



Informe de Labores

2016-2020

Gilberth Jiménez Siles

Hazel Torres Hernández

Santiago Bermúdez Barrientos

Abril 2020

Alcaldía Municipal



Municipalidad de
Desamparados



MuniDesampa



Municipalidad de
Desamparados



Soy Generador
Responsable



Tabla de Contenido

PRESENTACIÓN	3
1. RESUMEN EJECUTIVO	4
2. RESULTADOS DE LA GESTIÓN.....	5
2.1 Labor Sustantiva del despacho de la Alcaldía.....	5
2.2 Cambios relevantes en el ordenamiento jurídico	13
2.3 Estado del Sistema de Control Interno y acciones realizadas 2016-2019	16
2.4 Proyectos más relevantes elaborados durante la gestión.....	23
2.4.1 Economía Productiva	23
2.4.2 Bienestar Social.....	30
2.4.3 Arte y Cultura.....	34
2.4.4 Medio Ambiente	35
2.4.5 Fortalecimiento Institucional	37
2.5 Administración de los Recursos Financieros.....	40
2.6 Cumplimiento de las recomendaciones de Auditoría Interna	50
2.7 Cumplimiento de las disposiciones de la Contraloría General de la República. .	52
2.8 Cumplimiento actual de los acuerdos del Concejo Municipal.....	53
2.9 Sugerencias para la buena marcha de la institución o de la unidad, según corresponda	54
ANEXOS	57



PRESENTACIÓN

El presente informe se elabora en acatamiento de lo dispuesto en el artículo 12 de la Ley General de Control Interno, N° 8292, y lo establecido en las “Directrices que deben observar los funcionarios obligados a presentar el informe final de su gestión” D-1-2005-CO-DFOE.

Contiene un detalle de la gestión realizada a cargo del Alcalde MSc. Gilberth Jiménez Siles, como superior jerarca administrativo y las Vice-alcaldías a cargo la Licda. Hazel Torres Hernández y el Br. Santiago Bermúdez Barrientos.

Gilberth Jiménez Siles
Alcalde

Hazel Torres Hernández
Vice Alcaldesa

Santiago Bermúdez Barrientos
Vice Alcalde



1. RESUMEN EJECUTIVO

El presente Informe se emite en cumplimiento del artículo 12 de la Ley General de Control Interno, N° 8292, y lo establecido en las “Directrices que deben observar los funcionarios obligados a presentar el informe final de su gestión”.

Comprende actividades relevantes desarrolladas durante la administración 2016-2020 de la Municipalidad de Desamparados, del Alcalde y Vicealcaldes. Esto de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 17 del Código Municipal.

Se elaboró a partir del informe de resultados del Plan Estratégico Municipal (PEM 2016-2020) y el cumplimiento del Plan de Gobierno, que alcanzó un grado de cumplimiento del 95%.

Se indica, los estados y seguimientos realizados a las disposiciones generadas por parte de la Contraloría General de la República, la Auditoría Interna y acuerdos del Concejo Municipal.

Se plantea también las actividades impulsadas para fortalecer el Clima Organizacional y el desarrollo profesional de los funcionarios de la institución; así como algunas sugerencias que podrían ser importantes valorar para el fortalecimiento de las funciones desempeñadas a nivel institucional.



2. RESULTADOS DE LA GESTIÓN

A continuación, se detallan las gestiones más importantes realizadas a cargo de la alcaldía, que comprende el periodo del 1 de mayo del 2016 al 30 de abril del 2020, las cuales estuvieron dentro del marco de las potestades que le confiere la Constitución Política y el Código Municipal, vinculado a la estrategia institucional plasmada en los instrumentos que orientan el quehacer municipal: Plan Cantonal de Desarrollo Humano 2016-2026, Plan Estratégico Municipal 2016-2021.

2.1 Labor Sustantiva del despacho de la Alcaldía

Como parte del proceso de fortalecimiento institucional del Gobierno Local, esta administración, mediante la vinculación de los instrumentos existentes de planificación a nivel internacional, nacional y local, vinculándose con los pilares básicos de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), a través acuerdo No. 1, en sesión No. 30-2018, celebrada el día 21 de mayo de 2018 por el Concejo Municipal, logró actualizar y aprobar:

- La estructura organizacional basada en procesos
- Manual de competencias y atribuciones
- Manual de funciones y organización

Con base en los cambios de estructura organizacional se generaron un total de 31 manuales de procedimiento. Los cuales se detallan en la siguiente tabla:

**Tabla 1. Procedimientos administrativos generados en el periodo 2016-2020**

Nombre	Coordinación general	Dependencia responsable
Servicio al cliente	Alcaldía	Contraloría de Servicios
Pago de proveedores	Área Administrativa	Adquisiciones
Elaboración de viabilidad financiera y capacidad de pago del endeudamiento municipal, sobre ley 8114	Dirección Financiera	Dirección Financiera
Contratos de ejecución de proyectos de la red vial cantonal	Área Administrativa	Adquisiciones
Presupuesto Participativo	Alcaldía	Planificación Institucional
Uso de la flota vehicular administrativa municipal	Gestión Administrativa Institucional	Administración y Mantenimiento Automotor
Cobro a instituciones públicas	Gestión de Administración Tributaria	Cobranzas
Cobro administrativo	Gestión de Administración Tributaria	Cobranzas



Tramitología del proceso de licencias	Gestión de Administración Tributaria	Licencias
Aplicación de depósitos o transferencias bancarias	Gestión de Administración Tributaria	Cobranzas
Solicitud de constancia de arreglo de pago	Gestión de Administración Tributaria	Cobranzas
Cuentas de difícil recuperación	Gestión de Administración Tributaria	Cobranzas
Arreglo o compromiso de pago	Gestión de Administración Tributaria	Cobranzas
Tramitología	Gestión de Administración Tributaria	Bienes Inmuebles
Verificación y control de casos resueltos	Gestión de Administración Tributaria	Gestión de Administración Tributaria
Resolución de solicitud de prescripción de tributos y precios públicos	Gestión de Administración Tributaria	Gestión de Administración Tributaria



Mantenimiento de la base de datos	Gestión de Administración Tributaria	Bienes Inmuebles
Valoración (ajustes)	Gestión de Administración Tributaria	Bienes Inmuebles
Fiscalización tributaria	Gestión de Administración Tributaria	Fiscalización Tributaria
Tiempo extraordinario	Alcaldía	Talento Humano
Infraestructura Vial y Obras Públicas	Gestión de Desarrollo Territorial Sostenible	Infraestructura y Obras Públicas
Recepción y liquidación transferencias a terceros	Gestión Financiera	Ingresos y gastos
Efectuar una inversión	Gestión Financiera	Tesorería
Notificación a los contribuyentes	Gestión de Desarrollo Territorial Sostenible	Fiscalización Urbana
Toma de inventario físico de bodegas de suministros	Gestión Financiera	Contabilidad y Costos
Entradas y salidas de inventario.	Gestión Administrativa Institucional	Adquisiciones



Manual financiero Contable	Gestión Financiera	Gestión Financiera
Traslado de Correspondencia Institucional	Alcaldía	Alcaldía
Ajuste de los tributos municipales	Gestión de Administración Tributaria	Gestión de Administración Tributaria
Coordinación Interinstitucional del Vertido de Agua Residual al Sistema Pluvial	Gestión de Saneamiento Ambiental	Alcantarillado Pluvial
Coordinación Interinstitucional del Vertido de Agua Residual al Sistema Pluvial	Gestión de Saneamiento Ambiental	Alcantarillado Pluvial

Fuente: Elaboración propia. Inventario de procedimientos de la Planificación Institucional.

Otra de las labores sustantivas fue la modernización tecnológica de sistemas institucionales, con la aprobación del Plan Estratégico de las Tecnologías de Información y Comunicación 2018-2023 (PETIC), iniciando con la implementación de los siguientes sistemas:

- DELPHOS: módulo de planificación, módulo de control interno, módulo de proyectos.
- SICOP: Sistema de compras institucionales



- Sistema Integrado de Información para la Gestión de ingresos: Administración Tributaria
- AVATAR: Sistema financiero contable

En los últimos tres periodos la Municipalidad cuenta con un Plan de Capacitación Anual, en el que se indican las necesidades de todas las dependencias municipales.

Durante los periodos 2018 y 2019, se estableció una estrategia para capacitar al 50% del personal. Lográndose un 60% y 47% respectivamente, según las necesidades de cada dependencia.

Por otra, parte la Municipalidad ha participado en programas de capacitación de organismos internacionales como el Programa de Co-Creación de Conocimientos de JICA y la Embajada de los Estados Unidos – Asociación Nacional de Alcaldías e Intendencias (ANAI) para la implementación de Proyectos Urbanos Integrales (PUI).

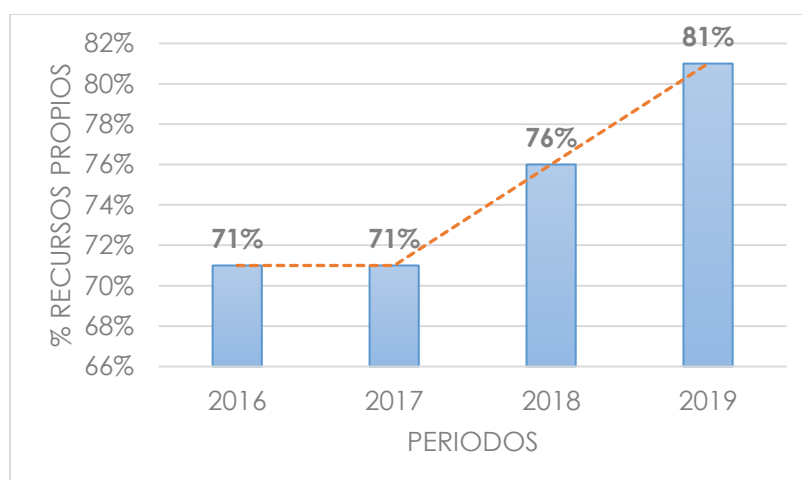
En el 2016, se implementó un plan piloto denominado “Programa del Toldo Municipal”, donde los funcionarios municipales tuvieron un acercamiento más directo y personalizado con los contribuyentes, para mejorar la recaudación de los impuestos.

Durante el 2017 y 2018, se trabajó en propuestas alternativas que permitieran a los contribuyentes tener accesibilidad para honrar sus deudas con nuestra institución. Se aplicó la amnistía, determinando que el monto aproximado percibido por concepto de la Amnistía Tributaria fue por la suma de ₡349.720.092.65.

Los periodos 2016 y 2017, mostraron que el 71% de los ingresos recaudados fueron recursos propios. Mientras que en el 2019 fue de un 81%, registrándose un aumento del 10%.



GRÁFICO 01: PORCENTAJE DE RECURSOS PROPIOS POR AÑO.



Fuente: Informes de resultados del Plan Estratégico Municipal 2016-2019.

Se buscaron alternativas de recursos nacionales e internacionales, así como contribuciones especiales, para promover el desarrollo de proyectos estratégicos, tales como:

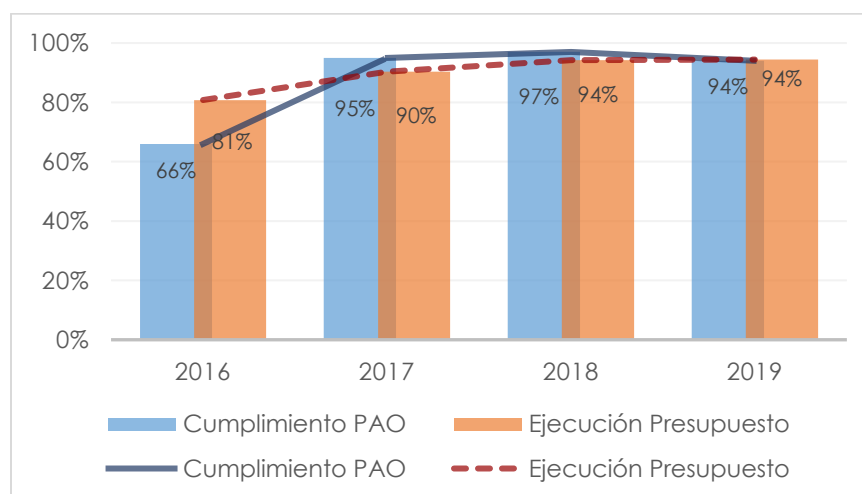
- Continuidad a la gestión para el proyecto Oportunidad Sin Límites, que consiste en la construcción de un Centro de Recuperación de Residuos Valorizables, en el distrito de San Miguel.
- En el 2018, se gestionó con la Organización Internacional para los Migrantes (OIM), apoyo de la Cancillería y la Universidad Estatal a Distancia (UNED), la Ventanilla del Inmigrante.
- Aprobación de financiamiento para los proyectos de construcción de los puentes vehiculares:
 - Puentes vehiculares sobre el río Cañas, en barrio Maiquetía San Rafael Arriba – San Juan de Dios.
 - Puentes vehiculares sobre el río Jorco, Barrio Lomas, San Rafael Arriba – San Miguel.
- Agencia de Cooperación Japonesa JICA para desarrollar proyectos en materia de gestión de residuos sólidos.



- Convenio con el PANI, para desarrollar proyectos en beneficio de la niñez y adolescencia del cantón de Desamparados.
- El apoyo de la Embajada estadounidense, a través de la Oficina Internacional de Asistencia Antinarcótics, Seguridad Ciudadana y Justicia y de la ANAI, para desarrollar un proyecto Urbano integral (PUI), intercantonal, entre las Municipalidades de La Unión, Curridabat y Desamparados.

La Municipalidad ha mejorado en la ejecución de los objetivos y metas de los Planes Anuales Operativos, pasando en el 2016 de un 66% a más de un 90% en los siguientes periodos, es decir, hubo una mejora del 43%.

GRÁFICO 2: GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL PAO VERSUS LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
2016-2019



Fuente: Informes de resultados del Plan Estratégico Municipal 2016-2019.



2.2 Cambios relevantes en el ordenamiento jurídico

Los principales cambios en materia jurídica que generaron transformaciones en la operación administrativa municipal se dieron a partir de los siguientes instrumentos normativos:

Tabla 2. Normativa aprobada por el Concejo Municipal periodo 2016-2020

REGLAMENTO	SESIÓN Y ACUERDO	# GACETA	FECHA DE VIGENCIA
Reglamento de Instalaciones Culturales de la Municipalidad de Desamparados	Acuerdo N° 2 de la sesión N° 82	44	03/03/2016
Adhesión de la Municipalidad de Desamparados al Manual de Valores Base Unitarios por Tipología Constructiva y actualiza las Matrices de Valores de Terrenos por Zonas Homogéneas	El Área de Bienes Inmuebles procede a publicar en el periódico Oficial La Gaceta: La Adhesión al documento "MANUAL DE VALORES BASE UNITARIOS POR TIPOLOGIA CONSTRUCTIVA", publicado por el Órgano de Normalización Técnica del Ministerio de Hacienda en el Alcance N° 19 a La Gaceta N° 57 del lunes 23 de marzo del año 2015	195	11/10/2016



Reglamento a la Ley de Patentes del Cantón de Desamparados, N° 9110	Acuerdo No. 1 de la sesión No. 16-2016 del día 12 de julio de 2016	235	07/12/2016
Reforma Reglamento de la Policía Municipal del cantón de Desamparados en San José	Acuerdo N° 3 de la sesión N° 18-2016	183	23/09/2016
Reglamento de Rendición de Garantías y Caucciones para las Autoridades y funcionarios de la Municipalidad de Desamparados	Acuerdo No. 5 de la sesión No. 23-2016	181	21/09/2016
Reglamento del Programa de Becas de la Municipalidad de Desamparados	Acuerdo No. 2 de la sesión No. 25-2016	201	20/10/2016
Reglamento del Cementerio Central de Desamparados	Acuerdo N° 7 de la sesión N° 27-2016	247	23/12/2016
Concede asueto a los empleados públicos del Cantón de Desamparados, Provincia de San José	Acuerdo N° 5 de la Sesión Ordinaria N° 30-2016	211	04/11/2016
Reglamento de Contratación Administrativa de la Municipalidad	Acuerdo No. 1 de la sesión No. 54-2017	28	08/02/2017



de Desamparados			
Reforma Reglamento para la Administración y Operación de los Sistemas de Estacionamiento Autorizado y Reglamento de la Policía Municipal del cantón de Desamparados en San José	Acuerdo N° 3 de la sesión N° 60- 2017	49	09/03/2017
Reforma Reglamento a la ley de regulación y comercialización de bebidas con contenido alcohólico N° 9047 en el Cantón de Desamparados	Acuerdo 2 de la sesión no. 82-2017	102	31/05/2017
Reforma Reglamento Municipal para la Elección de los Miembros del Comité Cantonal de Deportes y Recreación del Cantón de Desamparados	Acuerdo N° 1 de la sesión N° 99 2017	147	13/09/2017

Fuente: Elaboración propia. Secretaría del Concejo Municipal

Además, la implementación de normas a nivel nacional que influyen en la reorientación de la gestión institucional y en el cumplimiento de los deberes de los ciudadanos. De las cuales se citan las siguientes:



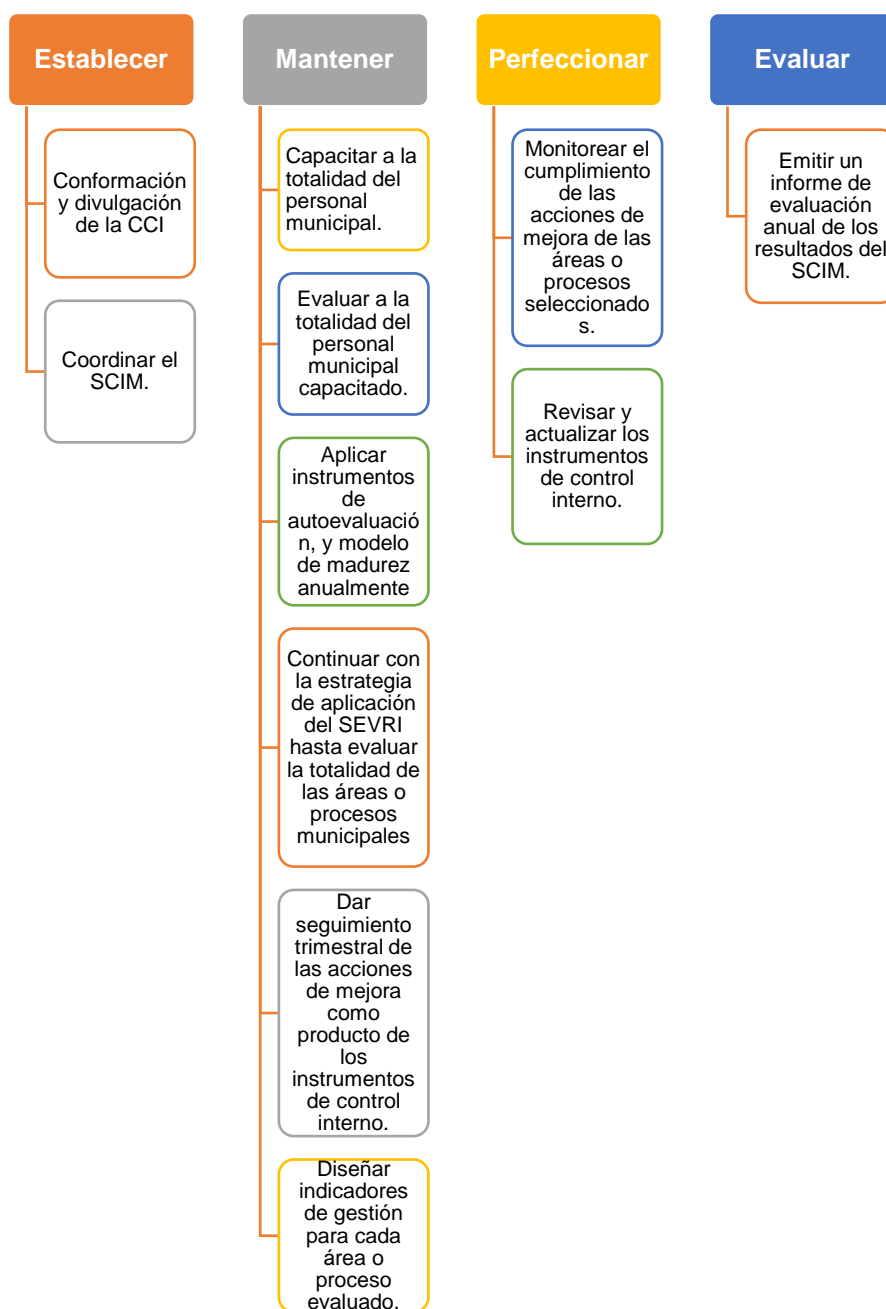
- Decreto Ejecutivo: N° 41438, Reglamento para la utilización del sistema integrado de compras públicas "SICOP".
- Ley de Autorización para la Condonación Tributaria en el Régimen Municipal: N° 9587
- Decreto Ejecutivo: N° 40200-MP-MEIC-MC, Transparencia y Acceso a la Información Pública.
- Reforma al Código Municipal, con respecto a la integración del capítulo IX de la Policía Municipal, del artículo 61 al 69.
- Reforma al Código Municipal, donde se realiza una adición el artículo 77 Bis, con respecto a la facultad de ejercer fiscalización y control en la recaudación de tributos.

2.3 Estado del Sistema de Control Interno y acciones realizadas 2016-2019

Para dar un mayor impulso y efectividad al sistema de control interno, a partir de esta administración se desarrollaron acciones que permitieran instituir, fortalecer, darle permanencia y lograr un nivel de madurez acorde con las condiciones actuales de la institución.



Es así como la Municipalidad de Desamparados definió las siguientes acciones:



Fuente: Propia. Informe Sistema Control Interno Planificación Institucional.



Con el fin de establecer el Sistema de Control Interno Municipal, se conformó la Comisión mediante oficio No. AM-0071-17, recibido por el proceso de Planificación de fecha 19 de enero de 2017.

En el Marco Orientador del Sistema de Control Interno Institucional se definen las responsabilidades que debe asumir la Comisión de Control Interno (CCI).

Con el fin de generar un proceso de aprendizaje continuo y claro sobre todo el Sistema de Control Interno, se ha venido avanzando sobre el proceso de capacitación de acuerdo con la madurez institucional.

En la sesión extraordinaria 59-2017, celebrada por el Concejo Municipal, el día 6 de febrero de 2017, se realizó capacitación a los miembros del Concejo Municipal sobre "Sistema de Control Interno Institucional de los periodos 2013-2016"

En el 2018 se estableció una sesión específicamente para capacitar a las jefaturas, la cual consistió en tres objetivos:

1. Refrescar el conocimiento en el Sistema de Control interno de las jefaturas.
2. Divulgar los resultados de Autoevaluación 2018 (Coordinadores y Alcaldía)
3. Capacitar a las jefaturas en el Marco Orientador institucional.

Para el 2017 se logró capacitar al 74% del personal municipal sobre "Control Interno Institucional", del 15 al 18 de enero de 2018.

Durante el 2018, se completó el ciclo de capacitación sobre "Control Interno Institucional" con el 26% de los funcionarios que no habían sido capacitados en el periodo anterior

Debido a las capacitaciones anteriores, de un total de 461 funcionarios se logró capacitar el 87%.



La aplicación del instrumento de Autoevaluación tiene dos etapas, una es el llenado del formulario (cuestionario) y la otra consta de establecer acciones de mejora para la gestión.

La herramienta de Autoevaluación definida y sus niveles de calificación van ligados a la madurez que ha presentado la Municipalidad desde el inicio del proceso a la fecha, el cual se ha encontrado en un rango entre Incipiente y Competente.

CUADRO 1: CALIFICACIÓN DE AUTOEVALUACIÓN DE LA MUNICIPALIDAD DE DESAMPARADOS

COMPONENTES	2016	2017	2018	2019
Ambiente de Control	61	52	58	66
Valoración de Riesgos	56	33	60	66
Actividades de Control	59	41	61	77
Sistemas de Información	64	47	75	77
Seguimiento	55	34	66	78
TOTAL	59	43	65	73

Fuente: Informe Control Interno. Planificación Institucional.

Este resultado evidencia que la institución, a nivel de unidades administrativas, ha venido ejecutando acciones en procura de fortalecer el sistema.

En cuanto a los resultados del SEVRI 2016-2019, con la actualización del Marco Orientador, se define que para el 2018 todas las dependencias municipales deben contar con su matriz de riesgos.

Se obtiene un total de 135 riesgos, de los cuales el 74% se ubican en cuadrantes de riesgo alto, lo que implica que estos riesgos son administrados con alta prioridad, ya que en la actualidad varios de ellos se encuentran materializados.



Para la atención de la totalidad de los riesgos identificados, en el corto y mediano plazo, se definieron 360 acciones de mejora, con sus respectivos responsables de coordinar los esfuerzos para su implementación.

CUADRO 2: CANTIDAD DE ACCIONES DE MEJORA SEGÚN LA TOTALIDAD DE RIESGOS IDENTIFICADOS SEGÚN PERIODO AL CIERRE DEL CICLO

Periodo	Riesgos Altos	Riesgos Medios	Riesgos Bajos	Total de Acciones
2013	23	7	-	74
2014	3	1	-	13
2015	10	3	-	42
2016	8	-	-	30
2017	33	1	-	145
2018	23	14	5	53
2019	1	2	1	3
Total	101	28	6	360

Fuente: Elaboración propia, información suministrada de los informes de Control Interno, 2013 al 2019. Planificación Institucional.

CUADRO 3: CANTIDAD ACCIONES DE MEJORA SEGÚN LA TOTALIDAD DE RIESGOS IDENTIFICADOS AL INICIAR EL PROCESO DE ACTUALIZACIÓN DE SEVRI

Periodo	Riesgos Altos	Riesgos Medios	Riesgos Bajos	Total de Acciones
2013	19	2	-	58
2015	10	3	-	42
2016	8	-	-	30
2017	33	1	-	145
2018	23	14	5	53
2019	11	11	2	15
Total	104	31	7	343

Fuente: Elaboración propia, información suministrada de los informes de Control Interno, 2013 al 2019. Planificación Institucional.



Con el insumo del ciclo completo de SEVRI, el en 2019 se inicia uno nuevo de índole estratégico. Este consiste en revisar y actualizar las matrices que iniciaron en el proceso, ajustándolas a los cambios de fortalecimiento institucional que ha sufrido la Municipalidad.

En este periodo se logran se revisar los riesgos de la Administración y Mantenimiento Automotor (Transportes), Bienes Inmuebles, Fiscalización Urbana y Rural (Inspección) y el de la Policía Municipal se integra con el de la Gestión de Seguridad Ciudadana.

En el siguiente cuadro, se observa que, de los 135 riesgos identificados al cierre del ciclo, con la actualización de las matrices se pasó a 142 riesgos. Esto obedece a varios factores de cambio que se han generado durante el periodo en estudios. Principalmente cambios en la estructura organizaciones, recursos económicos, gestión municipal, entre otros.

A partir del 2018, se definió un seguimiento específico para verificar cumplimiento de las acciones de mejora se definió una estrategia. A la fecha se han realizado dos por año.

Al aumentar el nivel de madurez institucional, se realizan otras actividades. Para el año 2019 se eligió una problemática institucional para ser valorada por un equipo estratégico de la Municipalidad. La problemática institucional que se selección fue la de "Gestión de cobro ineficiente".



CUADRO 4: ACTIVIDADES DE MEJORA 2019

Riego	Descripción	Acciones de Mejora
R1	No poder identificar de forma oportuna contribuyentes morosos.	Proceso de depuración de bases de datos.
R2	Prescripción.	Definición y aplicación de una estrategia articulada de fiscalización tributaria.
R3	Contribuyentes podrían no cumplir con obligaciones en tiempo y forma (morosidad).	
R4	Gestión de cobro limitada, deficiente o inoportuna.	Fortalecer el proceso de notificación.
R5	Custodia inadecuada de expedientes e información.	Implementación del Sistema Tributario

Fuente: Elaboración propia, información suministrada del Informe de SEVRI 2019

Para obtener el índice institucional del Modelo de Madurez de la Municipalidad de Desamparados se realizan dos actividades importantes con los responsables del modelo.

1. Acompañamiento: Con el fin de orientar el proceso con los responsables de acciones.
2. Seguimiento: Consiste de verificar las actividades para el cumplimiento.

Del total de las acciones, al 2019 el 49% de las acciones se encuentran en unos 100% cumplidas. El 21 % están en proceso de ejecución y podrían finalizarse en el 2020. El otro 30% son acciones que se cumplirán en orden de priorización. Algunas iniciaran en el 2020 y otras en el 2021.

La Municipalidad ha logrado dar pasos importantes para mejorar su nivel de madurez, logrando pasar de un grado de incipiente en el 2015 a un grado de novato en los siguientes periodos, aumentado 21 en la calificación al 2019.



CUADRO 5: NIVEL DE MADUREZ MUNICIPALIDAD DE DESAMPARADOS

Componente	2019	2018	2017	2016	2015
Ambiente de control	45	40	30	25	20
Valoración del riesgo	65	65	50	45	45
Actividades de control	40	40	30	25	25
Sistemas de información	35	30	30	30	20
Seguimiento del SCI	55	50	50	30	25
Índice de madurez del SCI	48	45	38	31	27
NIVEL	NOVATO	NOVATO	NOVATO	NOVATO	INCIPIENTE

Fuente: Informe control interno. Planificación Institucional

2.4 Proyectos más relevantes elaborados durante la gestión

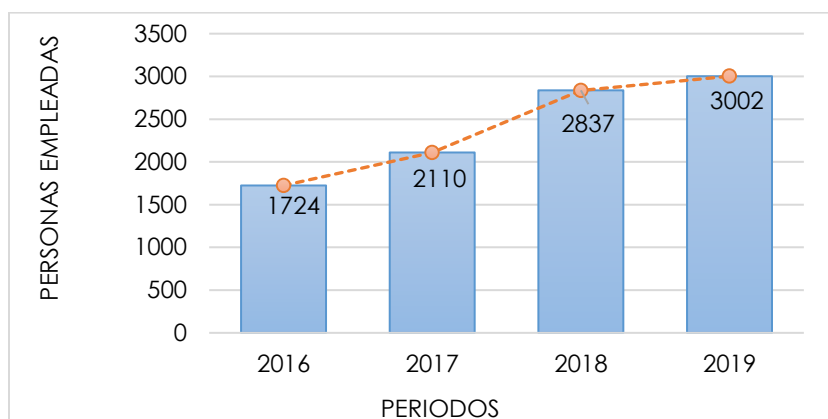
En este apartado, se muestran los principales logros que alcanzó la Administración en el periodo 2016-2020.

2.4.1 Economía Productiva

Entre los periodos 2017 y 2018 hubo un incremento significativo del 34% en las personas que se emplearon. Principalmente en puestos de servicios técnicos. Estos empleos se generaron por la vinculación que realiza la Oficina Municipal de Intermediación Laboral y la creación de nuevas licencias comerciales.



GRÁFICO 3: CANTIDAD DE PERSONAS EMPLEADAS, POR PERÍODO 2016-2019

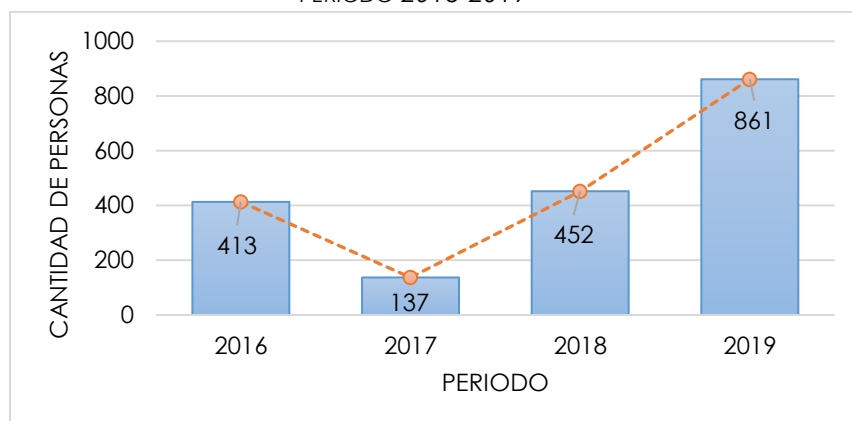


Fuente: Informes de resultados del Plan Estratégico Municipal 2016-2019.

A su vez, se han realizado esfuerzos para capacitar y formar a la población joven y desempleada, en temas de emprendedurismo, formación técnica; así como en el desarrollo de habilidades blandas; mediante el programa EMPLEATE, convenios con el INA y con el Parque de La Libertad. Observándose un aumento de la participación en estos talleres, de un 50% aproximadamente.



GRÁFICO 4: CANTIDAD DE PERSONAS EN PROCESOS DE FORMACIÓN, POR PERÍODO 2016-2019



Fuente: I Informes de resultados del Plan Estratégico Municipal 2016-2019.

La Municipalidad en promedio ha logrado consolidar unas 70 alianzas con las empresas del Cantón, para establecer una relación directa entre la oferta y demanda de empleo.

También se han realizado grandes esfuerzos para realizar la promoción de ferias de empleo y encuentros empresariales, de los cuales se destacan los siguientes:

- Feria Juvenil "Impulso Joven": Liderado por el Ministerio de Educación Pública. Tubo la participación de 45 jóvenes del cantón.
- Foro de Emprendimiento y fortalecimiento las PYMES y personas emprendedoras del cantón de Desamparados.
- Festival de emprendimiento y pequeña empresa Desamparados: contó con la participación de 75 empresarios de los diferentes distritos del Cantón.

Se crearon 3 grupos de personas emprendedoras que lograron conformarse en asociaciones para desarrollar sus actividades artesanales y de turismo rural ASOARDE y ASOAECE en Desamparados centro y ASODETUR en la Violeta y Frailes.



Con el fin de que familias busquen nuevas fuentes de ingreso se continúa con el proyecto de Red de Cuido, llevándose a cabo la construcción del CEDUDI de San Jerónimo y la operación del CEDUDI de la Capri.

Logramos la ampliación de la cobertura de becas, logrando un aumento aproximadamente del 16% con relación al periodo 2017. Además, se aumentó el monto por beca en un 16% para los estudiantes de primaria y un 35% para los estudiantes de secundaria.

La administración logra dar pasos importantes hacia un gobierno digital, en donde se desarrollaron los siguientes proyectos:

- Plataforma APC, del Colegio Federado Ingenieros y Arquitectos
- Pago en línea a través del sitio web Municipal
- Sistema de Compras, SICOP
- Sistema de Financiero AVATAR

Otro de los logros es la integración al Consejo Territorial de Desarrollo Rural Acosta-Desamparados-Aserri para la Región Caraigres; con el propósito de construir una agenda de desarrollo rural.

Con esta alianza el gobierno local ha tenido la oportunidad de colaborar en el proyecto del Centro de Acopio para el Centro Agrícola Cantonal, ubicado en el distrito de Frailes. Esto en beneficio de la población agrícola. Además, se han realizado otras acciones que buscan apoyar la comercialización de sus productos.

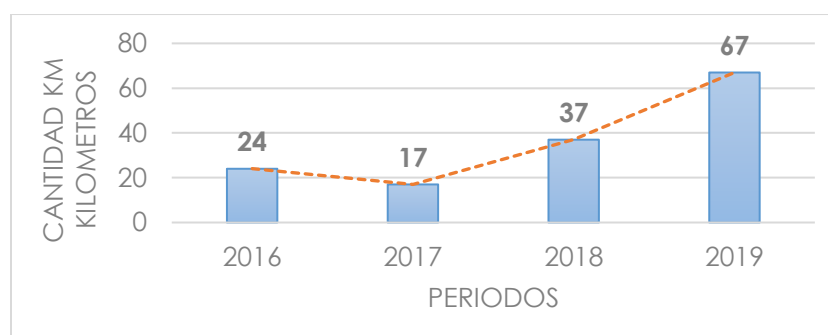
Dentro de esta misma alianza, se realizaron Festivales Culturales. Llevados a cabo en el 2018 en el Cantón de Aserri y en el 2019 en Desamparados, en el distrito del Rosario, en donde se logró promover el emprendimiento de los agricultores, artistas y artesanos.



En otros temas, es importante mencionar que se intervinieron 145 km de la red vial, mediante la aprobación del “Plan de conservación, desarrollo y seguridad vial cantonal de Desamparados”, aprobado en el acuerdo No.1 de la sesión No. 34-2018 celebrada por el Concejo Municipal el día 19 de junio de 2018.

El programa de mantenimiento, conservación, mejoramiento y rehabilitación de la red vial cantonal registra una mejoría considerable en la intervención de caminos y calles. Mostrándose en el 2019 un repunte del más del 100% con relación a los periodos 2016 y 2017.

GRÁFICO 5: CANTIDAD DE KM INTERVENIDOS EN LA RED VIAL CANTONAL, POR PERÍODO 2016-2019



Fuente: I Informes de resultados del Plan Estratégico Municipal 2016-2019.

Durante esta esta administración se dio la construcción de 5 puentes vehiculares:

1. Puente Las Palmas, Los Guido.
2. Puente Vehicular sobre el Río Damas, límite entre Patarrá y Los Guido, (Don Bosco).
3. Puente La Isla (El Llano- Sabanillas).
4. Puentes metálicos, que permitieron rehabilitar el puente vehicular sobre el Río Candelaria.
5. Puente San Felipe Nery.



Se realizó de forma permanente obras de protección fluvial y obras de protección en los ríos.

Obras de protección fluvial:

- Colector Barrio Santa Eduvigis San Miguel.
- Reparación de tuberías Escuela Valencia
- Tubería Escuela Sector 2 de Los Guido
- Protección Fluvial Barrio la Luchita San Juan de Dios
- Muro de protección, Calle Fallas
- Se gestionaron con desarrolladoras de proyectos un total de 3.219,30 m³ de volúmenes de retención. Protección fluvial La Cartonera
- Protección fluvial Barrio La Guaria, San Rafael Arriba
- Protección fluvial Calle Trejos, San Antonio
- Colector Pluvial Calle Pedrito Monge
- Tubería de desvío de aguas pluviales de Calle Rodillal.
- Construcción de tubería para reparación de hundimiento en Urb. Itaipú.
- Construcción de tubería para evacuación
- de aguas pluviales municipales que convergen en la Escuela Los Guido.

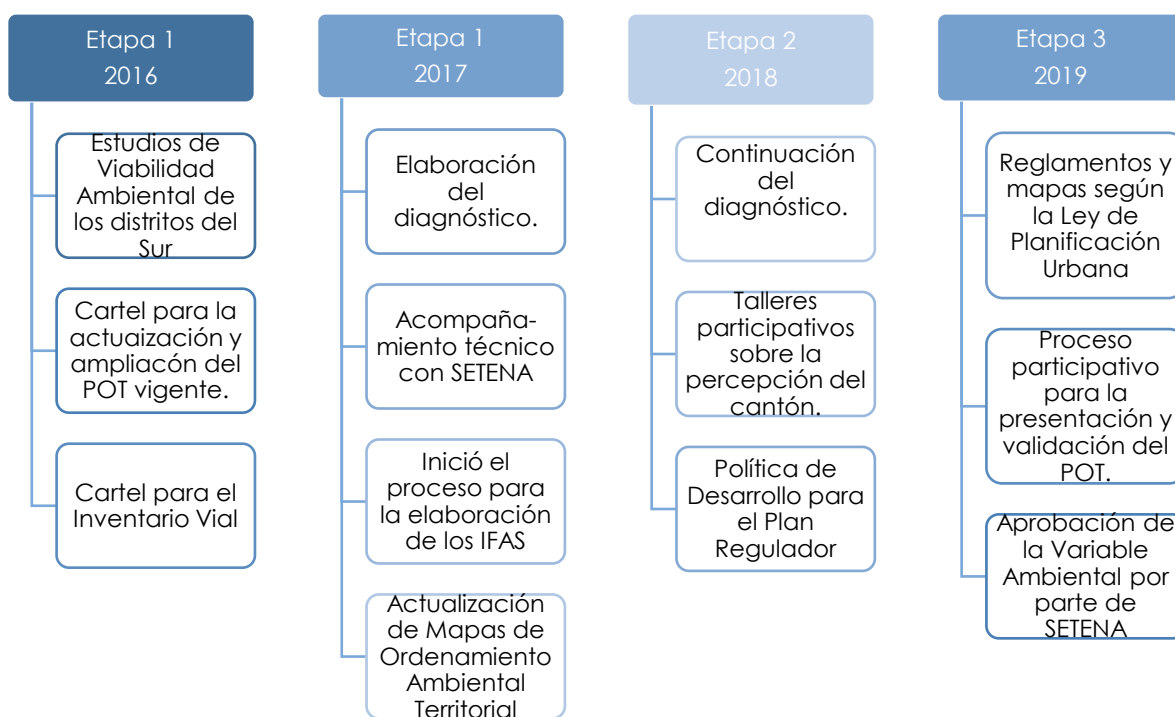
Obras de protección en ríos:

- Dragados, estabilización de taludes y limpieza en ríos y quebradas:
- Quebradas La Capri, Chilamate, Reyes, Dragón, El Padre, Río Azul, Quebradaonda, Damiana y Mena, así como en los ríos Damas, Cucubres, Jorco, Guatuso, La Alumbre y Tiribí.
- Ríos Cañas, Damas, Jorco, Guatuso, Cucubres
- San Rafael Abajo, Condominio Laura Construcción de tubión.
- El Emperador, San Miguel Construcción de tubión

Se ha consolidado el programa de aceras, bajo el concepto integral de movilidad urbana con el fin garantizar accesibilidad, inclusión y buen paisaje, mediante la construcción de aceras y rampas. Logrando así la construcción de más de 5000 metros lineales.



Una de las acciones más importantes durante esta administración, que busca fortalecer y dar mayor crecimiento y desarrollo económico local tiene que ver con la actualización del Plan Regulador del cantón. Se espera que su implementación inicie en el periodo 2020.



Fuente: Fuente: I Informes de resultados del Plan Estratégico Municipal 2016-2019.

En el tema del catastro municipal, se inició la actualización de fincas, proceso que se ha venido desarrollando desde el año 2017, para finalizar en 100% de la cobertura en el 2020, con una inversión a la fecha de 165 millones aproximadamente.

Se intervinieron los distritos de San Antonio, San Cristóbal, Gravilias, Patarrá y San Miguel, para un total de 21450 predios.



2.4.2 Bienestar Social

De los principales objetivos de esta administración era crear y fortalecer la Gestión de Seguridad Ciudadana. Por lo que, a esta área se le brindaron las condiciones necesarias para realizar la labor adecuada, ubicándose en las instalaciones en el Polideportivo de El Porvenir.

Además, como parte de la articulación e integración comunitaria e interinstitucional, se desarrolló un modelo de coordinación que permitió orientar las acciones hacia las debilidades y fortalezas del cantón en materia de seguridad ciudadana. Por lo que, se tomaron las siguientes acciones:

- Conformación del Comité Cantonal de Seguridad Ciudadana.
- Unidad de Comunidad y Policía (COMUPOL) y Prevención.
- Comisión Cantonal de Seguridad Ciudadana AISEC: Análisis Integral para Seguridad Ciudadana y Convivencia
- Comisión Municipal, seguimiento "Sembremos Seguridad".
- Conformación del comité prevención del delito.
- Conformación del comité de seguridad (MEP).

Se desarrolló el proyecto de seguridad electrónica, instalándose 139 cámaras en varios sitios del cantón con el fin de vigilar y brindar a la población un monitoreo continuo mediante un sistema de video vigilancia interna, así como la incorporación de tecnología de punta en video vigilancia externa.

Además, durante el periodo 2016 - 2019 se conformaron 115 comités de seguridad e integración comunitaria bajo un enfoque de integración comunitaria en los barrios, y contacto cercano con el Policía Municipal. De estos el 66% se mantienen activos. A estos grupos, se les ha brindado capacitaciones de liderazgo, seguridad y prevención comunitaria, entre otras.



A partir de la aprobación de la estructura por procesos, la administración logró incorporar a la Secretaría de Niñez Adolescencia y Juventud como parte del Proceso de Servicios Sociales de la Gestión de Desarrollo Social, Cultural y Económica. Realizándose las siguientes actividades:

- Mantenimiento a los CECUDIS.
- Alianza con el PANI
- Continuación del programa Cantones Amigos de la Infancia
- Campamentos, festivales, capacitaciones a jóvenes

Se logra realizar la Política de Igualdad de Género, la cual fue aprobada mediante el acuerdo No. 1 de la sesión No. 71-2019 celebrada por el Concejo Municipal en el día 02 de diciembre de 2019.

Se pone en operación el Centro Cívico por la Paz (CCP-D) de Desamparados, el cual atiende a 350 personas por semana. Enfocado en la implementación de un modelo de prevención de la violencia y promoción de la inclusión social y ofrece una oferta programática en la que se realizan talleres, capacitaciones y cursos.

Se ha apoyado la promoción de nuevos servicios de transporte en el cantón, que brinden mayor facilidad de traslado a los ciudadanos. En este campo, el principal logro alcanzado se dio a partir del 2019, con nuevo servicio de transporte público que conecta a San Juan de Dios, San Rafael Abajo y Calle Fallas con Desamparados centro.

Con el fin de fortalecer alianzas entre la municipalidad, organizaciones, entidades públicas y empresa privada para el desarrollo de proyectos, se registra un total de 17 convenios para establecer relaciones de cooperación. Entre ellas se pueden mencionar:

- Municipalidades
- ICE



- IFAM
- UCR
- OIM
- Fundación DEHVI
- UNED
- Ministerio de Seguridad Pública
- Ministerios de Justicia y Paz
- INS

Se logró el convenio de Cooperación Interinstitucional para la orientación de las personas afectadas por emergencia y la atención de asentamientos informales entre el Ministerio de Vivienda y Asentamientos Humanos y la Municipalidad de Desamparados, firmado el 15 de julio de 2019.

Mediante la cooperación nacional e internacional se identificaron la gestión de 12 proyectos de los cuales de ejecutaron el 33% de los mismos, aún hay pendiente un 67% por ejecutar, a continuación, se detallan:

Ejecutados:

- Centro Cívico por la Paz
- Sede de la Defensoría.
- La Casa del Migrante
- Programa País Carbono Neutralidad Cantonal (PPCVC)
- Se encuentran en proceso

Pendientes de ejecutar:

- Proyecto Parque temático y social "Finca Jerusalén"
- Edificio Municipal
- Cementerio en San Rafael Arriba
- Campus universitario UNED



- Construcción de puentes metálicos, que permita rehabilitar el puente vehicular sobre el Río Candelaria.
- Proyecto Innovación Social Digital del CIDTT (Centro Internacional para el Desarrollo del Teletrabajo)
- Planta Procesadora de Asfalto
- Centro de Reciclaje para el Mejoramiento Ambiental: "Oportunidades sin límites".

Con la obtención del sistema de información de planificación DELPHOS, se encuentra en proceso consolidar la cartera de proyectos de inversión municipal, aunado a la implementación al Módulo de Proyectos. Y como complemento, se implementan los Lineamientos Técnicos para Proyectos de Inversión Pública, oficializado por la administración en marzo de 2019.

Una de las propuestas en el plan de gobierno consistía en gestionar la construcción de un hospital que contara con todas las especialidades médicas. Esta misma se cumplió en un 100% desde el periodo 2016, realizando las gestiones pertinentes ante la Presidencia y la Caja Costarricense del Seguro Social.

Con relación al deporte y la recreación, las instalaciones de la Villa Olímpica, fue Sede de la XXXVII Edición de los Juegos Deportivos Nacionales y se ha brindado mantenimiento continuo de sus instalaciones.

En 2017, el Cantón fue sede de la exposición interactiva científica más renombrada del planeta: El Túnel de la Ciencia. Durante un mes el evento tuvo lugar en la Villa Olímpica José Figueres Ferrer. En promedio unas 2 mil personas visitaron la exposición diariamente.

Se ha brindado clases entre semana donde existe un grupo en promedio de 50 a 60 personas por clase. En el Gimnasio de Contacto, se realiza un evento mensual de zumba.



Se inició con éxito un programa de baile para adultos mayores.

2.4.3 Arte y Cultura

Se realizaron esfuerzos muy importantes para fortalecer el arte y la cultura, realizando así, la consolidación de una agenda cultural que le permitió informar a la población sobre los eventos más importantes y que sin duda promueven la identidad desamparadeña. Dentro de las actividades, se destaca:

- Aniversario del Cantón
- Festival folclórico
- Semana Cívica
- Iluminación del Parque Centenario
- Tope
- Festival Navideño
- Conciertos
- Obras de teatro

En el 2019, se realizaron 7 Festivales Culturales Comunitarios en varios distritos de Desamparados. La iniciativa se originó por la gran necesidad de descentralizar y hacer más accesibles, las actividades de promoción social y cultural a otros sectores del cantón.

Se crea la Banda Municipal de Marcha, con el objetivo de participar en los eventos culturales y comunales que realiza la Municipalidad, así como eventos nacionales e internacionales.

Además, las instalaciones culturales están a disposición de la comunidad desamparadeña. Por lo que, se da la activación del Museo Nacional de la carreta. Y se ha procurado que los espacios como: Teatro Municipal La Villa, Centro Cultural García Monge, Taller de Arte Chepito Ureña. Sean utilizadas en más del 90% del tiempo. En donde se han realizado actividades de todo



tipo como por ejemplo capacitaciones, talleres, obras de teatro, cursos, conciertos, celebraciones, entre otras.

2.4.4 Medio Ambiente

Nuestro cantón es vulnerable a los efectos de cambio climático, por razones geográficas, económicas y sociales. Por lo que, hemos realizado esfuerzos importantes para proteger en conjunto con la ciudadanía los recursos naturales.

A partir del 2017, se implementó el Plan Municipal de Gestión Integral de Residuos Sólidos (GIRS) 2016-2022, aprobado en agosto del 2016. Este plan ha permitido generar los siguientes proyectos:

- Fortalecimiento de la recolección residuos no tradicionales y valorizables: compra de maquinaria y equipo.
- Ampliación del Centro de recuperación de materiales valorizables.
- Construcción del Plantel Operativo de los Servicios Municipales en el Complejo Ecológico Municipal.
- Construcción de Planta de Compostaje Municipal, ubicada en la Villa Olímpica

Como parte del plan para un cambio cultural, se llevó cabo la sensibilización y divulgación en Gestión Integral de Residuos Sólidos, para lo cual se ha realizado desde el periodo 2017 al 2019 las siguientes actividades:

- Sensibilización a comunidades, sector comercial e instituciones públicas, así como en centros educativos.
- Capacitación a centros educativos en separación de residuos sólidos
- Programa de Soy un Generador Responsable, entrega de incentivos.
- Campaña de sensibilización "No tires nada, el mar empieza aquí", con la pintura de 150 animales del mar en las vías públicas del Cantón.



Desde el inicio de la administración, se han realizado fuertes campañas para la recolección de residuos no tradicionales, en donde se han recogido más de 1000 toneladas.

También, en conjunto con TELETICA se desarrolló un programa de limpieza denominado Limpiathon. En su primera etapa se trabajó en comunidades como Los Guido, Patarrá y Dos Cercas en manejo de residuos no tradicionales.

Se lanza la campaña de limpieza Nuestros Ríos – Nuestra Vida, en el año 2019. Con una participación aproximada de 600 personas entre sociedad civil y organizaciones del Cantón, se extrajeron más de 75 toneladas en los ríos Damas, Cucubres, Cañas y Jorco.

También se lleva a cabo el inventario de Gases de Efecto Invernadero, proyecto financiado por la Cooperación Técnica Alemana GIZ para el proyecto País liderado por la Dirección de Cambio Climático del MINAE y por la empresa encargada de realizar el inventario y procesar los datos CEGESTI en conjunto con la Gestión de Saneamiento Ambiental de la municipalidad.

En el 2019 se recibió el reconocimiento oficial del Gobierno de Costa Rica al cumplir con el Programa País de Carbono Neutralidad 2.0 en la Categoría Carbono Inventario, según decreto ejecutivo No.41122-MINAE.

Se llevó a cabo, la siembra de más de 17000 árboles en diferentes sitios del cantón, continuando así con el programa de “Bosque Urbano”. Esta actividad se ha realizado en conjunto con escuelas, ASADAS, empleados municipales, entre otros.

Otro programa que evidencia un crecimiento exponencial del 100% del 2016 al 2020, es el de recuperación de espacios públicos y zonas verdes mediante pintura, colocación de mallas, construcciones de rampas de acceso,



planches, bancas, colocación de módulos de ejercicios e infantiles, entre otras. Relazando así la intervención de 243 zonas.

2.4.5 Fortalecimiento Institucional

Durante el periodo de esta administración, se ha buscado fortalecer los vínculos entre la ciudadanía y el gobierno local, con miras a incrementar la participación y el compromiso en la toma de decisiones y así alcanzar las aspiraciones de desarrollo del cantón.

Se mantuvo el programa de forma permanente de la elaboración y ejecución de proyectos viales con participación comunal. Los comités de caminos aportan materiales para mezcla asfáltica y la Municipalidad aporta material, equipo, mano de obra para el acarreo y colocación de la mezcla asfáltica. Bajo esta modalidad, se han realizado 102 proyectos del 2016-2020.

Otro programa importante que sostiene el gobierno municipal es el de partidas municipales con los Concejos de Distrito, en el que cada uno establece proyectos de obra comunal. En el periodo 2016-2020 se llevaron a cabo 110 proyectos.

Adicional a esto, se reciben solicitudes de la organización comunal de los distritos de apoyo a proyectos u obras menores, que pueden generar crecimiento y desarrollo a la comunidad. De las cuales, se ejecutaron 117 ayudas a proyectos.

Además, con el fin de consolidar y mejorar estos procesos de participación se aprobó la "Política de Presupuesto Participativo", mediante acuerdo No. 7 de la sesión No. 70-2018 celebrada por el Concejo Municipal el día 27 de noviembre de 2018. Implementándose mediante un procedimiento en el 2019. Logrando así, una mayor participación de la ciudadanía en la toma de decisión, para la ejecución de proyectos en cada distrito.



En el 2018, dio inicio el programa de sensibilización sobre los derechos de los usuarios del servicio municipal. Este programa cubrió el 69% de los distritos, implementándose en:

- 2018: San Miguel, San Juan de Dios, San Rafael Abajo y Damas
- 2019: Desamparados, San Rafael Arriba, San Antonio, Patarrá y Gravilias.

En el 2018, se inició con un programa de vinculación y sensibilización con los estudiantes becados en la participación de proyectos comunales en materia ambiental y liderazgo juvenil. En el 2019, 400 jóvenes colaboran en varios proyectos comunitarios con la Municipalidad.

Para el 2019, la Municipalidad inicia un proceso de gestión y apoyo comunal mediante capacitación a líderes comunales, jóvenes y sector agrícola del Cantón, asesoría y seguimiento a las comunidades para la presentación de proyectos ante diferentes entidades públicas y financieras, y organización de eventos.

Esto, al mismo tiempo; ha permitido la conformación de diferentes comités comunales en todo el cantón, con un alto compromiso en temas de infraestructura vial, seguridad y emergencia. En promedio se han conformado más de 200 comités:

- Comités de caminos: más de 100
- Comités de seguridad e integración comunitaria: 76
- Comités comunales de emergencia: 16

La Municipalidad de Desamparados, en el periodo 2016 logró adquirir el SOFTWARE DELPHOS, como un sistema para la administración de la información de los planes de desarrollo del cantón de Desamparados.



En el año 2017 se logró implementar dicho sistema, principalmente como seguimiento y evaluación del Plan Anual Operativo de la institución.

Como parte de fortalecer la estrategia institucional, en el 2019, se actualizaron los instrumentos de planificación de largo y mediano plazo. Se actualizó el Plan Cantonal de Desarrollo Humano Local (PCDHL) 2016-2025 y el Plan Estratégico Municipal (PEM) 2016-2021.

Como mecanismo de toma de decisiones y mejora continua de los servicios municipales, se ha implementado un instrumento técnico (cuestionario) que permite conocer el grado de satisfacción de la ciudadanía. En este sentido, desde el periodo 2016 al 2019, se ha calificado la calidad del servicio como "buena", considerando los parámetros definidos por la CGR, para el Índice de Gestión Municipal (IGM).

Por otra parte, se han establecido estrategias de comunicación y relaciones públicas para satisfacer las necesidades institucionales y ciudadanas, mediante lineamientos que definen los canales de comunicación internos y externos, la administración de las redes sociales y el manejo de los voceros en los medios. En este momento, se cuenta con más de 57.000 seguidores en la página de Facebook municipal y más de 700 en Twitter.

El gobierno local, además ha mantenido de forma activa las páginas en redes sociales con información diaria de la gestión municipal. Se publican proyectos, noticias de interés nacionales que impactan el Cantón, invitaciones, temas de prevención, avisos, pagos de impuestos, entre otros.

En el 2019 se logró abrir una cuenta de Instagram para publicitar el programa de "Soy un generador responsable", que cuenta con 598 seguidores.



Mediante un trabajo interdisciplinario, fue posible sacar al público el sitio web, que contempla los indicadores del CICAP y de la Red de Transparencia Interinstitucional de la Defensoría de los Habitantes.

De manera que, desde enero del 2020, la página está funcionando para consulta de los ciudadanos, y desde ese momento y de manera sostenida, el equipo de trabajo, integrado por representantes de las gestiones municipales que deben alimentar la web. Se le da seguimiento a la actualización de datos y a la integración de informes e información que debe estar registrada.

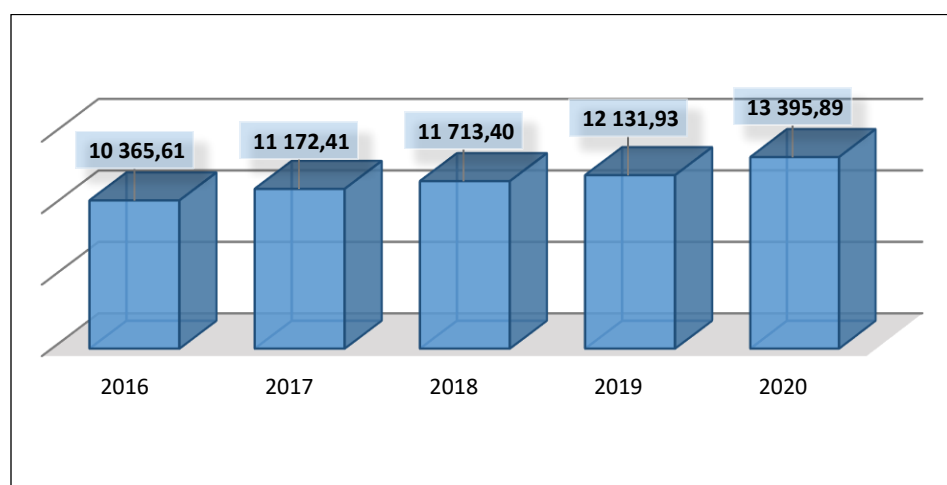
2.5 Administración de los Recursos Financieros

Durante esta gestión se logró incrementa el presupuesto inicial para la atención del Plan de Desarrollo Humano Cantonal en un 29% del presupuesto entrante en el ejercicio económico 2016 el cual en términos absolutos ascienden a un monto total de ₡3,030.28 millones de colones. Así mismo se obtuvo un crecimiento interanual promedio de un 7% en la presentación y aprobación de los presupuestos institucionales



GRÁFICO 6: GESTIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL, 2016-2020

(MONTOS EXPRESADOS EN MILLONES DE COLONES)



Fuente: Propia. Proceso de análisis presupuestario.

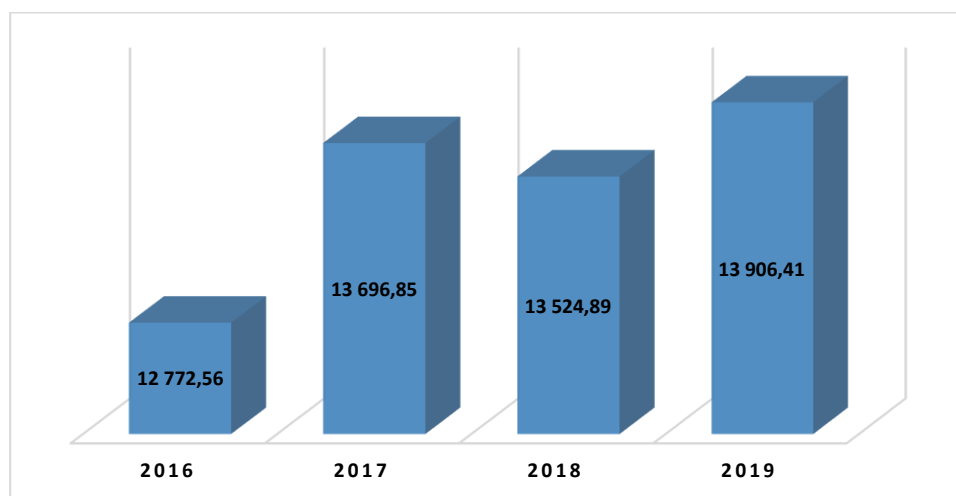
Con respecto a la recaudación de los ingresos totales presupuestarios del periodo 2016 al 2019 se obtuvo una mejora de un 9% equivalente a un monto total de ₡1,133.85 millones, resultante de la gestión de cobro, actualización de las bases imponibles, incremento en actualización de tasas, así como las iniciativas en la en la gestión y recuperación de los tributos municipales.

Así mismo, se obtuvo un incremento promedio interanual del 3% de los ingresos totales gestionados durante los periodos en estudio; se observa que entre los periodos del 2016 al 2017 se obtuvo un incremento importante por un total de ₡924.29 millones el cual es resultante en una mejora de la recaudación del impuesto de bienes inmuebles por ₡104 millones y patentes municipales por ₡358 millones, además de los recursos girados por el Ministerio de Obras Públicas y Transportes según Ley N°8114 Simplificación y Eficiencia Tributarias y Ley Especial para la Transferencia de Competencias: Atención Plena y Exclusiva de la Red Vial Cantonal. N° 9329 por un total de ₡335 millones.



GRÁFICO 7: RECAUDACIÓN DE INGRESOS, 2016 – 2020

(MONTOS EXPRESADOS EN MILLONES DE COLONES)



Fuente: Propia. Proceso de análisis presupuestario.

Indicador de eficiencia en la recaudación de los Ingresos de conformidad con la programación del periodo durante la Gestión Municipal.

CUADRO 6: INDICADOR RECAUDACIÓN DE INGRESOS

(MONTOS EXPRESADOS EN MILLONES DE COLONES)

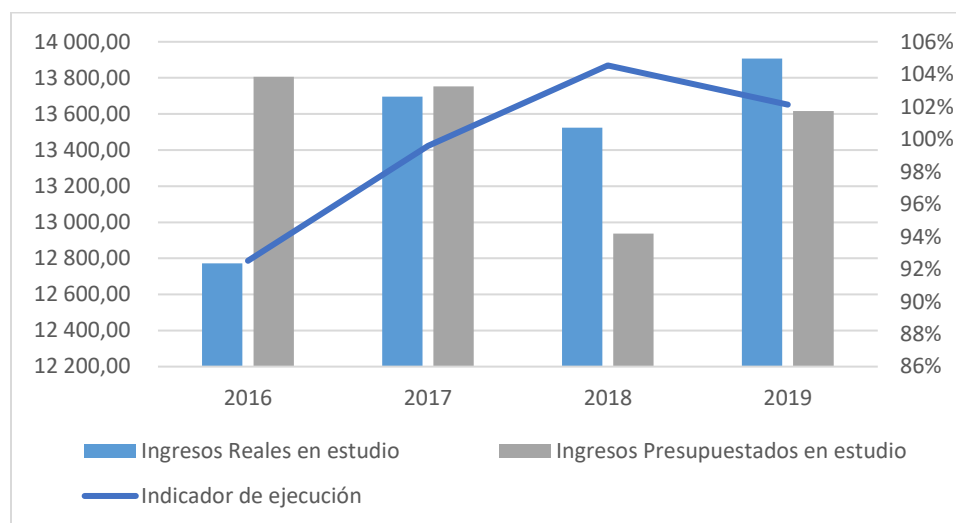
Indicador de Eficiencia	2016	2017	2018	2019
Ingresos Reales en estudio	12,772.56	13,696.85	13,524.89	13,906.41
Ingresos Presupuestados en estudio	13,806.02	13,753.40	12,936.88	13,615.81
Indicador de ejecución	93%	100%	105%	102%

Fuente: Propia. Proceso de análisis presupuestario.



GRÁFICO 8: INDICADOR RECAUDACIÓN DE INGRESOS. 2016 – 2019

(MONTOS EXPRESADOS EN MILLONES DE COLONES)



Fuente: Propia. Proceso de análisis presupuestario.

Con relación a este indicador muestra que en promedio el 100% de la recaudación de ingresos cumplió con la proyección general del presupuesto definitivo dentro del periodo comprendido del 2016 al 2019, el cual representa una gestión eficiente en la gestión tributaria.

CUADRO 7: INDICADOR RECAUDACIÓN DE INGRESOS

(MONTOS EXPRESADOS EN MILLONES DE COLONES)

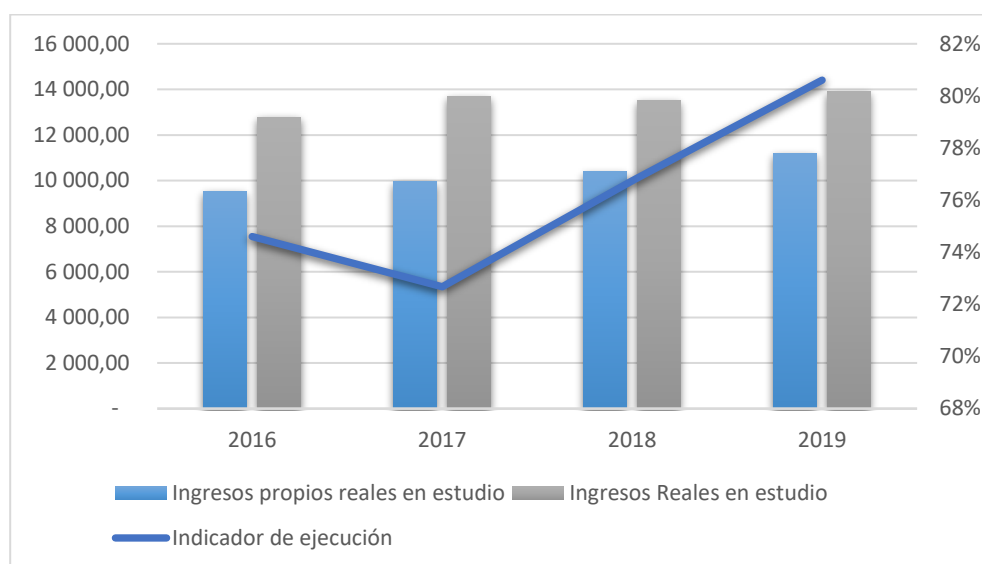
Indicador de Eficiencia	2016	2017	2018	2019
Ingresos propios reales en estudio	9,529.07	9,954.15	10,378.55	11,209.37
Ingresos Reales en estudio	12,772.56	13,696.85	13,524.89	13,906.41
Indicador de ejecución	75%	73%	77%	81%

Fuente: Propia. Proceso de análisis presupuestario.



GRÁFICO 9: INDICADOR AUTONOMÍA FINANCIERA

(MONTOS EXPRESADOS EN MILLONES DE COLONES)



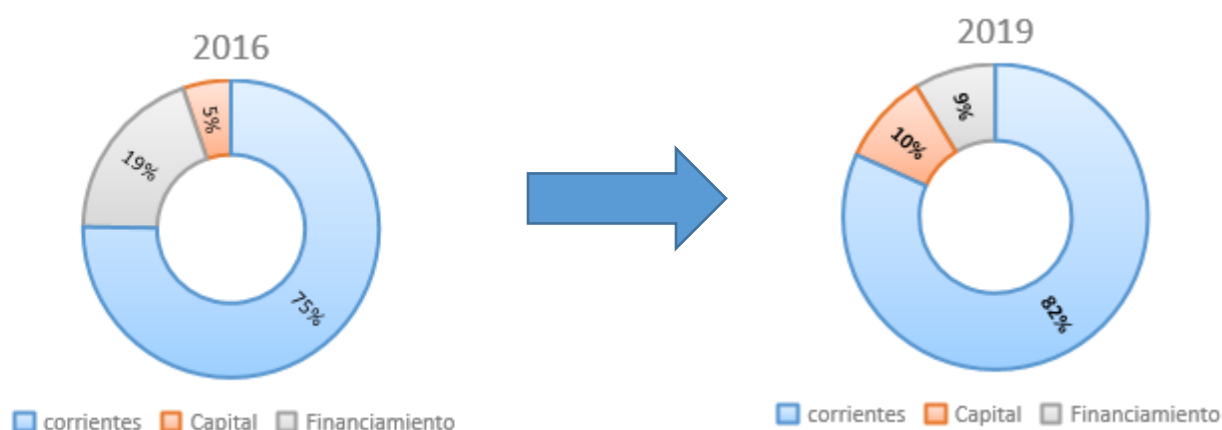
Fuente: Propia. Proceso de análisis presupuestario.

Con relación a este indicador muestra que en promedio el 76% los recursos recaudados son recursos propios, lo que significa una mayor autonomía financiera indicando en qué proporción de los ingresos del presupuesto provienen de fuentes propias y de carácter permanente.

La composición de los ingresos reales durante la gestión municipal tuvo cambios importantes en la consecución de los tributos municipales, conforme a metas y objetivos propuestas por la administración, que incidieron en una mejora continua durante la gestión, a continuación, se presenta la siguiente gráfica el cual presenta el resultado de los ingresos del ejercicio económico 2016 versus al cierre del ejercicio económico 2020.



GRÁFICO 10: DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS, PERIODO 2016 vs. 2020



Fuente: Propia. Proceso de análisis presupuestario.

En los ingresos corrientes, se obtuvo un incremento del 7% en los ingresos propios el cual asciende a un total de ₡1,750 millones el cual obedecen a recursos de carácter permanente.

Se obtuvo un incremento en los recursos girados por concepto de transferencias de Capital provenientes del Gobierno Local del 5% con relación al 2016, el cual asciende a un total de ₡658.

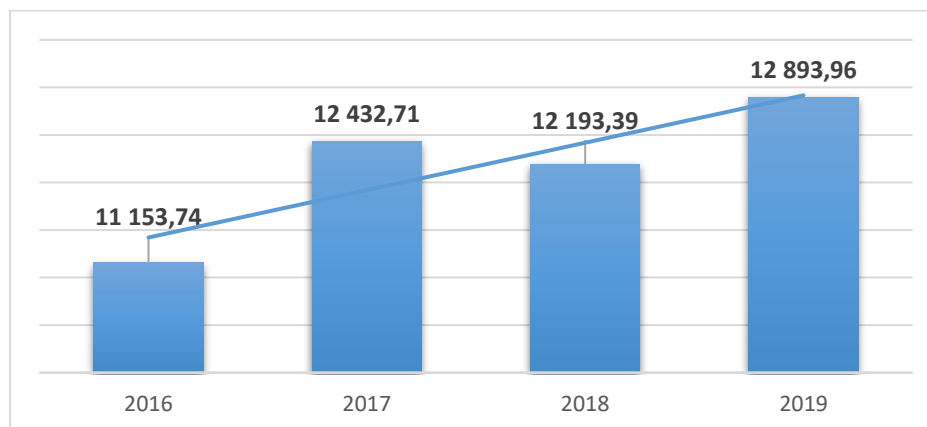
En los ingresos por financiamiento, se obtuvo una mejora del 10% en los recursos resultantes del superávit al cierre del periodo con relación al resultado obtenido en el 2016, esto represente que la institución tuvo una ejecución mayor en sus planes operativos y obligaciones de egresos.

Durante la gestión institucional se logró mejorar en la ejecución presupuestaria por un total de ₡1,740.22 millones de colones el cual es representado por un 16% durante el periodo comprendido del 2016 al 2019, a continuación, se presenta la gráfica en la cual se muestra la tendencia ascendente con relación al resultado obtenido durante esos periodos por el cumplimiento de planes y objetivos institucionales.



GRÁFICO 11: EJECUCIÓN DE EGRESOS

(MONTOS EXPRESADOS EN MILLONES DE COLONES)



Fuente: Propia. Proceso de análisis presupuestario.

CUADRO 12: INDICADOR EJECUCIÓN DE EGRESOS

(MONTOS EXPRESADOS EN MILLONES DE COLONES)

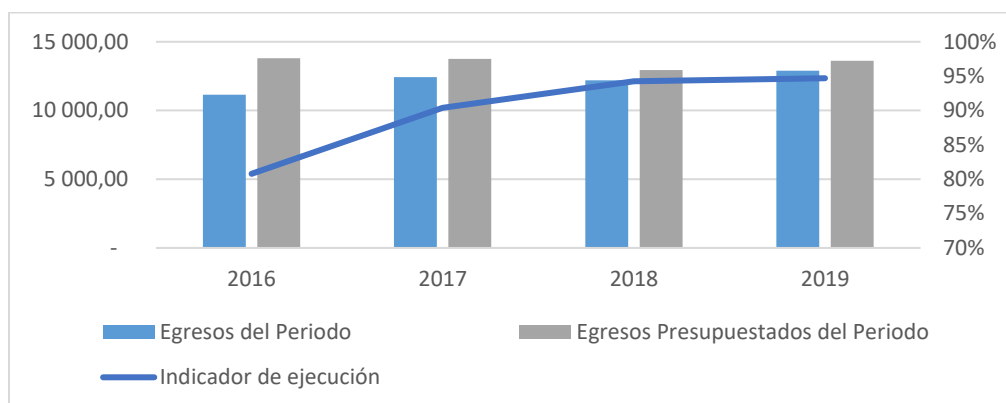
Indicador de Eficiencia	2016	2017	2018	2019
Egresos del Periodo	11,153.74	12,432.71	12,193.39	12,893.96
Egresos Presupuestados del Periodo	13,806.02	13,753.40	12,936.88	13,615.81
Indicador de ejecución	81%	90%	94%	95%

Fuente: Propia. Proceso de análisis presupuestario.



GRÁFICO 12: EJECUCIÓN DE EGRESOS

(MONTOS EXPRESADOS EN MILLONES DE COLONES)

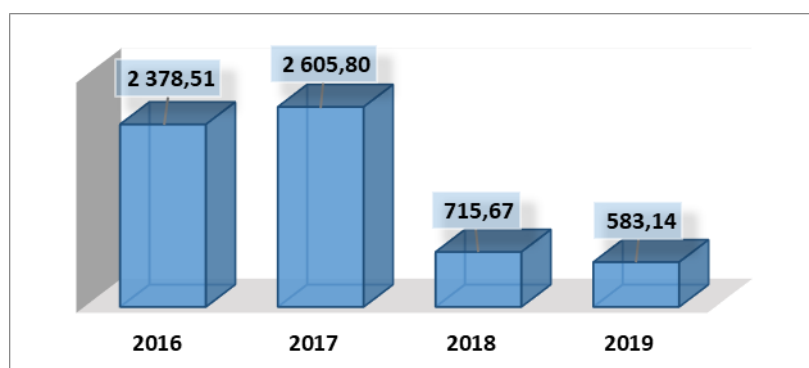


Fuente: Propia. Proceso de análisis presupuestario.

Con relación a este indicador muestra el incremento en la ejecución de egresos durante el periodo 2016 al 2019, que en promedio el 90% de los egresos definitivos presupuestados se pagaron de conformidad con lo proyectos y metas institucionales.

GRÁFICO 13: COMPORTAMIENTO DE LOS COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS

(MONTOS EXPRESADOS EN MILLONES DE COLONES)



Fuente: Propia. Proceso de análisis presupuestario.



Los compromisos presupuestarios al cierre de cada ejercicio presupuestario muestran una mejora considerable en los últimos dos periodos (2018 y 2019) con relación a lo resultante en el periodo 2016 y 2017, con una disminución del 75% del pendiente al 31 de diciembre de cada periodo. Por lo tanto, indicando que el comportamiento en la ejecución de egresos tuvo una mejora en eficiencia y eficacia.

En cuanto a los préstamos por pagar, al 30 de abril de 2020, la Municipalidad de Desamparados ha formalizado los siguientes créditos:

- a. **Banco Popular, operación No. 084-017-165454-3:** Este crédito se formalizó para adquirir el inmueble contiguo al Cementerio Central de Desamparados. La operación está al día en el pago de sus cuotas, y el saldo a cancelar es de aproximadamente ₡94 millones.
- b. **Banco Popular, operación No. 084-017-165455-9:** Este crédito se formalizó para realizar mejoras de iluminación e infraestructura en el Cementerio Central de Desamparados. La operación está al día en el pago de sus cuotas, y el saldo a cancelar es de aproximadamente ₡35 millones.
- c. **Banco Nacional de Costa Rica, operación No. 047-03-30805562:** Este crédito se formalizó para cancelar el 75 % del principal, producto del finiquito del juicio laboral aprobado por el SITMUDE (Sindicato de Trabajadores Municipales de Desamparados) y por cada uno de los trabajadores municipales. Asimismo, con este crédito se financiaron varios proyectos de inversión y la compra de equipo para obras



públicas. La operación está al día en el pago de sus cuotas, y el saldo a cancelar es de aproximadamente ₡94 millones.

- d. **Banco Nacional de Costa Rica, operación No. 047-03-30813066:** Este crédito se formalizó para adquirir cinco camiones recolectores de basura, totalmente nuevos. La operación está al día en el pago de sus cuotas, y el saldo a cancelar es de aproximadamente ₡308 millones.
- e. **Banco Nacional de Costa Rica, operación No. 047-03-20853307:** Este crédito se incorporó para la adquisición de un sistema de información para el Área de Administración Tributaria, de conformidad con la disposición No. 4.7 del informe No. DFOE-DL-IF-27-2012, emitido por la Contraloría General de la República el 29 de noviembre de 2012 y el saldo a cancelar es de aproximadamente ₡87 millones.
- f. **Banco Popular, operación por ₡1,340 millones:** Este crédito se incorporó en el Presupuesto inicial para el ejercicio económico 2020, para la construcción de puentes vehiculares en los sectores de Maiquetía y Lomas. Los intereses y la amortización deberán cancelarse a partir del primer giro de recursos, por parte de la entidad bancaria.

En el presupuesto ordinario 2020, la Contraloría General de la República, aprobó el presupuesto ordinario para el ejercicio económico 2020, por un monto aproximado de ₡13,395.9 millones, mediante el oficio No. DFOE-DL-2250 de fecha 17 de diciembre de 2019. Al Programa I (Dirección y



Administración General) se le asignaron aproximadamente \$4,052 millones; al Programa II (Servicios Comunes), \$6,626 millones; y al Programa III (Inversiones), \$2,716 millones.

Cabe mencionar que dicha aprobación del presupuesto por el ente contralor fue de forma definitiva según la proyección inicial aprobada y presentada por esta administración al Concejo Municipal, y la mismo fue avalada en cumplimiento de la regla fiscal en la formulación de presupuesto ordinarios por el Ministerio de Hacienda.

2.6 Cumplimiento de las recomendaciones de Auditoría Interna

Durante la administración 2016-2020, se trató de dar seguimiento y cumplimiento a todas las recomendaciones generadas de la auditoría interna a todos los procesos administrativos. En el gráfico adjunto se detallan el estado de cumplimiento por año. En donde se puede destacar que conforme avanzó la administración, se fue dando mayor atención y bajó la curva de incumplimientos.

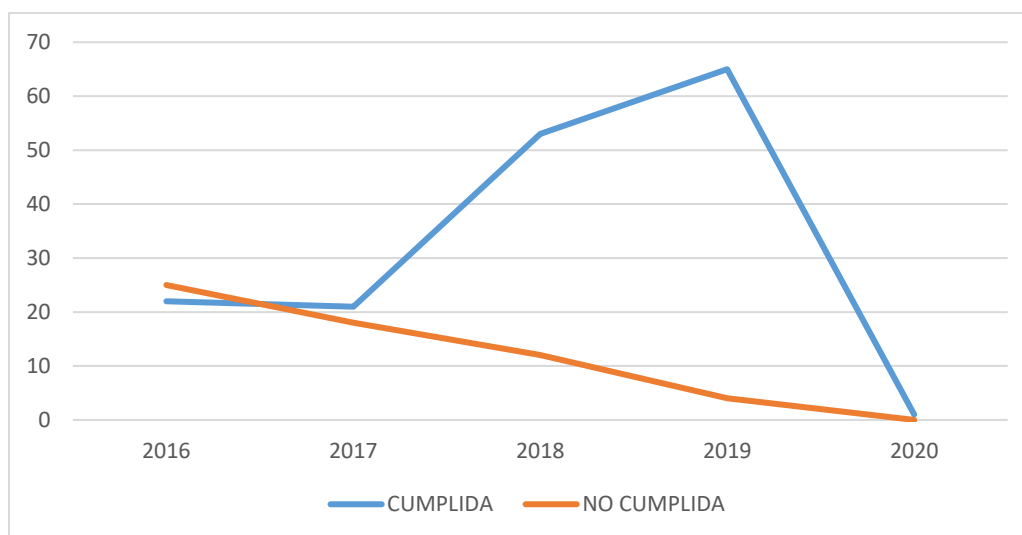


CUADRO 6: DISPOSICIONES DE INFORMES DE LA AUDITORÍA INTERNA.

AÑO	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	EN PROCESO	TOTAL
2016	22	25	10	57
2017	21	18	72	111
2018	53	12	4	69
2019	65	4	1	70
2020	1	0	1	2
TOTAL	162	59	88	309

Fuente: Propia. Informes de auditoría

GRÁFICO 7: CUMPLIMIENTO RECOMENDACIONES AUDITORIA 2016-2020



Fuente: Propia. Informes de auditoría



2.7 Cumplimiento de las disposiciones de la Contraloría General de la República.

Seguidamente, se detalla el estado actual de las disposiciones emanadas por la Contraloría General de la República a la administración en el periodo 2016-2020:

Tabla 3: Estado Disposiciones de la CGR 2016-2020

NOMBRE DEL INFORME	INFORME NÚMERO	DISPOSICIÓN	ESTADO
GESTIÓN DE INFORMACIÓN TRIBUTARIA	DFOE-DL-IF-00003-2018	4.6	CUMPLIDA
GESTIÓN DE INFORMACIÓN TRIBUTARIA	DFOE-DL-IF-00003-2018	4.9	CUMPLIDA
GESTIÓN DE INFORMACIÓN TRIBUTARIA	DFOE-DL-IF-00003-2018	4.5	CUMPLIDA
GESTIÓN DE INFORMACIÓN TRIBUTARIA	DFOE-DL-IF-00003-2018	4.7	CUMPLIDA
GESTIÓN DE INFORMACIÓN TRIBUTARIA	DFOE-DL-IF-00003-2018	4.4	CUMPLIDA
GESTION DE RECURSOS DESTIANDOS A LA ATENCIÓN DE LA RED VIAL CANTONAL	DFOE-DL-00001-2018	4.4	CUMPLIDA
GESTION DE RECURSOS DESTIANDOS A LA ATENCIÓN DE LA RED VIAL CANTONAL	DFOE-DL-00001-2018	4.5	CUMPLIDA
GESTION DE RECURSOS DESTIANDOS A LA ATENCIÓN DE LA RED VIAL CANTONAL	DFOE-DL-00001-2018	4.6	CUMPLIDA
PAGO DE DIENTAS A REGIDORES MUNICIPALES	DFOE-DL-IF-00020-2019	4.4 i.	CUMPLIDA
PAGO DE DIENTAS A REGIDORES MUNICIPALES	DFOE-DL-IF-00020-2019	4.4 i.i	CUMPLIDA



PAGO DE DIENTAS A REGIDORES MUNICIPALES	DFOE-DL-IF-00020-2019	4.5	CUMPLIDA
PAGO DE DIENTAS A REGIDORES MUNICIPALES	DFOE-DL-IF-00020-2019	4.6 a)	CUMPLIDA
PAGO DE DIENTAS A REGIDORES MUNICIPALES	DFOE-DL-IF-00020-2019	4.6 b)	CUMPLIDA
PAGO DE DIENTAS A REGIDORES MUNICIPALES	DFOE-DL-IF-00020-2019	4.6 c)	CUMPLIDA
PAGO DE DIENTAS A REGIDORES MUNICIPALES	DFOE-DL-IF-00020-2019	4.7	CUMPLIDA
PAGO DE DIENTAS A REGIDORES MUNICIPALES	DFOE-DL-IF-00020-2019	4.8	CUMPLIDA
GESTIÓN DEL SERVICIO DEL ALCANTARILLADO PLUVIAL	DFOE-DL-IF-1523-2019	4.4	CUMPLIDA
GESTIÓN DEL SERVICIO DEL ALCANTARILLADO PLUVIAL	DFOE-DL-IF-1523-2019	4.4	CUMPLIDA
GESTIÓN DEL SERVICIO DEL ALCANTARILLADO PLUVIAL	DFOE-DL-IF-1523-2019	4.5	EN PROCESO
GESTIÓN DEL SERVICIO DEL ALCANTARILLADO PLUVIAL	DFOE-DL-IF-1523-2019	4.6	EN PROCESO

Fuente: Elaboración propia. Alcaldía Municipal

2.8 Cumplimiento actual de los acuerdos del Concejo Municipal

Esta administración, ha mantenido un control permanente de los acuerdos emanados del Concejo Municipal para su debido cumplimiento. En documentos Anexos, se encuentra el detalle del seguimiento por año. (Ver anexo N.1, tabla 4)



2.9 Sugerencias para la buena marcha de la institución o de la unidad, según corresponda

De conformidad con los resultados obtenidos y el proceso que se ha venido trabajando, para el fortalecimiento institucional en aras de promover el desarrollo del cantón de Desamparados de forma sostenible e integrada, se presentan los siguientes retos o mejoras, esto según el nuevo Plan de Gobierno.:

Sobre la planificación de la institución:

- Integrar un solo sistema de planificación de largo, mediano y corto plazo, que defina claramente prioridades de ejecución y lineamientos del sistema de evaluación.
- Establecer, al más alto nivel, una política del sistema de planificación estratégica institucional.
- La planificación institucional debe consolidarse a la luz de un sistema integrado de planificación, que aglutine el diseño, orientación, normativa, procedimientos, evaluación y seguimiento de todos los planes institucionales y sus interrelaciones.
- Diseñar e implementar un sistema de transparencia, sustentado en sistemas de evaluación y control, basados en indicadores de gestión, resultado, efecto e impacto, para medir la incidencia de los programas y planes municipales y rendir cuentas a la ciudadanía y agentes políticos de control.
- Vincular de forma integrada la estrategia al presupuesto municipal, de forma tal que la ejecución de los recursos responda a objetivos y metas trazados en los planes.



- Establecer los instrumentos, mecanismos y normativa necesarios para la actualización de la estructura organizacional; de tal forma que facilite la implementación del sistema integrado de planificación.
- Establecer un plan institucional de capacitación, formación y actualización a mediano plazo, vinculado al PCDHL, PEM y Plan de Gobierno, dirigido al personal de la municipalidad. El propósito es permitir el desarrollo de habilidades y destrezas de los colaboradores para el mejor desempeño de sus cargos, así como la reducción de brechas de conocimiento para una mejor cultura organizacional y una prestación de servicios de alta calidad.

Sobre las áreas institucionales:

- Existe una alta necesidad de articular las actividades municipales con una visión procesal, aunando esfuerzos integrados de las áreas de gestión sobre las acciones y proyectos que realizan.
- La Gestión de Desarrollo Social, debe integrar programas que fomenten el fortalecimiento de capacidades de los habitantes para el empleo y la empleabilidad, enfocado en una ruta hacia el desarrollo local económico.
- En el tema de niñez, adolescencia y juventud, se requiere sistematizar la información por comunidades, distritos, niveles de educación y vulnerabilidad social y; a partir de ello, dimensionar proyectos que permitan un adecuado y oportuno abordaje según las características poblaciones y comunitarias detectadas.
- La gestión de Seguridad Ciudadana, al ser de alto costo humano, debe aprovechar la modernización soportada en sistemas de infocomunicaciones. El propósito es, alcanzar mayores niveles de incursión y atención ciudadana de forma oportuna.



- Elaborar e implementar instrumentos (procedimientos y normativa) de gestión clara y aplicable a todas las instancias responsables de la gestión municipal.
- El control interno es una responsabilidad de todos y cada uno de los diferentes actores responsables gestiones y procesos de la administración municipal. Lograr que el Modelo de Madures del sistema de Control Interno alcance el 100%.
- Fortalecimiento de las capacidades de la Municipalidad en la prestación y atención de servicios ciudadanos sustentados en sistemas innovadores amparados en tecnologías, de forma que generen mayor cercanía a la ciudadanía con servicios de valor agregado.



ANEXOS