



**MUNICIPALIDAD
DE ESCAZÚ**

Informe de evaluación Plan Anual Operativo 2024

Contenido

I. PRESENTACIÓN.....	3
II. CANTIDAD DE PRODUCTOS POR PROGRAMA.....	4
III. ANÁLISIS SEGÚN LA PROGRAMACIÓN ANUAL DE LOS PRODUCTOS.....	5
3.1. CUMPLIMIENTO DE PRODUCTOS EN EL PROGRAMA I.....	7
3.2. CUMPLIMIENTO DE PRODUCTOS EN EL PROGRAMA II.....	16
3.3. CUMPLIMIENTO DE PRODUCTOS EN EL PROGRAMA III.....	27
IV. EJECUCIÓN PRESUESTARIA POR PROGRAMA Y DESVIACIONES.....	40
4.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PROGRAMA.....	40
4.2 DESVIACIONES DE MAYOR RELEVANCIA.....	41
V. ANÁLISIS DE EFECTIVIDAD INSTITUCIONAL Y PROGRAMÁTICO.....	42
VII. CONCLUSIONES.....	44

Índice de tablas

Tabla 1 Cantidad de Productos por programa Evaluación Plan Anual Operativo 2024.....	4
Tabla 2 Estado de ejecución de productos por programa Evaluación del Plan Anual Operativo 2024.....	6
Tabla 3 Productos en categoría cumplimiento alto, Programa I Evaluación del Plan Anual Operativo 2024.....	8
Tabla 4 Productos en categoría cumplimiento medio, Programa I Evaluación del Plan Anual Operativo 2024.....	16
Tabla 5 Productos en categoría cumplimiento alto, Programa II Evaluación Plan Anual Operativo 2024.....	17
Tabla 6 Productos en categoría cumplimiento medio, Programa II Evaluación Plan Anual Operativo 2024.....	25
Tabla 7 Productos en categoría de cumplimiento bajo, Programa II Evaluación del Plan Anual Operativo, 2024.....	27
Tabla 8 Productos en categoría de cumplimiento alto, Programa III Evaluación Plan Anual Operativo 2024.....	29
Tabla 10 Productos en categoría de cumplimiento medio, Programa III Evaluación Plan Anual Operativo 2024.....	34

Tabla 11 Productos en categoría de cumplimiento bajo, Programa III Evaluación Plan Anual Operativo 2024.....	35
Tabla 12 Matriz de evaluación Plan Anual Operativo 2024.....	43

Índice de Gráficos

Gráfico 1 Porcentaje de avance según la programación anual del total de los Productos Evaluación del Plan Anual Operativo 2024.....	6
Gráfico 2 Estado de ejecución de productos para Programa I Evaluación del Plan Anual Operativo 2024.....	7
Gráfico 3 Estado de ejecución de productos para Programa II Evaluación Anual Plan Anual Operativo 2024.....	17
Gráfico 4 Estado de ejecución de productos para Programa III Evaluación Plan Anual Operativo 2024.....	28
Gráfico 5 Porcentaje de ejecución presupuestaria por programa Evaluación Plan Anual Operativo 2024.....	40

Informe de Evaluación del Plan Anual Operativo 2024

I. PRESENTACIÓN

A continuación, se presenta el Informe de Evaluación del Plan Operativo Anual (PAO) 2024, se realizó en atención al cumplimiento del Plan Estratégico de la Municipalidad de Escazú 2019-2024 y fue elaborado por el área de Planificación Estratégica, en aras de cumplir con las Normas Técnicas sobre presupuesto público emitidas por la Contraloría General de la República y la normativa vigente. El informe presenta datos acumulativos obtenidos por los informes realizados en el I, II, III y IV trimestre del periodo 2024.

Los resultados de este informe sobre el alcance de los productos son generados por cada una de las unidades o áreas que desarrollan las actividades sustanciales en la municipalidad, por tanto, es responsabilidad de las Gerencias, Jefaturas, Coordinaciones y encargados de oficinas operacionales de realizar la adecuada gestión para lograr el cumplimiento de las unidades de medida de los productos establecidos y la adecuada alimentación de la herramienta de seguimiento.

Esta evaluación del Plan Anual Operativo (PAO) 2024 muestra los principales resultados de la ejecución anual con cierre al 31 de diciembre, por lo tanto, los resultados reflejan el avance sobre el 100% de lo programado para el año. Este informe tomó como referencia el Presupuesto Ordinario 2024, seis modificaciones presupuestarias y siete movimientos internos horizontales del programa I y dos presupuestos extraordinarios.

II. CANTIDAD DE PRODUCTOS POR PROGRAMA

En materia de presupuesto y de Plan Anual Operativo la Municipalidad de Escazú trabaja con tres programas presupuestarios: El programa I contempla la Dirección, Administración General y la Auditoría Interna, el programa II los Servicios Comunes y el programa III Proyectos de Inversión.

El programa I tiene 20 productos, el programa II con 33, el programa III tiene 65 productos, para un total de productos del Plan Anual Operativo (PAO) a la fecha de corte de 118. Datos que se pueden observar en la tabla 1, la cual brinda información sobre el total de productos que contiene cada uno de los programas y así como los recursos definidos por programa.

Tabla 1
Cantidad de Productos por programa
Evaluación Plan Anual Operativo 2024

PROGRAMA	CANTIDAD PRODUCTOS	PRESUPUESTO TOTAL
PROGRAMA I	20	¢11 536 614 498,86
PROGRAMA II	33	¢13 540 751 047,04
PROGRAMA III	65	¢18 285 365 204,71
TOTAL	118	¢43 362 730 750,82

Fuente: Proceso Planificación 2024

III. ANÁLISIS SEGÚN LA PROGRAMACIÓN ANUAL DE LOS PRODUCTOS

Los Productos del Plan Anual Operativo 2024 están definidas para una ejecución total anual del 100% según la unidad de medida propuesta y la cantidad prevista a alcanzar al cierre anual.

Para desarrollar el análisis de los datos se establecieron parámetros de cumplimiento en aras de agrupar los Productos según el porcentaje de ejecución obtenido durante el periodo 2024 según el 100% programado anual, estas categorías son:

- A) *CUMPLIMIENTO ALTO*: se refiere a los productos que obtuvieron un porcentaje de ejecución mayor o igual a 90% según los términos en que estaban formuladas.
- B) *CUMPLIMIENTO MEDIO*: son los productos que iniciaron su ejecución y obtuvieron un resultado establecido entre un 89,99% y un 50%.
- C) *CUMPLIMIENTO BAJO*: son a los productos que obtuvieron un porcentaje de ejecución menor o igual a 49,99% y que a lo interno de la administración han iniciado gestiones o tramites internos, por ejemplo: procesos de compra, elaboración de carteles, convenios, entre otros.

Estos parámetros se establecieron en función de las recomendaciones de la Secretaria Técnica del Ministerio de Hacienda, a fin de contar con parámetros de cumplimiento sobre la efectividad institucional, según lo establecido mediante la Ley N° 8131, Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos.

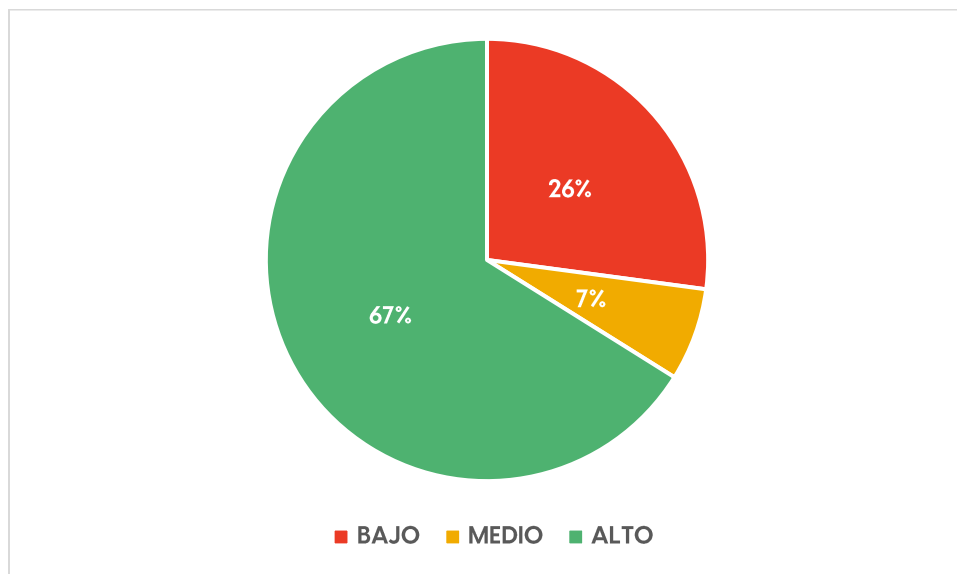
A continuación, según la categoría establecida para agrupación de los Productos según el porcentaje de ejecución obtenido al 31 de diciembre del 2024 del total 118 Productos: 79 se ubican en el cumplimiento alto para un peso porcentual del 67%, 8 en la categoría de cumplimiento medio, lo que representa porcentualmente un 7% y 31 de los productos en cumplimiento bajo, para un peso porcentual del 26%. El detalle de la agrupación por programa se puede apreciar en la tabla 2 y en el gráfico 1.

Tabla 2
Estado de ejecución de productos por programa
Evaluación del Plan Anual Operativo 2024

PARÁMETROS DE CUMPLIMIENTO	PROGRAMA I	PROGRAMA II	PROGRAMA III	TOTAL	PORCENTAJE
BAJO	0	3	28	31	26%
MEDIO	1	4	3	8	7%
ALTO	19	26	34	79	67%
Total	20	33	65	118	100%

Fuente: Proceso de Planificación 2024

Gráfico 1
Porcentaje de avance según la programación anual del total de los Productos
Evaluación del Plan Anual Operativo 2024



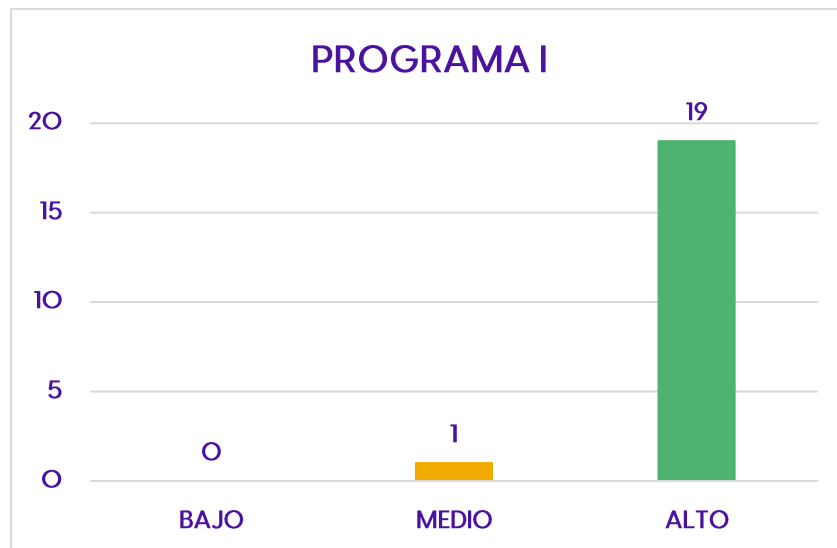
Fuente: Proceso Planificación 2024

3.1. CUMPLIMIENTO DE PRODUCTOS EN EL PROGRAMA I

El Programa I corresponde a la "Dirección y Administración General", está conformado por la Alcaldía y las unidades adscritas a la Alcaldía: Planificación Estratégica, Asuntos Jurídicos, Gestión de la Calidad, Salud Ocupacional, Relaciones Públicas, Archivo Institucional y Tecnologías de la Información. Además, se encuentra compuesto por la Gerencias de Hacendario, la Gerencia de Recursos Humanos y Recursos Materiales, la Secretaría Municipal y la Auditoría Interna.

Como se muestra en el gráfico 2 para el 2024 en el programa I hay 19 productos que se encuentran en categoría de "cumplimiento alto" que corresponde a un 99%; Un producto en condición de "cumplimiento medio" para un 1% y cero productos en categoría de "cumplimiento bajo" para un 0%. La sumatoria da como resultado el total de 20 productos para Programa I.

Gráfico 2
Estado de ejecución de productos para Programa I
Evaluación del Plan Anual Operativo 2024



Fuente: Proceso Planificación 2024

3.1.1. Productos en categoría de “cumplimiento alto”

Para el programa I, 19 de los 20 productos se encuentran en categoría de “cumplimiento alto”. Es importante mencionar que los productos del programa I, responden más acciones operativas para la puesta en marcha y apoyo a los servicios sustanciales que brinda la Municipalidad. A continuación, se detalle los productos ubicados en esta categoría.

Tabla 3
Productos en categoría cumplimiento alto, Programa I
Evaluación del Plan Anual Operativo 2024

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento físico del producto
SMO1	Documentación del Concejo Municipal y Secretaría Municipal	Documentación tramitada	3000	3241 documentos tramitados. Se realizaron 117 actas municipales, 495 acuerdos municipales y 2267 certificaciones. Toda la información se puede verificar en los informes mensuales, enviados a la Alcaldía Municipal, importante mencionar que se tramitó todo lo ingresado.
AIO1	Servicios de Auditoría	Servicios ejecutados	20	Para el 2024 se elaboró 40 informes: INF-AI-O1-2024/O-O6-24/M-35-2024/INF-AI-O2-2024/O-O8-24/INF-AI-O4-2024/M-42-2024/M-47-2024/M-48-2024/O-11-24/INF-AI-O5-24/INF-AI-O6-2024 INF-AI-O7-2024/INF-AI-O8-2024/INF-AI-O10-2024/INF-AI-12-2024/O-35-24/M-87-24/M-94-24/M-125-24 INF-AI-11-2024, M-140-24, INF-AI-13-2024, INF-AI-O9-2024, M-165-24, O-46-24, O-58-24, M-179-24 y O-62-24 M-188-24, O-82-24, INF-AI-14-24, INF-AI-15-24, INF-AI-16-24, INF-AI-18-24, INF-AI-19-24, INF-AI-20-24, M-201-24, M-205-24 y O-95-24
ALO1	Atención a las necesidades de la ciudadanía	Solicitudes atendidas	1500	Para el 2024 se atendieron 4300 solicitudes.
TIO1	Plan de trabajo Tecnologías de la Información	Porcentaje de ejecución del Plan	100%	90% de ejecución del Plan. Se elaboraron carteles y se ejecutan compra de sistema Geoespacial, se gestionaron compras diversas entre ellas rentas de equipos y software de seguridad, gestor documental, epower, central telefónica, open data, equipo de seguridad, software de expediente médico, renovación de sistema de diseño asistido. Se cancelan compromisos y se trabaja en la atención a las disposiciones de la CGR, se cambió el 70% de equipo de cómputo asignado al personal municipal, se

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento físico del producto
				cambian equipos de red inalámbrica y se actualiza software diverso.
ACHOI	Custodia del acervo documental de la Municipalidad de Escazú	Metros de documentos procesados	30	Para el 2024 se recibieron y procesaron 89,95 metros de documentos. Se atendió 866 consultas y se digitalizaron 122,75 documentos (fincas, cementerios, Despacho del Alcalde, Patentes activas, Contratación Administrativa, planos constructivos, calles, Expedientes de personal, Predios, Salud Ocupacional, Actas Municipales, Permisos de Construcción. Se eliminaron 17,85 metros de documentos que cumplieron su vigencia administrativa y legal según la Tabla de Plazos de Conservación de Documentos vigente. Se confeccionaron las actas de eliminación de documentos de: Licencias Municipales, Servicios Municipales, Control Constructivo, Gestión Económica Social, Gestión a la Comunidad, Desarrollo Social, Igualdad Equidad de Género, Formación para el Desarrollo Local, Desarrollo Cultural, Gestión Cultural, Gestión Ambiental, Gestión Urbana, Gerencia de Recursos Humanos, Gestión a la Calidad, Formación para el Desarrollo Local. Se prepararon las transferencias de planos y permisos de construcción de 1990-1995 y el subfondo de la secretaria Municipal de 1997-2004, se inició la descripción del subfondo del Despacho del Alcalde de 1997 al 2004.
PEO1	Plan de trabajo Planificación Estratégica	Porcentaje de ejecución del Plan	100%	100% de ejecución del Plan. 1) Se realizó la evaluación del PAO 2023 y se presentó ante el Concejo Municipal. Evaluación de primer y segundo trimestre 2024 del PAO, así como, la evaluación del I semestre. 2) Se realizó la evaluación y seguimiento de las acciones del PEM correspondientes al 2023. 3) Se lideró el proceso de desarrollo de los talleres para la formulación del Plan Estratégico Municipal 2025-2029. 4) Se aplicó seis modificaciones presupuestarias y siete movimientos internos horizontales del programa I y dos presupuestos extraordinarios. 5) Para cada movimiento del 2024 se actualizó los sistemas de control: Decsis, SIPP. 6) Se confeccionó 20 expedientes para subvención y fueron aprobados por acuerdo de Concejo, únicamente hubo 2 expedientes que por razones de liquidación no se logró realizar la conformación total del expediente.

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento físico del producto
				7) Se tramitaron 121 de los acuerdos generados e ingresados por los tres concejos de distrito. 8) Se actualizó informe ODS 2023 y se trasladó a ONU Costa Rica. 9) Atención y participación en las comisiones nombradas. 10) Actualización de la Gestión documental de Planificación Estratégica. 11) Gestión de los presupuestarios asignados a Planificación Estratégica. 12) Entrega de los informes mensuales de labores.
GCAOI	Plan de trabajo Gestión de Calidad	Porcentaje de ejecución del Plan	100%	100% de ejecución del Plan. 1) Seguimiento y actualización por todo el año de los procedimientos 2024: - Levantamiento, revisiones, modificaciones y actualizaciones en el manual de procedimientos operativo y de registros (bases de datos, bitácoras, formularios y otros) de los distintos procesos municipales de acuerdo con las solicitudes presentadas durante el 2024, además, de acuerdo con la aprobación por parte de la Alcaldía se realiza publicación a nivel institucional. - Enero: No se solicitan actualizaciones por partes de los procesos. - Febrero: Gestión de Seguridad Cantonal y Subproceso de Tesorería. - Marzo: No se solicitan actualizaciones por partes de los procesos. - Abril: Subproceso Gestión de la Comunidad. - Mayo: Subproceso Gestión de la Comunidad y Proceso de Desarrollo Social. - Junio: Se revisan y actualizan formularios de Suministros y Activos. - Julio: Subproceso de Tesorería "TES" y Subproceso de Proceso de Igualdad Y Equidad de Género "IEG". - Agosto: Se revisan y actualizan formularios de Suministros y Activos. - Setiembre: Se revisan y actualizan formularios de Suministros y Activos. - Octubre: No se tienen solicitudes para actualizar procedimientos ni formularios. - Noviembre: Se revisan y actualizan procedimientos y formularios de Gestión de la Comunidad, y Subproceso de Tesorería.



Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento físico del producto
				·Diciembre: Se revisan y actualizan procedimientos y formularios de Subproceso de Patentes y Subproceso de Cobros. 2) Seguimiento al Sistema de Control Interno Municipal: - Acompañamiento, seguimiento y control al proyecto de implementación de modelo integrado de gestión y mejora continua, con enfoque y metodologías para el Fortalecimiento del Control Interno y la Gestión de Riesgos Institucional: 1. Reuniones para coordinación, revisión y seguimiento de cronograma de trabajo e informes. 2. Convocatorias, logística y acompañamiento a sesiones de trabajo. 3. Sesiones de trabajo para las etapas de valor público y de gestión por procesos para los procesos que fueron mapeados para este año: Se coordina y realizan sesiones de trabajo con los Subprocesos de Gestión de Calidad: ·Proceso de control interno. ·Proceso de SEVRI. ·Proceso de Servicios de Auditoría. ·Proceso de Planificación Financiera. ·Proceso Contable. ·Proceso Presupuestario. ·Proceso Egresos (Tesorería). 4. Se entrega a Gestión de Calidad un resumen de los productos de las sesiones de trabajo que se desarrollaron por la Consultora NAHAORQUI a la fecha. 3) Coordinación, aplicación y seguimiento a Índices de Gestión de la C.G.R. Para el I y II semestre no se trabajó el índice de Gestión de Capacidad de Gestión ICG. 4) Mantenimiento del Sistema Delphos Continuum: 1. En seguimiento al proyecto para la migración del Sistema Delphos al sistema DECSIS; este cuenta con una oferta de desarrollo del módulo de Gestión de Riesgos por parte del proveedor. 5) La Atención de quejas, consultas o denuncias de administrados se recibieron por medio del portal TE ESCUCHAMOS de la Municipalidad, correo electrónico, vía telefónica y de forma presencial en la Municipalidad. Para el I trimestre 2024 se han recibido 131 en enero, 110 en febrero,

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento físico del producto
				98 en marzo para un total de 339 casos. Para el II trimestre 2024 se han recibido 106 en abril, 113 en mayo, 109 en junio para un total de 328 casos. Para el III trimestre 2024 se han recibido 120 en julio, 111 en agosto, 98 en setiembre para un total de 329 casos. Para el IV trimestre 2024 se han recibido 129 en octubre, 61 en noviembre, 11 en diciembre para un total de 201 casos. 6) En el III trimestre se realizó la Encuesta de satisfacción al cliente 2023, es una LICITACIÓN REDUCIDA con el Número 2024LD-000051-0020800001. 7) En seguimiento a la Mejora Regulatoria por medio de la Simplificación y Mejoramiento de Trámites de acuerdo con la Ley de Protección al Ciudadano del Exceso de Requisitos y Trámites Administrativos Ley 8220. Se presenta el primer y segundo avance del Plan de Mejora Regulatoria 2024 "Trabajos en la Vía", en el III trimestre se estará realizando la presentación del avance final. 8) Colaboración en Proyectos subvención y Donación por parte de la Alcaldía 2024: a. El Proyecto para la Construcción de la Capilla de Velación en los terrenos de la Parroquia de San Antonio de Padua, recibe 220 millones de colones mediante donación a la Fundación Restauración Catedral Metropolitana. b. Proyecto para la subvención de Fondos para el equipamiento de la Cocina y Aula del CEN CINAI de San Antonio de Escazú. El 5 de junio se realiza reunión con la administración del CENCINAI y la junta administrativa, para verificar la entrega de los equipos pendientes que forman parte de las necesidades de la institución, se hace reporte de visita quedando pendiente el informe final, el cual se realizará cuando se realice la liquidación de gastos.
AJO1	Dictámenes Jurídicos	Cantidad de dictámenes emitidos	100	Se tramitó en total 123 dictámenes, en el primer trimestre se tramitó 18 dictámenes jurídicos, en el segundo trimestre 13 dictámenes jurídicos, en el tercero 37 y en el IV 55.
SOO1	Gestión de la salud ocupacional en la Municipalidad de Escazú	Acciones ejecutadas en temas de S.O.	6	6 acciones realizadas. Se realizaron las actividades investigación de accidentes, seguimiento a la atención médica al personal, así como actividades adicionales tales como participación en charlas de inducción, elaboración de planes de emergencia para la realización de actividades programadas por la Gerencia de Gestión Económica Social

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento físico del producto
				y Desarrollo Social; también actividades en la semana de Salud Ocupacional.
RPO1	Notas informativas en medios de comunicación	Cantidad de notas informativas generadas	30	Para el 2024 se logró 68 notas informativas en medios de comunicación masivos por gestiones de prensa realizadas sobre los proyectos, actividades e informaciones de la institución. Esto permite que más población conozca sobre el quehacer municipal.
RHMO1	Plan de trabajo de RHM	Porcentaje de ejecución del Plan	100%	100% de ejecución del Plan. Para el cierre del 2024 se tiene un total 360 plazas nombradas, que corresponde a un 83% de la planilla, en el caso del plan de capacitación se desarrollaron 21 capacitaciones de las 9 previstas para el periodo, así mismo se realizaron los trámites para inicio de concursos internos, así como externos. Para el caso de la acción 4 del plan de trabajo, relacionada con la relación de puestos, se presentó y actualizó en el sistema.
SALO1	Plan de trabajo del Proceso de Servicios de Apoyo Logístico	Porcentaje de ejecución del Plan	90%	92 % de ejecución del Plan. * Se finaliza con la fiscalización de las asociaciones, realizando el informe final. * Se realizan supervisiones de las acciones realizadas por los subprocesos de plataforma de servicios, suministros y activos, servicios institucionales e inspección general. * Se reciben los primeros avances de los planos eléctricos del Palacio Municipal y del Anexo. * Se recibe el plan de trabajo del Centro Cívico Municipal. * Se ejecutan el 100% de las solicitudes requeridas para el cumplimiento del Plan de Trabajo. * Se logra la ampliación del plazo por parte del Ministerio de Salud a las instalaciones del Centro Cívico Municipal. * Se da seguimiento a la ejecución presupuestaria de las diferentes dependencias. * Se da seguimiento a los procedimientos (SICOP) y cajas chicas, de servicios institucionales. * Se distribuyen las funciones y tareas con los funcionarios del subproceso de servicios institucionales, generando controles de los diferentes insumos.
PSO1	Plan de trabajo de Plataforma de servicios	Porcentaje de ejecución del Plan	100%	100% de ejecución del Plan. 1) Recepción de documentos: se recibieron 7183 2) Trámites de Exoneraciones de Bienes inmuebles: se recibieron 4565 3) Emisión de Certificaciones Registro Nacional: se recibieron 4847

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento físico del producto
				4) Emisión de Certificaciones Municipales: se recibieron 3820 5) Tramitación de recibos de pagos de contribuyentes: se pagaron 115337 6) Ejecución total del presupuesto asignado: 4.1 Servicios \$O 4,2 Materiales y Suministros O.
SAOI	Atención de las solicitudes de suministros y activos	Solicitudes atendidas	200	Para el 2024 se atendió 454 solicitudes en total. Enero: 38 solicitudes. Febrero: 40 solicitudes Marzo: 21 solicitudes Abril: 37 solicitudes Mayo: 37 solicitudes Junio: 36 solicitudes Julio: 39 solicitudes Agosto: 29 solicitudes Septiembre: 37 solicitudes Octubre: 65 solicitudes Noviembre: 42 solicitudes. Diciembre: 33 solicitudes
SIOI	Servicios al Personal Municipal y mantenimiento de activos Municipales	Servicios y mantenimientos ejecutados	95%	92% de ejecución del Plan. Se lograron ejecutar los servicios de seguridad de las instalaciones municipales, limpieza de las instalaciones, mantenimiento de plantas eléctricas, desinfección de servicios sanitarios, servicio de dispensadores de agua potable, mantenimiento de ascensores, limpieza de tanques sépticos, mantenimiento de vehículos, lavado de vehículos y reparación de llantas, servicios de impresión, mantenimiento de aires acondicionados.
IGOI	Plan de trabajo de Inspección General	Porcentaje de ejecución del Plan	100%	100% ejecución del Plan. Se han notificado 4064 gestiones de Patentes, 1707 notificaciones de Bienes Inmuebles, 6526 gestiones de Cobros, 611 inspecciones preliminares para permiso de construcción, 65 inspecciones de actualización de avances de permiso de construcción, 605 denuncias, 25 denuncias de la Contraloría Ambiental, 1174 recepciones de obra, 633 inspecciones de control urbano, 603 gestiones de notificación de incumplimiento de deberes, 1501 oficios en respuesta a gestiones varias, 566 diligencias solicitadas por otras dependencias municipales y 1277 diligencias por Servicios Municipales; para un total de 19357 gestiones.

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento físico del producto
GHA01	Plan de trabajo de Gestión Hacendaria	Porcentaje de ejecución del Plan	100%	Para este el 2024 se obtuvo el 100% de cumplimiento de la meta, por lo que se da por cumplida la meta al 31 de diciembre del 2024. Todas las metas de la Gerencia Hacendaria establecidas se ejecutaron al 100% según lo requerido.
TRIO1	Plan de trabajo de Tributos	Porcentaje de ejecución del Plan	100%	Lo puesto al cobro del 2024 fue de ₡31.181.471.892,26 (treinta y un mil ciento ochenta y un millones cuatrocientos setenta y un mil novecientos ochenta y dos colones con 26/100). Se cumplió al 100% con el plan de trabajo.
COO2	Implementación de NIC-SP en la municipalidad de Escazú	Porcentaje de aplicación de la herramienta de autoevaluación de NIC-SP emitida por CN	85%	85% de ejecución del Plan. Elaboración de 26 políticas contables, elaboración de manual de manejo de inventarios según NICSP 12, Estructura de EEFF y notas a los estados financieros para anexos adicionales, elaboración de nota de balance de apertura, Cuestionario para identificación de partes de relacionadas, cuestionario para análisis de consolidación de estados financieros, elaboración de formulario para clasificación de activos de infraestructura, guía de verificación de instrumentos financieros, guía clasificación de activos intangibles, elaboración de riesgos e incertidumbres de instrumentos financieros, manual de expresión de estados financieros, guía de aplicabilidad de NICSP. Se realizó la actualización de la matriz de autoevaluación con sus respectivos planes de acción para brechas y transitorios. Se elaboraron 6 instrumentos para realizar el proceso de aplicación de 6 NICSP.

*Fuente: Proceso Planificación 2024

3.1.3. Productos en categoría de “cumplimiento medio”

Los productos ubicados en la categoría de “cumplimiento medio” son como resultado de que la ejecución de estos en el periodo 2024 fue igual o superior al 50% o bien alcanzaron una ejecución entre el 50% y el 89,99%. En cumplimiento medio hay 1 producto, se detalla a continuación la información de este.

Tabla 4
Productos en categoría cumplimiento medio, Programa I
Evaluación del Plan Anual Operativo 2024

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento físico del producto
COOI	Transferencias de ley	Porcentaje de recursos de transferencias ejecutados	100%	89% de ejecución de transferencias de Ley. Se realizó el pago de los aportes correspondiente a los ingresos recaudados al 29/02/2024: ONT 20,432,006.98 // REG. NAC 40,864,013.96 // CONAGEBIO 7,721,171.87 // SINAC 48,643,382.76 // CCDRES 99,996,096.21 // CONAPDIS 0.00 // JUNTA EDUCACION 802,785,614.72 Se realizó el pago de los aportes correspondiente a los ingresos recaudados al 31/05/2024: ONT 18,918,875.55 // REG. NAC 37,837,751.08 // CONAGEBIO 5,580,964.33 // SINAC 35,160,075.28 // CCDRES 566,278,070.86 // CONAPDIS 0.00 // JUNTA EDUCACION 0.00 Se realizó el pago de los aportes correspondiente a los ingresos recaudados entre 01/07/2024-30/09/2024, Contabilidad: ONT ₡19,205,011.14, REG NAC ₡53,042,066.38, CONAGEBIO ₡6,232,717.55, MINAE-SINAC ₡39,266,120.53, CCDRES ₡306,881,594.91 y JUNTAS EDU ₡38,561,331.95. Se realizó el pago de los aportes correspondiente a los ingresos recaudados entre 01/10/2024-31/12/2024, Contabilidad: ONT ₡17,572,932.46, REG NAC ₡36,274,196.19, CONAGEBIO ₡5,935,739.73, MINAE-SINAC ₡37,395,160.27 y CCDRES ₡305,489.2

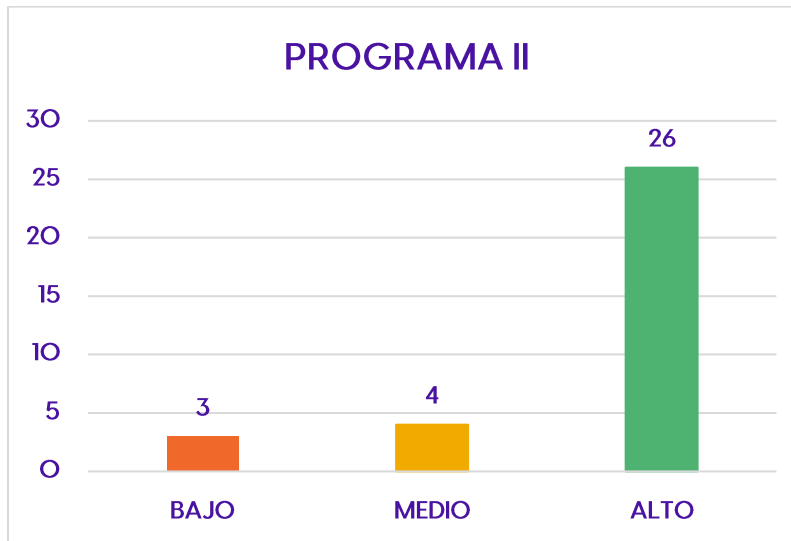
Fuente: Proceso Planificación 2024

3.2. CUMPLIMIENTO DE PRODUCTOS EN EL PROGRAMA II

El Programa II corresponde a los Servicios Comunes, conformado por procesos de Servicios Municipales, Planificación y Control Urbano, Control Constructivo, Planificación Territorial, Gestión Ambiental, Gestión del Riesgo y Atención de Emergencias Cantonales, Incumplimiento de Deberes, así como los procesos de Desarrollo Cultural, Desarrollo Social y el servicio de Seguridad Cantonal.

Como se muestra en el gráfico 3 para el 2024 en el programa II hay un total de 26 productos que se encuentran en la categoría de "cumplimiento alto" para un 79%, en "cumplimiento medio" 4 productos para un 12% y en "bajo" 3 productos lo que corresponde un 9%, la sumatoria da como resultado el total de 33 productos para programa II.

Gráfico 3
Estado de ejecución de productos para Programa II
Evaluación Anual Plan Anual Operativo 2024



Fuente: Proceso Planificación 2024

3.2.1. Productos en categoría de “cumplimiento alto”

Los productos en esta categoría corresponden a un total de 26 las cuales alcanzaron el porcentaje de ejecución de mayor o igual al 90%, los productos en categoría de ejecutadas se pueden observar en la tabla 5.

Tabla 5
Productos en categoría cumplimiento alto, Programa II
Evaluación Plan Anual Operativo 2024

Código	Servicio	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
SEMOI	01. Aseo de vías y sitios públicos.	Aseo de vías públicas	Metros cuadrados intervenidos	9.000.000	Se llevo a cabo la intervención de 11 184 743 m2 de vías de Escazú mediante la utilización de barredoras mecanizadas y barredores para poder dar el servicio, el aumento de la cantidad de metros en comparación con el año anterior se debe a que se utiliza 1 barredora mecanizada más y se aumentó el personal con 5 personas más, dando como resultado el incremento en metros en aseo de vías que se intervino.

Código	Servicio	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
SEMO2	O2. Recolección de basura	Recolección de residuos	Toneladas de residuos recolectados	25.000	Se recolectaron 29 769,12 toneladas de residuos sólidos ordinarios, valorizables, de jardín, así como escombros.
SEMO4	O4. Cementerios	Inhumaciones y exhumaciones	Cantidad Inhumaciones y exhumaciones	110	Se ejecutaron en total 229 total inhumaciones y exhumaciones.
SEMO5	O5. Parques y obras de ornato	Mantenimiento de parques y obras de ornato	Metros cuadrados intervenidos	1.000.000	Se intervino 2.883.266 m2 de parques mediante la empresa subcontratada Zonas Verdes Gabelo y con trabajadores municipales
DCO2	O9. Educativos, culturales y deportivos	Agenda cultural municipal	Porcentaje de Agenda cultural Municipal Ejecutada	90%	Se desarrollaron 10 actividades culturales asociadas a la Agenda Cultural Municipal, entre las cuales se encuentran: El Día de la Persona Adulta Mayor, dos celebraciones en el Marco de Mes de la Mascarada, el Día Nacional de la Marimba, 4 celebraciones navideñas en Parques, el Festival Internacional Folclórico y el cierre de Barrios para Convivir en Palo Campana. Además, se desarrollaron los proyectos socioculturales 1. Fomento a la lectura 2. Encuentro organizaciones culturales 3. Camino Joven
DCO3	O9. Educativos, culturales y deportivos	Cursos educativo-artísticos	Cantidad de cursos educativos-artísticos ejecutados	500	En el 2024 se brindó un total de 923 cursos. Entre ellos destacan los siguientes cursos educativos y artísticos: Programa Municipal de Educación Abierta de ingreso al CTP de Escazú y universidades públicas: contratación realizada. Escuela Municipal de Artes: Cursos de Artes y grupos de Solfeo. Coro, canto, apreciación musical, piano, trombón, oboe, trompeta, saxofón, flauta traversa, clarinete, guitarra, viola, violín, violoncello, contrabajo, percusión, solfeos, además los ensambles: banda sinfónica, banda marcha, sax, jazz, Camerata, iniciación de cuerdas, vientos y flautas, percusión, guitarras, marimbas, rondalla, filarmónica. Centro de Formación para el empleo: Preparación y decoración de queques, panadería y repostería, Excel (varios niveles),

Código	Servicio	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
					operador de computadoras (varios niveles) asistente administrativo, inglés (varios niveles), portugués (varios), servicio al cliente (varios), herramientas web para marketing digital, gestión bancaria, centros de servicios bilingüe, calidad y productividad, cocina, gestión de proyectos, logística y compras y auxiliar contable. Programa Municipal Legado de Alegría
DCO4	O9 Educativos, culturales y deportivos	Acciones de acompañamiento al Concejo de la Persona Joven	Cantidad de acciones acompañamiento ejecutada	10	Apoyo en la organización de talleres de arte terapia y liderazgo con apoyo del CPJ. Apoyo en organización de un torneo deportivo, así como en la planificación del Día Internacional de las Juventudes. Realización de evento Día de las Juventudes, organización del evento Concurso Folclórico Escazucoño, contratación y compra de equipo de sonido en progreso y convocatoria para nombramiento del nuevo CCPJ Escazu. 1 reunión de trabajo (planificación de concurso folclórico CONFÉ), Realización de 1 evento Concurso Folclórico Escazucoño. 2 Sesiones de nombramiento del nuevo comité y se cerró con la presentación del trabajo realizado ante el Concejo Municipal
DCO6	O9. Educativos, culturales y deportivos	Subvención a la Junta de Educación de la Escuela Guachipelín: contratación de Oficinista	Subvención aprobada	1	Subvención ejecutada. Convenio firmado y transferencia realizada el 08/04/2024.
GESO1	10. Servicios Sociales y complementarios	Plan Estratégico de la Gerencia Económica y Social	Porcentaje de ejecución del Plan	100%	Se ejecutó en un 100% el Plan Estratégico de la Gerencia Económica y Social
DSO2	10. Servicios Sociales y complementarios	Plan de Trabajo de Gestión de la Comunidad	Plan de trabajo de Gestión de la comunidad ejecutado	95%	a) 978 solicitudes de beca aprobadas, planilla efectiva para 978 personas estudiantes al mes de noviembre. b) 12 reuniones con la Comisión de Becas para aprobar o denegar el subsidio de beca 2024.

Código	Servicio	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
					c) 97 visitas domiciliarias realizadas para verificar el cumplimiento de requisitos. d) 1 actividad de entrega de útiles escolares a estudiantes en situación de vulnerabilidad socioeconómica. e) 1 academia de Crianza dirigida a madres, padres y/o personas encargadas para proporcionar herramientas y estrategias alternativas de crianza y promover modelos de crianza asertivos. f) 03 sesiones de consulta comunitaria sobre el proceso para solicitar beca para el 2025. g) 30 estudiantes del Programa de Becas y transporte recibieron donación de computadora. h) 1273 personas completaron el formulario de solicitud de beca 2025. i) 1193 casos trasladados para la realización de estudio social, mediante licitación 2024LY-000001-0020800001. j) 475 informes socioeconómicos revisados mediante licitación 2024LY-000001-0020800001. k) 90 informes de atención y acompañamiento revisados mediante licitación 2024LY-000001-0020800001. l) 02 reuniones con el consorcio Prospectiva +E, para acompañamiento y verificación del cumplimiento de lo indicado en la licitación 2024LY-000001-0020800001.
DSO3	10. Servicios Sociales y complementarios	Programa de prevención y atención de la violencia intrafamiliar	Programa de prevención y atención de la Violencia Intrafamiliar ejecutado	90%	Se cumplió el programa al 100% según lo programado. a) Servicios de psicología: 422 b) Cantidad de cursos brindados por la Escuela de Liderazgo: 46 c) Cantidad de Centros Educativos de Primaria en los que se ejecuta el programa Orugas: 8

Código	Servicio	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
					d) Porcentaje de hombres mayores de 18 años que finalizan el proceso: 21% e) Porcentaje de hombres mayores de 18 años que mejoraron su percepción al respecto a la temática de violencia de género: 100% f) Programa de prevención y atención de la violencia Intrafamiliar: 30%
DSO4	10. Servicios Sociales y complementarios	Subvención: Comité Cruz Roja Escazú	Subvención aprobada	1	Se conformo con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.
DSO5	10. Servicios Sociales y complementarios	Subvención: Fundación DAADIOS	Subvención aprobada	1	Se conformo con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.
DSO6	10. Servicios Sociales y complementarios	Subvención: BIENESTAR SOCIAL	Subvención aprobada	1	Se conformo con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.
DSO8	10. Servicios Sociales y complementarios	Subvención: Hogar Magdala	Subvención aprobada	1	Se conformo con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.
SCO1	22. Seguridad Vial	Boletas de citación por incumplimiento de ley transito	Cantidad de boletas	500	Se cumple con el 100% correspondiente a 500 boletas de citación (multas) del aproximado de 500 boletas de citación que indica la meta. Se logró disminuir la incidencia en infracciones de tránsito. Con respecto al impacto se logró mejorar la educación vial de las personas y con esto ordenar el flujo vehicular, se han realizado 30 dispositivos direccionados al control vehicular lo que incrementa la confección de boletas.
SCO2	23. Seguridad y vigilancia en la comunidad	Plan de trabajo del Proceso de Seguridad Cantonal	Porcentaje de ejecución del Plan	90%	El porcentaje de cumplimiento de avance para el período de evaluación fue de un 90%. En el período evaluado se logró cumplir las 5 acciones que se indican en la meta: se realizaron en conjunto con el OIJ entre otros cuerpos policiales al menos 20 operativos interinstitucionales para la prevención de la delincuencia, además se realizaron revisiones con la Unidad K9 en los Colegios y escuelas del cantón. Rescatando que en la actualidad llevamos una disminución significativa de los delitos contra la propiedad en comparación



Código	Servicio	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
					con el año 2023. En cuanto a dotar de los implementos logísticos necesarios para la ejecución de las labores policiales se realizaron la entrega de al menos a un 50% del personal de este proceso uniformes, piñeras, protectores de cabeza y botas tácticas. En relación con la ampliación del sistema de cámaras de video ya se cuentan con 270 cámaras activas, se hacen las ampliaciones correspondientes a los pagos mensuales del alquiler del servicio. En relación con facilitar herramientas de participación en temas de prevención de violencia y convivencia pacífica en las comunidades se han implementado a partir del segundo trimestre charlas preventivas a población escolar y jóvenes de los colegios para un total de 34 grupos atendidos. Se participo en una Feria de Prevención de la Violencia esto en el Colegio Técnico Profesional de Escazú. En cuanto a la acción de generar información impresa para capacitaciones a comunidades y comercio en materia de prevención: Se realizó una capacitación dirigida a 22 personas del sector comercial de ruta 27 esto en materia de prevención y se han realizado 6 reuniones con comunidades. Se trabajó en la estrategia Sembramos Seguridad esto con Fuerza Pública y otras instituciones públicas: Ministerio de Salud, Municipalidad de Escazú, Cruz Roja, Fiscalía de Pavas, Tránsito entre otras. El impacto logrado fue mejorar la seguridad de los habitantes del cantón de Escazú
GAOI	25. Protección del medio ambiente	Plan de trabajo de Gestión Ambiental	Porcentaje de ejecución del Plan	100%	Inventario, mitigación y compensación de gases de efecto invernadero: Ejecutada la contratación. Evaluación y recuperación de microcuencas: Adjudicado y ejecutándose. Implementar sistemas energéticos y de agua eficientes: Se hace estudio de mercado, pero el costo es más elevado de lo esperado. No ejecutado

Código	Servicio	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
					Proyecto recolección de residuos de medicamentos y residuos especiales y peligrosos: Ya ejecutándose; con OC activa. Monitoreo de calidad de agua: En adjudicado. Adquisición de insumos para vivero municipal: ejecutado mediante vale de caja chica. Proyecto Hotel para abejas: Especificaciones se encuentran en SICOP; se ingresó a SICOP y se declara desierto, segunda vez en SICOP. Proyecto Huertas Comunitarias: Adjudicado sin ejecutar.
GAO2	25. Protección del medio ambiente	Subvención COOPASAE R.L.: Regencia	Subvención aprobada	1	Se conforme con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.
GAO3	25. Protección del medio ambiente	Subvención Centro Agrícola Cantonal de Escazú: sistemas de producción agropecuarios de Escazú e incorporación integral de abono orgánico y fertilizante químico	Subvención aprobada	1	Se conforme con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.
PCUOI	26. Desarrollo Urbano	Resolución de los trámites de regulación urbana conforme a la normativa.	Porcentaje trámites de regulación urbana resueltos	8820	Se gestionaron 12 280 trámites de regulación urbana conforme a la normativa.
GIRO1	28. Atención de emergencias cantonales	Plan Integral de Gestión del Riesgo	Porcentaje de ejecución del Plan	85%	a) Plan Nacional de Gestión del Riesgo 95.45% de Avance (para el quinquenio 2020-2025) b) Plan Cantonal de Prevención del Riesgo y Atención de Emergencias 88.46% de Avance. c) Se actualizó el Plan de Recuperación y se mantiene el 3% del superávit libre para atención de emergencias.
IGO2	29. Por incumplimiento	Gestiones por incumplimiento	Porcentaje de gestiones por	100%	Se han notificado diferentes puntos del Cantón al menos 140 gestiones de construcción de

Código	Servicio	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
	de deberes a los propietarios de bienes inmuebles	de deberes a los propietarios de bienes inmuebles	incumplimiento de deberes a los propietarios de bienes inmuebles atendidas		acera y limpieza de lotes; la mayoría atendiendo denuncias de vecinos. Se cierra el año 2024 con un 100% de Solicitudes atendidas para un total de 146 incidentes.
SEMO7	30. Alcantarillado pluvial	Plan de trabajo de alcantarillado pluvial	Porcentaje de ejecución del Plan	100%	Se logra la meta mediante la programación de limpieza que se lleva a cabo en el área de alcantarillado pluvial.
DSO9	10. Servicios Sociales y complementarios	Subvención Hogar Magdala	Subvención aprobada	1	Se conformo con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.
GAO6	25. Protección del medio ambiente	Subvención a la Junta Administrativa del Liceo de Escazú para el proyecto de Limpieza de paneles solares, verificación del sistema eléctrico y mantenimiento preventivo de inversiones de paneles solares.	Subvención aprobada	1	Se conformo con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.

Fuente: Proceso Planificación 2024

3.2.2. Productos en categoría de "cumplimiento medio"

A continuación, se muestra la tabla 6 en la cual se puede evidenciar por servicio del programa II la cantidad de productos que se encuentran en la categoría de "cumplimiento medio", en total son 4 productos, así mismo, se muestra las acciones emprendidas desde cada servicio durante el 2024.

Tabla 6
Productos en categoría cumplimiento medio, Programa II
Evaluación Plan Anual Operativo 2024

Código	Servicio	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
SEMO3	O3. Mantenimiento de caminos y calles	Mantenimiento de calles y caminos	Metros cuadrados intervenidos	500.000	Se ha dado mantenimiento a 288.091 metros de orillas de calle mediante personal municipal, es importante mencionar que el primer trimestre del año por la época seca, la intervención de las orillas de calle no fue tan agresiva como en invierno. No se logró llegar al objetivo, esto como resultado de la falta de personal y que no se pudo llevar a cabo la contratación de orillas de calle.
DCOI	O9. Educativos, culturales y deportivos	Proyectos Socioculturales	Proyectos Socioculturales ejecutados	4	1) Propuesta técnica biblioteca: Aunque sobre esta meta se realizan gestiones iniciales, no fue posible cumplir con el proyecto como tal, ya que no se cuenta con un terreno determinado para poder avanzar en una propuesta de operacionalización. Se planteó una propuesta de terreno a la Alcaldía, no obstante, no será adquirido por la municipalidad. Se informa a Alcaldía. que el proyecto se retomará una vez que se cuente con un terreno para el proyecto, ya que es necesario determinar el espacio para poder generar una propuesta de operacionalización. Por lo tanto, no será posible cumplir con este proyecto tal cual por las razones expuestas. 2) Laboratorio Robótica: Se tenía previsto que la construcción finalizara en junio del 2024 para iniciar el proyecto, sin embargo, la construcción tuvo atrasos y finalizará hasta primer trimestre del 2025, lo que imposibilita la habilitación del laboratorio. A pesar de esto se realizaron todas las gestiones previas para su funcionamiento a partir del 2025. Se cuenta con la contratación para los servicios de docencia del laboratorio adjudicada. 3) Programa sensibilización Patrimonio: Se desarrolló un programa formativo relacionado a la sensibilización del patrimonio cultural vinculados a la tradición de la mascarada y el

Código	Servicio	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
					swing criollo con estudiantes de 4to y 5to grado en 5 centros educativos del cantón. 4) Actualización de Política Municipal Educativa y de Cultura: se realiza trabajo de campo e investigación y se entrega informe de la contratación, queda pendiente la etapa de formalización.
DCO5	09. Educativos, culturales y deportivos	Plan de trabajo para el acompañamiento agrupaciones de Población Adulta Mayor	Porcentaje de ejecución del Plan	90%	Se ejecuto un 84% del programa: Se ejecutaron: 23 ediciones de Notas de Primavera. 59 servicios de transporte ejecutados. 8 acciones de acompañamiento a la COPAM: revisión del plan de trabajo 2024 y 1 charla del ciclo de charlas, planeamiento día de la madre, navidad, planeamiento presupuesto 2025 y 1 charlas del ciclo de charlas, video mes de la PAM y charla de octubre. 14 reuniones de la Red de cuido a la PAM y 11 reuniones de la Red de atención a la PAM
SEMO6	27. Dirección de servicios y mantenimiento	Gestión de las solicitudes de la ciudadanía en temas de servicios municipales (Recolección, cementerios, parques, entre otros)	Porcentaje de gestiones atendidas	1500	Se han atendido 1150 gestiones, mediante correo electrónico, llamada teléfono o de forma presencial.

Fuente: Proceso Planificación 2024.

3.2.3. Productos en categoría de “cumplimiento bajo”

Los productos ubicados en la categoría de “cumplimiento bajo” son 3 productos que responden al servicio de: Educativos, culturales y deportivos y Servicios Sociales y complementarios. Los productos en esta categoría alcanzaron porcentajes de ejecución entre 20% a 47% siendo su ejecución física menor a 49,99%, así mismo los productos con

porcentajes igual a 0% responden a 2 transferencias que no se ejecutaron.

Tabla 7
Productos en categoría de cumplimiento bajo, Programa II
Evaluación del Plan Anual Operativo, 2024

Código	Servicio	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
DCO7	O9. Educativos, culturales y deportivos	Subvención a la Junta de Educación Escuela David Marín: contratación de Oficinista	Subvención aprobada	1	Subvención no ejecutada. No se logró tramitar el 100% del expediente al existir una liquidación pendiente de otra subvención administrativa.
DSO1	10., Servicios Sociales y complementarios	Procesos de información y sensibilización en el marco de Derechos Humanos	Cantidad de procesos de información y sensibilización en el marco de Derechos Humanos	10	3 procesos realizados. En el I semestre del 2024, se ejecutó una actividad en el marco del Día Mujer, Salud y Deporte, en el parque central de Escazú y Festival inclusivo en el marco de inclusión a la persona con discapacidad, en la Villa Ecológica Deportiva. En el II Semestre 25 de noviembre: Día Internacional de la Eliminación de la Violencia contra la Mujer. Actividad ejecutada: Cletea por Ellas, con participación de aproximadamente 300 personas.
DSO7	10. Servicios Sociales y complementarios	Subvención: CR APRENDE	Subvención aprobada	1	La organización no presentó la documentación en tiempo y forma.

Fuente: Proceso Planificación 2024.

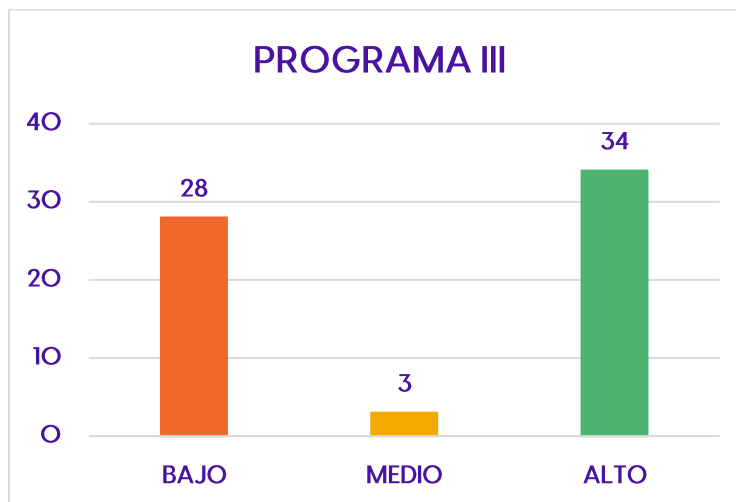
3.3. CUMPLIMIENTO DE PRODUCTOS EN EL PROGRAMA III

El Programa III corresponde a las Inversiones, en el caso de proyectos de infraestructura y obra pública es atendido por la Gerencia de Gestión Urbana, Construcción Obra Pública y Mantenimiento Obra Pública, sin embargo, en el programa se presentan productos de otras áreas, por ejemplo: Contabilidad, Despacho de la Alcaldía, Servicios Institucionales, Seguridad

Cantonal, Salud Ocupacional, Tecnologías de la Información, Desarrollo Social y de la Gerencia de Gestión Económica y Social.

Como se muestra en el gráfico 4 para el 2024 en el programa III hay un total de 34 productos que se encuentran en la categoría de "cumplimiento alto" lo que representa un 52%, en estado de "cumplimiento medio" 3 productos para un 5% y 28 productos en categoría de "cumplimiento bajo" para un 43%, la sumatoria para el programa III da como resultado el total de 40 productos.

Gráfico 4
Estado de ejecución de productos para Programa III
Evaluación Plan Anual Operativo 2024



Fuente: Proceso Planificación 2024

3.3.1. Productos en categoría de “cumplimiento alto”

Los productos ubicados en esta categoría corresponden a un total de 34, las cuales alcanzaron el porcentaje de ejecución de mayor o igual al 90%, estos productos son:

Tabla 8
Productos en categoría de cumplimiento alto, Programa III
Evaluación Plan Anual Operativo 2024

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
MOPO1	Mantenimiento de Infraestructura Pública del cantón de Escazú	Cantidad de mantenimientos ejecutados	500	688: Solicitudes atendidas referentes a mantenimiento de obra pública, tales como solución de problemas de alcantarillado pluvial, solicitudes para mantenimiento correctivo y preventivo de las inmuebles municipales, chapeas, atención de emergencias por inclemencias del clima. Se realizaron confecciones de cajas de registro, limpiezas y destaqueos de tuberías, alcantarillas, caños, cajas de registro, tragantes, reparaciones de hundimientos en vía pública, chapias y desrames, pintura en diversos sectores, confección y sustitución de cerramientos en áreas públicas, confección y colocación de parrillas, barandas, colocaciones de materiales para mejoras en calles, entre otros. Además, proyectos asignados por la Alcaldía y Gerencia. Y aunado a todo lo anterior, por decisión de la Gerencia de Recursos Humanos y Materiales, se trasladó la responsabilidad en la atención de los casos de mantenimiento de los edificios municipales, mismos que forman parte de lo atendido, con remodelaciones y reparaciones en las diversas oficinas y recintos municipales.
MOPO2	Bacheo y Recarpeteo de calles del cantón	Toneladas colocadas	5000	6125,8 toneladas de colocación de mezcla asfáltica incluyendo obras de mantenimiento de las vías en modalidad de bacheo, franjas de recarpeteo por obras de cordón y aceras y demás actividades en las calzadas del cantón.

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
GUO1	Acuerdos en materia de Gestión Urbana del Concejo Municipal y Concejos de Distritos gestionados	Porcentaje de acuerdos gestionados	75%	Se gestionaron un total de 110 acuerdos del Concejo Municipal y de los Concejos de Distrito, por lo que se realizó el traslado por medio de oficios a las áreas correspondientes para la atención respectiva atención.
ALO2	Subvención Fundación Santo Hermano Pedro. Proyecto Mejoras varias a las instalaciones	Subvención aprobada	1	Se conformo con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.
ALO3	Donación de Sillas y mesas a la Asociación Vecinos La Nuez	Donación aprobada	1	Se conformo con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.
ALO4	Donación pupitres escolares a la Junta de Educación de la Escuela Rep. De Venezuela	Donación aprobada	1	Se conformo con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.
TIO2	Subvención Junta Administrativa CTP. Proyecto compra de equipo	Subvención aprobada	1	Se conformo con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.
TIO3	Subvención Junta Educación Escuela David Marín. Proyecto Compra de computadoras	Subvención aprobada	1	Se conformo con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.
DCO8	Subvención Junta de Educación Escuela Benjamín Herrera Angulo. Proyecto: Banda Estudiantil	Subvención aprobada	1	Se conformo con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.
SOO2	Subvención Junta de Educación Escuela de Guachipelín. Proyecto compra de equipo de Salud Ocupacional	Subvención aprobada	1	Se conformo con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.
GAO4	Subvención Junta de Educación Escuela de Guachipelín. Proyecto Mejoras Planta de tratamiento de aguas residuales	Subvención aprobada	1	Se conformo con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.
COO3	Pago de Deuda Municipal	Porcentaje de avance en el pago de la deuda	0,0177	Se cancelo el 100% de los recursos programados para el pago de la deuda en el 2024: un total de ₡331 887 252,76

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
COPO1	Gestiones administrativas del subproceso de COP	Cantidad de oficios gestionados	750	Se cuenta con un avance del 100% esto mediante la atención de 691 oficios según las prioridades y necesidades de los bienes y servicios que se ocupan para labores propios del subproceso.
COPO5	Mejores en calles del cantón de Escazú	Metros lineales	7082	En total se intervinieron 8111,5 metros lineales. Se ejecutaron los siguientes proyectos: calle Palo campana, Calle el Alto, Centro de Bebedero, Calle Dos Cercas, Calle Panis Venegas y Calle Roldán. Calle Parra al Norte. Perfilado calle cuadrante urbano de Escazú (AyA), perfilado de calles del cantón: zona industrial, sector mirador, Jaboncillo, Cuadrante Urbano de Escazú, Urb Monte Roca, Villa deportiva - Avellana, Pajarera, Curio, Sector Lola Tapas y Mariposario. Calle Petunias, Sector Vereda, Sector Amigos y Calle Nuevo Horizonte.
COPO6	Señalización de las calles del cantón	Metros lineales de señalización	37.526	En total se ejecutaron 45.285 Metros lineales de señalización en calles del cantón.
COPO7	Reubicación de postes	Cantidad de estudios de ingeniería de la CNFL	1	Se paga estudios RN 105, Se solicitaron 3 estudios de ingeniería a la CNFL en: Calles Palo Campana, Bebedero (se ejecuta sin costo para el Municipio) y el Alto (ejecutado), a la espera de cobro y ejecución de los dos restantes.
COPO8	Diseños de Edificios	Cantidad de diseños de edificios	8	Se ejecutaron los diseños de la Pista de Atletismo y Ajustes en Villa; Se elaboran diseño de Hogar Magdala, sistemas mecánicos y eléctrico de Cultivarte. Se han ejecutado diseños de Salón Bebedero, Topografía Plantel, diseños Escampaderos, Antropología Pista Atletismo, Topografía I fase Pista Atletismo. Se ejecutan inspección edificio policía Municipal, Segunda fase Topografía Pista de Atletismo.
COPIO	Construcción del Edificio Cultivarte	Porcentaje de avance de construcción	100%	92% de avance en la construcción Pisos, cielos, paredes livianas, auditorio, pintura instalación eléctrica y mecánica. Se concluye obras en el primer semestre del 2025.
COP21	Subvención ASOMACADAMIA. Proyecto mejoras salón comunal	Subvención aprobada	1	Se conformo con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
COP25	Planta de tratamiento IMAS construida	Porcentaje de avance de construcción	100%	100% de la construcción de la planta de tratamiento IMAS.
COP28	Obras de cierre (mejoras varias) realizadas en los camerinos de la plaza presbítero Yanuario Quesada	Porcentaje de avance de construcción	100%	100% de la construcción de las obras de cierre (mejoras varias) realizadas en los camerinos de la plaza presbítero Yanuario Quesada
COP29	Mejoras en calles del cantón mediante colocación de carpeta asfáltica	Toneladas colocadas	52	51.2 Toneladas colocadas. Se envía oficio por parte de este subproceso a empresa solicitando renunciar al saldo.
COP33	Mejoras en calles (Escazú, San Antonio y San Rafael).	Toneladas colocadas	50	238 toneladas colocadas. Se envía oficio por parte de este subproceso a empresa solicitando renunciar al saldo.
AJO8	Adquisición de propiedad contigua a la Villa Deportiva	Propiedad adquirida	1	Ya se firmaron las escrituras en la Notaria del Estado y las propiedades ya están inscritas a nombre de la Municipalidad de Escazú eso se informó mediante el oficio COR-AJ-003-2025
RPO2	Rediseño de la Página Web de la Municipalidad	Nuevo diseño de la página web aprobado	1	Se canceló la orden de compra sobre el rediseño de la Página Web y se dio por recibido el producto. Ahora el área de TI se encuentra en el proceso de implementación.
DS11	Equipamiento CECUDIEI Carmen	Porcentaje de ejecución de los recursos asignados para el equipamiento del CECUDI El Carmen	100%	Compra equipamiento de CECUDIS: En octubre se registró la solicitud en SICOP. En octubre y noviembre se hizo proceso de contratación, en noviembre se emitieron las OC 40709 por un monto de ₡2 931 000 (efectuado en noviembre) y OC 40710 por ₡5 144 400 (ejecutada en diciembre).
ALO6	Bici estaciones funcionando.	Mantenimiento realizado	1	Se ejecutó el mantenimiento de las biciestaciones, se encuentra en trámite el pago de la factura. Se ejecutó y se tramita el pago de la factura
ALO7	Subvención Hogar Asociación Vicentina de Escazú	Subvención aprobada	1	Se conformo con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.
COP41	Reajuste de precios proyecto: Parque para perros	Porcentaje de ejecución de recursos	100%	100% del pago de reajuste precios del proyecto: Parque para perros
COP42	Reajuste de precios proyecto: Mejoras de parque del cantón	Porcentaje de ejecución de recursos	100%	100% del pago de reajuste precios del proyecto: Mejoras de parque del cantón

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
AJ14	Adquisición de propiedad la construcción de Aulas para la Escuela El Carmen	Propiedad adquirida	1	Ya se firmó la escritura en la Notaria del Estado y la propiedad ya está inscrita a nombre de la Municipalidad de Escazú eso se informó mediante el oficio COR-AJ-003-2025
AJ15	Subvención para la Junta de Educación de la Escuela de Bello Horizonte: Proyecto: "Servicios honorarios notariales para el proceso sucesorio (Derechos OO2 y OO3 de la finca 13733) de la propiedad donde está construida la escuela de Bello Horizonte de Escazú"	Subvención aprobada	1	Se conformo con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.
COP43	Subvención Junta Educación Jardín de Niños de la Juan XXIII para el proyecto construcción del techado	Subvención aprobada	1	Se conformo con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.
COP44	Subvención Junta Educación Escuela Rep. de Venezuela para el proyecto Construcción de paso cubierto.	Subvención aprobada	1	Se conformo con éxito el expediente de Subvención y se transfirieron los recursos a la organización.

Fuente: Proceso Planificación 2024

3.3.2. Productos en categoría de "cumplimiento medio"

En la siguiente tabla se muestran las acciones emprendidas por los productos que se clasifican en la condición de "cumplimiento medio" para el segundo semestre del 2024. Estos productos se ubican en esta categoría debido a que alcanzaron una ejecución física entre 50% a 89,99%.

Tabla 9
Productos en categoría de cumplimiento medio, Programa III
Evaluación Plan Anual Operativo 2024

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
COPO2	Estudios Viales de calles del cantón	Cantidad de Estudio Viales	10	En total se realizaron 8 estudios viales: 1) Estudio medición de velocidades en calles, Estudio Country Club y gestión ante MOPT 2) Estudio calle Pedrero, 3) Estudio Calle Los Castros y Demarcación sector Bar la Arena. 4) Estudio frente a Escuela el Carmen, actualización estudio Country Club, 5) Estudio demarcación Bebedero, 6) Estudio reductores sector Tapachula 7) Estudio demarcación calle Palo Campana 8) Estudio demarcación Palo Campana y demarcación Zona Industrial.
COPO3	Construcción de Blindajes y Puentes en el cantón	Cantidad Construcción de Blindajes y Puentes	12	9 construcciones de Blindajes y puentes: 1) Se concluyo proyecto: Drenaje talud anexo Nicolas Masis. 2) Se ha ejecutado Calle Los amigos, 3) Se realizan obras de estabilización en Ermita del Carmen. 4) Se ha ejecutado estabilizaciones de Hermita. 5) Se ha ejecutado Dos Cercas y Calle petunias. 6) Se ha ejecutado la estabilización en pista de atletismo. 7) Se ha ejecutado el proyecto en la Vuelta los Montoya; Se realizan estudios en

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
				sector los Huacos, paso peatonal Lotes Badilla. 8) La estabilización Anexo, estabilización Vuelta, ampliación anexo y talud anexo. 9) Se realiza estabilizaciones en sector los Huacos y Nuevo Horizonte (muros 1, 2 y 3).
COP35	Señalización horizontal y vertical del cantón	Metros lineales de señalización	18.000	70% Se ejecutaron 12 570 metros lineales de señalización en el cantón.

Fuente: Proceso Planificación 2024

3.3.3. Productos en categoría de "cumplimiento bajo"

En la siguiente tabla se muestran los 28 productos que se clasifican de la condición de "cumplimiento bajo" para el cierre del segundo semestre del 2024, debido a que la ejecución física es igual o inferior a 49,99% o igual a 0%. Como se observa en la tabla 10, desde el área técnica responsable se realizó acciones, no obstante, no se alcanzó la cantidad prevista de la unidad de medida del producto.

Tabla 10
Productos en categoría de cumplimiento bajo, Programa III
Evaluación Plan Anual Operativo 2024

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
AJO2	Adquisición de propiedad para facilidades comunales en la comunidad de Palo Campana.	Propiedad adquirida	1	No se ha recibido documentación en el Subproceso para iniciar con el proceso de compra de este terreno.
SCO3	Señalización vertical y horizontal para la seguridad vial.	Cantidad de señales horizontales colocadas y verticales demarcadas	72	En cuanto a esta meta no generó ningún avance ya que al cierre del 2024 no se utilizaron estos recursos porque no se logró formalizar la utilización de dichos recursos en algún otro proyecto.
GESO2	Pieza y/o obra de colección de arte para las instalaciones municipales.	Pieza y/o obra de colección de arte adquirida	1	La adquisición de una obra de arte requiere un proceso previo de análisis mediante un estudio y acompañamiento curatorial, asimismo requiere la presentación de un

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
				informe ante el Museo de Arte Costarricense. Actualmente este proceso está ejecutándose directamente con curadoras contratadas por la Municipalidad. Ya fue seleccionada la obra a adquirir y está en proceso de finalización el informe final curatorial que será posteriormente presentado ante el Museo para aprobación. Esto se realizará durante el primer trimestre del 2025. Posteriormente una vez aprobada la obra por el Museo podrá retomarse el cumplimiento de esta meta.
COPO4	Mejoras en la Calle Panis Venegas (8114)	Metros lineales	250	A espera del último depósito de Gobierno Central de los recursos. Y se cuenta con Orden de compra para la construcción de calle integral Urb. Mirador.
COPO9	Construcción del Edificio de la Policía Municipal	Porcentaje de avance de construcción	100%	Se elaboro movimiento de tierras, excavaciones de fundaciones, se tiene programado para el primer semestre 2025 el 80% de avance en obras.
COPII	Construcción Pista de Atletismo	Porcentaje de avance de construcción	100%	Para la totalidad de construcción de esta obra (Proyecto plurianual) se ha avanzado en movimientos de tierra y construcción de muro de retención, donde lo programado con presupuesto 2024 se ha ejecutado un 78%.
COPI2	Iluminación de espacios públicos	Metros cuadrados iluminados	1500	No se logró ejecutar el proceso de contratación, se encuentra en fase de estudio de mercado.
COP22	Plantel Municipal Construido	Metros cuadrados construidos	900	Para la totalidad de construcción de esta obra (Proyecto plurianual) se ha avanzado en movimientos de tierra y construcción de calles (mejoras y accesos), como obras preliminares para la construcción del plantel
COP23	Mejoras y mantenimiento de espacios públicos del cantón	Porcentaje de parques construidos	3	Esta en ejecución mejoras en espacio público de Vereda de San Antonio y tiene un avance físico del 10%, se tiene Orden de compra para el primer semestre 2025 para mejoras espacios de Parque La Suiza, Parque de perros Avellana, Parque de perros Rosalinda, Bebederos Cancha Anexa y Mantenimiento cancha y parque San Miguel.

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
COP24	Paraderos construidos en el cantón	Porcentaje de paraderos construidos	1	No se logró ejecutar el proceso de contratación, se encuentra en fase de estudio de mercado.
COP30	Mejoras en calles del cantón, Koala al sur (recursos caja única ley 8114)	Metros lineales	10	Se envió oficio por parte de este subproceso a empresa solicitando renunciar al saldo, se encuentra a la espera de respuesta.
COP31	Mejoras en calles del cantón, San Basilio (recursos caja única ley 8114)	Toneladas colocadas	24	Se envió oficio por parte de este subproceso a empresa solicitando renunciar al saldo, se encuentra a la espera de respuesta.
COP32	Mejoras en calles del cantón	Metros lineales	200	Se renuncia por parte de la empresa saldos de órdenes de compra 38757 y se envía oficio por parte de este subproceso a empresa solicitando renunciar al saldo de OC 39066, ha espera de respuesta. Y en programación para ejecución durante el IV trimestre de la orden 39228 en calles de cantón.
COP34	Mejoras en calles del cantón mediante colocación de carpeta asfáltica	Metros lineales	250	Se envió oficio por parte de este subproceso a empresa solicitando renunciar al saldo, se encuentra a la espera de respuesta.
SIO3	Rediseño de Planos Eléctricos de edificaciones municipales	Rediseño de planos eléctricos	2	Se ejecuta el 0%, se inicia el proceso de rediseño de Plano eléctricos de los edificios Palacio Municipal y Centro cívico, y se presentan avances de ejecución para dar seguimiento en el año 2025.
AJO3	Adquisición de propiedad para facilidades comunales en la comunidad Corazón de Jesús (Arriba)	Propiedad adquirida	1	Se presentó a la alcaldía municipal una declaratoria de interés público para expropiar, que debe ser aprobado por el Concejo Municipal para iniciar el proceso establecido en la ley de expropiaciones. Se remitió para su declaratoria de acuerdo de expropiación el oficio COR-AL-3044-2024
AJO4	Adquisición de propiedad para facilidades comunales en la comunidad Corazón de Jesús (Abajo)	Propiedad adquirida	1	Este proceso encuentra detenido desde hace aproximadamente 2 años ya que la propiedad cuenta con una anotación judicial que impide la compra del terreno.
AJO5	Adquisición de propiedad para facilidades comunales en la comunidad de Calle Lajas	Propiedad adquirida	1	No se ha recibido documentación en el Subproceso para iniciar con el proceso de compra de este terreno.

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
AJO6	Adquisición de propiedad para facilidades comunales en la comunidad de Bebedero "Rancho Cotico"	Propiedad adquirida	1	Se conformo apenas el expediente para poder iniciar con el proceso de compra de dicho terreno.
AJO7	Adquisición de propiedad de la Ventolera para facilidades comunales	Propiedad adquirida	1	No se ha recibido documentación en el Subproceso para iniciar con el proceso de compra de este terreno.
AJO9	Adquisición de un terreno para "Servidumbre en Bello Horizonte Altos"	Propiedad adquirida	1	No se ha recibido documentación en el Subproceso para iniciar con el proceso de compra de este terreno.
AJO	Adquisición propiedad para kínder Juan XXIII	Propiedad adquirida	1	Se encuentra en el concejo Municipal para que se adopte un acuerdo de compra del lote, lo anterior se remitió al Concejo Municipal.
AJI	Adquisición de propiedad para facilidades comunales "Lote Chipopa"	Propiedad adquirida	1	Se confeccionó el cartel y la SBS 10973
AJI2	Adquisición de propiedad para la "Fuerza Pública"	Propiedad adquirida	1	Ya se emitió el acuerdo municipal de compra solo falta remitir la documentación a la Notaria del Estado para confeccionar la escritura de venta. Tiene orden de compra 40860.
SCO4	Adquisición de propiedad para la custodia de vehículos y motos decomisados en los operativos de tránsito en el Cantón.	Propiedad adquirida	1	En conjunto con el proceso de Asuntos Jurídicos iniciamos el proceso para la adquisición de una propiedad para la custodia de vehículos y motos decomisados en los operativos de tránsito en el cantón, al finalizar el año 2024 se tuvo que detener por parte de Gestión Urbana ya que tenían que confeccionar un nuevo plano y realizar un nuevo avalúo en razón del nuevo plano que se hizo por lo que el avance del proyecto es apenas de un 55%, falta subir el pliego de condiciones a SICOP y realizar el proceso de compra y posterior adjudicación ante el Concejo Municipal para poder enviar el trámite a la Notaria del Estado.
ALO5	Un proyecto de urbanismo táctico.	Metros viales lineales intervenidos	400	Se avanzó un 10% que corresponde a estudios viales realizados para

Código	Producto	Unidad de medida	Cantidad prevista	Detalle sobre el cumplimiento
				determinación del flujo vehicular en la zona de estudio. La orden de compra N.º 38891, correspondiente a la licitación pública 2020LN-000002-0020800001, ha sido improbadada por la Contraloría General de la República, según lo indicado en el oficio COR-PRE-O55-2024 del 15 de julio y remitido en el oficio DFOE-LOC-O937. Por tal motivo, se solicitó mediante el oficio COR-GR-113-2024 (enviado el 01 de noviembre de 2024) el cierre de dicha orden de compra a la empresa correspondiente.
SEMO8	Módulo de bóvedas para inhumaciones	Módulo de Bóvedas Construidas	1	no se llevó a cabo el proyecto por una elevación de los costos por motivos del acceso de los equipos al cementerio de San Antonio, por lo tanto, se buscó otra solución, la cual cuando fue entregada para análisis ya era muy tarde para poder llevarlo a cabo, aunque se espera presentar nuevamente el proyecto para la construcción de las bóvedas
COP39	Mejora en calle los amigos (Ley8114)	Toneladas colocadas	255	Se envió oficio por parte de este subproceso a empresa solicitando renunciar al saldo, se encuentra a la espera de respuesta.

Fuente: Proceso Planificación 2024

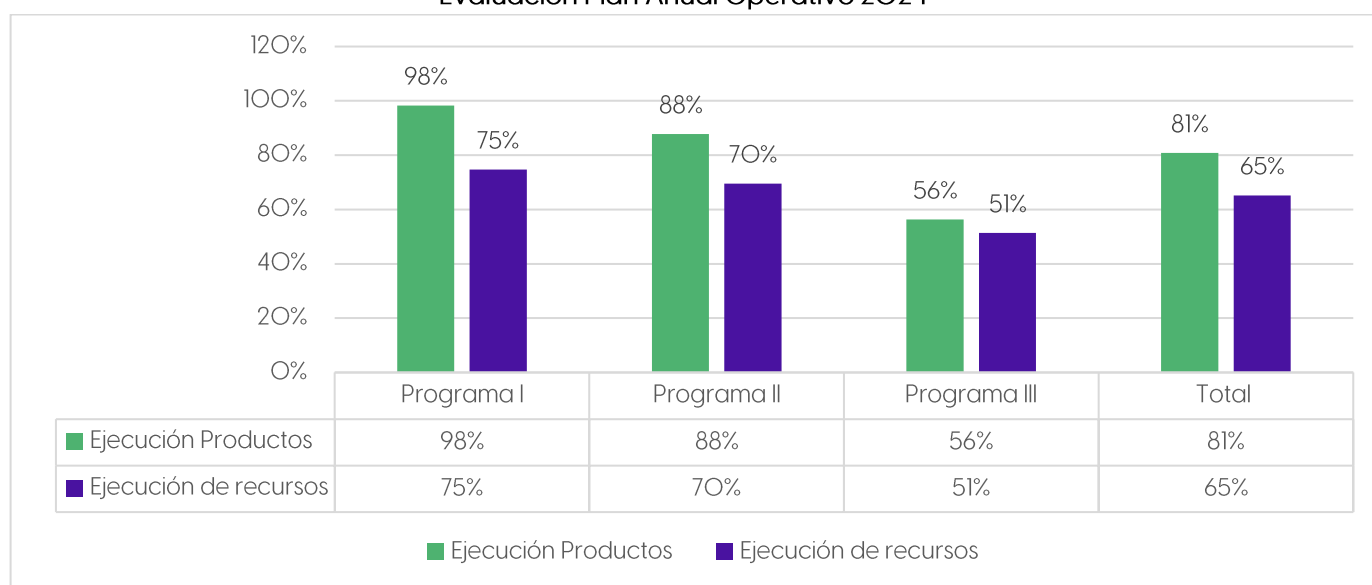
IV. EJECUCIÓN PRESUESTARIA POR PROGRAMA Y DESVIACIONES

4.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PROGRAMA

Para determinar la ejecución presupuestaria por programa se emplea como insumo el informe de ejecución de recursos por semestre y acumulativo anual que elabora el Sub-Proceso de Presupuesto, del cual se utilizan los datos de los recursos cancelados a la fecha de corte del 31 de diciembre del 2024, no se incluyen los recursos comprometidos por las áreas técnicas.

En el gráfico 5 se muestra el promedio porcentual de ejecución presupuestaria entre todos los productos y el promedio porcentual de la ejecución física entre todos productos, ambos datos se detallan por programa presupuestario. Para el segundo semestre o en su equivalencia acumulativo anual del 2024, el Programa I ejecuto el 75% de los recursos asignados, el Programa II ejecuto el 70% de los recursos asignados, el Programa III ejecuto el 51% de los recursos. El promedio general de la ejecución de recursos fue de un 65%.

Gráfico 5
Porcentaje de ejecución presupuestaria por programa
Evaluación Plan Anual Operativo 2024



Fuente: Proceso Planificación 2024

4.2 DESVIACIONES DE MAYOR RELEVANCIA

Expuesto los datos anteriores, se procede a detallar las desviaciones de mayor relevancia que afectaron los objetivos, metas y resultados de lo alcanzado con respecto a lo previamente programado para cada uno de los programas presupuestarios. Para efectos de las desviaciones de mayor relevancia, se toma en cuenta aquellos productos cuya ejecución física al cierre del segundo semestre fue igual o inferior al 49,99%.

- **Programa I: Administración General**

En el Programa I no se identificaron productos con ejecución inferior al 49,99%

- **Programa II: Servicios comunales**

Para el Programa II se identifican 3 productos con ejecución inferior al 49,99%. Dos productos corresponden a procesos de subvención, en el cual las organizaciones no lograron completar los requisitos reglamentarios, estos productos son DCO7 y DSO7 y un producto en el cual el área técnica no logro ejecutar la cantidad de actividades planeadas, el cual fue el producto DSO1.

- **Programa III: Inversiones**

Para el Programa III se identifican 28 productos con ejecución inferior al 49,99%, como se expuso anteriormente, ver título 3.3.3. Productos en categoría de "cumplimiento bajo". De estos 12 productos corresponden a procesos de compra de terrenos (AJO1, AJO2, AJO3, AJO4, AJO5, AJO6, AJO7, AJO9, AJIO, AJ11, AJ12 y SCO4), tres productos a construcciones de edificaciones COPO9, COP11 y COP22. Y once productos relacionados a intervención y/o mejoras obra pública: COPO4, COP12, COP23, COP24, COP30, COP31, COP32, COP34, COP39, SEMO8 y SIO3. Un producto para un proyecto de urbanismo táctico el producto ALO5 y un producto para la compra de obras de arte, el producto GESO2.

V. ANÁLISIS DE EFECTIVIDAD INSTITUCIONAL Y PROGRAMÁTICO

Para el análisis de la efectividad institucional y programático, se toma como insumo el nivel de cumplimiento promedio por programa. La efectividad institucional se obtiene, evaluando los niveles de cumplimiento obtenidos tanto a nivel ejecución financiera como programática, es decir la relación del grado de cumplimiento del promedio de los productos versus el promedio de ejecución de los recursos ejecutados.

El nivel de cumplimiento obtenido determina la efectividad de la institución, la cual se clasifica de acuerdo con los siguientes parámetros.

Ilustración 1 Parámetros de efectividad institucional

Efectividad	Nivel de Cumplimiento
Efectivo	Mayor o igual a 90%
Parcialmente efectivo	Menor o igual a 89,99% o igual a 50%
No efectivo	Menor o igual a 49,99%

Fuente: Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, 2023

En la tabla 11, se muestra el resultado de la efectividad por programa I, II y III, así como, el resultado de efectividad general tomando en cuenta los tres programas.

El procedimiento para determinar el nivel de efectividad institucional se realiza de la siguiente manera:

1. Promedio general de ejecución física por programa.
2. Promedio general de ejecución presupuestaria por programa.
3. Al cumplimiento de los productos se le asignó un peso del 70% y a la ejecución presupuestaria un peso del 30%.
4. La fórmula de cálculo del nivel de cumplimiento fue: la sumatoria del (Promedio de ejecución física*70%)+(Promedio de ejecución presupuestaria*30%)

Tabla II
Matriz de evaluación Plan Anual Operativo 2024

PROMEDIO GENERAL EJECUCIÓN			Nivel de cumplimiento	Efectividad
Programa	Ejecución Productos	Ejecución de recursos		
Programa I	98%	75%	91%	EFFECTIVO
Programa II	88%	70%	82%	PARCIALMENTE EFFECTIVO
Programa III	56%	51%	55%	PARCIALMENTE EFFECTIVO
Total	81%	65%	76%	PARCIALMENTE EFFECTIVO

Fuente: Planificación Estratégica 2024.

Los resultados anteriores determinan que la gestión de la Municipalidad de Escazú es Parcialmente Efectiva al alcanzar un nivel de cumplimiento físico y presupuestario del 76%.

Es por lo anterior que, como medidas correctivas para el fortalecimiento de la gestión municipal, como una recomendación a la Administración, se insta a que la Órdenes de Compra inferiores a cincuenta millones de colones, se ejecuten con recursos del año presupuestario en curso y no con recursos del periodo anterior.

Se recomienda a la administración como medida correctiva para mejorar la ejecución de los productos de los planes a anuales operativos que, en los procesos de modificaciones presupuestarias, toda solicitud de recursos superior a cien millones para iniciativas no previstas en la planeación ordinaria, que el área técnica traslade a Gestión Hacendaria la solicitud acompañada de las especificaciones técnicas, en caso de que no exista una contratación.

VII. CONCLUSIONES

Conforme a los resultados obtenidos de la evaluación del cierre del segundo semestre del Plan Anual Operativo 2024 de la Municipalidad de Escazú, se obtienen las siguientes conclusiones:

- 1) Dentro de los resultados del informe se puede evidenciar que el programa III concentra el 42% del presupuesto y el 55% de productos del Plan Anual Operativo 2024, dentro este 55% de productos la mitad de ellos son proyectos asignados a la Gestión Urbana.
- 2) Los proyectos para compra de terrenos representaron el 15% del presupuesto del programa III y 6% de todo el presupuesto del Plan Anual Operativo 2024 de la Municipalidad de Escazú.
- 3) El promedio general de la ejecución física de los productos con corte al 31 de diciembre es un 81% y el promedio general de la ejecución presupuestaria es de 65%. Lo cual ubica a la Municipalidad de Escazú en un grado de cumplimiento de Parcialmente efectivo con una relación 76%.
- 4) El control de lo ejecutado tanto físico como financiero, es imprescindible que cada Gerencia y cada coordinación lo tenga presente, tome las acciones necesarias y oportunas para lograr concluir exitosamente su programación anual.