# MUNICIPALIDAD DE ALAJUELA

# INFORME DE EVALUACION ANUAL DEL PAO 2022

Realizado por:

Proceso de Planificación

# TABLA DE CONTENIDO

INFORME DE EVALUACION DE LA GESTION MUNICIPAL.....2

Ejecución Física de las Metas Programadas.....2

Ejecución Física de los Indicadores y Planes de Acción por Programas.....3

Ejecución Financiera por Programas.....5

# TABLA DE CUADROS

**Tabla 1 Ejecución Física de las Metas Programadas.**.....3

**Tabla 2 Ejecución Física de los Indicadores y Planes de Acción por Programas**.....4

**Tabla 3 Ejecución Financiera por Ejecución Real**.....5

**Tabla 4 Ejecución Financiera por Programas**.....5

**INFORME DE EVALUACION DE LA GESTION MUNICIPAL**

**ANUAL 2022**

En el cumplimiento de las funciones de la Municipalidad de Alajuela y en acato a lo establecido por la Contraloría General de la República, se presenta el informe de la gestión física y financiera correspondiente al periodo de evaluación del Plan Anual Operativo 2022.

A través de este informe se da el seguimiento a la ejecución física de las metas (cumplimiento de objetivos y metas) así como la ejecución financiera de las mismas, todo con el fin de encaminar y retroalimentar a la administración sobre la mejorar y adoptar las medidas correctivas necesarias que nos permita obtener los mejores rendimientos tanto en eficacia como en eficiencia de la gestión institucional programada para el año en curso, en donde el periodo evaluado comprende del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022 en forma acumulada.

El análisis del cumplimiento de las metas propuestas en el Plan Anual Operativo, así como de los principales indicadores financieros expuestos en el presupuesto ordinario, se realiza con base en la información que suministran los Coordinadores/as de Procesos, Subprocesos y Actividades, así como de funcionarios responsables de la ejecución de los proyectos (metas) establecidas en dicho Plan Anual Operativo a través del sistema Delphos Web.

## Ejecución Física de las Metas Programadas

Para la programación del presupuesto ordinario 2022 se incluyeron un total de 130 metas al 31 de diciembre, las cuales quedaron distribuidas porcentualmente en los dos semestres del año de la siguiente forma; primer semestre un 30% y para el segundo semestre un 70%; destacándose desde luego que el mayor porcentaje de la programación recae para el segundo semestre lo anterior debido a los procesos de contratación pública administrativa.

Si analizamos la ejecución de las metas de mejora programadas y el alcance por programas tenemos que el programa I Dirección y Administración General alcanzo un 75**%**, el programa II donde se programan en su mayoría metas que corresponden a la actividad ordinaria de los servicios que brinda la Municipalidad de Alajuela a la comunidad, alcanzo un porcentaje de avance de un 69**%;** asimismo el programa III donde se incluyen las obras de inversión pública alcanzo un 40%, para un total de metas de mejora de un 61%.

Ahora si analizamos el cumplimiento de las metas operativas tenemos que lo alcanzado para el programa I Dirección y Administración General es de un 96%, para el programa II Servicios Comunales es de un 88%, para el programa III Inversiones donde se realizan todas la contrataciones y ejecución de los proyectos es de un 65%. Por lo que el total alcanzado durante el año en las metas operativas de un 83%.

Si hablamos de las metas alcanzadas anualmente por cada programa tenemos que el programa I alcanzo un 86%, el programa II un 81%, el programa III alcanzo un 41%, para un promedio total anual de un 72%.

Tal y como se muestra en la siguiente tabla:

**Grado de Cumplimiento de las metas del Plan Anual Operativo**

| PROGRAMA | METAS ALCANZADAS | | ALCANZADO |
|---|---|---|---|
| | Mejora | Operativa | Anual |
| I | 75% | 96% | 86% |
| II | 69% | 88% | 81% |
| III | 40% | 65% | 41% |
| **TOTAL** | **61%** | **83%** | **72%** |

**Tabla 1 Ejecución Física de las Metas Programadas.**

De lo anterior se debe resaltar que de las metas programadas tanto de mejora como las operativas para este año 2022 alcanzo un 72%, lo cual es de mucha importancia poner toda la atención en la ejecución de las metas programadas ya que ni siquiera alcanzamos un 80% de las metas a cumplir durante el periodo, lo cual refleja una baja gestión administrativa tanto en eficacia como en eficiencia.

## Ejecución Física de los Indicadores y Planes de Acción por Programas

En este análisis es importante hacer la diferencia entre los Indicadores por los cuales nos evalúa la Contraloría General de la República, los cuales son Indicador de Producto, o sea lo que se dijo que se iba realizar durante este periodo presupuestario del 2022 y el Indicador Proceso que son los Planes de Acción o tareas que se realizan en la administración por los coordinadores responsables de las actividades ordinarias, así como los gerentes responsables de cada proyecto.

Una vez realizada esta aclaración vamos a ver el cumplimiento de los Planes de Acción (tareas) según los tres programas del presupuesto institucional, el cual nos muestra que el Programa I Dirección Administración General tiene un nivel de cumplimiento en cuanto al avance en los Planes de Acción de un porcentaje de eficacia de un 98%, seguido del Programa II Servicios Comunales con un 89% y por último el Programa III Inversiones con un 62% de cumplimiento.

Por el contrario, cuando hacemos el análisis en función del Indicador producto, ósea lo que se dijo que se iba a realizar durante el periodo sea proyecto o actividad ordinaria, vemos que el mayor cumplimiento se muestra es el Programa I Dirección y Administración General con un 95% de cumplimiento, de segundo lugar se encuentra el Programa II Servicios Comunales con un 96%, esto debido a que en este Programa II se encuentran todos los servicios que presta la Municipalidad de Alajuela a la ciudadanía, por mencionar algunos de estos servicios como lo son Recolección de Basura, Servicios de Acueductos, Limpieza de Parques, el Alcantarillado Pluvial, el Servicio de Alcantarillado Sanitario, etc., y por último en alcanzar un nivel de cumplimiento es el Programa III Inversiones con un 62%.

Tal como de seguido mostramos en la siguiente tabla:

**Ejecución Física de los Indicadores y Planes de Acción por Programas**

| Programa | Cumplimiento de Programas Según indicadores | Cumplimiento de Programas Según Planes de Acción |
|---|---|---|
| **PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL** | **95,00%** | **98,00%** |
| **PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNITARIOS** | **96,00%** | **89,00%** |
| **PROGRAMA III INVERSIONES** | **82,00%** | **62,00%** |
| **Total General** | **91,00%** | **83,00%** |

**Tabla 2 Ejecución Física de los Indicadores y Planes de Acción por Programas**

## Ejecución Financiera por Programas

En cuanto a la ejecución presupuestaria (eficiencia de la gestión), el resultado obtenido para el periodo en evaluación nos muestra que el monto asignado para ejecutar durante el año 2022 era de ¢ 68.709.776.040.57, lográndose una ejecución real de ¢ 25.355.457.773.37 que representan un 37.00%, tal y como se muestra en la siguiente tabla:

| PROGRAMA | NOMBRE | GASTO ASIGNADO | GASTO REAL | PORCENTAJE DE EJECUCION |
|---|---|---|---|---|
| I | Dirección y Administración General | ₡12 286 615 121,00 | ₡9 199 764 892,27 | 75% |
| II | Servicios Comunales | ₡19 741 295 859,50 | ₡9 036 978 538,97 | 46% |
| III | Inversiones | ₡36 681 865 060,07 | ₡7 118 714 342,13 | 19% |
| | **TOTAL** | **₡68 709 776 040,57** | **₡25 355 457 773,37** | **37%** |

**Tabla 3 Ejecución Financiera por Ejecución Real**

Siguiendo con el análisis de ejecución presupuestaria por Programas se muestra un nivel de ejecución de gasto real de 37% y considerando los compromisos, que en principio corresponden a recursos en proceso de ser girados o comprometidos en contrataciones y adjudicaciones administrativas, el nivel de cumplimiento logrado es de un 65%, tal y como se detalla en la siguiente tabla:

## Ejecución Financiera por Programas

| Programa | Presupuestado | Ejecutado | % Ejecutado | Comprometido | % Ejec + Compr | Disponible |
|---|---|---|---|---|---|---|
| PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL | 12 286 615 121,00 | 9 199 764 892,27 | 74,88% | 613 822 062,97 | 79,87% | 2 473 028 165,76 |
| PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNITARIOS | 19 741 295 859,50 | 9 036 978 538,97 | 45,78% | 4 915 756 690,63 | 70,68% | 5 788 560 629,90 |
| PROGRAMA III INVERSIONES | 36 681 865 060,07 | 7 118 714 342,13 | 19,41% | 13 687 093 081,95 | 56,72% | 15 876 057 635,99 |
| **Total General** | **68 709 776 040,57** | **25 355 457 773,37** | **36,90%** | **19 216 671 835,55** | **64,87%** | **24 137 646 431,65** |

**Tabla 4 Ejecución Financiera por Programas**

Para concluir con el análisis de lo ejecutado de las metas tanto de mejora como operativas debemos aclarar que este análisis lo hacemos en función de lo que la administración ha incurrido ejecutando todas aquellas actividades tanto a nivel de objetivos de Mejora como los objetivos Operativos y para ello tenemos tanto el gasto real como el gasto comprometido el cual es de un 65%, lo cual significa que al gasto ejecutado le sumamos los compromisos que cada uno de los coordinadores responsables hacen ante el Subproceso de Control Presupuestario para poder seguir con el proceso de contratación mediante la plataforma SICOP de algún bien o servicio a adquirir para realizar su actividad o proyecto a ejecutar.

De lo anterior debemos poner mayor énfasis en el programa II Servicios Comunales, el porcentaje de ejecución presupuestaria es demasiado bajo ya que se alcanzo un 46%, en donde se debería de haber ejecutado el 100% de todas las actividades ordinarias que la administración ejecuta hacia la comunidad alajuelense.

Otro detalle por resaltar es el programa III Inversiones ya que el nivel alcanzado de ejecución presupuestaria es de 19%, porcentaje demasiado bajo ya que en este programa se deberían de ejecutar todos aquellos proyectos asignados para este periodo del año 2022.

En resumen, el análisis de los resultados tanto en eficiencia como eficacia, nos indican que para el periodo 2022 es inaceptable el trabajo realizado por los coordinadores y gerentes de los proyectos en general, y que se tiene que dar un mayor seguimiento al nivel de ejecución tanto físico como financiero.