

Municipalidad de Siquirres
Informe de resultados financieros
Del II Semestre 2016

De acuerdo con la revisión del informe de ejecución presupuestaria del II Semestre 2016 rendido por el departamento de Contabilidad Municipal a través del oficio N° DCMS-11-2017, se procede a realizar el presente informe de evaluación con el fin de reflejar el estado de la gestión financiera de la Municipalidad de Siquirres, durante el período anteriormente citado. Se procede a mencionar el detalle del siguiente:

I) Comportamiento de la Ejecución de Ingresos y Gastos.

a) Dato general de los Ingresos reales:

Con base a la información de los ingresos al cierre del II Semestre 2016 se logra determinar que la Municipalidad ha incrementado sus ingresos.

INGRESOS REALES TOTALES AL CIERRE II SEMESTRE 2016	
Total Ingreso estimado al II Semestre 2016	¢4.003.932.739,92
Total ingreso recaudado al cierre II Semestre 2016	¢4.024.196.633,59
Excedente al cierre	¢20.263.893,67
% Cumplimiento meta semestral	100,51%
% Crecimiento	0.51%
% Pendiente cumplimiento meta anual	0%

EGRESOS REALES TOTALES AL CIERRE II SEMESTRE 2016	
Total Egreso estimado al II Semestre 2016	¢4.003.932.739,92
Total Egreso Ejecutado al cierre II Semestre 2016	¢3.463.380.410,81
Déficit de ejecución al cierre	¢540.552.329,11
% Cumplimiento meta semestral	86.50%
% Pendiente cumplimiento meta anual	13.50%

Por medio de Reglamento de Cobro Administrativo, Judicial y Extrajudicial ha establecido la estrategia anual de cobro, y una matriz con indicadores operativos vinculadas a las metas presupuestarias. Por lo que se puede concluir que el primer semestre ha sido muy favorable para el ayuntamiento, ya que cuenta con una adecuada recaudación de los ingresos esperados, con lo que se logra reducir el nivel de incertidumbre de cumplimiento de las metas y objetivos programados en forma anual.

MATRIZ DE ESTRATEGIA DE COBRO RECAUDACIÓN PERÍODO 2016

MATRIZ DE ESTRATEGIA DE COBRO RECAUDACION PERIODO 2016													
ÁREA	RUBROS PRESUPUESTARIOS RELACIONADO	PRESUPUESTO DE GASTO ASIGNADO	META PRESUPUESTARIA	ACCIONES PUNTUALES	CANTIDAD PROYECTADA	FRECUENCIA DE ACCIÓN	CANTIDAD EJECUTADA	PORCENTAJE DE LOGRO	CANTIDAD PROYECCIÓN ANUAL	CANTIDAD EJECUTADA A ANUAL	% DE LOGRO ANUAL	EFICIENCIA DE RECURSOS ASIGNADOS/ GENERADOS	OBSERVACIONES
PLANIFICACIÓN URBANA	IMPUESTO DE CONSTRUCCIONES	S/ 8,362,836.00	S/ 43,367,665.60	INSPECCIONES DE SOLICITUDES DE PERMISO DE CONSTRUCCIÓN	12	TRIMESTRAL		0	36	0	0	17.81%	Se pretende atender un total de 24 Casos
				CLAUSURAS CON LOS INSPECTORES MUNICIPALES	60	TRIMESTRAL		0	180	0	0		Se pretende atender un total de 60 casos
				INSPECCIÓN PARA CLAUSURAS CON LOS INSPECTORES DEL C.F.A., MINSA Y OTRAS ENTIDADES	2	TRIMESTRAL		0	6	0	0		Se pretende atender un total de 5 casos
	MULTA POR INFRACCIÓN LEY DE CONSTRUCCIONES	S/ 3,577,832.41	S/ 3,577,832.41	INSPECCIONES DE SOLICITUDES DE PERMISO DE CONSTRUCCIÓN CON SOBREAREA CONSTRUCTIVA	12	TRIMESTRAL		0	36	0	0	1.22%	
				REINSPECCIONES DE CLAUSURA	30	TRIMESTRAL		0	90	0	0		
				PREVENCIÓNES DE TRASLADO DE VIOLACIÓN DE SELLO A LA FISCALÍA	15	TRIMESTRAL		0	45	0	0		Queda sujeto a la contratación de un asistente administrativo y censador. Para hacer las giras de campo y para elaborar y revisar expedientes. Se pretende de alcanzar 200 inmuebles censada
CATASTRO Y VALORACIÓN	IMPUESTO DE BIENES INMUEBLES	S/ 4,512,800.00	S/ 338,299,500.00	REALIZACIÓN DE CENSO EN COMUNIDAD DE: SIQUIRRIS CENTRO	1	SEMESTRAL		0	1	0	1.22%		
				REALIZACIÓN DE AVALUOS	3	TRIMESTRAL		0	9	0		0	
				REALIZACIÓN DE INVITACIONES A DECLARAR VALOR DE PROPIEDAD	80	TRIMESTRAL		0	240	0		0	
	INTERESES POR ATRASO DE B.I	S/ 17,347,066.24	S/ 17,347,066.24	APLICACIÓN DE MULTA POR NO DECLARACIÓN DE VALOR DE PROPIEDAD		TRIMESTRAL		#DIV/0!	0	0	#DIV/0!		
				TRASLADO DE CARGOS	3	TRIMESTRAL		0	9	0	0		
	IMPUESTO TRASPASO DE BIENES INMUEBLES		S/ 15,000,000.00	SIN ACCIÓN ESPECÍFICA	0	SIN FRECUENCIA	0	0	0	0	0		Este Rubro esta sujeto al mercado inmobiliario por lo que no se puede cuantificar.

MATRIZ DE ESTRATEGIA DE COBRO RECAUDACIÓN PERÍODO 2016

ÁREA	RUBROS PRESUPUESTARIOS RELACIONADO	PRESUPUESTO DE GASTO ASIGNADO	META PRESUPUESTARIA	ACCIONES PUNTUALES	CANTIDAD PROYECTADA	FRECUENCIA DE ACCIÓN	CANTIDAD EJECUTADA	PORCENTAJE DE LOGRO	CANTIDAD PROYECCIÓN ANUAL	CANTIDAD EJECUTADA A ANUAL	% DE LOGRO ANUAL	EFICIENCIA DE RECURSOS ASIGNADOS/ GENERADOS	OBSERVACIONES
RENTAS	PATENTES MUNICIPALES	₡ 7,755,000.00	₡ 481,381,088.16	ESTABLECIMIENTO Y CONTROL DE LISTADO DE GRANDES CONTRIBUYENTES	20	TRIMESTRAL		0	60	0	0	1.41%	Gestión de notificación a las personas físicas y jurídicas inscritas en tributación que no cuentan con patente en el Sistema Municipal.
	TIMBRES PRO PARQUES NACIONALES		₡ 13,200,000.00	FISCALIZACIÓN DE CONTRIBUYENTES DE DGT QUE NO GESTIONAN PATENTES A TRAVÉS DEL ENVÍO DE NOTIFICACIONES	10	TRIMESTRAL		0	30	0	0		Cotego de la base de datos municipal y la información facilitada por tributación directa y notificar a los que no presentaron las declaraciones.
				SEGUIMIENTO A CASOS DE FISCALIZACIÓN QUE YA HAN CANCELADO EN AÑOS ANTERIORES	10	TRIMESTRAL		0	30	0	0		Realización de llamadas, envío de correo electrónico, o fax de los casos fiscalizados en periodos anteriores.
	RECARGO 10% DE LEY DE PATENTES		₡ 10,277,190.00	FISCALIZACIÓN DE DECLARACIONES IMPROCEDENTES O NO PRESENTADAS	30	TRIMESTRAL		0	90	0	0		Actualización de declaraciones que se presentan en los meses de Diciembre y enero de cada año, así como los de Régimen Especial.
	PATENTES DE LICORES		₡ 25,000,000.00	INSPECCIONES EN EL CAMPO DE NEGOCIOS ABIERTOS SIN PATENTE DE LICOR	15	TRIMESTRAL		0	45	0	0		
	TIMBRES MUNICIPALES		₡ 20,000,000.00	INSPECCIONES EN EL CAMPO DE NEGOCIOS ABIERTOS SIN PATENTE DE CERTIFICACIONES DE ESTAR AL DÍA CON GESTIONES E IMPUESTOS MUNICIPALES	20	TRIMESTRAL		0	60	0	0		
				TRASLADO DE CARGOS	1068	TRIMESTRAL		0	3204	0	0		
	INTERESES X BIENES Y SERVICIOS		₡ 21,683,832.80	NOTIFICACIONES	92	TRIMESTRAL		# DNV/OI	0	0	0		
	ALQUILER DE MERCADO CEMENTERIO		₡ 18,700,000.00	NOTIFICACIONES	10	TRIMESTRAL		0	30	0	0		
			₡ 7,125,416.10	NOTIFICACIONES	1	TRIMESTRAL		0	3	0	0		
COBROS	RECOLECCIÓN DE BASURA	₡ 12,188,000.00	₡ 170,051,914.50	ENVÍO DE MENSAJE DE TEXTO	0	TRIMESTRAL		0	0	0	0	4.84%	Queda sujeto al cambio de sistema, actualización de datos en el sistema en las casillas correspondientes y que el mismo permita hacer en forma programable.
				REALIZACIÓN DE CENSO EN COMUNIDAD DE SAN MARTÍN Y URBANIZACIÓN MUCAIP	1	SEMANAL		0	1	0	0		
				TRASLADO DE CARGOS	8	TRIMESTRAL		0	24	0	0		
				NOTIFICACIONES	59	TRIMESTRAL		0	177	0	0		
				ENVÍO DE CORREOS ELECTRÓNICOS	15	TRIMESTRAL		0	45	0	0		
				LLAMADAS TELEFÓNICAS	40	TRIMESTRAL		0	120	0	0		
				ENVÍO DE MENSAJE DE TEXTO	0	TRIMESTRAL		0	0	0	0		
				REALIZACIÓN DE CENSO EN COMUNIDAD DE MARIA AUXILIADORA	1	SEMANAL		0	1	0	0		
				TRASLADO DE CARGOS	2	TRIMESTRAL		0	6	0	0		
	ASEOS DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS		₡ 14,232,339.36	ENVÍO DE MENSAJE DE TEXTO	0	TRIMESTRAL		0	0	0	0		Queda sujeto al cambio de sistema, actualización de datos en el sistema en las casillas correspondientes y que el mismo permita hacer en forma programable.

MATRIZ DE ESTRATEGIA DE COBRO RECAUDACIÓN PERÍODO 2016

ÁREA	RUBROS PRESUPUESTARIOS RELACIONADO	PRESUPUESTO DE GASTO ASIGNADO	META PRESUPUESTARIA	ACCIONES PUNTUALES	CANTIDAD PROYECTADA	FRECUENCIA DE ACCIÓN	CANTIDAD EJECUTADA	PORCENTAJE DE LOGRO	CANTIDAD PROYECCIÓN ANUAL	CANTIDAD EJECUTADA A ANUAL	% DE LOGRO ANUAL	EFICIENCIA DE RECURSOS ASIGNADOS/ GENERADOS	OBSERVACIONES
PLATAFORMA DE SERVICIOS	VENTA DE OTROS SERVICIOS	₡ 4,175,000.00	₡ 9,324,048.10	CERTIFICACIONES DE REGISTRO NACIONAL	1179	TRIMESTRAL		0	3537	0	0	44.78%	
				FOTOCOPIAS	75	TRIMESTRAL		0	225	0	0		
				DENUNCIAS	10	TRIMESTRAL		0	30	0	0		
INSPECCIÓN/C OORDINACIÓN TRIBUTARIA	IMPUESTO DE ESPECTÁCULOS PÚBLICOS, PATENTES Y DEMÁS TRIBUTOS QUE REQUIEREN FISCALIZACIÓN	₡10,945,000.00	₡ 1,557,150.00	MULTAS POR OBSTRUCCIÓN VÍAS Y MANTENIMIENTO ZONAS VERDES	4	TRIMESTRAL		0	12	0	0	702.89%	
				DECOMISOS DE VENTA AMBULANTE	6	TRIMESTRAL		0	18	0	0		
				OPERATIVOS NOCTURNOS	3	TRIMESTRAL		0	9	0	0		
TOTAL		₡47,938,636.00	₡1,210,125,043.27									3.96%	

MATRIZ DE ESTRATEGIA DE COBRO REDUCCIÓN DE MOROSIDAD PERÍODO 2016

ÁREA	RUBROS PRESUPUESTARIOS RELACIONADO	PRESUPUESTO DE GASTO ASIGNADO	MOROSIDAD 2015	% MOROSIDAD 2015	% REDUCCIÓN DE MOROSIDAD PARA 2016	ACCIONES PUNTUALES	CANTIDAD PROYECTADA	FRECUENCIA DE ACCIÓN	CANTIDAD EJECUTADA	PORCENTAJE DE LOGRO	CANTIDAD PROYECCIÓN ANUAL	CANTIDAD EJECUTADA A ANUAL	% DE LOGRO ANUAL	OBSERVACIONES
CATASTRO Y VALORACIÓN	IMPUESTO DE BIENES INMUEBLES	Q 4,512,800.00	Q 389,247,779.76	51.19%	5%	REALIZACIÓN DE CENSO EN COMUNIDAD DE CLIENTES ESPECIALES, SEGUN CARTERA DE GRANDES CONTRIBUYENTES	11	SEMIESTRAL		0	11	0	0	Queda sujeto a la contratación un asistente o de apoyo administrativo. Este incluye calcular las exoneraciones que solicitan
						DEPURACIÓN INMUEBLES DISTRITO "0"	3	TRIMESTRAL		0	9	0	0	
						DEPURACIÓN DE FINCAS SIN INSCRIBIR EN PROCESOS DE DECLARACIÓN	3	TRIMESTRAL		0	9	0	0	
						TRASLADO DE CARGOS	2	TRIMESTRAL		0	6	0	0	
RENTAS	PATENTES MUNICIPALES	Q 7,755,000.00	Q 390,716,466.79	44.64%	4%	SUSPENSIÓN DE ACTIVIDADES LUCRATIVAS INACTIVAS	12	TRIMESTRAL		0	36	0	0	
						ENVIO A INCOBRABLE ACTIVIDADES LUCRATIVAS INACTIVAS DE MÁS DE 3 TRIMESTRES VENCIDOS	10	TRIMESTRAL		0	30	0	0	
						SUSPENSIÓN Y REVOCACIÓN DE ACTIVIDADES LUCRATIVAS INACTIVAS	2	TRIMESTRAL		0	6	0	0	
						ENVIO A INCOBRABLE DE PATENTES DE LICORES	2	TRIMESTRAL		0	6	0	0	
COBROS	ALQUILER DE MERCADO CEMENTERIO	Q 103,021,554.87	Q 11,809,493.93	71.46%	10%	NOTIFICACIONES	38	TRIMESTRAL		0	114	0	0	
						NOTIFICACIONES	1	TRIMESTRAL		0	3	0	0	
						ENVIO DE CORREOS ELECTRONICOS	30	TRIMESTRAL		0	90	0	0	
						LLAMADAS TELEFONICAS	15	TRIMESTRAL		0	45	0	0	
	RECOLECCIÓN DE BASURA	Q 232,734,489.35	Q 232,734,489.35	64.24%	10%	ENVIO DE MENSAJE DE TEXTO	5	TRIMESTRAL		0	15	0	0	Queda sujeto al cambio de sistema, actualización de datos en el sistema en las casillas correspondientes y que el mismo permita hacer en forma programable.
						REALIZACIÓN DE CENSO EN COMUNIDAD DE SAN MARTIN E URBANIZACIÓN MUJCAP	0	TRIMESTRAL		0	0	0	0	
						TRASLADO DE CARGOS	1	SEMIESTRAL		0	1	0	0	
						NOTIFICACIONES	8	TRIMESTRAL		0	24	0	0	
						ENVIO DE CORREOS ELECTRONICOS	30	TRIMESTRAL		0	90	0	0	
						LLAMADAS TELEFONICAS	15	TRIMESTRAL		0	45	0	0	
						ENVIO DE MENSAJE DE TEXTO	5	TRIMESTRAL		0	15	0	0	Queda sujeto al cambio de sistema, actualización de datos en el sistema en las casillas correspondientes y que el mismo permita hacer en forma programable.
	ASEOS DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS	Q 23,929,591.16	Q 23,929,591.16	67.09%	3%	ENVIO DE MENSAJE DE TEXTO	0	TRIMESTRAL		0	0	0	0	
						REALIZACIÓN DE CENSO EN COMUNIDAD DE MARIA AUXILIADORA	1	SEMIESTRAL		0	1	0	0	
						TRASLADO DE CARGOS	8	TRIMESTRAL		0	24	0	0	

II) Comportamiento de gastos/ ingresos del I Semestre 2016

En cuanto al gasto de los servicios que presta el municipio se observa claramente tal y como ha sido recurrente en períodos anteriores que dichos servicios son deficitarios, según su misma estructura de costos, la cual no está actualizada. Dicho esto es importante el mencionar que desde el momento que se genera la aprobación del presupuesto ordinario.

Detalle Servicio	Aseo de vías y sitios públicos	Recolección de basura	Depósito y tratamiento de desechos sólidos	Acueducto	Cementerio	Seguridad y vigilancia	Parques y obras de ornato	Alumbrado	Mercado
Ingreso estimado según tasa	14,362,618.25	161,210,778.36	0.00	0.00	7,607,226.01	0.00	0.00	0.00	13,403,943.11
Egresos de operación del servicio (6)	69,747,350.24	293,778,326.62	0.00	0.00	15,351,681.48	0.00	0.00	0.00	19,002,386.42
Sobrante de ingreso por tasa, una vez financiado el servicio (1-2)	-55,384,731.99	-132,567,548.26	0.00	0.00	-7,744,455.47	0.00	0.00	0.00	-5,598,443.31
Otros ingresos relacionados con el servicio	76,673.93	860,613.50	0.00	0.00	40,610.69	0.00	0.00	0.00	71,556.10
-Intereses generados (recursos osiosos)	76,673.93	860,613.50	0.00	0.00	40,610.69	0.00	0.00	0.00	71,556.10
Total de ingresos disponibles para inversión (3+4)	-55,308,058.06	-131,706,934.76	0.00	0.00	-7,703,844.78	0.00	0.00	0.00	-5,526,887.21
Inversiones del servicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria y equipo (Prog. II)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos (Prog. III)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit o déficit total del servicio (5-6)	-55,308,058.06	-131,706,934.76	0.00	0.00	-7,703,844.78	0.00	0.00	0.00	-5,526,887.21

Según la información del cuadro anterior se denota que en ninguno de los casos el ingreso real cubre la totalidad del gasto del período, lo cual genera una déficit de un 53.18% sobre el total de los ingresos real, esta situación limita al municipio dificultándole un equilibrio financiero y márgenes aceptables de sostenibilidad de los servicios.

Algunos de los factores a considerar en dichos servicios es que el reglamento de mercado se encuentra desactualizado, siendo que la versión más reciente fue publicada en el año 2000, igual suerte sufre el servicio de cementerio, donde su base reglamentaria se encuentra desactualizada; para el caso de aseo de vías y recolección de desechos las tarifas se encuentran desactualizadas por más de 9 años, y para dichos servicios se carece actualmente de reglamentación.

. Es importante citar que el déficit que se da en dichos servicios ha tenido que cubrirse con ingresos libres de otros impuestos como bienes inmuebles, patentes, construcción y de la ley 7313.

En forma resumida se puede indicar que la justificación del nivel del ingreso y del gasto de los servicios se da por lo siguiente:

- Niveles de morosidad considerables.
- Desactualización de tarifas de servicios.
- Alto costo de planilla y cargas sociales.
- Problemas de inversión de infraestructura y en adecuada prestación de los servicios.

- Vehículos asociados a prestación de servicios se encuentran obsoletos y discontinuados, lo que genera un mayor costo en adquisición de repuestos, reparación y mantenimiento.
- En el caso de recolección de desechos la tarifa subvenciona la disposición final de dichos residuos.
- Bajos niveles de cobertura de recolección de residuos y de aseos de vías.

III) Resultado de la Ejecución presupuestaria

Sobre el particular de la ejecución presupuestaria para el I semestre, se obtiene el siguiente cuadro.

PROGRAMA I

PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES	COMPROMISOS	EGRESOS MAS COMPROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	DOCUMENTO DE RESPALDO
Remuneraciones	694,859,508.68	670,143,947.39	989,307.34	671,133,254.73	23,726,253.95	Acuerdo 1123
						O.C. 32547, 32642, 32707, 32725, 32768, 32798, 32800, 32802, 32817, 32855, 32862, 32863, 32868, 32895, 32900, 32920, 32931, 32937, 32938, 32965, 32968, 32988, 32989, 32990, 2016CD-000190-
Servicios	161,367,940.44	120,208,911.35	16,050,680.07	136,259,591.42	25,108,349.02	01, Acuerdo 1123
						O.C. 32754, 32914, 32938, 32946, 32968, 32980, 32986, 32992, 32995, 32999, Acuerdo 1123
Materiales y Suministros	27,983,430.34	18,157,774.35	3,874,975.59	22,032,749.94	5,950,680.40	
Intereses y Comisiones	14,466,553.56	14,290,761.72		14,290,761.72	175,791.84	
Activos Financieros				0.00	0.00	
Bienes Duraderos	43,208,721.86	8,150,959.42	32,433,748.18	40,584,707.60	2,624,014.26	O.C. 32675, 32819, 32903, 32953, 32954, 32997, 32999
						O.C. 32812, 32863, 32902, 32904, 32957, DA-0085-2016
Transferencias Corrientes	323,241,787.04	249,434,445.54	6,679,543.76	256,113,989.30	67,127,797.74	
Transferencias de Capital	3,566,655.99			0.00	3,566,655.99	
Amortización	21,698,306.24	21,566,745.47		21,566,745.47	131,560.77	
Cuentas Especiales				0.00	0.00	
TOTALES	1,290,392,904.16	1,101,953,645.24	60,028,254.94	1,161,981,800.18	128,411,103.97	

PROGRAMA II

PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES	COMPROMISOS	EGRESOS MAS COMPROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	DOCUMENTO DE RESPALDO
Remuneraciones	274,200,305.70	266,813,874.83		266,813,874.83	7,386,430.87	O.C. 32618, 32663, 32671, 32717, 32731, 32803, 32804, 32820, 32874, 32876, 32890, 32891, 32901, 32918, 32919, 32932, 32938, 32941, 32943, 32944, 32946, 32957, 32960, 32966, 32967, 32968, 32978, 32984, 32991, 32993, 32996, 32970, 2016CD-000184-01, 2016CD-000188-01, 2016CD-000190-01
Servicios	376,850,636.18	285,888,614.72	38,215,469.61	324,104,084.33	52,746,551.85	O.C. 32663, 32724, 32735, 32736, 32741, 32857, 32866, 32905, 32908, 32909, 32913, 32919, 32938, 32940, 32942, 32946, 32956, 32957, 32968, 32972, 32973, 32975, 32979, 32981, 32985, 32986, 32993, 32994, 32997, 32999, 32970, Resolución Administrativa
Materiales y Suministros	98,685,183.35	65,813,464.53	20,540,521.78	86,353,986.31	12,331,197.04	
Intereses y Comisiones				0.00	0.00	
Activos Financieros				0.00	0.00	
						O.C. 32907, 32921, 32936, 32987, 32999, 2016LA-000011-01
Bienes Duraderos	49,806,599.10	2,522,519.97	35,250,742.00	37,773,261.97	12,033,337.13	
Transferencias Corrientes	33,050,000.00	27,574,713.92		27,574,713.92	5,475,286.08	
Transferencias de Capital				0.00	0.00	
Amortización				0.00	0.00	
Cuentas Especiales				0.00	0.00	
TOTALES	832,692,724.33	648,613,187.97	94,006,733.39	742,619,921.36	89,972,802.97	

PROGRAMA III

PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES	COMPROMISOS	EGRESOS MAS COMPROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	DOCUMENTO DE RESPALDO
Remuneraciones	244,275,053.27	211,593,312.83		211,593,312.83	32,681,740.44	O.C. 32629, 32659, 32668, 32670, 32701, 32769, 32770, 32899, 32939, 32945, 32950, 32959, 32969, 32982, 32947, 32983, 2016CD-000182-01, 2016CD-000189-01, 2016LA-000009-01, 2016LA-000016-01
Servicios	223,359,026.24	59,221,642.24	132,147,179.60	191,368,821.84	31,990,204.40	O.C. 32632, 32662, 32668, 32700, 32703, 32747, 32787, 32896, 32939, 32945, 32959, 32969, 32972, 32992+32999, 32947, 32983, 2016CD-000185-01
Materiales y Suministros	151,482,743.83	78,885,193.85	26,677,988.10	105,563,181.95	45,919,561.88	O.C. 32769, 32770, 32916, 32928, 32935, 32952, 32963, 32997, 2016CD000150-01, 2016CD-000151-01, 2016CD-000174-01, 2016CD-000177-01, 2016CD-000178-01, 2016CD-000183-01, 2016LA-000009-01, 2016LA-000010-01, 2016LA-000012-01, 2016LA-000013-01, 2016LA-000014-01, 2016LA-000015-01, Resolución Administrativa
Intereses y Comisiones				0.00	0.00	O.C. 32812
Activos Financieros				0.00	0.00	
Bienes Duraderos	1,131,515,644.18	83,571,164.44	873,798,568.64	957,369,733.08	174,145,911.10	
Transferencias Corrientes	59,152,416.47	53,830,526.83	302,655.60	54,133,182.43	5,019,234.04	
Transferencias de Capital	9,370,000.00	9,370,000.00		9,370,000.00	0.00	
Amortización				0.00	0.00	
Cuentas Especiales				0.00	0.00	
TOTALES	1,819,154,883.99	496,471,840.19	1,032,926,391.94	1,529,398,232.13	289,756,651.86	

PROGRAMA IV

PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES	COMPROMISOS	EGRESOS MAS COMPROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	DOCUMENTO DE RESPALDO
Remuneraciones				0.00	0.00	
Servicios	120,000.00			0.00	120,000.00	O.C. 32977, 2016CD-000160-01
Materiales y Suministros	4,304,145.46	917,400.00	1,172,179.88	2,089,579.88	2,214,565.58	O.C. 32912, 32915, 32934, 32935, 32976, 2016CD000129-01, 2016CD-000160-01, 2016CD-000177-01
Intereses y Comisiones				0.00	0.00	
Activos Financieros				0.00	0.00	
Bienes Duraderos	57,268,081.99		27,290,877.26	27,290,877.26	29,977,204.73	
Transferencias Corrientes				0.00	0.00	
Transferencias de Capital				0.00	0.00	
Amortización				0.00	0.00	
Cuentas Especiales				0.00	0.00	
TOTALES	61,692,227.45	917,400.00	28,463,057.14	29,380,457.14	32,311,770.31	

IV) Desviaciones sobre los objetivos, metas y resultados y desempeño programático

Entre los factores de mayor relevancia que afectan el cumplimiento de los objetivos y las metas institucionales se encuentra la culminación de los proyectos a las comunidades, esto incluye las obras viales y los de infraestructura. La adecuada planificación de los proyectos genera elementos sustantivos que favorecerán la gestión del resultado de las metas y objetivos propuestos. Mediante la evaluación del Plan Anual Operativo se logró determinar los siguientes datos:

Variable	% de cumplimiento de metas de mejora		% de cumplimiento de metas de operativas		% de cumplimiento de metas (general)	
	% Programado	% Alcanzado	% Programado	% Alcanzado	% Programado	% Alcanzado
Programa I	0.0	0.0	100.0	78.0	100.0	78.0
Programa II	100.0	50.0	100.0	85.0	100.0	73.0
Programa III	100.0	17.0	100.0	75.0	100.0	24.0
Programa IV	100.0	13.0	0.0	0.0	100.0	13.0
General (Todos los programas)	75	20	75	60	100	47

V) Situación económico-financiera institucional.

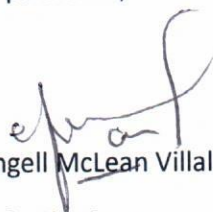
En resumen se pueden mencionar que la mejora en los niveles de recaudación de los tributos y servicios municipales durante este semestre ha favorecido el objetivo de estabilidad económica y financiera del municipio, a pesar de los problemas de sostenibilidad económico de los servicios de recolección de residuos, aseos de vías, cementerio y mercado municipal.

VI) 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.

- Mejorar la ejecución de proyectos aplicando metodologías prácticas con cronogramas de tareas, entre las metodologías a aplicar se mencionan la contratación de obras por distrito.
- Mejorar los procesos de fiscalización de obras y de ejecución de egresos presupuestarios a través de un plan anual de compras, proyectos y demás egresos.
- Mejorar la recaudación por medio de la actualización de metodología de cálculo y tarifas de recolección de desechos, aseo de vías, cementerio y mercado.
- Incluir la prestación de nuevos servicios como parquímetros, mantenimiento de parques, cobro de rótulos, zona marítima terrestre entre otros.
- Crear y actualizar la base legal de los servicios que presta el municipio.
- Mejorar la eficiencia de procesos para disminuir el gasto innecesario para así redireccionar los recursos económicos en proyectos de impacto.

Sin otro particular;


Lic. Mangell McLean Villalobos
Alcalde de Siquirres