Acta N° 138-2021 Sesión Extraordinaria

El Concejo Municipal de Esparza, el viernes veintiocho de enero del dos mil veintidos, en el Salón de Sesiones de la Municipalidad de Esparza, a las diecisiete horas treinta, inicia la sesión.

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

Regidores Suplentes presentes Yamil Vinicio Dobles Díaz(virtual).

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

Síndicos Suplentes presentes: Irma Vega Blanco, José Florencio Venegas Álvarez, Yuliana María Mayorga Chavarría(virtual), Rebeca Salas Aguilar.

Ausente: Candy Dahianna Chavarría Cordero, Pablo Josué Acosta Bonilla, Yuliana Vargas Barrantes, Douglas Arce Solís, Christian Badilla Barrantes, Cindy Arroyo Loría, Jossette Dilana Montoya Robles, German Álvarez González.

Funcionarios presentes: Bach. Asdrúbal Calvo - Alcalde, MSc. Lourdes Araya Morera - Vicealcaldesa, Lic. Olivier López Aguero - Gestor Jurídico del Concejo Municipal, Margoth León Vásquez - secretaria. Estefanía Castrillo - Asistente de Secretaría.

ORDEN DEL DÍA

ARTÍCULO ÚNICO

Mociones de la Alcaldía

1- Información sobre Informe Evaluación anual y ejecución segundo semestre 2021.

El Dr. Fernando Villalobos Chacón, Presidente del Concejo Municipal, les da la bienvenida a todos los presentes, a los funcionarios Gabriela Dalorso y Kenny Quirós, el único punto que se va a conocer la información sobre Informe Evaluación anual y ejecución segundo semestre 2021. Seguidamente le cede el uso de la palabra al Bach. Asdrúbal Calvo Chaves, Alcalde Municipal para que presente el tema como corresponde.

En el uso de la palabra el Bach. Asdrúbal Calvo Chaves, Alcalde Municipal como bien dice el señor presidente este es la información sobre **Informe Evaluación anual y ejecución segundo semestre 2021 de la Municipalidad de Esparza,** esto no es la liquidación, la liquidación la veremos en un aproximado de quince días que hay que entregarla el quince de febrero, entonces se convocaría otra sesión extraordinaria para verla como tal y le agradecemos a Gabriela Dalorso que va realizar la exposición.

Licda. Gabriela Dalorso: da las gracias a todos los presentes y menciona que va a proceder con la exposición del Informe Evaluación anual y ejecución segundo semestre 2021 de la Municipalidad de Esparza.

A continuación la transcripción del documento:

INFORME ANUAL Y EJECUCION SEGUNDO SEMESTRE 2021

Detalle General - Ingresos(Resumen-Acum)

Periodo 01/10/2021 **al** 31/12/2021

CUENTAS		PRESUPUESTO				EJECUCION			
Rubro	Nombre	Ordinario	Aumentos	Disminuciones	Definitivo	Anterior	Periodo	Acumulado	%
4.0.0.0.0.00.00.0.0.0.000	INGRESOS	5,370,419,197.51	2,542,017,337.08	0.00	7,912,436,534.59	6,500,290,322.06	1,954,370,207.38	8,454,660,529.44	106.85
4.1.0.0.0.00.00.0.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES	4,222,906,225.36	207,000,000.00	0.00	4,429,906,225.36	3,913,628,690.31	1,173,781,377.38	5,087,410,067.69	114.84
4.1.1.0.0.00.00.0.0.0.000	INGRESOS TRIBUTARIOS	2,937,000,000.00	192,000,000.00	0.00	3,129,000,000.00	2,823,975,365.98	826,137,151.72	3,650,112,517.70	116.65
4.1.1.2.0.00.00.0.0.0.000	IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD	620,000,000.00	50,000,000.00	0.00	670,000,000.00	648,971,700.52	152,646,754.89	801,618,455.41	119.64
4.1.1.2.1.00.00.0.0.0.000	IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES	620,000,000.00	50,000,000.00	0.00	670,000,000.00	648,971,700.52	152,646,754.89	801,618,455.41	119.64
4.1.1.2.1.01.00.0.0.0.000	IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7509 (ANTES LEY N° 7729)	620,000,000.00	50,000,000.00	0.00	670,000,000.00	648,971,700.52	152,646,754.89	801,618,455.41	119.64
4.1.1.3.0.00.00.0.0.0.000	IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS	748,000,000.00	139,000,000.00	0.00	887,000,000.00	915,424,262.86	219,362,669.42	1,134,786,932.28	127.94
4.1.1.3.2.00.00.0.0.0.000	IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE BIENES Y SERVICIOS	206,000,000.00	102,000,000.00	0.00	308,000,000.00	346,187,353.80	96,869,839.10	443,057,192.90	143.85
4.1.1.3.2.01.00.0.0.0.000	IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE BIENES	203,000,000.00	105,000,000.00	0.00	308,000,000.00	346,187,353.80	96,869,839.10	443,057,192.90	143.85
4.1.1.3.2.01.02.0.0.0.000	IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA EXPLOTACION DE RECURSOS NATURALES Y MINERALES	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	7,127,946.54	1,992,897.66	9,120,844.20	114.01
4.1.1.3.2.01.04.0.0.0.000	IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE BIENES MANUFACTURADOS	160,000,000.00	90,000,000.00	0.00	250,000,000.00	268,921,012.84	79,999,852.56	348,920,865.40	139.57
4.1.1.3.2.01.04.2.0.0.000	IMPUESTO SOBRE EL CEMENTO.	160,000,000.00	90,000,000.00	0.00	250,000,000.00	268,921,012.84	79,999,852.56	348,920,865.40	139.57
4.1.1.3.2.01.05.0.0.0.000	IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA CONSTRUCCION	35,000,000.00	15,000,000.00	0.00	50,000,000.00	70,138,394.42	14,877,088.88	85,015,483.30	170.03
4.1.1.3.2.02.00.0.0.0.000	IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE SERVICIOS	3,000,000.00	(-3,000,000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.3.2.02.03.0.0.0.000	IMPUESTOS ESPECIFICOS A LOS SERVICIOS DE DIVERSION Y ESPARCIMIENTO	1,500,000.00	(-1,500,000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.3.2.02.03.1.0.0.000	IMPUESTO SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS 6%	1,500,000.00	(-1,500,000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.3.2.02.09.0.0.0.000	OTROS IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE SERVICIOS	1,500,000.00	(-1,500,000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.3.3.00.00.0.0.0.000	OTROS IMPUESTOS A LOS BIENES Y SERVICIOS	542,000,000.00	37,000,000.00	0.00	579,000,000.00	569,236,909.06	122,492,830.32	691,729,739.38	119.47
4.1.1.3.3.01.00.0.0.0.000	LICENCIAS PROFESIONALES COMERCIALES Y OTROS PERMISOS	542,000,000.00	37,000,000.00	0.00	579,000,000.00	569,236,909.06	122,492,830.32	691,729,739.38	119.47
4.1.1.3.3.01.02.0.0.0.000	PATENTES MUNICIPALES (LEY 9111)	500,000,000.00	20,000,000.00	0.00	520,000,000.00	510,849,857.92	111,642,927.52	622,492,785.44	119.71
4.1.1.3.3.01.05.0.0.0.000	OTRAS LICENCIAS PROFESIONALES COMERCIALES Y OTROS PERMISOS	2,000,000.00	17,000,000.00	0.00	19,000,000.00	19,924,862.32	1,774,739.16	21,699,601.48	114.21
4.1.1.3.3.01.06.0.0.0.000	PATENTES DE LICORES (LEY 9047)	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00	38,462,188.82	9,075,163.64	47,537,352.46	118.84
4.1.1.4.0.00.00.0.0.0.000	IMPUESTOS SOBRE COMERCIO EXTERIOR Y TRANSACCIONES INTERNACIONALES	1,527,000,000.00	0.00	0.00	1,527,000,000.00	1,204,552,475.29	440,838,493.61	1,645,390,968.90	107.75
4.1.1.4.3.00.00.0.0.0.000	OTROS IMPUESTOS SOBRE EL COMERCIO EXTERIOR Y TRANSACCIONES INTERNACIONALES	1,527,000,000.00	0.00	0.00	1,527,000,000.00	1,204,552,475.29	440,838,493.61	1,645,390,968.90	107.75
4.1.1.4.3.01.00.0.0.0.000	IMPUESTO POR MOVILIZACION DE CARGA PORTUARIA (LEY 8461).	410,000,000.00	0.00	0.00	410,000,000.00	356,634,215.72	125,656,856.83	482,291,072.55	117.63
4.1.1.4.3.02.00.0.0.0.000	IMPUESTO POR USO DE TERMINAL PORTUARIA (LEY 9111)	1,117,000,000.00	0.00	0.00	1,117,000,000.00	847,918,259.57	315,181,636.78	1,163,099,896.35	104.13
4.1.1.9.0.00.00.0.0.0.000	OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	42,000,000.00	3,000,000.00	0.00	45,000,000.00	55,026,927.31	13,289,233.80	68,316,161.11	151.81
4.1.1.9.1.00.00.0.0.0.000	IMPUESTO DE TIMBRES	42,000,000.00	3,000,000.00	0.00	45,000,000.00	55,026,927.31	13,289,233.80	68,316,161.11	151.81
4.1.1.9.1.01.00.0.0.0.000	TIMBRES MUNICIPALES (POR HIPOTECAS Y CEDULAS HIPOTECARIAS)	32,000,000.00	0.00	0.00	32,000,000.00	41,396,809.01	13,193,026.76	54,589,835.77	170.59

Criterio: where (COMPANIA = 'ESPARZ') and (FEC_INI_PE between to_date('01/10/2021','dd/mm/yyyy') and to_date('31/12/2021','dd/mm/yyyy')) and (YEA_PLA_OP = 2021) and

1

Periodo 01/10/2021 **al** 31/12/2021

CUENTAS		PRESUPUESTO				EJECUCION			
Rubro	Nombre	Ordinario	Aumentos	Disminuciones	Definitivo	Anterior	Periodo	Acumulado	%
4.1.1.9.1.02.00.0.0.0.000	TIMBRE PRO-PARQUES NACIONALES.	10,000,000.00	3,000,000.00	0.00	13,000,000.00	13,630,118.30	96,207.04	13,726,325.34	105.59
4.1.3.0.0.00.00.0.0.0.000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,274,882,000.00	15,000,000.00	0.00	1,289,882,000.00	1,076,213,036.13	346,818,236.56	1,423,031,272.69	110.32
4.1.3.1.0.00.00.0.0.0.000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,120,882,000.00	0.00	0.00	1,120,882,000.00	890,077,315.41	294,334,684.34	1,184,411,999.75	105.67
4.1.3.1.1.00.00.0.0.0.000	VENTA DE BIENES	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	6,811,642.00	1,720,482.50	8,532,124.50	170.64
4.1.3.1.1.09.00.0.0.0.000	VENTA DE OTROS BIENES	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	6,811,642.00	1,720,482.50	8,532,124.50	170.64
4.1.3.1.2.00.00.0.0.0.000	VENTA DE SERVICIOS	1,115,882,000.00	0.00	0.00	1,115,882,000.00	883,265,673.41	292,614,201.84	1,175,879,875.25	105.38
4.1.3.1.2.04.00.0.0.0.000	ALQUILERES	62,000,000.00	0.00	0.00	62,000,000.00	45,918,799.43	14,405,709.67	60,324,509.10	97.30
4.1.3.1.2.04.01.0.0.0.000	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	62,000,000.00	0.00	0.00	62,000,000.00	45,918,799.43	14,405,709.67	60,324,509.10	97.30
4.1.3.1.2.04.01.1.0.0.000	ALQUILER DE MERCADO	62,000,000.00	0.00	0.00	62,000,000.00	45,918,799.43	14,405,709.67	60,324,509.10	97.30
4.1.3.1.2.05.00.0.0.0.000	SERVICIOS COMUNITARIOS	1,053,332,000.00	0.00	0.00	1,053,332,000.00	836,557,115.20	277,971,982.17	1,114,529,097.37	105.81
4.1.3.1.2.05.03.0.0.0.000	SERVICIOS DE CEMENTERIO	58,800,000.00	0.00	0.00	58,800,000.00	50,430,506.58	15,313,609.57	65,744,116.15	111.81
4.1.3.1.2.05.03.1.0.0.000	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LOS CEMENTERIOS	51,000,000.00	0.00	0.00	51,000,000.00	42,805,827.81	12,558,052.05	55,363,879.86	108.56
4.1.3.1.2.05.03.2.0.0.000	ARRIENDO DE NICHOS	7,800,000.00	0.00	0.00	7,800,000.00	7,624,678.77	2,755,557.52	10,380,236.29	133.08
4.1.3.1.2.05.04.0.0.0.000	SERVICIOS DE SANEAMIENTO AMBIENTAL	710,000,000.00	0.00	0.00	710,000,000.00	604,822,608.62	191,001,372.60	795,823,981.22	112.09
4.1.3.1.2.05.04.1.0.0.000	SERVICIOS DE RECOLECCION DE BASURA	460,000,000.00	0.00	0.00	460,000,000.00	371,122,987.21	123,150,059.99	494,273,047.20	107.45
4.1.3.1.2.05.04.2.0.0.000	SERVICIOS DE ASEO DE VIAS Y SITIOS PUBLICOS	150,000,000.00	0.00	0.00	150,000,000.00	128,162,915.06	40,679,170.26	168,842,085.32	112.56
4.1.3.1.2.05.04.4.0.0.000	MANTENIMIENTO DE PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	105,536,706.35	27,172,142.35	132,708,848.70	132.71
4.1.3.1.2.05.09.0.0.0.000	OTROS SERVICIOS COMUNITARIOS	284,532,000.00	0.00	0.00	284,532,000.00	181,304,000.00	71,657,000.00	252,961,000.00	88.90
4.1.3.1.2.05.09.3.0.0.000	OTROS SERVICIOS COMUNITARIOS	284,532,000.00	0.00	0.00	284,532,000.00	181,304,000.00	71,657,000.00	252,961,000.00	88.90
4.1.3.1.2.09.00.0.0.0.000	OTROS SERVICIOS	550,000.00	0.00	0.00	550,000.00	789,758.78	236,510.00	1,026,268.78	186.59
4.1.3.1.2.09.09.0.0.0.000	VENTA DE OTROS SERVICIOS	550,000.00	0.00	0.00	550,000.00	789,758.78	236,510.00	1,026,268.78	186.59
4.1.3.2.0.00.00.0.0.0.000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	105,000,000.00	0.00	0.00	105,000,000.00	98,182,930.32	36,087,233.76	134,270,164.08	127.88
4.1.3.2.2.00.00.0.0.0.000	RENTA DE LA PROPIEDAD	105,000,000.00	0.00	0.00	105,000,000.00	75,086,627.00	24,253,530.82	99,340,157.82	94.61
4.1.3.2.2.02.00.0.0.0.000	ALQUILER DE TERRENOS	105,000,000.00	0.00	0.00	105,000,000.00	75,086,627.00	24,253,530.82	99,340,157.82	94.61
4.1.3.2.2.02.01.0.0.0.000	ALQUILER DE TERRENOS MILLA MARITIMA	105,000,000.00	0.00	0.00	105,000,000.00	75,086,627.00	24,253,530.82	99,340,157.82	94.61
4.1.3.2.3.00.00.0.0.0.000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	23,096,303.32	11,833,702.94	34,930,006.26	0.00
4.1.3.2.3.03.00.0.0.0.000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	23,096,303.32	11,833,702.94	34,930,006.26	0.00
4.1.3.2.3.03.01.0.0.0.000	INTERESES SOBRE CUENTAS CORRIENTES Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00	23,096,303.32	11,833,702.94	34,930,006.26	0.00
4.1.3.3.0.00.00.0.0.0.000	MULTAS SANCIONES REMATES Y CONFISCACIONES	29,000,000.00	15,000,000.00	0.00	44,000,000.00	40,237,342.30	4,951,938.84	45,189,281.14	102.70

2

Periodo 01/10/2021 **al** 31/12/2021

CUENTAS		PRESUPUESTO				EJECUCION			
Rubro	Nombre	Ordinario	Aumentos	Disminuciones	Definitivo	Anterior	Periodo	Acumulado	%
4.1.3.3.1.00.00.0.0.0.000	MULTAS Y SANCIONES	29,000,000.00	15,000,000.00	0.00	44,000,000.00	40,237,342.30	4,951,938.84	45,189,281.14	102.70
4.1.3.3.1.02.00.0.0.0.000	MULTAS POR ATRASO EN PAGO DE IMPUESTOS	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	8,224,720.69	0.00	8,224,720.69	82.25
4.1.3.3.1.09.00.0.0.0.000	OTRAS MULTAS	29,000,000.00	5,000,000.00	0.00	34,000,000.00	32,012,621.61	4,951,938.84	36,964,560.45	108.72
4.1.3.3.1.09.02.0.0.0.000	MULTAS VARIAS	29,000,000.00	5,000,000.00	0.00	34,000,000.00	32,012,621.61	4,951,938.84	36,964,560.45	108.72
4.1.3.3.1.09.02.1.0.0.000	MULTAS POR INFRACCION LEY DE CONSTRUCCIONES	9,000,000.00	5,000,000.00	0.00	14,000,000.00	19,438,167.81	2,575,205.03	22,013,372.84	157.24
4.1.3.3.1.09.02.2.0.0.000	MULTAS VARIAS	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	12,096,203.73	2,219,896.18	14,316,099.91	71.58
4.1.3.3.1.09.02.3.0.0.000	MULTAS POR INCUMPLIMIENTO DE DEBERES ART.75 CODIGO. MUNICIPAL	0.00	0.00	0.00	0.00	112,826.44	0.00	112,826.44	0.00
4.1.3.3.1.09.02.4.0.0.000	MULTA POR ATRASO EN PAGO DE LICENCIAS DE LICORES	0.00	0.00	0.00	0.00	365,423.63	156,837.63	522,261.26	0.00
4.1.3.4.0.00.00.0.0.0.000	INTERESES MORATORIOS	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	47,714,869.42	11,444,354.55	59,159,223.97	295.80
4.1.3.4.1.00.00.0.0.0.000	INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE IMPUESTO	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	47,713,957.94	11,442,859.26	59,156,817.20	295.78
4.1.3.4.9.00.00.0.0.0.000	OTROS INTERESES MORATORIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	911.48	1,495.29	2,406.77	0.00
4.1.3.9.0.00.00.0.0.0.000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	578.68	25.07	603.75	0.00
4.1.3.9.9.00.00.0.0.0.000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	0.00	0.00	0.00	0.00	578.68	25.07	603.75	0.00
4.1.3.9.9.09.00.0.0.0.000	OTROS INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	0.00	0.00	0.00	0.00	578.68	25.07	603.75	0.00
4.1.4.0.0.00.00.0.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11,024,225.36	0.00	0.00	11,024,225.36	13,440,288.20	825,989.10	14,266,277.30	129.41
4.1.4.1.0.00.00.0.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	11,024,225.36	0.00	0.00	11,024,225.36	13,440,288.20	825,989.10	14,266,277.30	129.41
4.1.4.1.2.00.00.0.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE ORGANOS DESCONCENTRADOS	2,679,286.00	0.00	0.00	2,679,286.00	2,679,286.00	0.00	2,679,286.00	100.00
4.1.4.1.2.02.00.0.0.0.000	CONSEJO NACIONAL DE LA POLITICA PUBLICA DE LA PERSONA JOVEN (LEY 8261)	2,679,286.00	0.00	0.00	2,679,286.00	2,679,286.00	0.00	2,679,286.00	100.00
4.1.4.1.3.00.00.0.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES	8,344,939.36	0.00	0.00	8,344,939.36	10,761,002.20	825,989.10	11,586,991.30	138.85
4.1.4.1.3.01.00.0.0.0.000	TRANSFERENCIA IFAM LICORES	8,344,939.36	0.00	0.00	8,344,939.36	10,761,002.20	825,989.10	11,586,991.30	138.85
4.2.0.0.0.00.00.0.0.0.000	INGRESOS DE CAPITAL	775,102,612.15	938,800,000.00	0.00	1,713,902,612.15	818,033,934.67	780,588,830.00	1,598,622,764.67	93.27
4.2.4.0.0.00.00.0.0.0.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	775,102,612.15	938,800,000.00	0.00	1,713,902,612.15	818,033,934.67	780,588,830.00	1,598,622,764.67	93.27
4.2.4.1.0.00.00.0.0.0.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	775,102,612.15	938,800,000.00	0.00	1,713,902,612.15	818,033,934.67	780,588,830.00	1,598,622,764.67	93.27
4.2.4.1.1.00.00.0.0.0.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL	773,367,051.40	0.00	0.00	773,367,051.40	515,578,034.00	257,789,014.00	773,367,048.00	100.00
4.2.4.1.1.01.00.0.0.0.000	RECURSOS SIMPLIFICACION TRIBUTARIA LEY 8114	773,367,051.40	0.00	0.00	773,367,051.40	515,578,034.00	257,789,014.00	773,367,048.00	100.00
4.2.4.1.3.00.00.0.0.0.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES	1,735,560.75	938,800,000.00	0.00	940,535,560.75	302,455,900.67	522,799,816.00	825,255,716.67	87.74
4.2.4.1.3.01.00.0.0.0.000	IFAM LEY 6909 (IMPUESTO DE DERECHO DE CIRCULACION DE LOS VEHICULOS)	1,735,560.75	0.00	0.00	1,735,560.75	1,432,025.85	0.00	1,432,025.85	82.51
4.2.4.1.3.03.00.0.0.0.000	INSTITUTO DE DESARROLLO RURAL (INDER)	0.00	438,800,000.00	0.00	438,800,000.00	301,023,874.82	22,799,816.00	323,823,690.82	73.80
4.2.4.1.3.04.00.0.0.0.000	INSTITUTO COSTARRICENSE DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN (ICODER)	0.00	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	500,000,000.00	100.00

1

Periodo 01/10/2021 **al** 31/12/2021

CUENTAS		PRESUPUESTO				EJECUCION			
Rubro	Nombre	Ordinario	Aumentos	Disminuciones	Definitivo	Anterior	Periodo	Acumulado	%
4.3.0.0.0.00.00.0.0.0.000	FINANCIAMIENTO	372,410,360.00	1,396,217,337.08	0.00	1,768,627,697.08	1,768,627,697.08	0.00	1,768,627,697.08	100.00
4.3.3.0.0.00.00.0.0.0.000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	372,410,360.00	1,396,217,337.08	0.00	1,768,627,697.08	1,768,627,697.08	0.00	1,768,627,697.08	100.00
4.3.3.1.0.00.00.0.0.0.000	SUPERAVIT LIBRE	238,685,603.77	549,823,211.54	0.00	788,508,815.31	788,508,815.31	0.00	788,508,815.31	100.00
4.3.3.2.0.00.00.0.0.0.000	SUPERAVIT ESPECIFICO	133,724,756.23	846,394,125.54	0.00	980,118,881.77	980,118,881.77	0.00	980,118,881.77	100.00
4.3.3.2.0.00.00.0.0.0.000	SUPERAVIT ESPECIFICO	133,724,756.23	846,394,125.54	0.00	980,118,881.77	980,118,881.77	0.00	980,118,881.77	100.00
4.3.3.2.0.01.00.0.0.0.000	FONDO DE DESARROLLO MUNICIPAL 8% DEL IBI LEY N 7509	0.00	3,763.36	0.00	3,763.36	3,763.36	0.00	3,763.36	100.00
4.3.3.2.0.03.00.0.0.0.000	INSTITUTO DE FOMENTO Y ASESOR IA MUNICIPAL 3% DEL IBI LEY N 7509	0.00	1,392.24	0.00	1,392.24	1,392.24	0.00	1,392.24	100.00
4.3.3.2.0.04.00.0.0.0.000	JUNTAS DE EDUCACI ON 10% IMPUESTO TERRITORIAL Y 10% IBI LEYES 7509 Y 7729	0.00	63,947,308.00	0.00	63,947,308.00	63,947,308.00	0.00	63,947,308.00	100.00
4.3.3.2.0.06.00.0.0.0.000	FONDO DEL IMPUESTO SOBRE BIENES INMUEBLES 76% LEY N 7729	85,724,756.23	168,599,206.51	0.00	254,323,962.74	254,323,962.74	0.00	254,323,962.74	100.00
4.3.3.2.0.07.00.0.0.0.000	MANTENIMIENTO Y CONSERVACI ON CAMINOS VECINALES Y CALLES URBANAS	0.00	2,725,048.54	0.00	2,725,048.54	2,725,048.54	0.00	2,725,048.54	100.00
4.3.3.2.0.08.00.0.0.0.000	40% OBRAS MEJORAMIENTO ZONAS TUR ISTICAS	0.00	42,050,606.45	0.00	42,050,606.45	42,050,606.45	0.00	42,050,606.45	100.00
4.3.3.2.0.09.00.0.0.0.000	40% OBRAS MEJORAMIENTO DEL CANT ON	0.00	10,267,028.41	0.00	10,267,028.41	10,267,028.41	0.00	10,267,028.41	100.00
4.3.3.2.0.10.00.0.0.0.000	20% FONDO PAGO MEJORAS ZONA TUR ISTICA	0.00	54,057,237.86	0.00	54,057,237.86	54,057,237.86	0.00	54,057,237.86	100.00
4.3.3.2.0.12.00.0.0.0.000	FONDO PROGRAMAS DEPORTIVOS 50% ESPECTACULOS PUBLICOS	0.00	751,993.64	0.00	751,993.64	751,993.64	0.00	751,993.64	100.00
4.3.3.2.0.13.00.0.0.0.000	FONDO PROGRAMAS CULTURALES 50% ESPECTACULOS PUBLICOS	0.00	751,993.64	0.00	751,993.64	751,993.64	0.00	751,993.64	100.00
4.3.3.2.0.14.00.0.0.0.000	CONSEJO DE SEGURIDAD VIAL ART 217 LEY 7331-93	0.00	192.38	0.00	192.38	192.38	0.00	192.38	100.00
4.3.3.2.0.15.00.0.0.0.000	COMITE CANTONAL DE DEPORTES	0.00	10,301,558.70	0.00	10,301,558.70	10,301,558.70	0.00	10,301,558.70	100.00
4.3.3.2.0.16.00.0.0.0.000	APORTE AL CONSEJO NACIONAL DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD (CONAPDIS) LEY N9303	0.00	2,309,807.61	0.00	2,309,807.61	2,309,807.61	0.00	2,309,807.61	100.00
4.3.3.2.0.17.00.0.0.0.000	LEY N7788 10% APORTE CONAGEBIO	0.00	2,824.41	0.00	2,824.41	2,824.41	0.00	2,824.41	100.00
4.3.3.2.0.18.00.0.0.0.000	LEY N7788 70% APORTE FONDO PARQUES NACIONALES	0.00	51,965.33	0.00	51,965.33	51,965.33	0.00	51,965.33	100.00
4.3.3.2.0.19.00.0.0.0.000	LEY N7788 30% ESTRATEGIAS DE PROTECCI ON MEDIO AMBIENTE	0.00	2,344,972.05	0.00	2,344,972.05	2,344,972.05	0.00	2,344,972.05	100.00
4.3.3.2.0.20.00.0.0.0.000	FONDO LEY SIMPLIFICACI ON Y EFICIENCIA TRIBUTARIAS LEY N 8114	0.00	142,369,737.56	0.00	142,369,737.56	142,369,737.56	0.00	142,369,737.56	100.00
4.3.3.2.0.21.00.0.0.0.000	PROYECTOS Y PROGRAMAS PARA LA PERSONA JOVEN	0.00	6,881,663.00	0.00	6,881,663.00	6,881,663.00	0.00	6,881,663.00	100.00
4.3.3.2.0.22.00.0.0.0.000	IMPUESTO POR MOVILIZACI ON DE CARGA PORTUARIA LEY N 5582	0.00	91,293,746.23	0.00	91,293,746.23	91,293,746.23	0.00	91,293,746.23	100.00
4.3.3.2.0.23.00.0.0.0.000	FONDO ASEO DE V IAS	0.00	16,596,746.59	0.00	16,596,746.59	16,596,746.59	0.00	16,596,746.59	100.00
4.3.3.2.0.24.00.0.0.0.000	FONDO RECOLECCI ON DE BASURA	48,000,000.00	35,168,425.09	0.00	83,168,425.09	83,168,425.09	0.00	83,168,425.09	100.00
4.3.3.2.0.25.00.0.0.0.000	FONDO CEMENTERIO	0.00	16,736,721.72	0.00	16,736,721.72	16,736,721.72	0.00	16,736,721.72	100.00
4.3.3.2.0.26.00.0.0.0.000	FONDO DE PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	0.00	13,297,988.21	0.00	13,297,988.21	13,297,988.21	0.00	13,297,988.21	100.00
4.3.3.2.0.27.00.0.0.0.000	FONDO SERVICIO DE MERCADO	0.00	2,478,863.69	0.00	2,478,863.69	2,478,863.69	0.00	2,478,863.69	100.00

2

Periodo 01/10/2021 **al** 31/12/2021

CUENTAS		PRESUPUESTO				EJECUCION			
Rubro	Nombre	Ordinario	Aumentos	Disminuciones	Definitivo	Anterior	Periodo	Acumulado	%
4.3.3.2.0.37.00.0.0.0.000	RESERVAS LEGALES SERVICIO DE ASEO DE V IAS	0.00	6,292.21	0.00	6,292.21	6,292.21	0.00	6,292.21	100.00
4.3.3.2.0.44.00.0.0.0.000	SERVICIOS CULTURALES Y RECREATIVOS	0.00	4,150,406.85	0.00	4,150,406.85	4,150,406.85	0.00	4,150,406.85	100.00
4.3.3.2.0.46.00.0.0.0.000	PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA (PANI)	0.00	72,594.40	0.00	72,594.40	72,594.40	0.00	72,594.40	100.00
4.3.3.2.0.47.00.0.0.0.000	INSTITUTO DE DESARROLLO RURAL (INDER)	0.00	59,427,618.53	0.00	59,427,618.53	59,427,618.53	0.00	59,427,618.53	100.00
4.3.3.2.0.48.00.0.0.0.000	APORTE FEDERACION DE MUNICIPALIDADES REGION PACIFICO CENTRAL	0.00	4,313,102.38	0.00	4,313,102.38	4,313,102.38	0.00	4,313,102.38	100.00
4.3.3.2.0.51.00.0.0.0.000	FONDO PARA OBRAS FINANCIADAS CON EL IMPUESTO AL CEMENTO	0.00	49,033,506.95	0.00	49,033,506.95	49,033,506.95	0.00	49,033,506.95	100.00
4.3.3.2.0.53.00.0.0.0.000	INCOP	0.00	23,333,333.00	0.00	23,333,333.00	23,333,333.00	0.00	23,333,333.00	100.00
4.3.3.2.0.54.00.0.0.0.000	OTROS SERVICIOS COMUNITARIOS (PANI)	0.00	23,066,480.00	0.00	23,066,480.00	23,066,480.00	0.00	23,066,480.00	100.00

Res Ejecución Obj Gasto Nivel 1 Compro

	DETALLE	Presupuesto Definitivo	Ejecución I Trimestre	Ejecución II Trimestre	Ejecución III Trimestre	Ejecución IV Trimestre	Total Compromisos	TOTAL EJECUCIÓN	DISPONIBLE
0	REMUNERACIONES	1,959,447,498.72	512,240,988.26	409,088,003.08	399,316,063.33	517,094,641.36	0.00	1,837,739,696.03	121,707,802.69
1	SERVICIOS	1,298,453,329.36	135,475,877.55	190,027,734.63	218,989,658.84	281,371,609.28	201,415,625.64	1,027,280,505.94	271,172,823.42
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	335,283,553.05	20,950,555.14	49,890,549.38	74,754,330.88	84,489,381.86	63,342,094.18	293,426,911.44	41,856,641.61
3	INTERESES Y COMISIONES	71,969,281.63	14,792,459.14	19,376,580.59	19,061,955.98	18,738,285.92	0.00	71,969,281.63	0.00
5	BIENES DURADEROS	3,379,605,234.73	30,828,249.00	128,721,571.01	41,379,012.82	306,477,058.21	1,915,458,881.52	2,422,864,772.56	956,740,462.17
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	690,534,065.13	79,440,207.46	134,310,927.84	66,066,323.69	253,778,605.50	0.00	533,596,064.49	156,938,000.64
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	67,746,869.78	0.00	65,727,618.53	0.00	1,941,965.33	0.00	67,669,583.86	77,285.92
8	AMORTIZACIÓN	33,783,313.05	0.00	10,943,464.59	11,258,089.20	11,581,759.26	0.00	33,783,313.05	0.00
9	CUENTAS ESPECIALES	75,613,389.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75,613,389.14
TOTAL GENERAL		**7,912,436,534.59**	**793,728,336.55**	**1,008,086,449.65**	**830,825,434.74**	**1,475,473,306.72**	**2,180,216,601.34**	**6,288,330,129.00**	**1,624,106,405.59**

Res Ejecución por Programa Compromiso

	PROGRAMAS	Presupuesto Definitivo	Ejecución I Trimestre	Ejecución II Trimestre	Ejecución III Trimestre	Ejecución IV Trimestre	Total Compromisos	TOTAL EJECUCIÓN	DISPONIBLE
1	I: DIRECCION Y ADIMINSTRACION GENERAL	2,339,609,325.49	398,044,381.06	516,769,003.11	369,535,461.80	645,241,127.30	54,724,327.24	1,984,314,300.51	355,295,024.98
2	II: SERVICIOS COMUNITARIOS	1,420,798,277.67	247,559,629.85	274,789,528.94	286,413,922.73	365,886,674.08	46,806,410.09	1,221,456,165.69	199,342,111.98
3	III: INVERSIONES	4,152,028,931.43	148,124,325.64	216,527,917.60	174,876,050.21	464,345,505.34	2,078,685,864.01	3,082,559,662.80	1,069,469,268.63
4	IV: PARTIDAS ESPECIFICAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL GENERAL		**7,912,436,534.59**	**793,728,336.55**	**1,008,086,449.65**	**830,825,434.74**	**1,475,473,306.72**	**2,180,216,601.34**	**6,288,330,129.00**	**1,624,106,405.59**

Presupuesto del 01/10/2021 Al 31/12/2021

PROGRAMA 1 - I: DIRECCION Y ADIMINSTRACION GENERAL

Código	Descripción	Total Presupuestado	Periodo Anterior	Periodo	Total Compromisos	Total Egresos	Pendiente de Ejecutar
01	ADMINISTRACIÓN GENERAL	1,361,351,204.99	849,382,500.43	333,002,231.14	37,815,871.74	1,220,200,603.31	141,150,601.68
02	Auditoría interna.	100,073,013.28	49,136,343.28	22,820,780.34	13,999,410.20	85,956,533.82	14,116,479.46
03	Administración de inversiones propias.	156,351,676.72	37,912,981.50	31,236,613.65	2,909,045.30	72,058,640.45	84,293,036.27
04	Registro de deuda, fondos y transferencias.	721,833,430.50	347,917,020.76	258,181,502.17	0.00	606,098,522.93	115,734,907.57
	TOTAL POR PROGRAMA	2,339,609,325.49	1,284,348,845.97	645,241,127.30	54,724,327.24	1,984,314,300.51	355,295,024.98

PROGRAMA 2 - II: SERVICIOS COMUNITARIOS

Código	Descripción	Total Presupuestado	Periodo Anterior	Periodo	Total Compromisos	Total Egresos	Pendiente de Ejecutar
01	Aseo de vías y sitios públicos	131,105,337.76	85,150,215.42	34,006,330.14	36,946.02	119,193,491.58	11,911,846.18
02	Recolección de basura.	376,137,003.37	257,107,458.56	96,503,421.11	5,292,980.96	358,903,860.63	17,233,142.74
03	Mantenimiento de caminos y calles.	8,558,140.16	5,671,236.98	2,094,529.05	0.00	7,765,766.03	792,374.13
04	Cementerios.	53,344,014.69	34,379,843.29	15,329,432.33	59,600.00	49,768,875.62	3,575,139.07
05	Parques y obras de ornato.	95,510,886.59	56,955,602.76	25,879,753.69	573,940.00	83,409,296.45	12,101,590.14
07	Mercados, plazas y ferias.	51,195,045.97	24,948,364.23	15,712,691.28	4,300,500.00	44,961,555.51	6,233,490.46
09	Educativos, culturales y deportivos.	107,334,853.85	43,059,141.55	35,714,480.29	2,365,043.11	81,138,664.95	26,196,188.90
10	Servicios sociales y complementarios.	404,333,482.90	233,538,116.83	101,117,226.39	0.00	334,655,343.22	69,678,139.68
15	Mejoramiento en la zona marítimo terrestre.	11,827,518.69	7,916,759.31	3,090,741.83	0.00	11,007,501.14	820,017.55
17	Mantenimiento de edificios.	65,472,589.62	24,975,370.23	13,635,475.37	516,000.00	39,126,845.60	26,345,744.02
22	Seguridad vial.	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00
25	Protección del medio ambiente.	71,617,301.95	27,205,072.11	14,370,618.77	13,000,000.00	54,575,690.88	17,041,611.07
27	Dirección de servicios y mantenimiento	9,867,405.77	4,942,800.25	1,944,197.83	0.00	6,886,998.08	2,980,407.69
28	Atención de emergencias cantonales.	24,494,696.35	2,913,100.00	6,487,776.00	10,661,400.00	20,062,276.00	4,432,420.35
	TOTAL POR PROGRAMA	1,420,798,277.67	808,763,081.52	365,886,674.08	46,806,410.09	1,221,456,165.69	199,342,111.98

Presupuesto del 01/10/2021 Al 31/12/2021

PROGRAMA 3 - III: INVERSIONES

Código	Descripción	Total Presupuestado	Periodo Anterior	Periodo	Total Compromisos	Total Egresos	Pendiente de Ejecutar
01	**Edificios**	**781,122,707.22**	**0.00**	**30,575,384.83**	**574,656,717.24**	**605,232,102.07**	**175,890,605.15**
01	CONSTRUCCION DE DELEGACION DE SEGURIDAD PUBLICA EN EL DISTRITO DE CALDERA, LEY 8461	19,892,669.78	0.00	0.00	0.00	0.00	19,892,669.78
02	CONSTRUCCION CENTRO DE ACOPIO FINCA A HUMO, ACORDE A LAS NECESIDADES DE RECICLAJE	725,186,115.31	0.00	0.00	574,656,717.24	574,656,717.24	150,529,398.07
03	DISEÑO Y CONSTRUCCION DE BATERIA SANITARIA Y DUCHAS ACORDE A LA LEY 7600 EN LA PLAZA DE DEPORTES DE PEÑAS BLANCAS	21,043,922.13	0.00	20,585,836.36	0.00	20,585,836.36	458,085.77
04	CONTRAPARTIDA PARA UTILIZAR EN LA CONSTRUCCION DEL CENTRO COMUNITARIO DE ESPARZOL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
05	DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN CENTRO DE ARTES INTEGRALES	15,000,000.00	0.00	9,989,548.47	0.00	9,989,548.47	5,010,451.53
02	**Vías de comunicación terrestre.**	**1,695,988,881.06**	**430,688,784.19**	**276,552,407.92**	**870,112,967.40**	**1,577,354,159.51**	**118,634,721.55**
01	UNIDAD TECNICA DE GESTION VIAL MUNICIPAL LEY 8114	388,590,272.17	239,728,648.65	105,538,141.24	17,248,219.26	362,515,009.15	26,075,263.02
02	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE LOS CAMINOS VECINALES DE ESPARZA LEY 8114	117,498,159.13	63,747,005.53	18,239,968.07	29,582,227.08	111,569,200.68	5,928,985.45
03	BACHEO CALLES DEL CANTÓN LEY 8114	25,000,000.00	0.00	12,029,503.50	12,969,542.50	24,999,046.00	954.00
04	MANTENIMIENTO DE AL MENOS 5 KM DE CAMINOS VECINALES, MEDIANTE LA COMPRA DE LASTRE (PQ) LEY 8114	40,000,000.00	8,726,670.01	15,461,421.76	15,760,659.65	39,948,751.42	51,248.58
05	ENCAUZAMIENTOS Y ACERAS LEY 8114	130,139,127.05	38,149,600.00	10,498,548.76	81,483,293.04	130,131,441.80	7,685.25
06	MANTENIMIENTO DE AL MENOS 5 KM DE CAMINOS ASFALTADOS MEDIANTE LA COLOCACIÓN DE UNA CARPETA	159,507,285.66	0.00	0.00	159,501,327.94	159,501,327.94	5,957.72
07	MANTENIMIENTO Y RECUPERACION DE PUENTES	11,326,200.00	0.00	0.00	9,992,000.00	9,992,000.00	1,334,200.00
08	MEJORAS DE LA CALLE UBICADA AL SURESTE DEL COLEGIO DE ESPARZA, CALLE FIGUEROA MEDIANTE LA CONSTRUCCIÓN DE ENCAUZAMIENTO Y UNA CARPETA ASFÁLTICA	50,000,000.00	10,250,000.00	39,749,742.01	0.00	49,999,742.01	257.99
09	MEJORAMIENTO DE LA SUPERFICIE DE RUEDO EN LAS CALLES 13B Y 15 DE LA CIUDADELA EL ROSAL LEY 8461	7,000,000.00	0.00	0.00	6,996,120.62	6,996,120.62	3,879.38
10	MEJORAMIENTO DE LA SUPERFICIE DE RUEDO DE CALLE SOLORZANO LEY 8461	9,000,000.00	0.00	8,978,826.88	0.00	8,978,826.88	21,173.12
11	CONSTRUCCION DE ENCAUZAMIENTOS PLUVIALES Y ACERA PEATONAL SOBRE LA AVENIDA 00, CONTINUANDO DEL	12,000,000.00	11,995,900.00	0.00	0.00	11,995,900.00	4,100.00

Código	Descripción	Total Presupuestado	Periodo Anterior	Periodo	Total Compromisos	Total Egresos	Pendiente de Ejecutar
02	**Vías de comunicación terrestre.**	**1,695,988,881.06**	**430,688,784.19**	**276,552,407.92**	**870,112,967.40**	**1.577,354,159.51**	**118,634,721.55**
12	CEMENTERIO CENTRAL HACIA LA RUTA NACIONAL 1 LEY 8461 MEJORAMIENTO DE LA SUPERFICIE DE RUEDO EN UN SECTOR DE LA CALLE 15 DE SETIEMBRE LEY 8461	11,000,000.00	0.00	10,999,616.65	0.00	10,999,616.65	383.35
13	COLOCACION DE AL MENOS 150 TONELADAS DE MEZCLA ASFALTICA COMO CARPETA EN CALLE BAMBU SAN JUAN GRANDE LEY 8461	9,000,000.00	0.00	8,992,525.96	0.00	8,992,525.96	7,474.04
14	CONSTRUCCION DE AL MENOS 600M2 DE ACERAS (400M LINEALES) EN JUANILAMA DE ESPARZA LEY 8461	9,000,000.00	8,987,200.00	0.00	0.00	8,987,200.00	12,800.00
15	MEJORAS EN AL MENOS 100 METROS LINEALES DE CAMINOS CALLE RIGOBERTO CALDERON, SAN JUAN CHIQUITO LEY 8461	9,000,000.00	0.00	0.00	8,964,000.00	8,964,000.00	36,000.00
16	CONTINUACION DE ACERA PEATONAL EN MACACONA DE ESPARZA, PUEBLO SAN ROQUE LEY 8461	15,317,322.32	15,316,600.00	0.00	0.00	15,316,600.00	722.32
17	ARREGLOS Y CONTINUACION DE CALLES Y CAMINOS VECINALES EN MACACONA DE ESPARZA LEY 8461	15,317,322.32	5,480,000.00	0.00	9,819,698.24	15,299,698.24	17,624.08
18	CONSTRUCCION DE AL MENOS 950M2 DE ACERS EN SAN RAFAEL DE ESPARZA SECTOR COMPRENDIDO ENTRE LA ESCUELA DE BARON Y LA RUTA NACIONAL 131 LEY 8461	20,000,000.00	19,988,300.00	0.00	0.00	19,988,300.00	11,700.00
19	MEJORAS DE ENCAUZAMIENTOS DE AL MENOS 900M2 ENCAUZAMIENTOS PLUVIALES DE CUNETAS REVESTIDAS SEGUN CORRESPONDE EN PARCELAS DE BARON LEY 8461	11,101,640.50	0.00	0.00	11,097,623.46	11,097,623.46	4,017.04
20	ENCAUZAMIENTO DE AGUAS PLUVIALES EN SABANA BONITA (LEY 8461)	8,820,786.00	0.00	0.00	8,808,509.71	8,808,509.71	12,276.29
21	ENCAUZAMIENTOS Y ACERAS	85,500,000.00	0.00	18,982,227.59	66,517,065.07	85,499,292.66	707.34
22	MANTENIMIENTO DE AL MENOS 1 KM DE CAMINOS ASFALTADOS MEDIANTE LA COLOCACION DE UNA CARPETA	74,500,000.00	0.00	0.00	74,493,231.18	74,493,231.18	6,768.82
23	COMPRA,INSTALACION Y MANTENIMIENTO PARA SEÑALIZACION VIAL VERTICAL Y PROMOVER SITIOS DE INTERES PUBLICO (LEY8461)	8,346,258.96	8,318,860.00	0.00	0.00	8,318,860.00	27,398.96
24	MEJORAS DEL CAMINO AL PUENTE DE MATA DE LIMÓN MEDIANTE LA CONSTRUCCIÓN DE CARPETA ASFÁLTICA (SECTOR QUE DA AL ESTERO)	18,000,000.00	0.00	0.00	17,998,229.12	17,998,229.12	1,770.88
25	MEJORAMIENTO DE AL MENOS 300 DE LA SUPERFICIE DE	30,000,000.00	0.00	0.00	29,993,965.15	29.993.965,15	6,034.85

Presupuesto del 01/10/2021 Al 31/12/2021

PROGRAMA 3 - III: INVERSIONES

Código	Descripción	Total Presupuestado	Periodo Anterior	Periodo	Total Compromisos	Total Egresos	Pendiente de Ejecutar
02	**Vías de comunicación terrestre.**	**1,695,988,881.06**	**430,688,784.19**	**276,552,407.92**	**870,112,967.40**	**1,577,354,159.51**	**118,634,721.55**
26	EN LAS CALLES 6-02-012 TEJAR, MEDIANTE LA CONSTRUCCION DE CUNETAS Y CARPETA ASFALTICA MEJORAMIENTO DE AL MENOS 300 DE LA SUPERFICIE DE RUEDO EN LAS CALLES 6-02-056 SABANA BONITA, MEDIANTE LA CONSTRUCCION DE CUNETAS Y CARPETA ASFALTICA	22,000,000.00	0.00	0.00	21,997,814.84	21,997,814.84	2,185.16
27	CONSTRUCCION DE AL MENOS 3500 M2 DE ACERAS (1750 LINEALES) EN SAN RAFAEL Y EN MACACONA	60,000,000.00	0.00	4,190,748.00	55,806,794.20	59,997,542.20	2,457.80
28	MEJORAMIENTO DE AL MENOS 250 DE LA SUPERFICIE DE RUEDO EN LAS CALLES 6-02-106 ARTIEDA-JOCOTE, MEDIANTE LA CONSTRUCCION DE CUNETAS Y CARPETA ASFALTICA	20,000,000.00	0.00	0.00	19,992,637.66	19,992,637.66	7,362.34
29	MEJORAMIENTO DE AL MENOS 250 DE LA SUPERFICIE DE RUEDO EN LAS CALLES 6-02-006 TIVIVES, MEDIANTE LA CONSTRUCCION DE CUNETAS Y CARPETA ASFALTICA	25,000,000.00	0.00	7,325,164.00	17,673,309.83	24,998,473.83	1,526.17
30	MEJORAMIENTO DE AL MENOS 250 DE LA SUPERFICIE DE RUEDO EN LAS CALLES 6-02-108 CALLE NUEVA CAMBALACHE, MEDIANTE LA CONSTRUCCION DE CARPETA ASFALTICA	24,516,753.48	0.00	0.00	24,516,510.68	24,516,510.68	242.80
31	MEJORAMIENTO DE AL MENOS 300 m DE LA SUPERFICIE DE RUEDO EN LAS CALLES 6-02-018 MESETAS, MEDIANTE LA CONSTRUCCION DE CUNETAS Y CARPETA ASFALTICA	24,516,753.47	0.00	0.00	24,503,042.00	24,503,042.00	13,711.47
32	ENCAUZAMIENTO PLUVIAL SECTOR MARAÑONAL, CALLE OTAROLA	85,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85,000,000.00
33	MEJORAS DE ENCAUZAMIENTOS DE AL MENOS 500 MTS DE ENCAUZAMIENTOS PLUVIALES MEDIANTE LA CONSTRUCCION DE CUNETAS REVESTIDAS SEGUN CORRESPONDA EN EL DISTRITO SAN RAFAEL ALREDEDORES PLAZA DE LAS PARCELAS BARON LEY 8461	8,000,000.00	0.00	0.00	7,993,585.22	7,993,585.22	6,414.78
34	ENCAUZAMIENTO DE AGUAS PLUVIALES EN CALLE MESETAS SAN JERONIMO LEY 8461	16,000,000.00	0.00	0.00	15,996,326.88	15,996,326.88	3,673.12
35	MEJORAS DE AL MENOS 500M DE LA SUPERF. DE RUEDO DEL CAMINO COD.6-02-067 CALLE MAG	45,991,000.00	0.00	0.00	45,977,627.84	45,977,627.84	13,372.16
36	MEJORAS DE LA SUPERF. DE AL MENOS 500M DE SUPERFICIE DE RUEDO DE CADA UNO DE LOS CAMINOS COD.6-02-06 Y 106 (CALLE PRINC,TIVIVES Y ARTIEDA)	90,000,000.00	0.00	15,565,973.50	74,429,606.23	89,995,579.73	4,420.27

Código	Descripción	Total Presupuestado	Periodo Anterior	Periodo	Total Compromisos	Total Egresos	Pendiente de Ejecutar
06	**Otros proyectos.**	**1,633,740,583.03**	**108,839,509.26**	**157,217,712.59**	**633,916,179.37**	**899,973,401.22**	**733,767,181.81**
01	DIRECCION TECNICA Y ESTUDIOS	154,478,578.52	57,460,121.75	28,467,855.03	972,456.58	86,900,433.36	67,578,145.16
02	ACONDICIONAMIENTO DEL CEMENTERIO DE TRES MARIAS, DISTRITO MACACONA	32,736,721.72	12,067,779.71	14,632,565.75	0.00	26,700,345.46	6,036,376.26
03	REACONDICIONAMIENTO ESPACIO FISICO DE FARMACIA Y DEL AREA NEBULIZACION DE PACIENTES EBAIS DE MOJON	7,512,882.33	1,184,625.00	0.00	0.00	1,184,625.00	6,328,257.33
04	ACONDICIONAMIENTO, EQUIPAMIENTO Y TECNOLGIA EN LA INFRAESTRUCTURA DE LA ASOCIACION DE DESARROLLO DE SAN JERONIMO	5,300,000.00	882,510.00	1,995,000.00	0.00	2,877,510.00	2,422,490.00
05	CIERRE PERIMETRAL Y ACONDICIONAMIENTO DEL CEMENTERIO DE CERRILLOS	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,000,000.00
06	COMPRA, INSTALACION Y ADECUACION DE CONTENEDORES PARA EL AREA FISICA DE FARMACIA, AREA DE NEBULIZACION, ENFERMERIA, TOMA DE MUESTRAS Y SALA DE ESPERA DE PACIENTES EN EL EBAIS COSTERO	33,411,231.72	0.00	0.00	0.00	0.00	33,411,231.72
07	DESARROLLAR EL EXPEDIENTE DIGITAL Y LA CONFECCION DE TRAMITES DE MANERA DIGITAL EN LA PLATAFORMA	8,800,000.00	0.00	622,000.00	7,666,000.00	8,288,000.00	512,000.00
08	ACONDICIONAMIENTO EN EL COMEDOR DE LA ESCUELA DE SABANA BONITA	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00
09	COMPRA DE INSTRUMENTOS MUSICALES PARA EL COLEGIO NOCTURNO DE ESPARZA	3,500,000.00	0.00	3,022,222.53	0.00	3,022,222.53	477,777.47
10	DESARROLLO DEPORTIVO,ADQUISICION DE EQUIPO TATAMI NECESARIO PARA LA FORMACION,ENTRENAMIENTO Y COMPETENCIA EN EL DEPORTE,ESPECIFICAMENTE EN KARATE-DO Y TAEKWONDO	3,000,000.00	2,998,800.00	0.00	0.00	2,998,800.00	1,200.00
11	EQUIPAMIENTO Y MATERIALES Y USO PARA LA PRACTICA DEL ATLETISMO DE ESPARZA	2,442,954.00	2,430,355.00	0.00	0.00	2,430,355.00	12,599.00
12	MEJORANDO Y ACONDICIONANDO LA INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA DE LAS ACTIVIDADES AL AIRE LIBRE DEL JARDIN DE NIÑOS DE ESPARZA	3,870,000.00	0.00	3,478,168.00	0.00	3,478,168.00	391,832.00
13	COLOCACION DE MAQUINAS DE EJERCICIO AL AIRE LIBRE EN PARQUE INFANTIL DE CIUDADELA ALFREDO PACHECO	5,000,000.00	4,700,000.00	0.00	0.00	4,700,000.00	300,000.00
14	COMPRA DE EQUIPO Y MOBILIARIO PARA LA ESCUELA DE MESETAS ABAJO	1,727,320.00	0.00	1,720,100.00	0.00	1,720,100.00	7,220.00

Presupuesto del 01/10/2021 Al 31/12/2021

PROGRAMA 3 - III: INVERSIONES

Código	Descripción	Total Presupuestado	Periodo Anterior	Periodo	Total Compromisos	Total Egresos	Pendiente de Ejecutar
06	**Otros proyectos.**	**1,633,740,583.03**	**108,839,509.26**	**157,217,712.59**	**633,916,179.37**	**899,973,401.22**	**733,767,181.81**
15	ADQUISICION DE MOBILIARIO ESCOLAR PARA LA POBLACION ESTUDIANTIL DE LA ESCUELA GIL GONZALEZ DAVILA	2,500,000.00	0.00	0.00	2,470,000.00	2,470,000.00	30,000.00
16	DESARROLLO DEL INSTRUMENTO DE AUTOEVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO, Y ACTUALIZACION DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTO INSTITUCIONAL	1,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,300,000.00
17	INSTALACIÓN DE BASUREROS EN SITIOS PÚBLICOS DEL CANTÓN DE ESP(10% de utilidad para el desarrollo)	15,000,000.00	14,963,000.00	0.00	0.00	14,963,000.00	37,000.00
18	INSTALACIÓN LÁMPARAS SOLARES EN PARQUES PÚBLICOS DEL CANTÓN (10% de utilidad para el desarrollo)	23,297,988.21	0.00	0.00	22,839,751.96	22,839,751.96	458,236.25
19	ARMONIA DIGITAL, DIGITALIZACION DE LOS PROCESOS DE CARA A LOS CIUDADANOS DEL CANTON DE ESPARZA	14,654,317.80	254,317.80	0.00	14,396,075.00	14,650,392.80	3,925.00
20	CONSTRUCCION DE LA PLAZA DEL BOULEVAR MERCADO MPL (10% utilidad para el desarrollo)	31,535,455.42	0.00	25,227,442.42	5,574,446.98	30,801,889.40	733,566.02
21	DISEÑO Y CONSTRUCCION DE GRADERIA EN LA PLAZA DE DEPORTES DEL COMPLEJO DEPORTIVO HUGO MILLETH CARRANZA ARCE, EN TRES MARIAS	390,000,000.00	0.00	0.00	359,211,287.18	359,211,287.18	30,788,712.82
22	REPARACION DEL CORDON Y CAÑO DEL SECTOR N°1 DE ASEO DE VIAS, CALLE VILLA CHICA, FATIMA Y NUEVA ESPARZA	16,596,746.59	0.00	16,583,998.08	0.00	16,583,998.08	12,748.51
23	ELABORACION DEL PLAN REGULADOR COSTERO	41,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,200,000.00
24	ELABORACIÓN DE ESTUDIOS TECNICOS PARA LA READECUACIÓN DE LIMITES DE LA ZONA PROTECTORA	83,333,333.00	0.00	0.00	79,500,000.00	79,500,000.00	3,833,333.00
25	ACONDICIONAMIENTO Y MEJORAMIENTO DEL PUESTO DE SALUD SAN RAFAEL (LEY 8461 - SAN RAFAEL)	3,730,808.94	0.00	3,728,025.29	0.00	3,728,025.29	2,783.65
26	DISEÑO Y CONSTRUCCION DE LA PISCINA SEMIOLIMPICA Y OBRAS COMPLEMENTARIAS EN EL COMPLEJO DEPORTIVO HUGO MILLETH CARRANZA ARCE	519,617,500.00	1,523,000.00	(-1,523,000.00)	0.00	0.00	519,617,500.00
27	COMPRA DE UN TRACTOR CORTACÉSPED PARA LA PLAZA DE DEPORTES DE SAN JERÓNIMO (LEY 8461-SAN JERÓNIMO)	2,500,000.00	0.00	1,348,500.00	0.00	1,348,500.00	1,151,500.00
28	REACTIVACION ECONOMICA CON EL DISEÑO DE RUTA INTEGRAL TURISTICA LOCAL Y FORTALECIMIENTO DE EMPRENDEDURISMO Y PYMES EN EL CANTON DE ESPARZA	42,000,000.00	10,375,000.00	24,900,000.00	6,725,000.00	42,000,000.00	0.00
29	REMODELACION DEL MERCADO MUNICIPAL (CAMBIO DE CUBIERTA Y SISTEMA ELECTRICO)	60,000,000.00	0.00	18,827,228.69	41,172,671.31	59,999,900.00	100.00

Código	Descripción	Total Presupuestado	Periodo Anterior	Periodo	Total Compromisos	Total Egresos	Pendiente de Ejecutar
06	**Otros proyectos.**	**1,633,740,583.03**	**108,839,509.26**	**157,217,712.59**	**633,916,179.37**	**899,973,401.22**	**733,767,181.81**
30	DOTACION DE PISO SINTETICO Y UN SISTEMA DE AUDIO Y SONIDO PARA LA SALA ESPECIALIZADA DE TENIS DE MESA	22,800,000.00	0.00	0.00	20,134,848.00	20,134,848.00	2,665,152.00
31	COMPRA DE UN CONTENEDOR DE 40PIES Y UN TOLDO 5X6M PARA DISCIPLINA DEL ATLETISMO DEL CCDRE	3,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,700,000.00
32	DESARROLLO DEPORTIVO MEDIANTE ADQUISICION DE RING E IMPLEMENTOS NECESARIOS PARA LA FORMACION, ENTRENAMIENTO Y COMPETENCIA DE LA DISCIPLINA ESPECIFICAMENTE EL BOXEO	3,000,000.00	0.00	0.00	2,979,032.00	2,979,032.00	20,968.00
33	APOYO A LA PRACTICA DEPORTIVA DEL FUTBOL EN LA MODALIDAD DE FUTBOL SALA MEDIANTE LA COMPRA DE IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00
34	COLOCACION DE MESAS INTERACTIVAS EN EL PARQUE PEREZ DE ESPARZA	1,867,137.97	0.00	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00	67,137.97
35	COMPRA DE AIRES ACONDICIONADOS E IMPLEMENTOS VARIOS PARA LA CASA DE JUVENTUD DEL CANTON DE	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00
36	FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACION DE LA ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA ESTRATEGICA MUNICIPAL	11,327,606.81	0.00	11,327,606.80	0.00	11,327,606.80	0.01
37	COMPRA DE UN TRACTOR CHAPULIN Y CORTACÉSPED PARA SANEAMIENTO AMBIENTAL EN EL CANTÓN DE ESPARZA	64,500,000.00	0.00	1,060,000.00	61,984,500.00	63,044,500.00	1,455,500.00
38	FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACION DE LA INFRAESTRUCTURA INFORMATICA Y ADMINISTRATIVA MUNICIPAL	8,500,000.00	0.00	0.00	8,290,110.36	8,290,110.36	209,889.64
07	**Otros fondos e inversiones.**	41,176,760.12	0.00	0.00	0.00	0.00	41,176,760.12
01	20% FONDO PAGO MEJORAS ZONA MARITIMO TERRESTRE LEY 6043	21,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,000,000.00
02	FONDO PARA COMPRA DE TERRENOS - PLAN DE	4,255,919.07	0.00	0.00	0.00	0.00	4,255,919.07
03	FONDO SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA LEY 8461	15,920,841.05	0.00	0.00	0.00	0.00	15,920,841.05
TOTAL POR PROGRAMA		**4,152,028,931.43**	**539,528,293.45**	**464,345,505.34**	**2,078,685,864.01**	**3,082,559,662.80**	**1,624,106,405.59**
TOTAL GENERAL		**7,912,436,534.59**	**2,632,640,220.94**	**1,475,473,306.72**	**2,180,216,601.34**	**6,288,330,129.00**	**1,624,106,405.59**

Res Ejecución Programa Nivel 1 Compro

PROGRAMA 1 I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL

	DETALLE	Presupuesto Definitivo	Ejecución I Trimestre	Ejecución II Trimestre	Ejecución III Trimestre	Ejecución IV Trimestre	Total Compromisos	TOTAL EJECUCIÓN	DISPONIBLE
0	REMUNERACIONES	1,010,074,624.00	259,997,047.09	215,359,255.09	207,893,547.28	263,918,698.26	0.00	947,168,547.72	62,906,076.28
1	SERVICIOS	293,921,632.41	41,226,660.35	48,856,668.68	50,028,525.36	62,569,259.72	42,446,808.69	245,127,922.80	48,793,709.61
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	43,348,000.92	3,767,908.53	4,556,665.00	7,168,360.42	7,366,409.44	9,368,473.25	32,227,816.64	11,120,184.28
3	INTERESES Y COMISIONES	71,969,281.63	14,792,459.14	19,376,580.59	19,061,955.98	18,738,285.92	0.00	71,969,281.63	0.00
5	BIENES DURADEROS	159,601,676.72	3,015,714.00	22,555,668.19	12,766,628.11	31,236,613.65	2,909,045.30	72,483,669.25	87,118,007.47
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	655,815,747.67	75,244,591.95	129,393,082.44	61,358,355.45	247,888,135.72	0.00	513,884,165.56	141,931,582.11
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	67,746,869.78	0.00	65,727,618.53	0.00	1,941,965.33	0.00	67,669,583.86	77,285.92
8	AMORTIZACIÓN	33,783,313.05	0.00	10,943,464.59	11,258,089.20	11,581,759.26	0.00	33,783,313.05	0.00
9	CUENTAS ESPECIALES	3,348,179.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,348,179.31
TOTAL POR PROGRAMA		**2,339,609,325.49**	**398,044,381.06**	**516,769,003.11**	**369,535,461.80**	**645,241,127.30**	**54,724,327.24**	**1,984,314,300.51**	**355,295,024.98**

PROGRAMA 2 II: SERVICIOS COMUNITARIOS

	DETALLE	Presupuesto Definitivo	Ejecución I Trimestre	Ejecución II Trimestre	Ejecución III Trimestre	Ejecución IV Trimestre	Total Compromisos	TOTAL EJECUCIÓN	DISPONIBLE
0	REMUNERACIONES	594,209,417.76	153,125,035.46	120,499,692.70	117,469,233.29	154,326,386.29	0.00	545,420,347.74	48,789,070.02
1	SERVICIOS	616,097,434.96	79,523,744.70	125,111,013.12	137,009,422.80	161,729,565.61	22,444,377.37	525,818,123.60	90,279,311.36
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	118,192,683.49	11,799,503.99	22,252,530.04	28,172,456.30	31,351,338.88	3,691,532.72	97,267,361.93	20,925,321.56
5	BIENES DURADEROS	55,169,087.78	0.00	3,408,598.79	189,000.00	13,808,291.50	20,670,500.00	38,076,390.29	17,092,697.49
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	26,278,731.22	3,111,345.70	3,517,694.29	3,573,810.34	4,671,091.80	0.00	14,873,942.13	11,404,789.09
9	CUENTAS ESPECIALES	10,850,922.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,850,922.46
TOTAL POR PROGRAMA		**1,420,798,277.67**	**247,559,629.85**	**274,789,528.94**	**286,413,922.73**	**365,886,674.08**	**46,806,410.09**	**1,221,456,165.69**	**199,342,111.98**

PROGRAMA 3 III: INVERSIONES

	DETALLE	Presupuesto Definitivo	Ejecución I Trimestre	Ejecución II Trimestre	Ejecución III Trimestre	Ejecución IV Trimestre	Total Compromisos	TOTAL EJECUCIÓN	DISPONIBLE
0	REMUNERACIONES	355,163,456.96	99,118,905.71	73,229,055.29	73,953,282.76	98,849,556.81	0.00	345,150,800.57	10,012,656.39
1	SERVICIOS	388,434,261.99	14,725,472.50	16,060,052.83	31,951,710.68	57,072,783.95	136,524,439.58	256,334,459.54	132,099,802.45
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	173,742,868.64	5,383,142.62	23,081,354.34	39,413,514.16	45,771,633.54	50,282,088.21	163,931,732.87	9,811,135.77
3	INTERESES Y COMISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	BIENES DURADEROS	3,164,834,470.23	27,812,535.00	102,757,304.03	28,423,384.71	261,432,153.06	1,891,879,336.22	2,312,304,713.02	852,529,757.21

Criterio: where (COMPANIA = 'ESPARZ') and (YEA_PLA_OP = 2021) and (CAT_RUBRO = 'E')

6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,439,586.24	1,084,269.81	1,400,151.11	1,134,157.90	1,219,377.98	0.00	4,837,956.80	3,601,629.44
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	CUENTAS ESPECIALES	61,414,287.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,414,287.37
TOTAL POR PROGRAMA		**4,152,028,931.43**	**148,124,325.64**	**216,527,917.60**	**174,876,050.21**	**464,345,505.34**	**2,078,685,864.01**	**3,082,559,662.80**	**1,069,469,268.63**

PROGRAMA 4 IV: PARTIDAS ESPECIFICAS

	DETALLE	Presupuesto Definitivo	Ejecución I Trimestre	Ejecución II Trimestre	Ejecución III Trimestre	Ejecución IV Trimestre	Total Compromisos	TOTAL EJECUCIÓN	DISPONIBLE
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	BIENES DURADEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL POR PROGRAMA		**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
TOTAL GENERAL		**7,912,436,534.59**	**793,728,336.55**	**1,008,086,449.65**	**830,825,434.74**	**1,475,473,306.72**	**2,180,216,601.34**	**6,288,330,129.00**	**1,624,106,405.59**

Esparza, 24 de enero del 2022

GPP-0016-2022ME

Comportamiento de la ejecución de los ingresos y gastos más importantes, principales limitaciones presentadas en materia de percepción de ingresos y ejecución de gastos.

1. Análisis del comportamiento de la ejecución de los ingresos presupuestarios

1.1 Análisis de composición de los ingresos (Análisis vertical)

El siguiente cuadro muestra en orden descendente el porcentaje de participación de cada una de las partidas de ingresos dentro de la composición de los recursos recaudados durante el periodo 2021.

Partida de Ingreso	Porcentaje de recaudación 2021
Recursor de Vigencias Anteriores (Superávit)	20,92%
Impuesto por uso de terminal portuaria	13,76%
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	9,48%
Recursos Simplificación Tributaria Ley 8114	9,15%
Patentes Municipales	7,36%
Instituto Costarricense del Deporte y Recreación ICODER	5,91%
Servicios de recolección de basura	5,85%
Impuesto por movilización de carga portuaria	5,70%
Impuesto sobre el cemento	4,13%
Instituto de Desarrollo Rural INDER	3,83%
Otros servicios comunitarios	2,99%
Servicios de aseo de vias y sitios públicos	2,00%
Mantenimiento de parques y obras de ornato	1,57%
Alquiler de terrenos milla marítima	1,17%
Impuestos específicos sobre la construcción	1,01%
Alquiler de Mercado	0,71%
INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE IMPUESTO	0,70%
Servicio de mantenimiento de los cementerios	0,65%
Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias)	0,65%
Patentes de licores (Ley 9047)	0,56%
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	0,41%
Multas por infracción Ley de construcciones	0,26%
Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos	0,26%
Multas varias	0,17%
Timbre Pro-parques Nacionales.	0,16%
Transferencia IFAM licores	0,14%
Venta de Nichos	0,12%
Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales	0,11%
Venta de otros bienes	0,10%
Multas por atraso en pago de impuestos	0,10%
Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven (Ley 8261)	0,03%
IFAM Ley 6909 (Impuesto de derecho de circulación de los vehículos)	0,02%
Venta de otros servicios	0,01%
Multa por atraso en pago de licencias de licores	0,01%
Total	**100,00%**

1.2 Análisis de indicadores de recaudación del ingreso. (Análisis horizontal)
En el siguiente cuadro se detalla el grado de ejecución de los ingresos por clase presupuestaria. En este se incluye un análisis comparativo con los resultados obtenidos en el año anterior.

Grado de Ejecución de los Ingresos por Clase Presupuestaria (Análisis Horizontal)
Periodo 2020-2021

Partida de Ingresos	2020			2021		
	Presupuestado	Recaudación II Semestre	% Recaudación	Presupuestado	Recaudación II Semestre	% Recaudación
Ingresos Corrientes	4.442.873.304,64	4.535.748.145,43	102%	4.429.906.225,36	5.087.410.067,69	115%
Ingresos de Capital 2*	930.379.094,63	933.986.841,11	100%	1.713.902.612,15	1.598.622.764,67	93%
Financiamiento 3*	1.367.884.094,97	1.386.906.215,98	101%	1.768.627.697,08	1.768.627.697,08	100%
Totales	**6.741.136.494,24**	**6.856.641.202,52**	**102%**	**7.912.436.534,59**	**8.454.660.529,44**	**107%**

Fuente Municipalidad de Esparza, Gestión Planificación y Presupuesto

Nota:
2* Contempla la transferencia de Ley 8114, IFAMLey6909 (derecho circulación), Partidas especificas
3* Recursos de vigencias de años anteriores, superávit libre y especifico

1.3 Análisis del porcentaje de recaudación con el promedio histórico de ingresos.
En el siguiente cuadro se detalla el porcentaje de recaudación real de los ingresos con respecto al monto presupuestado en el año 2020, y comparándolos con el promedio histórico.

Partida de Ingreso	Porcentaje de recaudación 2021	Promedio histórico 2017-2020	Diferencia	Observaciones
INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE IMPUESTO	295,80%	25,18%	270,62%	Resultado positivo
Venta de otros servicios	186,59%	30,54%	156,05%	Resultado positivo
Venta de otros bienes	170,64%	19,74%	150,91%	Resultado positivo
Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias)	170,59%	41,65%	128,94%	Resultado positivo
Impuestos específicos sobre la construcción	170,03%	23,37%	146,67%	Resultado positivo
Multas por infracción Ley de construcciones	157,24%	14,09%	143,15%	Resultado positivo
Impuesto sobre el cemento	139,57%	42,45%	97,12%	Resultado positivo
Transferencia IFAM licores	138,85%	0,00%	138,85%	Resultado positivo
Mantenimiento de parques y obras de ornato	132,71%	39,66%	93,05%	Resultado positivo
Patentes Municipales	119,71%	39,25%	80,46%	Resultado positivo
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	119,64%	39,96%	79,68%	Resultado positivo
Patentes de licores (Ley 9047)	118,84%	42,45%	76,39%	Resultado positivo
Impuesto por movilización de carga portuaria	117,63%	21,72%	95,91%	Resultado positivo
Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos	114,21%	21,72%	92,49%	Resultado positivo
Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales	114,01%	13,16%	100,85%	Resultado positivo
Servicios de aseo de vias y sitios públicos	112,56%	39,58%	72,98%	Resultado positivo
Servicio de mantenimiento de los cementerios	108,56%	53,08%	55,48%	Resultado positivo
Servicios de recolección de basura	107,45%	39,64%	67,81%	Resultado positivo
Timbre Pro-parques Nacionales.	105,59%	74,08%	31,51%	Resultado positivo
Impuesto por uso de terminal portuaria	104,13%	24,39%	79,74%	Resultado positivo

Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven (Ley 8261)	100,00%	0,00%	100,00%	Resultado positivo
Recursos Simplificación Tributaria Ley 8114	100,00%	14,32%	85,68%	Resultado positivo
Alquiler de Mercado	97,30%	24,12%	73,18%	Resultado positivo
Alquiler de terrenos milla marítima	94,61%	27,10%	67,51%	Resultado positivo
Otros servicios comunitarios	88,90%	22,55%	66,35%	Resultado positivo
IFAM Ley 6909 (Impuesto de derecho de circulación de los vehículos)	82,51%	0,00%	82,51%	Resultado positivo
Multas por atraso en pago de Impuestos	82,25%	14,32%	67,93%	Resultado positivo
Multas varias	71,58%	40,31%	31,27%	Resultado positivo
Total	106,85%	37,14%	69,71%	Resultado positivo

2. Análisis del comportamiento de la ejecución de los egresos presupuestarios

2.1 Análisis de composición de los egresos (Análisis horizontal)

El siguiente cuadro muestra el porcentaje de participación de cada una de las partidas de egresos dentro de la composición de los recursos ejecutados por la institución.

Cuadro No.1

Grado de Ejecución de los Egresos por Partida Presupuestaria (Análisis Horizontal)

Periodo 2020-2021

Partida de Egresos	2020			2021		
	Presupuestado	Ejecutado II Semestre	Grado de Ejecución	Presupuestado	Ejecutado II Semestre	Grado de Ejecución
Remuneraciones	2.003.035.195,78	1.754.655.506,14	88%	1.959.447.498,72	1.837.739.696,03	94%
Servicios	1.174.600.438,39	786.167.967,41	67%	1.298.453.329,36	1.027.280.505,94	79%
Materiales y suministros	470.927.129,13	381.437.344,78	81%	335.283.553,05	293.426.911,44	88%
Intereses y comisiones	41.651.187,97	40.970.501,68	98%	71.969.281,63	71.969.281,63	100%
Bienes duraderos	2.216.968.416,08	1.457.814.755,61	65,76%	3.379.605.234,73	2.422.864.772,56	71,69%
Transferencias corrientes	740.811.782,17	559.244.670,92	75,49%	690.534.065,13	533.596.064,49	77,27%
Transferencias de capital	8.973.743,75	8.813.488,54	98,21%	67.746.869,78	67.669.583,86	99,89%
Amortización	40.676.982,37	10.130.053,72	24,90%	33.783.313,05	33.783.313,05	100,00%
Cuentas especiales	43.491.618,60	0,00	0,00%	75.613.389,14		0,00%
Totales	**6.741.136.494,24**	**4.999.234.288,80**	**74,16%**	**7.912.436.534,59**	**6.288.330.129,00**	**79,47%**

Fuente Municipalidad de Esparza, Gestión Planificación y Presupuesto

2.2 Análisis de indicadores respecto a los egresos (Análisis vertical)

El siguiente cuadro muestra un resumen del análisis de los principales indicadores presupuestarios relacionados con los egresos. En este se incluye un análisis comparativo con los resultados obtenidos del año anterior.

Cuadro No.2

Análisis Vertical del Presupuesto en Ejecución de Egresos a nivel de partida presupuestaria

Periodo 2020-2021

Partida de Egresos	2020		2021	
	Ejecutado	%	Ejecutado	%
Remuneraciones	1.754.655.506,14	35,10%	1.837.739.696,03	29,22%
Servicios	786.167.967,41	15,73%	1.027.280.505,94	16,34%
Materiales y suministros	381.437.344,78	7,63%	293.426.911,44	4,67%
Intereses y comisiones	40.970.501,68	0,82%	71.969.281,63	1,14%
Bienes duraderos	1.457.814.755,61	29,16%	2.422.864.772,56	38,53%
Transferencias corrientes	559.244.670,92	11,19%	533.596.064,49	8,48%
Transferencias de capital	8.813.488,54	0,18%	67.669.583,86	1,08%
Amortización	10.130.053,72	0,20%	33.783.313,05	0,54%
Cuentas especiales	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totales	4.999.234.288,80		6.288.330.129,00	

Fuente Municipalidad de Esparza, Gestión Planificación y Presupuesto

3. Principales limitaciones presentadas en la gestión institucional y las acciones tomadas tanto gerenciales como administrativas.

La Municipalidad de Esparza, perennemente está en el compromiso de consumar de manera organizada las labores necesarias a mejorar los procesos que envuelvan el que hacer municipal, tendencia al orden jurídico y situación nacional.

Al mismo tiempo, pese a estar en el banco de la sostenibilidad durante el año obtuvo un porcentaje de ejecución del gasto del 79.47%del total de recursos presupuestados, siendo vigilante en la actuación del entorno influenciado por efectos pandemia y otros componentes dentro del que hacer administrativo.

Esta ejecución es un conjunto de tareas como revisión periódica sobre recursos y compromiso de los involucrados en mejorar la programación de los objetivos y metas considerados dentro del contenido presupuestario y mediante la puesta en marcha de variaciones al presupuesto, alcanzando realizar siete modificaciones y dos presupuestos extraordinarios, tareas convenientes a cubrir necesidades.

Esto recae en compromiso de los involucrados a colaborar a mejores resultados dentro del ámbito de ejecución, y recaudación.

Municipalidad de Esparza

Proyectos de inversión pública que por su monto deben suministrar la información

a la Contraloría General de la República según lo dispuesto en la Norma 4.2.14.
Informe con corte al 31 de diciembre del año 2021

Nombre del proyecto:	**Diseño y construcción de gradería en la plaza de deportes del complejo deportivo Hugo Milleth Carranza Arce, en tres marías**
Monto total presupuestado:	¢390.000.000,00
Metas anuales que se programaron alcanzar:	A finales del mes de octubre del año 2021 se procura contar con la construcción del edificio
Monto de gasto ejecutado:	¢359.211.287,18 *
Avance en el logro de las metas:	92%

Nombre del proyecto:	**Construcción centro de acopio finca a Humo, acorde a las necesidades de reciclaje**
Monto total presupuestado:	¢725.186.115,31
Metas anuales que se programaron alcanzar:	A finales del mes de diciembre del año 2021 se procura contar con la construcción del edificio
Monto de gasto ejecutado:	¢574.656.717,24 *
Avance en el logro de las metas:	79%

Observaciones:
*sumas en compromiso presupuestario

Detalle de las plazas para Cargos Fijos y Servicios Especiales
al 31 de diciembre de año 2021

Plazas para Cargos Fijos			
Categoría	Número de plazas	Salario base para el primer semestre	Salario base para el segundo semestre
Alcalde	1	2,479,794.52	2,479,794.52
Vice-Alcalde	1	1,983,835.62	1,983,835.62
Profesional Municipal 3	11	741,385.62	747,020.15
Profesional Municipal 2	13	634,152.25	638,971.81
Profesional Municipal 1	9	553,276.98	557,481.89
Técnico Municipal 3	0	493,737.26	497,489.67
Técnico Municipal 2 B	10	451,009.83	454,437.50
Técnico Municipal 2 A	5	421,082.42	424,282.65
Técnico Municipal 1	8	400,434.50	403,477.80
Administrativo Municipal 2	1	386,056.66	388,990.69
Administrativo Municipal 1	7	375,437.59	378,290.91
Operativo Municipal 2 C	9	366,570.71	369,356.65
Operativo Municipal 2 B	4	357,953.95	360,674.40
Operativo Municipal 2 A	5	348,578.08	351,227.27
Operativo Municipal 1 B	48	337,949.29	340,517.70
Operativo Municipal 1 A	4	326,068.64	328,546.77
	136		

Plazas para Servicios Especiales			
Categoría	Número de plazas	Salario base para el primer semestre	Salario base para el segundo semestre
Profesional Municipal 1	1	553,276.98	557,481.89
	1		

PAGO DE DIETAS
al 31 de diciembre de 2021

SE LE PAGAN	BASE LEGAL	SESIONES QUE SE PAGAN POR MES
5 REGIDORES MUNICIPALES TITULARES	ARTÍCULO 30 DEL CODIGO MUNICIPAL	4 SESIONES ORDINARIAS POR MES Y HASTA 2 EXTRAORDINARIAS.
5 REGIDORES MUNICIPALES SUPLENTES	ARTÍCULO 30 DEL CODIGO MUNICIPAL	4 SESIONES ORDINARIAS POR MES Y HASTA 2 EXTRAORDINARIAS.
6 SINDICOS MUNICIPALES TITULARES	ARTÍCULO 30 DEL CODIGO MUNICIPAL	4 SESIONES ORDINARIAS POR MES Y HASTA 2 EXTRAORDINARIAS.
6 SINDICOS MUNICIPALES SUPLENTES	ARTÍCULO 30 DEL CODIGO MUNICIPAL	4 SESIONES ORDINARIAS POR MES Y HASTA 2 EXTRAORDINARIAS.

ANEXO 8

INCENTIVOS SALARIALES QUE SE RECONOCEN EN LA ENTIDAD AL 31-12-2021

INCENTIVO SALARIAL	BASE LEGAL	PROCEDIMIENTO DE CÁLCULO	OTRA INFORMACIÓN IMPORTANTE
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.	Conforme a las disposiciones indicadas en la Ley 9635 y su respectivo reglamento.
PROHIBICIÓN	Ley de Control Interno	30% sobre el salario base del Auditor (a) Interno y el 65% Asistente de Auditoria, 30% asistente de Auditoria.	Sujeto a las disposiciones indicadas en la Ley 9635 y su respectivo reglamento.
PROHIBICIÓN	Código de Normas y Procedimientos Tributarios y Ley 5867	65% Sobre el salario base de los puestos de Gestor Financiero, Contador, Gestor de Tecnologías de Información, Administrador Tributario, Gestor Ordenamiento Territorial, Perito Valuador y Tesorero	Conforme a las disposiciones indicadas en la Ley 9635 y su respectivo reglamento.
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 Municipal.	Conforme a las disposiciones indicadas en la Ley 9635 y su respectivo reglamento.
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.	Conforme a las disposiciones indicadas en la Ley 9635 y su respectivo reglamento.
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.	55% sobre los salario base del puesto que desempeña el Gestor de Recursos Humanos, Géstor Vial, Asistente de Informática y Sistemas, Géstor de Desarrollo Humano Local, Coordinadora de Desarrollo Social, Gestor de Planificación y Presupuesto, Coordinadora de Presupuesto, Encargada de Obra Civil, Coordinador de Servicios Ambientales, 20% Analista de proveeduría.	Conforme a las disposiciones indicadas en la Ley 9635 y su respectivo reglamento.

Elaborado por: Lic. José Didier Sosa Villalobos **Fecha: 31-12-2021 Gestión de Recursos Humanos**

MUNICIPALIDAD DE ESPARZA

Detalle de las transferencias que se giraron según lo dispuesto en la Norma 4.2.15 c) ii.

Al 31 de diciembre del año 2021

Entes u órganos beneficiarios directos	Finalidad	Monto transferido	
		I SEMESTRE	II SEMESTRE
Organo de Normalización Técnica Ministerio de Hacienda	Aporte de ley para que ONT pueda garantizar mayor precisión y homogeneidad al determinar los valores de los bienes inmuebles en todo el territorio nacional; además, optimizar la administración del impuesto. (Ley 7729)	1.934.038,67	656.576,01
Junta Administrativa del Registro Nacional	Aporte de ley para que el Catastro Nacional pueda mantener actualizada y accesible, permanentemente, la información catastral para las municipalidades (Ley 7729).	5.802.116,00	3.339.475,76
Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad	Aporte de ley que se destinará exclusivamente a la operación de la Comisión y su Oficina Técnica de apoyo. (Ley 7788)	1.000.000,00	302.824,41

Juntas de Educación y Juntas Administrativas	Mantenimiento de la planta física y zonas verdes, adquisición de suministros, útiles de oficina y material didáctico, pago de servicios públicos, honorarios profesionales del Contador y/o Tesorero y/o abogado y pago correspondientes a resultados de sentencias judiciales (10% impuesto territorial y **10% IBI, Leyes 7509 y 7729**).	63.947.308,00	0,00
Concejo Nacional de Personas con Discapacidad. (Ley 9303)	Aporte de ley Concejo Nacional de Personas con Discapacidad. (Ley 9303), encargado sobre el cumplimiento de los derechos de las personas con discapacidad; incorporación de la perspectiva de la discapacidad en las políticas públicas institucionales, sectoriales y nacionales; aplicación del diseño universal en la prestación de servicios públicos; promoción de la inclusión laboral y la empleabilidad de personas con discapacidad.	5.280.802,23	23.531.214,31
Juntas de Educación y Juntas Administrativas	Aporte de ley a las juntas de educación y juntas administrativas públicas del cantón de Esparza, para el mantenimiento y la construcción de infraestructura educativa y la compra de mobiliario, equipo y útiles para educación preescolar, primaria y secundaria. **(Ley 8461)**	19.109.691,04	67.327.516,08
Comedores Escolares	Aporte de ley para los gastos operativos de los comedores escolares de los centros educativos de Esparza. **(Ley 8461)**	9.554.845,46	33.663.758,11
Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Esparza	Aporte de ley para que el Comité pueda desarrollar planes, proyectos y programas deportivos y recreativos cantonales, así como para construir, administrar y mantener las instalaciones deportivas de su propiedad o las otorgadas en administración. (Ley 7794)	51.049.335,09	92.201.477,19
Unión Nacional de Gobiernos Locales	Cuota de afiliación para que la UNGL ejecute sus funciones para fortalecer los intereses municipales, promover la descentralización, defender la autonomía municipal, promover leyes en beneficio del sector municipal.	5.556.106,11	1.111.221,22
Becas	Otorgar becas a estudiantes de escasos recursos y con capacidad probada para estudiar. (Ley 8461)	10.260.000,00	26.170.000,00
Cruz Roja Costarricense	Aporte de ley a los comités de la Cruz Roja Costarricense del cantón de Esparza para gastos de operación, compra y mantenimiento de maquinaria y equipo. (Ley 8461)	1.214.366,80	2.922.417,98
Hogares de Ancianos	Aporte de ley a los hogares de ancianos del cantón de Esparza, sin fines de lucro, para sus gastos operativos. (Ley 8461)	3.035.917,00	7.306.044,97
Fondo de Parques Nacionales - Ley de Biodiversidad	Aporte de ley para el fideicomiso de áreas protegidas, dedicado exclusivamente a los fines para los que fue creado, incluso al financiamiento de actividades de protección y consolidación en las otras categorías de áreas protegidas de propiedad estatal. (Ley 7788)	6.300.000,00	1.941.965,33

1

MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
Detalle de las transferencias que se giraron según lo dispuesto en la Norma 4.2.15 c) ii.
Al 31 de diciembre del año 2021

Entes u organos beneficiarios directos	Finalidad	Monto transferido	
Transferencias corrientes a asociaciones	Mediante convenio entre la Municipalidad de Esparza / Asociacion por-bienestar social para la atencion diurna del adulto mayor para la operación y funcionamiento del Centro Diurno de la persona Adulta Mayor de la Municipalidad de Esparza, en consideraciones y clausulas, cita en la clausula decima, textual: " Transferencia de recursos: La Municipalidad podra a partir del año 2020 trasnferir recursos para el funcionamiento del Centro Diurno del Adulto Mayor..."	22.500.000,00	22.500.000,00
Aporte Federación de Municipalidad Región Pacifico	Las Municipalidades de Quepos, Parrita, Garabito, Esparza, Puntarenas, Montes de Oro, y Concejos Municipales de Distrito de Cóbano, Paquera, Lepanto y Monteverde constituyen la Federación de Municipalidades y Concejos Municipales de Distrito del Pacífico Central, cuyas siglas serán FEMUCPAC, de conformidad con los artículos 9,10 y 11 del código municipal, ley 7794 de abril de 1998 y sus reformas.	0,00	20.999.770,88
Total* **		206.544.526,40	303.974.262,25
			510.518.788,65

2

Detalle por préstamo de la amortización e intereses de la deuda

Al 31 de diciembre del 2021

Institucion Acreedora	ID del préstamo	Fecha	Saldo Inicial	Amortización	Intereses	Saldo Final	Fecha	
Instituto de Fomento y Asesoría Municipal IFAM	6-Ed-1372-1112	31/12/2020	643.150.397,36	0,00	14.792.459,14	643.150.397,36	28/02/2021	*1
		01/03/2021	673.968.020,57	10.943.464,59	19.376.580,59	663.024.555,98	30/06/2021	
		30/06/2021	663.024.555,98	22.839.848,46	37.800.241,90	**640.184.707,52**	**31/12/2021**	

3

Observaciones:
*1 Según DAH-050-2020 Aplazamiento del servicio de deuda y acuerdo SM-236-2020 del Concejo Municipal.

Esparza, 24 de enero, 2022
GPP-0017-2022

Identificación de necesidades de ajustes, a nivel de presupuestación obtenida como resultado de control y evaluación presupuestaria

1. Variaciones presupuestarias

a. Siete Modificaciones, y dos presupuestos extraordinarios

Dentro de los aspectos considerados se conforman las sumas presupuestarias por medio de variaciones al Presupuesto, las cuales son el resultado de las gestiones proporcionadas a cubrir necesidades de la administración de acuerdo al entorno cantonal., ajustando sumas del objeto del gasto con siete modificaciones presupuestarias.

Conjuntamente, se realizó:

· El primer presupuestario extraordinario según saldos de liquidación presupuestaria 2020.

· Un segundo prepuesto extraordinario reclasificando ingresos donde se proyectan sumas y se ajustan dos ingresos en disminución siendo Impuesto sobre espectáculos públicos 6%,

Otros impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios.

Según, el comportamiento del ingreso que se apreció de acuerdo al ambiente de emergencia nacional, al mismo tiempo del seguimiento de las actividades, servicios, y obras.

2. Compromisos

Conjuntamente, se realizó la gestión a nivel de compromisos presupuestario sobre la obligación que asume la Administración con terceros, en un determinado período, de pagar una suma de dinero, al presupuesto del periodo 2021 de conformidad con lo que dispone Código Municipal Artículo 116 coyuntura con la puesta en vigencia de la figura de los compromisos presupuestarios. Al mismo tiempo, se verifican las sumas y se realizan los términos correspondientes.

GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ (FIRMA)
Fecha: 2022.01.24 15:39:31 -06'00'

Gabriela Dalorso Álvarez
Coordinadora de Presupuesto.
CC/ Archivo.

Avance en el cumplimiento de los objetivos y metas de los programas presupuestarios en función de los indicadores establecidos y con señalamiento de los principales gastos asociados al avance en el cumplimiento de las metas.

El comportamiento de la ejecución de los objetivos y metas en el informe anual, podemos observar:

Cumplimiento de Metas y Objetivos del Plan Operativo Anual 2021

Al ser el segundo año de lidiar con la incertidumbre del comportamiento económico debido al impacto de la pandemia la administración responsablemente tomo mediadas para controlar el riesgo y el impacto del COVID-19 en los ingresos de la institución, al igual manera en el tema operativo de la institución para el proceso de ejecución con el objetivo de lograr el mayor inversión de los recursos proyectados y la planificación propuesta para el año de los recursos en el país y principalmente en el cantón, se logró tener una ejecución y logro de objetivos y metas planteadas de un 83%.

MUNICIPALIDAD DE ESPARZA						
Grado de cumplimiento de las metas del Plan Operativo Anual 2021						
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021						
Variable	**Cumplimiento de Objetivos y metas**					
	Mejora		**Operativas**		**General**	
	Programado	**Alcanzado**	**Programado**	**Alcanzado**	**Programado**	**Alcanzado**
Programa I	100%	93%	100%	100%	100%	95%
Programa II	100%	98%	100%	0%	100%	95%
Programa III	102%	66%	100%	51%	101%	58%
General (Todos los programas)	**100%**	**86%**	**100%**	**50%**	**100%**	**83%**

LAS DESVIACIONES DE MAYOR RELEVANCIA QUE AFECTAN LOS OBJETIVOS, METAS Y RESULTADOS DE LO ALCANZADO CON RESPECTO A LO ESTIMADO PREVIAMENTE ESTABLECIDOS PARA CADA UNO DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS.

Para el año 2021 se realizaron tres presupuestos extraordinarios de los cuales se incorporaron más de Dos mil millones de colones al presupuesto inicial don se incluyeron recursos de superávit, recalificación de los ingresos donde se dieron ajustes a partidas de ingreso que se proyectaba se iba a superar la meta de recaudación y de igual forma se ajustaron partidas de ingreso que según su comportamiento se podía proyectar el no cumplimiento de la recaudación proyectada. También se incorporaron recursos de transferencias de capital para proyectos de inversión como lo fue los quinientos millones de ICODER para la piscina Semi-Olimpica que se va a construir en el Complejo deportivo

Hugo Carranza M.

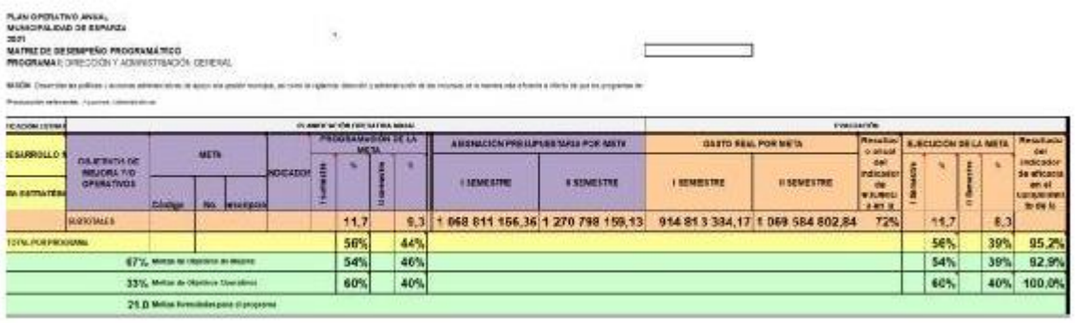
También se realizaron 7 ajustes presupuestarios donde por medio del control presupuestario que lleva la administración se pudo determinar saldos de recursos en partidas que se podían utilizar para ajustar programas, servicios o proyectos de inversión, esto debido a lo inestable que ha estado la economía del país, afectando factores como cambio de dólar, etc. También se realizaron ajustes para atender imprevistos durante el año con el objetivo de ser eficientes y eficaces en la consecución de los objetivos planteados. Entre las principales desviaciones podemos identificar recursos del proyecto diseño y construcción Fuerza Pública Caldera la cual se tomaron recursos para financiar otros proyectos debido a la improbación de la Contraloría General de la República del Proyecto, también saldos de Salarios escolar en todos los programas para financiar algunos ajustes en remuneraciones. Los recursos para reforzar control interno y SEVRI los cuales se tomaron para dar continuidad al proyecto de Restructuración organizacional para pasar de una estructura funcional a una estructura por procesos para poder ir alineando nuestra organización hacia una gestión por Resultados.

Análisis de Desempeño Institucional y programático en términos de eficiencia, eficacia, economía, y calidad según logro objetivos metas y resultados alanzados.

El comportamiento de la ejecución de los objetivos, metas y resultados en el informe anual, en términos de eficiencia, eficacia y economía, podemos observar:

Programa I Administración: 95.2%

Lo compone las actividades de la Administración general, la Auditoria Interna, Inversiones Propias y Fondos y Transferencias, entre sus principales gastos en este programa se encuentran las remuneraciones del personal administrativo municipal, pago de servicios públicos, la compra de activos y el pago de transferencias de ley y pago de deuda pública, se lleva un control mensual de la ejecución del egreso como la recaudación de los ingresos que financian las erogaciones presupuestadas.



PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
2021
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA II DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL

Si bien es cierto no se ejecutaron el 100% de los recursos si se logró cumplir con el 95.2% de los objetivos y metas propuestas en el programa de la administración, para un presupuesto definitivo de 2 329 609 325.49 (dos mil trescientos veinte y nueve millones seiscientos nueve mil trescientos veinte y cinco 49/100) para el año en ejecución, del cual se logró ejecutar 1 984 398 187.01 (Mil novecientos ochenta y cuatro millones trecientos noventa y ocho mil ciento ochenta y siete con 01/100).

Programa II Servicios Públicos: 95%

Este programa lo componen los servicios de Aseo de Vías, Recolección de Basura, Caminos y Calles, Parques y Ornato, Cementerio, Zona Marítimo Terrestre, Seguridad y Vigilancia, Seguridad Vial, Ambiente, Social y complementario, Cultural y Educativo, Mantenimiento Edificios y Emergencia, entre sus principales gastos se encuentran el pago de remuneraciones a los funcionarios operativos municipales y el costo de operación de los servicios, se incorporan los recursos de transferencia IMAS y PANI para la atención de la RED de Cuido Infantil, de igual manera se Financia con recursos propios la Red de Cuido Diurna Adulto Mayor, se incorporan en el servicio de emergencia y riesgo los recursos correspondiente al 3% del superávit libre y se asignan los ingresos de milla marítima según lo estipulado por la ley. Importante mencionar que la recaudación y la ejecución fueron monitoreadas mensualmente para medir la eficiencia y eficacia de su ejecución.

PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
2021
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO

		META				PROGRAMACIÓN DE LA META				ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META			EJECUCIÓN DE LA META					
		Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%	I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE		I semestre	%	II semestre	%		
	SUBTOTALES					14,9		19,1		966 479 579,23	754 318 990,44	522 349 158,28	699 107 007,41	69%		14,9		17,5		
TOTAL POR PROGRAMA						44%		56%								44%		51%	95%	
	97% Metas de Objetivos de Mejora					45%		55%								45%		53%	98%	
	3% Metas de Objetivos Operativos					0%		100%								0%		0%	0%	
	34,0 Metas formuladas para el programa																			

Se logró cumplir con el 95 % de los objetivos y metas propuestas en el programa de Servicios Públicos, para un presupuesto definitivo de 1 420 798 277.67 (Mil cuatrocientos veinte millones setecientos noventa y ocho mil doscientos setenta y siete con 67/100) para el año en ejecución, del cual se logró ejecutar 1 221 456 165.69 (Mil doscientos veinte y un millones cuatrocientos cincuenta y seis mil cientos sesenta y cinco con 69/100)

Programa III Inversiones: 58%

Este programa de inversión se conforma de los grupos de Edificios, Vías de Comunicación Terrestre, Otros Proyectos y Fondos de Inversión. Este programa contiene los proyectos de inversión municipal, entre sus principales inversiones se encuentran el mantenimiento y acondicionamiento de la infraestructura vial del Cantón y la inversión en equipamiento cantonal con la construcción, acondicionamiento y mejora de la infraestructura comunal.

PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
2021
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA II: INVERSIONES

		META				PROGRAMACIÓN DE LA META				ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META		GASTO REAL POR META			EJECUCIÓN DE LA META					
		Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%	I SEMESTRE	II SEMESTRE	I SEMESTRE	II SEMESTRE		I semestre	%	II semestre	%		
	SUBTOTALES					32,3		51,8		885 479 958,65	3 256 548 972,78	378 839 852,55	2 703 719 809,75	42%		11,6		36,8		
TOTAL POR PROGRAMA						39%		62%								14%		44%	58%	
	49% Metas de Objetivos de Mejora					19%		84%								5%		60%	66%	
	51% Metas de Objetivos Operativos					58%		42%								22%		29%	51%	
	83,0 Metas formuladas para el programa																			

Se logró cumplir con el 58% de los objetivos y metas propuestas en el programa de Inversiones, para un presupuesto definitivo de 4 152 028 931.43 (Cuatro mil millones cinto cincuenta y dos millones veinte y ocho mil novecientos treinta y uno con 43/100) para el año en ejecución, del cual se logró ejecutar 3 082 559 662.30 (Tres mil ochenta y dos millones quinientos cincuenta y nueve mil seiscientos sesenta y dos con 30/100). Es importante indicar la contención del gasto que se realiza en el tema de inversiones debido al análisis del comportamiento de los ingresos, de igual forma el tema del Ingreso de la Ley 9329, la cual ha tenido un panorama de incertidumbre y atrasos en el cumplimiento de los giros por parte de Ministerio de Hacienda.

Indicadores Institucionales

Indicador 1.1 Grado de cumplimiento de metas

Para el año 2021 se logró una ejecución de un 82.58%. siendo una ejecución muy buena, tomando en cuenta la cantidad de proyectos y recursos que se presupuestaron durante el año donde se realizaron tres presupuestos extraordinarios con la inclusión de más de Dos mil millones de colones y ajustes presupuestario (7 modificaciones) donde media el control presupuestario de las partidas y proyectos para lograr una eficiente ejecución. Importante hacer mención que los procesos de contratación tienen plazos que se debe ejecutar para su adjudicación y posterior ejecución de la obras o proyectos.

a) Grado de cumplimiento de las metas de los objetivos de mejora

La ejecución de los objetivos de mejora para el año es de un 84.94%.

b) Grado de cumplimiento de las metas de los objetivos operativos

La ejecución alcanzada para los objetivos operativos durante el año es de un 50.24%.

Indicador 1.2 Ejecución Presupuesto

La ejecución presupuestaria para el año fue de un 79.48%. Importante destacar que la diferencia entre la ejecución de las metas y el presupuesto es debido a que se incorporan recursos en cuentas especiales fondos sin asignación presupuestaria como el fondo milla marítima y fondos de lotificación de igual forma proyectos como el de la piscina con recursos de transferencia ICODER, los cuales no se pudieron ejecutar.

MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
MATRIZ PARA EVALUAR EL POA
PLAN OPERATIVO ANUAL
2021

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	Semestre	I Semestre	ANUAL
INSTITUCIONALES	1.1	Grado de cumplimiento de metas	Sumatoria de los % de avance de los objetivos / Número total de metas programadas	100%	49%	51%	38%	45%	81,66%	82,74%	82,58%
	a)	Grado de cumplimiento de las metas de los objetivos de mejora	Sumatoria de los % de avance de los objetivos de mejora / Número total de metas de los objetivos de mejora programadas	100%	38%	47%	37%	48%	87,92%	81,91%	84,94%
	b)	Grado de cumplimiento de las 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%	12%	4%	1%	0%	69,31%	37,69%	50,24%
	1.2	Ejecución del presupuesto	(Egresos ejecutados / Egresos presupuestados) x 100	100%	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	60%	95%	79,48%
RECURSOS LEY 9329	1.3	Grado de cumplimiento de metas programadas con los recursos de la Ley 9329	Sumatoria de los % de avance de los objetivos programados con los recursos de la Ley 9329 / Cantidad de metas programadas con recursos de la Ley 9329	100,00%	60%	39%	38%	62%	76,00%	124,00%	100,00%
	1.4	Ejecución del presupuesto con los recursos de la Ley 9329	(Egresos ejecutados de la Ley 9329 / Ingresos presupuestados de la Ley 9329) x100	100,00%	423 007 963,79	500 728 855,21	199 280 990,00	340 009 674,14	47,26%	68,67%	59,22%

Avance en el cumplimiento de objetivos y metas de mediano y largo plazo considerando las proyecciones plurianuales realizadas.

A nivel de proyección de ingresos plurianual el comportamiento es positivo ya que para el año 2021 los ingresos superaron la meta de la proyección en un 63%, de lo cual es importante rescatar que una buena parte de este ingreso se debe a 2 factores:

1- Coordinación interinstitucional se gestionaron recursos de transferencia de capital con instituciones como INDER e INCOFER.

2- Se superó la meta de recaudación de ingresos propios proyectada en el presupuesto Inicial.

Los ingresos son monitoreados diariamente para medir el comportamiento según lo proyectado, en dichas proyecciones se tomaron en cuenta factores como la inflación,
inestabilidad económica del país y el efecto del Covid-19 por lo que se fue conservador, pero en el trascurso del año y con las gestiones y estrategias institucionales se logró superar lo proyectado y se da un cumplimiento positivo sobre de los objetivos de mediano proyectados.

INFORMACIÓN PLURIANUAL 2021

INGRESOS	2021	2022	2023	2024	VINCULACIÓN CON OBJETIVOS Y METAS DE MEDIANO Y LARGO PLAZO
					Plan estrategico Municipal 2016 2021, Area estrategica de 1. Desarrollo Institucional, Variable 1.1 Ingresos, 1.6 Rendicion de Cuentas y 1.8 Tecnologias de
INGRESOS CORRIENTES	4 221 225 828,83	1 600 782 860,51	1 765 226 872,14	1 962 051 930,01	
Ingresos Tributarios	2 967 300 000,00	3 203 630 119,65	3 322 050 035,18	3 363 080 026,11	
Impuesto sobre la propiedad de	800 000 000,00	768 430 000,00	811 630 000,00	856 656 000,00	
Imp. Sobre la producción y consumo	208 000 000,00	187 720 000,00	201 756 000,00	240 010 000,00	
Otros impuestos sobre bienes y serv	612 300 000,00	644 050 000,00	646 228 000,00	684 412 000,00	
Impuesto sobre remuneraciones y fuer	1 305 000 000,00	1 605 030 119,65	1 587 050 035,18	1 705 250 026,11	
Impuesto de timbres	40 000 000,00	53 374 400,00	47 339 500,00	40 710 013,00	
Contribuciones Sociales	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ingresos no Tributarios	1 271 925 828,83	1 396 010 378,86	1 436 007 240,96	1 598 001 613,90	
Venta de bienes	5 000 000,00	5 280 000,00	5 542 020,00	6 354 000,00	
Venta de servicios	1 110 302 000,00	1 213 772 763,00	1 260 139 710,38	1 370 197 032,27	
Renta de la propiedad	125 000 000,00	137 274 273,89	135 159 457,58	138 348 871,27	
Multas y sanciones	29 000 000,00	21 849 715,38	21 859 772,31	23 596 675,54	
Intereses moratorios por atraso en pa	2 623 828,83	12 833 626,59	13 305 300,69	59 104 034,82	
Transferencias Corrientes	11 241 828,83	10 849 001,00	10 849 000,00	11 000 000,00	
Transferencias corrientes organos de	5 300 000,00	3 721 120,25	3 750 317,50	3 752 113,10	
Transf. Corrientes instituciones desc	1 241 828,83	1 127 917,85	1 099 917,11	1 099 947,06	
INGRESOS DE CAPITAL	775 109 812,71	775 109 812,71	775 109 812,71	775 109 812,71	
FINANCIAMIENTO	377 410 950,00				
TOTAL	5 370 739 911,51	5 483 895 572,72	5 540 339 285,05	5 637 754 150,02	
Total del Ingreso Real	8 464 670 529,44				

En lo que ha sido el comportamiento de los objetivos de mediano y largo plazo según la proyección plurianual es importante destacar que esto objetivos tienen un cumplimiento del 83% para el primer año, esto debido a la programación, control y seguimiento de la planificación de inversiones en servicios, bienes y proyectos de infraestructura que obedecen a los Planes estratégicos de la Institución.

INFORMACIÓN PLURIANUAL 2021

INGRESOS	2021	2022	2023	2024	VINCULACIÓN CON OBJETIVOS Y METAS DE MEDIANO Y LARGO PLAZO
GASTO CORRIENTE	4 056 487 806,67	4 127 697 457,93	4 185 744 195,47	4 244 571 143,14	
Gastos de Consumo	3 434 166 717,84	3 501 389 432,14	3 555 022 293,09	3 609 583 196,03	
Remuneraciones	1 971 328 561,17	2 010 936 732,29	2 051 157 507,04	2 092 160 657,18	1.A.1 Mejorar el desarrollo del Cantón de manera Planificada y con la participación Ciudadana, 1.A.2 Crear una Unidad de Gestión de Desarrollo Económico, 1.A.1 Desarrollo del capital y el talento humano para el bienestar integral de la organización, 1.10.1 Mejorar las acciones para controlar y evaluar la gestión municipal, 1.11.1 Convertir el cantón en un ecosistema emprendedor para el apoyo y desarrollo de empresas "startups" de base tecnológica.
Adquisición de bienes y servicios	1 462 660 156,77	1 490 460 699,76	1 503 864 798,05	1 517 399 538,86	1.A.1 Priorizar la Adquisición de manera Planificada, 2.A.1 Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos correspondidos con organizaciones públicas y privadas.
Intereses	71 969 281,63	71 415 118,16	70 865 221,75	70 319 559,54	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	550 349 806,56	555 062 907,63	559 656 620,63	564 671 387,57	
GASTO DE CAPITAL	1 256 946 716,68	1 275 712 418,71	1 293 191 443,79	1 330 647 672,11	
FORMACIÓN DE CAPITAL	1 115 833 374,32	1 135 752 214,76	1 155 257 422,61	1 194 452 422,90	
Edificaciones	425 615 237,38	425 615 237,38	459 664 456,37	446 805 000,25	1.7.1 Mejorar la infraestructura Municipal con las condiciones optimas para el bienestar laboral y una adecuada atención al público, 1.7.2 Mantener en buenas condiciones la infraestructura y maquinaria municipal, 2.7.1 Regular el uso de la tierra por medio de un adecuado ordenamiento
Vías de comunicación	575 035 691,25	591 539 215,59	608 516 391,08	625 980 811,50	2.2.1 Gestionar y articular recursos públicos y privados en pro de atender y satisfacer las necesidades de sus habitantes, 2.A.1 Facilitar las condiciones necesarias para la atracción de inversión de la micro, mediana y gran empresa, 2.6.1 Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón, 2.6.2 Garantizar el cumplimiento del marco normativo
Instalaciones	250 000,00	2 500 000,00	2 597 250,00	2 698 283,03	2.A.1 Facilitar las condiciones necesarias para la atracción de inversión de la micro, mediana y gran empresa.,
Otras obras	114 732 445,69	116 097 761,79	117 479 325,16	118 877 329,13	2.3.1 Contribuir con el Desarrollo Humano Integral de los ciudadanos del Cantón,
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	133 107 342,36	123 471 303,84	98 285 242,28	129 885 702,28	
Maquinaria y equipo	88 230 274,00	88 256 743,08	89 305 998,32	90 369 751,60	2.A.1 Brindar servicios públicos eficientes, eficaces y acordes a las necesidades de sus habitantes, 2.6.2 Articular con entidades públicas y privadas servicios de salud
Intangibles	40 450 400,00	30 709 440,47	4 493 584,80	34 550 041,28	3.1.1 Garantizar un ambiente sano y ecológicamente equilibrado,
Activos de valor	4 426 668,36	4 505 020,29	4 594 759,25	4 665 909,49	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6 300 000,00	6 480 000,00	6 548 698,80	6 608 946,83	
Transferencias de capital al Sector Público	6 300 000,00	6 480 000,00	6 548 698,80	6 608 946,83	2.3.1 Contribuir con el Desarrollo Humano Integral de los ciudadanos
TRANSACCIONES FINANCIERAS	33 783 313,05	34 168 442,82	34 557 993,07	34 951 923,85	
Amortización interna	33 783 313,05	34 168 442,82	34 557 993,07	34 951 923,85	
SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	25 427 983,76	26 127 253,26	26 845 752,73	27 584 619,52	
TOTAL	5 370 739 911,51	5 463 895 572,71	5 540 339 285,04	5 637 754 150,02	
Gasto Real	6 288 330 129,00				

PROPUESTA DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y DE ACCIONES A SEGUIR EN PROCURA DE FORTALECER EL PROCESO DE MEJORA CONTINÚA DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL

Propuesta para acciones correctivas y mejora continua

Darle continuidad y fortalecer con recursos los proyectos tecnológicos (tema dato abierto y desarrollo tecnológico)

Fortalecer la gestión de planificación con la creación de la Unidad de Control Interno para el seguimiento y evaluación del Sistema Control Interno (SEVRI y AASCI).

Control presupuestario de la ejecución de los compromisos presupuestario 2021.

Aplicación Integral del Proyecto de estructura organizacional por competencias desarrollado por el CICAP

Informes semestrales de seguimiento del SCI y SEVRI

Control semanal del comportamiento del ingreso vrs el gasto para poder controlar la ejecución presupuestaria y realizar los ajustes correspondientes durante el año.

Se deberán presentar informes mensuales de los avances del plan tributario liderado por la Gestión Financiera.

Establecer por la Gestión Financiera un Plan para generar nuevos ingresos.

Se debe analizar la posibilidad de que la Institución cuente con una cuenta bancaria en dólares para el pago de sus proveedores, esto debido al crecimiento que presenta la municipalidad en la compra de bienes y servicio en esa moneda.

Acciones en procura fortalecer el proceso de mejora continua.

Diseñar un programa de actualización y desarrollo de procedimiento por proceso de la Institución, priorizando los de mayor riesgo identificados en el Sistema Control Interno (SEVRI)

Implementación de la nueva estructura Organizacional propuesta por el CICAP y fortaleciendo las estructuras organizacionales según la demanda del entorno en apego a los estudios de estudios realizados por entidades rectoras Implementación y seguimiento semestral por parte de la Gestión de planificación y presupuesto al Sistema de control Interno Institucional y el proceso de SEVRI y Autoevaluación del SCI, Comisiones administrativas e informes de Auditoría para la priorización y toma decisiones para la eficiencia y economía de la gestión Municipal.

Fortalecimiento de áreas estratégicas de la institución en temas de control, con la creación de la unidad de Control Interno y Riesgo Institucional, fortalecimiento del área tributaria con el objetivo de generar mayor y nuevos ingresos y disminuyendo el pendiente, mediante estrategias tributarias.

Seguimiento mensual de objetivos y metas planteadas en el Plan Anual Operativo para la toma decisiones teniendo como objetivo maximizar la eficiencia, eficacia y economía de los recursos públicos

Que la Gestión Financiera brinde informes trimestrales del comportamiento de los ingresos, detalle del pendiente y avance del plan tributario anual, que permitan tomar decisiones a la administración para la ejecución y proyección de inversión de recursos.

Dar Seguimiento y desarrollo de simplificación de trámites en línea y en coordinación Ministerio Salud, Ay A y Municipalidad de Esparza.

Informe trimestral de Gestión de Planificación y Presupuesto sobre la acciones y estrategias definidas por las Comisiones administrativas establecidas por el Alcalde, para que el mismo tome decisiones sobre las acciones estratégicas propuestas por las distintas comisiones y se dé la mejora continua de los procesos de la institución.

Cumplir con el Sistema de Control mediante la aplicación del Sistema Evaluación de Riesgo Institucional (SEVRI) y Autoevaluación del Sistema de Control Interno (AASCI), por parte 100% de los colaboradores de la Institución.

Gestionar Alianzas estratégicas con instituciones estatales para obtención de recursos económicos y logísticos para la consecución de los objetivos estratégicos de la Institución.

Informe Anual sobre la ejecución de la Agenda Desarrollo Estratégico Institucional para medir el avance de la planificación estratégica y el aporte al cumplimiento de los ODS Agenda 2030.
Posicionar al Cantón como un sitio Atractivo para Vivir e Invertir promocionando sus atractivos turísticos y su ubicación estratégica para desarrollo empresarial.
Seguimiento al Plan Gestión Integral de Residuos sólidos para promover la protección del medio ambiente y fortalecer las riquezas naturales que se cuentan en el cantón.

MUNICIPALIDAD DE ESPARZA

Grado de cumplimiento de las metas del Plan Operativo Anual 2021

AL 30 DE JUNIO DE 2021

Variable	Cumplimiento de metas					
	Mejora		Operativas		General	
	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado
Programa I	54%	54%	60%	60%	56%	56%
Programa II	45%	45%	0%	0%	44%	44%
Programa III	19%	5%	58%	22%	39%	14%
Programa IV	0%	0%	0%	0%	0%	0%
General (Todos los programas)	39%	35%	39%	27%	35%	28%

Nota: Este cuadro que debe ser remitido a la Contraloría General en el mes de julio del periodo 2021

Grado de cumplimiento de las metas del Plan Operativo Anual 2021

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Variable	Cumplimiento de metas					
	Mejora		Operativas		General	
	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado
Programa I	100%	93%	100%	100%	100%	95%
Programa II	100%	98%	100%	0%	100%	95%
Programa III	102%	66%	100%	51%	101%	58%
Programa IV	0%	0%	0%	0%	0%	0%
General (Todos los programas)	101%	86%	100%	50%	100%	83%

Nota: Este cuadro que debe ser remitido a la Contraloría General antes del 16 de febrero del periodo 2022

Hasta aquí la transcripción del documento.

La regidora Ana Fiorella Ramírez Silva consulta: esa finca de Humo cuando empieza.
Responde el señor Alcalde que es parte de lo que quedó en compromiso, porque recuerden que hubo una recurrencia de la Contraloría por parte de la adjudicación y la Contraloría en diciembre pidió una prórroga de seis días hábiles para resolver, se estará resolviendo en esta semana que viene aproximadamente, ahí veremos si se mantiene o no la adjudicación y si no a ver si se readjudica al que sigue o si se declara desierto que podría ser también una posibilidad. De acuerdo a eso la Ley permite dejarlo en compromiso para poder empezar a ejecutarlo apenas quede en firme el acto y obviamente vamos a tener un desfase de tiempo, porque la licitación se adjudicó en octubre y se suponía que empezaba en noviembre o diciembre. Eso nos llevaría en el tiempo una vez pasado el transcurso de seis meses que tienen los compromisos ver en su momento si hay que volver a presupuestar recursos para poder terminar el proyecto.
Licda. Dalorso: como bien lo mencionaba el señor Alcalde lo que se indica en ese oficio que se habla sobre la Norma 4.2.14 es de contenido presupuestario y hay una observación dentro del documento que dice que las sumas están en compromiso presupuestario, eso es para que quede claro de lo que se adjunta de acuerdo a la norma.
Indica la Lic. Gabriela Dalorso que el oficio se tiene que corregir porque dice dos presupuestos extraordinarios siendo lo correcto tres presupuestos extraordinarios. Luego viene un análisis de la información que suministra el departamento de Planificación que ya eso sería el compañero Kenny Quirós quien haría la exposición a detalle la parte de planificación, ya lo que es el contenido

presupuestario concluye con este documento que lo mencioné. Si tienen alguna pregunta en la parte del presupuesto con mucho gusto.
No habiendo consultas se procede a tomar el acuerdo respectivo.
Indica la Lic. Gabriela Dalorso que el acuerdo que se requiere tiene que tomarse de la siguiente manera: El Concejo Municipal conoció el resultado de la Evaluación Presupuestaria, indicando que se incluyó la información que se solicita sobre el plan anual, esto es de toda esta documentación que se hizo mención y lo de la parte de Kenny Quirós, todo ese documento lo lleva adjunto, igual en el índice está a detalle toda la información que es de revisión para la Contraloría.
Se somete a votación la dispensa de trámite de Comisión de acuerdo con el artículo 44 del Código Municipal, la cual resulta **APROBADA por unanimidad.**
SE ACUERDA: 1-De conformidad con el oficio AME-065-2022 se da a conocer y se aprueba el Informe Evaluación anual y ejecución segundo semestre 2021 de la Municipalidad de Esparza.
2- Se traslada a la Administración para su trámite correspondiente. **APROBADO por unanimidad.**
Se procede a someter a votación declarar el acuerdo definitivamente aprobado, sometido a votación resulta **ACUERDO DEFINITIVAMENTE APROBADO POR UNANIMIDAD.**
A las dieciocho horas con cincuenta y seis minutos del día viernes veintiocho de enero del dos mil veintidós, la presidencia da por finalizada la sesión. U.L.-

Dr. Fernando Villalobos Chacón	**Estefania Castrillo Mora**
PRESIDENTE	**SECRETARIA**