Acta N° 25-2020 Sesión Extraordinaria

El Concejo Municipal de Esparza, el viernes veintiuno de agosto de dos mil veinte, en el Salón de Sesiones de la Municipalidad de Esparza, a las diecisiete horas treinta, inicia la sesión.

Regidores Propietarios presentes: Fernando Antonio Villalobos Chacón - **Presidente,** Karol Arroyo Vásquez - **Vicepresidenta,** Kevin Antonio Campos Angulo, Ana Fiorella Ramírez Silva, Ronald Gerardo Robles Arley.

Regidores Suplentes presentes: Pablo Josué Acosta Bonilla, Yamil Vinicio Dobles Díaz, Douglas Arce Solís.

Ausente: Candy Dahianna Chavarría Cordero, Yuliana Vargas Barrantes.

Síndicos Propietarios presentes: Rafael Ángel Morera Guerrero, Ilianette Picado Sánchez, Luis Alberto Pérez Palma, Cornelio Benavides Céspedes.

Ausentes: Christian Badilla Barrantes, Cindy Arroyo Loría.

Síndicos Suplentes presentes: Irma Vega Blanco, José Florencio Venegas Álvarez, Rebeca Salas Aguilar.

Ausentes: Yuliana María Mayorga Chavarría, German Ricardo Álvarez González, Jossette Dilana Montoya Robles.

Funcionarios presentes: Bach. Asdrúbal Calvo - Alcalde, Margoth León Vásquez - secretaria.

ORDEN DEL DÍA

ARTÍCULOS

I- Presupuesto Extraordinario N° 02-2020

ARTÍCULO I

Presupuesto Extraordinario N° 02-2020

1- El Dr. Fernando Villalobos Chacón, Presidente del Concejo Municipal, les da la bienvenida a todos los presentes y a la vez le da el uso de la palabra al señor Alcalde para que haga la presentación del funcionario.

El Bach. Asdrúbal Calvo Chaves, Alcalde Municipal, explica que en el Presupuesto Extraordinario N° 02-2020, se están estableciendo algunas rebajas donde se está viendo parte del impacto de la pandemia, que ha tenido afectación por el movimiento internacional que es el tema de importaciones y exportaciones, eso nos da un efecto directo de licores, eso implica un impacto directo en la 8461, que lo que hicimos fue contener gasto en la priorización de proyectos, ese no va incluido en este presupuesto, el otro que se ve afectado es el impuesto de bienes inmuebles, la gente por esta situación de alto nivel de desempleo ha obligado a las familias a priorizar, hay un efecto importante en cada uno de ellos y por lo tanto hay un impacto, hacia la institución de lo que podíamos recaudar durante el año igualmente en el impuesto de licores hay una disminución, para nadie es un secreto que desde marzo están cerrados los bares, que su actividad principal es la venta de licor, que al estar cerrados, viene a generar un impacto hacia la baja, aunque en el plan que la Municipalidad aprobó en que la ley permite pagar en todo el año, al final puede ser que no ingrese, por eso es mejor re direccionar todo el gasto que se tenía programado para no tener problemas al cierre del año. El Lic. Kenny Quirós Soto, Gestor de Planificación y Presupuesto, viene a explicar el contexto del proyecto, igualmente hay aumentos a la fecha, tuvimos un ingreso extraordinario, de un movimiento por timbres, un traspaso que nos generó setenta millones de colones, es un porcentaje que se paga en el Registro Nacional por traspaso. Eso nos implicó setenta millones que ahora más bien podemos refinanciar eso que estamos disminuyendo de otros ingresos de recursos libres, por un lado, se tuvo un crecimiento en ese ingreso, impactando menos lo que se está rebajando de zarpes ochenta millones de colones, hay un impacto menor. Hay otros ingresos como el de multas que ha tenido un crecimiento exponencial por la fijación de las multas y la declaración tardía de la gente, la gente que no declaró a

tiempo, el municipio tiene la potestad por ley de cobrar lo que dejó de percibir, por declarar tarde, también está reflejado lo que rebajamos de la ley 8114 que no nos va ingresar, eso lo habíamos aprobado en el documento que ya habíamos analizado.

En el uso de la palabra el Lic. Kenny Quirós luego del saludo de rigor, explica que este presupuesto extraordinario, viene a ajustar la proyección realizada para el presupuesto ordinario 2020, de la misma forma que nosotros estamos formulando el presupuesto ordinario 2021, nosotros realizamos una proyección de ingresos, con base en datos estadísticos y al comportamiento de los ingresos a cinco años. El año anterior, hicimos la proyección de ingresos, y no contamos con la situación que estamos viviendo actualmente, nosotros tenemos la oportunidad de a través de este presupuesto extraordinario realizar un estudio integral del ingreso, que nos permite ver con que ingresos vamos a llegar a la meta y cuales no le vamos a llegar, para eso es el presupuesto para ajustar esos ingresos a los cuales consideramos no le vamos a llegar al final de año y poder refinanciar. Es importante tener claro el tema de los ingresos, en los gobiernos locales, hay ingresos libres que podemos financiar tanto gastos corrientes como inversiones y hay ingresos específicos que es exactamente a como lo dice la ley, que podemos financiar solo como lo indica la ley. Procede a brindar lectura a la nota de remisión, para posteriormente realizar la exposición del presupuesto extraordinario N° 02-2020:

Por este medio remito el Plan Operativo Anual y el Proyecto de Presupuesto Extraordinario Nro. 02 del periodo 2020. El monto total del Presupuesto desciende por la suma de ¢226.941.058,53 (doscientos veintiséis millones novecientos cuarenta y unos mil cincuenta y ocho colones con 53/100), donde se incluyeron los ingresos y gastos.

En cuanto a la tendencia, dicho documento presentada ingresos que no cumplirían con la meta esperada de recaudación, por ende, la administración considero la disminución del ingreso y en consecuencia la disminución del objeto al gasto. Al mismo tiempo, la inclusión de un nuevo ingreso siendo este - impuesto del cemento - para creación de nuevos proyectos de inversión para el cantón, y reclasificando partidas con ingresos que superaron la meta.

Envuelve vital importancia la situación de emergencia nacional, conjuntamente aplicación a la ley N°9848 Ley para apoyar al contribuyente local y reforzar la gestión financiera de las municipalidades, ante la emergencia nacional por la pandemia COVID-19.

Estos aspectos considerados armonizan las sumas presupuestarias por medio de dicha variación, con el fin de adaptarlo a las nuevas realidades económicas.

Detalle a continuación:

INGRESOS QUE NO CUMPLIRAN LA PROYECCION DE RECAUDACIÓN	MONTO		OBJETO DEL GASTO	METAS	ACT/SERV/PROYECTOS	NOTA
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	-100.000.000,00	10.000.000,00	51010100303	GR03	ADMINISTRACION GENERAL	*1
		1.000.000,00	510401601011	PL01	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS (ONT)	
		3.000.000,00	510401601021	PL01	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS (REGISTRO NACIONAL)	
		10.000.000,00	510401601031	PL01	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS (JUNTAS DE EDUCACION)	
		10.000.000,00	52090110702	GD01	EDUCATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS	
		1.188.240,56	53010150201	GO13	DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN CENTRO DE ARTES INTEGRALES	
		44.000.000,00	53010250201	GO14	CONSTRUCCION CENTRO DE ACOPIO FINCA A HUMO, ACORDE A LAS NECESIDADES DE RECICLAJE	
		20.811.759,44	53060110403	GO01	DIRECCION TECNICA Y ESTUDIO	
Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales	-5.000.000,00	3.250.100,00	51010129903	GA	ADMINISTRACION GENERAL	
		1.749.900,00	51010129904	GA	ADMINISTRACION GENERAL	

Impuesto sobre espectáculos públicos 6%	-654.440,00	327.220,00	52090110702	GD01	EDUCATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS	
		327.220,00	52090120203	GD01	EDUCATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS	
Otros impuestos específicos sobre la produccion y consumo de servicios	-1.323.840,76	1.323.840,76	51010129901	GA	ADMINISTRACION GENERAL	
Patentes de licores (Ley 9047)	-4.000.000,00	4.000.000,00	51010110808	TI01	ADMINISTRACION GENERAL	
Impuesto por uso de terminal portuaria	-80.473.900,77	40.324.000,00	51010100101	GR03	ADMINISTRACION GENERAL	**2
		2.000.000,00	51010100105	GR03	ADMINISTRACION GENERAL	
		2.956.250,00	51010100201	GR03	ADMINISTRACION GENERAL	
		425.514,00	51010100304	GR03	ADMINISTRACION GENERAL	
		254.390,91	510401601023	PL01	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS (CONAPDIS)	
		1.526.345,45	510401601041	PL01	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS (CCDRE)	
		1.000.000,00	52250110301	CR25	PROTECCION DEL MEDIO AMBIENTE	
		6.595.000,00	52250110403	CR25	PROTECCION DEL MEDIO AMBIENTE	
		594.579,05	52250159903	CR25	PROTECCION DEL MEDIO AMBIENTE	
		24.797.821,37	53020550202	UT05	ENCAUZAMIENTOS LEY 8114	
Recursos Simplificación Tributaria Ley 8114	-176.062.877,00	5.000.000,00	53020220101	UT02		
		20.000.000,00	53020250102	UT02	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE LOS CAMINOS VECINALES LEY 8114	
		17.647.013,70	53020420302	UT04	MANTENIMIENTO DE AL MENOS 5 KM DE CAMINOS VECINALES, MEDIANTE LA COMPRA DE LASTRE (PQ) LEY 8114	
		32.000.000,00	53020550202	UT05	ENCAUZAMIENTOS LEY 8114	
		21.415.863,30	53020650202	UT06	MANTENIMIENTO DE AL MENOS 5 KM DE CAMINOS ASFALTADOS MEDIANTE LA COLOCACIÓN DE UNA CARPETA LEY 8114	
		80.000.000,00	53020750202	UT07	SEGUNDA ETAPA ENCAUZAMIENTO CASCO URBANO LEY 8114	
Alquiler de terrenos milla marítima	-2.000.000,00	800.000,00	53061250107	GD14	COMPRA E INSTALACION DE MAQUINAS DE EJERCICIOS AL AIRE LIBRE PARA EL CANTON DE ESPARZA	
		800.000,00	53060110499	GO01	DIRECCION TECNICA Y ESTUDIO (PLAN REGULADOR COSTERO)	
		400.000,00	530701902021	PL02	20% FONDO PAGO MEJORAS ZONA MARITIMO TERRESTRE LEY 6043	
INGRESO QUE SUPERARON RECAUDACIÓN, MÁS NUEVO INGRESO (CEMENTO)						
Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias)	35.000.000,00	25.000.000,00	51010100101	GR03	ADMINISTRACION GENERAL	**2
		10.000.000,00	51010100303	GR03	ADMINISTRACION GENERAL	**1
Timbre Pro-parques Nacionales.	1.500.000,00	150.000,00	510401601022	PL01	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS (CONAGEBIO)	
		945.000,00	510401701021	PL01	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS (FONDO PARQUES)	
		405.000,00	52250110404	CR25	PROTECCION DEL MEDIO AMBIENTE	
Servicios culturales y recreativos	750.000,00	750.000,00	52090110702	GD01	EDUCATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS	
Multas por infracción Ley de construccion	e 5.000.000,00	5.000.000,00	51010100101	GR03	ADMINISTRACION GENERAL	**2
Multas varias	10.000.000,00	10.000.000,00	51010100101	GR03	ADMINISTRACION GENERAL	**2

Multas por incumplimiento de deberes art.75 Cod. Municipal	108.000,00	108.000,00	51010100101	GR03	ADMINISTRACION GENERAL	***2**
Multa por atraso en pago de licencias de licores	216.000,00	216.000,00	51010100101	GR03	ADMINISTRACION GENERAL	***2**
Ley del Cemento	90.000.000,00	20.000.000,00	53023450202	UT34	MEJORAS DEL CAMINO TIVIVES, MEDIANTE LA CONSTRUCCIÓN DE UNA CARPETA ASFÁLTICA	
		30.000.000,00	53023550202	UT35	MEJORAS DEL CAMINO NUEVO A CAMBALACHE, MEDIANTE LA CONSTRUCCION DE UNA CARPETA ASFALTICA	
		20.000.000,00	53023650202	UT36	MEJORAS DE LAS CALLES ARTIEDA, MEDIANTE LA CONSTRUCCION DE UNA CARPETA ASFALTICA	
		20.000.000,00	53023750202	UT37	CONSTRUCCION DE ACERAS EN EL CANTON DE ESPARZA, LEY 7600	

Notas:

*1 Se sustituye la fuente de financiamiento rebajando de la partida de ingresos Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles con el ingreso Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias) refinanciando la actividad Administración General.

*2 Se sustituye la fuente de financiamiento rebajando de la partida de ingresos Impuesto por uso de terminal portuaria con el ingreso Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias), Multas por infracción Ley de construcciones, Multas varias, Multas por incumplimiento de deberes art.75 Código. Municipal, Multa por atraso en pago de licencias de licores, refinanciando la actividad Administración General.

Continúa explicando que en la Página 17 del documento, pueden ver el Detalle del Origen y aplicación donde podemos ver la afectación en el ingreso y el gasto. En este caso el ingreso del Impuesto de bienes inmuebles, nos implica una disminución de menos 100 millones de colones: en Administración General diez millones de colones, en registro de deuda, fondos y transferencias: catorce millones de colones, Educativos, culturales y deportivos: diez millones de colones, Diseño y construcción del Centro de Artes Integrales menos un millón ciento ochenta y ocho mil doscientos cuarenta colones con cincuenta y seis céntimos, Construcción de centro de acopio finca Humo, acorde a las necedades de reciclaje: cuarenta y cuatro millones de colones y Dirección Técnica y Estudio veinte millones ochocientos once mil setecientos cincuenta y nueve con 44/100. Seguidamente tenemos en el impuesto específico sobre explotación de recursos naturales, se disminuyen en administración general cinco millones de colones. En el impuesto de cemento es un ingreso nuevo y se proyectan noventa millones de colones para el año 2020, de los cuales se financian los siguientes proyectos: Mejoras del camino Tivives, mediante la construcción de una carpeta asfáltica por la suma de veinte millones de colones. Mejoras del Camino nuevo a Cambalache mediante la construcción de una carpeta asfáltica por la suma de treinta millones de colones, Mejoras de las calles de Artieda mediante la construcción de una carpeta asfáltica por la suma de veinte millones de colones, construcción de aceras por veinte millones de colones para un total de noventa millones. Disminución en el impuesto de espectáculos públicos, de los cuales se rebaja del servicio de educativos culturales y deportivos por seiscientos cincuenta y cuatro mil cuatrocientos cuarenta colones. En el impuesto específico sobre la producción y consumo de servicios, en Administración General por un millón trescientos veintitrés mil ochocientos cuarenta colones con 76/100. En patente de licores menos cuatro millones de colones en la administración general. El impuesto por uso terminal portuaria, menos ochenta millones cuatrocientos setenta y tres mil novecientos colones con 77/100, de los cuales se disminuye de administración general cuarenta y cinco millones setecientos cinco mil setecientos sesenta y cuatro colones, de registro de deudas menos un millón setecientos ochenta mil setecientos treinta y seis colones con 36/100, protección del medio ambiente por ocho millones ciento ochenta y nueve mil quinientos setenta y nueve colones con 04/100, encauzamientos de la ley 8114, veinticuatro millones setecientos noventa y siete mil ochocientos veintiún colones con 37/100. Tenemos lo de timbres municipales

por hipotecas, aumenta en treinta y cinco millones de colones, viene a financiar la administración por treinta y cinco millones de colones. Servicios culturales y recreativos que aumenta setecientos cincuenta mil colones. Tenemos alquiler de terrenos milla marítima disminuyen dos millones de colones, en los proyectos de dirección técnica y estudio ochocientos mil colones, Compra e instalación de máquinas de ejercicios al aire libre para el cantón de Esparza, ochocientos mil colones, 20% el fondo pago mejoras ZMT, cuatrocientos mil colones. Tenemos en multas varias un aumento de diez millones de colones en administración general, multas por incumplimiento del artículo 75 del Código Municipal, viene a reforzar a la administración general y multas por el pago de licencia de licores y viene a financiar la administración general. Los recursos de simplificación tributaria, se disminuye menos ciento setenta y seis millones sesenta y dos mil ochocientos setenta y siete colones de los cuales mantenimiento conservación de los caminos vecinales: veinticinco millones de colones, mantenimiento de al menos cinco km de caminos vecinales, mediante la compra de lastre: diecisiete millones seiscientos cuarenta y siete mil trece colones, con 70/100, encauzamiento ley 8114: treinta y dos millones de colones, mantenimiento de al menos cinco km de caminos asfaltados mediante colocación de una carpeta: veintiún millones cuatrocientos quince mil ochocientos sesenta y tres colones con 30/100. Segunda etapa de encausamiento casco urbano, menos ochenta millones de colones. Eso sería a groso modo el comportamiento del presupuesto 02-2020.

El regidor Kevin Campos manifiesta que se encuentra satisfecho por la propuesta, lastimosamente estamos observando los efectos de la crisis, que estamos atravesando, pero afortunadamente tuvimos la dicha de contar con ingresos extraordinarios, que, si no fuese por eso, tendríamos una situación mayor, de lo que estamos viendo reflejados ahorita, es algo que nos alegra. Tengo que decir a estos días previos a esta sesión he tenido oportunidad analizar el presupuesto, se observan disminuciones inteligentemente realizadas, disminuciones en áreas que en este momento de la pandemia, no es tan necesario que la Municipalidad incurra en esas inversiones, personalmente expreso mi apoyo al presupuesto y me satisface grandemente, la asignación de estos nuevos recursos extraordinarios, se está haciendo de una manera inteligente para no desamparar obra pública, que se va a continuar con las mejoras de caminos de Tivives, Cambalache, Artieda, porque es una labor de nunca acabar de la administración municipal. Agradecer al compañero Kenny por acompañarnos y a todo el equipo de trabajo que lo estuvo acompañando en este proceso.

El señor Presidente Municipal se une a las palabras, si es difícil como poder asignar los recursos escasos habiendo tantos proyectos y tantas necesidades asignarlos es complicado, porque siempre o no hay que darle la cantidad suficiente que uno quisiera a ciertos proyectos y muchas necesidades y hay que dejar a alguien por fuera, es doblemente a veces más duro cuando tiene que ir a restarle recursos, por una vicisitud como la que tenemos, entonces me parece muy equilibrado la propuesta.

El regidor suplente Pablo Acosta, externa su agradecimiento a los compañeros Kenny Quirós y Cinthia Vargas, que están presentes hoy, para agilizar los trámites administrativos, resaltar el buen manejo y la dirección que se da, se ve la priorización de los proyectos e importante con el impuesto de cemento nos ayuda a no detener muchas obras que son necesarias, no puedo dejar de decir que me siento satisfecho porque se pueda seguir invirtiendo en las obras e infraestructura del cantón.

El señor Alcalde Municipal comenta que el lunes el Concejo Municipal lo autorizó a iniciar un proceso de contratación de asfaltado que iban incorporados en el presupuesto anterior, lo que hacemos nosotros es que cuando hay superávit o cuando hay ingresos nuevos tratamos de reforzar en infraestructura, dispersa en

todas las áreas del cantón, por eso es que el plan quinquenal sonaba bastante ambicioso, pero es que nosotros lo que hacemos es precisamente ver como tomamos recursos de otras fuentes de ingresos con el fin de fortalecer algunos proyectos y avanzar más rápido, ya no va a ser solamente los millones que se autorizaron el lunes para empezar el cartel, sino que se va a alrededor de veinte millones para aceras y setenta millones para superficie de ruedo, entonces le va inyectar más recursos y vamos a poder avanzar otro trayecto más en cada uno del camino de Artieda, Tivives y el de Cambalache, que es el camino nuevo donde están las empresas que ese camino ya se convirtió en el paso del autobús, ya no tiene que hacer un giro distinto como lo hacía antes, entonces se está aprovechando, obviamente que al fortalecer el camino, se genera un poco de crecimiento industrial y es lo que estamos tratando de ver y convencer a la gente de que es un sitio para acentuarse. El tema de aceras, están ustedes ahora con la COMAD, las personas con algún tipo de discapacidad necesitan soluciones de ese tipo, además también es necesario generar conectividad porque si algo ha provocado la pandemia, es incrementar la actividad saludable, la gente sale a caminar y aprovechar las aceras que interconectan los diferentes caseríos. Estamos siendo prudentes, porque el impuesto por cemento, va a depender de las ventas de lo que realice la empresa.

El regidor suplente Pablo Acosta, manifiesta que, con intención de ampliar su comentario anterior, con respecto al buen manejo y dirección, los proyectos que se plantean ahorita, se logra visualizar que son proyectos que impactan positivamente la vida de los habitantes, se hacen planificados inteligentemente y pensando en un verdadero desarrollo, y cuando se habla de accesibilidad no solo es para las personas con discapacidad, en estos días he podido observar personas empujando sillas de ruedas y salir de un distrito a realizar diligencias, ver como con estos proyectos se piensa en los distritos más alejados.

Manifiesta el señor Alcalde que con respecto al tema de la propuesta para abrir Humo-Artieda, ya iniciamos la contratación del ingeniero que va a hacer el levantamiento de los requerimientos que exige el BID y estamos en ese proceso, para hacer la propuesta como corresponde ante el BID, porque queremos “pegar” Humo con Artieda.

La Regidora Ana Fiorella Ramírez Silva, manifiesta su complacencia, no solo por el presupuesto extraordinario, sino por la situación con Artieda, pues siempre se ha tenido problemas, tales como el ingreso de la ambulancia debido a que solamente pueden ingresar la ambulancia de doble tracción y con esto la Cruz Roja va a poder ingresar.

A continuación el detalle del presupuesto Extraordinario N° 02-2020

PLAN OPERATIVO ANUAL 2020
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO

PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL

MISIÓN: Desarrollar las políticas y acciones administrativas de apoyo a la gestión municipal, así como la vigilancia, dirección y administración de los recursos de la manera más eficiente
Producción relevante: Acciones Administrativas

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	PLANIFICACIÓN OPERATIVA ANUAL											
PLAN DE DESARROLL		META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE				FUNCIONARIO RESPONSABLE	ACTIVIDAD	ASIGNACIÓN
AREA ESTRATÉGICA	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	Código	No.	Descripción		I semestre	%	II semestre	%			II SEMESTRE
Desarrollo Institucional Municipal	Priorizar la Adquisición de manera Planificada.	Mejora	GA	Durante el año 2020 se contará con recursos para el pago de servicios, materiales y suministros para la operatividad de la Administración Municipal, enfocada en la mejora continúa cumpliendo con el principio de economía, eficiencia y eficacia.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Yesenia Bolaños B. (Gestora Administrativa)	Administración General	(5.323.840,76)
Desarrollo Institucional Municipal	Desarrollo del capital y el talento humano para el bienestar integral de la organización.	Mejora	GR03	Para contar con contenido económico para el pago de remuneraciones en el año 2020 para la administración.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Jose Ant. Chávez (Gestor Recursos Humanos)	Administración General	(5.381.764,00)
Desarrollo Institucional Municipal	Proporcionar las herramientas tecnológicas necesarias para la operatividad institucional.	Mejora	TI01	Durante el primer y segundo semestre se proporcionara contenido economico para el pago de los nueve servicios de telecomunicaciones administrados por TI., Así como los tramites de alquileres de equipos y sistemas y los mantenimientos a los sistemas y equipos tecnológicos.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Huberth Fallas R. (Gestor TI) y Yesenia Bolaños (Gestora Administrativa)	Administración General	(4.000.000,00)
Desarrollo Institucional Municipal	Ser un Gobierno Local abierto a los ciudadanos brindando información ágil y oportuna de la gestión municipal	Mejora	PL01	Para el 2020 se realizarán 4 informes presupuestarios, 2 liquidación semestrales, para la rendición de cuentas ante los ciudadanos, pago de compromisos Institucionales (préstamo IFAM) y cumplimiento de transferencias de Ley.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Kenny Quirós S. (Gestor Planificación y Presupuesto)	Registro de deuda, fondos y aportes	(14.685.736,36)

PLAN OPERATIVO ANUAL 2020
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
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 ANUAL											
PLAN DE DESARRO		META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA				FUNCIONARIO RESPONSABLE	ACTIVIDAD	ASIGNACIÓN
AREA ESTRATÉGICA	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	Código	No.	Descripción		I semestre	%	II semestre	%			II SEMESTRE
Servicios Públicos	Articular con entidades públicas y privadas servicios de calidad	Mejora	GD01	Durante el año se realizará la operatividad de la Escuela Municipal de Música, celebración mes patrio, mes de la Esparzaneidad y otras actividades culturales, deportivas y recreativas.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Cristian Carvajal Ch. (Gestor Desarrollo Humano Local)	09 Educativos, culturales y deportivos	(9.904.440,00)
Medio Ambiente	Garantizar un ambiente sano y ecológicamente equilibrado.	Mejora	CR25	Para el año 2020 se dotará de recursos la Unidad de Servicios Ambientales para la aplicación de buenas practicas ambientales en el Cantón de Esparza para atender la normativa ambiental vigente en materia de residuos solidos, protección del recurso hídrico, protección de flora, fauna y suelos dentro de los límites del Cantón.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	25 Protección del medio ambiente	(7.784.579,05)

PLAN OPERATIVO ANUAL 2020
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA III: INVERSIONES

1

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 ANUAL												
PLAN DE DESARROL	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA				FUNCIONARIO RESPONSABLE	ACTIVIDAD	ASIGNACIÓN
ÁREA ESTRATÉGICA		Código	No.	Descripción		I semestre	%	II semestre	%			II SEMESTRE
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y	Operativo	III.01.01	Durante el año 2020 se realizara la construccion e inspeccion del Centro de ateo I etapa.Meta GO13.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	01 Edificios	(1.188.240,56)
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Operativo	III.01.02	Durante todo el año del 2020 se realizará la construcción e inspección del Centro de Recuperación de Residuos Sólidos Municipal y sus obras complementarias. Meta GO14	(Gastos de capital/Gastos Totales)*100	0	0%	100	100%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	01 Edificios	(44.000.000,00)

PLAN OPERATIVO ANUAL 2020
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
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 ANUAL												
PLAN DE DESARROL	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA				FUNCIONARIO RESPONSABLE	ACTIVIDAD	ASIGNACIÓN
ÁREA ESTRATÉGICA		Código	No.	Descripción		I semestre	%	II semestre	%			II SEMESTRE
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón.	Operativo	III.02.02	Durante el año 2020 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. Meta UT02.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vias de comunicación terrestre	(25.000.000,00)
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la Infraestructura vial del cantón.	Operativo	III.02.04	Para I semestre del año se realizará la compra de 4500 m3 de lastre para el mantenimiento de 120 km de caminos cantonales. Financiamiento Ley 8114. Meta UT04	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vias de comunicación terrestre	(17.647.013,70)
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la Infraestructura vial del cantón.	Operativo	III.02.05	Durante el año se realizara al menos 1000 m2 de cunetas revestidas en los caminos rurales del cantón del Cantón caminos mesetas 6-02-018 y al menos 800 m de cordón y caño en el centro de Esparza para continuar con el proceso de recuperación de aceras de acuerdo a la ley 7600. UT05	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vias de comunicación terrestre	(56.797.821,37)

PLAN OPERATIVO ANUAL 2020
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
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 ANUAL											
PLAN DE DESARROL	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACION DE LA				FUNCIONARIO RESPONSABLE	ACTIVIDAD	ASIGNACION
AREA ESTRATÉGICA		Código	No.	Descripción		I semestre	%	II semestre	%			II SEMESTRE
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón.	Operativo	III.02.06	Durante el año se realizara 3 km de carpeta delgada en los caminos asfaltados del Cantón, 6-02-074 Entre calle Castillo y la Bloquera (400 ton), 6-02-08 Guadalupe centro al Rio (200 ton), 6-02-18, Mesetas Centro (250 ton), 6-02-56 Sabana Bonita (200), 6-02-03 Esparzol los pinos (250 ton) y sector de taller Jimenez (200ton) , 6-02-20 cuadrantes marañonal (300 ton), 6-02-22 Tres Marias, sector super cristal y plaza (300 TON) 6-02-19 Cuadrantes Esparza (300 ton), 6-02-06 tivives (400 ton).Meta UT06.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vias de comunicación terrestre	(21.415.863,30)
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón.	Operativo	III.02.07	Durante el segundo semestre se continuara con la construcción de el Encauzamiento casco urbano, sobre calle00 y 026, y avenida 01. Meta UT07	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vias de comunicación terrestre	(60.000.000,00)

1

PLAN OPERATIVO ANUAL 2020
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
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 ANUAL											
PLAN DE DESARROL	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACION DE LA				FUNCIONARIO RESPONSABLE	ACTIVIDAD	ASIGNACION
AREA ESTRATÉGICA		Código	No.	Descripción		I semestre	%	II semestre	%			II SEMESTRE
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón.	Operativo	III.02.34	Para el II semestre se realizará la obra Mejoras del camino Tivives, mediante la construccion de una carpeta asfaltica.Meta UT34.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vias de comunicación terrestre	20.000.000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón.	Operativo	III.02.35	Para el II semestre se ejecutará la obra Mejoras del camino nuevo a Cambalache, mediante la construcción de una carpeta asfaltica. Meta UT35.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vias de comunicación terrestre	30.000.000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón.	Operativo	III.02.36	Para el II semestre se realizara la obra Mejoras de las calles Artieda, mediante la construcción de una carpeta asfaltica.Meta UT36.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vias de comunicación terrestre	20.000.000,00

2

PLAN OPERATIVO ANUAL 2020
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
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 ANUAL											
PLAN DE DESARROL / ÁREA ESTRATÉGICA	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA				FUNCIONARIO RESPONSABLE	ACTIVIDAD	ASIGNACIÓN
		Código	No.	Descripción		I semestre	%	II semestre	%			II SEMESTRE
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón.	Operativo	III.02.37	Para el II semestre se realizará la obra Construcción de aceras en el cantón de Esparza, Ley 7600.Meta UT37.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	20.000.000,00
Ordenamiento Territorial	Regular el uso de la tierra por medio de un adecuado ordenamiento territorial.	Mejora	III.06.01	Durante el año 2020 se asignarán recurso a la Unidad Técnica de Ordenamiento Territorial para gastos administrativos y operativos para una eficiente y eficaz gestión en el ordenamiento territorial, planificación urbana, Catastro, desarrollo de proyectos y tramites de licencias de construcción del cantón. Meta GO01	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	06 Otros proyectos	(21.611.759,44)

1

PLAN OPERATIVO ANUAL 2020
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
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 ANUAL											
PLAN DE DESARROL / ÁREA ESTRATÉGICA	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA				FUNCIONARIO RESPONSABLE	ACTIVIDAD	ASIGNACIÓN
		Código	No.	Descripción		I semestre	%	II semestre	%			II SEMESTRE
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.06.12	Durante el año se compraran e instalaran maquinas de ejercicio al aire libre para el cantón.Meta GD14.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	06 Otros proyectos	(600.000,00)
Ordenamiento Territorial	Regular el uso de la tierra por medio de un adecuado ordenamiento territorial.	Mejora	III.07.01	Crear fondo para pago de mejoras zona marítimo terrestre.Meta PL02.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	07 Otros fondos e inversiones	(400.000,00)

2
3

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.3

Transacción No. 7 Año : 2020

Rubro	Descripción	Monto	%
4.0.0.0.0.00.00.0.0.0.000	**INGRESOS**	**(-226,941,058.53)**	**100.00%**
4.1.0.0.0.00.00.0.0.0.000	**INGRESOS CORRIENTES**	**(-50,878,181.53)**	**22.42%**
4.1.1.0.0.00.00.0.0.0.000	**INGRESOS TRIBUTARIOS**	**(-64,952,181.53)**	**28.62%**
4.1.1.2.0.00.00.0.0.0.000	**IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD**	**(-100,000,000.00)**	**44.06%**
4.1.1.2.1.00.00.0.0.0.000	**IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES**	**(-100,000,000.00)**	**44.06%**
4.1.1.2.1.01.00.0.0.0.000	IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY	(-100,000,000.00)	44.06%
4.1.1.3.0.00.00.0.0.0.000	**IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS**	**79,021,719.24**	**(-34.82**
4.1.1.3.2.00.00.0.0.0.000	**IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y**	**83,021,719.24**	**(-36.58**
4.1.1.3.2.01.00.0.0.0.000	**IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y**	**85,000,000.00**	**(-37.45**
4.1.1.3.2.01.02.0.0.0.000	IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA EXPLOTACION DE	(-5,000,000.00)	2.20%
4.1.1.3.2.01.04.0.0.0.000	**IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE BIENES**	**90,000,000.00**	**(-39.66**
4.1.1.3.2.01.04.2.0.0.000	IMPUESTO SOBRE EL CEMENTO.	90,000,000.00	(-39.66
4.1.1.3.2.02.00.0.0.0.000	**IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y**	**(-1,978,280.76)**	**0.87%**
4.1.1.3.2.02.03.0.0.0.000	**IMPUESTOS ESPECIFICOS A LOS SERVICIOS DE DIVERSION Y**	**(-654,440.00)**	**0.29%**
4.1.1.3.2.02.03.1.0.0.000	IMPUESTO SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS 6%	(-654,440.00)	0.29%
4.1.1.3.2.02.09.0.0.0.000	OTROS IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y	(-1,323,840.76)	0.58%
4.1.1.3.3.00.00.0.0.0.000	**OTROS IMPUESTOS A LOS BIENES Y SERVICIOS**	**(-4,000,000.00)**	**1.76%**
4.1.1.3.3.01.00.0.0.0.000	**LICENCIAS PROFESIONALES COMERCIALES Y OTROS**	**(-4,000,000.00)**	**1.76%**
4.1.1.3.3.01.06.0.0.0.000	PATENTES DE LICORES (LEY 9047)	(-4,000,000.00)	1.76%
4.1.1.4.0.00.00.0.0.0.000	**IMPUESTOS SOBRE COMERCIO EXTERIOR Y TRANSACCIONES**	**(-80,473,900.77)**	**35.46%**
4.1.1.4.3.00.00.0.0.0.000	**OTROS IMPUESTOS SOBRE EL COMERCIO EXTERIOR Y**	**(-80,473,900.77)**	**35.46%**
4.1.1.4.3.02.00.0.0.0.000	IMPUESTO POR USO DE TERMINAL PORTUARIA (LEY 9111)	(-80,473,900.77)	35.46%
4.1.1.9.0.00.00.0.0.0.000	**OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS**	**36,500,000.00**	**(-16.08**
4.1.1.9.1.00.00.0.0.0.000	**IMPUESTO DE TIMBRES**	**36,500,000.00**	**(-16.08**
4.1.1.9.1.01.00.0.0.0.000	TIMBRES MUNICIPALES (POR HIPOTECAS Y CEDULAS	35,000,000.00	(-15.42
4.1.1.9.1.02.00.0.0.0.000	TIMBRE PRO-PARQUES NACIONALES.	1,500,000.00	(-0.66
4.1.3.0.0.00.00.0.0.0.000	**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**	**14,074,000.00**	**(-6.20**
4.1.3.1.0.00.00.0.0.0.000	**VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**	**750,000.00**	**(-0.33**
4.1.3.1.2.00.00.0.0.0.000	**VENTA DE SERVICIOS**	**750,000.00**	**(-0.33**
4.1.3.1.2.05.00.0.0.0.000	**SERVICIOS COMUNITARIOS**	**0.00**	**0.00%**
4.1.3.1.2.05.04.0.0.0.000	**SERVICIOS DE SANEAMIENTO AMBIENTAL**	**0.00**	**0.00%**
4.1.3.1.2.09.00.0.0.0.000	**OTROS SERVICIOS**	**750,000.00**	**(-0.33**
4.1.3.1.2.09.04.0.0.0.000	SERVICIOS CULTURALES Y RECREATIVOS	750,000.00	(-0.33
4.1.3.2.0.00.00.0.0.0.000	**INGRESOS DE LA PROPIEDAD**	**(-2,000,000.00)**	**0.88%**
4.1.3.2.2.00.00.0.0.0.000	**RENTA DE LA PROPIEDAD**	**(-2,000,000.00)**	**0.88%**
4.1.3.2.2.02.00.0.0.0.000	**ALQUILER DE TERRENOS**	**(-2,000,000.00)**	**0.88%**
4.1.3.2.2.02.01.0.0.0.000	ALQUILER DE TERRENOS MILLA MARITIMA	(-2,000,000.00)	0.88%
4.1.3.3.0.00.00.0.0.0.000	**MULTAS SANCIONES REMATES Y CONFISCACIONES**	**15,324,000.00**	**(-6.75**
4.1.3.3.1.00.00.0.0.0.000	**MULTAS Y SANCIONES**	**15,324,000.00**	**(-6.75**
4.1.3.3.1.09.00.0.0.0.000	**OTRAS MULTAS**	**15,324,000.00**	**(-6.75**
4.1.3.3.1.09.02.0.0.0.000	**MULTAS VARIAS**	**15,324,000.00**	**(-6.75**
4.1.3.3.1.09.02.1.0.0.000	MULTAS POR INFRACCION LEY DE CONSTRUCCIONES	5,000,000.00	(-2.20
4.1.3.3.1.09.02.2.0.0.000	MULTAS VARIAS	10,000,000.00	(-4.41
4.1.3.3.1.09.02.3.0.0.000	MULTAS POR INCUMPLIMIENTO DE DEBERES ART.75 CODIGO.	108,000.00	(-0.05
4.1.3.3.1.09.02.4.0.0.000	MULTA POR ATRASO EN PAGO DE LICENCIAS DE LICORES	216,000.00	(-0.10
4.2.0.0.0.00.00.0.0.0.000	**INGRESOS DE CAPITAL**	**(-176,062,877.00)**	**77.58%**
4.2.4.0.0.00.00.0.0.0.000	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**(-176,062,877.00)**	**77.58%**
4.2.4.1.0.00.00.0.0.0.000	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO**	**(-176,062,877.00)**	**77.58%**
4.2.4.1.1.00.00.0.0.0.000	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL**	**(-176,062,877.00)**	**77.58%**
4.2.4.1.1.01.00.0.0.0.000	RECURSOS SIMPLIFICACION TRIBUTARIA LEY 8114	(-176,062,877.00)	77.58%
	TOTAL:	**(-226,941,058.53)**	**100%**

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.3

Transacción No. 7 Año : 2020

DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA 1

TOTALES POR EL OBJETO DEL GASTO		(-30,391,341.12)	100%
0	REMUNERACIONES	(-5,381,764.00)	17.71%
1	SERVICIOS	(-4,000,000.00)	13.16%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	(-6,323,840.76)	20.81%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	(-15,630,736.36)	51.43%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	945,000.00	(-3.11

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.3

Transacción No. 7 Año : 2020

DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA 2

TOTALES POR EL OBJETO DEL GASTO		(-17,689,019.05)	100%
1	SERVICIOS	(-16,767,220.00)	94.79%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	(-327,220.00)	1.85%
5	BIENES DURADEROS	(-594,579.05)	3.36%

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.3

Transacción No. 7 Año : 2020

DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA 3

TOTALES POR EL OBJETO DEL GASTO		(-178,860,698.37)	100%
1	SERVICIOS	(-21,611,759.44)	12.08%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	(-22,647,013.70)	12.66%
5	BIENES DURADEROS	(-134,201,925.23)	75.03%
9	CUENTAS ESPECIALES	(-400,000.00)	0.22%

MUNICIPALIDAD DE ESPARZA

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.3 PE 02-2020 - 2020

DETALLE DE ORIGEN Y APLICACION DE RECURSOS ESPECIFICOS Y LIBRES

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO ESPECÍFICO	MONTO	APLICACIÓN				
			PROG	Act/Ser	Proy		MONTO
1.1.2.1.01.00.0.0.0.000	IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7729	(-100,000,000.00)	1	1		ADMINISTRACIÓN GERENRAL	(-10,000,000.00)
			1	4		Registro de deuda, fondos y transferencias.	(-14,000,000.00)
			2	9		Educativos, culturales y deportivos.	(-10,000,000.00)
			3	1	1	DISEÑO Y CONSTRUCCION CENTRO DE ARTES INTEGRALES	(-1,188,240.56)
			3	1	2	CONSTRUCCION CENTRO DE ACOPIO FINCA A HUMO, ACORDE A LAS NECESIDADES DE RECICLAJE	(-44,000,000.00)
			3	6	1	DIRECCION TECNICA Y ESTUDIO	(-20,811,759.44)
							(-100,000,000.00)
1.1.3.2.01.02.0.0.0.000	IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA EXPLOTACION DE RECURSOS NATURALES Y	(-5,000,000.00)	1	1		ADMINISTRACIÓN GERENRAL	(-5,000,000.00)
							(-5,000,000.00)
1.1.3.2.01.04.2.0.0.000	IMPUESTO SOBRE EL CEMENTO.	90,000,000.00	3	2	34	MEJORAS DEL CAMINO TIMVES, MEDIANTE LA CONSTRUCCIÓN DE UNA CARPETA ASFÁLTICA	20,000,000.00
			3	2	35	MEJORAS DEL CAMINO NUEVO A CAMBALACHE, MEDIANTE LA CONSTRUCCION DE UNA CARPETA ASFALTICA	30,000,000.00
			3	2	36	MEJORAS DE LAS CALLES ARTEDA, MEDIANTE LA CONSTRUCCION DE UNA CARPETA ASFALTICA	20,000,000.00
			3	2	37	CONSTRUCCION DE ACERAS EN EL CANTON DE ESPARZA, LEY 7600	20,000,000.00
							90,000,000.00
1.1.3.2.02.03.1.0.0.000	IMPUESTO SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS	(-654,440.00)	2	9		Educativos, culturales y deportivos.	(-654,440.00)
							(-654,440.00)
1.1.3.2.02.09.0.0.0.000	OTROS IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE SERVICIOS	(-1,323,840.76)	1	1		ADMINISTRACIÓN GERENRAL	(-1,323,840.76)
							(-1,323,840.76)
1.1.3.3.01.06.0.0.0.000	PATENTES DE LICORES (LEY 9047)	(-4,000,000.00)	1	1		ADMINISTRACIÓN GERENRAL	(-4,000,000.00)
							(-4,000,000.00)
1.1.4.3.02.00.0.0.0.000	IMPUESTO POR USO DE TERMINAL PORTUARIA (LEY 9111)	(-80,473,900.77)	1	1		ADMINISTRACIÓN GERENRAL	(-45,705,784.00)
			1	4		Registro de deuda, fondos y transferencias.	(-1,780,736.36)
			2	25		Protección del medio ambiente.	(-8,189,579.04)
			3	2	5	ENCAUZAMIENTOS LEY 8114	(-24,797,821.37)
							(-80,473,900.77)
1.1.9.1.01.00.0.0.0.000	TIMBRES MUNICIPALES (POR HIPOTECAS Y CEDULAS HIPOTECARIAS)	35,000,000.00	1	1		ADMINISTRACIÓN GERENRAL	35,000,000.00
							35,000,000.00
1.1.9.1.02.00.0.0.0.000	TIMBRE PRO-PARQUES NACIONALES.	1,500,000.00	1	4		Registro de deuda, fondos y transferencias.	1,095,000.00
			2	25		Protección del medio ambiente.	405,000.00
							1,500,000.00
1.3.1.2.09.04.0.0.0.000	SERVICIOS CULTURALES Y RECREATIVOS	750,000.00	2	9		Educativos, culturales y deportivos.	750,000.00
							750,000.00

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.3 PE 02-2020 - 2020

DETALLE DE ORIGEN Y APLICACION DE RECURSOS ESPECIFICOS Y LIBRES

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO ESPECÍFICO	MONTO	APLICACIÓN				
			PROG	Act/Ser	Proy		MONTO
1.3.2.2.02.01.0.0.0.000	ALQUILER DE TERRENOS MILLA MARITIMA	(-2,000,000.00)	3	6	1	DIRECCION TECNICA Y ESTUDIO	(-800,000.00)
			3	6	12	COMPRA E INSTALACION DE MAQUINAS DE EJERCICIOS AL AIRE LIBRE PARA EL CANTON DE ESPARZA	(-800,000.00)
			3	7	1	20% FONDO PAGO MEJORAS ZONA MARITIMO TERRESTRE LEY 6043	(-400,000.00)
							(-2,000,000.00)
1.3.3.1.09.02.1.0.0.000	MULTAS POR INFRACCION LEY DE CONSTRUCCIONES	5,000,000.00	1	1		ADMINISTRACIÓN GERENRAL	5,000,000.00
							5,000,000.00
1.3.3.1.09.02.2.0.0.000	MULTAS VARIAS	10,000,000.00	1	1		ADMINISTRACIÓN GERENRAL	10,000,000.00
							10,000,000.00
1.3.3.1.09.02.3.0.0.000	MULTAS POR INCUMPLIMIENTO DE DEBERES ART.75 CODIGO. MUNICIPAL	108,000.00	1	1		ADMINISTRACIÓN GERENRAL	108,000.00
							108,000.00
1.3.3.1.09.02.4.0.0.000	MULTA POR ATRASO EN PAGO DE LICENCIAS DE LICORES	216,000.00	1	1		ADMINISTRACIÓN GERENRAL	216,000.00
							216,000.00
2.4.1.1.01.00.0.0.0.000	RECURSOS SIMPLIFICACION TRIBUTARIA LEY	(-176,062,877.00)	3	2	2	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE LOS CAMINOS VECINALES LEY 8114	(-25,000,000.00)
			3	2	4	MANTENIMIENTO DE AL MENOS 5 KM DE CAMINOS VECINALES, MEDIANTE LA COMPRA DE LASTRE (PQ) LEY 8114	(-17,647,013.70)
			3	2	5	ENCAUZAMIENTOS LEY 8114	(-32,000,000.00)
			3	2	6	MANTENIMIENTO DE AL MENOS 5 KM DE CAMINOS ASFALTADOS MEDIANTE LA COLOCACIÓN DE UNA CARPETA LEY 8114	(-21,415,863.30)
			3	2	7	SEGUNDA ETAPA ENCAUZAMIENTO CASCO URBANO LEY 8114	(-80,000,000.00)
							(-176,062,877.00)
		(-226,941,058.53)					(-226,941,058.53)

Municipalidad de Esparza

CUADRO No. 1-b

DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DETALLADO 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	-100.000.000,00	1	01		00303	-10.000.000,00	*1
			1	04		601011	-1.000.000,00	
			1	04		601021	-3.000.000,00	
			1	04		601031	-10.000.000,00	
			2	09		10702	-10.000.000,00	
			3	01	1	50201	-1.188.240,56	
			3	01	2	50201	-44.000.000,00	
			3	06	1	10403	-20.811.759,44	
1.1.3.2.01.02.0.0.000	Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales	-5.000.000,00	1	01		29903	-3.250.100,00	
			1	01		29904	-1.749.900,00	
1.1.3.2.02.03.1.0.000	Impuesto sobre espectáculos públicos 6%	-654.440,00	2	09		10702	-327.220,00	
			2	09		20203	-327.220,00	
1.1.3.2.02.09.0.0.000	Otros impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios	-1.323.840,76	1	01		29901	-1.323.840,76	
1.1.3.3.01.06.0.0.000	Patentes de licores (Ley 9047)	-4.000.000,00	1	01		10808	-4.000.000,00	
1.1.4.3.02.00.0.0.000	Impuesto por uso de terminal portuaria (Ley 9111)	-80.473.900,77	1	01		00101	-40.324.000,00	*2
			1	01		00304	-425.514,00	
			1	01		00105	-2.000.000,00	
			1	01		00201	-2.956.250,00	
			2	25		10301	-1.000.000,00	
			2	25		10403	-6.595.000,00	
			2	25		59903	-594.579,05	
			1	04		601023	-254.390,90	
			1	04		601041	-1.526.345,45	
			3	02	5	50202	-24.797.821,37	
1.1.9.1.01.00.0.0.000	Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias)	35.000.000,00	1	01		00101	25.000.000,00	*2
			1	01		00303	10.000.000,00	*1
1.1.9.1.02.00.0.0.000	Timbre Pro-parques Nacionales.	1.500.000,00	1	04		601022	150.000,00	
			1	04		701021	945.000,00	
			2	25		10404	405.000,00	

Municipalidad de Esparza
CUADRO No. 1-b
DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DETALLADO DE RECURSOS GENERAL

CÓDIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO	Programa	Act/ Serv/ Grupo	Proyecto	OBJETO	MONTO
1.3.1.2.09.04.0.0.000	Servicios culturales y recreativos	750.000,00	2	09		10702	750.000,00
1.3.2.2.02.01.0.0.000	Alquiler de terrenos milla marítima	-2.000.000,00	3	06	01	10499	-800.000,00
			3	06	12	50107	-800.000,00
			3	07	01	902021	-400.000,00
1.3.3.1.09.02.1.0.000	Multas por infracción Ley de construcciones	5.000.000,00	1	01		00101	5.000.000,00
1.3.3.1.09.02.2.0.000	Multas varias	10.000.000,00	1	01		00101	10.000.000,00
1.3.3.1.09.02.3.0.000	Multas por incumplimiento de deberes art.75 Cod. Municipal	108.000,00	1	01		00101	108.000,00
1.3.3.1.09.02.4.0.000	Multa por atraso en pago de licencias de licores	216.000,00	1	01		00101	216.000,00
1.1.3.2.01.04.2.0.000	Impuesto sobre el cemento.	90.000.000,00	3	02	34	50202	20.000.000,00
			3	02	35	50202	30.000.000,00
			3	02	36	50202	20.000.000,00
			3	02	37	50202	20.000.000,00
2.4.1.1.01.00.0.0.000	Recursos Simplificación Tributaria Ley 8114	-176.062.877,00	3	02	1	20101	-5.000.000,00
			3	02	1	50102	-20.000.000,00
			3	02	4	20302	-17.647.013,70
			3	02	5	50202	-32.000.000,00
			3	02	6	50202	-21.415.863,30
			3	02	7	50202	-80.000.000,00
	Total	-228.841.068,63				Total	-228.841.068,63

NOTAS

*1 Se sustituye la fuente de financiamiento rebajando de la partida de ingresos Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles con el ingreso Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias) refinanciando la actividad Administracion General.

*2 Se sustituye la fuente de financiamiento rebajando de la partida de ingresos Impuesto por uso de terminal portuaria con el ingreso Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias), Multas por infracción Ley de construcciones, Multas varias, Multas por incumplimiento de deberes art.75 Código. Municipal, Multa por atraso en pago de licencias de licores, refinanciando la actividad Administracion General.

Municipalidad de Esparza
Presupuesto extraordinario 03 para el periodo 2020

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	-100.000.000,00	-13,93%

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al 30 de junio del año en curso, se logra determinar que el comportamiento proyectado para el segundo semestre no alcanzará la meta de recaudación planteada en el Presupuesto Ordinario. Por ello se disminuye la proyección a efectos de ajustarlo al comportamiento real del primer semestre del año. Lo anterior se debe tras el estado de emergencia nacional, declarado por parte del Poder Ejecutivo, según decreto N 42227-MP-S con fecha 16 de marzo del año producto de la pandemia de COVID-19 y la incertidumbre que genera en la población costarricense los efectos que se están presentando en diversos sectores económicos y los que podrían surgir a futuro.
Es relevante tener presente las medidas tomadas por el Gobierno Central en la atención del COVID-19, entre las que se destacan por su impacto en nuestro Gobierno Local, el cierre de fronteras, suspensión de incrementos salariales, disminución de jornadas laborales, cierres de negocios, restricciones, cadenas de valor interrumpidas, entre otros, lo que nos permite vislumbrar que a corto plazo el país sufrirá una crisis financiera mayor a la que se vivía antes del COVID-19, crisis que de antemano ya había provocado afectaciones en la disminución de nuestros ingresos, producto de la disminución en el poder adquisitivo de las personas, por lo que, ahora siendo el panorama financiero más crítico, las afectaciones en el recaudo de tributos van hacer más complejas.

El comportamiento del ingreso al 30 de junio del año en curso ha sido el siguiente:

Presupuestado 2020	718.000.000,00
Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	364.086.577,23
Saldo por recaudar	353.913.422,77

A continuación se detalla los cálculos realizados para recalificar el ingreso:

Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	364.086.577,23
Porcentajes históricos de recaudación real (últimos 5 años)	
Porcentaje de recaudación real pormedio histórico 2015-2019 primer semestre	60,56%
Porcentaje de recaudación real pormedio histórico 2015-2019 segundo semestre	39,44%
Total	100,00%
Monto proyectado a recaudar segundo semestre	237.091.003,50

Monto total proyectado a recaudar		601.177.580,73
Menos: Monto presupuestado		718.000.000,00
Diferencia que se estima será recaudada de menos		-116.822.419,27
Monto a disminuir		-100.000.000,00

1.1.3.2.01.02.0.0.000	**Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales**	**-5.000.000,00**	**-38,46%**

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al 30 de junio del año en curso, se logra determinar que el comportamiento proyectado para el segundo semestre no alcanzará la meta de recaudación planteada en el Presupuesto Ordinario. De igual forma, de acuerdo al ingreso real a julio se estima una recaudación de alrededor de ocho millones a finalizar el año.

El comportamiento del ingreso al 30 de junio del año en curso ha sido el siguiente:

Presupuestado 2020	13.000.000,00
Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	4.221.246,12
Saldo por recaudar	8.778.753,88

A continuación se detalla los cálculos realizados para recalificar el ingreso:

Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	4.221.246,12
Porcentajes históricos de recaudación real (últimos 5 años)	
Porcentaje de recaudación real pormedio histórico 2015-2019 primer semestre	39,67%
Porcentaje de recaudación real pormedio histórico 2015-2019 segundo semestre	60,33%
Total	100,00%
Monto proyectado a recaudar segundo semestre	6.418.912,70
Monto total proyectado a recaudar	10.640.158,82
Menos: Monto presupuestado	13.000.000,00
Diferencia que se estima será recaudada de menos	-2.359.841,18
Monto a disminuir	-5.000.000,00

1.1.3.2.02.03.1.0.000	**Impuesto sobre espectáculos públicos 6%**	**-654.440,00**	**-45,85%**

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al 30 de junio del año en curso, se logra determinar que el comportamiento proyectado para el segundo semestre no alcanzará la meta de recaudación planteada en el Presupuesto Ordinario. Producto que los espectáculos públicos estan prohibidos por el Ministerio de Salud, lo que se proyecta no obtener mas ingresos por lo que resta del año en esta partida

El comportamiento del ingreso al 30 de junio del año en curso ha sido el siguiente:

Presupuestado 2020	1.427.220,00
Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	772.780,00
Saldo por recaudar	654.440,00
Diferencia que se estima será recaudada de más	-654.440,00
Monto a disminuir	-654.440,00

1.1.3.2.02.09.0.0.000	**Otros impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios**	**-1.323.840,76**	**-88,26%**

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al 30 de junio del año en curso, se logra determinar que el comportamiento proyectado para el segundo semestre no alcanzará la meta de recaudación planteada en el Presupuesto Ordinario. Por tanto, se disminuye la proyección..

El comportamiento del ingreso al 30 de junio del año en curso ha sido el siguiente:

Presupuestado 2020	1.500.000,00
Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	0,00
Saldo por recaudar	1.500.000,00

A continuación se detalla los cálculos realizados para recalificar el ingreso:

Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	0,00
Porcentajes históricos de recaudación real (últimos 5 años)	
Porcentaje de recaudación real pormedio histórico 2015-2019 primer semestre	87,89%

Porcentaje de recaudación real pormedio histórico 2015-2019 segundo semestre	12,11%
Total	100,00%
Monto proyectado a recaudar segundo semestre	0,00
Monto total proyectado a recaudar	0,00
Menos: Monto presupuestado	1.500.000,00
Diferencia que se estima será recaudada de menos	-1.500.000,00
Monto a disminuir	**-1.323.840,76**

1.1.3.3.01.06.0.0.000	Patentes de licores (Ley 9047)	-4.000.000,00	-8,16%

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al 30 de junio del año en curso, se logra determinar que el comportamiento proyectado para el segundo semestre no alcanzará la meta de recaudación planteada en el Presupuesto Ordinario. Por tanto, se disminuye la proyección. Es relevante tener presente las medidas tomadas por el Gobierno Central en la atención del COVID-19, entre las que se destacan por su impacto en nuestro Gobierno Local, el cierre de fronteras, suspensión de incrementos salariales, disminución de jornadas laborales, cierres de negocios, restricciones, cadenas de valor interrumpidas, entre otros, lo que nos permite vislumbrar que a corto plazo el país sufrirá una crisis financiera mayor a la que se vivía antes del COVID-19, crisis que de antemano ya había provocado afectaciones en la disminución de nuestros ingresos, producto de la disminución en el poder adquisitivo de las personas, por lo que, ahora siendo el panorama financiero más crítico, las afectaciones en el recaudo de tributos van hacer más complejas.

El comportamiento del ingreso al 30 de junio del año en curso ha sido el siguiente:

Presupuestado 2020	49.000.000,00
Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	27.729.240,32
Saldo por recaudar	21.270.759,68

A continuación se detalla los cálculos realizados para recalificar el ingreso:

Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	27.729.240,32
Porcentajes históricos de recaudación real (últimos 5 años)	
Porcentaje de recaudación real pormedio histórico 2015-2019 primer semestre	61,55%
Porcentaje de recaudación real pormedio histórico 2015-2019 segundo semestre	38,45%
Total	100,00%
Monto proyectado a recaudar segundo semestre	17.323.753,19
Monto total proyectado a recaudar	45.052.993,51
Menos: Monto presupuestado	49.000.000,00
Diferencia que se estima será recaudada de más	-3.947.006,49
Monto a presupuestar	**-4.000.000,00**

1.1.4.3.02.00.0.0.000	Impuesto por uso de terminal portuaria (Ley 9111)	-80.473.900,77	-6,60%

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al 30 de junio del año en curso, se logra determinar que el comportamiento proyectado para el segundo semestre no superará la meta de recaudación planteada en el Presupuesto Ordinario. Por ello se disminuye la proyección a efectos de ajustarlo al comportamiento real del primer semestre del año. Es relevante tener presente las medidas tomadas por el Gobierno Central en la atención del COVID-19, entre las que se destacan por su impacto en nuestro Gobierno Local, el cierre de fronteras, suspensión de incrementos salariales, disminución de jornadas laborales, cierres de negocios, restricciones, cadenas de valor interrumpidas, entre otros, lo que nos permite vislumbrar que a corto plazo el país sufrirá una crisis financiera mayor a la que se vivía antes del COVID-19, crisis que de antemano ya había provocado afectaciones en la disminución de nuestros ingresos, producto de la disminución en el poder adquisitivo de las personas, por lo que, ahora siendo el panorama financiero más crítico, las afectaciones en el recaudo de tributos van hacer más complejas. De igual forma, los 52 barcos fruteros que estaban llegando en años anteriores a caldera, en la actualidad estan atracando en Puerto Limón, dejando de percibir nuestro municipio alrededor de 52 millones de colones anuales. Asimismo, utilizando otro método de proyección en relación a la espera de llegada de 556 buques, con un TRB promedio de 197.634,40 a un tipo de cambio de 575 colones, nos da un estimado de recaudación de 1.117 millones de colones.

El comportamiento del ingreso al 30 de junio del año en curso ha sido el siguiente:

Presupuestado 2020	1.220.000.000,00
Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	542.287.828,10
Saldo por recaudar	677.712.171,90

A continuación se detalla los cálculos realizados para recalificar el ingreso:

Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	542.287.828,10
Porcentajes históricos de recaudación real (últimos 5 años)	
Porcentaje de recaudación real pormedio histórico 2015-2019 primer semestre	48,97%
Porcentaje de recaudación real pormedio histórico 2015-2019 segundo semestre	51,03%
Total	100,00%

Monto proyectado a recaudar segundo semestre	565.131.762,76
Monto total proyectado a recaudar	1.107.419.590,86
Menos: Monto presupuestado	1.220.000.000,00
Diferencia que se estima será recaudada de menos	-112.580.409,14
Monto a disminuir	**-80.473.900,77**

1.1.9.1.01.00.0.0.000	**Timbre municipales por hipotecas**	**35.000.000,00**	**58,33%**

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al 30 de junio del año en curso, se logra determinar que el comportamiento proyectado para el segundo semestre superará la meta de recaudación planteada en el Presupuesto Ordinario. Lo anterior por un ingreso extraordinario en dicha partida de 70 millones, Se presupuesta un monto menor con el fin de mantener números conservadores y no exponer a la institución a expectativas muy elevadas que puedan propiciar un déficit presupuestario.

El comportamiento del ingreso al 30 de junio del año en curso ha sido el siguiente:

Presupuestado 2020	60.000.000,00
Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	90.145.275,54
Saldo por recaudar	-30.145.275,54

A continuación se detalla los cálculos realizados para recalificar el ingreso:

Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	90.145.275,54
Monto proyectado a recaudar segundo semestre	18.000.000,00
Monto total proyectado a recaudar	108.145.275,54
Menos: Monto presupuestado	60.000.000,00
Diferencia que se estima será recaudada de más	48.145.275,54
Monto a presupuestar de mas	**35.000.000,00**

1.1.9.1.02.00.0.0.000	**Timbre Pro-parques Nacionales.**	**1.500.000,00**	**120,20%**

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

Ingreso real (30 junio)	13.197.089,69
Presupuestado	11.900.000,00
Diferencia	1.297.089,69
Monto a presupuestar de mas	**1.500.000,00**

1.3.1.2.09.04.0.0.000	**Servicios culturales y recreativos**	**750.000,00**	

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al 30 de junio del año en curso, se logra determinar el ingreso real al I semestre, los cuales se presupuesta.

Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	750.000,00
Presupuesto	0,00
Monto a recaudar	**750.000,00**
Monto a presupuestar	**750.000,00**

	Alquiler de milla marítima	**-2.000.000,00**	**-1,90%**

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al 30 de junio del año en curso, se logra determinar que el comportamiento proyectado para el segundo semestre no alcanzará la meta de recaudación planteada en el Presupuesto Ordinario.

El comportamiento del ingreso al 30 de junio del año en curso ha sido el siguiente:

Presupuestado 2020	105.000.000,00
Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	52.425.921,96
Saldo por recaudar	52.574.078,04

A continuación se detalla los cálculos realizados para recalificar el ingreso:

Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	52.425.921,96
Porcentajes históricos de recaudación real (últimos 5 años)	
Porcentaje de recaudación real pormedio histórico 2015-2019 primer semestre	51,95%

Porcentaje de recaudación real pormedio histórico 2015-2019 segundo semestre	48,05%
Total	100,00%
Monto proyectado a recaudar segundo semestre	48.494.353,51
Monto total proyectado a recaudar	100.920.275,47
Menos: Monto presupuestado	105.000.000,00
Diferencia que se estima será recaudada de menos	-4.079.724,53
Monto a rebajar	**-2.000.000,00**

1.3.3.1.09.02.1.0.000	**Multa por infracción Ley de Construcciones**	**5.000.000,00**	**55,56%**

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al 30 de junio del año en curso, se logra determinar que el comportamiento proyectado para el segundo semestre sobrepasará la meta de recaudación planteada en el Presupuesto Ordinario. Por tanto, se aumenta la proyección..

El comportamiento del ingreso al 30 de junio del año en curso ha sido el siguiente:

Presupuestado 2020	9.000.000,00
Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	9.245.574,97
Saldo por recaudar	-245.574,97

A continuación se detalla los cálculos realizados para recalificar el ingreso:

Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	9.245.574,97
Porcentajes históricos de recaudación real (últimos 5 años)	
Porcentaje de recaudación real pormedio histórico 2015-2019 primer semestre	45,14%
Porcentaje de recaudación real pormedio histórico 2015-2019 segundo semestre	54,86%
Total	100,00%
Monto proyectado a recaudar segundo semestre	11.238.461,31
Monto total proyectado a recaudar	20.484.036,28
Menos: Monto presupuestado	9.000.000,00
Diferencia que se estima será recaudada de mas	11.484.036,28
Monto a aumentar	**5.000.000,00**

1.3.3.1.09.02.2.0.000	**Multas varias**	**10.000.000,00**	**76,92%**

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al 30 de junio del año en curso, se logra determinar que el comportamiento proyectado para el segundo semestre sobrepasará la meta de recaudación planteada en el Presupuesto Ordinario. Por tanto, se aumenta la proyección..

El comportamiento del ingreso al 30 de junio del año en curso ha sido el siguiente:

Presupuestado 2020	13.000.000,00
Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	18.673.410,44
Saldo por recaudar	-5.673.410,44

A continuación se detalla los cálculos realizados para recalificar el ingreso:

Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	18.673.410,44
Porcentajes históricos de recaudación real (últimos 5 años)	
Porcentaje de recaudación real pormedio histórico 2015-2019 primer semestre	88,76%
Porcentaje de recaudación real pormedio histórico 2015-2019 segundo semestre	11,24%
Total	100,00%
Monto proyectado a recaudar segundo semestre	2.365.282,47
Monto total proyectado a recaudar	21.038.692,91
Menos: Monto presupuestado	13.000.000,00
Diferencia que se estima será recaudada de mas	8.038.692,91
Monto a aumentar	**10.000.000,00**

1.3.3.1.09.02.3.0.000	**Multas por incumplimiento de deberes art.75 Código. Municipal**	**108.000,00**	

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al 30 de junio del año en curso, se logra determinar el ingreso real al I semestre, los cuales se presupuesta.

Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	108.139,26
Presupuesto	0,00
Monto a recaudar	108.139,26
Monto a presupuestar	108.000,00

1.3.3.1.09.02.4.0.000	Multa por atraso en pago de licencias de licores	216.000,00	

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al 30 de junio del año en curso, se logra determinar el ingreso real al I semestre, los cuales se presupuesta.

Ingreso real primer semestre 2020 (Corte al 30 de junio del 2020)	216.219,45
Presupuesto	0,00
Monto a recaudar	216.219,45
Monto a presupuestar	216.000,00

1.1.4.3.02.00.0.0.000	Impuesto por el cemento (Decreto 9829)	90.000.000,00	

Según lo solicitado, y analizando el Decreto Legislativo 9829, impuesto del 5% sobre la venta y el autoconsumo de cemento producido en el territorio nacional o importado para el consumo nacional. El hecho generador de este impuesto serán las ventas netas a nivel de fábrica, y la base imponible será de un 5% sobre el precio neto de venta del cemento. El impuesto se pagará mensual, durante los primeros 15 días naturales de cada mes. El recaudador y distribuidor de ese impuesto será el Ministerio de Hacienda.

El 50% del impuesto será para el cantón de Esparza que podrá utilizarlos en inversión de infraestructura, proyectos de desarrollo comunal o proyectos educativos, los cuales no podrán utilizarse para financiar gastos corrientes de ninguna índole. Además, un 10% del impuesto en partes iguales a las Asociaciones de Desarrollo de toda la provincia de Puntarenas.

Tomando los datos del desembolso a junio, el impuesto que le corresponde a Esparza por ser el cantón donde se desarrolla la actividad, a diciembre sería de alrededor de ¢130.000.000,00. No obstante, se presupuesta menos de lo estimado, lo anterior debido a la sensible disminución del ingreso produto del covid'19 que estan teniendo las empresas, por lo que se considera conveniente realizar estimaciones conservadoras.

Año	Periodo	Ingreso proyectado
2020	II semestre	130.000.000,00
Monto a Presupuestar		90.000.000,00

2.4.1.1.01.00.0.0.000	Recursos Simplificación Tributaria Ley 8114	-176.062.877,00	

Se disminuye los recursos presupuestados de la Ley 8114. Estos recursos provienen del MOPT y debían 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. Lo anterior, producto de la disminución en los presupuestos estatales para transferencias, por la problemática en salud que ha venido a contraer la economía.

Año	Periodo	Monto a disminuir
2020	II Semestre	176.062.877,00
Monto a rebajar		-176.062.877,00

Justificaciones Egresos

Meta	Rubro		Monto	Observaciones
CR25	5.2.25.01.1.03.01	INFORMACION	1,000,000.00	MEDIANTE ANALISIS DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE SU FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META DISMINUYENDO PARTIDA DEL
CR25	5.2.25.01.1.04.03	SERVICIOS DE INGENIERIA	6,595,000.00	MEDIANTE ANALISIS DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE SU FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META DISMINUYENDO PARTIDA DEL
CR25	5.2.25.01.1.04.04	SERVICIOS EN CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	405,000.00	EL INGRESO DE TIMBRES PRO PARQUES SUPERA LA META, POR TANTO SE PRESUPUESTA LA SUMA SEGUN LO ESTABLECIDO POR LEY
CR25	5.2.25.01.5.99.03	BIENES INTANGIBLES	594,579.05	MEDIANTE ANALISIS DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE SU FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META DISMINUYENDO PARTIDA DEL
GA	5.1.01.01.2.99.01	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	1,323,840.76	MEDIANTE RECLASIFICACION DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META (EMERGENCIA NACIONAL) DISMINUYENDO PARTIDA DEL GASTO
GA	5.1.01.01.2.99.03	PRODUCTOS DE PAPEL CARTON E IMPRESOS	3,250,100.00	MEDIANTE RECLASIFICACION DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META (EMERGENCIA NACIONAL) DISMINUYENDO PARTIDA DEL GASTO
GA	5.1.01.01.2.99.04	TEXTILES Y VESTUARIO	1,749,900.00	MEDIANTE RECLASIFICACION DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META (EMERGENCIA NACIONAL) DISMINUYENDO PARTIDA DEL GASTO
GD01	5.2.09.01.1.07.02	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	750,000.00	MEDIANTE RECLASIFICACION DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE FUENTE DE FINANCIAMIENTO SERVICIOS CULTURALES Y RECREATIVOS TIENE SUMA RECAUDADA DE MÁS PRESUPUESTAR OBJETO DEL GASTO
GD01	5.2.09.01.1.07.02	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	10,327,220.00	MEDIANTE RECLASIFICACION DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META. DISMINUYENDO PARTIDA DEL
GD01	5.2.09.01.2.02.03	ALIMENTOS Y BEBIDAS	327,220.00	MEDIANTE RECLASIFICACION DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO

Meta	Rubro		Monto	Observaciones
				DISMINUYENDO PARTIDA DEL GASTO
GD14	5.3.06.12.5.01.07	EQUIPO Y MOBILIARIO EDUCACIONAL, DEPORTIVO Y RECREATIVO	800,000.00	MEDIANTE RECLASIFICACION DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META, DISMINUYENDO PARTIDA DEL GASTO SEGUN APLICACION
GO01	5.3.06.01.1.04.03	SERVICIOS DE INGENIERIA	20,811,759.44	MEDIANTE RECLASIFICACION DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META (EMERGENCIA NACIONAL) DISMINUYENDO PARTIDA DEL GASTO
GO01	5.3.06.01.1.04.99	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	800,000.00	MEDIANTE RECLASIFICACION DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META, DISMINUYENDO PARTIDA DEL GASTO SEGUN APLICACION CON DESTINO ESPECIFICO
GO13	5.3.01.01.5.02.01	EDIFICIOS	1,188,240.56	MEDIANTE RECLASIFICACION DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META (EMERGENCIA NACIONAL) DISMINUYENDO PARTIDA DEL GASTO
GO14	5.3.01.02.5.02.01	EDIFICIOS	44,000,000.00	MEDIANTE RECLASIFICACION DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META (EMERGENCIA NACIONAL) DISMINUYENDO PARTIDA DEL GASTO
GR03	5.1.01.01.0.01.01	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	216,000.00	RECLASIFICACION DEL INGRESO DE USO TERMINAL A MULTAS ATRASO PAGO LICENCIAS DE LICORES
GR03	5.1.01.01.0.01.01	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	108,000.00	RECLASIFICACION DEL INGRESO DE USO TERMINAL A MULTAS ART 75 CD.MPL
GR03	5.1.01.01.0.01.01	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	10,000,000.00	RECLASIFICACION DEL INGRESO DE USO TERMINAL A MULTAS VARIAS
GR03	5.1.01.01.0.01.01	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	5,000,000.00	RECLASIFICACION DEL INGRESO DE USO TERMINAL A MULTAS POR INFRACCION LEY CONSTRUCCION
GR03	5.1.01.01.0.01.01	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	25,000,000.00	RECLASIFICACION DEL INGRESO DE USO TERMINAL A TIMBRES MUNICIPALES
GR03	5.1.01.01.0.01.01	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	40,324,000.00	MEDIANTE ANALISIS DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE SU FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META. LO CUAL SE
GR03	5.1.01.01.0.01.05	SUPLENCIAS	2,000,000.00	MEDIANTE ANALISIS DE

Meta	Rubro		Monto	Observaciones
				INGRESOS, SE DETERMINA QUE SU FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META (EMERGENCIA NACIONAL) DISMINUYENDO PARTIDA DEL GASTO
GR03	5.1.01.01.0.02.01	TIEMPO EXTRAORDINARIO	2,956,250.00	MEDIANTE ANALISIS DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE SU FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META (EMERGENCIA NACIONAL) DISMINUYENDO PARTIDA DEL GASTO
GR03	5.1.01.01.0.03.03	DECIMOTERCER MES	10,000,000.00	MEDIANTE ANALISIS DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE SU FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META. LO CUAL SE
GR03	5.1.01.01.0.03.03	DECIMOTERCER MES	10,000,000.00	RECLASIFICACION DEL INGRESO DE IBI LEY 7729 A TIMBRES MUNICIPALES
GR03	5.1.01.01.0.03.04	SALARIO ESCOLAR	425,514.00	MEDIANTE ANALISIS DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE SU FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META (EMERGENCIA NACIONAL) DISMINUYENDO PARTIDA DEL GASTO
PL01	5.1.04.01.6.01.01.1	ONT 1% IBI	1,000,000.00	POR DISMINUCION DE INGRESO DE IBI LEY 7729, SE AJUSTA PARTIDA POR OBJETO DEL GASTO, SEGUN ESTABLECIDO DE LEY
PL01	5.1.04.01.6.01.02.1	APORTE JUNTAS ADMINISTRATIVA DEL REGISTRO NACIONAL 3% IBI	3,000,000.00	POR DISMINUCION DE INGRESO DE IBI LEY 7729, SE AJUSTA PARTIDA POR OBJETO DEL GASTO, SEGUN ESTABLECIDO DE LEY
PL01	5.1.04.01.6.01.02.2	CONAGEBIO 10% LEY 7788	150,000.00	EL INGRESO DE TIMBRES SUPERA LA META, POR TANTO SE PRESUPUESTA EL APORTE DE LEY.
PL01	5.1.04.01.6.01.02.3	CONCEJO NACIONAL DE PERSONA CON DISCAPACIDAD LEY 9303	254,390.91	POR DISMINUCION DEL INGRESO CORRIENTE, SE APLICA LO ESTABLECIDO POR LEY AL APORTE DEL CONAPDIS
PL01	5.1.04.01.6.01.03.1	JUNTAS DE EDUCACION 10% IMPUESTO TERRITORIAL	10,000,000.00	POR DISMINUCION DE INGRESO DE IBI LEY 7729, SE AJUSTA PARTIDA POR OBJETO DEL GASTO, SEGUN ESTABLECIDO DE LEY
PL01	5.1.04.01.6.01.04.1	COMITE CANTONAL DEPORTES Y LA RECREACION DE ESPARZA (3%)	1,526,345.45	POR DISMINUCION DEL INGRESO CORRIENTE, SE APLICA LO ESTABLECIDO POR LEY AL APORTE DEL CONAPDIS
PL01	5.1.04.01.7.01.02.1	FONDOS PARQUES NACIONALES 70% DEL 90% LEY 7788	945,000.00	EL INGRESO DE TIMBRES SUPERA LA META, POR TANTO SE PRESUPUESTA EL APORTE DE LEY.
PL02	5.3.07.01.9.02.02.1	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	400,000.00	MEDIANTE RECLASIFICACION DE INGRESOS, SE DETERMINA

Meta	Rubro		Monto	Observaciones
				FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META, DISMINUYENDO PARTIDA DEL GASTO SEGUN APLICACION CON DESTINO ESPECIFICO
TI01	5.1.01.01.1.08.08	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS DE INFORMACION	4,000,000.00	MEDIANTE RECLASIFICACION DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META (EMERGENCIA NACIONAL) DISMINUYENDO PARTIDA DEL GASTO
UT02	5.3.02.02.2.01.01	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5,000,000.00	MEDIANTE APROBACION POR JUNTA VIAL SE CONSIDERO LA DISMINUCION DEL OBJETO DEL GASTO, DEBIDO A RECORTE DE INGRESO, POR PARTE DEL GOBIERNO EN LA TRASNFERENCIA DE CAPITAL.
UT02	5.3.02.02.5.01.02	EQUIPO DE TRANSPORTE	20,000,000.00	MEDIANTE APROBACION POR JUNTA VIAL SE CONSIDERO LA DISMINUCION DEL OBJETO DEL GASTO, DEBIDO A RECORTE DE INGRESO, POR PARTE DEL GOBIERNO EN LA TRASNFERENCIA DE CAPITAL.
UT04	5.3.02.04.2.03.02	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	17,647,013.70	MEDIANTE APROBACION POR JUNTA VIAL SE CONSIDERO LA DISMINUCION DEL OBJETO DEL GASTO, DEBIDO A RECORTE DE INGRESO, POR PARTE DEL GOBIERNO EN LA TRASNFERENCIA DE CAPITAL.
UT05	5.3.02.05.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE	24,797,821.37	MEDIANTE RECLASIFICACION DE INGRESOS, SE DETERMINA QUE FUENTE DE FINANCIAMIENTO NO CUMPLIRA META. DISMINUYENDO PARTIDA DEL
UT05	5.3.02.05.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE	32,000,000.00	MEDIANTE APROBACION POR JUNTA VIAL SE CONSIDERO LA DISMINUCION DEL OBJETO DEL GASTO, DEBIDO A RECORTE DE INGRESO, POR PARTE DEL GOBIERNO EN LA TRASNFERENCIA DE CAPITAL.
UT06	5.3.02.06.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE	21,415,863.30	MEDIANTE APROBACION POR JUNTA VIAL SE CONSIDERO LA DISMINUCION DEL OBJETO DEL GASTO, DEBIDO A RECORTE DE INGRESO, POR PARTE DEL GOBIERNO EN LA TRASNFERENCIA DE CAPITAL.
UT07	5.3.02.07.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE	80,000,000.00	MEDIANTE APROBACION POR JUNTA VIAL SE CONSIDERO LA DISMINUCION DEL OBJETO DEL GASTO, DEBIDO A RECORTE DE INGRESO, POR PARTE DEL GOBIERNO EN LA TRASNFERENCIA DE CAPITAL.
UT34	5.3.02.34.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE	20,000,000.00	MEDIANTE EL IMPUESTO AL CEMENTO SE PRESUPUESTA LA OBRA

Meta	Rubro		Monto	Observaciones
UT35	5.3.02.35.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE	30,000,000.00	MEDIANTE EL IMPUESTO AL CEMENTO SE PRESUPUESTA LA OBRA
UT36	5.3.02.36.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE	20,000,000.00	MEDIANTE AL IMPUESTO AL CEMENTO SE PRESUPUESTA LA OBRA
UT37	5.3.02.37.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE	20,000,000.00	MEDIANTE AL IMPUESTO AL CEMENTO SE PRESUPUESTA LA OBRA

Municipalidad de Esparza
Presupuesto Extraordinario 02 para el periodo 2020
Sección de Egresos
Total general por objeto del gasto

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**(228.841.058,63)**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**(5.381.794,00)**	**2,37%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**(2.000.000,00)**	**0,88%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	0,00	0,00%
0.01.05	Suplencias	(2.000.000,00)	0,88%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**(2.956.250,00)**	**1,30%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	(2.956.250,00)	1,30%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**(425.544,00)**	**0,19%**
0.03.03	Decimotercer mes	0,00	0,00%
0.03.04	Salario escolar	(425.544,00)	0,19%
1	**SERVICIOS**	**(42.378.878,44)**	**18,67%**
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**(1.000.000,00)**	**0,44%**
1.03.01	Información	(1.000.000,00)	0,44%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**(27.801.758,44)**	**12,26%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	(27.406.758,44)	12,08%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	405.000,00	-0,18%
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**(9.677.220,00)**	**4,22%**
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	(9.577.220,00)	4,22%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**(4.000.000,00)**	**1,76%**
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	(4.000.000,00)	1,76%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**(29.288.074,48)**	**12,91%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**(5.000.000,00)**	**2,20%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	(5.000.000,00)	2,20%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**(327.220,00)**	**0,14%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	(327.220,00)	0,14%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**(17.647.013,70)**	**7,78%**
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	(17.647.013,70)	7,78%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**(6.323.840,78)**	**2,79%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	(1.323.840,76)	0,58%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	(3.250.100,00)	1,43%
2.99.04	Textiles y vestuario	(1.749.900,00)	0,77%
5	**BIENES DURADEROS**	**(134.796.604,28)**	**59,40%**

Municipalidad de Esparza
Presupuesto Extraordinario 02 para el periodo 2020
Sección de Egresos
Total general por objeto del gasto

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**(20.800.000,00)**	**9,17%**
5.01.02	Equipo de transporte	(20.000.000,00)	8,81%
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**(113.401.926,23)**	**49,97%**
5.02.01	Edificios	(45.188.240,56)	19,91%
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	(68.213.684,67)	30,06%
5.99	**BIENES DURADEROS DIVERSOS**	**(594.678,05)**	**0,26%**
5.99.03	Bienes intangibles	(594.679,05)	0,26%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**(15.830.738,36)**	**6,89%**
6.01	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO**	**(15.830.738,36)**	**6,89%**
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	(1.000.000,00)	0,44%
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	(2.850.000,00)	1,26%
6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	(10.254.390,90)	4,52%
6.01.04	Transferencias corrientes a Gobiernos Locales	(1.526.345,45)	0,67%

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.3

Transacción No. 7 Año : 2020

DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA 1

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO	GENERAL
ADMINISTRACIÓN GERENRAL		**(-15,705,604.76)**
0	**REMUNERACIONES**	**(-5,381,764.00)**
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	(-2,000,000.00)
0.01.01	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	0.00
0.01.05	SUPLENCIAS	(-2,000,000.00)
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	(-2,956,250.00)
0.02.01	TIEMPO EXTRAORDINARIO	(-2,956,250.00)
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	(-425,514.00)
0.03.03	DECIMOTERCER MES	0.00
0.03.04	SALARIO ESCOLAR	(-425,514.00)
1	**SERVICIOS**	**(-4,000,000.00)**
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	(-4,000,000.00)
1.08.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y	(-4,000,000.00)
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**(-6,323,840.76)**
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	(-6,323,840.76)
2.99.01	ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y CÓMPUTO	(-1,323,840.76)
2.99.03	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS	(-3,250,100.00)
2.99.04	TEXTILES Y VESTUARIO	(-1,749,900.00)
Registro de deuda, fondos y transferencias.		**(-14,685,736.36)**
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**(-15,630,736.36)**
6.01	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	(-15,630,736.36)
6.01.01	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	(-1,000,000.00)
6.01.02	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ÓRGANOS DESCONCENTRADOS	(-3,104,390.91)
6.01.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES	(-10,000,000.00)
6.01.04	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A GOBIERNOS LOCALES	(-1,526,345.45)
7	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**945,000.00**
7.01	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO	945,000.00
7.01.02	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ÓRGANOS DESCONCENTRADOS	945,000.00

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.3

Transacción No. 7 Año : 2020

DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA 2

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO	GENERAL
Educativos, culturales y deportivos.		**(-9,904,440.00)**
1	**SERVICIOS**	**(-9,577,220.00)**
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	(-9,577,220.00)
1.07.02	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	(-9,577,220.00)
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**(-327,220.00)**
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	(-327,220.00)
2.02.03	ALIMENTOS Y BEBIDAS	(-327,220.00)
Protección del medio ambiente.		**(-7,784,579.05)**
1	**SERVICIOS**	**(-7,190,000.00)**
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	(-1,000,000.00)
1.03.01	INFORMACIÓN	(-1,000,000.00)
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	(-6,190,000.00)
1.04.03	SERVICIOS DE INGENIERÍA	(-6,595,000.00)
1.04.04	SERVICIOS EN CIENCIAS ECÓNOMICAS Y SOCIALES	405,000.00
5	**BIENES DURADEROS**	**(-594,579.05)**
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	(-594,579.05)
5.99.03	BIENES INTANGIBLES	(-594,579.05)

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.3

Transacción No. 7 Año : 2020

DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA 3

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO	GENERAL
Edificios		**(-45,188,240.56)**
5	**BIENES DURADEROS**	**(-45,188,240.56)**
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	(-45,188,240.56)
5.02.01	EDIFICIOS	(-45,188,240.56)
Vias de comunicación terrestre.		**(-110,860,698.37)**
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**(-22,647,013.70)**
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	(-5,000,000.00)
2.01.01	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	(-5,000,000.00)
2.03	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y	(-17,647,013.70)
2.03.02	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFÁLTICOS	(-17,647,013.70)
5	**BIENES DURADEROS**	**(-88,213,684.67)**
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	(-20,000,000.00)
5.01.02	EQUIPO DE TRANSPORTE	(-20,000,000.00)
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	(-68,213,684.67)
5.02.02	VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE	(-68,213,684.67)
Otros proyectos.		**(-22,411,759.44)**
1	**SERVICIOS**	**(-21,611,759.44)**
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	(-21,611,759.44)
1.04.03	SERVICIOS DE INGENIERÍA	(-20,811,759.44)
1.04.99	OTROS SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	(-800,000.00)
5	**BIENES DURADEROS**	**(-800,000.00)**
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	(-800,000.00)
5.01.07	EQUIPO Y MOBILIARIO EDUCACIONAL, DEPORTIVO Y RECREATIVO	(-800,000.00)
Otros fondos e inversiones.		**(-400,000.00)**
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**(-400,000.00)**
9.02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	(-400,000.00)
9.02.02	SUMAS CON DESTINO ESPECÍFICO SIN ASIGNACIÓN	(-400,000.00)

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.3

Transacción No. 7 Año : 2020

DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA 1

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO	GENERAL
5.1.01	***ADMINISTRACION GENERAL***	***(-15,705,604.76)***
5.1.01.01	***ADMINISTRACION GENERAL***	***(-15,705,604.76)***
5.1.01.01.0	***REMUNERACIONES***	***(-5,381,754.00)***
5.1.01.01.0.01	***REMUNERACIONES BASICAS***	***(-2,000,000.00)***
5.1.01.01.0.01.01	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	0.00
5.1.01.01.0.01.05	SUPLENCIAS	(-2,000,000.00)
5.1.01.01.0.02	***REMUNERACIONES EVENTUALES***	***(-2,956,250.00)***
5.1.01.01.0.02.01	TIEMPO EXTRAORDINARIO	(-2,956,250.00)
5.1.01.01.0.03	***INCENTIVOS SALARIALES***	***(-425,514.00)***
5.1.01.01.0.03.03	DECIMOTERCER MES	0.00
5.1.01.01.0.03.04	SALARIO ESCOLAR	(-425,514.00)
5.1.01.01.1	***SERVICIOS***	***(-4,000,000.00)***
5.1.01.01.1.08	***MANTENIMIENTO Y REPARACION***	***(-4,000,000.00)***
5.1.01.01.1.08.08	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS DE INFORMACION	(-4,000,000.00)
5.1.01.01.2	***MATERIALES Y SUMINISTROS***	***(-6,323,840.76)***
5.1.01.01.2.99	***UTILES MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS***	***(-6,323,840.76)***
5.1.01.01.2.99.01	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	(-1,323,840.76)
5.1.01.01.2.99.03	PRODUCTOS DE PAPEL CARTON E IMPRESOS	(-3,250,100.00)
5.1.01.01.2.99.04	TEXTILES Y VESTUARIO	(-1,749,900.00)
5.1.04	***REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS***	***(-14,685,736.36)***
5.1.04.01	***REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS***	***(-14,685,736.36)***
5.1.04.01.6	***TRANSFERENCIAS CORRIENTES***	***(-15,630,736.36)***
5.1.04.01.6.01	***TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO***	***(-15,630,736.36)***
5.1.04.01.6.01.01	***TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL***	***(-1,000,000.00)***
5.1.04.01.6.01.01.1	ONT 1% IBI	(-1,000,000.00)
5.1.04.01.6.01.02	***TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS***	***(-3,104,390.91)***
5.1.04.01.6.01.02.1	APORTE JUNTAS ADMINISTRATIVA DEL REGISTRO NACIONAL 3% IBI	(-3,000,000.00)

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.3

Transacción No. 7 Año : 2020

DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA 1

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO	GENERAL
5.1.04.01.6.01.02.2	CONAGEBIO 10% LEY 7788	150,000.00
5.1.04.01.6.01.02.3	CONCEJO NACIONAL DE PERSONA CON DISCAPACIDAD LEY 9303	(-254,390.91)
5.1.04.01.6.01.03	***TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES***	***(-10,000,000.00)***
5.1.04.01.6.01.03.1	JUNTAS DE EDUCACION 10% IMPUESTO TERRITORIAL	(-10,000,000.00)
5.1.04.01.6.01.04	***TRANSFERENCIAS CORRIENTES A GOBIERNOS LOCALES***	***(-1,526,345.45)***
5.1.04.01.6.01.04.1	COMITE CANTONAL DEPORTES Y LA RECREACION DE ESPARZA (3%)	(-1,526,345.45)
5.1.04.01.7	***TRANSFERENCIAS DE CAPITAL***	***945,000.00***
5.1.04.01.7.01	***TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PUBLICO***	***945,000.00***
5.1.04.01.7.01.02	***TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ORGANOS DESCONCENTRADOS***	***945,000.00***
5.1.04.01.7.01.02.1	FONDOS PARQUES NACIONALES 70% DEL 90% LEY 7788	945,000.00

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.3

Transacción No. 7 Año : 2020

DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA 2

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO	GENERAL
5.2.09	***EDUCATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS***	***(-9,904,440.00)***
5.2.09.01	***EDUCATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS***	***(-9,904,440.00)***
5.2.09.01.1	***SERVICIOS***	***(-9,577,220.00)***
5.2.09.01.1.07	***CAPACITACION Y PROTOCOLO***	***(-9,577,220.00)***
5.2.09.01.1.07.02	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	(-9,577,220.00)
5.2.09.01.2	***MATERIALES Y SUMINISTROS***	***(-327,220.00)***
5.2.09.01.2.02	***ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS***	***(-327,220.00)***
5.2.09.01.2.02.03	ALIMENTOS Y BEBIDAS	(-327,220.00)
5.2.25	***PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE***	***(-7,784,579.05)***
5.2.25.01	***PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE***	***(-7,784,579.05)***
5.2.25.01.1	***SERVICIOS***	***(-7,190,000.00)***
5.2.25.01.1.03	***SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS***	***(-1,000,000.00)***
5.2.25.01.1.03.01	INFORMACION	(-1,000,000.00)
5.2.25.01.1.04	***SERVICIOS DE GESTION Y APOYO***	***(-6,190,000.00)***
5.2.25.01.1.04.03	SERVICIOS DE INGENIERIA	(-6,595,000.00)
5.2.25.01.1.04.04	SERVICIOS EN CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	405,000.00
5.2.25.01.5	***BIENES DURADEROS***	***(-594,579.05)***
5.2.25.01.5.99	***BIENES DURADEROS DIVERSOS***	***(-594,579.05)***
5.2.25.01.5.99.03	BIENES INTANGIBLES	(-594,579.05)

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.3

Transacción No. 7 Año : 2020

DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA 3

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO	GENERAL
5.3.01	***EDIFICIOS***	***(-45,188,240.56)***
5.3.01.01	***DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN CENTRO DE ARTES INTEGRALES***	***(-1,188,240.56)***
5.3.01.01.5	***BIENES DURADEROS***	***(-1,188,240.56)***
5.3.01.01.5.02	***CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS***	***(-1,188,240.56)***
5.3.01.01.5.02.01	EDIFICIOS	(-1,188,240.56)
5.3.01.02	***CONSTRUCCION CENTRO DE ACOPIO FINCA A HUMO, ACORDE A LAS NECESIDADES DE RECICLAJE***	***(-44,000,000.00)***
5.3.01.02.5	***BIENES DURADEROS***	***(-44,000,000.00)***
5.3.01.02.5.02	***CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS***	***(-44,000,000.00)***
5.3.01.02.5.02.01	EDIFICIOS	(-44,000,000.00)
5.3.02	***VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE***	***(-110,860,698.37)***
5.3.02.02	***MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE LOS CAMINOS VECINALES DE ESPARZA LEY 8114***	***(-25,000,000.00)***
5.3.02.02.2	***MATERIALES Y SUMINISTROS***	***(-5,000,000.00)***
5.3.02.02.2.01	***PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS***	***(-5,000,000.00)***
5.3.02.02.2.01.01	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	(-5,000,000.00)
5.3.02.02.5	***BIENES DURADEROS***	***(-20,000,000.00)***
5.3.02.02.5.01	***MAQUINARIA EQUIPO Y MOBILIARIO***	***(-20,000,000.00)***
5.3.02.02.5.01.02	EQUIPO DE TRANSPORTE	(-20,000,000.00)
5.3.02.04	***MANTENIMIENTO DE AL MENOS 5 KM DE CAMINOS VECINALES, MEDIANTE LA COMPRA DE LASTRE (PQ) LEY 8114***	***(-17,647,013.70)***
5.3.02.04.2	***MATERIALES Y SUMINISTROS***	***(-17,647,013.70)***
5.3.02.04.2.03	***MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO***	***(-17,647,013.70)***
5.3.02.04.2.03.02	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	(-17,647,013.70)
5.3.02.05	***ENCAUZAMIENTOS LEY 8114***	***(-56,797,821.37)***
5.3.02.05.5	***BIENES DURADEROS***	***(-56,797,821.37)***
5.3.02.05.5.02	***CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS***	***(-56,797,821.37)***
5.3.02.05.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE	(-56,797,821.37)
5.3.02.06	***MANTENIMIENTO DE AL MENOS 5 KM DE CAMINOS ASFALTADOS***	***(-21,415,863.30)***

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.3

Transacción No. 7 Año : 2020

DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA 3

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO	GENERAL
	MEDIANTE LA COLOCACIÓN DE UNA CARPETA LEY 8114	
5.3.02.06.5	*BIENES DURADEROS*	*(-21,415,863.30)*
5.3.02.06.5.02	*CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS*	*(-21,415,863.30)*
5.3.02.06.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE	(-21,415,863.30)
5.3.02.07	*SEGUNDA ETAPA ENCAUZAMIENTO CASCO URBANO LEY 8114*	*(-80,000,000.00)*
5.3.02.07.5	*BIENES DURADEROS*	*(-80,000,000.00)*
5.3.02.07.5.02	*CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS*	*(-80,000,000.00)*
5.3.02.07.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE	(-80,000,000.00)
5.3.02.34	*MEJORAS DEL CAMINO TIVIVES, MEDIANTE LA CONSTRUCCIÓN DE UNA CARPETA ASFÁLTICA*	*20,000,000.00*
5.3.02.34.5	*BIENES DURADEROS*	*20,000,000.00*
5.3.02.34.5.02	*CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS*	*20,000,000.00*
5.3.02.34.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE	20,000,000.00
5.3.02.35	*MEJORAS DEL CAMINO NUEVO A CAMBALACHE, MEDIANTE LA CONSTRUCCION DE UNA CARPETA ASFALTICA*	*30,000,000.00*
5.3.02.35.5	*BIENES DURADEROS*	*30,000,000.00*
5.3.02.35.5.02	*CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS*	*30,000,000.00*
5.3.02.35.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE	30,000,000.00
5.3.02.36	*MEJORAS DE LAS CALLES ARTIEDA, MEDIANTE LA CONSTRUCCION DE UNA CARPETA ASFALTICA*	*20,000,000.00*
5.3.02.36.5	*BIENES DURADEROS*	*20,000,000.00*
5.3.02.36.5.02	*CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS*	*20,000,000.00*
5.3.02.36.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE	20,000,000.00
5.3.02.37	*CONSTRUCCION DE ACERAS EN EL CANTON DE ESPARZA, LEY 7600*	*20,000,000.00*
5.3.02.37.5	*BIENES DURADEROS*	*20,000,000.00*
5.3.02.37.5.02	*CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS*	*20,000,000.00*
5.3.02.37.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE	20,000,000.00
5.3.06	*OTROS PROYECTOS*	*(-22,411,759.44)*
5.3.06.01	*DIRECCION TECNICA Y ESTUDIOS*	*(-21,611,759.44)*

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.3

Transacción No. 7 Año : 2020

DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA 3

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO	GENERAL
5.3.06.01.1	*SERVICIOS*	*(-21,611,759.44)*
5.3.06.01.1.04	*SERVICIOS DE GESTION Y APOYO*	*(-21,611,759.44)*
5.3.06.01.1.04.03	SERVICIOS DE INGENIERIA	(-20,811,759.44)
5.3.06.01.1.04.99	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	(-800,000.00)
5.3.06.12	*COMPRA E INSTALACION DE MAQUINAS DE EJERCICIOS AL AIRE LIBRE PARA EL CANTON DE ESPARZA*	*(-800,000.00)*
5.3.06.12.5	*BIENES DURADEROS*	*(-800,000.00)*
5.3.06.12.5.01	*MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO*	*(-800,000.00)*
5.3.06.12.5.01.07	EQUIPO Y MOBILIARIO EDUCACIONA, DEPORTIVO Y RECREATIVO	(-800,000.00)
5.3.07	*OTROS FONDOS E INVERSIONES*	*(-400,000.00)*
5.3.07.01	*20% FONDO PAGO MEJORAS ZONA MARITIMO TERRESTRE LEY 6043*	*(-400,000.00)*
5.3.07.01.9	*CUENTAS ESPECIALES*	*(-400,000.00)*
5.3.07.01.9.02	*SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA*	*(-400,000.00)*
5.3.07.01.9.02.02	*SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA*	*(-400,000.00)*
5.3.07.01.9.02.02.1	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIGNACION	(-400,000.00)

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.3

Transacción No. 7 Año : 2020

INGRESO - FUENTE DE FINANCIAMIENTO		EGRESO - EJECUCIÓN DEL GASTO				
DESCRIPCIÓN	MONTO	DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD, SERVICIO O PROYECTO	META	MONTO	JUSTIFICACIÓN	RESPONSALBLE
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7729	100,000,000.00	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GR03	(-10,000,000.00)	REMUNERACIONES PARA EL AÑO 2020 DE LA ADMINISTRACION	JOSE ANTONIO GERARDO CHAVES SANCHO
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7729	100,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	(-1,000,000.00)	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS	KENNY OMAR QUIROS SOTO
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7729	100,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	(-3,000,000.00)	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS	KENNY OMAR QUIROS SOTO
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7729	100,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	(-10,000,000.00)	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS	KENNY OMAR QUIROS SOTO
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7729	100,000,000.00	Educativos, culturales y deportivos.	GD01	(-10,000,000.00)	EDUCATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVO	CRISTIAN CARVAJAL CHAVES
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7729	100,000,000.00	Edificios	GO13	(-1,188,240.56)	DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN CENTRO DE ARTES INTEGRALES	CESAR ALONSO UGALDE ROJAS
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7729	100,000,000.00	Edificios	GO14	(-44,000,000.00)	Construcción Centro de Recuperación de Residuos Sólidos Municipal	CESAR ALONSO UGALDE ROJAS
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7729	100,000,000.00	Otros proyectos.	GO01	(-20,811,759.44)	Dirección Técnica y Estudios	CESAR ALONSO UGALDE ROJAS
IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA EXPLOTACION DE RECURSOS NATURALES Y MINERALES	5,000,000.00	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GA	(-3,250,100.00)	ADMINISTRACION GENERAL	YESENIA MARIA BOLANOS
IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA EXPLOTACION DE RECURSOS NATURALES Y MINERALES	5,000,000.00	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GA	(-1,749,900.00)	ADMINISTRACION GENERAL	YESENIA MARIA BOLANOS
IMPUESTO SOBRE EL CEMENTO.	90,000,000.00	Proyecto : 34 MEJORAS DEL CAMINO TIVIVES, MEDIANTE LA CONSTRUCCIÓN DE UNA CARPETA ASFÁLTICA	UT34	20,000,000.00	MEJORAS DEL CAMINO TIVIVES, MEDIANTE LA CONSTRUCCIÓN DE UNA CARPETA ASFÁLTICA	JUAN CARLOS SALAS PORRAS
IMPUESTO SOBRE EL CEMENTO.	90,000,000.00	Proyecto : 35 MEJORAS DEL CAMINO NUEVO A CAMBALACHE, MEDIANTE LA CONSTRUCCION DE UNA CARPETA ASFALTICA	UT35	30,000,000.00	MEJORAS DEL CAMINO NUEVO A CAMBALACHE, MEDIANTE LA CONSTRUCCION DE UNA CARPETA ASFALTICA	JUAN CARLOS SALAS PORRAS
IMPUESTO SOBRE EL CEMENTO.	90,000,000.00	Proyecto : 36 MEJORAS DE LAS CALLES ARTIEDA, MEDIANTE LA CONSTRUCCION DE UNA CARPETA ASFALTICA	UT36	20,000,000.00	MEJORAS DE LAS CALLES ARTIEDA, MEDIANTE LA CONSTRUCCION DE UNA CARPETA ASFALTICA	JUAN CARLOS SALAS PORRAS
IMPUESTO SOBRE EL CEMENTO.	90,000,000.00	Proyecto : 37 CONSTRUCCION DE ACERAS EN EL CANTON DE ESPARZA, LEY 7600	UT37	20,000,000.00	CONSTRUCCION DE ACERAS EN EL CANTON DE ESPARZA, LEY 7600	JUAN CARLOS SALAS PORRAS
IMPUESTO SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS	654,440.00	Educativos, culturales y deportivos.	GD01	(-327,220.00)	EDUCATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVO	CRISTIAN CARVAJAL CHAVES
IMPUESTO SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS	654,440.00	Educativos, culturales y deportivos.	GD01	(-327,220.00)	EDUCATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVO	CRISTIAN CARVAJAL CHAVES
OTROS IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE SERVICIOS	1,323,840.76	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GA	(-1,323,840.76)	ADMINISTRACION GENERAL	YESENIA MARIA BOLANOS
PATENTES DE LICORES (LEY 9047)	4,000,000.00	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	TI01	(-4,000,000.00)	ADMINISTRACION GENERAL	HUBER FRANCISCO FALLAS ROMERO
IMPUESTO POR USO DE TERMINAL PORTUARIA (LEY 9111)	80,473,900.77	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GR03	(-40,324,000.00)	REMUNERACIONES PARA EL AÑO 2020 DE LA ADMINISTRACION	JOSE ANTONIO GERARDO CHAVES SANCHO
IMPUESTO POR USO DE TERMINAL PORTUARIA (LEY 9111)	80,473,900.77	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GR03	(-2,000,000.00)	REMUNERACIONES PARA EL AÑO 2020 DE LA ADMINISTRACION	JOSE ANTONIO GERARDO CHAVES SANCHO
IMPUESTO POR USO DE TERMINAL PORTUARIA (LEY 9111)	80,473,900.77	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GR03	(-2,956,250.00)	REMUNERACIONES PARA EL AÑO 2020 DE LA ADMINISTRACION	JOSE ANTONIO GERARDO CHAVES SANCHO
IMPUESTO POR USO DE TERMINAL PORTUARIA (LEY 9111)	80,473,900.77	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GR03	(-425,514.00)	REMUNERACIONES PARA EL AÑO 2020 DE LA ADMINISTRACION	JOSE ANTONIO GERARDO CHAVES SANCHO
IMPUESTO POR USO DE TERMINAL PORTUARIA (LEY 9111)	80,473,900.77	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	(-254,390.91)	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS	KENNY OMAR QUIROS SOTO
IMPUESTO POR USO DE TERMINAL PORTUARIA (LEY 9111)	80,473,900.77	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	(-1,526,345.45)	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS	KENNY OMAR QUIROS SOTO
IMPUESTO POR USO DE TERMINAL PORTUARIA (LEY 9111)	80,473,900.77	Protección del medio ambiente.	CR25	(-1,000,000.00)	PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	DAVID ANTONIO CARVAJAL RODRIGUEZ
IMPUESTO POR USO DE TERMINAL PORTUARIA (LEY 9111)	80,473,900.77	Protección del medio ambiente.	CR25	(-6,595,000.00)	PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	DAVID ANTONIO CARVAJAL RODRIGUEZ
IMPUESTO POR USO DE TERMINAL PORTUARIA (LEY 9111)	80,473,900.77	Protección del medio ambiente.	CR25	(-594,579.04)	PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	DAVID ANTONIO CARVAJAL RODRIGUEZ
IMPUESTO POR USO DE TERMINAL PORTUARIA (LEY 9111)	80,473,900.77	Vías de comunicación terrestre.	UT05	(-24,797,821.37)	ENCAUZAMIENTOS LEY 8114	JUAN CARLOS SALAS PORRAS
TIMBRES MUNICIPALES (POR HIPOTECAS Y CEDULAS HIPOTECARIAS)	35,000,000.00	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GR03	25,000,000.00	REMUNERACIONES PARA EL AÑO 2020 DE LA ADMINISTRACION	JOSE ANTONIO GERARDO CHAVES SANCHO
TIMBRES MUNICIPALES (POR HIPOTECAS Y CEDULAS HIPOTECARIAS)	35,000,000.00	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GR03	10,000,000.00	REMUNERACIONES PARA EL AÑO 2020 DE LA ADMINISTRACION	JOSE ANTONIO GERARDO CHAVES SANCHO
TIMBRE PRO-PARQUES NACIONALES.	1,500,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	150,000.00	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS	KENNY OMAR QUIROS SOTO
TIMBRE PRO-PARQUES NACIONALES.	1,500,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	945,000.00	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS	KENNY OMAR QUIROS SOTO
TIMBRE PRO-PARQUES NACIONALES.	1,500,000.00	Protección del medio ambiente.	CR25	405,000.00	PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	DAVID ANTONIO CARVAJAL RODRIGUEZ
SERVICIOS CULTURALES Y RECREATIVOS	750,000.00	Educativos, culturales y deportivos.	GD01	750,000.00	EDUCATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVO	CRISTIAN CARVAJAL CHAVES
ALQUILER DE TERRENOS MILLA MARITIMA	2,000,000.00	Otros proyectos.	GO01	(-800,000.00)	Dirección Técnica y Estudios	CESAR ALONSO UGALDE ROJAS
ALQUILER DE TERRENOS MILLA MARITIMA	2,000,000.00	Otros proyectos.	GD14	(-800,000.00)	COMPRA DE MAQUINAS DE EJERCICIO PARA PROMOVER ACTIVIDAD FISICA Y RECREATIVA EN AREAS COMUNALES DEL CANTÓN	CRISTIAN CARVAJAL CHAVES
ALQUILER DE TERRENOS MILLA MARITIMA	2,000,000.00	Otros fondos e inversiones.	PL02	(-400,000.00)	20% FONDO PAGO MEJORAS ZONA MARITIMO TERRESTRE	KENNY OMAR QUIROS SOTO
MULTAS POR INFRACCION LEY DE CONSTRUCCIONES	5,000,000.00	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GR03	5,000,000.00	REMUNERACIONES PARA EL AÑO 2020 DE LA ADMINISTRACION	JOSE ANTONIO GERARDO CHAVES SANCHO
MULTAS VARIAS	10,000,000.00	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GR03	10,000,000.00	REMUNERACIONES PARA EL AÑO 2020 DE LA ADMINISTRACION	JOSE ANTONIO GERARDO CHAVES SANCHO
MULTAS POR INCUMPLIMIENTO DE DEBERES ART.75 CODIGO. MUNICIPAL	108,000.00	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GR03	108,000.00	REMUNERACIONES PARA EL AÑO 2020 DE LA ADMINISTRACION	JOSE ANTONIO GERARDO CHAVES SANCHO
MULTA POR ATRASO EN PAGO DE LICENCIAS DE LICORES	216,000.00	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GR03	216,000.00	REMUNERACIONES PARA EL AÑO 2020 DE LA ADMINISTRACION	JOSE ANTONIO GERARDO CHAVES SANCHO
RECURSOS SIMPLIFICACION TRIBUTARIA LEY 8114	176,062,877.00	Vías de comunicación terrestre.	UT02	(-5,000,000.00)	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE LOS CAMINOS VECINALES DE ESPARZA	JUAN CARLOS SALAS PORRAS
RECURSOS SIMPLIFICACION TRIBUTARIA LEY 8114	176,062,877.00	Vías de comunicación terrestre.	UT02	(-20,000,000.00)	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE LOS CAMINOS VECINALES DE ESPARZA	JUAN CARLOS SALAS PORRAS
RECURSOS SIMPLIFICACION TRIBUTARIA LEY 8114	176,062,877.00	Vías de comunicación terrestre.	UT04	(-17,647,013.70)	MANTENIMIENTO DE AL MENOS 5KM DE CAMINOS VECINALES, MEDIANTE LA COMPRA DE LASTRE (PQ) LEY 8114	JUAN CARLOS SALAS PORRAS
RECURSOS SIMPLIFICACION TRIBUTARIA LEY 8114	176,062,877.00	Vías de comunicación terrestre.	UT05	(-32,000,000.00)	ENCAUZAMIENTOS LEY 8114	JUAN CARLOS SALAS PORRAS
RECURSOS SIMPLIFICACION TRIBUTARIA LEY 8114	176,062,877.00	Vías de comunicación terrestre.	UT06	(-21,415,863.30)	AL MENOS 3KM DE CAMINOS ASFALTADOS MEDIANTE LA COLOCACION DE UNA CARPETA LEY 8114	JUAN CARLOS SALAS PORRAS
RECURSOS SIMPLIFICACION TRIBUTARIA LEY 8114	176,062,877.00	Vías de comunicación terrestre.	UT07	(-80,000,000.00)	Continuar con el encauzamiento del casco urbano de Esparza, segun diseño y planos constructivos ya aprobados	JUAN CARLOS SALAS PORRAS
TOTAL	**(-226,941,058.53)**			**(-226,941,058.53)**		

MUNICIPALIDAD DE ESPARZA

Detalle de Aplicación por Ingreso

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.3

Transacción No. 7 Año : 2020

Meta	Rubro	Descripción	Monto
4.1.1.2.1.01.00.0.0.000		**IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7729**	**(-100,000,000.00)**
		Total Asignado	**(-100,000,000.00)**
		Diferencia	**0.00**
GR03	5.1.01.01.0.03.03	DECIMOTERCER MES	(-10,000,000.00)
PL01	5.1.04.01.6.01.01.1	ONT 1% IBI	(-1,000,000.00)
PL01	5.1.04.01.6.01.02.1	APORTE JUNTAS ADMINISTRATIVA DEL REGISTRO NACIONAL 3% IBI	(-3,000,000.00)
PL01	5.1.04.01.6.01.03.1	JUNTAS DE EDUCACION 10% IMPUESTO TERRITORIAL	(-10,000,000.00)
GD01	5.2.09.01.1.07.02	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	(-10,000,000.00)
GO13	5.3.01.01.5.02.01	EDIFICIOS	(-1,188,240.56)
GO14	5.3.01.02.5.02.01	EDIFICIOS	(-44,000,000.00)
GO01	5.3.06.01.1.04.03	SERVICIOS DE INGENIERIA	(-20,811,759.44)
		Total Aplicado	**(-100,000,000.00)**
4.1.1.3.2.01.02.0.0.000		**IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA EXPLOTACION DE RECURSOS NATURALES Y MINERALES**	**(-5,000,000.00)**
		Total Asignado	**(-5,000,000.00)**
		Diferencia	**0.00**
GA	5.1.01.01.2.99.03	PRODUCTOS DE PAPEL CARTON E IMPRESOS	(-3,250,100.00)
GA	5.1.01.01.2.99.04	TEXTILES Y VESTUARIO	(-1,749,900.00)
		Total Aplicado	**(-5,000,000.00)**
4.1.1.3.2.01.04.2.0.000		**IMPUESTO SOBRE EL CEMENTO.**	**90,000,000.00**
		Total Asignado	**90,000,000.00**
		Diferencia	**0.00**
UT34	5.3.02.34.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION	20,000,000.00
UT35	5.3.02.35.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION	30,000,000.00
UT36	5.3.02.36.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION	20,000,000.00
UT37	5.3.02.37.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION	20,000,000.00
		Total Aplicado	**90,000,000.00**
4.1.1.3.2.02.03.1.0.000		**IMPUESTO SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS 6%**	**(-654,440.00)**
		Total Asignado	**(-654,440.00)**
		Diferencia	**0.00**
GD01	5.2.09.01.1.07.02	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	(-327,220.00)
GD01	5.2.09.01.2.02.03	ALIMENTOS Y BEBIDAS	(-327,220.00)
		Total Aplicado	**(-654,440.00)**

4.1.1.3.2.02.09.0.0.0.000		**OTROS IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE SERVICIOS**	**(-1,323,840.76)**
		Total Asignado	**(-1,323,840.76)**
		Diferencia	**0.00**
GA	5.1.01.01.2.99.01	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	(-1,323,840.76)
		Total Aplicado	**(-1,323,840.76)**
4.1.1.3.3.01.06.0.0.0.000		**PATENTES DE LICORES (LEY 9047)**	**(-4,000,000.00)**
		Total Asignado	**(-4,000,000.00)**
		Diferencia	**0.00**
TI01	5.1.01.01.1.08.08	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS DE INFORMACION	(-4,000,000.00)
		Total Aplicado	**(-4,000,000.00)**
4.1.1.4.3.02.00.0.0.0.000		**IMPUESTO POR USO DE TERMINAL PORTUARIA (LEY 9111)**	**(-80,473,900.77)**
		Total Asignado	**(-80,473,900.77)**
		Diferencia	**0.00**
GR03	5.1.01.01.0.01.01	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	(-40,324,000.00)
GR03	5.1.01.01.0.01.05	SUPLENCIAS	(-2,000,000.00)
GR03	5.1.01.01.0.02.01	TIEMPO EXTRAORDINARIO	(-2,966,250.00)
GR03	5.1.01.01.0.03.04	SALARIO ESCOLAR	(-425,514.00)
PL01	5.1.04.01.6.01.02.3	CONCEJO NACIONAL DE PERSONA CON DISCAPACIDAD LEY 9303	(-254,390.91)
PL01	5.1.04.01.6.01.04.1	COMITE CANTONAL DEPORTES Y LA RECREACION DE ESPARZA (3%)	(-1,526,345.45)
CR25	5.2.25.01.1.03.01	INFORMACION	(-1,000,000.00)
CR25	5.2.25.01.1.04.03	SERVICIOS DE INGENIERIA	(-6,595,000.00)
CR25	5.2.25.01.5.99.03	BIENES INTANGIBLES	(-594,579.04)
UT05	5.3.02.05.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION	(-24,797,821.37)
		Total Aplicado	**(-80,473,900.77)**
4.1.1.9.1.01.00.0.0.0.000		**TIMBRES MUNICIPALES (POR HIPOTECAS Y CEDULAS HIPOTECARIAS)**	**35,000,000.00**
		Total Asignado	**35,000,000.00**
		Diferencia	**0.00**
GR03	5.1.01.01.0.01.01	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	25,000,000.00
GR03	5.1.01.01.0.03.03	DECIMOTERCER MES	10,000,000.00
		Total Aplicado	**35,000,000.00**
4.1.1.9.1.02.00.0.0.0.000		**TIMBRE PRO-PARQUES NACIONALES.**	**1,500,000.00**
		Total Asignado	**1,500,000.00**
		Diferencia	**0.00**
PL01	5.1.04.01.6.01.02.2	CONAGEBIO 10% LEY 7788	150,000.00
PL01	5.1.04.01.7.01.02.1	FONDOS PARQUES NACIONALES 70% DEL 90% LEY 7788	945,000.00
CR25	5.2.25.01.1.04.04	SERVICIOS EN CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	405,000.00

4.1.1.9.1.02.00.0.0.000		**TIMBRE PRO-PARQUES NACIONALES.**	**1,500,000.00**
		Total Asignado	**1,500,000.00**
		Diferencia	**0.00**
		Total Aplicado	**1,500,000.00**
4.1.3.1.2.09.04.0.0.000		**SERVICIOS CULTURALES Y RECREATIVOS**	**750,000.00**
		Total Asignado	**750,000.00**
		Diferencia	**0.00**
GD01	5.2.09.01.1.07.02	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	750,000.00
		Total Aplicado	**750,000.00**
4.1.3.2.2.02.01.0.0.000		**ALQUILER DE TERRENOS MILLA MARITIMA**	**(-2,000,000.00)**
		Total Asignado	**(-2,000,000.00)**
		Diferencia	**0.00**
GO01	5.3.06.01.1.04.99	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	(-800,000.00)
GD14	5.3.06.12.5.01.07	EQUIPO Y MOBILIARIO EDUCACIONA, DEPORTIVO Y RECREATIVO	(-800,000.00)
PL02	5.3.07.01.9.02.02.1	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	(-400,000.00)
		Total Aplicado	**(-2,000,000.00)**
4.1.3.3.1.09.02.1.0.0.000		**MULTAS POR INFRACCION LEY DE CONSTRUCCIONES**	**5,000,000.00**
		Total Asignado	**5,000,000.00**
		Diferencia	**0.00**
GR03	5.1.01.01.0.01.01	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	5,000,000.00
		Total Aplicado	**5,000,000.00**
4.1.3.3.1.09.02.2.0.0.000		**MULTAS VARIAS**	**10,000,000.00**
		Total Asignado	**10,000,000.00**
		Diferencia	**0.00**
GR03	5.1.01.01.0.01.01	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	10,000,000.00
		Total Aplicado	**10,000,000.00**
4.1.3.3.1.09.02.3.0.0.000		**MULTAS POR INCUMPLIMIENTO DE DEBERES ART.75 CODIGO. MUNICIPAL**	**108,000.00**
		Total Asignado	**108,000.00**
		Diferencia	**0.00**
GR03	5.1.01.01.0.01.01	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	108,000.00
		Total Aplicado	**108,000.00**
4.1.3.3.1.09.02.4.0.0.000		**MULTA POR ATRASO EN PAGO DE LICENCIAS DE LICORES**	**216,000.00**
		Total Asignado	**216,000.00**
		Diferencia	**0.00**
GR03	5.1.01.01.0.01.01	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	216,000.00
		Total Aplicado	**216,000.00**

4.2.4.1.1.01.00.0.0.000		**RECURSOS SIMPLIFICACION TRIBUTARIA LEY 8114**	**(-176,062,877.00)**
		Total Asignado	**(-176,062,877.00)**
		Diferencia	**0.00**
UT02	5.3.02.02.2.01.01	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	(-5,000,000.00)
UT02	5.3.02.02.5.01.02	EQUIPO DE TRANSPORTE	(-20,000,000.00)
UT04	5.3.02.04.2.03.02	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	(-17,647,013.70)
UT05	5.3.02.05.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION	(-32,000,000.00)
UT06	5.3.02.06.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION	(-21,415,863.30)
UT07	5.3.02.07.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION	(-80,000,000.00)
		Total Aplicado	**(-176,062,877.00)**
		TOTAL INGRESOS	**(-226,941,058.53)**
		TOTAL APLICADO	**(-226,941,058.53)**

Hasta aquí la presentación.
Una vez finalizados los comentarios, el señor presidente Fernando Villalobos procede a someter a votación el presupuesto extraordinario.
Se somete a votación la dispensa de trámite de Comisión de acuerdo con el artículo 44 del Código Municipal, la cual resulta **APROBADA por unanimidad.**
SE ACUERDA: Aprobar el Presupuesto Extraordinario N° 02-2020 presentador por la Adminisción. Trasladar a la Administración para que realice el trámite correspondiente. **ACUERDO DEFINITIVAMENTE APROBADO POR UNANIMIDAD.**
A las dieciocho horas trece minutos del viernes veintiuno de agosto de dos mil veinte, la presidencia da por finalizada la sesión. U.L.-

Dr. Fernando Villalobos Chacón
PRESIDENTE

Margoth León Vásquez
SECRETARIA

Bach. Asdrúbal Calvo Chaves
ALCALDE MUNICIPAL