Acta N° 47-2017 Sesión Extraordinaria

El Concejo Municipal de Esparza, el miércoles trece de setiembre de dos mil diecisiete, en el Salón de Sesiones de la Municipalidad de Esparza, a las dieciocho horas y treinta minutos, inicia la sesión.

PRESENTES: Regidores Propietarios: Elian Portuguez Carmona - **Presidente**, Karol Jiménez Barquero - **Vicepresidenta,** Hugo Alejandro Ugalde Cubero, Ana Virginia Sandoval Núñez José Joaquín Mejías Quijano.

Regidores Suplentes: Candy Dahianna Chavarría Cordero, Elena Lorena Araya Quirós. **Ausente:** Gabriel Rojas Arguedas, Ana Isabel Mora Ugalde, Aurora Carvajal Angulo.

Síndicos Propietarios: Erika García Porras, Ilianette Picado Sánchez, Tatiana Lucrecia Simpson Ruiz, Freddy Córdoba Soto, Cindy Arroyo Loría, Cornelio Benavides Céspedes.

Síndicos Suplentes: Antonio Cantero Madrigal, Christian Badilla Barrantes, Lelia Muñoz Granados, Mauricio González Álvarez, Kathelyn Michelle Jara Jiménez. **Ausente:** José Florencio Venegas Álvarez.

Funcionarios: Bach. Asdrúbal Calvo Chaves ALCALDE MUNICIPAL- Vicealcaldesa Municipal MSc. Lourdes Araya Morera- Lic. Olivier López Aguero Gestor Jurídico- Margoth León Vásquez Secretaria Concejo Municipal, Lic. Kenny Quirós, Gestor de Planificación, Lic. José Antonio Chaves, Gestor de Recursos Humanos, Licda. Yesenia Bolaños, Gestora Administrativa, Lic. José Luis Gamboa, Gestor Financiero, Ing. César Ugalde, Gestor Ordenamiento Territorial, Ing. Juan Carlos Salas Porras.

ORDEN DEL DIA

ARTÍCULO I

Análisis, discusión y aprobación del Proyecto Plan Presupuesto Ordinario para el ejercicio económico del 2018

1- El Sr. Elian Portuguez Carmona, Presidente Municipal, les da la bienvenida a todos los presentes. Tenemos como tema único para hoy la Discusión y aprobación del Proyecto Plan Presupuesto Ordinario para el ejercicio económico del 2018. Es preciso buscar el mecanismo para realizar la lectura general del presupuesto de cada una de las partidas, con el fin de que los síndicos y demás miembros del Concejo que no estuvieron invitados en las reuniones de la Comisión de Hacienda y Presupuesto, puedan conocer el Presupuesto Ordinario 2018, para que conozcan las principales líneas del presupuesto y sobre todo lo relacionado con el tema de proyectos planteados de acuerdo al trabajo que han venido realizando para el próximo año.

Karol Jiménez: Brindar lectura a todo el presupuesto no es lo mejor, sino las partes más importantes que le interesa a los síndicos, como son los proyectos que va a invertir la Municipalidad en cada distrito, y luego ir sacando las otras dudas, sería enfocarnos en el programa de proyectos.

Asdrúbal: la sesión fue convocada a la discusión de presupuesto por orden debería, leerse el informe de la Comisión de Hacienda y Presupuesto y luego que el Gestor de Planificación y Presupuesto exponga los proyectos tal y como lo indica la regidora Karol Jiménez y de ahí entrar al análisis y discusión, pero por orden hacer lectura del informe de la Comisión.

Se procede a brindar lectura del informe de la Comisión de Hacienda y Presupuesto.

Comisión de Hacienda y Presupuesto- Dictamen

Después de haber efectuado tres sesiones de trabajo, con la Administración y los regidores, donde fue expuesto y discutido el Presupuesto durante las primeras dos reuniones y una última sesión de consultas a la cual no se completó el quorum.

Por tal motivo, en virtud de lo acordado en la Comisión de Hacienda y Presupuesto, se traslada al honorable Concejo Municipal, para su discusión y aprobación el Plan Operativo Anual y Presupuesto Ordinario 2018, presentado por la Administración.
Se adjuntan las Actas N° 01, N° 02 y N° 03 de la Comisión de Hacienda y Presupuesto.
Brinda lectura a las Actas N° 01, N° 02 y N°03 de la Comisión de Hacienda y Presupuesto:

ACTA COMISIÓN DE HACIENDA Y PRESUPUESTO
05 de Setiembre de 2017

Al ser las dieciocho horas del martes cinco de setiembre de dos mil diecisiete, inicia la reunión de la Comisión de Hacienda y Presupuesto, con los siguientes miembros presentes: Ana Sandoval Núñez, Hugo Ugalde Cubero, Elian Portuguez, Karol Jiménez Barquero y José Joaquín Mejía Quijano.
En presencia del señor Alcalde Municipal y los Gestores.
La regidora Ana Sandoval brinda lectura al oficio SM-831-2017, acuerdo tomado por el Concejo Municipal,
Para conocimiento suyo y fines consiguientes, pláceme transcribir el acuerdo tomado por el Concejo Municipal de Esparza, en Acta N° 70-2017 de Sesión Ordinaria efectuada el lunes veintiocho de agosto de dos mil diecisiete, Artículo N° III, inciso 3, que dice:
3- Se conoce oficio AME-797-2017 de fecha 28 de agosto de 2017, dirigido al Concejo Municipal de Esparza por el Bach. Asdrúbal Calvo Chaves, Alcalde Municipal; texto que se transcribe a continuación:
De conformidad con lo dispuesto en los artículos 17 inciso i) y 95, 97 del Código Municipal, me permito dentro del término de la ley, adjuntar el Plan Anual Operativo y proyecto de Presupuesto Ordinario para el ejercicio económico del periodo 2018, lo anterior para su respectivo análisis y posterior remisión al ente contralor, por un monto total de ¢5.361.010.666,99
Respecto al mismo realizo las siguientes observaciones:
1. Observaciones respecto a los ingresos:
1.1. La proyección de los ingresos se ha realizado utilizando los siguientes métodos:
- *Evaluación Directa*
- *Promedio Simple*
- *Tendencia lineal calculada con el método de mínimos cuadrados*
- *Información de terceros*

Cada método ha sido aplicado de acuerdo a la naturaleza y características propias de cada partida de ingresos y se han aplicado índices de morosidad promedio de los últimos cinco años para proyectar la recaudación de las sumas que se pondrán al cobro en el año 2018 con el fin de obtener datos confiables.
1.2. Se presenta un crecimiento de los ingresos ordinarios del 17,81% con respecto al presupuesto del periodo 2017.
2. Observaciones respecto a los egresos:
2.1. Los gastos administrativos representan un 27.18% de los ingresos ordinarios, encontrándose por debajo del límite del 40% que establece el artículo 93 del Código Municipal.
2.2. Se incluye una reserva para ajustes salariales de un 3%.
2.3. Se incluye un aumento en las dietas del Concejo Municipal de un 17,81% conforme lo establecido en el Artículo 30 del Código Municipal y de acuerdo con el crecimiento del presupuesto citado en el numeral 1.2 de este oficio.
2.4. Se incluye la suma de ¢81.928.382,30 para el pago de los intereses y ¢33.719.084,46 para el pago de amortización correspondiente al pago del crédito que se tramito ante el IFAM para la construcción del Palacio Municipal.

2.5. Se presupuesta la suma de ¢534.467.742,18 recurso de vigencia de años anteriores, en atención a oficio GOT-079-2017 de la Gestión de Ordenamiento Territorial, se proyecta saldo de liquidación presupuestaria del año 2017 por la no ejecución de dos proyectos que se estima serán ejecutados durante el periodo 2018.

2.6. Además, producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al treinta de junio del año dos mil diecisiete, se logra determinar que el comportamiento proyectado para el segundo semestre superará la meta de recaudación planteada en el Presupuesto Ordinario. Por ello, en minuta de trabajo del día once de agosto del dos mil diecisiete, se acordó incluir la proyección al Presupuesto Ordinario 2018 a efectos del informe N DFOE-DL-SGP-00001-2017 DEL 21 de julio 2017 "Informe de seguimiento de la gestión acerca del control y registro de los compromisos presupuestario de las municipalidades de Belén, Curridabat, Desamparados, Heredia, La Unión y Pococí" punto 5 recomendaciones, párrafo 4 cita textual: "también esas administraciones pueden valorar otros mecanismos previstos para que los gobiernos locales continúen con la ejecución presupuestaria en el siguiente periodo. Al respecto, se podría optar por incorporar los recursos que se estiman que no se van a ejecutar durante el año, como proyección del ingreso del Superávit en el presupuesto inicial del año siguiente". Conjuntamente, la gestión de Planificación y Presupuesto realiza la liquidación presupuestaria estimando los ingresos de la recalificación por medio del modelo electrónico (liquidación de Ingresos); el financiamiento proviene de las siguientes partidas:

Así mismo, se incluyen los recursos del Programa I de actividades rutinarias, los aportes de ley, los servicios comunales sus respectivas actividades ordinarias por la prestación de los servicios, conjuntamente los recursos de la Gestión de Ordenamiento Territorial, conjuntamente se incluyen el Presupuesto de ley 8114 según acuerdo de la Junta Vial, y los recursos provenientes de ley 8461 Caldera según Audiencia Pública celebrada el diecisiete de junio del dos mil diecisiete.

Se solicita con todo respeto al Concejo Municipal convocar a sesión extraordinaria para la discusión y aprobación de este presupuesto, según artículo 96 del Código Municipal.

SE ACUERDA:

1- Trasladar el proyecto de Presupuesto Ordinario 2018, a la Comisión de Hacienda y Presupuesto para su estudio y posterior dictamen. ***ACUERDO DEFINITIVAMENTE APROBADO POR UNANIMIDAD.***

2- Convocar a sesión de trabajo a la Comisión de Hacienda y Presupuesto para el 5, 6 y 7 de septiembre de 2017 a las 6:30 p.m., para el análisis del proyecto de presupuesto ordinaria 2018. ***ACUERDO DEFINITIVAMENTE APROBADO POR UNANIMIDAD.***

3- Realizar sesión extraordinaria el 13 de septiembre de 2017 a las 6:30 p.m. para el análisis, discusión y aprobación del proyecto de Presupuesto Ordinario 2018. Reprogramar la sesión extraordinaria de la Fuerza Pública de Esparza para el 20 de setiembre de 2017, a las 6:30 p.m. en el salón de sesiones de la Municipalidad, con el fin de que presenten la rendición de cuentas. ***ACUERDO DEFINITIVAMENTE APROBADO POR UNANIMIDAD.*** *(Hasta aquí la trascripción)*

El regidor Hugo Ugalde: si no hay consultas en el tema expuesto en la hoja de Comisión, continuaríamos con la recomendación de parte del Gestor de Planificación y Presupuesto.

El Gestor de Planificación y Presupuesto: el presupuesto lo trabajamos en apego con lo que es el plan de Desarrollo, el Plan Estratégico, el Programa de Gobierno del Alcalde, lo que es Plan Quinquenal Vial y el Plan de Residuos Sólidos, todo esto sirve de base para las solicitudes presupuestarias, nosotros manejamos una herramienta que es una boleta de solicitud presupuestaria, donde todos los

Gestores se la trasladan a las unidades, cada unidad hace la solicitud, el Gestor la avala, la traslada a la Alcaldía para su aprobación y ese es el insumo para conformar el Plan Presupuesto que les vamos a presentar. Nosotros hacemos reunión de Comisión de Presupuesto, revisamos, discutimos el presupuesto y al final se toma la decisión para presentarla al Concejo, ese es el procedimiento que se sigue, la única que queda sin boleta es la parte de la Auditoría, ya que al no haber Auditor esta boleta no se realizó, lo que se hizo fue dejar el presupuesto del año anterior, lo único que no se incluyó en esta parte fue la plaza de Servicio Especial que la anterior Auditora había solicitado en el presupuesto anterior.

Elian Portuguez: el detalle de eso no corresponde a lo que se está planteando ahí, porque dice: se asignarán recursos a la Auditoría Interna para contar con un equipo que responda a los intereses del mismo y que constituya un factor aliado a la alta jefatura. Y más bien se está suprimiendo lo que se había planteado en la anterior jefatura y esa parte si debe de mantenerse, hay que incluir esa plaza por servicios especiales si es que mantiene lo del año pasado, ese es mi criterio.

Gestor de Planificación y Presupuesto: Iniciamos la parte del plan, se discute meta por meta los Programas I, II, III y IV.

En la Meta 1: se contará con los recursos para el pago de remuneraciones, servicios, materiales y suministros, intereses y comisiones y transferencia corrientes para la operatividad de la Alcaldía y Gestiones de Recursos Humanos, Planificación y Presupuesto, Financiera, Administrativa, Jurídica y TI, para una administración enfocada en la mejora continua, cumpliendo con el principio de economía, eficiencia y eficacia. El pago intereses de la deuda con IFAM para la construcción del Palacio Municipal. Financiamiento Ley N°7729 IBI, Ley N° 9111, Ley N° 9047, imp. construcción y 10% para la administración de los servicios para un total de ¢623.849.034,50 para el primer semestre y ¢623.849.034,51 para el segundo semestre. Aquí se incluye toda la operatividad de la parte administrativa. En remuneraciones son 887.932.816,72, de los cuales en sueldos fijos son ¢312.915.604.58, en Servicios Especiales es ¢9.304.262.91 y en Suplencias ¢10.229.383.07. En tiempo extraordinario ¢500.000.00 y en Dietas ¢61.152.613.72. En Incentivos Salariales: Retribución por años servidos ¢148.596.980.03, Restricción al ejercicio liberal de la profesión ¢109.148.657.82, Decimotercer mes ¢53.211.440.03 y Salario Escolar ¢47.842.391.96. Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social por un monto de ¢62.257.384.84 y Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y Otros Fondos de Capitalización ¢72.774.097,76, de los cuales ¢11.602.226,30 corresponde el 4% de la Asociación de Empleados de la Municipalidad de Esparza, esto corresponde a ¢887.932.816,72 de la Meta 01. Luego viene Servicios ¢209.184.033,80, Materiales y Suministros ¢45.438.500,00, Intereses y Comisiones ¢81.928.382,30 que es el pago del préstamo al IFAM y Transferencias Corrientes ¢23.300.000,00.

La Meta 02: queda igual, lo único es que se incluyan servicios Especiales y se mantenga el mismo monto del año anterior. Indica el Gestor de Planificación y Presupuesto que el monto no puede ser el mismo, en cuanto a la plaza, porque los salarios cambian, hay que actualizar los montos.

Alcalde Municipal: quiero aclarar que yo había dicho que lo incluyeran todo, incluso la plaza por servicios especiales, entonces que se mantenga el monto y simplemente lo que falta es los aumentos de ley.

La Meta 01.03: Para el 2018 la administración realizará la adquisición de bienes duraderos en equipos de transporte, comunicación, mobiliario de oficina, programas de cómputo y maquinaria y equipos diversos, para la operatividad de la administración y el cumplimiento de objetivos de la Institución. Financiamiento Ley 9111, para I SEMESTRE ¢20.000.000,00, II SEMESTRE ¢31.925.000,00.

Elian Portuguez: es insistir, pero al no tener la boleta uno no sabe.

Karol Jiménez: habíamos quedado que para nosotros poderlo revisar y aclarar dudas.
Elian Portuguez: porque dice adquisición de bienes duraderos en equipos de transporte, pero ¿cuál es el equipo?
Alcalde Municipal: lo que va es un vehículo, ojalá que, para siete personas, porque a veces tenemos que ocupar dos vehículos para ir a San José, cuando hay una capacitación a la que tengan que asistir más de cinco personas, entonces ese es el monto para el vehículo y si pensar en uno para siete personas.
Karol Jiménez: pienso que lo que hemos tenido un chance de leer el presupuesto, ya traemos ciertas dudas.
José Joaquín Mejías: yo pienso que está bien que se lea en orden y así se abarca todo.
Alcalde Municipal: algunos Gestores no pudieron asistir hoy, por compromisos adquiridos previamente.
Hugo Ugalde: vamos a seguir con la mecánica de que el Gestor de Planificación y Presupuesto nos siga explicando.
En la página 93 en Actividad 3: Administración de inversiones propias por un total de ¢51.925.000,00. En equipo de Transporte por un monto de ¢18.000.000.00. En la página N° 76, está dice: BIENES DURADEROS: Se incluyen recursos en la partida de Equipo de transporte para adquirir un vehículo nuevo para la alcaldía municipal, también se incluye recursos en la sub partida equipo de comunicación para la adquisición de ocho radios de comunicación portátiles, cámaras para la fachada exterior y parqueo municipal, antenas para los radios de comunicación de vehículos municipales. Está escrito lo que dicen las boletas de solicitud presupuestaria, nosotros lo que hacemos es que la justificación que nos dan la incluimos aquí.
Gestor de Planificación y Presupuesto: Tomen la página 93 y la página 76 como referencia.
José Joaquín Mejías: ¿estos son los veinte millones del primer semestre?
Gestor de Planificación y Presupuesto: no necesariamente, en el año son cincuenta y un millones generales.
Continua con Bienes duraderos: En la partida Equipo y mobiliario de oficina y Equipo y programas de cómputo para la adquisición de 12 CPU, 4 Monitores, 3 UPS, Reloj marcador de documentos, licencia para canal ustream utilizado para transmisión del concejo o actividades municipales en general, drone, Tablet, además la compra de una planoteca, equipos de escritorio completo.
José Joaquín Mejías: una pregunta, ¿eso del radio es funcional?
Gestor de Desarrollo Humano: a veces una simple llamada por radio ahorra hasta que un vehículo tenga que salir.
Alcalde Municipal: aquí hay algo importante que es la compra de un drone.
José Joaquín Mejías: es importante no solo para los efectos de la ZMT e incluso para las construcciones.
Alcalde Municipal: por ejemplo, Juan Carlos nos comentó que teníamos algunos sitios donde no se pueden determinar o enviar a un inspector, entonces para estos efectos es importante contar con un drone.
Continua con la explicación de Bienes Duraderos: Se contará con recursos económicos para Equipo sanitario, de laboratorio e investigación para adquirir equipo para medir contaminantes físicos, medición de iluminación (luxómetro), medición de ruido (sonómetro) según reglamento general de seguridad e higiene en los centros de trabajo. Además, Maquinaria y equipo diverso para la compra de una contadora de billetes, extintores, microondas, percolador para la sala de sesiones. En la partida Otras obras preexistentes para expropiación de obra ya construida en cumplimiento de la Ley 7600 de accesibilidad de vía pública, establecido en proceso bajo expediente 15-000992-1028-CA.

Alcalde Municipal: esta partida de otras obras preexistentes, es para tener un fondo por si se da alguna situación. En esta otra, don Elian Portuguez me preguntaba, que son cuatro informes a la Contraloría General, en el primer semestre ¢150.000.000.00 y en el segundo semestre ¢300.908.472.86, aquí lo que va es transferencias?
Gestor de Planificación y Presupuesto: Nosotros hacemos cuatro informes trimestrales por cada trimestre, en el primer semestre solo podemos hacer uno, y todos los otros tres quedan en el segundo.
Alcalde Municipal: por eso, pero se da un valor de ciento cincuenta millones.
Gestor de Planificación y Presupuesto: todo son transferencias, en la página N° 93, está en la Actividad 04 Registro de Deudas, Fondos y Transferencias por un monto de ¢450.908.472,86, de los cuales son transferencias corrientes al Gobierno Central por la suma de ¢6.100.000.00 de la ONT, CONAGEBIO ¢1.193.600.00 y Aporte Junta Administrativa del Registro Nacional ¢18.300.000.00, para un monto por Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados de ¢19.493.600,00. En cuanto a las Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales, por ¢ 188.870.428,84, esto lo componen: Juntas Educación (10% impuesto territorial) ¢61.000.000,00, Concejo Nacional de Personas con Discapacidad. (Ley 9303) ¢19.612.249,04, Juntas de Educación y Juntas Administrativas (20% Movilización de carga portuaria) ¢72.172.119,87; Comedores Escolares (10% Movilización de carga portuaria) ¢36.086.059,93.
Elian Portuguez: los diecinueve millones seiscientos doce mil, del Concejo Nacional de Personas con Discapacidad, como funciona, ¿en base a qué se hace, qué porcentaje?
Gestor de Planificación y Presupuesto: en base a la Ley, el 0.5% y se transfiere a CONAPDIS, a cada corte trimestral, eso se deposita basado en lo que recaudemos.
Continua con las tenemos Transferencias corrientes a Gobiernos Locales ¢154.315.316,62, esto lo compone el Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Esparza (3%) ¢127.573.074,25, Unión Nacional de Gobiernos Locales ¢10.242.471,50 y aporte a la Federación de Municipalidades Región Pacífico Central ¢16.499.770,88, luego tenemos: Becas a terceras personas ¢25.260.241,95.
Karol Jiménez: eso no tendríamos la posibilidad de que se suba el monto.
Alcalde Municipal: tendría que modificarse el reglamento de becas para que no sea solamente lo correspondiente a la Ley 8461, sino que, del presupuesto propio, hacer un reglamento para asignar un porcentaje, ya sea de recursos libres o cualquier otra fuente de financiamiento, pero eso tenemos que reglamentarlo.
José Joaquín Mejías Quijano: cuanto se está dando de becas en este momento.
Ana Sandoval Núñez: diez mil colones para kínder, ahí va subiendo hasta terminar en cincuenta mil colones los Universitarios, porque recordemos que también hay parauniversitarios.
José Joaquín Mejías Quijano: cuanto se les da a los parauniversitarios.
Ana Sandoval Núñez: un poquito menos, creo que cuarenta mil colones, nosotros reforzamos mucho lo que es parauniversitaria y universitaria, porque recordemos que para las escuelas hay otras posibilidades.
Karol Jiménez: las escuelas se les brinda financiamiento de muchas partes, eso es algo muy importante aumentar el monto.
Alcalde Municipal: eso hay que reglamentarlo.
Karol Jiménez: si como por ejemplo con notas y ese tipo de cosas de los estudiantes.
Ana Sandoval Núñez: aquí llevamos un control, la señora Sandra Rojas ella solicita la constancia de notas, como van los escolares cada trimestre y a la Universidad, sino no les giramos la beca.
Gestor de Planificación y Presupuesto: Transferencias Corrientes a Entidades Privadas sin Fines de Lucro ¢12.630.120,98 que consiste en: Cruz Roja

Costarricense (1% Movilización de carga portuaria) ¢3.608.605,99, Hogares de Ancianos (2.5% Movilización de carga portuaria) ¢9.021.514,98. Transferencias de capital a Órganos Desconcentrados ¢7.519.680,00, Fondo de Parques Nacionales (70% del 90% de la Ley 7788) ¢7.519.680,00 Amortización que consiste en Amortización de préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales ¢33.719.084,46. Se termina el programa I, si hay alguna consulta sobre este programa.

Alcalde Municipal: en reintegros o devoluciones por un monto de ¢3.000.000.00, es razón de que siempre se incluye en el presupuesto por aquello de que exista un reclamo de algún contribuyente, se da en reconocimiento en materia de tonelaje cuando son exonerados.

Hugo Ugalde: pregunta si existen consultas sobre el Programa I, al no existir dudas o consultas se continua con el Programa II.

Gestor de Planificación y Presupuesto: algo importante es que la Contraloría General de la República, el viernes nos envía a las Municipalidades las indicaciones para la formulación y remisión a la Contraloría General de la República, del Plan Operativo Anual, el Presupuesto Inicial, en el punto c) de la Ley 8114 dice textualmente: Otros aspectos a considerar en el proceso presupuestario institucional, los recursos de la Ley N° 8114, son ingresos con destino específico y no tendrá ningún efecto presupuestario en los términos de los Artículos 20: Salario del Alcalde y la Vicealcaldesa; Artículo 30: Dietas; y Artículo 170: Aporte del Comité Cantonal de Deportes de la Ley 7794, Código Municipal y el inciso f) del Artículo 10 de la Ley de Creación de Concejo Nacional de Personas con Discapacidad 9303.

Lo que sucede es que nosotros lo hicimos todo porque en la Ley lo dice, que no se incluya para el CONAPDIS ni que incluya para el Comité de Deportes, así lo dice la Ley, pero en ningún momento habla que no se incluyan en los ingresos para lo que es el Cálculo de Dietas ni del Salario de la Vicealcaldesa, la Contraloría lo está aplicando aquí y nos dice que no lo incluyamos en el Presupuesto para el aumento de Dietas.

Alcalde Municipal: Las Dietas siempre suben, lo que pasa es que no suben el porcentaje que se tenía.

Gestor de Planificación y Presupuesto: Nosotros hoy hicimos una nota al señor Alcalde informándole sobre la situación después de que se leyó el documento y se puede ver que hay una diferencia de un millón novecientos sesenta y nueve mil trescientos treinta y seis colones con sesenta y cinco céntimos, que están quedando de recursos libres, eso hay que rebajarlo de la parte de Dietas, no sé qué les parece si esto lo podemos sumar a lo que hay que reponer de la Auditoría.

José Joaquín Mejías: Si tiene razón usted.

Gestor de Planificación y Presupuesto: La ley es muy clara donde indica esas dos, pero la Ley no indica ni lo de dietas ni lo del salario del Alcalde o Vicealcaldesa.

Alcalde Municipal: entonces cuanto quedaría el porcentaje de las dietas.

Encargada de Presupuesto: a como se presentó estaba en un 17.61% y pasaría a un 14.01%.

Gestor de Planificación y Presupuesto: había sesenta y un millones, ciento cincuenta y dos mil seiscientos trece en lo que presupuestamos nosotros y quedaría en cincuenta y nueve millones ciento ochenta y tres mil doscientos setenta y siete colones.

Elian Portuguez: tengo una duda de ese 17.61%, eso está dando ese monto porque este año se está metiendo quinientos millones.

Encargada de Presupuesto: me disculpa don Elian, pero la ley dice que, de los Ingresos Ordinarios, cuando hicimos la consulta a la Contraloría hacen la mención de que la ley es un ingreso específico y que se debe subir, aparte de eso también hay que subirle al superávit, los recursos de años anteriores, no suman en el total

de presupuestos y cuando lo incluí en esa sumatoria, yo agarré la suma de los ingresos ordinarios, pero no la parte de 8114.
Elian Portuguez: precisamente a eso voy, ese 17.61% no es correcto, porque estos cinco mil millones, tienen incluido quinientos millones que se están metiendo de la partida de superávit, además, en realidad está lo de las transferencias que si se incluyó el año pasado.
Encargada de Presupuesto: ese es el total de los ingresos don Elian, voy a presentarle el formato que yo manejo.
Elian Portuguez: en realidad el ingreso producto de la gestión municipal es como de setecientos millones y no de mil doscientos que es el que se está incrementando.
Encargada de Presupuesto: este es el ingreso, a ese ingreso yo tengo que restarle lo de 8114, que es un ingreso específico del cual me está diciendo la ley 9329 que lo debo de subir para el aporte de las Dietas más lo que me dice la Ley que no debo de incluir lo que se recaude o presupueste en este caso de recursos de gestiones anteriores, eso me da tres mil novecientos veintidós millones cuatrocientos noventa y nueve mil colones.
Elian Portuguez: entonces el crecimiento es de setecientos y algo de millones y eso se baja, no llega al 14%, y si le quita eso a las transferencias, porque el incremento por transferencias estamos hablando, -usted lo tiene ahí-, del año pasado con respecto a éste, en realidad son setecientos y resto de millones lo que sube el presupuesto, eso es un: cuatro mil noventa y un millones a cuatro mil noventa y seis millones fue el año pasado, aproximadamente son setecientos millones de colones lo que sube.
Alcalde Municipal: si son cinco mil y resto de millones que sube el presupuesto debido al crecimiento en algunos ingresos, lo que llama ingresos ordinarios y también a los ingresos de algunas transferencias, obviamente también el tema de la 8114 es el único incremento que hay, a excepción de que, por medio de combustible, sea mayor el porcentaje como pasó, que manejábamos esa información y que después aumento en siete millones la estimación final.
Encargada de Presupuesto: Si gusta ampliar, muestro aquí el año 2017. Como lo indiqué anteriormente, en la nota del oficio que está indicando el señor Alcalde, yo presupuesté para las dietas cuatro mil noventa y seis millones, del presupuesto precedente que es el año 2017, si usted lo ve el presupuesto del 2017, dice cuatro mil noventa y seis millones, pero aquí yo tengo que excluir lo de la 8114, ese monto de seiscientos millones, me da tres mil cuatrocientos cuarenta millones, que en la nota que se le incluye al señor Alcalde está correcto el precedente. Es decir que el presupuesto del año pasado, aunque fuera en cuatro mil millones, para hacer el cálculo de las dietas yo tengo que excluir el aporte de la ley 8114, no podemos medir el crecimiento porque no puede contemplar la exclusión de la 8114, porque el ingreso es todo, aunque sean cuatro mil noventa y seis millones, para las Dietas van tres mil cuatrocientos cuarenta millones, así es el cálculo y en el 2017 también hay que considerar que no iban recursos de vigencia de años anteriores, este año de acuerdo al informe de la Contraloría General, los señores Gestores y el Alcalde, la vigencia de los recursos que no se pudieron ejecutar, según el informe de la Contraloría puede incluirse en un extraordinario en el 2018, que son quinientos treinta y cuatro millones.
Alcalde Municipal: en el tercer presupuesto extraordinario no incluye lo que se planteaba, porque si lo hacíamos iba a sobrejecutarse proyectos, entonces se incluye en el ordinario para que los proyectos a partir del primero de enero empiecen a ejecutarse.
Elian Portuguez: es lo mismo, porque es simplemente para el primer trimestre del año siguiente, no hay nada que ejecutar, porque ya está presupuestado aquí.
Gestor de Planificación y Presupuesto: entonces ese monto de millón novecientos lo trasladamos para la Auditoría y se hace el ajuste de lo de las Dietas.

Elian Portuguez: es correcto.
Gestor de Planificación y Presupuesto: pasamos al Programa II. En la página N° 95 y en la 97, dice: Servicio 01: Aseo de Vías y sitios públicos ¢114.012.236,56: lo componen: Remuneraciones ¢103.027.383,83, Sueldos para cargos fijos ¢47.114.356,74, Suplencias ¢4.253.379,40, Tiempo extraordinario ¢1.500.000,00; Incentivos Salariales: Retribución por años servidos ¢21.506.397,81, Decimotercer mes ¢6.709.557,81, Salario escolar ¢6.140.559,79. En la página 98 tenemos: Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social ¢7.850.182,64, Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y Otros Fondos de Capitalización ¢7.952.949,64. Luego tenemos Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados ¢239.641,98 que es lo de ASEMES. En la partida de Servicios tenemos Prima seguro de riesgos profesionales ¢1.384.852,73. En la partida de Materiales y suministros Combustibles y lubricantes ¢400.000,00 Productos farmacéuticos y medicinales ¢200.000,00. Otros productos químicos ¢800.000,00. En Materiales y Productos de uso en la Construcción y Mantenimiento Materiales y productos de plástico ¢1.000.000,00. Herramientas, Repuestos y Accesorios: Herramientas e instrumentos ¢1.000.000,00, Repuestos y accesorios ¢300.000,00. En Útiles, Materiales y Suministros Diversos ¢3.900.000,00, Textiles y vestuario ¢1.200.000,00, Útiles y materiales de limpieza ¢1.200.000,00, Útiles y materiales de resguardo y seguridad ¢1.500.000,00. En Prestaciones tenemos: Otras prestaciones a terceras personas ¢2.000.000,00, esto sería Servicio de Aseo de Vías.
Continua con el Servicio 02: Recolección de Basura el total del servicio es ¢378.843.701,39, en Remuneraciones tenemos ¢142.904.732,14 que compone en Sueldos para Cargos Fijos ¢59.713.653,01, Suplencias ¢4.976.137,72; Remuneraciones Eventuales que es Tiempo Extraordinario ¢5.000.000,00 Incentivos Salariales ¢50.444.396,35 que es Retribución por años servidos ¢33.778.852,47, Decimotercer mes ¢9.241.091,31 y Salario escolar ¢7.424.452,57. Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social ¢10.812.076,84 Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros Fondos de Capitalización ¢11.958.468,21: de los cuales Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados ¢1.334.909,64 es para ASEMES. En Servicios ¢182.238.969,25 que se compone de Servicio de agua y alcantarillado ¢400.000,00, Servicio de energía eléctrica ¢800.000,00 y Otros servicios básicos ¢135.656.608,00 que esto es lo que se le paga a Tecnoambiente. Servicios Comerciales y Financieros Información ¢500.000,00, Transporte de Bienes ¢400.000,00. En Servicios de Gestión y Apoyo ¢29.340.000,00: Servicios generales ¢28.800.000,00 que esto es el pago de la Seguridad del Plantel.
Elian Portuguez: Podemos tener información del histórico de ese pago de ciento treinta y cinco millones.
Gestor de Planificación y Presupuesto: ese pago está con base al contrato y a las toneladas que manejan ellos.
Elian Portuguez: El histórico de las toneladas entregadas ustedes lo manejan.
Gestor de Desarrollo Humano: Sí, se lleva a diario y semanal, porque por cada camión que entra a Tecnoambiente generó una boleta, eso se lleva un consolidado y se lleva la producción real semanal y la producción real mensual, eso se hace con base en la proyección.
Elian Portuguez: ¿cuál fue la del año pasado?
Gestor de Desarrollo Humano: Creo que esta entre ciento ochenta y ciento noventa toneladas por semana aproximadamente.
Gestor de Planificación y Presupuesto: aquí está incluyendo cuarenta millones de reajuste de precio que está solicitando Tecnoambiente.
Alcalde Municipal: por la contratación que hubo de los cuatro años, solicitaron un reajuste, el cual está analizado por Presupuesto y por la Gestión Financiera, es un derecho que tienen los que hacen contrataciones para solicitarlo.

Elian Portuguez: tendría que tener una debilidad el contrato para que opten por un reajuste ahora.
José Joaquín Mejías: Un Adendum.
Gestor de Planificación y Presupuesto: eso lo otorga la Contraloría y eso va en el contrato, además depende del comportamiento de los costos.
Alcalde Municipal: también en los combustibles, los aumentos de los trabajadores y todo eso se toma en cuenta.
Karol Jiménez: a la hora de hacer el cálculo con el cartel estaba erróneo entonces, porque el contrato decía y lo que hablamos esa vez era que iba a ser ese monto fijo por cuatro años.
Alcalde Municipal: ese es el de ahora, si en este momento hay una evaluación del precio de combustibles, ellos pueden solicitar ese reajuste.
Elian Portuguez: eso nunca nos lo explicaron a nosotros, cuando se dio ese caso.
Gestor de Desarrollo Humano: yo fui uno de los que consulté eso, pero eso es por ley, ellos pueden solicitar el reajuste de precios por ejemplo porque se dio un aumento en el combustible, aunque haya cotizado en la licitación ese precio.
Karol Jiménez: cuando nosotros preguntamos, se estuvo tocando ese tema, y lo que nos dijeron fue: el precio bajaba porque era un contrato por cuatro años, al ser un monto fijo iba a bajar y que, por ser un contrato a largo plazo, iba a ser un monto anual o total de contrato, no recuerdo.
José Joaquín Mejía: esos cuarenta millones ya se aprobó por parte de la Contraloría que se les apruebe o se están presupuestando por aquello que se tengan que utilizar por esas variantes que se acaban de mencionar.
Gestor de Planificación y Presupuesto: Es un derecho que tienen, hacen la solicitud, la administración revisa los documentos e índices.
Alcalde Municipal: igual puede suceder a lo contrario, por eso se revisó año a año, porque lo solicitaron hasta ahora, lo ideal habría sido que lo hicieran cada seis meses durante todo el tiempo de contrato, pero el tema es que igual puede suceder a la inversa, si se da una baja en los índices significativa, ahora se ha mantenido mucho los aumentos salariales en el tiempo, pero esos son dos de los índices que se miden y si se diera al inverso se puede solicitar la baja.
Elian Portuguez: eso hay que tomarlo en cuenta porque ellos están cobrando catorce mil colones por tonelada y ahora eso lo bajaron a 9.8, que fue la discusión que tuvimos nosotros, del porqué estaban bajando prácticamente cuatro mil colones por tonelada, por eso es que, si me gustaría ver esas estadísticas, porque ese monto que ellos están bajando ahora tiene que jugar en ese ajuste, porque eso no puede quedarse así.
José Joaquín Mejías: tiene razón don Elian.
Alcalde Municipal: ¿en cuál ajuste?
Elian Portuguez: en este que están pidiendo aquí.
Alcalde Municipal: pero eso es en razón de los cuatro años anteriores.
Elian Portuguez: si, pero a ellos se les está dando una nueva contratación con un precio mucho más bajo.
Karol Jiménez: debería ser que, por contrato terminado, histórico borrado. Lo que yo entiendo es que si es un contrato nuevo todo viene nuevo, reglamento nuevo, todo nuevo, porque si los seguimos contratando durante diez años, este va ser el histórico de esos diez años, no del contrato que se está firmando.
Alcalde Municipal: en cada cambio de disposición final hay una licitación de por medio donde licitan varios oferentes, gana el concurso el que cumple con el cartel.
Hugo Ugalde: los reajustes de precios funcionan en términos de proteger a la empresa en caso que sus costos de operación suban, entonces, si yo tengo un contrato por equis número de años y un precio, si la fórmula que es preestablecida, que está en todas las licitaciones me da el derecho de hacer el reclamo, después lo

planteo, pero es de los años anterior, esto no tiene que ver nada con el contrato nuevo que se firmó esto es del anterior.
Alcalde Municipal: eso va a las dos vías.
Gestor de Desarrollo Humano: Nosotros podemos solicitar un reajuste si es el caso.
Hugo Ugalde: el que ellos incluso hayan cobrado menos en este nuevo contrato que el anterior, no guarda relación uno con otro, eso es un reclamo que vendrá en el futuro sobre los costos de estos periodos, es una aplicación de una fórmula preestablecida.
Alcalde Municipal: ahí está todo el análisis de lo que se hizo, y lo que ellos aportaron, la revisión que se hizo en el Banco Central de los índices correspondientes que afectaron.
José Joaquín Mejías: pongamos de acuerdo a qué hora empezamos mañana.
Karol Jiménez: yo siento que mañana podemos empezar más temprano.
Alcalde Municipal: mañana hay una capacitación de Mer-link, aquí en la Municipalidad, de dos de la tarde en adelante.
Gestor de Recursos Humanos: la capacitación es de una hora aproximadamente.
Alcalde Municipal: podría ser a partir de las cuatro de la tarde entonces.
Gestor de Planificación y Presupuesto: tenemos el servicio 02, en Seguros, Reaseguros y Otras Obligaciones: Prima seguro de riesgos profesionales ¢1.907.361,25, Póliza de flotilla de vehículos ¢1.840.000,00, Seguro contra incendios ¢1.500.000,00, Póliza de equipo contratista ¢250.000,00. En Mantenimiento y Reparación ¢9.000.000,00: Mantenimiento de edificios y locales 500.000,00, Mantenimiento y reparación de equipo de transporte ¢8.000.000,00, Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación ¢100.000,00, Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina ¢400.000,00. En Impuestos: Otros impuestos ¢645.000,00
Karol Jiménez: Este monto de mantenimiento y equipo de reparación de transporte, es muy poco o es que tiene que ser por un porcentaje específico.
Gestor de Planificación y Presupuesto: Nosotros los servicios y de todo en el presupuesto tenemos un histórico de tres y cuatro años y revisamos cuál ha sido el comportamiento y cuál es la ejecución.
Karol Jiménez: entonces podemos decir que queda un colchón.
Gestor de Planificación y Presupuesto: ese es el comportamiento ocho millones.
Karol Jiménez: pregunto, porque si con tantos imprevistos, se tiene que tener una reserva, porque, por ejemplo, sabemos que el histórico son siete millones, pero siento que puede ser que exista un "colchoncito" de millón y medio adicionales.
Elian Portuguez: van quince millones de colones en repuestos.
Karol Jiménez: no me había fijado.
Continua el Gestor de Planificación y Presupuesto: Materiales y Suministros ¢50.700.000,00 Productos Químicos y Conexos ¢25.850.000,00: Combustibles y lubricantes ¢25.550.000,00, Tintas, pinturas y diluyentes ¢300.000,00, Materiales y Productos de uso en la Construcción y Mantenimiento ¢4.900.000,00: Materiales y productos metálicos ¢100.000,00, Materiales y productos minerales y asfálticos ¢50.000,00, Madera y sus derivados ¢100.000,00 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo ¢500.000,00, Materiales y productos de vidrio ¢75.000,00, Materiales y productos de plástico ¢4.000.000,00, Otros materiales y productos de uso en la construcción ¢75.000,00, Herramientas, Repuestos y Accesorios ¢16.000.000,00: Herramientas e instrumentos ¢1.000.000,00, Repuestos y accesorios ¢15.000.000,00. En Útiles, materiales y suministros diversos ¢3.950.000,00: Textiles y vestuario ¢1.800.000,00, Útiles y materiales de limpieza ¢450.000,00, Útiles y materiales de resguardo y seguridad ¢1.500.000,00, Otros útiles, materiales y suministros ¢200.000,00, Transferencias Corrientes ¢3.000.000,00, Prestaciones ¢3.000.000,00 Otras prestaciones a terceras personas. Eso sería el servicio 02 de Recolección de Basura.

Finaliza a las diecinueve horas y treinta minutos.

ACTA COMISIÓN DE HACIENDA Y PRESUPUESTO

06 de Setiembre de 2017

Al ser las dieciséis horas del miércoles seis de setiembre de dos mil diecisiete, inicia la reunión de la Comisión de Hacienda y Presupuesto, con los siguientes miembros presentes: Ana Sandoval Núñez, Hugo Ugalde Cubero y José Joaquín Mejía Quijano. En presencia del señor Alcalde Municipal y los Gestores: José Luis Gamboa, Yesenia Bolaños, Huberth Fallas, José Antonio Chaves, Kenny Quirós, Kleiber Rojas, Cesar Ugalde, Lourdes Araya y la Encargada de Presupuesto Gabriela Dalorso.

El regidor Hugo Ugalde: se da inicio a la reunión de la Comisión de Hacienda y Presupuesto para continuar con la discusión del Presupuesto.

Jose Joaquín Mejías: Quiero dejar claro que yo hice un gran sacrificio para estar aquí.

Alcalde Municipal: nosotros también pusimos un mensaje.

Hugo Ugalde: a las tres y cuarenta y cuatro, recibí un mensaje del señor Elian Portuguez en la que indica que lo disculpen pues está en una actividad de D.A.R.E en la Escuela La Riviera y no puede llegar a las cuatro en punto, puede llegar luego porque la actividad apenas inicia. Karol Jiménez me llamó y me manifestó que tiene un problema de salud de su mamá y que necesita acompañarla a una cita médica, por lo que iba a ver la posibilidad de integrarse a la Comisión dependiendo del tiempo que tardara.

Alcalde Municipal: el Gestor de TI debe retirarse a las 5:30 p.m., ayer surgieron unas dudas en cuanto a nombres técnicos de algunas herramientas que se van a adquirir para tecnologías de información.

José Joaquín Mejías: creo que era la planoteca.

Gestora Administrativa: pero la planoteca es de la Gestión Administrativa, que es una resolución del Archivo Nacional, un informe que se leyó, en relación con unos planos que estaban colocados en unos cajones que no es apropiado por lo que se debe adquirir la planoteca.

Alcalde Municipal: era otro el Ustream.

Gestor de TI: es para habilitar la cámara porque la resolución era muy borrosa, esa es la resolución que mejora.

Alcalde Municipal: se buscó los recursos de la Asistente que estaba por servicios especiales de la Auditoría y Juan Carlos Salas lo había incluido para reforzar el proyecto del Alcantarillado sanitario, pero revisando que los costos que están en los planos son doscientos treinta y dos millones y se había metido un poco más por alguna situación. Entonces lo que se procederá es a devolver esos recursos, que son recursos libres para darle financiamiento a la plaza por servicios especiales de la Auditoría, si ustedes están de acuerdo para que vayan incluyéndolo en el presupuesto, en razón del millón y resto que quedo de ayer, más rebajarle lo correspondiente para financiar esta plaza especial e incorporarla.

Gestor de Planificación y Presupuesto: ayer estuve con Edson Herrera que en este momento trabaja en la Auditoría. Nosotros habíamos solicitado una audiencia hace más de un mes a la Contraloría General, con respecto a cómo podíamos solucionar que no hay Auditor y a la hora del presupuesto de la Auditoría y hasta ayer nos dieron la Audiencia, las recomendaciones que nos dieron es que es una excepción, la ley es muy clara y el Auditor es el que solicita el presupuesto mediante un Plan, pero al no haber Auditor eso es una excepción a la ley y lo más conveniente que se debe hacer es dar contenido presupuestario a la estructura, darle contenido presupuestario a algunos suministros como para que puedan trabajar y lo que eran servicios profesionales y lo que era la plaza de servicios especiales eso no se debería contemplar, ya que no hay un plan de trabajo para eso, con base a qué iban a hacer el estudio técnico para la plaza de servicios especiales. Entonces nos

dieron esa recomendación, yo quiero comentar eso que nos dijeron ayer, quiero que tengan claro que esa plaza de servicios especiales, debe llevar un estudio técnico y ¿cómo se va a realizar ese estudio técnico?,¿cuál va a ser el insumo?
Alcalde Municipal: nosotros vamos a incluir los recursos que están de la Auditoría y será la Contraloría General la que impruebe o apruebe esa parte, porque ellos tienen que revisar el plan de la Auditoria, si ellos determinan que por la cuestión especial en la que estamos no hay plan de Auditoría, entonces ellos deberían improbar esa parte del presupuesto, pero que sean ellos.
Gestor de Planificación y Presupuesto: entonces no se adjuntaría el estudio técnico.
Alcalde Municipal: se aportaría el estudio técnico del año pasado, porque estamos tomando el presupuesto del 2017 y ahí iba el estudio de esa plaza, en las mismas condiciones, que era un CPA con conocimientos en informática preferiblemente, hagámoslo mediante las mismas condiciones y que sea la Contraloría General que determine si aprueba la totalidad o imprueba esa parte.
José Joaquín Mejías: yo creo que el conocimiento en informática, no es preferiblemente sino es indispensable porque si no tiene conocimientos ¿qué va a hacer?
Alcalde Municipal: eso se aprobó en el perfil del año pasado, entonces va en las mismas condiciones.
Gestor Financiero: imagino que es un profesional que tenga conocimientos en informática para que haga auditorías en informática.
Alcalde Municipal: nosotros no podemos variar nada de lo que se aprobó el año pasado, porque estamos atendiendo la solicitud del año 2017. Entonces vamos con lo mismo del año pasado, ya José Antonio Chaves tiene el perfil del año anterior y lo vamos a cargar de los ciento ochenta millones que estaba financiando, que sobrepasaba los doscientos cuarenta y nueve millones del proyecto de Alcantarillado Sanitario, entonces de ahí se financiaría.
**** Devolver los recursos de la Auditoría Interna, de donde se presupuestaron del proyecto de Alcantarillado Sanitario, devolverlos a la plaza por servicios especiales de la Auditoría Interna y el sobrante de la partida de las Dietas se destina para reforzar esos recursos.* ***APROBADO POR TRES VOTOS de Ana Sandoval, José Joaquín Mejías y Hugo Ugalde.***
Alcalde Municipal: ayer vinos todo el programa I, está pendiente los programas II y III, dentro del Programa I obviamente ustedes vieron un estudio que hizo Recursos Humanos donde incorporaron algunos servicios especiales y plaza nueva, en el sentido de lo que ha venido arrastrando la administración desde hace dos o tres años y que ya no se puede hacer nada por servicios especiales, porque es una necesidad real, eso lo establece muy claro la Contraloría General de la República, no se puede estar pidiendo año con año un servicio especial, porque lo que ha venido a reforzar son prácticamente en funciones ordinarias dentro de la institución y al ser funciones ordinarias, prácticamente se requiere de la plaza, entonces en el Programa I, si ustedes vieron el documento, en un cuadro que está, ahí viene lo que se está proponiendo y habría que agregar esa plaza por servicios especiales de la Auditoría, pero hay el tema del Conserje Misceláneo que es del Programa II, del Mercado, ahí ustedes habían tomado un acuerdo.
Hugo Ugalde: en esa plaza creo que no hay discusión porque es solicitada por el mismo Concejo.
Alcalde Municipal: ustedes habían tomado un acuerdo, entonces no sé si estarán de acuerdo para incorporar la plaza, porque el Mercado ayer se vio lo que se tiene planteado.
José Joaquín Mejías: la plaza fija, es para lo que habíamos hablado con doña Yesenia Bolaños, de un conserje para el Mercado.
Alcalde Municipal: en eso la gente del Mercado ha sido insistente.
Gestora Administrativa: si porque hay un tiempo que está quedando descubierto.

**** Se somete a aprobación la ratificación de la plaza de Conserje-Misceláneo con categoría Operativo 1A del servicio Mercado, plazas y ferias.* ***APROBADO POR UNANIMIDAD con tres votos positivos de Ana Sandoval, Hugo Ugalde y José Joaquín Mejías.***

Alcalde Municipal: otro servicio especial que se ha venido dando es en Ordenamiento Territorial, ustedes saben que ahí viene el Coordinador de Planificación Urbana y ZMT, para nosotros ha sido vital la incorporación de un geógrafo en esa área, ya que nos ha venido a dar una serie de insumos que esta Municipalidad no tenía desde hace varios años. Nos ha ayudado a fortalecer toda el área de Ordenamiento Territorial, además de la comunicación Interinstitucional que ha venido haciendo en razón de poder lograr lo que hemos logrado hasta la fecha, a la Comisión de Zona Marítimo Terrestre también le ha dado un asesoramiento increíble en materia de que hemos logrado un poco ordenar la ZMT, esta estaba dentro del Programa que vimos ayer.

Hugo Ugalde: de mi parte no tengo ningún cuestionamiento con esa plaza.

**** Se somete a aprobación la ratificación de la plaza de Encargado (a) de Planificación Urbana y ZMT con categoría Profesional I del Servicio de Mejoramiento en la Zona Marítimo Terrestre.* ***APROBADO POR UNANIMIDAD con tres votos positivos de Ana Sandoval, Hugo Ugalde y José Joaquín Mejías.***

Alcalde Municipal: otra plaza que se ha venido sosteniendo es la de Asistente de Planificación y Control Interno, nos hemos visto en la necesidad ya que la Municipalidad no era fuerte en esa materia y lo hemos logrado hacer en estos últimos años con el aporte de quien actualmente ocupa el cargo, dicha plaza tiene que salir a concurso y todo lo que conlleva para poder lograrse, ya que se ha venido contratando por dos años por servicios especiales.

José Joaquín Mejía: todo esto no va a encarecer el rubro.

Alcalde Municipal: es el mismo presupuesto.

Gestor de Planificación y Presupuesto: eso tiene casi cuatro años de estar en el presupuesto, es algo que lo hemos manejado.

**** Se somete a aprobación la ratificación de la plaza de Asistente de Planificación y Control Interno con categoría Profesional I de la Gestión de Planificación y Presupuesto.* ***APROBADO POR UNANIMIDAD con tres votos positivos de Ana Sandoval, Hugo Ugalde y José Joaquín Mejías.***

Alcalde Municipal: sigue la plaza que ha venido colaborando con el Gestor de Desarrollo Humano Local, en la Plaza de Promotor de Proyectos que ya tiene dos años y no podríamos mantenerla como plaza especial más.

José Joaquín Mejías: eso es lo que ustedes han venido pidiendo, se le da contenido a esa plaza de proyectos como plaza fija y ya ustedes pueden asumir todo lo que habían hablado la vez anterior.

Gestor de Planificación y Presupuesto: esa de proyectos está a cargo de la Gestión de Desarrollo Humano.

Alcalde Municipal: esta plaza ha venido a reforzar y ordenar los proyectos de las otras áreas en el cantón, de ahí es que se ha establecido un portafolio de proyectos, que se le va dando seguimiento con Proveeduría para cumplir con tiempos y la no ejecución de los proyectos que nos ha venido pasando producto de todo ese tipo de situaciones.

**** Se somete a aprobación la ratificación de la plaza de Promotor de Proyectos con categoría Profesional 2 del Servicio Sociales y Complementarios.* ***APROBADO POR UNANIMIDAD con tres votos positivos de Ana Sandoval, Hugo Ugalde y José Joaquín Mejías.***

Alcalde Municipal: un tema muy importante, es que nosotros con DECSIS estamos proponiendo y se ha venido realizando el sacrificio por parte de la Administración en el tema de establecer un sistema integrado, por ejemplo, en un mes hemos ocupado a ocho o nueve funcionarios, en razón de una depuración lo más estricta de la base

de datos. Esa depuración ahora que hicimos todo ese esfuerzo, hemos hecho contactos con el Tribunal Supremo de Elecciones, también con información de datos de los propietarios del cantón y afinando los detalles para que estén los permisos de construcción incluidos y demás, necesitamos a una persona que le dé seguimiento a eso. Por tal razón se está proponiendo a un Oficial de Seguridad Información (DBA) que se encargue de detectar cuales son los cambios que está sufriendo el sistema y si existe algún error de digitalización de información para que de una vez arregle la situación y no se nos llene de "basura" la base de datos, igual cuando los registros que se extraigan del Registro Público, de las propiedades y demás funciones. Además, hay una población municipal considerable que tiene que dársele soporte.
José Joaquín Mejías: ¿cuál es el perfil profesional de esa persona?
Gestor de TI: en este caso es un Profesional 2, tiene que ser un informático que maneje base de datos, un administrador de base de datos, en este caso la intención es poder velar por la integridad, seguridad y calidad de información, que no solamente está contenida en el sistema DECSIS, sino toda la información que la municipalidad maneja de forma digitalizada, en este caso, es poder empezar a plantear temas de regencia de negocios, ingeniería de datos para apoyar la toma de decisiones. Además, como dice el señor Alcalde, el control transaccional de los diferentes sistemas que la Municipalidad pueda manejar.
José Joaquín Mejías: es un ingeniero informático.
Gestor de TI: este perfil es un DBA, es un administrador de la base de datos, es un licenciado con una especialidad en base de datos, para Tecnologías de Información.
José Joaquín Mejías: ¿eso es una creación de una plaza nueva?
Alcalde Municipal: es una plaza que no estaba, pero con todo lo que se ha invertido en sistemas en esta Municipalidad, si nosotros no tenemos una persona dedicada con el conocimiento, no es simplemente un técnico en informática, sino que sepa procesar y manejar el cambio.
José Joaquín Mejías: ¿Cuántas personas están en TI?
Gestor TI: solamente dos personas.
José Joaquín Mejías: básicamente sería para aprovechar o administrar el software que se compró.
Gestor TI: más que el software, la base de datos que es el activo más importante, no tanto es el software sino el activo de información.
Hugo Ugalde: es una plaza fija o por servicios especiales.
Alcalde Municipal: es una plaza fija.
José Joaquín Mejías: porqué no la ponemos por servicios especiales.
Gestor TI: en realidad trabajar con datos en primera instancia es muy delicado y segundo lo que estamos pidiendo, de igual forma es que tenga experiencia, cuesta mucho conseguir esa calidad en cuanto a un grado académico profesional, como para tenerlo un tiempo para que después se vaya.
Alcalde Municipal: hay que sopesar, hemos esperado años para poder tener los recursos para invertir en el sistema.
José Joaquín Mejías: a mí lo que me preocupa es el hecho de engrosar más la planilla, se ha subido bastante, pero ya que ustedes están haciendo la justificación que es para darle un soporte y para aprovechar el software y el tema de los datos, entonces está bien.
**** Se somete a aprobación la ratificación de la plaza de Oficial de Seguridad Información (DBA) con categoría de Profesional 2 de la Gestión de Tecnologías de Información.* ***APROBADO POR UNANIMIDAD con tres votos positivos de Ana Sandoval, Hugo Ugalde y José Joaquín Mejías.***
Alcalde Municipal: otra que se ha venido haciendo por servicios especiales es en la parte financiera, la necesidad de reforzar ésta área, porque para nosotros significa los ingresos, aquí ha dado buenos resultados y es necesario reforzar esa área.

José Joaquín Mejías: me gustaría ratificar el nombre de la plaza, que vendría específicamente para la parte Financiera, Gestión de Cobros, no para que se utilice la persona para manejar en San José, o para otro tipo de urgencias, disculpen que insista en el tema, pero es que a mí me preocupa mucho el tema del exceso de plazas, de mi parte si vamos a aprobar una plaza que sea efectivamente para cumplir la solicitud expresa de los compañeros, que la plaza sea para la Gestión Financiera exclusivamente.
Alcalde Municipal: la plaza sería Mensajero-Notificador, que es la parte Financiera y Cobros.
José Joaquín Mejías: ¿esa plaza no existe?
Alcalde Municipal: está como servicios especiales.
Hugo Ugalde: no sería un gasto nuevo.
**** Se somete a aprobación la ratificación de la plaza de Mensajero (Notificador) con categoría Operativo 2A de la Gestión Tributaria.* ***APROBADO POR UNANIMIDAD con tres votos positivos de Ana Sandoval, Hugo Ugalde y José Joaquín Mejías.***
Alcalde Municipal: la Unidad Técnica de Gestión Vial, ha mejorado mucho con el apoyo de una Asistente Técnico, que es la Secretaria de la Junta Vial, para esto no se pudo utilizar recursos de la Ley 9329, porque es para caminos y no permite financiar. Entonces este año está por servicios especiales y sería financiarlo con recursos libres que es un técnico municipal 1, para la Unidad.
José Joaquín Mejías: esa es la plaza de doña Gerardina.
Hugo Ugalde: es la plaza de ella de la que estamos hablando.
Alcalde Municipal: no es la plaza de ella, es convertir la plaza porque lo que se está haciendo es un servicio especial.
José Joaquín Mejías: no es crear una plaza nueva, sino darle contenido presupuestario a la plaza, para que quede fija.
Hugo Ugalde: esto debido a que tiene varios años y no se puede volver a programar.
José Joaquín Mejías: lástima que no la podemos tener con nosotros en el Concejo a doña Gerardina, porque es muy eficiente. Entonces sería esa plaza, pasarla de servicios especiales a plaza fija, no es creación de otra plaza.
**** Se somete a aprobación la ratificación de la plaza de Asistente Técnico de la Unidad Técnica de Gestión Vial con categoría de Técnico 1 del Servicio Caminos y Calles.* ***APROBADO POR UNANIMIDAD con tres votos positivos de Ana Sandoval, Hugo Ugalde y José Joaquín Mejías.***
Alcalde Municipal: falta un peón de obras y servicios, lo que se pretende es reforzar el servicio de aseo de vías y calles, en la parte de Mojón, los Cedros, como es un lugar más urbano, que se le brinde ese servicio.
José Joaquín Mejías: ¿esa plaza sí se crearía?
Alcalde Municipal: sí, pero esa plaza después se financia con el mismo servicio.
José Joaquín Mejías: ¿en este momento no se les da el servicio a los vecinos de Mojón?
Alcalde Municipal: no y esa comunidad se ha hecho muy grande.
**** Se somete a aprobación la ratificación de la plaza de Peón de Obras con categoría de Operativo 1B del Servicio Aseo de Vías y Sitios Públicos.* ***APROBADO POR UNANIMIDAD con tres votos positivos de Ana Sandoval, Hugo Ugalde y José Joaquín Mejías.***
Alcalde Municipal: vienen tres plazas que son por servicios especiales, este semestre empezamos a asumir el rol de la Biblioteca Pública del Cantón y ahí estaríamos promoviendo por servicios especiales para el próximo año, ya cuando esté la Biblioteca construida como corresponde, que es un compromiso nuestro también, se tendrá que dejar en propiedad porque el tema es nuestro que tenemos que garantizar.

José Joaquín Mejías: la asociación de Desarrollo lo que ha hecho es un subsidio, para la persona que se ha encargado durante estos años de la Biblioteca.
Alcalde Municipal: desde el mes de julio pasó a ser funcionaria Municipal.
**** Se somete a aprobación la ratificación de la plaza por servicios especiales por un periodo de doce meses para un Encargado de Biblioteca Pública, con categoría Administrativo 1 del Servicio Educativos, Culturales y Deportivos.* ***APROBADO POR UNANIMIDAD con tres votos positivos de Ana Sandoval, Hugo Ugalde y José Joaquín Mejías.***
Alcalde Municipal: recordemos que el proyecto de DECSIS, se había dicho que duraba dieciocho meses, a cómo va el cronograma está bien.
José Joaquín Mejías: ¿cuál es ese proyecto?
Alcalde Municipal: el de DECSIS, lo del sistema Municipal.
Hugo Ugalde: la implementación del sistema informático.
José Joaquín Mejías: pero ¿eso no es lo que acabamos de votar para los datos de ese sistema?
Alcalde Municipal: este es el que le va a dar seguimiento a eso, mientras dura el proyecto, dentro del proyecto hay dos técnicos que refuerzan para que se haga.
Gestor Financiero: tenemos dos personas que nos están ayudando con esto.
José Joaquín Mejías: pero ellos no están fijos en TI.
Alcalde Municipal: ellos refuerzan el proyecto, es por servicios especiales.
José Joaquín Mejías: se está proponiendo que ellos continúen, las dos plazas de servicios especiales que faltan son las de ellos.
Gestor Financiero: pero eso es para terminar el proyecto.
José Joaquín Mejías: como la plaza lo dice, son temporales para terminar la implementación del proyecto.
**** Se somete a aprobación la ratificación de las plazas por servicios especiales por un periodo de doce meses para dos Asistente Técnico TI, con categoría Técnico Municipal 1.* ***APROBADO POR UNANIMIDAD con tres votos positivos de Ana Sandoval, Hugo Ugalde y José Joaquín Mejías.***
Alcalde Municipal: ahí viene toda la justificación técnica de las plazas.
Gestor de Recursos Humanos:
Alcalde Municipal: el tema es que nosotros a veces tenemos que estar echando mano de gente de Junta vial en cuestiones de mantenimiento del edificio municipal, y nosotros habíamos pensado en ver la posibilidad de reasignar a uno de los Conserjes a mantenimiento, para que esté dedicado a brindar mantenimiento a los edificios municipales, porque, por ejemplo, a veces se descomponen las luces en la plaza y lo enviamos a él.
José Joaquín Mejías: ¿con que frecuencia suceden ese tipo de cosas?
Gestora Administrativa: eso sucede diariamente, que lo podamos atender diariamente es otra situación, pero por esta semana en tres días, dos días ha tenido que salir el Conserje a atender situaciones de mantenimiento, que ya sucedió las cosas, pero el mantenimiento preventivo, no se está dando, se está dando nada más el correctivo.
José Joaquín Mejías: ¿Cuántos conserjes hay aquí en este momento?
Gestora Administrativa: hay dos, se está solicitando en este momento y así se planteó en la elaboración del presupuesto, nada más que se omitió a la hora de elaborar ahí la discusión de esa plaza, yo estoy pidiendo que el servicio de Conserjería lo contratemos de manera privada.
José Joaquín Mejías: y han hecho un estudio de costos para ver qué es mejor, ver que es más viable, si contratarlo de forma privada. A mí lo que me preocupa es en cuanto a no subir lo que es el rubro de plazas o el rubro de recursos humanos en el presupuesto, nosotros tenemos lo que dice la Contraloría, que es un 40%.
Gestora Administrativa: las plazas no se están solicitando, lo que se solicita es la reclasificación de la plaza.

José Joaquín Mejías: ¿ustedes dan abasto, en este edificio de tres pisos con una sola persona?
Gestora Administrativa: más bien eso es lo que está sucediendo, no hay personal para darle el mantenimiento a los planteles de limpieza y a la escuela de Música.
Alcalde Municipal: es también para atender la escuela de música.
Gestora Administrativa: y la Biblioteca, la idea es que don José Delgado, que es un compañero de nosotros, que sufre mucho de vértigo por un accidente que tuvo de tránsito, él trabajaba en Recolección de Basura y tuvo un accidente laboral y padece de dolor de cabeza, a ese compañero ubicarlo en limpieza de alguno de los edificios, al compañero John Castillo, que es el que estamos pidiendo reclasificar la plaza técnica se dedique a hacer, realmente lo que está haciendo y yo tener un servicio de limpieza privado que me garantice limpieza todos los días. Este edificio es muy visitado, por ejemplo, hoy la sala de sesiones ha estado ocupada desde la mañana hasta las cuatro de la tarde, la sala de reuniones también, y tenemos que estar mandando personal de limpieza a colaborar con el mercado, el parque, con la plaza Esparza, en las instalaciones eléctricas.
José Joaquín Mejías: lo que me gustaría saber es cuanto nos costaría a nosotros contratar estas empresas de limpieza y ustedes siempre van a seguir manteniendo estas dos plazas, nada más que quieren reasignar a uno de estos señores a mantenimiento.
Gestora Administrativa: exactamente y no crear las plazas nuevas.
Jose Joaquín Mejías: y quien hace las labores de limpieza en los planteles, donde está Junta Vial.
Alcalde Municipal: los mismos peones.
José Joaquín Mejías: yo pienso que lo pueden seguir haciendo. No estoy de acuerdo, por eso les decía con qué frecuencia es que éstas personas tienen que salir a atender estas cosas.
Alcalde Municipal: llevemos en una bitácora todo lo que nos ayuda esa persona en este tipo de actividades y lo vemos en una modificación.
José Joaquín Mejías: mejor, para verlo más integralmente.
Gestora Administrativa: lo que pasa es que a mí se me asignan varios inmuebles, los cuales día a día, no les puedo dar el mantenimiento preventivo ni correctivo, son muchos millones, que no están siendo atendidos correctamente, porque, por ejemplo, yo tengo una llamada a las cinco de la mañana de que las alarmas están activadas y el muchacho Conserje tiene que salir a esa hora a venir a desactivarlas, en el momento que él diga que no, voy a tener que llamar a una empresa a San José para que me de ese servicio, él lo ha venido haciendo con voluntad. Incluso Ordenamiento Territorial y todo ocupamos a alguien que sepa incluso de electromecánica, que son muy costosos. También le da soporte a TI en lo que son cámaras de vigilancia, pero queda expuesta la necesidad.
Hugo Ugalde: me preocupa algo que es el tema de responsabilidades legales, ¿qué pasa si este muchacho que tiene plaza de Conserje y lo ponen a actuar de encargado de mantenimiento, tiene un accidente? ¿Quién responde?
Gestor de Recursos Humanos: él siempre va a tener un amparo, pero no es correcto que esta persona este asumiendo esa labor.
Alcalde Municipal: esto se ha convertido en una necesidad, hay que estar dando mantenimiento del edificio.
Gestor Financiero: hace algunos años se tenía la plaza de Encargado de mantenimiento del edificio que posteriormente se trasformó en la de Encargado de Mercado.
Alcalde Municipal: se tiene el dato de en cuanto se incrementa el servicio.
Hugo Ugalde: dada la situación, considero que esto se plantee a futuro y se discuta a futuro en una modificación.
Alcalde Municipal: ya quedó planteada la inquietud de la Gestora Administrativa.

José Joaquín Mejías: es muy importante la inquietud de la Gestora Administrativa, pero me gustaría analizar los números y los costos de oportunidad.
Gestora Administrativa: el Conserje es quien nos tiene a todos en los parques con iluminación, plaza Esparza.
Alcalde municipal: la ventaja es que él es técnico en electricidad.
Gestora Administrativa: es el que activa y desactiva alarmas, el Conserje ha estado por participar en plazas en otros lugares, tiene mucha capacidad es toda una inversión que hemos hecho.
José Joaquín Mejías: enséñele los datos a don Elian Portuguez, a ver qué dice él que maneja más ese tipo de cosas.
Observación: al ser las diecisiete horas cuarenta minutos ingresa a la sala de reuniones el regidor Elian Portuguez.
Gestora Administrativa: representa un incremento de aproximadamente un millón de colones al año.
José Joaquín Mejías: lo que estamos hablando, es que aquí hay dos conserjes, no hay una persona que esté encargada de dar mantenimiento a los edificios, entonces lo que están proponiendo es la contratación de una empresa de limpieza, sinceramente no manejo mucho la parte numérica y me gustaría que le presenten a usted esos datos, a ver qué opina.
Elian Portuguez: me imagino que hay un estudio de la suma que estaría cobrando la empresa para poder determinar qué favorece más, si los empleados o el servicio de limpieza.
José Joaquín Mejías: lo que tengo entendido es que quieren pasar a uno de los misceláneos actuales a la plaza de mantenimiento para todos los edificios.
Alcalde Municipal: hemos tenido una demanda constante en las luces del Parque Marañonal, en las Luces del Parque de Esparza, cosas de mantenimiento a nivel de otros edificios, es aprovechar la ventaja que ese conserje es técnico en electricidad.
Gestora Administrativa: es electricista, es técnico en redes, tiene un técnico en alarmas.
Alcalde Municipal: el tema es por la necesidad de atender, aprovechamos el conocimiento de él para atender eso, para poder salir del problema. El tema es que nosotros lo estamos usando para que cumpla otras funciones.
Gestora Administrativa: como lo estamos utilizando para que realice otras funciones, descuidamos las funciones de limpieza del edificio, solamente cuando se haga algo muy planificado me envían a otra persona de recolección de basura, o aseo de vías, pero esa persona no viene muy comprometida o no sabe ni de limpieza. En infraestructura la Municipalidad ha crecido mucho, este edificio tiene equipos electromecánicos, estamos hablando de una planta eléctrica, bombas de expulsión de agua, aires acondicionados, alarmas de incendios, alarmas de robos, circuito de vigilancia, si bien es cierto que hay empresas que vienen a darle mantenimiento una o dos veces al año, se dan algunas situaciones, como por ejemplo que se activen las alarmas de emergencia y no hay una persona fija que se encargue de eso. El muchacho es una persona que colabora y si está aquí nos ayuda, ese día por ejemplo él estaba en Jaco y todos los vecinos se tuvieron que esperar a que él llegara.
José Joaquín Mejías: esas alarmas no hay una empresa externa que les de soporte y mantenimiento.
Gestora Administrativa: no son de ese tipo de alarmas, son propias. También las bombas de succión cuando se va la electricidad y quedan funcionando, y eso lo sabe él y viene ahora la nueva batería sanitaria del Mercado que viene con bombas de succión. También le colabora mucho a la parte de TI, pero les ayuda en las redes y cosas que deben instalarse, las reparaciones eléctricas del Mercado, los planteles y del mismo edificio que nos está ayudando.

José Joaquín Mejías: cuál es el incremento o la variación desde el punto de vista de pólizas al pasar el perfil de ésta persona de Conserje a un perfil digamos que más riesgoso, que tiene que ver con voltajes, alturas y ese tipo de cosas, ustedes lo han contemplado.
Gestora Administrativa: las pólizas de riesgos de trabajo se establecen por una tasa, el INS nos da sobre el monto de salarios, eso viene dado no por la plaza, sino por la incidencia que ha reportado. Para este año, se mantiene el mismo monto.
Gestor de Planificación y Presupuesto: es un porcentaje el 1.72%, eso se les aplica a los salarios.
Hugo Ugalde: ¿Cuánto costaría pasarlo de Conserje a mantenimiento?
Gestor de Recursos Humanos: alrededor de un millón de colones al año, más cargas sociales.
José Joaquín Mejías: un millón, más la contratación de la empresa.
Ana Sandoval: yo estoy sorprendida de que me digan que no hay nadie para mantenimiento, tener un edificio de tres pisos, ver otra cosa, como no se va a tener nadie en mantenimiento, un edificio tan grande que tiene tantas cosas, que feo ver las cosas dañadas y que nadie las haga, tomando en cuenta que el edificio es nuevo, es necesario darle mantenimiento porque si no se deteriora y nadie lo mantiene.
José Joaquín Mejías: ¿eso implicaría comprarle a esa persona equipo, o ya el equipo está?
Gestora Administrativa: tenemos que comprarle equipo, la parte de TI tiene los arneses y todo lo que utilizamos en cualquier actividad que haya en los edificios. Por la antigüedad sabemos que ese equipo tiene una vida útil que hay que estar cambiando porque, aunque tenga diez años y no se haya utilizado mucho, tiene que irse cambiando, según lo que nos indique la Encargada de Salud Ocupacional. Si tenemos herramientas como todo, pero si está presupuestado un rubro de herramientas para estar comprando materiales, se le compra vestimenta, uniforme, tenemos escaleras, pero la Municipalidad en si no es una unidad es varias y cuenta con un equipo y nosotros coordinamos con otras áreas, siempre se coordina el equipo y si no lo tiene al área lo tiene la institución.
José Joaquín Mejías: el costo de dieciséis millones anuales sería para contratar el servicio de limpieza.
Gestora Administrativa: sí señor.
José Joaquín Mejías: ese costo es solo para éste edificio o para lo que habíamos hablado antes, para la biblioteca, escuela de música.
Gestora Administrativa: ese es solamente para acá, de lunes a viernes de seis de la mañana a cuatro de la tarde, por la cantidad de empleados, el uso del edificio. El lunes tuvimos ciento cincuenta personas en el edificio, a los cuales se les dio refrigerio, utilizaron el baño, con un promedio de una vez por persona, más niños, que se derraman refrescos y demás, entonces al no tener una limpieza constante, se va deteriorando el edificio, ya con esa persona de mantenimiento nos garantizamos que el edificio esté siendo atendido, se cambien luces, se pinten las paredes, es una necesidad que hemos tenido.
Hugo Ugalde: el tema es que esta plaza no viene reflejada en el documento, siento que nos estamos entrando, yo lo que sugiero es que la administración elabore todo un estudio formal sobre el tema, bien documento y que nos lo aporte para tenerlo en consideración para una modificación.
Gestora Administrativa: de hecho, yo lo elaboré en las boletas, lo que pasa es que a don José se le pasó y se dejó al momento de elaborar el presupuesto, pero si está, está la proforma y de hecho que está solicitado, lo que se podría hacer es rebajarla del monto que se contemplaría.
Hugo Ugalde: y de donde saldrían los recursos.

Gestor de Planificación y Presupuesto: habría que tener el monto exacto de donde vamos a tomar los recursos.
Gestora Administrativa: si está la contratación de las dos personas, lo que no está es la reclasificación de la plaza de Conserje, que es un millón de colones aproximadamente, que es lo que costaría lo que yo presupuesté en ese servicio, para la contratación.
Elian Portuguez: yo estoy desubicado, en qué parte del presupuesto está eso.
Hugo Ugalde: en la parte de las plazas.
Elian Portuguez: yo creo que tiene que existir un documento de Recursos Humanos contemplando esto.
Hugo Ugalde: ya eso lo vimos con las plazas.
Gestora Administrativa: ahí está incluidos los dieciséis millones, entonces lo que yo utilizará un millón de colones para que se incluya en la reclasificación del puesto del Conserje para aprobar la reclasificación de esa plaza.
Hugo Ugalde: en este momento lo que estaríamos discutiendo es la reclasificación de la plaza de Conserje.
José Joaquín Mejías: al reclasificarla, tenemos que ver que hacemos, no podemos quedarnos sin conserje.
Gestora Administrativa: yo ya había previsto, había incluido en servicios generales los dieciséis millones, lo que me incluyeron fue reclasificar la plaza, entonces estoy quedando con una parte sí y otra no. Yo lo que necesito es reclasificar la plaza.
José Joaquín Mejías: tenemos un problema de que el señor está realizando funciones que no le corresponden.
Ana Sandoval: el problema es que se queda el edificio sin cubrir.
José Joaquín Mejías: la duda es que antes se dijo, que el señor está realizando funciones para las cuales no fue contratado, entonces cuando pregunto lo de las pólizas me dicen que no hay problema porque todas son iguales, que sería lo mismo que le ocurra un accidente aquí o en la plaza, entonces me parece un poco ambigua la respuesta.
Gestor de Planificación y Presupuesto: resulta que la administración hace una solicitud por dieciséis millones de colones para contratar una empresa que dé servicio privado de limpieza del edificio, al hacerlo así, aquí hay dos conserjes, uno de ellos pasa a dar mantenimiento a los planteles, a la biblioteca y a la escuela de música, el otro conserje se le reclasificaría, que no está en el proyecto, pero que es la propuesta que está planteando la Gestora Administrativa, que se le reclasificaría para mantenimiento del edificio, en todo lo que es la parte electrónica, bombas, pintura, mantenimiento preventivo del edificio.
Elian Portuguez: entonces serían dos empleados, más una contratación de dieciséis millones.
Gestor de Planificación y Presupuesto: son los dos empleados que ya existen, uno se trasladaría y el otro se reclasifica, pero siempre y cuando se mantengan los dieciséis millones para la limpieza.
Gestor de Recursos Humanos: respetuosamente, es bueno que el Concejo se pueda concientizar del asunto y que, en la próxima modificación presentamos el estudio técnico, los costos y que nos lo puedan aprobar, porque yo reconozco que a mí se me pasó yo no lo metí en el estudio técnico y es una necesidad que tiene la unidad de Gestión Administrativa.
Gestora Administrativa: en la discusión del presupuesto, presentamos la necesidad, la vimos y todos estuvimos de acuerdo, yo tenía que incorporar el servicio de limpieza y solicitarle a Recursos Humanos que solicitara la reclasificación, que ahí fue donde fallamos, que no se incluyó, lo que estoy solicitando es que aprobemos de Servicios Generales, se incorpore la reclasificación de la plaza, porque es una necesidad. El edificio tiene que estar limpio, pero uno de los Conserjes tiene que estar en otros lugares donde lo necesitamos, pero no le puedo decir a Gestión de

Ordenamiento, por ejemplo, que no les puedo prestar al Conserje, porque no sé si ustedes han visto que en ocasiones el parque se apaga y entonces tenemos que sacar al Conserje uno o dos días para que esté ahí y tal vez con una actividad grande en el edificio, muchas personas llegan diariamente, enfermedades virales, no tenemos la cantidad de personal para dar limpieza constante, tenemos equipos, hemos tenido que enviar al Conserje a las bombas de agua, las alarmas. Esto es una urgencia reclasificar esta plaza.

José Joaquín Mejías: yo todo eso lo entiendo, pero siempre he aprendido a trabajar con lo que hay, no podríamos pedirle colaboración a la señora Ingrid Montoya y a Heriberto Arguedas, o los puestos de ellos son de otra cosa. Por lo menos, si a la señora la tenemos sentada en el parque, no sé si es por un tema de salud, no le conozco yo colaboración a ella, para transformar la plaza de este compañero John y decirle a doña Ingrid que se quede ella apoyando.

Gestora Administrativa: sería transformar la plaza del Parque y traerla para aquí, no sé si se podría y no sé si físicamente por el dictamen médico que ella trajo.

José Joaquín Mejías: usted me había dicho que ella se había dañado por un tema del mercado.

Gestora Administrativa: no, el que tiene conocimiento del padecimiento de doña Ingrid, es el Gestor de Recursos Humanos y el Gestor de Ordenamiento Territorial.

José Joaquín Mejías: yo hago la consulta con miras a poder solucionar la situación, lo que dice es muy importante, pero lo hago con miras a poder solucionarlo con un menor costo.

Elian Portuguez: en mi criterio personal, la Municipalidad no tiene un crecimiento que justifique el aumento de plazas, por eso ese tema, solo al escuchar las justificaciones de cada plaza emitiría un criterio, no tengo bases para hacerlo, entonces me abstengo.

José Joaquín Mejías: como decía José Antonio, es mejor que esperemos a que se realice el cuadro para poder hacer un análisis posterior, porque como decía don Hugo, estamos entrabando. Igual le doy la razón a la Gestora Administrativa, pero me gustaría tener un plan B que sea más económico que sumar dieciséis millones de colones más de costo a la Municipalidad.

Hugo Ugalde: demos por agotado el tema y lo dejemos para una presentación posterior de la Administración para verlo en una modificación.

Gestor de Planificación y Presupuesto: es importante, porque lo que estamos hablando es que los dieciséis millones de colones, qué va a pasar con eso, ya está en el presupuesto y tenemos los dos conserjes. Esos dieciséis millones van o no van.

Gestora Administrativa: deberían dejarme uno por servicios especiales, porque yo voy a tener que seguir sacando al muchacho del edificio, va a seguir estando en eso.

Ana Sandoval: el edificio es muy grande, son muchas oficinas, muchos baños, hay dos conserjes y uno se saca para mantenimiento del parque y otras cosas, entonces aquí solo queda uno manteniendo todo el edificio, eso es lo que pienso, que también desde el punto de vista humano, el muchacho que está realizando otras cosas, él está solo de conserje, sin embargo, se está utilizando para otras labores, hasta para arreglar cosas.

Gestora Administrativa: sino abrir la plaza por servicios especiales, no la reclasifiquemos, sino tal vez por un año por servicios especiales.

Alcalde Municipal: habría que hacer el estudio técnico, tal vez si el Gestor de Recursos Humanos lo prepara y lo vemos mañana.

Hugo Ugalde: queda este tema pendiente para que el Gestor de Recursos Humanos y la Gestora Administrativa nos aporten documentación adicional al tema. Se continúa con el Gestor de Planificación y Presupuesto.

José Joaquín Mejías: cuánto costaría contratar a otro conserje.

Alcalde Municipal: por eso, mañana aportarían el estudio técnico que indicaría cual es el costo de un encargado de mantenimiento.
Karol Jiménez: tal vez una empresa privada o contratar a alguien por un año por servicios especiales, es mejor darle la oportunidad a la gente del pueblo.
José Joaquín Mejías: solicitarles a los compañeros una comparación de cuánto costaría contratar una plaza nueva de un encargado de mantenimiento para trasladar al funcionario actual a esa plaza.
Gestor de Recursos Humanos: entonces un servicio especial y un encargado de mantenimiento.
Gestor de Planificación y Presupuesto: vamos a seguir como estábamos ayer.
Hugo Ugalde: a mí me preocupa, porque al paso que vamos esto se va a alargar más.
Karol Jiménez: yo por lo menos me senté con don Elian Portuguez a revisar el presupuesto, pero no traje la computadora como para ver las dudas que tengo.
Gestor de Planificación y Presupuesto: en la página 100, en el Servicio 03 de Mantenimiento de Caminos y calles ¢7.283.090,12, aquí lo que se incluye es recursos de la Secretaria de la Unidad Técnica de Gestión Vial.
Elian Portuguez: esta es una plaza nueva.
Gestor de Planificación y Presupuesto: es la plaza que está ahorita por servicios especiales.
Elian Portuguez: pero la tienen por servicios o la pasan a fija.
Hugo Ugalde: ya no se puede mantener por servicios especiales, porque tiene más de dos años de estar en eso, se puso como plaza fija y fue aprobada antes.
Gestor de Planificación y Presupuesto: esto va como salarios fijos.
Elian Portuguez: pero como fue aprobada no entiendo.
Hugo Ugalde: a nivel de comisión.
Gestor de Planificación y Presupuesto: Servicio 04: Cementerios ¢50.191.855,55 de los cuales Remuneraciones ¢37.993.092,57, en la Partida de Servicios ¢4.623.762,98 Materiales y Suministros ¢5.975.000,00 Bienes Duraderos ¢1.000.000,00, Transferencias Corrientes ¢600.000,00 y Prestaciones ¢600.000,00.
Servicio 05: Parques y Obras de Ornato ¢101.181.077,32 Remuneraciones básicas ¢34.094.100,60, Materiales y Suministros ¢11.800.000,00 Bienes Duraderos ¢1.500.000,00, Transferencias corrientes ¢3.000.000,00.
Servicio 07: Mercados, plazas y ferias ¢43.936.009,38, Remuneraciones ¢31.695.163,17, Servicios ¢7.580.846,21, materiales y suministros ¢3.910.000,00 bienes duraderos ¢150.000,00, transferencias corrientes ¢600.000,00.
Servicio 09: Educativos, culturales, y deportivos ¢65.575.684,05, remuneraciones ¢22.778.786,89, servicios ¢33.096.897,15, materiales y suministros ¢5.700.000,00 bienes duraderos ¢3.000.000,00, transferencias corrientes ¢1.000.000,00.
Servicio 10: Servicios sociales y complementarios ¢374.693.413,73, aquí se incluyen los recursos de los CECUDI, remuneraciones ¢66.163.216,69, servicios ¢300.930.197,05 de los cuatro doscientos ochenta y cuatro millones son de operatividad de los CECUDI. Materiales y suministros ¢3.100.000,00, Bienes duraderos ¢3.500.000,00, Transferencias corrientes ¢1.000.000,00.
Servicio 15: Mejoramiento en la zona marítimo terrestre ¢9.065.002,17, Remuneraciones ¢8.944.493,58, Servicios ¢120.508,60
Servicio 17: Mantenimiento de edificios ¢62.879.550,15, aquí se incluyen los dos conserjes de los que estábamos hablando. Remuneraciones ¢19.847.142,53 servicios ¢24.160.407,62: de ahí Mantenimiento de Edificios y locales ¢20.000.000,00. Materiales y suministros ¢8.372.000,00, Bienes duraderos ¢10.000.000,00, Transferencias corrientes ¢500.000,00. Esos veinte millones la compañera Encargada de Obras me hace la solicitud, para todo lo que es el mantenimiento de los planteles, el edificio, remodelaciones, mantenimiento preventivo del edificio, el costo mantenimiento del Ascensor.

Servicio 23: Seguridad y Vigilancia en la comunidad, ¢27.700.000,00, Servicios ¢7.500.000,00, Materiales y Suministros ¢2.000.000,00, Bienes Duraderos ¢18.200.000,00.
Servicio 25: Protección del Medio Ambiente ¢65.301.087,57, Remuneraciones ¢34.078.602,59, Servicios ¢17.852.484,98: Servicios de Ingeniería ¢12.000.000,00.
Karol Jiménez: que es servicios de Ingeniería.
Gestor de Planificación y Presupuesto: es del servicio II.25 de ambiente.
José Joaquín Mejías: cada cuanto se contrata ese tipo de consultorías.
Alcalde Municipal: eso es de acuerdo a plan de residuos sólidos que había que hacer un estudio.
Karol Jiménez: entonces la boleta está mal porque debería ser para un servicio específico.
José Joaquín Mejías: eso es por si se ocupa, pero si no queda como superávit.
Alcalde Municipal: sé que en el plan existe, que en el año 2 había que hacer un estudio de ese tipo, este es el año dos que viene, esto lo está revisando la Contraloría hay que darle seguimiento a eso.
Karol Jimenez: a como está, es muy escueto.
Gestor de Ordenamiento Territorial: es claro dice que es la contratación de un profesional experto para garantizar el Plan de Manejo Integral de Residuos Sólidos.
Alcalde Municipal: recuerden que ustedes aprobaron el plan de residuos sólidos el año pasado, entonces en ese plan, se indica que en el año 2 se va a realizar el estudio en el que se comprometieron en el plan.
Gestor de Planificación y Presupuesto: En el Servicio 25: en Transferencias corrientes por un monto de ¢6.570.000.00, de los cuales se están incluyendo Prestaciones Legales por ¢5.970.000.00, que son las prestaciones del Ing. Mario Hidalgo.
El Servicio 27: Dirección de Servicios y Mantenimiento ¢9.204.200,14; Remuneraciones ¢8.262.208,55
Servicio 28: Atención de Emergencias Cantonales se incluyen ¢2.000.000,00 para atender emergencias. Eso sería el Programa II.
Continúa con el Programa III: son proyectos, voy a leer por grupos el nombre del proyecto y el contenido económico.
GRUPO 01: EDIFICIOS, tenemos el Proyecto 01: Acondicionamiento y mejoras del Palacio Municipal ¢5.000.000,00, para polarizar los vidrios en la parte frontal del edificio. Proyecto 02: Mejoras en infraestructura del Mercado Municipal ¢8.000.000,00, Proyecto 03: Construcción de una capilla en el cementerio de Esparza ¢4.000.000,00.
Elian Portuguez: con cuatro millones de colones, ¿qué es lo que se va a hacer?
Gestor de Ordenamiento Territorial: son cuatro columnas.
Alcalde Municipal: ya eso se presentó a Patrimonio Nacional y ya saben lo que van a hacer, es una capilla como está, pero un poco más elaborada, que es donde colocan el féretro.
Ana Sandoval: me parece conveniente esa capilla, todos hemos estado ahí para las misas que se realizan en el cementerio, ahí no hay comodidad.
Elian Portuguez: son solo cuatro columnas lo que se va a hacer.
Gestora Administrativa: se va a pintar la acera, se van a subir las cuatro columnas y las dos aguas.
Karol Jiménez: entonces es modificar el que ya está.
Gestora Administrativa: si, es que ya está en muy mal estado.
Ana Sandoval: y no se puede ampliar.
Gestora Administrativa: no podemos ampliar.
Karol Jiménez: tal vez hacerlo más al fondo, no ancho, sino a lo largo.
Gestor de Ordenamiento Territorial: es que hay un largo también.

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE: Actividad 01: Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal (Ley 8114) ¢388.512.965,77, Proyecto 02: Mantenimiento y conservación de los caminos vecinales de Esparza (Ley 8114) ¢118.050.000,00, Proyecto 03: Bacheo calles del Cantón (Ley 8114) ¢38.000.000,00 Proyecto 04: Mantenimiento de al menos 5 km de caminos vecinales, mediante la compra de lastre (PQ) (Ley 8114) ¢47.000.000,00 Proyecto 05: Encauzamientos (Ley 8114) ¢50.000.000,00 Proyecto 06: Mantenimiento y mejoras de dos puentes del cantón (Ley 8114) ¢10.000.000,00 Proyecto 07: Mantenimiento de al menos 5km de caminos asfaltados mediante la colocación de una carpeta (Ley 8114) ¢222.587.909,52 Proyecto 08: Diseño, encauzamiento Marañonal (Ley 8114) ¢30.000.000,00 Proyecto 09: Alcantarillado pluvial (Ley 8114) ¢69.942.241,33 Proyecto 10: Construcción de encauzamiento y mejoramiento de la superficie de ruedo en la calle Villalobos de Espíritu Santo (Ley 8461) ¢16.000.000,00, Proyecto 11: Mejoramiento del Encauzamiento de las aguas pluviales en el sector de Mojoncito (Ley 8461). ¢9.603.719,28 Proyecto 12: Fortalecimiento de infraestructura vial y mejoramiento de los encauzamientos de las aguas pluviales en San Juan Chiquito de Esparza (Ley 8461) ¢8.093.919,14 Proyecto 13: Mejoras de encauzamiento en el camino de San Juan Grande de Esparza. (Ley 8461) ¢8.000.000,00 Proyecto 14: Tratamiento superficial a dos riegos TS2 como resello en las calles de Esparzol de Esparza ¢8.000.000,00 Proyecto 15: Fortalecimiento de la Infraestructura Vial, construcción de aceras peatonales continuando el proyecto. ¢8.000.000,00, Proyecto 16: Acera Peatonal en el pueblo de Paraíso en Macacona de Esparza (Ley 8461) ¢26.948.488,62.

Karol Jiménez: y alcanza con veintiséis millones.

Alcalde Municipal: eso es para empezar, para la acera, es de la plaza hacia arriba, que es lo que indicó el Concejo de Distrito. Juan Carlos, me pregunta Karol que si usted había dicho cuáles son las calles que se iban a asfaltar.

Gestor Planificación y Presupuesto: los códigos están en el plan. Donde dice proyecto 07, como es del programa III, del grupo 02, cuando se van aquí al plan, buscan en el Programa III, la meta que dice III.02.07, está en la página 13, es el primero que está y dice lo siguiente: Para el I semestre del año se realizará la colocación de una carpeta asfáltica en al menos 4km de caminos asfaltados en el Cantón. Caminos: 6-02-03 y 6-02-05 San Juan, 6-02-22 cuadrante Tres María Calle principal, 6-02-15 Mojón - Pan de Azúcar vuelta el bus, 6-02-20 cuadrantes Marañonal carpintera, 6-02-19 cuadrantes Esparza, Barrio Escondido y las Brisas, 6-02-34 la Cima, 6-02-39 Los Higuerones, 6-02-43 La Calderón, 6-02-21 La Rosarito y 6-02-23 la Riviera. Financiamiento Ley 8114.

En la parte de presupuesto, se pone en el nombre del proyecto una guía para referenciarlo en el plan y en la guía se especifica todo lo que es el proyecto y la meta.

Hugo Ugalde: esos son proyectos de Junta Vial y de Concejos de Distrito básicamente.

Gestor de Planificación y Presupuesto: Proyecto 18: Mejoramiento de los encauzamientos pluviales y la superficie de ruedo de la Ciudadela Doña Ninfa ¢10.000.000,00 Proyecto 19: Mejoramiento de los encauzamientos de aguas pluviales en la comunidad de Mesetas Abajo de San Jerónimo. (Ley 8461) ¢10.000.000,00 Proyecto 20: Encauzamiento de aguas pluviales en Distrito Caldera. (Ley 8461) ¢29.464.844,01, Proyecto 21: Compra, instalación y mantenimiento para señalización vial vertical, y promover sitios turísticos ¢7.217.211,99, Proyecto 22: Construcción de I Etapa del alcantarillado pluvial del casco urbano ¢180.000.000,00.

Karol Jimenez: el año pasado nosotros le habíamos dado diez millones de colones para que se pagara un estudio de un puente de Sabana. Ese estudio no se hizo durante un año.

Alcalde Municipal: se reforzó en el extraordinario en junio y ya está en proceso de licitación.
Gestor Vial: eso está en Proveeduría.
Gestor de Planificación y Presupuesto: Proyecto 23: Mejoras de al menos 1 km de caminos en lastre del cantón ¢63.600.000,00 Proyecto 24: Construcción de paso peatonal en puente del ferrocarril ¢10.000.000,00.
Alcalde Municipal: estos diez millones don Elian Portuguez, es para lo que fuimos a Mojoncito, en el momento que este la autorización, ya nosotros enviamos una nota al INCOFER, todavía no nos han autorizado, pero al momento de que lo hagan por lo menos tener los recursos para cumplir con lo nuestro. Ese proyecto cuesta alrededor de veinte millones según lo habíamos estimado las dos Municipalidades, entonces nosotros estamos incluyendo diez millones en igualdad de condiciones.
Gestor Vial: es una estructura vieja y no sabe lo que puede costar ese trabajo.
Elian Portuguez: que es lo que se va a hacer las baldosas, reforzar la base.
Gestor Vial: eliminar las losetas que están, reforzar estructuralmente el paso, cambiar las losas por nuevas, mejorar la baranda de la derecha, poner una baranda nueva a la izquierda y pintar toda la estructura.
Gestor de Planificación y Presupuesto: Proyecto 25: Mejoras en al menos 300 m de la calle nueva de Cambalache ¢15.000.000,00 Proyecto 26: Mejoras en al menos 1000 m2 de aceras del cantón ¢30.000.000,00. En el Grupo 05: Instalaciones, Proyecto 01: Iluminación y mejoramiento de la cancha de deportes de Peñas Blancas (Ley 8461) ¢10.000.000,00. En el Grupo 06 Otros proyectos, Actividad 01: Dirección Técnica y Estudios ¢165.186.700,74, Proyecto 02: Adquisición de cinco mesas profesionales para la práctica del tenis de mesa (Ley 8461) ¢5.600.000,00 Proyecto 03: Adquisición de instrumentos de cuerda, viento y percusión para uso de la Banda Musical a beneficio de las personas de la Escuela de Música (Ley 8461) ¢6.000.000,00, Proyecto 04: Equipamiento para las Asociaciones de Desarrollo de San Jerónimo y Peñas Blancas ¢1.026.209,54, Proyecto 05: Acondicionamiento de la cancha de Deportes de Cerrillos (Ley 8461) ¢4.000.000,00, Proyecto 06: Ampliación del Circuito cerrado de seguridad cantonal con la instalación de tres cámaras para mejorar la cobertura de la Red de Vigilancia (Ley 8461) ¢15.000.000,00, Proyecto 07: Fortalecimiento y modernización de la infraestructura Informática y Administrativa Municipal ¢82.500.000,00. Proyecto 08: Acondicionamiento del Cementerio las Tres Marías ¢29.720.109,25. Proyecto 09: Acondicionamiento de áreas infantiles y comunales del cantón ¢43.760.000,00. Proyecto 10: Acondicionamiento del área de juegos infantil del Parque Pérez ¢25.000.000,00.
Karol Jiménez: nosotros la vez pasada les habíamos dicho que no hay un cronograma que indique en qué fecha se va invertir en uno de los parques.
Asesor Legal del Concejo: eso es un anexo al presupuesto.
Karol Jiménez: nosotros sabemos que no va a la Contraloría, pero habíamos acordado manejarlo como un anexo.
Alcalde Municipal: ahí lo tienen ellos. El del Parque Pérez es para arreglar la isla del parquecito infantil que se piensa poner otro tipo de play que no es el de manera y el que está actualmente, se va a reutilizar en otra área. Colocar piso sintético e igual se le va a colocar asientos arriba para que los padres de familia estén cerca, y otros juegos para niños más pequeños.
Elian Portuguez: en el caso específico de éste proyecto, se puede ver en papel qué es lo que van a hacer y quién lo tiene.
Alcalde Municipal: lo tiene la Arq. Angélica Hidalgo, que es la que ha estado en eso.
Hugo Ugalde: hay un perfil para ese proyecto.
Elian Portuguez: es que eso es lo que uno debería de conocer, no se sabe qué hay.
Continua la Encargada de Presupuesto: Proyecto 11: Compra de máquinas de ejercicio para promover actividad física y recreativa en las áreas comunales del

cantón ¢10.000.000,00, Proyecto 12: Construcción de losa de concreto del Gimnasio multiuso de la Escuela la Riviera 20.000.000,00
Karol Jiménez: yo tengo una consulta, porque hay un acuerdo del Concejo y de comisión donde no se les iba a dar dinero para esto.
Hugo Ugalde: más bien hay un acuerdo donde habíamos acordado ayudarle, ¿no es cierto?
Elian Portuguez: no.
Alcalde Municipal: creo que lo que dice el acuerdo es que hay que tener cuidado con ese tipo de solicitudes, porque si hay que darle a una escuela, hay que darles a todas.
Karol Jiménez: si, y por eso se recomendaba no darle a la Escuela, usted no anda el acuerdo don Elian.
Elian Portuguez: no, fui y se lo pedí a Margoth, pero no pudo porque iba de salida.
Alcalde Municipal: eso lo podemos ver mañana.
Encargada de Presupuesto: Proyecto 13: Amojonamiento y cerramiento perimetral de la finca ecológica, en Humo ¢11.100.000,00, Proyecto 14: Elaboración de Estudio de Composición de desechos sólidos del cantón de Esparza - Cumplimiento Plan Municipal de Gestión Integral de Residuos Sólidos. ¢10.000.000,00, Proyecto 15: Elaboración del Plan Regulador Costero ¢22.000.000,00. Proyecto 16: Elaboración del sistema de control interno y valoración de riesgos, según Ley 8292 ¢7.428.343,31.
Elian Portuguez: ese Plan Regulador Costero.
Alcalde Municipal: eso es para seguir incluyendo los recursos, lo que ocupamos es la Declaratoria de Patrimonio Natural del Estado y al no estar, como los recursos son específicos que tienen que invertirse en la ley 6043, entonces se está incluyendo en el Plan Regulador Costero, se supone que habían quedado para diciembre nos tenían la Declaratoria, una vez con ella se inicia con el Plan Regulador Costero en la ZMT. Igual este año va a quedar como superávit los que se había incluido el año pasado, no se ha podido hacer por esa razón.
*Encargada de Presupuesto: En el Grupo 07: Otros Fondos e Inversiones**,** Proyecto 01: 20% Fondo pago mejoras zona marítimo-terrestre ¢11.000.000,00. La ley dice que la Milla Marítimo el 20% debe destinarse a un fondo para el pago de mejoras y corresponde a once millones de colones de acuerdo al ingreso.*
Elian Portuguez: en qué caso aplican ese pago de mejoras.
Encargada de Presupuesto: tengo entendido que cuando se va a pasar una vía pública en la ZMT, se tiene que pagar las mejoras a las personas que tienen la propiedad.
Alcalde Municipal: algunas personas están a derecho, otras no, en caso de que nosotros decidamos rescindir un uso de suelo, se va a la vía judicial y si la nos dice que tenemos que reconocerle las mejoras que han hecho, de este fondo se puede pagar.
José Joaquín Mejías: entonces, si no se utiliza se queda ahí.
Encargada de Presupuesto: Proyecto 02: Fondo para compra de terrenos - plan de lotificación. ¢4.070.291,57, Proyecto 03: Compra de mini cargador con barredora de balde para el servicio de aseo de vías y sitios Públicos ¢28.000.000,00, Proyecto 04: Compra de equipo industrial y de transporte para la producción del servicio de recolección de basura ¢127.481.742,15, aquí va la compra del recolector, la compra de un vehículo y la compra de equipo industrial que es una hidrolavadora y una aspiradora.
José Joaquín Mejías: ¿cuánto cuesta el recolector?
Alcalde Municipal: aproximadamente ciento ocho millones de colones.
Encargada de Presupuesto: Proyecto 05: Construcción y acondicionamiento de áreas aledañas al puente de Mata Limón para su acceso turístico ¢130.000.000,00.

Alcalde Municipal: esta es los mismos recursos que se han venido arrastrando, para esto el Gobierno está intentando cambiar el convenio que habíamos firmado, inicialmente la ley 9329 no se les permitía invertir, pero como lo están viendo desde el punto de vista turístico, con la ley 8461 están viendo viable lo que sería los materiales, los pilotes, que tal vez mañana puedan traer los planos del puente. Entonces se supone que el 30 de setiembre que hay Concejo de Gobierno, se firmaría el convenio con INCOP- MOPT y la Municipalidad, lo que pasa que estamos analizando el tema, porque a cómo va el puente y los anclajes que va a tener, se les va a levantar desde cierta parte y como los planos los están entregando ahora, el costo estimado que habían dado del famoso puente, va a valer más, yo lo que no quisiera es que falten 130 millones y que el INCOP diga que no lo puede hacer, entonces estamos valorando es porque en el convenio va el tema de los plazos para la ejecución, para ver si podemos hacer una transferencia de costo de la construcción del puente, porque el INCOP ya había separado los recursos para eso, pero la Unidad de Costos del MOPT, tiene que hacer los ajustes del costo del puente, más bien ellos hablaban de que ese puente podría costar mil doscientos o mil quinientos millones, entonces con esto, es mejor tenerlo para reforzar para mantener el compromiso del aporte municipal en esta obra. Esa reforma al convenio tendríamos que revisarla muy probablemente la próxima semana.

Hugo Ugalde: Alguna pregunta o consulta adicional.

Alcalde Municipal: para mañana nos comprometimos a lo siguiente: traer el estudio del caso de mantenimiento, la justificación de los servicios de ingeniería. Podríamos empezar mañana a las 2:00 p.m.

José Joaquín Mejías: yo sí puedo.

Karol Jimenez: yo llegaría un poco tarde.

Hugo Ugalde: básicamente vendríamos a evacuar consultas, mañana a las 2:00 p.m.

Alcalde Municipal: yo le comentaba que como Karol es la Secretaria de la Comisión, si gustan Cinthia les puede ayudar a ir transcribiendo todo esto, Cinthia en eso es muy rápida, si ustedes lo tienen a bien.

Hugo Ugalde: Kenny que nos colabore en pasarle la grabación y estaríamos para mañana a las 2:00 p.m.

ACTA COMISIÓN DE HACIENDA Y PRESUPUESTO

07 de Setiembre de 2017

Al ser las catorce horas del jueves siete de setiembre de dos mil diecisiete, la Comisión de Hacienda y Presupuesto, con los siguientes miembros presentes: Ana Sandoval Núñez, Hugo Ugalde Cubero. En presencia del señor Alcalde Municipal y los Gestores: José Luis Gamboa, Yesenia Bolaños, Huberth Fallas, José Antonio Chaves, Kenny Quirós, Kleiber Rojas, Cesar Ugalde, Lourdes Araya y la Encargada de Presupuesto Gabriela Dalorso.

Hugo Ugalde: El Gestor de Recursos Humanos hace entrega del Estudio Técnico del costo de la plaza del Encargado de Mantenimiento del Edificio y el de Asistente de Auditoría.

Después de una hora de espera, no se presentan los regidores necesarios para completar el quorum, por el tanto la Presidencia de la Comisión de Hacienda, considerando que esa es una reunión para aclarar dudas, ya que el presupuesto había sido claramente expuesto en las primeras dos reuniones, decide dar por agotada la discusión del Presupuesto y trasladarlo al Concejo Municipal.

*Se da por finalizada a las quince horas y cinco minutos**." Hasta aquí la transcripción.***

Se somete a discusión el informe de la Comisión de Hacienda y Presupuesto. No habiendo dudas u observaciones.

*** Se somete a Votación el Informe de la Comisión de Hacienda y Presupuesto el cual resulta **DEFINITIVAMENTE APROBADO POR UNANIMIDAD.**

Elian Portuguez: se hizo una lectura general del presupuesto de todos los rubros, queremos que cada uno de los síndicos anotara cada proyecto a ejecutar. Tengo consultas con respecto a los ingresos. Los ingresos corrientes, ese total que tiene el presupuesto en el 2018, lo podemos ver, me gustaría corroborar si son trescientos novecientos veinte millones de colones, excepto lo que genera la Ley 8461 que es la Ley Caldera, que por dicha existe, porque si no existiera esa ley, no sé qué haría la municipalidad, porque de acuerdo a los datos que tengo aquí, solo por ingresos de la ley 8461, de esos tres mil novecientos millones, mil quinientos millones corresponden a la Ley Caldera, lo que quiero ver es si estoy equivocado.
Gestor Financiero: don Elian Portuguez, podría repetir su consulta.
Elian Portuguez: Los ingresos corrientes que para este año son tres mil novecientos veinte millones setecientos cuarenta y un mil quinientos sesenta y tres con veintiún céntimos, la consulta esos son ingresos por gestión municipal, porque por ley tenemos ingresos en la Municipalidad por diferentes rubros, la Ley de Bienes Inmuebles, Construcciones, lo que nosotros cobramos a través de las Cajas y dentro de esos tres mil novecientos veinte millones, se encuentra la Ley 8461, que de acuerdo al presupuesto representa 1500 millones para el 2018.
Gestor Financiero: Esos ¢3.920.741.563,21 son ingresos corrientes, que en su mayoría se reciben por recaudación directa en caja, todo queda registrado a través de cajas, hay una porción que corresponde a trasferencias corrientes.
Elian Portuguez: esos mil quinientos diez millones, entonces no están contemplados dentro de esos tres mil novecientos veinte millones.
Gestor Financiero: si están sumados, dentro de los ingresos corrientes, forman parte de lo que son los mil quinientos millones de colones que ¢360.860.599,34 corresponden a Ley Caldera 8461 y ¢1.150.000.000,00 por actividad portuaria, es parte del ingreso corriente. El ingreso corriente no es toda la captación del ingreso corriente, pero para efectos de analizar la recaudación, nosotros tenemos que irnos al ingreso ordinario que está compuesto por ingresos propios del periodo sin tomar en cuenta saldos de liquidación presupuestaria, eso es lo que la Municipalidad, está generando.
Alcalde Municipal: está tomando mil ciento cincuenta millones de zarpes y lo de la Ley 8461, estás diciendo que dicha que existe la Ley 8461, en primer lugar, sí, porque ahí están todos los proyectos de los Concejos de Distrito. Pero son dos fuentes de financiamiento distintas, una es la Ley 8461 donde Hacienda nos deposita lo correspondiente a movilización de tonelaje y pero los mil ciento cincuenta millones de zarpes es de la Ley de Patentes de la Municipalidad, que fue cuando se hizo la transformación de la ley vieja de mil novecientos noventa y cinco y se creó la Ley 9111, esa Ley es la que nos da la posibilidad de generar ingresos libres para sostenibilidad de la administración y de proyectos en el cantón, entonces esos mil ciento cincuenta millones son recursos que día a día se lleva un control de los barcos que zarpan de Caldera, se cotejan con la Capitanía de Puertos y con Sociedad Portuaria, porque no puede zarpar sino nos paga a nosotros el zarpe, esa ley que es recurso libre, que es gestión diaria y de seguimiento, porque si no le diéramos seguimiento puede haber un error de salida de un barco, que constitucionalmente se proteja a nivel de Puertos, pero a la vez esa gestión diaria que hay hacer de cotejar y garantizar lo que este en tiempo corresponde a los barcos que zarpan o atracan del puerto de Caldera, eso es un deposito que hacen en dólares, porque tuvimos la visión de transformar ese ingreso de colones a dólares, ganamos la actualización permanente del ingreso, porque el tipo de cambio, se ha venido manteniendo estable, hay momentos que ha tenido cambios inmediatos, tenemos que revisar que esa embarcación nos deposite el zarpe, y que nos dé el deposito del día correspondiente, en dólares aunque sea un aumento de dos colones, es significativo, porque hay navieras que nos pagan hasta cuatro millones de colones diarios, hemos logrado con la antigua ley que llegamos a

ostentar cincuenta y resto millones, a hoy poder proyectos mil ciento cincuenta millones de colones, o porque se ha dado el seguimiento solo producto de zarpes recibimos noventa y resto de millones mensuales, eso es gestión de cobro y tributaria, si no llevamos ese control, antes teníamos que mandar a la cajera a revisar y nos encontrábamos porque en ese m omento, no teníamos lo que tenemos ahora en materia digital que es un seguimiento diario, porque tenemos el acceso de información institucional, porque el gobierno ha venido modernizando y podemos llevar controles diarios, en eso, todos los días imprimo el estado de cuenta del Banco Nacional y de Costa Rica, eso nos hace llevar un control como correspondiente, la fuente es la 8461 que da la facilidad de un porcentaje a Esparza y la Ley de Patentes que específicamente es la que nos está generando mil ciento cincuenta millones de colones y que son recursos libres y tiene gestión por parte de la unidad Tributaria en seguimiento, no es algo que nos llega sin hacer una gestión, hay que hacerla para llevar el seguimiento y lograr que las proyecciones vayan cada día más reales en el estudio de lo que estamos haciendo y no se dio en el momento de la transformación, porque sencillamente el Puerto estaba contraído y después del dos mil trece, se da la creación de otro muelle de Caldera que ha permitido dinamizar barcos y nos da más ingresos, por eso ve el crecimiento del dos mil doce a la fecha, está pasando prácticamente, los datos que están ahí y para próximo año recogemos mil ciento cincuenta millones.

Elian Portuguez: el tema es: cuanto es la inversión de recursos que aplica la Municipalidad para tener un ingreso de mil ciento cincuenta millones por año, eso es clave, si nosotros a esos tres mil novecientos veinte, le suprimimos los mil quinientos nos queda por gestión dos mil cuatrocientos diez millones, eso es lo que la Municipalidad genera, porque por lo menos los datos que tengo, para el 2016 ingresaron por esa vía trescientos diecisiete millones por la 8461 y trescientos cuarenta y seis para el dos mil diecisiete, un incremento de dieciséis millones y del 2016 al 2017 lo que sube son quince millones. Ahora se da un crecimiento significativo, de doscientos millones y unos catorce millones por la 8461, por lo menos a mí el crecimiento real me gustaría saber cuál es ese incremento que si se tiene de mil doscientos noventa y seis millones en el 2017 a mil quinientos diez millones para el dos mil dieciocho. El tema va por otro lado, lo que es ingreso por gestión de la municipalidad en cobros propiamente, a mi lo que me da es dos mil quinientos millones y solo en remuneraciones y servicios los costos son dos mil ochocientos millones, solo esos dos rubros superan toda gestión que hace la Municipalidad, quitando el ingreso de Caldera, por eso decía que bueno que existe esa ley porque esa ley salva a la Municipalidad, pero por el resto de gestión, aquí hay que tocarse la piel para ver si existe, ese es mi comentario, de ahí que no justifico las plazas, porque uno tiene que ser realista, ese crecimiento el año pasado fue de cinco por ciento, este año es catorce por ciento, los números que me mostraron porque tengo acá, que están proyectando tres novecientos veinte millones para el dos mil dieciocho, para el 2017 tres mil cuatrocientos setenta y ocho millones, un diferencial de solo cuatrocientos ochenta y dos millones en este rubro, pero si lo hacemos 2017 contra 2016 son tres mil doscientos sesenta y cuatro millones para tres mil cuatrocientos treinta ocho, que son los ingresos corrientes, lo que a mí me da ciento ochenta y cuatro millones de crecimiento para solo un cinco por ciento de crecimiento.

Gestor Financiero: consulta, el presupuesto para 2018 está creciendo un 17% no un 14% no entiendo bajo qué criterio, estamos hablando el presupuesto es uno, estamos seccionando bajo qué criterios, no sé bajo qué criterios podemos decir que zarpes y tonelaje no son parte de la hacienda municipal y no pueden ser utilizados para el crecimiento de servicios.

Elian Portuguez: estos datos que le estoy dando yo están incluidos ahí, son el crecimiento, son los totales revise el presupuesto 2016 y 2017

Gestor Financiero: lo que no entiendo es bajo qué criterio omite los ingresos para hacer sus análisis.
Elian Portuguez: no estoy omitiendo, en este caso no estoy omitiendo ningún ingreso, son los datos que tengo del presupuesto, simplemente estoy sacando el total de los ingresos.
Gestor Financiero: el presupuesto está creciendo un 17% no un 14%.
Elian Portuguez: pero como lo sacan, no entiendo porque si saca el diferencial de los tres mil novecientos veinte millones que tiene ahí.
Gestor Financiero: está usando solo una parte de los ingresos, no está usando los ingresos corrientes.
Elian Portuguez: pero ahí están todos, en ese monto, esta lo que es el ingreso.
Gestor Financiero: el presupuesto es de cinco mil trescientos sesenta y un millones menos recursos del superávit.
Elian Portuguez: hay que sacar mil quinientos cincuenta millones de colones de transferencias, eso no es gestión municipal, en esos cinco mil trescientos sesenta y un millones están incluidas todas esas partidas, de transferencia de doscientos cinco millones y de quinientos treinta y cuatro millones del superávit, están incluidos en esos cinco mil millones.
Gestor Financiero: si, pero de la ley 8114 estoy hablando.
Elian Portuguez: si lo resta a los ingresos, yo lo que estoy hablando son los ingresos de gestión municipal.
Gestor de Planificación y Presupuesto: ¿La Ley 8114 no es gestión municipal?
Elian Portuguez: estoy hablando de las transferencias del gobierno central.
Gestor Financiero: La Ley 8114 no está dentro de los tres mil novecientos veinte millones.
Elian Portuguez: si, pero está dentro de las transferencias de capital.
Gestor Financiero: si ve está dentro de la transferencia de capital.
Karol Jiménez: si, pero eso está sumado en los cinco mil trescientos millones, pero no son ingresos propios de la Municipalidad.
Gestor Financiero: depende la definición de ingresos propios que tiene la Contraloría si incluye zarpes, movilización de carga portuaria, si nos vamos a la definición técnica son ingresos propios.
Elian Portuguez: son mil quinientos millones de zarpes.
Gestor Financiero: estamos hablando de la definición técnica de ingresos de la Contraloría.
Karol Jimenez: estamos confundidos, ustedes suman un total de ingreso bruto, de los cinco mil millones de colones, que están solicitando en el presupuesto, la pregunta es cuál es el presupuesto real, cual es el monto que genera meramente la Municipalidad, sin contar con las leyes, sin transferencias directas por calles o por algo así que entra cierta cantidad de dinero, con cuanto realmente el dinero que genera la Municipalidad, como sustentaría la Municipalidad todos sus gastos, sin concluir estas leyes, que dan un aporte sustancioso a la administración. Porque nosotros habíamos entendido que hay unas que no se pueden tocar ni para salarios.
Hugo Ugalde: los zarpes es recursos libres
Alcalde Municipal: cuando se crea la ley 9329, normalmente el estado venía haciendo reformas de ley, donde eso obligaba que algunas transferencias de ley, tenía que incorporar el porcentaje del CCDRE, aumentaba el porcentaje a UNGL, a la Federación producto a ese incremento y en la ley se creó un artículo que dice que ese incremento no venía afectar, porque si viniera afectar, más bien nos impactaría en recursos libres, porque el 3% del presupuesto total para el CCDRE, iría en razón del presupuesto de los cinco mil y resto de millones que va el presupuesto, eso va a lo que dice la ley que el incremento de la 9329, eso no se cuenta para aplicar ese 3%, no se cuenta para dietas, para la UNGL, a la Federación de Municipalidades, el

CONAPDIS, esa ley específica, en esa transferencia de recursos que dio el gobierno, indicó que había que dar más recursos a esas organizaciones, porque había que restar esa diferencia de millón y resto. Igual la 9329 financia toda la parte administrativa de la gestión vial, salarios de ingenieros, promotora social, caminos, choferes eso si permite financiar para ejecutar la ley, como parte de la operación.
Asesor Legal del Concejo: todo el presupuesto municipal obedece a leyes, no podemos hacer exclusiones de leyes, si no entendí mal al señor Presidente, lo que quiere decir es qué es lo que produce los trabajadores aparte de lo que produce Caldera, creo que es lo que el señor Presidente dice y si mal entendía me corrige no se puede excluir la 9111, porque nació de la gestión jurídica, con apoyo de la gestión financiera y es la que le genera al cantón de Esparza por tener el puerto de Caldera, ese ingreso, eso no es que los barcos depositan, eso tiene una gestión que la hacen funcionarios municipales, de igual forma, la 8461 tiene una gestión municipal, en ese sentido nosotros no podemos excluir lo que nos da las leyes y cada una tiene una gestión municipal que tiene que hacer. Tal vez su preocupación es que, si hemos crecido tanto ahí, y tal vez no en otros conceptos, pero en realidad la visión que se está haciendo es errónea, porque todo obedece a una gestión municipal.
Elian Portuguez: no podemos hacer nada que no esté amparado a la ley. Lo que interpreta es correcto, queremos saber qué es lo que produce la Municipalidad por su propia gestión estamos de acuerdo en que los mil quinientos millones son producto de ley y en su momento todo un esfuerzo que se hizo, pero es un rubro del que no podemos estar “agarrados” toda la vida, ojalá que no bajen las exportaciones, pero si tenemos que contar con los recursos que realmente genera la Municipalidad, que son cobros de patentes. Quiero que me aclaren a qué corresponde el monto de novecientos cinco millones, esos ingresos realmente de donde provienen, porque esa parte no la entiendo.
Gestor Financiero: está compuesto de dos partidas: novecientos cuatro millones noventa y tres mil ciento dieciséis con sesenta y dos, provienen de la Ley 8114 que son transferencias del Ministerio de Hacienda, que tienen un destino específico que todos conocemos para mantenimiento, conservación de la red vial cantonal, un millón setecientos ocho mil doscientos cuarenta y cuatro con noventa y ocho céntimos, de transferencias del IFAM, que es un porcentaje de derecho de circulación, esos dos son transferencias de capital.
Elian Portuguez: estamos claros que no es gestión, sino simplemente una ley, el gobierno se lo va a girar a todos los gobiernos locales.
Gestor Financiero: la gestión está en la ejecución de los recursos, aunque no se hace una inversión para recaudar, si tiene que hacer una inversión muy para ejecutarlos, se llama Junta Vial Cantonal, ingenieros, la Gestión Tributaria no ejecuta una acción, pero si se invierte recurso humano en la ejecución de esos recursos.
Elian Portuguez: en eso estamos claros, lo que quiero que entendamos es que lo que genera la Municipalidad, no es ese dato de cinco mil millones, en realidad lo que la Municipalidad puede decir que genera, son tres mil novecientos y de esos mil quinientos millones vienen por arte de magia porque vienen por el INCOP, el único que se tiene ahí, supongo que hay un funcionario que se fija en cuantos barcos ingresan, pero si no fuera por esta ley, imagínense que pasaría con nosotros.
Gestor de Planificación y Presupuesto: me parece que sus palabras son muy ofensivas para nosotros la Administración, debería tener más cuidado, a como usted decide eliminar o decir que está en riesgo los mil ciento cincuenta millones de zarpe, por qué no puede decir que está en riesgo los cuatrocientos o quinientos millones de la Ley de Patentes, o por qué no que mañana el gobierno baje la ley de Bienes Inmuebles, en que se basa para decir que los mil ciento cincuenta millones de zarpes está en riesgo para el futuro, cuál es su criterio para eso.

Elian Portuguez: ¿cuánto tiene que invertir para cobrar patentes?
Gestor de Planificación y Presupuesto: es la misma gestión tributaria que se encarga de la ley 9111, no tenemos gestión tributaria para patentes, o para zarpes o para otro, es solo una gestión Tributaria para todos los ingresos municipales.
Elian Portuguez: no es lo mismo que atienda un cliente que le estará generando mil quinientos millones a que tenga que atender mil quinientos usuarios, si entramos en ese tecnicismo: cuantas gestiones de cobro tiene que hacer para que paguen la patente, con cuanto hacen el cobro de mil quinientos millones. Si nos vamos a esos análisis, de cuánto cuesta recaudar por ejemplo del territorial: tengo que mandar cobros, cuantos recibos tengo que emitir para cobrar quinientos sesenta y nueve millones por bienes inmuebles cuantos clientes intervienen, cuanto se lleva la municipalidad haciendo cobros a los muchachos o metiendo a cobro judicial los que no quieren pagar, si usted se ofende por eso, disculpe, simplemente lo que quiero que quede claro, cuales son los números de lo que realmente producimos como gestión y otros números que son susceptibles, hace poco los Concejos Municipales, tuvieron que dejar de percibir creo que era, no me recuerdo, pero la ley cambió y estamos esperando más recursos y nos dieron ocho millones a cada uno y la ley puede cambiar en cualquier momento. No voy a entrar en detalles, quiero que quede claro la verdadera situación.
Hugo Ugalde: me preocupa que estemos discutiendo sobre criterios subjetivos de una persona sobre el tema, lástima que no se aprovecha el espacio de las Comisiones para aclarar todas las dudas y no venirnos a poner en estas discusiones, es lamentable, estamos viendo un presupuesto y pienso a mi experiencia, como profesional, que eso no va a dar espacio para cuestionar la productividad de la municipalidad, son dos temas diferentes que llevarlo bajo otros términos y no como lo están pretendiendo justificar la no aprobación de plazas, por justificarlo de alguna manera porque para mí no tiene ni pies ni cabeza lo que se está hablando aquí.
Alcalde Municipal: si algo tenemos es nuestra ley de patentes, esa ley nos da autonomía territorial cantonal para que se sostenga en el tiempo, va a depender de las personas que a futuro lleguen, les consta que hubieron patentados que decían que se revisara la ley de patentes, y con un informe técnico para que se tuviera cuidado, porque para que la Asamblea discuta un proyecto de patentes, que en este caso es la ley 9111 y la que en esa ley además de los mil ciento cincuenta millones nos genera el resto de cobros de patentes y otros rubros, tiene que nacer del Concejo, ningún Diputado tiene la posibilidad jurídica constitucional, de promover si no nace de la Municipalidad, la postulación de un proyecto de ley en materia de ley de patentes municipales, solamente nosotros, esa responsabilidad si nosotros pretendemos y que con esto quisimos dejar la mayoría de cobros en dólares, igual como se cobra un 3% a los turistas que llegan a Caldera, cada pasajero nos paga tres dólares, porque cada vez que se discute, que desgraciadamente en veinte años no se discutió, hicimos que estos rubros quedaran en dólares para mantener los recursos al tipo de cambio, porque nosotros antes recibíamos tres colones por derecho de zarpe, eso depende de nosotros, eso no varía el gobierno y eso lo varia el Concejo municipal, no veo en la mentalidad de un regidor tener una visión en razón del detrimento, pero que pueda hacerse en razón de las necesidades que hay que cubrir del cantón. La 8461, nadie la quitará, podrán querer incluirse, pero son porcentajes adicionales, cuando venga otro cantón y pida un porcentaje, será adicionales al que percibimos, nadie le va a quitar a Esparza o Puntarenas, en ver disminuidos los porcentajes. Imagínese los concejos de distrito con todos los compromisos que adquirieron que nos da la ley de partidas específicas, se ha hecho muchos proyectos producto de esa ley, no veo a un ciudadano, dejando una reforma a la ley 8461 cruzado de brazos porque es el desarrollo constante, el tema de las patentes ahí vamos, nosotros en cinco años con el crecimiento del puerto y

con el desarrollo industrial que se está gestando en Salinas, nosotros vamos a crecer aún más, no veo como hoy la economía esté creciendo en un 3% porque podemos decir que estamos creciendo 17.81% o sea multiplique el crecimiento de la economía de un 3% a un 17.81%, estamos creciendo por encima del crecimiento en materia de presupuesto público que exista, es precisamente porque no se han tomado en materias correctivas y pasó lo que nos pasó a nosotros, dejaron la posibilidad de tener nuevos impuestos que nosotros obligamos con la ley y estaba protegido con un pronunciamiento en materia de que las concesiones tienen que pagarnos, aquí la ley obligó a los bancos estatales a pagar patentes, en materia de instituciones que por sus propias leyes permite excepciones, con esa ley obliga a que esas instituciones nos paguen lo que tienen que pagar, nuestra garantía es la 9111 que es la que nos da a nosotros la posibilidad de generar proyectos y que el administración pueda generar el crecimiento poblacional porque somos casi setenta y cinco mil habitantes. Todo eso obedece que este gobierno local tiene que tener las condiciones, yo jamás podría comprometer que este gobierno local, y jamás permitiría que en este gobierno local pase lo que paso 2010/2011 de generar déficit producto de un sinnúmero de situaciones que se dieron, que sabemos los seiscientos millones a Alunasa que tuvieron que pagarse, la devolución de Sociedad Portuaria por cobrar una ley que no tenían que cobrar pero lo cobraron, tuvimos que salir del Ministerio de Salud que nunca se llegó a consolidar un convenio y de eso tuvimos que devolver sesenta y cinco millones de colones, todos estos recursos han salido de la nueva transformación, hubo gestión y nos hemos preocupado, nosotros hemos visto nuestra responsabilidad, mantener año a año, actualizadas las tazas y logramos actualizar la tasa del mercado que tenía un rezago de diez años, producto de inconsistencias del estudio tarifario contenido, y de las personas que alquilan el mercado un incremento significativo, nos hemos preocupado hacer eso año con año, si nosotros estuviéramos inventando recursos no se refrendaría el presupuesto municipal, los refrendos de la Contraloría siempre nos ha aprobado el presupuesto, porque va sustentado legalmente con el Código Municipal, y en la ley de Presupuestos Públicos Nacionales y Financieros, que nos obliga a tener ciertos parámetros para hacer los presupuestos. Eso es una garantía, un proyecto, de aquí se aprueba, se manda a la Contraloría y refrenda, si lo rechaza porque no va bien sustentado, está sustentado en los estudios del crecimiento del ingreso en razón de lo que se está proyectando y esto nos permite realizar ese instrumento en cualquier cantón para ejercer las funciones y las necesidades de los ciudadanos que es lo que se busca.

José Joaquín Mejías: considero que la consulta de don Elian Portuguez está mal planteada, tal vez no uso las palabras correctas, pero al fin y al cabo es un asunto de estilo. Con lo que hemos conversado con Kenny Quirós, Roy Ferreto, Marilyn Soto, si hay un punto que me interesa, que es tratar de no elevar el gasto, si la justificación en las plazas que vienen es para optimizar o mejorar esa recaudación, que sea aparte de los ingresos de las leyes citadas, yo reconozco que no se puede hacer chocolate sin cacao, mis dudas siempre han sido eso, si quiero dejar claro que debemos tratar de seguir trabajando bien, sin incrementar el gasto y tratar de recaudar mejor, tener una mejor gestión, y se verá el otro año, como una persona con una postura de consenso, no vengo representando ningún partido político, lo que quiero decir es que si entiendo la consulta, tal vez no la planteo de la mejor forma, tampoco no la considero ofensiva con todo respeto, confió en los números que plantea la administración, que hemos podido analizar, creo que nadie toma un barco para hundirlo, yo tomaré una decisión bajo las recomendaciones de los compañeros, porque para eso están ahí, soy un tipo respetuoso de la preparación académica, mi comentario va en la línea de consenso y de respeto, no sé si su preocupación será o no será correcta, pero creo que tiene todo el derecho de

hacerlo, es válida la pregunta, es válido preguntar cuáles son los recursos externos, a los de estas leyes anteriormente citadas.
Karol Jiménez: hay dos puntos que cuando se dice por qué no se consultó en reuniones normalmente, porqué unos no llegaron a reuniones, normalmente cuando uno falta a una comisión siempre lo hacen ver al Concejo, pero cuando los demás nosotros no lo andamos recalcando aquí, porque no siento que sea problema de la persona, si no se pudo llegar y se excusó no hay porqué ventilarlo aquí. Con respecto a los temas que se consultan, tal vez Kenny Quirós se sintió ofendido por la pregunta de don Elian Portuguez, a nosotros también nos ofende cuando hacemos consultas y nos hacen mala cara, porque cuando decimos no entiendo, simplemente nos dicen ahí está con palabras técnicas que no entendemos, entonces son cosas que muchos externan y otros nos guardamos para no hacer polémica aquí se trata de venir a resolver y llegar a un consenso. Nosotros habíamos solicitado a la administración y a los gestores y habíamos llegado a ese acuerdo, que para este presupuesto, nos brindara cierta información adicional que no viene en el presupuesto, para no llegar a este punto, sino para sacar las dudas y llegar con las cosas a consultar, pero les comento a los compañeros que aplaudieron antes con el comentario de Hugo Ugalde que esa documentación no nos llegó, eso no es culpa de nosotros, no nos llegó la información que desde el año pasado habíamos solicitado y donde habíamos tomado el acuerdo de que este año se iba a hacer. Creo que los especialistas en el área, los estudiados y los que saben de números, están presentado la información, nosotros tomamos un acuerdo con base a las recomendaciones que dictan y nos dicen que esto va para bien y tenemos las bases económicas con los especialistas. Con todo respeto a don Elian Portuguez, que es el Presidente del Concejo, creo que no hay más que discutir, pienso que es aprobar el presupuesto 2018, con las modificaciones que se habían solicitado desde la plaza del Asistente de Auditoría que había que incluirla, la plaza por servicios especiales que solicitamos para el misceláneo que no fuera por contratación externa, que sea una plaza por servicios especiales de la Municipalidad yo lo dije en comisión, yo prefiero darle arroz y frijoles a un Esparzano y no a una empresa externa, esas cosas no se traen aquí y lo que dicen es que ellos no quieren aprobar plazas, más aclaro porque no es el punto negro en la hoja blanca, no sé qué opina, está más que claro, ellos son los especialistas y no hay porqué salir más tarde si ya está listo.
Ana Sandoval: que dicha que ya lo dijeron, este está hecho por especialistas, desde el 2010 es llevada esta administración, hemos salido bien en la calificación que le dan a la municipalidad, siento que esto no es una empresa privada como para hacer dinero para amasar una fortuna, pienso que se está viendo como una empresa privada, esto es para brindar bienes y servicios al pueblo, y no podemos guardar dinero, sino ejecutar todos los dineros que nos llegan, porque tendríamos un castigo si tuviéramos dinero sin ejecutar, veo con confianza el equipo que tiene don Asdrúbal Calvo, no por algo hemos andado bien durante estos años, no quiere decir que no tengamos que ver con lupa las cosas, pero pienso que exactamente lo que nos recomiendan los especialistas en el presupuesto es lo que debemos hacer y nosotros nos confiamos de la recomendación de ustedes. Felicitaciones porque tienen la paciencia de estar aquí y explicarlo, y hasta ahora lo han hecho muy bien, tenemos que sentirnos bien, porque somos la Municipalidad a nivel de Puntarenas número uno. Valoremos lo que tenemos, vamos bien, estamos caminando bien y tengamos la fe de que vamos a ir mejor.
Hugo Ugalde: me uno a la posición de Karol Jiménez y pienso que el presupuesto está suficientemente discutido y que se someta a votación el presupuesto.
Elian Portuguez: lo que se pretende es comprar un recolector y un camión.
Alcalde Municipal: recuerden que Esparza tiene calles donde no ingresa el recolector de basura, se presta el servicio con un carro que ya cumplió la vida útil,

ahí va la compra de un pick up, que es el que entra a la Ciudadela Quince de Agosto, calle Divino Niño, algunas alamedas de Nances, Barrio Escondido, donde estamos dando el servicio y hasta sube a Cerrillos, porque la calle es una parte lastre, el camión estaba teniendo situaciones, entonces por eso necesitamos comprar un vehículo de esos para mantener el servicio, porque el otro se daña mucho.
Elian Portuguez: creo que son tres equipos que se estaría comprando.
Alcalde Municipal: va el carro de siete personas, un back hoe, una barredora de parques y vías, un recolector de basura nuevo y el vehículo que sustituye el otro pick up, en equipo automotor va todo eso.
Elian Portuguez: agradecer a don Asdrúbal Calvo, todos los comentarios, se dice que el crecimiento del país es de tres por ciento y nosotros de un diecisiete, que interesante no sé si nosotros somos un país pequeñito que tenemos una eficiencia y eficacia, por encima del resto del país, creo que seguimos viviendo de una renta de INCOP, gracias a Dios que existe, lo que pasa es que cuando se tiene una bonanza se tiene que saber cómo manejarla desde el principio, por eso dije que los crecimientos no se están mostrando y sigo pensando que así es, pero no voy a discutir. Si creo que si van a comprar cuatro vehículos, no sé quién los va a manejar, no sé si están esas plazas están incorporadas con sus respectivos costos, hasta donde yo entiendo si voy a comprar equipo alguien tiene que manejarlos, y eso tiene que estar contemplado dentro del presupuesto, que va a suceder ahora, que son nuevos empleados que tenemos que aprobar, si es que yo voy a estar por acá, hay que aprobarlo. Lo mejor era incorporarlos y justificar que era la persona que eventualmente, porque los presupuestos son suposiciones, que esas deberían incluirse en este presupuesto. De mi parte yo no voy a entrar en otros pormenores, lo que dice Karol Jiménez y Hugo Ugalde, yo nunca he dudado de la capacidad del personal, si ofendí a alguien disculpen, solo quise aclarar las cosas y ver lo que produce la municipalidad, una cosa son leyes y otra cosa es que el gobierno nos de ochocientos millones para que lo invirtamos en carreteras, gracias a Dios existen las leyes, pero cuando uno se da cuenta en el pueblo donde ya no hay caminos, porque esta municipalidad no los atiende y hay recursos para esas cosas, entonces es cuando uno se cuestiona si realmente la administración está haciendo las cosas bien, porque se de caminos que están cerrados que nunca los arreglaron, el lunes vinieron vecinos acá a decir que por favor, les arreglen el Calle Corintos, lo que es en San Ramón está bien, pero lo que es Esparza ya no pasa ni un carro, esas son las cosas que tenemos que hacer bien y que decir de otros pueblos que vienen aquí y que no se les atiende, hay un proyecto de entubamiento de aguas, vale mil millones y hay ciento ochenta millones propuestos para el otro año y el resto cuando se va a hacer, esas son las cosas que tenemos que ver más en un presupuesto, de mi parte creo que no hay nada más que hablar, está todo suficientemente conversado. Vamos a hacer las cosas en base a los que los técnicos dicen, que mis criterios queden expresados aquí porque es mi obligación.
A continuación, se transcribe el detalle del Plan Presupuesto Ordinario 2018:

MARCO GENERAL
(Aspectos estratégicos generales)

1. Nombre de la institución.	MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
2. Año del POA.	2018
3. Marco filosófico institucional.	
3.1 Misión:	Un gobierno transparente y ágil, comprometido con el mejoramiento continuo garantizando un desarrollo humano sostenible y satisfaciendo las necesidades de sus habitantes

3.2 Visión:	Ser la institución líder en el desarrollo local, que atiende las necesidades e intereses del cantón

3.3 Políticas institucionales:	
1	Mejora continua municipal
2	Equipamiento sostenible y acorde a las necesidades de la población meta
3	Desarrollo de las diferentes actividades que propicien un cantón sustentable
4	Planificación adecuada del ordenamiento territorial
5	Acciones inclusivas y participativas para un desarrollo humano sustentable
6	Atracción de la inversión
7	Prestar servicios públicos de calidad.
8	Vías públicas cantonales accesibles y en buen estado.

4. Plan de Desarrollo Municipal.

	Nombre del Área estratégica	**Objetivo (s) Estratégico (s) del Área**
1	Desarrollo Institucional Municipal	Generar los recursos financieros suficientes para atender las necesidades institucionales y cantonales, ejecutados bajos los principios de eficiencia, eficacia y economía. * Fortalecer las condiciones educativas, tecnológicas, técnicas, institucionales, de infraestructura, jurídicas y comerciales, necesarias para dinamizar el Desarrollo Empresarial y crear nuevos empleos en el Cantón de Esparza. Proporcionar las herramientas tecnologicas necesarias para la operatividad Institucional.* Asegurar el cumplimiento de las obligaciones tributarias de los contribuyentes de la Municipalidad de Esparza. * Gestionar de manera ágil la generación de información oportuna y fidedigna para la toma de decisiones. * Priorizar la Adquisición de manera Planificada. * Mejorar el desarrollo del Cantón de manera Planificada y con la participación Ciudadana. * Crear una Unidad de Gestión de Desarrollo. * Desarrollo del capital y el talento humano para el bienestar integral de la organización. * Mejorar las acciones para controlar y evaluar la gestión del CCCI.* Mejorar la infraestructura Municipal con las condiciones óptimas para el bienestar laboral y una adecuada atención al público. * Mantener en buenas condiciones la infraestructura y maquinaria municipal. * Ser un Gobierno Local abierto a los ciudadanos brindando información ágil y oportuna de la gestión municipal. *Aplicar la Normativa vigente en materia de Tecnologías de Información. * Proporcionar las herramientas tecnológicas necesarias para la operatividad institucional. * Mejorar las acciones para controlar y evaluar la gestión municipal.Proporcionar

2	Equipamiento Cantonal	*Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.
3	Medio Ambiente	Garantizar un ambiente sano y ecológicamente equilibrado.
4	Ordenamiento Territorial	Regular el uso de la tierra por medio de un adecuado ordenamiento territorial.
5	Política Social Local	Gestionar y articular recursos públicos y privados en pro de atender y satisfacer las necesidades de sus habitantes. Identidad cultura y Valores: Diseñar e implementar una agenda desarrollo humano local que promueva la convivencia. Vivienda: *Trabajar de forma conjunta con instituciones públicas y privadas para atraer nuevos proyectos de vivienda para solucionar el problema de déficit habitacional que se presenta en el cantón. Educación: Promover el Fortalecimiento de la Educación formal en el Cantón. Mejorar la Infraestructura Educativa existente en los cincos distritos del Cantón. Seguridad Ciudadana: Asegurar el accceso a una seguridad integral para la población que permita el desarrollo de las diferentes actividades que se dan en el cantón. Transporte: *Mejorar el servicio de transporte público existente en el Cantón. Tele-comunicaciones: *Optimizar la red de telefonia y telecomunicaciones actual. Concejos de Distrito: *Gestionar empoderamiento de las organizaciones base d evaluar
6	Desarrollo Economico Local	Facilitar las condiciones necesarias para la atracción de inversión de la micro, mediana y gran empresa. * Promoveer la inversión pública privada y la coordinación interinstitucional en los encadenamientos productivos para la prestación d bienes y servicios, que dinamicen el desarrollo económico local. Turismo: *Apoyar las iniciativas turísticas locales.
7	Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes. *Articular con entidades públicas y privadas servicios de calidad
8	Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón. * Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal, * Garantizar el cumplimiento del marco normativo en materia vial cantonal y de accesibilidad según la ley 7600

1

Estructura organizacional (Recursos Humanos)

1. Nombre de la institución. MUNICIPALIDAD DE ESPARZA

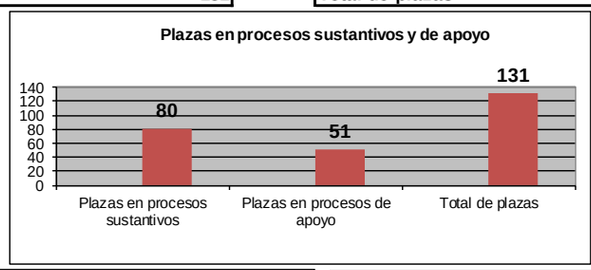
2. Año 2018

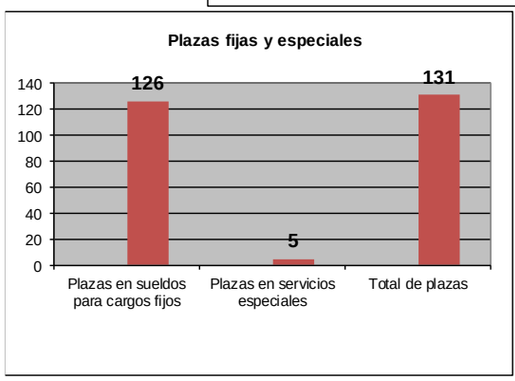
Nivel	Procesos sustantivos			Por programa				Apoyo				Por programa			
	Sueldos para cargos fijos	Servicios especiales	Diferencia	I	II	III	IV	Sueldos para cargos fijos	Servicios especiales: Puestos de confianza	Servicios especiales: Otros	Diferencia	I	II	III	IV
Nivel superior ejecutivo	3	0	0	0	1	2	0	10	0	0	0	10	0	0	0
Profesional	8	0	0	1	4	3	0	14	0	1	0	15	0	0	0
Técnico	5	0	0	0	2	3	0	17	0	2	0	19	0	0	0
Administrativo	1	0	0	0	1	0	0	6	0	1	0	6	1	0	0
De servicio	62	1	0	3	52	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	**79**	**1**	**0**	**4**	**60**	**16**	**0**	**47**	**0**	**4**	**0**	**50**	**1**	**0**	**0**

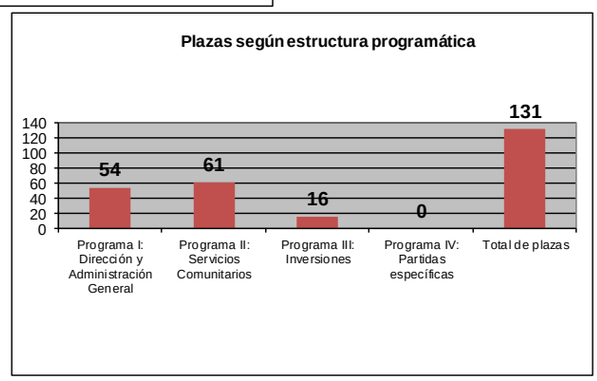
2

RESUMEN:	
Plazas en sueldos para cargos fijos	126
Plazas en servicios especiales	5
Plazas en procesos sustantivos	80
Plazas en procesos de apoyo	51
Total de plazas	**131**

RESUMEN POR PROGRAMA:	
Programa I: Dirección y Administración General	54
Programa II: Servicios Comunitarios	61
Programa III: Inversiones	16
Programa IV: Partidas específicas	0
Total de plazas	**131**







3. Observaciones.

Información para el Presupuesto Ordinario Año 2018 (incluye 8 plazas nuevas con Cargo Fijo y 5 Servicios Especiales.

1

PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
2018
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL

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

Producción relevante: Acciones Administrativas

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	PLANIFICACIÓN OPERATIVA ANUAL												
PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL / AREA ESTRATÉGICA	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	ACTIVIDAD	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META	
		Código	No.	Descripción		I semestre	%	II semestre	%			I SEMESTRE	II SEMESTRE
Desarrollo Institucional Municipal	Generar los recursos financieros suficientes para atender las necesidades institucionales y cantonales, ejecutados bajos los principios de eficiencia, eficacia y economía. *Priorizar la Adquisición de manera Planificada	Operativo	I.01	Durante el año 2018 se contará con los recursos para el pago de remuneraciones, servicios, materiales y suministros, intereses y comisiones y transferencia corrientes para la operatividad de la Alcaldía y Gestiónes de Recursos Humanos, Planificación y Presupuesto, Financiera, Administrativa, Jurídica y TI, para una administración enfocada en la mejora continua, cumpliendo con el principio de economía, eficiencia y eficacia. El pago intereses de la deuda con IFAM para la construcción del Palacio Municipal. Financiamiento Ley N°7729 IBI, Ley N° 9111, Ley N° 9047, imp. construcción y 10% para la administración de los servicios	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Asdrúbal Calvo Chaves (Alcalde)	Administración General	619.986.864,63	619.986.864,63
Desarrollo Institucional Municipal	Priorizar la Adquisición de manera Planificada	Mejora	I.02	Para el año 2018 se asignarán recursos a la Auditoria Interna para contar con un equipo que responda a los intereses del mismo y que constituya un factor aliado a la alta jefatura, asistiendo a la administración en el logro de operaciones eficientes y confiables, garantizando la correcta administración, uso y control del recurso humano. Financiamiento Ley 9111	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Concejo Municipal	Auditoría Interna	39.861.125,50	40.735.318,43
Desarrollo Institucional Municipal	Priorizar la Adquisición de manera Planificada	Mejora	I.03	Para el 2018 la administración realizará la adquisición de bienes duraderos en equipos de transporte, comunicación, mobiliario de oficina, programas de computo y maquinaria y equipo diverso, para la operatividad de la administración y el cumplimiento de objetivos de la Institución. Financiamiento Ley 9111	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	25	25%	75	75%	Yesenia Bolaños Barrantes (Gestora Administrativa)	Administración de Inversiones Propias	20.000.000,00	31.925.000,00

2

Desarrollo Institucional Municipal	Mejorar las acciones para controlar y evaluar la gestión municipal.	Operativo	I.04	Para el año 2018 se realizarán 4 informes presupuestarios y la aplicación de las transferencias de ley según el comportamiento del ingreso real y el pago de la amortización del prestamo al IFAM para la construcción del Edificio Municipal. Financiamiento Ley N°7729 IBI, Ley N° 9111,	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	25%	3	75%	Kenny Quirós Soto (Gestor Planificación y Presupuesto)	Registro de deuda, fondos y aportes	150.000.000,00	300.908.472,86
							0%		0%				
	SUBTOTALES						**1,5**		**2,5**			**829.847.990,13**	**993.555.655,92**
TOTAL POR PROGRAMA							**38%**		**63%**				
50%	**Metas de Objetivos de Mejora**						**38%**		**63%**				
50%	**Metas de Objetivos Operativos**						**38%**		**63%**				
4	**Metas formuladas para el programa**												

1

MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNITARIOS

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

Producción final: Servicios comunitarios

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	PLANIFICACIÓN OPERATIVA														
PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL / AREA ESTRATÉGICA	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	SERVICIOS	División de servicios 09 - 31	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META	
		Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%				I SEMESTRE	II SEMESTRE
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Mejora	II.01	Durante el año 2018 se asignarán recursos para administrar, desarrollar y operar el servicio de Aseo Vías y Sitios Públicos, con el objetivo de atender y mantener limpios 33.000 metros lineales de caños, cunetas y tragantes en el Cantón. Financiamiento Ingreso del Servicio de Aseo vías y Sitios Públicos.	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	33000	50%	33000	50%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	01 Aseo de vías y sitios públicos.		57.006.118,28	57.006.118,28
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.		II.02	Durante el año 2018 se asignarán recursos para administrar, desarrollar y operar el servicio de Recolección de Residuos Sólidos, con el objetivo de brindar el servicio de recolección y disposición final a 7.400 toneladas de residuos en el Cantón. Financiamiento Ingreso del Servicio de Recolección de Residuos Sólidos.	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	4715	50%	4717	50%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	02 Recolección de basura		189.421.850,69	189.421.850,69
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Operativo	II.03	Durante el año 2018 se asignarán recursos para el pago de remuneraciones del servicio de Caminos y Calles, con el objetivo de llevar control administrativo de la inversión en mantenimiento y conformación a 170 Kilómetros de caminos en el Cantón, según como se establece en el Plan Quinquenal Vial. Financiamiento Ley de IBM	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	03 Mantenimiento de caminos y calles		3.641.545,06	3.641.545,06
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Operativo	II.04	Durante el año 2018 se asignarán recursos para el acondicionamiento y mantenimiento de la infraestructura y prestación del se los servicios de exhumación, inhumación, traspaso, alquiler y venta de derechos de los dos cementerios Municipales. Financiamiento Ingreso del Servicio de Cementerios y Alquiler de Nichos.	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	2	50%	2	50%	Licda. Yesenia Bolaños B. (Gestora Administrativa)	04 Cementerios		25.095.927,77	25.095.927,77
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Operativo	II.05	Durante el año 2018 se asignarán recursos para administrar, desarrollar y atenderán las áreas comunales del cantón. Financiamiento Ingresos del Servicio de Parques y Obras de Ornato.	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	8	50%	8	50%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	05 Parques y obras de ornato		50.590.538,66	50.590.538,66
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Operativo	II.07	Durante el año 2018 se asignarán recursos para administrar, desarrollar y atender el 100% de las necesidades y demandas que requiera la operacionalización del Mercado Municipal. Financiamiento Ingreso Alquiler del Mercado	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	50%	1	50%	Licda. Yesenia Bolaños B. (Gestora Administrativa)	07 Mercados, plazas y ferias		21.968.004,69	21.968.004,69
Política Social Local	Diseñar e implementar una agenda desarrollo humano local que promueva la convivencia.	Operativo	II.09	Para el año 2018 se dotará de recursos la Gestión Desarrollo Humano local para la operatividad de la Escuela de Música en la prestación de lecciones y presentaciones, para la celebración del mes de la Esparzaneidad en diciembre y el Mes patrio en setiembre.	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	5	50%	5	50%	Lic. Cristian Carvajal Ch. (Gestor DHL)	09 Educativos, culturales y deportivos	Centros Culturales	32.787.842,02	32.787.842,02
Política Social Local	Diseñar e implementar una agenda desarrollo humano local que promueva la convivencia.	Operativo	II.10	Para el año 2018 se dotará de recursos la Gestión Desarrollo Humano local para la atención del Plan de Cantones Amigos de la Infancia, plan del comitede la persona joven, Diseño de una agenda desarrollo humano local y el pago de la operatividad de los 2 CECUDI del Cantón.	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	2	50%	2	50%	Lic. Cristian Carvajal Ch. (Gestor DHL)	10 Servicios Sociales y complementarios.	Centros de enseñanza	187.346.706,87	187.346.706,87
Ordenamiento Territorial	Regular el uso de la tierra por medio de un adecuado ordenamiento territorial.	Mejora	II.15	Durante el año se atenderá la zona marítimo terrestre con el acondicionamiento y mantenimiento de la infraestructura y el desarrollo de nuevas obras. Formulación de un plan de ordenamiento en la ZMT	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	50%	1	50%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	15 Mejoramiento en la zona marítimo terrestre		4.532.501,09	4.532.501,09

2

Desarrollo Institucional Municipal	Mantener el buenas condiciones la infraestructura y maquinaria f ~nicipal	Mejora	II.17	Durante el año 2018 se dotará de recursos a la administración para el mantenimiento y acondicionamiento de los edificios Municipales	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Licda. Yesenia Bolaños B. (Gestora Administrativa)	17 Mantenimiento de edificios		34.360.108,52	34.360.108,52
Política Social Local	Asegurar el accceso a una seguridad integral para la población que permita el desarrollo de las diferentes actividades que se dan en el cantón.	Mejora	II.23	Durante el año 2018 se adquiran cuatro camaras para el circuito cerrado de television	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Ing. Huberth Fallas Romero (Gestor TI)	23 Seguridad y vigilancia en la comunidad		13.850.000,00	13.850.000,00
Medio Ambiente	Garantizar un ambiente sano y ecológicamente equilibrado.	Operativo	II.25	Para el año 2018 se dotará de recursos la Unidad de Servicios Ambientales para la aplicación de buenas practicas ambientales.	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	25 Protección del medio ambiente		32.650.543,79	32.650.543,79
Desarrollo Institucional Municipal	Mantener el buenas condiciones la infraestructura y maquinaria municipal	Operativo	II.27	Para el año 2018 se asignarán recursos para la Dirección de mantenimiento	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Licda. Yesenia Bolaños B. (Gestora Administrativa)	27 Dirección de servicios y mantenimiento		4.602.100,07	4.602.100,07
Política Social Local	Asegurar el accceso a una seguridad integral para la población que permita el desarrollo de las diferentes actividades que se dan en el cantón.	Mejora	II.28	Para el año 2018 se asignarán recursos para la atención de las emergencias por desastres naturales en el cantón.	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	50%	1	50%	Lic. Cristian Carvajal Ch. (Gestor DHL)	28 Atención de emergencias cantonales		1.000.000,00	1.000.000,00
	SUBTOTALES						**7,0**		**7,0**				**658.853.787,51**	**658.853.787,51**
TOTAL POR PROGRAMA							**50%**		**50%**					
33%	**Metas de Objetivos de Mejora**						**50%**		**50%**					
67%	**Metas de Objetivos Operativos**						**50%**		**50%**					
14	**Metas formuladas para el programa**													

1

MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO

PROGRAMA III: INVERSIONES

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

Producción final: Proyectos de inversión

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	PLANIFICACIÓN OPERATIVA												
PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	GRUPOS	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META	
AREA ESTRATÉGICA		Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%			I SEMESTRE	II SEMESTRE
Desarrollo Institucional Municipal	Mejorar la infraestructura Municipal con las condiciones óptimas para el bienestar laboral y una adecuada atención al público.	Mejora	III.01.01	Para el II semestre del 2018 se realizarán el acondicionamiento y mejoras al Palacio Municipal, (polarizado de los vidrios de la fachada) . Financiamiento Superávit Libre	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	01 Edificios	0,00	5.000.000,00
Desarrollo Institucional Municipal	Mejorar la infraestructura Municipal con las condiciones óptimas para el bienestar laboral y una adecuada atención al público.	Mejora	III.01.02	Para el II semestre del 2018 se realizarán el acondicionamiento y mejoras al Mercado Municipal, (Pintar e impermiabilizar paredes tanto internas como externas) . Financiamiento Ley N°911 y Alquiler de Mercado	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	2	100%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	01 Edificios	0,00	8.000.000,00
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Mejora	III.01.03	Para el I semestre del año se realizará la construcción de una capilla de velación en el Cementerio de Esparza. Financiamiento Superávit Libre	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	100%	0	0%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	01 Edificios	4.000.000,00	0,00
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Operativo	III.02.01	Durante al año 2018 se le asignará recursos a la UTGV para gastos administrativos y operativos para un eficiente y eficaz gestión en el mantenimiento de la red vial cantonal del Cantón de Esparza. Financiamiento Ley 8114. Además de la compra de un Back Hoe 2018 o superior para reforzar la maquinaria de trabajo que es necesaria. Financiamiento Superavit Libre	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre	264.256.482,89	124.256.482,89
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Mejora	III.02.02	Durante el año 2018 se asignaran recursos para la conformación de la calzada, sistema drenaje, demarcación vial y colocación de material para el mantenimiento y conservación de los caminos vecinales de Esparza. Financiamiento Ley 8114	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	80	80%	20	20%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre	81.350.000,00	36.700.000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Operativo	III.02.03	Para el año 2018 se realizará la compra de 700 toneladas de mezcla asfáltica, emulsión y lastre para realizar mejoras en los caminos dandole prioridad a aquella vías que comunican pueblos o son de importancia para el traslado de productos. Financiamiento Ley 8114	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	100	100%	0	0%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre	38.000.000,00	
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Operativo	III.02.04	Para I semestre del año se realizará la compra de 5000 m3 de lastre para el mantenimiento de 120 km de caminos cantonales. Financiamiento Ley 8114	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	100	100%	0	0%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre	47.000.000,00	

2

Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Operativo	III.02.05	Para el I semestre del 2018 se realizara la mejora de 3km de encauzamientos en el camino "Código 6-02-05, 6-02-03San Juan, 6-02-30 Parcelas del Barón. 6-02-15 y 6-02-16 Mojoncito 6-02-52 Calle Velez San Jerónimo, 6-02-09 Humo - Chumical, 6-02-18 Mesetas, 6-02-56 Sabana Bonita. Financiamiento Ley 8114	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	100	100%	0	0%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre	50.000.000,00	
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Operativo	III.02.06	Para el I semestre del añose realizará la mejora de dos puentes del cantón, Quebrada Honada (Chunical), RíoEsparza, el puente peatonal de la Cima y dos pasos de agua del Rosal. Financiamiento Ley 8114.	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	100	100%	0	0%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre	10.000.000,00	
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Operativo	III.02.07	Para el I semestre del año se realizará la colocación de una carpeta asfáltica en al menos 4km de caminos asfaltados en el Cantó. Caminos: 6-02-03 y 6-02-05 San Juan, 6-02-22 cuadrante Tres María Calle principal, 6-02-15 Mojón - Pan de Azúcar vuelta el bus, 6-02-20 cuadrantes marañonal carpintera, 6-02-19 cuadrantes Esparza, Barrio Escondido y las Brisas, 6-02-34 la Cima, 6-02-39 Los Higuerones, 6-02-43 La Calderom, 6-02-21 La Rosarito y 6-02-23 la Riviera. Financiamiento Ley 8114	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	100	100%	0	0%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre	222.587.909,52	
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Operativo	III.02.08	Para el I semestre del año se realizara la contratación de diseños y planos del alcantarillado pluvial para el sector que comprende Calle los Castillos, carpintera, Colegio Emiliano Odio, Clinica de Esparza y Marañonal Centro. Financiamiento Ley 8114.	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	100	100%	0	0%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre	30.000.000,00	
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Operativo	III.02.09	Para el I semestre del año se realizará la construcción de laprimer etapa del Alcantarillado pluvial del casco urbano, según a la prioridad definida en el estudio realizado en el 2017. Financiamiento Ley 8114	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	100	100%	0	0%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre	69.942.241,33	
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Operativo	III.02.10	Para el II semestre del año se realizarán las mejoras de al menos 250 mtrs de caminos mediante la colocación de carpeta en calle Villalobos de Espiritu Santo. Proyecto: Construcción de encauzamiento y mejoramiento de la superficie de ruedo en la calle Villalobos de Espiritu Santo. Financiamiento Ley 8461	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	250	100%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre		16.000.000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Operativo	III.02.11	Para el II semestre del año se realizarán las mejoras de al menos 300 mtrs de caminos mediante la construcción de cunetas revestidas, en Mojoncito Distrito Espiritu Santo Proyecto: Mejoramiento del encauzamiento de las aguas pluviales en el sector de Mojoncito. Financiamiento Ley 8461	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	300	100%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre		9.603.719,28
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Mejora	III.02.12	Para el II semestre del año se realizarán las mejoras de al menos 250 mtrs de caminos mediante la construcción de cunetas revestidas, en San Juan Chiquito. Proyecto: El fortalecimiento de la infraestructura vial y mejoramiento de los encauzamientos de aguas pluviales en San Juan Chiquito de Esparza. Financiamiento Ley 8461	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	250	100%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre		8.093.919,14
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Mejora	III.02.13	Para el II semestre del año se realizarán las mejoras de al menos 250 mtrs de caminos mediante la construcción de cunetas revestidas, en San Juan Grande. Proyecto: Mejoras de encauzamiento en el camino de San Juan Grande de Esparza. Financiamiento Ley 8461	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	250	100%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre		8.000.000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Mejora	III.02.14	Para el II semestre del año se se realizarán las mejoras de al menos 2500 m2 de caminos en]Esparzol mediante la construcción de tratamiento superficial a dos riegos. Proyecto: Tratamiento superficial a dos riegos TS2 como resello en las calles de Esparzol de Esparza. finaciamiento Ley 8461.	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	2500	100%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre		8.000.000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Mejora	III.02.15	Para el II semestre del año se realizará la construcción de al menos 500 m2 de aceras peatonal en Juanilama. Proyecto: Fortalecimiento de la infraestructura vial, construcción de aceras peatonal continuando el tramo existente en la comunidad de Juanilama de Esparza. Financiamiento Ley 8461.	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	500	100%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre		8.000.000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Mejora	III.02.16	Para el II semestre del año se realizará la construcción de al menos 2000 m2 de aceras peatonal en Paraíso de Esparza. Proyecto: Acera peatonal en el pueblo de Paraíso Macacona de Esparza. Financiamiento Ley 8461.	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	2000	100%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre		26.948.488,62

Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Mejora	III.02.17	Para el II semestre del año se realizará las mejoras de al menos 1000 mtrs de caminos en San Rafael de Esparza. Proyecto: Acondicionamiento y Mejoramiento de los caminos del Distrito de San Rafael de Esparza. Financiamiento Ley 8461	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	1000	100%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre		31.757.664,02
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Mejora	III.02.18	Para el II semestre del año se realizará la construcción del cordon y caño y mejoras en la superficie de ruedo de la ciudadela la Ninfa, San Jerónimo. Proyecto: Mantenimiento de los encauzamiento pluviales y la superficie de ruedo de la Ciudadela Doña Ninfa, San Jerónimo. Financiamiento Ley 8461	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre		10.000.000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Mejora	III.02.19	Para el II semestre del año se realizarán las mejoras de al menos 300mtrs de caminos mediante la construcción de cunetas revestidas, en Mesetas abajo San Jerónimo. Proyecto: Mejoramiento de los encauzamiento de aguas pluviales en la comunidad de Mesetas abajo de San Jerónimo. Financiamiento Ley 8461	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	300	100%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre		10.000.000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Mejora	III.02.20	Para el II semestre del año se realizará la construcción de 2000m2 de cuneta revestida en Villa Nueva y Caldera. Proyecto: Encauzamiento de aguas pluviales en el Distrito Caldera. Financiamiento Ley 8461	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	2000	100%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre		29.464.844,01
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Operativo	III.02.21	Para el II semestre del año se realizará la señalización verticla para promover sitios de interes Turisticos en el Cantón. Financiamiento Ley 8461	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre		7.217.211,99
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Operativo	III.02.22	Para el I semestre del año se realizará la construcción de la primera etapa del alcantarillado pluvial del casco urbano, según prioridad definida en estudio realizado en el 2017. Financiamiento Ley 9111	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre	168.247.085,65	
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Mejora	III.02.23	Para el I semestre del año se realizará las mejoras de al menos 1 km de caminos en lastre del cantón mediante la colocación de una carpeta delgada (Mesetas, Sabana Bonita, Chumical) atendiendo las cuestas mas fuertes de estos sectores. Financiamiento Ley 9111	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	1000	100%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre	63.600.000,00	
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Mejora	III.02.24	Para el I semestre del año se realizaraála construcción del paso peatonal en el puente del ferrocarril, que comunica la comunidad de Mojoncito con Barranca, en coordinación con INCOFER y la Municipalidad de Puntarenas. Financiamiento Superavit Libre	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	1	100%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre	10.000.000,00	
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Mejora	III.02.25	Para el I semestre del año se realizará la compra de agregados y la mejora de al menos 300 mtrs de la calle nueva Cambalache. Financiamiento Superavit Libre.	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	300	100%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre	15.000.000,00	
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Mejora	III.02.26	Para el I semestre del año se realizará las mejoras de al menos 1000 m2 de aceras en el cantón para cumplimiento de la Ley 7600 priorizando el casco urbano (Coopesparta a Ferresparza), (Parque a la parada de Empresarios Unidos), (Colegio de Esparza al Centro de Esparza) y del (Palí a las Ciudadelas). Financiamiento Superavit Libre.	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	1000	100%	Ing. Juan Carlos Salas (Gestor UTGV)	02 Vías de comunicación terrestre	30.000.000,00	
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.	Operativo	III.05.01	Para el II semestre del año se iluminará la cancha Deportes de Peñas Blancas. Proyecto: Iluminación y mejoramiento de la cancha Deportes de Peñas Blancas. Financiamiento Ley 8461	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	05 Instalaciones		10.000.000,00
Desarrollo Institucional Municipal	Ser un Gobierno Local abierto a los ciudadanos brindando información ágil y oportuna de la gestión municipal.	Operativo	III.06.01	Durante al año 2018 se le asignará recursos a la Unidad técnica de Ordenamiento territorial para gastos administrativos y operativos para un eficiente y eficaz gestión en el el ordenamiento territorial, planificación urbana, catastro municpal, desarrollo de proyectos y tramites de permisos de construcción del Cantón de Esparza. Financiamiento Ley IBI y superavit libre.	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	06 Otros proyectos	100.000.000,00	65.186.700,74
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.	Operativo	III.06.02	Para el I semestre del año se realizará la compra de al menos 5 mesas profesionales para la práctica del Tenis de Mesa. Proyecto: Adquisición de 5 mesas profesionales para la práctica del tenis de mesa. Financiamiento Ley 8461	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	5	100%	0	0%	Lic. Cristian Carvajal Ch.(Gestor DHL)	06 Otros proyectos	5.600.000,00	

Politica Social Local	Diseñar e implementar una agenda desarrollo humano local que promueva la convivencia.	Operativo	III.06.03	Para el I semestre del año se adquiriran instrumentos de cuerda, viento y percusión para uso de la banda de la Escuela de Música. Proyecto: Adquisición de instrumentos de cuerda, viento y percusión para uso de la banda de la Escuela de Música. financiamiento Ley 8461	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	100	100%	0	0%	Lic. Cristian Carvajal Ch.(Gestor DHL)	06 Otros proyectos	6.000.000,00	
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.	Operativo	III.06.04	Para el I semestre del año se realizará la compra de Toldos e implementos para las asociaciónes de desarrollo de San Jerónimo y Peñas Blancas, con el fin de promoveer actividades en los espacios de esparcimiento. Proyecto: Equipamiento para las asociaciónes de desarrollo de San Jerónimo y Peñas Blancas. Financiamiento Ley 8461	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	100	100%	0	0%	Lic. Cristian Carvajal Ch.(Gestor DHL)	06 Otros proyectos	1.026.209,54	
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.	Mejora	III.06.05	Para el I semestre del año se realizará el acondicionamiento de la plaza Deportes Cerrillos, con la nivelación y siembra de zacate. Proyecto: Acondicionamiento de la cancha Deportes de Cerrillos. Financiamiento Ley 8461	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	100	100%	0	0%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	06 Otros proyectos	4.000.000,00	
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.	Operativo	III.06.06	Para el II semestre del año se realizará la compra e instalación nuevo dispositivos de video vigilancia dentro del circuito cerrado de seguridad cantonal en los sectores (Frente antiguo salón Galaxia, Entrada los Cedros y entrada El Tejaar). Proyecto: Ampliación del circuito cerrsado de seguridad cantonal con la instalación de tres cámaras para mejorar la cobertura de la Red de Vigilancia. Financiamiento Ley 8461	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	3	100%	Ing. Huberth Fallas (Gestor de TI)	06 Otros proyectos		15.000.000,00
Desarrollo Institucional Municipal	Proporcionar las herramientas tecnologicas necesarias para la operatividad Institucional.	Mejora	III.06.07	Para el II semestre del año se contará con los recursos económicos para el fortalecimiento y modernización de la infraestructura informática y administrativa Municipal. Financiamiento. Ley 911 y superávit libre	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	25	25%	75	75%	Ing. Huberth Fallas (Gestor de TI)	06 Otros proyectos	32.500.000,00	50.000.000,00
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.	Operativo	III.06.08	Para el I semestre se construirán una boveda 15 nichos de acuerdo a los diseños propios del cementerio. Financiamiento Alquiler de Milla, IBI y 10% utilidad desarrollo Servicio Cementerio	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	15	100%	0	0%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	06 Otros proyectos	29.720.109,25	
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.	Operativo	III.06.09	Durante el año 2018 se realizará la recuperación, mejoras y acondicionamiento de áreas infantiles y comunales de Esparza. Financiamiento Ley 9111 y 10% desarrollo servicio parques.	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	06 Otros proyectos	20.000.000,00	23.760.000,00
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes	Mejora	III.06.10	Durante el I semestre del 2018 se realizará el acondicionamiento del área de juegos infantiles del Parque Pérez. Financiamiento Superávit Libre	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	100	100%	0	0%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	06 Otros proyectos	25.000.000,00	
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.	Operativo	III.06.11	Para el II semestre del año se realizará la compra e instalación de mínimo 12 maquinas de ejercicio al aire libre en algunas áreas comunales del Cantón. Financiamiento superávit libre	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	12	100%	Lic. Cristian Carvajal Ch.(Gestor DHL)	06 Otros proyectos		10.000.000,00
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.	Mejora	III.06.12	Para el II semestre del 2018 se construirá la losa de concreto en elGimnasio multiuso de la Escuela de la Riviera. Financiamiento Superávit Libre	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	06 Otros proyectos		20.000.000,00
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes	Mejora	III.06.13	Para el I semestre del año se realizará el amojonamiento y cerramiento perimetral de la Finca Ecológica de la Municipalidad ubicada en Humo. Financiamiento 10% utilidad para el desarrollo serviio de recolección de basura.	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	100	100%	0	0%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	06 Otros proyectos	0,00	11.100.000,00
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes	Mejora	III.06.14	Para el I semestre del año se realizará la contratación para la actualización del estudio de composición de Desechos Sólidos del Cantón de Esparza. Financiamiento 10% utilidad para el desarrollo serviio de recolección de basura.	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	100	100%	0	0%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	06 Otros proyectos	10.000.000,00	
Ordenamiento Territorial	Regular el uso de la tierra por medio de un adecuado ordenamiento territorial.	Operativo	III.06.15	Durante el año se elaborará el plan regulador costero	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	06 Otros proyectos	11.000.000,00	11.000.000,00
Desarrollo Institucional Municipal	Gestionar de manera ágil la generación de información oportuna y fidedigna para la toma de decisiones.	Mejora	III.06.16	Para el I semestre del año se realizará la contratación de una firma consultora para la elaboración del sistema de control interno y la elaboración de procedimientos institucionales en el marco de la mejora continua de la gestión municipal y en cumplimiento de la ley 8292. Financiamiento Ley 9111 y superavit libre	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Lic. Kenny Quirós (Gestor de Planif. Y Presup)	06 Otros proyectos	7.428.343,31	
Desarrollo Institucional Municipal	Priorizar la Adquisición de manera Planificada.	Operativo	III.07.01	Crear fondo para pago de mejoras zona marítimo terrestre	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	07 Otros fondos e inversiones	11.000.000,00	
Desarrollo Institucional Municipal	Priorizar la Adquisición de manera Planificada.	Operativo	III.07.02	Crear fondo para compra de terrenos plan de lotificación	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	100%		0%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	07 Otros fondos e inversiones	4.070.291,57	

Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes	Operativo	III.07.03	Durante el I Semestre del 2018 se comprará un mini cargador con barredora de balde para el servicio de Aseo de Vías y Sitios Públicos	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	100%		0%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	07 Otros fondos e inversiones	28.000.000,00	
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes	Operativo	III.07.04	Durante el I Semestre se comprará equipo para realizar el mantenimiento preventivo de los camiones recolectores y un vehículo para la ampliación del servicio de recolección de basura. Además en el II Semestre se realizara la compra de un camion recolector	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	100%		0%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	07 Otros fondos e inversiones	18.000.000,00	109.481.742,15
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes	Operativo	III.07.05	Se crea un fondo para la construcción y acondicionamiento de areas aledañas al puente de mata limón para su acceso turistico	Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	100%		0%	Ing. César Ugalde (Gestor OT)	07 Otros fondos e inversiones	130.000.000,00	
	SUBTOTALES						**24,6**		**27,5**			**1.547.328.673,07**	**672.570.772,83**
TOTAL POR PROGRAMA							**47%**		**53%**				
46%	**Objetivos de Mejora**						**27%**		**73%**				
54%	**Objetivos Operativos**						**64%**		**36%**				
52	**adas para el programa**												

1

MATRIZ PARA EVALUAR EL POA
PLAN OPERATIVO ANUAL
2018

INDICADORES GENERALES											
INDICADORES		**NOMBRE DEL INDICADOR**	**FÓRMULA DEL INDICADOR**	**INDICADOR META**	**METAS PROPUESTAS**		**METAS ALCANZADAS**		**RESULTADO DEL INDICADOR**		
					I Semestre	**II Semestre**	**I Semestre**	**II Semestre**	**I Semestre**	**II Semestre**	**ANUAL**
	1.1	Grado de cumplimiento de metas	Sumatoria de los % de avance de las metas / Número total de metas programadas	100%	45%	55%	0%	0%	0,00%	0,00%	0,00%
	a)	Grado de cumplimiento de metas de los objetivos de mejora	Sumatoria de los % de avance de las metas de los objetivos de mejora / Número total de metas de los objetivos de mejora programadas	100%	38%	62%	0%	0%	0,00%	0,00%	0,00%
	b)	Grado de cumplimiento de metas de los objetivos operativos	Sumatoria de los % de avance de las metas de los objetivos operativos / Número total de metas de los objetivos operativos programadas	100%	51%	49%	0%	0%	0,00%	0,00%	0,00%
	1.2	Ejecución del presupuesto	(Egresos ejecutados / Egresos presupuestados) * 100	100%	3.036.030.450,71	2.324.980.216,27	-	-	0%	0%	0,00%
	1.3	Grado de cumplimiento de metas programadas con los recursos de la Ley 8114	Sumatoria de los % de avance de las metas programadas con los recursos de la Ley 8114 / Número total de metas programadas con recursos de la Ley 8114	100,00%	830%	70%			0,00%	0,00%	0,00%
	1.4	Ejecución del gasto presupuestado con recursos de la Ley 8114	(Gasto ejecutado de la Ley 8114 / Gasto presupuestado de la Ley 8114)*100	100,00%	743.136.633,74	160.956.482,89			0,00%	0,00%	0,00%

RESUMEN:
ANUAL

	% Cumplimiento Metas	% ejecución recursos
Programa 1	0,0%	0,0%
Programa 2	0,0%	100,0%
Programa 3	0,0%	0,0%
Programa 4	0,0%	#¡DIV/0!

RESUMEN:
I SEMESTRE

	% Cumplimiento Metas
Programa 1	0,0%
Programa 2	0,0%
Programa 3	0,0%
Programa 4	#¡DIV/0!

RESUMEN:
II SEMESTRE

	% Cumplimiento Metas
Programa 1	0,0%
Programa 2	0,0%
Programa 3	0,0%
Programa 4	#¡DIV/0!

2

Presupuesto Ordinario para el periodo 2018
Sección de Ingresos

CÓDIGO	DETALLE	MONTO	PORCENTAJE RELATIVO
	INGRESOS TOTALES	**5.361.010.666,99**	**100,00%**
1.0.0.0.00.00.0.0.000	**INGRESOS CORRIENTES**	**3.920.741.563,21**	**73,13%**
1.1.0.0.00.00.0.0.000	**INGRESOS TRIBUTARIOS**	**2.774.760.599,34**	**51,76%**
1.1.2.0.00.00.0.0.000	**IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD**	**610.000.000,00**	**11,38%**
1.1.2.1.00.00.0.0.000	IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES	610.000.000,00	11,38%
1.1.2.1.01.00.0.0.000	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	610.000.000,00	11,38%
1.1.3.0.00.00.0.0.000	**IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS**	**593.000.000,00**	**11,06%**
1.1.3.2.00.00.0.0.000	IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA PRODUCCIÓN Y CONSUMO DE BIENES Y SERVICIOS	52.000.000,00	0,97%
1.1.3.2.01.00.0.0.000	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes	48.000.000,00	0,90%
1.1.3.2.01.02.0.0.000	*Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales*	*4.000.000,00*	*0,07%*
1.1.3.2.01.05.0.0.000	*Impuestos específicos sobre la construcción*	*44.000.000,00*	*0,82%*
1.1.3.2.02.00.0.0.000	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios	4.000.000,00	0,07%
1.1.3.2.02.03.0.0.000	*Impuestos específicos a los servicios de diversión y esparcimiento*	*2.000.000,00*	*0,04%*
1.1.3.2.02.03.1.0.000	*Impuesto sobre espectáculos públicos 6%*	*2.000.000,00*	*0,04%*
1.1.3.2.02.09.0.0.000	*Otros impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios*	*2.000.000,00*	*0,04%*

3

1.1.3.3.00.00.0.0.000	OTROS IMPUESTOS A LOS BIENES Y SERVICIOS	541.000.000,00	10,09%
1.1.3.3.01.00.0.0.000	Licencias profesionales comerciales y otros permisos	541.000.000,00	10,09%
1.1.3.3.01.02.0.0.000	*Patentes Municipales (Ley 9111)*	495.000.000,00	9,23%
1.1.3.3.01.05.0.0.000	*Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos*	1.000.000,00	0,02%
1.1.3.3.01.06.0.0.000	*Patentes de licores (Ley 9047)*	45.000.000,00	0,84%
1.1.4.0.00.00.0.0.000	**IMPUESTOS SOBRE COMERCIO EXTERIOR Y TRANSACCIONES INTERNACIONALES**	**1.510.860.599,34**	**28,18%**
1.1.4.3.00.00.0.0.000	OTROS IMPUESTOS SOBRE EL COMERCIO EXTERIOR Y TRANSACCIONES INTERNACIONALES	1.510.860.599,34	28,18%
1.1.4.3.01.00.0.0.000	Impuesto por movilización de carga portuaria (Ley 8461).	360.860.599,34	6,73%
1.1.4.3.02.00.0.0.000	Impuesto por uso de terminal portuaria (Ley 9111)	1.150.000.000,00	21,45%
1.1.9.0.00.00.0.0.000	**OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS**	**60.900.000,00**	**1,14%**
1.1.9.1.00.00.0.0.000	IMPUESTO DE TIMBRES	60.900.000,00	1,14%
1.1.9.1.01.00.0.0.000	Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias)	51.000.000,00	0,95%
1.1.9.1.02.00.0.0.000	Timbre Pro-parques Nacionales.	9.900.000,00	0,18%
1.3.0.0.00.00.0.0.000	**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**	**1.135.100.000,00**	**21,17%**
1.3.1.0.00.00.0.0.000	**VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**	**980.500.000,00**	**18,29%**
1.3.1.1.00.00.0.0.000	VENTA DE BIENES	3.300.000,00	0,06%
1.3.1.1.09.00.0.0.000	Venta de otros bienes	3.300.000,00	0,06%
1.3.1.2.00.00.0.0.000	VENTA DE SERVICIOS	977.200.000,00	18,23%
1.3.1.2.04.00.0.0.000	Alquileres	49.000.000,00	0,91%
1.3.1.2.04.01.0.0.000	*Alquiler de edificios e instalaciones*	*49.000.000,00*	*0,91%*
1.3.1.2.04.01.1.0.000	*Alquiler de Mercado*	*49.000.000,00*	*0,91%*
1.3.1.2.05.00.0.0.000	Servicios comunitarios	925.400.000,00	17,26%
1.3.1.2.05.03.0.0.000	*Servicios de cementerio*	*45.400.000,00*	*0,85%*
1.3.1.2.05.03.1.0.000	*Servicio de mantenimiento de los cementerios*	*41.000.000,00*	*0,76%*
1.3.1.2.05.03.2.0.000	*Arriendo de nichos*	*4.400.000,00*	*0,08%*
1.3.1.2.05.04.0.0.000	*Servicios de saneamiento ambiental*	*596.000.000,00*	*11,12%*
1.3.1.2.05.04.1.0.000	*Servicios de recolección de basura*	*391.000.000,00*	*7,29%*
1.3.1.2.05.04.2.0.000	*Servicios de aseo de vías y sitios públicos*	*130.000.000,00*	*2,42%*
1.3.1.2.05.04.4.0.000	*Mantenimiento de parques y obras de ornato*	*75.000.000,00*	*1,40%*
1.3.1.2.05.09.0.0.000	*Otros servicios comunitarios*	*284.000.000,00*	*5,30%*
1.3.1.2.05.09.3.0.000	*Otros servicios comunitarios*	*284.000.000,00*	*5,30%*
1.3.1.2.09.00.0.0.000	Otros servicios	2.800.000,00	0,05%
1.3.1.2.09.09.0.0.000	*Venta de otros servicios*	*2.800.000,00*	*0,05%*
1.3.2.0.00.00.0.0.000	**INGRESOS DE LA PROPIEDAD**	**55.000.000,00**	**1,03%**
1.3.2.2.00.00.0.0.000	RENTA DE LA PROPIEDAD	55.000.000,00	1,03%
1.3.2.2.02.00.0.0.000	Alquiler de terrenos	55.000.000,00	1,03%
1.3.2.2.02.01.0.0.000	*Alquiler de terrenos milla marítima*	*55.000.000,00*	*1,03%*
1.3.3.0.00.00.0.0.000	**MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES**	**32.600.000,00**	**0,61%**
1.3.3.1.00.00.0.0.000	MULTAS Y SANCIONES	32.600.000,00	0,61%
1.3.3.1.09.00.0.0.000	Otras multas	32.600.000,00	0,61%
1.3.3.1.09.02.0.0.000	*Multas varias*	*32.600.000,00*	*0,61%*
1.3.3.1.09.02.1.0.000	*Multas por infracción Ley de construcciones*	*10.000.000,00*	*0,19%*
1.3.3.1.09.02.2.0.000	*Multas varias*	*16.000.000,00*	*0,30%*
1.3.3.1.09.02.3.0.000	*Multas por incumplimiento de deberes art.75 Código. Municipal*	*5.600.000,00*	*0,10%*
1.3.3.1.09.02.4.0.000	*Multa por atraso en pago de licencias de licores*	*1.000.000,00*	*0,02%*
1.3.4.0.00.00.0.0.000	**INTERESES MORATORIOS**	**67.000.000,00**	**1,25%**
1.3.4.1.00.00.0.0.000	INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE IMPUESTO	67.000.000,00	1,25%
1.4.0.0.00.00.0.0.000	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**10.880.963,87**	**0,20%**
1.4.1.0.00.00.0.0.000	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO**	**10.880.963,87**	**0,20%**
1.4.1.2.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE ÓRGANOS DESCONCENTRADOS	2.900.000,00	0,05%
1.4.1.2.02.00.0.0.000	Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven (Ley 8261)	2.900.000,00	0,05%

1.4.1.3.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES	7.980.963,87	0,15%
1.4.1.3.01.00.0.0.000	Transferencia IFAM licores	7.980.963,87	0,15%
2.0.0.0.00.00.0.0.000	**INGRESOS DE CAPITAL**	**905.801.361,60**	**16,90%**
2.4.0.0.00.00.0.0.000	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**905.801.361,60**	**16,90%**
2.4.1.0.00.00.0.0.000	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO**	**905.801.361,60**	**16,90%**
2.4.1.1.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL	904.093.116,62	16,86%
2.4.1.1.01.00.0.0.000	Recursos Simplificación Tributaria Ley 8114	904.093.116,62	16,86%
2.4.1.3.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES	1.708.244,98	0,03%
2.4.1.3.01.00.0.0.000	IFAM Ley 6909 (Impuesto de derecho de circulación de los vehículos)	1.708.244,98	0,03%
3.0.0.0.00.00.0.0.000	**FINANCIAMIENTO**	**534.467.742,18**	**9,97%**
3.3.0.0.00.00.0.0.000	**RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES**	**534.467.742,18**	**9,97%**
3.3.1.0.00.00.0.0.000	**SUPERÁVIT LIBRE**	**358.097.198,24**	**6,68%**
3.3.2.0.00.00.0.0.000	**SUPERÁVIT ESPECIFICO**	**176.370.543,94**	**3,29%**
3.3.2.8.00.00.0.0.000	40% Obras mejoramiento zonas turísticas:	16.561.208,16	0,31%
3.3.2.10.00.00.0.0.000	20% fondo pago mejoras zona turística:	57.482.013,63	1,07%
3.3.2.12.00.00.0.0.000	Fondo programas deportivos 50% espectáculos públicos	1.000.000,00	0,02%
3.3.2.13.00.00.0.0.000	Fondo programas culturales 50% espectáculos públicos	1.000.000,00	0,02%
3.3.2.15.00.00.0.0.000	Comité Cantonal de Deportes	9.899.580,00	0,18%
3.3.2.17.00.00.0.0.000	Ley Nº7788 10% aporte CONAGEBIO	203.600,00	0,00%
3.3.2.18.00.00.0.0.000	Ley Nº7788 70% aporte Fondo Parques Nacionales	1.282.680,00	0,02%
3.3.2.19.00.00.0.0.000	Ley Nº7788 30% Estrategias de protección medio ambiente	549.720,00	0,01%
3.3.2.23.00.00.0.0.000	Fondo Aseo de Vías	3.600.000,00	0,07%
3.3.2.24.00.00.0.0.000	Fondo recolección de basura	78.581.742,15	1,47%
3.3.2.26.00.00.0.0.000	Fondo de parques y obras de ornato	6.210.000,00	0,12%

Sección de Egresos

Detalle General del Objeto del Gasto

EGRESOS TOTALES	5.361.010.666,99	100%
0 REMUNERACIONES	1.819.230.056,36	33,93%
1 SERVICIOS	1.085.340.819,39	20,25%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	363.221.500,00	6,78%
3 INTERESES Y COMISIONES	81.928.382,30	1,53%
5 BIENES DURADEROS	1.367.041.144,50	25,50%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	457.939.708,40	8,54%
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7.519.680,00	0,14%
8 AMORTIZACIÓN	33.719.084,46	0,63%
9 CUENTAS ESPECIALES	145.070.291,57	2,71%

Detalle del Objeto del Gasto Programa I

EGRESOS PROGRAMA I	1.823.403.646,05	100%
0 REMUNERACIONES	946.293.873,26	51,90%
1 SERVICIOS	215.809.417,64	11,84%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	49.638.500,00	2,72%
3 INTERESES Y COMISIONES	81.928.382,30	4,49%
5 BIENES DURADEROS	54.925.000,00	3,01%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	433.569.708,40	23,78%
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7.519.680,00	0,41%
8 AMORTIZACIÓN	33.719.084,46	1,85%

Detalle del Objeto del Gasto Programa II

EGRESOS PROGRAMA II	1.317.707.575,03	100%
0 REMUNERACIONES	568.213.241,49	43,12%
1 SERVICIOS	586.081.333,54	44,48%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	101.793.000,00	7,73%
5 BIENES DURADEROS	42.850.000,00	3,25%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18.770.000,00	1,42%

Detalle del Objeto del Gasto Programa III

EGRESOS PROGRAMA III	2.219.899.445,90	100%
0 REMUNERACIONES	304.722.941,62	13,73%
1 SERVICIOS	283.450.068,21	12,77%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	211.790.000,00	9,54%
5 BIENES DURADEROS	1.269.266.144,50	57,18%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.600.000,00	0,25%
9 CUENTAS ESPECIALES	145.070.291,57	6,53%

1

CUADRO No. 1
DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS (Libres y específicos)

CÓDIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO ESPECÍFICO	MONTO	Programa	Act/ Serv/ Grupo	Proyecto	APLICACIÓN	MONTO
1.1.2.1.01.00.0.0.000	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	610.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	61.000.000,00
			I	04		ONT (1% IBI)	6.100.000,00
			I	04		Aporte Junta Administrativa del Registro Nacional (3% IBI)	18.300.000,00
			I	04		Juntas Educación (10% impuesto territorial)	61.000.000,00
			II	03		MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y CALLES	5.574.845,14
			II	09		EDUCATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS	57.665.011,75
			II	10		SERVICIOS SOCIALES Y COMPLEMENTARIOS	87.793.413,73
			II	17		MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	62.879.550,15
			II	23		SEGURIDAD Y VIGILANCIA EN LA COMUNIDAD	27.700.000,00
			II	25		PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	62.078.367,57
			II	27		DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO	9.204.200,14
			II	28		ATENCIÓN DE EMERGENCIAS CANTONALES	2.000.000,00
			III	06	01	Dirección Técnica y Estudios	123.946.700,74
			III	06	08	Acondicionamiento del Cementerio las Tres Marías	12.685.111,42
			III	06	16	Elaboración del sistema de control interno y valoración de riesgos, según Ley 8292	672.799,35
			III	07	3	Compra de mini cargador con barredora de balde para el servicio de aseo de vías y sitios públicos	11.400.000,00
							610.000.000,00
1.1.3.2.01.02.0.0.000	Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales	4.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	4.000.000,00
							4.000.000,00
1.1.3.2.01.05.0.0.000	Impuestos específicos sobre la construcción	44.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	44.000.000,00
							44.000.000,00
1.1.3.2.02.03.1.0.000	Impuesto sobre espectáculos públicos 6%	2.000.000,00	II	09		EDUCATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS	2.000.000,00
							2.000.000,00
1.1.3.2.02.09.0.0.000	Otros impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios	2.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	2.000.000,00
							2.000.000,00
1.1.3.3.01.02.0.0.000	Patentes Municipales (Ley 9111)	495.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	424.516.330,06
			I	02		AUDITORÍA	1.883.672,85
			II	01		ASEO DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS	10.012.236,56
			II	02		RECOLECCIÓN DE BASURA	25.593.701,39
			II	04		CEMENTERIOS	12.991.855,55
			II	05		PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	15.266.194,22
			II	07		MERCADOS, PLAZAS Y FERIAS	4.736.009,38
							495.000.000,00
1.1.3.3.01.05.0.0.000	Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos	1.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	1.000.000,00
							1.000.000,00
1.1.3.3.01.06.0.0.000	Patentes de licores (Ley 9047)	45.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	45.000.000,00
							45.000.000,00
1.1.4.3.01.00.0.0.000	Impuesto por movilización de carga portuaria (Ley 8461).	360.860.599,34	I	04		Juntas de Educación y Juntas Administrativas (20%)	72.172.119,87
			I	04		Comedores Escolares (10% Movilización de carga portuaria)	36.086.059,93
			I	04		Becas a terceras personas	25.260.241,95
			I	04		Cruz Roja Costarricense (1% Movilización de carga portuaria)	3.608.605,99
			I	04		Hogares de Ancianos (2.5% Movilización de carga portuaria)	9.021.514,98
			III	02	10	Construcción de encauzamiento y mejoramiento de la superficie de ruedo en la calle Villalobos de Espíritu Santo (Ley 8461)	16.000.000,00
			III	02	11	Mejoramiento del Encauzamiento de las aguas pluviales en el sector de Mojoncito (Ley 8461).	9.603.719,28
			III	02	12	Fortalecimiento de infraestructura vial y mejoramiento de los encauzamientos de las aguas pluviales en San Juan Chiquito de Esparza (Ley 8461)	8.093.919,14
			III	02	13	Mejoras de encauzamiento en el camino de San Juan Grande de Esparza. (Ley 8461)	8.000.000,00
			III	02	14	Tratamiento superficial a dos riegos TS2 como resello en las calles de Esparzol de Esparza. (Ley 8461)	8.000.000,00
			III	02	15	Fortalecimiento de la Infraestructura Vial, construcción de aceras peatonal continuando el tramo existente en la comunidad de Juanilama de Esparza (Ley 8461)	8.000.000,00
			III	02	16	Acera Peatonal en el pueblo de Paraíso en Macacona de Esparza (Ley 8461)	26.948.488,62
			III	02	17	Acondicionamiento y mejoramiento de los caminos del Distrito de San Rafael de Esparza. (Ley 8461)	31.757.664,02

2

			III	02	18	Mejoramiento de los encauzamientos pluviales y la superficie de ruedo de la Ciudadela Doña Ninfa, San Jerónimo. (Ley 8461)	10.000.000,00
			III	02	19	Mejoramiento de los encauzamientos de aguas pluviales en la comunidad de Mesetas Abajo de San Jerónimo. (Ley 8461)	10.000.000,00
			III	02	20	Encauzamiento de aguas pluviales en Distrito Caldera. (Ley 8461)	29.464.844,01
			III	02	21	Compra, instalación y mantenimiento para señalización vial vertical, y promover sitios de interés turístico (Ley 8461)	7.217.211,99
			III	05	01	Iluminación y mejoramiento de la cancha de deportes de Peñas Blancas (Ley 8461)	10.000.000,00
			III	06	02	Adquisición de cinco mesas profesionales para la práctica del tenis de mesa (Ley 8461)	5.600.000,00
			III	06	03	Adquisición de instrumentos de cuerda, viento y percusión para uso de la Banda Musical a beneficio de las personas de la Escuela de Música (Ley 8461)	6.000.000,00
			III	06	04	Equipamiento para las Asociaciones de Desarrollo de San Jerónimo y Peñas Blancas (Ley 8461)	1.026.209,54
			III	06	05	Acondicionamiento de la cancha de Deportes de Cerrillos (Ley 8461)	4.000.000,00
			III	06	06	Ampliación del Circuito cerrado de seguridad cantonal con la instalación de tres cámaras para mejorar la cobertura de la Red de Vigilancia (Ley 8461)	15.000.000,00
							360.860.599,33
1.1.4.3.02.00.0.0.000	Impuesto por uso de terminal portuaria (Ley 9111)	1.150.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	351.229.016,91
			I	01		Intereses sobre préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	81.928.382,30
			I	02		AUDITORIA	78.712.771,08
			I	03		ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES PROPIAS	51.925.000,00
			I	04		Concejo Nacional de Persona con Discapacidad. (Ley 9303)	19.612.249,04
			I	04		Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Esparza (3%)	117.673.494,25
			I	04		*Unión Nacional de Gobiernos Locales*	10.242.471,50
			I	04		Aporte Federación de Municipalidades Región Pacífico Central	16.499.770,88
			I	04		Reintegros o devoluciones	3.000.000,00
			I	04		Amortización de préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	33.719.084,46
			II	05		PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	25.914.883,10
			II	17		MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	5.840.666,90
			III	01	02	Mejoras en infraestructura del Mercado Municipal	3.100.000,00
			III	02	22	Construcción de I Etapa del alcantarillado pluvial del casco urbano	168.247.085,65
			III	02	23	Mejoras de al menos 1 km de caminos en lastre del cantón	63.600.000,00
			III	06	07	Fortalecimiento y modernización de la infraestructura Informatica y Administrativa Municipal	77.500.000,00
			III	06	09	Acondicionamiento de áreas infantiles y comunales del cantón	36.260.000,00
			III	06	16	Elaboración del sistema de control interno y valoración de riesgos, según Ley 8292	4.995.123,93
							1.150.000.000,00
1.1.9.1.01.00.0.0.000	Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias)	51.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	51.000.000,00
							51.000.000,00
1.1.9.1.02.00.0.0.000	Timbre Pro-parques Nacionales.	9.900.000,00	I	04		CONAGEBIO (10% de la Ley 7788)	990.000,00
			I	04		Fondo de Parques Nacionales (70% del 90% de la Ley 7788)	6.237.000,00
			II	25		PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	2.673.000,00
							9.900.000,00
1.3.1.1.09.00.0.0.000	Venta de otros bienes	3.300.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	3.300.000,00
							3.300.000,00
1.3.1.2.04.01.1.0.000	Alquiler de Mercado	49.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	4.900.000,00
			II	07		MERCADOS, PLAZAS Y FERIAS	39.200.000,00
			III	01	2	Mejoras en infraestructura del Mercado Municipal	4.900.000,00
							49.000.000,00
1.3.1.2.05.03.2.0.000	Arriendo de nichos	4.400.000,00	II	04		CEMENTERIOS	4.400.000,00
							4.400.000,00
1.3.1.2.05.03.1.0.000	Servicio de mantenimiento de los cementerios	41.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	4.100.000,00
			II	04		CEMENTERIOS	32.800.000,00
			III	06	08	Acondicionamiento del Cementerio las Tres Marías	4.100.000,00
							41.000.000,00
1.3.1.2.05.04.1.0.000	Servicios de recolección de basura	391.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	39.100.000,00
			II	02		RECOLECCIÓN DE BASURA	312.800.000,00
			III	06	13	Amojonamiento y cerramiento perimetral de la finca ecologica, en Humo	11.100.000,00
			III	06	14	Elaboración de Estudio de Composición de desechos sólidos del cantón de Esparza - Cumplimiento Plan Municipal de Gestión Integral de Residuos Sólidos.	10.000.000,00
			III	07	4	Compra de equipo de transporte y para la producción del servicio de recolección de basura	18.000.000,00
							391.000.000,00
1.3.1.2.05.04.2.0.000	Servicios de aseo de vías y sitios públicos	130.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	13.000.000,00
			II	01		ASEO DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS	104.000.000,00
			III	07	3	Compra de mini cargador con barredora de balde para el servicio de aseo de vías y sitios públicos	13.000.000,00
							130.000.000,00
1.3.1.2.05.04.4.0.000	Mantenimiento de parques y obras de ornato	75.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	7.500.000,00
			II	05		PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	60.000.000,00
			III	06	09	Acondicionamiento de áreas infantiles y comunales del cantón	7.500.000,00
							75.000.000,00
1.3.1.2.05.09.3.0.000	Otros servicios comunitarios	284.000.000,00	II	10		SERVICIOS SOCIALES Y COMPLEMENTARIOS	284.000.000,00
							284.000.000,00
1.3.1.2.09.09.0.0.000	Venta de otros servicios	2.800.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	2.800.000,00
							2.800.000,00
1.3.2.2.02.01.0.0.000	Alquiler de terrenos milla marítima	55.000.000,00	II	15		Mejoramiento en la Zona Marítimo terrestre **(40% Mejoras en el Cantón)**	9.065.002,17
			III	06	08	Acondicionamiento del Cementerio las Tres Marías **(40% Mejoras en el Cantón)**	12.934.997,83
			III	06	15	Elaboración del Plan Regulador Costero **(40% Mejoras zona turística)**	22.000.000,00
			III	07	01	Fondo pago mejoras zona marítimo-terrestre	11.000.000,00
							55.000.000,00
1.3.3.1.09.02.1.0.000	Multas por infracción Ley de construcciones	10.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	10.000.000,00
							10.000.000,00
1.3.3.1.09.02.2.0.000	Multas varias	16.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	16.000.000,00
							16.000.000,00
1.3.3.1.09.02.3.0.000	Multas por incumplimiento de deberes art.75 Código. Municipal	5.600.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	5.600.000,00
							5.600.000,00
1.3.3.1.09.02.4.0.000	Multa por atraso en pago de licencias de licores	1.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	1.000.000,00
							1.000.000,00
1.3.4.1.00.00.0.0.000	INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE IMPUESTO	67.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	67.000.000,00
							67.000.000,00
1.4.1.2.02.00.0.0.000	Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven (Ley 8261)	2.900.000,00	II	10		SERVICIOS SOCIALES Y COMPLEMENTARIOS	2.900.000,00
							2.900.000,00
1.4.1.3.01.00.0.0.000	Transferencia IFAM licores	7.980.963,87	II	09		EDUCATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS	3.910.672,30
			III	07	02	Fondo para compra de terrenos - plan de lotificación.	4.070.291,57
							7.980.963,87
2.4.1.1.01.00.0.0.000	Recursos Simplificación Tributaria Ley 8114	904.093.116,62	III	02	01	Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal (Ley 8114)	318.512.965,77
			III	02	02	Mantenimiento y conservación de los caminos vecinales de Esparza (Ley 8114)	118.050.000,00
			III	02	03	Bacheo calles del Cantón (Ley 8114)	38.000.000,00
			III	02	04	Mantenimiento de al menos 5 km de caminos vecinales, mediante la compra de lastre (PQ) (Ley 8114)	47.000.000,00
			III	02	05	Encauzamientos (Ley 8114)	50.000.000,00
			III	02	06	Mantenimiento y mejoras de dos puentes del cantón (Ley 8114)	10.000.000,00
			III	02	07	Mantenimiento de al menos 5km de caminos asfaltados mediante la colocación de una carpeta (Ley 8114)	222.587.909,52
			III	02	08	Diseño, encauzamiento marañonal (Ley 8114)	30.000.000,00
			III	02	09	Alcantarillado pluvial (Ley 8114)	69.942.241,33
							904.093.116,62
2.4.1.3.01.00.0.0.000	IFAM Ley 6909 (Impuesto de derecho de circulación de los vehículos)	1.708.244,98	II	03		MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y CALLES	1.708.244,98
							1.708.244,98
3.3.1.0.00.00.0.0.000	SUPERÁVIT LIBRE	358.097.198,24	III	01	01	Acondicionamiento y mejoras del Palacio Municipal	5.000.000,00
			III	01	03	Construcción de una capilla en el cementerio de Esparza	4.000.000,00
			III	02	01	Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal (Ley 8114)	70.000.000,00
			III	02	24	Construcción de paso peatonal en puente del ferrocarril	10.000.000,00
			III	02	25	Mejoras en al menos 300 m de la calle nueva de Cambalache	15.000.000,00
			III	02	26	Mejoras en al menos 1000 m2 de aceras del cantón	30.000.000,00
			III	06	01	Dirección Técnica y Estudios	41.240.000,00
			III	06	07	Fortalecimiento y modernización de la infraestructura Informatica y Administrativa Municipa	5.000.000,00
			III	06	10	Acondicionamiento del área de juegos infantil del Parque Perez	18.790.000,00

			III	06	11	Compra de máquinas de ejercicio para promover actividad física y recreativa en las áreas comunales del cantón	10.000.000,00
			III	06	12	Construcción de losa de concreto del Gimnasio multiuso de la Escuela la Rivera	20.000.000,00
			III	06	16	Elaboración del sistema de control interno y valoración de riesgos, según Ley 8292	1.760.420,03
			III	07	4	Compra de equipo de transporte y para la producción del servicio de recolección de basura	71.350.000,00
			III	07	05	Construcción y acondicionamiento de áreas aledañas al puente de mata limón para su acceso turístico	55.956.778,21
							358.097.198,24
3.3.2.8.00.00.0.0.000	40% Obras mejoramiento zonas turísticas:	16.561.208,16	III	07	05	Construcción y acondicionamiento de áreas aledañas al puente de mata limón para su acceso turístico	16.561.208,16
3.3.2.10.00.00.0.0.000	20% fondo pago mejoras zona turística:	57.482.013,63	III	07	05	Construcción y acondicionamiento de áreas aledañas al puente de mata limón para su acceso turístico	57.482.013,63
3.3.2.12.00.00.0.0.000	Fondo programas deportivos 50% espectáculos públicos	1.000.000,00	II	09		EDUCATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS	1.000.000,00
3.3.2.13.00.00.0.0.000	Fondo programas culturales 50% espectáculos públicos	1.000.000,00	II	09		EDUCATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS	1.000.000,00
3.3.2.15.00.00.0.0.000	Comité Cantonal de Deportes	9.899.580,00	I	04		Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Esparza (3%)	9.899.580,00
3.3.2.17.00.00.0.0.000	Ley Nº7788 10% aporte CONAGEBIO	203.600,00	I	04		CONAGEBIO (10% de la Ley 7788)	203.600,00
3.3.2.18.00.00.0.0.000	Ley Nº7788 70% aporte Fondo Parques Nacionales	1.282.680,00	I	04		Fondo de Parques Nacionales (70% del 90% de la Ley 7788)	1.282.680,00
3.3.2.19.00.00.0.0.000	Ley Nº7788 30% Estrategias de protección medio ambiente	549.720,00	II	25		PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	549.720,00
3.3.2.23.00.00.0.0.000	Fondo Aseo de Vías	3.600.000,00	III	07	03	Compra de mini cargador con barredora de balde para el servicio de aseo de vías y sitios públicos	3.600.000,00
3.3.2.24.00.00.0.0.000	Fondo recolección de basura	78.581.742,15	II	02		RECOLECCIÓN DE BASURA	40.450.000,00
			III	07	4	Compra de equipo de transporte y para la producción del servicio de recolección de basura	38.131.742,15
							78.581.742,15
3.3.2.26.00.00.0.0.000	Fondo de parques y obras de ornato	6.210.000,00	III	06	10	Acondicionamiento del área de juegos infantil del Parque Perez	6.210.000,00
		5.361.010.666,99					**5.361.010.666,99**

1

CUADRO No. 1-b

DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS GENERAL

CÓDIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO	Programa	Act/ Serv/ Grupo	Proyecto	OBJETO	MONTO
1.1.2.1.01.00.0.0.000	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	610.000.000,00	I	01		0.01.01	61.000.000,00
			I	04		6.01.01.01	6.100.000,00
			I	04		6.01.02.01	18.300.000,00
			I	04		6.01.03.01	61.000.000,00
			II	03		0.01.01	3.331.833,90
			II	03		0.03.01	976.947,61
			II	03		0.03.03	359.065,13
			II	03		0.04.01	398.562,29
			II	03		0.04.05	21.543,91
			II	03		0.05.01	218.886,10
			II	03		0.05.02	64.631,72
			II	03		0.05.03	129.263,45
			II	03		1.06.01.01	74.111,04
			II	09		0.01.01	451.052,30
			II	09		0.01.03	4.361.724,60
			II	09		0.02.01	1.159.350,00
			II	09		0.03.01	7.049.428,77
			II	09		0.03.03	1.486.904,81
			II	09		0.03.04	910.629,72
			II	09		0.04.01	1.650.464,34
			II	09		0.04.05	89.214,29
			II	09		0.05.01	906.417,17
			II	09		0.05.02	267.642,87
			II	09		0.05.03	535.285,73
			II	09		1.02.01	140.000,00
			II	09		1.02.02	850.000,00
			II	09		1.03.01	300.000,00
			II	09		1.04.99	200.000,00
			II	09		1.05.01	800.000,00
			II	09		1.05.02	200.000,00
			II	09		1.06.01.01	306.897,15
			II	09		1.07.01	1.000.000,00
			II	09		1.07.02	24.000.000,00
			II	09		1.08.01	1.000.000,00
			II	09		1.08.99	1.300.000,00
			II	09		2.01.01	150.000,00
			II	09		2.01.04	500.000,00
			II	09		2.02.03	500.000,00
			II	09		2.03.01	200.000,00
			II	09		2.03.02	100.000,00
			II	09		2.03.03	100.000,00
			II	09		2.03.04	400.000,00
			II	09		2.03.05	100.000,00
			II	09		2.03.06	50.000,00
			II	09		2.03.99	100.000,00
			II	09		2.04.02	1.200.000,00
			II	09		2.99.01	500.000,00
			II	09		2.99.03	300.000,00
			II	09		2.99.05	300.000,00
			II	09		2.99.99	200.000,00
			II	09		5.01.03	1.000.000,00
			II	09		5.01.99	2.000.000,00
			II	09		6.03.99	1.000.000,00
			II	10		0.01.01	23.347.994,27
			II	10		0.03.01	15.131.263,77
			II	10		0.03.02	8.789.329,03
			II	10		0.03.03	4.264.520,57
			II	10		0.03.04	3.905.659,79
			II	10		0.04.01	4.733.617,83
			II	10		0.04.05	255.871,23
			II	10		0.05.01	2.599.651,74
			II	10		0.05.02	767.613,70
			II	10		0.05.03	1.535.227,41
			II	10		0.05.05	832.467,34
			II	10		1.03.01	500.000,00
			II	10		1.03.03	600.000,00
			II	10		1.04.04	5.600.000,00
			II	10		1.05.01	200.000,00

2

			II	10		1.05.02	250.000,00
			II	10		1.06.01.01	880.197,05
			II	10		1.06.01.04	2.500.000,00
			II	10		1.07.01	1.500.000,00
			II	10		1.07.02	500.000,00
			II	10		1.08.01	500.000,00
			II	10		1.08.04	600.000,00
			II	10		1.08.07	400.000,00
			II	10		2.02.03	900.000,00
			II	10		2.99.01	200.000,00
			II	10		2.99.03	2.000.000,00
			II	10		5.01.01	1.250.000,00
			II	10		5.01.99	1.250.000,00
			II	10		5.02.99	1.000.000,00
			II	10		6.03.99	1.000.000,00
			II	17		0.01.01	7.576.340,84
			II	17		0.01.05	631.361,73
			II	17		0.02.01	500.000,00
			II	17		0.03.01	5.382.996,36
			II	17		0.03.03	1.261.664,85
			II	17		0.03.04	1.049.279,25
			II	17		0.04.01	1.400.447,98
			II	17		0.04.05	75.699,89
			II	17		0.05.01	769.110,89
			II	17		0.05.02	227.099,67
			II	17		0.05.03	454.199,35
			II	17		0.05.05	518.941,72
			II	17		1.04.06	2.800.000,00
			II	17		1.06.01.01	260.407,62
			II	17		1.08.01	20.000.000,00
			II	17		1.08.06	100.000,00
			II	17		1.08.07	1.000.000,00
			II	17		2.01.04	2.300.000,00
			II	17		2.01.99	350.000,00
			II	17		2.03.01	700.000,00
			II	17		2.03.02	550.000,00
			II	17		2.03.03	450.000,00
			II	17		2.03.04	1.500.000,00
			II	17		2.03.05	800.000,00
			II	17		2.03.06	450.000,00
			II	17		2.03.99	350.000,00
			II	17		2.04.01	400.000,00
			II	17		2.99.04	200.000,00
			II	17		2.99.05	50.000,00
			II	17		2.99.06	272.000,00
			II	17		5.02.99	10.000.000,00
			II	17		6.03.99	500.000,00
			II	23		1.04.99	7.500.000,00
			II	23		2.03.02	2.000.000,00
			II	23		5.01.03	16.000.000,00
			II	23		5.01.05	2.200.000,00
			II	25		0.01.01	13.795.206,74
			II	25		0.01.05	1.149.600,55
			II	25		0.03.01	5.246.700,49
			II	25		0.03.02	4.052.067,82
			II	25		0.03.03	2.193.628,80
			II	25		0.03.04	2.079.969,97
			II	25		0.04.01	2.434.927,97
			II	25		0.04.05	131.617,73
			II	25		0.05.01	1.337.236,12
			II	25		0.05.02	394.853,18
			II	25		0.05.03	789.706,37
			II	25		0.05.05	473.086,86
			II	25		1.03.01	677.000,00
			II	25		1.03.03	500.000,00
			II	25		1.04.03	12.000.000,00
			II	25		1.04.04	1.000.000,00
			II	25		1.06.01.01	452.764,98
			II	25		2.02.02	500.000,00
			II	25		2.02.03	100.000,00
			II	25		2.99.04	400.000,00
			II	25		2.99.99	300.000,00
			II	25		5.99.03	5.500.000,00
			II	25		6.03.01	5.970.000,00
			II	25		6.03.99	600.000,00
			II	27		0.01.01	4.258.711,67
			II	27		0.01.05	354.892,64
			II	27		0.02.01	500.000,00
			II	27		0.03.01	665.423,70
			II	27		0.03.03	513.525,16
			II	27		0.03.04	383.273,97
			II	27		0.04.01	570.012,93
			II	27		0.04.02	30.811,51
			II	27		0.05.01	313.044,94
			II	27		0.05.02	92.434,53
			II	27		0.05.03	184.869,06
			II	27		0.05.05	395.208,44
			II	27		1.06.01.01	105.991,59
			II	27		2.99.04	100.000,00
			II	27		2.99.06	236.000,00
			II	27		6.03.99	500.000,00
			II	28		1.01.02	1.000.000,00
			II	28		2.03.02	1.000.000,00
			III	06	01	0.01.01	25.872.430,58
			III	06	01	0.01.05	2.156.035,87
			III	06	01	0.03.01	14.010.120,55
			III	06	01	0.03.02	9.650.649,25
			III	06	01	0.03.03	4.813.601,54
			III	06	01	0.03.04	5.253.680,55
			III	06	01	0.03.99	820.301,64
			III	06	01	0.04.01	5.343.097,70
			III	06	01	0.04.05	288.816,09
			III	06	01	0.05.01	2.934.371,50
			III	06	01	0.05.02	866.448,28

			III	06	01	0.05.03	1.732.896,55
			III	06	01	0.05.05	345.723,30
			III	06	01	1.03.01	15.000.000,00
			III	06	01	1.03.03	1.200.000,00
			III	06	01	1.04.03	6.100.000,00
			III	06	01	1.04.06	160.000,00
			III	06	01	1.04.99	20.100.000,00
			III	06	01	1.05.01	100.000,00
			III	06	01	1.05.02	550.000,00
			III	06	01	1.06.01.01	993.527,36
			III	06	01	1.08.05	500.000,00
			III	06	01	1.09.99	100.000,00
			III	06	01	2.01.01	650.000,00
			III	06	01	2.02.03	550.000,00
			III	06	01	2.04.02	1.000.000,00
			III	06	01	2.99.01	280.000,00
			III	06	01	2.99.04	1.200.000,00
			III	06	01	2.99.06	100.000,00
			III	06	01	5.01.04	375.000,00
			III	06	01	6.03.99	600.000,00
			III	06	08	5.02.99	12.685.111,42
			III	06	16	1.04.04	672.799,35
			III	07	03	5.01.02	11.400.000,00
1.1.3.2.01.02.0.0.000	Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales	4.000.000,00	I	01		0.01.01	4.000.000,00
1.1.3.2.01.05.0.0.000	Impuestos específicos sobre la construcción	44.000.000,00	I	01		0.01.01	44.000.000,00
1.1.3.2.02.03.1.0.000	Impuesto sobre espectáculos públicos 6%	2.000.000,00	II	09		1.07.02	1.000.000,00
			II	09		2.02.03	1.000.000,00
1.1.3.2.02.09.0.0.000	Otros impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios	2.000.000,00	I	01		0.01.01	2.000.000,00
1.1.3.3.01.02.0.0.000	Patentes Municipales (Ley 9111)	495.000.000,00	I	01		0.01.01	11.691.117,61
			I	01		0.01.03	9.304.262,91
			I	01		0.01.05	10.229.383,07
			I	01		0.02.01	500.000,00
			I	01		0.02.05	59.183.277,07
			I	01		0.03.01	148.596.980,03
			I	01		0.03.02	109.148.657,82
			I	01		0.03.03	22.951.066,12
			I	01		0.03.04	6.292.391,96
			I	01		0.04.01	36.298.973,42
			I	01		1.06.01.01	10.320.220,05
			I	02		0.03.02	1.883.672,85
			II	01		0.01.01	10.012.236,56
			II	02		0.01.01	25.593.701,39
			II	04		0.01.01	1.975.698,88
			II	04		0.01.05	981.549,09
			II	04		0.02.01	899.751,60
			II	04		0.03.01	9.134.855,97
			II	05		0.01.01	15.266.194,22
			II	07		0.01.01	4.736.009,38
1.1.3.3.01.05.0.0.000	Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos	1.000.000,00	I	01		0.01.01	1.000.000,00
1.1.3.3.01.06.0.0.000	Patentes de licores (Ley 9047)	45.000.000,00	I	01		0.01.01	45.000.000,00
1.1.4.3.01.00.0.0.000	Impuesto por movilización de carga portuaria (Ley 8461).	360.860.599,34	I	04		6.01.03.04	72.172.119,87
			I	04		6.01.03.05	36.086.059,93
			I	04		6.02.02	25.260.241,95
			I	04		6.04.04.01	3.608.605,99
			I	04		6.04.04.02	9.021.514,98
			III	02	10	5.02.02	16.000.000,00
			III	02	11	5.02.02	9.603.719,28
			III	02	12	5.02.02	8.093.919,14
			III	02	13	5.02.02	8.000.000,00
			III	02	14	5.02.02	8.000.000,00
			III	02	15	5.02.02	8.000.000,00
			III	02	16	5.02.02	26.948.488,62
			III	02	17	5.02.02	31.757.664,02
			III	02	18	5.02.02	10.000.000,00
			III	02	19	5.02.02	10.000.000,00
			III	02	20	5.02.02	29.464.844,01
			III	02	21	5.02.02	7.217.211,99
			III	05	01	1.02.02	150.000,00
			III	05	01	2.03.04	9.850.000,00
			III	06	02	5.01.07	5.600.000,00
			III	06	03	5.01.07	6.000.000,00
			III	06	04	5.01.07	1.026.209,54
			III	06	05	5.02.99	4.000.000,00
			III	06	06	1.04.99	4.000.000,00
			III	06	06	2.03.02	1.000.000,00
			III	06	06	5.01.03	9.000.000,00
			III	06	06	5.01.05	1.000.000,00
1.1.4.3.02.00.0.0.000	Impuesto por uso de terminal portuaria (Ley 9111)	1.150.000.000,00	I	01		0.04.01	19.202.209,97
			I	01		0.04.05	3.000.063,97
			I	01		0.05.01	30.480.649,90
			I	01		0.05.02	9.000.191,90
			I	01		0.05.03	18.000.383,80
			I	01		0.05.05	10.446.491,69
			I	01		1.01.02	7.250.000,00
			I	01		1.01.03	3.750.000,00
			I	01		1.02.01	8.400.000,00
			I	01		1.02.02	24.000.000,00
			I	01		1.02.03	110.000,00
			I	01		1.02.04	24.000.000,00
			I	01		1.03.01	15.375.000,00
			I	01		1.03.03	1.400.000,00
			I	01		1.03.06	18.600.000,00
			I	01		1.04.01	1.020.000,00
			I	01		1.04.02	2.368.000,00
			I	01		1.04.03	500.000,00
			I	01		1.04.06	39.656.061,68
			I	01		1.04.99	3.165.000,00
			I	01		1.05.01	11.576.464,00
			I	01		1.05.02	4.190.000,00
			I	01		1.06.01.02	6.000.000,00
			I	01		1.06.01.04	6.500.000,00
			I	01		1.06.01.06	350.000,00

			I	01		1.06.01.07	600.000,00
			I	01		1.07.01	8.300.000,00
			I	01		1.08.05	4.000.000,00
			I	01		1.08.07	500.000,00
			I	01		1.08.99	500.000,00
			I	01		1.99.02	50.000,00
			I	01		1.99.05	200.000,00
			I	01		2.01.01	4.000.000,00
			I	01		2.01.02	100.000,00
			I	01		2.01.04	9.400.000,00
			I	01		2.01.99	700.000,00
			I	01		2.02.03	2.450.000,00
			I	01		2.03.04	2.380.000,00
			I	01		2.04.02	4.000.000,00
			I	01		2.99.01	3.700.000,00
			I	01		2.99.02	9.000.000,00
			I	01		2.99.04	3.900.000,00
			I	01		2.99.05	3.300.000,00
			I	01		2.99.06	940.000,00
			I	01		2.99.99	1.568.500,00
			I	01		3.02.03	81.928.382,30
			I	01		6.03.01	6.300.000,00
			I	01		6.03.99	12.000.000,00
			I	01		6.06.01	5.000.000,00
			I	02		0.01.01	20.632.729,69
			I	02		0.01.03	6.427.810,71
			I	02		0.03.01	1.667.732,26
			I	02		0.03.02	12.681.792,96
			I	02		0.03.03	3.924.270,61
			I	02		0.03.04	3.797.508,82
			I	02		0.04.01	4.355.940,37
			I	02		0.04.05	235.456,24
			I	02		0.05.01	2.392.235,36
			I	02		0.05.02	706.368,71
			I	02		0.05.03	1.412.737,42
			I	02		0.05.05	212.137,20
			I	02		1.03.01	2.000.000,00
			I	02		1.03.03	1.000.000,00
			I	02		1.04.02	1.200.000,00
			I	02		1.04.04	2.000.000,00
			I	02		1.05.01	400.000,00
			I	02		1.05.02	600.000,00
			I	02		1.06.01.01	809.969,45
			I	02		1.07.01	2.456.081,29
			I	02		1.08.08	2.000.000,00
			I	02		2.01.04	1.000.000,00
			I	02		2.02.03	400.000,00
			I	02		2.03.04	200.000,00
			I	02		2.99.01	1.000.000,00
			I	02		2.99.03	1.200.000,00
			I	02		2.99.99	400.000,00
			I	02		5.01.04	1.500.000,00
			I	02		5.01.05	1.000.000,00
			I	02		5.02.07	500.000,00
			I	02		6.03.99	600.000,00
			I	03		5.01.02	18.000.000,00
			I	03		5.01.03	3.800.000,00
			I	03		5.01.04	3.700.000,00
			I	03		5.01.05	19.600.000,00
			I	03		5.01.06	1.275.000,00
			I	03		5.01.99	550.000,00
			I	03		5.03.99	5.000.000,00
			I	04		6.01.02.03	19.612.249,04
			I	04		6.01.04.01	117.673.494,25
			I	04		6.01.04.02	10.242.471,50
			I	04		6.01.04.03	16.499.770,88
			I	04		6.06.02	3.000.000,00
			I	04		8.02.03	33.719.084,46
			II	05		0.01.01	2.469.665,35
			II	05		0.03.01	23.445.217,75
			II	17		0.01.05	4.258.711,67
			II	17		0.03.01	255.522,70
			II	17		0.03.03	376.186,20
			II	17		0.04.01	417.566,68
			II	17		0.04.05	22.571,17
			II	17		0.05.01	229.323,11
			II	17		0.05.02	67.713,52
			II	17		0.05.03	135.427,03
			II	17		1.06.01.01	77.644,83
			II	01	02	5.02.01	3.100.000,00
			III	02	22	5.02.02	168.247.085,65
			III	02	23	5.02.02	63.600.000,00
			III	06	07	1.04.99	1.000.000,00
			III	06	07	1.08.06	4.500.000,00
			III	06	07	1.08.08	10.000.000,00
			III	06	07	1.08.99	12.800.000,00
			III	06	07	2.03.04	3.000.000,00
			III	06	07	2.04.01	100.000,00
			III	06	07	2.99.01	400.000,00
			III	06	07	2.99.05	200.000,00
			III	06	07	5.01.03	3.000.000,00
			III	06	07	5.01.05	42.500.000,00
			III	06	09	2.01.04	1.500.000,00
			III	06	09	2.01.99	300.000,00
			III	06	09	2.02.02	2.000.000,00
			III	06	09	2.03.01	1.500.000,00
			III	06	09	2.03.02	2.000.000,00
			III	06	09	2.03.03	600.000,00
			III	06	09	2.03.04	2.000.000,00
			III	06	09	2.03.06	560.000,00
			III	06	09	2.03.99	300.000,00
			III	06	09	5.02.99	25.500.000,00
			III	06	16	1.04.04	4.995.123,93
1.1.9.1.01.00.0.0.000	Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias)	51.000.000,00	I	01		0.01.01	38.524.486,97

			I	01		0.03.03	3.210.373,91
			I	01		0.04.01	3.563.515,04
			I	01		0.04.05	192.622,43
			I	01		0.05.01	1.957.043,94
			I	01		0.05.02	577.867,30
			I	01		0.05.03	1.155.734,61
			I	01		0.05.05	1.155.734,61
			I	01		1.06.01.01	662.621,18
1.1.9.1.02.00.0.0.000	Timbre Pro-parques Nacionales.	9.900.000,00	I	04		6.01.02.02	990.000,00
			I	04		7.01.02.01	6.237.000,00
			II	25		1.03.01	2.673.000,00
1.3.1.1.09.00.0.0.000	Venta de otros bienes	3.300.000,00	I	01		0.01.01	3.300.000,00
1.3.1.2.04.01.1.0.000	Alquiler de Mercado	49.000.000,00	I	01		0.03.04	4.900.000,00
			II	07		0.01.01	7.492.462,91
			II	07		0.01.05	829.630,84
			II	07		0.02.01	1.073.729,72
			II	07		0.03.01	8.980.144,19
			II	07		0.03.03	2.048.673,52
			II	07		0.03.04	1.472.105,17
			II	07		0.04.01	2.274.027,61
			II	07		0.04.05	122.920,41
			II	07		0.05.01	1.248.871,38
			II	07		0.05.02	368.761,23
			II	07		0.05.03	737.522,47
			II	07		0.05.05	310.304,34
			II	07		1.02.01	2.000.000,00
			II	07		1.02.02	600.000,00
			II	07		1.03.01	250.000,00
			II	07		1.04.03	600.000,00
			II	07		1.04.06	100.000,00
			II	07		1.04.99	1.000.000,00
			II	07		1.06.01.01	422.846,21
			II	07		1.06.01.04	1.500.000,00
			II	07		1.06.01.06	308.000,00
			II	07		1.08.01	800.000,00
			II	07		2.01.01	100.000,00
			II	07		2.01.04	100.000,00
			II	07		2.01.99	100.000,00
			II	07		2.03.01	100.000,00
			II	07		2.03.02	180.000,00
			II	07		2.03.03	50.000,00
			II	07		2.03.04	200.000,00
			II	07		2.03.06	200.000,00
			II	07		2.03.99	150.000,00
			II	07		2.04.01	160.000,00
			II	07		2.04.02	100.000,00
			II	07		2.99.01	60.000,00
			II	07		2.99.02	30.000,00
			II	07		2.99.03	50.000,00
			II	07		2.99.04	330.000,00
			II	07		2.99.05	1.500.000,00
			II	07		2.99.06	300.000,00
			II	07		2.99.99	200.000,00
			II	07		5.01.01	150.000,00
			II	07		6.03.99	600.000,00
			III	01	02	5.02.01	4.900.000,00
1.3.1.2.05.03.2.0.000	Arriendo de nichos	4.400.000,00	II	04		0.01.01	3.323.681,23
			II	04		0.03.03	276.973,44
			II	04		0.04.01	307.440,51
			II	04		0.04.05	16.618,41
			II	04		0.05.01	168.843,01
			II	04		0.05.02	49.855,22
			II	04		0.05.03	99.710,44
			II	04		0.05.05	99.710,44
			II	04		1.06.01.01	57.167,32
1.3.1.2.05.03.1.0.000	Servicio de mantenimiento de los cementerios	41.000.000,00	I	01		0.03.04	4.100.000,00
			II	04		0.01.01	11.131.340,53
			II	04		0.03.03	2.183.118,52
			II	04		0.03.04	2.074.226,18
			II	04		0.04.01	2.423.261,56
			II	04		0.04.05	130.987,11
			II	04		0.05.01	1.330.829,05
			II	04		0.05.02	392.961,33
			II	04		0.05.03	785.922,67
			II	04		0.05.05	205.757,38
			II	04		1.02.01	700.000,00
			II	04		1.02.02	1.000.000,00
			II	04		1.04.99	10.000,00
			II	04		1.06.01.01	450.595,66
			II	04		1.06.01.02	36.000,00
			II	04		1.06.01.06	250.000,00
			II	04		1.08.01	1.700.000,00
			II	04		1.08.04	150.000,00
			II	04		1.08.05	200.000,00
			II	04		1.09.99	70.000,00
			II	04		2.01.01	400.000,00
			II	04		2.01.02	75.000,00
			II	04		2.01.04	800.000,00
			II	04		2.01.99	300.000,00
			II	04		2.02.02	250.000,00
			II	04		2.03.01	300.000,00
			II	04		2.03.02	500.000,00
			II	04		2.03.03	100.000,00
			II	04		2.03.04	450.000,00
			II	04		2.03.06	350.000,00
			II	04		2.03.99	400.000,00
			II	04		2.04.01	350.000,00
			II	04		2.99.01	50.000,00
			II	04		2.99.03	50.000,00
			II	04		2.99.04	500.000,00

			II	04		2.99.05	300.000,00
			II	04		2.99.06	450.000,00
			II	04		2.99.99	100.000,00
			II	04		5.01.99	500.000,00
			II	04		5.02.99	500.000,00
			II	04		6.03.99	600.000,00
			III	06	08	5.02.99	4.100.000,00
1.3.1.2.05.04.1.0.000	Servicios de recolección de basura	391.000.000,00	I	01		0.03.03	19.550.000,00
			I	01		0.03.04	19.550.000,00
			II	02		0.01.01	34.119.951,63
			II	02		0.01.05	4.976.137,72
			II	02		0.02.01	5.000.000,00
			II	02		0.03.01	33.778.852,47
			II	02		0.03.03	9.241.091,31
			II	02		0.03.04	7.424.452,57
			II	02		0.04.01	10.257.611,36
			II	02		0.04.05	554.465,48
			II	02		0.05.01	5.633.369,27
			II	02		0.05.02	1.663.396,44
			II	02		0.05.03	3.326.792,87
			II	02		0.05.05	1.334.909,64
			II	02		1.02.01	400.000,00
			II	02		1.02.02	800.000,00
			II	02		1.02.99	95.206.608,00
			II	02		1.03.01	500.000,00
			II	02		1.03.04	400.000,00
			II	02		1.04.06	28.800.000,00
			II	02		1.04.99	540.000,00
			II	02		1.06.01.01	1.907.361,25
			II	02		1.06.01.02	1.840.000,00
			II	02		1.06.01.04	1.500.000,00
			II	02		1.06.01.05	250.000,00
			II	02		1.08.01	500.000,00
			II	02		1.08.05	8.000.000,00
			II	02		1.08.06	100.000,00
			II	02		1.08.07	400.000,00
			II	02		1.09.99	645.000,00
			II	02		2.01.01	25.550.000,00
			II	02		2.01.04	300.000,00
			II	02		2.03.01	100.000,00
			II	02		2.03.02	50.000,00
			II	02		2.03.03	100.000,00
			II	02		2.03.04	500.000,00
			II	02		2.03.05	75.000,00
			II	02		2.03.06	4.000.000,00
			II	02		2.03.99	75.000,00
			II	02		2.04.01	1.000.000,00
			II	02		2.04.02	15.000.000,00
			II	02		2.99.04	1.800.000,00
			II	02		2.99.05	450.000,00
			II	02		2.99.06	1.500.000,00
			II	02		2.99.99	200.000,00
			II	02		6.03.99	3.000.000,00
			III	06	13	5.02.99	11.100.000,00
			III	06	14	1.04.99	10.000.000,00
			III	07	04	5.01.02	18.000.000,00
1.3.1.2.05.04.2.0.000	Servicios de aseo de vías y sitios públicos	130.000.000,00	I	01		0.03.04	13.000.000,00
			II	01		0.01.01	37.102.120,18
			II	01		0.01.05	4.253.379,40
			II	01		0.02.01	1.500.000,00
			II	01		0.03.01	21.506.397,81
			II	01		0.03.03	6.709.557,81
			II	01		0.03.04	6.140.559,79
			II	01		0.04.01	7.447.609,17
			II	01		0.04.05	402.573,47
			II	01		0.05.01	4.090.146,44
			II	01		0.05.02	1.207.720,41
			II	01		0.05.03	2.415.440,81
			II	01		0.05.05	239.641,98
			II	01		1.06.01.01	1.384.852,73
			II	01		2.01.01	400.000,00
			II	01		2.01.02	200.000,00
			II	01		2.01.99	800.000,00
			II	01		2.03.06	1.000.000,00
			II	01		2.04.01	1.000.000,00
			II	01		2.04.02	300.000,00
			II	01		2.99.04	1.200.000,00
			II	01		2.99.05	1.200.000,00
			II	01		2.99.06	1.500.000,00
			II	01		6.03.99	2.000.000,00
			III	07	03	5.01.02	13.000.000,00
1.3.1.2.05.04.4.0.000	Mantenimiento de parques y obras de ornato	75.000.000,00	I	01		0.03.03	7.500.000,00
			II	05		0.01.01	13.797.193,80
			II	05		0.01.05	2.561.047,23
			II	05		0.02.01	1.000.000,00
			II	05		0.03.03	5.145.108,43
			II	05		0.03.04	3.201.982,84
			II	05		0.04.01	5.711.070,36
			II	05		0.04.05	308.706,51
			II	05		0.05.01	3.136.458,10
			II	05		0.05.02	926.119,52
			II	05		0.05.03	1.852.239,04
			II	05		0.05.05	748.123,80
			II	05		1.01.02	2.000.000,00
			II	05		1.02.01	800.000,00
			II	05		1.02.02	200.000,00
			II	05		1.02.04	350.000,00
			II	05		1.06.01.01	1.061.950,38
			II	05		1.08.01	400.000,00
			II	05		1.08.04	500.000,00
			II	05		2.01.01	500.000,00
			II	05		2.01.04	1.000.000,00

			II	05		2.01.99	400.000,00
			II	05		2.03.01	1.000.000,00
			II	05		2.03.02	1.000.000,00
			II	05		2.03.03	400.000,00
			II	05		2.03.04	2.000.000,00
			II	05		2.03.06	1.000.000,00
			II	05		2.04.01	1.000.000,00
			II	05		2.04.02	500.000,00
			II	05		2.99.04	1.400.000,00
			II	05		2.99.05	200.000,00
			II	05		2.99.06	1.400.000,00
			II	05		5.01.01	1.500.000,00
			II	05		6.03.99	3.000.000,00
			III	06	09	5.02.99	7.500.000,00
1.3.1.2.05.09.3.0.000	Otros servicios comunitarios	284.000.000,00	II	10		1.04.99	284.000.000,00
1.3.1.2.09.09.0.0.000	Venta de otros servicios	2.800.000,00	I	01		0.01.01	2.800.000,00
1.3.2.2.02.01.0.0.000	Alquiler de terrenos milla marítima	55.000.000,00	II	15		0.01.01	6.427.810,71
			II	15		0.03.01	578.502,96
			II	15		0.03.03	583.859,47
			II	15		0.04.01	648.084,01
			II	15		0.04.05	35.031,57
			II	15		0.05.01	355.920,73
			II	15		0.05.02	105.094,71
			II	15		0.05.03	210.189,41
			II	15		1.06.01.01	120.508,60
			III	06	08	5.02.99	12.934.997,83
			III	06	15	1.04.03	22.000.000,00
			III	07	1	9.02.02.01	11.000.000,00
1.3.3.1.09.02.1.0.000	Multas por infracción Ley de construcciones	10.000.000,00	I	01		0.01.01	10.000.000,00
1.3.3.1.09.02.2.0.000	Multas varias	16.000.000,00	I	01		0.01.01	16.000.000,00
1.3.3.1.09.02.3.0.000	Multas por incumplimiento de deberes art.75 Código. Municipal	5.600.000,00	I	01		0.01.01	5.600.000,00
1.3.3.1.09.02.4.0.000	Multa por atraso en pago de licencias de licores	1.000.000,00	I	01		0.01.01	1.000.000,00
1.3.4.1.00.00.0.0.000	INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE IMPUESTO	67.000.000,00	I	01		0.01.01	67.000.000,00
1.4.1.2.02.00.0.0.000	Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven (Ley 8261)	2.900.000,00	II	10		1.07.02	2.900.000,00
1.4.1.3.01.00.0.0.000	Transferencia IFAM licores	7.980.963,87	II	09		0.01.01	3.910.672,30
			III	07	02	9.02.02.02	4.070.291,57
2.4.1.1.01.00.0.0.000	Recursos Simplificación Tributaria Ley 8114	904.093.116,62	III	02	01	0.01.01	92.339.590,93
			III	02	01	0.01.02	9.815.490,99
			III	02	01	0.01.05	1.749.436,44
			III	02	01	0.02.01	6.000.000,00
			III	02	01	0.03.01	44.972.297,25
			III	02	01	0.03.02	10.074.891,17
			III	02	01	0.03.03	14.913.747,78
			III	02	01	0.03.04	12.833.945,18
			III	02	01	0.03.99	1.179.321,36
			III	02	01	0.04.01	16.554.260,03
			III	02	01	0.04.05	894.824,87
			III	02	01	0.05.01	9.091.420,64
			III	02	01	0.05.02	2.684.474,60
			III	02	01	0.05.03	5.368.949,20
			III	02	01	0.05.05	2.162.117,80
			III	02	01	1.02.01	1.000.000,00
			III	02	01	1.02.02	2.400.000,00
			III	02	01	1.03.01	800.000,00
			III	02	01	1.03.03	250.000,00
			III	02	01	1.04.03	20.000.000,00
			III	02	01	1.04.06	28.800.000,00
			III	02	01	1.04.99	3.000.000,00
			III	02	01	1.05.02	600.000,00
			III	02	01	1.06.01.01	3.078.197,54
			III	02	01	1.06.01.02	6.600.000,00
			III	02	01	1.06.01.04	1.550.000,00
			III	02	01	1.07.01	500.000,00
			III	02	01	1.07.02	150.000,00
			III	02	01	1.08.01	1.000.000,00
			III	02	01	1.09.99	500.000,00
			III	02	01	2.01.04	650.000,00
			III	02	01	2.01.99	300.000,00
			III	02	01	2.02.03	150.000,00
			III	02	01	2.03.06	150.000,00
			III	02	01	2.04.01	1.500.000,00
			III	02	01	2.99.01	500.000,00
			III	02	01	2.99.03	500.000,00
			III	02	01	2.99.04	1.200.000,00
			III	02	01	2.99.05	200.000,00
			III	02	01	2.99.06	1.500.000,00
			III	02	01	5.01.01	3.000.000,00
			III	02	01	5.01.04	1.650.000,00
			III	02	01	5.01.05	1.350.000,00
			III	02	01	6.03.99	5.000.000,00
			III	02	02	1.01.02	9.000.000,00
			III	02	02	1.06.01.05	1.000.000,00
			III	02	02	1.08.04	10.000.000,00
			III	02	02	2.01.01	40.000.000,00
			III	02	02	2.01.04	7.000.000,00
			III	02	02	2.03.01	6.000.000,00
			III	02	02	2.03.02	15.000.000,00
			III	02	02	2.03.03	2.000.000,00
			III	02	02	2.03.04	400.000,00
			III	02	02	2.03.05	150.000,00
			III	02	02	2.04.01	1.500.000,00
			III	02	02	2.04.02	14.000.000,00
			III	02	02	2.99.06	5.000.000,00
			III	02	02	5.02.99	7.000.000,00
			III	02	03	2.01.01	3.500.000,00
			III	02	03	2.03.02	34.500.000,00
			III	02	04	2.03.02	47.000.000,00
			III	02	05	5.02.02	50.000.000,00
			III	02	06	5.02.02	10.000.000,00
			III	02	07	5.02.02	222.587.909,52

			III	02	08	1.04.03	30.000.000,00
			III	02	09	5.02.02	69.942.241,33
2.4.1.3.01.00.0.0.000	IFAM Ley 6909 (Impuesto de derecho de circulación de los vehículos)	1.708.244,98	II	03		0.01.01	1.320.297,55
			II	03		0.03.03	110.024,80
			II	03		0.04.01	122.127,52
			II	03		0.04.05	6.601,49
			II	03		0.05.01	67.071,12
			II	03		0.05.02	19.804,46
			II	03		0.05.03	39.608,93
			II	03		1.06.01.01	22.709,12
3.3.1.0.00.00.0.0.000	SUPERÁVIT LIBRE	358.097.198,24	III	01	01	1.04.99	5.000.000,00
			III	01	03	5.02.01	4.000.000,00
			III	02	01	5.01.01	70.000.000,00
			III	02	24	5.02.02	10.000.000,00
			III	02	25	5.02.02	15.000.000,00
			III	02	26	5.02.02	30.000.000,00
			III	06	01	1.04.03	41.240.000,00
			III	06	07	5.01.03	5.000.000,00
			III	06	10	5.02.99	18.790.000,00
			III	06	11	5.01.07	10.000.000,00
			III	06	12	5.02.99	20.000.000,00
			III	06	16	1.04.04	1.760.420,03
			III	07	04	5.01.02	71.350.000,00
			III	07	05	9.02.02.03	55.956.778,21
3.3.2.8.00.00.0.0.000	40% Obras mejoramiento zonas turísticas:	16.561.208,16	III	07	05	9.02.02.03	16.561.208,16
3.3.2.10.00.00.0.0.000	20% fondo pago mejoras zona turística:	57.482.013,63	III	07	05	9.02.02.03	57.482.013,63
3.3.2.12.00.00.0.0.000	Fondo programas deportivos 50% espectáculos públicos	1.000.000,00	II	09		1.07.02	1.000.000,00
3.3.2.13.00.00.0.0.000	Fondo programas culturales 50% espectáculos públicos	1.000.000,00	II	09		1.07.02	1.000.000,00
3.3.2.15.00.00.0.0.000	Comité Cantonal de Deportes	9.899.580,00	I	04		6.01.04.01	9.899.580,00
3.3.2.17.00.00.0.0.000	Ley Nº7788 10% aporte CONAGEBIO	203.600,00	I	04		6.01.02.02	203.600,00
3.3.2.18.00.00.0.0.000	Ley Nº7788 70% aporte Fondo Parques Nacionales	1.282.680,00	I	04		7.01.02.01	1.282.680,00
3.3.2.19.00.00.0.0.000	Ley Nº7788 30% Estrategias de protección medio ambiente	549.720,00	II	25		1.03.01	549.720,00
3.3.2.23.00.00.0.0.000	Fondo Aseo de Vías	3.600.000,00	III	07	03	5.01.02	3.600.000,00
3.3.2.24.00.00.0.0.000	Fondo recolección de basura	78.581.742,15	II	02		1.02.99	40.450.000,00
			III	07	04	5.01.02	38.131.742,15
3.3.2.26.00.00.0.0.000	Fondo de parques y obras de ornato	6.210.000,00	III	06	10	5.02.99	6.210.000,00
	Total	**5.361.010.666,99**				**Total**	**5.361.010.666,99**

1

CUADRO No. 2.c
RELACIÓN DE PUESTOS SERVICIOS ESPECIALES

NÚMERO DE PLAZAS	CATEG. ACTUAL	JORNADA (Horas)	DETALLE DEL PUESTO	SALARIO BASE PROPUESTO	CATEGORÍA PROPUESTA	MESES	MONTO A PRESUPUESTAR
	SERVICIOS ESPECIALES						
2	TM1	8	Asistente técnico TI (Tecnico Mpl 1) (*1)	376.386,04	TM1	12	9.033.264,96
1	A1	8	Encargado Biblioteca Pública (Administrativo 1)	352.890,34	A1	12	4.234.684,08
1	PM1	8	Asistente Auditoria (Profesional 1)(*2)	520.049,41	PM1	12	6.240.592,92
1	OP2C	8	Encargado Mantenimiento Edificios (Operativo 2C)(*1)	344.555,96	OP2C	12	4.134.671,52
			TOTAL SUELDOS PARA SERVICIOS ESPECIALES				23.643.213,48
			RESERVA AUMENTOS SUELDOS			3%	709.296,40
			TOTAL A PRESUPUESTAR SERVICIOS ESPECIALES				**24.352.509,88**
4	**TOTAL DE PLAZAS**						

INCENTIVOS SALARIALES

	MONTO PRESUPUESTADO
Retribución por años servidos (anualidades y quinquenios) (*1)	**1.511.598,19**
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (prohibición y dedicación exclusiva) (*2)	**4.178.076,96**

2

CUADRO N.° 3
SALARIO DEL ALCALDE Y VICEALCALDESA

De acuerdo al artículo 20 del Código Municipal (1)

	Con las anualidades aprobadas	Más la anualidad del periodo
a) Salario mayor pagado		
Gestor de Recursos Humanos		
Fecha de ingreso 23/07/2002	**ACTUAL**	**PROPUESTO**
Salario Base	696.861,02	696.861,02
Anualidades	627.174,92	648.080,75
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)	383.273,56	383.273,56
Carrera Profesional	-	-

3

Otros incentivos salariales	202.989,70	202.989,70
Total salario mayor pagado	1.910.299,19	1.931.205,03
más:		
10% del salario mayor pagado (según artículo 20 Código Municipal)	191.029,92	193.120,50
Salario base del Alcalde	2.101.329,11	2.124.325,53 (3)
Más:		
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)	1.365.863,92	1.380.811,59 (4)
Total salario mensual	3.467.193,04	3.505.137,12

CUADRO No. 3.b
SALARIO DEL VICE ALCALDE

	Con las anualidades aprobadas	Mas la anualidad del periodo
Salario base del Alcalde	2.101.329,11	2.124.325,53
Salario base del Vice Alcalde (80% de la base del Alcalde)	1.681.063,29	1.699.460,42
Más:		
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2) (65%)	1.092.691,14	1.104.649,27
Total salario mensual	2.773.754,43	2.804.109,70

(2) Ley Contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito y Código Municipal.

CUADRO No. 4
DETALLE DE LA DEUDA

TOTAL DEUDAS

ENTIDAD FINANCIERA	Nº OPERACIÓN	INTERESES (1)	AMORTIZACIÓN (2)	TOTAL	OBJETIVO DEL PRÉSTAMO	SALDO
IFAM	6-ED-1372-1112	81.928.382,30	33.719.084,46	115.647.466,76	CONSTRUCCIÓN DEL PALACIO MUNICIPAL	740.245.729,23
TOTALES		**81.928.382,30**	**33.719.084,46**	**115.647.466,76**		

PRESUPUESTO ORDINARIO 2018	**81.928.382,30**	**33.719.084,46**	**115.647.466,76**
DIFERENCIA	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(1) Se clasifican dentro del Grupo Intereses sobre préstamos 3.02 (Verificar subpartida según entidad prestataria).
(2) Se clasifican dentro del Grupo Amortización de préstamos 8.02 (Verificar subpartida según entidad prestataria).

CUADRO No. 5
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL A FAVOR DE ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO

Código de gasto	NOMBRE DEL BENEFICIARIO CLASIFICADO SEGÚN PARTIDA Y GRUPO DE EGRESOS	Cédula Jurídica (entidad privada)	FUNDAMENTO LEGAL	MONTO	FINALIDAD DE LA TRANSFERENCIA
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES			12.630.120,98	
6.04	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO			12.630.120,98	
6.04.04.01	Cruz Roja Costarricense	3002-0454333-19	(1% Movilización de carga portuaria)	3.608.605,99	El comité de la Cruz Roja Costarricense del cantón de Esparza tiene la finalidad para gastos de operación, compra y mantenimiento de maquinaria y equipo.
6.04.04.02	Hogares de Ancianos	3-002-106973	(2.5% Movilización de carga portuaria)	9.021.514,98	La finalidad del recurso economico se destina a la satisfacción de las necesidades integrales de la población detallado a continuación: alimentación, salud, planta física, servicios públicos, y pólizas, menaje, textiles, capacitación, recreación y actividades ocupacionales, transporte y viaticos, gastos administrativos, servicios funerarios, pago de salarios y contrataciones por servicios profesionales.
	TOTAL			12.630.120,98	

PRESUPUESTO ORDINARIO PARA EL PERIODO 2017

JUSTIFICACIÓN DE INGRESOS

ESTIMACIÓN DE INGRESOS

1.1.2.1.01.00.0.0.000	**Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729**	**610.000.000,00**	**12,14%**

Se proyecta esta recaudación estimada mediante el método de evaluación directa, a través de la suma imponible. Se prevé además la recuperación del Pendiente de Recaudación.

Ingreso proyectado según información de catastro (documento empleado en revisión de ingresos) por distrito

Espíritu Santo		214.770.734,43
Macacona		112.835.956,34
San Jerónimo		25.191.011,44
San Juan		69.595.121,71
San Rafael		50.713.033,98
Caldera		103.052.923,11
TOTAL IMPONIBLE		576.158.781,01
Pendiente de recaudación		302.689.669,05
Total estimado puesto al cobro		878.848.450,06
Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	30,27%	266.023.729,16
TOTAL		612.824.720,89
SUMA PRESUPUESTADA		**610.000.000,00**

1.1.3.2.01.02.0.0.000	**Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales Ley No. 6797**	**4.000.000,00**	**0,08%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación del promedio simple tomando como referencia el comportamiento real del primer semestre del año. Lo anterior debido a la sensible disminución del ingreso, por lo que se considera conveniente realizar estimaciones conservadoras mientras se analizan las posibles causas del descenso del ingreso y se toman las medidas correspondientes.

Recaudación real Primer semestre	1.079.560,00
Proyección de recaudación anual	2.159.120,00
SUMA PRESUPUESTADA	**4.000.000,00**

1.1.3.2.01.05.0.0.000	**Impuestos específicos sobre la construcción Ley No. 833**	**44.000.000,00**	**0,88%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación del promedio simple tomando como referencia el comportamiento real los últimos 5 años y el primer semestre del año en curso. Lo anterior debido a la sensible disminución del ingreso, por lo que se considera conveniente realizar estimaciones conservadoras mientras se analizan las posibles causas del descenso del ingreso y se toman las medidas correspondientes.

Año	**Ingreso real**
2012	41.369.556,00
2013	39.824.411,00
2014	57.808.513,05
2015	40.302.091,00
2016	42.376.637,00
Primer Semestre 2017	17.929.179,00
Total	**239.610.387,05**

Promedio imple		43.565.524,92
Pendiente de recaudación		190.000,00
Total estimado puesto al cobro		43.755.524,92
Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	0,11%	49.555,50
TOTAL		43.705.969,41
SUMA PRESUPUESTADA		**44.000.000,00**

1.1.3.2.02.03.1.0.000	**Impuesto sobre espectáculos públicos 6% Ley No. 7097**	**2.000.000,00**	**0,04%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación de la tendencia lineal calculada con el método de mínimos cuadrados.

Año	**Periodo**	**Ingreso real**
2012	1	744.998,00
2013	2	1.407.560,00
2014	3	1.394.760,00
2015	4	2.026.485,00
2016	5	1.866.680,00
Proyección	**6**	**2.346.783,30**

1.1.3.2.02.09.0.0.000	**Otros impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios Ley 7794**	**2.000.000,00**	**0,04%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación de la tendencia lineal calculada con el método de mínimos cuadrados.

Año	**Periodo**	**Ingreso real**
2012	1	668.700,00
2013	2	1.173.800,00
2014	3	1.162.300,00
2015	4	1.852.260,00
2016	5	1.581.325,00
Proyección	**6**	**2.038.790,00**

1.1.3.3.01.02.0.0.000	**Patentes Municipales (Ley 9111)**	**495.000.000,00**	**9,85%**

Se proyecta esta recaudación estimada mediante el método de evaluación directa de acuerdo a los registros de patentados en la base de datos municipal. Se prevé además recuperación del Pendiente de Recaudación.

Ingreso proyectado según información de catastro (documento empleado en revisión de ingresos) por distrito

Espíritu Santo		214.770.734,43
Macacona		112.835.956,34
San Jerónimo		25.191.011,44
San Juan		69.595.121,71
San Rafael		50.713.033,98
Caldera		103.052.923,11
TOTAL IMPONIBLE		576.158.781,01
Pendiente de recaudación		302.689.669,05
Total estimado puesto al cobro		878.848.450,06
Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	30,27%	266.023.729,16
TOTAL		612.824.720,89
SUMA PRESUPUESTADA		**610.000.000,00**

1.1.3.2.01.02.0.0.000	**Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales Ley No. 6797**	**4.000.000,00**	**0,08%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación del promedio simple tomando como referencia el comportamiento real del primer semestre del año. Lo anterior debido a la sensible disminución del ingreso, por lo que se considera conveniente realizar estimaciones conservadoras mientras se analizan las posibles causas del descenso del ingreso y se toman las medidas correspondientes.

Recaudación real Primer semestre	1.079.560,00
Proyección de recaudación anual	2.159.120,00
SUMA PRESUPUESTADA	**4.000.000,00**

1.1.3.2.01.05.0.0.000	**Impuestos específicos sobre la construcción Ley No. 833**	**44.000.000,00**	**0,88%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación del promedio simple tomando como referencia el comportamiento real los últimos 5 años y el primer semestre del año en curso. Lo anterior debido a la sensible disminución del ingreso, por lo que se considera conveniente realizar estimaciones conservadoras mientras se analizan las posibles causas del descenso del ingreso y se toman las medidas correspondientes.

Año	**Ingreso real**
2012	41.369.556,00
2013	39.824.411,00
2014	57.808.513,05
2015	40.302.091,00
2016	42.376.637,00
Primer Semestre 2017	17.929.179,00
Total	**239.610.387,05**

Promedio imple		43.565.524,92
Pendiente de recaudación		190.000,00
Total estimado puesto al cobro		43.755.524,92
Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	0,11%	49.555,50
TOTAL		43.705.969,41
SUMA PRESUPUESTADA		**44.000.000,00**

1.1.3.2.02.03.1.0.000	**Impuesto sobre espectáculos públicos 6% Ley No. 7097**	**2.000.000,00**	**0,04%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación de la tendencia lineal calculada con el método de mínimos cuadrados.

Año	**Periodo**	**Ingreso real**
2012	1	744.998,00
2013	2	1.407.560,00
2014	3	1.394.760,00
2015	4	2.026.485,00
2016	5	1.866.680,00
Proyección	**6**	**2.346.783,30**

1.1.3.2.02.09.0.0.000	**Otros impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios Ley 7794**	**2.000.000,00**	**0,04%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación de la tendencia lineal calculada con el método de mínimos cuadrados.

Año	Periodo	Ingreso real
2012	1	668.700,00
2013	2	1.173.800,00
2014	3	1.162.300,00
2015	4	1.852.260,00
2016	5	1.581.325,00
Proyección	**6**	**2.038.790,00**

1.1.3.3.01.02.0.0.000	**Patentes Municipales (Ley 9111)**	**495.000.000,00**	**9,85%**

Se proyecta esta recaudación estimada mediante el método de evaluación directa de acuerdo a los registros de patentados en la base de datos municipal. Se prevé además recuperación del Pendiente de Recaudación.

Evaluación directa		505.793.977,44
Pendiente de recaudación		9.191.752,65
Total estimado puesto al cobro		514.985.730,09
Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	3,50%	18.041.520,07
TOTAL		496.944.210,02
SUMA PRESUPUESTADA		**495.000.000,00**

1.1.3.3.01.05.0.0.000	**Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos (Ley 9111)**	**1.000.000,00**	**0,02%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación de la tendencia lineal calculada con el método de mínimos cuadrados.

Año	Periodo	Ingreso real
2012	1	1.335.150,00
2013	2	5.696.178,00
2014	3	1.345.000,00
2015	4	1.233.340,00
2016	5	1.535.166,00
Proyección	**6**	**1.010.125,00**

1.1.3.3.01.06.0.0.000	**Patentes de licores (Ley 9047)**	**45.000.000,00**	**0,90%**

Se proyecta esta recaudación estimada mediante el método de evaluación directa de acuerdo a los registros de patentados en la base de datos municipal y aplicando las tarifas mínimas establecidas en la Ley 9047.

Tipo de licencias	No. De Patentados	Monto anual
A	2	1.065.500,00
B1	15	5.110.400,00
C	51	23.014.800,00
D1	18	4.688.200,00
D2	8	15.982.500,00
	94	
		49.861.400,00
Pendiente de recaudación		2.076.730,00
Total estimado puesto al cobro		51.938.130,00
Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	11,45%	5.948.234,76
TOTAL		45.989.895,24
SUMA PRESUPUESTADA		**45.000.000,00**

1.1.4.3.01.00.0.0.000	**Impuesto por movilización de carga portuaria (Ley 8461).**	**360.860.599,34**	**7,18%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación de la tendencia lineal calculada con el método de mínimos cuadrados.

Año	Periodo	Ingreso real
2013	1	309.883.811,41
2014	2	313.964.594,30
2015	3	330.802.030,49
2016	4	372.323.925,01
Monto presupuestado en Ordinario 2017	5	346.245.642,53

Proyección	**6**	**373.968.898,63**
Monto proyectado		**360.860.599,34**

1.1.4.3.02.00.0.0.000	**Impuesto por uso de terminal portuaria (Ley 9111)**	**1.150.000.000,00**	**22,89%**

Se proyecta con base en el comportamiento mensual del ingreso durante los últimos 5 años y el primer semestre del año en curso, para luego comparar la recaudación real del primer semestre del periodo actual y proyectar el ingreso con base en la tendencia histórica para estimar de esa manera la expectativa anual de ingreso.

Mes	Total de recaudación acumulada del 2012-2016	Porcentaje promedio
Enero	220.730.613,55	6,35%
Febrero	208.533.069,35	6,00%
Marzo	278.148.407,60	8,00%
Abril	358.395.155,80	10,31%
Mayo	303.578.461,30	8,73%
Junio	286.979.900,44	8,26%
Julio	325.106.119,16	9,35%
Agosto	314.941.864,70	9,06%
Septiembre	306.742.973,72	8,83%
Octubre	280.187.665,18	8,06%
Noviembre	305.312.021,30	8,78%
Diciembre	286.843.557,76	8,25%
Total	**3.475.499.809,86**	**100,00%**

Porcentaje histórico de recaudación 2012-2016 (Meses de enero a junio)	47,66% *1
Porcentaje histórico de recaudación 2012-2016 (Meses de julio a diciembre)	52,34% *2
Total	100,00%

Monto real recaudado de enero a junio 2017	557.289.817,79
Proyección de recaudación de julio a diciembre 2017	612.053.862,35
Monto total que se estima recaudar	**1.169.343.680,14**

*1 Suma de los porcentajes promedios de recaudación mensual de los meses de enero a junio.
*2 Suma de los porcentajes promedios de recaudación mensual de los meses de julio a diciembre.

Monto proyectado	**1.150.000.000,00**

1.1.9.1.01.00.0.0.000	**Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias) Ley No. 7794**	**51.000.000,00**	**1,02%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación de la tendencia lineal calculada con el método de mínimos cuadrados.

Año	Periodo	Ingreso real
2012	1	36.970.164,47
2013	2	36.450.283,61
2014	3	41.964.749,85
2015	4	49.013.180,49
2016	5	46.069.720,83
Proyección	**6**	**51.322.222,73**

1.1.9.1.02.00.0.0.000	**Timbre Pro-parques Nacionales. Ley No. 7788**	**9.900.000,00**	**0,20%**

Se proyecta un 2% sobre la suma presupuestada a recaudar por concepto de Patentes Municipales.

Monto proyectado Patentes Municipales	495.000.000,00
2% de Timbres	9.900.000,00

1.3.1.1.09.00.0.0.000	**Venta de otros bienes Ley No. 7794**	**3.300.000,00**	**0,066%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación de la tendencia lineal calculada con el método de mínimos cuadrados.

Año	Periodo	Ingreso real
2012	1	2.161.855,08
2013	2	4.444.218,00
2014	3	4.582.822,00
2015	4	3.002.345,00
2016	5	2.830.496,00
Proyección	**6**	**3.372.969,87**

1.3.1.2.04.01.1.0.000	**Alquiler de Mercado Ley No. 7794**	**49.000.000,00**	**0,98%**

Se proyecta esta recaudación estimada mediante el método de evaluación directa, de acuerdo al listado de los contribuyentes de alquiler de mercado y los montos anuales de arrendamiento por local comercial. Y además se proyecta recuperación del pendiente de este concepto. Se proyecta la tarifa vigente para el año 2018 según tarifa escalonada aprobada en acta número 19 de sesión extraordinaria, según artículo número 2, capítulo segundo, efectuada el jueves 27 de noviembre del 2014.

Evaluación directa		49.999.201,56
Pendiente de recaudación		704.392,48
Total estimado puesto al cobro		50.703.594,04
Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	3,26%	1.653.304,72
TOTAL		49.050.289,32
SUMA PRESUPUESTADA		**49.000.000,00**

1.3.1.2.05.03.2.0.000	**Arriendo de nichos Ley No. 7794**	**4.400.000,00**	**0,09%**

Se proyecta esta recaudación estimada mediante el método de evaluación directa. Las tasas fueron aprobadas por el Concejo Municipal en Acta Número 27-2016 de Sesión Ordinaria, Art. 7, Inciso 2, del 31/10/2016 y publicadas en la Gaceta No. 225 del miércoles 23 de noviembre del 2016. Se prevé además recuperación del Pendiente de Recaudación.

Derecho común (En nichos dobles sec. B y C)		65
Tarifa anual por nicho		15.328,00
Total a recaudar		**996.320,00**
Nichos sencillos (Sector A)		53
Tarifa anual por nicho		12.564,00
Total a recaudar		**665.892,00**
Nichos doble sencillos (Sector A)		0
Tarifa anual por nicho		25.668,00
Total a recaudar		**0,00**
Nichos dobles (Sector A)		8
Tarifa anual por nicho		19.628,00
Total a recaudar		**157.024,00**
Nichos dobles (Sectores B y C)		47
Tarifa anual por nicho		61.312,00
Total a recaudar		**2.881.664,00**
Nichos Triples (Sector B)		11
Tarifa anual por nicho		28.316,00
Total a recaudar		**311.476,00**
TOTAL ARRENDAMIENTO		**5.012.376,00**
Pendiente de recaudación		2.484.550,49
Total estimado puesto al cobro		7.496.926,49
Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	42,42%	3.179.971,25
TOTAL		4.316.955,24
SUMA PRESUPUESTADA		**4.400.000,00**

1.3.1.2.05.03.1.0.000	**Servicio de mantenimiento de los cementerios Ley No. 7794**	**41.000.000,00**	**0,82%**

Se proyecta esta recaudación estimada mediante el método de evaluación directa. Las tasas fueron aprobadas por el Concejo Municipal en Acta Número 27-2016 de Sesión Ordinaria, Art. 7, Inciso 2, del 31/10/2016 y publicadas en la Gaceta No. 225 del miércoles 23 de noviembre del 2016. Se prevé además recuperación del Pendiente de Recaudación.

Número de Nichos		1967
Tarifa anual por nicho		22.444,00
Total a recaudar		**44.147.348,00**
Pendiente de recaudación		17.783.622,71
Total estimado puesto al cobro		61.930.970,71
Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	32,55%	20.157.966,07
TOTAL		41.773.004,64
SUMA PRESUPUESTADA		**41.000.000,00**

1.3.1.2.05.04.1.0.000	Servicios de recolección de basura Ley No. 7794	391.000.000,00	7,78%

Se proyecta esta recaudación estimada mediante el método de evaluación directa. Las tasas fueron aprobadas por el Concejo Municipal en Acta Número 27-2016 de Sesión Ordinaria, Art. VII, Inciso 2, del 31/10/2016 y publicadas en la Gaceta No. 225 del miércoles 23 de noviembre del 2016. Se prevé además recuperación del Pendiente de Recaudación.

Tipo servicio	Tarifa anual	Clientes	Monto anual
Residencial	38.312,00	8.516	326.264.992,00
Residencial en zona de	0,00	0	-
Comercial Tipo C	95.776,00	563	53.921.888,00
Mixtas	67.044,00	149	9.989.556,00
Comercial Tipo B	143.664,00	41	5.890.224,00
Comercial Tipo A	191.556,00	24	4.597.344,00
Instituciones Religiosas	28.732,00	29	833.228,00
Instituciones Educativas	19.156,00	59	1.130.204,00
Comercial Tipo AA	459.732,00	3	1.379.196,00
Comercial Tipo AAA	1.149.324,00	1	1.149.324,00
Total		9.385	405.155.956,00

Pendiente de recaudación		169.538.206,49
Total estimado puesto al cobro		574.694.162,49
Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	31,82%	182.854.401,54
TOTAL		391.839.760,95
SUMA PRESUPUESTADA		**391.000.000,00**

1.3.1.2.05.04.2.0.000	Servicios de aseo de vías y sitios públicos Ley No. 7794	130.000.000,00	2,59%

Se proyecta esta recaudación estimada mediante el método de evaluación directa. Las tasas fueron aprobadas por el Concejo Municipal en Acta Número 27-2016 de Sesión Ordinaria, Art. VII, Inciso 2, del 31/10/2016 y publicadas en la Gaceta No. 225 del miércoles 23 de noviembre del 2016. Se prevé además recuperación del Pendiente de Recaudación.

MTRS LINEALES ESTIMADOS INSTITUCIONES EDUCATIV.	2.559,61	
TARIFA ANUAL	1.708,00	
TOTAL		4.371.813,88
MTRS LINEALES ESTIMADOS PERSONALES.	35.502,85	
TARIFA ANUAL	3.416,00	
TOTAL (Tarifa X # fincas X 12 meses)		121.277.735,60
TOTAL GENERAL		125.649.549,48
Pendiente de recaudación		41.767.404,10
Total estimado puesto al cobro		167.416.953,58
Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	22,34%	37.393.860,41
TOTAL		130.023.093,17
SUMA PRESUPUESTADA		**130.000.000,00**

1.3.1.2.05.04.4.0.000	Mantenimiento de parques y obras de ornato Ley No. 7794	75.000.000,00	1,49%

Se proyecta esta recaudación estimada mediante el método de evaluación directa. Las tasas fueron aprobadas por el Concejo Municipal en Acta Número 27-2016 de Sesión Ordinaria, Art. VII, Inciso 2, del 31/10/2016 y publicadas en la Gaceta No. 225 del miércoles 23 de noviembre del 2016. Se prevé además recuperación del Pendiente de Recaudación.

Imponible (cifras en millones)	307.103,90
NUEVA TARIFA ANUAL Por millón de Imponible	268,00
Total	82.303.845,28
Pendiente de recaudación	51.224.110,64
Total estimado puesto al cobro	133.527.955,92

Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	43,32%	57.838.481,91
TOTAL		75.689.474,01
SUMA PRESUPUESTADA		**75.000.000,00**

1.3.1.2.05.09.3.0.000	**Otros servicios comunitarios Ley No. 7794**	**284.000.000,00**	**5,65%**

Se presupuesta recursos provenientes del Instituto Mixto de Ayuda Social destinados a niños y niñas en condición de pobreza y vulnerabilidad que requieran ser atendidos en un Centro de Cuido y Desarrollo Infantil (CECUDI). Según oficio ABF-0210-07-2017 de la Subgerencia de Desarrollo Social del IMAS, el monto a transferir a la Municipalidad es de ¢131,000 mensuales por cada niño en la modalidad de CECUDI (Relación 1/7), por lo que se presupuesta recursos para atender a 181 niños y niñas en los dos Centros de Cuido que operan en el Cantón durante 12 meses.

Monto mensual por niño y niña	131.000,00	
Número de niños y niñas que serán atendidos	181	
Meses presupuestados	12	
Monto total anual	284.532.000,00	
TOTAL		**284.532.000,00**

1.3.1.2.09.09.0.0.000	**Venta de otros servicios Ley No. 7794**	**2.800.000,00**	**0,06%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación de la tendencia lineal calculada con el método de mínimos cuadrados.

Año	**Periodo**	**Ingreso real**
2012	1	756.700,92
2013	2	1.174.026,98
2014	3	883.953,03
2015	4	3.424.480,70
2016	5	1.745.937,99
Proyección	**6**	**2.865.698,28**

1.3.2.2.02.01.0.0.000	**Alquiler de terrenos milla marítima Ley No. 6043**	**55.000.000,00**	**1,09%**

Se proyecta esta recaudación estimada mediante el método de evaluación directa, de acuerdo al listado de los contribuyentes de la base de datos municipal. Y además se proyecta recuperación del pendiente de este concepto.

Evaluación directa		50.244.868,56
Pendiente de recaudación		50.357.507,85
Total estimado puesto al cobro		100.602.376,41
Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	41,02%	41.264.761,71
TOTAL		59.337.614,70
SUMA PRESUPUESTADA		**55.000.000,00**

1.3.3.1.09.02.1.0.000	**Multas por infracción Ley de construcciones Ley No. 833**	**10.000.000,00**	**0,20%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación de la tendencia lineal calculada con el método de mínimos cuadrados.

Año	**Periodo**	**Ingreso real**
2012	1	5.783.554,00
2013	2	10.050.874,88
2014	3	4.649.765,00
2015	4	7.590.730,00
2016	5	10.877.844,00
Proyección	**6**	**10.109.084,11**

1.3.3.1.09.02.2.0.000	**Multas varias Ley No. 7562**	**16.000.000,00**	**0,32%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación de la tendencia lineal calculada con el método de mínimos cuadrados.

Año	**Periodo**	**Ingreso real**
2012	1	9.922.454,42
2013	2	11.880.375,92

2014	3	23.111.250,00
2015	4	13.988.779,00
2016	5	12.857.701,00
Proyección	**6**	**16.745.780,94**

SUMA PRESUPUESTADA **16.000.000,00**

1.3.3.1.09.02.3.0.000	**Multas por incumplimiento de deberes art.75 Código. Municipal**	**5.600.000,00**	**0,11%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación de la tendencia lineal calculada con el método de mínimos cuadrados.

Año	**Periodo**	**Ingreso real**
2012	1	0,00
2013	2	14.017.631,09
2014	3	7.680.451,70
2015	4	4.619.847,16
2016	5	4.035.382,00
Proyección	**6**	**5.672.556,41**

SUMA PRESUPUESTADA **5.600.000,00**

1.3.3.1.09.02.4.0.000	**Multa por atraso en pago de licencias de licores Ley No. 9047**	**1.000.000,00**	**0,02%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación de la tendencia lineal calculada con el método de mínimos cuadrados.

Año	**Periodo**	**Ingreso real**
2012	1	0,00
2013	2	1.503.796,00
2014	3	920.166,00
2015	4	1.075.231,00
2016	5	785.938,00
Proyección	**6**	**1.200.019,50**

SUMA PRESUPUESTADA **1.000.000,00**

1.3.4.1.00.00.0.0.000	**INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE IMPUESTO Leyes No. 4755 y 7794**	**67.000.000,00**	**1,33%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación del promedio simple tomando como referencia el comportamiento real de los últimos 5 años y el primer semestre del año en curso. No se utiliza el método de mínimos cuadrados debido a que el comportamiento del ingreso durante los últimos 5 años ha sido irregular, lo que podría afectar sensiblemente la proyección.

Año	**Recaudación real**
2012	54.510.654,49
2013	72.689.697,99
2014	63.504.262,00
2015	61.676.248,00
2016	91.996.688,25
Primer Semestre 2017	26.296.959,00
Promedio anual recaudado en 5,5 años	67.395.365,41
SUMA PRESUPUESTADA	**67.000.000,00**

1.4.1.2.02.00.0.0.000	**Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven (Ley 8261)**	**2.900.000,00**	**0,06%**

Debido a que a la fecha no se cuenta con la información correspondiente del Consejo Nacional de Política de la Persona Joven, se proyecta este ingreso mediante la aplicación de la tendencia lineal calculada con el método de mínimos cuadrados.. Estos recursos se presupuestan en el servicio II-10 Servicios Sociales y Complementarios para financiar las actividades del Comité Cantonal de la Persona Joven.

Año	**Periodo**	**Ingreso real**
2012	1	2.302.701,00
2013	2	1.600.000,00
2014	3	1.600.000,00
2015	4	2.773.178,91
2016	5	2.865.432,38
Proyección	**6**	**2.917.854,96**

1.4.1.3.01.00.0.0.000	**Transferencia IFAM licores**	**7.980.963,87**	**0,16%**

Se presupuesta recursos según la publicación de la proyección del impuesto sobre licores nacionales y extranjeros y ruedo publicado en la siguiente dirección web http://www.ifam.go.cr/wp-content/uploads/2017/07/PROYECCION-DIST.pdf. Estos recursos se presupuestan en el servicio II-09 Educativos, culturales y deportivos y un 51% de los recursos para el Fondo para compra de terrenos - plan de lotificación.

2.4.1.1.01.00.0.0.000	**Recursos Simplificación Tributaria Ley 8114**	**904.093.116,62**	**17,86%**

Se presupuesta recursos según lo informado mediante la Circular DGPN-0398-2017 de la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda. Estos recursos provienen del MOPT y deben ser destinados para la reconstrucción y conservación óptima de la red vial cantonal, por lo que se incluyen en proyectos del programa III, GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE.

2.4.1.3.01.00.0.0.000	**IFAM Ley 6909 (Impuesto de derecho de circulación de los vehículos)**	**1.708.244,98**	**0,03%**

Se presupuesta recursos según la publicación de la proyección del impuesto sobre licores nacionales y extranjeros y ruedo publicado en la siguiente dirección web http://www.ifam.go.cr/wp-content/uploads/2017/07/PROYECCION-DIST.pdf. Estos recursos se presupuestan en el servicio II-09 Educativos, culturales y deportivos y un 51% de los recursos para el Fondo para compra de terrenos - plan de lotificación.

3.3.0.0.00.00.0.0.000	**RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES**	**204.481.742,18**	**4,07%**

En atención a oficio GOT-079-2017 de la Gestión de Ordenamiento Territorial, se proyecta saldo de liquidación presupuestaria del año 2017 por la no ejecución de dos proyectos que se estima serán ejecutados durante el periodo 2018.

1.- Uno de los proyectos corresponde a la compra de un camión recolector de basura cuyo saldo presupuestario a ejecutar es por un monto de setenta y cuatro millones cuatrocientos ochenta y un mil setecientos cuarenta y dos colones. En este caso se procedió hacer un análisis de las necesidades que cuenta el municipio y se determinaron varias opciones de camiones, arrojando un monto superior a lo presupuestado. Para el presupuesto ordinario 2018 se estará reforzando la partida con recursos del 2018 por un monto de treinta y cinco millones de colones, para un total de ciento nueve millones cuatrocientos ochenta y un mil setecientos cuarenta y dos colones, lo anterior en apego a las especificaciones técnicas y ofertas del camión requerido.

2.- El otro proyecto corresponde un fondo, para construcción y acondicionamiento de áreas aledañas al puente de Mata Limón para su acceso turístico, los mismo no se van a realizar en el 2017, por cuanto no se cuenta con los diseños ni tampoco se cuenta con el puente peatonal construido. En vista de que se tiene una propuesta de convenio de cooperación Puente de Mata Limón MOPT-INCOOP-MUNICIPALIDAD DE ESPARZA, y una vez que se cuente con los diseños, se recomienda incorporar estos recursos al ordinario 2018.

El financiamiento de dichos proyectos proviene de las siguientes partidas de ingresos

	Camión recolector	**Puente de Mata de**
Superávit libre	40.000.000,00	55.956.778,24
Fondo recolección de basura	34.481.742,15	
40% Obras mejoramiento zonas turísticas		16.561.208,16
20% fondo pago mejoras zona turística		57.482.013,63
Totales	**74.481.742,15**	**130.000.000,03**

Además, producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al treinta de junio del año dos mil diecisiete, se logra determinar que el comportamiento proyectado para el segundo semestre superará la meta de recaudación planteada en el Presupuesto Ordinario. Por ello, en minuta de trabajo del día once de agosto del dos mil diesisiete, se acordo incluir la proyección al Presupuesto Ordinario 2018 a efectos del informe N DFOE-DL-SGP-00001-2017 DEL 21 de julio 2017 “Informe de seguimiento de la gestión acerca del control y registro de los compromisos presupuestario de las municipalidades de Belén, Curridabat, Desamparados, Heredia, La Unión y Pococí ” punto 5 Recomendaciones, párrafo 4 cita textual: *"también esas administraciones pueden valorar otros mecanismos previstos para que los gobiernos locales continúen con la ejecución presupuestaria en el siguiente periodo. Al respecto, se podría optar por incorporar los recursos que se estiman que no se van a ejecutar durante el año, como proyección del ingreso del Superávit en el presupuesto inicial del año siguiente".*

Conjuntamente, la gestión de Planificación y Presupuesto realiza la liquidación presupuestaria estimando los ingresos de la recalificación por medio del modelo electronico (liquidación de Ingresos); el financiamiento proviene de las siguientes partidas:

Superávit libre	262.140.420,00
Fondo programas deportivos 50% espectáculos públicos	1.000.000,00
Fondo programas culturales 50% espectáculos públicos	1.000.000,00
Comité Cantonal de Deportes	9.899.580,00
Ley Nº7788 10% aporte CONAGEBIO	203.600,00
Ley Nº7788 70% aporte Fondo Parques Nacionales	1.282.680,00
Ley Nº7788 30% Estrategias de protección medio ambiente	549.720,00
Fondo Aseo de Vías	3.600.000,00
Fondo recolección de basura	44.100.000,00
Fondo de parques y obras de ornato	6.210.000,00
Totales	**329.986.000,00**

1

JUSTIFICACIÓN DE GASTOS

PROGRAMA I

En este programa se incluyen los gastos atinentes a las actividades Administración general, Auditoria Interna, Administración de Inversiones propias y Registro de deuda, fondos y transferencias.

2

REMUNERACIONES:

Se incluye contenido económico para cubrir los salarios base, anualidades, horas extras , suplencias, cargas sociales, décimo tercer mes, salario escolar, Restricción al ejercicio liberal de la profesión y Otros incentivos salariales de los empleados de la Administración y La Auditoria según justificación técnica de la Gestión de Recursos Humanos.-.

Se contemplan servicios especiales para contratar por un periodo de doce meses: dos Asistente Técnico TI con categoría Técnico Municipal 1 dichas plazas cuentan con la justificación técnica de la Gestión de Recursos Humanos.- Además, un (a) asistente de Auditoría con categoría Profesional 1 con restricción al ejercicio liberal, dicha plaza cuentan con la justificación técnica de la Gestión de Recursos Humanos.-

Se incluye la creación de una plaza de Asistente de Planificación y Control Interno con categoría Profesional 1 de la Gestión de Planificación y Presupuesto, una plaza de Oficial de Seguridad Información (DBA) con categoría Profesional 2 de la Gestión de Tecnologías de Información, una plaza de Mensajero (Notificador) con categoría Operativo 2A de la Gestión Tributaria; según justificaciones técnicas realizadas por la Gestión de Recursos Humanos .

Se incluye contenido económico para cubrir el pago de las Dietas de los regidores y suplentes para el periodo del 2018 que incluye un aumento de un 14,01% conforme al crecimiento del presupuesto.

Se Incluye un 4% de aporte patronal para la Asociación Solidarista de empleados de la Municipalidad de Esparza. Además se está considerando contenido presupuestario para aumentos generales de salarios en el programa I, la estimación es de un 3% anual.

SERVICIOS

Se incluye el contenido económico para los gastos de Servicios básicos como agua, luz, telecomunicaciones y servicios de correo, de servicios comerciales para cubrir el pago de información, impresión y comisiones.

Se incluye recursos en la partida presupuestaria Servicios para la Auditoria Interna según contenido presupuestario del periodo 2017. Entiéndase, que para involucrar aspectos propios de la Auditoria, en articulo 39 de la ley N°8292 cita textual: "Asimismo, cabrá responsabilidad administrativa contra el jerarca que injustificadamente no asigne los recursos a la auditoría interna en los términos del artículo 27 de esta Ley. Tanto en cuanto los recursos para que la auditoria pueda cumplir su gestión el jerarca deberá aprobar el presupuesto a la dependencia en mención y emanar a la Administración la aprobación; en vista de no contar con información, se asignan recursos del periodo vigente 2017 según acuerdo tomado por Concejo Municipal en acta 17-2016 Sesión Ordinaria lunes veintidós de agosto del dos mil dieciséis, articulo N° IV inciso I según punto 2 del acuerdo.

También el pago de servicios Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario alquiler de tres centros de impresión para solventar las necesidades de impresión de las diferentes unidades municipales, Alquiler de equipo de cómputo correspondiente al sistema gráfico para asegurar la operación y continuidad del manejo de ingresos municipales. Conjuntamente servicios médicos y de laboratorio en cumplimiento al reglamento para la prevención y protección de las personas trabajadoras expuestas a estrés térmico del calor, jurídicos, servicios de ingeniería para análisis químico de la calidad de agua potable del Edificio, servicios generales para contratar el servicio de limpieza del palacio municipal de lunes a viernes de 6am a 4pm (dos personas), capacitación para el Personal Municipal, servicios generales para cubrir el pago de la vigilancia para el Palacio Municipal, transporte y viáticos para los regidores y los empleados, el pago de los seguros de vehículos y riesgos profesionales; así como también se incluye el contenido económico para cubrir la póliza de incendio del nuevo Palacio Municipal, así mismo el pago de mantenimiento del edificio, de los equipos y de los vehículos para el año. además el pago de los marchamos para el año 2016 de la flotilla de vehículos de la Municipalidad.-

MATERIALES Y SUMINISTROS:

Se presupuesta recursos para la compra de papelería y útiles de oficina para el funcionamiento de las unidades de trabajo, así mismo el consumo de combustible para las motocicletas y los vehículos de la administración para su funcionamiento, así como la compra de repuestos y accesorios. Además de la compra de materiales eléctricos, de cómputo y telefónicos. Se incluye recursos en productos de papel cartón e impresos para dotar de recursos a la Administración. También se asigna recursos con el propósito de dotar de uniformes al personal de la Municipalidad de Esparza en contacto con el público. La finalidad es brindar un servicio de mayor seguridad al cliente e imagen institucional, acorde con el criterio de la División Jurídica oficio Nº 01010 del 01 de febrero del 2010 del Lic. Germán Brenes Rosselló.

Se incluye recursos en la partida presupuestaria Materiales y Suministros para la Auditoria Interna según contenido presupuestario del periodo 2017. Entiéndase, que para involucrar aspectos propios de la Auditoria, en articulo 39 de la ley N°8292 cita textual: "Asimismo, cabrá responsabilidad administrativa contra el jerarca que injustificadamente no asigne los recursos a la auditoría interna en los términos del artículo 27 de esta Ley. Tanto en cuanto los recursos para que la auditoria pueda cumplir su gestión el jerarca deberá aprobar el presupuesto a la dependencia en mención y emanar a la Administración la aprobación; en vista de no contar con información, se asignan recursos del periodo vigente 2017 según acuerdo tomado por Concejo Municipal en acta 17-2016 Sesión Ordinaria lunes veintidós de agosto del dos mil dieciséis, articulo N° IV inciso I según punto 2 del acuerdo.

Se incluye además recursos en las partidas de Tintas, Pinturas y Diluyentes, Alimentos y bebidas, Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo, Repuestos y accesorios, Útiles y materiales de oficina y cómputo, Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación, Útiles y materiales de resguardo y seguridad de cascos para motocicletas, mangas para los brazos, chalecos de seguridad, Útiles y materiales de cocina y comedor, Otros útiles y materiales y suministros para las actividades rutinarias del Edificio Municipal.

INTERESES Y COMISIONES

Pago de los intereses de la deuda adquirida con el IFAM por la construcción del Edificio Municipal.-

BIENES DURADEROS:

Se incluyen recursos en la partida de Equipo de transporte para adquirir un vehículo nuevo para la alcaldía municipal, también se incluye recursos en la sub partida equipo de comunicación para la adquisición de ocho radios de comunicación portátiles, cámaras para la fachada exterior y parqueo municipal, antenas para los radios de comunicación de vehículos municipales.

Se incluye recursos en la partida presupuestaria Bienes duraderos para la Auditoria Interna según contenido presupuestario del periodo 2017. Entiéndase, que para involucrar aspectos propios de la Auditoria, en articulo 39 de la ley N°8292 cita textual: "Asimismo, cabrá responsabilidad administrativa contra el jerarca que injustificadamente no asigne los recursos a la auditoría interna en los términos del artículo 27 de esta Ley. Tanto en cuanto los recursos para que la auditoria pueda cumplir su gestión el jerarca deberá aprobar el presupuesto a la dependencia en mención y emanar a la Administración la aprobación; en vista de no contar con información, se asignan recursos del periodo vigente 2017 según acuerdo tomado por Concejo Municipal en acta 17-2016 Sesión Ordinaria lunes veintidós de agosto del dos mil dieciséis, articulo N° IV inciso I según punto 2 del acuerdo.

En la partida Equipo y mobiliario de oficina y Equipo y programas de computo para la adquisición de 12 CPU, 4 Monitores, 3 UPS, Reloj marcador de documentos, licencia para canal ustream utilizado para transmisión del concejo o actividades municipales en general, dron, Tablet, además la compra de una planoteca, equipos de escritorio completo.

Se contara con recursos económicos para Equipo sanitario, de laboratorio e investigación para adquirir equipo para medir contaminantes físicos, medición de iluminación (luxómetro), medición de ruido (sonómetro) según reglamento general de seguridad e higiene en los centros de trabajo. Además Maquinaria y equipo diverso para la compra de una contadora de billetes, extintores, microondas, percolador para la sala de sesiones.

En la partida Otras obras preexistentes para expropiación de obra ya construida en cumplimiento de la Ley 7600 de accesibilidad de vía publica, establecido en proceso bajo expediente 15-000992-1028-ca.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES:

Transferencias de ley a la ONT 1% IBI, Junta Administrativa del Registro Nacional 3% IBI, Conagebio 10% Ley 7788,

Juntas de Educación 10% IBI, Concejo Nacional de Persona con Discapacidad, Juntas de Educación y Juntas Administrativas 20%,Comedores Escolares 10%, Comité Cantonal de Deportes 3%, Unión Nacional de Gobiernos Locales, y Federación de Municipalidades y Concejos Municipales de Distrito del Pacifico.

Además se incluyen transferencias al Hogar de Ancianos 2.5% y a la Cruz Roja 1% según Ley 8461

Se incluyen recursos para el pago de becas correspondiente al 7% del impuesto por movilización de carga en los puertos del pacífico según lo estipulado en la Ley 5582 reformada por la Ley 7353. Ley 8461.

Se incluye recursos económicos para la partida de indemnizaciones para la atención inmediata de las ejecuciones y cancelación de obligaciones con el Ministerio de Hacienda.

Se considera la reserva para el pago de incapacidades de los funcionarios municipales de la Administración para el periodo 2018.-

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL:

Transferencias para el Fondo de Parques Nacionales (70% del 90% de la ley 7788).

AMORTIZACIÓN

Pago de Amortización de la deuda adquirida con el IFAM por la construcción del Edificio Municipal.-

PROGRAMA II

En este programa se incluyen los gastos para los subprogramas, Aseo de vías y sitios públicos, Servicio de Recolección de Basura, Mantenimiento de Caminos y calles, Cementerios, Parques y obras de ornato, Mercados, plazas y ferias, Educativos, culturales y deportivos, Servicios sociales y complementarios, Mantenimiento de Edificios, Zona Marítimo Terrestre, Protección del medio ambiente, Dirección de servicios y mantenimiento y Atención de emergencias cantonales.

REMUNERACIONES

Se incluye contenido económico para cubrir los salarios base, anualidades, horas extras, suplencias, cargas sociales, décimo tercer mes, salario escolar, Restricción al ejercicio liberal de la profesión y Otros incentivos salariales de los empleados de los subprogramas, Aseo de Vías y Sitios Públicos, Recolección de Basura, Caminos y Calles, Cementerio, Parques y Obras de Ornato, Mercado, Educativos y Culturales, Servicios Sociales y Complementarios, Zona Marítimo Terrestre, Protección al Medio Ambiente, Dirección de Servicio y Mantenimiento.

Se incluye la creación de una plaza de Peón de Obras con categoría Operativo 1B del servicio Aseo de vías y sitios públicos, una plaza de Asistente Técnico UTGV con categoría Técnico 1 del servicio Caminos y calles, una plaza de Conserje-Misceláneo con categoría Operativo 1A del servicio Mercado, plazas y ferias, una plaza de Promotor de Proyectos con categoría Profesional 2 del servicio Sociales y Complementarios, y una plaza de Encargado (a) de Planificación Urbana y ZMT con categoría Profesional 1 del servicio Mejoramiento en la Zona Marítimo Terrestre según justificaciones técnicas realizadas por la Gestión de Recursos Humanos.

Se contemplan por servicios especiales para contratar por un periodo de doce meses un Encargado Biblioteca Pública con categoría Administrativo 1, según justificaciones técnicas realizadas por la Gestión de Recursos Humanos de servicio Educativos, culturales y deportivos.-

Se Incluye un 4% de aporte patronal para la Asociación Solidarista de empleados de la Municipalidad de Esparza. Además se está considerando contenido presupuestario para aumentos generales de salarios en el programa II, la estimación es de un 3% anual.

SERVICIOS

Para pago de los servicios de Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario, Luz, Agua y Teléfono, Servicio de telecomunicaciones, Otros servicios básicos, información, impresión, encuadernación y otros, transporte de bienes, viáticos, transporte dentro del país, Actividades de capacitación, mantenimiento y reparación para actividades ordinarias de los servicios. Además, servicios Generales para seguridad privada para el plantel Municipal el cual resguarda maquinaria y equipo para los diferentes servicios, y otros servicios de gestión y apoyo.

El pago de las pólizas de seguros de la flotilla de vehículos y Equipo Contratista así como la póliza de incendio del Mercado Municipal, conjuntamente Póliza Responsabilidad Civil.

Además otros impuestos, el pago de marchamos de los vehículos utilizados en Recolección de Basura, Dirección de Servicios Públicos. Asimismo, actividades de capacitación, protocolarias y sociales del Servicio Educativos Culturales y Deportivos para realizar las Actividades del mes patrio y las celebraciones del Mes de la Esparzaneidad.

En el servicio se recolección de basura, en otros servicios básicos se contempla el pago de aproximadamente la recolección de 9432 toneladas disposición final de la basura a un precio de ¢9.800,00 por tonelada para el año 2018. Además el pago por reajuste de precios

Se contemplan en la partida 1.04.99 otros servicios de gestión y apoyo para realizar la contratación para el manejo y operación de los dos Centros de Cuido y Desarrollo Infantil (CECUDI) mediante un debido proceso de contratación.

Dotar a la Oficina de la mujer para que esta pueda desarrollar sus programas los cuales son en procura de un bienestar social. Se asignan recursos en la partida Servicios en ciencias económicas y sociales, actividades de capacitación, actividades protocolarias y sociales para atender el marco de la Política de la Niñez y la Adolescencia en la prevención de violencia intrafamiliar. En la partida actividades protocolarias y sociales para atender lo referente al Comité Cantonal de la Persona Joven.

MATERIALES Y SUMINISTROS

Se incluyen recursos en las partidas Compra Combustibles y lubricantes para la maquinaria de Recolección de Basura, las chapeadoras y moto guadañas del Parque y el cementerio, Productos farmacéuticos y medicinales, Tintas, pinturas y diluyentes, Otros productos químicos, Alimentos y bebidas para el funcionamiento de los servicios, así como la compra de Materiales y productos metálicos, Materiales y productos minerales y asfálticos, Madera y sus derivados, Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo, Materiales y productos de vidrio, Materiales y productos de plástico, Otros materiales y productos de uso en la construcción, Herramientas e instrumentos, repuestos para dicha maquinaria en su buen funcionamiento, y actividades ordinarias de los servicios.

Además Útiles y materiales de oficina y cómputo, Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación, Productos de papel, cartón e impresos, Textiles y vestuario se asigna recursos con el propósito de dotar de uniformes al personal operativo, Útiles y materiales de limpieza, Útiles y materiales de resguardo y seguridad en cumplimiento a la normativa de Salud Ocupacional para los servicios municipales.

BIENES DURADEROS

Se presupuesta en la partida 5.01.01 maquinaria y equipo para la producción en compra de un taladro y una esmeriladora para uso en las reparaciones del Mercado Municipal, además, equipos para suministrar de implementos que ayuden al buen funcionamiento de la operación de los CECUDI de Esparza y Santa Marta .

Se presupuesta en la partida 5.01.03 Equipo de comunicación para adquirir cuatro cámaras en ampliación al CCTV aumentando los puntos de vigilancia al costado este Escuela pública de Nances, Costado norte Iglesia católica, entrada San Juan Grande, y plaza de deportes Nances. Asimismo al servicio Educativos, culturales y deportivos para la compra de monitores para el equipo de audio y sonido de la Escuela de Música

Se presupuesta de la partida 5.01.05 Equipo y programas de cómputo para ampliar e instalar cámaras aumentando los puntos de vigilancia al costado este Escuela pública de Nances, Costado norte Iglesia católica, entrada San Juan Grande, y plaza de deportes Nances. Además se presupuestan recursos en la partida 5.01.99 Maquinaria y equipo diverso para funcionamiento de los servicios Aseo de vías y sitios públicos, Cementerios para suministrar a los citados servicios de implementos que nos ayuden al buen funcionamiento del servicio, conjuntamente al servicio Educativos culturales y deportivos para la compra de sillas y mesas, además de equipos que ayuden al buen funcionamiento de la operación de los CECUDI de Esparza y Santa Marta .

En la partida de 5.02.99 Otras construcciones adiciones y mejoras del servicio Cementerio para realizar obras por contrato en seguimiento de la restauración de los espacios patrimoniales del cementerio de Esparza, asimismo para los CECUDI de Esparza y Santa Martha en la atención de reparaciones de dichas edificaciones, y del servicio Mantenimiento de Edificios para el Edificio Municipal.

En la partida de 5.99.03 del servicio Protección al Medio Ambiente se considera contenido presupuestario para el tramite de viabilidades ambientales de los diferentes proyectos a ejecutarse en acatamiento a al articulo 21 de la ley orgánica del ambiente.-

TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

Se considera la reserva para el pago de incapacidades de los funcionarios municipales de los diferentes servicios para el periodo 2018.-

PROGRAMA III

En este programa se incluyen los gastos para los proyectos incluidos en los subprogramas, Edificios, Vías de comunicación terrestre, Instalaciones, Otros proyectos y Otros fondos e inversiones.

REMUNERACIONES

Se incluye contenido económico para cubrir los salarios base, anualidades ,tiempo extraordinario, Restricción al ejercicio liberal de la profesión, cargas sociales, décimo tercer mes, salario escolar y Otros incentivos salariales de los empleados de la Dirección Técnica y Estudios y la Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal.

Se incluye recursos en la partida de jornales ocasionales para la realización de la Actividad 01: Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal (Ley 8114) según requerimientos de la UTGV.

Se Incluye un 4% de aporte patronal para la Asociación Solidarista de empleados de la Municipalidad de Esparza. Además se está considerando contenido presupuestario para aumentos generales de salarios en el programa III, la estimación es de un 3% anual.

SERVICIOS

Se incluye contenido presupuestario en las partidas de Servicio de agua y alcantarillado, Servicio de energía eléctrica, Información, Impresión, encuadernación y otros, Servicios de ingeniería corresponde a actualización del plan quinquenal, estudios de fuentes de materiales en el cantón y trámite de concesión minera nueva, Servicios generales seguridad del plantel municipal, Otros servicios de gestión y apoyo, Viáticos dentro del país, Seguros, Actividades de capacitación, Actividades protocolarias y sociales, Mantenimiento de edificios y locales, Otros impuestos, para atender las actividades ordinarias de la Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal, según acuerdo tomado por Junta Vial Cantonal de Esparza, sesión extraordinaria N°012-2017, Articulo 1, inciso uno.

Se presupuestan recursos en las partidas de Información para darle seguimiento al Plan Regulador, Impresión, encuadernación y otros, Servicios de ingeniería contratación de un profesional para la formulación de al menos cuatro proyectos que integren planos constructivos, especificaciones técnicas y presupuesto, Servicios generales, Otros servicios de gestión y apoyo, Viáticos y transporte dentro del país, Seguros, Mantenimiento y reparación de equipo de transporte, y Otros impuestos para atender las necesidades de la Gestión de Ordenamiento Territorial.

Se presupuestan recursos en la partida 1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo del Proyecto 01: Acondicionamiento y mejoras del Palacio Municipal para polarizar la fachada del Palacio Municipal en mejora de las condiciones del personal, mitigando los factores de iluminación y calor generado por los ventanales de las oficinas ubicadas en dicho sector.

Se presupuestan recursos en las partidas Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario, Seguros, Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción del Proyecto 02: Mantenimiento y conservación de los caminos vecinales de Esparza (Ley 8114) según acuerdo tomado por Junta Vial Cantonal de Esparza, sesión extraordinaria N°012-2017, Articulo 1, inciso uno.

Se presupuestan recursos en la partida 1.04.03 Servicios de ingeniería del Proyecto 08: Diseño, encauzamiento Marañonal (Ley 8114) para contratación de planos y diseño de alcantarillado pluvial para el sector que comprende, calles Los Castillo, Carpintera, Colegio Emiliano Odio, Clínica de Esparza y Marañonal Centro según acuerdo tomado por Junta Vial Cantonal de Esparza, sesión extraordinaria N°012-2017, Articulo 1, inciso uno.

Se presupuestan recursos en la partida 1.02.02 Servicio de energía eléctrica del Proyecto 01: Iluminación y mejoramiento de la cancha de deportes de Peñas Blancas (Ley 8461) como propuesta de inversión de los recursos proveniente Ley Caldera 2018, Distrito San Jerónimo.

Se presupuestan recursos en la partida 1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo Proyecto 06: Ampliación del Circuito cerrado de seguridad cantonal con la instalación de tres cámaras para mejorar la cobertura de la Red de Vigilancia (Ley 8461) como propuesta de inversión de los recursos proveniente Ley Caldera 2018, Distrito Espíritu Santo.

Se presupuestan recursos en la partida Otros servicios de gestión y apoyo, Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación, Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información, Mantenimiento y reparación de otros equipos, para proporcionar las herramientas tecnológicas necesarias para la operatividad institucional del Proyecto 07: Fortalecimiento y modernización de la infraestructura Informática y Administrativa Municipal.

Se presupuestan recursos en la partida Otros servicios de gestión y apoyo del Proyecto 14: Elaboración de Estudio de Composición de desechos sólidos del cantón de Esparza - Cumplimiento Plan Municipal de Gestión Integral de Residuos Sólidos, la actualización del estudio brindara información necesaria a la administración de manera eficaz y eficiente acorde a las necesidades de sus habitantes, según los resultados obtenidos.

Se presupuestan recursos en la partida Servicios de ingeniería del Proyecto 15: Elaboración del Plan Regulador Costero, como parte del 40% Mejoras zona turística, con el fin de obtener un plan regulador costero aprobado y oficializado herramienta necesaria que determinará las distintas vocaciones de la Zona Marítimo Terrestre (ZMT), entre ellas la competitividad turística, comercial o residencial.

Se presupuestan recursos en la partida Servicios en ciencias económicas y sociales del Proyecto 16: Elaboración del sistema de control interno y valoración de riesgos, según Ley 8292 para implementar normas de gestión administrativa eficiente, innovadora, moderna, mediante la elaboración de procedimientos para las diferentes gestiones del Gobierno Local.

MATERIALES Y SUMINISTROS

Se incluye contenido presupuestario en las partidas , Tintas, pinturas y diluyentes, Otros productos químicos, Alimentos y bebidas, Materiales y productos de plástico, Herramientas e instrumentos, Útiles y materiales de oficina y cómputo, Productos de papel, cartón e impresos, Textiles y vestuario, Útiles y materiales de limpieza, Útiles y materiales de resguardo y seguridad para atender las actividades ordinarias de la Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal, según acuerdo tomado por Junta Vial Cantonal de Esparza, sesión extraordinaria N°012-2017, Articulo 1, inciso uno.

Se presupuestan recursos en las partidas Combustibles y lubricantes, Alimentos y bebidas, Repuestos y accesorios, Útiles y materiales de oficina y cómputo, Textiles y vestuario, Útiles y materiales de resguardo y seguridad para atender las necesidades de la Gestión de Ordenamiento Territorial.

Se presupuestan recursos en las partidas Combustibles y lubricantes, Tintas, pinturas y diluyentes, Materiales y productos metálicos, Materiales y productos minerales y asfálticos, Madera y sus derivados, Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo, Materiales y productos de vidrio, Herramientas e instrumentos, Repuestos y accesorios, Útiles y materiales de resguardo y seguridad del Proyecto 02: Mantenimiento y conservación de los caminos vecinales de Esparza (Ley 8114), Proyecto 03: Bacheo calles del Cantón (Ley 8114), Proyecto 04: Mantenimiento de al menos 5 km de caminos vecinales, mediante la compra de lastre (PQ) (Ley 8114) según acuerdo tomado por Junta Vial Cantonal de Esparza, sesión extraordinaria N°012-2017, Articulo 1, inciso uno.

Se presupuestan recursos en la partida 2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo del Proyecto 01: Iluminación y mejoramiento de la cancha de deportes de Peñas Blancas (Ley 8461) como propuesta de inversión de los recursos proveniente Ley Caldera 2018, Distrito San Jerónimo.

Se presupuestan recursos en la partida 2.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos del Proyecto 06: Ampliación del Circuito cerrado de seguridad cantonal con la instalación de tres cámaras para mejorar la cobertura de la Red de Vigilancia (Ley 8461) como propuesta de inversión de los recursos proveniente Ley Caldera 2018, Distrito Espíritu Santo.

Se presupuestan recursos en la partida Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo, Herramientas e instrumentos, Útiles y materiales de oficina y cómputo, Útiles y materiales de limpieza, para proporcionar las herramientas tecnológicas necesarias para la operatividad institucional del Proyecto 07: Fortalecimiento y modernización de la infraestructura Informática y Administrativa Municipal.

Se presupuestan recursos en la partida Tintas, pinturas y diluyentes, Otros productos químicos, Productos agroforestales, Materiales y productos metálicos, Materiales y productos minerales y asfálticos, Madera y sus derivados, Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo, Materiales y productos de plástico, Otros materiales y productos de uso en la construcción del Proyecto 09: Acondicionamiento de áreas infantiles y comunales del cantón, para promover el desarrollo de parques recreativos en las comunidades de los distritos, que satisfagan las necesidades de esparcimiento, diversión y recreación de los habitantes.

BIENES DURADEROS

Se presupuesta en las partidas Maquinaria y equipo para la producción compra de maquinaria eléctrica, Equipo y mobiliario de oficina, y Equipo y programas de cómputo para equipamiento y mobiliario del plantel nuevo de la Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal, según acuerdo tomado por Junta Vial Cantonal de Esparza, sesión extraordinaria N°012-2017, Articulo 1, inciso uno. Además, la compra de un Back Hoe, reforzando la maquinaria de trabajo mediante la intervención de caminos de la red vial cantonal.

Se presupuestan recursos en las partida Equipo y mobiliario de oficina para suministrar de implementos que ayuden al buen funcionamiento de la operación de la Gestión de Ordenamiento Territorial.

Se presupuestan recursos en las partidas 5.01.03 Equipo de comunicación, y 5.01.05 Equipo y programas de cómputo del Proyecto 06: Ampliación del Circuito cerrado de seguridad cantonal con la instalación de tres cámaras para mejorar la cobertura de la Red de Vigilancia (Ley 8461) como propuesta de inversión de los recursos proveniente Ley Caldera 2018, Distrito Espíritu Santo. Además, del Proyecto 07: Fortalecimiento y modernización de la infraestructura Informática y Administrativa Municipal para proporcionar las herramientas tecnológicas necesarias para la operatividad institucional.

Desarrollar diferentes proyectos por su complejidad como los son:

Grupo 01:

Proyecto 02: Mejoras en infraestructura del Mercado Municipal

Proyecto 03: Construcción de una capilla en el cementerio de Esparza

Grupo 02:

Proyecto 05: Encauzamientos (Ley 8114)

Proyecto 06: Mantenimiento y mejoras de dos puentes del cantón (Ley 8114)

Proyecto 07: Mantenimiento de al menos 5km de caminos asfaltados mediante la colocación de una carpeta (Ley 8114)

Proyecto 09: Alcantarillado pluvial (Ley 8114)

Proyecto 10: Construcción de encauzamiento y mejoramiento de la superficie de ruedo en la calle Villalobos de Espíritu Santo (Ley 8461)

Proyecto 11: Mejoramiento del Encauzamiento de las aguas pluviales en el sector de Mojoncito (Ley 8461).

Proyecto 12: Fortalecimiento de infraestructura vial y mejoramiento de los encauzamientos de las aguas pluviales en San Juan Chiquito de Esparza (Ley 8461)

Proyecto 13: Mejoras de encauzamiento en el camino de San Juan Grande de Esparza. (Ley 8461)

Proyecto 14: Tratamiento superficial a dos riegos TS2 como resello en las calles de Esparzol de Esparza. (Ley 8461)

Proyecto 15: Fortalecimiento de la Infraestructura Vial, construcción de aceras peatonal continuando el tramo existente en la comunidad de Juanilama de Esparza (Ley 8461)

Proyecto 16: Acera Peatonal en el pueblo de Paraíso en Macacona de Esparza (Ley 8461)

Proyecto 17: Acondicionamiento y mejoramiento de los caminos del Distrito de San Rafael de Esparza. (Ley 8461)

Proyecto 18: Mejoramiento de los encauzamientos pluviales y la superficie de ruedo de la Ciudadela Doña Ninfa, San Jerónimo. (Ley 8461)

Proyecto 19: Mejoramiento de los encauzamientos de aguas pluviales en la comunidad de Mesetas Abajo de San Jerónimo. (Ley 8461)

Proyecto 20: Encauzamiento de aguas pluviales en Distrito Caldera. (Ley 8461)

Proyecto 21: Compra, instalación y mantenimiento para señalización vial vertical, y promover sitios de interés turístico (Ley 8461)

Proyecto 22: Construcción de I Etapa del alcantarillado pluvial del casco urbano

Proyecto 23: Mejoras de al menos 1 km de caminos en lastre del cantón

Proyecto 24: Construcción de paso peatonal en puente del ferrocarril

Proyecto 25: Mejoras en al menos 300 m de la calle nueva de Cambalache

Proyecto 26: Mejoras en al menos 1000 m2 de aceras del cantón

Grupo 06:

Proyecto 02: Adquisición de cinco mesas profesionales para la práctica del tenis de mesa (Ley 8461)

Proyecto 03: Adquisición de instrumentos de cuerda, viento y percusión para uso de la Banda Musical a beneficio de las personas de la Escuela de Música (Ley 8461)

Proyecto 04: Equipamiento para las Asociaciones de Desarrollo de San Jerónimo y Peñas Blancas (Ley 8461)

Proyecto 11: Compra de máquinas de ejercicio para promover actividad física y recreativa en las áreas comunales del cantón

Se presupuesta en la partida 5.02.99 Otras construcciones, adiciones y mejoras del Proyecto 02: Mantenimiento y conservación de los caminos vecinales de Esparza (Ley 8114) según acuerdo tomado por Junta Vial Cantonal de Esparza, sesión extraordinaria N°012-2017, Articulo 1, inciso uno. Además, el Proyecto 05: Acondicionamiento de la cancha de Deportes de Cerrillos (Ley 8461) como propuesta de inversión de los recursos proveniente Ley Caldera 2018, Distrito San Jerónimo. Conjuntamente;

Proyecto 08: Acondicionamiento del Cementerio las Tres Marías para la construcción de quince módulos (3 espacios) 2 bloques en el cementerio de las Tres Marías

Proyecto 09: Acondicionamiento de áreas infantiles y comunales del cantón para promover el desarrollo de parques recreativos en las comunidades de los distritos, que satisfagan las necesidades de esparcimiento, diversión y recreación de los habitantes,

Proyecto 10: Acondicionamiento del área de juegos infantil del Parque Pérez.,

Proyecto 12: Construcción de losa de concreto del Gimnasio multiuso de la Escuela la Riviera,

Proyecto 13: Amojonamiento y cerramiento perimetral de la finca ecológica, en Humo

Grupo 07:

Proyecto 03: Compra de mini cargador con barredora de balde para el servicio de aseo de vías y sitios públicos

Proyecto 04: Compra de equipo industrial y de transporte para la producción del servicio de recolección de basura: compra de una aspiradora e hidrolavadora industrial para uso en el mantenimiento preventivo de los camiones recolectores de basura, además la compra de un vehículo tipo pick up para ser utilizado en las comunidades de acceso irregular donde las condiciones topográficas e infraestructura vial donde no ingresa el camión recolector; conjuntamente la compra de camión recolector que vendrá sustituir al camión existente debido a los daños que presenta, esto por el deterioro de antigüedad del mismo..

TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

Se considera la reserva para el pago de incapacidades de los funcionarios municipales de la UTGV y Gestión de Ordenamiento territorial para el periodo 2018.-

CUENTAS ESPECIALES:

Corresponde a lo destinado Fondo el Proyecto: 20% Fondo pago mejoras zona marítimo-terrestre (20% Fondo pago mejoras zona marítimo-terrestre) , y Proyecto 02: Fondo para compra de terrenos - plan de lotificación

Se presupuesta recursos en la partida de Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria del Proyecto 05: Construcción y acondicionamiento de área aledañas al puente de mata limón para su acceso turístico, como parte del convenio entre la Municipalidad, INCOP y MOPT, el cual tiene como fin la creación del puente donde posterior a su construcción la institución municipal dotara recursos al desarrollo de obras en los alrededores del puente según acta 22-2016 sesión ordinaria efectuada el lunes 26-09-2016 articulo N° VIII inciso 1 acuerdo tomado por el Concejo Municipal.

1

Sección de Egresos

Total general por objeto del gasto

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**5.361.010.666,99**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**1.819.230.056,36**	**33,93%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**747.240.987,56**	**13,94%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	683.200.532,11	12,74%
0.01.02	Jornales	9.815.490,99	0,18%
0.01.03	Servicios especiales	24.352.509,88	0,45%
0.01.05	Suplencias	29.872.454,58	0,56%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**77.316.108,39**	**1,44%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	18.132.831,32	0,34%
0.02.05	Dietas	59.183.277,07	1,10%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**711.646.697,04**	**13,27%**
0.03.01	Retribución por años servidos	341.379.384,61	6,37%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	156.281.060,91	2,92%

2

0.03.03	Decimotercer mes	113.616.962,76	2,12%
0.03.04	Salario escolar	98.369.665,76	1,83%
0.03.99	Otros incentivos salariales	1.999.623,00	0,04%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**132.931.846,43**	**2,48%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	126.114.828,67	2,35%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	6.817.017,77	0,13%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**150.094.416,93**	**2,80%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	69.260.900,50	1,29%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	20.451.053,30	0,38%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	40.902.106,59	0,76%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	19.480.356,54	0,36%
1	**SERVICIOS**	**1.085.340.819,39**	**20,25%**
1,01	**ALQUILERES**	**23.000.000,00**	**0,43%**
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	19.250.000,00	0,36%
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	3.750.000,00	0,07%
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**203.556.608,00**	**3,80%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	13.440.000,00	0,25%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	30.000.000,00	0,56%
1.02.03	Servicio de correo	110.000,00	0,00%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	24.350.000,00	0,45%
1.02.99	Otros servicios básicos	135.656.608,00	2,53%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**62.574.720,00**	**1,17%**
1.03.01	Información	38.624.720,00	0,72%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	4.950.000,00	0,09%
1.03.04	Transporte de bienes	400.000,00	0,01%
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	18.600.000,00	0,35%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**592.887.404,99**	**11,06%**
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	1.020.000,00	0,02%
1.04.02	Servicios jurídicos	3.568.000,00	0,07%
1.04.03	Servicios de ingeniería	132.440.000,00	2,47%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	16.028.343,31	0,30%
1.04.06	Servicios generales	100.316.061,68	1,87%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	339.515.000,00	6,33%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**19.466.464,00**	**0,36%**
1.05.01	Transporte dentro del país	13.076.464,00	0,24%
1.05.02	Viáticos dentro del país	6.390.000,00	0,12%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**54.534.541,11**	**1,02%**
1.06.01	Seguros	54.534.541,11	1,02%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*23.450.541,11*	*0,44%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*14.776.000,00*	*0,28%*
1.06.01.04	*Seguro contra incendios*	*12.000.000,00*	*0,22%*
1.06.01.05	*Póliza de equipo contratista*	*1.250.000,00*	*0,02%*
1.06.01.06	*Póliza responsabilidad civil*	*2.458.000,00*	*0,05%*
1.06.01.07	*Póliza Seguro de valores en tránsito*	*600.000,00*	*0,01%*
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**44.306.081,29**	**0,83%**
1.07.01	Actividades de capacitación	13.756.081,29	0,26%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	30.550.000,00	0,57%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**83.450.000,00**	**1,56%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	25.900.000,00	0,48%
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	11.250.000,00	0,21%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	12.700.000,00	0,24%
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	4.700.000,00	0,09%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	2.300.000,00	0,04%
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	12.000.000,00	0,22%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	14.600.000,00	0,27%
1,09	**IMPUESTOS**	**1.315.000,00**	**0,02%**
1.09.02	Impuestos sobre bienes inmuebles	0,00	0,00%
1.09.99	Otros impuestos	1.315.000,00	0,02%
1,99	**SERVICIOS DIVERSOS**	**250.000,00**	**0,00%**
1.99.02	Intereses moratorios y multas	50.000,00	0,00%
1.99.05	Deducibles	200.000,00	0,00%

2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**363.221.500,00**	**6,78%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**103.425.000,00**	**1,93%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	75.250.000,00	1,40%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	375.000,00	0,01%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	24.550.000,00	0,46%
2.01.99	Otros productos químicos	3.250.000,00	0,06%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**8.800.000,00**	**0,16%**
2.02.02	Productos agroforestales	2.750.000,00	0,05%
2.02.03	Alimentos y bebidas	6.050.000,00	0,11%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**151.720.000,00**	**2,83%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	9.900.000,00	0,18%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	104.880.000,00	1,96%
2.03.03	Madera y sus derivados	3.800.000,00	0,07%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	22.880.000,00	0,43%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	1.125.000,00	0,02%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	7.760.000,00	0,14%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	1.375.000,00	0,03%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**43.360.000,00**	**0,81%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	7.010.000,00	0,13%
2.04.02	Repuestos y accesorios	36.350.000,00	0,68%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**55.916.500,00**	**1,04%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	6.690.000,00	0,12%
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	9.030.000,00	0,17%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	4.100.000,00	0,08%
2.99.04	Textiles y vestuario	12.230.000,00	0,23%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	7.700.000,00	0,14%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	13.198.000,00	0,25%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	2.968.500,00	0,06%
3	**INTERESES Y COMISIONES**	**81.928.382,30**	**1,53%**
3,02	**INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS**	**81.928.382,30**	**1,53%**
3.02.03	Intereses sobre préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	81.928.382,30	1,53%
5	**BIENES DURADEROS**	**1.367.041.144,50**	**25,50%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**390.257.951,69**	**7,28%**
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	93.900.000,00	1,75%
5.01.02	Equipo de transporte	155.481.742,15	2,90%
5.01.03	Equipo de comunicación	37.800.000,00	0,71%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	7.225.000,00	0,13%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	67.650.000,00	1,26%
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	1.275.000,00	0,02%
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	22.626.209,54	0,42%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	4.300.000,00	0,08%
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**966.283.192,81**	**18,02%**
5.02.01	Edificios	12.000.000,00	0,22%
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	812.463.083,56	15,16%
5.02.07	Instalaciones	500.000,00	0,01%
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	141.320.109,25	2,64%
5.03	**BIENES PREEXISTENTES**	**5.000.000,00**	**0,09%**
5.03.99	Otras obras preexistentes	5.000.000,00	0,09%
5.99	**BIENES DURADEROS DIVERSOS**	**5.500.000,00**	**0,10%**
5.99.02	Piezas y obras de colección	0,00	0,00%
5.99.03	Bienes intangibles	5.500.000,00	0,10%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**457.939.708,40**	**8,54%**
6.01	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO**	**368.779.345,46**	**6,88%**
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	6.100.000,00	0,11%
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	19.493.600,00	0,36%
6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	188.870.428,84	3,52%
6.01.04	Transferencias corrientes a Gobiernos Locales	154.315.316,62	2,88%
6.02	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS**	**25.260.241,95**	**0,47%**
6.02.02	Becas a terceras personas	25.260.241,95	0,47%
6.03	**PRESTACIONES**	**43.270.000,00**	**0,81%**
6.03.01	Prestaciones legales	12.270.000,00	0,23%
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	31.000.000,00	0,58%

6,04	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO**	**12.630.120,98**	**0,24%**
6.04.04	Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro	12.630.120,98	0,24%
6.06	**OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO**	**8.000.000,00**	**0,15%**
6.06.01	Indemnizaciones	5.000.000,00	0,09%
6.06.02	Reintegros o devoluciones	3.000.000,00	0,06%
7	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**7.519.680,00**	**0,14%**
7.01	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO**	**7.519.680,00**	**0,14%**
7.01.02	Transferencias de capital a Órganos Desconcentrados	7.519.680,00	0,14%
8	**AMORTIZACIÓN**	**33.719.084,46**	**0,63%**
8.02	**AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS**	**33.719.084,46**	**0,63%**
8.02.03	Amortización de préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	33.719.084,46	0,63%
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**145.070.291,57**	**2,71%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA**	**145.070.291,57**	**2,71%**
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	145.070.291,57	2,71%

Sección de Egresos

PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL

PROGRAMA I: Totales por actividad

Detalle	Monto	Porcentaje relativo
EGRESOS TOTALES	**1.823.403.646,05**	**100,00%**
ACTIVIDAD 01: ADMINISTRACIÓN GENERAL	1.239.973.729,27	68,00%
ACTIVIDAD 02: AUDITORÍA	80.596.443,93	4,42%
ACTIVIDAD 03: ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES PROPIAS	51.925.000,00	2,85%
ACTIVIDAD 04: REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS	450.908.472,86	24,73%

PROGRAMA I: Total general por objeto del gasto

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**1.823.403.646,05**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**946.293.873,26**	**51,90%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**359.509.790,96**	**19,72%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	333.548.334,27	18,29%
0.01.03	Servicios especiales	15.732.073,62	0,86%
0.01.05	Suplencias	10.229.383,07	0,56%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**59.683.277,07**	**3,27%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	500.000,00	0,03%
0.02.05	Dietas	59.183.277,07	3,25%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**382.754.447,33**	**20,99%**
0.03.01	Retribución por años servidos	150.264.712,28	8,24%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	123.714.123,64	6,78%
0.03.03	Decimotercer mes	57.135.710,64	3,13%
0.03.04	Salario escolar	51.639.900,77	2,83%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**66.848.781,45**	**3,67%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	63.420.638,81	3,48%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	3.428.142,64	0,19%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**77.497.576,45**	**4,25%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	34.829.929,20	1,91%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	10.284.427,91	0,56%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	20.568.855,83	1,13%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	11.814.363,50	0,65%
1	**SERVICIOS**	**215.809.417,64**	**11,84%**
1,01	**ALQUILERES**	**11.000.000,00**	**0,60%**
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	7.250.000,00	0,40%
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	3.750.000,00	0,21%
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**56.510.000,00**	**3,10%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	8.400.000,00	0,46%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	24.000.000,00	1,32%
1.02.03	Servicio de correo	110.000,00	0,01%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	24.000.000,00	1,32%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**38.375.000,00**	**2,10%**

1.03.01	Información	17.375.000,00	0,95%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	2.400.000,00	0,13%
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	18.600.000,00	1,02%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**49.909.061,68**	**2,74%**
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	1.020.000,00	0,06%
1.04.02	Servicios jurídicos	3.568.000,00	0,20%
1.04.03	Servicios de ingeniería	500.000,00	0,03%
1.04.06	Servicios generales	39.656.061,68	2,17%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	3.165.000,00	0,17%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**16.766.464,00**	**0,92%**
1.05.01	Transporte dentro del país	11.976.464,00	0,66%
1.05.02	Viáticos dentro del país	4.790.000,00	0,26%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**25.242.810,68**	**1,38%**
1.06.01	Seguros	25.242.810,68	1,38%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*11.792.810,68*	*0,65%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*6.000.000,00*	*0,33%*
1.06.01,04	*Seguro contra incendios*	*6.500.000,00*	*0,36%*
1.06.01,06	*Póliza de Responsabilidad civil*	*350.000,00*	*0,02%*
1.06.01,07	*Póliza Seguro de valores en tránsito*	*600.000,00*	
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**10.756.081,29**	**0,59%**
1.07.01	Actividades de capacitación	10.756.081,29	0,59%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**7.000.000,00**	**0,38%**
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	4.000.000,00	0,22%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	500.000,00	0,03%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	500.000,00	0,03%
1,99	**SERVICIOS DIVERSOS**	**250.000,00**	**0,01%**
1.99.02	Intereses moratorios y multas	50.000,00	0,00%
1.99.05	Deducibles	200.000,00	0,01%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**49.638.500,00**	**2,72%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**15.200.000,00**	**0,83%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	4.000.000,00	0,22%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	100.000,00	0,01%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	10.400.000,00	0,57%
2.01.99	Otros productos químicos	700.000,00	0,04%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**2.850.000,00**	**0,16%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	2.850.000,00	0,16%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**2.580.000,00**	**0,14%**
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	2.580.000,00	0,14%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**4.000.000,00**	**0,22%**
2.04.02	Repuestos y accesorios	4.000.000,00	0,22%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**25.008.500,00**	**1,37%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	4.700.000,00	0,26%
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	9.000.000,00	0,49%
2.99.04	Textiles y vestuario	3.900.000,00	0,21%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	3.300.000,00	0,18%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	940.000,00	0,05%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	1.968.500,00	0,11%
3	**INTERESES Y COMISIONES**	**81.928.382,30**	**4,49%**
3,02	**INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS**	**81.928.382,30**	**4,49%**
3.02.03	Intereses sobre préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	81.928.382,30	4,49%
5	**BIENES DURADEROS**	**54.925.000,00**	**3,01%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**49.425.000,00**	**2,71%**
5.01.02	Equipo de transporte	18.000.000,00	0,99%
5.01.03	Equipo de comunicación	3.800.000,00	0,21%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	5.200.000,00	0,29%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	20.600.000,00	1,13%
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	1.275.000,00	0,07%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	550.000,00	0,03%
5.03	**BIENES PREEXISTENTES**	**5.000.000,00**	**0,27%**
5.03.99	Otras obras preexistentes	5.000.000,00	0,27%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**433.569.708,40**	**23,78%**
6.01	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO**	**368.779.345,46**	**20,22%**
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	6.100.000,00	0,33%
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	19.493.600,00	1,07%
6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	188.870.428,84	10,36%
6.01.04	Transferencias corrientes a Gobiernos Locales	154.315.316,62	8,46%
6.02	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS**	**25.260.241,95**	**1,39%**
6.02.02	Becas a terceras personas	25.260.241,95	1,39%
6.03	**PRESTACIONES**	**18.900.000,00**	**1,04%**
6.03.01	Prestaciones legales	6.300.000,00	0,35%
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	12.600.000,00	0,69%
6,04	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO**	**12.630.120,98**	**0,69%**
6.04.04	Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro	12.630.120,98	0,69%
6.06	**OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO**	**8.000.000,00**	**0,44%**
6.06.01	Indemnizaciones	5.000.000,00	0,27%
6.06.02	Reintegros o devoluciones	3.000.000,00	0,16%
7	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**7.519.680,00**	**0,41%**
7.01	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO**	**7.519.680,00**	**0,41%**

7.01.02	Transferencias de capital a Órganos Desconcentrados	7.519.680,00	0,41%
8	**AMORTIZACIÓN**	**33.719.084,46**	**1,85%**
8.02	**AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS**	**33.719.084,46**	**1,85%**
8.02.03	Amortización de préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	33.719.084,46	1,85%

ACTIVIDAD 01: ADMINISTRACIÓN GENERAL

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**1.239.973.729,27**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**885.963.480,06**	**71,45%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**332.449.250,56**	**26,81%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	312.915.604,58	25,24%
0.01.03	Servicios especiales	9.304.262,91	0,75%
0.01.05	Suplencias	10.229.383,07	0,82%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**59.683.277,07**	**4,81%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	500.000,00	0,04%
0.02.05	Dietas	59.183.277,07	4,77%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**358.799.469,84**	**28,94%**
0.03.01	Retribución por años servidos	148.596.980,03	11,98%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	109.148.657,82	8,80%
0.03.03	Decimotercer mes	53.211.440,03	4,29%
0.03.04	Salario escolar	47.842.391,96	3,86%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**62.257.384,84**	**5,02%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	59.064.698,43	4,76%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	3.192.686,40	0,26%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**72.774.097,76**	**5,87%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	32.437.693,84	2,62%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	9.578.059,21	0,77%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	19.156.118,41	1,54%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	11.602.226,30	0,94%
1	**SERVICIOS**	**203.343.366,90**	**16,40%**
1,01	**ALQUILERES**	**11.000.000,00**	**0,89%**
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	7.250.000,00	0,58%
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	3.750.000,00	0,30%
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**56.510.000,00**	**4,56%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	8.400.000,00	0,68%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	24.000.000,00	1,94%
1.02.03	Servicio de correo	110.000,00	0,01%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	24.000.000,00	1,94%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**35.375.000,00**	**2,85%**
1.03.01	Información	15.375.000,00	1,24%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	1.400.000,00	0,11%
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	18.600.000,00	1,50%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**46.709.061,68**	**3,77%**
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	1.020.000,00	0,08%
1.04.02	Servicios jurídicos	2.368.000,00	0,19%
1.04.03	Servicios de ingeniería	500.000,00	0,04%
1.04.06	Servicios generales	39.656.061,68	3,20%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	3.165.000,00	0,26%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**15.766.464,00**	**1,27%**
1.05.01	Transporte dentro del país	11.576.464,00	0,93%
1.05.02	Viáticos dentro del país	4.190.000,00	0,34%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**24.432.841,22**	**1,97%**
1.06.01	Seguros	24.432.841,22	1,97%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*10.982.841,22*	*0,89%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*6.000.000,00*	*0,48%*
1.06.01,04	*Seguro contra incendios*	*6.500.000,00*	*0,52%*
1.06.01,06	*Póliza de Responsabilidad civil*	*350.000,00*	*0,03%*
1.06.01,07	*Póliza Seguro de valores en tránsito*	*600.000,00*	*0,05%*
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**8.300.000,00**	**0,67%**
1.07.01	Actividades de capacitación	8.300.000,00	0,67%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**5.000.000,00**	**0,40%**
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	4.000.000,00	0,32%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	500.000,00	0,04%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	500.000,00	0,04%
1,99	**SERVICIOS DIVERSOS**	**250.000,00**	**0,02%**
1.99.02	Intereses moratorios y multas	50.000,00	0,00%
1.99.05	Deducibles	200.000,00	0,02%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**45.438.500,00**	**3,66%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**14.200.000,00**	**1,15%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	4.000.000,00	0,32%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	100.000,00	0,01%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	9.400.000,00	0,76%
2.01.99	Otros productos químicos	700.000,00	0,06%

2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**2.450.000,00**	**0,20%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	2.450.000,00	0,20%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**2.380.000,00**	**0,19%**
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	2.380.000,00	0,19%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**4.000.000,00**	**0,32%**
2.04.02	Repuestos y accesorios	4.000.000,00	0,32%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**22.408.500,00**	**1,81%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	3.700.000,00	0,30%
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	9.000.000,00	0,73%
2.99.04	Textiles y vestuario	3.900.000,00	0,31%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	3.300.000,00	0,27%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	940.000,00	0,08%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	1.568.500,00	0,13%
3	**INTERESES Y COMISIONES**	**81.928.382,30**	**6,61%**
3,02	**INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS**	**81.928.382,30**	**6,61%**
3.02.03	Intereses sobre préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	81.928.382,30	6,61%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**23.300.000,00**	**1,88%**
6.03	**PRESTACIONES**	**18.300.000,00**	**1,48%**
6.03.01	Prestaciones legales	6.300.000,00	0,51%
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	12.000.000,00	0,97%
6.06	**OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO**	**5.000.000,00**	**0,40%**
6.06.01	Indemnizaciones	5.000.000,00	0,40%

ACTIVIDAD 02: AUDITORÍA

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**80.596.443,93**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**60.330.393,19**	**74,85%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**27.060.540,40**	**33,58%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	20.632.729,69	25,60%
0.01.03	Servicios especiales	6.427.810,71	7,98%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**23.954.977,49**	**29,72%**
0.03.01	Retribución por años servidos	1.667.732,26	2,07%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	14.565.465,81	18,07%
0.03.03	Decimotercer mes	3.924.270,61	4,87%
0.03.04	Salario escolar	3.797.508,82	4,71%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**4.591.396,61**	**5,70%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	4.355.940,37	5,40%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	235.456,24	0,29%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**4.723.478,69**	**5,86%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	2.392.235,36	2,97%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	706.368,71	0,88%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	1.412.737,42	1,75%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	212.137,20	0,26%
1	**SERVICIOS**	**12.466.050,74**	**15,47%**
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**3.000.000,00**	**3,72%**
1.03.01	Información	2.000.000,00	2,48%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	1.000.000,00	1,24%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**3.200.000,00**	**3,97%**
1.04.02	Servicios jurídicos	1.200.000,00	1,49%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	2.000.000,00	2,48%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**1.000.000,00**	**1,24%**
1.05.01	Transporte dentro del país	400.000,00	0,50%
1.05.02	Viáticos dentro del país	600.000,00	0,74%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**809.969,45**	**1,00%**
1.06.01	Seguros	809.969,45	1,00%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*809.969,45*	*1,00%*
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**2.456.081,29**	**3,05%**
1.07.01	Actividades de capacitación	2.456.081,29	3,05%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**2.000.000,00**	**2,48%**
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	2.000.000,00	2,48%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**4.200.000,00**	**5,21%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**1.000.000,00**	**1,24%**
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	1.000.000,00	1,24%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**400.000,00**	**0,50%**

2.02.03	Alimentos y bebidas	400.000,00	0,50%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**200.000,00**	**0,25%**
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	200.000,00	0,25%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**2.600.000,00**	**3,23%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1.000.000,00	1,24%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	1.200.000,00	1,49%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	400.000,00	0,50%
5	**BIENES DURADEROS**	**3.000.000,00**	**3,72%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**2.500.000,00**	**3,10%**
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	1.500.000,00	1,86%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	1.000.000,00	1,24%
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**500.000,00**	**0,62%**
5.02.07	Instalaciones	500.000,00	0,62%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**600.000,00**	**0,74%**
6.03	**PRESTACIONES**	**600.000,00**	**0,74%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	600.000,00	0,74%

ACTIVIDAD 03: ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES PROPIAS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**51.925.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**51.925.000,00**	**100,00%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**46.925.000,00**	**90,37%**
5.01.02	Equipo de transporte	18.000.000,00	34,67%
5.01.03	Equipo de comunicación	3.800.000,00	7,32%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	3.700.000,00	7,13%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	19.600.000,00	37,75%
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	1.275.000,00	2,46%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	550.000,00	1,06%
5.03	**BIENES PREEXISTENTES**	**5.000.000,00**	**9,63%**
5.03.99	Otras obras preexistentes	5.000.000,00	9,63%

ACTIVIDAD 04: REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**450.908.472,86**	**100,00%**
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**409.669.708,40**	**90,85%**
6.01	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO**	**368.779.345,46**	**81,79%**
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	6.100.000,00	1,35%
6.01.01.01	*ONT (1% IBI)*	*6.100.000,00*	*1,35%*
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	19.493.600,00	4,32%
6.01.02.01	*Aporte Junta Administrativa del Registro Nacional (3% IBI)*	*18.300.000,00*	*4,06%*
6.01.02.02	*CONAGEBIO (10% de la Ley 7788)*	*1.193.600,00*	*0,26%*
6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	188.870.428,84	41,89%
6.01.03.01	*Juntas Educación (10% impuesto territorial)*	*61.000.000,00*	*13,53%*
6.01.03.03	*Concejo Nacional de Personas con Discapacidad. (Ley 9303)*	*19.612.249,04*	*4,35%*
6.01.03.04	*Juntas de Educación y Juntas Administrativas (20% Movilización de carga portuaria)*	*72.172.119,87*	*16,01%*
6.01.03.05	*Comedores Escolares (10% Movilización de carga portuaria)*	*36.086.059,93*	*8,00%*
6.01.04	Transferencias corrientes a Gobiernos Locales	154.315.316,62	34,22%
6.01.04.01	*Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Esparza (3%)*	*127.573.074,25*	*28,29%*
6.01.04.02	*Unión Nacional de Gobiernos Locales*	*10.242.471,50*	*2,27%*
6.01.04.03	*Aporte Federación de Municipalidades Región Pacífico Central*	*16.499.770,88*	*3,66%*
6.02	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS**	**25.260.241,95**	**5,60%**
6.02.02	Becas a terceras personas	25.260.241,95	5,60%
6,04	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO**	**12.630.120,98**	**2,80%**
6.04.04	Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro	12.630.120,98	2,80%
6.04.04.01	*Cruz Roja Costarricense (1% Movilización de carga portuaria)*	*3.608.605,99*	0,80%
6.04.04.02	*Hogares de Ancianos (2.5% Movilización de carga portuaria)*	*9.021.514,98*	2,00%
6.06	**OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO**	**3.000.000,00**	**0,67%**
6.06.02	Reintegros o devoluciones	3.000.000,00	0,67%
7	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**7.519.680,00**	**1,67%**
7.01	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO**	**7.519.680,00**	**1,67%**
7.01.02	Transferencias de capital a Órganos Desconcentrados	7.519.680,00	1,67%
7.01.02.01	*Fondo de Parques Nacionales (70% del 90% de la Ley 7788)*	*7.519.680,00*	*1,67%*
8	**AMORTIZACIÓN**	**33.719.084,46**	**7,48%**
8.02	**AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS**	**33.719.084,46**	**7,48%**
8.02.03	Amortización de préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	33.719.084,46	7,48%

Sección de Egresos

PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNALES

PROGRAMA II: Totales por servicio

Detalle	Monto	Porcentaje relativo
EGRESOS TOTALES	**1.317.707.575,03**	**100,00%**
SERVICIO 01: ASEO DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS	114.012.236,56	8,65%
SERVICIO 02: RECOLECCIÓN DE BASURA	378.843.701,39	28,75%
SERVICIO 03: MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y CALLES	7.283.090,12	0,55%
SERVICIO 04: CEMENTERIOS	50.191.855,55	3,81%
SERVICIO 05: PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	101.181.077,32	7,68%
SERVICIO 07: MERCADOS, PLAZAS Y FERIAS	43.936.009,38	3,33%
SERVICIO 09: EDUCATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS	65.575.684,05	4,98%
SERVICIO 10: SERVICIOS SOCIALES Y COMPLEMENTARIOS	374.693.413,73	28,44%
SERVICIO 15: MEJORAMIENTO EN LA ZONA MARÍTIMO TERRESTRE	9.065.002,17	0,69%
SERVICIO 17: MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	68.720.217,05	5,22%
SERVICIO 23: SEGURIDAD Y VIGILANCIA EN LA COMUNIDAD	27.700.000,00	2,10%
SERVICIO 25: PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	65.301.087,57	4,96%
SERVICIO 27: DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO	9.204.200,14	0,70%
SERVICIO 28: ATENCIÓN DE EMERGENCIAS CANTONALES	2.000.000,00	0,15%

PROGRAMA II: Total general por objeto del gasto

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**1.317.707.575,03**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**568.213.241,49**	**43,12%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**255.798.211,81**	**19,41%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	231.440.176,33	17,56%
0.01.03	Servicios especiales	8.620.436,27	0,65%
0.01.05	Suplencias	15.737.599,21	1,19%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**11.632.831,32**	**0,88%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	11.632.831,32	0,88%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**210.369.693,45**	**15,96%**
0.03.01	Retribución por años servidos	132.132.254,53	10,03%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	12.841.396,85	0,97%
0.03.03	Decimotercer mes	36.753.902,81	2,79%
0.03.04	Salario escolar	28.642.139,26	2,17%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**43.002.066,29**	**3,26%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	40.796.832,12	3,10%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	2.205.234,17	0,17%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**47.410.438,61**	**3,60%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	22.405.179,16	1,70%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	6.615.702,51	0,50%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	13.231.405,01	1,00%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	5.158.151,94	0,39%
1	**SERVICIOS**	**586.081.333,54**	**44,48%**
1,01	**ALQUILERES**	**3.000.000,00**	**0,23%**
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	3.000.000,00	0,23%
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**143.496.608,00**	**10,89%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	4.040.000,00	0,31%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	3.450.000,00	0,26%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	350.000,00	0,03%
1.02.99	Otros servicios básicos	135.656.608,00	10,29%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**6.949.720,00**	**0,53%**
1.03.01	Información	5.449.720,00	0,41%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	1.100.000,00	0,08%
1.03.04	Transporte de bienes	400.000,00	0,03%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**344.150.000,00**	**26,12%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	12.600.000,00	0,96%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	6.600.000,00	0,50%
1.04.06	Servicios generales	31.700.000,00	2,41%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	293.250.000,00	22,25%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**1.450.000,00**	**0,11%**
1.05.01	Transporte dentro del país	1.000.000,00	0,08%
1.05.02	Viáticos dentro del país	450.000,00	0,03%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**15.770.005,54**	**1,20%**

1.06.01	Seguros	15.770.005,54	1,20%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*7.586.005,54*	*0,58%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*1.876.000,00*	*0,14%*
1.06.01.04	*Seguro contra incendios*	*5.500.000,00*	*0,42%*
1.06.01.05	*Póliza de equipo contratista*	*250.000,00*	*0,02%*
1.06.01.06	*Póliza responsabilidad civil*	*558.000,00*	*0,04%*
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**32.900.000,00**	**2,50%**
1.07.01	Actividades de capacitación	2.500.000,00	0,19%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	30.400.000,00	2,31%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**37.650.000,00**	**2,86%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	24.900.000,00	1,89%
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	1.250.000,00	0,09%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	8.200.000,00	0,62%
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	200.000,00	0,02%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	1.800.000,00	0,14%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	1.300.000,00	0,10%
1,09	**IMPUESTOS**	**715.000,00**	**0,05%**
1.09.99	Otros impuestos	715.000,00	0,05%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**101.793.000,00**	**7,73%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**34.325.000,00**	**2,60%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	27.100.000,00	2,06%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	275.000,00	0,02%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	5.000.000,00	0,38%
2.01.99	Otros productos químicos	1.950.000,00	0,15%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**3.250.000,00**	**0,25%**
2.02.02	Productos agroforestales	750.000,00	0,06%
2.02.03	Alimentos y bebidas	2.500.000,00	0,19%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**23.130.000,00**	**1,76%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	2.400.000,00	0,18%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	5.380.000,00	0,41%
2.03.03	Madera y sus derivados	1.200.000,00	0,09%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	5.050.000,00	0,38%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	975.000,00	0,07%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	7.050.000,00	0,54%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	1.075.000,00	0,08%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**21.260.000,00**	**1,61%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	3.910.000,00	0,30%
2.04.02	Repuestos y accesorios	17.350.000,00	1,32%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**19.828.000,00**	**1,50%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	810.000,00	0,06%
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	30.000,00	0,00%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	2.400.000,00	0,18%
2.99.04	Textiles y vestuario	5.930.000,00	0,45%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	4.000.000,00	0,30%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	5.658.000,00	0,43%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	1.000.000,00	0,08%
5	**BIENES DURADEROS**	**42.850.000,00**	**3,25%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**25.850.000,00**	**1,96%**
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	2.900.000,00	0,22%
5.01.03	Equipo de comunicación	17.000.000,00	1,29%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	2.200.000,00	0,17%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	3.750.000,00	0,28%
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**11.500.000,00**	**0,87%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	11.500.000,00	0,87%
5.99	**BIENES DURADEROS DIVERSOS**	**5.500.000,00**	**0,42%**
5.99.03	Bienes intangibles	5.500.000,00	0,42%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**18.770.000,00**	**1,42%**
6.03	**PRESTACIONES**	**18.770.000,00**	**1,42%**
6.03.01	Prestaciones legales	5.970.000,00	0,45%
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	12.800.000,00	0,97%

SERVICIO 01: ASEO DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**114.012.236,56**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**103.027.383,83**	**90,37%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**51.367.736,14**	**45,05%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	47.114.356,74	41,32%
0.01.05	Suplencias	4.253.379,40	3,73%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**1.500.000,00**	**1,32%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	1.500.000,00	1,32%

0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**34.356.515,41**	**30,13%**
0.03.01	Retribución por años servidos	21.506.397,81	18,86%
0.03.03	Decimotercer mes	6.709.557,81	5,88%
0.03.04	Salario escolar	6.140.559,79	5,39%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**7.850.182,64**	**6,89%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	7.447.609,17	6,53%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	402.573,47	0,35%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**7.952.949,64**	**6,98%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	4.090.146,44	3,59%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	1.207.720,41	1,06%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	2.415.440,81	2,12%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	239.641,98	0,21%
1	**SERVICIOS**	**1.384.852,73**	**1,21%**
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**1.384.852,73**	**1,21%**
1.06.01	Seguros	1.384.852,73	1,21%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*1.384.852,73*	*1,21%*
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**7.600.000,00**	**6,67%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**1.400.000,00**	**1,23%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	400.000,00	0,35%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	200.000,00	0,18%
2.01.99	Otros productos químicos	800.000,00	0,70%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**1.000.000,00**	**0,88%**
2.03.06	Materiales y productos de plástico	1.000.000,00	0,88%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**1.300.000,00**	**1,14%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	1.000.000,00	0,88%
2.04.02	Repuestos y accesorios	300.000,00	0,26%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**3.900.000,00**	**3,42%**
2.99.04	Textiles y vestuario	1.200.000,00	1,05%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	1.200.000,00	1,05%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1.500.000,00	1,32%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**2.000.000,00**	**1,75%**
6.03	**PRESTACIONES**	**2.000.000,00**	**1,75%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	2.000.000,00	1,75%

SERVICIO 02: RECOLECCIÓN DE BASURA

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**378.843.701,39**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**142.904.732,14**	**37,72%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**64.689.790,73**	**17,08%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	59.713.653,01	15,76%
0.01.05	Suplencias	4.976.137,72	1,31%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**5.000.000,00**	**1,32%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	5.000.000,00	1,32%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**50.444.396,35**	**13,32%**
0.03.01	Retribución por años servidos	33.778.852,47	8,92%
0.03.03	Decimotercer mes	9.241.091,31	2,44%
0.03.04	Salario escolar	7.424.452,57	1,96%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**10.812.076,84**	**2,85%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	10.257.611,36	2,71%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	554.465,48	0,15%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**11.958.468,21**	**3,16%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	5.633.369,27	1,49%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	1.663.396,44	0,44%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	3.326.792,87	0,88%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	1.334.909,64	0,35%
1	**SERVICIOS**	**182.238.969,25**	**48,10%**
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**136.856.608,00**	**36,12%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	400.000,00	0,11%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	800.000,00	0,21%
1.02.99	Otros servicios básicos	135.656.608,00	35,81%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**900.000,00**	**0,24%**
1.03.01	Información	500.000,00	0,13%
1.03.04	Transporte de bienes	400.000,00	0,11%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**29.340.000,00**	**7,74%**
1.04.06	Servicios generales	28.800.000,00	7,60%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	540.000,00	0,14%

1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**5.497.361,25**	**1,45%**
1.06.01	Seguros	5.497.361,25	1,45%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*1.907.361,25*	*0,50%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*1.840.000,00*	*0,49%*
1.06.01.04	*Seguro contra incendios*	*1.500.000,00*	*0,40%*
1.06.01.05	*Póliza de equipo contratista*	*250.000,00*	*0,07%*
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**9.000.000,00**	**2,38%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	500.000,00	0,13%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	8.000.000,00	2,11%
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	100.000,00	0,03%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	400.000,00	0,11%
1,09	**IMPUESTOS**	**645.000,00**	0,17%
1.09.99	Otros impuestos	645.000,00	0,17%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**50.700.000,00**	**13,38%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**25.850.000,00**	**6,82%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	25.550.000,00	6,74%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	300.000,00	0,08%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**4.900.000,00**	**1,29%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	100.000,00	0,03%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	50.000,00	0,01%
2.03.03	Madera y sus derivados	100.000,00	0,03%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	500.000,00	0,13%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	75.000,00	0,02%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	4.000.000,00	1,06%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	75.000,00	0,02%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**16.000.000,00**	**4,22%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	1.000.000,00	0,26%
2.04.02	Repuestos y accesorios	15.000.000,00	3,96%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**3.950.000,00**	**1,04%**
2.99.04	Textiles y vestuario	1.800.000,00	0,48%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	450.000,00	0,12%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1.500.000,00	0,40%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	200.000,00	0,05%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**3.000.000,00**	**0,79%**
6.03	**PRESTACIONES**	**3.000.000,00**	**0,79%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	3.000.000,00	0,79%

SERVICIO 03: MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y CALLES

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**7.283.090,12**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**7.186.269,96**	**98,67%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**4.652.131,45**	**63,88%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	4.652.131,45	63,88%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**1.446.037,53**	**19,85%**
0.03.01	Retribución por años servidos	976.947,61	13,41%
0.03.03	Decimotercer mes	469.089,92	6,44%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**548.835,21**	**7,54%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	520.689,81	7,15%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	28.145,40	0,39%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**539.265,77**	**7,40%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	285.957,22	3,93%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	84.436,19	1,16%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	168.872,37	2,32%
1	**SERVICIOS**	**96.820,16**	**1,33%**
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**96.820,16**	**1,33%**
1.06.01	Seguros	96.820,16	1,33%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*96.820,16*	*1,33%*

SERVICIO 04: CEMENTERIOS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**50.191.855,55**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**37.993.092,57**	**75,70%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**17.412.269,73**	**34,69%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	16.430.720,64	32,74%
0.01.05	Suplencias	981.549,09	1,96%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**899.751,60**	**1,79%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	899.751,60	1,79%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**13.669.174,11**	**27,23%**

0.03.01	Retribución por años servidos	9.134.855,97	18,20%
0.03.03	Decimotercer mes	2.460.091,96	4,90%
0.03.04	Salario escolar	2.074.226,18	4,13%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**2.878.307,59**	**5,73%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	2.730.702,07	5,44%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	147.605,52	0,29%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**3.133.589,53**	**6,24%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	1.499.672,06	2,99%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	442.816,55	0,88%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	885.633,10	1,76%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	305.467,82	0,61%
1	**SERVICIOS**	**4.623.762,98**	**9,21%**
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**1.700.000,00**	**3,39%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	700.000,00	1,39%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	1.000.000,00	1,99%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**10.000,00**	**0,02%**
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	10.000,00	0,02%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**793.762,98**	**1,58%**
1.06.01	Seguros	793.762,98	1,58%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*507.762,98*	*1,01%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*36.000,00*	*0,07%*
1.06.01.06	*Poliza responsabilidad civil*	*250.000,00*	*0,50%*
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**2.050.000,00**	**4,08%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	1.700.000,00	3,39%
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	150.000,00	0,30%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	200.000,00	0,40%
1,09	**IMPUESTOS**	**70.000,00**	**0,14%**
1.09.99	Otros impuestos	70.000,00	0,14%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**5.975.000,00**	**11,90%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**1.575.000,00**	**3,14%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	400.000,00	0,80%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	75.000,00	0,15%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	800.000,00	1,59%
2.01.99	Otros productos químicos	300.000,00	0,60%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**250.000,00**	**0,50%**
2.02.02	Productos agroforestales	250.000,00	0,50%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**2.100.000,00**	**4,18%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	300.000,00	0,60%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	500.000,00	1,00%
2.03.03	Madera y sus derivados	100.000,00	0,20%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	450.000,00	0,90%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	350.000,00	0,70%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	400.000,00	0,80%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**600.000,00**	**1,20%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	350.000,00	0,70%
2.04.02	Repuestos y accesorios	250.000,00	0,50%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**1.450.000,00**	**2,89%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	50.000,00	0,10%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	50.000,00	0,10%
2.99.04	Textiles y vestuario	500.000,00	1,00%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	300.000,00	0,60%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	450.000,00	0,90%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	100.000,00	0,20%
5	**BIENES DURADEROS**	**1.000.000,00**	**1,99%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**500.000,00**	**1,00%**
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	500.000,00	1,00%
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**500.000,00**	**1,00%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	500.000,00	1,00%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**600.000,00**	**1,20%**
6.03	**PRESTACIONES**	**600.000,00**	**1,20%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	600.000,00	1,20%

SERVICIO 05: PARQUES Y OBRAS DE ORNATO

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**101.181.077,32**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**79.569.126,93**	**78,64%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**34.094.100,60**	**33,70%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	31.533.053,37	31,16%
0.01.05	Suplencias	2.561.047,23	2,53%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**1.000.000,00**	**0,99%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	1.000.000,00	0,99%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**31.792.309,01**	**31,42%**
0.03.01	Retribución por años servidos	23.445.217,75	23,17%
0.03.03	Decimotercer mes	5.145.108,43	5,09%
0.03.04	Salario escolar	3.201.982,84	3,16%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**6.019.776,87**	**5,95%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	5.711.070,36	5,64%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	308.706,51	0,31%

	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN		
0,05		**6.662.940,45**	**6,59%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	3.136.458,10	3,10%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	926.119,52	0,92%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	1.852.239,04	1,83%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	748.123,80	0,74%
1	**SERVICIOS**	**5.311.950,38**	**5,25%**
1,01	**ALQUILERES**	**2.000.000,00**	**1,98%**
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	2.000.000,00	1,98%
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**1.350.000,00**	**1,33%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	800.000,00	0,79%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	200.000,00	0,20%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	350.000,00	0,35%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**1.061.950,38**	**1,05%**
1.06.01	Seguros	1.061.950,38	1,05%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*1.061.950,38*	*1,05%*
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**900.000,00**	**0,89%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	400.000,00	0,40%
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	500.000,00	0,49%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**11.800.000,00**	**11,66%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**1.900.000,00**	**1,88%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	500.000,00	0,49%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	1.000.000,00	0,99%
2.01.99	Otros productos químicos	400.000,00	0,40%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**5.400.000,00**	**5,34%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1.000.000,00	0,99%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	1.000.000,00	0,99%
2.03.03	Madera y sus derivados	400.000,00	0,40%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	2.000.000,00	1,98%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	1.000.000,00	0,99%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**1.500.000,00**	**1,48%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	1.000.000,00	0,99%
2.04.02	Repuestos y accesorios	500.000,00	0,49%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**3.000.000,00**	**2,96%**
2.99.04	Textiles y vestuario	1.400.000,00	1,38%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	200.000,00	0,20%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1.400.000,00	1,38%
5	**BIENES DURADEROS**	**1.500.000,00**	**1,48%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**1.500.000,00**	**1,48%**
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	1.500.000,00	1,48%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**3.000.000,00**	**2,96%**
6.03	**PRESTACIONES**	**3.000.000,00**	**2,96%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	3.000.000,00	2,96%

SERVICIO 07: MERCADOS, PLAZAS Y FERIAS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**43.936.009,38**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**31.695.163,17**	**72,14%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**13.058.103,13**	**29,72%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	12.228.472,30	27,83%
0.01.05	Suplencias	829.630,84	1,89%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**1.073.729,72**	**2,44%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	1.073.729,72	2,44%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**12.500.922,88**	**28,45%**
0.03.01	Retribución por años servidos	8.980.144,19	20,44%
0.03.03	Decimotercer mes	2.048.673,52	4,66%
0.03.04	Salario escolar	1.472.105,17	3,35%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**2.396.948,02**	**5,46%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	2.274.027,61	5,18%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	122.920,41	0,28%
	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN		
0,05		**2.665.459,42**	**6,07%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	1.248.871,38	2,84%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	368.761,23	0,84%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	737.522,47	1,68%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	310.304,34	0,71%
1	**SERVICIOS**	**7.580.846,21**	**17,25%**
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**2.600.000,00**	**5,92%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	2.000.000,00	4,55%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	600.000,00	1,37%

1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**250.000,00**	**0,57%**
1.03.01	Información	250.000,00	0,57%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**1.700.000,00**	3,87%
1.04.03	Servicios de ingeniería	600.000,00	1,37%
1.04.06	Servicios generales	100.000,00	0,23%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	1.000.000,00	2,28%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**2.230.846,21**	**5,08%**
1.06.01	Seguros	2.230.846,21	5,08%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*422.846,21*	*0,96%*
1.06.01.04	*Seguro contra incendios*	*1.500.000,00*	*3,41%*
1.06.01.06	*Póliza Responsabilidad Civil*	*308.000,00*	*0,70%*
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**800.000,00**	**1,82%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	800.000,00	1,82%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**3.910.000,00**	**8,90%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**300.000,00**	**0,68%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	100.000,00	0,23%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	100.000,00	0,23%
2.01.99	Otros productos químicos	100.000,00	0,23%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**880.000,00**	**2,00%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	100.000,00	0,23%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	180.000,00	0,41%
2.03.03	Madera y sus derivados	50.000,00	0,11%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	200.000,00	0,46%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	200.000,00	0,46%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	150.000,00	0,34%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**260.000,00**	**0,59%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	160.000,00	0,36%
2.04.02	Repuestos y accesorios	100.000,00	0,23%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**2.470.000,00**	**5,62%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	60.000,00	0,14%
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	30.000,00	0,07%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	50.000,00	0,11%
2.99.04	Textiles y vestuario	330.000,00	0,75%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	1.500.000,00	3,41%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	300.000,00	0,68%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	200.000,00	0,46%
5	**BIENES DURADEROS**	**150.000,00**	**0,34%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**150.000,00**	**0,34%**
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	150.000,00	0,34%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**600.000,00**	**1,37%**
6.03	**PRESTACIONES**	**600.000,00**	**1,37%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	600.000,00	1,37%

SERVICIO 09: EDUCATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**65.575.684,05**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**22.778.786,89**	**34,74%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**8.723.449,20**	**13,30%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	4.361.724,60	6,65%
0.01.03	Servicios especiales	4.361.724,60	6,65%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**1.159.350,00**	**1,77%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	1.159.350,00	1,77%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**9.446.963,30**	**14,41%**
0.03.01	Retribución por años servidos	7.049.428,77	10,75%
0.03.03	Decimotercer mes	1.486.904,81	2,27%
0.03.04	Salario escolar	910.629,72	1,39%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**1.739.678,63**	**2,65%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	1.650.464,34	2,52%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	89.214,29	0,14%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**1.709.345,77**	**2,61%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	906.417,17	1,38%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	267.642,87	0,41%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	535.285,73	0,82%
1	**SERVICIOS**	**33.096.897,15**	**50,47%**
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**990.000,00**	**1,51%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	140.000,00	0,21%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	850.000,00	1,30%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**300.000,00**	**0,46%**

1.03.01	Información	300.000,00	0,46%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**200.000,00**	**0,30%**
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	200.000,00	0,30%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**1.000.000,00**	**1,52%**
1.05.01	Transporte dentro del país	800.000,00	1,22%
1.05.02	Viáticos dentro del país	200.000,00	0,30%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**306.897,15**	**0,47%**
1.06.01	Seguros	306.897,15	0,47%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*306.897,15*	*0,47%*
1.06.01.04	*Seguro contra incendios*		*0,00%*
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**28.000.000,00**	**42,70%**
1.07.01	Actividades de capacitación	1.000.000,00	1,52%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	27.000.000,00	41,17%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**2.300.000,00**	**3,51%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	1.000.000,00	1,52%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	1.300.000,00	1,98%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**5.700.000,00**	**8,69%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**650.000,00**	**0,99%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	150.000,00	0,23%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	500.000,00	0,76%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**1.500.000,00**	**2,29%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	1.500.000,00	2,29%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**1.050.000,00**	**1,60%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	200.000,00	0,30%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	100.000,00	0,15%
2.03.03	Madera y sus derivados	100.000,00	0,15%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	400.000,00	0,61%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	100.000,00	0,15%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	50.000,00	0,08%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	100.000,00	0,15%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**1.200.000,00**	**1,83%**
2.04.02	Repuestos y accesorios	1.200.000,00	1,83%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**1.300.000,00**	**1,98%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	500.000,00	0,76%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	300.000,00	0,46%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	300.000,00	0,46%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	200.000,00	0,30%
5	**BIENES DURADEROS**	**3.000.000,00**	**4,57%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**3.000.000,00**	**4,57%**
5.01.03	Equipo de comunicación	1.000.000,00	1,52%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	2.000.000,00	3,05%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**1.000.000,00**	**1,52%**
6.03	**PRESTACIONES**	**1.000.000,00**	**1,52%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	1.000.000,00	1,52%

SERVICIO 10: SERVICIOS SOCIALES Y COMPLEMENTARIOS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**374.693.413,73**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**66.163.216,69**	**17,66%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**23.347.994,27**	**6,23%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	23.347.994,27	6,23%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**32.090.773,16**	**8,56%**
0.03.01	Retribución por años servidos	15.131.263,77	4,04%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	8.789.329,03	2,35%
0.03.03	Decimotercer mes	4.264.520,57	1,14%
0.03.04	Salario escolar	3.905.659,79	1,04%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**4.989.489,07**	**1,33%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	4.733.617,83	1,26%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	255.871,23	0,07%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**5.734.960,19**	**1,53%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	2.599.651,74	0,69%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	767.613,70	0,20%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	1.535.227,41	0,41%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	832.467,34	0,22%
1	**SERVICIOS**	**300.930.197,05**	**80,31%**
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**1.100.000,00**	**0,29%**
1.03.01	Información	500.000,00	0,13%

1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	600.000,00	0,16%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**289.600.000,00**	**77,29%**
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	5.600.000,00	1,49%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	284.000.000,00	75,80%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**450.000,00**	**0,12%**
1.05.01	Transporte dentro del país	200.000,00	0,05%
1.05.02	Viáticos dentro del país	250.000,00	0,07%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**3.380.197,05**	**0,90%**
1.06.01	Seguros	3.380.197,05	0,90%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*880.197,05*	*0,23%*
1.06.01.04	*Seguro contra incendio*	*2.500.000,00*	*0,67%*
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**4.900.000,00**	**1,31%**
1.07.01	Actividades de capacitación	1.500.000,00	0,40%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	3.400.000,00	0,91%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**1.500.000,00**	0,40%
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	500.000,00	0,13%
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	600.000,00	0,16%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	400.000,00	0,11%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**3.100.000,00**	**0,83%**
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**900.000,00**	**0,24%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	900.000,00	0,24%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**2.200.000,00**	**0,59%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	200.000,00	0,05%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	2.000.000,00	0,53%
5	**BIENES DURADEROS**	**3.500.000,00**	**0,93%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**2.500.000,00**	0,67%
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	1.250.000,00	0,33%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	1.250.000,00	0,33%
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**1.000.000,00**	**0,27%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	1.000.000,00	0,27%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**1.000.000,00**	**0,27%**
6.03	**PRESTACIONES**	**1.000.000,00**	**0,27%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	1.000.000,00	0,27%

SERVICIO 15: MEJORAMIENTO EN LA ZONA MARÍTIMO TERRESTRE

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**9.065.002,17**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**8.944.493,58**	**98,67%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**6.427.810,71**	**70,91%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	6.427.810,71	70,91%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**1.162.362,44**	**12,82%**
0.03.01	Retribución por años servidos	578.502,96	6,38%
0.03.03	Decimotercer mes	583.859,47	6,44%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**683.115,58**	**7,54%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	648.084,01	7,15%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	35.031,57	0,39%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**671.204,85**	**7,40%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	355.920,73	3,93%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	105.094,71	1,16%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	210.189,41	2,32%
1	**SERVICIOS**	**120.508,60**	**1,33%**
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**120.508,60**	**1,33%**
1.06.01	Seguros	120.508,60	1,33%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*120.508,60*	*1,33%*

SERVICIO 17: MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**68.720.217,05**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**25.610.164,59**	**37,27%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**12.466.414,24**	**18,14%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	7.576.340,84	11,02%
0.01.03	Servicios especiales	4.258.711,67	6,20%
0.01.05	Suplencias	631.361,73	0,92%

0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**500.000,00**	**0,73%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	500.000,00	0,73%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**8.325.649,35**	**12,12%**
0.03.01	Retribución por años servidos	5.638.519,06	8,21%
0.03.03	Decimotercer mes	1.637.851,05	2,38%
0.03.04	Salario escolar	1.049.279,25	1,53%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**1.916.285,72**	**2,79%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	1.818.014,66	2,65%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	98.271,06	0,14%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**2.401.815,28**	**3,50%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	998.434,00	1,45%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	294.813,19	0,43%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	589.626,38	0,86%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	518.941,72	0,76%
1	**SERVICIOS**	**24.238.052,46**	**35,27%**
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**2.800.000,00**	**4,07%**
1.04.06	Servicios generales	2.800.000,00	4,07%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**338.052,46**	**0,49%**
1.06.01	Seguros	338.052,46	0,49%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*338.052,46*	*0,49%*
1.06.01.04	*Seguro contra incendio*	*0,00*	*0,00%*
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**21.100.000,00**	**30,70%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	20.000.000,00	29,10%
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	100.000,00	0,15%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	1.000.000,00	1,46%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**8.372.000,00**	**12,18%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**2.650.000,00**	**3,86%**
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2.300.000,00	3,35%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**4.800.000,00**	**6,98%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	700.000,00	1,02%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	550.000,00	0,80%
2.03.03	Madera y sus derivados	450.000,00	0,65%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	1.500.000,00	2,18%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	800.000,00	1,16%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	450.000,00	0,65%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	350.000,00	0,51%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**400.000,00**	**0,58%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	400.000,00	0,58%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**522.000,00**	**0,76%**
2.99.04	Textiles y vestuario	200.000,00	0,29%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	50.000,00	0,07%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	272.000,00	0,40%
5	**BIENES DURADEROS**	**10.000.000,00**	**14,55%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**10.000.000,00**	**14,55%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	10.000.000,00	14,55%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**500.000,00**	**0,73%**
6.03	**PRESTACIONES**	**500.000,00**	**0,73%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	500.000,00	0,73%

SERVICIO 23: SEGURIDAD Y VIGILANCIA EN LA COMUNIDAD

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**27.700.000,00**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**7.500.000,00**	**27,08%**
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**7.500.000,00**	**27,08%**
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	7.500.000,00	27,08%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**2.000.000,00**	**7,22%**
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**2.000.000,00**	**7,22%**
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	2.000.000,00	7,22%
5	**BIENES DURADEROS**	**18.200.000,00**	**65,70%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**18.200.000,00**	**65,70%**
5.01.03	Equipo de comunicación	16.000.000,00	57,76%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	2.200.000,00	7,94%

SERVICIO 25: PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**65.301.087,57**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**34.078.602,59**	**52,19%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**14.944.807,29**	**22,89%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	13.795.206,74	21,13%
0.01.05	Suplencias	1.149.600,55	1,76%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**13.572.367,08**	**20,78%**
0.03.01	Retribución por años servidos	5.246.700,49	8,03%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	4.052.067,82	6,21%
0.03.03	Decimotercer mes	2.193.628,80	3,36%
0.03.04	Salario escolar	2.079.969,97	3,19%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**2.566.545,69**	**3,93%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	2.434.927,97	3,73%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	131.617,73	0,20%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**2.994.882,53**	**4,59%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	1.337.236,12	2,05%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	394.853,18	0,60%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	789.706,37	1,21%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	473.086,86	0,72%
1	**SERVICIOS**	**17.852.484,98**	**27,34%**
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**4.399.720,00**	**6,74%**
1.03.01	Información	3.899.720,00	5,97%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	500.000,00	0,77%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**13.000.000,00**	**19,91%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	12.000.000,00	18,38%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	1.000.000,00	1,53%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**452.764,98**	**0,69%**
1.06.01	Seguros	452.764,98	0,69%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*452.764,98*	*0,69%*
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**1.300.000,00**	**1,99%**
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**600.000,00**	**0,92%**
2.02.02	Productos agroforestales	500.000,00	0,77%
2.02.03	Alimentos y bebidas	100.000,00	0,15%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**700.000,00**	**1,07%**
2.99.04	Textiles y vestuario	400.000,00	0,61%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	300.000,00	0,46%
5	**BIENES DURADEROS**	**5.500.000,00**	**8,42%**
5.99	**BIENES DURADEROS DIVERSOS**	**5.500.000,00**	**8,42%**
5.99.03	Bienes intangibles	5.500.000,00	8,42%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**6.570.000,00**	**10,06%**
6.03	**PRESTACIONES**	**6.570.000,00**	**10,06%**
6.03.01	Prestaciones legales	5.970.000,00	9,14%
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	600.000,00	0,92%

SERVICIO 27: DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**9.204.200,14**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**8.262.208,55**	**89,77%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**4.613.604,30**	**50,12%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	4.258.711,67	46,27%
0.01.05	Suplencias	354.892,64	3,86%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**500.000,00**	**5,43%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	500.000,00	5,43%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**1.562.222,83**	**16,97%**
0.03.01	Retribución por años servidos	665.423,70	7,23%
0.03.03	Decimotercer mes	513.525,16	5,58%
0.03.04	Salario escolar	383.273,97	4,16%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**600.824,44**	**6,53%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	570.012,93	6,19%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	30.811,51	0,33%

	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN		
0,05		**985.556,97**	**10,71%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	313.044,94	3,40%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	92.434,53	1,00%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	184.869,06	2,01%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	395.208,44	4,29%
1	**SERVICIOS**	**105.991,59**	**1,15%**
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**105.991,59**	**1,15%**
1.06.01	Seguros	105.991,59	1,15%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*105.991,59*	*1,15%*
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**336.000,00**	**3,65%**
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**336.000,00**	**3,65%**
2.99.04	Textiles y vestuario	100.000,00	1,09%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	236.000,00	2,56%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**500.000,00**	**5,43%**
6.03	**PRESTACIONES**	**500.000,00**	**5,43%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	500.000,00	5,43%

SERVICIO 28: ATENCIÓN DE EMERGENCIAS CANTONALES

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**2.000.000,00**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**1.000.000,00**	**50,00%**
1,01	**ALQUILERES**	**1.000.000,00**	**50,00%**
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	1.000.000,00	50,00%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**1.000.000,00**	**50,00%**
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**1.000.000,00**	**50,00%**
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	1.000.000,00	50,00%

1

Sección de Egresos

PROGRAMA III: INVERSIONES

PROGRAMA III: Totales por grupo

Detalle	Monto	Porcentaje relativo
EGRESOS TOTALES	**2.219.899.445,90**	**100,00%**
GRUPO 01: EDIFICIOS	**17.000.000,00**	**0,77%**
Proyecto 01: Acondicionamiento y mejoras del Palacio Municipal	5.000.000,00	0,23%
Proyecto 02: Mejoras en infraestructura del Mercado Municipal	8.000.000,00	0,36%
Proyecto 03: Construcción de una capilla en el cementerio de Esparza	4.000.000,00	0,18%
GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE	**1.434.026.049,33**	**64,60%**
Actividad 01: Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal (Ley 8114)	388.512.965,77	17,50%
Proyecto 02: Mantenimiento y conservación de los caminos vecinales de Esparza (Ley 8114)	118.050.000,00	5,32%
Proyecto 03: Bacheo calles del Cantón (Ley 8114)	38.000.000,00	1,71%
Proyecto 04: Mantenimiento de al menos 5 km de caminos vecinales, mediante la compra de lastre (PQ) (Ley 8114)	47.000.000,00	2,12%
Proyecto 05: Encauzamientos (Ley 8114)	50.000.000,00	2,25%
Proyecto 06: Mantenimiento y mejoras de dos puentes del cantón (Ley 8114)	10.000.000,00	0,45%
Proyecto 07: Mantenimiento de al menos 5km de caminos asfaltados mediante la colocación de una carpeta (Ley 8114)	222.587.909,52	
Proyecto 08: Diseño, encauzamiento marañonal (Ley 8114)	30.000.000,00	1,35%
Proyecto 09: Alcantarillado pluvial (Ley 8114)	69.942.241,33	3,15%
Proyecto 10: Construcción de encauzamiento y mejoramiento de la superficie de ruedo en la calle Villalobos de Espíritu Santo (Ley 8461)	16.000.000,00	0,72%
Proyecto 11: Mejoramiento del Encauzamiento de las aguas pluviales en el sector de Mojoncito (Ley 8461).	9.603.719,28	0,43%
Proyecto 12: Fortalecimiento de infraestructura vial y mejoramiento de los encauzamientos de las aguas pluviales en San Juan Chiquito de Esparza (Ley 8461)	8.093.919,14	0,36%
Proyecto 13: Mejoras de encauzamiento en el camino de San Juan Grande de Esparza. (Ley 8461)	8.000.000,00	0,36%
Proyecto 14: Tratamiento superficial a dos riegos TS2 como resello en las calles de Esparzol de Esparza. (Ley 8461)	8.000.000,00	0,36%
Proyecto 15: Fortalecimiento de la Infraestructura Vial, construcción de aceras peatonal continuando el tramo existente en la comunidad de Juanilama de Esparza (Ley 8461)	8.000.000,00	0,36%
Proyecto 16: Acera Peatonal en el pueblo de Paraíso en Macacona de Esparza (Ley 8461)	26.948.488,62	1,21%
Proyecto 17: Acondicionamiento y mejoramiento de los caminos del Distrito de San Rafael de Esparza. (Ley 8461)	31.757.664,02	1,43%

2

Proyecto 18: Mejoramiento de los encauzamientos pluviales y la superficie de ruedo de la Ciudadela Doña Ninfa, San Jerónimo. (Ley 8461)	10.000.000,00	0,45%
Proyecto 19: Mejoramiento de los encauzamientos de aguas pluviales en la comunidad de Mesetas Abajo de San Jerónimo. (Ley 8461)	10.000.000,00	0,45%
Proyecto 20: Encauzamiento de aguas pluviales en Distrito Caldera. (Ley 8461)	29.464.844,01	1,33%
Proyecto 21: Compra, instalación y mantenimiento para señalización vial vertical, y promover sitios de	7.217.211,99	0,33%
Proyecto 22: Construcción de I Etapa del alcantarillado pluvial del casco urbano	168.247.085,65	7,58%
Proyecto 23: Mejoras de al menos 1 km de caminos en lastre del cantón	63.600.000,00	2,86%
Proyecto 24: Construcción de paso peatonal en puente del ferrocarril	10.000.000,00	0,45%
Proyecto 25: Mejoras en al menos 300 m de la calle nueva de Cambalache	15.000.000,00	0,68%
Proyecto 26: Mejoras en al menos 1000 m2 de aceras del cantón	30.000.000,00	1,35%
GRUPO 05: INSTALACIONES	**10.000.000,00**	**0,45%**
Proyecto 01: Iluminación y mejoramiento de la cancha de deportes de Peñas Blancas (Ley 8461)	10.000.000,00	0,45%
GRUPO 06: OTROS PROYECTOS	**458.321.362,84**	**20,65%**
Actividad 01: Dirección Técnica y Estudios	165.186.700,74	7,44%
Proyecto 02: Adquisición de cinco mesas profesionales para la práctica del tenis de mesa (Ley 8461)	5.600.000,00	0,25%
Proyecto 03: Adquisición de instrumentos de cuerda, viento y percusión para uso de la Banda Musical a beneficio de las personas de la Escuela de Música (Ley 8461)	6.000.000,00	0,27%
Proyecto 04: Equipamiento para las Asociaciones de Desarrollo de San Jerónimo y Peñas Blancas	1.026.209,54	0,05%
Proyecto 05: Acondicionamiento de la cancha de Deportes de Cerrillos (Ley 8461)	4.000.000,00	0,18%
Proyecto 06: Ampliación del Circuito cerrado de seguridad cantonal con la instalación de tres cámaras para mejorar la cobertura de la Red de Vigilancia (Ley 8461)	15.000.000,00	0,68%
Proyecto 07: Fortalecimiento y modernización de la infraestructura Informatica y Administrativa	82.500.000,00	3,72%
Proyecto 08: Acondicionamiento del Cementerio las Tres Marías	29.720.109,25	1,34%
Proyecto 09: Acondicionamiento de áreas infantiles y comunales del cantón	43.760.000,00	1,97%
Proyecto 10: Acondicionamiento del área de juegos infantil del Parque Perez	25.000.000,00	1,13%
Proyecto 11: Compra de máquinas de ejercicio para promover actividad fisica y recreativa en las áreas comunales del cantón	10.000.000,00	0,45%
Proyecto 12: Construcción de losa de concreto del Gimnasio multiuso de la Escuela la Riviera	20.000.000,00	0,90%
Proyecto 13: Amojonamiento y cerramiento perimetral de la finca ecologica, en Humo	11.100.000,00	0,50%
Proyecto 14: Elaboración de Estudio de Composición de desechos sólidos del cantón de Esparza - Cumplimiento Plan Municipal de Gestión Integral de Residuos Sólidos.	10.000.000,00	0,45%
Proyecto 15: Elaboración del Plan Regulador Costero	22.000.000,00	0,99%
Proyecto 16: Elaboración del sistema de control interno y valoración de riesgos, según Ley 8292	7.428.343,31	0,33%
GRUPO 07: OTROS FONDOS E INVERSIONES	**300.552.033,72**	**13,54%**
Proyecto 01: 20% Fondo pago mejoras zona marítimo-terrestre	11.000.000,00	0,50%
Proyecto 02: Fondo para compra de terrenos - plan de lotificación.	4.070.291,57	0,18%
Proyecto 03: Compra de mini cargador con barredora de balde para el servicio de aseo de vías y sitios públicos	28.000.000,00	1,26%
Proyecto 04: Compra de equipo industrial y de transporte para la producción del servicio de recolección de basura	127.481.742,15	5,74%
Proyecto 05: Construcción y acondicionamiento de áreas aledañas al puente de mata limón para su acceso turistico	130.000.000,00	5,86%

PROGRAMA III: Total general por objeto del gasto

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**2.219.899.445,90**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**304.722.941,62**	**13,73%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**131.932.984,80**	**5,94%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	118.212.021,51	5,33%
0.01.02	Jornales	9.815.490,99	0,44%
0.01.05	Suplencias	3.905.472,31	0,18%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**6.000.000,00**	**0,27%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	6.000.000,00	0,27%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**118.522.556,25**	**5,34%**
0.03.01	Retribución por años servidos	58.982.417,80	2,66%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	19.725.540,42	0,89%
0.03.03	Decimotercer mes	19.727.349,31	0,89%
0.03.04	Salario escolar	18.087.625,72	0,81%
0.03.99	Otros incentivos salariales	1.999.623,00	0,09%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**23.080.998,69**	**1,04%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	21.897.357,74	0,99%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	1.183.640,96	0,05%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**25.186.401,87**	**1,13%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Socia	12.025.792,14	0,54%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	3.550.922,88	0,16%

0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	7.101.845,75	0,32%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	2.507.841,10	0,11%
1	**SERVICIOS**	**283.450.068,21**	**12,77%**
1,01	**ALQUILERES**	**9.000.000,00**	**0,41%**
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	9.000.000,00	0,41%
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**3.550.000,00**	**0,16%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	1.000.000,00	0,05%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	2.550.000,00	0,11%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**17.250.000,00**	**0,78%**
1.03.01	Información	15.800.000,00	0,71%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	1.450.000,00	0,07%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**198.828.343,31**	**8,96%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	119.340.000,00	5,38%
1.04.06	Servicios generales	28.960.000,00	1,30%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	43.100.000,00	1,94%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**1.250.000,00**	**0,06%**
1.05.01	Transporte dentro del país	100.000,00	0,00%
1.05.02	Viáticos dentro del país	1.150.000,00	0,05%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**13.521.724,90**	**0,61%**
1.06.01	Seguros	13.521.724,90	0,61%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*4.071.724,90*	*0,18%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*6.900.000,00*	*0,31%*
1.06.01.04	*Seguros contra responsabilidad Civil*	*1.550.000,00*	*0,07%*
1.06.01.05	*Póliza Equipo Contratista*	*1.000.000,00*	*0,05%*
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**650.000,00**	**0,03%**
1.07.01	Actividades de capacitación	500.000,00	0,02%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	150.000,00	0,01%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**38.800.000,00**	**1,75%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	1.000.000,00	0,05%
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	10.000.000,00	0,45%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	500.000,00	0,02%
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	4.500.000,00	0,20%
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	10.000.000,00	0,45%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	12.800.000,00	0,58%
1,09	**IMPUESTOS**	**600.000,00**	**0,03%**
1.09.99	Otros impuestos	600.000,00	0,03%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**211.790.000,00**	**9,54%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**53.900.000,00**	**2,43%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	44.150.000,00	1,99%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	9.150.000,00	0,41%
2.01.99	Otros productos químicos	600.000,00	0,03%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**2.700.000,00**	**0,12%**
2.02.02	Productos agroforestales	2.000.000,00	0,09%
2.02.03	Alimentos y bebidas	700.000,00	0,03%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**126.010.000,00**	**5,68%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	7.500.000,00	0,34%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	99.500.000,00	4,48%
2.03.03	Madera y sus derivados	2.600.000,00	0,12%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	15.250.000,00	0,69%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	150.000,00	0,01%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	710.000,00	0,03%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	300.000,00	0,01%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**18.100.000,00**	**0,82%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	3.100.000,00	0,14%
2.04.02	Repuestos y accesorios	15.000.000,00	0,68%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**11.080.000,00**	**0,50%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1.180.000,00	0,05%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	500.000,00	0,02%
2.99.04	Textiles y vestuario	2.400.000,00	0,11%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	400.000,00	0,02%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6.600.000,00	0,30%

5	**BIENES DURADEROS**	**1.269.266.144,50**	**57,18%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**314.982.951,69**	**14,19%**
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	91.000.000,00	4,10%
5.01.03	Equipo de comunicación	17.000.000,00	0,77%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	2.025.000,00	0,09%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	44.850.000,00	2,02%
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	22.626.209,54	1,02%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	0,00	0,00%
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**954.283.192,81**	**42,99%**
5.02.01	Edificios	12.000.000,00	0,54%
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	812.463.083,56	36,60%
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	129.820.109,25	5,85%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**5.600.000,00**	**0,25%**
6.03	**PRESTACIONES**	**5.600.000,00**	**0,25%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	5.600.000,00	0,25%
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**145.070.291,57**	**6,53%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA**	**145.070.291,57**	**6,53%**
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	145.070.291,57	6,53%

GRUPO 01: EDIFICIOS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**17.000.000,00**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**5.000.000,00**	**29,41%**
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**5.000.000,00**	**29,41%**
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	5.000.000,00	29,41%
5	**BIENES DURADEROS**	**12.000.000,00**	**70,59%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**12.000.000,00**	**70,59%**
5.02.01	Edificios	12.000.000,00	70,59%

GRUPO 01: EDIFICIOS
Proyecto 01: Acondicionamiento y mejoras del Palacio Municipal

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**5.000.000,00**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**5.000.000,00**	**100,00%**
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**5.000.000,00**	**100,00%**
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	5.000.000,00	100,00%

GRUPO 01: EDIFICIOS
Proyecto 02: Mejoras en infraestructura del Mercado Municipal

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**8.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**8.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**8.000.000,00**	**100,00%**
5.02.01	Edificios	8.000.000,00	100,00%

GRUPO 01: EDIFICIOS
Proyecto 03: Construcción de una capilla en el cementerio de Esparza

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**4.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**4.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**4.000.000,00**	**100,00%**
5.02.01	Edificios	4.000.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**1.434.026.049,33**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**230.634.768,23**	**16,08%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**103.904.518,35**	**7,25%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	92.339.590,93	6,44%
0.01.02	Jornales	9.815.490,99	0,68%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**6.000.000,00**	**0,42%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	6.000.000,00	0,42%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**83.974.202,74**	**5,86%**
0.03.01	Retribución por años servidos	44.972.297,25	3,14%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	10.074.891,17	0,70%
0.03.03	Decimotercer mes	14.913.747,78	1,04%
0.03.04	Salario escolar	12.833.945,18	0,89%
0.03.99	Otros incentivos salariales	1.179.321,36	0,08%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**17.449.084,90**	**1,22%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	16.554.260,03	1,15%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	894.824,87	0,06%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**19.306.962,24**	**1,35%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Socia	9.091.420,64	0,63%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	2.684.474,60	0,19%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	5.368.949,20	0,37%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	2.162.117,80	0,15%
1	**SERVICIOS**	**120.228.197,54**	**8,38%**
1,01	**ALQUILERES**	**9.000.000,00**	**0,63%**
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	9.000.000,00	0,63%
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**3.400.000,00**	**0,24%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	1.000.000,00	0,07%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	2.400.000,00	0,17%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**1.050.000,00**	**0,07%**
1.03.01	Información	800.000,00	0,06%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	250.000,00	0,02%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**81.800.000,00**	5,70%
1.04.03	Servicios de ingeniería	50.000.000,00	3,49%
1.04.06	Servicios generales	28.800.000,00	2,01%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	3.000.000,00	0,21%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**600.000,00**	**0,04%**
1.05.02	Viáticos dentro del país	600.000,00	0,04%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**12.228.197,54**	**0,85%**
1.06.01	Seguros	12.228.197,54	0,85%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*3.078.197,54*	*0,21%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*6.600.000,00*	*0,46%*
1.06.01.04	*Seguros contra responsabilidad Civil*	*1.550.000,00*	*0,11%*
1.06.01.05	*Póliza de equipo contratista*	*1.000.000,00*	*0,07%*
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**650.000,00**	**0,05%**
1.07.01	Actividades de capacitación	500.000,00	0,03%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	150.000,00	0,01%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**11.000.000,00**	**0,77%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	1.000.000,00	0,07%
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	10.000.000,00	0,70%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**182.700.000,00**	**12,74%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**51.450.000,00**	**3,59%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	43.500.000,00	3,03%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	7.650.000,00	0,53%
2.01.99	Otros productos químicos	300.000,00	0,02%

2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**150.000,00**	**0,01%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	150.000,00	0,01%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**105.200.000,00**	**7,34%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	6.000.000,00	0,42%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	96.500.000,00	6,73%
2.03.03	Madera y sus derivados	2.000.000,00	0,14%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**17.000.000,00**	**1,19%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	3.000.000,00	0,21%
2.04.02	Repuestos y accesorios	14.000.000,00	0,98%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**8.900.000,00**	**0,62%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	500.000,00	0,03%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	500.000,00	0,03%
2.99.04	Textiles y vestuario	1.200.000,00	0,08%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	200.000,00	0,01%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6.500.000,00	0,45%
5	**BIENES DURADEROS**	**895.463.083,56**	**62,44%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**76.000.000,00**	**5,30%**
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	73.000.000,00	5,09%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	1.650.000,00	0,12%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	1.350.000,00	0,09%
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**819.463.083,56**	**57,14%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	812.463.083,56	56,66%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**5.000.000,00**	**0,35%**
6.03	**PRESTACIONES**	**5.000.000,00**	**0,35%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	5.000.000,00	0,35%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE
Actividad 01: Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal (Ley 8114)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**388.512.965,77**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**230.634.768,23**	**59,36%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**103.904.518,35**	**26,74%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	92.339.590,93	23,77%
0.01.02	Jornales	9.815.490,99	2,53%
0.01.05	Suplencias	1.749.436,44	0,45%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**6.000.000,00**	**1,54%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	6.000.000,00	1,54%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**83.974.202,74**	**21,61%**
0.03.01	Retribución por años servidos	44.972.297,25	11,58%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	10.074.891,17	2,59%
0.03.03	Decimotercer mes	14.913.747,78	3,84%
0.03.04	Salario escolar	12.833.945,18	3,30%
0.03.99	Otros incentivos salariales	1.179.321,36	0,30%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**17.449.084,90**	**4,49%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	16.554.260,03	4,26%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	894.824,87	0,23%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**19.306.962,24**	**4,97%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Socia	9.091.420,64	2,34%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	2.684.474,60	0,69%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	5.368.949,20	1,38%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	2.162.117,80	0,56%
1	**SERVICIOS**	**70.228.197,54**	**18,08%**
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**3.400.000,00**	**0,88%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	1.000.000,00	0,26%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	2.400.000,00	0,62%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**1.050.000,00**	**0,27%**
1.03.01	Información	800.000,00	0,21%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	250.000,00	0,06%

1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**51.800.000,00**	**13,33%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	20.000.000,00	5,15%
1.04.06	Servicios generales	28.800.000,00	7,41%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	3.000.000,00	0,77%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**600.000,00**	**0,15%**
1.05.02	Viáticos dentro del país	600.000,00	0,15%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**11.228.197,54**	**2,89%**
1.06.01	Seguros	11.228.197,54	2,89%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*3.078.197,54*	*0,79%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*6.600.000,00*	*1,70%*
1.06.01.04	*Seguros contra responsabilidad Civil*	*1.550.000,00*	*0,40%*
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**650.000,00**	**0,17%**
1.07.01	Actividades de capacitación	500.000,00	0,13%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	150.000,00	0,04%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**1.000.000,00**	**0,26%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	1.000.000,00	0,26%
1,09	**IMPUESTOS**	**500.000,00**	**0,13%**
1.09.99	Otros impuestos	500.000,00	0,13%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**6.650.000,00**	**1,71%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**950.000,00**	**0,24%**
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	650.000,00	0,17%
2.01.99	Otros productos químicos	300.000,00	0,08%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**150.000,00**	**0,04%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	150.000,00	0,04%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**150.000,00**	**0,04%**
2.03.06	Materiales y productos de plástico	150.000,00	0,04%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**1.500.000,00**	**0,39%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	1.500.000,00	0,39%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**3.900.000,00**	**1,00%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	500.000,00	0,13%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	500.000,00	0,13%
2.99.04	Textiles y vestuario	1.200.000,00	0,31%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	200.000,00	0,05%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1.500.000,00	0,39%
5	**BIENES DURADEROS**	**76.000.000,00**	**19,56%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**76.000.000,00**	**19,56%**
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	73.000.000,00	18,79%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	1.650.000,00	0,42%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	1.350.000,00	0,35%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**5.000.000,00**	**1,29%**
6.03	**PRESTACIONES**	**5.000.000,00**	**1,29%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	5.000.000,00	1,29%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 02: Mantenimiento y conservación de los caminos vecinales de Esparza (Ley 8114)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**118.050.000,00**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**20.000.000,00**	**16,94%**
1,01	**ALQUILERES**	**9.000.000,00**	**7,62%**
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	9.000.000,00	7,62%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**1.000.000,00**	**0,85%**
1.06.01	Seguros	1.000.000,00	0,85%
1.06.01.05	*Poliza de equipo contratista*	*1.000.000,00*	*0,85%*

1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**10.000.000,00**	**8,47%**
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	10.000.000,00	8,47%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**91.050.000,00**	**77,13%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**47.000.000,00**	**39,81%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	40.000.000,00	33,88%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	7.000.000,00	5,93%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**23.550.000,00**	**19,95%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	6.000.000,00	5,08%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	15.000.000,00	12,71%
2.03.03	Madera y sus derivados	2.000.000,00	1,69%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	400.000,00	0,34%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	150.000,00	0,13%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**15.500.000,00**	**13,13%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	1.500.000,00	1,27%
2.04.02	Repuestos y accesorios	14.000.000,00	11,86%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**5.000.000,00**	**4,24%**
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	5.000.000,00	4,24%
5	**BIENES DURADEROS**	**7.000.000,00**	**5,93%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**7.000.000,00**	**5,93%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	7.000.000,00	5,93%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 03: Bacheo calles del Cantón (Ley 8114)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**38.000.000,00**	**100,00%**
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**38.000.000,00**	**100,00%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**3.500.000,00**	**9,21%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	3.500.000,00	9,21%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**34.500.000,00**	**90,79%**
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	34.500.000,00	90,79%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 04: Mantenimiento de al menos 5 km de caminos vecinales, mediante la compra de lastre (PQ) (Ley 8114)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**47.000.000,00**	**100,00%**
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**47.000.000,00**	**100,00%**
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**47.000.000,00**	**100,00%**
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	47.000.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 05: Encauzamientos (Ley 8114)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**50.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**50.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**50.000.000,00**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	50.000.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 06: Mantenimiento y mejoras de dos puentes del cantón (Ley 8114)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**10.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**10.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**10.000.000,00**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	10.000.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 07: Mantenimiento de al menos 5km de caminos asfaltados mediante la colocación de una carpeta (Ley 8114)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**222.587.909,52**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**222.587.909,52**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**222.587.909,52**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	222.587.909,52	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 08: Diseño, encauzamiento marañonal (Ley 8114)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**30.000.000,00**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**30.000.000,00**	**100,00%**
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**30.000.000,00**	**100,00%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	30.000.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 09: Alcantarillado pluvial (Ley 8114)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**69.942.241,33**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**69.942.241,33**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**69.942.241,33**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	69.942.241,33	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 10: Construcción de encauzamiento y mejoramiento de la superficie de ruedo en la calle Villalobos de Espíritu Santo (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**16.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**16.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**16.000.000,00**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	16.000.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 11: Mejoramiento del Encauzamiento de las aguas pluviales en el sector de Mojoncito (Ley 8461).

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**9.603.719,28**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**9.603.719,28**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**9.603.719,28**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	9.603.719,28	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 12: Fortalecimiento de infraestructura vial y mejoramiento de los encauzamientos de las aguas pluviales en San Juan Chiquito de Esparza (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**8.093.919,14**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**8.093.919,14**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**8.093.919,14**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	8.093.919,14	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 13: Mejoras de encauzamiento en el camino de San Juan Grande de Esparza. (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**8.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**8.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**8.000.000,00**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	8.000.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 14: Tratamiento superficial a dos riegos TS2 como resello en las calles de Esparzol de Esparza. (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**8.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**8.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**8.000.000,00**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	8.000.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 15: Fortalecimiento de la Infraestructura Vial, construcción de aceras peatonal continuando el tramo existente en la comunidad de Juanilama de Esparza (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**8.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**8.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**8.000.000,00**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	8.000.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 16: Acera Peatonal en el pueblo de Paraíso en Macacona de Esparza (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**26.948.488,62**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**26.948.488,62**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**26.948.488,62**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	26.948.488,62	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 17: Acondicionamiento y mejoramiento de los caminos del Distrito de San Rafael de Esparza. (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**31.757.664,02**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**31.757.664,02**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**31.757.664,02**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	31.757.664,02	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 18: Mejoramiento de los encauzamientos pluviales y la superficie de ruedo de la Ciudadela Doña Ninfa, San Jerónimo. (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**10.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**10.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**10.000.000,00**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	10.000.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 19: Mejoramiento de los encauzamientos de aguas pluviales en la comunidad de Mesetas Abajo de San Jerónimo. (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**10.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**10.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**10.000.000,00**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	10.000.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 20: Encauzamiento de aguas pluviales en Distrito Caldera. (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**29.464.844,01**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**29.464.844,01**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**29.464.844,01**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	29.464.844,01	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 21: Compra, instalación y mantenimiento para señalización vial vertical, y promover sitios de interés turístico (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje
	EGRESOS TOTALES	**7.217.211,99**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**7.217.211,99**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**7.217.211,99**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	7.217.211,99	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 22: Construcción de I Etapa del alcantarillado pluvial del casco urbano

Código	Detalle	Monto	Porcentaje
	EGRESOS TOTALES	**168.247.085,65**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**168.247.085,65**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**168.247.085,65**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	168.247.085,65	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 23: Mejoras de al menos 1 km de caminos en lastre del cantón

Código	Detalle	Monto	Porcentaje
	EGRESOS TOTALES	**63.600.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**63.600.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**63.600.000,00**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	63.600.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 24: Construcción de paso peatonal en puente del ferrocarril

Código	Detalle	Monto	Porcentaje
	EGRESOS TOTALES	**10.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**10.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**10.000.000,00**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	10.000.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 25: Mejoras en al menos 300 m de la calle nueva de Cambalache

Código	Detalle	Monto	Porcentaje
	EGRESOS TOTALES	**15.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**15.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**15.000.000,00**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	15.000.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 26: Mejoras en al menos 1000 m^2 de aceras del cantón

Código	Detalle	Monto	Porcentaje
	EGRESOS TOTALES	**30.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**30.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**30.000.000,00**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	30.000.000,00	100,00%

GRUPO 05: INSTALACIONES

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**10.000.000,00**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**150.000,00**	**1,50%**
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**150.000,00**	**1,50%**
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	150.000,00	1,50%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**9.850.000,00**	**98,50%**
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**9.850.000,00**	**98,50%**
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	9.850.000,00	98,50%

GRUPO 05: INSTALACIONES

Proyecto 01: Iluminación y mejoramiento de la cancha de deportes de Peñas Blancas (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**10.000.000,00**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**150.000,00**	**1,50%**
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**150.000,00**	**1,50%**
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	150.000,00	1,50%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**9.850.000,00**	**98,50%**
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**9.850.000,00**	**98,50%**
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	9.850.000,00	98,50%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**458.321.362,84**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**74.088.173,39**	**16,17%**

0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**28.028.466,45**	**6,12%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	25.872.430,58	5,65%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**34.548.353,52**	**7,54%**
0.03.01	Retribución por años servidos	14.010.120,55	3,06%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	9.650.649,25	2,11%
0.03.03	Decimotercer mes	4.813.601,54	1,05%
0.03.04	Salario escolar	5.253.680,55	1,15%
0.03.99	Otros incentivos salariales	820.301,64	0,18%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**5.631.913,80**	**1,23%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	5.343.097,70	1,17%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	288.816,09	0,06%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**5.879.439,63**	**1,28%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Socia	2.934.371,50	0,64%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	866.448,28	0,19%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	1.732.896,55	0,38%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	345.723,30	0,08%
1	**SERVICIOS**	**158.071.870,67**	**34,49%**
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**16.200.000,00**	**3,53%**
1.03.01	Información	15.000.000,00	3,27%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	1.200.000,00	0,26%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**112.028.343,31**	**24,44%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	69.340.000,00	15,13%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	7.428.343,31	**1,62%**
1.04.06	Servicios generales	160.000,00	0,03%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	35.100.000,00	7,66%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**650.000,00**	**0,14%**
1.05.01	Transporte dentro del país	100.000,00	0,02%
1.05.02	Viáticos dentro del país	550.000,00	0,12%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**1.293.527,36**	**0,28%**
1.06.01	Seguros	1.293.527,36	0,28%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*993.527,36*	*0,22%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*300.000,00*	*0,07%*
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**27.800.000,00**	**6,07%**
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	500.000,00	0,11%
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	4.500.000,00	0,98%
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	10.000.000,00	2,18%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	12.800.000,00	2,79%
1,09	**IMPUESTOS**	**100.000,00**	**0,02%**
1.09.99	Otros impuestos	100.000,00	0,02%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**19.240.000,00**	**4,20%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**2.450.000,00**	**0,53%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	650.000,00	0,14%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	1.500.000,00	0,33%
2.01.99	Otros productos químicos	300.000,00	0,07%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**2.550.000,00**	**0,56%**
2.02.02	Productos agroforestales	2.000.000,00	0,44%
2.02.03	Alimentos y bebidas	550.000,00	0,12%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**10.960.000,00**	**2,39%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1.500.000,00	0,33%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	3.000.000,00	0,65%
2.03.03	Madera y sus derivados	600.000,00	0,13%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	5.000.000,00	1,09%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	560.000,00	0,12%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	300.000,00	0,13%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**1.100.000,00**	**0,24%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	100.000,00	0,02%
2.04.02	Repuestos y accesorios	1.000.000,00	0,22%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**2.180.000,00**	**0,48%**

2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	680.000,00	0,15%
2.99.04	Textiles y vestuario	1.200.000,00	0,26%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	200.000,00	0,04%
5	**BIENES DURADEROS**	**206.321.318,79**	**45,02%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**83.501.209,54**	**18,22%**
5.01.03	Equipo de comunicación	17.000.000,00	3,71%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	375.000,00	0,08%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	43.500.000,00	9,49%
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	22.626.209,54	4,94%
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**122.820.109,25**	**26,80%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	122.820.109,25	26,80%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**600.000,00**	**0,13%**
6.03	**PRESTACIONES**	**600.000,00**	**0,13%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	600.000,00	0,13%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS
Actividad 01: Dirección Técnica y Estudios

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**165.186.700,74**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**74.088.173,39**	**44,85%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**28.028.466,45**	**16,97%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	25.872.430,58	15,66%
0.01.05	Suplencias	2.156.035,87	1,31%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**34.548.353,52**	**20,91%**
0.03.01	Retribución por años servidos	14.010.120,55	8,48%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	9.650.649,25	5,84%
0.03.03	Decimotercer mes	4.813.601,54	2,91%
0.03.04	Salario escolar	5.253.680,55	3,18%
0.03.99	Otros incentivos salariales	820.301,64	0,50%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**5.631.913,80**	**3,41%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	5.343.097,70	3,23%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	288.816,09	0,17%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**5.879.439,63**	**3,56%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Socia	2.934.371,50	1,78%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	866.448,28	0,52%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	1.732.896,55	1,05%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	345.723,30	0,21%
1	**SERVICIOS**	**86.343.527,36**	**52,27%**
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**16.200.000,00**	**9,81%**
1.03.01	Información	15.000.000,00	9,08%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	1.200.000,00	0,73%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**67.600.000,00**	**40,92%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	47.340.000,00	28,66%
1.04.06	Servicios generales	160.000,00	0,10%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	20.100.000,00	12,17%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**650.000,00**	**0,39%**
1.05.01	Transporte dentro del país	100.000,00	0,06%
1.05.02	Viáticos dentro del país	550.000,00	0,33%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**1.293.527,36**	**0,78%**
1.06.01	Seguros	1.293.527,36	0,78%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*993.527,36*	*0,60%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*300.000,00*	*0,18%*
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**500.000,00**	**0,30%**
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	500.000,00	0,30%
1,09	**IMPUESTOS**	**100.000,00**	**0,06%**
1.09.99	Otros impuestos	100.000,00	0,06%

2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**3.780.000,00**	**2,29%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**650.000,00**	**0,39%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	650.000,00	0,39%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**550.000,00**	**0,33%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	550.000,00	0,33%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**1.000.000,00**	**0,61%**
2.04.02	Repuestos y accesorios	1.000.000,00	0,61%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**1.580.000,00**	**0,96%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	280.000,00	0,17%
2.99.04	Textiles y vestuario	1.200.000,00	0,73%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	100.000,00	0,06%
5	**BIENES DURADEROS**	**375.000,00**	**0,23%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**375.000,00**	**0,23%**
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	375.000,00	0,23%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**600.000,00**	**0,36%**
6.03	**PRESTACIONES**	**600.000,00**	**0,36%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	600.000,00	0,36%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 02: Adquisición de cinco mesas profesionales para la práctica del tenis de mesa (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**5.600.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**5.600.000,00**	**100,00%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**5.600.000,00**	**100,00%**
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	5.600.000,00	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 03: Adquisición de instrumentos de cuerda, viento y percusión para uso de la Banda Musical a beneficio de las personas de la Escuela de Música (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**6.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**6.000.000,00**	**100,00%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**6.000.000,00**	**100,00%**
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	6.000.000,00	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 04: Equipamiento para las Asociaciones de Desarrollo de San Jerónimo y Peñas Blancas (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**1.026.209,54**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**1.026.209,54**	**100,00%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**1.026.209,54**	**100,00%**
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	1.026.209,54	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 05: Acondicionamiento de la cancha de Deportes de Cerrillos (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**4.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**4.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**4.000.000,00**	**100,00%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	4.000.000,00	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 06: Ampliación del Circuito cerrado de seguridad cantonal con la instalación de tres cámaras para mejorar la cobertura de la Red de Vigilancia (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**15.000.000,00**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**4.000.000,00**	**26,67%**
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**4.000.000,00**	**26,67%**
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	4.000.000,00	26,67%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**1.000.000,00**	**6,67%**
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**1.000.000,00**	**6,67%**
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	1.000.000,00	6,67%
5	**BIENES DURADEROS**	**10.000.000,00**	**66,67%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**10.000.000,00**	**66,67%**
5.01.03	Equipo de comunicación	9.000.000,00	60,00%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	1.000.000,00	6,67%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 07: Fortalecimiento y modernización de la infraestructura Informatica y Administrativa Municipal

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**82.500.000,00**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**28.300.000,00**	**34,30%**
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**1.000.000,00**	**25,00%**
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	1.000.000,00	25,00%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**27.300.000,00**	**33,09%**
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	4.500.000,00	5,45%
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	10.000.000,00	12,12%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	12.800.000,00	15,52%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**3.700.000,00**	**4,48%**
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**3.000.000,00**	**3,64%**
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	3.000.000,00	3,64%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**100.000,00**	**0,12%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	100.000,00	0,12%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**600.000,00**	**0,73%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	400.000,00	0,48%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	200.000,00	0,24%
5	**BIENES DURADEROS**	**50.500.000,00**	**1262,50%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**50.500.000,00**	**61,21%**
5.01.03	Equipo de comunicación	8.000.000,00	9,70%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	42.500.000,00	51,52%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 08: Acondicionamiento del Cementerio las Tres Marías

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**29.720.109,25**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**29.720.109,25**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**29.720.109,25**	**100,00%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	29.720.109,25	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 09: Acondicionamiento de áreas infantiles y comunales del cantón

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**43.760.000,00**	**100,00%**
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**10.760.000,00**	**24,59%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**1.800.000,00**	**4,11%**
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	1.500.000,00	3,43%
2.01.99	Otros productos químicos	300.000,00	0,69%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**2.000.000,00**	**4,57%**
2.02.02	Productos agroforestales	2.000.000,00	4,57%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**6.960.000,00**	**15,90%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1.500.000,00	3,43%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	2.000.000,00	4,57%
2.03.03	Madera y sus derivados	600.000,00	1,37%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	2.000.000,00	4,57%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	560.000,00	1,28%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	300.000,00	0,69%
5	**BIENES DURADEROS**	**33.000.000,00**	**75,41%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**33.000.000,00**	**75,41%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	33.000.000,00	75,41%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 10: Acondicionamiento del área de juegos infantil del Parque Perez

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**25.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**25.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**25.000.000,00**	**100,00%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	25.000.000,00	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 11: Compra de máquinas de ejercicio para promover actividad fisica y recreativa en las áreas comunales del cantón

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**10.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**10.000.000,00**	**100,00%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**10.000.000,00**	**100,00%**
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	10.000.000,00	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 12: Construcción de losa de concreto del Gimnasio multiuso de la Escuela la Riviera

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**20.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**20.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**20.000.000,00**	**100,00%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	20.000.000,00	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 13: Amojonamiento y cerramiento perimetral de la finca ecologica, en Humo

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**11.100.000,00**	**100,00%**

5	**BIENES DURADEROS**	**11.100.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**11.100.000,00**	**100,00%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	11.100.000,00	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 14: Elaboración de Estudio de Composición de desechos sólidos del cantón de Esparza - Cumplimiento Plan Municipal de Gestión Integral de Residuos Sólidos.

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**10.000.000,00**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**10.000.000,00**	**100,00%**
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**10.000.000,00**	**100,00%**
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	10.000.000,00	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 15: Elaboración del Plan Regulador Costero

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**22.000.000,00**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**22.000.000,00**	**100,00%**
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**22.000.000,00**	**100,00%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	22.000.000,00	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 16: Elaboración del sistema de control interno y valoración de riesgos, según Ley 8292

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**7.428.343,31**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**7.428.343,31**	**100,00%**
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**7.428.343,31**	**100,00%**
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	7.428.343,31	100,00%

GRUPO 07: OTROS FONDOS E INVERSIONES

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**300.552.033,72**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**155.481.742,15**	**51,73%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**155.481.742,15**	**51,73%**
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	18.000.000,00	5,99%
5.01.02	Equipo de transporte	137.481.742,15	45,74%
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**145.070.291,57**	**48,27%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA**	**145.070.291,57**	**48,27%**
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	145.070.291,57	48,27%
9.02.02.01	*20% Fondo pago mejoras zona marítimo-terrestre*	*11.000.000,00*	*3,66%*
9.02.02.02	*Fondo para compra de terrenos - plan de lotificación*	*4.070.291,57*	*1,35%*
9.02.02.03	*Construcción y acondicionamiento de área aledañas al puente de mata limón para su acceso turistico*	*130.000.000,00*	*43,25%*

GRUPO 07: OTROS FONDOS E INVERSIONES

Proyecto 01: 20% Fondo pago mejoras zona marítimo-terrestre

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**11.000.000,00**	**100,00%**
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**11.000.000,00**	**100,00%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA**	**11.000.000,00**	**100,00%**
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	11.000.000,00	100,00%
9.02.02.01	*20% Fondo pago mejoras zona marítimo-terrestre*	*11.000.000,00*	*100,00%*

GRUPO 07: OTROS FONDOS E INVERSIONES
Proyecto 02: Fondo para compra de terrenos - plan de lotificación.

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**4.070.291,57**	**100,00%**
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**4.070.291,57**	**100,00%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA**	**4.070.291,57**	**100,00%**
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	4.070.291,57	100,00%
9.02.02.02	*Fondo para compra de terrenos - plan de lotificación*	*4.070.291,57*	*100,00%*

GRUPO 07: OTROS FONDOS E INVERSIONES
Proyecto 03: Compra de mini cargador con barredora de balde para el servicio de aseo de vías y sitios públicos

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**28.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**28.000.000,00**	**100,00%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**28.000.000,00**	**100,00%**
5.01.02	Equipo de transporte	28.000.000,00	100,00%

GRUPO 07: OTROS FONDOS E INVERSIONES
Proyecto 04: Compra de equipo industrial y de transporte para la producción del servicio de recolección de basura

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**127.481.742,15**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**127.481.742,15**	**100,00%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**127.481.742,15**	**100,00%**
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	18.000.000,00	14,12%
5.01.02	Equipo de transporte	109.481.742,15	85,88%

GRUPO 07: OTROS FONDOS E INVERSIONES
Proyecto 05: Construcción y acondicionamiento de áreas aledañas al puente de mata limón para su acceso turistico

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**130.000.000,00**	**100,00%**
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**130.000.000,00**	**100,00%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA**	**130.000.000,00**	**100,00%**
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	130.000.000,00	100,00%
9.02.02.03	*Construcción y acondicionamiento de área aledañas al puente de mata limón para su acceso turistico*	*130.000.000,00*	100,00%

1

CÁLCULO DEL SALARIO ESCOLAR

Rubro	Ordinario 2017	P.E. 01-2017	M. 01-2017C	M. 02-2017C	Total
Sueldos fijos	1.087.457.129,11	0,00	1.528.837,17	-2.235.739,41	**1.086.750.226,87**
Suplencias	13.033.556,49	0,00	18.833.925,37	2.814.795,52	**34.682.277,38**
Sueldos por servicios especiales	43.522.136,30	0,00	4.037.644,53	3.144.256,11	**50.704.036,94**
Recargo de funciones	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Jornales ocasionales	15.902.900,35	0,00	0,00	0,00	**15.902.900,35**
Totales	**1.159.915.722,24**	**0,00**	**24.400.407,07**	**3.723.312,22**	**1.188.039.441,54**

2

Total Bono Escolar Sueldos Fijos	89.982.918,78
Suplencias	2.871.692,57
Personal Transitorio	4.198.294,26
Recargo de Funciones	-
Jornales Ocasionales	1.316.760,15
Subtotal	98.369.665,76 -
Cargas Sociales (19,33%)	19.014.856,39
Decimotercer mes	8.197.472,15
Total General	125.581.994,30

1 -

ANEXO Nº 1
RELACIÓN INGRESO GASTO EN SERVICIOS PÚBLICOS

	Detalle Servicio	Aseo de vías y sitios públicos	Recolección de basura	Cementerio	Parques	Mercado
1	Ingreso estimado según tasa	130.000.000,00	391.000.000,00	41.000.000,00	75.000.000,00	49.000.000,00
2	Egresos de operación del servicio (Renglón 7 cuadro siguiente)	127.012.236,56	377.493.701,39	53.791.855,55	107.181.077,32	48.686.009,38
3	Sobrante de ingreso por tasa, una vez financiado el servicio (1-2)	2.987.763,44	13.506.298,61	-12.791.855,55	-32.181.077,32	313.990,62
4	Otros ingresos relacionados con el servicio	0,00	0,00	4.400.000,00	0,00	0,00
	Arriendo de nichos	0,00	0,00	4.400.000,00	0,00	0,00
5	Total de ingresos disponibles para inversión (3+4)	2.987.763,44	13.506.298,61	-8.391.855,55	-32.181.077,32	313.990,62
6	Menos: Inversiones y servicio de la deuda del servicio	13.000.000,00	39.100.000,00	4.600.000,00	9.000.000,00	5.050.000,00
	Amortización deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Maquinaria y equipo	0,00	0,00	500.000,00	1.500.000,00	150.000,00
	Proyecto Programa III	13.000.000,00	39.100.000,00	4.100.000,00	7.500.000,00	4.900.000,00
7	Superávit o déficit total del servicio (5-6)	-10.012.236,56	-25.593.701,39	-12.991.855,55	-41.181.077,32	-4.736.009,38
8	% de gastos cubiertos por los ingresos del servicio (1+4) (2+6)	92,85%	93,86%	77,75%	64,55%	91,19%

EGRESOS DE OPERACIÓN DEL SERVICIO

	Detalle	Aseo de vías y sitios públicos	Recolección basura	Cementerios	Parques	Mercado
1	Gasto del servicio	114.012.236,56	338.393.701,39	50.191.855,55	101.181.077,32	43.936.009,38
2	Menos: Maquinaria y equipo y Amortización de la deuda.	0,00	0,00	500.000,00	1.500.000,00	150.000,00
	Maquinaria y equipo cargada al servicio	0,00	0,00	500.000,00	1.500.000,00	150.000,00
	Amortización de la deuda del Servicio	0,00	0,00	0,00		
5	Subtotal (2)	114.012.236,56	338.393.701,39	49.691.855,55	99.681.077,32	43.786.009,38
6	% gastos de administración (A)	13.000.000,00	39.100.000,00	4.100.000,00	7.500.000,00	4.900.000,00
7	Egresos de operación del servicio (subtotal + gastos de administración (B)	127.012.236,56	377.493.701,39	53.791.855,55	107.181.077,32	48.686.009,38

2

ANEXO Nº 2
DETALLE DEL 20% DE LOS INGRESOS DESTINADOS A GASTOS DE SANIDAD

Gastos de sanidad (20% (Artículo 47 Ley No. 5412-73)	
MONTO TOTAL DEL PRESUPUESTO	5.361.010.666,99
Menos ingresos de aplicación específica:	
24% impuesto sobre bienes inmuebles Ley Nº 7509	0,00
14% impuesto sobre bienes inmuebles Ley Nº 7729	85.400.000,00
Espectáculos públicos (6%)	2.000.000,00
Timbre parques nacionales	9.900.000,00
Aporte I.F.A.M. Ley No. 6909	1.708.244,98
Transferencias corrientes	10.880.963,87
Transferencias de capital	904.093.116,62
Seguridad Vial - multas	0,00
Impuesto por movilización de carga portuaria	360.860.599,34
Recursos de Vigencias Anteriores (libre y específico)	534.467.742,18
TOTAL INGRESOS ESPECÍFICOS	**1.932.260.666,99**
Saldo para calcular el 20% para gastos de sanidad	**3.428.750.000,00**
Suma que se debe de aplicar a gastos de sanidad (20% de recursos propios)	**685.750.000,00**
Suma aplicada según siguiente de Detalle	**894.360.317,04**

Servicio, proyecto relacionado con sanidad	Código presupuestario	Monto Presupuestado
Servicio aseo vías	II-01	114.012.236,56
Servicio basura	II-02	378.843.701,39
Cementerio	II-04	50.191.855,55
Parques y Obras de Ornato	II-05	101.181.077,32
Mercados Plazas y Ferias	III-07	43.936.009,38
Medio Ambiente	II-25	65.301.087,57
Aporte al Comité de Deportes	I-04	117.673.494,25
Aporte a la Cruz Roja	I-04	3.608.605,99
Aporte Consejo Nacional de personas con discapacid	I-04	19.612.249,04
Total Gastos destinados a sanidad		**894.360.317,04**

Diferencia	**-208.610.317,04 (1)**

(1) En el caso de ser este monto **POSITIVO**, indica que la municipalidad no está cumpliendo con lo estipulado en el artículo 47 de la Ley del Ministerio de Salud Nº5412. Caso contrario si cumple.

1

ANEXO 3
CALCULO DE LAS DIETAS A REGIDORES

PRESUPUESTO PRECEDENTE:					**3.440.344.970,53**
PRESUPUESTO EN ESTUDIO:					**3.922.449.808,19**
PORCENTAJE DE AUMENTO DEL PRESUPUESTO					14,01%
PORCENTAJE QUE APRUEBA EL CONCEJO: (1)			**14,01%**		
NUMERO DE REGIDORES	VALOR DIETA ACTUAL	VALOR DIETA PROPUESTA	SESIONES ORDI-EXTRA	MENSUAL	ANUAL
5	60.712,41	69.220,21	76	2.191.973,22	26.303.678,70
5	30.356,21	34.610,10	76	1.095.986,61	13.151.839,35
5	30.356,21	34.610,10	76	1.095.986,61	13.151.839,35
5	15.178,10	17.305,05	76	547.993,31	6.575.919,67
DIETAS POR COMISIÓN (ADJUNTAR DETALLE)					0,00
TOTAL				4.931.939,76	59.183.277,07

(1) El aumento de las dietas debe ser con base en el artículo 30 del Código Municipal

2

ANEXO 4
CONTRIBUCIONES PATRONALES, DECIMOTERCER MES Y SEGUROS

CONTRIBUCIONES PATRONALES						
MONTO DE CALCULO	Caja Costarricense de Seguro Social		Ahorro Obligatorio al Banco Popular	Régimen Obligatorio de Pensiones	Fondo de Capitalización Laboral	TOTAL
	Invalidez Vejez y Muerte	Enfermedad y Maternidad				
	5,08%	9,25%	0,50%	1,50%	3%	
1.363.403.553,16	69.260.900,50	126.114.828,67	6.817.017,77	20.451.053,30	40.902.106,59	**263.545.906,83**
	69.260.900,50 (3)	**126.114.828,67** (1)	**6.817.017,77** (2)	**20.451.053,30** (5)	**40.902.106,59** (4)	**263.545.906,83**

DECIMOTERCER MES	
MONTO DE CALCULO	8,33%
1.363.403.553,16	113.616.962,76
TOTAL	113.616.962,76 (5)

(5) Clasificado como Decimotercer mes (0.03.03)

INS	
1.363.403.553,16	1,72%
23.450.541,11 (6)	

(6) Clasificado como Seguros (1.06.01)

1

ANEXO 5
Gastos de información y publicidad por radio y televisión
Ley No. 4325

Gastos de información y publicidad por radio y televisión		
Por radio y televisión	**0,00**	**#¡DIV/0!**
Programas de producción nacional (Mínimo un 30%)	0,00	#¡DIV/0!
Cuñas, avisos o comerciales. (Máximo un 70%)	0,00	#¡DIV/0!
Por otros medios.	**38.624.720,00**	

2

ANEXO 7

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS (ARTÍCULO 3 DEL REGLAMENTO SOBRE REFRENDO DE LAS CONTRATACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA)

PARTIDAS	MONTO
1 SERVICIOS	**1.085.340.819,39**
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	**363.221.500,00**
5 BIENES DURADEROS	**1.367.041.144,50**
TOTAL	**2.815.603.463,89**

3

ANEXO 8
INCENTIVOS SALARIALES QUE SE RECONOCEN EN LA ENTIDAD

INCENTIVO SALARIAL	BASE LEGAL	PROCEDIMIENTO DE CÁLCULO	OTRA INFORMACIÓN IMPORTANTE
CALIFICACIÓN	Estudio Administrativo y Financiero 1980	De 0% a 2% sobre la base según la nota obtenida.	El proceso de Planificación y Evaluación del Desempeño fue revisado por la Administración Municipal y aprobado por el Concejo con un nuevo instrumento técnico de evaluación del desempeño para el personal de la Municipalidad de Esparza, el cual se está aplicando a partir del período 2007-2008. Según Oficio S.M.746-07, Acuerdo tomado por el Concejo Municipal en Acta Número Ochenta y Cinco de Sesión Ordinaria, según Artículo número Dos del Capitulo Primero efectuada el lunes diez de diciembre de dos mil siete. Además tiene soporte legal y técnico en el Capitulo VI artículos 135 y siguientes del Código Municipal (Ley 7794).
QUINQUENIO	Estudio Administrativo y Financiero 1980	¢300,00 mensuales cada vez que el funcionario cumple 5 años de laborar para la institución.	
SOBRESUELDOS	Procesos de Reestructuración y Modernización 2001, 2009 y 2014	Diferencia aritmética entre los salarios base devengados por los funcionarios antes de la realización del estudio y las nuevas bases propuestas.	
PROHIBICIÓN	Ley de Control Interno	65% sobre el salario base del Auditor (a) Interno y el Asistente de Auditoría.	

4

PROHIBICIÓN	Código de Normas y Procedimientos Tributarios y Ley 5867	65% Sobre el salario base de los puestos de Gestor Financiero, Contador, Gestor de Tecnologías de Informaciòn, Administrador Tributario, Gestor Ordenamiento Territorial, Perito Valuador y Tesorero	
PROHIBICIÓN	Alcance Digital Nº 184. Leyes 9081. Adición al inciso j) al artículo 148 de la Ley 7794, Código Municipal.	65% Sobre el salario base de los puestos de Gestor Jurídico y Abogado Muncipal.	
PROHIBICIÓN	Artículo Nº 14 y 15 de la Ley 8422 Contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública, al Artículo 27 y 31 del Reglamento a dicha Ley,	65% Sobre el salario base de los puestos de Alcalde Municipal, Vice Alcalde Municipal Primero, Gestor Administrativo, Proveedor.	
DEDICACIÓN EXCLUSIVA	Reglamento al Régimen de Dedicación Exclusiva de la Municipalidad de Esparza. Aprobado mediante Sesión Ordinaria celebrada el día 23 de julio de 2007 por el Concejo Municipal y publicado en la Gaceta Nº 158 del día Viernes 17 de Agosto de 2007. Contrato firmado entre las partes. 1° Reforma a artículos en la GAceta N° 233 del 01-12-2015. Publicación Definitiva.	20% sobre el salario base del puesto a la Promotora Social de Gestión Vial ; 55% sobre los salarios base del puesto que desempeña el Gestor de Recursos Humanos, el Géstor de la Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal, el Asistente de Recursos Humanos, la Asistente de Informática y Sistemas, el Géstor de Desarrollo Humano Local, la Coordinadora de Desarrollo Social, Gestor de Planificación y Presupuesto, Coordinadora de Presupuesto, Encargada de Obra Civil, Coordinador UTGV y Coordinador de Servicios Ambientales.	

1

CÁLCULO DE SUPLENCIAS

Nombre del Puesto	Salario Base	Salario Diario	Días a pagar	Número Plazas	Total	Reserva para aumentos 3%	Monto a presupuestar	Código Presupuestario
Gestor (a) Gestión RRHH	696.861,02	23.228,70	30	1	696.861,02	20.905,83	717.766,85	
Asistente RRHH	520.049,41	17.334,98	30	1	520.049,41	15.601,48	535.650,89	
Secretaria General del Conc.	376.386,04	12.546,20	30	1	376.386,04	11.291,58	387.677,62	
Asistente Administrativo	352.890,34	11.763,01	30	1	352.890,34	10.586,71	363.477,05	
Cajero Facturador	352.890,34	11.763,01	60	1	705.780,68	21.173,42	726.954,10	
Asistente Administrativo	352.890,34	11.763,01	15	1	176.445,17	5.293,36	181.738,53	
Auxiliar de Gestión Financiera	395.793,93	13.193,13	15	2	395.793,93	11.873,82	407.667,75	
Auxiliar de Gestión Financiera	395.793,93	13.193,13	30	1	395.793,93	11.873,82	407.667,75	
Asistente de Gestión Financiera	423.924,02	14.130,80	30	2	847.848,04	25.435,44	873.283,48	
Asistente de Gestión Financiera	423.924,02	14.130,80	60	1	847.848,04	25.435,44	873.283,48	
Asistente de Gestión Financiera	423.924,02	14.130,80	45	1	635.886,03	19.076,58	654.962,61	
Perito valuador	596.067,64	19.868,92	30	1	596.067,64	17.882,03	613.949,67	
Administrador Tributario	596.067,64	19.868,92	30	1	596.067,64	17.882,03	613.949,67	
Tesorero	596.067,64	19.868,92	75	1	1.490.169,10	44.705,07	1.534.874,17	
Asistente de Valoración	362.871,67	12.095,72	15	1	181.435,84	5.443,08	186.878,91	
Proveedor	596.067,64	19.868,92	30	1	596.067,64	17.882,03	613.949,67	
Analista de Proveedurìa	520.049,41	17.334,98	30	1	520.049,41	15.601,48	535.650,89	
					9.931.439,87	**297.943,20**	**10.229.383,07**	**Administración**
Peón de Obras y Servicios	317.653,43	10.588,45	30	13	4.129.494,56	**123.884,84**	**4.253.379,40**	
					4.129.494,56	**123.884,84**	**4.253.379,40**	**Aseo de vías**
Operador Equipo Pesado	336.456,69	11.215,22	30	3	**1.009.370,06**	**30.281,10**	**1.039.651,17**	
Operador Equipo Liviano	327.643,90	10.921,46	30	1	**327.643,90**	**9.829,32**	**337.473,21**	
Peón de Obras y Servicios	317.653,43	10.588,45	30	11	**3.494.187,71**	**104.825,63**	**3.599.013,34**	
					4.831.201,67	**144.936,05**	**4.976.137,72**	**Basura**
Encargado del Cementerio		0,00	30	1	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
Peón de Obras y Servicios	317.653,43	10.588,45	30	3	**952.960,28**	**28.588,81**	**981.549,09**	
					952.960,28	**28.588,81**	**981.549,09**	**Cementerios**
Peón de Obras y Servicios	317.653,43	10.588,45	29	7	**2.158.809,73**	**64.764,29**	**2.223.574,02**	
Oficial de Seguridad	327.643,90	10.921,46	30	1	**327.643,90**	**9.829,32**	**337.473,21**	
					2.486.453,63	**74.593,61**	**2.561.047,23**	**Parques**
Encargado del Mercado	376.386,04	12.546,20	30	1	**376.386,04**	**11.291,58**	**387.677,62**	
Conserje	306.486,28	10.216,21	42	1	**429.080,79**	**12.872,42**	**441.953,22**	
					805.466,83	**24.164,00**	**829.630,84**	**Mercado**
Conserje	306.486,28	10.216,21	30	2	**612.972,56**	**18.389,18**	**631.361,73**	
					612.972,56	**18.389,18**	**631.361,73**	**Mantenimiento Edificios**
Coordinador de Servicios Ambientales	596.067,64	19.868,92	30	1	**596.067,64**	**17.882,03**	**613.949,67**	
Encargado de Servicios Públicos	520.049,41	17.334,98	30	1	**520.049,41**	**15.601,48**	**535.650,89**	
					1.116.117,04	**33.483,51**	**1.149.600,55**	**Mantenimiento Edificios**
Mecanico	344.555,96	11.485,20	30	1	**344.555,96**	**10.336,68**	**354.892,64**	
					344.555,96	**10.336,68**	**354.892,64**	**Dirección de servicios**
Operador de Equipo Pesado	336.456,69	11.215,22	30	3	**1.009.370,06**	**30.281,10**	**1.039.651,17**	
Encargado de Obras Públicas	344.555,96	11.485,20	30	2	**689.111,92**	**20.673,36**	**709.785,27**	
					1.698.481,98	**50.954,46**	**1.749.436,44**	**UTGV**
Gestor de Ordenamiento Territorial	696.861,02	23.228,70	30	1	**696.861,02**	**20.905,83**	**717.766,85**	
Encargado (a) de Obra Civil	596.067,64	19.868,92	30	1	**596.067,64**	**17.882,03**	**613.949,67**	
Asistente de Ingenieria	376.386,04	12.546,20	30	1	**376.386,04**	**11.291,58**	**387.677,62**	
Encargado de Catastro	423.924,02	14.130,80	30	1	**423.924,02**	**12.717,72**	**436.641,74**	
					2.093.238,71	**62.797,16**	**2.156.035,87**	**GOT**
			TOTAL		**23.481.572,81**	**704.447,18**	**29.872.454,58**	

2

CÁLCULO DE VIÁTICOS DE LOS REGIDORES

NOMBRE EMPLEADO	TOTAL SESIONES	TRANSP X PAGAR	DISTANCIA	1o.KM 665	ADICIONAL 655	TOTAL X RECORRIDO	TOTAL A PAGAR
SÍNDICOS PROPIETARIOS							
CORNELIO BENAVIDES CESPEDES	76	**152**	16,50	665,00	10.152,50	10.817,50	1.644.260,00
CINDY ARROYO LORIA	76	**152**	12,40	665,00	7.467,00	8.132,00	1.236.064,00
FREDDY CORDOBA SOTO	76	**152**	10,60	665,00	6.288,00	6.953,00	1.056.856,00
TOTAL							**3.937.180,00**
SÍNDICOS SUPLENTES							
CRISTIAN BADILLA BARRANTES	76	**152**	7,00	665,00	3.930,00	4.595,00	698.440,00
KATHELYN JARA JIMENEZ	76	**152**	18,00	665,00	11.135,00	11.800,00	1.793.600,00
LELIA MUÑOZ GRANADOS	76	**152**	10,70	665,00	6.353,50	7.018,50	1.066.812,00
MAURICIO GONZALEZ ALVAREZ	76	**152**	25,20	665,00	15.851,00	16.516,00	2.510.432,00
TOTAL							**6.069.284,00**
TOTALES							**10.006.464,00**

Se aplica la tarifa de Taxi Rural de acuerdo con Resolución 098-RIT-2014 de la ARESEP publicada en La Gaceta N° 97 del 21 de mayo de 2015. Se incluye el transporte de ida y regreso.

Detalle de las plazas con cargo a Jornales Ocasionales

Número de Plazas	Nombre del puesto	Salario	Días de Servicio	Total	Reserva para aumentos 3,00%	Monto a presupuestar	Servicio
5	Peón de Obras y Servicios	317.653,43	180	**9.529.602,90**	**285.888,09**	**9.815.490,99**	**Actividad 01: Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal (Ley 8114)**
				9.529.602,90	**285.888,09**	**9.815.490,99**	

Hasta aquí el detalle del Plan Presupuesto Ordinario 2018.

Una vez discutido, se somete a votación el plan presupuesto ordinario.

El Concejo Municipal de Esparza acuerda aprobar el Plan Operativo Anual y el Presupuesto Ordinario para el ejercicio Económico del año 2018. **APROBADO por unanimidad.**

Seguidamente el señor Presidente Municipal somete a votación para que se declare en forma definitiva el acuerdo, una vez sometido a votación resulta **DEFINITIVAMENTE APROBADO POR UNANIMIDAD.**

Presidente Municipal Elian Portuguez: reiterar las disculpas del caso por si ofendí a alguien con mis comentarios.

A las veintiuna horas dieciocho minutos del miércoles trece de setiembre de dos mil diecisiete, el señor Presidente Municipal finaliza la sesión.

Elian Portuguez Carmona
PRESIDENTE

Margoth León Vásquez
SECRETARIA

Bach. Asdrúbal Calvo Chaves
ALCALDE MUNICIPAL