Acta N° 80-2018 Sesión Extraordinaria

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

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

Regidores Suplentes: Candy Dahianna Chavarría Cordero, Gabriel Rojas Arguedas, Elena Lorena Araya Quirós, Roxana Madrigal Gorgona, Ana Isabel Mora Ugalde.

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

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

Funcionarios: Bach. Asdrúbal Calvo Chaves, Alcalde Municipal, MSc. Lourdes Araya Morera, Vicealcaldesa, Lic. Olivier López Aguero, Gestor Jurídico del Concejo Municipal, Margoth León Vásquez, Secretaria.

Funcionarios administrativos presentes: Cristian Carvajal Chaves, César Ugalde Rojas, Yesenia Bolaños Barrantes, José Antonio Chaves Sancho, Esmeralda Venegas, Cintia Vargas, Kenny Quirós, Gabriela Dalorso.

ORDEN DEL DIA

ARTÍCULO I

Análisis, discusión y aprobación del Proyecto Plan Presupuesto Ordinario para el ejercicio económico del 2019

1- La Licda. Karol Jiménez Barquero, Presidenta Municipal, les da la bienvenida a todos los presentes e indica que esta sesión extraordinaria es para continuar con la discusión y el análisis del presupuesto ordinario 2019, a la vez le da el uso de la palabra al señor Alcalde para que le de lectura al informe de mayoría y al de minoría de la Comisión de Hacienda y Presupuesto.

El Bach. Asdrúbal Calvo Chaves, Alcalde Municipal procede a darle lectura primero al informe de mayoría de la Comisión de Hacienda y Presupuesto, firmado por los señores regidores Hugo Ugalde Cubero, José Joaquín Mejías Quijano y Ana Virginia Sandoval Núñez; que dice:

Comisión de Hacienda y Presupuesto- Dictamen

Miércoles 12 de setiembre de 2018

Después de haber efectuado cuatro sesiones de trabajo, con la presencia de funcionarios de la Administración, donde fue expuesto y discutido el Presupuesto durante las tres reuniones y la última sesión de consultas quedando pendientes por parte de dos regidores aclarar algunas dudas.

Por tal motivo, en virtud de lo acordado en la Comisión de Hacienda y Presupuesto, se traslada al honorable Concejo Municipal, para su discusión y aprobación el Plan Operativo Anual y Presupuesto Ordinario 2019, presentado por la Administración.

Se adjuntan las Actas N° 01 del día 04 de setiembre de 2018, N° 02 del 05 de setiembre del 2018, N° 03 del 07 de setiembre del 2018 y N° 04 del 11 de setiembre del 2018 de la Comisión de Hacienda y Presupuesto.

Brinda lectura a las Actas N° 01, N° 02, N°03 y N° 04 de la Comisión de Hacienda y Presupuesto:

MUNICIPALIDAD DE ESPARZA

COMISION DE HACIENDA Y PRESUPUESTO

04 de setiembre de 2018

Al ser las dieciocho horas y doce minutos del día 04 de setiembre de 2018, se da inicio la reunión de la Comisión de Hacienda y Presupuesto, con los siguientes miembros presentes:

Hugo Ugalde Cubero, Presidente, Ana Virginia Sandoval Núñez, Regidora y José Joaquín Mejía Quijano, Regidor, Roxana Madrigal Gorgona, regidora suplente asiste en sustitución de la regidora Karol Jiménez Barquero. Además, se cuenta con la presencia de parte de la Administración de las siguientes personas: Kenny Quirós Soto, Gestor de Planificación y Presupuesto, Gabriela Dalorso Alvarez, Coordinadora de Presupuesto, José Antonio Chaves Sancho, Gestor de Recursos Humanos, Marilyn Soto Carballo, Asistente de Planificación y Control Interno, Juan Carlos Salas Porras, Gestor Vial, Cinthia Vargas González, Secretaria de Alcaldía.

El señor Hugo Ugalde Cubero, da inicio a la sesión de trabajo de la Comisión de Hacienda y presupuesto y solicita al Ing. Juan Carlos Salas, Gestor Vial que explique el presupuesto por parte de la Unidad Técnica.

Gestor Vial: el presupuesto fue discutido por la Junta Vial Cantonal y ratificado en sesión del Concejo Municipal, lo que sería es aclarar cualquier duda que tengan los señores miembros de la Comisión en relación a las plazas solicitadas por la Unidad.

Gestor de Planificación y Presupuesto: el Gestor de RRHH tiene una justificación que se adjuntó en el plan, donde están las remuneraciones que son para seis peones que solicitó Junta Vial.

Gestor de Recursos Humanos: son seis peones que están justificados a través de la gestoría de esa dependencia para todos los proyectos que han ido atendiendo durante estos años, esto es relación a los jornales que han contratado durante estos años, la idea es no contratar personal interino, está demostrado que son labores permanentes, la idea es justificar las plazas para dar amparo y soporte a los proyectos que hace Gestión Vial y darle alcance al personal interino.

Hugo Ugalde: cuando se discutió el tema, en el campo de Junta Vial, el tema viene porque en el Concejo se ha manifestado cierta incomodidad por las obras por contrato, ha habido muchas dificultades y hubo que someter a corrección algunas partes que se hicieron, tal vez en la etapa inicial no hubo la coordinación necesaria, a raíz de eso, se pidió a Juan Carlos que tratáramos de trabajar con mano de obra de la Municipalidad. El objetivo es completar una tercera cuadrilla y poder organizar el tema de resolver obras nosotros mismos.

Joaquín Mejías: esta cuadrilla quedaría fija, con un contrato de trabajo definido y asumiendo todas las cargas sociales que esto conlleva.

Hugo Ugalde: actualmente existe la cuadrilla con personal ocasional.

Ana Sandoval: eso se había aprobado estas plazas, siempre hemos comentado que quisiéramos que la Municipalidad hiciera más obras y diera en concesión menos, no sé cuánto de las obras que se dan en concesión va a disminuir, porque vamos a tener una tercera cuadrilla.

Gestor Vial: se tendría que valorar cuales obras se hacen por administración y cuales, por contrato, la cuadrilla de jornales se está trayendo para hacer bacheo, no hemos hecho bacheo porque no podemos conformar esa cuadrilla.

Ana Sandoval: recordemos que esta gente venía siendo contratada por jornales ocasionales, ahora ya se van a dejar fijos.

Gestor RRHH: se les va a dar estabilidad y permanencia en el trabajo.

Hugo Ugalde: la idea es calidad en las obras, como hubo grandes discusiones sobre el tema de la calidad del trabajo que estaban haciendo los contratistas, de ahí nace la idea de mejorar las cuadrillas para hacer trabajos obteniendo mejor calidad en los mismos, teniendo menos contratación y pudiendo supervisar más esas contrataciones.

Joaquín Mejías: haciendo un análisis de costo oportunidad, en relación del contrato de jornal ocasional, esta tercera cuadrilla cual es el costo. Que sale más cómodo, crear una tercera cuadrilla o estar pagando contrataciones.

Alcalde Municipal: se ha venido promoviendo de que la administración haga más obras por administración, no es que los proyectos sean de mala calidad, sino que cuando construimos a nosotros por ser la misma administración, al final terminamos haciendo mucha más cantidad de trabajo, tendríamos que comprar el material y tendríamos más cantidad de obra.

Joaquín Mejía: todas las cosas que pregunto son tendientes a aclarar, tenemos que justificar el tema.

Alcalde Municipal: es mejor para la administración invertir, ya lo hemos vivido cuando se hizo la inversión en personal cuando se creó la 8114 que vino a dar financiamiento y que aun así no era suficiente y ahora con la 9329 hay muchos más recursos y eso nos permite consolidar el recurso humano que tenemos. Por ejemplo, hoy Santiago López, para poder supervisarnos a nosotros todos los procesos de contratación que están abiertos, tenemos que sacarlos de su rutina, que es el tema de mantenimiento de calles, no estamos avanzando en las otras cosas de la administración.
Joaquín Mejías: el tema de las cunetas es uno de los que hemos tenido más problemas y lo hemos visto con las denuncias de los mismos síndicos.
Alcalde Municipal: cuando hicimos nosotros los encauzamientos de Mojón, que empezamos a encauzar desde la entrada de Mojón, llegamos casi por la Escuela, el metro lineal es mucho más barato, porque compramos el material y hacemos mucha más cantidad de metros lineales, hicimos así también Calle Castillo.
Gestor RRHH: hay un aspecto que es importante también rescatar, que es la inversión que se hace en materia de capacitación en el puesto de trabajo, al ser ocasional se pierde y viene otros nuevos y hay que invertir nuevamente en capacitación.
Gestor Vial: otro punto importante es que estas seis plazas probablemente son seis familias de Esparza y en obras por contrato vienen muchas personas de otros lugares, se ganan la plata y se van.
Hugo Ugalde: presenta a la señora Roxana Madrigal Gorgona que viene en sustitución de la ex regidora Aurora.
Roxana Madrigal: es lógico lo que están analizando, capacitar al personal es importante y toda la economía que se haga es mejor.
Joaquín Mejías: Roxana Madrigal es contadora y trabaja en una empresa constructora.
**** Se somete a votación la creación de las seis plazas con cargo fijo de Peón de Obras y Servicios Operativo 1 B para atender las actividades ordinarias de la Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal APROBADO EN FIRME por cuatro votos positivos.*
Gestor RRHH: en el documento que les entregué se refiere a once plazas, de esas plazas seis ya están resueltas, quedarían cinco que tenemos por servicios especiales, que queremos con base en los resultados de la experiencia adquirida, lo que queremos es ratificarlas con cargo fijo, una es la plaza de operario de mantenimiento de edificios, que el año pasado se aprobó por servicios especiales.
Joaquín Mejías: para contextualizar esa plaza, esa plaza fue que nosotros habíamos hecho el análisis el año pasado, de que es más cómodo si tener alguien aquí o contratar los servicios, precisamente se aprobó por servicios especiales por eso. Se contrató al compañero John Castillo, porque sabe de alarmas y todas esas situaciones.
Alcalde Municipal: doña Roxana usted viene en representación de Karol Jiménez.
Roxana Madrigal: si ella me llamó y me dijo que viniera, después me dijo que ella iba a venir y no ha llegado.
Alcalde Municipal: ella viene en representación de Karol Jiménez y vota.
Hugo Ugalde: Karol me llamó excusándose que tuvo un problema en la empresa, por eso no pudo asistir. Continuando con el tema de la plaza de mantenimiento de edificios, esa es una plaza de nosotros conocido que es la plaza que ocupa actualmente John Castillo.
Alcalde Municipal: el año pasado se recomendó incluirlo como servicio especial y ver el comportamiento, es increíble que nosotros con varios edificios y no tenemos un encargado de mantenimiento, por eso se ve la necesidad de la creación de esta plaza.
Observación: Al ser las dieciocho horas y treinta minutos ingresa a la sala de reuniones el regidor Elian Portuguez Carmona.
Gestor RRHH: es un técnico uno para darle soporte y mantenimiento al edificio, es una plaza que está por servicios especiales en todo este periodo 2018 y se está dando la justificación por parte de la Gestión Administrativa que está dando muy buenos resultados por lo que se solicita para el 2019 como cargo fijo.
Joaquín Mejía: al quedar fijo queda con el mismo monto.
Gestor RRHH: queda con la misma clasificación a nivel ocupacional, el mismo salario.

Elian Portuguez: el presupuesto es un todo y no se aprueba punto por punto, por lo menos yo no funciono así, estamos dando aquí una lectura general y se aprueba como un todo.
Hugo Ugalde: la votación como un todo sería ya en el Concejo, aquí para ir avanzando se va punto por punto.
Ana Sandoval: primero vimos lo de Junta Vial de las plazas para hacer otra cuadrilla de peones.
Hugo Ugalde: el año pasado utilizamos la misma mecánica y no hubo problema.
Joaquín Mejías: quedamos que esta plaza de John, es la que se había creado el año pasado por servicios especiales y que va a quedar como plaza fija para el próximo año, pero con el mismo salario.
Ana Sandoval: siempre hemos hablado de la necesidad de mantenimiento del edificio.
Elian Portuguez: dice salario base, no hay anualidades.
Gestor de RRHH: si es la misma persona que la va a utilizar de momento que es John tiene dos o tres anualidades y ya está contemplado, el salario base es único ahí, hay que anexarle las anualidades, sería aproximadamente doce mil colones por anualidad.
Alcalde Municipal: pero es lo mismo que está ganando ahora.
**** Se somete a votación la creación de la plaza de operario de obra civil con cargo fijo como encargado de mantenimiento de edificios. APROBADO EN FIRME por cuatro votos positivos y un voto negativo del regidor Elian Portuguez.*
Elian Portuguez: yo dije que el presupuesto se tiene que someter a votación como un todo, no lo razono por ahora, porque el presupuesto es un todo y no como un punto específico.
Joaquín Mejía: si son plazas que ya están y por ejemplo para nadie es un secreto que John es poli funcional y si fuera una plaza nueva que no existiera yo sí me opondría y si de aquí al viernes revisamos y consideramos que los ingresos siguen estando para cauce normal de la municipalidad, no le veo problema.
Gestor RRHH: la siguiente es para Tecnologías de información asistente técnico para darle continuidad y soporte al sistema DECSIS, necesitamos continuar con él, es un sistema que la inversión es grande y queremos darle apoyo y seguimiento a ese trabajo, es una plaza que está por servicios especiales, el año pasado se solicitaron dos, pero para este año nos quedaríamos con uno.
Joaquín Mejías: quedaríamos con uno y habría una disminución de costos.
Gestor RRHH: si, desaparecen los servicios especiales y quedaría una plaza en cargo fijo.
Joaquín Mejías: y como estamos con los pluses.
Gestor RRHH: quedaría parecido a John, que tienen dos o tres anualidades.
Elian Portuguez: los presupuestos se presentan con los costos que se van a dar en el periodo, esta presentación que está haciendo don José Antonio, no corresponde a la realidad de las plazas, tiene que ser el costo: salario base más las anualidades, más los pluses para determinar el costo y la incidencia del gasto en el presupuesto.
Gestor de Planificación y Presupuesto: vamos a presentarle la relación de puesto, es el costo que se incluye en el presupuesto y se le incluye el porcentaje de las pólizas que es un punto setenta y cinco en estos momentos, el 3% del aumento que se proyecta. Ahí en la relación de puestos van a ver el salario es el mismo que tiene el documento y de ahí parte lo que son pluses, se les calcula anualidades y ese es el monto que devengaría anualmente y eso más el tres por ciento de la proyección y el porcentaje de la póliza, el monto es de poco más de cuatro millones de colones.
Joaquín Mejías: tenemos otro panorama desde el punto de vista laboral, este Código laboral viene más garantista.
Gestor RRHH: ahí va a aparecer el de TI, que es el mismo del cuadro que son cinco millones trescientos, con la estimación del costo de vida que es un máximo del tres por ciento.
**** Se somete a votación la creación de la plaza con cargo fijo de Asistente Técnico TI con categoría Técnico Municipal de la Gestión de Tecnologías de Información. APROBADO EN FIRME por cuatro votos positivos y un voto negativo del regidor Elian Portuguez.*
Gestor RRHH: la que sigue es la plaza de Desarrollo Humano Local, para la plaza que tenemos en la Biblioteca Pública que es Zelmira Araya, está por servicios especiales este año

y un semestre del año anterior, la administración propone por cargo fijo con el mismo salario. La idea es crear por cargo fijo con el mismo salario, nomenclatura y demás, para la creación de una plaza de un Asistente Administrativo 1 del servicio Educativos, culturales y deportivos.
Hugo Ugalde: para el año entrante muy probablemente esté la construcción de la biblioteca.
Alcalde Municipal: es una asociación que venía asumiendo y le pagaba un salario muy bajo mientras estuvo a cargo de la asociación.
Joaquín Mejías: esto lo estamos viendo uno a uno, pero me imagino que después podemos hacer una gráfica de cuanto le va a sumar al presupuesto, los pluses de esas plazas.
Gestor de RRHH: estas primeras plazas, son salarios que ya están.
**** Se somete a votación la creación de la plaza con cargo fijo de Asistente Administrativo 1 para la Biblioteca Pública de la Gestión de Desarrollo Humano Local. APROBADO EN FIRME por cuatro votos positivos y un voto negativo del regidor Elian Portugués.*
Gestor RRHH: dos peones de Obras y Servicios para Ordenamiento territorial, uno es para Parques y Obras de Ornato, esta plaza es recuperando la reasignación que estamos haciendo con la señora Ingrid Montoya quien sufrió un accidente en el 2016 y el INS nos recomendó reubicarla y la administración ha hecho esfuerzo por reubicarla, y hoy la tenemos en la Administración, entonces el puesto de obras y servicios que tenía ella lo estamos reasignando a un Auxiliar Administrativo como operativo Municipal 2 A, tenemos que regresar una a Territorial porque estamos dejando a Territorial con una plaza menos. La otra plaza es para desechos sólidos para el reciclaje se está apostando a un peón más para fortalecer a las personas que están ahí y así corresponder a la demanda.
Joaquín Mejías: como está el tema o compromiso PGIS, ahora que tenemos un asunto, voy a hablar como ciudadano, según lo que hemos hablado los que reciclamos con Hugo Chaverri el muchacho de reciclaje, ellos tenían que pasar cada quince días por las casas, a nosotros nos pasan el tercer miércoles de cada mes, el camión ese día no pudo pasar y el viernes se lo llevó el camión de la basura. No sé si estará el dato, al poner nosotros a reciclar al cantón, al comercio del cantón esto nos daría un mayor insumo, se están generando seis o siete millones con lo que se recicla, lástima que no está el estudio que diga la estimación de cuanto se va a dejar de botar en basura, otro costo que se va a reducir importante, si nosotros podemos darle cobertura a las tiendas de Esparza, sabemos que el tema ambiental nunca se va a ganar del todo, pero por lo menos ahí se puede compensar. El tema de Ingrid Montoya, yo sé que los números son números, pero el tema es un asunto muy loable, debe ser complicado que a una persona le surja una discapacidad sobre todo en un tema a lo interno de su labor. Lo ideal es capacitarla para el uso de las mismas tecnologías de información, incluso a la misma Zelmira Araya con los cursos para adultos. No viene cuanto va a costar esa persona más, cuanto nos estamos ahorrando en TI y cuanto vamos a aumentar.
Gestor de Planificación y Presupuesto: nos estamos ahorrando el mismo monto de Marcos Chinchilla en la plaza de TI. El ahorro si se hubiera mantenido las dos plazas en servicios especiales significa el mismo.
Joaquín Mejías: al ser técnico, es mucho menos. Doña Ingrid, no está en ornato.
Gestor de RRHH: su plaza pertenece a Parques y Obras de Ornato.
Joaquín Mejías: y quién está ahí.
Gestor de RRHH: no hemos metido a nadie.
Joaquín Mejías: eso es un problema.
Alcalde Municipal: tenemos que traernos a veces a Roy Castillo de Caldera, para cubrir la plaza.
Joaquín Mejías: eso si es un problema porque si el parque está sucio, tenemos un problema.
Alcalde Municipal: en el tema de Ingrid Montoya, ley nos obliga a contratar personas con capacidades especiales, es una situación que le pasó a lo interno, ella empezó gratuitamente, cuando se empezó a meter el reciclaje, después se le dio la oportunidad de la creación de la plaza y en el tema laboral de ella, eran doña Nena y ella, no escatimaban ningún esfuerzo por hacer el trabajo, hoy por hoy el tema de reciclaje es un tema país, pero también es un tema que se vino a fomentar más con programas como ecocolones, vino a hacer que la gente recoja más reciclaje y lo que ocupamos es la ubicación de ese material, además que va contemplado

la construcción del centro de reciclaje en la finca de Humo, debemos garantizar que el material que llega ahí sea rotativo y se pueda almacenar la mayor cantidad en el centro de acopio, entonces va a haber un ahorro.
Joaquín Mejía: sería bueno copiar modelos de otras municipalidades.
Ana Sandoval: que cuando hicimos ese plan para los residuos el compromiso de la administración era tratar de cubrir hasta el último rincón del cantón e ir paulatinamente creciendo en el tema de la recolección de residuos, si crece el trabajo también tiene que crecer el personal, entre más mano le metamos a esto del ambiente y del reciclaje más vamos a crecer y más grande se va a hacer el trabajo. El tema de Ingrid es un tema humano y la administración tiene que darle la mano sin pensarlo porque ahora ella está con esa discapacidad y tiene que seguir trabajando y tenemos que ver como se le reubica.
Joaquín Mejías: el asunto es que siga generando que es lo que está haciendo ella.
Hugo Ugalde: en el caso de Ingrid es un compromiso moral que tiene la Municipalidad, con respecto a la plaza de residuos sólidos, los que nos hemos reunido con Acevedo nos quedó claro que prácticamente se trabaja con las uñas en el tema de reciclaje y que hace falta más gente ahí.
Joaquín Mejías: lo que más me tranquiliza es al pasarse las plazas por servicios especiales de TI de dos a una, prácticamente por lo mismo que estábamos pagando este año, no va a existir un incremento en el tema de planilla porque va a estar compensado de alguna forma.
**** Se somete a votación la reasignación del puesto de Asistente Administrativo. APROBADO EN FIRME por tres votos a favor y dos negativos del regidor Elian Portugués y Karol Jiménez Observación: Al ser las diecinueve horas ingresa a la sala de reuniones la regidora Karol Jiménez Barquero.*
Elian Portugués: dice que hay una sustitución de la muchacha.
Gestor de RRHH: hay una reasignación del puesto de ella donde se traslada de Peón de Obras y Servicios a Auxiliar Administrativo, para corresponder a la reubicación, este puesto de Peón de obras y servicios lo estaríamos recuperando con la plaza de ahí arriba.
Karol Jiménez: hay que sustituir una plaza y abrir otra.
Gestor de RRHH: esa plaza estará compensándola prácticamente la plaza de servicio especial que estaríamos dejando de contratar de TI, en TI actualmente son dos técnicos y quedaríamos con uno.
Elian Portugués: las dos plazas de TI eran por servicios especiales.
Karol Jiménez: al hacerla fija es un gasto más fijo, si lo medimos a largo plazo contra ingresos es el detalle.
Joaquín Mejías: porque no se la damos por servicios especiales a ver cómo nos va.
Karol Jiménez: ese es el punto con las plazas fijas.
Joaquín Mejías: me hubiera gustado que todos estuviéramos desde el principio, por ejemplo, la plaza de Zelmira, estaba por servicios especiales y la plaza de John es la que habíamos hablado el año pasado.
Karol Jiménez: el tema es que siempre hemos sido celosos es en que uno tiene que ser eficaz y eficiente, más con el tema de presupuesto, entendemos que hay áreas de la Municipalidad que requieren, pero no siempre podemos tener lo que queremos. Hace dos años para el primer presupuesto presenté un cuadro comparativo, que por las diferentes circunstancias no lo pude alcanzar a traer, sobre el punto de equilibrio de ingresos municipales versus el aumento de la planilla, eso nos ha preocupado, habíamos hablado de las plazas que ocupaba Juan Carlos, para tener una cuadrilla completa para ser eficaz en esa área. He estudiado el presupuesto y los ingresos si vemos que hay aumentos del cero punto dos por ciento, creo que es preocupante, una plaza que no sé qué se hizo es la plaza que hubo discusión de la secretaría de proyectos, el año pasado la respuesta de la administración con la contratación que se hizo es que ocupaban una persona de mundo, para que nos traiga proyectos, es criterio de la administración, pero contratamos la secretaria más cara que tiene la Municipalidad en anualidades, pero así lo vi yo, no vi que pasara nada más con esa plaza hasta la fecha, no vimos ningún proyecto o convenio, son cosas que para mi criterio como administradora que tengo que velar por un presupuesto me preocupa, yo sé que no es lo mismo el sector privado

con el sector municipal, no quiero que dentro de unos años un alcalde tenga que pasar lo que pasó don Asdrúbal en su momento, con el despido de la gente porque simplemente no alcanzaba la plata, yo sé que para los regidores tampoco fue bonito, ni para el personal ni la administración. Creo que no estamos, la verdad, la plaza de la señora me preocupa, porque no es culpa de ella haber tenido el accidente, después de ahí y las plazas que se habían aprobado de Junta Vial yo en lo personal no estoy de acuerdo.
Joaquín Mejías: que vamos a hacer cuando el otro año tengamos el edificio de la Biblioteca y no tengamos a quién poner.
Karol Jiménez: el otro año se hace un proceso de contratación. Hay plazas que realmente nos urgen como la plaza de esta señora, pero 0está el convenio, pero lo que digo es ahorita se están incurriendo en gastos que no deberíamos tener, cuando esté funcionando la biblioteca, se contrata y se hace todo lo que se tiene que hacer. Creo que uno tiene que ser responsable y no pensar con el corazón, tenemos que aprender a ser eficaces y eficientes, no es lo mismo la empresa pública que la empresa privada, pero creo que tenemos que ser responsables económicamente.
Joaquín Mejías: esos son gastos que son los mismos, no son plazas nuevas.
Karol Jiménez: toda plaza va a incurrir en un gasto fijo a largo plazo.
Alcalde Municipal: al final es una necesidad demostrada, hay un convenio con la Asociación de Desarrollo de aquí, para dar el servicio en la biblioteca pública.
Karol Jiménez: cuando se habló, se dijo que teníamos que contratar un bibliotecólogo, no sé si la muchacha será o no lo será.
Joaquín Mejías: cual sería el puesto de Zelmira.
Gestor de RRHH: Asistente Administrativa.
Joaquín Mejías: no es mi idea hacer controversia, pero Karol: usted fue una de las más críticas de la biblioteca, ahora permanece abierta en un horario municipal.
Karol Jiménez: ahora, pero siempre ha estado ella ahí, siempre estaba cerrada.
Joaquín Mejías: ella lo que recibía era un subsidio.
Alcalde Municipal: ya esa plaza la pasamos, hubo una votación de la comisión y vamos en el servicio de reciclaje que en materia de servicios hay que crear la necesidad para luego establecer el costo, es una plaza en reciclaje, que si nosotros estamos apostando a ecocolones, tenemos un plan que cumplir que nos ha estado recordando en el tema de recolección de desechos, hay una necesidad de fortalecer esa área, no tenemos la capacidad instalada de personas para surtir ese efecto, más bien la plaza de Ingrid que es de ordenamiento territorial la estaríamos reubicando en la parte de reciclaje porque es fundamental dar la operacionalidad del servicio, para que fluya por la cantidad que nos trae y que recogemos, el camión no da abasto, porque al tener menor cantidad de personal ya que solo va una persona, al final corremos el riesgo de tener más personas con problemas de salud.
Joaquín Mejías: tal vez con la mayor disposición de reciclaje el ingreso aumente.
Alcalde Municipal: ya ha estado aumentando más con el tema de ecocolones ha aumentado.
Elian Portugués: todos los puestos son necesarios, ojalá pudiéramos crear no diez sino veinte plazas más, entiendo la posición de don Asdrúbal, pero me gustaría que me expliquen, porque en el presupuesto hay partidas que toman del 2018 y otras partidas no, para efectos presupuestarios yo tengo que tomar como base el ingreso que ha entrado al 30 de junio 2018, en cada una de las subpartidas para tener el 50% para poder hacer una proyección, yo tengo que saber en cada uno de estos rubros, por decir algo: timbres municipales cuanto hemos cobrado en los seis meses del 2018 y ver toda la estadística desde el 2013 para tener un dato aproximado de lo que va a ingresar en el 2019, tengo que analizar características del periodo para analizar si sube o baja. Me parece que el presupuesto del año pasado era de cinco mil trescientos sesenta y nueve millones, y este año es prácticamente el mismo. Creo que lo que sube son setenta y ocho millones, lo que sube el presupuesto, nosotros no podemos comprometer los gastos sino tenemos un crecimiento la línea con el presupuesto, me llama la atención por ejemplo que hay partidas, un cálculo ahí cualquiera: patente de licores, no están tomando lo que se ha cobrado este año, solo están tomando el dato del 2017 que dice que se cobraron dos mil quinientos dos millones, ¿y el dato de este año? En la página 64. Por

ejemplo, ventas de otros bienes, está el detalle del 2013 al 2017, no hay nada del 2018. Prácticamente igual en timbres municipales.
Coordinadora de Presupuesto: todos los ingresos no se estiman de la misma manera, unos van en evaluación directa, otros en mínimos cuadrados.
Elian Portugués: porqué esas mediciones si yo tengo los datos contables anuales.
Coordinadora de Presupuesto: se toma y se ajusta a cuál se adapta mejor a la realidad, si el de mínimos cuadrados, evaluación directa, en este caso se mide de acuerdo con la tendencia a la realidad del ingreso y se considera en comisión cual es el más real y que se adapte más a la necesidad de infraestructura, lo que nosotros necesitamos de acuerdo con el ingreso. Cada justificación del ingreso indica con base a qué se proyecta, porque es la que se adapta más a la realidad.
Gestor de Planificación y Presupuesto: usted nos indica patentes, en cuanto a patentes de licores lo que hemos trabajado en la base de datos, nosotros tenemos cinco tipos de licencias de licores, nos indica cuantos patentados por licencia y cuanto es el monto anual, eso nos da un imponible, con ese imponible que nos da a nosotros, se aplica un 11.45% de morosidad, le restamos a esos cincuenta y un millones que nos da el puesto al cobro y nos da cuarenta y cinco millones, entonces nos llevamos a cuarenta y cinco millones el ingreso, de esta forma que se calcula la patente de licores no se calcula bienes inmuebles, patentes. Ese es el mecanismo, ahí están las mismas licencias, la cantidad de patentados por licencia nos da un monto anual, ese monto anual se suma, le sumamos el pendiente de recaudación, lo que significa un imponible, se le aplica el 6.33% de morosidad de los últimos tres años.
Karol Jiménez: cuanto está para cobrar por licencias.
Gestor de Planificación y presupuesto: son cincuenta y cinco millones aproximadamente.
Karol Jiménez: de eso cuanto llevamos cobrado en el primer semestre.
Gestor de Planificación y presupuesto: habría que ir al informe.
Alcalde Municipal: esa es el proyecto, en el informe semestral está la información, a la fecha no preciso, pero anda en cuarenta y cinco millones.
Elian Portugués: o sea que lo que hay pendiente de cobro son tres millones.
Gestor de Planificación y Presupuesto: estamos proyectando la morosidad promedio de los últimos tres años que es de 6.33%, lo cual significa tres millones y medio aproximadamente.
Elian Portugués: o sea ya todo el mundo pagó adelantado.
Alcalde Municipal: la patente se paga adelantada, a la fecha hay patentados que pagan todo el año entre enero y febrero para aprovechar el descuento, no está aquí porque es el 2018, pero a la recaudación a la fecha, es de cuarenta y cinco millones en licores, lo que falta por cobrar es al treinta de octubre que sería el último trimestre en patentes de licores y comerciales.
Elian Portugués: porque razón aplican esa fórmula y estas que están aplicando por año no toman en cuenta la proyección, por ejemplo, en cédulas hipotecarias.
Alcalde Municipal: a nosotros en timbres municipales nos ingresan por los cambios que se hacen en el registro de las fincas, a nosotros en dos días nos entraron veinticuatro millones, eso porque ocurrió algo atípico, inscribieron fincas de un valor de millones de dólares, por ejemplo, NYESA le vendió a un consorcio, lo que normalmente entra en timbres son treinta y dos mil colones.
Elian Portugués: hay situaciones atípicas que no se pueden desviar de la mediana del cálculo, yo sé que no todos los años vamos a tener esas situaciones, pero no pueden variarme a mí, me estaría dando mucho dinero en un momento dado.
Hugo Ugalde: en este cálculo es el mismo procedimiento que se utilizó el año anterior y años anteriores, y en lo que tengo de estar en la Municipalidad siempre ha habido superávit, cosa que me demuestra que los parámetros que están planteados están bien, no hay tema de discusión en ese sentido.
Elian Portugués: analice cuanto creció el presupuesto el año pasado y cuando este año, analícelo ahí, lo que ocupamos son los rubros de ingresos propios, los ingresos tributarios y no tributarios, analícelos.
Joaquín Mejías: si están creciendo.

Karol Jiménez: si un cero punto cero dos por ciento.
Hugo Ugalde: el presupuesto es un tema cuadrado ingreso con gastos, donde está el problema.
Alcalde Municipal: cuanto es el crecimiento del ingreso.
Elian Portugués: el presupuesto nace a partir de los ingresos, se tiene que tener los ingresos por rubro para saber cuánto se puede gastar.
Hugo Ugalde: nunca hemos tenido problemas.
Elian Portugués: simplemente me baso en los números con base en el crecimiento real y con base a eso hablamos de creación de plazas y gastos.
Joaquín Mejías: si los compañeros pueden demostrarle el tema de ingresos es mejor para todos, para conocer todos cual ha sido el crecimiento del ingreso y con base en ese dinero que entra estar todos tranquilos en cuanto a lo que se va a presupuestar.
Coordinadora de Presupuesto: el año pasado el presupuesto era de cinco mil trescientos millones, tienen que recordar que el año pasado se le incluyó la proyección de la estimación de ingresos del primer semestre, no se incluyeron todos los recursos de la estimación y se incluyeron recursos del superávit por la suma de quinientos treinta y cuatro millones y para este año, no se vio tan elevada la proyección y el presupuesto es de cinco mil cuatrocientos millones de colones y el superávit es de trescientos, esto ha sido un punto cero seis, recuerden que la partida el año pasado 8114, este año es de novecientos millones de colones, este año estábamos presupuesto más pero nos disminuyeron a ochocientos millones de acuerdo a la tendencia que ha tenido el gobierno por la situación, queda claro que hay partidas de transferencia que a nosotros no nos notificaron por ejemplo se mantiene la misma propuesta del 2018, no existe una notificación, puede ser que a se mantenga la misma cantidad de dinero, o que exista una disminución, es una tendencia, todos los ingresos no se miden igual, unos tienen mínimos cuadrados, si ustedes comparan el año pasado tenemos que ver la morosidad, cuanto se recaude, no es nada del otro mundo, pero el día que tenía impreso el presupuesto ordinario, me llegó la notificación del Comité de la Persona Joven indicándome que la suma que había presupuestado de acuerdo a la proyección lineal, este año en menor, en tendencia las transferencias de ley van a tender a bajar, los ingresos se proyectó en patentes de licores, aumentó en cinco millones, todos los años vamos a tener que crecer en bienes inmuebles, todos los años se recauda más, todos los años hay más inmuebles, se hace una limpieza del pendiente, se proyectan nuevas obras, si don Hugo habla de superávit por no ejecución, hay proyectos de 8461 que se van a un fondo, porque no son viables, porque se presupuestan por un compromiso, y ahí están los proyectos por no ejecución por no planeación, si lo ven a nivel de crecimiento. Me preocupa porque he estado detrás de un proyecto de peñas blancas y resulta que el proyecto no es viable porque es una zona de protección, si ustedes conocen el tema porqué permiten que los Concejos de Distrito elaboren un proyecto. La idea es que se valore, los ingresos son la misma tendencia, veo la evaluación, si ustedes lo ven porque no tenemos superávit proyectado porque tendemos a ser conservadores. Si se trabaja en conjunto, porque para nosotros nos mide el SIIM y el índice que gestión municipal, es porque hemos tratado de que la gestión sea lo más transparente, no hay una sobreestimación.
Karol Jiménez: ya hablamos eso que estás hablando vos, no es justo que se planifiquen cosas sino se tiene contenido para hacerlo, se tomó un acuerdo de que no se van a aprobar presupuestos si no viene con el visto bueno de Presupuesto y los Gestores. Ya tomamos cartas en el asunto, lo mismo nos dijo la parte de ingeniería porque a veces no sabían que algo iba a alcanzar la idea es que eso no siga sucediendo, sabemos dónde está la falla.
Alcalde Municipal: se pensó en un convenio con el ICE, con respecto a Peñas Blancas, se le dijo a Cindy Arroyo que uniera los dos proyectos en un mismo presupuesto para poder hacer la electrificación que tiene ACOPAC.
Gestor de Planificación y Presupuesto: ustedes tienen sus años de estar con nosotros, los ingresos desde hace cuatro o cinco años, se viene proyectando conservadoramente, a ustedes les consta que a mitad de año se hace un extraordinario y lo que se hace es un control permanente con cada ingreso lo trabajamos con el extraordinario donde se lleva el control del ingreso, y la mayoría aumenta un poco más del ingreso, nosotros mantenemos ese control, somos cautos, llevamos un control permanente y en el momento que un ingreso no va a dar lo

trabajamos mediante el extraordinario que por ley se puede de ahí que nunca nos ha dado un rubro en rojo. La tendencia es a crecimiento a mitad de año, este presupuesto crece a 1.5, en este presupuesto hemos sido conservadores previendo la situación de Alunasa. Llevamos un histórico del ingreso, le llevamos el pulso a la recaudación.
Joaquín Mejías: no se puede ir viendo cuanto ha crecido la recaudación para saber todos con cuanto se va a contar.
Gestor de Planificación y Presupuesto: sería como retomar la liquidación del primer semestre y ver el comportamiento de los ingresos de cada uno.
Joaquín Mejías: yo siempre he tenido una postura y simple y sencillamente si tenemos la duda y si queremos que se acaben los nublados del día, decir con qué contamos y poder partir.
Karol Jiménez: igual creo que lo que ya aprobaron, ya no hay nada que hacer, sigamos avanzando.
Alcalde Municipal: igual terminemos el tema de las plazas porque hoy se citó a Recursos Humanos.
Joaquín Mejías: si todos estamos de acuerdo con la plaza de doña Ingrid, porque no le damos a reciclaje por servicios especiales, así tenemos un punto medio.
Karol Jiménez: creo que hay otras partes que necesitan plazas.
Alcalde Municipal: el tema de reciclaje se paga con servicios, en el extraordinario estoy proponiendo dos contenedores en el tema de reciclaje en Peñas Blancas y Guadalupe, porque con un proyecto de recurso de las ges, entonces reclaman el reciclaje, entonces programar cada cierto periodo y con eso nosotros tendríamos la cobertura de casi el 100%, faltando solo Mesetas y Sabana.
Hugo Ugalde: lástima que Karol no estuvo en la comisión de ambiente, donde este muchacho Acevedo nos explicó con lujo y detalle cómo están trabajando ellos.
Joaquín Mejías: la preocupación del presupuesto es de todos, yo voy a preguntar cuando el reciclaje se traslade allá con dos personas.
Karol Jiménez: cuando se traslade allá contratamos las personas que se tengan que contratar.
Joaquín Mejías: ¿Cuándo se construye eso el otro año?
Alcalde Municipal: no te puedo dar una fecha, igual Acevedo había incluido dos plazas, pero al final yo le dije que dos no podía ser, sino solo una.
Elian Portugués: hay un cuadro ahí del aumento para el cálculo de las dietas de un 7,86.
Coordinador de Presupuesto: cuando se hace la proyección para el aumento de las dietas, en la 9329 antes se contemplaba las dietas, en la reforma a la ley dice que ya no, antes se contemplaba ese ingreso, el presupuesto se debe quitar el superávit y dar el cálculo de las dietas. Este año tengo que quitar el superávit y la 8114.
Alcalde Municipal: por eso es ser cautos en la proyección del ingreso, en el sentido de al ser transferencias de gobierno, por la situación fiscal, se toman medidas que generan una disminución futura, nosotros tenemos que ser cautos en las proyecciones de nuestros ingresos para soportar alguna situación de estas y dar financiamiento algún proyecto equis que iba contemplado en alguna de las transferencias, por eso se hace el análisis a mitad del periodo del comportamiento de los ingresos.
Elian Portugués: eso pido que se haga un análisis a mitad del periodo.
Alcalde Municipal: hay una nueva metodología para poder desembolsar, si se tienen las contrataciones hechas para poder desembolsar, por dicha Juan Carlos en eso ha sido expedito y prácticamente todas las contrataciones están adjudicadas, y son muy pocas las que faltan por ejecutar.
Coordinadora de Presupuesto: en el anexo 3, dice que el crecimiento es 7.86, yo tengo que ajustar el presupuesto con la nota que se mandó del Consejo de la Persona Joven, eso tiende a que el anexo vaya a ser menor el monto del porcentaje, al ser una transferencia se toma como un ingreso corriente, va a ser un 7.84.
Joaquín Mejías: que pasa lo que no se gastó este año.
Coordinadora de Presupuesto: iría como superávit, tiene un destino específico.

Elian Portugués: coincido en que se tiene que ser cauto y conservadores con los ingresos porque de todo puede pasar, hay que tomar en cuenta el primer semestre del 2018 para tener un criterio real, sin esa información no podemos.
Gestor de Planificación y Presupuesto: usted solicita de que en todos los ingresos incluyamos la información del 2018.
Elian Portugués: si claro.
Gestor de Planificación y Presupuesto: no podemos.
Elian Portugués: cómo no van a poder.
Gestor de Planificación y Presupuesto: es su forma de ver el cálculo.
Elian Portugués: cuál es el ingreso de construcción de los últimos seis meses, números reales.
Gestor de Planificación y Presupuesto: nosotros no le vamos a inventar ningún número, nosotros le estamos dando números reales. El ingreso del primer semestre del 2018 en construcciones son veintidós millones novecientos diez mil. Ustedes pueden ver el comportamiento del Impuestos específicos sobre la construcción Ley No. 833 del 2013 hasta el 2018. Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación del promedio simple tomando como referencia el comportamiento real los últimos 5 años y el primer semestre del año en curso. Lo anterior debido a la sensible disminución del ingreso, por lo que se considera conveniente realizar estimaciones conservadoras mientras se analizan las posibles causas del descenso del ingreso y se toman las medidas correspondientes.
En el Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729, el Ingreso proyectado según información de catastro (documento empleado en revisión de ingresos) por distrito el imponible Informe Sistema Decsis al 30/06/2018 es de ¢719.086.129,71, más el pendiente de recaudación ¢316.362.386,52.
Karol Jiménez: ese real lo pongo en duda, porque al menos don Elian le pasó vino a pagar unos impuestos y unas certificaciones, resulta que aparecía solo una finca de las que ellos tenían entonces tuvo que venir a hacer todo.
Gestor de Planificación y Presupuesto: eso no significa que no sea un dato real, es un caso en que no se encuentran fincas registradas.
Karol Jiménez: estamos de acuerdo y que dicha que tal vez está para aumentarlo, pero lo que quiero decir es que no es real, porque yo se lo dije a Roy incluso, como es posible que usted en un sistema viejo tenga cincuenta propiedades y en el sistema nuevo tenga diecisiete y no se dé cuenta, son cosas que tal vez no vienen al caso, pero son cosas que preocupan porque estamos hablando que son ingresos, que de una u otra manera se están dejando de percibir, que dicha que es para aumento, que son propiedades que podemos recuperar y cobrar pero en algún momento dado estamos dejando de percibir un ingreso.
Alcalde Municipal: y todos bajo la misma sociedad.
Elian Portugués: todas. Lo que queremos precisamente es los montos de cada una de esas cuentas: lo recaudado. A qué se debe que el crecimiento del presupuesto sea de setenta millones.
Alcalde Municipal: cuando se les reflejó, en el anexo 3, en el cuadro de la dieta está. Por eso se les explico que ahí no se contempla 8114 y el superávit, el presupuesto en el 2018, el incremento es de trescientos ocho millones de colones.
Gestor de Planificación y Presupuesto: le estamos quitando el superávit. El superávit no es un ingreso corriente.
Alcalde Municipal: el aumento son trescientos ocho millones de colones.
**** Se somete a votación la plaza de Peón de Obras y Servicios Operativo 1B del servicio Parques, obras y ornato. APROBADO EN FIRME por tres votos positivos y dos votos negativos del regidor Elian Portugués y Karol Jiménez*
**** Se somete a votación la plaza con cargo fijo de un peón de Obras y Servicios Operativo 1B del servicio Recolección de basura. RESULTADA DENEGADA por dos votos positivos y tres votos negativos del regidor Elian Portugués, Joaquín Mejías y Karol Jiménez.*
Gestor de RRHH: queda la plaza por servicios especiales de Asistente de Auditoría, y las otras para el proyecto del adulto mayor por servicios especiales. Se contemplan por servicios

especiales para contratar por un periodo de doce meses dos Profesional Mpl1, un Operativo Mpl 2C, y un Operativo Mpl 1B, para el Centro de Atención del Adulto Mayor.
Karol Jiménez: nosotros dijimos que después no vengan a pedir plazas, fue lo primero que dijimos.
Alcalde Municipal: el tema es que se estaba en conversación con una Asociación, pero hace quince días dijo que no asumirían porque el costo real es bastante oneroso, en el sentido de que tienen que operar un año para que les den recursos de JPS, Conapam e Imas.
Karol Jiménez: lo habíamos hablado, ellas vinieron dando la explicación que tenía que pasar un año para recibir recursos de CONAPAM y nosotros dijimos que Esparza tiene que crecer, pero tenemos que tener, un estudio económico que tenemos la viabilidad económica para darle operatividad a ese proyecto, la muchacha que vino dijo que no nos preocupáramos que estaba la asociación interesada, nosotros le preguntamos si estaba segura, porque recuerdo que a Erika también le preocupaba eso.
Alcalde Municipal: estamos pidiendo la básico para ponerlo a operar.
Ana Sandoval: se está pidiendo tres personas para arrancar con tres personas, durante un año, porque se tiene que arrancar y la administración se compromete un año a sostenerlo, porque luego ya vendrá lo otro, son tres plazas por el tiempo de un año, por servicios especiales. Creo que invertir en el adulto mayor es una cosa maravillosa, Esparza tiene una población de adulto mayor que está en crecimiento, por diferentes razones hay más adultos mayores, es una belleza que se le pueda dar terapia a adultos mayores. Si la administración tiene el dinero para invertir un año con tres personas que nos puedan ayudar en el arranque de este proyecto, creo que debemos de hacerlo por el bien de los adultos mayores. Aquí hay un equipo de trabajo grande y si ellos han logrado llevar bien, hay errores, hay cosas que mejorar, todos lo sabemos, pero no veo porqué debatir si la cabeza de la administración dice que esta inversión se puede hacer por un año. Considero que debemos hacerlo y Esparza se merece eso.
Hugo Ugalde: la plaza de auditoria interna hay alguna observación. Es la que había pedido por servicios especiales y se está manteniendo en las condiciones que Elizabeth había dejado.
Karol Jiménez: y ese dinero se podría utilizar en otras cosas, reforzar proyectos o partidas, considero que la persona que va a entrar de buenas a primera, no va utilizar esa persona durante el primer año.
Alcalde Municipal: eso es un recurso que está en el plan de trabajo de la Auditoría y en este momento por no contar con Auditor debemos mantener la plaza según se había solicitado en su momento por parte de la Auditoría.
Joaquín Mejías: mientras no haya Auditor, no hay plaza, no veo inconveniente que se siga presupuestando. ¿Cuánto es eso Kenny?
Gestor de Planificación y Presupuesto: son como doce millones aproximadamente
Hugo Ugalde: considero que el presupuesto de la Auditoría no deberíamos tocarlo.
Joaquín Mejías: me preocupa el tema de la Contraloría. Si el auditor entra en noviembre y pide en enero, sería solo de enero a setiembre lo que se tenga que gastar del otro año, siempre he tratado de ser imparcial, pero qué va pasa si el auditor revisa todo lo que se ha dejado sin hacer.
Karol Jiménez: que quede así la Auditoría.
**** Se somete a votación la plaza por servicios especiales para contratar por un periodo de doce meses: un Asistente de Auditoría con categoría Profesional 1 con restricción al ejercicio liberal. APROBADO EN FIRME por cuatro votos positivos y un voto negativo del regidor Elian Portugués.*
Joaquín Mejías: en cuanto al Centro Diurno del Adulto Mayor, no podemos darnos el lujo de que eso esté cerrado.
Alcalde Municipal: el tema de la política del adulto mayor todavía no está bien desde el punto de vista gubernamental donde viene la ley que para poder operar un centro establece que tiene que tener un año de operación, debería ser como los CECUDIS, lo que pasa es que ha sido una necesidad creada, desde el 2010 es que se empezó a presupuestar recursos y estamos a la puerta de tenerlo y hay que empezarlo a trabajar.

Joaquín Mejías: me molesta que a veces se quiera decir que a uno no le importa el tema financiero, pero no podemos dejar de funcionar el tema del Centro Diurno, tenemos que ver al cabo de este año a ver quién toma la administración de ese centro.
Karol Jiménez: cuenta con un estudio presupuestario para los costos de operación, va a empezar a trabajar de una vez, va a estar simplemente abierto, estamos hablando de que están pidiendo personal, va a haber gastos en todo, mantenimiento de piscina, toda la alimentación diaria.
Gestor de Planificación y Presupuesto: hay cincuenta millones para sostener los servicios especiales y el centro diurno durante todo el año.
Karol Jiménez: con base en qué se opera, muchas de las cosas que hemos dicho y si pasa, aquí nos salen con el taco así de largo, y nos dicen aquí siempre se ha hecho así, nosotros tenemos la experiencia, eso no va a pasar y al final hay que hacer una modificación presupuestaria porque hay que meterle más plata a algo, siempre sale la plata para cubrir eso, pero siempre sale la pregunta por qué no se previó desde antes esas cosas, porque hubo una mala presupuestación del proyecto, eso es lo que yo he visto aquí.
**** Se somete a votación las plazas por servicios especiales para contratar por un periodo de doce meses dos Profesional Mpl1, un Operativo Municipal 2C, y un Operativo Municipal 1B, para el Centro de Atención del Adulto Mayor. APROBADO EN FIRME por cuatro votos positivos y un voto negativo del regidor Elian Portugués.*
Gestor de RRHH: Queda la plaza de promotor social para atender el proyecto de indigencia como servicio especial por doce meses.
Joaquín Mejías: es una situación que está dando réditos, me parece importante seguir con el tema, se va a echar por la borda todo lo que se ha hecho. Lo justifico porque entiendo el tema presupuestario, pero me parece un proyecto que hay que continuar.
Alcalde Municipal: son dos temas de impacto social, ha venido población a pedir colaboración en ese sentido. Y todavía nos falta ver el tema de la Policía Municipal, ya una ley que permite a través del impuesto de parques se financie la policía municipal, es un tema de veinticuatro horas y no solamente un turno.
**** Se somete a votación la plaza por servicios especiales para contratar por un periodo de doce meses un promotor social para atender el proyecto de indigencia. APROBADO EN FIRME por tres votos a favor y dos negativos del regidor Elian Portugués y Karol Jiménez*
Gestor RRHH: queda la reasignación del puesto de Asistente Técnico a bodeguero, hay una necesidad de la Administración de una plaza de bodeguero, para acatar lo indicado por la Auditoría, porque se señaló que faltan controles más eficaces en cuanto a la administración de la mercadería y todo lo que la institución requiere, es pasar al Encargado de Mercado de bodeguero y que el Encargado de Cementerio asuma el servicio de Mercado.
Alcalde Municipal: es pago de los dos servicios 50% Mercado y 50% Cementerio.
Se somete la reasignación de puestos, tres votos a favor y dos en contra.
**** Se somete a votación la reasignación del puesto de Asistente Técnico a bodeguero, y del Encargado de Cementerios para que asuma además el Servicio de Mercado. APROBADO EN FIRME por tres votos a favor y dos negativos del regidor Elian Portugués y Karol Jiménez*
Al ser las veinte horas y cuarenta y ocho minutos se da por finalizada.

MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
COMISION DE HACIENDA Y PRESUPUESTO
05 de setiembre de 2018

Al ser las ocho horas del día 05 de setiembre de 2018, se da inicio la reunión de la Comisión de Hacienda y Presupuesto, con los siguientes miembros presentes: Hugo Ugalde Cubero, Presidente, Ana Virginia Sandoval Núñez, Regidora y José Joaquín Mejía Quijano, Regidor. Además, se cuenta con la presencia de parte de la Administración de las siguientes personas: Kenny Quirós Soto, Gestor de Planificación y Presupuesto, Gabriela Dalorso Alvarez, Coordinadora de Presupuesto, Marilyn Soto Carballo, Asistente de Planificación y Control Interno, Juan Carlos Salas Porras, Gestor Vial, Huberth Fallas Romero, Gestor TI, Yesenia Bolaños Barrantes, Gestora Administrativa, Lourdes Araya Morera, Vicealcaldesa Municipal

Olivier López Agüero, Gestor Jurídico del Concejo Municipal y Cinthia Vargas González, Secretaria de Alcaldía.
Hugo Ugalde Cubero: después de haber revisado el tema del presupuesto de las plazas, viene la parte más general que yo pienso que podemos entrar a aclarar dudas y revisar el presupuesto con base a las dudas que se tengan.
Joaquín Mejías Quijano: que se realice una lectura general del presupuesto.
Gestor de Planificación y Presupuesto: yo recomendaba que se atendieran las dudas que se tengan, se mandaron todas las boletas y el presupuesto, al final el presupuesto como todos los años el día de la sesión extraordinaria ahí se presenta la totalidad del presupuesto desde la matriz de planificación hasta el presupuesto, entonces pensaba que se vieran las dudas en la Comisión y cuando se haga la presentación del plan presupuesto en la Sesión Extraordinaria que sean las mínimas dudas que queden, eso pensando en que hayan leído el documento. El presupuesto es muy extenso y podríamos tardar hasta dos horas solo viendo el plan y después quedaríamos para ver el presupuesto. Queda a criterio de ustedes, porque nosotros estamos preparados para atender las dudas de ustedes en comisión, nosotros vamos a dictar la presentación para el miércoles en la Extraordinaria para realizar la exposición oficial del Plan Presupuesto 2019. Podemos realizar una lectura general, empezar a leer el plan, las metas, programa por programa y después de terminada la matriz seguimos con la parte del presupuesto y la planificación, nosotros queríamos trabajarlo en una extraordinaria de una manera más resumida pensando que ya habíamos evacuado las dudas en la Comisión.
Hugo Ugalde: hagamos la exposición de todos modos lo que ampliemos ahora lo podemos acortar en la extraordinaria.
Gestor de Planificación y Presupuesto: lástima que no están todos los miembros para hacer una sola exposición.
Joaquín Mejías: ese es el problema que no están todos.
Gestor de Planificación y Presupuesto: exactamente por eso nosotros proponemos la exposición en la extraordinaria porque van a estar todos, en esto si hubieran estado todos sería magnífico porque luego llegamos a la sesión a realizar el resumen y toman las decisiones que van a tomar, entonces sería repetir hoy y repetir en la sesión extraordinaria. Desde 2012 para acá se construyen los presupuestos totalmente vinculados a la planificación de mediano y largo plazo del cantón de Esparza, nosotros tenemos la construcción del plan de desarrollo municipal el cual ustedes aprobaron ese plan de desarrollo del cantón, de eso se construye una agenda de implementación que son planes anuales por cinco años y de esa planificación nacen las áreas estratégicas y los objetivos para el desarrollo. En la matriz cada meta y cada proyecto está totalmente vinculado a esa planificación, como así lo solicita la Contraloría. En la matriz del programa I Administración, donde este programa contiene lo que es la parte operativa y cotidiana de la Administración, donde se incluyen la mayoría de gestiones: gestión financiera, Gestión de Planificación, Gestión de Recursos Humanos con toda la parte salarial, por eso es que se hace tan grande económicamente esta meta, la Gestión de TI y la parte operativa de la Administración. En ese mismo programa I, tenemos la actividad II, que es la Auditoría, donde van los recursos según el plan del 2016 que había presentado la Auditora en su momento, eso se respetó el plan de la Auditora. Luego tenemos la Actividad 03 administración de inversiones propias, que son la compra de activos para la institución, la mayor parte de los recursos los maneja la administración a cargo de la Gestora Administrativa y la parte de TI el Gestor de TI. En la parte de la actividad 04 Registro de deudas, fondos y transferencias, en ese están todas las transferencias de ley que realizamos nosotros al estado y el pago del préstamo con IFAM del edificio, eso lo que compone el programa I con un monto de novecientos sesenta y cuatro millones trescientos noventa y un mil, trescientos veintiséis colones con 60/100 para el primer semestre y mil ciento nueve millones, doscientos cuarenta y dos mil trescientos siete colones con 89/100, para el segundo semestre.
El programa II, están los servicios, encontramos la operatividad de servicios: Aseo de Vías y Sitios Públicos, Recolección de Basura, Servicio de caminos y calles, Parques y Obras de ornato, Cementerio, Mercado, el servicio 09 que es Educativos, Culturales y Deportivos donde se incluyen los recursos de lo que son las actividades del mes patrio y mes de la Esparzaneidad.

Está el servicio 10 Servicios Sociales y Complementarios: donde están los recursos de cincuenta millones del Centro del Adulto Mayor y se incluyen los recursos para el pago de la operatividad del CECUDI. Tenemos el servicio 15 que es la parte de Zona Marítimo Terrestre, se financia con recursos de la ZMT y se aplica la operatividad del servicio como es el salario del Coordinador de Planificación Urbana y ZMT. El servicio 17 Mantenimiento de Edificios, el servicio 25 que es de ambiente donde se encuentra la parte de la Coordinación ambiental, el servicio 27 que es dirección de servicios, donde están los servicios de mantenimiento. Y el servicio 28 que es el de emergencias, que se destinan diez millones de colones para atender emergencias en el cantón, total del programa para el primer semestre es de seiscientos noventa y nueve millones trescientos cuarenta y dos mil setecientos veinticinco colones con 66/100 y el segundo semestre es de seiscientos noventa y nueve millones trescientos cuarenta y dos mil setecientos veinticinco colones con 66/100.

Tenemos el programa III, inversiones, aquí es donde se incluyen los proyectos de inversión que va a realizar la institución y se divide en grupos 01 edificios, en el cual tenemos los siguientes proyectos: Diseño y construcción centro de artes integrales por trescientos millones setecientos cincuenta y un mil doscientos ochenta y cinco colones con 60/100. Proyecto 02: Construcción centro de acopio finca a Humo, acorde a las necesidades de reciclaje por ciento cuarenta y siete millones ochocientos veinticinco mil colones.

Ana Sandoval: el proyecto del Centro de Artes Integrales es un proyecto importantísimo para el Cantón, porque va a ser un lugar donde se le va dar oportunidad al talento Esparzano y conlleva a rescatar a la juventud de vicios y cosas que no convienen.

Gestora Administrativa: quiero disculpar al Gestor de Desarrollo Humano Local, porque se encuentra en una cita médica, él es el Encargado de este proyecto, pero alguna pregunta que tengan, tal vez alguno de los compañeros lo podamos evacuar. Este proyecto lo ha venido trabajando el Gestor de Desarrollo Humano Local desde hace tiempo, las condiciones de la Escuela Municipal de Música no son las mejores, a mí que me toca la parte de infraestructura en lo poco que puede darle uno de mantenimiento uno ve las condiciones en que se encuentra, de hecho la parte de ingeniería ha venido haciendo unas reparaciones paliativas pero ya ellos no recomiendan que no se siga invirtiendo, para uno es difícil porque la actividad se da, hay que dar el servicio y atender a los alumnos y profesores con una calidad de servicio, pero ya no podemos seguir invirtiendo a ese edificio y ya lo hemos visto que una reparación de un edificio a veces aumenta muchos los costos.

Ana Sandoval: ese edificio colapso hace tiempo, más bien el cantón en esa parte cultural a pesar de todo se ha ido desarrollando.

Gestora Administrativa: la parte tecnológica tiene que estar en todas partes y el Gestor de TI no ha podido realizar varias inversiones, en algo tan sencillo como la red telefónica que ellos tienen que hacerle frente, en los planteles tienen la misma central pero ahí no hemos podido llevarla, son cuestiones que no son óptimas para la operación, todas las inversiones que uno piensa realizarse a ese lugar, son costos muy altos, es bastante oneroso reparar.

Observación: Se brinda un receso de cinco minutos al ser las ocho y dieciocho.

Ana Sandoval: estamos con el proyecto de Artes Integradas, le decía que es un proyecto de alto impacto para el cantón con una necesidad que tiene la Escuela de Música desde hace muchos años de tener un edificio nuevo, con mucha gente en Esparza que son artistas, que va a ayudar a los jóvenes para tener un lugar donde alejarse de las drogas, este proyecto es de alto impacto.

Joaquín Mejías: cuánto cuesta ese proyecto.

Gestor de Planificación y Presupuesto: trescientos millones setecientos cincuenta y un mil doscientos ochenta y cinco colones con 60/100

Joaquín Mejías: con qué partida se va a cubrir eso.

Gestor de Planificación y Presupuesto: se financia con superávit, recursos libres.

Coordinadora de Presupuesto: eso es una proyección, está presupuestado, pero no se va a ejecutar la totalidad del proyecto

Joaquín Mejías: eso viene desde presupuestos atrás.

Coordinadora de Presupuesto: sí y este año.

Gestora Administrativa: Las condiciones del lugar son bastante difíciles, porque la infraestructura ya no es la adecuada, y ya hay recomendaciones para no seguir invirtiendo a ese edificio de la Escuela de Música.
Joaquín Mejías: yo estoy de acuerdo con eso. Cuál es ese incremento en el costo que tendría que asumir la administración para este año.
Coordinadora de Presupuesto: son treinta millones de colones.
Gestor de Planificación y Presupuesto: el proyecto II, construcción del centro de acopio finca a Humo, acorde a la necesidad de reciclaje por ¢147.825.000.00. Diseño y construcción de la Biblioteca pública municipal del cantón de Esparza.
Joaquín Mejías: Ese proyecto de la Biblioteca y de Humo, los dos están contemplados en presupuestos anteriores.
Gestor de Planificación y Presupuesto: la Biblioteca sí.
Joaquín Mejías: cuanto falta para eso.
Gestor de Planificación y Presupuesto: diez millones de colones para terminar. Se está incluyendo en el proyecto 04 Construcción de una cocina con baño en la plaza de deportes de San Jerónimo, con financiamiento de la Ley 8461 por ¢8.000.000.00. En el grupo 02 tenemos vías de comunicación terrestre, que es lo de la Unidad Técnica de Gestión Vial, que ustedes aprobaron, la parte operativa tenemos: Mantenimiento y conservación de caminos vecinales de Esparza (Ley 8114), Bacheo de calles del Cantón, mantenimiento de al menos 5 km de caminos vecinales mediante la compra de lastre, Encauzamientos (Ley 8114), Mantenimiento de al menos 5 km de caminos asfaltados mediante la colocación de una carpeta, Construcción de puente de San Juan Grande.
Joaquín Mejías: ¿cuál es ese puente?
Gestor de Planificación y Presupuesto: por donde Guido Prado.
Joaquín Mejías: cuanto va a costar ese puente.
Gestor Vial: ciento cincuenta millones de colones.
Joaquín Mejías: ¿a cuántos carriles va? ¿A dos?
Gestor Vial: a dos carriles.
Joaquín Mejías: actualmente es de un carril.
Gestor Vial: si actualmente es de uno, cinco metros de ancho a dos carriles y quince metros de largo para arriba.
Gestor de Planificación y Presupuesto: mejoramiento de los encauzamientos de agua en una longitud de doscientos metros en la calle 15 de setiembre.
Joaquín Mejías: como estamos con el tema de la viabilidad por parte de los gestores o ingenieros.
Gestor de Planificación y Presupuesto: la viabilidad se tiene en el momento que se incluye en el presupuesto, los que no tienen viabilidad se manejan en un fondo.
Joaquín Mejías: y eso hasta cuándo se puede descongelar
Gestor de Planificación y Presupuesto: mediante una modificación se pueden incluir los recursos para ejecutarlos. Tenemos el proyecto 09: Mejoramiento de los encauzamientos de agua y superficie de ruedo en El Tajo Arriba, proyecto 10: Mejoramiento de los Encauzamientos de agua en la calle Solórzano (Ley 8461) Proyecto 11: Mejoramiento de los Encauzamientos de agua y de la superficie de ruedo de la Ciudadela La Cima del Cielo Ley 8461. Proyecto 12: Mejoras de encauzamientos de aguas pluviales y de la superficie de ruedo en San Juan Chiquito en la calle código de camino 6-02-003 del Distrito de San Juan Grande (Ley 8461) Proyecto 13 Construcción de acera peatonal continuando el tramo existente en Juanilama (Ley 8461- San Juan Chiquito). Proyecto 14 Construcción de acera peatonal continuando el tramo existente en Juanilama (Ley 8461- San Chiquito, Distrito San Juan Grande (Ley 8461) Proyecto 15 Mejoramiento de Encauzamientos de aguas pluviales y superficie de ruedo de San Juan Grande, Distrito San Juan Grande (Ley 8461) Proyecto 16: Acondicionamiento y mejoramiento de los caminos del Distrito de San Rafael de Esparza (Calle de Parcelas de Barón) (Ley 8461). Proyecto 17: Resello en la calle Vélez (Ley 8461 - San Jerónimo). Proyecto 18: Construcción de Encauzamientos y alcantarillado con cabezales y pasos de aguas pluviales en la comunidad de Mesetas Céntrico (Ley 8461 - San Jerónimo)

Proyecto 19: Encauzamientos de aguas pluviales en el caserío de Artieda (Ley 8461 - Caldera) Proyecto 20: Compra, instalación y mantenimiento para señalización vial vertical, y promover sitios de interés turístico (Ley 8461)
Hugo Ugalde: son proyectos de los concejos de distrito.
Ana Sandoval: sí que fueron aprobados en la Audiencia.
Observación: Al ser las ocho y veinticinco minutos, ingresa el Gestor de Desarrollo Humano Local.
Observación: Se brinda un receso a las 8:33 a.m. y se reanuda la reunión al ser las 8:42 a.m.
Gestor de Planificación y Presupuesto: Proyecto 21: Acondicionamiento y mejoras de camino comunal de calle de los Barrantes en Paraíso de Macacona de Esparza (Ley 8461- Macacona). Proyecto 22: Acondicionamiento de la Calle Real (calle vieja) camino comunal, para mejoras comunales (Ley 8461 - Macacona). Proyecto 23: Mejoras en el camino 6-02-027 Salinas Mata de Limón mediante la colocación de una carpeta asfáltica Ley 6043. Proyecto 24: Asfaltar calle ciudadela doña Ninfa código 6-02-54, San Jerónimo, financiado con recursos libres. Tenemos grupo de instalaciones: Proyecto 01 Instalación de lámparas solares en Parques del Cantón.
Joaquín Mejías: no se le acaba de incluir recursos para unas lámparas o un cableado.
Gestora Administrativa: para el Parque lo que se han hecho son arreglos paliativos, en la instalación eléctrica, no se ha incluido nada.
Joaquín Mejías: ¿un cableado subterráneo con unas previstas?
Vicealcaldesa Municipal: a la hora de poner los adoquines era para que quedara la prevista.
Gestora Administrativa: ese parque se le habían hecho las instalaciones en el dos mil nueve, y de hecho tienen los cables de cobre cuando era el tipo de cable de cobre, ahora venido sufriendo bastante desgaste, ahora lo que se está pensando es en lámparas que son como paneles solares que son las que tienen en la mayoría de parques, vienen unas led y unas baterías que se recargan, entran a trabajar con el timer a la hora que tienen que hacerlo, son totalmente autónomas, es lo para que el consumo de electricidad baje, tienen una garantía de cinco años, con un costo de ¢8.200.000.00.
Joaquín Mejías: ya con eso nos evitamos que esté el parque a oscuras.
Gestora Administrativa: yo creo que van a empezar en el parque de Marañonal.
Ana Sandoval: ¿con esto va a quedar el parque bien iluminado?
Gestor de Planificación y Presupuesto: la meta dice: Para el I semestre del año se realizará la iluminación con paneles solares en el Parque Nueva Esparza.
Gestor de Desarrollo Humano Local: el problema del Parque Pérez como es subterráneo, se han sulfatado muchos cables y muchas veces se dispara el break. Lo que dice Yesenia es cierto la instalación tiene bastante tiempo y como es subterránea la humedad y todo se han sulfatado muchos cables.
Gestor de TI: hay iniciativas a nivel país que lo que buscan es carbono neutral, ese tipo de tecnologías precisamente incentivadas a nivel del Gobierno Local, permiten llegar a obtener ese tipo de logros.
Gestor de Planificación y Presupuesto: el grupo 06 Otros proyectos, tenemos la Actividad 01: Dirección Técnica y Estudios por ¢153.800.134,02. Proyecto 02: Parque infantil Jardín de Niños Esparza (Ley 8461 - Espíritu Santo). Proyecto 03: Construcción de play para las comunidades del Distrito (Ley 8461 - Caldera). Proyecto 04: Acondicionamiento de áreas infantiles y comunales de Esparza. Proyecto 05: Compra de máquinas de ejercicio para promover actividad física y recreativa en áreas.
Joaquín Mejías: ¿a dónde sería eso?
Gestor de Desarrollo Humano Local: en la explicación de la boleta viene porque la idea es implementar máquinas de ejercicio al aire libre para discapacitados, en la actualidad se están poniendo maquinas normales y se van a completar con máquinas para discapacitados y se está presupuestando para que se abarquen otras áreas más.
Coordinadora de Presupuesto: brinda lectura a la justificación del proyecto 5 para el uso de áreas comunales del cantón incluyendo máquinas para discapacitados: Para el II semestre del

año se realizará la compra e instalación de 20 máquinas de hacer ejercicio al aire libre, en áreas comunales del cantón. Incluyendo máquinas para discapacitados.
Vicealcaldesa Municipal: se tiene que conformar un grupo de vecinos que cuiden de las máquinas.
Gestor de Planificación y Presupuesto: el Proyecto 06: Cerramiento en malla ciclón propiedad municipal (Finca ecológica Humo). Proyecto 07: Fortalecimiento Administración tributaria, índice de Morosidad. Proyecto 08: Compra de violas para niños de Esparzol. Proyecto 09: Cerramiento perimetral en áreas comunales Zona Marítimo Terrestre Ley 6043.
Ana Sandoval: ¿van a cerrar áreas comunales?
Vicealcaldesa Municipal: sobre todo los lotes municipales para evitar las invasiones y los espacios que se tienen que cerrar de proyección.
Ana Sandoval: dice que el parque en la ZMT tiene problemas, porque parece que lo están utilizándolo para consumir drogas.
Gestor de Planificación y Presupuesto: Proyecto 10: Cubierta para estacionamiento de los vehículos municipales del Edificio Municipal. Proyecto 11: Acondicionamiento del Salón Comunal de Humo, Espíritu Santo (Ley 8461 - Espíritu Santo). Proyecto 12: Acondicionamiento y Equipamiento en el Terreno de San Roque, en Macacona Esparza (Ley 8461). Proyecto 13: Acondicionamiento capilla de velación del Cantón de Esparza. Proyecto 14: Elaboración del sistema de control interno y valoración de riesgos, según Ley 8292.
Joaquín Mejías: que es el tema de la capilla.
Gestor de Planificación y Presupuesto: es para el acondicionamiento de la capilla de velación.
Joaquín Mejías: eso es lo de los síndicos.
Gestor de Planificación y Presupuesto: la capilla es municipal administrada por una asociación.
Ana Sandoval: esa capilla cumple una gran función en el Cantón de Esparza.
Gestor de Planificación y Presupuesto: Proyecto 14: Elaboración del sistema de control interno y valoración de riesgos, según Ley 8292. Proyecto 15: Construcción de nichos Cementerio Las tres Marías. Proyecto 16: Acondicionamiento del Mercado Municipal, cajas de registro sanitario. En el grupo 07: otros fondos e inversiones: Proyecto 01: 20% Fondo pago mejoras zona marítimo-terrestre. Proyecto 02: Fondo para compra de terrenos - plan de lotificación. Proyecto 03: Fondo sin asignación presupuestaria Ley 8461. Se presupuesta recursos en la partida de Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria del Proyecto 03: Fondo sin asignación presupuestaria Ley 8461, de los siguientes proyectos: Ampliación de la cancha de Deportes de Peñas Blancas, con un muro de contención en el sector noroeste, Mejoramiento de los caminos existentes en la cancha de Deportes de Peñas Blancas, Mejoramiento de los camerinos existentes y compra de marcos para la cancha de Deportes de Cerrillos, y Acondicionamiento y Equipamiento del Liceo Emiliano Odio Madrigal, en documento de la Gestión de Ordenamiento Territorial GOT-EOC-128-2018 dichos proyectos no son viables de ejecutar hasta tanto los Concejos de Distrito aporten documentación adicional al perfil. En la parte de ingresos el presupuesto tiene un crecimiento importante, eso es importante dejarlo claro.
Joaquín Mejías: si ustedes saben cómo son las cosas, ustedes deberían empezar en la primera sesión de trabajo de esta comisión, debería ser comparar lo que se ha recibido con el tema de las proyecciones, como lo que hicimos anoche, porque si empezamos así nadie puede llegar y decir otras cosas, porque precisamente está aclarado. Como dicen ustedes tienen tres presupuestos, si ustedes saben que siempre es lo mismo no es mejor empezar por ahí.
Gestor de Planificación y Presupuesto: el sistema presupuestario en este país es claro, nosotros les entregamos a ustedes en julio la liquidación presupuestaria, eso es previo a un análisis del presupuesto que al mes siguiente se les entregaba en ese análisis del comportamiento de los ingresos al primer semestre del 2018 nosotros se los presentamos a ustedes y ustedes tienen para analizarlo y ahí se dan cuenta ustedes como ha sido el comportamiento de los ingresos y se refleja claramente que el comportamiento en el primer semestre del 2018 es positivo, en su mayoría, entonces esa información que ustedes reciben en la liquidación presupuestaria es la que permite a ustedes realizar análisis para tomar

decisiones, cuando les entregamos a ustedes el Presupuesto 2019, nosotros pensamos que esa información fue analizada por ustedes.
Joaquín Mejías: cuando presentaron ustedes el presupuesto.
Gestor de Planificación y Presupuesto: se les entregó este lunes.
Joaquín Mejías: considero en la primera sesión es mejor aclarar todos esos puntos, porque una vez aclarado ese asunto, que se tenga o no tenga razón yo no me voy a meter en eso, porque yo soy responsable únicamente de lo que yo digo, de mis comentarios o de mi voto. Ahora como fundamento yo mi voto, a pesar que no tengo como fundamentar positivamente mi voto, sin embargo, yo lo hice y como fundamento yo mi voto, en la información que ustedes nos dan. Yo considero que es un ejercicio más, no sé si para ustedes sea más desgastante, pero yo lo haría así. A mí me gustaría que la reunión del viernes sea para eso, para quién tenga dudas de números que se aclaren.
Gestor de Planificación y Presupuesto: nosotros venimos a que, si ustedes tienen dudas aclarárselas, la posición del señor regidor se explica y no es clara.
Joaquín Mejía: por eso yo digo, yo me hago responsable de lo que yo digo y de mi voto nada más.
Gestor de Planificación y Presupuesto: lo que pasa es que esto es muy cambiante, ellos tienen tres años y usted tiene dos años. En el primer año presentamos el presupuesto de una manera, al año siguiente lo piden de otra manera y lo presentamos de diferentes maneras, pero luego vienen con los ingresos y dicen aun cuando se ha hecho la misma fórmula, ahora vienen en el 2013 y presentan otra forma y vienen a compararlo, primero eran las boletas, llegamos agarramos las boletas para entregárselas para complacer una solicitud y resulta que tienen la información no hay consultas ahora venimos a hacer la exposición y quiere que lo comparemos, nosotros tenemos la información, pero cuál va a ser la metodología para discutir el presupuesto, el objetivo de nosotros es que les quede muy claro, pero venimos y lo presentamos de una forma y no quedan conforme.
Joaquín Mejías: precisamente si ustedes saben cómo es el asunto, mi recomendación es que en la primera reunión que se comparen y se analicen los resultados.
Hugo Ugalde: sobre el tema de ingreso no reviste la necesidad de tanta discusión, el ingreso se calcula de la misma manera desde el 2011 a la fecha y siempre ha tenido resultados positivos, nunca hemos tenido problemas con que hayan saldos negativos al final de un periodo, cuando ellos elaboran el presupuesto la administración ellos toman en cuenta el reporte de medio periodo, toman de base cualquier gasto que esté disparado y lo toman en cuenta para efectos de presentarnos el presupuesto aparte de que viene tomado en cuenta el asunto, resulta que una vez aprobado el presupuesto a medio periodo está la opción de presentar un presupuesto extraordinario donde se controla cualquier ingreso que este disparado, esto ha permito que los ingresos nuestros a través de la historia nunca tengamos partidas que nos cierren en rojo. El presupuesto siempre ha cerrado en negro en términos de ingresos, es un cuestionamiento que no tiene sentido que están los controles internos que permiten llevarle el pulso a esos ingresos.
Gestor de Planificación y Presupuesto: si quieren ver la parte de ingresos y el comportamiento del primer semestre nosotros no tenemos ningún problema, tenemos toda la información porque es parte del análisis que tenemos nosotros a la hora de hacer la proyección.
Joaquín Mejías: yo lo digo porque así se sanea el proceso y simplemente se aclara.
Gestor de Planificación y Presupuesto: En la construcción de un documento tan importante para el cantón y todo el trabajo que se realiza con toda la responsabilidad, tomando todas las medidas, se generen este tipo de situaciones y se ha demostrado con los años que los presupuestos de la Municipalidad de Esparza son exitosos.
Joaquín Mejías: no tengo cuestionamiento, lo digo por ustedes no acostumbro a hablar de gente que no está, cada quien se hace responsable de sus palabras, en eso soy transparente si existen cuestionamientos prefiero hacerlo así para que la gente conozca que se discutió, se dieron los temas y todo bien. Me parecería muy bien discutir ese tema el viernes, hacemos la convocatoria y cada uno sabrá si viene o no viene, pero que el día de mañana nadie alegue. Comparar los presupuestos con los ingresos.

Gestora Administrativa: nosotros tenemos toda la información, lo hubiéramos visto hoy, pero no están todos.
Joaquín Mejías: la idea es que se vea el viernes y que todos tengan la oportunidad de estar.
Ana Sandoval: habíamos quedado que el viernes era a las siete y media.
Joaquín Mejías: en virtud de la situación de anoche en cuanto a ingresos yo pienso que lo más sano es eso, si alguien tiene alguna duda en cuanto a ingresos, ingresos reales y la estimación el viernes podemos discutirlo.
Gestor de Planificación y Presupuesto: solicitamos el respeto con lo que nosotros presentamos, porque decir que esa información no era real la de bienes inmuebles, nosotros no venimos a entregar información ficticia, si nosotros venimos a hacer una explicación y que nos salgan con que la información no es real, sin tener un argumento real que diga eso, por eso ocupamos la colaboración de ustedes, porque los números que se encuentran ahí es real.
Joaquín Mejías: por eso solicito que el viernes se vea este tema, cada quién es responsable por sus acciones y sus palabras. Creo que los he tratado con respeto, si alguien es irrespetuoso tendrán ustedes que decírselo, existen normas de todo hay maneras de decir las cosas, yo soy yo precisamente para que se aclaren las dudas es que solicito que el viernes se vea todo esto, si alguien tiene dudas que las aclare el viernes, a mí no me quedan dudas.
Hugo Ugalde: veamos lo que tenemos que ver y dejamos el comparativo de los ingresos para el viernes y cualquier duda con relación al presupuesto en general.
Gestor de Planificación y Presupuesto: para quedar claros, por ejemplo: bienes inmuebles, el ingreso de bienes inmuebles, el estudio, la justificación del ingreso anual y a la par el ingreso real del primer semestre del 2018 el comparativo del primer semestre. Reforzamos el viernes con la información solicitada.
Asesor Legal del Concejo: usted tiene dudas con el ingreso.
Joaquín Mejías: yo no tengo ningún inconveniente, yo voto con base en los criterios técnicos que tienen ustedes, es con el fin de aclarar el comportamiento del ingreso del 2018.
Hugo Ugalde: Se da por finalizado el presupuesto y quedamos en que el viernes se estaría viendo un comparativo que está solicitando Joaquín Mejía de los ingresos y alguna duda que tenga los regidores del presupuesto en general.
Finaliza a las nueve horas y quince minutos.

Municipalidad de Esparza
Comisión de Hacienda y Presupuesto
7 de setiembre de 2018

Al ser las ocho horas del día 07 de setiembre de 2018, se da inicio la reunión de la Comisión de Hacienda y Presupuesto, con los siguientes miembros presentes: Hugo Ugalde Cubero, Presidente, Ana Virginia Sandoval Núñez, Regidora, José Joaquín Mejía Quijano, Regidor, Elian Portugués Carmona, Regidor. Además, se cuenta con la presencia de parte de la Administración de las siguientes personas: Kenny Quirós Soto, Gestor de Planificación y Presupuesto, Gabriela Dalorso Alvarez, Coordinadora de Presupuesto, Marilyn Soto Carballo, Asistente de Planificación y Control Interno, Juan Carlos Salas Porras, Gestor Vial, Huberth Fallas Romero, Gestor TI, Yesenia Bolaños Barrantes, Gestora Administrativa, Asdrubal Calvo Chaves, Alcalde Municipal, Dixia Sánchez Picado, Asistente de Secretaría Municipal y Cinthia Vargas González, Secretaria de Alcaldía.
Hugo Ugalde: da inicio a la reunión de hoy para analizar el tema de los ingresos.
Gestor de Planificación y Presupuesto: En la sesión anterior nos solicitaron información con respecto a los ingresos del 2018 y 2019, su crecimiento y lo que es la recaudación al primer semestre del 2018, en la primera columna tenemos el monto presupuestado en el 2018 en la columna C, en la columna D tenemos el monto presupuestado en el 2019, en la columna E el porcentaje de crecimiento, en la columna F el monto recaudado al I Semestre del 2018, y en la columna L el porcentaje de recaudación. Los ingresos corrientes para el año 2018 son tres mil novecientos veinte millones setecientos cuarenta y un mil quinientos sesenta y tres colones con 21/100 y para el año 2019 el monto es cuatro mil doscientos veintiocho millones doscientos noventa y seis mil seiscientos diez colones con 09/100, para un crecimiento del 7,84% y el ingreso corriente al I semestre del 2018 es de dos mil trescientos cincuenta y tres millones

cuatrocientos ochenta y seis mil ciento doce colones con 64/100, para un total de recaudación del sesenta punto cero tres por ciento. No se si quieren que vayamos ingreso por ingreso.
Elian Portugués: esos datos nos los van a pasar, porque eso es lo que uno necesita para ir haciendo el análisis, yo necesito esos datos para trabajar con ellos, como leer uno a uno no tiene mayor importancia.
Joaquín Mejías: esto está impreso o se podría imprimir para que cuanto termine la reunión poder tener la información física.
Gestor de Planificación y Presupuesto: no hay ningún problema, se puede imprimir de una vez.
Elian Portugués: tal vez digital para no gastar papel.
Alcalde Municipal: se puede preparar un juego para cada uno.
Elian Portugués: no hace falta con solo que lo envíen.
Alcalde Municipal: es que el problema es que a veces el correo no les llega y es mejor enviar a imprimir ya una copia a cada uno, que Dixia los compagine y se les entrega una copia de una vez y luego que se lo hagan llegar en digital.
Gestor de Planificación y Presupuesto: en la sesión anterior se solicitó que viéramos el comportamiento de los ingresos, nosotros trabajamos en eso y en resumen ahí van a encontrar todos los ingresos y ese es el análisis.
Joaquín Mejías: la verdad yo si quiero escucharlo, porque yo fui quien solicitó la reunión, para mi escucharlo uno por uno es mejor para estar enterado, así se pueden aclarar y discutir las dudas aquí.
Ana Sandoval: yo estoy de acuerdo con eso.
Hugo Ugalde: a eso fue lo que vinimos.
Gestor de Planificación y Presupuesto: tenemos el Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729, el total del ingreso en el año 2018 fue ¢610.000.000,00, el monto presupuestado en el 2019 es de ¢710.000.000,00, para un crecimiento del 16,39%, en el primer semestre del 2018 se han recaudado ¢388.208.834,95, para un 63,64% de recaudación.
Elian Portugués: esos datos son los presupuestados, no son los datos reales.
Gestor de Planificación y Presupuesto: el dato del ingreso es de la columna f, en lo que se ha recaudado realmente en el primer semestre.
Elian Portugués: qué relación tiene ese total del primer semestre con el segundo semestre, recuerde que hay mucha gente que paga el impuesto por todo el año, entonces proporcionalmente cuanto de eso es pago adelantado y cuanto de eso es pago al treinta de junio.
Alcalde Municipal: para el extraordinario se hace un análisis de cuanto es el ingreso, porque se tiene un histórico de cuál es el comportamiento del primer semestre y cuál es el comportamiento histórico del porcentaje que ingresa del segundo semestre, en relación con eso se estima el ingreso del segundo semestre de acuerdo con lo recaudado, va a crecer, va a disminuir para readecuarlo para arriba o para abajo en el extraordinario.
Elian Portugués: esa es la diferencia que se hace en el presupuesto extraordinario los saldos a favor o mayores, eso lo entiendo, pero ese es el dato que a uno le interesa, de esos trescientos y resto de millones, cuantos se van al recaudar 31 de diciembre de lo que se va a pagar en lo que falta del año, es esos ciento cincuenta millones para poner al día, no sé di me doy a entender. En esos trescientos ochenta y ocho de millones, hay muchos clientes que pagaron todos sus impuestos, hasta diciembre que es la costumbre, pero podría ser que de esos trescientos ochenta y ocho de millones no se dé ese fenómeno y quede pendiente de recaudar quinientos millones y vamos a recaudar ochocientos millones, es más o menos la consulta.
Joaquín Mejías: lo que quiere usted es una estimación de cuántos son los reales y cuáles son los que faltan por captar.
Elian Portugués: es lo real, de esos trescientos ochenta y ocho millones quienes han pagado hasta diciembre, para saber cuanto es lo que falta por captar real.
Alcalde Municipal: nosotros sabemos cuál es el imponible en bienes inmuebles, el imponible es el que se pretende alcanzar en todo el año, de ese imponible hay gente que ha pagado al treinta de junio hay un reflejo del pago, lo que resta es doscientos treinta millones

aproximadamente, lo que quiere saber del imponible que falta, si contiene más de esos doscientos treinta millones que faltan, se sabe que el ingreso se va a cumplir.
Elian Portugués: ahí se estaría estimando el superávit.
Alcalde Municipal: pero por garantizar el ingreso se va a cumplir.
Elian Portugués: De hecho son los superávit que se aplican.
Alcalde Municipal: Eso se le puede mandar porque en el análisis del ingreso nosotros lo hacemos para determinar, porque a nosotros la Contraloría General nos obliga a hacer ese análisis. Igual se puede imprimir quienes han pagado todo el año en bienes inmuebles, eso se le puede enviar a él.
Elian Portugués: los rubros significativos son como cuatro nada más, bienes inmuebles, los ingresos por ley Caldera, recolección de basura.
Gestor de Planificación y Presupuesto: tenemos el siguiente ingreso impuesto específico sobre la producción de recurso naturales y minerales.
Elian Portugués: eso estaba observando que hace unos años se recaudaban como diez o catorce millones ahí y ha venido eso decayendo gradualmente.
Alcalde Municipal: ese tema es de acuerdo a la declaración que presentan en Hacienda, desde que paso a manos de Pedregal ha venido a la baja, incluso se consideró que íbamos a tener que reclasificar el año anterior los cuatro millones, porque inicialmente a los quince días de enero, habían ingresado solamente cuatrocientos mil colones y eso es un ingreso que entra quince días después de cada trimestre, pero hubo un ingreso de millón ochocientos si mal no recuerdo, entonces de los cuatro millones ya hay dos millones.
Joaquín Mejías: cuanto paga Pedregal por explotar el río.
Alcalde Municipal: cuatro millones más la patente que es otro rubro que pagan.
Hugo Ugalde: lo que se paga a la Municipalidad va en relación con la declaración sobre el impuesto sobre ventas y el impuesto municipal es un 10% de la declaración del impuesto de ventas.
Gestor de Planificación y Presupuesto: seguimos con esto, cuatro millones se presupuesta para el año 2018, cuatro millones para el año 2019, para un porcentaje de crecimiento del cero por ciento, el monto recaudado al I semestre del 2018 es de ¢441.979,00 con un porcentaje de recaudación del 11,05% el comportamiento de este ingreso se los ha explicado don Asdrúbal. Luego, tenemos el impuesto específico sobre construcciones, para el 2018: ¢44.000.000,00, para el 2019: ¢45.000.000,00, con un porcentaje de crecimiento del 2,27% y el ingreso real al primer semestre del 2018: ¢22.910.703,82, para un porcentaje de recaudación de 52,07%. El ingreso sobre espectáculos públicos 6%, se presupuestó en el 2018: ¢2.000.000.00, en el 2019 se presupuestaron ¢2.000.000.00, con un porcentaje de crecimiento del cero por ciento, para una recaudación en el primer semestre del 2018 de ¢1.898.930,00 con un porcentaje de recaudación del 94,95%. Tenemos otros impuestos específicos sobre la protección y consumo de servicios, para el año 2018 por la suma de ¢2.000.000,00, para el 2019 se presupuestan ¢1.000.000.00, decrece en un cincuenta por ciento, y el monto para el primer semestre del 2018 es de ¢1.367.161,00, para un porcentaje de recaudación real del 68,36%. Tenemos Patentes Municipales (Ley 9111), para el 2018 el monto es de ¢495.000.000,00, para el 2019 se presupuestó ¢580.000.000,00, un crecimiento del 17,17% y el comportamiento del ingreso real al primer semestre del 2018 es de ¢381.824.499,56, para un porcentaje de recaudación de 77,14%
Joaquín Mejías: ahí va todo, comercial.
Alcalde Municipal: esto es porque Plycem ya está operando y sabemos cuánto ha ingresado, eso es lo que está haciendo el mayor crecimiento e IREX que va a operar también.
Elian Portugués: no creo que este contemplado, porque lo que está subiendo son cinco millones.
Joaquín Mejías: está subiendo como noventa y cinco millones.
Alcalde Municipal: esas patentes son grandes.
Elian Portugués: y cuanto es lo estimado de esas patentes, cuánto va a pagar cada uno, o esto está en el análisis.
Alcalde Municipal: el que establece eso es el Administrador Tributario.

Gestor de Planificación y Presupuesto: el Administrador Tributario nos remite cuánto es en patentes, y la cantidad de patentados, eso lo multiplicamos anual y eso nos da un imponible de ahí comenzamos nosotros a aplicar la fórmula que ustedes tienen.
Elian Portugués: uno no tiene los supuestos, yo para poder incrementar esa suma tengo que tener, si bien no están los números ahí, a qué se debe ese crecimiento, uno no sabe porque no tiene la justificación, no sabe por qué, eso está en el documento.
Joaquín Mejías: cuanto va a pagar Plycem y cuánto va a pagar Irex, no sé si tienen el dato.
Alcalde Municipal: el cálculo está.
Elian Portugués: el cálculo se da porque hay un incremento en el monto que está dando el Administrador Tributario.
Alcalde Municipal: se hace con relación a la evaluación directa que es el análisis que hace el Administrador Tributario y contemplando los incrementos de Plycem e IREX y a eso se le resta la morosidad y se hace la sumatoria de cuánto va a crecer, pero eso lo puede enviar el Administrador Tributario, pero es mejor que traiga la estimación de una vez para aclarar dudas.
Elian Portugués: para eso tendría que justificar todas las cuentas.
Gestor de Planificación y Presupuesto: la recaudación en Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos es de ¢1.000.000,00 para el 2018, para el año 2019 es de ¢1.000.000,00, el monto recaudado para el primer semestre del 2018 es de ¢1.050.000,00, para un porcentaje de recaudación de 105,00%.
Joaquín Mejías: y eso que es.
Marilyn Soto: son licencias temporales que se dan.
Gestor de Planificación y Presupuesto: son las licencias temporales, como las actividades del 15 de setiembre, mes de la Esparzaneidad. Tenemos Patentes de licores (Ley 9047), para el 2018 ¢45.000.000,00, para el año 2019 ¢50.000.000,00 para un crecimiento del 11,11%, la recaudación para el primer semestre del 2018 es de ¢34.356.332,85 para un porcentaje de recaudación de 76,35%. Luego el Impuesto por movilización de carga portuaria (Ley 8461), para el 2018 ¢360.860.599,34, para el año 2019 se presupuestan ¢377.610.044,97, para un crecimiento del 4,64%, el monto real de recaudación al primer semestre es de ¢227.213.011,90, para un porcentaje de recaudación de 62,96%. El Impuesto por uso de terminal portuaria (Ley 9111), para el 2018 ¢1.150.000.000,00, para el 2019 se están presupuestando ¢1.195.000.000,00, un porcentaje de crecimiento de 3,91%, el monto recaudado al primer semestre del 2018 es de ¢611.499.117,67, con un porcentaje de recaudación de 53,17%. Timbres Municipales por hipotecas y cédulas hipotecarias, para el año 2018 ¢51.000.000,00, para el año 2019 es de ¢51.000.000,00 y la recaudación real para el primer semestre del 2018 es de ¢24.940.675,78, para un porcentaje de recaudación del 48.90%.
Alcalde Municipal: lo de timbres municipales se mueve de acuerdo con los traspasos de fincas en el cantón, ahora hubo un comportamiento extraordinario, hubo dos fincas que se movieron que eran muy grandes, ingresaron cantidades que no se imaginaban, solo de una de ellas entró alrededor de diecisiete millones porque están valoradas en dólares y tienen que pagar en razón al valor.
Gestor de Planificación y Presupuesto: Timbre Pro-parques Nacionales, para el 2018 ¢9.900.000,00, para el año 2019 ¢11.600.000,00, para un porcentaje de crecimiento del 17,17%, para una recaudación al primer semestre del 2018 de ¢11.107.472,58, con un porcentaje de recaudación del 112.20%.
Alcalde Municipal: eso va ligado a las patentes, por cada patente es un dos por ciento que se tiene que pagar, y eso tenemos que depositarlo nosotros a CONAGEBIO porque somos ente recaudador en ese sentido, por ley
Gestor de Planificación y Presupuesto: luego tenemos Venta de otros bienes, para el 2018 ¢3.300.000,00, para el año 2019 ¢4.000.000,00, para un crecimiento del 21.21%, con una recaudación para el primer semestre del 2018 de ¢2.280.675,00, con un porcentaje de recaudación del 69,11%. Tenemos en Alquiler de Mercado, se presupuestó en el año 2018 ¢49.000.000,00, para el año 2019 ¢49.000.000,00, para el ingreso real para el primer

semestre del 2018 es de ¢23.171.169,00, con un porcentaje de recaudación del 47.29%. El Servicio de mantenimiento de los cementerios, para el año 2018 ¢41.000.000.00, para el año 2019 ¢50.000.000.00, con un porcentaje de crecimiento de 21.95%, monto recaudado al primer semestre del 2018 es de ¢32.425.756,03, con un porcentaje de recaudación de 79,09%. En arriendo de nichos para el año 2018 ¢4.400.000.00, para el año 2019 ¢9.000.000.00, con un porcentaje de crecimiento de 104.55%, con un ingreso real para el primer semestre del 2018 de ¢4.111.754.07 y un porcentaje de recaudación del 93.45%.

El servicio de recolección de basura, se presupuestan para el 2018 ¢391.000.000.00, para el año 2019 es de ¢420.000.000.00, con un porcentaje de crecimiento del 7.42%, para el primer semestre del 2018 la recaudación es de ¢218.442.644.76, con un porcentaje de recaudación del 55.87%

Observación: Al ser las ocho horas y treinta minutos ingresa a la sala de reuniones en Administrador Tributario y el Encargado de Patentes.

Alcalde Municipal: es que don Elian Portugués estaba preguntando sobre el cálculo de la proyección de patentes, lo que se estableció era que el estimado para la puesta al cobro de 2019 eran seiscientos cuatro millones, como es que se calcula esa proyección.

Elian Portugués: no es como se calcula, es a qué se debe el incremento.

Administrador Tributario: actualmente con las patentes que hemos aprobado que son las de PLYCEM y todavía falta IREX, ya a la base de datos tenemos un cargo de quinientos setenta y ocho millones y falta IREX que pueden ser unos veinte millones más y los negocios que van creciendo.

Encargado de Patentes: generalmente crece un 10%.

Elian Portugués: el crecimiento no es de acuerdo con la estadística.

Administrador Tributario: en este caso Plycem lo disparó un montón, cuarenta y cuatro millones.

Encargado de Patentes: Molinos de Costa Rica ahorita paga por bodegaje cuando empiece a producir, le quedan dos años, probablemente el otro año empiecen a tramitar la patente para el 2020 para actividad comercial.

Alcalde Municipal: hay un tema de cobro judicial de algunas patentes que no pagaron, le restamos el promedio de morosidad y con eso estamos proyectando.

Administrador Tributario: eso lo vamos a cumplir la meta con lo que ya tenemos en el sistema y con la IREX, de los quinientos setenta y ocho que ya tenemos patentados inscritos y va a subir para el otro año, fácilmente vamos a llegar a la meta proyectada, más aun cuando Irex nos tramite la patente, que más o menos tenemos proyectado que si va a producir la mitad de Plycem prácticamente se estaría superando la meta.

Elian Portugués: usualmente las variaciones significativas se explican en el documento, yo no he tenido chance de leerlo, más bien creí que eran cinco millones y no noventa y cinco, más bien esa variación es significativa porque usualmente las patentes no se mueven mucho, salvo las nuevas patentes.

Observación: Al ser las ocho horas y treinta y siete minutos se retiran de la sala de reuniones el Administrador Tributario y el Encargado de Patentes. Además, se brinda un receso de diez minutos, se reanuda la reunión al ser las ocho horas y cuarenta y siete minutos.

Gestor de Planificación y Presupuesto: Seguimos con Mantenimiento de parques y obras de ornato, para el 2018 ¢ 75.000.000,00, para el año 2019 ¢ 82.000.000,00, con un porcentaje de crecimiento de 9,33%, para un monto recaudado al primer semestre del 2018 de ¢47.514.103,88, el porcentaje de recaudación es de 63,35%. Tenemos Otros servicios comunitarios, esto es lo del CECUDI, para el 2018 ¢284.000.000,00, para el año 2019 ¢284.000.000,00, el monto recaudado al primer semestre del 2018 es ¢141.060.986,00, con un porcentaje de recaudación de 49,67%. En Venta de otros servicios, para el 2018 ¢2.800.000,00, para el año 2019 ¢2.800.000,00, para un monto recaudado al primer semestre del 2018 de ¢519.930,00, el porcentaje de recaudación es de 18,57%.

Coordinadora de Presupuesto: tenemos también el Servicios culturales y recreativos con una recaudación de ¢8.530.000,00, no se presupuesta nada porque es un ingreso que no se puede prever que son donaciones para el mes de la Esparzaneidad.

Gestor de Planificación y Presupuesto: tenemos Alquiler de terrenos milla marítima, para el 2018 ¢55.000.000,00, para el 2019 ¢ 94.000.000,00, para un porcentaje de crecimiento de 70,91%, con un monto de recaudación al primer semestre del 2018 de ¢30.272.685,49, con un porcentaje de recaudación del 55.04%

Alcalde Municipal: esto lo está provocando la concesión de Coopetivives que se encuentra en proceso.

Coordinadora de Presupuesto: tenemos Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales, por un monto de ¢ 11.024.768,25 nunca se presupuesta nada sobre ese rubro, es de acuerdo con el movimiento de las cuentas bancarias.

Gestor de Planificación y Presupuesto: tenemos Multas por infracción Ley de construcciones, para el 2018 ¢10.000.000,00, para el año 2019 ¢ 8.000.000,00, decreciendo un 20.00% y el ingreso real al primer semestre del 2018 es de ¢2.792.221,65, para un porcentaje de recaudación de 27,92%. Luego tenemos Multas varias, se presupuestó para el año 2018 ¢ 16.000.000,00, para el año 2019 ¢ 12.000.000,00, decrece un 25% y el ingreso real para el primer semestre es de ¢ 32.926.833,11, con un porcentaje de 205,79%.

Alcalde Municipal: hay instituciones que declaran en marzo por su naturaleza, la Sociedad Portuaria es una de ellas y ellos se atrasaron en su declaración, por la declaración tardía la recaudación es alta y tuvieron que pagar dieciocho millones de colones, esos dieciocho millones nosotros no lo podemos proyectar en el ordinario, porque es atípico.

Gestor de Planificación y Presupuesto: tenemos Multas por incumplimiento de deberes art.75 Código Municipal, que es de las aceras, para el 2018 ¢ 5.600.000,00, el monto recaudado al primer semestre del 2018 es de ¢495.289,00, para un porcentaje de 8,84%

Alcalde Municipal: el tema de las aceras, unas se están poniendo al cobro y hay otras que no se están poniendo al cobro porque fue donde quitamos la piedra canteada para ponerla en el parque, al tener nosotros que quitar esa piedra, obviamente teníamos que dejarles la acera en buenas condiciones.

Gestor de Planificación y Presupuesto: tenemos intereses moratorios por atraso en pago de impuesto, para el año 2018 ¢ 67.000.000,00, para el año 2019 ¢ 45.000.000,00, para el primer semestre del 2018 la recaudación es de ¢18.469.768,39, con un porcentaje de recaudación de 27,57%

Elian Portugués: esas multas son en impuesto de bienes.

Gestor de Planificación y Presupuesto: son intereses por atrasos.

Elian Portugués: el que genera eso es el atraso.

Alcalde Municipal: sistema grafico cuando en su momento establecieron las políticas de negocios, se tomó la decisión de que los intereses se pagaba el mes completo, el sistema Decsis regula de los días que tiene atrasado, no de todo el mes. Eso nos hizo a nosotros reclasificar ese ingreso porque la proyección en el 2018 eso financiaba algunos gastos, esto lo estamos reclasificando la fuente de esos gastos con el sistema Decsis.

Gestor de Planificación y Presupuesto: luego siguen las transferencias corrientes del sector público. Para el Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven (Ley 8261) para el año 2018 ¢2.900.000,00, para el año 2019 ¢ 2.305.601,25, decreciendo -20,50%

Alcalde Municipal: eso nos lo mandan mediante un oficio las instituciones de cuanto es lo que proyecta para el siguiente año.

Gestor de Planificación y Presupuesto: transferencia de licores del IFAM para el 2018 es de ¢7.980.963,87, para este año se presupuesta el mismo monto porque no hubo información del IFAM, no ha llegado el oficio y no han publicado en la página.

Alcalde Municipal: ya cuando la Contraloría revise el presupuesto, si el IFAM establece un monto inferior nos imprueban el monto que lo supera y si es superior igual nos indican que hay que ajustar en el primer extraordinario.

Coordinadora de Presupuesto: de hecho, el documento que ustedes tienen impreso el monto es por la suma de tres millones de colones para el 2019, cuando ya se les entregó el documento a ustedes nos llegó la notificación de que el monto era inferior, por eso es por lo que estamos cambiando el monto.

Gestor de Planificación y Presupuesto: tenemos Recursos Simplificación Tributaria Ley 8114, para el año 2018 ¢904.093.116,62, para el año 2019 ¢ 895.572.961,00. En IFAM Ley 6909 (Impuesto de derecho de circulación de los vehículos) para el año 2018 ¢1.708.244,98 y se presupuesta lo mismo por la situación de que el IFAM no ha notificado el monto con los datos oficiales. Luego tenemos el financiamiento y la proyección de superávit.
Alcalde Municipal: que son proyectos que no se van a hacer este año, entonces lo estamos proyectando de una vez ya sea en este año que los podamos iniciar o a inicios de enero, porque generalmente los que no se ejecutaban se mandaban al superávit para el primer extraordinario, entonces nos llevaba el primer semestre por eso no nos alcanzaba el tiempo para poder construir.
Coordinadora de Presupuesto: el monto de ¢270.170.000,00, es del centro de artes integrales. En el que dice: 40% Obras mejoramiento zonas turística ¢22.000.000.00, es para el plan regulador costero, y los ¢13.857.067,17 corresponde a proyectos de mejoras en el terreno de San Roque, que es de la ley 8461.
Alcalde Municipal: esto que porque para el otro año la síndica incluyó diez millones más para hacer un poco más de obra para conjuntar los dos presupuestos.
Joaquín Mejías: con base en estos números cuanto hemos recogido demás en comparación con los presupuestos anteriores.
Gestor de Planificación y Presupuesto: del 2018 es muy difícil decir porque estamos en el curso del año, el comportamiento del ingreso al primer semestre es muy bueno.
Joaquín Mejías: estoy satisfecho con la recaudación, como vamos con el tema de moras, incobrables, cuentas por cobrar.
Marilyn Soto: cuando vimos el ingreso el comportamiento iba bien.
Alcalde Municipal: teníamos un atraso en el tema de que se están haciendo los expedientes a cobro judicial, por el tema que pasamos un año sin lograr la licitación para la contratación de un profesional. pero ya se dio orden de inicio a quien lo ganara y se van a trasladar los primeros expedientes, eso nos permitió hacer el ejercicio de ese cobro judicial.
Joaquín Mejías: pero ha mejorado la morosidad.
Alcalde Municipal: el estudio que hizo la Contraloría nos dio la morosidad más baja de la provincia.
Asistente de Planificación y Control Interno: se están tomando varias medidas para lograr la recaudación meta, se están reforzando la notificación de cobros de acuerdo con las zonas con rutas que le corresponden a los inspectores, llamadas telefónicas. Los expedientes para cobro judicial se están enviando correos electrónicos, se va a emitir una directriz para que todo contribuyente que venga a la Municipalidad que llene un formulario para actualizar datos que son herramientas para que el cobro sea efectivo.
Alcalde Municipal: por ejemplo, Nyesa nos tenía un pendiente de pago, como estaban en gestiones de venta de los terrenos tenían que estar al día, vino y pago todo el año y la otra compañía lo pagó al segundo semestre, ya se recuperó todo ese pendiente, Coopetivives se logró poner al día y por eso ha venido mejorando la recaudación, e igual los temas de reconocimiento de uso precario de Mar Azul y ya está al día.
Hugo Ugalde: si no hay más preguntas, damos por finalizada la discusión del presupuesto a nivel de Comisión. Esta sería la última reunión de comisión.
Joaquín Mejías: los compañeros querían darle la última revisión al presupuesto el fin de semana, cualquier cosa el lunes en la sesión si hubiera necesidad se convoca para el martes 11 de setiembre.
Hugo Ugalde: entonces convocamos para otra sesión de la Comisión de Hacienda y Presupuesto para el martes 11 de setiembre de 2018 a las 7:30 a.m.
Al ser las nueve horas y veintisiete minutos finaliza la reunión.

MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
COMISION DE HACIENDA Y PRESUPUESTO
11 de setiembre de 2018

Al ser las dieciocho horas y cuarenta minutos del día 11 de setiembre de 2018, se da inicio la reunión de la Comisión de Hacienda y Presupuesto, con los siguientes miembros presentes:

Hugo Ugalde Cubero, Presidente, Ana Virginia Sandoval Núñez, Regidora, Roxana Madrigal Gorgona, Elian Portugués. Además, se cuenta con la presencia de parte de la Administración de las siguientes personas: Asdrúbal Calvo Chaves, Alcalde Municipal, Lourdes Araya Morera, Vicealcaldesa Municipal, Kenny Quirós Soto, Gestor de Planificación y Presupuesto, Gabriela Dalorso Alvarez, Coordinadora de Presupuesto, Marilyn Soto Carballo, Asistente de Planificación y Control Interno, Cinthia Vargas González, Secretaria de Alcaldía.

El señor Hugo Ugalde Cubero, da inicio a la sesión de trabajo de la Comisión de Hacienda y presupuesto, esta reunión fue convocada a raíz de la solicitud del regidor José Joaquín Mejías Quijano, y la propuesta era para que se abriera un espacio para consultas, procedo a brindar el uso de la palabra a los compañeros que tengan consultas o aclaraciones que tengan sobre el tema.

Elian Portugués: Agradecimiento a los funcionarios por la disposición de ayudarnos. Me gustaría saber si en el desarrollo de los gastos revisemos algunas partidas, hice algunas comparaciones y hay rubros ahí que me llaman la atención, sobre todo en la parte de inversiones. En gastos comparando este año con el 2019, hay unas partidas ahí, por ejemplo: otros servicios básicos hay una disminución de treinta y nueve millones, el año pasado eran ciento treinta y cinco, este año son noventa y cinco millones. El servicio de agua y alcantarillado, está pasando de trece millones el año pasado a siete millones este año, hay una disminución de cinco millones ochocientos y normalmente es un rubro que se mantiene o sube, eso lo normal. No sé a qué se debe que se disminuya cinco millones ochocientos.

Gestor de Planificación y Presupuesto: servicio de aguas y alcantarillado son siete millones seiscientos veinticinco mil en el 2019.

Elian Portugués: en el 2018 eran trece millones cuatrocientos cuarenta, ahí va en cinco millones ochocientos. Otros servicios básicos qué contempla, porque hay una disminución de treinta y nueve millones setecientos treinta mil, el año pasado ese rubro tenía ciento treinta y cinco millones, para este año hay noventa y cinco millones novecientos.

Coordinadora de Presupuesto: el clasificador por objeto del gasto cambió, anteriormente se metía en servicios generales mantenimientos, ahora por el clasificador por objeto del gasto, se tuvo que reestructurar otros servicios básicos en las partidas. Ese total por objeto del gasto usted está viendo todos los programas I, II y III, hay una justificación por objeto del gasto donde incluye los servicios, en otros servicios como agua, luz, telecomunicaciones, servicio de correo, servicios comerciales para cubrir el pago de información, impresión y encuadernación, esa es la justificación del Programa I, para el programa II, va a decir lo mismo porque son los servicios básicos que generan los servicios y la administración.

Alcalde Municipal: nosotros el año pasado tuvimos que presupuestar el reajuste de precios de cuarenta millones en basura, este año no hubo que presupuestarlo, entonces en las tarifas que vienen ahí va prorrateado por aquello que haya un incremento, el año pasado nos cobraron todo el contrato anterior, entonces se metieron esos treinta y nueve millones. Eso lo va a explicar el Administrador Tributario cuando exponga los estudios tarifarios, porque se contempló esa cantidad porque se tuvo que pagar a Tecnoambiente.

Observación: al ser las dieciocho horas y cuarenta y nueve minutos ingresa el regidor Joaquín Mejías Quijano.

Elian Portugués: esas justificaciones son las que deberían quedar aquí.

Alcalde Municipal: recuerde que en el presupuesto se justifica lo que está para el 2019, no es una comparación entre presupuestos, porque la Contraloría lo que ve es la justificación de contenidos y no podría quedar que no van esos treinta y nueve millones porque no es necesario indicarlo porque no van en reajuste de precios, que fue lo que hubo el año pasado que nos cobraron casi cuarenta millones, pero no pueden ir en el instrumento de comparación porque esto es para el 2019, lo que puede quedar en el acta de la comisión como justificación de la comparación entre uno y otro, pero en el instrumento del presupuesto no tiene por qué quedar porque esa es la justificación para el próximo año. Haciendo esa comparación que bajó en cuarenta millones porque no está contemplado, porque Tecno ambiente el año pasado nos cobró un reajuste de precios, de los cuatro años que por eso se acumuló tanto, hubo que meterlo, cuando a nosotros nos cobran el reajuste de precios, en el ordinario de este año se

metió y por eso ese rubro el año pasado eran ciento treinta y cinco millones, y ahora son noventa y cinco y esa es la diferencia, entonces que si conste en actas que esa es la razón de la disminución.
Elian Portugués: servicios de ingeniería, baja a setenta y tres millones.
Alcalde Municipal: eso es la de Gestión de Ordenamiento Territorial.
Coordinadora de Presupuesto: el año pasado se metió el dinero para el banco de proyectos, este año no va lo del banco de proyectos, pero se dejó un monto de diez millones.
Alcalde Municipal: se dejaron diez millones para efectos de que se ocupe por algún plan o algo urgente.
Vicealcaldesa Municipal: los diseños se sacaron este año, la Biblioteca, de Artes Integrales.
Gestor de Planificación y Presupuesto: el año pasado programa III había ciento diecinueve millones, trescientos cuarenta mil colones. Cincuenta millones tenía la Gestión Vial.
Coordinadora de Presupuesto: es mas fácil compararlo por programas que por el objeto del gasto, el año pasado Gestión Vial llevaba cincuenta millones en servicios de ingeniería, este año solamente pidió quince millones, hay una disminución de treinta y cinco millones.
Gestor de Planificación y Presupuesto: Gestión Vial incluyó treinta millones en servicios de Ingeniería para diseño y Encauzamiento en Marañonal, los otros veinte millones en la parte de la Gestión Vial.
Elian Portugués: pero ese encauzamiento no se hizo.
Joaquín Mejías: es lo que se va hacer en el problema por calle los Castillo.
Alcalde Municipal: ese es el estudio que va a hacer está en proceso de licitación y no se ha adjudicado.
Coordinadora de Presupuesto: el año pasado Cesar llevaba en Servicios de Ingeniería sesenta y nueve millones trescientos cuarenta mil para el 2018 y en el 2019 lleva quince millones.
Alcalde Municipal: qué contemplaba esos sesenta y nueve millones de colones. Ah bueno, es que estaba el plano del Mercado, que al final genera proyectos de ciento y resto de millones.
Coordinadora de Presupuesto: los servicios de ingeniería del año pasado corresponden a la actualización del plan quinquenal, estudio de puentes en el cantón y tramites de concesión minera.
Alcalde Municipal: eso es de Juan Carlos, los once millones del plan quinquenal y de habían incluido recursos para una la fuente minera, nosotros teníamos vista los tanques.
Coordinadora de Presupuesto: Dice: se presupuestan otras partidas del plan regulador costero, encuadernación, ingeniería para contratación para la formulación de al menos cuatro proyectos
Alcalde Municipal: se incluye lo que mandamos al superávit del plan costero del 2019, veintidós millones.
Coordinadora de Presupuesto: lo otro es del banco de proyectos.
Alcalde Municipal: que incluía los planos de la biblioteca, que ya está más bien en construcción, los planos de las aulas de capacitación en las Tres Marías que no se ha entregado, los servicios de ingeniería de la parte de la delegación esperando el visto bueno del MINAE, el proyecto de artes integradas que está en proceso de ejecución, como el otro año se va a tener que hacer el Centro de Artes Integradas, vamos a tener que acompañar al Comité Cantonal de Deportes con la construcción de los vestidores, que ya se están adjudicando, vamos a tener que hacer el otro de separación en Humo, que son cuatro proyectos grandes, entonces para qué se va a incluir procesos de ingeniería, sin son proyectos que se van a llevar todo el año.
Elian Portugués: ese rubro de maquinaria y equipo y mobiliario está bajando en trescientos dos millones, eran trescientos noventa millones para este año y ochenta y ocho para el próximo, en total es una disminución de trescientos dos millones de colones.
Alcalde Municipal: ahí es donde está todo lo que es el camión, el back hoe, los vehículos.
Elian Portugués: en vías de comunicación de bajan doscientos sesenta y seis millones.
Coordinadora de Presupuesto: todo lo que son vías de comunicación, corresponde a Juan Carlos.
Gestor de Planificación y Presupuesto: son obras por contrato.

Elian Portugués: baja doscientos sesenta y seis millones.
Coordinadora de Presupuesto: el año pasado se incluyó recursos a lo del casco urbano.
Alcalde Municipal: va de los dos recursos, solo vías de comunicación que es alcantarillado son doscientos cuarenta.
Gestor de Planificación y Presupuesto: depende de las inversiones en proyectos y la misma 8461, si este año decidieron hacer mucha inversión de caminos el año anterior, entonces eso aumenta y si no invirtieron tanto en caminos disminuye.
Alcalde Municipal: está lo del alcantarillado, que en doscientos y resto de millones, ¿incluye maquinaria y vías de comunicación o proyectos Kenny?
Elian Portugués: maquinaria es aparte. En equipo de comunicación baja ciento cincuenta y dos; maquinaria y equipo baja ochenta y cuatro millones.
Gestor de Planificación y Presupuesto: ahí están los tres programas.
Coordinadora de Presupuesto: el año pasado de incluyó en construcción de la primera etapa del alcantarillado pluvial eso va en vías de comunicación y son de recursos propios, ciento sesenta y ocho millones doscientos cuarenta y siete mil. Se incluyó también construcción de paso peatonal en el puente, se incluyó diez millones de colones, se incluyeron de recursos propios quince millones de colones en mejoras de al menos trescientos metros de la calle nueva de Cambalache y mejoras de al menos mil metros cuadrados de aceras en el cantón de treinta millones de aceras. Todo son recursos propios no viene ni de 8114 ni 8461. Suma doscientos ochenta y seis millones ochocientos cuarenta y siete mil con sesenta y cinco céntimos. Hay que ver si con proyectos de 8461 se incluyeron menos recursos en vías de comunicación.
Gestor de Planificación y Presupuesto: está hablando de la partida 5.01 maquinaria, equipo y mobiliario.
Observación: al ser las diecinueve horas y siete minutos ingresa a la sala de reuniones la regidora Karol Jiménez Barquero.
Alcalde Municipal: estaba el camión, estaba el back hoe, y otros.
Coordinadora de Presupuesto: todo eso está en el 2018, pero para el 2019 no va nada de eso, no hay compra de maquinaria. Había setenta y tres millones en la Unidad técnica setenta millones es del Back Hoe.
Alcalde Municipal: tiene que estar la barredora.
Coordinadora de Presupuesto: un mini cargador con barredora, eso costo veintiocho millones de colones, luego hay, ciento veintisiete millones en equipo industrial y compra de equipo de transporte para el servicio de recolección de basura.
Elian Portugués: hay un incremento de otras obras persistentes, ¿qué es?
Gestor de Planificación y Presupuesto: eso es cuando vamos a expropiar.
Karol Jiménez: en bienes duraderos hay un aumento de cinco millones a veintisiete millones.
Gestor de Planificación y Presupuesto: son las inversiones. Bienes duraderos es como la "mama de las cuentas"
Karol Jiménez: donde dice bienes intangibles. Subió quince millones.
Coordinadora de Presupuesto: el año pasado equipo de cómputo en el clasificador por objeto del gasto la adquisición de software, licencias, renovación antes se cargaba a equipos de cómputo el clasificador cambio este año y es un bien intangible y hay que reclasificarlo.
Elian Portugués: esas indemnizaciones que es, cuarenta y cinco millones.
Gestor de Planificación y Presupuesto: eso es pago por juicios y esas cosas, cuando se da un proceso legal y se tiene que pagar.
Alcalde Municipal: nosotros estamos sujetos a tener situaciones con administrados a nivel legal en los cuales podría existir una indemnización. Tenemos un tema pendiente con Sociedad Portuaria por el cobro de patentes, porque al final dice que aplica el cobro después de que quede concesionario el artículo, y la ley aplica desde que se publica, está en casación, entonces como no sabemos cómo va casación yo prefiero tener un fondo, porque si acaso alguna situación. Nos contestaron uno y estamos ganando la multa, con la resolución del Superior jerárquico, eso está en casación, entonces es para prever cualquier situación. Lo que quiero es que en caso de que nos digan que condonemos los pagos hasta alcanzar el monto y sino nosotros renegociar con un convenio, lo que nos ayuda mucho en Casación es porque el

juez tácitamente dice que el convenio no puede estar por encima de la ley, entonces se había hecho un convenio de pagar por partes y ellos quieren hacer valer ese convenio.
Joaquín Mejías: qué dice a jurisprudencia al respecto.
Alcalde Municipal: lo estamos llevando a casación porque no vamos a dejar este asunto.
Elian Portuguez: lo que se está planteando es que para el próximo año los proyectos son menos.
Alcalde Municipal: tal vez no menos, sino de mayor impacto durabilidad en la construcción, porque va la Biblioteca pública en proceso de licitación, el centro de artes integrales para el próximo año, el edificio del CCDRE, el puente de San Juan Grande, ciento y resto millones en asfalto, que bajó porque está la construcción del puente, con los trescientos y resto de millones que tenía para asfalto este año, yo tenía que distribuir. El resto fue lo que quedo en asfalto, lo que aumenta es el tema de recurso humano de las seis plazas de Junta Vial. Igual va cierre de áreas comunales, compra de máquinas para hacer ejercicios.
Karol Jiménez: que es cubierta para estacionamiento, techado, cuesta diecisiete millones.
Alcalde Municipal: pero ese proyecto no iba, el techado de atrás yo no lo aprobé, yo no voy a techar eso porque el diseño que hicieron si yo quiero aprovechar eso después para ampliar el espacio de atrás, yo no voy a hacer techo donde después no pueda subir la parte de atrás, tenemos un lote muy pequeño que tenemos que aprovechar al máximo, diecisiete millones no.
Gestor de Planificación y Presupuesto: en donde lo van a invertir.
Alcalde Municipal: es preferible meterlo a una calle, puede seguir la Santa Lucía, para irla uniendo con la calle Los Castillo.
Karol Jiménez: igual no sé, nosotros ayer lo estuvimos viendo y Roxana Madrigal le terminó de dar una ojeada, hay unas sumas totales, no nos dan, no sabemos si había una línea oculta y no salió a la hora de imprimir el presupuesto.
Roxana Madrigal: en alquileres.
Karol Jiménez: la suma que dan a nosotros no.
Elian Portugués: son como veinte millones.
Roxana Madrigal: en alquileres, en servicios en el total.
Coordinadora de Presupuesto: cuales servicios: servicios básicos.
Roxana Madrigal: en servicios comerciales y financieros.
Coordinadora de Presupuesto: si hablamos de alquileres efectivamente faltan dos líneas de mostrar que era alquiler de derecho para telecomunicaciones y alquiler de servicios de transferencias electrónicas e información. Es se dio porque al elaborar el presupuesto se utiliza el mismo machote y estaban ocultas porque el año pasado no se utilizó, el sistema realiza la sumatoria pero no muestra la fila.
Roxana Madrigal: en servicios de gestión y apoyo
Coordinadora de Presupuesto: eso es de informática.
Roxana Madrigal: capacitación y protocolo, mantenimiento y reparación, servicios diversos.
Karol Jiménez: desde la línea cuarenta y dos a la cuarenta y seis.
Roxana Madrigal: útiles materiales y servicios diversos.
Alcalde Municipal: ¿al estar oculto lo suma o no lo suma?
Karol Jiménez: lo suma pero no lo refleja y hay una diferencia que no calza.
Alcalde Municipal: más bien gracias y hay que revisar que no esté ninguna línea oculta.
Elian Portugués: tal vez lo que no viste Karol, fue el tema de reajuste de la basura. Es por el reajuste que se pagó a tecno ambiente este año.
Alcalde Municipal: por eso es la diferencia y eso se va a reflejar con los estudios tarifarios.
Elian Portugués: los setenta y tres millones de ingeniería, no hay que hacer esos gastos, por el centro de artes y demás. En cuanto al tema de salarios, tengo acá que el incremento en salarios es de ciento cuarenta y ocho millones.
Gestor de Planificación y Presupuesto: nosotros presupuestamos al 2019 mil novecientos cincuenta millones.
Karol Jiménez: según nuestra diferencia es de ciento cincuenta millones.
Coordinadora de Presupuesto: el un 22 por ciento representa la planilla de la 8114, seis plazas nuevas, consideraron eso.

Elian Portugues: si lo analizamos porque en realidad no se justifican esas seis plazas ahora porque se va a invertir menos, se van a hacer menos trabajos.
Alcalde Municipal: pero lo vamos a recuperar con los proyectos que no se hagan por contrato.
Elian Portugues: eso representa el cincuenta y cinco por ciento de los trescientos ocho que es el total del aumento en el ingreso que son trescientos ocho, eso representa el 55% del presupuesto que se va a ir ahí.
Alcalde Municipal: está en total de la planilla, pero no es de los trescientos ocho.
Elian Portugues: los trescientos ocho son ingresos propios.
Coordinadora de Presupuesto: los trescientos ocho que usted habla son ingresos corrientes no incluyen la transferencia de capital de la 8114, la planilla incluye 8114, si usted compara del ingreso total representa alrededor de ochocientos millones, de los cuales ciento ochenta y un millones representan a la planilla de la 8114, si usted representa la relación de puestos como un todo obviamente usted va a ver la planilla de la 8114. Tendrías que excluir la planilla de 8114 para valorar el incremento de la planilla, en la relación del ingreso real, recordemos que la planilla incluye 8114.
Karol Jiménez: sería bueno analizar el costo operativo a un plazo de cinco años, manteniendo el aumento anual que se ocupa para este año.
Gestor de Planificación y Presupuesto: una relación de puestos proyectada a cinco años.
Karol Jiménez: el año antepasado cuando vimos salarios, que yo les dije que a mí me preocupaba que uno se nuestros mayores ingresos era Caldera, que Caldera ya no proyectaba crecer más, se me señalo de pesimista de que no estaba viendo que íbamos a crecer, este año vamos a tener un aumento por el crecimiento de muelle, pero los próximos años que el muelle no crezca. Prácticamente lo estamos viendo este año, proyectémoslo a cinco años.
Alcalde Municipal: estan en la elaboración del plan maestro de Puerto Caldera, en dos o tres años.
Karol Jiménez: entonces hagámoslo a tres años, cual es el costo de salarios de la municipalidad con el aumento que se tuvo este año.
Alcalde Municipal: el aumento fue siete punto veintiséis de Puerto caldera.
Elian Portugués: el incremento es de sesenta y un millones.
Karol Jimenez: y cuanto fue el crecimiento del 2017 al 2018 para el 2019.
Gestor de Planificación y Presupuesto: ese crecimiento es porque no se tenían datos concretos.
Karol Jiménez: para este año solo se tuvo un crecimiento del 4% en lo de movilización de carga portuaria y la terminal portuaria pasados del 21% a 3.91%
Alcalde Municipal: Esa es la proyección del ingreso.
Elian Portugues: a nivel general estamos consumiendo el cincuenta y cinco por ciento de ese ingreso en salario.
Karol Jiménez: habría que sacar de la planilla lo que se paga de la 8114 y ver cuánto nos queda.
Joaquin Mejías: precisamente esa es la idea es aclarar la duda.
Coordinadora de Presupuesto: lo de la 8114 correspondiente a ciento ochenta y un millones, crece en un 21.84% la planilla con los seis peones.
Karol Jiménez a eso nos referimos con salarios, no solamente lo que vamos a pagar a la persona sino pólizas, seguro, todo lo que lleva.
Vicealcaldesa: para la forma de trabajo que es servicio es más rentable tener un funcionario a tiempo completo.
Karol Jiménez: yo prefiero tener veinte obreros que por ejemplo la plaza de secretaria de proyectos que no hace nada, que para mí debería cerrarse para el próximo año, pero Juan Carlos siempre ha dicho lo contrario.
Vicealcaldesa: es porque no alcanzaba el tiempo con la cantidad de funcionarios, se hizo la prueba.
Joaquin Mejías: la idea es que se den fuentes de trabajo y que el dinero se queda aquí, se consuma.
Karol Jiménez: es reactivar la economía del cantón, estamos de acuerdo.
Alcalde Municipal: la diferencia incluye el resto no solamente las seis plazas.

Elian Portugues: habría que hacer un desglose de lo implican esos sueldos que va a junta vial y a la administración. Globalmente son ciento setenta y ocho millones.
Coordinadora de Presupuesto: las seis plazas solo sueldos para cargos fijos son veintiséis millones de colones, tienen que sumar el 3% de aumento salarial, el 1.5% y las cargas sociales.
Karol Jiménez: saquémoslo con todo lo que hay que sumarle.
Coordinadora de Presupuesto: se debe calcular el 5,08% de invalidez vejez y muerte, 9.25 de enfermedad y maternidad, el 0,50 del Banco Popular, 0,50 del fondo de capitalización laboral, más el decimotercer mes y la póliza de riesgos, para un total de treinta y cuatro millones de colones.
Karol Jiménez: y esto lo asume la 8114 y las plazas temporales las que vienen para este año.
Gestor de Planificación y Presupuesto: eso no es de 8114.
Karol Jiménez: y en ese costo como vamos que nos toca pagar.
Gestor de Planificación y Presupuesto: exactamente lo mismo.
Elian Portugues: gastos de administración se llevan ciento diez millones.
Karol Jiménez: queremos ver cual es el costo que se está asumiendo, porque lo puedo ver reflejado por salarios y si el salario son veintiséis millones, pero estamos viendo que se está aumentando ocho millones estamos viendo que el costo no son solo veintiséis millones.
Alcalde Municipal: contemplados están el total.
Karol Jiménez: por eso cuando nosotros preguntamos ustedes nada más nos hablan de veintiséis millones y son treinta y cuatro millones.
Coordinadora de Presupuesto: en la partida de remuneraciones ahí viene general.
Karol Jiménez: pero cuando yo pregunto cual es el gasto nada más dice veintiséis millones y lo real es treinta y cuatro.
Gestor de Planificación y Presupuesto, lo que entrega recursos humanos solo incluye el salario base.
Karol Jiménez: si los seis peones sales en treinta y cuatro millones. En cuanto salen los cinco por servicios especiales.
Alcalde Municipal: las plazas por servicios especiales son las de Auditoría, Centro diurno, una para el proyecto de calles. Que al final hay que ver en cuanto incrementa porque esas plazas estaban por servicios especiales este año, las tres plazas.
Elian Portugues: son 110 que se cargan exceptuando esos treinta y cuatro.
Gestor de Planificación y Presupuesto: usted tiene el salario total con lo de la 8114, pero en el ingreso usted no tiene lo de 8114.
Elian Portugues: si está.
Karol Jiménez: en el cuadro lo vemos incluido, por eso cual es el incremento en salarios reales con las plazas temporales.
Elian Portugues: habría que hacer dos cuadros más de la 8114.
Karol Jiménez: esos treinta y cinco millones se hubieran utilizado para proyectos.
Joaquin Mejías: cuanto hubiera costado hacer esos proyectos.
Karol Jiménez: lo que han peleado los síndicos en su momento al fin de cuentas es muy poco, porque van dos años y lo que dice ingeniería es que ni con una cuadrilla dan abasto. Ahora dicen que, si dan abasto, yo digo está bien, pero ahí sería controlar cuantos proyectos se hicieron por contratación y administración, para bajar la contratación.
Coordinadora de Presupuesto: recuerden que el ingreso bajó en diez millones,
Elian Portugues: por eso estamos valorando el porqué no se justifica esos seis empleados el ingreso bajó diez millones y se está incrementando en treinta y cuatro millones.
Coordinadora de Presupuesto: ese es el monto por servicios especiales por cargas sociales veintisiete millones ochocientos dos mil.
Alcalde Municipal: a eso quítele tres las dos psicólogas que se están pagando siempre.
Karol Jiménez: las dos psicólogas qué están haciendo.
Alcalde Municipal: la del centro diurno y el proyecto de calle y quítenle de Auditoría. Serían solo la plaza de misceláneo y terapeuta, es darle seguimiento al Centro Diurno.
Karol Jiménez: pero si tienen un año por servicios especiales, no es cierto que esas plazas solo se pueden tener un año.

Alcalde Municipal: no hasta dos años. El de TI que teníamos dos en Decsis, esta proponiendo que se quede uno, el de reciclaje que no se aprobó, reclasificar a Ingrid Montoya y se devuelve la plaza a servicios públicos, una reasignación de pago que se financia con Mercado y Cementerio para que atienda los dos servicios y como la Auditoría da un informe que tenemos que tener una bodega, se reclasifica a Yamil como bodeguero.
Elian Portugues: no me cuadra esto, sin son gastos que se están asumiendo este año, porqué hay un incremento.
Alcalde Municipal: la totalidad de planilla tiene un incremento real de todo lo que está en anualidades, calificaciones, quinquenios. Igual habría que hacer ese ejercicio que se hizo, porque el monto de la psicóloga es el mismo, lo del proyecto de calle es el mismo lo que aumenta es el porcentaje de cargas para el otro año.
Gestor de Planificación y Presupuesto: si tengo mil ochocientos millones de colones. La primera diferencia es el 3% del aumento, si lo por multiplico el 3% anualidad, mas calificación que es variable.
Karol Jiménez: me estás dando indirectamente la razón de que hagamos la práctica de tres años sin la 8114 no afecta gestión vial, cual es el ingreso que vamos a tener con la planilla que se tiene para 2019 con el aumento se tuvo este año.
Gestor de Planificación y Presupuesto: nosotros tenemos ciento y resto de millones, lo cual el porcentaje equivale en crecimiento de la planilla en ingresos corrientes.
Karol Jiménez: al crecimiento de este año, anualmente crece un 8% aproximadamente.
Coordinadora de Presupuesto: no crece son los pluses salariales. Los servicios basura, aseo de vías sus cargas van a con base en los estudios tarifarios. Si van a hablar de planillas tenemos que tener claro o hablamos con 8114, es un porcentaje, si me hablas del total de la planilla, tenemos que quitar los servicios, basura se paga con basura, aseo de vías con aseo de vías, los servicios se pagan con los estudios tarifarios, qué planilla vamos a hablar de la Administración.
Karol Jiménez: cuales son las partidas de la administración
Coordinadora de Presupuesto: el total por objeto del gasto, si vemos el crecimiento global no va a dar, en razón de verlo global estamos metiendo los servicios. Lo de la 8114 por ejemplo no se puede cambiar porque ya existe un acuerdo de junta vial, el resto operativos y administrativos hay servicios que no solamente se ven con recursos libres, también tenemos bienes inmuebles que se debe utilizar un 76%.
Karol Jiménez: vimos una presentación se trasladan fondos de otras partes porque se ocupan, eso es lo que yo no entiendo.
Alcalde Municipal: recuerden que en un presupuesto tienen que pegar ingresos y gastos, lo que se hace es medir el comportamiento de los ingresos, en esa medición del comportamiento los gastos que comprometió a la hora de hacer el presupuesto tiene que sostenerlo a lo largo del año, para que peguen, lo que se hizo ayer es el tema de ingresos de intereses por moratoria que con el sistema grafico se metía multa y con el nuevo sistema se hace a diario, se proyecta un incremento, se hace el análisis, va a aumentar patentes, etc, de eso, antes de comprometer un nuevo proyecto, primero tengo que financiar los gastos que ya tenía comprometidos, de ese nuevo recurso se financia, es un nuevo ingreso se le da prioridad para garantizar el gasto que ya teníamos y todos los compromisos que tenemos que pagar, Conapdis, CCDRE, no es que dejamos financiar, son recursos que está entrando de más.
Elian Portugues: recursos que se estiman que van a ingresar o no ingresaron, no solo hay otras partidas negativas, ingresos que se proyectaron no han ingresado.
Hugo Ugalde: se están tomando en cuenta la retroalimentación de gastos.
Elian Portugues: qué porcentaje permite 8114 para salarios.
Alcalde Municipal: la ley no establece un porcentaje específico.
Elian Portugues: esta complicado las plazas, el crecimiento no daría para incremento de plazas, y las inversiones son menores, no se va pagar mucho en servicios de ingeniería, no se va comprar maquinaria.

Alcalde Municipal: tiene que ver el origen del financiamiento de lo que se compró en su mayoría son recursos libres financiados en el extraordinario y con el superávit hacemos proyectos grandes que podamos financiar.
Alcalde Municipal, el único crecimiento es de ley, 7.26%.
Vicealcaldesa: conforme va aumentando la labor de la gestión pública surgen las necesidades. No tenemos contraloría de servicios, oficina de gestión del riesgo, Esteban tiene tres recargos ZMT, gestión de riesgo y planificación urbana. No nos trasladan el recurso pero nos exigen tener las dos primeras, tenemos que tener un funcionario para la digitalización de los datos para llevar la información de gobierno abierto, los ciudadanos exigen más, no tenemos oficina de prensa, que nos ayude a poner en alto la imagen de la municipalidad que esté pendiente y brindando respuesta al ciudadano. Nosotros mismos asumimos los compromisos.
Karol Jiménez: a nivel país no tenemos para generar gastos. Las dos psicólogas no sé qué están haciendo.
Joaquín Mejías: por ejemplo, el tema de las personas de calle, es un tema que todo mundo se queja.
Karol Jiménez: esa señora Sandra dice que la tienen atareada con la responsabilidad de las becas y demás, porque dice que está trabajando en el tema de las personas de la calle.
Alcalde Municipal: en la primera acta se discutió bastante eso, se explica la cantidad de aumento, mucho es el costo normal de la planilla, ya se les dijo cuál es el reflejo de las plazas por servicios especiales. Es preciso indicar que la ley 8461 no permite contratación de planilla la proyección es la idónea para no tener una situación especial en el trascurso del año próximo.
Elian Portugués: la 9111 es recursos libres, representa mil doscientos millones, que es influyente en el ingreso y representa un 3.91%
Alcalde Municipal: es una parte de la 9111.
Elian Portugués: representa más de 50%, para sostener los gastos, esos mil novecientos cincuenta tiene que soportar parte de esos 1905 de gastos, hay que separar 8114, el total de salario es de 1950 millones, 1195 es zarpes, es un crecimiento 3.91.
Alcalde Municipal: toda la planilla está financiada con fuentes de ingresos.
Karol Jiménez: no se puede reunir un día después de haber recibido el presupuesto ordinario. No se puede planear una reunión de lunes a martes, porque hoy viene un tema muy importante, desgraciadamente el martes anterior no se vino a nada, porque no hubo oportunidad de revisar el documento.
Elian Portugués: me gustaría tener despejado el detalle de las planillas, administración, ese cuadro, pero faltarían los sueldos que hay ahorita de junta vial, el incremento es de treinta y cuatro millones. Son todos los sueldos que se pagan por junta vial.
Karol Jiménez: pienso que eso es pedirles un informe a ellos, porque esas plazas están hay que analizar serían otras cosas que no se comprenden, las de junta vial van porque existe un acuerdo.
Coordinadora de Presupuesto: donde se van a incluir los recursos de la plaza que no se aprobó de recolección de basura y el proyecto de techado que no se va a realizar.
Alcalde Municipal: Los diecisiete millones se pueden incluir en la calle Santa Lucia y el otro en un proyecto en recolección de basura.
Joaquín Mejías: que pasa si se discute el presupuesto.
Alcalde Municipal: si hoy salen dos dictámenes, se revisan ambos en la Sesión Extraordinaria y si en la discusión es suficiente para aprobar se aprueba y si no se convoca a otra sesión extraordinaria.
Hugo Ugalde: Tenemos dos opciones votar el presupuesto o definir otra reunión de la Comisión, considero que podemos votar este tema en comisión y trasladarlo a la sesión extraordinaria, en caso de no quedar aprobado se puede programar otra sesión para dar por cerrado.
**** Se somete a votación la aprobación del presupuesto Ordinario para el ejercicio económico del 2019 a nivel de la Comisión de Hacienda y Presupuesto el cual resulta APROBADO por tres votos positivos y dos negativos de los regidores Elian Portugués y Karol Jiménez.*

Joaquín Mejías: me gustaría que se aclaren todas las dudas que queden pendientes, las mismas pueden verse en la sesión extraordinaria del 12 de setiembre.
Alcalde Municipal: Se van a presentar dos informes uno de mayoría y el otro de minoría mañana en la sesión extraordinaria.
Hugo Ugalde: estamos dando por finiquitado el tema en Comisión de Hacienda, esto se discutirá en la sesión extraordinaria.
*Al ser las veintiún horas y tres minutos finaliza la reunión.***" Hasta aquí la transcripción.**
Seguidamente el señor Alcalde le da lectura al informe de minoría de la Comisión de Hacienda y Presupuesto, firmado por los regidores Karol Jiménez Barquero y Elián Portuguez Carmona, que dice:

"**INFORME COMISION PERMANENTE HACIENDA Y PRESPUESTO**
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
INFORME DE MINORIA

PRESENTES EN LA SALA DE REUNIONES DE ESTA MUNICIPALIDAD, EL DIA 11-09-2018 AL SER LAS 06:40 HRS, PRESENTES, LOS REGIDORES: KAROL JIMENEZ BARQUERO, ANA VIRGINIA SANDOVAL NUÑEZ, HUGO A. UGALDE CUBERO, LIC. JOSE JOAQUIN QUIJANO MEJIAS, ELIAN PORTUGUEZ CARMONA Y DOÑA ROXANA MADRIGAL, CONTANDO ADEMAS CON EL BACH. DON ASDRUBAL CALVO CHAVES-ALCADE MUNICIPAL, LIC. LOURDES ARAYA VICEALCALDE, LIC. KENNY QUIROS SOTO, GESTOR DE PRESPUUESTO Y LA LIC. GABRIELA DALORSO ALVAREZ, COORDINADORA PRESUPUESTARIA, FUNCIONARIOS DE NUESTRA MUNICIPALIDAD, CON LA SIGUIENTE AGENDA A TRATAR:

1- ANALISIS PRESUPUESTO ORDINARIO 2019 DE LA MUNICIPALIDAD DE ESPARZA.

DON HUGO UGALDE CUBERO, PRESIDENTE DE LA COMISIÓN, PROPONE CONTINUAR CON EL ANAUSIS DEL PROYECTO DEL PRESUPUESTO ORDINARIO PARA El 2019, LUEGO DE VARIAS CONSULTAS FORMULADAS A LOS FUNCIONARIOS MUNICIPALES Y DE EXPLICACIONES DADAS POR ESTOS, ESTA COMISION CONSIDERA QUE:

1- El PRESUPUESTO ORDINARIO ES POR UN MONTO DE 5.432.299.281.99 Y EL DEL AÑO PASADO FUE DE 5.361.010.666.99 PARA UN INCREMENTO DE 71 MILLONES EQUIVALENTES AL 1.33%, EL MENOR CRECIMIENTO EN LOS ULTIMOS 4 AÑOS.

2- LOS INGRESOS CORRIENTES TIENEN UN INCREMENTO DE 308 MILLONES CON RESPECTO AL AÑO ANTERIOR, PARA UN CRECIMIENTO DEL 7.86%.

3- QUE EL INCREMENTO EN SALARIOS INCLUYENDO LAS NUEVAS PIAZAS PROPUESTAS ES DEL 8.24% CON RESPECTO AL AÑO ANTERIOR, DADO QUE ASCIENDE EN 148 MILLONES Y QUE EQUIVALE AL 48% DEL CRECIMIENTO EN INGRESOS, ES DECIR, EN RELACIÓN CON LOS 308 MILLONES.

QUE LOS INGRESOS DEPENDEN BASICAMENTE DE 5 RUBROS A SABER, LOS CUALES APORTARAN 300 MM PARA El 2019.

IBI- CON UN INCREMENTO DE:	100 MM
PATENTES	85
IMP. X MOV DE CARGA	16
IMP X USO DE TERMINAL	45
ZMT-CANNON	55

4- QUE ESOS INGRESOS TIENEN VARIACIONES SIGNIFICATIVAS DE UN AÑO A OTRO, EN ESPECIAL LA QUE MAS APORTA, USO DE MOVILIZACION PORTUARIA, LA CUAL APORTO PARA EL AÑO 2018,200 MILLONES PERO PARA EL PROXIMO SOLO APARTARA 45 MILLONES. EN BASE A ESTOS DATOS, CONSIDERA ESTA COMISION QUE DEBEMOS REVISAR EN FORMA MAS DETALLADA EL COMPORTAMIENTO GENERAL DE LOS INGRESOS Y GASTOS PARA TOMAR DECISIONES ATINADAS. POR ELLO **ACORDAMOS. RECOMENDARLE AL HONORABLE CONCEJO MUNICIPAL, PROGRAMAR UNA SESION MAS DE COMISION EN DONDE CONTEMOS CON EL CONTADOR MUNICIPAL PARA**

OBTENER UN MEJOR CRITERIO." **Hasta aquí la transcripción del informe de minoría.**

Una vez conocido el informe de mayoría y el de minoría de la Comisión de Hacienda y Presupuesto se someten a votación.

Primero se somete a votación el informe de mayoría de la Comisión de Hacienda y Presupuesto.

El cual resulta **APROBADO por cuatro votos positivos de los regidores Hugo Ugalde Cubero, José Joaquín Mejías Quijano, Elián Portuguez Carmona y Ana Virginia Sandoval Núñez y un voto negativo de la regidora Karol Jiménez Barquero**.

La regidora Karol Jiménez Barquero justifica su voto negativo de la siguiente manera: muchas cosas no me quedaron claras, no logré comprender muchas formas en las que se explican las cosas, para mí el criterio es simple no comparto que nuestra planilla crezca 150 millones de colones independientemente de donde venga el ingreso, yo sé que hay modificaciones presupuestarias y que eso tal vez no eleva el monto tanto al fin de cuentas pero si yo comparo presupuesto ordinario 2018 con presupuesto ordinario 2019 en montos globales y ellos me dijeron muchas veces que no tiene que sacar en montos totales, para mí la planilla ha aumentado en 150 millones de colones, por eso no estoy de acuerdo con ese informe.

Se somete a votación el informe de minoría de la Comisión de Hacienda y Presupuesto.

El cual no se aprueba por obtener dos votos positivos de los regidores Elián Portuguez Carmona y Karol Jiménez Barquero y tres votos negativos de los regidores Hugo Ugalde Cubero, José Joaquín Mejías Quijano y Ana Virginia Sandoval Núñez.

El regidor José Joaquín Mejías Quijano justifica su voto negativo de la siguiente manera: el motivo por el cual estoy en contra del informe de minoría es porque pedía una aclaración contable, sin embargo a pesar de que estaba en contra del informe de minoría solicité aplazar la discusión del presupuesto para el día hoy como un tema de respeto hacia mi compañero y compañera que tenían dudas para que pudieran aclarar todas esas dudas en virtud de que la discusión del presupuesto desde mi óptica jurídica y como persona no es una imposición sino una decisión, entonces con el respeto que siempre me ha caracterizado y en defensa del derecho que cada compañero y compara le asiste constitucional y legalmente para informarse sobre su decisión consensuada que no apruebo el informe de minoría. Sin embargo, como dije antes mi fundamentación a pesar de que no tengo que darla, por el cual solicité que hoy se cerrara el tema era para terminar de aclarar algunas dudas que por ahí se tenían.

Regidor Hugo Ugalde justifica su voto negativo de la siguiente manera: mi posición es similar a la de Joaquín, el informe de minoría básicamente lo que pide es una reunión más para aclarar dudas, sin embargo, yo creo que se les habían dado todos los espacios necesarios para esa aclaración de dudas, incluso muchos no llegaron a varias sesiones, para mí el presupuesto ya estaba suficientemente discutido a nivel de comisión, por eso no estoy de acuerdo con la posición del dictamen de minoría.

Regidora Ana Virginia Sandoval Núñez: justifica su voto negativo de la siguiente manera: igualmente apoyo las palabras de los compañeros, creo que suficientemente discutido el presupuesto ordinario 2019, mucho tiempo para sacar dudas con todos los funcionarios al servicio de nosotros para poder evacuar y aclarar, por eso es que no estoy de acuerdo con el informe de minoría.

La señora Presidenta Municipal indica que si alguien tiene alguna otra duda o comentario sobre el presupuesto ordinario para aprovechar que están los funcionarios de las diferentes áreas antes de someterlo a votación.

Regidor Elian Portuguez: aclarar antes algunos puntos, yo estuve en todas las reuniones que se citaron, le entendí a don Hugo que no estuvimos, creo que a las

comisiones si asistimos. En cuanto a la reunión que se había planteado para el viernes solo el contador Roblan y mi persona estuvimos ahí, la idea de esa sesión era para que volviéramos a conversar y aclarar unos números, era comparar números reales contra presupuesto, una cosa es los supuesto y otra son los números reales que son los que ingresas a contabilidad cuando pagamos los impuestos, no se dio y eso no quiere decir que vaya a cambiar el criterio que tengo del presupuesto, porque en los presupuestos lo que hago es ver números globales. Quiero aclarar que no es que estoy en contra de las plazas, como se dijo por un medio, dije en su momento que no aprobaba ninguna de las plazas porque estaban sometiendo a aprobación las plazas un día después de haber recibido en físico el documento, no quiere decir que no estoy, las 6 plazas que habían propuesto para que se le dieran a Junta Vial se la hicieron bajo un análisis muy simple, todos sabemos que si nosotros damos los trabajos en concesión la persona concesionaria se gana lo que la ley le permite, si nosotros hacemos esos trabajos con funcionarios nuestros saldríamos ganando ese diferencial que en muchos casos se ganaría cualquier empresa, por ejemplo si nosotros hacemos una contratación de 100 millones y esa empresa se está ganando el 20% entonces son 20 millones que nosotros nos estaríamos ganando y eso nos permite para pagar los sueldos de los empleados, le estaríamos dando más trabajo a las personas de nuestro cantón y probablemente los trabajos queden muy bien porque esas personas lo van a hacer con mucho cariño, eso era lo que nosotros estábamos buscando y cualquiera puede decir como es que van a tramitar 6 plazas de un solo golpe, la justificación era esa, sin embargo cuando uno se pone a ver presupuesto y se da cuenta que precisamente en el rubro de proyectos hay una rebaja de 266 millones, entonces uno dice ahora como hacemos porque tenemos más empleados y vamos a ser menos como que hay una contradicción, no sé si me doy a entender. Creo que la teoría de meter 6 empleados en Junta Vial sigue siendo vigente, lo considero normal, otras plazas por ejemplo como la muchacha que va a administrar biblioteca está bien, el muchacho que va a estar en la bodega está bien, la de auditoría será cuando venga la auditora o auditor que diga a quien le conviene, esa la vamos a dejar ahí hasta que llegue el funcionario que tiene la potestad de decir a quien va a elegir. Hay un tema que es medular el Centro de Atención del Adulto Mayor, resulta ser que nosotros habíamos autorizado que fuera la asociación ABSADAM la que manejara el centro, eso no se da y cuando nosotros conversamos con ellos porque las cosas hay que dialogarlas y luego se va a someter a un presupuesto, resulta ser que ellos en algún momento dijeron que no pero se puede decir que es por falta de comunicación, resulta ser que como de plano ellos dijeron que no la van a recibir entonces eso implica que nosotros tengamos que contratar 3 plazas para poder echar a andar ese proyecto, nosotros hablando con una funcionaria de ABSADAM nos dice que por ejemplo, la municipalidad tiene que contratar una trabajadora social y no es tanto el tema salarial, si no es que ellas tienen el brazo para sustituir ese funcionario, ellas pueden resolver ese tema, ellos dicen que pueden cambiar esa plaza de profesional por dos plazas que es el cocinero y un asistente de cocina porque esas plazas tienen que ser permanentes, las otras son un tanto temporal, ese es el razonamiento de lo que consideramos lógico, por eso es que nosotros si apostamos por dos razones, uno porque ya habíamos autorizado que fuera ABSADAM que llevara el proyecto porque son personas que saben de la materia, ahora resulta que cambian todo el panorama nos dicen que hay que contratar 3 funcionarios para poder echar andar adelante ese proyecto, la municipalidad propone los gastos administrativos para hacer el edificio más que se deben contratar esos funcionarios, ese es el planteamiento que le hace a ellos. Para resumir, aquí lo que se busca es darle mejor uso al presupuesto, entonces si ABSADAM está de acuerdo en que ellos si lo toman siempre y cuando la municipalidad en vez de darle esa funcionaria le den dos, que sería un salario de 650 mil entre las dos cocineras, el proyecto debe seguir, aquí nos es como se ha querido decir en la calle de que

nosotros estamos quitando empleados, como quien dice para que las cosas no se hagan, aclaro esto porque no es la intención, creo que no es necesidad de aclararlo porque ustedes saben que el deseo nuestro siempre ha sido ir hacia adelante con esta municipalidad, lo que si queremos es cuidar el presupuesto porque aquellos que le hacen números rápidos a un presupuesto global se puede ver que el crecimiento fue de 71 millones a nivel total presupuestario pero a nosotros nos interesa los ingresos corrientes, esos ingresos corrientes son 308 millones de colones de ese monto se van 148 millones en salarios, cuando uno ve esos datos que es un crecimiento de 8,24% en números reales, una hace una revisión más minuciosa de qué es lo que está variando esos datos, si ven los ingresos éstos dependen de 3 rubros y uno de ellos que es el más significativo que es el aporte del INCOP, es un tema que habría que revisar porque nosotros insistimos en es que ese rubro de INCOP pesa mucho sobre las finanzas de la municipalidad y si hay una caída tan radical de 200 a 45 millones, responsablemente hay que prestarle atención, ya esas cosas se han analizado aquí, todo lo tenemos claro. Para concretar, hoy estaría de acuerdo en las 8 plazas, técnicamente una de las plazas que nosotros no deberíamos de ninguna manera eliminar es la plaza de auditoría, porque tenemos muy claro que el departamento de auditoría es trascendental en cualquier ente público, son los únicos que pueden fiscalizar como debe ser y lamentablemente esta municipalidad adolece desde hace mucho tiempo de la auditoría, como los recursos no son tan favorables preferimos esperarnos un poco a lo que diga el auditor/a, este es el razonamiento que tenemos que de momento no se contrataría. Hay un tema que me interesa, hay un techo para los carros, creo que eso es muy importante no así el costo, si pudiéramos pensar en un tipo de techo como el que tienen a la par de la delegación, pensar que sea desarmable que puede costar unos 5 o 7 millones y no uno que cuesta 17 millones, pensando en que después se pueda reutilizar, pero sí creo que es una necesidad que se le dé protección a los vehículos. Me gustaría que lo analizáramos un poquito si es que lo tienen a bien, pero si se hacen unos ligeros ajustes en el presupuesto perfectamente le podemos dar camino de eso se trata, ese es mi criterio.

La Licda. Karol Jiménez Barquero, Presidenta Municipal: con el tema de las sesiones, sien muy feo Hugo que usted nada más diga faltaron, creo que aquí todos fueron testigos de semana que yo pasé es algo que se sale de mi control, lamentablemente a mi quien me da de comer es la empresa donde trabajo y tengo que asumir responsabilidades, todos tenemos responsabilidades externas y tenemos que hacerle frente cuando se nos presenta algún problema, en mi caso tengo dos semanas de estar laborando de 7 de la mañana hasta las 8 ó 9 de la noche con el traslado de mercadería por eso es que se me había dificultado llegar y cuando he tenido la oportunidad de llegar he llegado tarde. Opino igual que don Elian, a mi criterio todos los que son proyectos tienen que seguir, lo de Junta Vial ya lo habíamos conversado, nos lo habían explicado, le agradezco a Juan Carlos y a César que han tendido la paciencia de explicarnos e igual les agradezco a todos en general que tienen esa paciencia con nosotros, hay cosas en las que vamos a tener diferencias, en mi caso hace mucho tiempo estuve en contra que de que Absadam asumiera el proyecto del centro porque no sabíamos quienes eran en ese momento, después vienen ellos nos explican el proyecto, luego nos dice la administración que ellos enviaron una nota donde dicen que ya no van a asumir el proyecto y ahora resulta que el proyecto se encareció, hay que aportarle 50 millones más y unas plazas para mi me asombra cuando llego a la reunión de presupuesto y nos dicen que hay que agregarle 50 millones más al proyecto del Centro Diurno y aparte las plazas de los profesionales, yo lo dije, ocupo que me den algo económico que con 50 millones de colones vamos a salir y no que en el presupuesto extraordinario estemos ajustándole más plata, ayer y hoy Cristian tuvo la amabilidad de explicarnos el tema de Absadam, en una primer instancia la administración municipal lo que pretende aportarle a ellos por año o el

primer año son 10 millones de colones, al variarlo ahora que el aporte va a ser de 50 millones de colones yo me asusto porque hay un desfase ahí de casi 40 millones de colones, ya nos explican todo el tema, a mi criterio opino igual que don Elian, no estoy de acuerdo en el especialista en sicología, porque la asociación nos aclara que por los convenios que han conseguido porque adelantaron todo eso y por voluntariado que brinda el Colegio de Sicólogos ellos pueden accesar, que medio tiempo por contratación de servicios profesionales, ellos no requieren un especialista en salud, por eso no estoy de acuerdo en esa plaza de servicios especiales de sicología que va dirigida al Centro del Adulto Mayor. Después de ahí ya Cristian me explicó que los 50 millones de colones es un dinero que no quiere decir que se va a gastar completamente que si no se utilizan en un presupuesto extraordinaria podría ajustarse a otra partida, ese es el motivo por el cual no estoy de acuerdo en esa plaza.

Sr. Alcalde: para entrar a explicar un poco, el tema de Absadam ellos mandan una nota en agosto donde dicen que no van a asumir el proyecto, el proyecto tiene un requerimiento básico que lo pide CONAPAM para poder operar como se requiere el adulto mayor, yo no puedo estar a expensas de que digan que tienen convenios donde no existen convenios, una cosa es decir y otra es tener, porque a estas horas ya tuviéramos el convenio firmado con ellos para la operación, el proyecto de Centro Diurno de Adulto Mayor es un proyecto de adultos, cual es la operación básica del centro, en materia de atención lo tengo muy claro, yo tengo que atender adulos mayores en condiciones óptimas y esas condiciones óptimas la da un profesional especialista porque nosotros vamos a atender adultos mayores autovalentes, pero sin embargo ahí van a llegar adultos mayores que muy probablemente estén en condiciones en hogares que no están siendo bien atendidos y que va a requerir que sea valorado por un profesional y eso no lo da la caja ni el colegio de sicólogos si no que tenemos que tener el personal adecuado para eso, al final no es llevar adultos a vegetar ahí, es tener adultos y darles calidad de vida y las condiciones que ellos merecen y va a ser el centro diurno más bien hecho del lugar, nosotros no obligamos a Absadam que asuma simplemente si ellos quieren asumir que asuman, pero el Centro del Adulto Mayor tiene que operar y opera con cuestiones básicas, con un físico terapeuta, un conserje, un sicólogo, esos son costos muy básicos para poder operar, estamos con el equipamiento de lo que se requiere, si Absadam nos dice que tiene un convenio con el Colegio de Sicólogos donde van a dar atención permanente durante todo el año para que se adecúa el sicólogo en eso horarios ya es otra cosa, pero en estos momentos no tenemos nada de parte de ellos, más bien no se les ha cerrado las puertas, siempre han estado abiertas, ahí siempre ha estado Cristian y Whendy porque al final se ocupa la declaratoria de bienestar social y en eso se está trabajando, hoy presupuestariamente tengo que tener una realidad y la realidad es esa no tengo un convenio firmado con Absadam, si de aquí a diciembre las circunstancias cambias, es otra cosa ,esos recursos que están ahí podrían trasladarse para otra cosa, pero tenemos que tener un convenio firmado con la asociación que va a operar, que me queda a mi yo no estoy actuando irresponsablemente, es una actuación de responsabilidad, que le hemos dado al adulto mayor en todos estos años nada y el adulto mayor está a la expectativa de que ese centro abra para poder hacer uso de ese servicio porque es una necesidad que ni la clínica ha logrado atender, hasta ahora se está haciendo un esfuerzo increíble para eso, básicamente esa es la explicación, sin demagogia, sin acusar a nadie, sin cerrarle puertas a nadie, aquí simplemente operará la organización que reúna las condiciones para poder operar, si es Absadam la que las reúna ésta operará y si no simplemente tenemos que ver que otra organización tiene esa posibilidad que cumpla con la declaratoria de bien social para acceder a los recursos de CONAPAM.

Licda. Karol Jiménez: yo entiendo y no es que estemos peleando lo que pasa es que hoy usted está diciendo que será Absadam o cualquiera que cumpla, cuando ustedes empezaron a vender la idea en esta sala, preguntamos y tiene que ser solamente esa

asociación y la respuesta fue esa es la única que cumple con la ley 2018, esas son las cosas que no entiendo, si a nosotros nos llaman y nos dicen que van a ocupar el apoyo del Concejo porque nos pasó esto con la asociación y esta es la nota que ellos mandan, está bien tenemos que asumir porque ya el edifico está y fue lo que dijimos aquí también cuando se tomó ese acuerdo, que es lo que pasa aquí que no hubo una comunicación, creo que hubo una falta de comunicación, porque si ustedes antes de llegar al presupuesto nos dicen lo que estaba pasando y el por qué iba a ocupar ese dinero y esas personas no hubiéramos llegado a ningún punto de discordia, porque estamos claros que el centro tiene que continuar y es una necesidad para el adulto mayor, pero cuando llegan y le dicen está presupuestado tantos millones y cuando viene el presupuesto para el próximo año y que vienen 50 millones de colones que hay que aprobarlos para el próximo año y simplemente la respuesta es la asociación renunció pero nadie nos dijo que fue lo que pasó, donde está el trabajo en equipo que hemos venido desarrollando durante todo este tiempo, creo que si faltó esa reunión para que nos informaran todo eso, que pena si caigo mal, mi intención no es que el proyecto se detenga mi intención es entender las cosas y que me las aclaren, si nos hubieran explicado todo eso muy probablemente el presupuesto se hubiera aprobado la semana pasada, era simplemente conversar.

Sr. Elian Portuguez: para aclarar un poco, nosotros no estamos regateando 50 millones de colones, ni estamos haciendo un acto demagogo, simplemente aquí se traen las cosas y quieren que se aprueben tal y como las traen, no es cierto que la asociación Absadam haya renunciado, lo que no hubo fue comunicación, lo que hay es un documento impositivo de la Municipalidad hacia Absadam donde dice tienen que, nosotros le vamos a poner a un profesional, deje que puede ser la cocinera/o y un asistente o un cocinero y un conserje, eso era cuestión de hablarlo, nosotros como Concejo hemos sido consecuentes, cuando ese programa nace nos dicen que era un mínimo de 5 mil metros, aquí los van a hacinar en cuatro paredes donde se privó a la Caja de que se expandiera y sin embargo impositivamente aquí la administración impuso que debía ser ahí y si le preguntan a muchas personas ese lugar no era apropiado para el tipo de gente que va a ir los que son autosuficientes y necesitan otro tipo de espacio para sentirse bien, pero ese no es el tema lo que quiero hablar y decir bien claro aquí no estamos en una actitud de demagogia, es mejor decir las cosas como son y simplemente no estoy de acuerdo con el presupuesto en esos rubros que ya expliqué, esas son las razones por las cuales no estoy de acuerdo, quiero decir que las personas que me conocen saben que soy muy comprometido no solo con el adulto mayor sino con todas las personas y una de las necesidades que existen más en este cantón y todo el país precisamente son los niños que deambulan por las calles que lamentablemente en un futuro van a caer en drogas, nosotros deberíamos estar pensando también en los niños no solo en el adulto mayor, así que quede claro aquí no se han regateado 50 millones porque estamos en contra del presupuesto, aquí no estamos en contra de nada simplemente lo que hemos hecho es analizar las cosas creo que con responsabilidad porque al fin y al cabo el responsable del presupuesto es el concejo que aprueba y no el Alcalde.

Regidora Ana Virginia Sandoval Núñez: quiero aclarar que a esa reunión que invitaron el viernes por lo menos a mí no me invitaron, el asesor jurídico me dijo que había una reunión para los que tenían dudas, eso se me informó, asistí a todas las reuniones de la comisión a la que fui convocada. Estoy muy contenta con este presupuesto donde va lo de Humo, una deuda que tenemos con dos gremios aquí en Esparza que son el adulto mayor y los indigentes, desde que llegué al Concejo estábamos con el tema del edificio del adulto mayor y fue la Contraloría la que nos dijo donde tenía que ir el edificio ya que esta Municipalidad tenía un terreno, esa fue la respuesta que se nos dio, fue la contraloría, no fue que lo invitamos, ese debe quedar muy claro, porque si la municipalidad tiene terreno para que iba a comprar otro, eso ya se discutió, la caja no demostró nunca que iba a construir y que era usado para parqueo para los

médicos, según reuniones que hubo en San José a las que el señor Alcalde asistió le dijeron que por el momento no había plata para extender la clínica. Por otra parte, quiero decir que el alcalde leyó 80 páginas ahí, creo que este presupuesto está bastante discutido, tuvimos varias reuniones, había la libertad de hacer las preguntas que quisieran, tuvimos todos los funcionarios, don Elian tuvo la oportunidad el viernes de venir y conversar con los funcionarios, las reuniones que tuvieron con Cristian, así es que me parece que el presupuesto está bastante discutido y que debemos someterlo a votación.

Regidora suplente Candy Chavarría: quiero hacer hincapié en algo que dijo don Elian al final, realmente este Concejo está en deuda con los adultos mayores y los indigentes porque recordemos que se está gestionando dos CEN-CINAI, se cuenta con uno provisional, hay dos CECUDIS, hay guarderías, hay escuelas, se han gestionado comedores, la parte de la niñez no está olvidada, además recuerden que esta municipalidad tiene galardón de oro en lo que es la niñez, las becas que se le da a la niñez, ahorita es el momento de atender el otro sector que no se ha podido atender, aquí la niñez está bien atendida. El otro punto de la indigencia también tiene que atenderse.

Lic. Karol Jiménez: estoy dispuesta apoyar la mayoría del presupuesto a excepción de los puntos que ya mencioné.

A continuación, se transcribe el Plan Presupuesto Ordinario 2019:

MARCO GENERAL
(Aspectos estratégicos generales)

1. Nombre de la institución.	MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
2. Año del POA.	2019
3. Marco filosófico institucional.	
3.1 Misión:	Un gobierno transparente y ágil, comprometido con el mejoramiento continuo garantizando un desarrollo humano sostenible y satisfaciendo las necesidades de sus habitantes
3.2 Visión:	Ser la institución líder en el desarrollo local, que atiende las necesidades e intereses del cantón
3.3 Políticas institucionales:	**1** Mejora continua municipal
	2 Equipamiento sostenible y acorde a las necesidades de la población meta
	3 Desarrollo de las diferentes actividades que propicien un cantón sustentable

4	Planificación adecuada del ordenamiento territorial
5	Acciones inclusivas y participativas para un desarrollo humano sustentable
6	Atracción de la inversión
7	Prestar servicios públicos de calidad.
8	Vías públicas cantonales accesibles y en buen estado.

1

4. Plan de Desarrollo Municipal.

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

2

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

5. Observaciones.

1

Estructura organizacional (Recursos Humanos)

1. Nombre de la institución. MUNICIPALIDAD DE ESPARZA

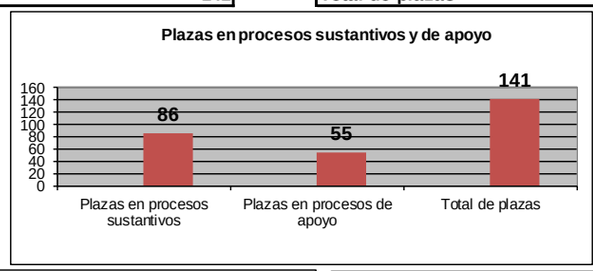
2. Año 2019

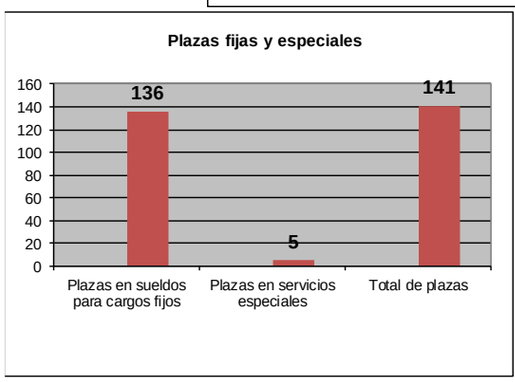
	Procesos sustantivos			Por programa				Apoyo				Por programa			
Nivel	Sueldos para cargos fijos	Servicios especiales	Diferencia	I	II	III	IV	Sueldos para cargos fijos	Servicios especiales: Puestos de confianza	Servicios especiales: Otros	Diferencia	I	II	III	IV
Nivel superior ejecutivo	3	0	0	0	1	2	0	10	0	0	0	10	0	0	0
Profesional	8	0	0	1	4	3	0	13	0	3	0	14	2	0	0
Técnico	4	0	0	0	1	3	0	19	0	0	0	19	0	0	0
Administrativo	1	0	0	0	1	0	0	7	0	0	0	6	1	0	0
De servicio	70	0	0	3	53	14	0	1	0	2	0	1	2	0	0
Total	**86**	**0**	**0**	**4**	**60**	**22**	**0**	**50**	**0**	**5**	**0**	**50**	**5**	**0**	**0**

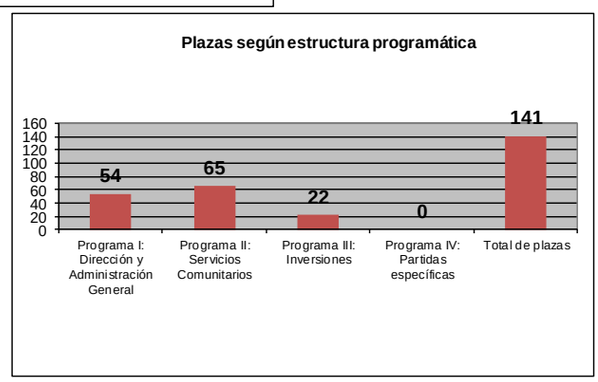
2

RESUMEN:	
Plazas en sueldos para cargos fijos	136
Plazas en servicios especiales	5
Plazas en procesos sustantivos	86
Plazas en procesos de apoyo	55
Total de plazas	**141**

RESUMEN POR PROGRAMA:	
Programa I: Dirección y Administración General	54
Programa II: Servicios Comunitarios	65
Programa III: Inversiones	22
Programa IV: Partidas específicas	0
Total de plazas	**141**







3. Observaciones.

Informción para el Presupuesto Ordinario Año 2019 (incluye 10 plazas nuevas, 5 Servicios Especiales y 3 Reasignaciones de Puestos)

1

PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
2019
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL

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

Producción relevante: Acciones Administrativas

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	PLANIFICACIÓN OPERATIVA ANUAL												
PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL / AREA ESTRATÉGICA	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	ACTIVIDAD	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META	
		Código	No.	Descripción		I semestre	%	II semestre	%			I SEMESTRE	II SEMESTRE
Desarrollo Institucional Municipal	Proporcionar las herramientas tecnologicas necesarias para la operatividad Institucional.* Asegurar el cumplimiento de las obligaciones tributarias de los contribuyentes de la Municipalidad de Esparza. * Gestionar de manera ágil la generación de información oportuna y fidedigna para la toma de decisiones.	Mejora	I.01	Durante el año 2019 la administración del Gobierno local gestionara la aplicación de tecnologia agiles para la portuna información y asi agilizar la tramitología institucional, de igual manera aplicar las estrategias para la mejora del recaudo para generar mayor recursos para inversión pública. se fiscalizará y controlará el gasto publico, para una operatividad administrativa eficiente.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Asdrúbal Calvo Chves (Alcalde)	Administración General	702.323.671,49	702.323.671,49
Desarrollo Institucional Municipal	Gestionar de manera ágil la generación de información oportuna y fidedigna para la toma de decisiones	Mejora	I.02	Para el año 2019 se asignarán recursos a la Auditoria Interna para contar con un equipo que responda a los intereses del mismo y que constituya un factor aliado a la alta jefatura, asistiendo a la administración en el logro de operaciones eficientes y confiables, garantizando la correcta administración, uso y control del recurso humano. Financiamiento Ley 9111	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Concejo Municipal	Auditoría Interna	42.482.888,80	42.482.888,80
Desarrollo Institucional Municipal	Proporcionar las herramientas tecnologicas necesarias para la operatividad Institucional.	Mejora	I.03	Para el año 2019 se realizará la compra de mobiliario, equipo de computo, para el desarrollo de la infraestructura tecnologica municipal para la operatividad de la administración y brindar un servicio de calidad a los municipes del Cantón.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	60	60%	40	40%	Huberth Fallas R. (Gestor TI) y Yesenia Bolaños (Gestora Administrativa)		69.596.918,29	50.000.000,00

2

Desarrollo Institucional Municipal	Ser un Gobierno Local abierto a los ciudadanos brindando información ágil y oportuna de la gestión municipal	Mejora	I.04	Para el 2019 se realizarán 4 informes presupuestarios, 2 liquidación semestrales,para la rendición de cuentas ante los ciudadanos,pago de compromisos Institucionales (prestamo IFAM) y cumplimiento de transferencias de Ley	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	2	33%	4	67%	Kenny Quirós S. (Gestor de planificación y Presupuesto)	Registro de deuda, fondos y aportes	150.000.000,00	314.423.595,62
							0%		0%				
	SUBTOTALES						**1,9**		**2,1**			**964.403.478,58**	**1.109.230.155,91**
TOTAL POR PROGRAMA							**48%**		**52%**				
100%	**Metas de Objetivos de Mejora**						**48%**		**52%**				
0%	**Metas de Objetivos Operativos**						**0%**		**0%**				
4	**Metas formuladas para el programa**												

1

PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
2019
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNITARIOS

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

Producción final: Servicios comunitarios

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	PLANIFICACIÓN OPERATIVA													
PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL / AREA ESTRATÉGICA	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	SERVICIOS	División de servicios 09 - 31	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META	
		Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%				I SEMESTRE	II SEMESTRE
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Mejora	II.01	Durante el año 2019 se atenderán 44 mil metros lineales de caños y mantenimiento de tragantes y cunetas, para el resguardo de la salud pública en el Cantón. Financiamiento Ingreso del Servicio de Recolección de Residuos Sólidos.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	44000	50%	44000	50%	Ing. César Ugalde Rojas (Gestor Ordenamiento Territorial)	01 Aseo de vías y sitios públicos.		66.004.159,55	66.004.159,55
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Mejora	II.02	Para el año 2019 se realizará el programa recolección y disposición final de residuos sólidos no tradicionales 1262 toneladas y la recolección y disposición Final de 7.400 tonelas de residuos sólidos en el 100% del Cantón. Financiamiento Ingreso del Servicio de Recolección de Residuos Sólidos	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	8662	50%	8662	50%	Ing. César Ugalde Rojas (Gestor Ordenamiento Territorial)	02 Recolección de basura		190.895.918,34	190.895.918,34
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Mejora	II.03	Durante el año 2019 se asignarán recursos para el pago de remuneraciones del servicio de Caminos y Calles, con el objetivo de llevar control administrativo de la inversión en mantenimiento y conformación a 170 Kilómetros de caminos en el Cantón, según como se establece en el Plan Quinquenal Vial. Financiamiento Ley de IBM	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	50%	1	50%	Ing. Juan Carlos Salas (UTGV)	03 Mantenimiento de caminos y calles		3.680.469,16	3.680.469,16
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Mejora	II.04	Durante el año 2019 se asignarán recursos para el acondicionamiento y mantenimiento de la infraestructura y prestación de los servicios de exhumación, inhumación, traspaso, alquiler y venta de derechos de los dos cementerios Municipales. Financiamiento Ingreso del Servicio de Cementerios y Alquiler de Nichos.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	2	50%	2	50%	Yesenia Bolaños B. (Gestora Administrativa)	04 Cementerios		24.500.000,00	24.500.000,00
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Mejora	II.05	Durante el año 2019 se asignarán recursos para administrar, desarrollar y atender las áreas comunales en los 6 Distritos del Cantón. Financiamiento Ingresos del Servicio de Parques y Obras de Ornato.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	6	50%	6	50%	Ing. César Ugalde Rojas (Gestor Ordenamiento Territorial)	05 Parques y obras de ornato		47.711.583,12	47.711.583,12
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Mejora	II.07	Durante el año 2019 se asignarán recursos para administrar, desarrollar y atender el 100% de las necesidades y demandas que requiera la operación del Mercado Municipal. Financiamiento Ingreso Alquiler del Mercado	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	50%	1	50%	Yesenia Bolaños B. (Gestora Administrativa)	07 Mercados, plazas y ferias		23.919.313,19	23.919.313,19
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Mejora	II.09	Para el año 2019 se dotará de recursos la Gestión Desarrollo Humano local para la operatividad de la Escuela de Música para la prestación de lecciones y presentaciones; gestionar la celebración del mes de la Esparzaneidad en diciembre y el Mes patrio en setiembre. Financiamiento Ley IBI y Ley 9111	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Cristian Carvajal Ch. (Gestor Desarrollo Humano Local)	09 Educativos, culturales y deportivos		41.088.427,47	41.088.427,47
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Mejora	II.10	Para el año 2019 se dotará de recursos la Gestión Desarrollo Humano local para la atención del Plan de Cantones Amigos de la Infancia, plan del comitede la persona joven, Diseño de una agenda desarrollo humano local , el pago de la operatividad de los 2 CECUDI y el Centro Diurno Adulto Mayor del Cantón. Financiamiento Ley 9111, IBI y Transferencia Gobierno central	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Cristian Carvajal Ch. (Gestor Desarrollo Humano Local)	10 Servicios Sociales y complementarios.		218.277.990,44	218.277.990,44

2

Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Mejora	II.15	Durante el año 2019 se atenderá la zona marítimo terrestre con el acondicionamiento y mantenimiento de la infraestructura y el desarrollo de nuevas obras. Formulación de un plan de ordenamiento en la ZMT. Financiamiento Alquiler milla	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Ing. César Ugalde Rojas (Gestor Ordenamiento Territorial)	15 Mejoramiento en la zona marítimo terrestre		5.326.825,90	5.326.825,90
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Mejora	II.17	Durante el año 2018 se dotará de recursos a la administración para el mantenimiento y acondicionamiento de los edificios Municipales. Financiamiento IBI	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Yesenia Bolaños B. (Gestora Administrativa)	17 Mantenimiento de edificios		39.811.260,03	39.811.260,03
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Mejora	II.25	Para el año 2019 se dotará de recursos la Unidad de Servicios Ambientales para la aplicación de buenas practicas ambientales.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Ing. César Ugalde Rojas (Gestor Ordenamiento Territorial)	25 Protección del medio ambiente		24.437.265,80	24.437.265,80
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Mejora	II.27	Para el año 2019 se asignarán recursos para la Dirección de mantenimiento para el mantenimiento preventivo de la maquinaria y equipo municipal.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Yesenia Bolaños B. (Gestora Administrativa)	27 Dirección de servicios y mantenimiento		5.430.054,82	5.430.054,82
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes.	Mejora	II.28	Para el año 2019 se asignarán recursos para la atención de las emergencias por desastres naturales en el cantón.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	50%	1	50%	Cristian Carvajal Ch. (Gestor Desarrollo Humano Local)	28 Atención de emergencias cantonales		5.000.000,00	5.000.000,00
	SUBTOTALES						**7,0**		**7,0**				**696.083.267,83**	**696.083.267,83**
TOTAL POR PROGRAMA							**50%**		**50%**					
100%	**Metas de Objetivos de Mejora**						**50%**		**50%**					
0%	**Metas de Objetivos Operativos**						**0%**		**0%**					
14	**Metas formuladas para el programa**													

1

PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
2019
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA III: INVERSIONES

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

Producción final: Proyectos de inversión

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	PLANIFICACIÓN OPERATIVA													
PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	GRUPOS	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META	
AREA ESTRATÉGICA		Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%			I SEMESTRE	II SEMESTRE
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con	Operativo	III.01.01	Para II semestre del año se realizará la construcción y equipamiento del Centro de Artes Integral de Esparza en las instalaciones del Complejo Deportivo Hugo Carranza. Financiamiento Superávit 2017, Ley 9111	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	1	100%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	01 Edificios	0,00	300.751.285,60
Desarrollo Institucional Municipal	Mejorar la infraestructura Municipal con las condiciones óptimas para el bienestar laboral y una adecuada atención al público.	Operativo	III.01.02	Para el II semestre 2019 se gestionará el Diseño y la construcción de un Centro de Acopio en la finca de Humo, acorde a las necesidades del servicio de reciclaje. Financiamiento 10% desarrollo Residuos sólidos y Ley 9111	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	1	100%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	01 Edificios	0,00	153.649.516,88
Desarrollo Institucional Municipal	Mejorar la infraestructura Municipal con las condiciones óptimas para el bienestar laboral y una adecuada atención al	Operativo	III.01.03	Para el I semestre del año se realizará la construcción de la Biblioteca Pública Municipal del Cantón de Esparza. Financiamiento Ley 9111	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	100%	0	0%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	01 Edificios	10.000.000,00	0,00
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.	Operativo	III.01.04	Para el I semestre del año se realizará la construcción de un Soda y un baño en el terreno donde se ubica la Plaza deportes de la comunidad de San Jerónimo, cumpliendo con la normativa Ley 7600. Financiamiento Ley 8461. Proyecto Construcción de una cocina con baño ley 7600 en la Plaza Deportes de San Jerónimo. CD. San Jerónimo.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	100%	0	0%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	01 Edificios	8.000.000,00	0,00
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Mejora	III.02.01	Durante el 2018 se contaran con los recursos para la operatividad y coordinación de la UTGV para el mantenimiento y mejoramiento de la infraestructura vial. Financiamiento Ley 9329	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	01 Edificios	153.044.762,49	200.000.000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Mejora	III.02.02	Para el año 2019 se realizará la conformación de la calzada, sistema drenaje, demarcación vial y la colocación de material para el mantenimiento y conservación de los caminos vecinales del Cantón. Financiamiento Ley 9329	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	73.900.000,00	50.000.000,00

2

Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Mejora	III.02.03	Para el año 2019 se realizará la compra de 600 tonelada mezcla asfáltica, emulsión y lastre, para realizar mejoras en los caminos dándole prioridad aquellas vías que comunican pueblos o son de importancia para el traslado de productos. Financiamiento Ley 8114	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	18.000.000,00	15.000.000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Mejora	III.02.04	Para I semestre del año se realizará la compra de 5000 m3 de lastre para el mantenimiento de 120 km de caminos cantonales. Financiamiento Ley 8114	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	5000	100%	0	0%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	45.000.000,00	0,00
Infraestructura Cantonal Pública	Garantizar el cumplimiento del marco normativo en materia vial cantonal y de accesibilidad según la ley 7600	Mejora	III.02.05	Durante el año se realizará encauzamientos y aceras en los caminos del Cantón, código 6-02-19 (Esparza Centro), 6-02-08 Guadalupe, aproximadamente 800 m de encauzamientos y 1200 m2 de aceras. Financiamiento ley 8114	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	20.000.000,00	15.000.000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Operativo	III.02.06	Para I semestre del año se realizaran 2 km de carpeta delgada en los caminos asfaltados del Cantón,(Esparzol - los pinos, la Cima del Cielo, Lotes empresa Mojón, Esparza Centro) en los caminos con códigos, 6-02-05, 6-02-019, 6-02-066 y 6-02-34 se deben separar al menos 46 millones para convenio con INDER caminos de Caldera, códigos 6-02-24, 6-02-28 y 6-02-93. Financiamiento Ley 8114	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	2000	100%	0	0%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	155.628.198,51	0,00
Infraestructura Cantonal Pública	Garantizar el cumplimiento del marco normativo en materia vial cantonal y de accesibilidad según la ley 7600	Operativo	III.02.07	Para el II semestre del año se realizan los diseños y se gestionará la construcción del Puente San Juan Grande - Esparza. Financiamiento Ley 8114	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	2	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	0,00	150.000.000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Operativo	III.02.08	Para el I semestre del año se realizaran los Mejoramientos de los Encauzamientos de agua en una longitud de 200 metros en la calle 15 de setiembre Espíritu Santo, Distrito Esparza. Proyecto: Mejoramiento de los encauzamientos de agua en una longitud de 200 metros en la calle 15 de setiembre (Ley 8461- Espíritu Santo)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	200	100%	0	0%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	14.400.000,00	0,00
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Operativo	III.02.09	Para el II semestre del año se realizará el Mejoramiento de los Encauzamientos de agua y superficie de ruedo en El Tajo Arriba. Proyecto: Mejoramiento de los Encauzamientos de agua y superficie de ruedo en El Tajo Arriba (Ley 8461- Espíritu Santo)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100		0%	1	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	0,00	3.822.399,87
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Operativo	III.02.10	Para el I semestre del año se realizará el Mejoramiento en al menos 300 m de los Encauzamientos de agua en la calle Solórzano. Proyecto: Mejoramiento de los Encauzamientos de agua en la calle Solórzano (Ley 8461- Espíritu Santo)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	300	100%		0%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	0,00	13.175.000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Operativo	III.02.11	Para el II semestre del año se realizará el Mejoramiento de al menos 300 m de los Encauzamientos de agua y de la superficie de ruedo de la Ciudadela La Cima del Cielo. Proyecto: Mejoramiento de los Encauzamientos de agua y de la superficie de ruedo de la Ciudadela La Cima del Cielo (Ley 8461- Espíritu Santo)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	300	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	0,00	9.741.701,09
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Operativo	III.02.12	Para el I semestre del año se realizará la Mejora de encauzamientos de aguas pluviales y de la superficie de ruedo en al menos 300 m de San Juan Chiquito en la calle código de camino 6-02-003 del Distrito de San Juan Grande. Proyecto: Mejoras de encauzamientos de aguas pluviales y de la superficie de ruedo en San Juan Chiquito en la calle código de camino 6-02-003 del Distrito de San Juan Grande (Ley 8461)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	300	100%	0	0%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	8.000.000,00	0,00
Infraestructura Cantonal Pública	Garantizar el cumplimiento del marco normativo en materia vial cantonal y de accesibilidad según la ley 7600	Operativo	III.02.13	Para el I semestre del año se realizará la construcción de la acera peatonal continuando el tramo existente en Juanilama. Construcción de 1000 metros lineales de acera peatonal continuando el tramo existente en Juanilama (Ley 8461- San Juan Grande). Proyecto: Construcción de acera peatonal continuando el tramo existente en Juanilama (Ley 8461- San Juan Grande)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1000	100%	0	0%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	8.000.000,00	0,00
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Mejora	III.02.14	Para el I semestre del año se realizará el Mejoramiento de los Encauzamientos de aguas pluviales y superficie de ruedo de San Juan Chiquito, Distrito San Juan Grande, sector cercano a taller Jiménez. Proyecto: Mejoramiento de Encauzamientos de aguas pluviales y superficie de ruedo de San Juan Chiquito, Distrito San Juan Grande (Ley 8461)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	300	100%	0	0%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	8.000.000,00	0,00

Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Operativo	III.02.15	Para II semestre del año se realizará el Mejoramiento de los Encauzamientos de aguas pluviales y en al menos 300 m de la superficie ruedo de San Juan Grande, Distrito San Juan Grande 6-02-05. Proyecto: Mejoramiento de Encauzamientos de aguas pluviales y superficie de ruedo de San Juan Grande, Distrito San Juan Grande (Ley 8461)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	300	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	0,00	9.576.418,56
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Operativo	III.02.16	Para el II semestre del año se realizará el Acondicionamiento y mejoramiento de 2000 metros de caminos del Distrito de San Rafael de Esparza (Calle de Parcelas de Barón). Proyecto: Acondicionamiento y mejoramiento de los caminos del Distrito de San Rafael de Esparza (Calle de Parcelas de Barón) (Ley 8461)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	2000	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	0,00	33.249.614,86
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Operativo	III.02.17	Para el I semestre del año se realizará Resello en al menos 2000 m2 de la calle Vélez en San Jerónimo. Proyecto: Resello en la calle Vélez (Ley 8461 - San Jerónimo)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	2000	100%	0	0%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	7.000.000,00	0,00
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Operativo	III.02.18	Para el I semestre del año se realizaran la Construcción de al menos 300 m de Encauzamientos y alcantarillado con cabezales y pasos de aguas pluviales en la comunidad de Mesetas Céntrico. Proyecto: Construcción de Encauzamientos y alcantarillado con cabezales y pasos de aguas pluviales en la comunidad de Mesetas Céntrico (Ley 8461 - San Jerónimo)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	300	100%	0	0%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	10.674.381,52	0,00
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Operativo	III.02.19	En el año se realizará la construcción de al menos 1000 m2 de encauzamientos de aguas pluviales en el caserío de Artieda. Proyecto: Encauzamientos de aguas pluviales en el caserío de Artieda (Ley 8461 - Caldera)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	500	50%	500	50%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	5.000.000,00	10.000.000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Contar con las herramientas e instrumentos estratégicos para la gestión vial cantonal	Operativo	III.02.20	Para II semestre del año se realizará la compra, mantenimiento e instalación señalización vial vertical, promover sitios de interés turístico. Proyecto: Compra, instalación y mantenimiento para señalización vial vertical, y promover sitios de interés turístico (Ley 8461)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	2.552.200,90	5.000.000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Operativo	III.02.21	Para el II semestre del año se realizaran las mejoras de 250 metros de caminos mediante la colocación de una carpeta en la calle Barrantes en Paraíso de Macacona. Proyecto: Acondicionamiento y mejoras de camino comunal de calle de los Barrantes en Paraíso de Macacona de Esparza (Ley 8461 Macacona)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	250	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	0,00	10.000.000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Operativo	III.02.22	Para el II semestre del año se realizará la mejora de al menos 250 metros de camino de la calle real (calle vieja) camino comunal. Proyecto: Acondicionamiento de la Calle Real (calle vieja) camino comunal, para mejoras comunales (Ley 8461 - Macacona)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	250	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	0,00	4.000.000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Operativo	III.02.23	Para el II semestre del año se realizaran las Mejoras en el camino 6-02-027 Salinas Mata-de Limón mediante la colocación de un carpeta asfáltica. Financiamiento Ley 6043 (40% Mejoras en el Cantón) y (40% Mejoras zona turística)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	1	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	0,00	39.546.348,19
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Operativo	III.02.24	Para el II semestre del año se realizará el asfaltado de la calle ciudadela doña Ninfa código 6-02-54, San Jerónimo. Financiamiento Ley 9111 y IBI	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	1	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	0,00	15.000.000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón	Operativo	III.02.25	Para el I semestre del año se realizará mediante mejoras de al menos 300 m de encauzamientos en el camino 6-02-73, entrada N° 1 (Santa Martyha) - calle Castillo.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	1	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	17.000.000,00	
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.	Mejora	III.05.01	Para el I semestre del año se realizará la iluminación con paneles solares en el Parque Nueva Esparza. Financiamiento 10% desarrollo Serv. Parques Obras y Ornato	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	100%	0	0%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	05 Instalaciones	0,00	8.200.000,00

Ordenamiento Territorial	Gestionar de manera ágil la generación de información oportuna y fidedigna para la toma de decisiones. * Priorizar la Adquisición de manera Planificada. * Mejorar el desarrollo del Cantón de manera Planificada y con la participación Ciudadana. Regular el uso de la tierra por medio de un adecuado ordenamiento territorial.	Operativo	III.06.01	Durante al año 2018 se le asignar Durante el año se asignaran recursos a la Unidad técnica de Ordenamiento territorial para gastos administrativos y operativos para un eficiente y eficaz gestión en el el ordenamiento territorial, planificación urbana, catastro municipal, desarrollo de proyectos y tramites de permisos de construcción del Cantón de Esparza. Financiamiento Ley IBI	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	05 Instalaciones	78.800.134,02	75.000.000,00
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.	Mejora	III.06.02	Para el I Semestre del año se colocaran un parque infantil en el]Jardín de Niños de Esparza. Proyecto: Parque infantil Jardín de Niños Esparza (Ley 8461 - Espíritu Santo)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	100%	0	0%	Cristian Carvajal Ch. (Gestor Desarrollo Humano Local)	06 Otros proyectos	10.000.000,00	0,00
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.	Operativo	III.06.03	Para el I semestre del año se colocaran al menos 3 play en el Distrito Caldera. Proyecto: Construcción de play para las comunidades del Distrito (Ley 8461 - Caldera)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	3	100%	0	0%	Cristian Carvajal Ch. (Gestor Desarrollo Humano Local)	06 Otros proyectos	15.771.748,08	0,00
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.	Operativo	III.06.04	Durante el año 2019 se realizará la recuperación, mejora y acondicionamiento de áreas infantiles y comunales en Esparza. Financiamiento IBI	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Cristian Carvajal Ch. (Gestor Desarrollo Humano Local)	06 Otros proyectos	10.000.000,00	10.000.000,00
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.	Operativo	III.06.05	Para el II semestre del año se realizará la compra e instalación de 20 maquinas de hacer ejercicio al aire libre, en áreas comunales del cantón. Incluyendo máquinas para discapacitados. Financiamiento IBI	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	20	100%	Cristian Carvajal Ch. (Gestor Desarrollo Humano Local)	06 Otros proyectos	0,00	15.000.000,00
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.	Operativo	III.06.06	Para el II semestre del año se realizará el cerramiento perimetral del frente de la Finca Municipal de Humo. Financiamiento 10% Residuos Sólidos	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	1	100%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	06 Otros proyectos	0,00	17.560.000,00
Desarrollo Institucional Municipal	Asegurar el cumplimiento de las obligaciones tributarias de los contribuyentes de la Municipalidad de Esparza	Operativo	III.06.07	Durante el año se recuperará el 50% del pendiente de recaudación de años anteriores al 31-12-2018 y que el monto morosidad del año actual no exceda el 17% del monto puesto al cobro. Financiamiento Ley 9111	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	50	50%	50	50%	Jose Luis Gamboa (Gestor Financiero)	06 Otros proyectos	600.000,00	600.000,00
Política Social Local	Identidad cultura y Valores: Diseñar e implementar una agenda desarrollo humano local que promueva la convivencia.	Operativo	III.06.08	Para el I semestre del año se adquirirán al menos 6 violas para el uso de los niños de Esparzol en el Proyecto Musical UCR - SINEM. Financiamiento Ley 9111	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	6	100%	0	0%	Lourdes Araya (Vice- Alcaldesa)	06 Otros proyectos	2.500.000,00	0,00
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.	Mejora	III.06.09	Durante el II semestre del año se realizará Cerramiento perimetral en áreas comunales Zona Marítimo Terrestre con la construcción de al menos 100 metros lineales en malla. Financiamiento Ley 6043 (40% Mejoras zona turística)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	06 Otros proyectos	0,00	10.000.000,00

Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y [illegible]adas.	Operativo	III.06.10	Para el I semestre del año se realizará la instalación de piso cerámico en el salón comunal de Humo. Proyecto: Acondicionamiento del Salón Comunal de Humo, Espíritu Santo (Ley 8461 - Espíritu Santo)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	100%	0	0%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	06 Otros proyectos	3.500.000,00	0,00
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.	Operativo	III.06.11	Para el II semestre del año se realiza el acondicionamiento y mejoras del terreno comunal de San Roque Macacona. Proyecto: Acondicionamiento y Equipamiento en el Terreno de San Roque, en Macacona Esparza (Ley 8461)	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	1	100%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	06 Otros proyectos	0,00	23.857.067,17
Desarrollo Institucional Municipal	Mejorar la infraestructura Municipal con las condiciones óptimas para el bienestar laboral y una adecuada atención al público.	Operativo	III.06.12	Para el II semestre del año se realizará el acondicionamiento de la capilla de velación. Financiamiento Ley IBI	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	1	100%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	06 Otros proyectos	0,00	10.000.000,00
Desarrollo Institucional Municipal	Mejorar las acciones para controlar y evaluar la gestión municipal.	Operativo	III.06.13	Para el I semestre del año se contratará un firma de consultores para la elaboración de manuales de procedimiento y Sistema Control Interno en La Municipalidad. Financiamiento Patentes	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	100	100%	0	0%	Kenny Quirós S. (Gestor Planificación y Presupuesto)	06 Otros proyectos	7.841.814,30	0,00
Servicios Públicos	Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes	Operativo	III.06.14	Para el II semestre del 2019 se realizará la construcción de 15 módulos de nichos de 3 cada uno (45 nichos en Total) en el Bloque D, en el cementerio de las Tres Marías. Financiamiento Ley 9111	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	45	100%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	06 Otros proyectos	0,00	21.877.317,61
Desarrollo Institucional Municipal	Mejorar la infraestructura Municipal con las condiciones óptimas para el bienestar laboral y una adecuada atención al público.	Mejora	III.06.15	Para el II semestre se realizará el acondicionamiento del mercado municipal con la construcción de cajas de registro sanitario en los locales. Financiamiento 10% desarrollo serv. Mercado	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	06 Otros proyectos	0,00	4.900.000,00
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	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	100%	0	0%	Kenny Quirós S. (Gestor Planificación y Presupuesto)	07 Otros fondos e inversiones	9.800.000,00	9.000.000,00
Ordenamiento Territorial	Regular el uso de la tierra por medio de un adecuado ordenamiento territorial.	Mejora	III.07.02	Crear fondo para compra de terrenos plan de lotificación	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	50%	1	50%	Kenny Quirós S. (Gestor Planificación y Presupuesto)	07 Otros fondos e inversiones	2.070.000,00	2.000.291,57
Desarrollo Institucional Municipal	Priorizar la Adquisición de manera Planificada	Mejora	III.07.03	Se creará un fondo con recursos sin asignación presupuestaria de la Ley Caldera 8461	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	1	100%	0	0%	Kenny Quirós S. (Gestor Planificación y Presupuesto)	07 Otros fondos e inversiones	15.214.511,88	0,00
	SUBTOTALES						**25,0**		**23,0**			**720.297.751,70**	**1.245.506.961,39**
TOTAL POR PROGRAMA							**52%**		**48%**				
27%	**Objetivos de Mejora**						**65%**		**35%**				
73%	**Objetivos Operativos**						**47%**		**53%**				
48	**adas para el programa**												

1

MATRIZ PARA EVALUAR EL POA

PLAN OPERATIVO ANUAL

2019

INDICADORES GENERALES											
INDICADORES		**NOMBRE DEL INDICADOR**	**FÓRMULA DEL INDICADOR**	**INDICADOR META**	**METAS PROPUESTAS**		**METAS ALCANZADAS**		**RESULTADO DEL INDICADOR**		
					I Semestre	**II Semestre**	**I Semestre**	**II Semestre**	**I Semestre**	**II Semestre**	**ANUAL**
	1.1	Grado de cumplimiento de metas	Sumatoria de los % de avance de las metas / Número total de metas programadas	100%	45%	55%	0%	0%	0,00%	0,00%	0,00%
	a)	Grado de cumplimiento de metas de los objetivos de mejora	Sumatoria de los % de avance de las metas de los objetivos de mejora / Número total de metas de los objetivos de mejora programadas	100%	38%	62%	0%	0%	0,00%	0,00%	0,00%
	b)	Grado de cumplimiento de metas de los objetivos operativos	Sumatoria de los % de avance de las metas de los objetivos operativos / Número total de metas de los objetivos operativos programadas	100%	51%	49%	0%	0%	0,00%	0,00%	0,00%
	1.2	Ejecución del presupuesto	(Egresos ejecutados / Egresos presupuestados) * 100	100%	2.380.784.498,10	3.050.820.385,13	-	-	0%	0%	0,00%
	1.3	Grado de cumplimiento de metas programadas con los recursos de la Ley 8114	Sumatoria de los % de avance de las metas programadas con los recursos de la Ley 8114 / Número total de metas programadas con recursos de la Ley 8114	100,00%					0,00%	0,00%	0,00%
	1.4	Ejecución del gasto presupuestado con recursos de la Ley 8114	(Gasto ejecutado de la Ley 8114 / Gasto presupuestado de la Ley 8114)*100	100,00%	465.572.961,00	430.000.000,00			0,00%	0,00%	0,00%

2

RESUMEN:
ANUAL

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

RESUMEN:
I SEMESTRE

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

RESUMEN:
II SEMESTRE

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

1

Presupuesto Ordinario para el periodo 2019
Sección de Ingresos

CÓDIGO	DETALLE	MONTO	PORCENTAJE RELATIVO
	INGRESOS TOTALES	**5.431.604.883,24**	**100,00%**
1.0.0.0.00.00.0.0.000	**INGRESOS CORRIENTES**	**4.228.296.610,09**	**77,85%**
1.1.0.0.00.00.0.0.000	**INGRESOS TRIBUTARIOS**	**3.028.210.044,97**	**55,75%**
1.1.2.0.00.00.0.0.000	**IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD**	**710.000.000,00**	**13,07%**
1.1.2.1.00.00.0.0.000	IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES	710.000.000,00	13,07%
1.1.2.1.01.00.0.0.000	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	710.000.000,00	13,07%
1.1.3.0.00.00.0.0.000	**IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS**	**683.000.000,00**	**12,57%**
1.1.3.2.00.00.0.0.000	IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA PRODUCCIÓN Y CONSUMO DE BIENES Y SERVICIOS	52.000.000,00	0,96%
1.1.3.2.01.00.0.0.000	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes	49.000.000,00	0,90%
1.1.3.2.01.02.0.0.000	*Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales*	*4.000.000,00*	*0,07%*
1.1.3.2.01.05.0.0.000	*Impuestos específicos sobre la construcción*	*45.000.000,00*	*0,83%*
1.1.3.2.02.00.0.0.000	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios	3.000.000,00	0,06%
1.1.3.2.02.03.0.0.000	*Impuestos específicos a los servicios de diversión y esparcimiento*	*2.000.000,00*	*0,04%*
1.1.3.2.02.03.1.0.000	*Impuesto sobre espectáculos públicos 6%*	*2.000.000,00*	*0,04%*
1.1.3.2.02.09.0.0.000	*Otros impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios*	*1.000.000,00*	*0,02%*
1.1.3.3.00.00.0.0.000	OTROS IMPUESTOS A LOS BIENES Y SERVICIOS	631.000.000,00	11,62%
1.1.3.3.01.00.0.0.000	Licencias profesionales comerciales y otros permisos	631.000.000,00	11,62%
1.1.3.3.01.02.0.0.000	*Patentes Municipales (Ley 9111)*	580.000.000,00	10,68%
1.1.3.3.01.05.0.0.000	*Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos*	1.000.000,00	0,02%
1.1.3.3.01.06.0.0.000	*Patentes de licores (Ley 9047)*	50.000.000,00	0,92%
1.1.4.0.00.00.0.0.000	**IMPUESTOS SOBRE COMERCIO EXTERIOR Y TRANSACCIONES INTERNACIONALES**	**1.572.610.044,97**	**28,95%**
1.1.4.3.00.00.0.0.000	OTROS IMPUESTOS SOBRE EL COMERCIO EXTERIOR Y TRANSACCIONES INTERNACIONALES	1.572.610.044,97	28,95%
1.1.4.3.01.00.0.0.000	Impuesto por movilización de carga portuaria (Ley 8461).	377.610.044,97	6,95%
1.1.4.3.02.00.0.0.000	Impuesto por uso de terminal portuaria (Ley 9111)	1.195.000.000,00	22,00%
1.1.9.0.00.00.0.0.000	**OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS**	**62.600.000,00**	**1,15%**
1.1.9.1.00.00.0.0.000	IMPUESTO DE TIMBRES	62.600.000,00	1,15%
1.1.9.1.01.00.0.0.000	Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias)	51.000.000,00	0,94%
1.1.9.1.02.00.0.0.000	Timbre Pro-parques Nacionales.	11.600.000,00	0,21%
1.3.0.0.00.00.0.0.000	**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**	**1.189.800.000,00**	**21,91%**
1.3.1.0.00.00.0.0.000	**VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**	**1.030.800.000,00**	**18,98%**
1.3.1.1.00.00.0.0.000	VENTA DE BIENES	4.000.000,00	0,07%
1.3.1.1.09.00.0.0.000	Venta de otros bienes	4.000.000,00	0,07%
1.3.1.2.00.00.0.0.000	VENTA DE SERVICIOS	1.026.800.000,00	18,90%
1.3.1.2.04.00.0.0.000	Alquileres	49.000.000,00	0,90%
1.3.1.2.04.01.0.0.000	*Alquiler de edificios e instalaciones*	*49.000.000,00*	*0,90%*
1.3.1.2.04.01.1.0.000	*Alquiler de Mercado*	*49.000.000,00*	*0,90%*
1.3.1.2.05.00.0.0.000	Servicios comunitarios	975.000.000,00	17,95%
1.3.1.2.05.03.0.0.000	*Servicios de cementerio*	*59.000.000,00*	*1,09%*
1.3.1.2.05.03.1.0.000	*Servicio de mantenimiento de los cementerios*	*50.000.000,00*	*0,92%*
1.3.1.2.05.03.2.0.000	*Arriendo de nichos*	*9.000.000,00*	*0,17%*

2

1.3.1.2.05.04.0.0.000	*Servicios de saneamiento ambiental*	*632.000.000,00*	*11,64%*
1.3.1.2.05.04.1.0.000	*Servicios de recolección de basura*	*420.000.000,00*	*7,73%*
1.3.1.2.05.04.2.0.000	*Servicios de aseo de vías y sitios públicos*	*130.000.000,00*	*2,39%*
1.3.1.2.05.04.4.0.000	*Mantenimiento de parques y obras de ornato*	*82.000.000,00*	*1,51%*
1.3.1.2.05.09.0.0.000	*Otros servicios comunitarios*	*284.000.000,00*	*5,23%*
1.3.1.2.05.09.3.0.000	*Otros servicios comunitarios*	*284.000.000,00*	*5,23%*
1.3.1.2.09.00.0.0.000	Otros servicios	2.800.000,00	0,05%
1.3.1.2.09.09.0.0.000	*Venta de otros servicios*	*2.800.000,00*	*0,05%*
1.3.2.0.00.00.0.0.000	**INGRESOS DE LA PROPIEDAD**	**94.000.000,00**	**1,73%**
1.3.2.2.00.00.0.0.000	RENTA DE LA PROPIEDAD	94.000.000,00	1,73%
1.3.2.2.02.00.0.0.000	Alquiler de terrenos	94.000.000,00	1,73%
1.3.2.2.02.01.0.0.000	*Alquiler de terrenos milla marítima*	*94.000.000,00*	*1,73%*
1.3.3.0.00.00.0.0.000	**MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES**	**20.000.000,00**	**0,37%**
1.3.3.1.00.00.0.0.000	MULTAS Y SANCIONES	20.000.000,00	0,37%
1.3.3.1.09.00.0.0.000	Otras multas	20.000.000,00	0,37%
1.3.3.1.09.02.0.0.000	*Multas varias*	*20.000.000,00*	*0,37%*
1.3.3.1.09.02.1.0.000	*Multas por infracción Ley de construcciones*	*8.000.000,00*	*0,15%*
1.3.3.1.09.02.2.0.000	*Multas varias*	*12.000.000,00*	*0,22%*
1.3.4.0.00.00.0.0.000	**INTERESES MORATORIOS**	**45.000.000,00**	**0,83%**
1.3.4.1.00.00.0.0.000	INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE IMPUESTO	45.000.000,00	0,83%
1.4.0.0.00.00.0.0.000	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**10.286.565,12**	**0,19%**
1.4.1.0.00.00.0.0.000	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO**	**10.286.565,12**	**0,19%**
1.4.1.2.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE ÓRGANOS DESCONCENTRADOS	2.305.601,25	0,04%
1.4.1.2.02.00.0.0.000	Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven (Ley 8261)	2.305.601,25	0,04%
1.4.1.3.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES	7.980.963,87	0,15%
1.4.1.3.01.00.0.0.000	Transferencia IFAM licores	7.980.963,87	0,15%
2.0.0.0.00.00.0.0.000	**INGRESOS DE CAPITAL**	**897.281.205,98**	**16,52%**
2.4.0.0.00.00.0.0.000	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**897.281.205,98**	**16,52%**
2.4.1.0.00.00.0.0.000	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO**	**897.281.205,98**	**16,52%**
2.4.1.1.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL	895.572.961,00	16,49%
2.4.1.1.01.00.0.0.000	Recursos Simplificación Tributaria Ley 8114	895.572.961,00	16,49%
2.4.1.3.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES	1.708.244,98	0,03%
2.4.1.3.01.00.0.0.000	IFAM Ley 6909 (Impuesto de derecho de circulación de los vehículos)	1.708.244,98	0,03%
3.0.0.0.00.00.0.0.000	**FINANCIAMIENTO**	**306.027.067,17**	**5,63%**
3.3.0.0.00.00.0.0.000	**RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES**	**306.027.067,17**	**5,63%**
3.3.1.0.00.00.0.0.000	**SUPERÁVIT LIBRE**	**270.170.000,00**	**4,97%**
3.3.2.0.00.00.0.0.000	**SUPERÁVIT ESPECIFICO**	**35.857.067,17**	**0,66%**
3.3.2.8.00.00.0.0.000	40% Obras mejoramiento zonas turísticas:	22.000.000,00	0,41%
3.3.2.22.00.00.0.0.000	Impuesto por movilización de carga portuaria Ley Nº 5582	13.857.067,17	0,26%

1

Presupuesto Ordinario para el periodo 2019
Sección de Egresos
Detalle General del Objeto del Gasto

EGRESOS TOTALES	5.431.604.883,24	100%
0 REMUNERACIONES	1.944.578.473,84	35,80%
1 SERVICIOS	1.056.329.237,81	19,45%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	434.059.900,00	7,99%
3 INTERESES Y COMISIONES	77.880.233,82	1,43%
5 BIENES DURADEROS	1.326.104.583,70	24,41%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	509.492.417,66	9,38%
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7.308.000,00	0,13%
8 AMORTIZACIÓN	37.767.232,96	0,70%
9 CUENTAS ESPECIALES	38.084.803,45	0,70%

2

Detalle del Objeto del Gasto Programa I

EGRESOS PROGRAMA I	2.073.633.634,49	100%
0 REMUNERACIONES	1.005.050.353,91	48,47%
1 SERVICIOS	265.901.605,35	12,82%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	71.808.900,00	3,46%
3 INTERESES Y COMISIONES	77.880.233,82	3,76%
5 BIENES DURADEROS	122.596.918,29	5,91%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	485.320.390,16	23,40%
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7.308.000,00	0,35%
8 AMORTIZACIÓN	37.767.232,96	1,82%

1

Detalle del Objeto del Gasto Programa II

EGRESOS PROGRAMA II	1.392.166.535,65	100%
0 REMUNERACIONES	597.956.866,23	42,95%
1 SERVICIOS	598.397.175,35	42,98%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	158.541.000,00	11,39%
5 BIENES DURADEROS	19.099.466,57	1,37%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18.172.027,50	1,31%

2

Detalle del Objeto del Gasto Programa III

EGRESOS PROGRAMA III	1.965.804.713,09	100%
0 REMUNERACIONES	341.571.253,70	17,38%
1 SERVICIOS	192.030.457,11	9,77%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	203.710.000,00	10,36%
5 BIENES DURADEROS	1.184.408.198,84	60,25%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.000.000,00	0,31%
9 CUENTAS ESPECIALES	38.084.803,45	1,94%

3

CUADRO No. 1

DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS (Libres y específicos)

CÓDIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO ESPECÍFICO	MONTO	Programa	Act/ Serv/ Grupo	Proyecto	APLICACIÓN	MONTO
1.1.2.1.01.00.0.0.000	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	710.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	53.632.128,92
			I	04		ONT (1% IBI)	7.100.000,00
			I	04		Aporte Junta Administrativa del Registro Nacional (3% IBI)	21.300.000,00
			I	04		Juntas Educación (10% impuesto territorial)	71.000.000,00
			II	01		ASEO DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS	17.475.477,83
			II	03		MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y CALLES	5.652.693,35
			II	05		PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	29.823.166,24
			II	07		MERCADOS, PLAZAS Y FERIAS	1.340.845,18
			II	09		EDUCATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS	76.266.182,63
			II	10		SERVICIOS SOCIALES Y COMPLEMENTARIOS	102.955.031,13
			II	17		MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	79.622.520,07
			II	25		PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	45.742.531,60
			II	27		DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO	10.860.109,63
			II	28		ATENCIÓN DE EMERGENCIAS CANTONALES	10.000.000,00
			III	02	24	Asfaltar calle ciudadela doña Ninfa código 6-02-54, San Jeronimo	12.000.000,00
			III	06	01	Dirección Técnica y Estudios	116.800.134,02
			III	06	04	Acondicionamiento de areas infantiles y comunales de Esparza	20.000.000,00
			III	06	05	Compra de máquinas de ejercicio para promover actividad física y recreativa en áreas comunales del cantón	15.000.000,00
			III	06	12	Acondicionamiento capilla de velación del Cantón de Esparza	10.000.000,00
			III	06	13	Elaboración del sistema de control interno y valoración de riesgos, según Ley 8292	3.429.179,39
							709.999.999,99

4

1.1.3.2.01.02.0.0.000	Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales	4.000.000,00	I	01			ADMINISTRACIÓN GENERAL	4.000.000,00
								4.000.000,00
1.1.3.2.01.05.0.0.000	Impuestos específicos sobre la construcción	45.000.000,00	I	01			ADMINISTRACIÓN GENERAL	45.000.000,00
								45.000.000,00
1.1.3.2.02.03.1.0.000	Impuesto sobre espectáculos públicos 6%	2.000.000,00	II	09			EDUCATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS	2.000.000,00
								2.000.000,00
1.1.3.2.02.09.0.0.000	Otros impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios	1.000.000,00	I	01			ADMINISTRACIÓN GENERAL	1.000.000,00
								1.000.000,00
1.1.3.3.01.02.0.0.000	Patentes Municipales (Ley 9111)	580.000.000,00	I	01			ADMINISTRACIÓN GENERAL	513.438.170,25
			II	01			ASEO DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS	10.532.841,27
			II	02			RECOLECCIÓN DE BASURA	45.791.836,68
			III	01	02		Construcción centro de acopio finca a Humo, acorde a las necesidades de reciclaje	5.824.516,89
			III	06	13		Elaboración del sistema de control interno y valoración de riesgos, según Ley 8292	4.412.634,91
								580.000.000,00
1.1.3.3.01.05.0.0.000	Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos	1.000.000,00	I	01			ADMINISTRACIÓN GENERAL	1.000.000,00
								1.000.000,00
1.1.3.3.01.06.0.0.000	Patentes de licores (Ley 9047)	50.000.000,00	I	01			ADMINISTRACIÓN GENERAL	50.000.000,00
								50.000.000,00
1.1.4.3.01.00.0.0.000	Impuesto por movilización de carga portuaria (Ley 8461).	377.610.044,97	I	04			Juntas de Educación y Juntas Administrativas (20%)	75.522.008,99
			I	04			Comedores Escolares (10% Movilización de carga portuaria)	37.761.004,50
			I	04			Becas a terceras personas	26.432.703,15
			I	04			Cruz Roja Costarricense (1% Movilización de carga portuaria)	3.776.100,45
			I	04			Hogares de Ancianos (2.5% Movilización de carga portuaria)	9.440.251,12
			III	01	04		Construcción de una cocina con baño Ley 7600 en la Plaza de Deportes de San Jerónimo (Ley 8461)	8.000.000,00
			III	02	08		Mejoramiento de los encauzamientos de agua en una longitud de 200 metros en la calle 15 de setiembre (Ley 8461- Espiritu Santo)	14.400.000,00
			III	02	09		Mejoramiento de los Encauzamientos de agua y superficie de ruedo en El Tajo Arriba (Ley 8461- Espiritu Santo)	3.822.399,87
			III	02	10		Mejoramiento de los Encauzamientos de agua en la calle Solórzano (Ley 8461- Espiritu Santo)	13.175.000,00
			III	02	11		Mejoramiento de los Encauzamientos de agua y de la superficie de ruedo de la Ciudadela La Cima del Cielo (Ley 8461- Espiritu Santo)	9.741.701,09
			III	02	12		Mejoras de encauzamientos de aguas pluviales y de la superficie de ruedo en San Juan Chiquito en la calle código de camino 6-02-003 del Distrito de San Juan Grande (Ley 8461)	8.000.000,00
			III	02	13		Construcción de acera peatonal continuando el tramo existente en Juanilama (Ley 8461- San Juan Grande)	8.000.000,00
			III	02	14		Mejoramiento de Encauzamientos de aguas pluviales y superficie de ruedo de San Juan Chiquito, Distrito San Juan Grande (Ley 8461)	8.000.000,00
			III	02	15		Mejoramiento de Encauzamientos de aguas pluviales y superficie de ruedo de San Juan Grande, Distrito San Juan Grande (Ley 8461)	9.576.418,56
			III	02	16		Acondicionamiento y mejoramiento de los caminos del Distrito de San Rafael de Esparza (Calle de Parcelas de Barón) (Ley 8461)	33.249.614,86
			III	02	17		Resello en la calle Vélez (Ley 8461 - San Jeronimo)	7.000.000,00
			III	02	18		Construcción de Encauzamientos y alcantarillado con cabezales y pasos de aguas pluviales en la comunidad de Mesetas Céntrico (Ley 8461 - San Jerónimo)	10.674.381,52
			III	02	19		Encauzamientos de aguas pluviales en el caserio de Artieda (Ley 8461 - Caldera)	15.000.000,00
			III	02	20		Compra, instalación y mantenimiento para señalización vial vertical, y promover sitios de interés turístico (Ley 8461)	7.552.200,90
			III	02	21		Acondicionamiento y mejoras de camino comunal de calle de los Barrantes en Paraíso de Macacona de Esparza (Ley 8461- Macacona)	10.000.000,00
			III	02	22		Acondicionamiento de la Calle Real (calle vieja) camino comunal, para mejoras comunales (Ley 8461 - Macacona)	4.000.000,00
			III	06	02		Parque infantil Jardin de Niños Esparza (Ley 8461 - Espiritu Santo)	10.000.000,00
			III	06	03		Construcción de play para las comunidades del Distrito (Ley 8461 - Caldera)	15.771.748,08
			III	06	10		Acondicionamiento del Salón Comunal de Humo, Espiritu Santo (Ley 8461 - Espiritu Santo)	3.500.000,00
			III	06	11		Acondicionamiento y Equipamiento en el Terreno de San Roque, en Macacona Esparza (Ley 8461)	10.000.000,00
			III	07	03		Fondo sin asignación presupuestaria Ley 8461	15.214.511,88
								377.610.044,97
1.1.4.3.02.00.0.0.000	Impuesto por uso de terminal portuaria (Ley 9111)	1.195.000.000,00	I	01			ADMINISTRACIÓN GENERAL	412.796.809,98
			I	01			Intereses sobre préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	77.880.233,82
			I	01			Indemnizaciones	50.000.000,00
			I	02			AUDITORÍA	84.965.777,60
			I	03			ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES PROPIAS	119.596.918,29
			I	04			Concejo Nacional de Persona con Discapacidad. (Ley 9303)	21.150.024,28
			I	04			Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Esparza (3%)	126.900.145,65
			I	04			*Unión Nacional de Gobiernos Locales*	9.806.124,52
			I	04			Aporte Federación de Municipalidades Región Pacífico Central	4.000.000,00
			I	04			Reintegros o devoluciones	4.000.000,00
			I	04			Amortización de préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	37.767.232,96
			II	07			MERCADOS, PLAZAS Y FERIAS	7.297.781,19
			II	10			SERVICIOS SOCIALES Y COMPLEMENTARIOS	47.295.348,50
			III	01	01		Diseño y construcción centro de artes integrales	30.581.285,60
			III	01	02		Construcción centro de acopio finca a Humo, acorde a las necesidades de reciclaje	110.385.000,00
			III	01	03		Diseño y construcción de la Biblioteca Pública Mpl del Cantón de Esparza	10.000.000,00
			III	02	24		Asfaltar calle ciudadela doña Ninfa código 6-02-54, San Jeronimo	3.000.000,00
			III	02	25		Mejoras de al menos 300 m de encauzamientos en el camino 6-02-73, Ent No 1 (Santa Martha) - Calle Castillo.	17.000.000,00
			III	06	07		Fortalecimiento Administración tributaria, indice de Morosidad	1.200.000,00
			III	06	08		Compra de violas para niños de Esparzol	2.500.000,00
			III	06	14		Construcción de nichos Cementerio Las tres Marías	16.877.317,61
								1.195.000.000,00

1.1.9.1.01.00.0.0.000	Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias)	51.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	51.000.000,00
							51.000.000,00
1.1.9.1.02.00.0.0.000	Timbre Pro-parques Nacionales.	11.600.000,00	I	04		CONAGEBIO (10% de la Ley 7788)	1.160.000,00
			I	04		Fondo de Parques Nacionales (70% del 90% de la Ley 7788)	7.308.000,00
			II	25		PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	3.132.000,00
							11.600.000,00
1.3.1.1.09.00.0.0.000	Venta de otros bienes	4.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	4.000.000,00
							4.000.000,00
1.3.1.2.04.01.1.0.000	Alquiler de Mercado	49.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	4.900.000,00
			II	07		MERCADOS, PLAZAS Y FERIAS	39.200.000,00
			III	06	15	Acondicionamiento del Mercado Mpl, cajas de registro sanitario	4.900.000,00
							49.000.000,00
1.3.1.2.05.03.2.0.000	Arriendo de nichos	9.000.000,00	II	04		CEMENTERIOS	9.000.000,00
							9.000.000,00
1.3.1.2.05.03.1.0.000	Servicio de mantenimiento de los cementerios	50.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	5.000.000,00
			II	04		CEMENTERIOS	40.000.000,00
			III	06	14	Construcción de nichos Cementerio Las tres Marías	5.000.000,00
							50.000.000,00
1.3.1.2.05.04.1.0.000	Servicios de recolección de basura	420.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	42.000.000,00
			II	02		RECOLECCIÓN DE BASURA	336.000.000,00
			III	06	06	Cerramiento en malla ción propiedad municipal (Finca ecologica Humo)	17.560.000,00
			III	01	02	Construcción centro de acopio finca a Humo, acorde a las necesidades de reciclaje	24.440.000,00
							420.000.000,00
1.3.1.2.05.04.2.0.000	Servicios de aseo de vías y sitios públicos	130.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	13.000.000,00
			II	01		ASEO DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS	104.000.000,00
			III	01	02	Construcción centro de acopio finca a Humo, acorde a las necesidades de reciclaje	13.000.000,00
							130.000.000,00
1.3.1.2.05.04.4.0.000	Mantenimiento de parques y obras de ornato	82.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	8.200.000,00
			II	05		PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	65.600.000,00
			III	05	01	Instalación de lamparas solares en Parques del Cantón	8.200.000,00
							82.000.000,00
1.3.1.2.05.09.3.0.000	Otros servicios comunitarios	284.000.000,00	II	10		SERVICIOS SOCIALES Y COMPLEMENTARIOS	284.000.000,00
							284.000.000,00
1.3.1.2.09.09.0.0.000	Venta de otros servicios	2.800.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	2.800.000,00
							2.800.000,00
1.3.2.2.02.01.0.0.000	Alquiler de terrenos milla marítima	94.000.000,00	II	15		Mejoramiento en la Zona Maritimo terrestre **(40% Mejoras en el Cantón)**	10.653.651,81
			III	02	23	Mejoras en el camino 6-02-027 Salinas Mata- de Limon mediante la colocacion de un carpeta asfaltica Ley 6043 **(40% Mejoras en el Cantón)**	26.946.348,19
			III	02	23	Mejoras en el camino 6-02-027 Salinas Mata- de Limon mediante la colocacion de un carpeta asfaltica Ley 6043 **(40% Mejoras zona turística)** calle mata limon salinas	12.600.000,00
			III	06	01	Elaboración del Plan Regulador Costero (**40% Mejoras zona turística**)	15.000.000,00
			III	06	09	Cerramiento perimetral en areas comunales Zona Maritimo Terrestre Ley 6043 (**40% Mejoras zona turística**)	10.000.000,00
			III	07	01	Fondo pago mejoras zona marítimo-terrestre	18.800.000,00
							94.000.000,00
1.3.3.1.09.02.1.0.000	Multas por infracción Ley de construcciones	8.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	8.000.000,00
							8.000.000,00
1.3.3.1.09.02.2.0.000	Multas varias	12.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	12.000.000,00
							12.000.000,00
1.3.4.1.00.00.0.0.000	INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE IMPUESTO	45.000.000,00	I	01		ADMINISTRACIÓN GENERAL	45.000.000,00
							45.000.000,00
1.4.1.2.02.00.0.0.000	Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven (Ley 8261)	2.305.601,25	II	10		SERVICIOS SOCIALES Y COMPLEMENTARIOS	2.305.601,25
							2.305.601,25
1.4.1.3.01.00.0.0.000	Transferencia IFAM licores	7.980.963,87	II	09		EDUCATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS	3.910.672,30
			III	07	02	Fondo para compra de terrenos - plan de lotificación.	4.070.291,57
							7.980.963,87
2.4.1.1.01.00.0.0.000	Recursos Simplificación Tributaria Ley 8114	895.572.961,00	III	02	01	Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal (Ley 8114)	353.044.762,49
			III	02	02	Mantenimiento y conservación de los caminos vecinales de Esparza (Ley 8114)	123.900.000,00
			III	02	03	Bacheo calles del Cantón (Ley 8114)	33.000.000,00
			III	02	04	Mantenimiento de al menos 5 km de caminos vecinales, mediante la compra de lastre (PQ) (Ley 8114)	45.000.000,00
			III	02	05	Encauzamientos (Ley 8114)	35.000.000,00
			III	02	06	Mantenimiento de al menos 5km de caminos asfaltados mediante la colocación de una carpeta (Ley 8114)	155.628.198,51
			III	02	07	Construcción puente San Juan Grande (Ley 8114)	150.000.000,00
							895.572.961,00
2.4.1.3.01.00.0.0.000	IFAM Ley 6909 (Impuesto de derecho de circulación de los vehículos)	1.708.244,98	II	03		MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y CALLES	1.708.244,98
							1.708.244,98
3.3.1.0.00.00.0.0.000	SUPERÁVIT LIBRE	270.170.000,00	III	01	01	Diseño y construcción centro de artes integrales	270.170.000,00
3.3.2.8.00.00.0.0.000	40% Obras mejoramiento zonas turísticas:	22.000.000,00	III	06	01	Dirección Técnica y Estudios (Elaboración del Plan Regulador Costero)	22.000.000,00
3.3.2.22.00.00.0.0.000	Impuesto por movilización de carga portuaria Ley Nº 5582	13.857.067,17	III	06	11	Acondicionamiento y Equipamiento en el Terreno de San Roque, en Macacona Esparza (L	13.857.067,17
		5.431.604.883,24					**5.431.604.883,24**

CUADRO No. 1-b
DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS GENERAL

CÓDIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO	Programa	Act/ Serv/ Grupo	Proyecto	OBJETO	MONTO
1.1.2.1.01.00.0.0.000	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	710.000.000,00	I	01		0.03.03	53.632.128,92
			I	04		6.01.01.01	7.100.000,00
			I	04		6.01.02.01	21.300.000,00
			I	04		6.01.03.01	71.000.000,00
			II	01		0.01.01	17.475.477,83
			II	05		0.01.01	27.000.000,00
			II	05		0.01.05	2.823.166,24
			II	07		0.01.01	1.340.845,18
			II	03		0.01.03	3.430.870,07
			II	03		0.03.01	469.177,80
			II	03		0.03.03	364.079,18
			II	03		0.03.04	468.902,29
			II	03		0.04.01	404.127,89
			II	03		0.04.05	21.844,75
			II	03		0.05.01	221.942,67
			II	03		0.05.02	65.534,25
			II	03		0.05.03	131.068,50
			II	03		1.06.01.01	75.145,94
			II	09		0.01.01	4.998.484,85
			II	09		0.03.01	7.689.043,37
			II	09		0.03.03	1.567.181,42
			II	09		0.03.04	2.207.976,57
			II	09		0.04.01	1.739.571,38
			II	09		0.04.05	94.030,89
			II	09		0.05.01	955.353,80
			II	09		0.05.02	282.092,66
			II	09		0.05.03	564.185,31
			II	09		0.05.05	654.796,14
			II	09		1.02.01	140.000,00
			II	09		1.02.02	850.000,00
			II	09		1.02.04	200.000,00
			II	09		1.03.01	300.000,00
			II	09		1.04.99	1.200.000,00
			II	09		1.05.01	800.000,00
			II	09		1.05.02	200.000,00
			II	09		1.06.01.01	323.466,25
			II	09		1.07.01	1.000.000,00
			II	09		1.07.02	34.000.000,00
			II	09		1.08.01	1.000.000,00
			II	09		1.08.99	1.300.000,00
			II	09		2.01.01	150.000,00
			II	09		2.01.04	500.000,00
			II	09		2.02.03	500.000,00
			II	09		2.03.01	200.000,00
			II	09		2.03.02	100.000,00
			II	09		2.03.03	100.000,00
			II	09		2.03.04	400.000,00
			II	09		2.03.05	100.000,00
			II	09		2.03.06	50.000,00
			II	09		2.03.99	100.000,00
			II	09		2.04.02	1.200.000,00
			II	09		2.99.01	500.000,00
			II	09		2.99.03	800.000,00
			II	09		2.99.04	6.000.000,00
			II	09		2.99.05	300.000,00
			II	09		2.99.99	200.000,00
			II	09		5.01.03	1.000.000,00
			II	09		5.01.99	1.000.000,00
			II	09		6.03.99	1.000.000,00
			II	10		0.01.01	23.845.034,45
			II	10		0.01.03	13.129.296,29
			II	10		0.03.01	16.391.605,83
			II	10		0.03.02	8.976.439,32
			II	10		0.03.03	5.523.320,77
			II	10		0.03.04	3.937.473,30
			II	10		0.04.01	6.130.886,05
			II	10		0.04.05	331.399,25
			II	10		0.05.01	3.367.016,34
			II	10		0.05.02	994.197,74
			II	10		0.05.03	1.988.395,48
			II	10		0.05.05	1.499.952,92
			II	10		1.03.01	300.000,00
			II	10		1.03.03	100.000,00
			II	10		1.04.04	3.300.000,00
			II	10		1.06.01.01	1.140.013,41
			II	10		1.07.02	1.100.000,00
			II	10		1.08.01	500.000,00
			II	10		1.08.04	600.000,00
			II	10		1.08.07	400.000,00
			II	10		2.02.03	1.400.000,00
			II	10		5.01.01	2.500.000,00
			II	10		5.01.99	2.500.000,00
			II	10		5.02.99	2.000.000,00
			II	10		6.03.99	1.000.000,00
			II	17		0.01.01	7.737.628,62
			II	17		0.01.05	687.789,21
			II	17		0.03.01	5.884.089,70
			II	17		0.03.03	1.321.608,21
			II	17		0.03.04	1.549.790,94

			II	17		0.04.01	1.466.985,11
			II	17		0.04.05	79.296,49
			II	17		0.05.01	805.652,36
			II	17		0.05.02	237.889,48
			II	17		0.05.03	475.778,95
			II	17		0.05.05	718.231,06
			II	17		1.04.06	6.000.000,00
			II	17		1.04.99	1.100.000,00
			II	17		1.06.01.01	272.779,93
			II	17		1.08.01	34.000.000,00
			II	17		1.08.03	8.335.000,00
			II	17		1.08.04	2.400.000,00
			II	17		1.08.07	4.600.000,00
			II	17		2.03.01	200.000,00
			II	17		2.03.02	100.000,00
			II	17		2.03.03	50.000,00
			II	17		2.03.04	350.000,00
			II	17		2.03.05	200.000,00
			II	17		2.03.06	400.000,00
			II	17		2.03.99	150.000,00
			II	17		6.03.99	500.000,00
			II	25		0.01.01	14.088.883,87
			II	25		0.03.01	5.500.147,94
			II	25		0.03.02	4.138.329,63
			II	25		0.03.03	2.159.678,39
			II	25		0.03.04	2.188.779,29
			II	25		0.04.01	2.397.243,02
			II	25		0.04.05	129.580,70
			II	25		0.05.01	1.316.539,95
			II	25		0.05.02	388.742,11
			II	25		0.05.03	777.484,22
			II	25		0.05.05	1.343.364,86
			II	25		1.03.01	3.000.000,00
			II	25		1.03.03	500.000,00
			II	25		1.04.03	2.868.000,00
			II	25		1.04.04	1.000.000,00
			II	25		1.06.01.01	445.757,62
			II	25		2.02.02	1.000.000,00
			II	25		2.02.03	800.000,00
			II	25		2.99.04	600.000,00
			II	25		2.99.99	300.000,00
			II	25		6.03.99	600.000,00
			II	27		0.01.01	4.349.372,59
			II	27		0.01.05	507.426,82
			II	27		0.02.01	450.000,00
			II	27		0.03.01	897.058,10
			II	27		0.03.03	557.104,21
			II	27		0.03.04	481.393,03
			II	27		0.04.01	618.385,67
			II	27		0.04.02	33.426,25
			II	27		0.05.01	339.610,73
			II	27		0.05.02	100.278,76
			II	27		0.05.03	200.557,52
			II	27		0.05.05	210.509,64
			II	27		1.06.01.01	114.986,31
			II	27		2.04.01	1.500.000,00
			II	27		6.03.99	500.000,00
			II	28		1.01.02	6.000.000,00
			II	28		1.07.01	2.000.000,00
			II	28		2.02.03	2.000.000,00
			III	02	24	5.02.02	12.000.000,00
			III	06	01	0.01.01	26.423.211,87
			III	06	01	0.03.01	15.629.016,16
			III	06	01	0.03.02	9.856.095,63
			III	06	01	0.03.03	4.758.555,82
			III	06	01	0.03.04	4.374.044,51
			III	06	01	0.03.99	820.301,64
			III	06	01	0.04.01	5.281.996,96
			III	06	01	0.04.05	285.513,35
			III	06	01	0.05.01	2.900.815,63
			III	06	01	0.05.02	856.540,05
			III	06	01	0.05.03	1.713.080,09
			III	06	01	0.05.05	2.598.796,40
			III	06	01	1.03.01	16.000.000,00
			III	06	01	1.03.03	1.700.000,00
			III	06	01	1.04.03	15.000.000,00
			III	06	01	1.04.06	160.000,00
			III	06	01	1.05.01	50.000,00
			III	06	01	1.05.02	500.000,00
			III	06	01	1.06.01.01	982.165,92
			III	06	01	1.08.05	500.000,00
			III	06	01	1.09.99	100.000,00
			III	06	01	2.01.01	1.500.000,00
			III	06	01	2.02.03	910.000,00
			III	06	01	2.04.02	500.000,00
			III	06	01	2.99.01	100.000,00
			III	06	01	2.99.04	1.100.000,00
			III	06	01	2.99.06	300.000,00
			III	06	01	2.99.99	300.000,00
			III	06	01	5.01.04	600.000,00
			III	06	01	6.03.99	1.000.000,00
			III	06	04	2.01.04	1.500.000,00
			III	06	04	2.01.99	300.000,00
			III	06	04	2.02.02	1.000.000,00

			III	06	04	2.03.01	1.500.000,00
			III	06	04	2.03.02	2.000.000,00
			III	06	04	2.03.03	600.000,00
			III	06	04	2.03.04	2.000.000,00
			III	06	04	2.03.06	500.000,00
			III	06	04	2.03.99	300.000,00
			III	06	04	5.02.99	10.300.000,00
			III	06	05	5.01.07	15.000.000,00
			III	06	12	5.02.99	10.000.000,00
			III	06	13	1.04.04	3.429.179,39
1.1.3.2.01.02.0.0.000	Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales	4.000.000,00	I	01		0.03.03	2.811.142,29
			I	01		1.06.01.1	1.188.857,71
1.1.3.2.01.05.0.0.000	Impuestos específicos sobre la construcción	45.000.000,00	I	01		0.04.01	45.000.000,00
1.1.3.2.02.03.1.0.000	Impuesto sobre espectáculos públicos 6%	2.000.000,00	II	09		1.07.02	1.000.000,00
			II	09		2.02.03	1.000.000,00
1.1.3.2.02.09.0.0.000	Otros impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios	1.000.000,00	I	01		1.06.01.01	1.000.000,00
1.1.3.3.01.02.0.0.000	Patentes Municipales (Ley 9111)	580.000.000,00	I	01		0.01.01	10.287.016,01
			I	01		0.01.05	4.549.842,98
			I	01		0.02.05	63.823.773,81
			I	01		0.04.01	17.652.031,05
			I	01		0.04.05	3.386.596,27
			I	01		0.05.01	34.407.818,13
			I	01		0.05.02	10.159.788,82
			I	01		0.05.03	20.319.577,64
			I	01		0.05.05	11.888.972,40
			I	01		0.03.01	166.536.644,46
			I	01		0.03.02	112.051.741,00
			I	01		0.03.04	48.913.334,20
			I	01		1.06.01.01	9.461.033,47
			II	01		0.01.01	10.532.841,27
			II	02		0.01.01	45.791.836,68
			III	01	02	5.02.01	5.824.516,89
			III	06	13	1.04.04	4.412.634,91
1.1.3.3.01.05.0.0.000	Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos	1.000.000,00	I	01		1.01.02	1.000.000,00
1.1.3.3.01.06.0.0.000	Patentes de licores (Ley 9047)	50.000.000,00	I	01		1.02.02	25.000.000,00
			I	01		1.02.04	25.000.000,00
1.1.4.3.01.00.0.0.000	Impuesto por movilización de carga portuaria (Ley 8461).	377.610.044,97	I	04		6.01.03.04	75.522.008,99
			I	04		6.01.03.05	37.761.004,50
			I	04		6.02.02	26.432.703,15
			I	04		6.04.04.01	3.776.100,45
			I	04		6.04.04.02	9.440.251,12
			III	01	04	5.02.01	8.000.000,00
			III	02	08	5.02.02	14.400.000,00
			III	02	09	5.02.02	3.822.399,87
			III	02	10	5.02.02	13.175.000,00
			III	02	11	5.02.02	9.741.701,09
			III	02	12	5.02.02	8.000.000,00
			III	02	13	5.02.02	8.000.000,00
			III	02	14	5.02.02	8.000.000,00
			III	02	15	5.02.02	9.576.418,56
			III	02	16	5.02.02	33.249.614,86
			III	02	17	5.02.02	7.000.000,00
			III	02	18	5.02.02	10.674.381,52
			III	02	19	5.02.02	15.000.000,00
			III	02	20	5.02.02	7.552.200,90
			III	02	21	5.02.02	10.000.000,00
			III	02	22	5.02.02	4.000.000,00
			III	06	02	5.02.99	10.000.000,00
			III	06	03	5.02.99	15.771.748,08
			III	06	10	5.02.99	3.500.000,00
			III	06	11	5.02.99	10.000.000,00
			III	07	03	9.02.02	15.214.511,88
1.1.4.3.02.00.0.0.000	Impuesto por uso de terminal portuaria (Ley 9111)	1.195.000.000,00	I	01		0.01.01	139.080.675,94
			I	01		1.01.02	6.050.000,00
			I	01		1.01.03	3.600.000,00
			I	01		1.01.04	1.800.000,00
			I	01		1.01.99	500.000,00
			I	01		1.02.01	3.000.000,00
			I	01		1.02.03	50.000,00
			I	01		1.02.04	7.000.000,00
			I	01		1.03.01	10.450.000,00
			I	01		1.03.03	4.050.000,00
			I	01		1.03.06	21.100.000,00
			I	01		1.03.07	2.074.297,25
			I	01		1.04.01	100.000,00
			I	01		1.04.02	8.000.000,00
			I	01		1.04.03	534.781,29
			I	01		1.04.05	5.550.000,00
			I	01		1.04.06	35.000.000,00
			I	01		1.04.99	3.000.000,00
			I	01		1.05.01	12.851.128,00
			I	01		1.05.02	4.500.000,00
			I	01		1.06.01.02	6.000.000,00
			I	01		1.06.01.04	6.500.000,00

			I	01		1.06.01.06	350.000,00
			I	01		1.06.01.07	600.000,00
			I	01		1.07.01	10.500.000,00
			I	01		1.07.02	700.000,00
			I	01		1.07.03	200.000,00
			I	01		1.08.05	5.000.000,00
			I	01		1.08.06	13.150.000,00
			I	01		1.08.08	16.350.000,00
			I	01		1.09.99	1.875.000,00
			I	01		1.99.01	50.000,00
			I	01		1.99.05	250.000,00
			I	01		2.01.01	8.000.000,00
			I	01		2.01.02	81.000,00
			I	01		2.01.04	4.400.000,00
			I	01		2.01.99	600.000,00
			I	01		2.02.03	2.150.000,00
			I	01		2.03.01	9.910.125,00
			I	01		2.03.04	6.150.000,00
			I	01		2.04.01	735.000,00
			I	01		2.04.02	4.650.000,00
			I	01		2.99.01	4.925.000,00
			I	01		2.99.02	180.400,00
			I	01		2.99.03	10.500.000,00
			I	01		2.99.04	5.510.000,00
			I	01		2.99.05	3.980.000,00
			I	01		2.99.06	2.787.375,00
			I	01		2.99.07	300.000,00
			I	01		2.99.99	2.750.000,00
			I	01		3.02.03	77.880.233,82
			I	01		6.03.01	5.372.027,50
			I	01		6.03.99	10.000.000,00
			I	01		6.06.01	50.000.000,00
			I	02		0.01.01	21.071.966,39
			I	02		0.01.03	7.524.235,69
			I	02		0.03.01	2.322.944,64
			I	02		0.03.02	15.499.272,39
			I	02		0.03.03	4.168.732,29
			I	02		0.03.04	3.606.368,41
			I	02		0.04.01	4.627.292,85
			I	02		0.04.05	250.123,94
			I	02		0.05.01	2.541.259,21
			I	02		0.05.02	750.371,81
			I	02		0.05.03	1.500.743,63
			I	02		0.05.05	785.958,72
			I	02		1.03.01	2.000.000,00
			I	02		1.03.03	1.000.000,00
			I	02		1.04.02	1.200.000,00
			I	02		1.04.04	2.000.000,00
			I	02		1.05.01	400.000,00
			I	02		1.05.02	600.000,00
			I	02		1.06.01.01	860.426,35
			I	02		1.07.01	2.456.081,29
			I	02		1.08.08	2.000.000,00
			I	02		2.01.04	1.000.000,00
			I	02		2.02.03	400.000,00
			I	02		2.03.04	200.000,00
			I	02		2.99.01	1.000.000,00
			I	02		2.99.03	1.200.000,00
			I	02		2.99.99	400.000,00
			I	02		5.01.04	1.500.000,00
			I	02		5.01.05	1.000.000,00
			I	02		5.02.07	500.000,00
			I	02		6.03.99	600.000,00
			I	03		5.01.02	2.600.000,00
			I	03		5.01.03	10.550.000,00
			I	03		5.01.04	9.530.000,00
			I	03		5.01.05	22.550.000,00
			I	03		5.01.06	1.500.000,00
			I	03		5.01.07	600.000,00
			I	03		5.01.99	3.075.000,00
			I	03		5.99.02	2.341.918,29
			I	03		5.99.03	21.850.000,00
			I	04		6.01.02.03	21.150.024,28
			I	04		6.01.04.01	126.900.145,65
			I	04		6.01.04.02	9.806.124,52
			I	04		6.01.04.03	4.000.000,00
			I	04		6.06.02	4.000.000,00
			I	04		8.02.03	37.767.232,96
			II	07		0.01.01	7.297.781,19
			II	10		0.01.03	8.359.151,23
			II	10		0.03.03	696.595,94
			II	10		0.04.01	773.221,49
			II	10		0.04.05	41.795,76
			II	10		0.05.01	424.644,88
			II	10		0.05.02	125.387,27
			II	10		0.05.03	250.774,54
			II	10		1.06.01.1	143.777,40
			II	10		1.02.01	480.000,00
			II	10		1.02.02	1.800.000,00
			II	10		1.02.04	900.000,00
			II	10		1.08.01	1.000.000,00

			II	10		1.08.03	1.080.000,00
			II	10		1.08.07	600.000,00
			II	10		2.01.01	360.000,00
			II	10		2.01.99	400.000,00
			II	10		2.02.03	27.060.000,00
			II	10		2.03.04	500.000,00
			II	10		2.04.02	500.000,00
			II	10		2.99.01	400.000,00
			II	10		2.99.05	800.000,00
			II	10		2.99.06	300.000,00
			II	10		2.99.07	300.000,00
			III	01	01	1.04.03	9.600.000,00
			III	01	01	5.02.01	20.981.285,60
			III	01	02	5.02.01	110.385.000,00
			III	01	03	5.02.01	10.000.000,00
			III	02	24	5.02.02	3.000.000,00
			III	02	25	5.02.02	17.000.000,00
			III	06	07	1.03.01	1.000.000,00
			III	06	07	1.05.02	200.000,00
			III	06	08	5.01.07	2.500.000,00
			III	06	14	5.02.99	16.877.317,61
1.1.9.1.01.00.0.0.000	Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias)	51.000.000,00	I	01		0.01.01	51.000.000,00
1.1.9.1.02.00.0.0.000	Timbre Pro-parques Nacionales.	11.600.000,00	I	04		6.01.02.02	1.160.000,00
			I	04		7.01.02.01	7.308.000,00
			II	25		1.04.03	3.132.000,00
1.3.1.1.09.00.0.0.000	Venta de otros bienes	4.000.000,00	I	01		0.01.01	4.000.000,00
1.3.1.2.04.01.1.0.000	Alquiler de Mercado	49.000.000,00	I	01		0.01.01	4.900.000,00
			II	07		0.01.01	1.774.624,99
			II	07		0.01.05	1.354.089,43
			II	07		0.02.01	500.000,00
			II	07		0.03.01	6.445.802,46
			II	07		0.03.03	1.719.864,24
			II	07		0.03.04	1.925.227,69
			II	07		0.04.01	1.909.049,31
			II	07		0.04.05	103.191,85
			II	07		0.05.01	1.048.429,24
			II	07		0.05.02	309.575,56
			II	07		0.05.03	619.151,13
			II	07		0.05.05	730.014,12
			II	07		1.02.01	1.055.000,00
			II	07		1.02.02	625.600,00
			II	07		1.03.01	50.000,00
			II	07		1.04.03	300.000,00
			II	07		1.04.06	100.000,00
			II	07		1.04.99	2.200.000,00
			II	07		1.06.01.01	354.979,98
			II	07		1.06.01.04	1.500.000,00
			II	07		1.06.01.06	308.000,00
			II	07		1.08.01	9.232.600,00
			II	07		2.01.01	50.000,00
			II	07		2.01.04	100.000,00
			II	07		2.01.99	350.000,00
			II	07		2.03.01	100.000,00
			II	07		2.03.02	100.000,00
			II	07		2.03.03	50.000,00
			II	07		2.03.04	200.000,00
			II	07		2.03.06	100.000,00
			II	07		2.03.99	100.000,00
			II	07		2.04.01	80.000,00
			II	07		2.04.02	792.000,00
			II	07		2.99.01	80.000,00
			II	07		2.99.02	52.800,00
			II	07		2.99.03	390.000,00
			II	07		2.99.04	300.000,00
			II	07		2.99.05	1.200.000,00
			II	07		2.99.06	290.000,00
			II	07		2.99.99	100.000,00
			II	07		6.03.99	600.000,00
			III	06	15	5.02.99	4.900.000,00
1.3.1.2.05.03.2.0.000	Arriendo de nichos	9.000.000,00	II	04		0.01.01	6.798.438,88
			II	04		0.03.03	566.536,57
			II	04		0.04.01	628.855,60
			II	04		0.04.05	33.992,19
			II	04		0.05.01	345.360,69
			II	04		0.05.02	101.976,58
			II	04		0.05.03	203.953,17
			II	04		0.05.05	203.953,17
			II	04		1.06.01.01	116.933,15
1.3.1.2.05.03.1.0.000	Servicio de mantenimiento de los cementerios	50.000.000,00	I	01		0.01.01	5.000.000,00
			II	04		0.01.01	5.230.897,03
			II	04		0.01.05	1.169.518,78
			II	04		0.02.01	2.100.000,00
			II	04		0.03.01	6.769.464,78
			II	04		0.03.03	1.463.017,12
			II	04		0.03.04	2.286.324,88

			II	04		0.04.01	1.623.949,01
			II	04		0.04.05	87.781,03
			II	04		0.05.01	891.855,24
			II	04		0.05.02	263.343,08
			II	04		0.05.03	526.686,16
			II	04		0.05.05	695.729,59
			II	04		1.02.01	750.000,00
			II	04		1.02.02	1.200.000,00
			II	04		1.04.99	15.000,00
			II	04		1.06.01.01	301.966,73
			II	04		1.06.01.02	40.000,00
			II	04		1.06.01.06	250.000,00
			II	04		1.08.01	700.000,00
			II	04		1.08.04	250.000,00
			II	04		1.08.05	250.000,00
			II	04		1.09.99	100.000,00
			II	04		2.01.01	450.000,00
			II	04		2.01.02	75.000,00
			II	04		2.01.04	800.000,00
			II	04		2.01.99	300.000,00
			II	04		2.02.02	500.000,00
			II	04		2.03.01	250.000,00
			II	04		2.03.02	400.000,00
			II	04		2.03.03	80.000,00
			II	04		2.03.04	400.000,00
			II	04		2.03.06	350.000,00
			II	04		2.03.99	200.000,00
			II	04		2.04.01	250.000,00
			II	04		2.04.02	250.000,00
			II	04		2.99.01	50.000,00
			II	04		2.99.03	50.000,00
			II	04		2.99.04	750.000,00
			II	04		2.99.05	300.000,00
			II	04		2.99.06	450.000,00
			II	04		2.99.99	80.000,00
			II	04		5.01.99	500.000,00
			II	04		5.02.99	3.000.000,00
			II	04		5.99.02	2.949.466,57
			II	04		6.03.99	600.000,00
			III	06	14	5.02.99	5.000.000,00
1.3.1.2.05.04.1.0.000	Servicios de recolección de basura	420.000.000,00	I	01		0.01.01	42.000.000,00
			II	02		0.01.01	15.193.021,66
			II	02		0.01.05	7.114.900,14
			II	02		0.02.01	5.000.000,00
			II	02		0.03.01	37.647.652,06
			II	02		0.03.03	9.947.195,71
			II	02		0.03.04	8.618.937,98
			II	02		0.04.01	11.041.387,24
			II	02		0.04.05	596.831,74
			II	02		0.05.01	6.063.810,50
			II	02		0.05.02	1.790.495,23
			II	02		0.05.03	3.580.990,46
			II	02		0.05.05	2.107.940,60
			II	02		1.02.01	400.000,00
			II	02		1.02.02	800.000,00
			II	02		1.02.99	95.926.608,00
			II	02		1.03.01	500.000,00
			II	02		1.03.04	900.000,00
			II	02		1.04.06	28.800.000,00
			II	02		1.04.99	540.000,00
			II	02		1.06.01.01	2.053.101,19
			II	02		1.06.01.02	2.300.000,00
			II	02		1.06.01.04	1.650.000,00
			II	02		1.06.01.05	250.000,00
			II	02		1.08.01	300.000,00
			II	02		1.08.05	15.008.900,00
			II	02		1.08.06	100.000,00
			II	02		1.08.07	400.000,00
			II	02		1.09.99	645.000,00
			II	02		2.01.01	31.316.000,00
			II	02		2.01.04	300.000,00
			II	02		2.03.01	600.000,00
			II	02		2.03.02	50.000,00
			II	02		2.03.03	100.000,00
			II	02		6.03.01	5.372.027,50
			II	02		6.03.99	3.000.000,00
			III	01	02	1.04.03	12.825.000,00
			III	01	02	5.02.01	11.615.000,00
			III	06	06	5.02.99	17.560.000,00
1.3.1.2.05.04.2.0.000	Servicios de aseo de vías y sitios públicos	130.000.000,00	I	01		0.01.01	13.000.000,00
			II	01		0.01.01	20.109.024,53
			II	01		0.01.05	5.613.691,56
			II	01		0.02.01	1.500.000,00
			II	01		0.03.01	24.173.656,27
			II	01		0.03.03	7.133.338,07
			II	01		0.03.04	6.195.365,36
			II	01		0.04.01	7.918.005,26
			II	01		0.04.05	428.000,28

			II	01		0.05.01	4.348.482,89
			II	01		0.05.02	1.284.000,85
			II	01		0.05.03	2.568.001,70
			II	01		0.05.05	1.156.112,26
			II	01		1.03.01	500.000,00
			II	01		1.06.01.01	1.472.320,98
			II	01		1.06.01.02	500.000,00
			II	01		1.08.04	2.500.000,00
			II	01		1.08.99	200.000,00
			II	01		2.01.01	4.600.000,00
			II	01		2.01.02	400.000,00
			II	01		2.01.99	500.000,00
			II	01		2.03.06	500.000,00
			II	01		2.04.01	2.000.000,00
			II	01		2.04.02	1.200.000,00
			II	01		2.99.04	1.200.000,00
			II	01		2.99.05	2.500.000,00
			II	01		2.99.06	1.500.000,00
			II	01		6.03.99	2.000.000,00
			III	01	02	5.02.01	13.000.000,00
1.3.1.2.05.04.4.0.000	Mantenimiento de parques y obras de ornato	82.000.000,00	I	01		0.01.01	8.200.000,00
			II	05		0.01.01	1.068.450,45
			II	05		0.01.05	451.486,32
			II	05		0.02.01	1.000.000,00
			II	05		0.03.03	4.507.268,67
			II	05		0.04.01	5.003.068,22
			II	05		0.04.05	270.436,12
			II	05		0.05.01	2.747.630,98
			II	05		0.05.02	811.308,36
			II	05		0.05.03	1.622.616,72
			II	05		0.05.05	1.543.312,86
			II	05		1.01.02	1.000.000,00
			II	05		1.02.01	800.000,00
			II	05		1.02.02	200.000,00
			II	05		1.02.04	350.000,00
			II	05		1.03.01	500.000,00
			II	05		1.06.01.01	930.300,25
			II	05		1.08.01	400.000,00
			II	05		1.08.04	500.000,00
			II	05		2.01.01	2.000.000,00
			II	05		2.01.04	1.000.000,00
			II	05		2.01.99	400.000,00
			II	05		2.03.01	1.000.000,00
			II	05		2.03.02	1.000.000,00
			II	05		2.03.03	400.000,00
			II	05		2.03.04	1.000.000,00
			II	05		2.03.06	1.000.000,00
			II	05		2.04.01	1.000.000,00
			II	05		2.04.02	500.000,00
			II	05		2.99.04	1.400.000,00
			II	05		2.99.05	900.000,00
			II	05		2.99.06	1.900.000,00
			II	05		6.03.99	3.000.000,00
			III	05	01	5.02.07	8.200.000,00
1.3.1.2.05.09.3.0.000	Otros servicios comunitarios	284.000.000,00	II	10		1.04.99	284.000.000,00
1.3.1.2.09.09.0.0.000	Venta de otros servicios	2.800.000,00	I	01		0.01.01	2.800.000,00
1.3.2.2.02.01.0.0.000	Alquiler de terrenos milla marítima	94.000.000,00	II	15		0.01.01	6.564.648,18
			II	15		0.01.05	273.527,01
			II	15		0.03.01	812.375,21
			II	15		0.03.03	686.181,36
			II	15		0.03.04	583.625,93
			II	15		0.04.01	761.661,31
			II	15		0.04.05	41.170,88
			II	15		0.05.01	418.296,16
			II	15		0.05.02	123.512,64
			II	15		0.05.03	247.025,29
			II	15		1.06.01.01	141.627,83
			III	02	23	5.02.02	26.946.348,19
			III	02	23	5.02.02	12.600.000,00
			III	06	01	1.04.99	15.000.000,00
			III	06	09	5.02.99	10.000.000,00
			III	07	01	9.02.02	18.800.000,00
1.3.3.1.09.02.1.0.000	Multas por infracción Ley de construcciones	8.000.000,00	I	01		0.01.01	8.000.000,00
1.3.3.1.09.02.2.0.000	Multas varias	12.000.000,00	I	01		0.01.01	12.000.000,00
1.3.4.1.00.00.0.0.000	INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE IMPUESTO	45.000.000,00	I	01		0.01.01	45.000.000,00
1.4.1.2.02.00.0.0.000	Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven (Ley 8261)	2.305.601,25	II	10		1.07.02	2.305.601,25
1.4.1.3.01.00.0.0.000	Transferencia IFAM licores	7.980.963,87	II	09		0.01.01	3.910.672,30
			III	07	02	9.02.02.02	4.070.291,57
2.4.1.1.01.00.0.0.000	Recursos Simplificación Tributaria Ley 8114	895.572.961,00	III	02	01	0.01.01	118.364.020,15
			III	02	01	0.01.05	3.522.539,00
			III	02	01	0.02.01	8.000.000,00
			III	02	01	0.03.01	51.177.157,12

			III	02	01	0.03.02	10.289.368,96
			III	02	01	0.03.03	17.197.593,44
			III	02	01	0.03.04	13.838.714,64
			III	02	01	0.03.99	1.179.321,36
			III	02	01	0.04.01	19.089.328,71
			III	02	01	0.04.05	1.031.855,61
			III	02	01	0.05.01	10.483.652,96
			III	02	01	0.05.02	3.095.566,82
			III	02	01	0.05.03	6.191.133,64
			III	02	01	0.05.05	2.613.033,20
			III	02	01	1.02.01	1.000.000,00
			III	02	01	1.02.02	2.000.000,00
			III	02	01	1.03.01	800.000,00
			III	02	01	1.03.03	250.000,00
			III	02	01	1.04.03	15.000.000,00
			III	02	01	1.04.06	29.000.000,00
			III	02	01	1.04.99	1.500.000,00
			III	02	01	1.05.02	600.000,00
			III	02	01	1.06.01.01	3.549.583,29
			III	02	01	1.06.01.02	7.800.000,00
			III	02	01	1.06.01.04	4.921.893,60
			III	02	01	1.07.01	500.000,00
			III	02	01	1.07.02	150.000,00
			III	02	01	1.08.01	1.000.000,00
			III	02	01	1.09.99	500.000,00
			III	02	01	2.01.04	650.000,00
			III	02	01	2.01.99	300.000,00
			III	02	01	2.02.03	150.000,00
			III	02	01	2.03.06	150.000,00
			III	02	01	2.04.01	1.500.000,00
			III	02	01	2.99.01	500.000,00
			III	02	01	2.99.03	500.000,00
			III	02	01	2.99.04	1.750.000,00
			III	02	01	2.99.05	200.000,00
			III	02	01	2.99.06	1.700.000,00
			III	02	01	5.01.01	3.000.000,00
			III	02	01	5.01.04	1.650.000,00
			III	02	01	5.01.05	1.350.000,00
			III	02	01	6.03.99	5.000.000,00
			III	02	02	1.01.02	9.000.000,00
			III	02	02	1.06.01.05	1.000.000,00
			III	02	02	1.08.04	10.000.000,00
			III	02	02	2.01.01	40.000.000,00
			III	02	02	2.01.04	3.000.000,00
			III	02	02	2.03.01	6.000.000,00
			III	02	02	2.03.02	15.000.000,00
			III	02	02	2.03.03	2.000.000,00
			III	02	02	2.03.04	400.000,00
			III	02	02	2.03.05	500.000,00
			III	02	02	2.04.02	20.000.000,00
			III	02	02	2.99.06	17.000.000,00
			III	02	03	2.01.01	3.000.000,00
			III	02	03	2.03.02	30.000.000,00
			III	02	04	2.03.02	45.000.000,00
			III	02	05	5.02.02	35.000.000,00
			III	02	06	5.02.02	155.628.198,51
			III	02	07	5.02.02	150.000.000,00
2.4.1.3.01.00.0.0.000	IFAM Ley 6909 (Impuesto de derecho de circulación de los vehículos)	1.708.244,98	II	03		0.01.01	1.320.297,55
			II	03		0.03.03	110.024,80
			II	03		0.04.01	122.127,52
			II	03		0.04.05	6.601,49
			II	03		0.05.01	67.071,12
			II	03		0.05.02	19.804,46
			II	03		0.05.03	39.608,93
			II	03		1.06.01.01	22.709,12
3.3.1.0.00.00.0.0.000	SUPERÁVIT LIBRE	270.170.000,00	III	01	01	5.02.01	270.170.000,00
3.3.2.8.00.00.0.0.000	40% Obras mejoramiento zonas turísticas:	22.000.000,00	III	06	01	1.04.99	22.000.000,00
3.3.2.22.00.00.0.0.000	Impuesto por movilización de carga portuaria Ley Nº 5582	13.857.067,17	III	06	11	5.02.99	13.857.067,17
	Total	**5.431.604.883,24**				**Total**	**5.431.604.883,24**

1

CUADRO No. 2.c
RELACIÓN DE PUESTOS SERVICIOS ESPECIALES

NÚMERO DE PLAZAS	CATEG. ACTUAL	JORNADA (Horas)	DETALLE DEL PUESTO	SALARIO BASE PROPUESTO	CATEGORÍA PROPUESTA	MESES	MONTO A PRESUPUESTAR
	SERVICIOS ESPECIALES						
2	PM1	8	(Profesional Mpl1)-Desarrollo Humano Local	531.120,40	PM1	12	12.746.889,60
1	OM2C	8	(Operativo Mpl 2C)-Desarrollo Humano Local	351.890,99	OM2C	12	4.222.691,84
1	OM1B	8	(Operativo Mpl 1B)-Desarrollo Humano Local	324.415,75	OM1B	12	3.892.988,97
1	PM1	8	Asistente Auditoria (Profesional 1)(*2)	608.756,93	PM1	12	7.305.083,19
			TOTAL SUELDOS PARA SERVICIOS ESPECIALES				28.167.653,59
			RESERVA AUMENTOS SUELDOS			3%	845.029,61
			TOTAL A PRESUPUESTAR SERVICIOS ESPECIALES				**29.012.683,20**
5	**TOTAL DE PLAZAS**						

2

INCENTIVOS SALARIALES	**MONTO PRESUPUESTADO**
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (prohibición y dedicación exclusiva) (*2)	**4.890.753,20**

CUADRO N.° 3
SALARIO DEL ALCALDE Y VICEALCALDESA

De acuerdo al artículo 20 del Código Municipal (1)

	Con las anualidades aprobadas	Más la anualidad del periodo
a) Salario mayor pagado		
Gestor de Recursos Humanos		
Fecha de ingreso 23/07/2002	**ACTUAL**	**PROPUESTO**
Salario Base	696.861,02	733.046,92
Anualidades	648.080,75	703.725,05
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)	383.273,56	403.175,81
Carrera Profesional	-	-
Otros incentivos salariales	202.989,70	228.144,55
Total salario mayor pagado	1.931.205,03	2.068.092,32
más:		
10% del salario mayor pagado (según artículo 20 Código Municipal)	193.120,50	206.809,23
Salario base del Alcalde	2.124.325,53	2.274.901,55 (3)
Más:		
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)	1.380.811,59	1.478.686,01 (4)
Total salario mensual	3.505.137,12	3.753.587,57

CUADRO No. 3.b
SALARIO DEL VICE ALCALDE

	Con las anualidades aprobadas	Mas la anualidad del periodo
Salario base del Alcalde	2.124.325,53	2.274.901,55
Salario base del Vice Alcalde (80% de la base del Alcalde)	1.699.460,42	1.819.921,24
Más:		
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2) (65%)	1.104.649,27	1.182.948,81
Total salario mensual	2.804.109,70	3.002.870,05

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

CUADRO No. 4
DETALLE DE LA DEUDA

TOTAL DEUDAS

ENTIDAD FINANCIERA	Nº OPERACIÓN	INTERESES (1)	AMORTIZACIÓN (2)	TOTAL	OBJETIVO DEL PRÉSTAMO	SALDO
IFAM	6-ED-1372-1112	77.880.233,82	37.767.232,96	115.647.466,78	CONSTRUCCIÓN DEL PALACIO MUNICIPAL	740.245.729,23
TOTALES		**77.880.233,82**	**37.767.232,96**	**115.647.466,78**		

PRESUPUESTO ORDINARIO 2018	**77.880.233,82**	**37.767.232,96**	**115.647.466,78**
DIFERENCIA	**0,00**	**0,00**	**0,00**

CUADRO No. 5

TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL A FAVOR DE ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO

Código de gasto	NOMBRE DEL BENEFICIARIO CLASIFICADO SEGÚN PARTIDA Y GRUPO DE EGRESOS	Cédula Jurídica (entidad privada)	FUNDAMENTO LEGAL	MONTO	FINALIDAD DE LA TRANSFERENCIA
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**			**13.216.351,57**	
6.04	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO**			**13.216.351,57**	
6.04.04.01	Cruz Roja Costarricense	3002-0454333-19	(1% Movilización de carga portuaria) Ley 8461	3.776.100,45	El comité de la Cruz Roja Costarricense del cantón de Esparza tiene la finalidad para gastos de operación, compra y mantenimiento de maquinaria y equipo.
6.04.04.02	Hogares de Ancianos	3-002-106973	(2.5% Movilización de carga portuaria) Ley 8461	9.440.251,12	La finalidad del recurso economico se destina a la satisfacción de las necesidades integrales de la población detallado a continuación: alimentación, salud, planta física, servicios públicos, y pólizas, menaje, textiles, capacitación, recreación y actividades ocupacionales, transporte y viaticos, gastos administrativos, servicios funerarios, pago de salarios y contrataciones por servicios profesionales.
	TOTAL			**13.216.351,57**	

PRESUPUESTO ORDINARIO PARA EL PERIODO 2019

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**	**710.000.000,00**	**13,85%**

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

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

	Imponible Informe Sistema Decsis al 30/06/2018		719.086.129,71
	Pendiente de recaudación		316.362.386,52
	Total estimado puesto al cobro		1.035.448.516,23
	Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	31,09%	321.920.943,70
	Subtotal		713.527.572,53
	TOTAL		713.527.572,53
1	**SUMA PRESUPUESTADA**		**710.000.000,00**

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

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

Recaudación real Primer semestre 2018	1.809.140,00	
Proyección de recaudación anual	3.618.280,00	
2 **SUMA PRESUPUESTADA**	**4.000.000,00**	

1.1.3.2.01.05.0.0.000	**Impuestos específicos sobre la construcción Ley No. 833**	**45.000.000,00**	**0,88%**

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

Año	**Ingreso real**
2013	39.824.411,00
2014	57.808.513,05
2015	40.302.091,00
2016	42.376.637,00
2017	52.596.629,00
Primer Semestre 2018	22.910.703,82
Total	**255.818.984,87**

	Promedio simple	46.512.542,70
	TOTAL	46.512.542,70
3	**SUMA PRESUPUESTADA**	**45.000.000,00**

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

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación de la tendencia lineal calculada mediante promedio simple.

Año	**Periodo**	**Ingreso real**
2013	1	1.407.560,00
2014	2	1.394.760,00
2015	3	2.026.485,00
2016	4	1.866.680,00
2017	5	3.436.640,00
		10.132.125,00

4	**Proyección promedio simple**	**2.026.425,00**

1.1.3.2.02.09.0.0.000	**Otros impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios Ley 7794**	**1.000.000,00**	**0,02%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación de la tendencia lineal calculada mediante promedio simple.

Año	**Periodo**	**Ingreso real**
2013	1	1.173.800,00
2014	2	1.162.300,00
2015	3	1.852.260,00
2016	4	1.581.325,00
2017	5	3.522.820,00
		9.292.505,00

1 **Proyección promedio simple** **1.858.501,00**

1.1.3.3.01.02.0.0.000	**Patentes Municipales (Ley 9111)**	**580.000.000,00**	**11,32%**

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

Evaluación directa		587.720.498,64
Pendiente de recaudación		16.959.631,52
Total estimado puesto al cobro		604.680.130,16
Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	2,11%	12.738.594,74
TOTAL		591.941.535,42

2 **SUMA PRESUPUESTADA** **580.000.000,00**

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

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación de la tendencia lineal calculada con el método estimacion Regresión

Año	**Periodo**	**Ingreso real**
2013	1	5.696.178,00
2014	2	1.345.000,00
2015	3	1.233.340,00
2016	4	1.535.166,00
2017	5	2.502.620,00

3 **Proyección regresion exponencial** **1.302.880,29**

1.1.3.3.01.06.0.0.000	**Patentes de licores (Ley 9047)**	**50.000.000,00**	**0,98%**

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

Tipo de licencias	**No. De Patentados**	**Monto anual**
A	2	862.000,00
B1	15	3.879.000,00
C	51	21.981.000,00
D1	18	5.603.000,00
D2	8	19.822.000,00
	94	
Imponible puesto al cobro Sistema 2018		52.147.000,00
Pendiente de recaudación		3.116.832,83
Total estimado puesto al cobro		55.263.832,83
Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	6,33%	3.500.042,75
TOTAL		51.763.790,08

4 **SUMA PRESUPUESTADA** **50.000.000,00**

1.1.4.3.01.00.0.0.000	**Impuesto por movilización de carga portuaria (Ley 8461).**	**377.610.044,97**	**7,37%**

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

Año	**Periodo**	**Ingreso real**
2014	1	313.964.594,30
2015	2	330.802.030,49
2016	3	372.323.925,01

5

2017	4	346.245.642,53
Monto presupuestado en Ordinario 2018	5	360.860.599,34
Proyección	**6**	**377.610.044,97**

1

		Monto proyectado	**377.610.044,97**
1.1.4.3.02.00.0.0.000	**Impuesto por uso de terminal portuaria (Ley 9111)**	**1.195.000.000,00**	**23,31%**

Se proyecta esta recuperación estimada mediante la aplicación de la tendencia lineal calculada con el método de estimacion Regresion Logaritmica

Año	**Periodo**	**Ingreso real**
2014	1	790.900.147,70
2015	2	970.803.549,70
2016	3	1.009.015.009,30
2017	4	1.125.382.974,60
Monto presupuestado en Ordinario 2018	5	1.150.000.000,00
Proyección de estimación Regresión Logaritmica		**1.195.520.646,40**

2

		Monto proyectado	**1.195.000.000,00**
1.1.9.1.01.00.0.0.000	**Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias) Ley No. 7794**	**51.000.000,00**	**1,00%**

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

Año	**Periodo**	**Ingreso real**
2013	1	36.450.283,61
2014	2	41.964.749,85
2015	3	49.013.180,49
2016	4	46.069.720,83
2017	5	46.186.009,60
Proyección	**6**	**51.009.715,76**

3

1.1.9.1.02.00.0.0.000	**Timbre Pro-parques Nacionales. Ley No. 7788**	**11.600.000,00**	**0,23%**

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

Monto proyectado Patentes Municipales	580.000.000,00
2% de Timbres	**11.600.000,00**

1.3.1.1.09.00.0.0.000	**Venta de otros bienes Ley No. 7794**	**4.000.000,00**	**0,08%**

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

Año	**Periodo**	**Ingreso real**
2013	1	4.444.218,00
2014	2	4.582.822,00
2015	3	3.002.345,00
2016	4	2.830.496,00
2017	5	6.369.003,00
Proyección		**4.874.950,00**

4

1.3.1.2.04.01.1.0.000	**Alquiler de Mercado Ley No. 7794**	**49.000.000,00**	**0,96%**

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

Evaluación directa		49.999.201,56
Pendiente de recaudación		1.933.303,00
Total estimado puesto al cobro		51.932.504,56
Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	2,97%	1.540.664,30
TOTAL		50.391.840,26
SUMA PRESUPUESTADA		**49.000.000,00**

5

1.3.1.2.05.03.2.0.000	**Arriendo de nichos Ley No. 7794**	**9.000.000,00**	**0,18%**

Se proyecta esta recaudación estimada mediante el método de evaluación directa. Las tasas fueron aprobadas por el Concejo Municipal en Acta Número 79-2017 de Sesión Ordinaria, Art. 11, Inciso 4, del 30/10/2017 y publicadas en la Gaceta No. 218 del viernes 17 de noviembre 2017. Se prevé además recuperación del Pendiente de Recaudación.

6

Derecho común (En nichos dobles sec. B y C)		22
Tarifa anual por nicho		16.948,00
Total a recaudar		**372.856,00**
Nichos sencillos (Sector A)		51
Tarifa anual por nicho		21.704,00
Total a recaudar		**1.106.904,00**
Nichos doble sencillos (Sector A)		2
Tarifa anual por nicho		13.892,00
Total a recaudar		**27.784,00**
Nichos dobles (Sector A)		8
Tarifa anual por nicho		21.704,00
Total a recaudar		**173.632,00**
Nichos dobles (Sectores B y C)		105
Tarifa anual por nicho		67.796,00
Total a recaudar		**7.118.580,00**
Nichos Sencillo (Sector F)		9
Tarifa anual por nicho		75.900,00
Total a recaudar		**683.100,00**
Nichos Triples (Sector B)		11
Tarifa anual por nicho		31.308,00
Total a recaudar		**344.388,00**
TOTAL ARRENDAMIENTO		**9.827.244,00**
Pendiente de recaudación		5.248.669,65
Total estimado puesto al cobro		15.075.913,65
Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	34,66%	5.224.809,14
TOTAL		9.851.104,51
SUMA PRESUPUESTADA		**9.000.000,00**

1

1.3.1.2.05.03.1.0.000	**Servicio de mantenimiento de los cementerios Ley No. 7794**	**50.000.000,00**	**0,98%**

Se proyecta esta recaudación estimada mediante el método de evaluación directa. Las tasas fueron aprobadas por el Concejo Municipal en Acta Número 79-2017 de Sesión Ordinaria, Art. 11, Inciso 4, del 30/10/2017 y publicadas en la Gaceta No. 218 del viernes 17 de noviembre 2017. Se prevé además recuperación del Pendiente de Recaudación.

Número de Nichos		1664
Tarifa anual por nicho		29.668,00
Total a recaudar		**49.367.552,00**
Pendiente de recaudación		25.437.729,03
Total estimado puesto al cobro		74.805.281,03
Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	28,80%	21.541.427,43
TOTAL		53.263.853,60
SUMA PRESUPUESTADA		**50.000.000,00**

2

1.3.1.2.05.04.1.0.000	**Servicios de recolección de Residuos sólidos Ley No. 8839**	**420.000.000,00**	**8,19%**

Se proyecta esta recaudación estimada mediante el método de evaluación directa. Las tasas fueron aprobadas por el Concejo Municipal en Acta Número 79-2017 de Sesión Ordinaria, Art. 11, Inciso 4, del 30/10/2017 y publicadas en la Gaceta No. 218 del viernes 17 de noviembre 2017. Se prevé además recuperación del Pendiente de Recaudación

Tipo servicio	**Tarifa anual**	**Clientes**	**Monto anual**
Residencial	41.620,00	8.293	345.154.660,00
Residencial en zona de	0,00	0	-
Comercial Tipo C	104.048,00	527	54.833.296,00
Mixtas	72.836,00	173	12.600.628,00
Comercial Tipo B	156.072,00	41	6.398.952,00
Comercial Tipo A	208.100,00	23	4.786.300,00
Instituciones Religiosas	31.216,00	30	936.480,00

3

Instituciones Educativas	20.808,00	53	1.102.824,00
Comercial Tipo AA	499.436,00	4	1.997.744,00
Comercial Tipo AAA	1.248.588,00	1	1.248.588,00
Total		9.145	429.059.472,00

	Pendiente de recaudación		196.094.965,50
	Total estimado puesto al cobro		625.154.437,50
	Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	30,59%	191.213.903,95
	TOTAL		433.940.533,55
	SUMA PRESUPUESTADA		**420.000.000,00**

1.3.1.2.05.04.2.0.000	**Servicios de aseo de vías y sitios públicos Ley No. 7794**	**130.000.000,00**	**2,54%**

Se proyecta esta recaudación estimada mediante el método de evaluación directa. Las tasas fueron aprobadas por el Concejo Municipal en Acta Número 79-2017 de Sesión Ordinaria, Art. 11, Inciso 4, del 30/10/2017 y publicadas en la Gaceta No. 218 del viernes 17 de noviembre 2017. Se prevé además recuperación del Pendiente de Recaudación

MTRS LINEALES ESTIMADOS INSTITUCIONES EDUCATIV.	2.508,71	
TARIFA ANUAL	1.708,00	
TOTAL		4.284.876,68
MTRS LINEALES ESTIMADOS INSTITUCIONES EDUCATIV.	68,00	
TARIFA ANUAL	1.812,00	
TOTAL		123.216,00
MTRS LINEALES ESTIMADOS PERSONALES.	35.318,91	
TARIFA ANUAL	3.628,00	
TOTAL (Tarifa X # fincas X 12 meses)		128.137.005,48
TOTAL GENERAL		132.545.098,16
Pendiente de recaudación		43.374.343,16
Total estimado puesto al cobro		175.919.441,32
Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	22,97%	40.402.831,69
TOTAL		135.516.609,63
SUMA PRESUPUESTADA		**130.000.000,00**

1

1.3.1.2.05.04.4.0.000	**Mantenimiento de parques y obras de ornato Ley No. 7794**	**82.000.000,00**	**1,60%**

Se proyecta esta recaudación estimada mediante el método de evaluación directa. Las tasas fueron aprobadas por el Concejo Municipal en Acta Número 79-2017 de Sesión Ordinaria, Art. 11, Inciso 4, del 30/10/2017 y publicadas en la Gaceta No. 218 del viernes 17 de noviembre 2017. Se prevé además recuperación del Pendiente de Recaudación

	Imponible (cifras en millones)		335.606,56
	NUEVA TARIFA ANUAL Por millón de Imponible		244,00
	Total		81.887.999,42
	Pendiente de recaudación		52.124.430,26
	Total estimado puesto al cobro		134.012.429,68
	Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	40,58%	54.382.243,96
	Disminución de % morosidad (5%)		2.719.112,20
	TOTAL		82.349.297,91
	SUMA PRESUPUESTADA		**82.000.000,00**

1.3.1.2.05.09.3.0.000	**Otros servicios comunitarios Ley No. 7794**	**284.000.000,00**	**5,54%**

2

Se presupuesta recursos provenientes del Instituto Mixto de Ayuda Social destinados a niños y niñas en condición de pobreza y vulnerabilidad que requieran ser atendidos en un Centro de Cuido y Desarrollo Infantil (CECUDI). Según oficio ABF-0286-08-2018 de la Subgerencia de Desarrollo Social del IMAS, el monto a transferir a la Municipalidad es de ¢131,000 mensuales por cada niño en la modalidad de CECUDI (Relación 1/7), por lo que se presupuesta recursos para atender a 181 niños y niñas en los dos Centros de Cuido que operan en el Cantón durante 12 meses.

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

1.3.1.2.09.09.0.0.000	**Venta de otros servicios Ley No. 7794**	**2.800.000,00**	**0,05%**

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

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

1.3.2.2.02.01.0.0.000	**Alquiler de terrenos milla marítima Ley No. 6043**	**94.000.000,00**	**1,83%**

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

Evaluación directa		105.857.461,93
Pendiente de recaudación		48.496.444,57
Total estimado puesto al cobro		154.353.906,50
Menos: morosidad promedio del los últimos tres años	32,59%	50.303.938,13
TOTAL		104.049.968,37
SUMA PRESUPUESTADA		**94.000.000,00**

1

1.3.3.1.09.02.1.0.000	**Multas por infracción Ley de construcciones Ley No. 833**	**8.000.000,00**	**0,16%**

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

Año	**Periodo**	**Ingreso real**
2013	1	10.050.874,88
2014	2	4.649.765,00
2015	3	7.590.730,00
2016	4	10.877.844,00
2017	5	7.983.665,00
Proyección		**8.858.673,55**

1.3.3.1.09.02.2.0.000	**Multas varias Ley No. 7562**	**12.000.000,00**	**0,23%**

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

Año	**Periodo**	**Ingreso real**
2013	1	11.880.375,92
2014	2	23.111.250,00
2015	3	13.988.779,00
2016	4	12.857.701,00
2017	5	12.650.925,00
Proyección		**12.284.070,93**
SUMA PRESUPUESTADA		**12.000.000,00**

2

1.3.4.1.00.00.0.0.000	**INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE IMPUESTO Leyes No. 4755 y 7794**	**45.000.000,00**	**0,88%**

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

3

Año	Recaudación real
2013	72.689.697,99
2014	63.504.262,00
2015	61.676.248,00
2016	91.996.688,25
2017	51.330.956,00
Primer Semestre 2018	18.468.819,05
Promedio anual recaudado en 5,5 años	65.393.940,23
SUMA PRESUPUESTADA	**45.000.000,00**

1.4.1.2.02.00.0.0.000	**Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven (Ley 8261)**	**2.305.601,25**	**0,04%**

Se presupuesta recursos según lo informado mediante correo electronico por la Unidad de Promoción de la Paticipación Juvenil CPJ. Estos recursos provienen del Programa de trabajo del Comite Cantonal de la Persona Joven, de conformidad con lo dispuesto en la Ley N°8261 y sus reformas.

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

Debido a que al momento de hacer l presupuesto de ingresos no se contaba con información del IFAM, se repite la suma presupuestada en el año 2018, una vez que se cuente con el dato definitivo se estarán realizando los ajustes presupuestarios correspondientes. Estos recursos se presupuestan en el servicio II-09 Educativos, culturales y deportivos y un 51% de los recursos para el Fondo para compra de terrenos - plan de lotificación.

2.4.1.1.01.00.0.0.000	**Recursos Simplificación Tributaria Ley 8114**	**895.572.961,00**	**17,47%**

Se presupuesta recursos según lo informado mediante la Circular DGPN-0347-2018 de la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda. Estos recursos provienen del MOPT y deben ser destinados para la reconstrucción y conservación óptima de la red vial cantonal, por lo que se incluyen en proyectos del programa III, GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE.

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

Debido a que al momento de hacer l presupuesto de ingresos no se contaba con información del IFAM, se repite la suma presupuestada en el año 2018, una vez que se cuente con el dato definitivo se estarán realizando los ajustes presupuestarios correspondientes.

3.3.0.0.00.00.0.0.000	**RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES**	**306.027.067,17**	**4,07%**

En atención a oficio GOT-EOC-128-2018 de la Gestión de Ordenamiento Territorial, se proyecta saldo de liquidación presupuestaria del año 2018 por la no ejecución de dos proyectos que se estima serán ejecutados durante el periodo 2019.

1.- Uno de los proyectos corresponde al "Diseño y construcción de un centro de artes integradas del cantón de Esparza" cuyo saldo presupuestario a ejecutar es por un monto de ¢270.170.000,00. Actualmente la Municipalidad está gestionando la elaboración de los diseños, los cuales se estarán recibiendo entre los meses de noviembre y diciembre del presente año, lo que imposibilita iniciar el proceso de contratación administrativa en el 2018, razón por la cual se propone incluirlos en el Presupuesto Ordinario 2019.

2.- El otro proyecto corresponde al "Acondicionamiento y equipamiento en el terreno de San Roque, en Macacona de Esparza" fue creado en el año 2017 con un monto de ¢13.857.067,17, sin embargo no fue ejecutado. Para el año 2018 el monto correspondiente a dicho proyecto fue incluido en el Presupuesto Extraordinario 01-2018 en la partida "Fondo sin asignación presupuestaria recursos Ley 8461" (Código III-07-09 9.02.02.06). Estos recursos no serán ejecutados en el 2018, por lo que se propone que los recursos disponibles sean incluidos en el Presupuesto Ordinario para ser utilizados en el año 2019, donde se estará reforzando el proyecto con ¢10.000.000,00 de recursos correspondientes al año 2019.

Además, en atención a oficio GOT-PUZMT-058-2018 de la Unidad de Planificación Urbana de la Gestión de Ordenamiento Territorial, se proyecta como superávit del periodo los la suma de ¢22.000.000,00 correspondientes al proyecto "Elaboración del Plan Regulador Costero" ya que actualmente se está en el proceso de contar con la información base requerida para elaborar la propuesta de Plan Regulador Costero, lo cual se estima no podrá concluirse en lo que resta del año, pues se depende de información que deben suministrar otras instituciones, por lo que se propone incluirlo en el Presupuesto Ordinario.

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

Proyecto	Fuente de	Monto
Diseño y construcción de un centro de artes integradas del	SUPERÁVIT LIBRE	270.170.000,00
Elaboración del Plan Regulador Costero	40% Obras mejoramiento zonas turísticas	22.000.000,00
Acondicionamiento y equipamiento en el terreno de San Roque, en Macacona de Esparza	Impuesto por movilización de carga portuaria Ley Nº 5582	13.857.067,17
Totales		**306.027.067,17**

PRESUPUESTO ORDINARIO PARA EL PERIODO 2019

JUSTIFICACIÓN DE GASTOS

PROGRAMA I

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

REMUNERACIONES:

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

Se contemplan servicios especiales para contratar por un periodo de doce meses: un Asistente de Auditoría con categoría Profesional 1 con restricción al ejercicio liberal, según contenido presupuestario del periodo 2019. Entiéndase, que para involucrar aspectos propios de la Auditoria, en articulo 39 de la ley N°8292 cita textual: "Asimismo, cabrá responsabilidad administrativa contra el jerarca que injustificadamente no asigne los recursos a la auditoría interna en los términos del artículo 27 de esta Ley. Tanto en cuanto los recursos para que la auditoria pueda cumplir su gestión el jerarca deberá aprobar el presupuesto a la dependencia en mención y emanar a la Administración la aprobación; en vista de no contar con información, se asignan recursos del periodo vigente 2017 según acuerdo tomado por Concejo Municipal en acta 17-2016 Sesión Ordinaria lunes veintidós de agosto del dos mil dieciséis, articulo N° IV inciso I según punto 2 del acuerdo.

Se incluye la creación de una plaza de Asistente Técnico TI con categoría Técnico Municipal de la Gestión de Tecnologías de Información, y por último una plaza de Op. Obra Civil y Mantenimiento Edificios, según justificaciones técnicas realizadas por la Gestión de Recursos Humanos AME-RH-166-2018.

Se incluye contenido económico para cubrir el pago de las Dietas de los regidores y suplentes para el periodo del 2019 que incluye un aumento de un 7,86% conforme al crecimiento del presupuesto.

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

SERVICIOS

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

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

También el pago de servicios Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario alquiler de tres centros de impresión durante el año, para solventar las necesidades de impresión de las diferentes unidades municipales, Alquiler y derechos para telecomunicaciones para el alquiler de radio frecuencia y repetidora para el sistema de radios de la flotilla vehicular, Alquiler de equipo de computo y otros alquileres. Conjuntamente Información en pago de publicaciones a la gaceta sobre reglamentos u otros aprobados por el Concejo Mpl, periódicos etc., impresión, encuadernación y otros para empastados de actas y otros documentos de la administración, Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales cancelar las comisiones y gastos por servicios financieros comerciales de la Municipalidad así como tarjetas, conectividad y transferencias; servicios médicos y de laboratorio, servicios jurídicos, servicios de ingeniería para análisis químico de la calidad de agua potable, servicios generales para cubrir el pago de la vigilancia del Palacio Municipal, Otros servicios de gestión y apoyo.

Además, transporte y viáticos para los regidores y los empleados, el pago de los seguros de vehículos, riesgos profesionales, responsabilidad civil, valores en transito, póliza de incendio del Palacio Municipal, así mismo actividades de capacitación, Mantenimiento y reparación de equipo de transporte de los vehículos municipales, pago de los marchamos para el año 2019 de la flotilla de vehículos de la Municipalidad.-

MATERIALES Y SUMINISTROS:

Se presupuesta recursos para el consumo de combustible para las motocicletas y los vehículos de la administración para su funcionamiento, Productos farmacéuticos y medicinales para dotar de gazas y otros productos de farmacia, Tintas, pinturas y diluyentes para los distintos equipo de impresión, entre otros, Otros productos químicos. Así como Alimentos y bebidas para servicio de alimentación en reuniones de funcionarios públicos, Materiales y productos metálicos compra de artículos para sistema de seguridad contra caídas para los techos del palacio Mpl ,Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo para la compra de implementos de uso tecnológico, la compra de repuestos y accesorios. Se incluye recursos en Útiles y materiales de oficina y cómputo, Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación, Productos de papel, cartón e impresos para dotar de recursos a la Administración, Textiles y vestuario recursos con el propósito de dotar de uniformes al personal de la Municipalidad de Esparza y banderas, Útiles y materiales de limpieza, Útiles y materiales de resguardo y seguridad en la adquisición de cascos, cintas reflectoras, arnés entre otros equipos de seguridad, conjuntamente suministros para sistema de seguridad contra caídas, y Otros útiles, materiales y suministros para las actividades ordinarias del Edificio Municipal.

Se incluye recursos en la partida presupuestaria Materiales y Suministros para la Auditoria Interna según contenido presupuestario del periodo 2019. Entiéndase, que para involucrar aspectos propios de la Auditoria, en articulo 39 de la ley N°8292 cita textual: "Asimismo, cabrá responsabilidad administrativa contra el jerarca que injustificadamente no asigne los recursos a la auditoría interna en los términos del artículo 27 de esta Ley. Tanto en cuanto los recursos para que la auditoria pueda cumplir su gestión el jerarca deberá aprobar el presupuesto a la dependencia en mención y emanar a la Administración la aprobación; en vista de no contar con información, se asignan recursos del periodo vigente 2017 según acuerdo tomado por Concejo Municipal en acta 17-2016 Sesión Ordinaria lunes veintidós de agosto del dos mil dieciséis, articulo N° IV inciso I según punto 2 del acuerdo.

INTERESES Y COMISIONES

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

BIENES DURADEROS:

Se incluyen recursos en la partida de Equipo de transporte para adquirir dos motocicletas reemplazando las motocicletas en mal estado, también se incluye recursos en la sub partida equipo de comunicación para la implementar una conexión inalámbrica que permita el acceso a internet en lugares públicos del cantón, antenas para los radios de comunicación de vehículos municipales, dos radios móviles para vehículos, quince teléfonos IP, cuatro micrófonos para curules, dos cámaras de seguridad para puertas y ventanas de la tesorería municipal, Equipo y mobiliario de oficina cuarenta sillas para los síndicos propietarios y suplentes y para el publico, una silla asistente secretaria, un escritorio para la secretaria del Concejo Mpl, además dotar mobiliario para la plataforma, una mesita y sillas infantiles para un área infantil para los niños que visitan el edificio acompañados por sus padres en asuntos municipales. Conjuntamente, Equipo y programas de cómputo implementación de hardware y software, servicios y TIC requeridos que permitan la identificación, construcción, publicación de los conjuntos de datos abiertos pertenecientes a la Municipalidad de Esparza, un proyector, dos grabadoras digitales, un reloj bioface, un gabinete para equipo de sonido, una impresora térmica, impresora ecotank con scanner, y seis equipo completos, una impresora laser, cuatro computadoras portátiles, siete monitores, dieciséis UPS, un scanner y una impresora laser.

Se incluye recursos para Equipo sanitario, de laboratorio e investigación para adquirir desfibrador externo automático que analiza el ritmo cardiaco de la persona cuando sufre un para cardiaco a solicitud de salud ocupacional amparado en el proyecto de ley 20665, Maquinaria y equipo diverso para la compra de un microondas, una refrigeradora y diez sensores de huma para el edificio municipal, una contadora de billetes con detección de billetes falsos, Otras obras preexistentes para expropiación de terreno en la calle de San Juan Chiquito a la cima del cielo para realizar calle pública. Además, Piezas y obras de colección en cumplimiento de la Ley 6750 recursos por la obra realizada Compra de terreno y construcción del Centro de Atención del Adulto Mayor (En Presupuesto Extraordinario 2-2018 se incluyo suma, más en este ordinario se solventa el restante por dicha obra). Por último, Bienes intangibles por las diferentes licencias adquiridas y renovación.

Se incluye recursos en la partida presupuestaria Bienes duraderos para la Auditoria Interna según contenido presupuestario del periodo 2019. Entiéndase, que para involucrar aspectos propios de la Auditoria, en articulo 39 de la ley N°8292 cita textual: "Asimismo, cabrá responsabilidad administrativa contra el jerarca que injustificadamente no asigne los recursos a la auditoría interna en los términos del artículo 27 de esta Ley. Tanto en cuanto los recursos para que la auditoria pueda cumplir su gestión el jerarca deberá aprobar el presupuesto a la dependencia en mención y emanar a la Administración la aprobación; en vista de no contar con información, se asignan recursos del periodo vigente 2017 según acuerdo tomado por Concejo Municipal en acta 17-2016 Sesión Ordinaria lunes veintidós de agosto del dos mil dieciséis, articulo N° IV inciso I según punto 2 del acuerdo.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES:

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

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

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

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

Se incluye recursos económicos para devolución de dinero e indemnizaciones para atención inmediata de las ejecuciones y cancelación de obligaciones con el Ministerio de Hacienda.

Se considera la reserva para el pago de incapacidades de los funcionarios municipales de la Administración para el periodo 2019.-

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL:

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

AMORTIZACIÓN

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

PROGRAMA II

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

REMUNERACIONES

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

Se incluye la creación de una plaza de un Asistente Administrativo Administrativo1 del servicio Educativos, culturales y deportivo, según justificaciones técnicas realizadas por la Gestión de Recursos Humanos AME-RH-166-2018.

Se contemplan por servicios especiales para contratar por un periodo de doce meses dos Profesional Mpl1, un Operativo Mpl 2C, y un Operativo Mpl 1B, según justificaciones técnicas realizadas por la Gestión de Recursos Humanos del servicio Sociales y complementarios para el Centro de Atención del Adulto Mayor y al programa de indigentes de las calles para el año 2019.

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

SERVICIOS

En el servicio Aseo de vías y sitios públicos, se incluyen recursos en Información para rótulos informativos, póliza de flotilla de vehículos, Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción para el mini cargador, y Mantenimiento y reparación de otros equipos para las moto guadañas, actividades ordinarios que representa el servicio.

En el servicio Recolección de Basura, se incluyen recursos en las partidas de servicios básicos, en otros servicios básicos se contempla el pago de aproximadamente la recolección de 8674 toneladas disposición final de la basura a un precio de ¢9.800,00 por tonelada para el año 2019; además el pago por reajuste de precios. Información, Transporte de bienes, Servicios generales, Otros servicios de gestión y apoyo, Seguros para la flotilla de vehículos, equipo contratista entre otros, Mantenimiento de edificios y locales, Mantenimiento y reparación de equipo de transporte, Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación, Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina, Otros impuestos, actividades ordinarios que representa el servicio.

Del servicio Cementerios, se incluyen recursos en las partidas de servicios básicos, Otros servicios de gestión y apoyo, Seguros, Mantenimiento y reparación, y Otros impuestos en atención a las actividades ordinarios que representa el servicio.

Para el servicio Parques, obras y ornatos se incluyen recursos en Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario, servicios básicos, Información, Seguros, Mantenimiento y reparación en atención a actividades del servicio.

Para el servicio Mercado, plazas y ferias se incluyen recursos en servicios básicos, Información, Servicios de ingeniería, Servicios generales, Otros servicios de gestión y apoyo, Seguros, Mantenimiento de edificios y locales, para mantenimientos rutinarios, preventivos y correctivos del Mercado Mpl en análisis de agua de la planta de tratamiento, fumigación total del inmueble, además de la contratación de los servicios de una empresa que limpie y elimine las grasas y lodos de las trampa principal y aguas residuales.

Del servicio Educativos, culturales y deportivos se incluyen recursos en servicios básicos, Información, Otros servicios de gestión y apoyo, Gastos de viajes y transportes, Seguros, Capacitación y protocolo, Mantenimiento y reparación se presupuestan recursos para la operación rutinaria de la Escuela de Música de Esparza, utilizando las lecciones que se obtienen del convenio con el MEP, y además, previendo gastos ordinarios para la realización de presentaciones culturales. Conjuntamente, recursos para celebraciones del mes patrio, mes de la Esparzaneidad, y de algunas efemérides en coordinación con otras instituciones, y para la producción del Himno de Esparza interpretado pro la Escuela Municipal de Música.

En el servicio Sociales y Complementarios, se incluyen recursos en Información, Impresión, encuadernación y otros, Servicios en ciencias económicas y sociales para dar continuidad al grupo de hombres liderado por el Instituto WEM, Otros servicios de gestión y apoyo para realizar la contratación para el manejo y operación de los dos Centros de Cuido y Desarrollo Infantil (CECUDI) mediante un debido proceso de contratación, Seguros, Capacitación y protocolo para la atención de personas con discapacidad del cantón, proyectos que permitan luchar por los derechos humanos en capacitaciones, así mismo actividades de promoción en las comunidades, y el Plan de trabajo del Comité de la Persona Joven, Mantenimiento y reparación. Conjuntamente se incluyen recursos para iniciar con la operación básica del Centro Diurno de Adulto Mayor.

Para el servicio Mantenimiento de Edificios Servicios generales, Otros servicios de gestión y apoyo, Seguros, Mantenimiento y reparación, para dotar de recursos en servicios de cerrajería, limpieza de vidrios, fumigaciones, polarizado, reparación de instalaciones eléctricas, mantenimiento de ascensores, alarmas de incendio, robo y control de acceso y portones, mantenimiento de bombas de aguas y planta eléctrica, aires acondicionados de la operación rutinaria del servicio.

En el servicio Protección del medio ambiente, se incluyen recursos en Servicio de energía eléctrica, Información, Impresión, encuadernación y otros para rotulación de información, Servicios de ingeniería para desarrollar una campaña de educación ambiental que tenga un impacto en la cultura y estilo de vida de niños de primaria del Cantón de Esparza, Servicios en ciencias económicas y sociales, y Seguros para atender la actividad operativa del servicio.

Para el servicio Dirección de servicios y mantenimiento se presupuestan Seguros, póliza de riesgos del trabajo como parte de la actividad ordinaria del servicio.

En servicio Atención de emergencias cantonales se incluyen recursos en Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario para atender durante el año las emergencias cantonales que se presenten en adquirir en alquiler equipos, además de Actividades de capacitación dando énfasis a la reducción y prevención de riesgos.

MATERIALES Y SUMINISTROS

En el servicio Aseo de vías y sitios públicos, se incluyen recursos en combustibles y lubricantes para consumo según especificaciones de fabrica y grasas para mantenimiento diario del mini cargador, productos farmacéuticos y medicinales, Otros productos químicos para comprar bloqueadores solares, pastillas para la acidez entre otros productos para el botiquín de emergencia de los funcionarios, Materiales y productos de plástico, Herramientas e instrumentos, Repuestos y accesorios comprar llantas del mini cargador, Textiles y vestuarios, Útiles y materiales de limpieza adquirir 1800kg de bolsas plásticas, Útiles y materiales de resguardo y seguridad, entre otros materiales para atender las actividades ordinarios que representa el servicio.

En el servicio Recolección de Basura, se incluyen recursos en las partidas Combustibles y lubricantes, Tintas, pinturas y diluyentes, Materiales y productos metálicos, Materiales y productos minerales y asfálticos, Madera y sus derivados, Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo, Materiales y productos de vidrio, Materiales y productos de plástico, Otros materiales y productos de uso en la construcción, Herramientas, Repuestos y accesorios, y Útiles, Materiales y suministros diversos, materiales y suministros necesarios en la atención ordinaria del servicio.

Del servicio de Cementerios, se incluyen recursos en las partidas de Combustibles y lubricantes, Productos farmacéuticos y medicinales, Tintas, pinturas y diluyentes, Otros productos químicos, Productos agroforestales, Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento, Herramientas, repuestos y accesorios, y Útiles, materiales y suministros diversos para atender las actividades que representa el servicio.

En el servicio Parques, obras y ornatos se incluyen recursos en Combustibles y lubricantes para las chapeadoras, maquinada trituradora y vehículo, Tintas, pinturas y diluyentes, Otros productos químicos, Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento, Herramientas, repuestos y accesorios, y Útiles, materiales y suministros diversos para bolsas, jabón desinfectante, entre otros artículos asimismo suministros como parte de la salud ocupacional de la prestación del servicio.

Del servicio Mercado, plazas y ferias se incluyen recursos en Combustibles y lubricantes, Tintas, pinturas y diluyentes, Otros productos químicos para la compra de bacteria biológica de la planta de tratamiento de aguas residuales, Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento, Herramientas, repuestos y accesorios para comprar filtros ahorrables de agua en los orinales de los servicios públicos, y Útiles, materiales y suministros diversos para la compra de uniformes de los funcionarios, implementos de seguridad, de la prestación del servicio.

Del servicio Educativo, culturales y deportivos se presupuestan recursos en Combustibles y lubricantes, Tintas, pinturas y diluyentes, Alimentos y bebidas, Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento, Herramientas, repuestos y accesorios, y Útiles, materiales y suministros diversos para la operación rutinaria, del rubro textiles y vestuarios es para la compra de uniformes para la Banda, Coro y Cimarrona de la Escuela Municipal de Música, así como la compra de banderas para las actividades.

En el servicio Sociales y Complementarios, se incluyen recursos en Alimentos y bebidas para la atención de personas con discapacidad del cantón, proyectos que permitan luchar por los derechos humanos en capacitaciones, Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo, Repuestos y accesorios, y Útiles, materiales y suministros diversos, se presupuestan recursos para iniciar con la operación básica del Centro Diurno de Adulto Mayor.

Para el servicio Mantenimiento de Edificios dotar de recursos en Materiales y productos metálicos, Materiales y productos minerales y asfálticos, Madera y sus derivados, Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo, Materiales y productos de vidrio, Materiales y productos de plástico, y Otros materiales y productos de uso en la construcción para la compra de materiales y suministros varios en el mantenimiento de la Infraestructura.

En el servicio Protección del medio ambiente, se incluyen recursos en Productos agroforestales, Alimentos y bebidas, Textiles y vestuario, Otros útiles, materiales y suministros para atender las campañas de reforestación de mantos acuíferos y charlas de educación ambiental en los centros educativos de primaria, como parte de las actividades ordinarias del servicio.

Para el servicio Dirección de servicios y mantenimiento se presupuestan Herramientas e instrumentos para dotar de herramientas al mecánico municipal como parte de la actividad ordinaria del servicio.

En servicio Atención de emergencias cantonales se incluyen recursos en Alimentos y bebidas como parte de los recursos necesarios para proveer de recursos a damnificados y colaboradores en las emergencias del cantón.

BIENES DURADEROS

En el servicio Cementerios, se incluyen recursos en las partidas Maquinaria y equipo diverso para la adquisición de una moto guadaña cilindro simple de dos tiempos 41.5 cm3 japonesa, debido a que la maquinaria actual ya cumplió su vida útil, y la adquisición de un taladro inalámbrico 18 voltios, Otras construcciones, adiciones y mejoras contar con el recurso necesario para continuar con la construcción y demolición de aceras del cementerio de esparza 110 m2, según especificaciones técnicas de Gestión de ordenamiento territorial, Piezas y obras de colección restauración de espacios patrimoniales manteniendo el diseño real de los siguientes espacios tumbas en ladrillos y concreto 42- Sector A y 4,17,19,137,138 Sector B

Del servicio Parques, obras y ornatos se incluyen recursos en Maquinaria y equipo para la producción para la compra de tres moto guadañas fs280 y compresor de gasolina 7hp, e hidrolavadora a gasolina motor honda para utilización del servicio.

Del servicio Educativo, culturales y deportivos se presupuestan recursos en Equipo de comunicación para la compra de cable de sonido de treinta y dos canales (culebra) para equipo de audio y sonido de la Escuela de Música, Maquinaria y equipo diverso para la compra de sillas y mesas para actividades culturales, deportivas y recreativas dentro de la operación rutinaria del servicio.

Se presupuesta en la partida Maquinaria y equipo para la producción, Maquinaria y equipo diverso para suministrar de implementos que ayuden al buen funcionamiento de la operación de los CECUDI de Esparza y Santa Marta del servicio Sociales y complementarios. Conjuntamente se incluyen recursos en Otras construcciones, adiciones y mejoras en la atención de reparaciones de dichas edificaciones.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

Se considera recursos en la partida prestaciones legales, para realizar el pago de prestaciones legales del colaborador Marcos Núñez el mismo se acoge a su pensión por años de servicios a esta Municipalidad en el mes de noviembre 2019, correspondiente al servicio de Recolección de Basura.

Se considera la reserva para el pago de incapacidades de los funcionarios municipales de los diferentes servicios para el periodo 2019.-

PROGRAMA III

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

REMUNERACIONES

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

Se incluye la creación de seis plazas de Peón de Obras y Servicios Operativo 1B para atender las actividades ordinarias de la Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal, acuerdo tomado por la Junta Vial Cantonal de Esparza, en Sesión extraordinaria N.º 005-2018, según Artículo I, inciso uno, celebrada el viernes veintisiete de julio 2018 del Grupo 02 Actividad 01: Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal (Ley 8114).

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

SERVICIOS

Se incluye contenido presupuestario en las partidas de Servicios de ingeniería del Grupo 01 Edificios, Proyectos 01: Diseño y construcción centro de artes integrales para la inspección de esta infraestructura comunal, y Proyecto 02: Construcción centro de acopio finca a Humo, acorde a las necesidades de reciclaje para el diseño del centro conjuntamente los servicios de inspección de un profesional en el área electromecánica.

Se incluye contenido presupuestario en las partidas Servicios básicos, Información, Impresión, encuadernación y otros, Servicios de ingeniería, Servicios generales, Otros servicios de gestión y apoyo, Viáticos dentro del país, Seguros, Actividades de capacitación, Actividades protocolarias y sociales, Mantenimiento de edificios y locales, y Otros impuestos para atender las actividades ordinarias de la Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal, acuerdo tomado por la Junta Vial Cantonal de Esparza, en Sesión extraordinaria N.º 005-2018, según Artículo I, inciso uno, celebrada el viernes veintisiete de julio 2018. Además, del Proyecto 02: Mantenimiento y conservación de los caminos vecinales de Esparza (Ley 8114) se incluyen recursos en las partidas Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario, Seguros, Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción.

Se presupuestan recursos en las partidas de Información, Impresión, encuadernación y otros, Servicios de ingeniería, Servicios generales, Gastos de viajes y transporte, Seguros, Mantenimiento y reparación de equipo de transporte, y Otros impuestos para atender las necesidades de la Gestión de Ordenamiento Territorial (Planificación Urbana, ZMT, Gestión de Riesgo, Planes de Manejo) Grupo 06 Actividad 01: Dirección Técnica y Estudios. Conjuntamente se incluyen recursos en la partida Otros servicios de gestión y apoyo para dar seguimiento al Plan Regulador Costero en acatamiento a la ley 6043, que determinará las distintas vocaciones de la Zona Marítimo Terrestre (ZMT), entre ellas la competitividad turística, comercial o residencial.

Se presupuestan recursos en la partida Información, y Viáticos dentro del país del Proyecto 07: Fortalecimiento Administración tributaria, índice de Morosidad, para recuperar el 50% del pendiente de recaudación de años anteriores y que el monto de morosidad del año actual no exceda en más de un 17% del monto puesto al cobro.

Se presupuestan recursos en la partida Servicios en ciencias económicas y sociales del Proyecto 13: Elaboración del sistema de control interno y valoración de riesgos, según Ley 8292 para implementar normas de gestión administrativa eficiente, innovadora, moderna, mediante la elaboración de procedimientos para las diferentes gestiones del Gobierno Local.

MATERIALES Y SUMINISTROS

Se incluye contenido presupuestario en las partidas Tintas, pinturas y diluyentes, Otros productos químicos, Alimentos y bebidas, Materiales y productos de plástico, Herramientas e instrumentos, Útiles y materiales de oficina y cómputo, Productos de papel, cartón e impresos, Textiles y vestuario, Útiles y materiales de limpieza, Útiles y materiales de resguardo y seguridad para atender las actividades ordinarias de la Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal, acuerdo tomado por la Junta Vial Cantonal de Esparza, en Sesión extraordinaria N.º 005-2018, según Artículo I, inciso uno, celebrada el viernes veintisiete de julio 2018. demás, del Proyecto 02: Mantenimiento y conservación de los caminos vecinales de Esparza (Ley 8114) se incluyen recursos en las partidas Combustibles y lubricantes, Tintas, pinturas y diluyentes, Materiales y productos metálicos, Materiales y productos minerales y asfálticos, Madera y sus derivados, Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo, Materiales y productos de vidrio, Repuestos y accesorios, y Útiles y materiales de resguardo y seguridad., Proyecto 03: Bacheo calles del Cantón (Ley 8114) se incluyen recursos en las partidas Combustibles y lubricantes, Materiales y productos minerales y asfálticos, y Proyecto 04: Mantenimiento de al menos 5 km de caminos vecinales, mediante la compra de lastre (PQ) (Ley 8114), se incluyen recursos en la partida Materiales y productos minerales y asfálticos.

Se presupuestan recursos en las partidas de Combustibles y lubricantes, Alimentos y bebidas, Repuestos y accesorios, y Útiles, materiales y suministros diversos, para atender las necesidades de la Gestión de Ordenamiento Territorial (Planificación Urbana, ZMT, Gestión de Riesgo, Planes de Manejo) Grupo 06 Actividad 01: Dirección Técnica y Estudios.

Se presupuestan recursos en la partida Tintas, pinturas y diluyentes, Otros productos químicos, Productos agroforestales, Materiales y productos metálicos, Materiales y productos minerales y asfálticos, Madera y sus derivados, Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo, Materiales y productos de plástico, y Otros materiales y productos de uso en la construcción del Grupo 06 Proyecto 04: Acondicionamiento de áreas infantiles y comunales de Esparza para continuar con el mantenimiento rutinario de las áreas infantiles, en las comunidades de los distritos, que satisfagan las necesidades de esparcimiento, diversión y recreación de los habitantes.

BIENES DURADEROS

Se presupuesta en las partida Edificios del Grupo 01 Edificios, desarrollara las siguientes obras por su complejidad en obras por contrato como lo son: Proyecto 01: Diseño y construcción centro de artes integrales, Proyecto 02: Construcción centro de acopio finca a Humo, acorde a las necesidades de reciclaje, Proyecto 03: Diseño y construcción de la Biblioteca Pública Mpl del Cantón de Esparza para atender cualquier imprevisto o cambio que requiera el proyecto durante su etapa constructiva, y Proyecto 04: Construcción de una cocina con baño Ley 7600 en la Plaza de Deportes de San Jerónimo (Ley 8461) para la construcción de la infraestructura como propuesta de inversión de los recursos proveniente Ley Caldera 2019, Distrito San Jerónimo.

Se presupuestan recursos en la partida Maquinaria y equipo para la producción, Equipo y mobiliario de oficina, Equipo y programas de cómputo, y Vías de comunicación terrestre, para desarrollar los diferentes proyectos en obras por contrato según acuerdo tomado por la Junta Vial Cantonal de Esparza, en Sesión extraordinaria N.º 005-2018, según Artículo I, inciso uno, celebrada el viernes veintisiete de julio 2018, en el cual se acordó lo siguiente:

Proyecto 05: Encauzamientos (Ley 8114)

Proyecto 07: Construcción puente San Juan Grande (Ley 8114)

Del Proyecto 06: Mantenimiento de al menos 5km de caminos asfaltados mediante la colocación de una carpeta (Ley 8114), Junta Vial Cantonal de Esparza, en Sesión extraordinaria No 006-2018, según Artículo 1, inciso uno, celebrada el viernes veinticuatro de agosto 2018, en el cual se acordó ajustar el proyecto # 6 ajustando de esta manera el total del presupuesto según detalle de recursos asignados para cada municipalidad.

Conjuntamente, en la partida Vías de comunicación se incluyen recursos como propuesta de inversión de los recursos proveniente Ley Caldera 2019, según Asamblea Pública del dieciséis de junio del 2018 a las diez horas del sábado, los siguientes proyectos en obras por contrato detalle a continuación:

Proyecto 08: Mejoramiento de los encauzamientos de agua en una longitud de 200 metros en la calle 15 de setiembre (Ley 8461- Espíritu Santo)
Proyecto 09: Mejoramiento de los Encauzamientos de agua y superficie de ruedo en El Tajo Arriba (Ley 8461- Espíritu Santo)
Proyecto 10: Mejoramiento de los Encauzamientos de agua en la calle Solórzano (Ley 8461- Espíritu Santo)
Proyecto 11: Mejoramiento de los Encauzamientos de agua y de la superficie de ruedo de la Ciudadela La Cima del Cielo (Ley 8461- Espíritu Santo)
Proyecto 12: Mejoras de encauzamientos de aguas pluviales y de la superficie de ruedo en San Juan Chiquito en la calle código de camino 6-02-003 del Distrito de San Juan Grande (Ley 8461)
Proyecto 13: Construcción de acera peatonal continuando el tramo existente en Juanilama (Ley 8461- San Juan Grande)
Proyecto 14: Mejoramiento de Encauzamientos de aguas pluviales y superficie de ruedo de San Juan Chiquito, Distrito San Juan Grande (Ley 8461)
Proyecto 15: Mejoramiento de Encauzamientos de aguas pluviales y superficie de ruedo de San Juan Grande, Distrito San Juan Grande (Ley 8461)
Proyecto 16: Acondicionamiento y mejoramiento de los caminos del Distrito de San Rafael de Esparza (Calle de Parcelas de Barón) (Ley 8461)
Proyecto 17: Resello en la calle Vélez (Ley 8461 - San Jerónimo)
Proyecto 18: Construcción de Encauzamientos y alcantarillado con cabezales y pasos de aguas pluviales en la comunidad de Mesetas Céntrico (Ley 8461 - San Jerónimo)
Proyecto 19: Encauzamientos de aguas pluviales en el caserío de Artieda (Ley 8461 - Caldera)
Proyecto 20: Compra, instalación y mantenimiento para señalización vial vertical, y promover sitios de interés turístico (Ley 8461)

Proyecto 21: Acondicionamiento y mejoras de camino comunal de calle de los Barrantes en Paraíso de Macacona de Esparza (Ley 8461-Macacona)

Proyecto 22: Acondicionamiento de la Calle Real (calle vieja) camino comunal, para mejoras comunales (Ley 8461 - Macacona)

Además, se incluyen los siguiente proyectos, Proyecto 23: Mejoras en el camino 6-02-027 Salinas Mata- de Limón mediante la colocación de un carpeta asfáltica Ley 6043 para mejoras en la superficie de ruedo, Proyecto 24: Asfaltar calle ciudadela doña Ninfa código 6-02-54, San Jerónimo, y Proyecto 25: Mejoras en al menos 400 mts de caminos mediante el Recarpeteo de calle Santa Lucia con recursos de origen libre.

Se presupuestan recursos en las partida Instalaciones del Grupo 05 Proyecto 01: Instalación de lámparas solares en Parques del Cantón, según lo establecido por el Código Municipal articulo 74 "...(10%) de utilidad para su desarrollo …" del servicio Parques, obras y ornato se establecen los recursos para continuar con el proyecto de iluminación de lámparas solares de los parques públicos del cantón esta primera etapa se invertirá al parque nueva Esparza.

Se presupuestan recursos en las partidas de Equipo y mobiliario de oficina para la compra de dos sillas ejecutivas y una mesa de reuniones de la Gestión de Ordenamiento Territorial Grupo 06 Actividad 01: Dirección Técnica y Estudios.

En la partida Otras construcciones, adiciones y mejoras se incluyen recursos como propuesta de inversión de los recursos proveniente Ley Caldera 2019, según Asamblea Pública del dieciséis de junio del 2018 a las diez horas del sábado, los siguientes proyectos en obras por contrato detalle a continuación del Grupo 06:

Proyecto 02: Parque infantil Jardín de Niños Esparza (Ley 8461 - Espíritu Santo)

Proyecto 03: Construcción de play para las comunidades del Distrito (Ley 8461 - Caldera)

Proyecto 11: Acondicionamiento del Salón Comunal de Humo, Espíritu Santo (Ley 8461 - Espíritu Santo)

Proyecto 12: Acondicionamiento y Equipamiento en el Terreno de San Roque, en Macacona Esparza (Ley 8461)

Además, se presupuestan recursos en la partida Otras construcciones, adiciones y mejoras del Grupo 06 Proyecto 04: Acondicionamiento de áreas infantiles y comunales de Esparza para continuar con el mantenimiento rutinario de las áreas infantiles, en las comunidades de los distritos, que satisfagan las necesidades de esparcimiento, diversión y recreación de los habitantes.

Conjuntamente, en la partida Otras construcciones, adiciones y mejoras se incluyen recursos en los siguientes proyectos del Grupo 06:

Proyecto 06: Cerramiento en malla ciclón propiedad municipal (Finca ecológica Humo), se pretende la construcción de 239 metros lineales de cerramiento en malla ciclón, además, de construcción de un acceso acorde a las necesidades del Municipio según lo establecido por el Código Municipal articulo 74 "...(10%) de utilidad para su desarrollo …" del servicio Recolección de Basura.

Proyecto 09: Cerramiento perimetral en áreas comunales Zona Marítimo Terrestre Ley 6043, se pretende brindar y acondicionar las áreas comunales que existen en la Zona Marítimo Terrestre, con el objetivo de brindar espacios públicos de esparcimiento en las comunidades costeras del distrito de Caldera (40% Mejoras zona turística).

Proyecto 10: Cubierta para estacionamiento de los vehículos municipales del Edificio Municipal, se realizara la construcción de una cubierta para el parqueo de vehículos oficiales de la Municipalidad, evitando el deterioro de los mismos.

Proyecto 13: Acondicionamiento capilla de velación del Cantón de Esparza, se iniciara el acondicionamiento de la capilla de velación con una serie de mejoras con el fin de preservar la infraestructura existente, entre las mejoras se requiere el cambio de piso, construcción de cubierta, cerramientos perimetrales, entre otros.

Proyecto 15: Construcción de nichos Cementerio Las tres Marías, se presupuestan recursos para la construcción de al menos quince módulos de tres nichos cada uno (cuarenta y cinco nichos en total) en el bloque D, según planos constructivos contrato CFIA 726185 y presupuesto detallado, se aumenta un veinte porciento del presupuesto por el contratista debido a que el mismo fue elaborado en el años dos mil quince; según lo establecido por el Código Municipal articulo 74 "...(10%) de utilidad para su desarrollo …" del servicio Cementerio.

Proyecto 16: Acondicionamiento del Mercado Mpl, cajas de registro sanitario, se realizara con el acondicionamiento del Mercado Mpl con la construcción de cajas de registro sanitario en cada uno de los locales comerciales del mercado, según lo establecido por el Código Municipal articulo 74 "...(10%) de utilidad para su desarrollo …" del servicio Mercado, plazas y ferias.

Se presupuestan recursos en la partida Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo del Grupo 06 Proyecto 05: Compra de máquinas de ejercicio para promover actividad física y recreativa en áreas comunales del cantón, con el objetivo de promover el ejercicio físico y el uso de áreas comunales se instalaran como mínimo veinte máquinas de ejercicio al aire libre en algunas áreas comunales del cantón, incluyendo maquinas para discapacitados. Además, del Proyecto 08: Compra de violas para niños de Esparzol para el primer semestre se adquirirán violas para uso de los niños de Esparzol en el proyecto UCR-SINEM las cuales están a cargo de la Junta Administrativa de la Escuela de San Juan Grande.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

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

CUENTAS ESPECIALES:

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

Se presupuesta recursos en la partida de Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria del Proyecto 03: Fondo sin asignación presupuestaria Ley 8461, de los siguientes proyectos: Ampliación de la cancha de Deportes de Peñas Blancas, con un muro de contención en el sector noroeste, Mejoramiento de los caminos existentes en la cancha de Deportes de Peñas Blancas, Mejoramiento de los camerinos existentes y compra de marcos para la cancha de Deportes de Cerrillos, y Acondicionamiento y Equipamiento del Liceo Emiliano Odio Madrigal, en documento de la Gestión de Ordenamiento Territorial GOT-EOC-128-2018 dichos proyectos no son viables de ejecutar hasta tanto los Concejos de Distrito aporten documentación adicional al perfil.

Presupuesto Ordinario para el periodo 2019
Sección de Egresos
Total general por objeto del gasto

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**5.431.604.883,24**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**1.944.578.473,84**	**35,80%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**798.066.683,22**	**14,69%**

0.01.01	Sueldos para cargos fijos	740.986.022,53	13,64%
0.01.03	Servicios especiales	29.012.683,20	0,53%
0.01.05	Suplencias	28.067.977,48	0,52%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**82.373.773,81**	**1,52%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	18.550.000,00	0,34%
0.02.05	Dietas	63.823.773,81	1,18%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**754.968.233,30**	**13,90%**
0.03.01	Retribución por años servidos	365.213.631,71	6,72%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	160.811.246,93	2,96%
0.03.03	Decimotercer mes	120.891.147,42	2,23%
0.03.04	Salario escolar	106.052.584,24	1,95%
0.03.99	Otros incentivos salariales	1.999.623,00	0,04%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**141.442.642,49**	**2,60%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	134.189.173,64	2,47%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	7.253.468,85	0,13%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**167.727.141,02**	**3,09%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	73.695.243,47	1,36%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	21.760.406,54	0,40%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	43.520.813,07	0,80%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	28.750.677,94	0,53%
1	**SERVICIOS**	**1.056.329.237,81**	**19,45%**
1,01	**ALQUILERES**	**28.950.000,00**	**0,53%**
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	23.050.000,00	0,42%
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	3.600.000,00	0,07%
1.01.04	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	1.800.000,00	0,03%
1.01.99	Otros alquileres	500.000,00	0,01%
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**169.727.208,00**	**3,12%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	7.625.000,00	0,14%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	32.675.600,00	0,60%
1.02.03	Servicio de correo	50.000,00	0,00%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	33.450.000,00	0,62%
1.02.99	Otros servicios básicos	95.926.608,00	1,77%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**67.074.297,25**	**1,23%**
1.03.01	Información	35.400.000,00	0,65%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	7.600.000,00	0,14%
1.03.04	Transporte de bienes	900.000,00	0,02%
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	21.100.000,00	0,39%
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	2.074.297,25	0,04%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**517.866.595,59**	**9,53%**
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	100.000,00	0,00%
1.04.02	Servicios jurídicos	9.200.000,00	0,17%
1.04.03	Servicios de ingeniería	59.259.781,29	1,09%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	14.141.814,30	0,26%
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	5.550.000,00	0,10%
1.04.06	Servicios generales	99.060.000,00	1,82%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	330.555.000,00	6,09%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**20.701.128,00**	**0,38%**
1.05.01	Transporte dentro del país	14.101.128,00	0,26%
1.05.02	Viáticos dentro del país	6.600.000,00	0,12%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**58.921.826,43**	**1,08%**
1.06.01	Seguros	58.921.826,43	1,08%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*24.951.932,83*	*0,46%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*16.640.000,00*	*0,31%*
1.06.01.04	*Seguro contra incendios*	*9.650.000,00*	*0,18%*
1.06.01.05	*Póliza de equipo contratista*	*1.250.000,00*	*0,02%*
1.06.01.06	*Póliza responsabilidad civil*	*5.829.893,60*	*0,11%*
1.06.01.07	*Póliza Seguro de valores en tránsito*	*600.000,00*	*0,01%*
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**55.911.682,54**	**1,03%**
1.07.01	Actividades de capacitación	16.456.081,29	0,30%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	39.255.601,25	0,72%
1.07.03	Gastos de representación institucional	200.000,00	0,00%

1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**133.656.500,00**	**2,46%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	48.132.600,00	0,89%
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	9.415.000,00	0,17%
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	16.250.000,00	0,30%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	20.758.900,00	0,38%
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	13.250.000,00	0,24%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	6.000.000,00	0,11%
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	18.350.000,00	0,34%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	1.500.000,00	0,03%
1,09	**IMPUESTOS**	**3.220.000,00**	**0,06%**
1.09.99	Otros impuestos	3.220.000,00	0,06%
1,99	**SERVICIOS DIVERSOS**	**300.000,00**	**0,01%**
1.99.01	Servicios de regulación	50.000,00	0,00%
1.99.05	Deducibles	250.000,00	0,00%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**434.059.900,00**	**7,99%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**108.382.000,00**	**2,00%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	91.426.000,00	1,68%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	556.000,00	0,01%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	13.250.000,00	0,24%
2.01.99	Otros productos químicos	3.150.000,00	0,06%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**38.870.000,00**	**0,72%**
2.02.02	Productos agroforestales	2.500.000,00	0,05%
2.02.03	Alimentos y bebidas	36.370.000,00	0,67%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**134.340.125,00**	**2,47%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	19.760.125,00	0,36%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	93.750.000,00	1,73%
2.03.03	Madera y sus derivados	3.380.000,00	0,06%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	12.100.000,00	0,22%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	875.000,00	0,02%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	3.550.000,00	0,07%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	925.000,00	0,02%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**64.042.200,00**	**1,18%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	11.045.000,00	0,20%
2.04.02	Repuestos y accesorios	52.997.200,00	0,98%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**88.425.575,00**	**1,63%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	7.555.000,00	0,14%
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	233.200,00	0,00%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	13.440.000,00	0,25%
2.99.04	Textiles y vestuario	20.410.000,00	0,38%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	14.130.000,00	0,26%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	27.727.375,00	0,51%
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	600.000,00	0,01%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	4.330.000,00	0,08%
3	**INTERESES Y COMISIONES**	**77.880.233,82**	**1,43%**
3,02	**INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS**	**77.880.233,82**	**1,43%**
3.02.03	Intereses sobre préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	77.880.233,82	1,43%
5	**BIENES DURADEROS**	**1.326.104.583,70**	**24,41%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**88.155.000,00**	**1,62%**
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	9.150.000,00	0,17%
5.01.02	Equipo de transporte	2.600.000,00	0,05%
5.01.03	Equipo de comunicación	11.550.000,00	0,21%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	13.280.000,00	0,24%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	24.900.000,00	0,46%
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	1.500.000,00	0,03%
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	18.100.000,00	0,33%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	7.075.000,00	0,13%
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**1.165.808.198,84**	**21,46%**
5.02.01	Edificios	449.975.802,48	8,28%
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	574.366.263,50	10,57%
5.02.07	Instalaciones	8.700.000,00	0,16%
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	132.766.132,86	2,44%
5.03	**BIENES PREEXISTENTES**	**45.000.000,00**	**0,83%**
5.03.99	Otras obras preexistentes	45.000.000,00	0,83%

5.99	**BIENES DURADEROS DIVERSOS**	**27.141.384,86**	**0,50%**
5.99.02	Piezas y obras de colección	5.291.384,86	0,10%
5.99.03	Bienes intangibles	21.850.000,00	0,40%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**509.492.417,66**	**9,38%**
6.01	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO**	**375.699.307,94**	**6,92%**
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	7.100.000,00	0,13%
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	22.460.000,00	0,41%
6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	205.433.037,77	3,78%
6.01.04	Transferencias corrientes a Gobiernos Locales	140.706.270,17	2,59%
6.02	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS**	**26.432.703,15**	**0,49%**
6.02.02	Becas a terceras personas	26.432.703,15	0,49%
6.03	**PRESTACIONES**	**40.144.055,00**	**0,74%**
6.03.01	Prestaciones legales	10.744.055,00	0,20%
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	29.400.000,00	0,54%
6,04	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO**	**13.216.351,57**	**0,24%**
6.04.04	Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro	13.216.351,57	0,24%
6.06	**OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO**	**54.000.000,00**	**0,99%**
6.06.01	Indemnizaciones	50.000.000,00	0,92%
6.06.02	Reintegros o devoluciones	4.000.000,00	0,07%
7	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**7.308.000,00**	**0,13%**
7.01	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO**	**7.308.000,00**	**0,13%**
7.01.02	Transferencias de capital a Órganos Desconcentrados	7.308.000,00	0,13%
8	**AMORTIZACIÓN**	**37.767.232,96**	**0,70%**
8.02	**AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS**	**37.767.232,96**	**0,70%**
8.02.03	Amortización de préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	37.767.232,96	0,70%
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**38.084.803,45**	**0,70%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA**	**38.084.803,45**	**0,70%**
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	38.084.803,45	0,70%

Presupuesto Ordinario para el periodo 2019
Sección de Egresos

PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL

PROGRAMA I: Totales por actividad

Detalle	Monto	Porcentaje relativo
EGRESOS TOTALES	**2.073.633.634,49**	**100,00%**
ACTIVIDAD 01: ADMINISTRACIÓN GENERAL	1.404.647.342,98	67,74%
ACTIVIDAD 02: AUDITORÍA	84.965.777,60	4,10%
ACTIVIDAD 03: ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES PROPIAS	119.596.918,29	5,77%
ACTIVIDAD 04: REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS	464.423.595,62	22,40%

PROGRAMA I: Total general por objeto del gasto

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**2.073.633.634,49**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**1.005.050.353,91**	**48,47%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**378.413.737,01**	**18,25%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	366.339.658,35	17,67%
0.01.03	Servicios especiales	7.524.235,69	0,36%
0.01.05	Suplencias	4.549.842,98	0,22%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**63.823.773,81**	**3,08%**
0.02.05	Dietas	63.823.773,81	3,08%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**409.542.308,62**	**19,75%**
0.03.01	Retribución por años servidos	168.859.589,10	8,14%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	127.551.013,39	6,15%
0.03.03	Decimotercer mes	60.612.003,51	2,92%
0.03.04	Salario escolar	52.519.702,62	2,53%

0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**70.916.044,11**	**3,42%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	67.279.323,90	3,24%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	3.636.720,21	0,18%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**82.354.490,36**	**3,97%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	36.949.077,34	1,78%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	10.910.160,63	0,53%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	21.820.321,26	1,05%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	12.674.931,12	0,61%
1	**SERVICIOS**	**265.901.605,35**	**12,82%**
1,01	**ALQUILERES**	**12.950.000,00**	**0,62%**
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	7.050.000,00	0,34%
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	3.600.000,00	0,17%
1.01.04	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	1.800.000,00	0,09%
1.01.99	Otros alquileres	500.000,00	0,02%
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**60.050.000,00**	**2,90%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	3.000.000,00	0,14%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	25.000.000,00	1,21%
1.02.03	Servicio de correo	50.000,00	0,00%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	32.000.000,00	1,54%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**40.674.297,25**	**1,96%**
1.03.01	Información	12.450.000,00	0,60%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	5.050.000,00	0,24%
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	21.100.000,00	1,02%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**55.384.781,29**	**2,67%**
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	100.000,00	0,00%
1.04.02	Servicios jurídicos	9.200.000,00	0,44%
1.04.03	Servicios de ingeniería	534.781,29	0,03%
1.04.06	Servicios generales	35.000.000,00	1,69%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	3.000.000,00	0,14%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**18.351.128,00**	**0,88%**
1.05.01	Transporte dentro del país	13.251.128,00	0,64%
1.05.02	Viáticos dentro del país	5.100.000,00	0,25%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**25.960.317,52**	**1,25%**
1.06.01	Seguros	25.960.317,52	1,25%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*12.510.317,52*	*0,60%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*6.000.000,00*	*0,29%*
1.06.01,04	*Seguro contra incendios*	*6.500.000,00*	*0,31%*
1.06.01,06	*Póliza de Responsabilidad civil*	*350.000,00*	*0,02%*
1.06.01,07	*Póliza Seguro de valores en tránsito*	*600.000,00*	
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**13.856.081,29**	**0,67%**
1.07.01	Actividades de capacitación	12.956.081,29	0,62%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**36.500.000,00**	**1,76%**
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	5.000.000,00	0,24%
1,09	**IMPUESTOS**	**1.875.000,00**	**0,09%**
1.09.99	Otros impuestos	1.875.000,00	0,09%
1,99	**SERVICIOS DIVERSOS**	**300.000,00**	**0,01%**
1.99.05	Deducibles	250.000,00	0,01%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**71.808.900,00**	**3,46%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**14.081.000,00**	**0,68%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	8.000.000,00	0,39%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	81.000,00	0,00%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	5.400.000,00	0,26%
2.01.99	Otros productos químicos	600.000,00	0,03%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**2.550.000,00**	**0,12%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	2.550.000,00	0,12%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**16.260.125,00**	**0,78%**
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	6.350.000,00	0,31%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**5.385.000,00**	**0,26%**
2.04.02	Repuestos y accesorios	4.650.000,00	0,22%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**33.532.775,00**	**1,62%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	5.925.000,00	0,29%
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	180.400,00	0,01%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	11.700.000,00	0,56%
2.99.04	Textiles y vestuario	5.510.000,00	0,27%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	3.980.000,00	0,19%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	2.787.375,00	0,13%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	3.150.000,00	0,15%

3	**INTERESES Y COMISIONES**	**77.880.233,82**	**3,76%**
3,02	**INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS**	**77.880.233,82**	**3,76%**
3.02.03	Intereses sobre préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	77.880.233,82	3,76%
5	**BIENES DURADEROS**	**122.596.918,29**	**5,91%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**52.905.000,00**	**2,55%**
5.01.02	Equipo de transporte	2.600.000,00	0,13%
5.01.03	Equipo de comunicación	10.550.000,00	0,51%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	11.030.000,00	0,53%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	23.550.000,00	1,14%
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	1.500.000,00	0,07%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	3.075.000,00	0,15%
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**500.000,00**	**0,02%**
5.02.07	Instalaciones	500.000,00	0,02%
5.03	**BIENES PREEXISTENTES**	**45.000.000,00**	**2,17%**
5.03.99	Otras obras preexistentes	45.000.000,00	2,17%
5.99	**BIENES DURADEROS DIVERSOS**	**24.191.918,29**	**1,17%**
5.99.02	Piezas y obras de colección	2.341.918,29	0,11%
5.99.03	Bienes intangibles	21.850.000,00	1,05%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**485.320.390,16**	**23,40%**
6.01	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO**	**375.699.307,94**	**18,12%**
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	7.100.000,00	0,34%
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	22.460.000,00	1,08%
6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	205.433.037,77	9,91%
6.01.04	Transferencias corrientes a Gobiernos Locales	140.706.270,17	6,79%
6.02	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS**	**26.432.703,15**	**1,27%**
6.02.02	Becas a terceras personas	26.432.703,15	1,27%
6.03	**PRESTACIONES**	**15.972.027,50**	**0,77%**
6.03.01	Prestaciones legales	5.372.027,50	0,26%
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	10.600.000,00	0,51%
6,04	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO**	**13.216.351,57**	**0,64%**
6.04.04	Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro	13.216.351,57	0,64%
6.06	**OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO**	**54.000.000,00**	**2,60%**
6.06.01	Indemnizaciones	50.000.000,00	2,41%
6.06.02	Reintegros o devoluciones	4.000.000,00	0,19%
7	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**7.308.000,00**	**0,35%**
7.01	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO**	**7.308.000,00**	**0,35%**
7.01.02	Transferencias de capital a Órganos Desconcentrados	7.308.000,00	0,35%
8	**AMORTIZACIÓN**	**37.767.232,96**	**1,82%**
8.02	**AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS**	**37.767.232,96**	**1,82%**
8.02.03	Amortización de préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	37.767.232,96	1,82%

1

ACTIVIDAD 01: ADMINISTRACIÓN GENERAL

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**1.404.647.342,98**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**940.401.083,94**	**66,95%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**349.817.534,93**	**24,90%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	345.267.691,95	24,58%
0.01.05	Suplencias	4.549.842,98	0,32%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**63.823.773,81**	**4,54%**
0.02.05	Dietas	63.823.773,81	4,54%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**383.944.990,88**	**27,33%**
0.03.01	Retribución por años servidos	166.536.644,46	11,86%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	112.051.741,00	7,98%
0.03.03	Decimotercer mes	56.443.271,22	4,02%
0.03.04	Salario escolar	48.913.334,20	3,48%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**66.038.627,32**	**4,70%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	62.652.031,05	4,46%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	3.386.596,27	0,24%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**76.776.156,99**	**5,47%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	34.407.818,13	2,45%

2

0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	10.159.788,82	0,72%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	20.319.577,64	1,45%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	11.888.972,40	0,85%
1	**SERVICIOS**	**253.385.097,72**	**18,04%**
1,01	**ALQUILERES**	**12.950.000,00**	**0,92%**
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	7.050.000,00	0,50%
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	3.600.000,00	0,26%
1.01.04	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	1.800.000,00	0,13%
1.01.99	Otros alquileres	500.000,00	0,04%
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**60.050.000,00**	**4,28%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	3.000.000,00	0,21%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	25.000.000,00	1,78%
1.02.03	Servicio de correo	50.000,00	0,00%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	32.000.000,00	2,28%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**37.674.297,25**	**2,68%**
1.03.01	Información	10.450.000,00	0,74%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	4.050.000,00	0,29%
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	21.100.000,00	1,50%
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	2.074.297,25	0,15%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**52.184.781,29**	**3,72%**
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	100.000,00	0,01%
1.04.02	Servicios jurídicos	8.000.000,00	0,57%
1.04.03	Servicios de ingeniería	534.781,29	0,04%
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	5.550.000,00	0,40%
1.04.06	Servicios generales	35.000.000,00	2,49%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	3.000.000,00	0,21%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**17.351.128,00**	**1,24%**
1.05.01	Transporte dentro del país	12.851.128,00	0,91%
1.05.02	Viáticos dentro del país	4.500.000,00	0,32%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**25.099.891,18**	**1,79%**
1.06.01	Seguros	25.099.891,18	1,79%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*11.649.891,18*	*0,83%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*6.000.000,00*	*0,43%*
1.06.01,04	*Seguro contra incendios*	*6.500.000,00*	*0,46%*
1.06.01,06	*Póliza de Responsabilidad civil*	*350.000,00*	*0,02%*
1.06.01,07	*Póliza Seguro de valores en tránsito*	*600.000,00*	*0,04%*
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**11.400.000,00**	**0,81%**
1.07.01	Actividades de capacitación	10.500.000,00	0,75%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	700.000,00	0,05%
1.07.03	Gastos de representación institucional	200.000,00	0,01%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**34.500.000,00**	**2,46%**
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	5.000.000,00	0,36%
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	13.150.000,00	0,94%
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	16.350.000,00	1,16%
1,09	**IMPUESTOS**	**1.875.000,00**	**0,13%**
1.09.99	Otros impuestos	1.875.000,00	0,13%
1,99	**SERVICIOS DIVERSOS**	**300.000,00**	**0,02%**
1.99.01	Servicios de regulación	50.000,00	0,00%
1.99.05	Deducibles	250.000,00	0,02%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**67.608.900,00**	**4,81%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**13.081.000,00**	**0,93%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	8.000.000,00	0,57%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	81.000,00	0,01%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	4.400.000,00	0,31%
2.01.99	Otros productos químicos	600.000,00	0,04%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**2.150.000,00**	**0,15%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	2.150.000,00	0,15%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**16.060.125,00**	**1,14%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	9.910.125,00	0,71%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	6.150.000,00	0,44%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**5.385.000,00**	**0,38%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	735.000,00	0,05%
2.04.02	Repuestos y accesorios	4.650.000,00	0,33%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**30.932.775,00**	**2,20%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	4.925.000,00	0,35%
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	180.400,00	0,01%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	10.500.000,00	0,75%
2.99.04	Textiles y vestuario	5.510.000,00	0,39%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	3.980.000,00	0,28%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	2.787.375,00	0,20%

2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	2.750.000,00	0,20%
3	**INTERESES Y COMISIONES**	**77.880.233,82**	**5,54%**
3,02	**INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS**	**77.880.233,82**	**5,54%**
3.02.03	Intereses sobre préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	77.880.233,82	5,54%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**65.372.027,50**	**4,65%**
6.03	**PRESTACIONES**	**15.372.027,50**	**1,09%**
6.03.01	Prestaciones legales	5.372.027,50	0,38%
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	10.000.000,00	0,71%
6.06	**OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO**	**50.000.000,00**	**3,56%**
6.06.01	Indemnizaciones	50.000.000,00	3,56%

ACTIVIDAD 02: AUDITORÍA

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**84.965.777,60**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**64.649.269,97**	**76,09%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**28.596.202,08**	**33,66%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	21.071.966,39	24,80%
0.01.03	Servicios especiales	7.524.235,69	8,86%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**25.597.317,74**	**30,13%**
0.03.01	Retribución por años servidos	2.322.944,64	2,73%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	15.499.272,39	
0.03.03	Decimotercer mes	4.168.732,29	4,91%
0.03.04	Salario escolar	3.606.368,41	4,24%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**4.877.416,78**	**5,74%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	4.627.292,85	5,45%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	250.123,94	0,29%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**5.578.333,37**	**6,57%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	2.541.259,21	2,99%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	750.371,81	0,88%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	1.500.743,63	1,77%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	785.958,72	0,93%
1	**SERVICIOS**	**12.516.507,63**	**14,73%**
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**3.000.000,00**	**3,53%**
1.03.01	Información	2.000.000,00	2,35%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	1.000.000,00	1,18%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**3.200.000,00**	**3,77%**
1.04.02	Servicios jurídicos	1.200.000,00	1,41%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	2.000.000,00	2,35%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**1.000.000,00**	**1,18%**
1.05.01	Transporte dentro del país	400.000,00	0,47%
1.05.02	Viáticos dentro del país	600.000,00	0,71%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**860.426,35**	**1,01%**
1.06.01	Seguros	860.426,35	1,01%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*860.426,35*	*1,01%*
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**2.456.081,29**	**2,89%**
1.07.01	Actividades de capacitación	2.456.081,29	2,89%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**2.000.000,00**	**2,35%**
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	2.000.000,00	2,35%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**4.200.000,00**	**4,94%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**1.000.000,00**	**1,18%**
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	1.000.000,00	1,18%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**400.000,00**	**0,47%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	400.000,00	0,47%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**200.000,00**	**0,24%**
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	200.000,00	0,24%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**2.600.000,00**	**3,06%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1.000.000,00	1,18%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	1.200.000,00	1,41%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	400.000,00	0,47%
5	**BIENES DURADEROS**	**3.000.000,00**	**3,53%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**2.500.000,00**	**2,94%**
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	1.500.000,00	1,77%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	1.000.000,00	1,18%

5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**500.000,00**	**0,59%**
5.02.07	Instalaciones	500.000,00	0,59%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**600.000,00**	**0,71%**
6.03	**PRESTACIONES**	**600.000,00**	**0,71%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	600.000,00	0,71%

ACTIVIDAD 03: ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES PROPIAS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**119.596.918,29**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**119.596.918,29**	**100,00%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**50.405.000,00**	**42,15%**
5.01.02	Equipo de transporte	2.600.000,00	2,17%
5.01.03	Equipo de comunicación	10.550.000,00	8,82%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	9.530.000,00	7,97%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	22.550.000,00	18,86%
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	1.500.000,00	1,25%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	3.075.000,00	2,57%
5.03	**BIENES PREEXISTENTES**	**45.000.000,00**	**37,63%**
5.03.99	Otras obras preexistentes	45.000.000,00	37,63%
5.99	**BIENES DURADEROS DIVERSOS**	**24.191.918,29**	**20,23%**
5.99.02	Piezas y obras de colección	2.341.918,29	1,96%
5.99.03	Bienes intangibles	21.850.000,00	18,27%

ACTIVIDAD 04: REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**464.423.595,62**	**100,00%**
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**419.348.362,66**	**90,29%**
6.01	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO**	**375.699.307,94**	**80,90%**
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	7.100.000,00	1,53%
6.01.01.01	*ONT (1% IBI)*	*7.100.000,00*	*1,53%*
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	22.460.000,00	4,84%
6.01.02.01	*Aporte Junta Administrativa del Registro Nacional (3% IBI)*	*21.300.000,00*	*4,59%*
6.01.02.02	*CONAGEBIO (10% de la Ley 7788)*	*1.160.000,00*	*0,25%*
6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	205.433.037,77	44,23%
6.01.03.01	*Juntas Educación (10% impuesto territorial)*	*71.000.000,00*	*15,29%*
6.01.03.03	*Concejo Nacional de Personas con Discapacidad. (Ley 9303)*	*21.150.024,28*	*4,55%*
6.01.03.04	*Juntas de Educación y Juntas Administrativas (20% Movilización de carga portuaria)*	*75.522.008,99*	*16,26%*
6.01.03.05	*Comedores Escolares (10% Movilización de carga portuaria)*	*37.761.004,50*	*8,13%*
6.01.04	Transferencias corrientes a Gobiernos Locales	140.706.270,17	30,30%
6.01.04.01	*Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Esparza (3%)*	*126.900.145,65*	*27,32%*
6.01.04.02	*Unión Nacional de Gobiernos Locales*	*9.806.124,52*	*2,11%*
6.01.04.03	*Aporte Federación de Municipalidades Región Pacífico Central*	*4.000.000,00*	*0,86%*
6.02	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS**	**26.432.703,15**	**5,69%**
6.02.02	Becas a terceras personas	26.432.703,15	5,69%
6,04	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO**	**13.216.351,57**	**2,85%**
6.04.04	Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro	13.216.351,57	2,85%
6.04.04.01	*Cruz Roja Costarricense (1% Movilización de carga portuaria)*	*3.776.100,45*	0,81%
6.04.04.02	*Hogares de Ancianos (2.5% Movilización de carga portuaria)*	*9.440.251,12*	2,03%
6.06	**OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO**	**4.000.000,00**	**0,86%**
6.06.02	Reintegros o devoluciones	4.000.000,00	0,86%
7	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**7.308.000,00**	**1,57%**
7.01	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO**	**7.308.000,00**	**1,57%**
7.01.02	Transferencias de capital a Órganos Desconcentrados	7.308.000,00	1,57%
7.01.02.01	*Fondo de Parques Nacionales (70% del 90% de la Ley 7788)*	*7.308.000,00*	*1,57%*
8	**AMORTIZACIÓN**	**37.767.232,96**	**8,13%**
8.02	**AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS**	**37.767.232,96**	**8,13%**
8.02.03	Amortización de préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	37.767.232,96	8,13%

1

Sección de Egresos

PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNALES

PROGRAMA II: Totales por servicio

Detalle	Monto	Porcentaje relativo
EGRESOS TOTALES	**1.392.166.535,65**	**100,00%**

2

SERVICIO 01: ASEO DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS	132.008.319,10	9,48%
SERVICIO 02: RECOLECCIÓN DE BASURA	381.791.836,68	27,42%
SERVICIO 03: MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y CALLES	7.360.938,33	0,53%
SERVICIO 04: CEMENTERIOS	49.000.000,00	3,52%
SERVICIO 05: PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	95.423.166,24	6,85%
SERVICIO 07: MERCADOS, PLAZAS Y FERIAS	47.838.626,38	3,44%
SERVICIO 09: EDUCATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS	82.176.854,93	5,90%
SERVICIO 10: SERVICIOS SOCIALES Y COMPLEMENTARIOS	436.555.980,88	31,36%
SERVICIO 15: MEJORAMIENTO EN LA ZONA MARÍTIMO TERRESTRE	10.653.651,81	0,77%
SERVICIO 17: MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	79.622.520,07	5,72%
SERVICIO 25: PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	48.874.531,60	3,51%
SERVICIO 27: DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO	10.860.109,63	0,78%
SERVICIO 28: ATENCIÓN DE EMERGENCIAS CANTONALES	10.000.000,00	0,72%

PROGRAMA II: Total general por objeto del gasto

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**1.392.166.535,65**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**597.956.866,23**	**42,95%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**271.343.175,18**	**19,49%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	229.859.132,16	16,51%
0.01.03	Servicios especiales	21.488.447,51	1,54%
0.01.05	Suplencias	19.995.595,50	1,44%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**10.550.000,00**	**0,76%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	10.550.000,00	0,76%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**216.305.755,41**	**15,54%**
0.03.01	Retribución por años servidos	129.547.869,33	9,31%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	13.114.768,95	0,94%
0.03.03	Decimotercer mes	38.322.994,66	2,75%
0.03.04	Salario escolar	35.320.122,47	2,54%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**44.837.903,75**	**3,22%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	42.538.524,07	3,06%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	2.299.379,68	0,17%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**54.920.031,88**	**3,94%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	23.361.697,55	1,68%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	6.898.139,04	0,50%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	13.796.278,08	0,99%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	10.863.917,22	0,78%
1	**SERVICIOS**	**598.397.175,35**	**42,98%**
1,01	**ALQUILERES**	**7.000.000,00**	**0,50%**
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	7.000.000,00	0,50%
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**106.677.208,00**	**7,66%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	3.625.000,00	0,26%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	5.675.600,00	0,41%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	1.450.000,00	0,10%
1.02.99	Otros servicios básicos	95.926.608,00	6,89%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**6.650.000,00**	**0,48%**
1.03.01	Información	5.150.000,00	0,37%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	600.000,00	0,04%
1.03.04	Transporte de bienes	900.000,00	0,06%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**334.555.000,00**	**24,03%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	6.300.000,00	0,45%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	4.300.000,00	0,31%
1.04.06	Servicios generales	34.900.000,00	2,51%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	289.055.000,00	20,76%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**1.000.000,00**	**0,07%**
1.05.01	Transporte dentro del país	800.000,00	0,06%
1.05.02	Viáticos dentro del país	200.000,00	0,01%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**14.707.866,10**	**1,06%**
1.06.01	Seguros	14.707.866,10	1,06%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*7.909.866,10*	*0,57%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*2.840.000,00*	*0,20%*
1.06.01.04	*Seguro contra incendios*	*3.150.000,00*	*0,23%*
1.06.01.05	*Póliza de equipo contratista*	*250.000,00*	*0,02%*
1.06.01.06	*Póliza responsabilidad civil*	*558.000,00*	*0,04%*
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**41.405.601,25**	**2,97%**
1.07.01	Actividades de capacitación	3.000.000,00	0,22%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	38.405.601,25	2,76%

1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**85.656.500,00**	**6,15%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	47.132.600,00	3,39%
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	6.250.000,00	0,45%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	15.258.900,00	1,10%
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	100.000,00	0,01%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	6.000.000,00	0,43%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	1.500.000,00	0,11%
1,09	**IMPUESTOS**	**745.000,00**	**0,05%**
1.09.99	Otros impuestos	745.000,00	0,05%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**158.541.000,00**	**11,39%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**44.051.000,00**	**3,16%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	38.926.000,00	2,80%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	475.000,00	0,03%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2.700.000,00	0,19%
2.01.99	Otros productos químicos	1.950.000,00	0,14%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**34.260.000,00**	**2,46%**
2.02.02	Productos agroforestales	1.500.000,00	0,11%
2.02.03	Alimentos y bebidas	32.760.000,00	2,35%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**12.130.000,00**	**0,87%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	2.350.000,00	0,17%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	1.750.000,00	0,13%
2.03.03	Madera y sus derivados	780.000,00	0,06%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	3.350.000,00	0,24%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	375.000,00	0,03%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	2.900.000,00	0,21%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	625.000,00	0,04%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**36.657.200,00**	**2,63%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	8.810.000,00	0,63%
2.04.02	Repuestos y accesorios	27.847.200,00	2,00%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**31.442.800,00**	**2,26%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1.030.000,00	0,07%
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	52.800,00	0,00%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	1.240.000,00	0,09%
2.99.04	Textiles y vestuario	12.050.000,00	0,87%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	9.950.000,00	0,71%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	5.940.000,00	0,43%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	880.000,00	0,06%
5	**BIENES DURADEROS**	**19.099.466,57**	**1,37%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**11.150.000,00**	**0,80%**
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	6.150.000,00	0,44%
5.01.03	Equipo de comunicación	1.000.000,00	0,07%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	0,00	0,00%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	4.000.000,00	0,29%
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**5.000.000,00**	**0,36%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	5.000.000,00	0,36%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**18.172.027,50**	**1,31%**
6.03	**PRESTACIONES**	**18.172.027,50**	**1,31%**
6.03.01	Prestaciones legales	5.372.027,50	0,39%
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	12.800.000,00	0,92%

SERVICIO 01: ASEO DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**132.008.319,10**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**110.435.998,12**	**83,66%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**53.731.035,19**	**40,70%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	48.117.343,63	36,45%
0.01.05	Suplencias	5.613.691,56	4,25%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**1.500.000,00**	**1,14%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	1.500.000,00	1,14%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**37.502.359,69**	**28,41%**
0.03.01	Retribución por años servidos	24.173.656,27	18,31%
0.03.03	Decimotercer mes	7.133.338,07	5,40%
0.03.04	Salario escolar	6.195.365,36	4,69%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**8.346.005,54**	**6,32%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	7.918.005,26	6,00%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	428.000,28	0,32%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**9.356.597,70**	**7,09%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	4.348.482,89	3,29%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	1.284.000,85	0,97%

0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	2.568.001,70	1,95%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	1.156.112,26	0,88%
1	**SERVICIOS**	**5.172.320,98**	**3,92%**
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**500.000,00**	**0,38%**
1.03.01	Información	500.000,00	0,38%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**1.972.320,98**	**1,49%**
1.06.01	Seguros	1.972.320,98	1,49%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*1.472.320,98*	*1,12%*
1.06.01.02	*Poliza Flotilla de vehiculos*	*500.000,00*	*0,38%*
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**2.700.000,00**	**2,05%**
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	2.500.000,00	1,89%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	200.000,00	0,15%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**14.400.000,00**	**10,91%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**5.500.000,00**	**4,17%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	4.600.000,00	3,48%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	400.000,00	0,30%
2.01.99	Otros productos químicos	500.000,00	0,38%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**500.000,00**	**0,38%**
2.03.06	Materiales y productos de plástico	500.000,00	0,38%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**3.200.000,00**	**2,42%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	2.000.000,00	1,52%
2.04.02	Repuestos y accesorios	1.200.000,00	0,91%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**5.200.000,00**	**3,94%**
2.99.04	Textiles y vestuario	1.200.000,00	0,91%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	2.500.000,00	1,89%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1.500.000,00	1,14%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**2.000.000,00**	**1,52%**
6.03	**PRESTACIONES**	**2.000.000,00**	**1,52%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	2.000.000,00	1,52%

SERVICIO 02: RECOLECCIÓN DE BASURA

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**381.791.836,68**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**154.494.999,99**	**40,47%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**68.099.758,48**	**17,84%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	60.984.858,34	15,97%
0.01.05	Suplencias	7.114.900,14	1,86%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**5.000.000,00**	**1,31%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	5.000.000,00	1,31%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**56.213.785,74**	**14,72%**
0.03.01	Retribución por años servidos	37.647.652,06	9,86%
0.03.03	Decimotercer mes	9.947.195,71	2,61%
0.03.04	Salario escolar	8.618.937,98	2,26%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**11.638.218,98**	**3,05%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	11.041.387,24	2,89%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	596.831,74	0,16%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**13.543.236,79**	**3,55%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	6.063.810,50	1,59%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	1.790.495,23	0,47%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	3.580.990,46	0,94%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	2.107.940,60	0,55%
1	**SERVICIOS**	**150.573.609,19**	**39,44%**
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**97.126.608,00**	**25,44%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	400.000,00	0,10%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	800.000,00	0,21%
1.02.99	Otros servicios básicos	95.926.608,00	25,13%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**1.400.000,00**	**0,37%**
1.03.01	Información	500.000,00	0,13%
1.03.04	Transporte de bienes	900.000,00	0,24%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**29.340.000,00**	**7,68%**
1.04.06	Servicios generales	28.800.000,00	7,54%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	540.000,00	0,14%

1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**6.253.101,19**	**1,64%**
1.06.01	Seguros	6.253.101,19	1,64%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*2.053.101,19*	*0,54%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*2.300.000,00*	*0,60%*
1.06.01.04	*Seguro contra incendios*	*1.650.000,00*	*0,43%*
1.06.01.05	*Póliza de equipo contratista*	*250.000,00*	*0,07%*
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**15.808.900,00**	**4,14%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	300.000,00	0,08%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	15.008.900,00	3,93%
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	100.000,00	0,03%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	400.000,00	0,10%
1,09	**IMPUESTOS**	**645.000,00**	0,17%
1.09.99	Otros impuestos	645.000,00	0,17%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**68.351.200,00**	**17,90%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**31.616.000,00**	**8,28%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	31.316.000,00	8,20%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	300.000,00	0,08%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**1.900.000,00**	**0,50%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	600.000,00	0,16%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	50.000,00	0,01%
2.03.03	Madera y sus derivados	100.000,00	0,03%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	500.000,00	0,13%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	75.000,00	0,02%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	500.000,00	0,13%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	75.000,00	0,02%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**27.385.200,00**	**7,17%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	3.980.000,00	1,04%
2.04.02	Repuestos y accesorios	23.405.200,00	6,13%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**7.450.000,00**	**1,95%**
2.99.04	Textiles y vestuario	1.800.000,00	0,47%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	3.950.000,00	1,03%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1.500.000,00	0,39%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	200.000,00	0,05%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**8.372.027,50**	**2,19%**
6.03	**PRESTACIONES**	**8.372.027,50**	**2,19%**
6.03.01	Prestaciones legales	5.372.027,50	1,41%
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	3.000.000,00	0,79%

SERVICIO 03: MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y CALLES

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**7.360.938,33**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**7.263.083,27**	**98,67%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**4.751.167,62**	**64,55%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	4.751.167,62	64,55%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**1.412.184,06**	**19,18%**
0.03.01	Retribución por años servidos	469.177,80	6,37%
0.03.03	Decimotercer mes	474.103,98	6,44%
0.03.04	Salario escolar	468.902,29	6,37%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**554.701,65**	**7,54%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	526.255,41	7,15%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	28.446,24	0,39%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**545.029,93**	**7,40%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	289.013,78	3,93%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	85.338,72	1,16%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	170.677,43	2,32%
1	**SERVICIOS**	**97.855,06**	**1,33%**
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**97.855,06**	**1,33%**
1.06.01	Seguros	97.855,06	1,33%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*97.855,06*	*1,33%*

1

SERVICIO 04: CEMENTERIOS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**49.000.000,00**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**31.991.633,55**	**65,29%**

2

0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**13.198.854,69**	**26,94%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	12.029.335,91	24,55%
0.01.05	Suplencias	1.169.518,78	2,39%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**2.100.000,00**	**4,29%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	2.100.000,00	4,29%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**11.085.343,35**	**22,62%**
0.03.01	Retribución por años servidos	6.769.464,78	13,82%
0.03.03	Decimotercer mes	2.029.553,70	4,14%
0.03.04	Salario escolar	2.286.324,88	4,67%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**2.374.577,82**	**4,85%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	2.252.804,60	4,60%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	121.773,22	0,25%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**3.232.857,69**	**6,60%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	1.237.215,93	2,52%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	365.319,67	0,75%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	730.639,33	1,49%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	899.682,76	1,84%
1	**SERVICIOS**	**3.973.899,88**	**8,11%**
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**1.950.000,00**	**3,98%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	750.000,00	1,53%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	1.200.000,00	2,45%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**15.000,00**	**0,03%**
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	15.000,00	0,03%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**708.899,88**	**1,45%**
1.06.01	Seguros	708.899,88	1,45%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*418.899,88*	*0,85%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*40.000,00*	*0,08%*
1.06.01.06	*Poliza responsabilidad civil*	*250.000,00*	*0,51%*
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**1.200.000,00**	**2,45%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	700.000,00	1,43%
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	250.000,00	0,51%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	250.000,00	0,51%
1,09	**IMPUESTOS**	**100.000,00**	**0,20%**
1.09.99	Otros impuestos	100.000,00	0,20%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**5.985.000,00**	**12,21%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**1.625.000,00**	**3,32%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	450.000,00	0,92%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	75.000,00	0,15%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	800.000,00	1,63%
2.01.99	Otros productos químicos	300.000,00	0,61%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**500.000,00**	**1,02%**
2.02.02	Productos agroforestales	500.000,00	1,02%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**1.680.000,00**	**3,43%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	250.000,00	0,51%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	400.000,00	0,82%
2.03.03	Madera y sus derivados	80.000,00	0,16%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	400.000,00	0,82%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	350.000,00	0,71%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	200.000,00	0,41%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**500.000,00**	**1,02%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	250.000,00	0,51%
2.04.02	Repuestos y accesorios	250.000,00	0,51%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**1.680.000,00**	**3,43%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	50.000,00	0,10%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	50.000,00	0,10%
2.99.04	Textiles y vestuario	750.000,00	1,53%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	300.000,00	0,61%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	450.000,00	0,92%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	80.000,00	0,16%
5	**BIENES DURADEROS**	**6.449.466,57**	**13,16%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**500.000,00**	**1,02%**
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	500.000,00	1,02%
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**3.000.000,00**	**6,12%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	3.000.000,00	6,12%
5.99	**BIENES DURADEROS DIVERSOS**	**2.949.466,57**	**6,02%**
5.99.02	Piezas y obras de colección	2.949.466,57	6,02%

6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**600.000,00**	**1,22%**
6.03	**PRESTACIONES**	**600.000,00**	**1,22%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	600.000,00	1,22%

SERVICIO 05: PARQUES Y OBRAS DE ORNATO

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**95.423.166,24**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**70.592.865,99**	**73,98%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**31.343.103,01**	**32,85%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	28.068.450,45	29,41%
0.01.05	Suplencias	3.274.652,56	3,43%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**1.000.000,00**	**1,05%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	1.000.000,00	1,05%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**26.251.389,71**	**27,51%**
0.03.01	Retribución por años servidos	16.867.795,82	17,68%
0.03.03	Decimotercer mes	4.507.268,67	4,72%
0.03.04	Salario escolar	4.876.325,22	5,11%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**5.273.504,34**	**5,53%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	5.003.068,22	5,24%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	270.436,12	0,28%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**6.724.868,92**	**7,05%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	2.747.630,98	2,88%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	811.308,36	0,85%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	1.622.616,72	1,70%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	1.543.312,86	1,62%
1	**SERVICIOS**	**4.680.300,25**	**4,90%**
1,01	**ALQUILERES**	**1.000.000,00**	**1,05%**
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	1.000.000,00	1,05%
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**1.350.000,00**	**1,41%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	800.000,00	0,84%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	200.000,00	0,21%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	350.000,00	0,37%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**500.000,00**	**0,52%**
1.03.01	Información	500.000,00	0,52%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**930.300,25**	**0,97%**
1.06.01	Seguros	930.300,25	0,97%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*930.300,25*	*0,97%*
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**900.000,00**	**0,94%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	400.000,00	0,42%
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	500.000,00	0,52%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**13.500.000,00**	**14,15%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**3.400.000,00**	**3,56%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	2.000.000,00	2,10%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	1.000.000,00	1,05%
2.01.99	Otros productos químicos	400.000,00	0,42%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**4.400.000,00**	**4,61%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1.000.000,00	1,05%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	1.000.000,00	1,05%
2.03.03	Madera y sus derivados	400.000,00	0,42%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	1.000.000,00	1,05%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	1.000.000,00	1,05%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**1.500.000,00**	**1,57%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	1.000.000,00	1,05%
2.04.02	Repuestos y accesorios	500.000,00	0,52%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**4.200.000,00**	**4,40%**
2.99.04	Textiles y vestuario	1.400.000,00	1,47%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	900.000,00	0,94%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1.900.000,00	1,99%
5	**BIENES DURADEROS**	**3.650.000,00**	**3,83%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**3.650.000,00**	**3,83%**
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	3.650.000,00	3,83%

6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**3.000.000,00**	**3,14%**
6.03	**PRESTACIONES**	**3.000.000,00**	**3,14%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	3.000.000,00	3,14%

SERVICIO 07: MERCADOS, PLAZAS Y FERIAS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**47.838.626,38**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**27.077.646,40**	**56,60%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**11.767.340,79**	**24,60%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	10.413.251,36	21,77%
0.01.05	Suplencias	1.354.089,43	2,83%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**500.000,00**	**1,05%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	500.000,00	1,05%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**10.090.894,39**	**21,09%**
0.03.01	Retribución por años servidos	6.445.802,46	13,47%
0.03.03	Decimotercer mes	1.719.864,24	3,60%
0.03.04	Salario escolar	1.925.227,69	4,02%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**2.012.241,17**	**4,21%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	1.909.049,31	3,99%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	103.191,85	0,22%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**2.707.170,06**	**5,66%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	1.048.429,24	2,19%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	309.575,56	0,65%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	619.151,13	1,29%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	730.014,12	1,53%
1	**SERVICIOS**	**15.726.179,98**	**32,87%**
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**1.680.600,00**	**3,51%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	1.055.000,00	2,21%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	625.600,00	1,31%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**50.000,00**	**0,10%**
1.03.01	Información	50.000,00	0,10%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**2.600.000,00**	5,43%
1.04.03	Servicios de ingeniería	300.000,00	0,63%
1.04.06	Servicios generales	100.000,00	0,21%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	2.200.000,00	4,60%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**2.162.979,98**	**4,52%**
1.06.01	Seguros	2.162.979,98	4,52%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*354.979,98*	*0,74%*
1.06.01.04	*Seguro contra incendios*	*1.500.000,00*	*3,14%*
1.06.01.06	*Póliza Responsabilidad Civil*	*308.000,00*	*0,64%*
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**9.232.600,00**	**19,30%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	9.232.600,00	19,30%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**4.434.800,00**	**9,27%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**500.000,00**	**1,05%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	50.000,00	0,10%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	100.000,00	0,21%
2.01.99	Otros productos químicos	350.000,00	0,73%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**650.000,00**	**1,36%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	100.000,00	0,21%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	100.000,00	0,21%
2.03.03	Madera y sus derivados	50.000,00	0,10%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	200.000,00	0,42%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	100.000,00	0,21%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	100.000,00	0,21%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**872.000,00**	**1,82%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	80.000,00	0,17%
2.04.02	Repuestos y accesorios	792.000,00	1,66%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**2.412.800,00**	**5,04%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	80.000,00	0,17%
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	52.800,00	0,11%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	390.000,00	0,82%
2.99.04	Textiles y vestuario	300.000,00	0,63%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	1.200.000,00	2,51%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	290.000,00	0,61%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	100.000,00	0,21%

6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**600.000,00**	**1,25%**
6.03	**PRESTACIONES**	**600.000,00**	**1,25%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	600.000,00	1,25%

SERVICIO 09: EDUCATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**82.176.854,93**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**24.663.388,69**	**30,01%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**8.909.157,15**	**10,84%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	8.909.157,15	10,84%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**11.464.201,37**	**13,95%**
0.03.01	Retribución por años servidos	7.689.043,37	9,36%
0.03.03	Decimotercer mes	1.567.181,42	1,91%
0.03.04	Salario escolar	2.207.976,57	2,69%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**1.833.602,27**	**2,23%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	1.739.571,38	2,12%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	94.030,89	0,11%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**2.456.427,91**	**2,99%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	955.353,80	1,16%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	282.092,66	0,34%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	564.185,31	0,69%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	654.796,14	0,80%
1	**SERVICIOS**	**42.313.466,25**	**51,49%**
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**1.190.000,00**	**1,45%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	140.000,00	0,17%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	850.000,00	1,03%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	200.000,00	0,24%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**300.000,00**	**0,37%**
1.03.01	Información	300.000,00	0,37%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**1.200.000,00**	**1,46%**
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	1.200.000,00	1,46%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**1.000.000,00**	**1,22%**
1.05.01	Transporte dentro del país	800.000,00	0,97%
1.05.02	Viáticos dentro del país	200.000,00	0,24%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**323.466,25**	**0,39%**
1.06.01	Seguros	323.466,25	0,39%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*323.466,25*	*0,39%*
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**36.000.000,00**	**43,81%**
1.07.01	Actividades de capacitación	1.000.000,00	1,22%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	35.000.000,00	42,59%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**2.300.000,00**	**2,80%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	1.000.000,00	1,22%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	1.300.000,00	1,58%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**12.200.000,00**	**14,85%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**650.000,00**	**0,79%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	150.000,00	0,18%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	500.000,00	0,61%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**1.500.000,00**	**1,83%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	1.500.000,00	1,83%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**1.050.000,00**	**1,28%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	200.000,00	0,24%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	100.000,00	0,12%
2.03.03	Madera y sus derivados	100.000,00	0,12%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	400.000,00	0,49%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	100.000,00	0,12%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	50.000,00	0,06%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	100.000,00	0,12%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**1.200.000,00**	**1,46%**
2.04.02	Repuestos y accesorios	1.200.000,00	1,46%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**7.800.000,00**	**9,49%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	500.000,00	0,61%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	800.000,00	0,97%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	300.000,00	0,37%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	200.000,00	0,24%

5	**BIENES DURADEROS**	**2.000.000,00**	**2,43%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**2.000.000,00**	**2,43%**
5.01.03	Equipo de comunicación	1.000.000,00	1,22%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	1.000.000,00	1,22%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**1.000.000,00**	**1,22%**
6.03	**PRESTACIONES**	**1.000.000,00**	**1,22%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	1.000.000,00	1,22%

SERVICIO 10: SERVICIOS SOCIALES Y COMPLEMENTARIOS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**436.555.980,88**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**96.786.588,82**	**22,17%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**45.333.481,97**	**10,38%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	23.845.034,45	5,46%
0.01.03	Servicios especiales	21.488.447,51	4,92%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**35.525.435,15**	**8,14%**
0.03.01	Retribución por años servidos	16.391.605,83	3,75%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	8.976.439,32	2,06%
0.03.03	Decimotercer mes	6.219.916,70	1,42%
0.03.04	Salario escolar	3.937.473,30	0,90%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**7.277.302,54**	**1,67%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	6.904.107,54	1,58%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	373.195,00	0,09%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**8.650.369,16**	**1,98%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	3.791.661,22	0,87%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	1.119.585,01	0,26%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	2.239.170,01	0,51%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	1.499.952,92	0,34%
1	**SERVICIOS**	**299.749.392,06**	**68,66%**
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**3.180.000,00**	**0,73%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	480.000,00	0,11%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	1.800.000,00	0,41%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	900.000,00	0,21%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**400.000,00**	**0,09%**
1.03.01	Información	300.000,00	0,07%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	100.000,00	0,02%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**287.300.000,00**	**65,81%**
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	3.300.000,00	0,76%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	284.000.000,00	65,05%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**1.283.790,81**	**0,29%**
1.06.01	Seguros	1.283.790,81	0,29%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*1.283.790,81*	*0,29%*
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**3.405.601,25**	**0,78%**
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	3.405.601,25	0,78%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**4.180.000,00**	0,96%
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	1.500.000,00	0,34%
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	1.080.000,00	0,25%
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	600.000,00	0,14%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	1.000.000,00	0,23%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**32.020.000,00**	**7,33%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**760.000,00**	0,17%
2.01.01	Combustibles y lubricantes	360.000,00	0,08%
2.01.99	Otros productos químicos	400.000,00	0,09%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**28.460.000,00**	**6,52%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	28.460.000,00	6,52%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**500.000,00**	**0,11%**
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	500.000,00	0,11%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**500.000,00**	**0,11%**
2.04.02	Repuestos y accesorios	500.000,00	0,11%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**1.800.000,00**	**0,41%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	400.000,00	0,09%

2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	800.000,00	0,18%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	300.000,00	0,07%
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	300.000,00	0,07%
5	**BIENES DURADEROS**	**7.000.000,00**	**1,60%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**5.000.000,00**	1,15%
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	2.500.000,00	0,57%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	2.500.000,00	0,57%
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**2.000.000,00**	**0,46%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	2.000.000,00	0,46%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**1.000.000,00**	**0,23%**
6.03	**PRESTACIONES**	**1.000.000,00**	**0,23%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	1.000.000,00	0,23%

SERVICIO 15: MEJORAMIENTO EN LA ZONA MARÍTIMO TERRESTRE

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**10.653.651,81**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**10.512.023,98**	**98,67%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**6.838.175,19**	**64,19%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	6.564.648,18	61,62%
0.01.05	Suplencias	273.527,01	2,57%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**2.082.182,50**	**19,54%**
0.03.01	Retribución por años servidos	812.375,21	7,63%
0.03.03	Decimotercer mes	686.181,36	6,44%
0.03.04	Salario escolar	583.625,93	5,48%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**802.832,19**	**7,54%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	761.661,31	7,15%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	41.170,88	0,39%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**788.834,09**	**7,40%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	418.296,16	3,93%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	123.512,64	1,16%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	247.025,29	2,32%
1	**SERVICIOS**	**141.627,83**	**1,33%**
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**141.627,83**	**1,33%**
1.06.01	Seguros	141.627,83	1,33%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*141.627,83*	*1,33%*

1

SERVICIO 17: MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**79.622.520,07**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**20.964.740,14**	**26,33%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**8.425.417,83**	**10,58%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	7.737.628,62	9,72%
0.01.05	Suplencias	687.789,21	0,86%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**8.755.488,85**	**11,00%**
0.03.01	Retribución por años servidos	5.884.089,70	7,39%
0.03.03	Decimotercer mes	1.321.608,21	1,66%
0.03.04	Salario escolar	1.549.790,94	1,95%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**1.546.281,60**	**1,94%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	1.466.985,11	1,84%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	79.296,49	0,10%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**2.237.551,85**	**2,81%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	805.652,36	1,01%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	237.889,48	0,30%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	475.778,95	0,60%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	718.231,06	0,90%
1	**SERVICIOS**	**56.707.779,93**	**71,22%**
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**7.100.000,00**	**8,92%**
1.04.06	Servicios generales	6.000.000,00	7,54%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	1.100.000,00	1,38%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**272.779,93**	**0,34%**
1.06.01	Seguros	272.779,93	0,34%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*272.779,93*	*0,34%*

2

1.06.01.04	*Seguro contra incendio*	*0,00*	*0,00%*
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**49.335.000,00**	**61,96%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	34.000.000,00	42,70%
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	8.335.000,00	10,47%
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	2.400.000,00	3,01%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	4.600.000,00	5,78%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**1.450.000,00**	**1,82%**
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**1.450.000,00**	**1,82%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	200.000,00	0,25%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	100.000,00	0,13%
2.03.03	Madera y sus derivados	50.000,00	0,06%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	350.000,00	0,44%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	200.000,00	0,25%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	400.000,00	0,50%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	150.000,00	0,19%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**500.000,00**	**0,63%**
6.03	**PRESTACIONES**	**500.000,00**	**0,63%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	500.000,00	0,63%

SERVICIO 25: PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**48.874.531,60**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**34.428.773,98**	**70,44%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**14.088.883,87**	**28,83%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	14.088.883,87	28,83%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**13.986.935,25**	**28,62%**
0.03.01	Retribución por años servidos	5.500.147,94	11,25%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	4.138.329,63	8,47%
0.03.03	Decimotercer mes	2.159.678,39	4,42%
0.03.04	Salario escolar	2.188.779,29	4,48%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**2.526.823,72**	**5,17%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	2.397.243,02	4,90%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	129.580,70	0,27%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**3.826.131,14**	**7,83%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	1.316.539,95	2,69%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	388.742,11	0,80%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	777.484,22	1,59%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	1.343.364,86	2,75%
1	**SERVICIOS**	**11.145.757,62**	**22,80%**
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**200.000,00**	**0,41%**
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	200.000,00	0,41%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**3.500.000,00**	**7,16%**
1.03.01	Información	3.000.000,00	6,14%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	500.000,00	1,02%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**7.000.000,00**	**14,32%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	6.000.000,00	12,28%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	1.000.000,00	2,05%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**445.757,62**	**0,91%**
1.06.01	Seguros	445.757,62	0,91%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*445.757,62*	*0,91%*
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**2.700.000,00**	**5,52%**
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**1.800.000,00**	**3,68%**
2.02.02	Productos agroforestales	1.000.000,00	2,05%
2.02.03	Alimentos y bebidas	800.000,00	1,64%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**900.000,00**	**1,84%**
2.99.04	Textiles y vestuario	600.000,00	1,23%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	300.000,00	0,61%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**600.000,00**	**1,23%**
6.03	**PRESTACIONES**	**600.000,00**	**1,23%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	600.000,00	1,23%

SERVICIO 27: DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**10.860.109,63**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**8.745.123,32**	**80,53%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**4.856.799,41**	**44,72%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	4.349.372,59	40,05%
0.01.05	Suplencias	507.426,82	4,67%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**450.000,00**	**4,14%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	450.000,00	4,14%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**1.935.555,34**	**17,82%**
0.03.01	Retribución por años servidos	897.058,10	8,26%
0.03.03	Decimotercer mes	557.104,21	5,13%
0.03.04	Salario escolar	481.393,03	4,43%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**651.811,93**	**6,00%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	618.385,67	5,69%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	33.426,25	0,31%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**850.956,64**	**7,84%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	339.610,73	3,13%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	100.278,76	0,92%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	200.557,52	1,85%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	210.509,64	1,94%
1	**SERVICIOS**	**114.986,31**	**1,06%**
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**114.986,31**	**1,06%**
1.06.01	Seguros	114.986,31	1,06%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*114.986,31*	*1,06%*
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**1.500.000,00**	**13,81%**
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**1.500.000,00**	**13,81%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	1.500.000,00	13,81%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**500.000,00**	**4,60%**
6.03	**PRESTACIONES**	**500.000,00**	**4,60%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	500.000,00	4,60%

SERVICIO 28: ATENCIÓN DE EMERGENCIAS CANTONALES

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**10.000.000,00**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**8.000.000,00**	**80,00%**
1,01	**ALQUILERES**	**6.000.000,00**	**60,00%**
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	6.000.000,00	60,00%
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**2.000.000,00**	**20,00%**
1.07.01	Actividades de capacitación	2.000.000,00	20,00%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**2.000.000,00**	**20,00%**
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**2.000.000,00**	**20,00%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	2.000.000,00	20,00%

1

Sección de Egresos

PROGRAMA III: INVERSIONES

PROGRAMA III: Totales por grupo

Detalle	Monto	Porcentaje relativo
EGRESOS TOTALES	**1.965.804.713,09**	**100,00%**
GRUPO 01: EDIFICIOS	**472.400.802,48**	**24,03%**
Proyecto 01: Diseño y construcción centro de artes integrales	300.751.285,60	15,30%
Proyecto 02: Construcción centro de acopio finca a Humo, acorde a las necesidades de reciclaje	153.649.516,88	7,82%
Proyecto 03: Diseño y construcción de la Biblioteca Pública Mpl del Cantón de Esparza	10.000.000,00	0,51%
Proyecto 04: Construcción de una cocina con baño Ley 7600 en la Plaza de Deportes de San Jerónimo (Ley 8461)	8.000.000,00	
GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE	**1.129.311.025,99**	**57,45%**
Actividad 01: Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal (Ley 8114)	353.044.762,49	17,96%
Proyecto 02: Mantenimiento y conservación de los caminos vecinales de Esparza (Ley 8114)	123.900.000,00	6,30%

2

Proyecto 03: Bacheo calles del Cantón (Ley 8114)	33.000.000,00	1,68%
Proyecto 04: Mantenimiento de al menos 5 km de caminos vecinales, mediante la compra de lastre (PQ) (Ley 8114)	45.000.000,00	2,29%
Proyecto 05: Encauzamientos (Ley 8114)	35.000.000,00	1,78%
Proyecto 06: Mantenimiento de al menos 5km de caminos asfaltados mediante la colocación de una carpeta (Ley 8114)	155.628.198,51	7,92%
Proyecto 07: Construcción puente San Juan Grande (Ley 8114)	150.000.000,00	
Proyecto 08: Mejoramiento de los encauzamientos de agua en una longitud de 200 metros en la calle 15 de setiembre (Ley 8461- Espiritu Santo)	14.400.000,00	0,73%
Proyecto 09: Mejoramiento de los Encauzamientos de agua y superficie de ruedo en El Tajo Arriba (Ley 8461- Espiritu Santo)	3.822.399,87	0,19%
Proyecto 10: Mejoramiento de los Encauzamientos de agua en la calle Solórzano (Ley 8461- Espiritu Santo)	13.175.000,00	0,67%
Proyecto 11: Mejoramiento de los Encauzamientos de agua y de la superficie de ruedo de la Ciudadela La Cima del Cielo (Ley 8461- Espiritu Santo)	9.741.701,09	0,50%
Proyecto 12: Mejoras de encauzamientos de aguas pluviales y de la superficie de ruedo en San Juan Chiquito en la calle código de camino 6-02-003 del Distrito de San Juan Grande (Ley 8461)	8.000.000,00	0,41%
Proyecto 13: Construcción de acera peatonal continuando el tramo existente en Juanilama (Ley 8461- San Juan Grande)	8.000.000,00	0,41%
Proyecto 14: Mejoramiento de Encauzamientos de aguas pluviales y superficie de ruedo de San Juan Chiquito, Distrito San Juan Grande (Ley 8461)	8.000.000,00	0,41%
Proyecto 15: Mejoramiento de Encauzamientos de aguas pluviales y superficie de ruedo de San Juan Grande, Distrito San Juan Grande (Ley 8461)	9.576.418,56	0,49%
Proyecto 16: Acondicionamiento y mejoramiento de los caminos del Distrito de San Rafael de Esparza (Calle de Parcelas de Barón) (Ley 8461)	33.249.614,86	1,69%
Proyecto 17: Resello en la calle Vélez (Ley 8461 - San Jeronimo)	7.000.000,00	0,36%
Proyecto 18: Construcción de Encauzamientos y alcantarillado con cabezales y pasos de aguas pluviales en la comunidad de Mesetas Céntrico (Ley 8461 - San Jerónimo)	10.674.381,52	0,54%
Proyecto 19: Encauzamientos de aguas pluviales en el caserío de Artieda (Ley 8461 - Caldera)	15.000.000,00	0,76%
Proyecto 20: Compra, instalación y mantenimiento para señalización vial vertical, y promover sitios de interés turístico (Ley 8461)	7.552.200,90	0,38%
Proyecto 21: Acondicionamiento y mejoras de camino comunal de calle de los Barrantes en Paraíso de Macacona de Esparza (Ley 8461- Macacona)	10.000.000,00	0,51%
Proyecto 22: Acondicionamiento de la Calle Real (calle vieja) camino comunal, para mejoras comunales (Ley 8461 - Macacona)	4.000.000,00	0,20%
Proyecto 23: Mejoras en el camino 6-02-027 Salinas Mata- de Limon mediante la colocacion de un carpeta asfaltica Ley 6043	39.546.348,19	2,01%
Proyecto 24: Asfaltar calle ciudadela doña Ninfa código 6-02-54, San Jeronimo	15.000.000,00	0,76%
Proyecto 25: Mejoras de al menos 300 m de encauzamientos en el camino 6-02-73, Ent No 1 (Santa Martha) - Calle Castillo.	17.000.000,00	0,86%
GRUPO 05: INSTALACIONES	**8.200.000,00**	**0,42%**
Proyecto 01: Instalación de lamparas solares en Parques del Cantón	8.200.000,00	0,42%
GRUPO 06: OTROS PROYECTOS	**317.808.081,17**	**16,17%**
Actividad 01: Dirección Técnica y Estudios	153.800.134,02	7,82%
Proyecto 02: Parque infantil Jardin de Niños Esparza (Ley 8461 - Espiritu Santo)	10.000.000,00	0,51%
Proyecto 03: Construcción de play para las comunidades del Distrito (Ley 8461 - Caldera)	15.771.748,08	0,80%
Proyecto 04: Acondicionamiento de areas infantiles y comunales de Esparza	20.000.000,00	1,02%
Proyecto 05: Compra de máquinas de ejercicio para promover actividad fisica y recreativa en áreas	15.000.000,00	0,76%
Proyecto 06: Cerramiento en malla ciclón propiedad municipal (Finca ecologica Humo)	17.560.000,00	0,89%
Proyecto 07: Fortalecimiento Administración tributaria, indice de Morosidad	1.200.000,00	0,06%
Proyecto 08: Compra de violas para niños de Esparzol	2.500.000,00	0,13%
Proyecto 09: Cerramiento perimetral en areas comunales Zona Maritimo Terrestre Ley 6043	10.000.000,00	0,51%
Proyecto 10: Acondicionamiento del Salón Comunal de Humo, Espiritu Santo (Ley 8461 - Espiritu	3.500.000,00	0,18%
Proyecto 11: Acondicionamiento y Equipamiento en el Terreno de San Roque, en Macacona Esparza (Ley 8461)	23.857.067,17	1,21%
Proyecto 12: Acondicionamiento capilla de velación del Cantón de Esparza	10.000.000,00	0,51%
Proyecto 13: Elaboración del sistema de control interno y valoración de riesgos, según Ley 8292	7.841.814,30	0,40%
Proyecto 14: Construcción de nichos Cementerio Las tres Marías	21.877.317,61	1,11%
Proyecto 15: Acondicionamiento del Mercado Mpl, cajas de registro sanitario	4.900.000,00	0,25%
GRUPO 07: OTROS FONDOS E INVERSIONES	**38.084.803,45**	**1,94%**
Proyecto 01: 20% Fondo pago mejoras zona marítimo-terrestre	18.800.000,00	0,96%
Proyecto 02: Fondo para compra de terrenos - plan de lotificación.	4.070.291,57	0,21%
Proyecto 03: Fondo sin asignación presupuestaria Ley 8461	15.214.511,88	0,77%

1

PROGRAMA III: Total general por objeto del gasto

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**1.965.804.713,09**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**341.571.253,70**	**17,38%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**148.309.771,03**	**7,54%**

2

0.01.01	Sueldos para cargos fijos	144.787.232,03	7,37%
0.01.05	Suplencias	3.522.539,00	0,18%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**8.000.000,00**	**0,41%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	8.000.000,00	0,41%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**129.120.169,26**	**6,57%**
0.03.01	Retribución por años servidos	66.806.173,28	3,40%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	20.145.464,58	1,02%
0.03.03	Decimotercer mes	21.956.149,25	1,12%
0.03.04	Salario escolar	18.212.759,15	0,93%
0.03.99	Otros incentivos salariales	1.999.623,00	0,10%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**25.688.694,63**	**1,31%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	24.371.325,67	1,24%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	1.317.368,96	0,07%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**30.452.618,78**	**1,55%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Socia	13.384.468,58	0,68%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	3.952.106,87	0,20%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	7.904.213,73	0,40%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	5.211.829,60	0,27%
1	**SERVICIOS**	**192.030.457,11**	**9,77%**
1,01	**ALQUILERES**	**9.000.000,00**	**0,46%**
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	9.000.000,00	0,46%
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**3.000.000,00**	**0,15%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	1.000.000,00	0,05%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	2.000.000,00	0,10%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**19.750.000,00**	**1,00%**
1.03.01	Información	17.800.000,00	0,91%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	1.950.000,00	0,10%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**127.926.814,30**	**6,51%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	52.425.000,00	2,67%
1.04.06	Servicios generales	29.160.000,00	1,48%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	38.500.000,00	1,96%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**1.350.000,00**	**0,07%**
1.05.01	Transporte dentro del país	50.000,00	0,00%
1.05.02	Viáticos dentro del país	1.300.000,00	0,07%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**18.253.642,81**	**0,93%**
1.06.01	Seguros	18.253.642,81	0,93%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*4.531.749,21*	*0,23%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*7.800.000,00*	*0,40%*
1.06.01.04	*Seguros contra responsabilidad Civil*	*4.921.893,60*	*0,25%*
1.06.01.05	*Póliza Equipo Contratista*	*1.000.000,00*	*0,05%*
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**650.000,00**	**0,03%**
1.07.01	Actividades de capacitación	500.000,00	0,03%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	150.000,00	0,01%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**11.500.000,00**	**0,59%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	1.000.000,00	0,05%
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	10.000.000,00	0,51%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	500.000,00	0,03%
1,09	**IMPUESTOS**	**600.000,00**	**0,03%**
1.09.99	Otros impuestos	600.000,00	0,03%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**203.710.000,00**	**10,36%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**50.250.000,00**	**2,56%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	44.500.000,00	2,26%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	5.150.000,00	0,26%
2.01.99	Otros productos químicos	600.000,00	0,03%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**2.060.000,00**	**0,10%**
2.02.02	Productos agroforestales	1.000.000,00	0,05%
2.02.03	Alimentos y bebidas	1.060.000,00	0,05%

	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO		
2,03		**105.950.000,00**	**5,39%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	7.500.000,00	0,38%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	92.000.000,00	4,68%
2.03.03	Madera y sus derivados	2.600.000,00	0,13%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	2.400.000,00	0,12%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	500.000,00	0,03%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	650.000,00	0,03%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	300.000,00	0,02%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**22.000.000,00**	**1,12%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	1.500.000,00	0,08%
2.04.02	Repuestos y accesorios	20.500.000,00	1,04%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**23.450.000,00**	**1,19%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	600.000,00	0,03%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	500.000,00	0,03%
2.99.04	Textiles y vestuario	2.850.000,00	0,14%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	200.000,00	0,01%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	19.000.000,00	0,97%
5	**BIENES DURADEROS**	**1.184.408.198,84**	**60,25%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**24.100.000,00**	**1,23%**
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	3.000.000,00	0,15%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	2.250.000,00	0,11%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	1.350.000,00	0,07%
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	17.500.000,00	0,89%
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**1.160.308.198,84**	**59,02%**
5.02.01	Edificios	449.975.802,48	22,89%
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	574.366.263,50	29,22%
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	127.766.132,86	6,50%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**6.000.000,00**	**0,31%**
6.03	**PRESTACIONES**	**6.000.000,00**	**0,31%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	6.000.000,00	0,31%
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**38.084.803,45**	**1,94%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA**	**38.084.803,45**	**1,94%**
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	38.084.803,45	1,94%

1

GRUPO 01: EDIFICIOS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**472.400.802,48**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**22.425.000,00**	**4,75%**
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**22.425.000,00**	**4,75%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	22.425.000,00	4,75%
5	**BIENES DURADEROS**	**449.975.802,48**	**95,25%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**449.975.802,48**	**95,25%**
5.02.01	Edificios	449.975.802,48	95,25%

GRUPO 01: EDIFICIOS
Proyecto 01: Diseño y construcción centro de artes integrales

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**300.751.285,60**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**9.600.000,00**	**3,19%**
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**9.600.000,00**	**3,19%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	9.600.000,00	3,19%
5	**BIENES DURADEROS**	**291.151.285,60**	**96,81%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**291.151.285,60**	**96,81%**
5.02.01	Edificios	291.151.285,60	96,81%

2

GRUPO 01: EDIFICIOS

Proyecto 02: Construcción centro de acopio finca a Humo, acorde a las necesidades de reciclaje

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**153.649.516,88**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**12.825.000,00**	**8,35%**
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**12.825.000,00**	**8,35%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	12.825.000,00	8,35%
5	**BIENES DURADEROS**	**140.824.516,88**	**91,65%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**140.824.516,88**	**91,65%**
5.02.01	Edificios	140.824.516,88	91,65%

GRUPO 01: EDIFICIOS

Proyecto 03: Diseño y construcción de la Biblioteca Pública Mpl del Cantón de Esparza

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**10.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**10.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**10.000.000,00**	**100,00%**
5.02.01	Edificios	10.000.000,00	100,00%

GRUPO 01: EDIFICIOS

Proyecto 04: Construcción de una cocina con baño Ley 7600 en la Plaza de Deportes de San Jerónimo (Ley 8461)

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

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**1.129.311.025,99**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**266.073.285,60**	**23,56%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**121.886.559,15**	**10,79%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	118.364.020,15	10,48%
0.01.05	Suplencias	3.522.539,00	0,31%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**8.000.000,00**	**0,71%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	8.000.000,00	0,71%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**93.682.155,51**	**8,30%**
0.03.01	Retribución por años servidos	51.177.157,12	4,53%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	10.289.368,96	0,91%
0.03.03	Decimotercer mes	17.197.593,44	1,52%
0.03.04	Salario escolar	13.838.714,64	1,23%
0.03.99	Otros incentivos salariales	1.179.321,36	0,10%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**20.121.184,32**	**1,78%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	19.089.328,71	1,69%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	1.031.855,61	0,09%

0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**22.383.386,61**	**1,98%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Socia	10.483.652,96	0,93%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	3.095.566,82	0,27%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	6.191.133,64	0,55%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	2.613.033,20	0,23%
1	**SERVICIOS**	**88.571.476,89**	**7,84%**
1,01	**ALQUILERES**	**9.000.000,00**	**0,80%**
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	9.000.000,00	0,80%
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**3.000.000,00**	**0,27%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	1.000.000,00	0,09%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	2.000.000,00	0,18%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**1.050.000,00**	**0,09%**
1.03.01	Información	800.000,00	0,07%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	250.000,00	0,02%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**45.500.000,00**	4,03%
1.04.03	Servicios de ingeniería	15.000.000,00	1,33%
1.04.06	Servicios generales	29.000.000,00	2,57%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	1.500.000,00	0,13%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**600.000,00**	**0,05%**
1.05.02	Viáticos dentro del país	600.000,00	0,05%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**17.271.476,89**	**1,53%**
1.06.01	Seguros	17.271.476,89	1,53%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*3.549.583,29*	*0,31%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*7.800.000,00*	*0,69%*
1.06.01.04	*Seguros contra responsabilidad Civil*	*4.921.893,60*	*0,44%*
1.06.01.05	*Póliza de equipo contratista*	*1.000.000,00*	*0,09%*
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**650.000,00**	**0,06%**
1.07.01	Actividades de capacitación	500.000,00	0,04%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	150.000,00	0,01%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**11.000.000,00**	**0,97%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	1.000.000,00	0,09%
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	10.000.000,00	0,89%
1,09	**IMPUESTOS**	**500.000,00**	**0,04%**
1.09.99	Otros impuestos	500.000,00	0,04%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**189.300.000,00**	**16,76%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**46.950.000,00**	**4,16%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	43.000.000,00	3,81%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	3.650.000,00	0,32%
2.01.99	Otros productos químicos	300.000,00	0,03%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**150.000,00**	**0,01%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	150.000,00	0,01%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**99.050.000,00**	**8,77%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	6.000.000,00	0,53%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	90.000.000,00	7,97%
2.03.03	Madera y sus derivados	2.000.000,00	0,18%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**21.500.000,00**	**1,90%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	1.500.000,00	0,13%
2.04.02	Repuestos y accesorios	20.000.000,00	1,77%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**21.650.000,00**	**1,92%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	500.000,00	0,04%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	500.000,00	0,04%
2.99.04	Textiles y vestuario	1.750.000,00	0,15%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	200.000,00	0,02%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	18.700.000,00	1,66%
5	**BIENES DURADEROS**	**580.366.263,50**	**51,39%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**6.000.000,00**	**0,53%**

5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	3.000.000,00	0,27%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	1.650.000,00	0,15%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	1.350.000,00	0,12%
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**574.366.263,50**	**50,86%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	574.366.263,50	50,86%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**5.000.000,00**	**0,44%**
6.03	**PRESTACIONES**	**5.000.000,00**	**0,44%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	5.000.000,00	0,44%

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

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**353.044.762,49**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**266.073.285,60**	**75,37%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**121.886.559,15**	**34,52%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	118.364.020,15	33,53%
0.01.05	Suplencias	3.522.539,00	1,00%
0,02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**8.000.000,00**	**2,27%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	8.000.000,00	2,27%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**93.682.155,51**	**26,54%**
0.03.01	Retribución por años servidos	51.177.157,12	14,50%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	10.289.368,96	2,91%
0.03.03	Decimotercer mes	17.197.593,44	4,87%
0.03.04	Salario escolar	13.838.714,64	3,92%
0.03.99	Otros incentivos salariales	1.179.321,36	0,33%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**20.121.184,32**	**5,70%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	19.089.328,71	5,41%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	1.031.855,61	0,29%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**22.383.386,61**	**6,34%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Socia	10.483.652,96	2,97%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	3.095.566,82	0,88%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	6.191.133,64	1,75%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	2.613.033,20	0,74%
1	**SERVICIOS**	**68.571.476,89**	**19,42%**
1,02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**3.000.000,00**	**0,85%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	1.000.000,00	0,28%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	2.000.000,00	0,57%
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**1.050.000,00**	**0,30%**
1.03.01	Información	800.000,00	0,23%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	250.000,00	0,07%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**45.500.000,00**	**12,89%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	15.000.000,00	4,25%
1.04.06	Servicios generales	29.000.000,00	8,21%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	1.500.000,00	0,42%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**600.000,00**	**0,17%**
1.05.02	Viáticos dentro del país	600.000,00	0,17%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**16.271.476,89**	**4,61%**
1.06.01	Seguros	16.271.476,89	4,61%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*3.549.583,29*	*1,01%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*7.800.000,00*	*2,21%*
1.06.01.04	*Seguros contra responsabilidad Civil*	*4.921.893,60*	*1,39%*
1,07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**650.000,00**	**0,18%**
1.07.01	Actividades de capacitación	500.000,00	0,14%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	150.000,00	0,04%
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**1.000.000,00**	**0,28%**

1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	1.000.000,00	0,28%
1,09	**IMPUESTOS**	**500.000,00**	**0,14%**
1.09.99	Otros impuestos	500.000,00	0,14%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**7.400.000,00**	**2,10%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**950.000,00**	**0,27%**
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	650.000,00	0,18%
2.01.99	Otros productos químicos	300.000,00	0,08%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**150.000,00**	**0,04%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	150.000,00	0,04%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**150.000,00**	**0,04%**
2.03.06	Materiales y productos de plástico	150.000,00	0,04%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**1.500.000,00**	**0,42%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	1.500.000,00	0,42%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**4.650.000,00**	**1,32%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	500.000,00	0,14%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	500.000,00	0,14%
2.99.04	Textiles y vestuario	1.750.000,00	0,50%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	200.000,00	0,06%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1.700.000,00	0,48%
5	**BIENES DURADEROS**	**6.000.000,00**	**1,70%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**6.000.000,00**	**1,70%**
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	3.000.000,00	0,85%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	1.650.000,00	0,47%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	1.350.000,00	0,38%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**5.000.000,00**	**1,42%**
6.03	**PRESTACIONES**	**5.000.000,00**	**1,42%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	5.000.000,00	1,42%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

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

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**123.900.000,00**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**20.000.000,00**	**16,14%**
1,01	**ALQUILERES**	**9.000.000,00**	**7,26%**
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	9.000.000,00	7,26%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**1.000.000,00**	**0,81%**
1.06.01	Seguros	1.000.000,00	0,81%
1.06.01.05	*Poliza de equipo contratista*	*1.000.000,00*	*0,81%*
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**10.000.000,00**	**8,07%**
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	10.000.000,00	8,07%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**103.900.000,00**	**83,86%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**43.000.000,00**	**34,71%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	40.000.000,00	32,28%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	3.000.000,00	2,42%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**23.900.000,00**	**19,29%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	6.000.000,00	4,84%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	15.000.000,00	12,11%
2.03.03	Madera y sus derivados	2.000.000,00	1,61%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	400.000,00	0,32%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	500.000,00	0,40%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**20.000.000,00**	**16,14%**
2.04.02	Repuestos y accesorios	20.000.000,00	16,14%

2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**17.000.000,00**	**13,72%**
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	17.000.000,00	13,72%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE
Proyecto 03: Bacheo calles del Cantón (Ley 8114)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**33.000.000,00**	**100,00%**
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**33.000.000,00**	**100,00%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**3.000.000,00**	**9,09%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	3.000.000,00	9,09%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**30.000.000,00**	**90,91%**
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	30.000.000,00	90,91%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE
Proyecto 04: Mantenimiento de al menos 5 km de caminos vecinales, mediante la compra de lastre (PQ) (Ley 8114)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**45.000.000,00**	**100,00%**
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**45.000.000,00**	**100,00%**
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**45.000.000,00**	**100,00%**
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	45.000.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE
Proyecto 05: Encauzamientos (Ley 8114)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**35.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**35.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**35.000.000,00**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	35.000.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE
Proyecto 06: Mantenimiento de al menos 5km de caminos asfaltados mediante la colocación de una carpeta (Ley 8114)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**155.628.198,51**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**155.628.198,51**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**155.628.198,51**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	155.628.198,51	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE
Proyecto 07: Construcción puente San Juan Grande (Ley 8114)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**150.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**150.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**150.000.000,00**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	150.000.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 08: Mejoramiento de los encauzamientos de agua en una longitud de 200 metros en la calle 15 de setiembre (Ley 8461- Espiritu Santo)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**14.400.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**14.400.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**14.400.000,00**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	14.400.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 09: Mejoramiento de los Encauzamientos de agua y superficie de ruedo en El Tajo Arriba (Ley 8461- Espiritu Santo)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**3.822.399,87**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**3.822.399,87**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**3.822.399,87**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	3.822.399,87	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 10: Mejoramiento de los Encauzamientos de agua en la calle Solórzano (Ley 8461- Espiritu Santo)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**13.175.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**13.175.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**13.175.000,00**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	13.175.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 11: Mejoramiento de los Encauzamientos de agua y de la superficie de ruedo de la Ciudadela La Cima del Cielo (Ley 8461- Espiritu Santo)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**9.741.701,09**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**9.741.701,09**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**9.741.701,09**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	9.741.701,09	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 12: Mejoras de encauzamientos de aguas pluviales y de la superficie de ruedo en San Juan Chiquito en la calle código de camino 6-02-003 del Distrito de San Juan Grande (Ley 8461)

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

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 13: Construcción de acera peatonal continuando el tramo existente en Juanilama (Ley 8461- San Juan Grande)

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

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 14: Mejoramiento de Encauzamientos de aguas pluviales y superficie de ruedo de San Juan Chiquito, Distrito San Juan Grande (Ley 8461)

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

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 15: Mejoramiento de Encauzamientos de aguas pluviales y superficie de ruedo de San Juan Grande, Distrito San Juan Grande (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**9.576.418,56**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**9.576.418,56**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**9.576.418,56**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	9.576.418,56	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 16: Acondicionamiento y mejoramiento de los caminos del Distrito de San Rafael de Esparza (Calle de Parcelas de Barón) (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**33.249.614,86**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**33.249.614,86**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**33.249.614,86**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	33.249.614,86	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 17: Resello en la calle Vélez (Ley 8461 - San Jeronimo)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**7.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**7.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**7.000.000,00**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	7.000.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 18: Construcción de Encauzamientos y alcantarillado con cabezales y pasos de aguas pluviales en la comunidad de Mesetas Céntrico (Ley 8461 - San Jerónimo)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**10.674.381,52**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**10.674.381,52**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**10.674.381,52**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	10.674.381,52	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 19: Encauzamientos de aguas pluviales en el caserío de Artieda (Ley 8461 - Caldera)

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

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 20: Compra, instalación y mantenimiento para señalización vial vertical, y promover sitios de interés turístico (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje
	EGRESOS TOTALES	**7.552.200,90**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**7.552.200,90**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**7.552.200,90**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	7.552.200,90	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 21: Acondicionamiento y mejoras de camino comunal de calle de los Barrantes en Paraíso de Macacona de Esparza (Ley 8461- Macacona)

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

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 22: Acondicionamiento de la Calle Real (calle vieja) camino comunal, para mejoras comunales (Ley 8461 - Macacona)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje
	EGRESOS TOTALES	**4.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**4.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**4.000.000,00**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	4.000.000,00	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 23: Mejoras en el camino 6-02-027 Salinas Mata- de Limon mediante la colocacion de un carpeta asfaltica Ley 6043

Código	Detalle	Monto	Porcentaje
	EGRESOS TOTALES	**39.546.348,19**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**39.546.348,19**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**39.546.348,19**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	39.546.348,19	100,00%

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 24: Asfaltar calle ciudadela doña Ninfa código 6-02-54, San Jeronimo

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

GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

Proyecto 25: Mejoras de al menos 300 m de encauzamientos en el camino 6-02-73, Ent No 1 (Santa Martha) - Calle Castillo.

Código	Detalle	Monto	Porcentaje
	EGRESOS TOTALES	**17.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**17.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**17.000.000,00**	**100,00%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	17.000.000,00	100,00%

GRUPO 05: INSTALACIONES

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**8.200.000,00**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**0,00**	**0,00%**
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**0,00**	**0,00%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	0,00	0,00%
5	**BIENES DURADEROS**	**8.200.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**8.200.000,00**	**100,00%**
5.02.07	Instalaciones	8.200.000,00	100,00%

GRUPO 05: INSTALACIONES

Proyecto 01: Instalación de lamparas solares en Parques del Cantón

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**8.200.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**8.200.000,00**	**100,00%**
5.02.07	Instalaciones	8.200.000,00	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**317.808.081,17**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**75.497.968,09**	**23,76%**

0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**26.423.211,87**	**8,31%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	26.423.211,87	8,31%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**35.438.013,75**	**11,15%**
0.03.01	Retribución por años servidos	15.629.016,16	4,92%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	9.856.095,63	3,10%
0.03.03	Decimotercer mes	4.758.555,82	1,50%
0.03.04	Salario escolar	4.374.044,51	1,38%
0.03.99	Otros incentivos salariales	820.301,64	0,26%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**5.567.510,31**	**1,75%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	5.281.996,96	1,66%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	285.513,35	0,09%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**8.069.232,17**	**2,54%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Socia	2.900.815,63	0,91%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	856.540,05	0,27%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	1.713.080,09	0,54%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	2.598.796,40	0,82%
1	**SERVICIOS**	**81.033.980,22**	**25,50%**
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**18.700.000,00**	**5,88%**
1.03.01	Información	17.000.000,00	5,35%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	1.700.000,00	0,53%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**60.001.814,30**	**18,88%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	15.000.000,00	4,72%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	7.841.814,30	**2,47%**
1.04.06	Servicios generales	160.000,00	0,05%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	37.000.000,00	11,64%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**750.000,00**	**0,24%**
1.05.01	Transporte dentro del país	50.000,00	0,02%
1.05.02	Viáticos dentro del país	700.000,00	0,22%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**982.165,92**	**0,31%**
1.06.01	Seguros	982.165,92	0,31%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*982.165,92*	*0,31%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*	*0,00*	*0,00%*
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**500.000,00**	**0,16%**
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	500.000,00	0,16%
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	0,00	0,00%
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	0,00	0,00%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	0,00	0,00%
1,09	**IMPUESTOS**	**100.000,00**	**0,03%**
1.09.99	Otros impuestos	100.000,00	0,03%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**14.410.000,00**	**4,53%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**3.300.000,00**	**1,04%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	1.500.000,00	0,47%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	1.500.000,00	0,47%
2.01.99	Otros productos químicos	300.000,00	0,09%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**1.910.000,00**	**0,60%**
2.02.02	Productos agroforestales	1.000.000,00	0,31%
2.02.03	Alimentos y bebidas	910.000,00	0,29%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**6.900.000,00**	**2,17%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1.500.000,00	0,47%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	2.000.000,00	0,63%
2.03.03	Madera y sus derivados	600.000,00	0,19%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	2.000.000,00	0,63%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	500.000,00	0,16%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	300.000,00	0,13%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**500.000,00**	**0,16%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	0,00	0,00%
2.04.02	Repuestos y accesorios	500.000,00	0,16%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**1.800.000,00**	**0,57%**

2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	100.000,00	0,03%
2.99.04	Textiles y vestuario	1.100.000,00	0,35%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	0,00	0,00%
5	**BIENES DURADEROS**	**145.866.132,86**	**45,90%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**18.100.000,00**	**5,70%**
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	600.000,00	0,19%
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	17.500.000,00	5,51%
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**127.766.132,86**	**40,20%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	127.766.132,86	40,20%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**1.000.000,00**	**0,31%**
6.03	**PRESTACIONES**	**1.000.000,00**	**0,31%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	1.000.000,00	0,31%

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

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**153.800.134,02**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**75.497.968,09**	**49,09%**
0,01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**26.423.211,87**	**17,18%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	26.423.211,87	17,18%
0.01.05	Suplencias	0,00	0,00%
0,03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**35.438.013,75**	**23,04%**
0.03.01	Retribución por años servidos	15.629.016,16	10,16%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	9.856.095,63	6,41%
0.03.03	Decimotercer mes	4.758.555,82	3,09%
0.03.04	Salario escolar	4.374.044,51	2,84%
0.03.99	Otros incentivos salariales	820.301,64	0,53%
0,04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**5.567.510,31**	**3,62%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	5.281.996,96	3,43%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	285.513,35	0,19%
0,05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**8.069.232,17**	**5,25%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Socia	2.900.815,63	1,89%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	856.540,05	0,56%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	1.713.080,09	1,11%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	2.598.796,40	1,69%
1	**SERVICIOS**	**71.992.165,92**	**46,81%**
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**17.700.000,00**	**11,51%**
1.03.01	Información	16.000.000,00	10,40%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	1.700.000,00	1,11%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**52.160.000,00**	**33,91%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	15.000.000,00	9,75%
1.04.06	Servicios generales	160.000,00	0,10%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	37.000.000,00	24,06%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**550.000,00**	**0,36%**
1.05.01	Transporte dentro del país	50.000,00	0,03%
1.05.02	Viáticos dentro del país	500.000,00	0,33%
1,06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**982.165,92**	**0,64%**
1.06.01	Seguros	982.165,92	0,64%
1.06.01.01	*Prima seguro de riesgos profesionales*	*982.165,92*	*0,64%*
1.06.01.02	*Póliza de flotilla de vehículos*		*0,00%*
1,08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**500.000,00**	**0,33%**
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	500.000,00	0,33%
1,09	**IMPUESTOS**	**100.000,00**	**0,07%**
1.09.99	Otros impuestos	100.000,00	0,07%

2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**4.710.000,00**	**3,06%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**1.500.000,00**	**0,98%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	1.500.000,00	0,98%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**910.000,00**	**0,59%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	910.000,00	0,59%
2,04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**500.000,00**	**0,33%**
2.04.02	Repuestos y accesorios	500.000,00	0,33%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**1.800.000,00**	**1,17%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	100.000,00	0,07%
2.99.04	Textiles y vestuario	1.100.000,00	0,72%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	300.000,00	0,20%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	300.000,00	0,20%
5	**BIENES DURADEROS**	**600.000,00**	**0,39%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**600.000,00**	**0,39%**
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	600.000,00	0,39%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**1.000.000,00**	**0,65%**
6.03	**PRESTACIONES**	**1.000.000,00**	**0,65%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	1.000.000,00	0,65%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 02: Parque infantil Jardin de Niños Esparza (Ley 8461 - Espiritu Santo)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**10.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**10.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**10.000.000,00**	**100,00%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	10.000.000,00	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 03: Construcción de play para las comunidades del Distrito (Ley 8461 -

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**15.771.748,08**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**15.771.748,08**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**15.771.748,08**	**100,00%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	15.771.748,08	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 04: Acondicionamiento de areas infantiles y comunales de Esparza

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**20.000.000,00**	**100,00%**
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**9.700.000,00**	**48,50%**
2 .01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**1.800.000,00**	**9,00%**
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	1.500.000,00	7,50%
2.01.99	Otros productos químicos	300.000,00	1,50%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**1.000.000,00**	**5,00%**
2.02.02	Productos agroforestales	1.000.000,00	5,00%
2,03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**6.900.000,00**	**34,50%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1.500.000,00	7,50%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	2.000.000,00	10,00%
2.03.03	Madera y sus derivados	600.000,00	3,00%

2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	2.000.000,00	10,00%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	500.000,00	2,50%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	300.000,00	1,50%
5	**BIENES DURADEROS**	**10.300.000,00**	**51,50%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**10.300.000,00**	**51,50%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	10.300.000,00	51,50%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 05: Compra de máquinas de ejercicio para promover actividad fisica y recreativa en áreas comunales del cantón

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**15.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**15.000.000,00**	**100,00%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**15.000.000,00**	**100,00%**
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	15.000.000,00	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 06: Cerramiento en malla ciclón propiedad municipal (Finca ecologica Humo)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**17.560.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**17.560.000,00**	**100,00%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	17.560.000,00	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 07: Fortalecimiento Administración tributaria, indice de Morosidad

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**1.200.000,00**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**1.200.000,00**	**100,00%**
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**1.000.000,00**	**83,33%**
1.03.01	Información	1.000.000,00	83,33%
1,05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**200.000,00**	**16,67%**
1.05.02	Viáticos dentro del país	200.000,00	16,67%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 08: Compra de violas para niños de Esparzol

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**2.500.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**2.500.000,00**	**100,00%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**2.500.000,00**	**100,00%**
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	2.500.000,00	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 09: Cerramiento perimetral en areas comunales Zona Maritimo Terrestre Ley

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**10.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**10.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**10.000.000,00**	**100,00%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	10.000.000,00	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 10: Acondicionamiento del Salón Comunal de Humo, Espiritu Santo (Ley 8461 - Espiritu Santo)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**3.500.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**3.500.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**3.500.000,00**	**100,00%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	3.500.000,00	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 11: Acondicionamiento y Equipamiento en el Terreno de San Roque, en Macacona Esparza (Ley 8461)

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**23.857.067,17**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**23.857.067,17**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**23.857.067,17**	**100,00%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	23.857.067,17	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 12: Acondicionamiento capilla de velación del Cantón de Esparza

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**10.000.000,00**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**10.000.000,00**	**100,00%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**10.000.000,00**	**100,00%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	10.000.000,00	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 13: Elaboración del sistema de control interno y valoración de riesgos, según Ley 8292

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**7.841.814,30**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**7.841.814,30**	**100,00%**
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**7.841.814,30**	**100,00%**
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	7.841.814,30	100,00%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS

Proyecto 14: Construcción de nichos Cementerio Las tres Marías

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**21.877.317,61**	**278,98%**
5	**BIENES DURADEROS**	**21.877.317,61**	**278,98%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**21.877.317,61**	**278,98%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	21.877.317,61	278,98%

GRUPO 06: OTROS PROYECTOS
Proyecto 15: Acondicionamiento del Mercado Mpl, cajas de registro sanitario

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**4.900.000,00**	**62,49%**
5	**BIENES DURADEROS**	**4.900.000,00**	**62,49%**
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**4.900.000,00**	**62,49%**
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	4.900.000,00	62,49%

GRUPO 07: OTROS FONDOS E INVERSIONES

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**38.084.803,45**	**100,00%**
5	**BIENES DURADEROS**	**0,00**	**0,00%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**0,00**	**0,00%**
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	0,00	0,00%
5.01.02	Equipo de transporte	0,00	0,00%
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**38.084.803,45**	**100,00%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA**	**38.084.803,45**	**100,00%**
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	38.084.803,45	100,00%
9.02.02.01	*20% Fondo pago mejoras zona marítimo-terrestre*	*18.800.000,00*	*49,36%*
9.02.02.02	*Fondo para compra de terrenos - plan de lotificación*	*4.070.291,57*	*10,69%*
9.02.02.03	*Fondo sin asignación presupuestaria Ley 8461*	*15.214.511,88*	*39,95%*

GRUPO 07: OTROS FONDOS E INVERSIONES
Proyecto 01: 20% Fondo pago mejoras zona marítimo-terrestre

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**18.800.000,00**	**100,00%**
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**18.800.000,00**	**100,00%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA**	**18.800.000,00**	**100,00%**
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	18.800.000,00	100,00%
9.02.02.01	*20% Fondo pago mejoras zona marítimo-terrestre*	*18.800.000,00*	*100,00%*

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

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

GRUPO 07: OTROS FONDOS E INVERSIONES
Proyecto 03: Fondo sin asignación presupuestaria Ley 8461

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**15.214.511,88**	**100,00%**
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**15.214.511,88**	**100,00%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA**	**15.214.511,88**	**100,00%**
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	15.214.511,88	100,00%
9.02.02.03	*Fondo sin asignación presupuestaria Ley 8461*	*15.214.511,88*	100,00%

CÁLCULO DEL SALARIO ESCOLAR

Rubro	Ordinario 2018	P.E. 01-2018	M. 01-2018C	M. 02-2018C	M. 03-2018C	Total
Sueldos fijos	1.200.993.431,95	0,00	9.534.093,42	2.032.286,18	-3.460.000,00	**1.209.099.811,55**
Suplencias	29.872.454,58	0,00	0,00	0,00	0,00	**29.872.454,58**
Sueldos por servicios especiales	24.352.509,88	0,00	0,00	0,00	0,00	**24.352.509,88**
Recargo de funciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Jornales ocasionales	9.815.490,99	0,00	0,00	0,00	0,00	**9.815.490,99**
Totales	**1.265.033.887,40**	**0,00**	**9.534.093,42**	**2.032.286,18**	**-3.460.000,00**	**1.273.140.267,00**

-

Total Bono Escolar Sueldos Fijos	100.718.014,30
Suplencias	2.488.375,47
Personal Transitorio	2.028.564,07
Recargo de Funciones	-
Jornales Ocasionales	817.630,40
Subtotal	106.052.584,24
Cargas Sociales (19,33%)	20.499.964,53
Decimotercer mes	8.837.715,35
Total General	135.390.264,13

-

1

ANEXO Nº 1
RELACIÓN INGRESO GASTO EN SERVICIOS PÚBLICOS

	Detalle Servicio	Aseo de vías y sitios públicos	Recolección de basura	Cementerio	Parques	Mercado
1	Ingreso estimado según tasa	130.000.000,00	420.000.000,00	50.000.000,00	82.000.000,00	49.000.000,00
2	Egresos de operación del servicio (Renglón 7 cuadro siguiente)	145.008.319,10	423.791.836,68	53.500.000,00	99.973.166,24	52.738.626,38
3	Sobrante de ingreso por tasa, una vez financiado el servicio (1-2)	-15.008.319,10	-3.791.836,68	-3.500.000,00	-17.973.166,24	-3.738.626,38
4	Otros ingresos relacionados con el servicio	0,00	0,00	9.000.000,00	0,00	0,00
	Arriendo de nichos	0,00	0,00	9.000.000,00	0,00	0,00
5	Total de ingresos disponibles para inversión (3+4)	-15.008.319,10	-3.791.836,68	5.500.000,00	-17.973.166,24	-3.738.626,38
6	Menos: Inversiones y servicio de la deuda del servicio	13.000.000,00	42.000.000,00	5.500.000,00	11.850.000,00	4.900.000,00
	Amortización deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Maquinaria y equipo	0,00	0,00	500.000,00	3.650.000,00	0,00
	Proyecto Programa III	13.000.000,00	42.000.000,00	5.000.000,00	8.200.000,00	4.900.000,00
7	Superávit o déficit total del servicio (5-6)	-28.008.319,10	-45.791.836,68	0,00	-29.823.166,24	-8.638.626,38
8	% de gastos cubiertos por los ingresos del servicio (1+4) (2+6)	82,27%	90,17%	100,00%	73,33%	85,01%

EGRESOS DE OPERACIÓN DEL SERVICIO

	Detalle	Aseo de vías y sitios públicos	Recolección basura	Cementerios	Parques	Mercado
1	Gasto del servicio	132.008.319,10	381.791.836,68	49.000.000,00	95.423.166,24	47.838.626,38
2	Menos: Maquinaria y equipo y Amortización de la deuda.	0,00	0,00	500.000,00	3.650.000,00	0,00
	Maquinaria y equipo cargada al servicio	0,00	0,00	500.000,00	3.650.000,00	0,00
	Amortización de la deuda del Servicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Subtotal (2)	132.008.319,10	381.791.836,68	48.500.000,00	91.773.166,24	47.838.626,38
6	% gastos de administración (A)	13.000.000,00	42.000.000,00	5.000.000,00	8.200.000,00	4.900.000,00
7	Egresos de operación del servicio (subtotal + gastos de administración (B)	145.008.319,10	423.791.836,68	53.500.000,00	99.973.166,24	52.738.626,38

2

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

Gastos de sanidad (20% (Artículo 47 Ley No. 5412-73)	
MONTO TOTAL DEL PRESUPUESTO	5.431.604.883,24
Menos ingresos de aplicación específica:	
24% impuesto sobre bienes inmuebles Ley Nº 7509	0,00
14% impuesto sobre bienes inmuebles Ley Nº 7729	99.400.000,00
Espectáculos públicos (6%)	2.000.000,00
Timbre parques nacionales	11.600.000,00
Aporte I.F.A.M. Ley No. 6909	1.708.244,98
Transferencias corrientes	10.286.565,12
Transferencias de capital	895.572.961,00
Seguridad Vial - multas	0,00
Impuesto por movilización de carga portuaria	377.610.044,97
Recursos de Vigencias Anteriores (libre y específico)	306.027.067,17
TOTAL INGRESOS ESPECÍFICOS	**1.729.704.883,24**
Saldo para calcular el 20% para gastos de sanidad	**3.701.900.000,00**
Suma que se debe de aplicar a gastos de sanidad (20% de recursos propios)	**740.380.000,00**
Suma aplicada según siguiente de Detalle	**1.087.189.584,87**

Servicio, proyecto relacionado con sanidad	Código presupuestario	Monto Presupuestado
Servicio aseo vías	II-01	132.008.319,10
Servicio basura	II-02	381.791.836,68
Cementerio	II-04	49.000.000,00
Parques y Obras de Ornato	II-05	95.423.166,24
Mercados Plazas y Ferias	III-07	47.838.626,38
Medio Ambiente	II-25	48.874.531,60
Aporte al Comité de Deportes	I-04	126.900.145,65
Aporte a la Cruz Roja	I-04	3.776.100,45
Aporte Consejo Nacional de personas con discapacid	I-04	21.150.024,28
Proyecto 02: Construcción centro de acopio finca a H	III.01.02	153.649.516,88
Proyecto 14: Construcción de nichos Cementerio Las	III.06.14	21.877.317,61
Proyecto 15: Acondicionamiento del Mercado Mpl, ca	III.06.15	4.900.000,00
Otro aporte relacionado con sanidad		
Total Gastos destinados a sanidad		**1.087.189.584,87**
Diferencia		**-346.809.584,87 (1)**

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

1

ANEXO 3
CALCULO DE LAS DIETAS A REGIDORES

PRESUPUESTO PRECEDENTE:					**3.922.449.808,19**
PRESUPUESTO EN ESTUDIO:					**4.230.004.855,07**
PORCENTAJE DE AUMENTO DEL PRESUPUESTO					7,84%
PORCENTAJE QUE APRUEBA EL CONCEJO: (1)			**7,84%**		
NUMERO DE REGIDORES	VALOR DIETA ACTUAL	VALOR DIETA PROPUESTA	SESIONES ORDI-EXTRA	MENSUAL	ANUAL
5	69.220,21	74.647,69	76	2.363.843,47	28.366.121,69
5	34.610,10	37.323,84	76	1.181.921,74	14.183.060,85
5	34.610,10	37.323,84	76	1.181.921,74	14.183.060,85
5	17.305,05	18.661,92	76	590.960,87	7.091.530,42
DIETAS POR COMISIÓN (ADJUNTAR DETALLE)					0,00
TOTAL				5.318.647,82	63.823.773,81

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

2

ANEXO 4
CONTRIBUCIONES PATRONALES, DECIMOTERCER MES Y SEGUROS

CONTRIBUCIONES PATRONALES						
MONTO DE CALCULO	Caja Costarricense de Seguro Social		Ahorro Obligatorio al Banco Popular	Régimen Obligatorio de Pensiones	Fondo de Capitalización Laboral	TOTAL
	Invalidez Vejez y Muerte	Enfermedad y Maternidad				
	5,08%	9,25%	0,50%	1,50%	3%	
1.450.693.769,09	73.695.243,47	134.189.173,64	7.253.468,85	21.760.406,54	43.520.813,07	**280.419.105,57**
	73.695.243,47 (3)	**134.189.173,64** (1)	**7.253.468,85** (2)	**21.760.406,54** (5)	**43.520.813,07** (4)	**280.419.105,57**
	-	-	-	-	-	
			-		-	

DECIMOTERCER MES	
MONTO DE CALCULO	8,33%
1.450.693.769,09	120.891.147,42
TOTAL	120.891.147,42 (5)

(5) Clasificado como Decimotercer mes (0.03.03)

INS	
1.450.693.769,09	1,72%
24.951.932,83	(6)

(6) Clasificado como Seguros (1.06.01)

1

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

Gastos de información y publicidad por radio y televisión		
Por radio y televisión	**0,00**	**#¡DIV/0!**
Programas de producción nacional (Mínimo un 30%)	0,00	#¡DIV/0!
Cuñas, avisos o comerciales. (Máximo un 70%)	0,00	#¡DIV/0!
Por otros medios.	**35.400.000,00**	

2

ANEXO 7

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

PARTIDAS	MONTO
1 SERVICIOS	**1.056.329.237,81**
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	**434.059.900,00**
5 BIENES DURADEROS	**1.326.104.583,70**
TOTAL	**2.816.493.721,51**

3

ANEXO 8
INCENTIVOS SALARIALES QUE SE RECONOCEN EN LA ENTIDAD

INCENTIVO SALARIAL	BASE LEGAL	PROCEDIMIENTO DE CÁLCULO	OTRA INFORMACIÓN IMPORTANTE
CALIFICACIÓN	Estudio Administrativo y Financiero 1980	De 0% a 2% sobre la base según la nota obtenida.	El proceso de Planificación y Evaluación del Desempeño fue revisado por la Administración Municipal y aprobado por el Concejo con un nuevo instrumento técnico de evaluación del desempeño para el personal de la Municipalidad de Esparza, el cual se está aplicando a partir del período 2007-2008. Según Oficio S.M.746-07, Acuerdo tomado por el Concejo Municipal en Acta Número Ochenta y Cinco de Sesión Ordinaria, según Artículo número Dos del Capítulo Primero efectuada el lunes diez de diciembre de dos mil siete. Además tiene soporte legal y técnico en el Capítulo VI artículos 135 y siguientes del Código Municipal (Ley 7794).
QUINQUENIO	Estudio Administrativo y Financiero 1980	¢300,00 mensuales cada vez que el funcionario cumple 5 años de laborar para la institución.	

4

SOBRESUELDOS	Procesos de Reestructuración y Modernización 2001, 2009 y 2014	Diferencia aritmética entre los salarios base devengados por los funcionarios antes de la realización del estudio y las nuevas bases propuestas.	
PROHIBICIÓN	Ley de Control Interno	65% sobre el salario base del Auditor (a) Interno y el Asistente de Auditoría.	
PROHIBICIÓN	Código de Normas y Procedimientos Tributarios y Ley 5867	65% Sobre el salario base de los puestos de Gestor Financiero, Contador, Gestor de Tecnologìas de Informaciòn, Administrador Tributario, Gestor Ordenamiento Territorial, Perito Valuador y Tesorero	
PROHIBICIÓN	Alcance Digital Nº 184. Leyes 9081. Adición al inciso j) al artículo 148 de la Ley 7794, Código Municipal.	65% Sobre el salario base de los puestos de Gestor Jurídico y Abogado Muncipal.	
PROHIBICIÓN	Artículo Nº 14 y 15 de la Ley 8422 Contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública, al Artículo 27 y 31 del Reglamento a dicha Ley,	65% Sobre el salario base de los puestos de Alcalde Municipal, Vice Alcalde Municipal Primero, Gestor Administrativo, Proveedor.	
DEDICACIÓN EXCLUSIVA	Reglamento al Régimen de Dedicación Exclusiva de la Municipalidad de Esparza. Aprobado mediante Sesión Ordinaria celebrada el día 23 de julio de 2007 por el Concejo Municipal y publicado en la Gaceta Nº 158 del día Viernes 17 de Agosto de 2007. Contrato firmado entre las partes. 1° Reforma a artículos en la GAceta N° 233 del 01-12-2015. Publicación Definitiva.	20% sobre el salario base del puesto a la Promotora Social de Gestión Vial ; 55% sobre los salarios base del puesto que desempeña el Gestor de Recursos Humanos, el Géstor de la Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal, el Asistente de Recursos Humanos, la Asistente de Informática y Sistemas, el Géstor de Desarrollo Humano Local, la Coordinadora de Desarrollo Social, Gestor de Planificación y Presupuesto, Coordinadora de Presupuesto, Encargada de Obra Civil y Coordinador de Servicios Ambientales.	

1

Presupuesto Ordinario para el periodo 2019
CÁLCULO DE SUPLENCIAS

Nombre del Puesto	Salario Base	Prohibición	Total	Salario Diario	Días a pagar	Número Plazas	Total	Reserva para aumentos 3%	Monto a presupuestar	Código Presupuestario
Secretaria General del Conc.	384.398,68	0,00	384.398,68	12.813,29	42	1	538.158,15	16.144,74	554.302,89	
Asistente de Gestión Financiera	432.948,66	0,00	432.948,66	14.431,62	30	1	432.948,66	12.988,46	445.937,12	
Perito valuador	608.756,93	395.692,01	1.004.448,94	33.481,63	15	1	502.224,47	15.066,73	517.291,20	
Administrador Tributario	608.756,93	395.692,01	1.004.448,94	33.481,63	15	1	502.224,47	15.066,73	517.291,20	
Oficial de Seguridad	334.618,90	0,00	334.618,90	11.153,96	15	1	167.309,45	5.019,28	172.328,73	
Proveedor	608.756,93	395.692,01	1.004.448,94	33.481,63	60	1	2.008.897,88	60.266,94	2.069.164,81	
Analista de Proveeduría	531.120,40		531.120,40	17.704,01	15	1	265.560,20	7.966,81	273.527,01	
							4.417.323,28	**132.519,70**	**4.549.842,98**	**Administración**
Peón de Obras y Servicios	324.415,75	0,00	324.415,75	10.813,86	42	12	5.450.185,98	**163.505,58**	**5.613.691,56**	
							5.450.185,98	**163.505,58**	**5.613.691,56**	**Aseo de vías**
Operador Equipo Pesado	343.619,30	0,00	343.619,30	11.453,98	42	3	**1.443.201,07**	**43.296,03**	**1.486.497,10**	
Operador Equipo Liviano	334.618,90	0,00	334.618,90	11.153,96	42	1	**468.466,46**	**14.053,99**	**482.520,46**	
Peón de Obras y Servicios	324.415,75	0,00	324.415,75	10.813,86	42	11	**4.996.002,51**	**149.880,08**	**5.145.882,58**	
							6.907.670,04	**207.230,10**	**7.114.900,14**	**Basura**
Peón de Obras y Servicios	324.415,75	0,00	324.415,75	10.813,86	35	3	**1.135.455,13**	**34.063,65**	**1.169.518,78**	
							1.135.455,13	**34.063,65**	**1.169.518,78**	**Cementerios**
Peón de Obras y Servicios	324.415,75	0,00	324.415,75	10.813,86	42	7	**3.179.274,33**	**95.378,23**	**3.274.652,56**	
							3.179.274,33	**95.378,23**	**3.274.652,56**	**Parques**
Conserje	313.011,89	0,00	313.011,89	10.433,73	63	2	**1.314.649,93**	**39.439,50**	**1.354.089,43**	
							1.314.649,93	**39.439,50**	**1.354.089,43**	**Mercado**
Coordinador de Planif. y ZMT	531.120,40	0,00	531.120,40	17.704,01	15	1	**265.560,20**	**7.966,81**	**273.527,01**	
							265.560,20	**7.966,81**	**273.527,01**	**ZMT**
Conserje	313.010,87	0,00	313.010,87	10.433,70	32	2	**667.756,52**	**20.032,70**	**687.789,21**	
							667.756,52	**20.032,70**	**687.789,21**	**Mantenimiento Edificios**
Mecanico	362.447,72	0,00	362.447,72	12.081,59	41	1	**492.647,40**	**14.779,42**	**507.426,82**	
							492.647,40	**14.779,42**	**507.426,82**	**Dirección de servicios**
Operador de Equipo Especializado	351.890,99	0,00	351.890,99	11.729,70	30	2	**703.781,97**	**21.113,46**	**724.895,43**	
Operador de Equipo Pesado	343.619,30	0,00	343.619,30	11.453,98	30	2	**687.238,60**	**20.617,16**	**707.855,76**	
Encargado de Obras Públicas	351.890,99	0,00	351.890,99	11.729,70	30	3	**1.055.672,96**	**31.670,19**	**1.087.343,15**	
Peon de Obras y Servicios	324.415,75	0,00	324.415,75	10.813,86	30	3	**973.247,24**	**29.197,42**	**1.002.444,66**	
							3.419.940,78	**102.598,22**	**3.522.539,00**	**UTGV**
					TOTAL		**22.897.206,08**	**686.916,18**	**28.067.977,48**	

2

Presupuesto Ordinario para el periodo 2019
CÁLCULO DE VIÁTICOS DE LOS REGIDORES

NOMBRE EMPLEADO	TOTAL SESIONES	TRANSP X PAGAR	DISTANCIA	1o.KM 725	ADICIONAL 710	TOTAL X RECORRIDO	TOTAL A PAGAR
SÍNDICOS PROPIETARIOS							
CORNELIO BENAVIDES CESPEDES	76	**152**	16,50	725,00	11.005,00	11.730,00	1.782.960,00
CINDY ARROYO LORIA	76	**152**	12,40	725,00	8.094,00	8.819,00	1.340.488,00
FREDDY CORDOBA SOTO	76	**152**	10,60	725,00	6.816,00	7.541,00	1.146.232,00
TOTAL							**4.269.680,00**
SÍNDICOS SUPLENTES							
CRISTIAN BADILLA BARRANTES	76	**152**	7,00	725,00	4.260,00	4.985,00	757.720,00
KATHELYN JARA JIMENEZ	76	**152**	18,00	725,00	12.070,00	12.795,00	1.944.840,00
LELIA MUÑOZ GRANADOS	76	**152**	10,70	725,00	6.887,00	7.612,00	1.157.024,00
MAURICIO GONZALEZ ALVAREZ	76	**152**	25,20	725,00	17.182,00	17.907,00	2.721.864,00
TOTAL							**6.581.448,00**

3

TOTALES	**10.851.128,00**

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

Hasta aquí el detalle del Plan Presupuesto Ordinario 2019.

Una vez analizado y discutido el Plan Presupuesto Ordinario 2019, se somete a votación.

El Concejo Municipal de Esparza acuerda aprobar el Plan Operativo Anual y el Presupuesto Ordinario para el ejercicio Económico del año 2019. **APROBADO por cuatro votos positivos y uno negativo del regidor Elián Portuguez Carmona.**

Lic. Karol Jiménez: quiero aclarar apoyo el presupuesto a excepción de la plaza de sicología del adulto mayor y todavía no estoy convencida de los 50 millones de colones.

El regidor Elian Portuguez Carmona justifica su voto negativo de la siguiente manera: por las razones expuestas anteriormente**.** Aclaro en cuanto al tema del adulto mayor creo que eso tiene que valorarse con la asociación Absadam porque creo que es la mejor opción, es la gente que tiene más experiencia, es gente que tiene pleno conocimiento, son profesionales y que conocen del área porque la mayoría son enfermeras.

Seguidamente la señora Presidenta Municipal somete a votación para que se declare en forma definitiva el acuerdo de aprobación del Plan Operativo Anual y el Presupuesto Ordinario para el año 2019, una vez sometido a votación resulta **DEFINITIVAMENTE APROBADO por cuatro votos positivos y uno negativo del regidor Elián Portuguez Carmona.**

El regidor Elian Portuguez Carmona justifica su voto negativo de la siguiente manera: por las razones anteriores.

Al ser las veintidós horas cinco minutos del miércoles diecinueve de septiembre de dos mil dieciocho, la señora Presidenta Municipal da por finalizada la sesión. U.L.-

Licda. Karol Jiménez Barquero
PRESIDENTA

Margoth León Vásquez
SECRETARIA

Bach. Asdrúbal Calvo Chaves
ALCALDE