

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

INFORME SOBRE LA GESTIÓN FÍSICA Y FINANCIERA INSTITUCIONAL 2016



DIRECCIÓN FINANCIERA-PLANIFICACIÓN



MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

INFORME DE GESTIÓN FÍSICA Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2016

INDICE	Página
EVALUACIÓN PLAN OPERATIVO ANUAL 2016	1
Programa N.1: Administración General	2
Programa N.2: Servicios Comunes	5
Programa N.3: Inversiones	9
Programa N.4: Partidas Específicas	20
Cuadro Evaluación POA	22
ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS DE LOS INDICADORES DE GESTIÓN Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIO 2016	25
ANÁLISIS DEL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS Y JUSTIFICACIÓN DE LAS DESVIACIONES PRESENTADAS ENTRE LO PROGRAMADO Y LO EFECTIVAMENTE LOGRADO.	28
ANÁLISIS Y COMENTARIOS GENERALES DE LA LIQUIDACIÓN DE INGRESOS Y GASTOS Y DE LAS DESVIACIONES DE LOS OBJETIVOS Y METAS DE MAYOR RELEVANCIA	39
ANÁLISIS ESTADÍSTICO Y FINANCIERO, HORIZONTAL Y VERTICAL	52
RESULTADO DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA Y ANEXOS	60
ANEXO N.1: RESULTADO DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2016	61
ANEXO N.2: ESTADO DE PENDIENTE DE COBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	62
ANEXO N.3: SALDO EN CAJA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	63
ANEXO N.4: EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA DE LOS RECURSOS DE LA LEY N°. 8114	64
ANEXO N.9 GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LAS METAS DEL PLAN OPERATIVO ANUAL 2016	65
FORMULARIO NRO. 4 - COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS 2016	66
FORMULARIO NRO. 5 - COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS 2016	67
PROYECTOS DE INVERSIÓN PÚBLICA DEL PERIODO ECONÓMICO 2016	69
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL DEL 2016	71

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PLAN OPERATIVO ANUAL 2016

**ANALISIS DEL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS Y JUSTIFICACION DE LAS
DESVIACIONES PRESENTADAS ENTRE LO PROGRAMADO Y LO
EFECTIVAMENTE LOGRADO**



MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PLAN OPERATIVO ANUAL 2016

PROGRAMA I: ADMINISTRACIÓN



**PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
2016**

**MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL**

MISIÓN: Desarrollar las políticas y acciones administrativas de apoyo a la gestión municipal, así como la vigilancia, dirección y administración de los recursos de la manera más eficiente a efecto de que los programas de servicios e inversión puedan cumplir con sus cometidos.

Producción relevante: Acciones Administrativas

PLANIFICACIÓN	PLANIFICACIÓN OPERATIVA ANUAL											EVALUACIÓN										
	PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	ACTIVIDAD	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de las metas programadas
			Código	No.	Descripción		I semestre	%	II semestre	%			I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE		I Semestre	%	II Semestre	%	
Desarrollo y Gestión Institucional	Fomentar la conciencia e identidad corporativa	Mejora	1.1	Diseñar e implementar una campaña de comunicación que incentiven el compromiso de los funcionarios, que mejoren su conocimiento sobre la razón de ser del municipio y les permitan interiorizar y valorizar servicios y su trabajo.	Porcentaje actividad realizada	50%	50%	50%	50%	Marjorie Chacón y Rodny Rojas	Administración General	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	100%	50%	50%	50%	50%	100%	
Desarrollo y Gestión Institucional	Garantizar el disfrute pleno de todos los derechos, en igualdad de condiciones a todas las personas del cantón.	Mejora	1.2	Capacitar al menos un funcionario de cada área que atiende al público en lenguajes de comunicación como por ejemplo el LESCO Y BRAILE(MP2-2016)	Capacitación realizada		0%	100%	100%	Jerson Sánchez	Administración General		1.200.000,00		375.000,00	31%		0%	100%	100%	100%	
Desarrollo y Gestión Institucional	Fomentar los valores institucionales y la ética a nivel institucional	Mejora	1.3	Desarrollar dos capacitaciones, taller o actividad para los funcionarios municipales en materia de ética y valores institucionales.	No. Capacitaciones realizadas	1	50%	1	50%	Jerson Sánchez	Administración General	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	4.000.000,00	100%	0	0%	1	50%	50%	
Desarrollo y Gestión Institucional	Ofrecer todo tipo de servicios y aplicaciones en línea para la Ciudad de Heredia mediante el desarrollo e implementación de	Mejora	1.4	Implementar un 25% del Plan Estratégico de Gobierno Digital de la Municipalidad de Heredia, con base en el proyecto de Heredia Digital(MP-01-2016), (MP-3-2016)(MP-4-2016)	Porcentaje de implementación realizada		0%	100%	100%	Ana María González González	Administración General		10.500.000,00			0%		0%	100%	100%	100%	
Desarrollo y Gestión Institucional	Promover el emprendedurismo, para que las personas con discapacidad se constituyan en	Mejora	1.5	Realizar 1 capacitación anual enfocada al fortalecimiento de MYPIMES dirigida a población con discapacidad (Mod. POA 1-2016)	Capacitación realizada	70%	70%	30%	30%	Karen Castillo	Administración General	3.300.000,00			2.360.000,00	72%	70%	70%	30%	30%	100%	
Desarrollo y Gestión Institucional	Realizar campañas de sensibilización dirigida al sector empresarial en políticas de inclusión de personas con discapacidad por los	Mejora	1.6	Diseñar una campaña de sensibilización dirigida al ámbito empresarial que propicie la inclusión laboral de personas con discapacidad(MP-01-2016)	Porcentaje de gestión realizada	50%	50%	50%	50%	Karen Castillo	Administración General	3.000.000,00	2.000.000,00	925.000,00	615.000,00	31%	50%	50%	50%	50%	100%	
Desarrollo y Gestión Institucional	Fomentar la conciencia e identidad corporativa	Mejora	1.7	Diseñar e implementar una campaña de imagen corporativa, que nos permita proyectar una imagen de servicio eficiente y positiva.	Porcentaje de implementación realizada	100%	100%		0%	Marjorie Chacón y Rodny Rojas	Administración General	630.000,00		630.000,00		100%	50%	50%		0%	50%	

**PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
2016**

**MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL**

MISIÓN: Desarrollar las políticas y acciones administrativas de apoyo a la gestión municipal, así como la vigilancia, dirección y administración de los recursos de la manera más eficiente a efecto de que los programas de servicios e inversión puedan cumplir con sus cometidos.

Producción relevante: Acciones Administrativas

PLANIFICACIÓN	PLANIFICACIÓN OPERATIVA ANUAL											EVALUACIÓN										
	PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	ACTIVIDAD	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de las metas programadas	
		ÁREA ESTRATÉGICA	Código	No.		Descripción	I semestre	%	II semestre			%	I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE		II SEMESTRE	I Semestre	%	II Semestre		%
Desarrollo y Gestión Institucional	Brindar mejores condiciones para la atención de la salud del personal municipal, creando una cultura laboral dirigida hacia la prevención y promoción de la	Mejora	1.8	Promover acciones para la salud y seguridad ocupacional del personal municipal en coordinación con instituciones públicas y empresas privadas	Porcentaje de gestión realizada	50%	50%	50%	50%	Norma Villalobos Fonseca	Administración General	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100%	50%	50%	50%	50%	100%	
Desarrollo y Gestión Institucional	Ofrecer todo tipo de servicios y aplicaciones en línea para la Ciudad de Heredia mediante el desarrollo e implementación de una plataforma tecnológica.	Mejora	1.9	Ampliación de la red de WIFI en Sitios Públicos, brindando servicios de calidad a los contribuyentes y mejorando la infraestructura tecnológica del Cantón Central (MP-01-2016)(MP2-2016)(MP-3-2016)	Porcentaje de gestión realizada		0%	100%	100%	Ana María González González	Administración General		22.100.000,00		12.600.000,00	57%		0%	100%	100%	100%	
Desarrollo y Gestión Institucional	Coordinar y coadyuvar con la Administración el debido cumplimiento de lo establecido en la Ley General de Control Interno	Mejora	1.10.	Realizar el 100% de las acciones programadas en la Unidad de Control Interno para el año 2016 para perfeccionar el Sistema de Control Interno Institucional(MP-01-2016)(MP-2-2016)(MP-3-2016)(MP4-2016)	Acciones realizadas	46%	46%	54%	54%	Rosibel Rojas	Administración General	20.435.273,35	21.507.345,65	14.147.021,99	20.515.951,16	83%	46%	46%	54%	54%	100%	
Desarrollo y Gestión Institucional	Practicar auditorías o estudios especiales de auditoría en cualquier dependencia de la Institución, con base al Plan de Trabajo Anual de la Unidad y en atención de la	Operativo	1.11.	Cumplir con el 100% de los cometidos definidos en el Plan Anual de Auditoría Interna para el año 2016(MP-01-2016)(MP2-2016)(MP-3-2016)(MP4-2016)	Porcentaje de acciones realizadas	30%	30%	70%	70%	Sonia Hernández	Auditoría Interna	93.922.876,00	89.442.853,00	76.007.572,47	78.848.928,01	84%	30%	30%	70%	70%	100%	
Desarrollo y Gestión Institucional	Dar soporte técnico a la labor sustantiva de la institución.	Operativo	1.12.	Realizar acciones logísticas o de apoyo(Recursos Humanos, Capacitación, Servicios Generales, Dirección Financiero y Administrativa, Archivo Central, Dirección Jurídica, etc.)(MP-01-2016)(MP-2-2016)(MP-3-2016)(pe-2-2016)(MP4-2016)	Porcentaje de acciones realizadas	39%	39%	61%	61%	Directores y Jefes de Departamento.	Administración General	2.629.022.373,80	2.827.038.080,85	2.245.869.024,07	2.361.508.938,64	84%	38%	38%	57%	57%	95%	
SUBTOTALES							4,9		7,1			2.752.560.523,15	2.976.038.279,50	2.337.828.618,53	2.481.073.817,81	106%		3,8		7,1		
TOTAL POR PROGRAMA																						
83% Metas de Objetivos de Mejora																						
17% Metas de Objetivos Operativos																						
12 Metas formuladas para el programa																						

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PLAN OPERATIVO ANUAL 2016

PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNALES



PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
2016
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNITARIOS

MISIÓN: Brindar servicios a la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.

Producción final: Servicios comunitarios

PLANIFICACIÓN PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL AREA ESTRATÉGICA	PLANIFICACIÓN OPERATIVA													EVALUACIÓN								
	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	SERVICIOS	División de servicios 09 - 31	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de las metas programadas
		Códig	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%				I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE		I semestre	%	II semestre	%	
Servicios Públicos	Brindar el servicio de limpieza de vías del Cantón Central de Heredia	Operativo	2.1	Realizar la limpieza constante de 182,773 metros de vías y cordones de caño del Cantón de Heredia, durante el año 2016(MP-01-2016)(PE-1-2016)(MP-02-2016)(MP-3-2016)PE-2-2016)	Porcentaje del servicio brindado	100%	50%	100%	50%	Vinicio Vargas	01 Aseo de vías y sitios públicos.		226.181.055,27	247.543.416,60	192.765.083,24	225.405.699,15	88%	100%	50%	100%	50%	100%
Servicios Públicos	Brindar, supervisar y evaluar el servicio de recolección de basura en el Cantón Central de Heredia	Operativo	2.2	Coordinar el 100% de las acciones programadas durante el año 2016 necesarias para brindar el servicio de recolección de basura de forma eficiente al 100% de los contribuyentes del Cantón Central de Heredia(MP-01-2016)(PE-1-2016)(MP-02-2016)(MP-3-2016)PE-2-2016)(MP4-2016)	Porcentaje de las acciones coordinadas.	100%	50%	100%	50%	Teresita Granados	02 Recolección de basura		685.694.346,00	839.160.279,17	678.623.890,19	742.121.519,59	93%	100%	50%	100%	50%	100%
Gestión Ambiental y Ordenamiento Territorial	Impulsar programas de manejo integral de residuos en cada comunidad que propicien un desarrollo sostenible del Cantón	Mejora	2.3	Realizar el 100% de las acciones programadas durante el año 2016 para la implementación de la gestión del manejo integral de residuos sólidos+24195105	Porcentaje de acciones realizadas	48%	48%	53%	52%	Teresita Granados	02 Recolección de basura		18.650.000,00	33.650.000,00	16.687.472,70	27.253.105,96	84%	48%	48%	53%	52%	100%
Inversión Pública	Mejorar las condiciones de las red vial y de acueductos pluviales, aceras y cordón y caño y limpieza de alcantarillas del cantón central de Heredia	Operativo	2.4	Realizar el 100% de las actividades programadas para el año 2016 para dar mantenimiento a la red vial, limpieza de alcantarillas, mantenimiento y reparación de tuberías, mejoras en las aceras, cordón y caño y obras menores del cantón de Heredia (MP-01-2016)(PE-1-2016)(MP-02-2016)(MP-3-2016)PE-2-2016)(MP4-2016)	Porcentaje de actividades realizadas	49%	49%	51%	51%	Luis Méndez	03 Mantenimiento de caminos y calles		370.834.266,63	405.595.285,77	322.831.855,48	330.437.925,36	84%	45%	45%	34%	34%	79%
Servicios Públicos	Mejorar las condiciones de los Cementerios del Cantón Central de Heredia con el fin de ofrecer un servicio eficiente y eficaz.	Operativo	2.5	Realizar el 100% de las actividades programadas para el año 2016 con el fin de ofrecer un servicio eficiente y adecuado mantenimiento de los Cementerios del Cantón (MP-01-2016)(MP-02-2016)(MP-3-2016)PE-2-2016)(MP4-2016)	Porcentaje de actividades realizadas	26%	26%	74%	74%	Juan Carmona	04 Cementerios		48.868.256,19	154.782.973,05	73.479.675,06	105.095.253,41	88%	20%	20%	74%	74%	94%
Servicios Públicos	Brindar el servicio de limpieza de vías, parques y recolección de basura en el Cantón Central de Heredia	Operativo	2.6	Mantenimiento del 100% de Parques de los distritos centrales y otras áreas publicas del Canton Central de Heredia, durante el año 2016. (MP-01-2016)(PE-1-2016)(MP-02-2016)(MP-3-2016)PE-2-2016)	Porcentaje de actividades realizadas	50%	50%	50%	50%	Vinicio Vargas	05 Parques y obras de ornato		132.046.171,76	174.881.144,22	95.648.153,28	128.475.318,26	73%	50%	50%	50%	50%	100%

PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
2016
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNITARIOS

MISIÓN: Brindar servicios a la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.

Producción final: Servicios comunitarios

PLANIFICACIÓN	PLANIFICACIÓN OPERATIVA													EVALUACIÓN											
	PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL AREA ESTRATÉGICA	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS		META				INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	SERVICIOS	División de servicios 09 - 31	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de las metas programadas
				Código	No.	Descripción	I Semestre		%	II Semestre	%	I SEMESTRE				II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE	I semestre		%	II semestre	%		
Desarrollo Económico Sostenible	Ofrecer a la ciudadanía heredia un mercado municipal en condiciones óptimas para satisfacer sus necesidades de compra.	Operativo	2.7	Realizar el 100% de las acciones programadas durante el año 2016 en el Mercado Municipal con el fin de mejorar la infraestructura y el servicio que se presta.(MP-01-2016)(PE-1-2016)(MP-02-2016)(MP-3-2016)PE-2-2016)(MP4-2016)	Porcentaje de acciones realizadas	20%	20%	80%	80%	Abraham Alvarez Cajina	07 Mercados, plazas y ferias		47.796.143,77	242.970.414,26	102.058.329,87	110.785.836,46	73%	20%	20%	80%	80%	100%			
Desarrollo Económico Sostenible	Promover la actividad turística, ecológica, artesanal y cultural	Mejora	2.8	Realizar el 100% de las actividades culturales programadas para el año 2016 con el fin de promover la actividad turística, ecológica, artesanal y cultural del cantón.(Mod. POA 1-2016)(MP-02-2016)(MP-02-2016)(MP-3-2016)	Porcentaje de acciones realizadas	20%	20%	80%	80%	Olga Solís	09 Educativos, culturales y deportivos	Culturales	4.408.095,00	48.783.105,00	6.856.670,55	21.905.107,25	54%	20%	20%	80%	80%	100%			
Desarrollo Económico Sostenible	Promover actividades deportivas y recreativas	Mejora	2.9	Realizar el 100% de las actividades deportivas y recreativas programadas para el año 2016 en todo el cantón de Heredia.(Mod. POA 1-2016)(MP-02-2016)PE-2-2016)	Porcentaje de acciones realizadas	78%	78%	22%	22%	Olga Solís	09 Educativos, culturales y deportivos	Deportivos	4.064.000,00	18.436.000,00	3.361.914,45	8.964.561,75	55%	78%	78%	22%	22%	100%			
Desarrollo Social	Generar estrategias y propuestas acordes a las necesidades específicas de poblaciones vulnerables.	Mejora	2.10	Realizar el 100% de las actividades programadas para el año 2016 dentro del Programa de Niñez, Adolescencia, empresariedad y discapacidad.(MP-01-2016)	Porcentaje de acciones realizadas	20%	20%	80%	80%	Estela Paguaga	10 Servicios Sociales y complementarios.		18.200.000,00	16.700.000,00	9.255.641,60	15.253.344,59	70%	20%	20%	80%	80%	100%			
Desarrollo Social	Promover acciones afirmativas que promuevan la equidad de género y la participación de las mujeres.	Mejora	2.11	Realizar el 100% de las actividades programadas para el año 2016 dentro del Programa: Plan de Igualdad y Equidad de Genero(MP-01-2016)(MP-02-2016)(MP-3-2016)PE-2-2016)(MP4-2016)	Porcentaje de acciones realizadas	33%	33%	67%	67%	Estela Paguaga	10 Servicios Sociales y complementarios.		33.967.760,30	108.852.612,86	35.457.602,93	62.578.341,82	69%	33%	33%	67%	67%	100%			
Gestión Ambiental y Ordenamiento Territorial	Favorecer el ordenamiento territorial del Cantón Central de Heredia mediante la supervisión del cumplimiento de la Ley de Estacionamiento Autorizado	Operativo	2.12	Ejecutar el 100% de las actividades de supervisión de la Ley de Tránsito programadas para el año 2016 en el cantón central de Heredia.(MP-01-2016)(PE-1-2016)(MP-02-2016)(MP-3-2016)(MP4-2016)	Porcentaje de acciones realizadas	50%	50%	50%	50%	Felix Chavarria	11 Estacionamientos terminales		63.270.449,16	72.064.148,46	55.542.073,78	55.733.708,23	82%	50%	50%	50%	50%	100%			
Desarrollo Económico Sostenible	Dar mantenimiento necesario a la Finca Las Chorreras, con el fin de tener un lugar de esparcimiento y recreación para los habitantes y visitantes del Cantón Central de Heredia	Operativo	2.13	Realizar el 100% de las actividades programadas para el mantenimiento embellecimiento de la Finca Las Chorreras durante el año 2016.(MP-3-2016)	Porcentaje de acciones realizadas	50%	50%	50%	50%	Encargado	14 Complejos turísticos		10.671.523,05	13.242.359,26	8.501.090,68	3.917.837,13	52%	50%	50%	50%	50%	100%			

PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
2016
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNITARIOS

MISIÓN: Brindar servicios a la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.

Producción final: Servicios comunitarios

PLANIFICACIÓN PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL AREA ESTRATÉGICA	PLANIFICACIÓN OPERATIVA												EVALUACIÓN											
	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS		META				INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	SERVICIOS	División de servicios 09 - 31	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de la metas programadas
			Código	No.	Descripción	I Semestre		%	II Semestre	%	I SEMESTRE				II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE	I semestre		%	II semestre	%		
Inversión Pública	Mejorar las condiciones de infraestructura de los edificios e instalaciones municipales.	Operativo	2.14	Realizar las gestiones necesarias para dar mantenimiento periódico a las instalaciones municipales durante el año 2016.(MP-3-2016)	No. De obras de mantenimiento realizadas	50%	50%	50%	50%	Lorely Marín	17 Mantenimiento de edificios		24.500.000,00	39.000.000,00	21.299.558,71	25.916.788,52	74%	50%	50%	50%	50%	100%		
Seguridad Ciudadana	Fortalecer la seguridad ciudadana, implementando estrategias y alianzas con otras instituciones con el fin de propiciar un ambiente seguro para toda la comunidad heredia.	Mejora	2.15	Realizar el 100% de las actividades programadas para el año 2016 en materia de prevención y Seguridad Ciudadana.(MP-01-2016)(MP-02-2016)(MP-3-2016)PE-2-2016)(MP4-2016)	Porcentaje de actividades realizadas	36%	36%	64%	64%	Mario Arias	23 Seguridad y vigilancia en la comunidad		277.473.715,42	742.064.717,35	322.933.653,46	352.535.167,17	66%	36%	36%	64%	64%	100%		
Gestión Ambiental y Ordenamiento Territorial	Promover prácticas ecológicas que incentiven la participación local y el compromiso real con el ambiente.	Mejora	2.16	Realizar el 100% de las actividades programadas para el año 2016 en materia de gestión y seguridad ambiental(MP-01-2016)(PE-1-2016)(MP-02-2016)(MP-3-2016)PE-2-2016)(MP4-2016)	Porcentaje de actividades realizadas	59%	59%	41%	41%	Rogers Araya	25 Protección del medio ambiente		33.101.500,00	51.360.649,74	18.191.100,00	12.288.168,05	36%	50%	50%	39%	39%	89%		
Gestión Ambiental y Ordenamiento Territorial	Cumplir con lo establecido en la Ley de Emergencias	Operativo	2.17	Ejecutar el 100% de las acciones programadas para la prevención y atención de eventuales emergencias durante el año 2016.(MP-3-2016)	Provisión creada		0%	100%	100%	Olga Solís	28 Atención de emergencias cantonales		27.369.000,00	33.451.000,00	0,00	339.410,00	1%		0%	100%	100%	100%		
Desarrollo Social	Otorgar ayudas temporales a vecinos y vecinas del cantón que enfrenten situaciones, debidamente comprobadas, de desgracia o infortunio	Mejora	2.18	Crear una reserva para atender situaciones, debidamente comprobadas, de desgracia o infortunio de acuerdo a lo que establece el art. 62 del Código Municipal	Reserva creada	100%	100%		0%	Adrian Arguedas	31 Aportes en especie para servicios y proyectos comunitarios.		10.000.000,00			0,00	0%	100%	100%		0%	100%		
SUBTOTALES							7,9	10,1					2.037.096.282,52	3.242.538.105,73	1.963.493.765,98	2.229.007.092,70	114%		7,7		9,9			
TOTAL POR PROGRAMA							44%	56%											43%		55%	98%		
44% Metas de Objetivos de Mejora							49%	51%											48%		51%	99%		
56% Metas de Objetivos Operativos							40%	61%											39%		59%	97%		
18 Metas formuladas para el programa																								

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PLAN OPERATIVO ANUAL 2016

PROGRAMA III: INVERSIONES



**PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
2016
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA III: INVERSIONES**

MISIÓN: Desarrollar proyectos de inversión a favor de la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.

Producción final: Proyectos de inversión

PLANIFICACIÓN	PLANIFICACIÓN OPERATIVA													EVALUACIÓN									
	PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	GRUPOS	SUBGRUPOS	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de la metas programadas
			Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%				I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE		I Semestre	%	II Semestre	%	
ÁREA ESTRATÉGICA	Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	Operativo	3.01	Cumplir al 100% de las actividades programadas por la Dirección Técnica para el año 2016, con el fin de fiscalizar el proceso de urbanismo y dirigir desarrollo y mejoramiento de las obras de infraestructura pública Municipal y áreas públicas.(MP-01-2016)(PE-1-2016)(MP-02-2016)(MP-3-2016)PE-2-2016)(MP4-2016)	Porcentaje de actividades realizadas	40%	40%	60%	60%	Lorely Marin Mena	06 Otros proyectos	Dirección Técnica y Estudios	112.560.324,99	370.463.325,94	108.510.582,06	195.488.768,53	63%	40%	40%	55%	55%	95%
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	Mejora	3.02	Suministro, acarreo, colocación y acabado final de 11,8 km de carpetas asfálticas en distintos lugares del Cantón a ejecutar con los recursos propios para el año 2016.(MP4-2016)	Porcentaje del proyecto realizado	100%	100%	0%	0%	Luis Méndez	02 Vías de comunicación terrestre	Reconstrucción red vial	565.415.743,00		453.367.139,00		80%	100%	100%		0%	100%	
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	Mejora	3.03	Suministro, acarreo, colocación y acabado final de 4,1 km de carpetas asfálticas en distintos lugares del Cantón a ejecutar con los recursos Ley 8114 para el año 2016.	Porcentaje del proyecto realizado	100%	100%	0%	0%	Luis Méndez	02 Vías de comunicación terrestre	Reconstrucción red vial	150.000.000,00			149.986.711,00	100%	100%	100%		0%	100%	
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	Mejora	3.04	Adjudicación y Construcción de 8,280 mts cuadrados de aceras frente a áreas públicas articulo 75 y 76 del Código Municipal(Mod. POA 1-2016)	Porcentaje del proyecto realizado	25%	25%	75%	75%	Luis Méndez	02 Vías de comunicación terrestre	Otros proyectos	110.000.000,00	120.000.000,00		229.981.500,00	100%	25%	25%	75%	75%	100%	
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	Mejora	3.05	Construcción de 10925 metros de cordón y caño en varios lugares del Cantón Central de Heredia.(Mod. POA 1-2016)	Porcentaje del proyecto realizado	25%	25%	75%	75%	Luis Méndez	02 Vías de comunicación terrestre	Mejoramiento red vial	110.000.000,00	120.000.000,00	58.968.000,00	171.015.000,00	100%	25%	25%	75%	75%	100%	
Inversión Pública	Propiciar espacios de esparcimiento y recreación para el disfrute de toda la comunidad heredia, asignando recursos por medio de un proceso participativo	Mejora	3.06	Adjudicación y Construcción para remodelación, restauración y mobiliario en áreas públicas, de 7 áreas públicas del Cantón Central de Heredia, asignados mediante un proceso participativo, solicitudes individuales y del Concejo Municipal(Mod. POA 1-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado	25%	25%	75%	75%	Elizette Montero	06 Otros proyectos	Parques y zonas verdes		210.000.000,00		208.478.000,00	99%	25%	25%	75%	75%	100%	

PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
2016

MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA III: INVERSIONES

MISIÓN: Desarrollar proyectos de inversión a favor de la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.

Producción final: Proyectos de inversión

PLANIFICACIÓN	PLANIFICACIÓN OPERATIVA												EVALUACIÓN										
	PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	GRUPOS	SUBGRUPOS	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de la metas programadas
			Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%				I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE		I Semestre	%	II Semestre	%	
Inversión Pública	Propiciar espacios de esparcimiento y recreación para el disfrute de toda la comunidad herediana, asignando recursos por medio de un proceso participativo	Mejora	3.07	Instalación de 25 gimnasios al aire libre en las áreas públicas del Cantón Central de Heredia, asignados mediante un proceso participativo, solicitudes individuales y del Concejo Municipal.(Mod. POA 1-2016)(MP-3-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado	25%	25%	75%	75%	Elizette Montero	06 Otros proyectos	Parques y zonas verdes	100.000.000,00	87.643.000,00	23.712.500,00	163.800.500,00	100%	25%	25%	75%	75%	100%	
Inversión Pública	Propiciar espacios de esparcimiento y recreación para el disfrute de toda la comunidad herediana, asignando recursos por medio de un proceso participativo	Mejora	3.08	Dotar de 35 plays infantiles en áreas públicas cuya naturaleza será de Juegos Infantiles, asignados mediante un proceso participativo, solicitudes individuales y del Concejo Municipal.(Mod. POA 1-2016) (MP-3-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado	25%	25%	75%	75%	Elizette Montero	06 Otros proyectos	Parques y zonas verdes	100.000.000,00	105.227.150,00	19.669.700,00	185.325.560,00	100%	25%	25%	75%	75%	100%	
Inversión Pública	Propiciar espacios de esparcimiento y recreación para el disfrute de toda la comunidad herediana, asignando recursos por medio de un proceso participativo	Mejora	3.09	Construcción de 4715 metros lineales mallas en las áreas públicas, asignados mediante un proceso participativo, solicitudes individuales y del Concejo Municipal (MP-3-2016)(MP4-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado	50%	50%	50%	50%	Elizette Montero	06 Otros proyectos	Parques y zonas verdes	115.000.000,00	187.328.668,00	107.354.350,00	152.430.880,00	86%	50%	50%	50%	50%	100%	
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población herediana.	Mejora	3.10	Adjudicar y realizar la construcción de un corredor accesible de 5500 m2 entre centros de salud, educación, entre otros en Lagunilla.(Mod. POA 1-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado	25%	25%	75%	75%	Lorely Marin Mena	02 Vías de comunicación terrestre	Otros proyectos	60.000.000,00	140.000.000,00	65.509.866,00	134.490.066,00	100%	25%	25%	75%	75%	100%	
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población herediana.	Mejora	3.11	Construcción de 2500 rampas para el Cantón de Heredia	Porcentaje de proyecto ejecutado	100%	100%		0%	Lorely Marin Mena	02 Vías de comunicación terrestre	Otros proyectos	75.000.000,00		74.976.000,00		100%	100%	100%		0%	100%	
Inversión Pública	Ofrecer a la ciudadanía herediana un mercado municipal en condiciones óptimas para satisfacer sus necesidades de compra.	Mejora	3.12	Adjudicación y cambio de 1000 m2 del I Piso del Mercado Central de Heredia II Etapa y final.(MP4-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado	75%	75%	25%	25%	Lorely Marin Mena	01 Edificios	Otros Edificios	60.000.000,00	74.793.091,46		105.000.000,00	78%	50%	50%	50%	25%	100%	
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población herediana.	Mejora	3.13	Ejecución del 50% del proyecto "Construcción del Hogar Diurno de Mercedes Norte".(Mod. POA 1-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado		0%	100%	100%	Lorely Marin Mena	02 Vías de comunicación terrestre	Reconstrucción red vial	30.000.000,00	100.000.000,00		37.494.468,00	29%		0%	100%	100%	100%	

PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
2016
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA III: INVERSIONES

MISIÓN: Desarrollar proyectos de inversión a favor de la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.

Producción final: Proyectos de inversión

PLANIFICACIÓN	PLANIFICACIÓN OPERATIVA													EVALUACIÓN									
	PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONALIDAD RESPONSABLE	GRUPOS	SUBGRUPOS	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de la metas programadas
			Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%				I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE		I Semestre	%	II Semestre	%	
Inversión Pública	Mejora	Mejora	3.14	Estudios, diseño y construcción del Puente sobre Río San Fernando, La Legua de Vara Blanca.	Porcentaje de proyecto ejecutado	50%	50%	50%	50%	Lorelly Marín Mena	02 Vías de comunicación terrestre	Reconstrucción red vial	80.000.000,00	125.000.000,00	58.401.059,00	28%	50%	50%	50%	50%	100%		
Inversión Pública	Mejora	Mejora	3.15	Estudios, Diseño y Construcción de obra de contención en Talud de Urbanización San Fernando Etapa	Porcentaje de proyecto ejecutado	25%	25%	75%	75%	Lorelly Marín Mena	06 Otros proyectos	Otros proyectos		440.000.000,00	0,00	0%	25%	25%	0	0%	25%		
Inversión Pública	Mejora	Mejora	3.16	Girar \$348,515,576,57 a Asociaciones de Desarrollo Integral y Específicas del Cantón de Heredia para la ejecución de proyectos de interés de las comunidades, asignados por medio del Proceso de Presupuesto Participativo.(MP-01-2016)	Aporte Girado	60%	60%	40%	40%	Adrian Arguedas	07 Otros fondos e inversiones	Otros proyectos	207.404.145,94	139.111.430,63	207.404.145,94	121.386.429,06	95%	60%	60%	35%	35%	95%	
Inversión Pública	Mejora	Mejora	3.17	Girar \$95,325,288,59 a Juntas de Educación y Administrativas de Escuelas y Colegios para la ejecución de proyectos de interés asignados por medio del Proceso de Presupuesto Participativo.	Aporte Girado	60%	60%	40%	40%	Adrian Arguedas	07 Otros fondos e inversiones	Otros proyectos	57.195.173,15	38.130.115,44	57.195.173,15	38.130.114,75	100%	60%	60%	40%	40%	100%	
Seguridad Ciudadana	Mejora	Mejora	3.18	Realizar las gestiones para la compra de cámaras de seguridad solicitadas por la comunidad por medio del proceso de Presupuesto Participativo.	Gestión realizada		0%	100%	100%	Luis Palma	07 Otros fondos e inversiones	Otros proyectos		195.343.092,00	45.918.465,00	43.199.038,00	46%		0%	100%	100%	100%	
Inversión Pública	Mejora	Mejora	3.19	Ejecutar el 100% de los proyectos de obra asignados por el Concejo de Distrito, mediante el proceso de presupuesto participativo para el año 2016(MP-01-2016)(MP-4-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado	100%	100%		0%	Lorelly Marín Mena	06 Otros proyectos	Otros proyectos	45.649.825,97		43.543.441,00	95%	100%	100%		0%	100%		
Inversión Pública	Mejora	Mejora	3.20	Ejecutar el 100% de los proyectos de compras asignados por el Concejo de Distrito, mediante el proceso de presupuesto participativo para el año 2016(MP-02-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado	100%	100%		0%	Adrian Arguedas	06 Otros proyectos	Otros proyectos	8.246.860,00	356.070,00	8.257.113,01	96%	43%	43%	57%	0%	100%		

**PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
2016
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA III: INVERSIONES**

MISIÓN: Desarrollar proyectos de inversión a favor de la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.

Producción final: Proyectos de inversión

PLANIFICACIÓN	PLANIFICACIÓN OPERATIVA												EVALUACIÓN										
	PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	GRUPOS	SUBGRUPOS	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de las metas programadas
			Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%				I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE		I Semestre	%	II Semestre	%	
Inversión Pública	Mejora	Contribuir con el desarrollo comunal mediante la asignación de recursos ejecutados por la Administración	3.21	Transferencia para el Comité Cantonal de Deporte y Recreación de Heredia para que realice el proyecto "Polideportivo Bernardo Benavides"(MP-3-2016)	Transferencia realizada		0%		0%	Adrian Arguedas	07 Otros fondos e inversiones	Otros proyectos	0,00				0%		0%		0%	0%	
Inversión Pública	Mejora	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población herediana.	3.22	Ejecución del 25% del proyecto "Construcción de entubado en Calle Rincón"(Mod. POA 1-2016)(Mod. POA 2-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado		0%	100%	100%	Lorely Marin Mena	05 Instalaciones	Otros proyectos	40.000.000,00	260.000.000,00		0,00	0%		0%	100%	100%	100%	
Inversión Pública	Mejora	Concluir proyectos de infraestructura pública que iniciaron su ejecución durante el año 2015 en beneficio de toda la comunidad herediana	3.23	Concluir el cambio del piso del Mercado Central de Heredia Etapa I	Porcentaje de proyecto ejecutado	100%	100%		0%	Lorely Marin Mena	01 Edificios	Otros Edificios	85.000.000,00		12.897.264,00	72.102.085,00	100%	60%	60%	40%	0%	100%	
Inversión Pública	Mejora	Concluir proyectos de infraestructura pública que iniciaron su ejecución durante el año 2015 en beneficio de toda la comunidad herediana	3.24	Concluir la construcción del III nivel de la Escuela de Música de Mercedes Norte.	Porcentaje de proyecto ejecutado	100%	100%		0%	Lorely Marin Mena	01 Edificios	Otros Edificios	54.000.000,00		20.076.897,00	33.923.103,00	100%	75%	75%	25%	0%	100%	
Inversión Pública	Mejora	Concluir proyectos de infraestructura pública que iniciaron su ejecución durante el año 2015 en beneficio de toda la comunidad herediana	3.25	Remodelación de áreas administrativas y sodas del Campo Ferial(MP-01-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado	100%	100%		0%	Lorely Marin Mena	01 Edificios	Otros Edificios	111.000.000,00		110.999.998,85		100%	100%	100%		0%	100%	
Inversión Pública	Mejora	Concluir proyectos de infraestructura pública que iniciaron su ejecución durante el año 2015 en beneficio de toda la comunidad herediana	3.26	Concluir la construcción del corredor accesible de Barreal	Porcentaje de proyecto ejecutado	100%	100%		0%	Lorely Marin Mena	02 Vías de comunicación terrestre	Otros proyectos	30.000.000,00		30.000.000,00		100%	100%	100%		0%	100%	
Inversión Pública	Mejora	Concluir proyectos de infraestructura pública que iniciaron su ejecución durante el año 2015 en beneficio de toda la comunidad herediana	3.27	Ejecución del 25% del proyecto "entubado desfogue Calle Ofelia(PE-2-2016)(Mod. POA 2-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado		0%	100%	100%	Lorely Marin Mena	05 Instalaciones	Alcantarillado pluvial	200.000.000,00	156.000.000,00		0,00	0%		0%	83%	83%	83%	

**PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
2016
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA III: INVERSIONES**

MISIÓN: Desarrollar proyectos de inversión a favor de la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.

Producción final: Proyectos de inversión

PLANIFICACIÓN	PLANIFICACIÓN OPERATIVA												EVALUACIÓN										
	PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	GRUPOS	SUBGRUPOS	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de las metas programadas
			Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%				I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE		I Semestre	%	II Semestre	%	
Inversión Pública	Mejora	Concluir proyectos de infraestructura pública que iniciaron su ejecución durante el año 2015 en beneficio de toda la comunidad heredia	3.28	Ejecución del 30% de la etapa de "Conclusión de la construcción del Gimnasio de Mercedes"(PE-1-2016)(Mod. POA 1-2016)(MP-3-2016)(MP-4-2016)(Mod. POA 2-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado		0%	100%	100%	Lorely Marín Mena	01 Edificios	Otros Edificios		298.454.862,00		11.111.151,00	4%		0%	100%	100%	100%	
Inversión Pública	Mejora	Concluir proyectos de infraestructura pública que iniciaron su ejecución durante el año 2015 en beneficio de toda la comunidad heredia	3.29	Conclusión de la remodelación del Parque de lo Angeles(PE-1-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado	100%	100%		0%	Lorely Marín Mena	06 Otros proyectos	Otros proyectos	178.399.638,42		96.417.626,00	81.980.058,00	100%	90%	90%	10%	0%	100%	
Inversión Pública	Mejora	Concluir proyectos de infraestructura pública que iniciaron su ejecución durante el año 2015 en beneficio de toda la comunidad heredia	3.30	Construcción del Archivo para la Municipalidad de Heredia.(Mod. POA 1-2016)(MP4-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado	40%	40%	60%	60%	Lorely Marín Mena	01 Edificios	Otros Edificios	57.348.561,73		4.859.116,39	52.489.445,34	100%	40%	40%	60%	60%	100%	
Inversión Pública	Mejora	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	3.31	Realizar las gestiones necesarias para contratar el Diseño Final y construcción del Puente sobre el Río Bermúdez, conocido como Bajo Las Cabras y obras de contención requeridos para dar continuidad y seguridad vial.(PE-1-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado		0%	100%	100%	Lorely Marín Mena	02 Vías de comunicación terrestre	Reconstrucción red vial		850.000.000,00		0,00	0%	0%	100%	100%	100%	100%	
Inversión Pública	Mejora	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	3.32	Compra del terreno de las Acacias conplano catastrado No. H-1700447-201 para unirla con al Finca del Polideportivo Bernardo Benavides, para su posterior remodelación.(PE-1-2016)	Porcentaje de gestión realizada		0%	100%	100%	Adrian Arguedas	06 Otros proyectos	Otros proyectos		262.000.000,00			0%	0%	0	0%	0%	0%	
Inversión Pública	Mejora	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	3.33	Ejecución del 25% del proyecto "Construcción de batería Sanitaria en Skate Park de Walmart, Los Lagos, Parque Alfredo González, El Fortín y Pista BMX"(PE-1-2016)(Mod. POA 2-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado		0%	100%	100%	Lorely Marín Mena	06 Otros proyectos	Otros proyectos		160.000.000,00		0,00	0%	0%	100%	100%	100%	100%	
Inversión Pública	Mejora	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	3.34	Recarpeteo de 9 km de calles de la red vial Cantonal a ejecutar con los recursos propios para el año 2016.(PE-1-2016)	Porcentaje del proyecto realizado		0%	100%	100%	Luis Méndez	02 Vías de comunicación terrestre	Reconstrucción red vial		441.423.123,66		286.326.248,00	65%	0%	83%	83%	83%	83%	

**PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
2016
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA III: INVERSIONES**

MISIÓN: Desarrollar proyectos de inversión a favor de la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.

Producción final: Proyectos de inversión

PLANIFICACIÓN	PLANIFICACIÓN OPERATIVA											EVALUACIÓN										
	PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META		INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	GRUPOS	SUBGRUPOS	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de la metas programadas
			Código	No.		Descripción	I Semestre	%	II Semestre				%	I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE		II SEMESTRE	I Semestre	%	II Semestre	
Inversión Pública	Mejora	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	3.35	Suministro e instalación de bancas, bebederos, basureros, parada de buses y mesas en el Parque Los Angeles(PE-1-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado		0%	100%	100%	Elizette Montero	06 Otros proyectos	Parques y zonas verdes		90.000.000,00		0,00	0%	0%	40%	40%	40%	
Inversión Pública	Mejora	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	3.36	Construcción de Muro en La Gran Samaria II parte(PE-1-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado		0%	100%	100%	Lorely Marin Mena	06 Otros proyectos	Otros proyectos		70.000.000,00		0,00	0%	0%	25%	25%	25%	
Inversión Pública	Mejora	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	3.37	Realizar las gestiones para ejecución del 65% del proyecto "Construcción de muro de contención y pendientes adecuadas en el talud, instalación de malla y construcción de acera sobre plaza de deportes de Urb. Santa Cecilia.(PE-1-2016)	Porcentaje de gestión realizada		0%	100%	100%	Rodolfo Rothe	06 Otros proyectos	Otros proyectos		40.000.000,00		0,00	0%	0%	25%	25%	25%	
Inversión Pública	Mejora	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	3.38	Realizar las gestiones para la adjudicación y construcción de obras para la estabilización de talud por medio de un muro de contención en área pública de Urb. La Aurora, en colindancia con la casa No. 10 de Urb. La Florita(PE-1-2016)(MP4-2016)	Porcentaje de gestión realizada		0%	100%	100%	Rodolfo Rothe	06 Otros proyectos	Otros proyectos		10.600.575,00		0,00	0%	0%	100%	100%	100%	
Inversión Pública	Mejora	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	3.39	Instalación de trampolines en tres áreas públicas.(PE-1-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado		0%	100%	100%	Elizette Montero	06 Otros proyectos	Parques y zonas verdes		58.000.000,00		57.965.000,00	100%	0%	100%	100%	100%	
Inversión Pública	Mejora	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	3.40	Instalación de barras para la práctica de Calestenia en tres áreas públicas.(PE-1-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado		0%	100%	100%	Elizette Montero	06 Otros proyectos	Parques y zonas verdes		15.000.000,00		12.885.000,00	86%	0%	100%	100%	100%	
Inversión Pública	Mejora	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	3.41	Instalación de un Sistema de para rayos en el parque Alfredo González Flores(PE-1-2016)(MP-3-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado		0%		0%	Elizette Montero	06 Otros proyectos	Parques y zonas verdes		0,00			0%	0%	0%	0%		

**PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
2016
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA III: INVERSIONES**

MISIÓN: Desarrollar proyectos de inversión a favor de la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.

Producción final: Proyectos de inversión

PLANIFICACIÓN	PLANIFICACIÓN OPERATIVA													EVALUACIÓN								
	PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	GRUPOS	SUBGRUPOS	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de la metas programadas
						I Semestre	%	II Semestre	%				I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE		I Semestre	%	II Semestre	%	
		Código	No.	Descripción																		
Inversión Pública	Distribuir los aportes municipales según los proyectos solicitados por la comunidad y asignados por el Concejo Municipal,	Mejora	3.42	Girar \$73.000.000,00 a Asociaciones de Desarrollo Integral y Específicas del Cantón de Heredia para la ejecución de proyectos de interés de las comunidades, asignados por Concejo Municipal(PE-1-2016)(PE-2-2016)(MP-3-2016)	Aporte Girado		0%	100%	100%	Adrian Arguedas	07 Otros fondos e inversiones	Otros proyectos		73.000.000,00		73.000.000,00	100%		0%	100%	100%	100%
Inversión Pública	Distribuir los aportes municipales según los proyectos solicitados por la comunidad y asignados por el Concejo Municipal,	Mejora	3.43	Girar \$173.100.000,00 a Juntas de Educación y Administrativas de Escuelas y Colegios para la ejecución de proyectos de interés asignados por Concejo Municipal(PE-1-2016)	Aporte Girado		0%	100%	100%	Adrian Arguedas	07 Otros fondos e inversiones	Otros proyectos		173.100.000,00		173.100.000,00	100%		0%	100%	100%	100%
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población herediana.	Mejora	3.44	Realizar las gestiones para ejecutar el 65% del proyecto "Construcción de salón comunal y remodelación del área de parque y juegos infantiles de Monte Verde".(PE-1-2016)(MP-4-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado		0%	100%	100%	Elizette Montero	06 Otros proyectos	Parques y zonas verdes		125.850.000,00	0,00	0,00	0%		0%	60%	60%	60%
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población herediana.	Mejora	3.45	Adquisición de terreno para ampliación del Cementerio de Barreal(PE-1-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado		0%	100%	100%	Francisco Sánchez	06 Otros proyectos	Otros proyectos		300.000.000,00	0,00	0,00	0%		0%	0	0%	0%
Inversión Pública	Distribuir los aportes municipales según los proyectos solicitados por la comunidad y asignados por el Concejo Municipal,	Mejora	3.46	Transferencia a la Asociación Deportiva Administradora del Palacio de los Deportes para realizar mejoras en la infraestructura del Palacio de los Deportes.(PE-1-2016)(MP-3-2016)	Aporte Girado		0%	100%	100%	Adrian Arguedas	07 Otros fondos e inversiones	Otros proyectos		110.000.000,00		110.000.000,00	100%		0%	100%	100%	100%
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población herediana.	Mejora	3.47	Construcción de un muro de contención en la Escuela Imás de Ulloa(PE-1-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado		0%	100%	100%	Lorely Marin Mena	06 Otros proyectos	Otros proyectos		25.000.000,00		24.950.000,00	100%		0%	100%	100%	100%
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población herediana.	Mejora	3.48	Contrucción de camas para minigimnasios(PE-1-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado		0%	100%	100%	Elizette Montero	06 Otros proyectos	Parques y zonas verdes		40.000.000,00		39.578.250,00	99%		0%	100%	100%	100%

**PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
2016
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA III: INVERSIONES**

MISIÓN: Desarrollar proyectos de inversión a favor de la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.

Producción final: Proyectos de inversión

PLANIFICACIÓN	PLANIFICACIÓN OPERATIVA												EVALUACIÓN										
	PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	GRUPOS	SUBGRUPOS	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de las metas programadas
			Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%				I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE		I Semestre	%	II Semestre	%	
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	Mejora	3.49	Realizar las gestiones para adjudicación, remodelación y restauración del Gimnasio de la Aurora(PE-1-2016)	Porcentaje de gestión realizada		0%	100%	100%	Rodolfo Rothe	06 Otros proyectos	Otros proyectos		50.000.000,00		0,00	0%	0%	100%	100%	100%		
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	Mejora	3.50	Expropiación de terreno para la construcción del puente Las Cloacas(PE-1-2016)	Porcentaje de gestión realizada		0%	100%	100%	Adrian Arguedas	06 Otros proyectos	Otros proyectos		260.000.000,00		0,00	0%	0%	60%	60%	60%		
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	Mejora	3.51	Mejoras en el puente Calle López 2(PE-1-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado		0%	100%	100%	Lorely Marin Mena	02 Vías de comunicación terrestre	Reconstrucción red vial		34.000.000,00	29.830.982,00	88%	0%	95%	95%	95%			
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	Mejora	3.52	Construcción de aproximaciones y bordes de la línea férrea en concreto hidráulico(PE-1-2016)(MP4-2016)	Porcentaje del proyecto realizado		0%	100%	100%	Luis Méndez	02 Vías de comunicación terrestre	Reconstrucción red vial		144.000.000,00		0,00	0%	0%	0	0%	0%		
Inversión Pública	Desarrollar proyectos de impacto para la comunidad con recursos provenientes del Gobierno Central	Mejora	3.53	Realizar las gestiones para ejecutar saldos de partidas de años anteriores con recursos del Gobierno Central(PE-1-2016)	Porcentaje de gestiones realizadas		0%	100%	100%	Adrian Arguedas Vindas	06 Otros proyectos	Otros proyectos		1.667.971,65	0,00	0%	0%	60%	60%	60%			
Inversión Pública	Mejorar la calidad de vida de los habitantes de Heredia mediante la ejecución de proyectos que producen un impacto en el desarrollo comunal, con recursos provenientes de Memas.	Mejora	3.54	Crear una reserva para asignar proyectos, la cual se asignará en la cuenta de Cuentas Especiales y se presupuestará cuando se tenga certeza de la viabilidad de los proyectos asignados por los Concejo de Distrito con recursos de mermas.(PE-1-2016)	Reserva creada		0%	100%	100%	Adrian Arguedas Vindas	07 Otros fondos e inversiones	Otros fondos e inversiones		5.856.751,00		0%	0%	100%	100%	100%			
Inversión Pública	Transferir aportes municipales según los proyectos solicitados por la comunidad	Mejora	3.55	Realizar las gestiones para la transferencia a la CNE, proyecto "Solución de Vivienda Proyecto Renacer(PE-1-2016)	Porcentaje de gestión realizada		0%	100%	100%	07 Otros fondos e inversiones	Otros proyectos		27.009.728,00	0,00	0%	0%	90%	90%	90%				
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	Mejora	3.56	Recarpeteo de 1 km de calles de la red vial Cantonal a ejecutar con los recursos de la Ley 8114.(PE-1-2016)	Porcentaje del proyecto realizado		0%	100%	100%	Luis Méndez	02 Vías de comunicación terrestre	Reconstrucción red vial		40.627.455,00	0,00	0%	0%	100%	100%	100%			

**PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
2016
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA III: INVERSIONES**

MISIÓN: Desarrollar proyectos de inversión a favor de la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.

Producción final: Proyectos de inversión

PLANIFICACIÓN	PLANIFICACIÓN OPERATIVA												EVALUACIÓN										
	PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	GRUPOS	SUBGRUPOS	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de la metas programadas
			Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%				I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE		I Semestre	%	II Semestre	%	
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	Mejora	3.57.01	Construcción de muro de contención Urb. La Ilusión(MP-2-2016)	Porcentaje ejecutado		0%	100%	100%	Lorely Marín Mena	06 Otros proyectos	Otros proyectos		10.551.365,00		0,00	0%		0%	100%	100%	100%	
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	Operativo	3.57.02	Cancelación de saldos por compromisos presupuestarios del año 2015.(PE-2-2016)(MP4-2016)	Cancelación realizada		0%	100%	100%	Adrian Arguedas V.	06 Otros proyectos	Otros proyectos		2.381.838,00		0,00	0%		0%	0	0%	0%	
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	Mejora	3.58	Pago de reajuste de precios por Contratación para suministro de materiales y mano de obra para construcción de aceras y cordón y caño (PE-2-2016)	Reajuste cancelado		0%	100%	100%	Adrian Arguedas	06 Otros proyectos	Otros proyectos		2.329.472,00		2.329.472,00	100%		0%	100%	100%	100%	
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	Mejora	3.59	Mejora del Sistema Pluvial del Centro Universitario de Heredia y el Campo Ferial de la Municipalidad de Heredia.(PE-2-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado		0%	100%	100%	Lorely Marín Mena	05 Instalaciones	Alcantarillado pluvial		24.109.107,27		9.623.200,00	40%		0%	100%	100%	100%	
Inversión Pública	Ejercer un control estricto del estado y construcción de aceras en cumplimiento por parte de los propietarios del cantón de sus obligaciones y deberes conforme el reglamento al artículo 75 y 76 del código municipal.	Mejora	3.60	Crear una reserva para ejercer el cumplimiento de los deberes de propietarios del cantón conforme al art. 75 y 76 del código municipal(PE-2-2016)	Reserva creada		0%	100%	100%	Alejandro Chaves Di Luca	06 Otros proyectos	Otros proyectos		50.000.000,00		0,00	0%		0%	100%	100%	100%	
Inversión Pública	Propiciar espacios de esparcimiento y recreación para el disfrute de toda la comunidad heredia, asignando recursos por medio de un proceso participativo	Mejora	3.61	Instalación de play grund en la Escuela Imas y en el Hospital de Heredia según acuerdo del Concejo Municipal SCM-1338-2016(MP-03-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado		0%	100%	100%	Elizette Montero	06 Otros proyectos	Parques y zonas verdes		24.772.850,00		0,00	0%		0%	100%	100%	100%	

PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
2016
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA III: INVERSIONES

MISIÓN: Desarrollar proyectos de inversión a favor de la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.

Producción final: Proyectos de inversión

PLANIFICACIÓN	PLANIFICACIÓN OPERATIVA											EVALUACIÓN										
	PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS			META				INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META			ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de las metas programadas
					I Semestre	%	II Semestre	%		FUNCIONARIO RESPONSABLE	GRUPOS	SUBGRUPOS	I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE		I Semestre	%	II Semestre	%	
AREA	ESTRATEGIA	Código	No.	Descripción																		
Inversión Pública	Propiciar espacios de esparcimiento y recreación para el disfrute de toda la comunidad heredia, asignando recursos por medio de un proceso participativo	Mejora	3.62	Instalación de mini gimnasios para el Colegio Samuel Sáenz y el Hospital de Heredia, según acuerdo del Concejo Municipal SCM-0892-2016(MP-03-2016)	Porcentaje de proyecto ejecutado		0%	100%	100%	Elizette Montero	06 Otros proyectos	Parques y zonas verdes		12.357.000,00		0,00	0%		0%	100%	100%	100%
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	Mejora	3.63	Realizar las gestiones necesarias para contratar el siguiente proyecto "Separación de luminarias del Parque de los Angeles del Alumbrado Público"(MP-4-2016)	Porcentaje de gestiones realizadas		0%	100%	100%	Elizette Montero	06 Otros proyectos	Otros proyectos		6.000.000,00		0,00	0%		0%	100%	100%	100%
Inversión Pública	Mejorar y dar mantenimiento a la infraestructura pública, considerando las necesidades de toda la población heredia.	Mejora	3.64	Realizar las gestiones necesarias para contratar el siguiente proyecto "Reubicación de la antena con radiofrecuencia ubicada en el Palacio Municipal"(MP-4-2016)	Porcentaje de gestiones realizadas		0%	100%	100%	Elizette Montero	06 Otros proyectos	Otros proyectos		5.763.000,00		0,00	0%		0%	100%	100%	100%
SUBTOTALES							15,5	47,5					2.742.220.273,21	6.713.251.042,04	1.541.380.264,39	3.074.039.181,69	46%		13,9	38,9		
TOTAL POR PROGRAMA							25%	75%											22%	62%	84%	
97% Metas de Objetivos de Mejora							25%	75%											22%	63%	85%	
3% Metas de Objetivos Operativos							20%	80%											20%	28%	48%	
63 Metas formuladas para el programa																						

00
01

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PLAN OPERATIVO ANUAL 2016

PROGRAMA IV: PARTIDAS ESPECÍFICAS



PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
2016
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA IV: PARTIDAS ESPECÍFICAS

MISIÓN: Desarrollar proyectos de inversión a través de los recursos provenientes de las partidas específicas, en favor de la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades .

Producción final: Proyectos de inversión

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	PLANIFICACIÓN OPERATIVA											EVALUACIÓN											
	PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL AREA	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	GRUPOS	SUBGRUPO	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META		Resultado del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta	EJECUCIÓN DE LA META				Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de la metas programadas
		OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	Código	No.		Descripción	I Semestre	%	II Semestre				%	I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE			II SEMESTRE	I Semestre	%	II Semestre	
Inversión Pública	Desarrollar proyectos de impacto para la comunidad con recursos provenientes de partidas específicas	Mejora	4.1.	Realizar las gestiones para la compra de 8 radios de comunicación análogos para la Asociación Pro-Bomberos voluntarios de Heredia, distrito Heredia	Porcentaje de gestión realizada	0%	100%	100%	Adrian Arguedas Vindas	06 Otros proyectos	Otros proyectos		3.719.974,00		3.306.113,10	89%	89%	0%	100%	100%	100%		
Inversión Pública	Desarrollar proyectos de impacto para la comunidad con recursos provenientes de partidas específicas	Mejora	4.2	Realizar las gestiones para ejecutar partidas específicas de años anteriores correspondientes a proyectos(PE-2-2016)	Porcentaje de gestión realizada	0%	100%	100%	Lorelly Marin M.	06 Otros proyectos	Otros proyectos		15.066.671,00		5.444.000,00	36%	36%	0%	80%	80%	80%		
SUBTOTALES						1,0	2,0					0,00	18.786.645,00	0,00	8.750.113,10	0%	47%	1,0	1,8				
TOTAL POR PROGRAMA						0%	100%											0%	90%	90%			
100% Metas de Objetivos de Mejora						0%	100%											0%	90%	90%			
0% Metas de Objetivos Operativos						0%		0%										0%		0%	0%		
2 Metas formuladas para el programa																							

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PLAN OPERATIVO ANUAL 2016

CUADRO EVALUACION POA



**MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
MATRIZ PARA EVALUAR EL POA
PLAN OPERATIVO ANUAL
2016**

INDICADORES GENERALES											
INDICADORES	NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA DEL INDICADOR	INDICADOR META	METAS PROPUESTAS		METAS ALCANZADAS		RESULTADO DEL INDICADOR			
				I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	ANUAL	
INSTITUCIONALES	1.1	Grado de cumplimiento de metas	Sumatoria de los % de avance de las metas / Número total de metas programadas	100%	36%	64%	33%	59%	92%	92%	91%
	a)	Grado de cumplimiento de metas de los objetivos de mejora	Sumatoria de los % de avance de las metas de los objetivos de mejora / Número total de metas de los objetivos de mejora programadas	100%	37%	63%	34%	58%	91%	92%	91%
	b)	Grado de cumplimiento de metas de los objetivos operativos	Sumatoria de los % de avance de las metas de los objetivos operativos / Número total de metas de los objetivos operativos programadas	100%	31%	69%	31%	50%	98%	73%	81%
	1.2	Ejecución del presupuesto	(Egresos ejecutados / Egresos presupuestados) * 100	100%	7.531.877.078,88	12.950.614.072,27	5.842.702.648,90	7.792.870.205,30	78%	60%	67%
RECURSOS LEY 8114	1.3	Grado de cumplimiento de metas programadas con los recursos de la Ley 8114	Sumatoria de los % de avance de las metas programadas con los recursos de la Ley 8114 / Número total de metas programadas con recursos de la Ley 8114	100,00%	100%	100%	100%	100%	50,00%	50,00%	100,00%
	1.4	Ejecución del gasto presupuestado con recursos de la Ley 8114	(Gasto ejecutado de la Ley 8114 / Gasto presupuestado de la Ley 8114)*100	100,00%	150.000.000,00	40.627.455,00	0,00	149.986.711,00	0,00%	369%	79%

**RESUMEN:
ANUAL**

	% Cumplimiento Metas	% ejecución recursos
Programa 1	91%	84%
Programa 2	98%	79%
Programa 3	84%	49%
Programa 4	90%	47%

**RESUMEN:
I SEMESTRE**

	% Cumplimiento Metas
Programa 1	79,0%
Programa 2	97,6%
Programa 3	89,9%
Programa 4	

**RESUMEN:
II SEMESTRE**

	% Cumplimiento Metas
Programa 1	100%
Programa 2	98%
Programa 3	82%
Programa 4	90%

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
Grado de cumplimiento de las metas del Plan Operativo Anual 2016
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Variable	Cumplimiento de metas					
	Mejora		Operativas		General	
	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado
Programa I	100%	90%	100%	97%	100%	91%
Programa II	100%	99%	100%	97%	100%	98%
Programa III	100%	85%	100%	48%	100%	84%
Programa IV	100%	90%		0%	100%	90%
General (Todos los programas)	100%	91%	100%	81%	100%	91%

Nota: Este cuadro que debe ser remitido a la Contraloría General antes del 16 de febrero del periodo 2017

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PLAN OPERATIVO ANUAL 2016

**ANALISIS DE LOS RESULTADOS DE LOS INDICADORES DE
GESTION Y EJECUCION PRESUPUESTARIA**



**ANALISIS DE LOS INDICADORES DE GESTION CORRESPONDIENTE
AL
PERIODO 2016**

A continuación se presenta el análisis de los resultados de los indicadores de gestión, establecido según el formato suministrado por la Contraloría General de la República en la matriz para evaluar el Plan Operativo Anual, mediante el cual se mide la eficacia en el cumplimiento de las metas.

Cumplimiento de metas: Evalúa en qué medida se cumplieron las metas programadas durante el período.

Durante el periodo 2016 se programó la ejecución del 36% durante el I semestre del año y un 64% durante el II semestre, Al final de año 2016 se alcanzó el cumplimiento de un 91% del total de metas programadas para el período.

Durante todo el año se realizó un seguimiento constante de los proyectos y metas programadas para el período a fin de poder determinar oportunamente situaciones que afectaran el cumplimiento de metas con el fin de tomar medidas correctivas y reprogramar algunos proyectos que se determinó que por circunstancias en el proceso de contratación y ejecución retrasaría su ejecución final, sin embargo al final del periodo se presentaron situaciones fuera del control de la municipalidad que impidió el cumplimiento del 100% de las metas.

A nivel de las metas de los objetivos de mejora, se alcanzó un 91% de ejecución y con respecto a las metas de los objetivos operativos se alcanzó un cumplimiento de un 81%.

Cabe indicar que muchas de las metas se alcanzaron en un 100% durante el II semestre gracias al esfuerzo realizado con el fin de subsanar algunos factores que afectaron el cumplimiento de lo programado durante el I semestre, sin embargo de acuerdo a la estructura de la matriz de planificación este esfuerzo no se puede reflejar ya que la matriz solo contempla lo programado para el período aunque al final se alcanzara el 100%.

El cumplimiento de metas durante el período 2016, contribuyó al cumplimiento de los objetivos establecidos en los planes de desarrollo de mediano y largo plazo.

1.2. EJECUCION DEL PRESUPUESTO.

De acuerdo a lo asignado a cada una de las metas incluidas en la matriz del POA, el total de presupuesto asciende a ¢20.482.491.151.15, la ejecución del presupuesto fue de ¢13.635.572.854.20 equivalente al 67% del monto programado para el período. Lo anterior se debe a que muchos de los proyectos se cancelan al final por lo que su pago quedará reflejado en los compromisos de pago del año.

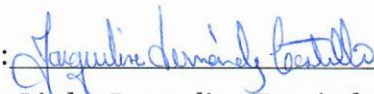
1.3. GRADO DE CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS CON LOS RECURSOS DE LA LEY 8114.

Los recursos asignados para este año se asignaron para este año en dos proyectos a desarrollar uno cada semestre, los cuales se cumplieron en un 100% al finalizar del periodo.

1.4. EJECUCION DEL GASTO PRESUPUESTARIO CON RECURSOS DE LA LEY 8114.

Tal y como se indicó anteriormente los proyectos financiados con recursos de la Ley 8114, se ejecutaron en su totalidad, sin embargo, a nivel de presupuesto queda pendiente de cancelar uno de los proyectos por lo que refleja una ejecución de un 79%.

Elaborado por :



Licda. Jacqueline Fernández Castillo

Planificadora Institucional



MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PLAN OPERATIVO ANUAL 2016

**ANALISIS DEL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS Y JUSTIFICACION DE LAS
DESVIACIONES PRESENTADAS ENTRE LO PROGRAMADO Y LO
EFECTIVAMENTE LOGRADO**



ANÁLISIS DEL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS Y JUSTIFICACIÓN DE LAS DESVIACIONES PRESENTADAS ENTRE LO PROGRAMADO Y LO EFECTIVAMENTE LOGRADO.

PERIODO 2016

Cumplimiento de metas: Evalúa en qué medida se cumplieron las metas programadas durante el período.

Durante el periodo 2016 se programó la ejecución del 36% durante el I semestre del año y un 64% durante el II semestre, Al final de año 2016 se alcanzó el cumplimiento de un 91% del total de metas programadas para el período.

Con el fin de poder determinar los factores más relevantes que originaron la variación entre lo programado y lo efectivamente logrado se analizará a nivel de programa las razones individuales que originaron esta variación.

PROGRAMA NO.1

Del total de las 12 metas formuladas para este programa, se programó la ejecución de un 40% para el I semestre y un 60% para el II semestre del año 2016, alcanzándose un cumplimiento total de un 91% de acuerdo a lo establecido a la matriz de la Contraloría General de la República.

Las variaciones de las metas que no alcanzaron un cumplimiento de un 100% se justifican a continuación:

Meta 1.3 Desarrollar dos capacitaciones, taller o actividad para los funcionarios municipales en materia de ética y valores institucionales.

Justificación de la variación

Esta meta tenía programado realizar dos capacitaciones una en cada semestre, sin embargo durante el I semestre no se pudo ejecutar debido por dos razones fundamentales, la primera de ellas el lugar acondicionado para capacitar grupos de 50 funcionarios no puede ser utilizado por la institución de manera indefinida por lo que no disponíamos de un lugar cerca para trasladar a todo el personal, estas actividades todos los años la realizamos en el Centro Cultural Omar Dengo equipado por aulas, mesas, sillas, baños y agua potable además se ubica a 200 mts de la Municipalidad , por otra parte se replantea el accionar de esta meta y se decide aprovechar el día del Régimen Municipal e invertir todos los recursos destinados a esta meta para capacitar y desarrollar trabajos para el fortalecimiento de la ética a todo el personal durante este día. La actividad en el II semestre se realizó satisfactoriamente.

Meta No. 1.07. “Diseñar e implementar una campaña de imagen corporativa, que nos permita proyectar una imagen de servicio eficiente y positiva”.

Justificación de la variación

Durante el I semestre se realizó el diseño de la campaña, sin embargo, está pendiente la implementación debido a que los servicios de comunicación contratados actualmente solo incluyen el diseño por lo que se están haciendo los trámites que correspondan para poder ejecutar la implementación.

Meta No. 1.12. Realizar acciones logísticas o de apoyo (Recursos Humanos, Capacitación, Servicios Generales, Dirección Financiero y Administrativa, Archivo Central, Dirección Jurídica, etc.) (MP1-2015) (MP2-2015)

Justificación de la variación

Esta meta contempla el promedio de las acciones programadas en los departamentos de apoyo, algunas de las metas que no se lograron cumplir dentro del I semestre se alcanzaron durante el segundo semestre, sin embargo, por la estructura de la matriz de Planificación no se puede reflejar el cumplimiento, adicionalmente acciones que no se lograron cumplir de los programas en el II semestre, afectando el cumplimiento global de la meta. Se detalla las metas que quedaron pendiente del año:

**PLAN OPERATIVO ANUAL 2016
METAS PENDIENTES AL II SEMESTRE 2016**

DESCRIPCION META	RESPONSABLE	PROGRAMADO	EJECUADO	JUSTIFICACION
DIRECCION FINANCIERA ADMINISTRATIVA				
Recibir las capacitaciones necesarias en temas de Salud Ocupacional para la encargada de la Unidad	Gloriana Ramírez	25%	0%	La encargada no pudo recibir capacitación ya que esta sustituyendo a la titular por incapacidad por maternidad
Impresión Información y Publicidad y propaganda de la Unidad de Salud Ocupacional.	Gloriana Ramírez	25,00%	0,00%	No fue necesario la impresión de documentos.
ALCALDIA				
Diseñar e implementar una campaña para divulgar interna y externa de los logros y vances obtenidos en el tema de simplificación.	Marjorie Chacón	100%	0	Indica qu la Comisión de Simplificación está trabajando en la simplificación de algunos trámites, esperan la aprobación del Concejo y otras instituciones para su respectiva divulgación.
VICE ALCALDIA				
Aplicar mínimo a 10 funcionarios municipales que atienden público, pruebas de servicio al cliente (Cliente de incognito)	Jeny Chavarria	100%	0	Por la fecha en que sale el cartel, la empresa Grupo Dando ya no alcanzo para realizar las pruebas de servicio al cliente. Envía nota en el mes de diciembre justificando para empezar en el mes de enero 2017
Al menos dos reuniones de coordinación al año con el Concejo de Transporte Público para fiscalizar el grado de cumplimiento de la ley 7600 y acciones conjuntas para atender necesidades planteadas por la ciudadanía.	Jeny Chavarria	2	0	No se pudo coordinar reunion a pesar de que se llamo en varia ocasiones, se envia correo electrónico 21/12/2016
DIRECCION SERVICIOS Y GESTION DE INGRESOS				
Recibir y aplicar 19000 solicitudes de no afectación por bién único	Juan Carlos Ramírez	2167,00	1364,00	Se realizó menos de lo programdo ya que gracias a las campañas muchas de los contribuyentes se presentan en su mayoría durante el primer y segundo trimestre
Efectuar 36,500 certificaciones de propiedad	Juan Carlos Ramírez	5500,00	3515,00	La mayor cantidad de certificaciones se realizaron durante los primeros trimestres pr el proceso de no afectación.

PROGRAMA NO.2

Del total de 18 metas formuladas para este programa se programó la realización de un 44% durante el I semestre y un 56% para el II semestre del año 2016, alcanzándose el cumplimiento del 98%.

Las variaciones de las metas entre lo programado y lo ejecutado se justifican a continuación:

Meta No. 2.4 Realizar el 100% de las actividades programadas para el año 2016 para dar mantenimiento a la red vial, limpieza de alcantarillas, mantenimiento y reparación de tuberías, mejoras en las aceras, cordón y caño y obras menores del cantón de Heredia. (MP-01-2016) (PE-1-2016) (MP-02-2016) (MP-3-2016) PE-2-2016) (MP4-2016)

Justificación de la variación

Durante el II semestre estaban programados trabajos de soldaduras e instalación de parrillas, sin embargo, no se logró cumplir de acuerdo a lo programado debido a que se dio prioridad para atender solicitudes de la administración y la comunidad sobre trabajos de tamaño considerado (mallas, portones, parrillas grandes). Adicionalmente los trabajos de demarcación programados no se pudieron cumplir en su totalidad ya que se han realizado varios cambios en la cuadrilla de demarcación y están en proceso de reacomodo y aprendizaje.

Meta 2.5 Realizar el 100% de las actividades programadas para el año 2016 con el fin de ofrecer un servicio eficiente y adecuado mantenimiento de los Cementerios del Cantón (MP-01-2016) (MP-02-2016) (MP-3-2016) PE-2-2016) (MP4-2016)

Justificación de la variación

Dentro de las actividades programadas para el I semestre se encontraba realizar la georreferenciación de 780 bóvedas para la actualización de la base de datos, sin embargo, no se lograron realizar en el tiempo programado, debido a que se atrasó el proceso de contratación y fue hasta el 1 de julio que inició el proyecto, por lo que por la estructura de la matriz de Planificación no se refleja su cumplimiento.

Meta No 2.16 Realizar el 100% de las actividades programadas para el año 2016 en materia de gestión y seguridad ambiental(MP-01-2016) (PE-1-2016) (MP-02-2016) (MP-3-2016) PE-2-2016) (MP4-2016)

Justificación de la variación

Dentro de las metas programadas para el I semestre se encontraba realizar dos mediciones de la población de palomas de Castilla y su respectiva captura, sin embargo, debido a la nueva Ley de Conservación Vida Silvestre, reformada No. 8689 de 4 de diciembre del 2008, no se permite la caza de especies silvestres, hasta que el MINAE emita el reglamento de la ley en cuestión. Por lo tanto, este proyecto está a la espera de que el MINAE apruebe el reglamento de la ley y poder seguir con el programa. Adicionalmente durante el II semestre se tenía programado poner en funcionamiento paneles solares en el edificio del Plantel Municipal, con el fin de poder disminuir el Consumo Eléctrico, sin embargo, a la fecha se está en la elaboración del documento final del convenio entre la Municipalidad y la ESPH.

PROGRAMA NO.3

Del total de 63 metas formuladas para este programa se programó la ejecución del 25% durante el I semestre y un 75% durante el II semestre del año 2016 alcanzando un 84% de cumplimiento.

Dentro de las metas que originaron la variación entre lo programado y lo ejecutado se encuentran las siguientes:

Meta No.3.01 Cumplir al 100% de las actividades programadas por la Dirección Técnica para el año 2016, con el fin de fiscalizar el proceso de urbanismo y dirigir desarrollo y mejoramiento de las obras de infraestructura pública Municipal y áreas públicas. (MP-01-2016) (PE-1-2016) (MP-02-2016) (MP-3-2016) PE-2-2016) (MP4-2016)

Justificación de la variación

Dentro de las actividades programadas para el II semestre se encontraban la implementación de las mejoras de accesibilidad del edificio administrativo, se iniciaron las obras, pero de acuerdo a lo programado no habían finalizado a diciembre 2016, sino hasta la primera quincena del mes de enero 2017, por lo que no se refleja el cumplimiento total.

Meta No. 3.12 Adjudicación y cambio de 1000 m2 del I Piso del Mercado Central de Heredia II Etapa y final. (MP4-2016)

Justificación de la variación

El proyecto se cumplió en un 100%, sin embargo en el I semestre sufrió de un atraso debido a que se necesitaba la aprobación de la modificación de las cajas de registro que se tenían que construir y no estaba contemplado en el contrato de la primera etapa y no se pudo avanzar hasta tanto no se tuviera la modificación para la construcción de estas cajas de registro, por lo que a pesar de que si se cumplió en su totalidad la matriz de planificación de la Contraloría General de la República no reconoce el avance.

Meta No. 3.15 "Estudios, Diseño y Construcción de obra de contención en Talud de Urbanización San Fernando I Etapa

Justificación de la variación

El contrato de este proyecto fue adjudicado, pero se encuentra en apelación en la Contraloría General de la Republica, razón por la que no se ha podido iniciar con las obras.

Meta No. 3.16 Girar ¢346,515,576,57 a Asociaciones de Desarrollo Integral y Especificas del Cantón de Heredia para la ejecución de proyectos de interés de las comunidades, asignados por medio del Proceso de Presupuesto Participativo. (MP-01-2016)

Justificación de la variación

No se alcanzó girar de acuerdo a lo programado debido a que depende directamente de las solicitudes de las organizaciones ya que no se gira de oficio, hubo varias asociaciones que por casos particular no pudieron realizar la gestión del retiro de los recursos.

Al 31 de diciembre 2016 quedaron pendientes de retirar las siguientes partidas:

ASOCIACION	MONTO
ADI Los Lagos	¢6.000.000,00
ADI San Francisco	¢6.000.000,00
ADE Pro Const. Y Mejoras Monte Rosa	¢1.725.000,00
ADI Mercedes Norte	¢4.000.000,00
TOTAL	¢17.725.000,00

Meta No. 3.20 Ejecutar el 100% de los proyectos de compras asignados por el Concejo de Distrito, mediante el proceso de presupuesto participativo para el año 2016.

Justificación de la variación

Las compras se lograron ejecutar en un 100% a diciembre 2016, sin embargo, durante el I semestre hubo un atraso y no se lograron ejecutar en el tiempo de acuerdo a lo programado debido a que los beneficiarios, en este caso la Asociación de Desarrollo de Vara Blanca, presentó de forma tardía los requerimientos técnicos, tanto del equipo como del mobiliario, lo cual implicó un atraso en el proceso de contratación. Debido a la estructura de la matriz de planificación no se puede reflejar el cumplimiento realizado.

Meta No3.23 Concluir el cambio del piso del Mercado Central de Heredia Etapa I

Justificación de la variación

Este proyecto se inició durante el año 2015 y continuó durante el 2016, al I semestre del 2016 no se logró alcanzar el porcentaje programado debido a que en los meses de noviembre y diciembre del año 2015 los dueños de los tramos del mercado solicitaron no se rompiera el piso del mercado por seguridad de los usuarios ya que esos meses son los de mayor afluencia. Además, se tuvo que ampliar el contrato de obra para la construcción de cajas de registro que no estaban consideradas en el contrato original. Esta etapa ya está concluida, pero por la estructura de la matriz de Planificación no se puede reflejar el cumplimiento.

Meta No. 3.24 Concluir la construcción del III nivel de la Escuela de Música de Mercedes Norte.

Justificación de la variación

Este proyecto se concluyó en un 100%, sin embargo, durante el I semestre sufrió un atraso debido a que se tuvo que modificar el contrato para incluir obras necesarias para la correcta funcionabilidad del edificio, por lo que a pesar de estar concluido en un 100% por la estructura de la matriz de planificación la ejecución total no se ve reflejada.

Meta No. 3.27 Ejecución del 25% del proyecto " entubado desfogue Calle Ofelia(PE-2-2016) (Mod. POA 2-2016)

Justificación de la variación

Este proyecto no ha podido quedar en firme su adjudicación, a raíz de tres apelaciones que el mismo ha recibido. Lo que ha propiciado el atraso en la ejecución de esta obra.

Meta No. 3.29 Conclusión de la remodelación del Parque de los Angeles(PE-1-2016)

Justificación de la variación

Este proyecto se concluyó en un 100%, sin embargo, durante el I semestre sufrió un atraso debido al tiempo que tardo el Concejo de Transporte Público (CTP) en trasladar las paradas de buses que se encontraban en el parque, por lo que a pesar de haber concluido en un 100% en el II semestre, por la estructura de la matriz de planificación no se refleja el cumplimiento.

Meta No.3.32 Compra del terreno de las Acacias con plano catastrado No. H-1700447-201 para unirla con la Finca del Polideportivo Bernardo Benavides, para su posterior remodelación. (PE-1-2016)

Justificación de la variación

Este proyecto no se pudo ejecutar debido a que la donación de la finca con plano catastrado H-17447-201 se encuentra en trámite de inscripción en la Notaria del Estado desde el mes de setiembre según AMH-1151-2016.

Meta 3.34 Recarpeteo de 9 km de calles de la red vial Cantonal a ejecutar con los recursos propios para el año 2016. (PE-1-2016)

Justificación de la variación

Este proyecto tiene una ejecución de 7.5 km, queda pendiente el Camino Calle la Rusia ya que la Zona Franca América está trabajando en estos meses en mejoras en el alcantarillado pluvial de la zona y va a abrir la calle, así que se ejecutara en el mes de febrero 2017.

Meta No. 3.35 Suministro e instalación de bancas, bebederos, basureros, parada de buses y mesas en el Parque Los Angeles(PE-1-2016)

Justificación de la variación

Este proyecto se incluyó en el presupuesto extraordinario N°1, las especificaciones fueron remitidas en el mes de Julio, se dio inicio con la invitación en la Gaceta el día 8 de agosto de 2016, ya que no se cuenta con proveedores registrados y calificados como idóneos al proceso de contratación, tal y como lo solicita la Ley de Contratación Administrativa

Adicionalmente tuvo que publicar el acto de adjudicación en la Gaceta por solicitud del Departamento Legal para obtener la aprobación interna el día 7 de diciembre de 2016, razón por la cual no se pudo ejecutar en un 100%.

Meta No. 3.36 Construcción de Muro en La Gran Samaria II parte(PE-1-2016)

Justificación de la variación

El contrato fue adjudicado, pero se encuentra en apelación en la Contraloría General de la Republica, razón por la que no se ha podido iniciar con las obras.

Meta No. 3.37 Realizar las gestiones para ejecución del 65% del proyecto " Construcción de muro de contención y pendientes adecuadas en el talud, instalación de malla y construcción de acera sobre plaza de deportes de Urb. Santa Cecilia. (PE-1-2016)

Justificación de la variación

El 07/07/2016 mediante el oficio DIP-0446-2016 se le entrego las especificaciones técnicas y documentos a Proveeduría para que procedieran con la contratación.

El proceso de contratación dio inicio con la invitación el día 29 de julio de 2016, se recibieron ofertas el día 12 de agosto de 2016 plazo requerido por la Ley de Contratación Administrativa (10 días hábiles)

El proceso recibió recurso de revocatoria contra el acto de adjudicación y fue resuelto el día 10 de noviembre de 2016

La aprobación del contrato se dio el día 6 de diciembre de 2016, ya que un contratista se encontraba moroso ante la CCSS lo cual impedía el cumplimiento legal.

El 09/12/2016 se recibió la orden de compra por lo que se dio orden de inicio para el día 09/01/2017, Quedando la fecha de recepción para el día 14/04/2017. Actualmente la empresa contratista se encuentra en tramitología de planos. Por estos motivos no se pudo cumplir con el porcentaje de ejecución programado.

Meta No. 3.44 Realizar las gestiones para ejecutar el 65% del proyecto "Construcción de salón comunal y remodelación del área de parque y juegos infantiles de Monte Verde". (PE-1-2016) (MP-4-2016)

Justificación de la variación

Este proyecto no se cumplió de acuerdo a lo programado ya que se atrasó el proceso de adjudicación, fue apelado en dos instancias la CGR y en la Municipalidad de Heredia. Razón por la cual hasta diciembre se otorga la orden de Inicio para iniciar en enero.

Meta No. 3.45 Adquisición de terreno para ampliación del Cementerio de Barreal(PE-1-2016)

Justificación de la variación

Este proyecto no se logró ejecutar en el tiempo programado debido a se tuvo que realizar estudios de suelo para poder confirmar si el terreno era apropiado para poder desarrollar el proyecto.

Meta No. 3.50 Expropiación de terreno para la construcción del puente Las Cloacas(PE-1-2016).

Justificación de la variación

Con respecto a este proyecto ya se realizó la notificación a las familias de la Declaratoria de Interés Público de los terrenos. Se publicó en la Gaceta dicha declaratoria y se hizo la anotación en el Registro de la Propiedad a cada una de las fincas.

Con el Ministerio de Hacienda se realizaron las visitas de inspección de avalúos. En este momento queda pendiente que el Ministerio de Hacienda entregue los avalúos a la Municipalidad, para proceder con la notificación a las familias.

Meta No. 3.51 Mejoras en el puente Calle López 2(PE-1-2016)

Justificación de la variación

Este proyecto, se gestionó a finales de junio, por el tiempo para su proceso de contratación, adjudicación y orden de inicio, era imposible la ejecución de la obra en un 100% durante el 2016. Está para recibir el 18 de enero del 2017.

Meta No. 3.52 Construcción de aproximaciones y bordes de la línea férrea en concreto hidráulico(PE-1-2016) (MP4-2016)

Justificación de la variación

Con los cambios en la Presidencia del INCOFER se emitieron dos notas de solicitud de autorización para hacer el proyecto y no se logró respuesta y hasta noviembre se logró la autorización. Ya está adjudicado y se ejecutara a partir del 30 de enero del 2017.

Meta No. 3.53 Realizar las gestiones para ejecutar saldos de partidas de años anteriores con recursos del Gobierno Central(PE-1-2016)

Justificación de la variación

Dentro de las partidas se encontraba la compra de computadora e impresora y un mueble con llave para la Junta Administradora del Inmueble Centro Cultural Omar Dengo, sin embargo, debido a la extinción de dicha junta no hubo ningún representante de la misma que validara que el objeto de dichas partidas era lo que requerían, por lo que no se pudo ejecutar

Meta No 3.55: Realizar las gestiones para la transferencia a la CNE, proyecto "Solución de Vivienda Proyecto Renacer(PE-1-2016)

Justificación de la variación

Debido a que aún no se ha cerrado la formalización de todos los casos, faltan por entregar dos casas y otras que ya se entregaron aún tienen pendiente las escrituras, no se ha procedido con la devolución del saldo; ya que hasta que no se termine de formalizar la entrega de las viviendas, no se puede tener el saldo real a devolver.

Meta No. 3.57,02 Cancelación de saldos por compromisos presupuestarios del año 2015. (PE-2-2016) (MP4-2016)

Justificación de la variación

Se remitieron más de 10 informes de Órdenes de Compra pendientes de ejecutar; sin embargo, la Ing. Lorelly Marín y los demás responsables de las contrataciones no gestionaron la liquidación de los compromisos en cuestión, por lo tanto, el 31-12-2016 fueron anulados por la Dirección Financiera Administrativa, por lo que no se ejecutaron las cancelaciones

PROGRAMA NO.4

Del total de 2 formuladas para este programa se programó al final del período la realización del 100% para el II semestre del año 2016, alcanzándose el cumplimiento del 90%.

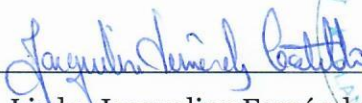
A continuación se detalla la justificación de aquellas metas que no se alcanzaron en un 100%

META No. 4.2 Realizar las gestiones para ejecutar partidas específicas de años anteriores correspondientes a proyectos(PE-2-2016)

Justificación de la variación

Dentro de estos proyectos se encontraba "Construcción de muro de retención en Barrio España. Calle Alfaro, Distrito Mercedes, el cual no se pudo ejecutar ya que los recursos previstos por el Concejo de Distrito no fueron suficientes para ejecutar la obra requerida.

Elaborado por:



Licda. Jacqueline Fernández Castillo

Planificadora Institucional



MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

ANÁLISIS Y COMENTARIOS GENERALES DE LA LIQUIDACIÓN DE INGRESOS Y GASTOS Y DE LAS DESVIACIONES DE LOS OBJETIVOS Y METAS DE MAYOR RELEVANCIA



DIRECCIÓN FINANCIERA ADMINISTRATIVA

PRESUPUESTO

Análisis y Comentarios Generales de la Liquidación de Ingresos y Gastos y de las Desviaciones de Los Objetivos y Metas de Mayor Relevancia

La Municipalidad de Heredia ha presentado en los últimos seis años crecimientos importantes con relación de un año a otro en sus ingresos corrientes; prueba de ello es que para el periodo económico 2016 hubo un incremento general de los ingresos del 8.12% con respecto al 2015, dentro del cual el ingreso corriente represento el 73.90% de la totalidad de ingresos percibidos por el Gobierno Local y un 24.83% el Superávit, el cual en más de un 90% fue generado por la misma Municipalidad.

El incremento sostenido de los ingresos obedece al constante trabajo que se ha realizado con la verificación de los avalúos de las propiedades que pertenecen al Cantón, la declaración de bienes inmuebles que tenían la presentación para el 2016 lo cual modifica la base imponible sobre la cual se realiza el cálculo del impuesto, la declaración de patentes que se realizó en el último bimestre del 2015 y principios del 2016, lo cual también genera cambios en las bases imponibles para la aplicación de la Ley 9023 - *"Ley de Patentes de la Municipalidad de Heredia"*, la llegada al Cantón herediano de nuevos comercios, la migración positiva de ciudadanos por los desarrollos inmobiliarios que se han realizado en los distintos distritos del Cantón Herediano, la fiscalización tributaria que se realiza tanto sobre las construcciones que se realizan en el Cantón así como el estado de los patentados, la contratación de una empresa para que apoyara la gestión de recepción de llamadas y el envío de avisos de cobro para la recuperación de la cartera de morosidad, la campaña de actualización de datos "El minuto poderoso" que ha coadyuvado a depurar las bases de datos mediante la actualización de información de los contribuyentes, el cobro de multas realizadas por concepto de la Ley de Instalación de Estacionómetros, Ley N°. 3580 y el monto establecido para el alquiler de los locales del mercado por la renovación del quinquenio del Mercado Municipal en el 2015.

En cuanto a la ejecución presupuestaria de egresos, hubo un crecimiento del 14% con respecto al año anterior considerando los compromisos presupuestarios adquiridos de conformidad con lo establecido en el artículo 107 del Código Municipal; dicho aumento representa en términos absolutos 2.150 millones de colones más que la ejecución para el periodo 2015; no obstante, aunque el incremento es significativo, el mismo no refleja las cifras a las que aspira el Gobierno Local, motivo por el cual desde el año 2016 se estableció un plan de control, seguimiento y ejecución presupuestaria más periódico y estratégico a través de un modelo basado en la planificación financiera del presupuesto por unidad administrativa o de servicios, asimismo para inicios del 2017 se comenzó con la elaboración y utilización de un plan de adquisiciones institucionalizado y un mejor control y seguimiento del presupuesto asignado a los proyectos de inversión pública.

Para el periodo económico 2016 la ejecución presupuestaria de egresos alcanzo un grado de ejecución del 85,81% con respecto al gasto presupuestado, esto significó una mayor eficiencia en el gasto lo cual porcentualmente representa un 5.64% más con relación al año anterior, que en términos absolutos significa que para el periodo económico 2016 el Gobierno Local logro ejecutar un total de 2.159 millones de colones más en comparación con el año 2015. Este aumento en la ejecución se debe a que administrativamente se han hecho esfuerzos estratégicos muy importantes para ejecutar y planificar dicha ejecución, sobre todo con la implementación del modelo de planificación financiera del presupuesto, los procesos de compra que se institucionalizan, el constante seguimiento de las órdenes de compra y compromisos presupuestarios, la oportunidad con que se presentan los informes de ejecución a las diferentes jefaturas y la elaboración de contratos por demanda logrando maximizar esfuerzos y tiempos.

Sin embargo, a pesar del buen grado de ejecución del presupuesto para el periodo económico 2016 quedaron pendientes proyectos y obras importantes que no se pudieron ejecutar por diversos factores exógenos a la Municipalidad, ejemplo de ello son: 1) los recursos que estaban

destinados para la ampliación del Cementerio de Barreal (300 millones de colones aproximadamente) debido a que el terreno que se había seleccionado era en gran parte un antiguo botadero lo cual imposibilita el uso del mismo para el fin pretendido, 2) la compra del terreno de las Acacias en Bernardo Benavides (262 millones de colones aproximadamente) que no se pudo comprar por el proceso de inscripción notarial que conlleva la finca que transfirió el ICODER a la Municipalidad y que tiene a cargo la Notaria del Estado desde antes del mes de noviembre, 3) la expropiación de las casas e invasiones de zonas aledañas al puente Las Cloacas en Guarari (260 millones aproximadamente) debido al retraso en el peritaje y valoración de las mismas por parte de los peritos del Ministerio de Hacienda, entre otros proyectos importantes que no se pudieron ejecutar.

En términos absolutos la ejecución de egresos de la Municipalidad de Heredia para el periodo económico 2016 fue por la suma de 17.576 millones de colones, para lo cual en promedio se ejecutó un 88.80% de los recursos asignados en las diferentes partidas por objeto del gasto.

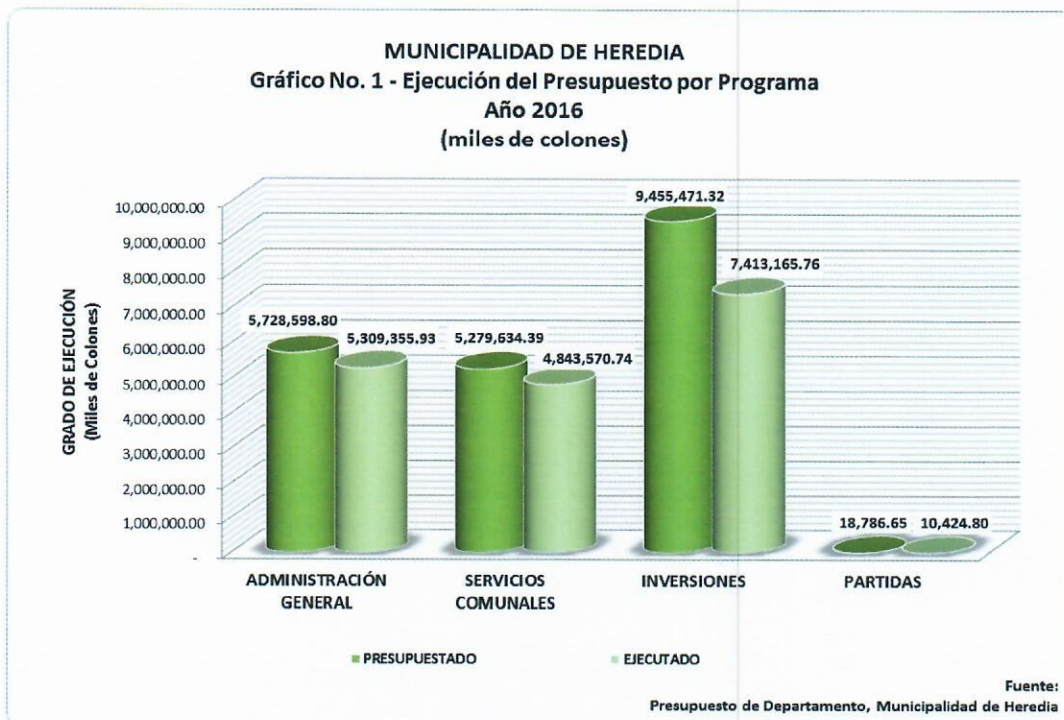
Presupuesto Asignado por Partida

Cuenta	Descripción Cuenta	2016			
		Presupuestado	Peso %	Ejecutado	Peso %
0.00.00	Remuneraciones	4,341,098,921.09	21.19%	4,013,597,954.70	22.84%
1.00.00	Servicios	4,176,393,427.78	20.39%	3,818,253,751.61	21.72%
2.00.00	Materiales y Suministros	487,606,712.43	2.38%	396,637,065.97	2.26%
3.00.00	Intereses y Comisiones	0.00	0.00%	0.00	0.00%
5.00.00	Bienes Duraderos	8,866,255,913.15	43.29%	6,886,145,102.26	39.18%
6.00.00	Transferencias Corrientes	1,763,512,762.34	8.61%	1,681,667,494.31	9.57%
7.00.00	Transferencias de Capital	824,950,593.16	4.03%	780,215,863.10	4.44%
8.00.00	Amortización	0.00	0.00%	0.00	0.00%
9.00.00	Cuentas Especiales	22,672,821.00	0.11%	0.00	0.00%
TOTALES		20,482,491,150.95		17,576,517,231.95	

Fuente: Municipalidad de Heredia, Departamento de Presupuesto.

De los datos mostrados en el cuadro se aprecia el esfuerzo que realiza la Municipalidad de Heredia por orientar un 21.72% de los ingresos que percibe a la prestación de servicios que por su naturaleza jurídica y social debe brindar a la comunidad herediana, además de la inversión 39.18% del total del presupuesto que realiza en la adquisición, adición y mejoramiento del patrimonio institucional y del cantón, lo cual contribuye al desarrollo de la infraestructura socioeconómica y cultural del mismo.

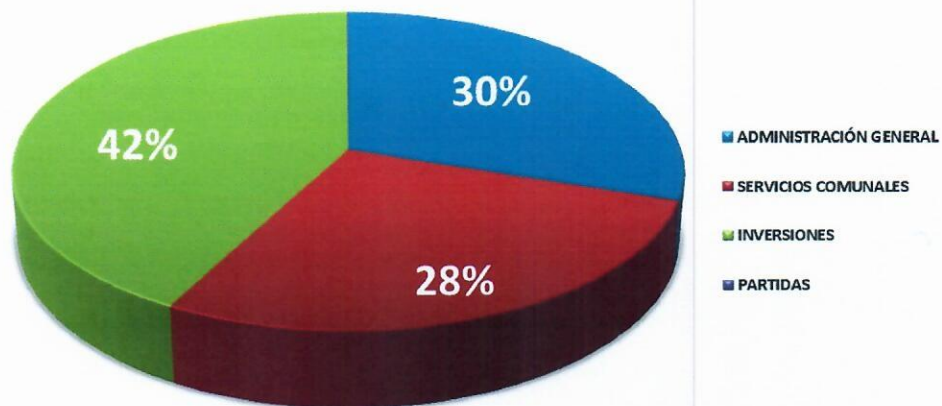
De igual manera, es importante analizar y destacar que para el año 2016 el presupuesto asignado a remuneraciones así como el presupuesto asignado para las transferencias corrientes (transferencias por ley) y de capital (transferencias a Asociaciones, Juntas Administrativas o de Educación, etc.), se logró maximizar la ejecución del presupuesto y alcanzar tal y como se muestra en el cuadro No. 3 de los anexos, un nivel promedio de ejecución en esas tres partidas mayor al 94%, lo cual resulta en una mayor y más eficiente ejecución a la presentada en años anteriores.



En un análisis más profundo de la ejecución de los egresos asignados a nivel programático es interesante observar el buen comportamiento que tuvo el 2016 en comparación al presentado en periodos anteriores; así las cosas, el programa administrativo que en otros años se mantuvo en una ejecución cercana al 88% para el 2016 alcanzó un nivel de ejecución del 92.68%, el programa de servicios comunitarios que en el 2015 había presentado una ejecución del 83.65% para el año 2016 se ejecutó en un 91.74%; es decir, mejoró la ejecución en un 8.09% más y el programa de inversiones que tuvo una ejecución en el 2015 del 72.90% para el periodo económico 2016 alcanzó un nivel de ejecución del 78.40%; lo anterior es relevante ya que el Gobierno Local en los últimos años se ha caracterizado por realizar grandes esfuerzos por ajustar el presupuesto asignado en el programa administrativo y de servicios a las necesidades que realmente se poseen, y así gestionar las acciones necesarias para ejecutarlos o reasignar los recursos oportunamente para poder asignar más al desarrollo de infraestructura u obra pública en el Cantón.

En el caso del programa de inversiones, que es el que presenta una mayor diferencia entre lo presupuestado y lo ejecutado, la misma obedece a que los proyectos por su naturaleza técnica y jurídica, sumado al engorroso proceso de contratación administrativa que tiene el sector público costarricense, pese a haberse incorporado oportunamente en el presupuesto no pudieron ser ejecutados en su totalidad por razones de tiempo, apelaciones de los proveedores, retrasos en la elaboración de las especificaciones y en algunos otros casos, como ya se mencionó anteriormente, por verse afectados por circunstancias externas que escapan de la gestión de la Municipalidad; sin embargo, a pesar de estas circunstancias es relevante reconocer, con excepción del servicio de recolección de residuos sólidos, que dicho programa para el caso de la Municipalidad de Heredia es el programa más importante y de mayor interés para los munícipes puesto que es el que genera un mayor valor agregado e impacto a nivel socioeconómico y cultural en el Cantón.

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
Gráfico No. 2 - Ejecución del Presupuesto por Programa
Año 2016



Fuente:
 Departamento de Presupuesto, Municipalidad de Heredia

Para el año 2016, tal y como se puede observar en el gráfico No. 02, el municipio canalizó en un 42% la asignación de sus recursos al programa de inversiones, lo cual realmente es trascendental y de suma importancia, ya que es el programa que genera mayor impacto y valor agregado en el desarrollo de la comunidad heredia, impulsando el desarrollo socioeconómico cantonal, con especial énfasis en el desarrollo de la infraestructura vial, educativa, cultural y deportiva, el cual incluye también una importante asignación de recursos que se hace de manera participativa en conjunto con las Asociaciones de Desarrollo y Juntas Educativas y Administrativas del Cantón mediante el proceso de presupuesto participativo, lo cual se traduce también en más mejoras a nivel de las distintas comunidades heredianas.

Municipalidad de Heredia
Gráfico No. 3 - Relación de la Ejecución de Ingreso-Egreso
Periodo 2011-2016



Fuente:
 Municipalidad de Heredia, Departamento de Presupuesto

La Municipalidad de Heredia como se aprecia en el gráfico No. 3 ha logrado mantener un crecimiento constante en sus ingresos con excepción del año 2011 que se vio afectado por las secuelas de la crisis mundial, por la Promulgación de la Ley de Régimen de Zonas Francas y la declaratoria de inconstitucionalidad del inciso a) del artículo 15 de la Ley No. 7247 "Ley de Impuestos de la Municipalidad de Heredia"; posterior a ese año desde el 2012 y hasta el 2016 la institución ha tenido una tendencia creciente en sus ingresos, este comportamiento obedece a las diferentes gestiones y situaciones que como se mencionaron en párrafos anteriores, se han realizado; para lo cual ha sido de suma importancia la labor realizada por el área tributaria de la

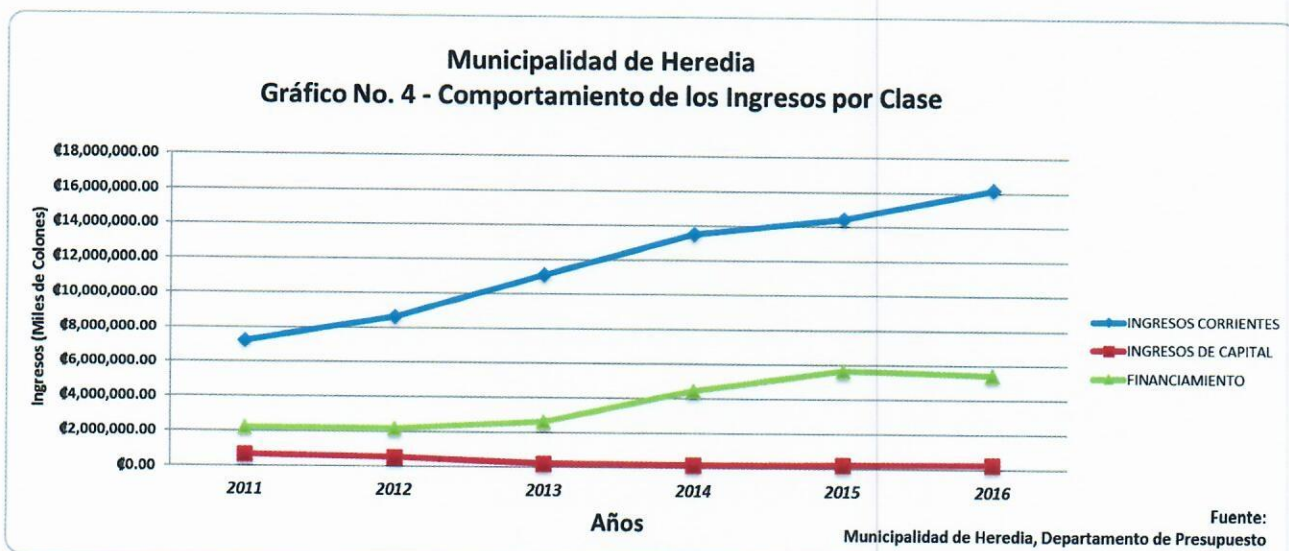
Municipalidad, el área de comunicación, el área de fiscalización y control tributario y la Dirección Financiera Administrativa.

Sobre los egresos es importante analizar y señalar que los mismos presentan una tendencia creciente muy similar al que presentan los ingresos; es decir, un comportamiento progresivo el cual ha sido constante en el tiempo, pero no en la misma magnitud que los ingresos. Así las cosas durante el 2016 el comportamiento de los egresos en las distintas partidas fue similar al de años anteriores privilegiando la inversión en obra pública municipal e inversión en la ciudadanía herediana, reflejo de ello es que durante el periodo económico en análisis, se invirtió directamente a través de la partida de Bienes Duraderos del programa Administrativo, Servicios Comunitarios, Inversiones y Partidas Específicas la suma total de 12.503 millones de colones; que representa un 71.14% del presupuesto total de egresos, a dicha suma debe adicionarse la inversión que realiza la Municipalidad en las áreas sociales, culturales, deportivas y recreativas.

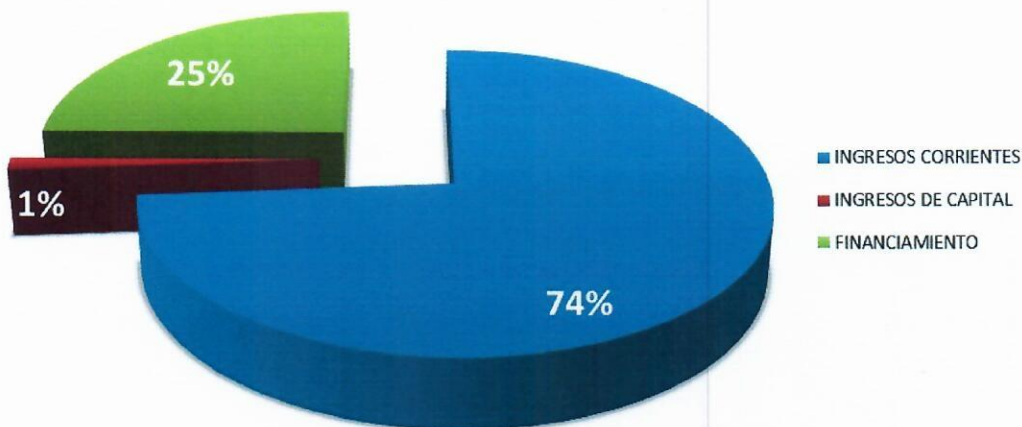
Es importante analizar también que existe un 8.32% del presupuesto de egresos de la Municipalidad de Heredia que corresponde a transferencias corrientes que, por disposición de alguna Ley, resolución judicial u otra disposición de índole legal deben transferirse a otras entidades del sector público, lo cual disminuye la disponibilidad y flexibilidad presupuestaria para destinar los recursos a diferentes proyectos y atender otras necesidades que posee la comunidad herediana.

En un análisis del monto que percibe la Municipalidad por concepto de transferencias corrientes frente a lo que esta transfiere por el mismo concepto, encontramos que la Municipalidad de Heredia transfiere un 708% de más que el monto que recibe, lo cual refleja una desproporción.

La brecha existente entre ingresos y egresos sigue siendo atribuible en resumen a dos grandes situaciones en general, primeramente a la excelente recaudación que tuvo la Municipalidad en el periodo 2016 puesto que las estimaciones realizadas en general se cumplieron en más del 100% y segundo la compleja situación en la que se ve envuelta la Municipalidad a la hora de realizar contrataciones de conformidad con lo establecido en la Ley de Contratación Administrativa, aunado a lo anterior deben considerarse también los niveles de sub-ejecución que tuvo la Municipalidad en cuanto al Presupuesto destinado para egresos en las diversas partidas presupuestarias de los diferentes departamentos; esta sub-ejecución que posee la institución se debe a diversos motivos que difieren en su nivel de complejidad, falta de supervisión en algunas jefaturas y volumen de trabajo producto del significativo crecimiento que ha tenido el presupuesto de la Municipalidad en los últimos siete años. Cabe aclarar que a pesar de la situación expuesta anteriormente la Municipalidad tomó e impulsó desde la Dirección Financiera para el 2016 una serie de medidas para lograr maximizar en términos de eficiencia, eficacia y economía la ejecución del Presupuesto de Egresos.



Municipalidad de Heredia
Gráfico No. 5 - Peso de los Ingresos
Periodo Económico 2016



Fuente:
Municipalidad de Heredia, Departamento de Presupuesto

Como se observa en los gráficos No. 4 y 5 el comportamiento de los ingresos por clase resume en tres grandes categorías los ingresos que percibe la Municipalidad de Heredia, de los cuales por la naturaleza de la institución el más representativo es el correspondiente a Ingresos Corrientes el cual posee al igual que en años anteriores un comportamiento creciente. Este ingreso está compuesto principalmente por lo que se recauda por concepto de ingresos tributarios como lo son: el Impuesto sobre la Propiedad de Bienes Inmuebles, Impuestos específicos sobre la Construcción, Licencias Profesionales, Comerciales y Otros Permisos, Ingresos No Tributarios como el Alquiler del Mercado y los ingresos que se perciben por Saneamiento Ambiental, Rentas por Activos Financieros y Multas, Sanciones, Remates y Confiscaciones.

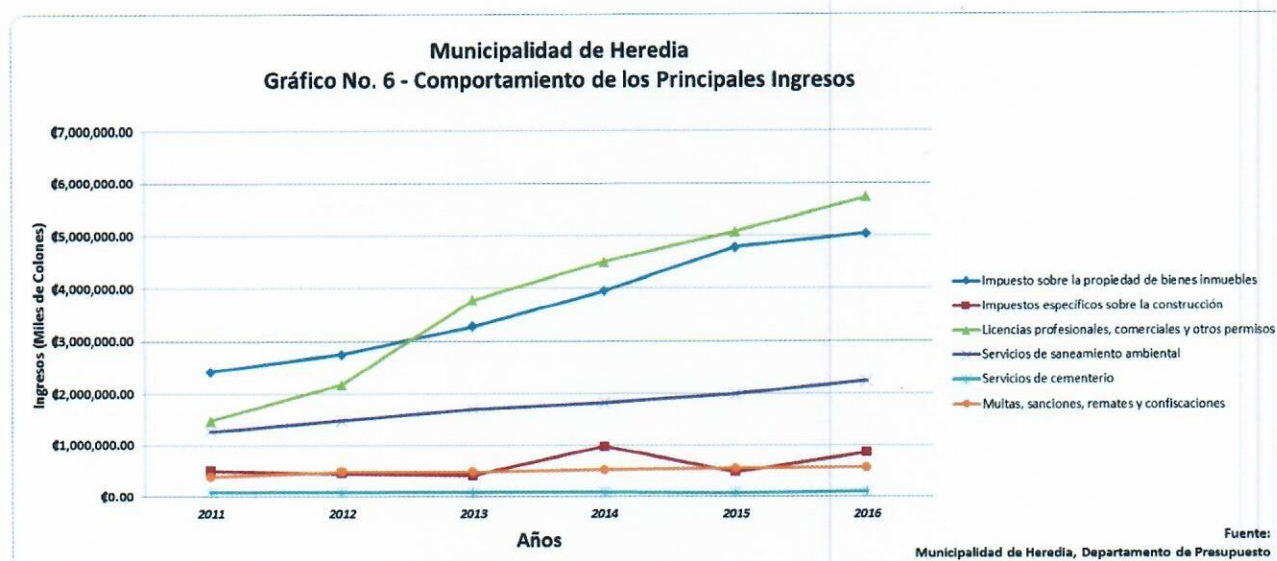
El aumento del 2011 al 2016 en dicha clase se debe primordialmente por la aplicación de la Ley 9023 "*Ley de Patentes de la Municipalidad de Heredia*", la Ley No. 9047 "*Regulación y Comercialización de Bebidas con Contenido Alcohólico*", la interpretación emitida por la ONT sobre las exoneraciones de Bienes Inmuebles, las actualizaciones de las tasas de los servicios de Saneamiento Ambiental, la actualización del quinquenio del Mercado Municipal, la migración positiva de personas hacia al Cantón derivada de la gran oferta de desarrollos inmobiliarios para vivienda y la actualización de los valores imponible tanto para el cálculo del impuesto de Bienes Inmuebles como el de Patentes producto de las declaraciones que deben realizar los contribuyentes anualmente.

Sobre la clase de ingresos de capital como se aprecia en el gráfico en los últimos años dicho ingreso a presentado un comportamiento lineal en parte debido a que las transferencias que por ley realizan instituciones como el IFAM y el MOPT poseen un crecimiento minúsculo y que cada vez representan menos proporción del ingreso total de la Municipalidad de Heredia, para el 2016 además de lo que recibe anualmente la Municipalidad se percibieron ingresos por concepto de una expropiación de un terreno municipal y una transferencia de la UNED con motivo del mejoramiento y canalización de aguas entre el Campo Ferial de la Municipalidad y el Centro Universitario de la UNED en Mercedes Norte, por último en dicha clase de ingreso se está percibiendo nuevamente ingresos por parte del COSEVI por concepto de la aplicación de multas por infracción a la ley de tránsito que realizan los inspectores de tránsito municipal al amparo de la ley No. 9078-2013.

Por último, la clase de ingresos de financiamiento que constituyen para efectos de la Municipalidad de Heredia los recursos de vigencias anteriores; es decir, superávit presente para el año 2016 una disminución del -3.18% con respecto al año 2015, y una representación del 24.83% del total de ingresos de la Municipalidad. Esta clase de ingresos es un punto importante que debe entenderse técnicamente y tratarse administrativamente puesto que en los últimos cuatro años

era una clase de ingreso que venía en crecimiento y por sus características particulares son recursos que normalmente requieren de su presupuestación y asignación a través de Presupuestos Extraordinarios, lo cual conlleva a que no se puedan utilizar ni comprometer a través de un proceso de contratación desde inicios de año; lo anterior incide en las labores de planificación y supervisión de las diferentes jefaturas y direcciones y en que la Proveduría Municipal tenga que modificar su plan de compras para incorporar posteriormente un volumen importante de nuevas necesidades de servicios y bienes a la planificación de compras ordinarias, retrasando con ello la ejecución eficiente y eficaz de los recursos.

Asimismo, dicha situación hace que gran parte de la ejecución de los recursos provenientes del Superávit se postergue hasta el último cuatrimestre del año, lo cual en el caso de los contratos relacionados con procesos constructivos o de obra pública afecta los tiempos de entrega, lo que genera al finalizar el año una cantidad de recursos importantes que deben considerarse y clasificarse como un compromiso presupuestario, afectando los niveles reales de ejecución del Municipio y el Índice de Gestión Municipal elaborado por la Contraloría General de la República.



Sobre el comportamiento de los principales ingresos es importante observar como se desprende del grafico que el ingreso percibido por los Servicios de Saneamiento Ambiental (Aseo de Vías, Recolección de Basura y Mantenimiento de Parques y Ornato) ha sido creciente en el lapso de los últimos seis años, este comportamiento obedece en su gran mayoría a una mejora sustancial en el cobro del servicio y la actualización de tasas que ha estado realizado el Municipio sobre dichos servicios que se brindan a la ciudadanía herediana.

Estas mejoras en la percepción del ingreso significan un aumento del 12.43% con respecto al año anterior y representan el 10.23% del total de ingresos recaudados por la Municipalidad en el periodo económico 2016. En el caso del recurso que se percibió por el servicio de Cementerio, el ingreso ha mantenido un comportamiento estable y constante en el tiempo; no obstante, para el año de cierre el mismo tuvo una mejora importante al recaudarse un 24.82% más que el año 2015, esto generado por las buenas prácticas que se han comenzado a realizar para el cobro de la tasa del cementerio y por la apertura de más canales de pago para que los contribuyentes que requieren del servicio puedan cancelar.

En el caso del ingreso del Impuesto Específico sobre la Construcción a diferencia del año anterior el mismo presento en el 2016 un crecimiento del 75.18%, obteniendo así un nivel de ingresos muy similar al del año 2014, este incremento se justifica por el aumento y desarrollo que se ha visto en el Cantón del sector inmobiliario en Heredia, aunado a la presencia de grandes obras de desarrollo comercial y habitacional, lo cual contrasta de manera interesante con las estadísticas que se mantuvieron a nivel nacional en el transcurso del 2016 para el comportamiento del sector construcción en el país.

Un rubro de ingresos que mantuvo su tendencia creciente, aunque con un nivel menor fue el ingreso por concepto de Multas, Sanciones, Remates y Confiscaciones, el cual creció en un 2,51% con respecto al año anterior alcanzando la estimación prevista para el 2016.

Por último, los ingresos que tuvieron un crecimiento exponencial en los últimos cinco años y que a través del tiempo han mantenido sus tendencias crecientes y representan los mayores rubros de ingresos en las finanzas de la Municipalidad de Heredia son:

- 1) El ingreso que se recauda por concepto de Licencias Profesionales, Comerciales y Otros Permisos, cuyo crecimiento se debe principalmente a la aplicación de la Ley 9023 "*Ley de Impuestos Municipales del Cantón Central de Heredia*" y la promulgación de la Ley No. 9047 "*Regulación y Comercialización de Bebidas con Contenido Alcohólico*", además de la declaración que deben realizar los patentados en el último bimestre del año y principios del siguiente lo cual afecta la base imponible del impuesto, aunado a los esfuerzos que la Administración Municipal realiza para hacer una recaudación más efectiva. Este ingreso representa el 26.15% del total de ingresos de la Municipalidad para el año 2016 y a pesar que no creció tanto como en el 2013 si creció un 12.89% con respecto al 2015.
- 2) El ingreso que se percibe por el cobro del Impuesto de Bienes Inmuebles, Ley No. 7729; que debido al proceso de declaración anual que modifica las bases imponibles, la migración positiva de personas hacía el Cantón, los avalúos que se realizan sobre las propiedades de los distintos distritos heredianos, el contact center que envía avisos de cobros a los contribuyentes que se encuentran en estado de morosidad; se logró aumentar el ingreso que la Municipalidad percibía por dicho tributo. Dicha situación se traduce en el 2016 en una mejora en el ingreso del 13.81% con respecto al año anterior y representa el 23.03% del total de ingresos municipales.

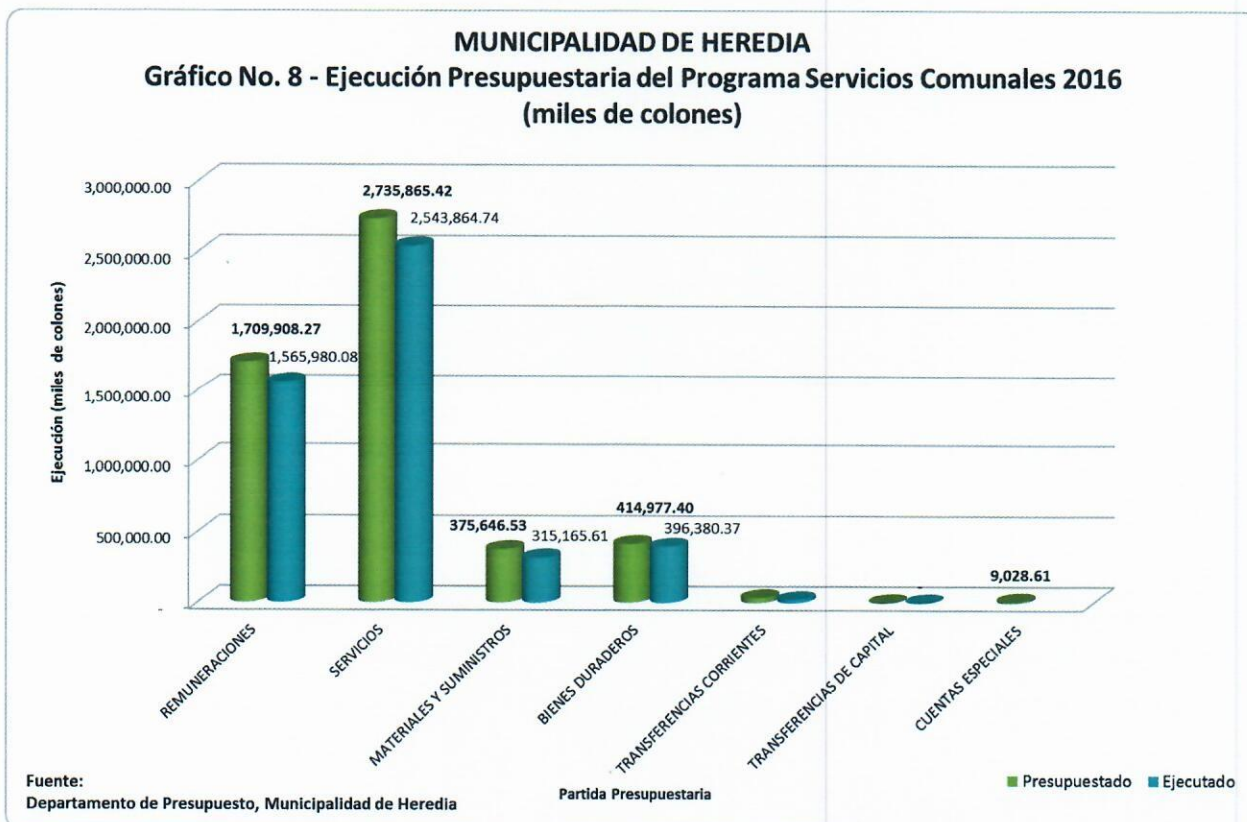
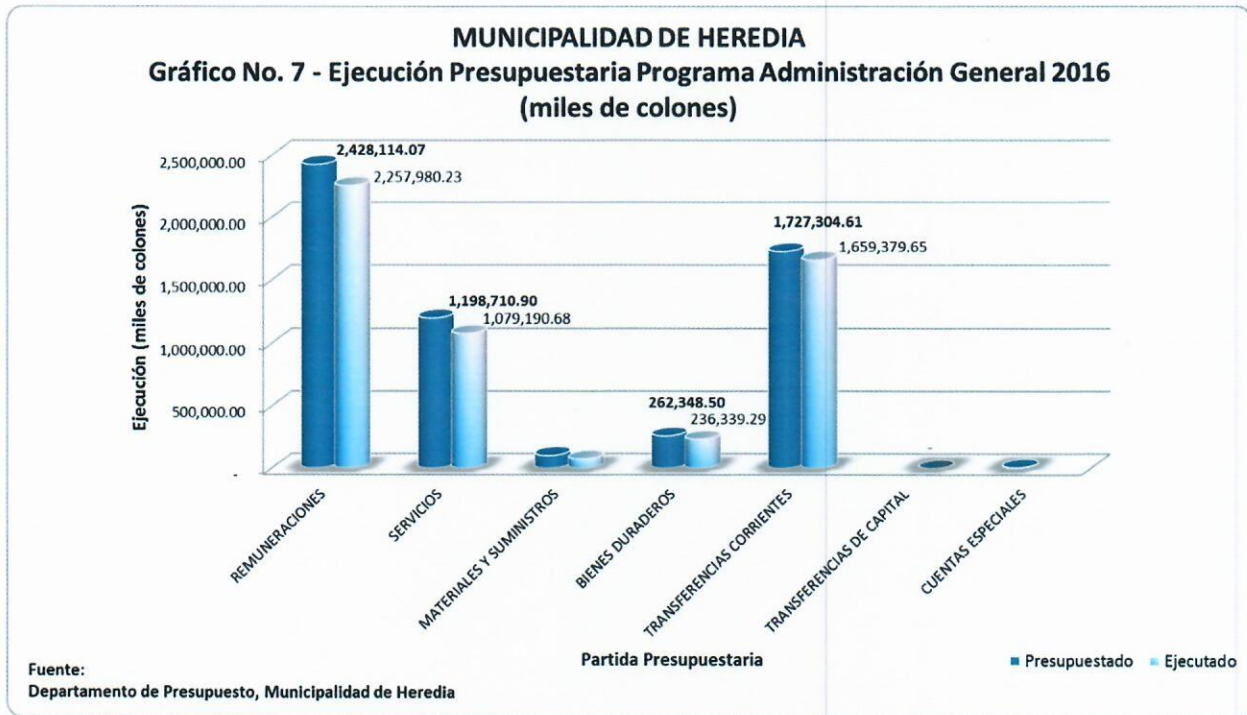
Con respecto a la ejecución del gasto y como ya se destacó en párrafos anteriores la ejecución por programa como se muestra en los gráficos No. 1 y 2 presentó para el 2016 un comportamiento muy similar en los programas Administrativo y de Servicios Comunitarios lo que denota una equidad en la asignación de recursos. En cuanto al programa de Inversiones el mismo se incrementó en un 17.49% por lo que sigue siendo el programa que posee mayor asignación de recursos, lo que demuestra que el Gobierno Local privilegia la inversión en el Cantón de Heredia.

Asimismo, es importante visualizar el comportamiento de la asignación y ejecución del presupuesto por programa, ya que tal y como se muestra en los gráficos No. 7, 8, 9 y 10 cada programa tiene un comportamiento muy particular y propio de su naturaleza, así por ejemplo en el programa administrativo al igual que en años anteriores las partidas más representativas lo ocupan las cuentas de remuneraciones y transferencias corrientes, lo cual se explica cómo un comportamiento muy propio de un programa de dicha naturaleza en el sector municipal costarricense, porque la labor que en él se desarrolla gira en torno a las tareas administrativas y lo que debe transferirse por ley en la actividad de registro de deudas, fondos y transferencias.

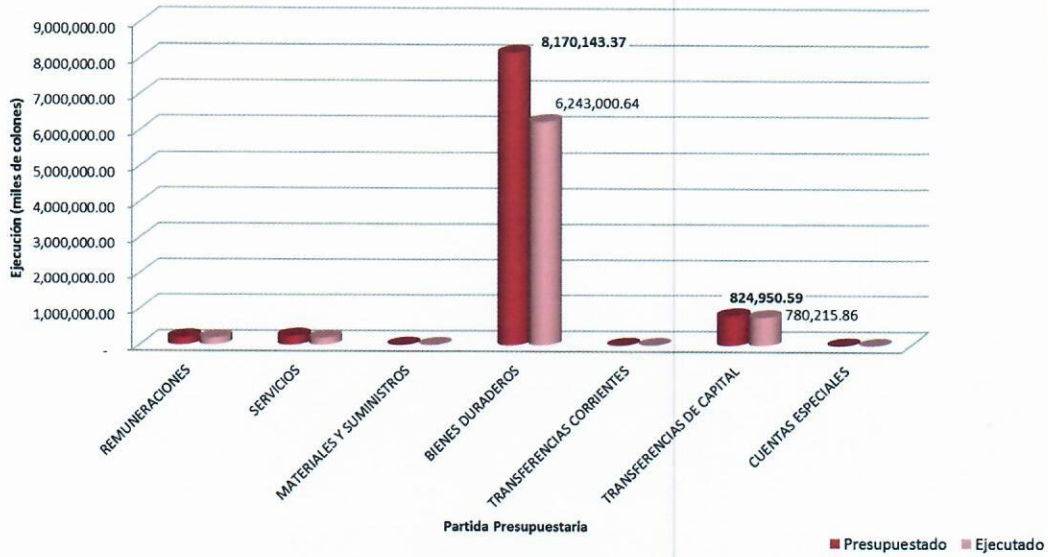
A diferencia del programa administrativo, el programa de servicios comunales presenta una mayor asignación y ejecución de recursos en las partidas de remuneraciones y servicios, puesto que en dichas partidas es donde se remunera al personal operativo y se contratan los servicios profesionales para que se lleven a cabo algunas labores de servicios por outsourcing tales como: aseo de vías, chapea y mantenimiento de parques y obras de ornato, recolección y disposición de residuos sólidos y residuos valorizables, limpieza y seguridad del Mercado Municipal, seguridad privada de los Cementerios, etc.

Por último los programas de inversión y partidas específicas muestran también un comportamiento muy propio de la naturaleza del programa; por lo tanto, su asignación de recursos se centra en su gran mayoría en la cuenta de bienes duraderos que es donde a través de

las diferentes subpartidas se asignan y ejecutan los recursos para la adquisición o ampliación de bienes duraderos nuevos o ya existentes, como son los bienes de capital fijo, muebles e inmuebles y construcción de obra pública; por lo que, incluye los procesos de construcción, así como la adición, y mejoramiento de bienes de capital, diferenciándose de aquellos procesos que tienen como propósito el mantenimiento normal de dichos bienes, incluyendo también los costos por obras complementarias y otros trabajos asociados con la construcción, adición y mejora tales como: demoliciones, trabajos de señalización y demarcación, movimientos de tierras y otras obras.

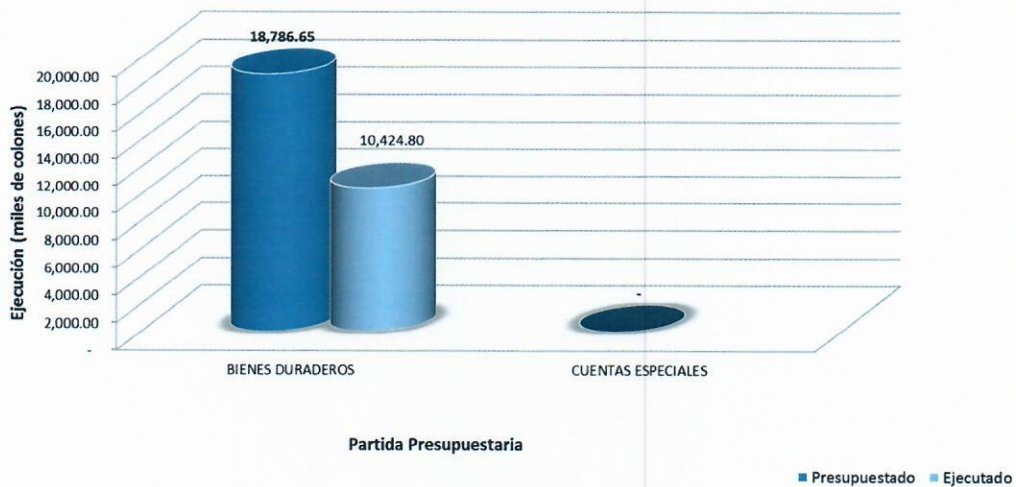


MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
Gráfico No. 9 - Ejecución Presupuestaria del Programa Inversiones 2016
 (miles de colones)



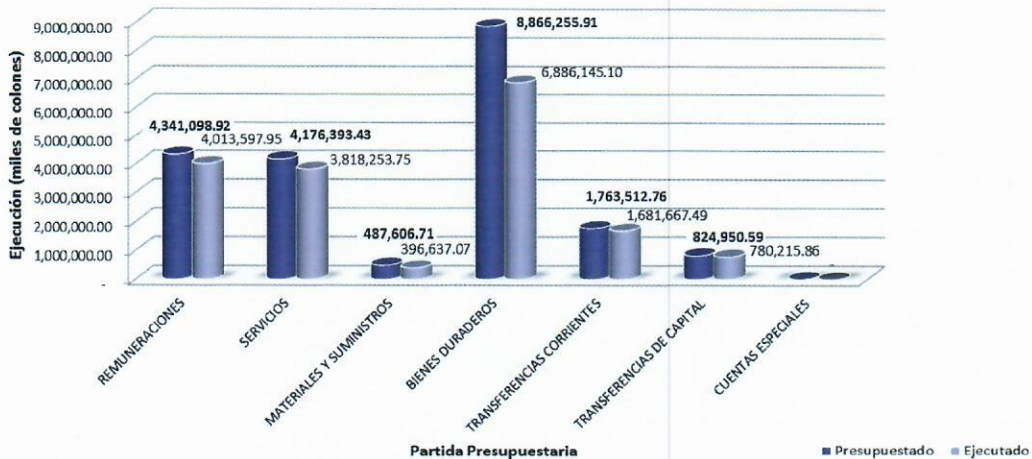
Fuente:
 Departamento de Presupuesto, Municipalidad de Heredia

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
Gráfico No. 10 - Ejecución Presupuestaria del Programa de Partidas 2016
 (miles de colones)

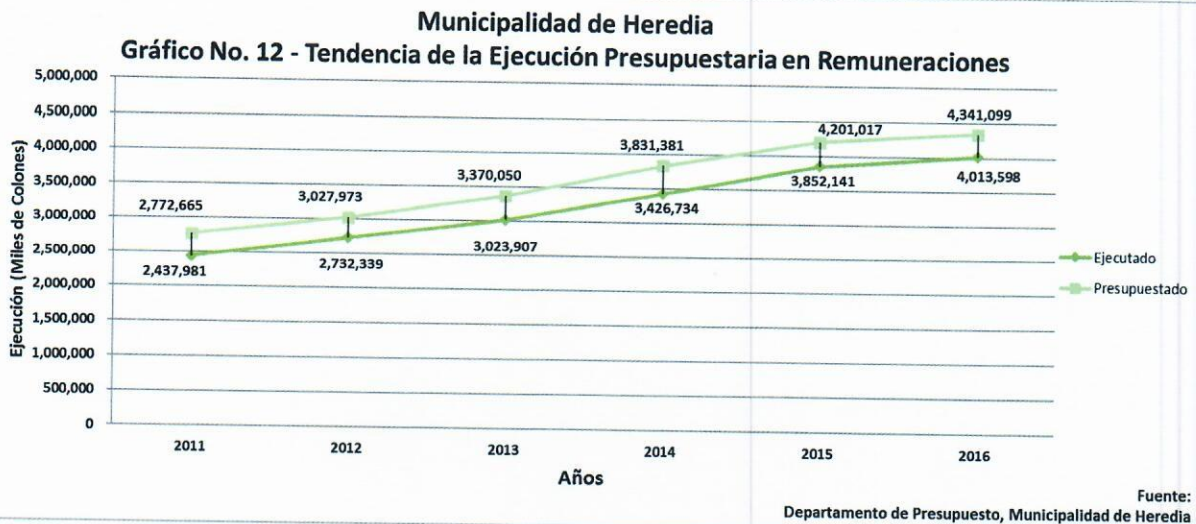


Fuente:
 Departamento de Presupuesto, Municipalidad de Heredia

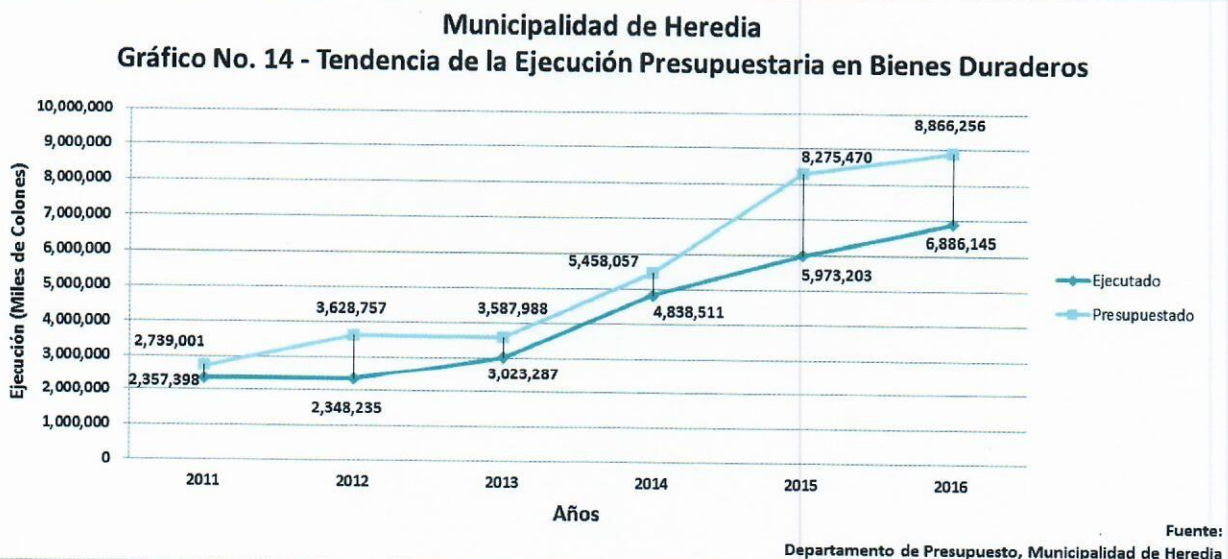
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
Gráfico No. 11 - Ejecución del Presupuesto 2016 de Egresos
 (miles de colones)



Fuente:
 Departamento de Presupuesto, Municipalidad de Heredia



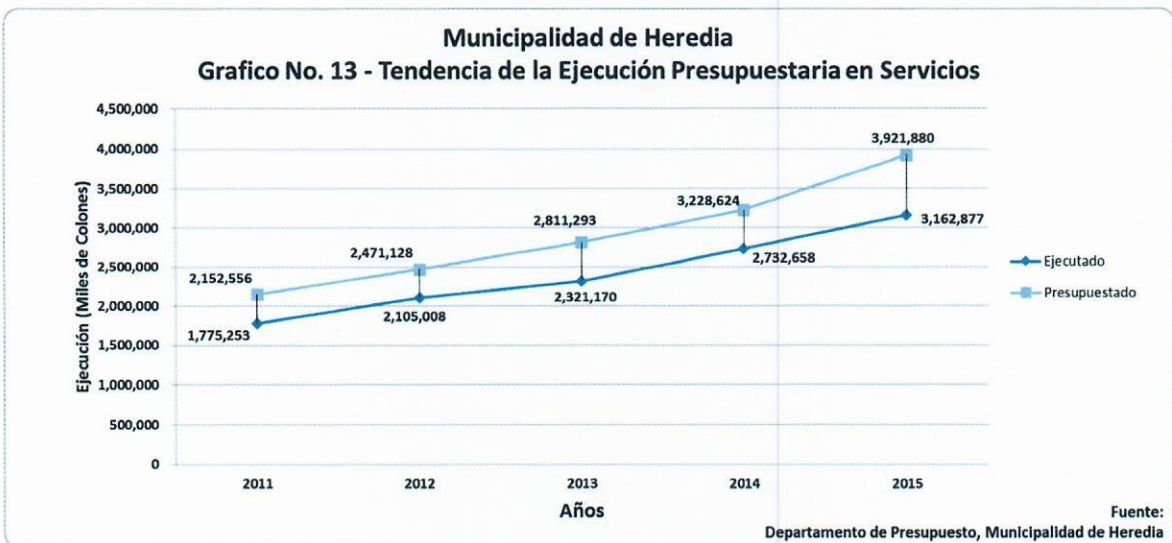
El gráfico No. 12 lo que denota es el comportamiento en la partida de remuneraciones la cual se compone del reconocimiento salarial que se realiza por concepto de pago de dietas a los regidores y regidoras, extras, suplencias, sueldos fijos, anualidades, restricción al ejercicio laboral de la profesión, otros incentivos salariales como carrera profesional y riesgo policial, y las cargas patronales que deben reconocerse según la legislación costarricense; así las cosas, el gasto en la partida muestra una tendencia creciente. Para el periodo 2016 dicha partida presentó un crecimiento del 4% con relación al año anterior; esto justificado a diversos factores como el aumento salarial que se realiza semestralmente, el reconocimiento de las anualidades que por Ley y de acuerdo a la evaluación del personal se reconocen para el empleado que cumple más de un año para laborar para el mismo patrono en el sector público, el egreso que se reconoce al personal que ocupa una plaza profesional por su grado académico y estudios realizados, y por último el crecimiento y creación de plazas como el de la ingeniera industrial y la ampliación de tres plazas de operadores de equipo de monitoreo que se realizaron durante el periodo económico 2016.



En el caso del gráfico No. 14, el mismo muestra la tendencia creciente que ha presentado la partida de Bienes Duraderos desde el año 2013. Para el periodo económico 2016 dicha partida creció en un 15% con respecto al año anterior, lo que se traduce en una mayor cantidad de recursos destinados al desarrollo de inversión pública y adquisición de bienes duraderos. Asimismo, los recursos destinados se ejecutaron en un 77.67% del total del presupuesto asignado, lo que representa un incremento porcentual del 5.49% con relación al 2015. La falta de un mayor crecimiento como se comentó en párrafos anteriores fue en parte causado por algunos proyectos que por factores externos a la Municipalidad no se pudieron realizar o concluir en el 2016, por el engorroso sistema de contratación administrativa que posee el sector público, la falta de especificaciones oportuna, falta de seguimiento por parte de algunas jefaturas y apelaciones de

proveedores a procesos de contratación que estaba gestionando el Gobierno Local; asimismo, por la incorporación de recursos para la elaboración de obras de infraestructura que no se ejecutaron por la complejidad de los procesos ya que los mismos eran plurianuales.

La ejecución de recursos de Bienes Duraderos estuvo priorizada como en años anteriores por la inversión en Vías de Comunicación Terrestre del cual forman parte proyectos como la construcción de puentes, bacheo, recarpeteo de diferentes calles cantonales, construcción de aceras, cordón y caño, sustitución y reposición de tapas, entubados, muros de contención, instalación de mallas, mini gimnasios, plays, etc. No obstante, durante el periodo económico 2016 se destinaron recursos en otro tipo de inversiones que contribuyen significativamente en la ejecución de dicha partida y el desarrollo del Cantón, de esa forma la Municipalidad de Heredia realizó en el 2016 la cantidad de 49 proyectos de inversión pública por un monto aproximado a los 6.853 millones de colones.



Del comportamiento de la partida de Servicios, se puede observar que la misma ha tenido un crecimiento constante en los últimos seis años, para el caso del 2016 el crecimiento fue de un 21% con respecto al año anterior, dicho comportamiento se debe en más de un 50% a la inversión que el Municipio realiza en el Servicio de Recolección y Disposición de Basura, específicamente en la contratación de la empresa que brinda el servicio de recolección y depósito de los desechos sólidos y reciclables del cantón, aunado a esto dentro del egreso que se genera dentro de la partida están los servicios profesionales que se contratan año con año para que se realicen peritajes, auditorías externas, fumigaciones, tala de árboles, labores específicas en materia de abogacía e ingeniería, las publicaciones en la gaceta y demás comunicados oficiales y publicitarios sobre la gestión municipal, el mantenimiento que se brinda a los diferentes edificios municipales, el pago de seguros tanto de los vehículos como de las personas que laboran para la institución y además se incluye la inversión que se realiza en capacitación del personal y la atención de actividades protocolarias y desarrollo de actividades educativas, culturales y deportivas, limpieza de vías, chapea y mantenimiento de parques, seguridad privada en los cementerios municipales y el plantel, etc. Para el 2016 adicionalmente se subcontrataron los servicios de seguridad privada del Centro Cívico por la Paz de Guarari y el Campo Ferial de Mercedes Sur, y la ampliación del servicio de limpieza al sector de Cubujuqui, entre otros.

Por último, es importante señalar que al igual que en años anteriores la Municipalidad de Heredia terminó su periodo económico con un superávit de 4.367 millones de colones de los cuales 1.738 millones de colones corresponden a superávit libre y 2.629 millones de colones a superávit específico.

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

ANÁLISIS ESTADÍSTICO Y FINANCIERO, HORIZONTAL Y VERTICAL



DIRECCIÓN FINANCIERA ADMINISTRATIVA

PRESUPUESTO

Municipalidad de Heredia
Cuadro No. 1
Análisis Horizontal de la Ejecución Anual de Egresos por Partida Presupuestaria
Periodo 2014-2016

Cuenta	Descripción Cuenta	2014		Δ%	2015		Δ%	2016		Δ%
		Presupuestado	Ejecutado	Ejecución Anual	Presupuestado	Ejecutado	Ejecución Anual	Presupuestado	Ejecutado	Ejecución Anual
0.00.00	Remuneraciones	3,831,380,715.14	3,426,734,068.51	13%	4,201,016,782.77	3,852,140,831.81	12%	4,341,098,921.09	4,013,597,954.70	4%
1.00.00	Servicios	3,228,624,022.32	2,732,657,719.25	18%	3,921,879,923.72	3,162,876,984.04	16%	4,176,393,427.78	3,818,253,751.61	21%
2.00.00	Materiales y Suministros	796,093,251.46	656,750,836.39	59%	711,495,695.90	521,783,782.58	-21%	487,606,712.43	396,637,065.97	-24%
3.00.00	Intereses y Comisiones	0.00	0.00		0.00			0.00	0.00	
5.00.00	Bienes Duraderos	5,458,056,917.83	4,838,510,844.17	60%	8,275,469,624.29	5,973,203,274.82	23%	8,866,255,913.15	6,886,145,102.26	15%
6.00.00	Transferencias Corrientes	1,303,104,993.50	1,245,247,106.67	13%	1,512,461,780.84	1,395,956,235.13	12%	1,763,512,762.34	1,681,667,494.31	20%
7.00.00	Transferencias de Capital	692,384,081.23	514,634,353.15	46%	555,422,277.52	511,075,259.06	-1%	824,950,593.16	780,215,863.10	53%
8.00.00	Amortización	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00		
9.00.00	Cuentas Especiales	180,478,073.06	0.00		51,825,055.35	0.00		22,672,821.00		
TOTALES		15,490,122,054.54	13,414,534,928.14	31.07%	19,229,571,140.39	15,417,036,367.44	14.93%	20,482,491,150.95	17,576,517,231.95	14.01%

Fuente: Municipalidad de Heredia, Departamento de Presupuesto.

Municipalidad de Heredia
Cuadro No. 2
Análisis Vertical del Presupuesto y la Ejecución Anual de Egresos a Nivel de Partida Presupuestaria
Periodo 2014-2016

Cuenta	Descripción Cuenta	2014				2015				2016			
		Presupuestado	Peso %	Ejecutado	Peso %	Presupuestado	Peso %	Ejecutado	Peso %	Presupuestado	Peso %	Ejecutado	Peso %
0.00.00	Remuneraciones	3,831,380,715.14	24.73%	3,426,734,068.51	25.54%	4,201,016,782.77	21.85%	3,852,140,831.81	24.99%	4,341,098,921.09	21.19%	4,013,597,954.70	22.84%
1.00.00	Servicios	3,228,624,022.32	20.84%	2,732,657,719.25	20.37%	3,921,879,923.72	20.40%	3,162,876,984.04	20.52%	4,176,393,427.78	20.39%	3,818,253,751.61	21.72%
2.00.00	Materiales y Suministros	796,093,251.46	5.14%	656,750,836.39	4.90%	711,495,695.90	3.70%	521,783,782.58	3.38%	487,606,712.43	2.38%	396,637,065.97	2.26%
3.00.00	Intereses y Comisiones	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
5.00.00	Bienes Duraderos	5,458,056,917.83	35.24%	4,838,510,844.17	36.07%	8,275,469,624.29	43.04%	5,973,203,274.82	38.74%	8,866,255,913.15	43.29%	6,886,145,102.26	39.18%
6.00.00	Transferencias Corrientes	1,303,104,993.50	8.41%	1,245,247,106.67	9.28%	1,512,461,780.84	7.87%	1,395,956,235.13	9.05%	1,763,512,762.34	8.61%	1,681,667,494.31	9.57%
7.00.00	Transferencias de Capital	692,384,081.23	4.47%	514,634,353.15	3.84%	555,422,277.52	2.89%	511,075,259.06	3.32%	824,950,593.16	4.03%	780,215,863.10	4.44%
8.00.00	Amortización	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
9.00.00	Cuentas Especiales	180,478,073.06	1.17%	0.00	0.00%	51,825,055.35	0.27%	0.00	0.00%	22,672,821.00	0.11%	0.00	0.00%
TOTALES		15,490,122,054.54		13,414,534,928.14		19,229,571,140.39		15,417,036,367.44		20,482,491,150.95		17,576,517,231.95	

Fuente: Municipalidad de Heredia, Departamento de Presupuesto.

Municipalidad de Heredia
Cuadro No. 3
Grado de Ejecución de los Egresos por Partida Presupuestaria
Periodo 2014-2016

Cuenta	Descripción Cuenta	2014		Grado de Ejecución	2015		Grado de Ejecución	2016		Grado de Ejecución
		Presupuestado	Ejecutado		Presupuestado	Ejecutado		Presupuestado	Ejecutado	
0.00.00	Remuneraciones	3,831,380,715.14	3,426,734,068.51	89.44%	4,201,016,782.77	3,852,140,831.81	91.70%	4,341,098,921.09	4,013,597,954.70	92.46%
1.00.00	Servicios	3,228,624,022.32	2,732,657,719.25	84.64%	3,921,879,923.72	3,162,876,984.04	80.65%	4,176,393,427.78	3,818,253,751.61	91.42%
2.00.00	Materiales y Suministros	796,093,251.46	656,750,836.39	82.50%	711,495,695.90	521,783,872.58	73.34%	487,606,712.43	396,637,065.97	81.34%
3.00.00	Intereses y Comisiones	0.00			0.00			0.00	0.00	
5.00.00	Bienes Duraderos	5,458,056,917.83	4,838,510,844.17	88.65%	8,275,469,624.29	5,973,203,274.82	72.18%	8,866,255,913.15	6,886,145,102.26	77.67%
6.00.00	Transferencias Corrientes	1,303,104,993.50	1,245,247,106.67	95.56%	1,512,461,780.84	1,395,956,235.13	92.30%	1,763,512,762.34	1,681,667,494.31	95.36%
7.00.00	Transferencias de Capital	692,384,081.23	514,634,353.15	74.33%	555,422,277.52	511,075,259.06	92.02%	824,950,593.16	780,215,863.10	94.58%
8.00.00	Amortización	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	
9.00.00	Cuentas Especiales	180,478,073.06	0.00		51,825,055.35	0.00		22,672,821.00	0.00	
TOTALES		15,490,122,054.54	13,414,534,928.14	86.60%	19,229,571,140.39	15,417,036,457.44	80.17%	20,482,491,150.95	17,576,517,231.95	85.81%

Fuente: Municipalidad de Heredia, Departamento de Presupuesto.

Municipalidad de Heredia
Cuadro No. 4
Análisis Horizontal del Presupuesto y la Ejecución Anual de Ingresos a Nivel de Partida Presupuestaria
Periodo 2014-2016

Cuenta	Descripción Cuenta	2014		$\Delta\%$	2015		$\Delta\%$	2016		$\Delta\%$
		Presupuestado	Ejecutado	Ejecución Anual	Presupuestado	Ejecutado	Ejecución Anual	Presupuestado	Ejecutado	Ejecución Anual
4.1	Ingresos Corrientes	10,917,735,776.00	13,502,939,840.14	21.59%	12,617,937,029.00	14,417,085,531.10	6.77%	13,827,638,821.00	16,188,396,582.86	12.29%
4.2	Ingresos de Capital	197,314,172.00	191,747,510.80	-25.90%	209,506,680.00	226,277,646.00	18.01%	244,194,426.27	279,991,625.54	23.74%
4.3	Financiamiento	4,375,072,105.28	4,444,103,351.69	70.04%	6,402,127,431.48	5,617,333,702.13	26.40%	6,410,657,902.58	5,438,422,777.12	-3.18%
TOTALES		15,490,122,053.28	18,138,790,702.63	29.77%	19,229,571,140.48	20,260,696,879.23	11.70%	20,482,491,149.85	21,906,810,985.52	8.12%

Fuente: Municipalidad de Heredia, Departamento de Presupuesto.

Municipalidad de Heredia
Cuadro No. 5
Análisis Horizontal del Presupuesto y la Ejecución Anual de los Principales Ingresos de la Municipalidad
Periodo 2014-2016

Descripción Cuenta	2014		Δ% Ejecución Anual	2015		Δ% Ejecución Anual	2016		Δ% Ejecución Anual
	Presupuestado	Ejecutado		Presupuestado	Ejecutado		Presupuestado	Ejecutado	
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles	3,389,101,428.00	3,949,358,168.74	20.28%	3,800,000,000.00	4,431,884,665.24	12.22%	4,150,000,000.00	5,044,089,774.09	13.81%
Impuestos específicos sobre la construcción	595,000,000.00	966,756,316.25	136.32%	510,000,000.00	485,340,807.58	-49.80%	500,000,000.00	850,217,308.22	75.18%
Licencias profesionales, comerciales y otros permisos	3,452,000,000.00	4,499,977,013.70	19.11%	4,234,118,469.00	5,075,040,929.00	12.78%	4,710,000,000.00	5,729,316,056.45	12.89%
Servicios de saneamiento ambiental	1,639,182,168.00	1,830,693,331.24	7.19%	2,095,194,842.00	1,993,362,242.03	8.89%	2,160,000,000.00	2,241,077,802.76	12.43%
Servicios de cementerio	77,000,000.00	90,111,485.55	0.43%	80,000,000.00	81,583,763.91	-9.46%	80,000,000.00	101,832,130.28	24.82%
Multas, Sanciones, Remates y Confiscaciones	530,000,000.00	524,501,416.51	8.56%	507,000,000.00	550,875,884.40	5.03%	485,000,000.00	565,737,552.93	2.70%
Intereses Moratorios	143,817,025.00	216,902,328.80	32.09%	150,000,000.00	202,205,521.35	-6.78%	150,000,000.00	213,940,488.43	5.80%
TOTALES	9,826,100,621.00	12,078,300,060.79	21.81%	11,376,313,311.00	12,820,293,813.51	6.14%	12,235,000,000.00	14,746,211,113.16	15.02%

Fuente: Municipalidad de Heredia, Departamento de Presupuesto.

Municipalidad de Heredia
Cuadro No. 6
Análisis Vertical del Presupuesto y la Ejecución Anual de Ingresos a Nivel de Partida Presupuestaria
Periodo 2014-2016

Cuenta	Descripción Cuenta	2014				2015				2016			
		Presupuestado	Peso %	Ejecutado	Peso %	Presupuestado	Peso %	Ejecutado	Peso %	Presupuestado	Peso %	Ejecutado	Peso %
4.1	Ingresos Corrientes	10,917,735,776.00	70.48%	13,502,939,840.14	74.44%	12,617,937,029.00	65.62%	14,437,708,443.14	71.18%	13,827,638,821.00	67.51%	16,188,396,582.86	73.90%
4.2	Ingresos de Capital	197,314,172.00	1.27%	191,747,510.80	1.06%	209,506,680.00	1.09%	226,277,646.00	1.12%	244,194,426.27	1.19%	279,991,625.54	1.28%
4.3	Financiamiento	4,375,072,105.28	28.24%	4,444,103,351.69	24.50%	6,402,127,431.48	33.29%	5,618,785,106.97	27.70%	6,410,657,902.58	31.30%	5,438,422,777.12	24.83%
TOTALES		15,490,122,053.28	100.00%	18,138,790,702.63	100.00%	19,229,571,140.48	100.00%	20,282,771,196.11	100.00%	20,482,491,149.85	100.00%	21,906,810,985.52	100.00%

Fuente: Municipalidad de Heredia, Departamento de Presupuesto.

Municipalidad de Heredia
Cuadro No. 7
Grado de Ejecución de los Ingresos por Clase Presupuestaria
Periodo 2014-2016

Cuenta	Descripción Cuenta	2014		Grado de Ejecución	2015		Grado de Ejecución	2016		Grado de Ejecución
		Presupuestado	Ejecutado		Presupuestado	Ejecutado		Presupuestado	Ejecutado	
4.1	Ingresos Corrientes	10,917,735,776.00	13,502,939,840.14	123.68%	12,617,937,029.00	14,437,708,443.14	114.42%	13,827,638,821.00	16,188,396,582.86	117.07%
4.2	Ingresos de Capital	197,314,172.00	191,747,510.80	97.18%	209,506,680.00	226,277,646.00	108.00%	244,194,426.27	279,991,625.54	114.66%
4.3	Financiamiento	4,375,072,105.28	4,444,103,351.99	101.58%	6,402,127,431.48	5,618,785,106.97	87.76%	6,410,657,902.58	5,438,422,777.12	84.83%
TOTALES		15,490,122,053.28	18,138,790,702.93	117.10%	19,229,571,140.48	20,282,771,196.11	105.48%	20,482,491,149.85	21,906,810,985.52	106.95%

Fuente: Municipalidad de Heredia, Departamento de Presupuesto.

Municipalidad de Heredia
Cuadro No. 8
Comportamiento de los Principales Ingresos
Periodo 2014-2016

Descripción Cuenta	2014		Grado de Ejecución	2015		Grado de Ejecución	2016		Grado de Ejecución
	Presupuestado	Ejecutado		Presupuestado	Ejecutado		Presupuestado	Ejecutado	
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles	3,389,101,428.00	3,949,358,168.74	116.53%	3,800,000,000.00	4,431,884,665.24	116.63%	4,150,000,000.00	5,044,089,774.09	121.54%
Impuestos específicos sobre la construcción	595,000,000.00	966,756,316.25	162.48%	510,000,000.00	485,340,807.58	95.16%	500,000,000.00	850,217,308.22	170.04%
Licencias profesionales, comerciales y otros permisos	3,452,000,000.00	4,499,977,013.70	130.36%	4,234,118,469.00	5,075,040,929.00	119.86%	4,710,000,000.00	5,729,316,056.45	121.64%
Servicios de saneamiento ambiental	1,639,182,168.00	1,830,693,331.24	111.68%	2,095,194,842.00	1,993,362,242.03	95.14%	2,160,000,000.00	2,241,077,802.76	103.75%
Servicios de cementerio	77,000,000.00	90,111,485.55	117.03%	80,000,000.00	81,583,763.91	101.98%	80,000,000.00	101,832,130.28	127.29%
Multas, Sanciones, Remates y Confiscaciones	530,000,000.00	524,501,416.51	98.96%	507,000,000.00	550,875,884.40	108.65%	485,000,000.00	565,737,552.93	116.65%
TOTALES	9,682,283,596.00	11,861,397,731.99	122.84%	11,226,313,311.00	12,618,088,292.16	106.24%	12,085,000,000.00	14,532,270,624.73	126.82%

Fuente: Municipalidad de Heredia, Departamento de Presupuesto.

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

RESULTADO DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA Y ANEXOS



DIRECCIÓN FINANCIERA ADMINISTRATIVA

PRESUPUESTO

ANEXO No 1
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2016

En colones

	PRESUPUESTO	REAL ¹
INGRESOS	20,482,491,149.98	21,906,810,985.52
Menos:		
EGRESOS	20,482,491,149.98	17,576,517,232.50
SALDO TOTAL		4,330,293,753.02
Más:	58,254,158.62	
Notas de crédito sin contabilizar 2016	58,254,158.62	
Menos:	20,766,203.12	
Notas de débito sin registrar 2016	20,766,203.12	
SUPERÁVIT / DÉFICIT		4,367,781,708.52
Menos: Saldos con destino específico		2,629,379,919.12
SUPERÁVIT LIBRE/DÉFICIT		1,738,401,789.40

DETALLE SUPERÁVIT ESPECÍFICO:

2,629,379,919.12

Junta Administrativa del Registro Nacional, 3% del IBI Leyes 7509 y 7729	27,154,982.45
Junta de Educación, 10% impuesto territorial y 10% IBI Leyes 7509 y 7729	90,518,420.87
Organismo de Normalización Técnica, 1% del IBI Ley N°7729	9,051,661.69
Fondo del Impuesto de Bienes Inmuebles, 76% Ley N°7729	1,717,754,497.68
Consejo de Seguridad, art 27, Ley 7331-93	24,698,644.56
Comité Cantonal de Deportes	67,228,740.42
Fondo Ley de Instalación de Estacionómetros (Parquímetros) N°3580	294,924,739.65
Ley N°7788 10% aporte CONAGEBIO	1,453,017.20
Ley N°7788 10% aporte Fondo Parques Nacionales	9,154,012.02
Proyectos y programas para la Persona Joven	5,071,995.00
Fondo de recolección de basura	89,170,294.19
Saldo de partidas específicas	99,780,315.14
Saldo de transferencias Anexo-5 transferencias	42,090,456.10
Notas de crédito sin registrar 2013	134,360.00
Notas de crédito sin registrar 2015	58,254,158.62
Notas de crédito sin registrar 2016	38,134,998.06
Transferencias CNE Proyecto Renacer	27,009,728.00
Transferencia sector privado estudios hidrológicos	782,500.00
Utilidad de Comisión de Fiestas 2002	8,848,661.03
Fondo recursos mermas 2014	12,306,985.44
Fondo recursos mermas 2015	5,856,751.00

MBA. José Manuel Ulate Avendaño

Nombre del Alcalde Municipal

Firma del Alcalde

Lic. Adrian Arguedas Vindas

Nombre funcionario responsable
proceso de liquidación presupuestaria

Firma

27 de enero 2017

Fecha

1/ Incluye los compromisos presupuestarios contraídos al 31-12-2016, pendientes de liquidación, según lo establecido en el artículo 107 del Código Municipal.



ANEXO No 2

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

ESTADO DEL PENDIENTE DE COBRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1	2	3	4	5	6
Ingreso	Pendiente de cobro al 31-12-2015	Monto facturado en el 2016	Monto puesto al cobro durante el 2016	Total recaudado en el 2016	Total Morosidad al 31/12/2016
Impuesto sobre bienes inmuebles	1,218,546,402.94	5,009,467,252.68	6,228,013,655.62	5,044,089,774.09	1,183,923,881.53
Patentes municipales	1,699,847,566.05	5,077,229,087.57	6,777,076,653.62	5,175,533,750.11	1,601,542,903.51
Servicio de recolección de residuos	692,262,694.15	1,600,803,999.48	2,293,066,693.63	1,718,264,956.26	574,801,737.37
Servicio de depósito y tratamiento de residuos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicio de aseo de vías y sitios público	112,041,518.26	300,300,226.25	412,341,744.51	346,192,688.45	66,149,056.06
Servicio de parques y obras de ornato	59,842,186.81	166,358,058.69	226,200,245.50	176,620,158.05	49,580,087.45
Servicio de acueductos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicio de alcantarillado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Patentes de licores nacionales y extranjeros	85,191,632.22	410,786,577.63	495,978,209.85	456,003,439.56	39,974,770.29
Alquiler del mercado	16,092,374.11	438,695,886.13	454,788,260.24	443,891,853.50	10,896,406.74
Mantenimiento de nichos	107,509,888.01	75,223,015.19	182,732,903.20	95,636,029.65	87,096,873.55
Derechos de cementerio	253,582.60	0.00	253,582.60	0.00	253,582.60
Timbres pro-parques nacionales	26,644,966.48	98,175,556.68	124,820,523.16	98,935,177.81	25,885,345.35
Multa presentación tardía	62,011,954.45	115,525,429.35	177,537,383.80	106,210,978.46	71,326,405.34
Aplicación art. 75 y 76 del Código Municipal	28,637,235.28	50,427,689.15	79,064,924.43	65,351,217.14	13,713,707.29
Impuesto sobre rotulos públicos	32,058,121.25	97,302,642.78	129,360,764.03	97,778,866.78	31,581,897.25
Espectáculos públicos	7,840,757.00	91,518,931.05	99,359,688.05	99,180,688.05	179,000.00
Multa jurídica cambios en capital accionario	0.00	32,239,200.00	32,239,200.00	0.00	32,239,200.00
Otro....	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otro....	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otro....	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	4,148,780,879.61	13,564,053,552.63	17,712,834,432.24	13,923,689,577.91	3,789,144,854.33
					3,789,144,854.33

Victor Zuñiga Hernandez
 Nombre del funcionario responsable de su elaboración

Contador Municipal
 Cargo que ocupa en la organización

Victor Zuñiga Hernandez
 Firma

26 de enero de 2017
 Fecha



ANEXO N° 4

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

Ejecución Física y Financiera de los Recursos de la Ley No 8114
 Período 2014
 Red Vial Cantonal

EJECUCIÓN FÍSICA:

Porcentaje de ejecución de las metas programadas con los recursos de la Ley N° 8114

EJECUCIÓN FINANCIERA:

Porcentaje de ejecución de los recursos presupuestados con ingresos de la Ley N° 8114

Clasificación definida en el Reglamento a la Ley N° 8114	No Ley de Origen (1)	Monto Asignado por Ley (2)	Monto Recibido (3)	Monto Presupuestado (4)	Monto Ejecutado (5)	Saldo Liquidacion 2016	%Ejecución Presupuestaria (6)	% Ejecución Financiera (7)
COMPROBACION						0.00		
Total:		190,627,455.00	163,327,858.00	190,627,455.00	163,327,858.00	0.00	86%	100%
Unidad Técnica de Gestión Vial Cantonal.		190,627,455.00	163,327,858.00	190,627,455.00	163,327,858.00	0.00	86%	100%
Mantenimiento rutinario.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#iDIV/0!	#iDIV/0!
Mantenimiento periodico		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#iDIV/0!	#iDIV/0!
Mejoramiento de la red vial cantonal.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#iDIV/0!	#iDIV/0!
Rehabilitación de la red vial cantonal.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#iDIV/0!	#iDIV/0!
Reconstrucción de la red vial cantonal.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#iDIV/0!	#iDIV/0!
Casos de Ejecucion Inmediata Red Vial		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#iDIV/0!	#iDIV/0!

NOTA: JUSTIFICAR CUANDO LOS RECURSOS FUERON GIRADOS POR EL MINISTERIO DE HACIENDA EN FORMA EXTEMPORÁNEA (Considerando que el giro tardío afecta la ejecución de los proyectos programados por la Municipalidad).

Observaciones:

- (1) Se anotará el número de la ley que otorga los recursos (Ley del presupuesto ordinario u otra).
- (2) Corresponde al monto asignado por la ley señalada en la columna anterior.
- (3) Corresponde al monto girado a la Municipalidad por parte del Ministerio de Hacienda (Incluye los recursos en Caja Única del Estado)
- (4) Indicar el monto presupuestado por la Municipalidad y aprobado por la Contraloría General de la República.
- (5) Señalar el presupuesto ejecutado al 31 de diciembre por la Municipalidad.
- (6) Constituye el porcentaje que representan los recursos con respecto a lo presupuestado.
- (7) Constituye el porcentaje que representan los recursos con respecto a lo realmente recibido.

Lic. Adrian Arguedas Vindas
 Nombre del funcionario responsable de su elaboración

Director Financiero Administrativo
 Cargo que ocupa en la organización

Firma  

25 de enero de 2017
 Fecha

Anexo Nro. 9
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
Grado de cumplimiento de las metas del plan operativo anual 2016
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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	100.0	90.0	100.0	97.0	100.0	91.0
Programa II	100.0	99.0	100.0	97.0	100.0	98.0
Programa III	100.0	85.0	100.0	48.0	100.0	84.0
Programa IV	100.0	90.0			100.0	90.0
General (Todos los programas)	100	91	100	81	100	91

Nota: Los datos se pueden tomar de la Matriz de Excel del plan operativo anual 2016, siempre y cuando haya sido debidamente llenada durante el periodo 2016 (presupuestos extraordinarios, modificaciones y la ejecución), específicamente de la hoja de "METAS CUMPLIDAS".

Elaborado por: Licda. Jacqueline Fernandez C.

Firma

Jacqueline Fernandez C.

Puesto que ocupa: Planificadora Institucional

Fecha:

25 de enero de 2017



**FORMULARIO Nro. 4
MUNICIPALIDAD DE
INFORME DE COMPROMISOS
AL 31-12-2016**

RESUMEN

PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES	COMPROMISOS	EGRESOS MÁS COMPROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO
Remuneraciones	4,341,098,921.09	4,011,515,324.70	2,082,630.00	4,013,597,954.70	327,500,966.39
Servicios	4,176,393,427.78	3,089,112,723.96	729,141,027.65	3,818,253,751.61	358,139,676.17
Materiales y Suministros	487,606,712.43	348,225,893.76	48,411,172.21	396,637,065.97	90,969,646.46
Intereses y Comisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Duraderos	8,866,255,913.15	3,724,835,553.82	3,161,309,548.44	6,886,145,102.26	1,980,110,810.89
Transferencias Corrientes	1,763,512,762.34	1,681,667,494.31	0.00	1,681,667,494.31	81,845,268.03
Transferencias de Capital	824,950,593.16	780,215,863.10	0.00	780,215,863.10	44,734,730.06
Amortización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuentas Especiales	22,672,821.00	0.00	0.00	0.00	22,672,821.00
TOTALES	20,482,491,150.95	13,635,572,853.65	3,940,944,376.30	17,576,517,231.95	2,905,973,919.00

Lic. Adrian Arguedas Vindas

Nombre del funcionario responsable de su elaboración

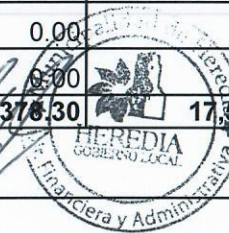
Firma

Director Financiero Administrativo

Cargo que ocupa en la organización

25 de enero de 2017

Fecha



**FORMULARIO Nro. 5
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
INFORME DE COMPROMISOS
AL 31-12-2016**

PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL

PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES	COMPROMISOS	EGRESOS MÁS COMPROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	DOCUMENTO DE RESPALDO
Remuneraciones	2,428,114,068.00	2,255,897,604.55	2,082,630.00	2,257,980,234.55	170,133,833.45	Documento Adjunto
Servicios	1,198,710,902.65	711,396,784.97	367,793,896.83	1,079,190,681.80	119,520,220.85	Documento Adjunto
Materiales y Suministros	104,333,264.60	64,647,372.26	11,818,696.21	76,466,068.47	27,867,196.13	Documento Adjunto
Intereses y Comisiones	0.00	0.00		0.00	0.00	
Activos Financieros	0.00	0.00		0.00	0.00	
Bienes Duraderos	262,348,496.64	127,581,023.80	108,758,268.45	236,339,292.25	26,009,204.39	Documento Adjunto
Transferencias Corrientes	1,727,304,607.76	1,659,379,650.76		1,659,379,650.76	67,924,957.00	Documento Adjunto
Transferencias de Capital	0.00	0.00		0.00	0.00	
Amortización	0.00	0.00		0.00	0.00	
Cuentas Especiales	7,787,463.00	0.00		0.00	7,787,463.00	Documento Adjunto
TOTALES	5,728,598,802.65	4,818,902,436.34	490,453,491.49	5,309,355,927.83	419,242,874.82	

PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNITARIOS

PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES	COMPROMISOS	EGRESOS MÁS COMPROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	DOCUMENTO DE RESPALDO
Remuneraciones	1,709,908,272.84	1,565,980,082.22	0.00	1,565,980,082.22	143,928,190.62	Documento Adjunto
Servicios	2,735,865,424.63	2,287,444,178.82	256,420,560.82	2,543,864,739.64	192,000,684.99	Documento Adjunto
Materiales y Suministros	375,646,532.00	278,611,177.32	36,554,436.00	315,165,613.32	60,480,918.68	Documento Adjunto
Intereses y Comisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Activos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Bienes Duraderos	414,977,397.00	38,285,488.22	358,094,880.75	396,380,368.97	18,597,028.03	Documento Adjunto
Transferencias Corrientes	34,208,154.58	22,179,931.55	0.00	22,179,931.55	12,028,223.03	Documento Adjunto
Transferencias de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Amortización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Cuentas Especiales	9,028,607.00	0.00	0.00	0.00	9,028,607.00	Documento Adjunto
TOTALES	5,279,634,388.05	4,192,500,858.13	651,069,877.57	4,843,570,735.70	436,063,652.35	

PROGRAMA III: INVERSIONES

PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES	COMPROMISOS	EGRESOS MÁS COMPROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	DOCUMENTO DE RESPALDO
Remuneraciones	203,076,580.25	189,637,637.93	0.00	189,637,637.93	13,438,942.32	Documento Adjunto
Servicios	241,817,100.50	90,271,760.17	104,926,570.00	195,198,330.17	46,618,770.33	Documento Adjunto
Materiales y Suministros	7,626,915.83	4,967,344.18	38,040.00	5,005,384.18	2,621,531.65	Documento Adjunto
Intereses y Comisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Activos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Bienes Duraderos	8,170,143,374.51	3,550,218,928.70	2,692,781,708.49	6,243,000,637.19	1,927,142,737.32	Documento Adjunto
Transferencias Corrientes	2,000,000.00	107,912.00	0.00	107,912.00	1,892,088.00	Documento Adjunto
Transferencias de Capital	824,950,593.16	780,215,863.10	0.00	780,215,863.10	44,734,730.06	
Amortización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Cuentas Especiales	5,856,751.00	0.00	0.00	0.00	5,856,751.00	Documento Adjunto
TOTALES	9,455,471,315.25	4,615,419,446.08	2,797,746,318.49	7,413,165,764.57	2,042,305,550.68	

PROGRAMA IV: PARTIDAS ESPECÍFICAS

PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES	COMPROMISOS	EGRESOS MÁS COMPROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	DOCUMENTO DE RESPALDO
Remuneraciones	0.00	0.00		0.00	0.00	
Servicios	0.00	0.00		0.00	0.00	
Materiales y Suministros	0.00	0.00		0.00	0.00	
Intereses y Comisiones	0.00	0.00		0.00	0.00	
Activos Financieros	0.00	0.00		0.00	0.00	
Bienes Duraderos	18,786,645.00	8,750,113.10	1,674,690.75	10,424,803.85	8,361,841.15	Documento Adjunto
Transferencias Corrientes	0.00	0.00		0.00	0.00	
Transferencias de Capital	0.00	0.00		0.00	0.00	
Amortización	0.00	0.00		0.00	0.00	
Cuentas Especiales	0.00	0.00		0.00	0.00	
TOTALES	18,786,645.00	8,750,113.10	1,674,690.75	10,424,803.85	8,361,841.15	

Lic Adrian Arguedas Vindas

Nombre del funcionario responsable de su elaboración

Firma

Director Financiero Administrativo

Cargo que ocupa en la organización

25 de enero de 2017

Fecha

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PROYECTOS DE INVERSIÓN PÚBLICA DEL PERIODO ECONÓMICO 2016



DIRECCIÓN FINANCIERA ADMINISTRATIVA

PRESUPUESTO

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
PROYECTOS DE INVERSIÓN - PROGRAMA III
PERIODO ECONÓMICO 2016

Código	Descripción	Documento en que se Incluye	Total Presupuesto	Ejecución Real + Compromisos
5.03.01	Edificios		574,793,091	568,946,317
5.03.01.01	Cambio del Piso del Mercado Central de Heredia II Etapa y final	Ordinario	134,793,091	134,793,091.46
5.03.01.02	Construcción del III Nivel de la Escuela de Música de Mercedes Norte	Ordinario	54,000,000	54,000,000.00
5.03.01.03	Remodelación del Áreas Administrativa y Sodas del Campo Ferial	Ordinario	111,000,000	110,999,998.85
5.03.01.04	Construcción del Archivo para la Municipalidad de Heredia	Ordinario	60,000,000	54,348,561.73
5.03.01.05	Cambio del Piso del Mercado Central de Heredia I Etapa	Ordinario	85,000,000	84,999,349.00
5.03.01.06	Construcción del Hogar Diurno de Mercedes Norte	Ordinario	130,000,000	129,805,316.00
5.03.02	Vías de Comunicación		3,210,550,177	3,246,566,304
5.03.02.01	Construcción de Aceras Frente a Áreas Públicas Municipales, Artículos 75 y 76 del Código Municipal.	Ordinario	230,000,000	229,981,500.00
5.03.02.02	Construcción de Cordón y Caño	Ordinario	232,329,472	232,312,472.00
5.03.02.03	Suministro, Acarreo, Colocación y Acabado Final de Carpetas Asfálticas en Distintos Lugares del Cantón.	Ordinario	1,006,838,867	1,006,838,867.00
5.03.02.04	Suministro, Acarreo, Colocación y Acabado Final de Carpetas Asfálticas en Distintos Lugares del Cantón. Ley 8114.	Ordinario	150,000,000	190,565,711.00
5.03.02.05	Construcción de Corredor Accesible en Lagunilla	Ordinario	200,000,000	199,999,932.00
5.03.02.06	Construcción de Rampas en el Cantón Central de Heredia	Ordinario	75,000,000	74,976,000.00
5.03.02.07	Estudios, Diseño y Construcción del Puente sobre Río San Fernando, La Legua de Vara Blanca	Ordinario	205,000,000	203,958,064.39
5.03.02.08	Construcción del Corredor Accesible de Barreal	Ordinario	30,000,000	30,000,000.00
5.03.02.09	Mejoras en el puente Calle López 2	Extraordinario I	34,000,000	33,944,612.00
5.03.02.10	Construcción de Aproximaciones y Bordes de Línea Férrea en Concreto Hidráulico.	Extraordinario I	145,000,000	143,989,145.40
5.03.02.11	Diseño Final y Construcción del Puente sobre el Río Bermudez, conocido como Bajo las Cabras y Obras de Contención Requeridos para Dar Continuidad y Seguridad Vial.	Extraordinario I	850,000,000	850,000,000.00
5.03.02.12	Estudios, diseños y construcción del Puente Arrayanes	Extraordinario II	447,838	0.00
5.03.02.13	Construcción de Aceras- Resolución Constitucional	Extraordinario II	1,934,000	0.00
5.03.02.14	Construcción de Aceras por Incumplimiento de Contribuyentes.	Extraordinario II	50,000,000	50,000,000.00
5.03.05	Instalaciones		680,109,170	679,919,300
5.03.05.01	Tubería Calle Rincón	Ordinario	300,000,000	300,000,000.00
5.03.05.02	Entubado Desfogue Calle Ofelia	Ordinario	356,000,000	356,000,000.00
5.03.05.05	Mejora del Sistema Pluvial del Centro Universitario de Heredia y el Campo Ferial de la Municipalidad de Heredia	Extraordinario II	24,109,170	23,919,300.00
5.03.06	Otros Proyectos		2,646,032,181	2,357,761,259
5.03.06.02	Remodelación, Restauración y Mobiliario de Áreas Públicas en los Distritos de Heredia, San Francisco, Ulloa y Mercedes	Ordinario	210,000,000	208,478,000.00
5.03.06.03	Dotar de plays en Áreas Públicas Cuya Naturaleza será de Juegos Infantiles	Ordinario	230,000,000	204,995,260.00
5.03.06.04	Instalación de Mallas Tipo Ciclón en Áreas Públicas	Ordinario	302,328,668	302,113,898.00
5.03.06.05	Instalación de Gimnasios al Aire Libre en Diferentes Áreas Públicas del Cantón	Ordinario	200,000,000	187,513,000.00
5.03.06.06	Estudios, Diseño y Construcción de Obra de Contención en Talud de Urbanización San Fernando	Ordinario	440,000,000	440,000,000.00
5.03.06.07	Construcción de Gimnasio en Mercedes	Ordinario	298,454,862	98,454,862.00
5.03.06.08	Remodelación del Parque de los Ángeles	Ordinario	178,399,638	178,377,684.00
5.03.06.09	Construcción de Skate Park y Techado en Vara Blanca	Ordinario	14,534,441	14,534,441.00
5.03.06.10	Cerramiento de Malla Perimetral del Parque de Juegos de al Urb. Monte Seco	Ordinario	2,565,385	2,555,000.00
5.03.06.11	Construcción de una Caminadora en Área Comunal Amaranto	Ordinario	6,500,000	6,000,000.00
5.03.06.12	Malla Ciclón para Cercar el Parqucito del Sector C en San Francisco. y Colocar Juegos de Plays	Ordinario	8,230,000	6,654,000.00
5.03.06.13	Mejoras de Salón Comunal de B°. Fátima	Ordinario	10,820,000	10,820,000.00
5.03.06.14	Habilitación del Refugio Urb. La Herediana	Ordinario	3,000,000	2,980,000.00
5.03.06.15	Construcción de batería sanitaria en Skate park	Extraordinario I	160,000,000	123,904,950.00
5.03.06.16	Suministro e instalación de bancas, bebederos, basureros, parada de buses y mesas en el Parque de los Angeles	Extraordinario I	90,000,000	89,800,823.00
5.03.06.17	Construcción de Muro en La Gran Samaria II Parte.	Extraordinario I	70,000,000	70,000,000.00
5.03.06.18	Talud, malla y acera sobre plaza de deportes de Santa Cecilia, solicitud Comité Cantonal de Deportes	Extraordinario I	40,000,000	38,508,200.00
5.03.06.19	Muro de contención Urb. La Florita, cerca vivienda No. 10 (Jenner Elionar Naranjo) por deslizamiento de terreno municipal.	Extraordinario I	12,000,000	10,600,575.00
5.03.06.20	Trampolines a instalar en 3 áreas de juegos infantiles	Extraordinario I	58,000,000	57,965,000.00
5.03.06.21	Barras para la práctica de Calistenia a instalar en 3 áreas públicas	Extraordinario I	15,000,000	12,885,000.00
5.03.06.22	Construcción de camas para mini-gimnasios	Extraordinario I	40,000,000	40,000,000.00
5.03.06.23	Construcción y Remodelación del Gimnasio de la Aurora	Extraordinario I	50,000,000	50,000,000.00
5.03.06.24	Remodelación del Salón Comunal Laureles-Monte Verde.	Extraordinario I	125,850,000	125,849,990.00
5.03.06.25	Construcción de un Muro de Contención en la Esc. Imas de Ulloa	Extraordinario I	25,000,000	24,950,000.00
5.03.06.26	Compra de Mobiliario y Equipo p/ el Museo de Cultura Popular Omar Dengo (Unión Cantonal de Heredia).	Extraordinario I	1,640,800	0.00
5.03.06.27	Adquisición de materiales para "Fondos del Fortín y la Casona", "Aporte IFAM Casa de la Cultura Alfredo González" y "Aporte Condominio Bolívar Entubado de Aguas".	Extraordinario I	27,172	0.00
5.03.06.28	Muro de contención Urb. La Ilusión, (lote colindante con el señor Carlos Obando) por deslizamiento de terreno municipal	Modificación II	10,551,365	10,551,365.00
5.03.06.29	Instalación de play ground en la Escuela Imas y en el Hospital de Heredia	Modificación III	24,772,850	24,738,850.00
5.03.06.30	Instalación de mini gimnasios para la Escuela Samuel Saenz y el Hospital de Heredia	Modificación III	12,357,000	9,135,500.00
5.03.06.31	Separación de Luminarias del Parque de los Angeles del Alumbrado Público	Modificación IV	6,000,000	5,394,861.00
TOTAL			7,111,484,620	6,853,193,180

Elaborado por: Lic. Adrian Arguedas Vindas, Director Financiero Administrativo

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL DEL 2016



DIRECCIÓN FINANCIERA ADMINISTRATIVA

PRESUPUESTO

**MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL
PERIODO ECONÓMICO 2016**

Código de Gasto	Nombre del Beneficiario Clasificado según Partida y Grupo de Egresos	Cédula Jurídica (entidad privada)	Fundamento Legal	Monto	Finalidad de la Transferencia
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				

7.01	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO			€268,425,289	
7.01.03	Transferencias de Capital a Instituciones Descentralizadas No Empresariales			€268,425,289	
7.01.03.1	Junta Administrativa del Colegio Humanístico Costarricense	3-008-218709	Artículo 62, Ley No. 7794	€1,500,000	Arreglo carpeta asfáltica calle 11, arreglo de la cuneta y acera calle 11, entubado aguas servidas, todos los trabajos se realizarán frente al Colegio.
7.01.03.2	Junta de Educación Escuela Braulio Morales	3-008-666729	Artículo 62, Ley No. 7794	€2,247,000	Compra e instalación de diferentes tipos de plantas y sus maceteros.
7.01.03.3	Junta de Educación Escuela José Ramón Hernández	3-008-667077	Artículo 62, Ley No. 7794	€6,260,000	Cambio de canoas, cambio de ventanales en 8 aulas.
7.01.03.4	Junta Administrativa Liceo de Heredia	3-008-084898	Artículo 62, Ley No. 7794	€2,310,000	Adquisición de fotocopiadora.
				€20,000,000	Adquisición de mobiliario general y construcción, reparación y restauración de los edificios del Liceo de Heredia
7.01.03.5	Junta de Educación Escuela Nocturna de Capacitación Obrera	3-008-667454	Artículo 62, Ley No. 7794	€3,500,000	Reparación Instalación de techos canoas y bajantes del edificio escolar
7.01.03.6	Junta de Educación Escuela Rafael Moya Murillo	3-008-666784	Artículo 62, Ley No. 7794	€4,500,000	Techo de área de preescolar del sector este de la escuela.
7.01.03.7	Junta Administrativa Liceo Nocturno Alfredo González	3-008-084899	Artículo 62, Ley No. 7794	€5,120,368	Compra de Computadoras portátiles.
7.01.03.8	Junta Administrativa Liceo Samuel Sáenz	3-008-092220	Artículo 62, Ley No. 7794	€3,409,055	Compra de equipo, mobiliario y utensilios para modernizar el comedor estudiantil
				€5,000,000	Ampliación de bodega de mantenimiento
7.01.03.9	Junta de Educación Escuela Cubujuqui	3-008-092068	Artículo 62, Ley No. 7794	€6,076,000	Cambio de techo pasillo N° 1
				€120,000,000	Contratación de planos y Construcción de la I Etapa del Gimnasio de la Esc. Cubujuqui
7.01.03.10	Junta de Educación Escuela Mercedes Sur	3-008-084476	Artículo 62, Ley No. 7794	€4,500,000	Cambio de celosías por malla gordomex y reparación de ventanales del costado norte.
				€15,100,000	Remodelaciones de Infraestructura Varias en la Esc. La Excelencia de Mercedes Sur
7.01.03.11	Junta Administrativa Colegio Técnico Profesional de Mercedes Norte	3-008-656976	Artículo 62, Ley No. 7794	€333,375	Equipamiento de Botiquines en todas las aulas, según Plan de Emergencias CTPMN.
7.01.03.12	Junta de Educación Escuela Los Lagos	3-008-084550	Artículo 62, Ley No. 7794	€2,000,000	Reparación y remodelación de la oficina PIAD
				€6,150,000	Construcción y remodelación de rampas de accesibilidad
7.01.03.13	Junta de Educación Liceo Ing. Manuel Benavides	3-008-084993	Artículo 62, Ley No. 7794	€6,085,958	Reparación de viejos camerinos para utilizarlo como aulas
				€3,414,042	Reparación de viejos camerinos para utilizarlo como aulas
7.01.03.14	Junta de Educación Escuela de Ulloa	3-008-151890	Artículo 62, Ley No. 7794	€5,500,000	Cambio de canoas y bajantes del centro educativo 420 m lineales
€1,600,001				Canalización de aguas pluviales del Centro educativo, reconstrucción de cordón de caño 150 m lineales y colocación de 12 cajas de registro	
7.01.03.15	Junta Administrativa Colegio La Aurora	3-008-162224	Artículo 62, Ley No. 7794	€4,375,000	Ampliación de dos baterías sanitarias para discapacitados.
7.01.03.16	Junta de Educación Escuela La Aurora	3-008-084952	Artículo 62, Ley No. 7794	€8,100,000	Construcción de batería Sanitaria en la entrada de la Escuela La Aurora
7.01.03.17	Junta de Educación Escuela San Rafael de Vara Blanca	3-008-292034	Artículo 62, Ley No. 7794	€1,844,490	Compra de material de oficina y computo
7.01.03.18	Junta de Educación Escuela Finca Guararí	3-008-100074	Artículo 62, Ley No. 7794	€16,500,000	Cambio de cielo raso para pabellón A1 y A2.

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL
PERIODO ECONÓMICO 2016

Código de Gasto	Nombre del Beneficiario Clasificado según Partida y Grupo de Egresos	Cédula Jurídica (entidad privada)	Fundamento Legal	Monto	Finalidad de la Transferencia
7.01.03.19	Junta de Educación Esc. La Puebla	3-008-111395	Artículo 62, Ley No. 7794	€13,000,000	Construcción de Techo para Patio Central de la Escuela
TOTAL				€268,425,289	

7.01	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO			€110,000,000	
7.01.04	Transferencias de capital a Gobiernos Locales			€110,000,000	
7.03.07.05	Asociación Deportiva Administradora del Palacio de los Deportes Premio Nobel	3-002-084741	Artículo 59, Inciso e) Ley No. 7800	€110,000,000	- Cambio de baterías de baños. - Cambio de luces y sistema eléctrico. - Cambio de vigas de metal del techo del gimnasio. - Ascensor eléctrico piscina. - Diseños y planos del techado de la piscina.
TOTAL				€110,000,000	

7.03	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO			€401,790,577	
7.03.01	Transferencias de capital a asociaciones			€401,790,577	
7.03.01.1	Asociación de Desarrollo Integral Barrio El Carmen de Heredia	3-002-174928	Artículo 19, Ley No. 3859	€2,500,000	Compra de equipo (computadoras, sillas escritorios, pantalla proyección, pizarra, tatami, balones medicinales y fajas de estiramiento) para adulto mayor, niños(as), jóvenes ADI B° El Carmen.
€6,800,000				Rampa eléctrica especial ADI B° El Carmen.	
€8,000,000				Construcción de tapia derecha de seguridad. ADI B° El Carmen.	
7.03.01.2	Asociación de Desarrollo Integral Barrio Corazón de Jesús	3-002-844609	Artículo 19, Ley No. 3859	€7,000,000	Construir paso cubierto en las aceras del jardín de niños Cleto González Víquez, Escuela Cleto González y Cen Cinai a través ADI B° Corazón de Jesús
€2,500,000				Instalar cámaras de seguridad en el salón comunal ADI B° Corazón de Jesús	
€4,500,000				Segunda etapa de pasa manos en las rampas de acceso a las aceras ubicadas en lugares estratégicos y que garanticen seguridad real al usuario ADI B° Corazón de Jesús	
7.03.01.3	Asociación de Desarrollo Específica Pro Cen Cinai y Bienestar Comunal de Barrio Corazón de Jesús de Heredia	3-002-345465	Artículo 19, Ley No. 3859	€4,000,000	Materiales Educativos y didácticos para niños y niñas, suministros (tóner, papel, mantenimiento de la fotocopidora, computadoras, mesas de acero inoxidable; juego de comedor y equipo de oficina, escritorio y tres sillas) para Cen Cinai Corazón de Jesús.
7.03.01.4	Asociación de Desarrollo Integral de Jardines Universitarios No. 01 de Heredia	3-002-066343	Artículo 19, Ley No. 3859	€15,000,000	Cambio de la estructura de techo cambio de cubierta (325 m2) construcción de monitor y pintura total.
7.03.01.5	Asociación de Desarrollo Específica Pro Cen Cinai y Bienestar Comunal de Barrio Lourdes de Heredia	3-002-350887	Artículo 19, Ley No. 3859	€2,570,000	Construcción de play ground en el Cen Cinai de B° Lourdes.
				€6,967,639	Compra de equipo y materiales.
7.03.01.6	Asociación de Desarrollo Integral Cubujuquí	3-002-084602	Artículo 19, Ley No. 3859	€8,460,000	Construcción de rampa reparación de malla cambio de piso cerámico, colocar mobiliario de cocina, cambio de puertas y ventanas, colocar rodapié y cornisa en el Salón Anexo NO.1 Cubujuquí.
				€5,200,000	Confección de 150 metros de adoquín y muro, 125 metros lineales de rejas típicas
7.03.01.7	Asociación de Desarrollo Integral Mercedes Norte y Barrio España	3-002-084266	Artículo 19, Ley No. 3859	€2,128,398	Compra de mobiliario electrodomésticos e implementos de cocina adulto mayor Nuevo Amanecer de Mercedes Norte
				€2,000,000	Compra de equipo deportivo para el entrenamiento de las artes marciales
				€5,425,000	Mantenimiento de las mallas de las canchas de fútbol

**MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL
PERIODO ECONÓMICO 2016**

Código de Gasto	Nombre del Beneficiario Clasificado según Partida y Grupo de Egresos	Cédula Jurídica (entidad privada)	Fundamento Legal	Monto	Finalidad de la Transferencia
				€6,350,000	Instalación de verjas Salón Comunal de Mercedes Norte
				€3,000,000	Mantenimiento de los salones comunales (pintura)
7.03.01.8	Asociación de Desarrollo Integral Mercedes Sur de Heredia	3-002-0066048	Artículo 19, Ley No.3859	€2,108,702	Compra de tablilla plástica y accesorios e instalación de 150 m/2 para cielo raso; desoxidación , compra de pintura anticorrosiva y mano de obra para pintar la malla perimetral del Salón Multiusos de la Urbanización Las Mercedes , Servicios profesionales para elaboración de diseño, ejecución y liquidación del proyecto
				€1,725,000	Pintura general de paredes internas, estructura en hierro, cielos rasos, fachada y portones del Salón Comunal
				€2,190,000	Seguridad con malla perimetral en linderos de calle No. 4 y calle No. 5 que limita con el Rio Burío
				€2,500,000	Compra de mobiliario (sillas y mesas) para uso del Salón Comunal Mercedes Sur
				€3,025,000	Instalación de malla ciclón para proveer de seguridad al área infantil No. 2 ya existente y facilidades comunales
				€2,328,333	Instalación de 20 m lineales de malla con un portón y creación de acera peatonal de 40 m con losetas y 7 bancas de descanso
				€6,000,000	Construcción de 22 columnas con placas para el Gimnasio en la Urb. Dulce Nombre
7.03.01.9	Asociación de Desarrollo Integral de San Jorge	3-002-084528	Artículo 19, Ley No.3859	€4,200,000	Planos para techado cancha P Campanario
				€1,232,588	Compra de mesa de acero inoxidable batidora y cocina para la Fundación para el Bienestar y Capacitación del Discapacitado
				€1,595,000	Restauración y remodelación del parque San Jorge II
				€6,250,000	Cambio parcial de cielo raso en Salón para Adulto Mayor
				€12,156,500	Refugio para niños(Kiosco) Parque la Bandera
7.03.01.10	Asociación de Desarrollo Especifico Pro Construcción Parque de Recreación de Urbanización Zumbado	3-002-087642	Artículo 19, Ley No.3859	€2,000,000	Construcción de un Refugio apropiado para las personas adultas mayores
				€2,400,000	Construcción e instalación de un PLAYGROUND Urb. Zumbado
				€5,625,000	Construcción de Cocina en la Cancha Multiuso, Primera fase en la Cancha Multiusos
7.03.01.11	Asociación de Desarrollo Integral Ciudadela Bernardo Benavides	3-002-061771	Artículo 19, Ley No.3859	€4,798,466	Construcción y mantenimiento de infraestructura y mejoras en área de deporte y recreativas de la comunidad(construcción graderías, dos servicios sanitarios según la Ley 7600, campo de juegos)
7.03.01.12	Asociación de Desarrollo Integral La Granada de Heredia	3-002-066190	Artículo 19, Ley No.3859	€15,720,000	Equipamiento sala de cómputo (licencias y mobiliario)y sala de Capacitación (oficina, sala de sesiones)
7.03.01.13	Asociación de Desarrollo Integral de Los Lagos de Heredia	3-002-075746	Artículo 19, Ley No.3859	€600,000	Compra de ocho cámaras para circuito cerrado
				€2,800,000	Remodelación de instalación eléctrica del centro diurno Adulto Mayor
				€1,000,400	Compra de 61 tatami para grupos que practican disciplinas deportivas en el Salón comunal
7.03.01.14	Asociación de Desarrollo Especifica ProMejoras de Nisperos III	3-002-377148	Artículo 19, Ley No.3859	€8,000,000	Compra de play y chorrea de planché para Mini cancha
				€5,000,000	Pintura de Casa de la cultura, cancha multiuso, y Play Graund y mallas y colocación de bancas de con mesas y plantas
				€4,500,000	Construcción de cancha multiuso La Liliana
				€3,000,000	Segunda etapa de cielo raso, mejoras del sistema luminario con luces empotradas

**MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL
PERIODO ECONÓMICO 2016**

Código de Gasto	Nombre del Beneficiario Clasificado según Partida y Grupo de Egresos	Cédula Jurídica (entidad privada)	Fundamento Legal	Monto	Finalidad de la Transferencia
7.03.01.15				€1,600,000	Habilitar y equipar área comunal con mobiliario y línea blanca en general para la cocina del salón comunal San Francisco de Heredia
				€12,385,044	Reparación y construcción de mueble de cocina, instalación de pila de lavado, compra de línea blanca, compra de extinguidor ABC, reparación de cielo raso, instalación de soporte apoyo brazos en los sanitarios en el Centro Diurno para el Adulto Mayor, complementación de play ground infantil, instalación de Mini Gimnasio para Centro Diurno del Adulto Mayor de Itabos
				€4,370,000	Construcción de rancho. Mesas, etc. Ciudad Real.
				€308,507	Mantenimiento del basurero de Vista Nosara
7.03.01.16	Asociación de Desarrollo Especifica para la Administración de Áreas Comunes en la Urbanización Aries, San Francisco	3-002-677798	Artículo 19, Ley No.3859	€10,000,000	Reparación e instalación de piso deportivo Sintético en la cancha multiuso Urb. Aries
				€1,500,000	Reparación e instalación de piso deportivo Sintético en la cancha multiuso Urb. Aries
				€6,000,000	Mejoras a la estructura del salón multiuso.
7.03.01.17	Asociación de Desarrollo Integral Urb. La Esperanza de Heredia	3-002-061217	Artículo 19, Ley No.3859	€1,875,000	Equipamiento de la cancha multiuso (aros tableros. Redes, pintura, demarcación, marcos para futsala) y reparación de planché.
				€7,200,000	Refugios en zonas verdes y embellecimiento de los parques de la comunidad
7.03.01.18	Asociación de Desarrollo Integral La Aurora	3-002-078682	Artículo 19, Ley No.3859	€11,750,000	Ampliación de graderías en el gimnasio municipal
				€2,300,000	Compra de dos plays grounds pequeños
				€2,500,000	Compra de mobiliario para el centro diurno y salón comunal
				€7,550,000	Reparación de planché de baloncesto contiguo al gimnasio municipal
				€8,000,000	Ciclo vía con loza multiuso para la cultura sector sur
7.03.01.19	Asociación de Desarrollo Integral Barreal	3-002-092924	Artículo 19, Ley No.3859	€2,287,648	Compra de uniformes, balones e implementos deportivos
				€8,620,000	Construcción y acondicionamiento de bodega en el gimnasio municipal de Barreal
				€6,960,000	Remodelación y acondicionamiento de las oficinas, servicios sanitarios, baños y vestidores del gimnasio municipal de Barreal
				€4,708,793	Acondicionamiento de sala y compra de equipo para la implementación de un laboratorio de computo en el gimnasio
7.03.01.20	Asociación de Desarrollo Especifico Pro Cen Cinai y Bienestar Comunal de Aurora	3-002-350956	Artículo 19, Ley No.3859	€1,400,000	Compra de máquinas infantiles de ejercicios y movimiento.
				€780,000	Reparación de equipos de la cocina y compra de equipo, mobiliario y utensilios para el área de la cocina
				€2,500,000	Compra de material didáctico y educativo y equipamiento y fumigación del centro
7.03.01.21	Asociación de Desarrollo Especifica Pro Obras Comunes de Lagunilla de Barreal de Heredia	3-002-071236	Artículo 19, Ley No.3859	€1,700,000	Mejoras y mantenimiento al parque infantil Urbanización Jardines 2
7.03.01.22	Asociación de Desarrollo Integral Barreal	3-002-092924	Artículo 19, Ley No.3859	€717,109	Compra de implementos deportivos
7.03.01.23	Asociación de Desarrollo Especifica Pro Construcción y Mejoras en Áreas Recreativas Urbanización Monte Rosa	3-002-350956	Artículo 19, Ley No.3859	€1,290,000	Ampliar malla costado sur cancha multiuso Monte Rosa
				€1,600,000	Adquisición de 10 bancas de concreto con respaldar, 2 bancas sin respaldar y 4 mesas con bancas
7.03.01.24	Asociación de Desarrollo Integral de San Rafael de Vara Blanca	3-002-117442	Artículo 19, Ley No.3859	€11,066,000	Asfaltado calle principal San Rafael, hacia la Legua
				€6,000,000	Construcción de cunetas en Calle Las Marías
7.03.01.25	Asociación de Desarrollo Especifica para la administración de áreas comunales del Residencial Árbol de Plata	3-002-684772	Artículo 19, Ley No.3859	€4,488,000	Construcción de Tres Refugios y Colocación de mesas de picnic en Urb. Árbol de Plata.
				€14,000,000	Gimnasio Multifuncional en Árbol de Plata

**MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL
PERIODO ECONÓMICO 2016**

Código de Gasto	Nombre del Beneficiario Clasificado según Partida y Grupo de Egresos	Cédula Jurídica (entidad privada)	Fundamento Legal	Monto	Finalidad de la Transferencia
				¢7,336,450	Play ground área Árbol de Plata
7.03.01.26	Asociación de Desarrollo Integral de Vara Blanca	3-002-092230	Artículo 19, Ley No.3859	¢842,000	Mejoras en el Alumbrado del Gimnasio de Vara Blanca
7.03.01.27	Asociación Desarrollo Integral de Barrio Fátima	3-002-075119	Artículo 19, Ley No.3859	¢55,000,000	Adquisición de terreno para constitución de la casa de Adulto Mayor.
TOTAL				¢401,790,577	

Transferencias en el Programa de Registro de Deudas, Fondos y Transferencias y Otras Transferencias					
Sub-Partida Presupuesta	NOMBRE DEL BENEFICIARIO	FUNDAMENTO LEGAL	MONTO	Finalidad de la Transferencia	
6.01.03	Aporte a Juntas de Educación y Juntas Administrativas	Ley 7729	¢479,986,458	Transferencia de Ley del 10% del Tributo de IBI	
6.01.01	Ministerio de Hacienda - Organismo de Normalización Técnica (ONT)	Ley 7729	¢50,755,055	Transferencia de Ley del 1% del Tributo de IBI	
6.01.02	Junta Administrativa del Registro Nacional	Ley 7729	¢152,265,170	Transferencia de Ley del 3% del Tributo de IBI	
6.01.02	MINAE-CONAGEBIO	Ley 7788, Art. 43	¢9,272,031	Transferencia de Ley del 10% del Ingreso de Timbres Pro-Parques	
6.01.02	MINAE Fondo de Parques Nacionales	Ley 7788, Art. 43	¢63,823,838	Transferencia de Ley del 70% del Ingreso de Timbres Pro-parques	
6.01.03	Concejo Nacional para las Personas con Discapacidad	Ley 5347, Art 9	¢69,960,149	Transferencia de Ley del 0.5% de los Ingresos del Presupuesto Ordinario	
6.01.04	Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Heredia	Ley 7794, Art 170	¢502,397,573	Transferencia de Ley del 3% de los Ingresos del Presupuesto Ordinario	
6.02.02	Becas a Terceras Personas	Código Municipal, Art. 62	¢113,070,000	--	
6.04.04	Asociación Sinfónica de Heredia	Código Municipal, Art. 62	¢20,000,000	Convenio para la realización de conciertos en Heredia.	
TOTAL			¢1,461,530,274		

Elaborado por: Adrian Arguedas Vindas, Director Financiero Administrativo

Fecha: 26 de enero de 2017