,240,750.00 |
| 28/11/2023 | 2021LA-000001-0025700001 | Alquiler de equipo de computo (escritorio o portátiles), impresoras (multifuncionales) y escáneres | 171 | RICOH DE COSTARICA S.A. | €2,006,337.60 |
| 21/11/2023 | 2020LA-000008-01 | SERVICIO DE VIGILANCIA EN EDIFICIOS MUNICIPALES | 172 | SEGURIDAD INTEGRAL POCOCI MYM S.A. | €10,629,170.19 |
| 7/12/2023 | 2020LN-000001-01 | CONTRATACIONES DE ENTREGA SEGÚN DEMANDA PARA OBRA PÚBLICA | 173 | CONSTRUCTOR A MECO S.A | €39,951,368.81 |
| 8/11/2023 | 2023PX-000012-0025700001 | Contratación de SERVICIOS DE PROGRAMACION del Sistema SIGRAMU, para el puesto al cobro 2024 | 174 | PRIME SOFTWARE SOLUTIONS WOW S.A | €1,080,000.00 |
| 12/12/2023 | 2023XE-000047-0025700001 | Compra de Tubos de Concreto, lisos sin refuerzo, con campana que cumplan norma ASTM C14 Clase III y con Campana que cumplan norma ASTM C76 Clase III | 175 | INDUSTRIAS FERRETERAS ARDON DEL CARIBE S | €6,536,500.00 |
| 12/12/2023 | 2023XE-000047-0025700001 | Compra de Tubos de Concreto, lisos sin refuerzo, con campana que cumplan norma ASTM C14 Clase III y con Campana que cumplan norma ASTM C76 Clase III | 176 | INDUSTRIAS FERRETERAS ARDON DEL CARIBE S | €24,344,800.00 |
| 9/8/2023 | CAJA CHICA FONDO TESORERÍA | CONFECCIÓN DE UNIFORMES DEPORTIVOS | 177 | TEXTILES CENTROAMERICANOS J.A.C.C. S.A.(ESTA ORDEN DE COMPRA CORRESPONDE A UNA CAJA CHICA) | €2,938,000.00 |
| 11/10/2023 | OFICINA DE PROYECTOS | COMPRA DE TABLERO BALONCENSTO. | 178 | ISABEL CRISTINA DEL VALLE RIVAS (ESTA ORDEN DE COMPRA CORRESPONDE | €5,300,000.00 |

| | | | | | |
|------------|--------------------------|--|-----|---|----------------|
| | | | | A UNA CAJA CHICA) | |
| 18/12/2023 | OFICINA DE PROYECTOS | COMPRA DE REFRIGERADO, VENTILADOR Y MESA DE MADERA DE PICO CON PROTECCIÓN ACRILICA | 179 | CM BARRE PRECIOS SOCIEDAD ANONIMA (ESTA ORDEN DE COMPRA CORRESPONDE A UNA CAJA CHICA) | €1,014,053.09 |
| 18/12/2023 | 2023XE-000058-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 180 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €4,998,851.99 |
| 18/12/2023 | 2023XE-000058-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 181 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €790,050.06 |
| 18/12/2023 | 2023XE-000058-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 182 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €4,923,674.90 |
| 18/12/2023 | 2023XE-000058-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 183 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €533,500.00 |
| 18/12/2023 | 2023XE-000059-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 184 | LUBRIAMBIENTE S.A. | €22,827,618.07 |
| 18/12/2023 | 2023XE-000059-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 185 | LUBRIAMBIENTE S.A. | €551,924.90 |
| 18/12/2023 | 2023XE-000061-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 186 | MAIKEY MECTEC INDUSTRIAL S.A | €7,915,200.13 |
| 18/12/2023 | 2023XE-000061-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 187 | MAIKEY MECTEC INDUSTRIAL S.A | €4,635,893.00 |
| 18/12/2023 | 2023XE-000061-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 188 | MAIKEY MECTEC INDUSTRIAL S.A | €784,180.00 |

| | | | | | |
|------------|--------------------------|---|-----|--|----------------|
| 4/12/2023 | 2023XE-000049-0025700001 | Compra de Tubos de Concreto , lisos sin refuerzo, con campana que cumplan norma ASTM C14 Clase III y con Campana que cumplan norma ASTM C7 6 Clase III. | 189 | INDUSTRIAS FERRETERAS ARDON DEL CARIBE S | €32,895,800.00 |
| 28/11/2023 | 2023XE-000063-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 190 | MAIKEY MEC TEC INDUSTRIAL S.A | €6,286,815.78 |
| 28/11/2023 | 2023XE-000063-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 191 | MAIKEY MEC TEC INDUSTRIAL S.A | €2,200,000.00 |
| 28/11/2023 | 2023XE-000063-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 192 | MAIKEY MEC TEC INDUSTRIAL S.A | €441,230.00 |
| 28/11/2023 | 2023XE-000063-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 193 | MAIKEY MEC TEC INDUSTRIAL S.A | €2,000,000.00 |
| 28/11/2023 | 2023XE-000063-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 194 | MAIKEY MEC TEC INDUSTRIAL S.A | €12,499,684.00 |
| 28/11/2023 | 2023XE-000064-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 195 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €469,600.05 |
| 28/11/2023 | 2023XE-000064-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 196 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €2,556,199.95 |
| 28/11/2023 | 2023XE-000064-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 197 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €4,264,500.00 |
| 28/11/2023 | 2023XE-000064-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 198 | INVERSIONES LESLIE THOMAS DEL CARIBE S.A | €5,200,000.00 |
| 28/11/2023 | 2023XE-000065-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO REPARACIONES INDETERMINADAS Y | 199 | LUBRIAMBIENTE S.A. | €8,650,000.00 |
| 29/11/2023 | 2023XE-000065-0025700001 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y | 200 | LUBRIAMBIENTE S.A. | €537,483.00 |

| | | REPARACIONES INDETERMINADAS | | | |
|------------|--------------------------|--|-----|---|----------------|
| 12/12/2023 | 2023XE-000066-0025700001 | Actividad Inicial Del Periodo 2024 | 201 | CENTRO TURISTICO PACUARE | €4,000,000.00 |
| 26/10/2023 | 2023LE-000011-0025700001 | PROCESO DE ALQUILER DE MAQUINARIA | 202 | ANDREMU S.A | €3,035,000.00 |
| 26/10/2023 | 2023LE-000011-0025700001 | PROCESO DE ALQUILER DE MAQUINARIA | 203 | ANDREMU S.A | €985,000.00 |
| 24/11/2023 | 2023LE-000011-0025700001 | PROCESO DE ALQUILER DE MAQUINARIA | 204 | ANDREMU S.A | €8,018,000.00 |
| 14/12/2023 | 2023XE-000067-0025700001 | Recreational and sports Christmas Parade | 205 | CENTRO TURISTICO PACUARE | €2,245,769.00 |
| 26/12/2023 | 2023LD-000020-0025700001 | DISEÑO, SUMINISTRO DE MATERIALES Y MANO DE OBRA PARA ILUMINACIÓN DE CANCHAS DE FUTBOL DE LA ALEGRÍA Y LINDA VISTA | 206 | SOLIS ELECTRICA SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA | €19,366,594.38 |
| 27/12/2023 | 2023XE-000057-0025700001 | Contratación De Diseños De Pavimentos | 207 | COMPañIA ASESORA DE CONSTRUCCIÓN E INGENIERÍA CACISA. SA. | €5,000,000.00 |
| 16/11/2023 | 2023XE-000041-0025700001 | CONTRATACIÓN DE SUMINISTRO DE MATERIALES Y MANO DE OBRA PARA MANTENIMIENTO Y MEJORAS EN EDIFICIO PLAZA SIKIARES Y CECUDI | 208 | COMPañIA HERMANOS NAVARRO Y SOJO SOCIEDAD ANONIMA | €10,780,000.00 |
| 30/11/2023 | 2023LD-000032-0025700001 | Adquisición de pantalla para la escuela de Germania de Siquirres | 209 | COPORACIÓN REPREINSA SOCIEDAD ANONIMA | €400,000.00 |
| 5/12/2023 | 2023LD-000038-0025700001 | COMPRA DE EQUIPOS DE COMPUTO Y DISPOSITIVOS MOVILES COLECTORES DE DATOS | 210 | NEXXOTECH TECHNOLOGIES S.A. | €2,000,000.00 |
| 12/12/2023 | 2023LD-000038-0025700001 | COMPRA DE EQUIPOS DE COMPUTO Y DISPOSITIVOS MOVILES COLECTORES DE DATOS | 211 | GEOTECNOLOGIA S.A. | €2,000,000.00 |

| | | | | | |
|------------|--------------------------|--|-----|-------------------------|-------------------|
| 8/11/2023 | 2023LD-000027-0025700001 | SUMINISTRO DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA APOORTE COMUNAL EN EL CANTÓN DE SIQUIRRES | 212 | ALMACENES EL COLONO S.A | €4,966,082.00 |
| 19/12/2023 | 2023LD-000027-0025700001 | SUMINISTRO DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN PARA APOORTE COMUNAL EN EL CANTÓN DE SIQUIRRES | 213 | ALMACENES EL COLONO S.A | €2,928,890.00 |
| 30/12/2023 | 2023PX-000011-0025700001 | Compra de terreno para ubicación de Plantel Permanente de Almacenamiento de Equipos y Materiales | 214 | Danilo Alfaro | €56,950,300.00 |
| | | | | | €2,227,644,614.35 |

DESVIACIONES SOBRE LOS OBJETIVOS, METAS Y RESULTADOS

MUNICIPALIDAD DE SIQUIRRES

Grado de cumplimiento de las metas del Plan Operativo Anual 2023

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

| Variable | Cumplimiento de metas | | | | | |
|--------------------------------------|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | Mejora | | Operativas | | General | |
| | Programado | Alcanzado | Programado | Alcanzado | Programado | Alcanzado |
| Programa I | 100% | 53% | 100% | 80% | 98% | 76% |
| Programa II | 100% | 69% | 100% | 60% | 100% | 65% |
| Programa III | 100% | 41% | 100% | 56% | 100% | 46% |
| Programa IV | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% |
| General (Todos los programas) | 75% | 41% | 75% | 49% | 74% | 47% |

Nota: Este cuadro que debe ser remitido a la Contraloría General antes del 16 de febrero del periodo 2024

Es importante mencionar que estos resultados son calculados de acuerdo a la información brindada por cada encargado responsable del cumplimiento de metas, estas en relación con los planes institucionales, específicamente plan estratégico, se presenta la ejecución alcanzadas de las metas a nivel institucional, de acuerdo a cada programa, siendo entre estas operativas y de mejora, lo cual permite evidencia la eficacia de acuerdo a lo programado en el plan anual operativo de acuerdo al presupuesto ordinario, extraordinario así como variaciones presupuestarias.

El cuadro anterior permite concluir de manera resumida lo siguiente:

1. La mayoría de los programas tienen establecidas metas operativas así como de mejora, en el programa I, el 87% de la metas corresponden a metas operativas, esto por cuanto son metas para la operación y funcionamiento diario de la Municipalidad. Al cierre de semestre se ha cumplido un 76% de un 100%.
2. El programa IV no cuenta con objetivos ni metas.
3. El Programa III cumplió un 46% del 100% de acuerdo a las metas programadas en el periodo.
4. Se deduce con el cuadro anterior que los objetivos de mayor alcance fueron los operativos con un 49% de un 75% programado.
5. En resumen el porcentaje global institucional del cumplimiento de metas es de 47%, del 100% planificado.
6. El Programa II cumplió un 65% del 100% de acuerdo a las metas programadas en el periodo. Cabe recalcar que el programa II cumplió en mayor porcentaje lo correspondiente a las metas de mejora con respecto a las metas operativas.

Es importante acotar puntos importantes y claves que son determinantes de los resultados mostrados anteriormente:

En Programa II y III se contempla proyectos para el segundo semestre del 2023 ya que el proceso de contratación es más extenso.

PROPUESTA DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y ACCIONES DE FORTALECIMIENTO PARA LA GESTIÓN INSTITUCIONAL

En el presente apartado se establecen las medidas correctivas sobre las desviaciones y deficiencias financieras que se han detectado a través de la realización de la presente evaluación financiera, entre ellos se puede mencionar. Trabajar de manera conjunta todos los departamentos, para priorización de proyectos y obras estipuladas en los planes institucionales, dando como resultado una mejor ejecución, en aquellas fuentes de ingresos que poseen recursos como el Impuesto al Banano y los recursos de la Ley 8114-9329, esto con el objetivo de no perder los recursos según lo previsto en la Regla Fiscal.

Mejorar los procesos de ejecución de egresos presupuestarios a través de la ejecución real según plan anual de compras, proyectos y demás egresos, apoyados en el sistema nuevo de egresos.

Establecer mecanismos, formatos con bases legales para los proyectos de donación en especie, para ser justificados ante la Contraloría General de la República.

Cabe recalcar la necesidad e importancia de contar con un sistema de planificación, con el fin de buscar la automatización y registro oportuno por parte de los responsables, el cual facilite el acceso de la información según los planes institucionales en búsqueda de la eficiencia del proceso, para lo cual es necesario la actualización del plan estratégico de acuerdo a la estructura de la organización y que esté enlazado a la evaluación del desempeño.

Al cierre del I Semestre Informar a cada responsable de las metas definidas así como egresos de cada programa en el manual de competencias de plan – presupuesto sobre la no ejecución de la meta y asignación presupuestaria, con el fin que se tomen decisiones oportunas.

Es recomendable que los proyectos a ejecutar se contemplen para el II semestre ya que la mayoría son ejecutados en ese periodo, por un tema de desembolsos, además por la logística que conlleva la contratación pública.

Definir y respetar una fecha de cierre en cuanto al tema de contrataciones, con el fin de asegurar la ejecución tanto física como financiera.

Mejorar la eficiencia de procesos para disminuir el gasto innecesario para así re direccionar los recursos económicos en proyectos de impacto, para lo cual en informes de ejecución se pueden tomar decisiones oportunas sobre no ejecución.

Considerar a la hora de establecer los objetivos tanto operativos como de mejora, una planificación adecuada, tomando en cuenta desde el inicio (decisión inicial) del proyecto hasta su fin (gestión de pago), esto para maximizar el cumplimiento de metas planteadas.

Sin otro particular;

Licda. Katia Esquivel Otárola
Encargada de Presupuesto a.i
Municipalidad de Siquirres

Licda. Ninotchka Benavides Badilla
Planificadora Institucional
Municipalidad de Siquirres

ANEXOS

ANEXO 1: Detalle de plazas para cargos fijos y servicios especiales para el segundo semestre 2023.

ANEXO 2: Detalle de Dietas para el segundo semestre 2023.

ANEXO 3: Desglose de los incentivos salariales para el segundo semestre 2023.

ANEXO 4: Detalle de Transferencias Giradas para el segundo semestre 2023.

ANEXO 5: Detalle de Préstamos para el segundo semestre 2023.

ANEXO 6: Detalle de Morosidad 2023.

ANEXO 1: Detalle de plazas para cargos fijos y servicios especiales para el segundo semestre 2023.

MUNICIPALIDAD DE SIQUIRES
CUADRO N.º 2
Estructura organizacional (Recursos Humanos)

| Nivel | Procesos sustantivos -cantidad de plazas- | | | | | |
|--------------------------|--|----------------------|--------------|-----------|-----------|----------|
| | Detalle general | | Por programa | | | |
| | Sueldos para cargos fijos | Servicios especiales | I | II | III | IV |
| Nivel superior ejecutivo | | | | | | |
| Profesional | 12 | 7 | 3 | 13 | 3 | |
| Técnico | 11 | 5 | 2 | 10 | 4 | |
| Administrativo | 1 | | 1 | 0 | | |
| De servicio | 44 | 1 | | 30 | 15 | |
| Total | 68 | 13 | 6 | 53 | 22 | 0 |

| Procesos de Apoyo -cantidad de plazas- | | | | | | | | |
|---|-------------------------|-------|--|--------------|----|-----|----|--|
| Detalle general | | | | Por programa | | | | |
| Sueldos para cargos fijos | Servicios especiales | | | I | II | III | IV | |
| | Puestos de confianza | Otros | | | | | | |
| 2 | | | | 2 | | | | |
| 17 | 0 | 6 | | 22 | 1 | | | |
| 13 | 0 | 3 | | 16 | | | | |
| 2 | | 3 | | 5 | | | | |
| 3 | | | | 1 | 2 | | | |
| 37 | 0 | 12 | | 46 | 3 | 0 | 0 | |

RESUMEN:

| Plazas en procesos sustantivos y de apoyo | |
|---|------------|
| Plazas en sueldos para cargos fijos | 105 |
| Plazas en servicios especiales | 25 |
| Total de plazas | 130 |

Plazas fijas y especiales



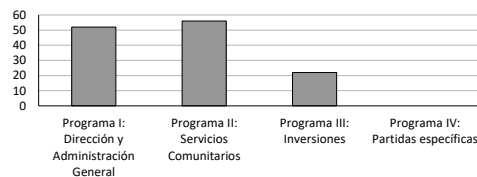
| Plazas en procesos sustantivos y de apoyo | |
|---|------------|
| Plazas en procesos sustantivos | 81 |
| Plazas en procesos de apoyo | 49 |
| Total de plazas | 130 |

Plazas en procesos sustantivos y de apoyo



| RESUMEN POR PROGRAMA: | |
|--|------------|
| Programa I: Dirección y Administración General | 52 |
| Programa II: Servicios Comunitarios | 56 |
| Programa III: Inversiones | 22 |
| Programa IV: Partidas específicas | 0 |
| Total de plazas | 130 |

Plazas según estructura programática



| Tipo de plaza | CANTIDAD DE PLAZAS | | | | | | Observaciones |
|----------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------|------------|--------------------------|----------------------------|--|
| | Presupuesto Inicial 2022 | Presupuestos extraordinarios 2022 | Modificaciones 2022 | Total 2022 | Presupuesto Inicial 2023 | Variación de un año a otro | |
| Cargos fijos | 96 | 96 | 96 | 96 | 105 | 9 | |
| Servicios especiales | 19 | 19 | 19 | 19 | *25 | 6 | Inclusión 11 Servicios Especiales Presupuesto Extraordinario N°01-2023 |
| Procesos sustantivos | 78 | 78 | 78 | 78 | 77 | -1 | |
| Procesos de apoyo | 37 | 37 | 37 | 37 | 42 | 5 | |

Funcionario responsable: Licda. Faydel Andrea Chavarría Sosa

Fecha: Martes 18 de abril 2023

FAYDEL ANDREA CHAVARRIA SOSA (FIRMA)

Firmado digitalmente por
FAYDEL ANDREA CHAVARRIA SOSA (FIRMA)
Fecha: 2023.04.18 14:48:54 -06'00'

Versión actualizada a julio de 2022

ANEXO 2: Detalle de Dietas para el segundo semestre 2023.

MUNICIPALIDAD DE SIQUIRRES

DETALLE DE DIETAS I SEMESTRE 2023

| N° SESIONES ORDINARIAS | N° SESIONES EXTRAORDINARIAS | TOTAL |
|------------------------|-----------------------------|-------|
| 26 | 13 | 39 |

DETALLE DE REGIDORES Y SINDICOS

| REGIDORES PROPIETARIOS | VALOR POR DIETA |
|------------------------|-----------------|
| 7 | 39,827.26 |

| REGIDORES SUPLENTE | VALOR POR DIETA |
|--------------------|-----------------|
| 7 | 19,913.63 |

| SINDICOS PROPIETARIOS | VALOR POR DIETA |
|-----------------------|-----------------|
| 7 | 19,913.63 |

| SINDICOS SUPLENTE | VALOR POR DIETA |
|-------------------|-----------------|
| 6 | 9,956.82 |

| |
|--|
| Elaborado por: Mag. Ana Cristina Nuñez Vargas |
| Aprobado por: Licda. Faydel Andrea Chavarría Sosa |
| Fecha: Jueves 11 de enero del 2024 |

FAYDEL ANDREA
CHAVARRIA
SOSA (FIRMA)

Firmado digitalmente por
FAYDEL ANDREA
CHAVARRIA SOSA (FIRMA)
Fecha: 2024.01.11 17:52:32
-06'00'

ANEXO 3: Desglose de los incentivos salariales para el segundo semestre 2023.

MUNICIPALIDAD DE SIQUIRRES
Cuadro N.º 7
INCENTIVOS SALARIALES QUE SE RECONOCEN EN LA ENTIDAD

| INCENTIVO SALARIAL | BASE LEGAL | PROCEDIMIENTO DE CÁLCULO | OTRA INFORMACIÓN IMPORTANTE |
|---------------------|--|--|---|
| Anualidad | Ley N°9635 "Ley Fortalecimiento de las finanzas Públicas" | 1.94% Sobre el salario base para los profesionales, y 2.54% sobre el salario base para los no profesionales | Incremento económico sobre el salario base al cumplirse cada año de antigüedad en la institución. Aplicación de la ley N°9635 Fortalecimiento de las Finanzas Públicas Transitorio XXXVI |
| Quinquenio | Ley N°9635 "Ley Fortalecimiento de las finanzas Públicas" Convención Colectiva, Artículo 34 | 3.50% Sobre el salario base. | Incremento económico sobre el salario base al cumplirse cinco años de antigüedad en la institución. Aplicación de la ley N°9635 Fortalecimiento de las Finanzas Públicas Transitorio XXXVI |
| Aumento Anual | Convención Colectiva, Artículo 31 | ¢2500, a la base | Aumento al inicio de año, por costo de la vida. Aplicación de la ley N° 9635 Fortalecimiento de las Finanzas Públicas Transitorio XXXVI |
| Salario escolar | Reglamento autónomo de organización y Servicios de la Municipalidad de Siquirres, Artículo 79 | 9.35% del devengado anual | Ley Salario Escolar, La Gaceta n. 120 del 24 JUN-2003 PROYECTOS N° 15171 |
| Decimotercer mes | Reforma Ley sobre Pago Aguinaldo N°s 2412 del 23 de octubre de 1959, N° 1835 del 11 de diciembre de 1954 y N° 1981 del 9 de noviembre de 1955 | Base en el promedio de los sueldos ordinarios y extraordinarios | Sueldo adicional a que tienen derecho los servidores del gobierno, el año para el cómputo de las sumas recibidas y tiempo servido. |
| Prohibición | Reglamento sobre Carrera Profesional Prohibición para el Ejercicio Liberal de los Profesionales de los Funcionarios de la Municipalidad de Siquirres del 13 de febrero de 2019 (Gaceta alcance N° 33), Ley N° 8422 contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública, Ley N° 5867 Administración Tributaria y Ley N° 8292 Control Interno de | 65% sobre el salario base para Licenciados Universitarios; 30% para nuevos funcionarios. 30% sobre la base para Bachiller Universitarios y 15 % para nuevos funcionarios; 25% sobre la base para Diplomado Universitario | Se aplica según la ley. Incremento económico sobre el salario base, para los puestos que indican la ley. Se calcula para aquellos puestos que establezca según la ley. Aplicación de la ley N° 9635 Fortalecimiento de las Finanzas Públicas. |
| Dedicación | Reglamento de Régimen de Dedicación Exclusiva de la Municipalidad de Siquirres del 13 de febrero de 2019 (Gaceta alcance N° 33) | 55% sobre la base para Licenciados Universitarios, 25% sobre la base para nuevos funcionarios; 35 sobre la base para Bachiller Universitario, 10% para nuevos funcionarios | Es un contrato que realiza el trabajador con la institución con fundamento en el reglamento 91319 al régimen de dedicación exclusiva de la Municipalidad de Siquirres. Se calcula para el personal con el que la Municipalidad establece el contrato para no ejercer la profesión fuera del ente municipal. Aplicación de la ley N° 9635 Fortalecimiento de las Finanzas Públicas. |
| Carrera Profesional | Reglamento sobre Carrera Profesional Prohibición para el Ejercicio Liberal de los Profesionales de los Funcionarios de la Municipalidad de Siquirres del 13 de febrero de 2019 (Gaceta alcance N° 33) | 4800, por punto en I semestre 2023, 4800 por punto en el II semestre 2023. | Incremento económico a los funcionarios según lo establecido en el reglamento sobre carrera profesional prohibición para el ejercicio liberal de las profesiones de los funcionarios de la Municipalidad de Siquirres, que posean como mínimo el título universitario de Bachiller. Se calcula para el personal que están en plazas como profesional y que cumplan con los requisitos establecidos. |
| Recargo Laboral | Reglamento al Estatuto de Servicio Civil, específicamente en su artículo 22 bis. | Diferencia salarios de un puesto al otro que funge como recargo | |
| Riesgo Policial | Reglamento de la Policía Municipal de la Municipalidad de Siquirres del 03 de octubre de 2019 (gaceta Alcance N°178) | 18%, sobre el salario base | Incremento económico para los funcionarios que trabajan como Policía Municipal, sobre el riesgo que contrae la naturaleza de este puesto. |
| Bono Vacacional | Convención Colectiva Artículo 40 | ¢ 10.000 anual | no haya sido suspendido disciplinariamente por más de 3 días o se haya incapacitado por más de 5 días en el año, salvo por incapacidades por accidentes graves, por internamiento o licencias de maternidad. Aplicación de la ley N° 9635 Fortalecimiento de las Finanzas Públicas Transitorio XXXVI |

La Administración debe contar con los expedientes correspondientes para los casos donde otorgue incentivos salariales, estableciendo el fundamento jurídico y el estudio técnico realizado y estar disponibles como parte del Componente Sistemas de Información que establece el artículo 16 de la Ley General de Control Interno, Ley N.º 8292.

Elaborado por: Licda. Faydel Andrea Chavarria Sosa.

Fecha: miércoles 17 de agosto del 2022

Versión actualizada a julio de 2022

FAYDEL ANDREA
 CHAVARRIA
 SOSA (FIRMA)

Firmado digitalmente por
 FAYDEL ANDREA
 CHAVARRIA SOSA (FIRMA)
 Fecha: 2022.08.18 15:05:31
 -06'00'

ANEXO 4: Detalle de Transferencias Giradas para el segundo semestre 2023.

MUNICIPALIDAD DE SIQUIRRES
DETALLE TRANSFERENCIAS GIRADAS JULIO - DICIEMBRE 2023

| ENTES U ORGANOS BENEFICIARIOS | FINALIDAD DE LA TRANSFERENCIA | MONTO |
|--|---|-----------------------|
| Comité Cantonal de Deportes y Recreación Siquirres | Subvencionar los Comités de Deportes y Recreación | 55,866,511.05 |
| Fondo de Parques Nacionales | Para areas protregidas del área de Conservación | 6,076,447.27 |
| Junta Administrativa Registro Nacional | Aporte Ley 7729 | 11,901,140.25 |
| CONAGEBIO | Para la gestión de Biodevisidad | 868,063.90 |
| ONT | Para el cumplimiento de los objetivos de la ONT | 2,978,251.08 |
| CONAPDIS | Aporte Ley 9303 | 12,190,764.96 |
| Asociación Administradora del Cementerio Siquirres | Convenio Acdo.4021 29/08/2023 | 20,000,000.00 |
| | | |
| | | 109,881,178.51 |

YORLENY ANEL
WRIGHT REYNOLDS
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
YORLENY ANEL WRIGHT
REYNOLDS (FIRMA)
Fecha: 2024.01.12 14:48:50 -06'00'

Elaborado por: Licda. Yorleny Wright Reynolds
Puesto: Contadora Municipal
Fecha: 12/01/2024

ANEXO 5: Detalle de Préstamos para el segundo semestre 2023.

MUNICIPALIDAD DE SIQUIRRES
DETALLE AMORTIZACION E INTERESES DE LA DEUDA
PERIODO: JULIO - DICIEMBRE 2023

| TOTAL DEUDAS | | | | | |
|------------------------------|--------------|---------------|---------------|-------------------|--|
| ENTIDAD FINANCIERA | Nº OPERACIÓN | INTERESES | AMORTIZACION | SALDO DE LA DEUDA | OBJETIVO DEL PRESTAMO |
| Banco Nacional de Costa Rica | 30916522 | 17,714,177.65 | 42,776,578.27 | 385,241,313.22 | Adquisición de Maquinaria para Mejoras de la Red Vial Cantonal |
| TOTALES | | 17,714,177.65 | 42,776,578.27 | 385,241,313.22 | |

YORLENY ANEL
WRIGHT REYNOLDS
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
YORLENY ANEL WRIGHT
REYNOLDS (FIRMA)
Fecha: 2024.01.12 14:49:15 -06'00'

Elaborado por: Licda. Yorleny Wright Reynolds
Puesto: Contadora Municipal
Fecha: 12/01/2024

MUNICIPALIDAD DE SIQUIRRES
DETALLE AMORTIZACION E INTERESES DE LA DEUDA
PERIODO: JULIO - DICIEMBRE 2023

| TOTAL DEUDAS | | | | | |
|------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---|
| ENTIDAD FINANCIERA | Nº OPERACIÓN | INTERESES | AMORTIZACION | SALDO DE LA DEUDA | OBJETIVO DEL PRESTAMO |
| Banco Nacional de Costa Rica | 30986365 | 7,181,601.05 | 138,935,964.73 | 39,018,208.52 | Cancelación de Pasivos y Obligaciones Laborales |
| TOTALES | | 7,181,601.05 | 138,935,964.73 | 39,018,208.52 | |

YORLENY ANEL
WRIGHT
REYNOLDS (FIRMA)

Firmado digitalmente por
YORLENY ANEL WRIGHT
REYNOLDS (FIRMA)
Fecha: 2024.01.12 14:49:44
-06'00'

Elaborado por: Licda. Yorleny Wright Reynolds
Puesto: Contadora Municipal
Fecha: 12/01/2024

ANEXO 6: Detalle de Morosidad 2023.

Siquirres, 22 de Enero 2024

DAF-0003-2024

Licenciado


Mangell McLean Villalobos

Alcalde Municipal

Asunto: Respuesta a oficio DA-029-2024

En relación al oficio DA-029-2024, procedo a remitir el archivo con el detalle de la morosidad al cierre 2024 bajo la metodología prevista por el formulario de la CGR con base a la información reportada por el departamento de Cobros según lo extraído del sistema Municipal.

Atentamente;


Documento firmado
por:
Kendral Allen Maitland

Firmado digitalmente por
KENDRAL ALBERTO ALLEN
MAITLAND (FIRMA)
Fecha: 2024.01.22 15:18:12 -06'00'

Lic. Kendral Alberto Allen Maitland, MBA
Coordinación Tributaria

ANEXO N.º 2 MUNICIPALIDAD DE SIQUIRRES ESTADO DEL PENDIENTE DE COBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Notas:

1. Columna "Ingreso": Corresponde a todos aquellos ingresos donde se registra morosidad (si no está especificado, debe incorporarse en la celda denominada "Otro...").
2. Columna "Monto puesto al cobro durante el 202X": Corresponde al monto total acumulado puesto al cobro (suma de pendiente de cobro de periodos anteriores más monto propio del periodo 202X).
3. Columna "Total recaudado al 31/12/202X": Corresponde al monto total recaudado durante el periodo (recuperación de saldos de periodos anteriores más el ingreso propio del periodo en ejercicio)
4. Columna "Total Morosidad al 31/12/202X": Corresponde al "Monto puesto al cobro durante el 202X" menos el total recaudado a esa misma fecha.
5. Columna "Resultado porcentual de morosidad": Corresponde al "Total de morosidad al 31/12/202X" dividido entre "Monto puesto al cobro durante el 202X".

Otros aspectos por considerar:

| (1) Ingreso | (2) Monto puesto al cobro durante el | (3) Total recaudado al 31/12/2023 | (4) Total Morosidad al 31/12/2023 | (5) Resultado porcentual de Morosidad |
|--|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| Impuesto sobre bienes inmuebles | 1,947,158,714.68 | 712,940,526.06 | 1,234,218,188.62 | 63.39% |
| Patentes municipales | 1,196,593,489.90 | 756,386,540.27 | 440,206,949.63 | 103.14% |
| Servicio de recolección de residuos | 898,579,239.62 | 275,773,137.44 | 622,806,102.18 | 69.31% |
| Servicio de depósito y tratamiento de residuos | 727,828,100.27 | 267,295,060.00 | 460,533,040.27 | 63.27% |
| Servicio de aseo de vías y sitios público | 272,439,505.10 | 112,573,046.41 | 159,866,458.69 | 58.68% |
| Alquiler de Edificios e instalaciones | 52,663,436.10 | 10,392,908.18 | 42,270,527.92 | 80.27% |
| Servicio Cementerio | 33,831,783.25 | 16,955,666.00 | 16,876,117.25 | 49.88% |
| Patente de Licores | 210,123,056.25 | 53,032,806.86 | 157,090,249.39 | 74.76% |
| TOTAL | 5,339,217,325.17 | 2,205,349,691.22 | 3,133,867,633.95 | 58.70% |

Kendral Allen Maitland

Nombre del funcionario responsable de su elaboración

Firma

Coordinador Tributario

Cargo que ocupa en la organización

22/01/2024

Fecha


Documento firmado por:
Kendral Allen Maitland

Firmado digitalmente por KENDRAL ALBERTO ALLEN MAITLAND (FIRMA)
Fecha: 2024.01.22 15:12:57 -06'00'