Acta N° 86-2021 Sesión Extraordinaria

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

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

Regidores Suplentes presentes: Candy Dahianna Chavarría Cordero(virtual), Pablo Josué Acosta Bonilla, Yuliana Vargas Barrantes(virtual), Yamil Vinicio Dobles Díaz(virtual), Douglas Arce Solís.

Síndicos Propietarios presentes: Rafael Ángel Morera Guerrero, Ilianette Picado Sánchez(virtual), Christian Badilla Barrantes, Luis Alberto Pérez Palma, Cindy Arroyo Loría, Cornelio Benavides Céspedes.

Síndicos Suplentes presentes: Irma Vega Blanco(virtual), José Florencio Venegas Álvarez, Yuliana María Mayorga Chavarría(virtual), Rebeca Salas Aguilar, German Ricardo Álvarez González(virtual), Jossette Dilana Montoya Robles.

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 a.i.

ORDEN DEL DÍA

ARTÍCULO ÚNICO

Mociones del señor Alcalde

1- Presupuesto Extraordinario N°02-2021

El Bach. Asdrúbal Calvo Chaves, Alcalde Municipal, da a conocer la carta AME-424-2021 de fecha 04 de junio de 2021, dirigida al Concejo Municipal de Esparza, por la Alcaldía; que dice:

"Por este medio remito el Plan Operativo Anual y el Proyecto de Presupuesto Extraordinario Nro. 02 del periodo 2021. El monto total del Presupuesto desciende por la suma de ¢359.800.000,00 (trescientos cincuenta y nueve millones ochocientos mil colones con 00/100), donde se incluyeron los ingresos y gastos.

La tendencia presentada en ingresos que no cumplirían con la meta esperada de recaudación, la administración considero la disminución del ingreso y en consecuencia la disminución del objeto al gasto. Al mismo tiempo, inclusión de ingresos que superaron la meta. Estos aspectos considerados armonizan las sumas presupuestarias, con el fin de adaptarlo a las nuevas realidades económicas.

PROGRAMA I, en este programa se incluyen los gastos atinentes a la actividad:

- Registro de deuda, fondos y transferencias por un total de ¢35.199.00,00 se incorporan recursos para transferencias de ley.
    - ONT 0.5% (IBI) ¢250.000,00
    - Aporte Juntas Administrativas del Registro Nacional 1.5% (IBI) ¢750.000,00
    - Juntas de Educación 10% Impuesto Territorial (IBI) ¢5.000.000,00
    - CONAGEBIO 10% Ley 7788 (Timbres pro parques) ¢300.000,00
    - Fondo parques nacionales Ley 7788 (Timbres pro parques) ¢1.890.000,00
    - Concejo Nacional Persona con Discapacidad los sujetos obligados por Ley 9303 determinarán el 0.5% del presupuesto general de la entidad ¢1.799.000,00
    - CCDRE art.179 CD.MPL cita textual: deberán asignarles un mínimo de un tres por ciento (3%) de los ingresos ordinarios anuales municipales ¢6.210.000,00
    - Aporte Federación de Municipalidades Región Pacífico Central ¢19.000.000,000

PROGRAMA II en este programa se incluyen los gastos para el Protección del medio ambiente, se refuerza la partida Impresión, encuadernación y otros ¢600.000,00 y Alimentos y bebidas ¢210.000,00 para atender el programa de la meta 1.4, estrategia 1.4.1 del PMGIRS Esparza 2021-2026

PROGRAMA III

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

Grupo 01 Edificios

- Proyecto 01. CONSTRUCCION DE DELEGACION DE SEGURIDAD PUBLICA EN EL DISTRITO DE CALDERA, LEY 8461 presupuestan recursos en la partida sumas con destino específico sin asignación presupuestaria por ¢130.000.000,00 como parte de la transferencia de Recursos del INDER según INDER-GG-DRT-RDPC-OTOR-254-2021

Grupo 02 Vías de comunicación terrestre, presupuestan recursos en la partida Vías de comunicación terrestre de los siguientes proyectos para realizar dichas obras por contrato:

- Proyecto 35: MEJORAS DE AL MENOS 500M DE LA SUPERF. DE RUEDO DEL CAMINO COD.6-02-067 CALLE MAG ¢45.991.000,00
- Proyecto 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

Grupo 06 Otros Proyectos:

- Actividad 01: Dirección técnica y estudios se refuerza la partida servicios de ingeniería, para contratación de servicios profesionales en la rama de la ingeniería en el control y supervisión de proyectos institucionales por la suma de ¢30.000.000,00
- Proyecto 16: DESARROLLO DEL INSTRUMENTO DE AUTOEVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO, Y ACTUALIZACION DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTO INSTITUCIONAL para reforzar la partida Información en la publicación del reglamento planificación, sistema control interno y plan desarrollo estratégico cantonal ¢1.300.000,00
- Proyecto 30: DOTACION DE PISO SINTETICO Y UN SISTEMA DE AUDIO Y SONIDO PARA LA SALA ESPECIALIZADA DE TENIS DE MESA según INDER-GG-DRT-RDPC-OTOR-314-2021 recursos en partida Equipo de comunicación ¢16.562.600,00 para compra de sistema de audio y sonido, y otras construcciones adiciones y mejoras por ¢6.237.400,00 para colocación del piso sintético en la sala de tenis de mesa.
- Proyecto 31: COMPRA DE UN CONTENEDOR DE 40PIES Y UN TOLDO 5X6M PARA DISCIPLINA DEL ATLETISMO DEL CCDRE se incluyen recursos en la partida Textiles y vestuarios por ¢900.000,00 para compra de toldo en medidas 5X6M con estructura metálica y Maquinaria y equipo diverso ¢2.800.000,00 para compra de contenedor de 40 pies el cual será acondicionado para que funcione como bodega para el resguardo de implementos utilizados el deporte del atletismo.

FINANCIAMIENTO		APLICACIÓN DE RECURSOS	
AUMENTO DE INGRESOS		**AUMENTO DE GASTOS**	
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	50.000.000,00	Registro de deudas, fondos y transferencias (ONT)	250.000,00
		Registro de deudas, fondos y transferencias (Junta Adm. Registro Nacional)	750.000,00
		Registro de deudas, fondos y transferencias (Juntas de Educación)	5.000.000,00
		MEJORAS DE AL MENOS 500M DE LA SUPERF. DE RUEDO DEL CAMINO COD.6-02-067 CALLE MAG	39.000.000,00
		DESARROLLO DEL INSTRUMENTO DE AUTOEVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO, Y ACTUALIZACION DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTO INSTITUCIONAL	1.300.000,00
		COMPRA DE UN CONTENEDOR DE 40PIES Y UN TOLDO 5X6M PARA DISCIPLINA DEL ATLETISMO DEL CCDRE	3.700.000,00
Impuesto sobre el cemento.	90.000.000,00	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
Impuestos específicos sobre la construcción	15.000.000,00	Administración general (Reclasificación)	1.500.000,00
		Registro de deudas, fondos y transferencias (CONAPDIS)	1.799.000,00
		Registro de deudas, fondos y transferencias (CCDRE)	6.210.000,00
		Educativo, culturales y deportivos(Reclasificación)	1.500.000,00
		MEJORAS DE AL MENOS 500M DE LA SUPERF. DE RUEDO DEL CAMINO COD.6-02-067 CALLE MAG	3.991.000,00
Patentes Municipales (Ley 9111)	20.000.000,00	DIRECCIÓN TÉCNICA Y ESTUDIOS	20.000.000,00
Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos	17.000.000,00	Registro de deudas, fondos y transferencias (FEMUPAC)	4.000.000,00
		MEJORAS DE AL MENOS 500M DE LA SUPERF. DE RUEDO DEL CAMINO COD.6-02-067 CALLE MAG	3.000.000,00
		DIRECCIÓN TÉCNICA Y ESTUDIOS	10.000.000,00
Timbre Pro-parques Nacionales.	3.000.000,00	Registro de deudas, fondos y transferencias (CONAGEBIO)	300.000,00
		Registro de deudas, fondos y transferencias (Fondo parques nacionales)	1.890.000,00
		Protección del medio ambiente	810.000,00
Multas por atraso en pago de impuestos	10.000.000,00	Registro de deudas, fondos y transferencias (FEMUPAC)	10.000.000,00
Multas por infracción Ley de construcciones	5.000.000,00	Registro de deudas, fondos y transferencias (FEMUPAC)	5.000.000,00
INSTITUTO DE DESARROLLO RURAL (INDER)	152.800.000,00	CONSTRUCCION DE DELEGACION DE SEGURIDAD PUBLICA EN EL DISTRITO DE CALDERA, LEY 8461	130.000.000,00
		DOTACION DE PISO SINTETICO Y UN SISTEMA DE AUDIO Y SONIDO PARA LA SALA ESPECIALIZADA DE TENIS DE MESA	22.800.000,00
TOTAL AUMENTO DE INGRESOS	**362.800.000,0**	**TOTAL AUMENTO DE GASTOS**	**362.800.000,0**
DISMINUCIÓN DE GASTOS		**DISMINUCIÓN DE INGRESOS**	
Administración general (Reclasificación)	1.500.000,00	Impuesto sobre espectáculos públicos 6%	1.500.000,00
Educativo, culturales y deportivos(Reclasificación)	1.500.000,00	Otros impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios	1.500.000,00
TOTAL DISMINUCION DE GASTOS	**3.000.000,0**	**TOTAL DISMINUCIÓN DE INGRESOS**	**3.000.000,0**
TOTAL MONTO DE PRESUPUESTO	**359.800.000,0**	**TOTAL PRESUPUESTO POR APROBAR**	**359.800.000,0**

Hasta aquí la transcripción de la nota.

Seguidamente se transcribe el Presupuesto Extraordinario N°02-2021:

PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL

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

Producción relevante: Acciones Administrativas

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	PLANIFICACIÓN OPERATIVA ANUAL											
PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL / AREA ESTRATÉGICA	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	ACTIVIDAD	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META
		Código	No.	Descripción		I semestre	%	II semestre	%			II SEMESTRE
Desarrollo Institucional Municipal	Ser un Gobierno Local abierto a los ciudadanos brindando información ágil y oportuna de la gestión municipal.	Mejora	PL01	Para el 2020 se realizarán 4 informes presupuestarios, 2 liquidación semestrales, para la rendición de cuentas ante los ciudadanos, pago de compromisos Institucionales (préstamo IFAM) y cumplimiento de transferencias de Ley.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Kenny Quirós S. (Gestor y Planificación Presupuesto)	Registro de deuda, fondos y aportes	35 199 000,00
TOTAL POR PROGRAMA												**35 199 000,00**

PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNITARIOS
MISIÓN: Brindar servicios a la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.
Producción final: Servicios comunitarios

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	PLANIFICACIÓN OPERATIVA											
PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL / AREA ESTRATÉGICA	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	SERVICIOS	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META
		Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%			II SEMESTRE
Medio Ambiente	Garantizar un ambiente sano y ecológicamente equilibrado.	Mejora	CR25	Para el año 2021 se dotará de recursos la Unidad de Servicios Ambientales para la aplicación de buenas practicas ambientales en el Cantón de Esparza para atender la normativa ambiental vigente en materia de residuos solidos, proteccion del recurso hidrico, protección de flora, fauna y suelos dentro de los limites del Cantón.	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	25 Proteoción del medio ambiente	810 000,00
TOTAL POR PROGRAMA												810 000,00

1

PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA III: INVERSIONES
MISIÓN: Desarrollar proyectos de inversión a favor de la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.
Producción final: Proyectos de inversión

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	PLANIFICACIÓN OPERATIVA											
PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL / AREA ESTRATÉGICA	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	GRUPOS	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META
		Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%			II SEMESTRE
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con	Mejora	III-01-01	Durante el II semestre del año 2021 se iniciará la construcción de la Delegación distrital con recursos del INDER y la Municipalidad de Esparza.**Meta GO02.**	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	01 Edificios	130 000 000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón.	Mejora	III-02-35	Mejoras de al menos 500m de la superficie de ruedo del camino cod.6-02-067 calle del MAG.**Meta UT37.**	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	45 991 000,00
Infraestructura Cantonal Pública	Construir, mejorar y mantener la infraestructura vial del cantón.	Mejora	III-02-36	Mejoras de la superficie 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). **Meta UT38.**	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	UTGV Ing. Juan Carlos Salas	02 Vías de comunicación terrestre	90 000 000,00
Ordenamiento Territorial	Regular el uso de la tierra por medio de un adecuado ordenamiento territorial.	Mejora	III-06-01	Durante el año 2021 se asignarán recurso a la Gestión de Técnica de Ordenamiento Territorial para gastos administrativos y operativos para una eficiente y eficaz gestión en el ordenamiento territorial, planificación urbana, Catastro, desarrollo de proyectos y tramites de licencias de construcción del cantón. **Meta GO01**	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Ing. Cesar Ugalde R. (Gestor Ordenamiento Territorial)	06 Otros proyectos	30 000 000,00

2

PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE ESPARZA
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA III: INVERSIONES
MISIÓN: Desarrollar proyectos de inversión a favor de la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.
Producción final: Proyectos de inversión

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	PLANIFICACIÓN OPERATIVA											
PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL / AREA ESTRATÉGICA	OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS	META			INDICADOR	PROGRAMACIÓN DE LA META				FUNCIONARIO RESPONSABLE	GRUPOS	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META
		Código	No.	Descripción		I Semestre	%	II Semestre	%			II SEMESTRE
Desarrollo Institucional	Mejorar las acciones para controlar y evaluar la gestión municipal	Mejora	III-06-16	Para el año 2021 se realizara la contratacion de un profesional para la elaboracion del instrumento de autoevaluacion del Sistema de Control Interno y el desarrollo de nuevos y actualización de procedimientos en cumplimiento de las matrices del SEVRI.**Meta PL08.**	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Kenny Quirós S. (Gestor Planificación y Presupuesto)	06 Otros proyectos	1 300 000,00
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con organizaciones públicas y privadas.	Mejora	III-06-30	Dotación de piso sintético y un sistema de audio y sonido para la sala especializada de tennis de mesa. **Meta GD16.**	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Cristian Carvajal Ch. (Gestor Desarrollo Humano Local)	06 Otros proyectos	22 800 000,00
Equipamiento Cantonal	Crear mecanismos que garanticen la articulación para la consecución de recursos y ejecución de proyectos mancomunados con	Mejora	III-06-31	Para el segundo semeestre se acondicionara espacio para almacenamiento de equipos para la práctica del atletismo en el cantón. **Meta GA05.**	Cumplimiento de metas. Sumatoria (Meta Alcanzada / Meta Programada) *100	0	0%	100	100%	Yesenia Bolaños B. (Gestora Administrativa)	06 Otros proyectos	3 700 000,00
TOTAL POR PROGRAMA												323 791 000,00

3

Municipalidad de Esparza

Estimación de ingresos que superarán la recaudación proyectada para el año 2021

Sección de Ingresos

CÓDIGO	DETALLE	MONTO	PORCENTAJE RELATIVO
	INGRESOS TOTALES	**359.800.000,00**	**100,00%**
1.0.0.0.00.00.0.0.000	**INGRESOS CORRIENTES**	**207.000.000,00**	**57,53%**
1.1.0.0.00.00.0.0.000	**INGRESOS TRIBUTARIOS**	**192.000.000,00**	**53,36%**
1.1.2.0.00.00.0.0.000	**IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD**	**50.000.000,00**	**13,90%**
1.1.2.1.00.00.0.0.000	IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES	50.000.000,00	13,90%
1.1.2.1.01.00.0.0.000	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	50.000.000,00	13,90%
1.1.3.0.00.00.0.0.000	**IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS**	**139.000.000,00**	**38,63%**
1.1.3.2.00.00.0.0.000	IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA PRODUCCIÓN Y CONSUMO DE BIENES Y SERVICIOS	102.000.000,00	28,35%
1.1.3.2.01.00.0.0.000	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes	105.000.000,00	29,18%
1.1.3.2.01.04.0.0.000	*Impuestos específicos sobre bienes manufacturados*	*90.000.000,00*	*25,01%*
1.1.3.2.01.05.0.0.000	*Impuestos específicos sobre la construcción*	*15.000.000,00*	*4,17%*
1.1.3.2.02.00.0.0.000	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios	-3.000.000,00	-0,83%
1.1.3.2.02.03.1.0.000	*Impuesto sobre espectáculos públicos 6%*	*-1.500.000,00*	*-0,42%*
1.1.3.2.02.09.0.0.000	*Otros impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios*	*-1.500.000,00*	*-0,42%*
1.1.3.3.00.00.0.0.000	OTROS IMPUESTOS A LOS BIENES Y SERVICIOS	37.000.000,00	10,28%
1.1.3.3.01.00.0.0.000	Licencias profesionales comerciales y otros permisos	37.000.000,00	10,28%
1.1.3.3.01.02.0.0.000	*Patentes Municipales (Ley 9111)*	20.000.000,00	5,56%
1.1.3.3.01.05.0.0.000	*Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos*	17.000.000,00	4,72%
1.1.9.0.00.00.0.0.000	**OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS**	**3.000.000,00**	**0,83%**
1.1.9.1.00.00.0.0.000	IMPUESTO DE TIMBRES	3.000.000,00	0,83%
1.1.9.1.02.00.0.0.000	Timbre Pro-parques Nacionales.	3.000.000,00	0,83%
1.3.0.0.00.00.0.0.000	**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**	**15.000.000,00**	**4,17%**
1.3.3.0.00.00.0.0.000	**MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES**	**15.000.000,00**	**4,17%**
1.3.3.1.00.00.0.0.000	MULTAS Y SANCIONES	15.000.000,00	4,17%
1.3.3.1.02.00.0.0.000	Multas por atraso en pago de impuestos	10.000.000,00	2,78%
1.3.3.1.09.00.0.0.000	Otras multas	5.000.000,00	1,39%
1.3.3.1.09.02.0.0.000	*Multas varias*	*5.000.000,00*	*1,39%*
1.3.3.1.09.02.1.0.000	*Multas por infracción Ley de construcciones*	*5.000.000,00*	*1,39%*
2.0.0.0.00.00.0.0.000	**INGRESOS DE CAPITAL**	**152.800.000,00**	**42,47%**
2.4.0.0.00.00.0.0.000	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**152.800.000,00**	**42,47%**
2.4.1.0.00.00.0.0.000	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO**	**152.800.000,00**	**42,47%**

Sección de Egresos

Detalle General del Objeto del Gasto

EGRESOS TOTALES	359.800.000,00	100%
1 SERVICIOS	31.900.000,00	8,87%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	1.110.000,00	0,31%
5 BIENES DURADEROS	161.591.000,00	44,91%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	33.309.000,00	9,26%
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.890.000,00	0,53%

Detalle del Objeto del Gasto Programa I

EGRESOS PROGRAMA I	35.199.000,00	100%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	33.309.000,00	94,63%
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.890.000,00	5,37%

Detalle del Objeto del Gasto Programa II

EGRESOS PROGRAMA II	810.000,00	100%
1 SERVICIOS	600.000,00	74,07%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	210.000,00	25,93%

Detalle del Objeto del Gasto Programa III

EGRESOS PROGRAMA III	323.791.000,00	100%
1 SERVICIOS	31.300.000,00	9,67%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	900.000,00	0,28%
5 BIENES DURADEROS	161.591.000,00	49,91%
9 CUENTAS ESPECIALES	130.000.000,00	40,15%

1

MUNICIPALIDAD DE ESPARZA

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.2 PEXT-02-2021 - 2021

DETALLE DE ORIGEN Y APLICACION DE RECURSOS ESPECIFICOS Y LIBRES

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO ESPECÍFICO	MONTO	APLICACIÓN				
			PROG	Act/Ser	Proy		MONTO
1.1.2.1.01.00.0.0.000	IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7729	**50,000,000.00**	1	4		Registro de deuda, fondos y transferencias.	6,000,000.00
			3	2	35	MEJORAS DE AL MENOS 500M DE LA SUPERF. DE RUEDO DEL CAMINO COD.6-02-067 CALLE MAG	39,000,000.00
			3	6	16	DESARROLLO DEL INSTRUMENTO DE AUTOEVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO, Y ACTUALIZACION DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTO INSTITUCIONAL	1,300,000.00
			3	6	31	COMPRA DE UN CONTENEDOR DE 40PIES Y UN TOLDO 5X6M PARA DISCIPLINA DEL ATLETISMO DEL CCDRE	3,700,000.00
							50,000,000.00
1.1.3.2.01.04.2.0.0.000	IMPUESTO SOBRE EL CEMENTO.	**90,000,000.00**	3	2	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	90,000,000.00
							90,000,000.00
1.1.3.2.01.05.0.0.000	IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA CONSTRUCCION	**15,000,000.00**	1	1		ADMINISTRACIÓN GERENRAL	1,500,000.00
			1	4		Registro de deuda, fondos y transferencias.	8,009,000.00
			2	9		Educativos, culturales y deportivos.	1,500,000.00
			3	2	35	MEJORAS DE AL MENOS 500M DE LA SUPERF. DE RUEDO DEL CAMINO COD.6-02-067 CALLE MAG	3,991,000.00
							15,000,000.00
1.1.3.2.02.03.1.0.0.000	IMPUESTO SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS	**(-1,500,000.00)**	2	9		Educativos, culturales y deportivos.	(-1,500,000.00)
							(-1,500,000.00)
1.1.3.2.02.09.0.0.0.000	OTROS IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE SERVICIOS		1	1		ADMINISTRACIÓN GERENRAL	(-1,500,000.00)
							(-1,500,000.00)
1.1.3.3.01.02.0.0.0.000	PATENTES MUNICIPALES (LEY 9111)	**20,000,000.00**	3	6	1	DIRECCION TECNICA Y ESTUDIOS	20,000,000.00
							20,000,000.00
1.1.3.3.01.05.0.0.0.000	OTRAS LICENCIAS PROFESIONALES COMERCIALES Y OTROS PERMISOS	**17,000,000.00**	1	4		Registro de deuda, fondos y transferencias.	4,000,000.00
			3	2	35	MEJORAS DE AL MENOS 500M DE LA SUPERF. DE RUEDO DEL CAMINO COD.6-02-067 CALLE MAG	3,000,000.00
			3	6	1	DIRECCION TECNICA Y ESTUDIOS	10,000,000.00
							17,000,000.00
1.1.9.1.02.00.0.0.000	TIMBRE PRO-PARQUES NACIONALES.	**3,000,000.00**	1	4		Registro de deuda, fondos y transferencias.	2,190,000.00
			2	25		Protección del medio ambiente.	810,000.00
							3,000,000.00
1.3.3.1.02.00.0.0.000	MULTAS POR ATRASO EN PAGO DE IMPUESTOS	**10,000,000.00**	1	4		Registro de deuda, fondos y transferencias.	10,000,000.00
							10,000,000.00
1.3.3.1.09.02.1.0.0.000	MULTAS POR INFRACCION LEY DE CONSTRUCCIONES	**5,000,000.00**	1	4		Registro de deuda, fondos y transferencias.	5,000,000.00
							5,000,000.00
2.41.3.03.00.0.0.000	INSTITUTO DE DESARROLLO RURAL (INDER)	**152,800,000.00**	3	1	1	CONSTRUCCION DE DELEGACION DE	130,000,000.00

2

Criterio: where (COMPANIA = 'ESPARZ') and (NUM_TRANSA = 6) and (YEA_PLA_OP = 2021)

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.2 PEXT-02-2021 - 2021

DETALLE DE ORIGEN Y APLICACION DE RECURSOS ESPECIFICOS Y LIBRES

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO ESPECÍFICO	MONTO	APLICACIÓN				
			PROG	Act/Ser	Proy		MONTO
						SEGURIDAD PUBLICA EN EL DISTRITO DE CALDERA, LEY 8461	
			3	6	30	DOTACION DE PISO SINTETICO Y UN SISTEMA DE AUDIO Y SONIDO PARA LA SALA ESPECIALIZADA DE TENIS DE	22,800,000.00
							152,800,000.00
		359,800,000.00					359,800,000.00

1

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

CÓDIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO	Meta	Progr ama	Act/ Serv/ Grupo	Proye cto	OBJETO	MONTO
1.1.2.1.01.00.0.0.0.000	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	50.000.000,00	PL01	1	04		601011	250.000,00
			PL01	1	04		601021	750.000,00
			PL01	1	04		601031	5.000.000,00
			UT37	3	02	35	50202	39.000.000,00
			PL08	3	06	16	10301	1.300.000,00
			GA05	3	06	31	29904	900.000,00
			GA05	3	06	31	50199	2.800.000,00
1.1.3.2.01.04.2.0.0.000	Impuesto sobre el cemento	90.000.000,00	UT38	3	02	36	50202	90.000.000,00
1.1.3.2.01.05.0.0.0.000	Impuesto especificos sobre la construccion	15.000.000,00	GR03	1	01		00101	750.000,00
			GA01	1	01		10202	750.000,00
			PL01	1	04		601023	1.799.000,00
			PL01	1	04		601041	6.210.000,00
			GD01	2	09		10702	750.000,00
			GD01	2	09		29904	750.000,00
			UT37	3	02	35	50202	3.991.000,00
1.1.3.2.02.03.1.0.0.000	Impuesto sobre espectáculos públicos 6%	-1.500.000,00	GD01	2	09		10702	-750.000,00
			GD01	2	09		29904	-750.000,00
1.1.3.2.02.09.0.0.0.000	Otros impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios	-1.500.000,00	GR03	1	01		00101	-750.000,00
			GA01	1	01		10202	-750.000,00
1.1.3.3.01.02.0.0.0.000	Patentes municipales (Ley 9111)	20.000.000,00	GO01	3	06	01	10403	20.000.000,00
1.1.3.3.01.05.0.0.0.000	Otras licencias profesionales comerciales y otros	17.000.000,00	PL01	1	04		601043	4.000.000,00
			UT37	3	02	35	50202	3.000.000,00
			GO01	3	06	01	10403	10.000.000,00
1.1.9.1.02.00.0.0.0.000	Timbre Pro-parques Nacionales.	3.000.000,00	PL01	1	04		601022	300.000,00
			PL01	1	04		701021	1.890.000,00
			CR25	2	25		10303	600.000,00
			CR25	2	25		20203	210.000,00
1.3.3.1.09.02.1.0.0.000	Multas por atraso en pago de impuestos	10.000.000,00	PL01	1	04		601043	10.000.000,00
1.3.3.1.09.02.1.0.0.000	Multas por infracción Ley de construcciones	5.000.000,00	PL01	1	04		601043	5.000.000,00

2

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

CÓDIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO	Meta	Progr ama	Act/ Serv/ Grupo	Proye cto	OBJETO	MONTO
2.4.1.3.03.00.0.0.0.000	Instituto de desarrollo rural (INDER)	152.800.000,00	GD16	3	06	30	50103	16.562.600,00
			GD16	3	06	30	50299	6.237.400,00
			GO02	3	01	01	90202	130.000.000,00
	Total	359.800.000,00					Total	359.800.000,00

NOTAS

*1 Se sustituye la fuente de financiamiento rebajando de Impuesto sobre espectáculos públicos 6% y Otros impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios con el ingreso Impuesto específicos sobre la construccion refinanciando la actividad Administracion General, y el servicio Educativo, culturales y deportivos

3

Municipalidad de Esparza
Presupuesto extraordinario 02 para el periodo 2021

JUSTIFICACIÓN DE INGRESOS

ESTIMACIÓN DE INGRESOS

1.1.2.1.01.00.0.0.000	**Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729**	**50.000.000,00**	**8,06%**

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al primer trimestre del año en curso, se logra determinar que el comportamiento proyectado para el segundo semestre sobrepasará la meta de recaudación planteada en el Presupuesto Ordinario. Por ello se aumenta la proyección a efectos de ajustarlo al comportamiento real de lo que llevamos del año. No obstante se sigue siendo cauteloso por el estado de emergencia nacional, declarado por parte del Poder Ejecutivo, según decreto N 42227-MP-S con fecha 16 de marzo del año producto de la pandemia de COVID-19 y la incertidumbre que genera en la población costarricense los efectos que se están presentando en diversos sectores económicos.

El comportamiento del ingreso al 31 de marzo del año en curso ha sido el siguiente:

Presupuestado 2021	620.000.000,00
Ingreso real primer ttrimestre 2021 (Corte al 31 de marzo del 2021)	383.637.992,36
Saldo por recaudar	236.362.007,64

4

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

Ingreso proyectado al cierre del primer semestre 2021	508.542.637,57
Ingreso proyectado al cierre del segundo semestre 2021	249.374.600,47
Total Proyectado	757.917.238,04
Menos: Monto presupuestado	620.000.000,00
Diferencia que se estima será recaudada de mas	137.917.238,04
Monto a aumentar	**50.000.000,00**

1.1.3.2.01.05.0.0.000	**Impuestos específicos sobre la construcción**	**15.000.000,00**	**42,86%**

1

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al 31 de marzo del año en curso, se logra determinar que el comportamiento proyectado para el segundo semestre sobrepasará la meta de recaudación planteada en el Presupuesto Ordinario. No se presupuesta el monto total de la proyección con el fin de mantener números conservadores y no exponer a la institución a expectativas muy elevadas que puedan propiciar un déficit presupuestario.

El comportamiento del ingreso al 31 de marzo del año en curso ha sido el siguiente:

Presupuestado 2021	35.000.000,00
Ingreso real primer ttrimestre 2021 (Corte al 31 de marzo del 2021)	32.965.834,80
Saldo por recaudar	2.034.165,20

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

Ingreso proyectado al cierre del primer semestre 2021	40.202.856,99
Ingreso proyectado al cierre del segundo semestre 2021	19.779.949,48
Total Proyectado	59.982.806,46
Menos: Monto presupuestado	35.000.000,00
Diferencia que se estima será recaudada de mas	24.982.806,46
Monto a aumentar	**15.000.000,00**

1.1.3.2.02.03.1.0.000	**Impuesto sobre espectáculos públicos 6%**	**-1.500.000,00**	**-100,00%**

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

El comportamiento del ingreso al 31 de marzo del año en curso ha sido el siguiente:

Presupuestado 2021	1.500.000,00
Ingreso real primer ttrimestre 2021 (Corte al 31 de marzo del 2021)	0,00
Saldo por recaudar	1.500.000,00

2

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

Ingreso proyectado al cierre del primer semestre 2021	0,00
Ingreso proyectado al cierre del segundo semestre 2021	0,00
Total Proyectado	0,00
Menos: Monto presupuestado	1.500.000,00
Diferencia que se estima será recaudada de menos	-1.500.000,00
Monto a disminuir	**-1.500.000,00**

1.1.3.2.02.09.0.0.000	**Otros impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios**	**-1.500.000,00**	**-100,00%**

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al 31 de marzo del año en curso, se logra determinar que el comportamiento proyectado para el segundo semestre no alcanzará la meta de recaudación planteada en el Presupuesto Ordinario. Por tanto, se disminuye la proyección..

El comportamiento del ingreso al 31 de marzo del año en curso ha sido el siguiente:

Presupuestado 2021	1.500.000,00
Ingreso real primer ttrimestre 2021 (Corte al 31 de marzo del 2021)	0,00
Saldo por recaudar	1.500.000,00

3

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

Ingreso proyectado al cierre del primer semestre 2021	0,00
Ingreso proyectado al cierre del segundo semestre 2021	0,00
Total Proyectado	0,00
Menos: Monto presupuestado	1.500.000,00
Diferencia que se estima será recaudada de menos	-1.500.000,00
Monto a disminuir	-1.500.000,00

1

1.1.3.3.01.02.0.0.000	**Patentes Municipales (Ley 9111)**	**20.000.000,00**	**4,00%**

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al primer trimestre del año en curso, se logra determinar que el comportamiento proyectado para el segundo semestre sobrepasará la meta de recaudación planteada en el Presupuesto Ordinario. Por ello se aumenta la proyección a efectos de ajustarlo al comportamiento real de lo que llevamos del año. No se presupuesta el monto total de la proyección con el fin de mantener números conservadores y no exponer a la institución a expectativas muy elevadas que puedan propiciar un déficit presupuestario.

El comportamiento del ingreso al 31 de marzo del año en curso ha sido el siguiente:

Presupuestado 2021	500.000.000,00
Ingreso real primer ttrimestre 2021 (Corte al 31 de marzo del 2021)	237.629.342,90
Saldo por recaudar	262.370.657,10

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

Ingreso proyectado al cierre del primer semestre 2021	352.559.700,24
Ingreso proyectado al cierre del segundo semestre 2021	222.367.186,77
Total Proyectado	574.926.887,00
Menos: Monto presupuestado	500.000.000,00
Diferencia que se estima será recaudada de mas	74.926.887,00
Monto a aumentar	**20.000.000,00**

1.1.3.3.01.05.0.0.000	**Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos**	**17.000.000,00**	**850,00%**

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al primer trimestre del año en curso, se logra determinar que el comportamiento proyectado para el segundo semestre sobrepasará la meta de recaudación planteada en el Presupuesto Ordinario. Por ello se aumenta la proyección a efectos de ajustarlo al comportamiento real de lo que llevamos del año.

2 El comportamiento del ingreso al 31 de marzo del año en curso ha sido el siguiente:

Presupuestado 2021	2.000.000,00
Ingreso real primer ttrimestre 2021 (Corte al 31 de marzo del 2021)	19.446.683,91
Saldo recaudado de mas	-17.446.683,91

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

Ingreso proyectado al cierre del primer semestre 2021	19.587.187,42
Ingreso proyectado al cierre del segundo semestre 2021	1.442.270,59
Total Proyectado	21.029.458,01
Menos: Monto presupuestado	2.000.000,00
Diferencia que se estima será recaudada de mas	19.029.458,01
Monto a aumentar	**17.000.000,00**

1.1.9.1.02.00.0.0.000	**Timbre Pro-parques Nacionales.**	**3.000.000,00**	**30,00%**

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

Monto a presupuestar de mas 2%	3.000.000,00

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

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al 30 de junio del año en curso, se logra determinar que el comportamiento proyectado para el segundo semestre sobrepasará la meta de recaudación planteada en el Presupuesto Ordinario. Por tanto, se aumenta la proyección..No obstante, no se presupuesta la diferencia total de la proyección con el fin de mantener números conservadores y no exponer a la institución a expectativas muy elevadas que puedan propiciar un déficit presupuestario,

3 El comportamiento del ingreso al 31 de marzo del año en curso ha sido el siguiente:

Presupuestado 2021	9.000.000,00
Ingreso real primer ttrimestre 2021 (Corte al 31 de marzo del 2021)	10.476.672,86
Saldo por recaudar	-1.476.672,86

1

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

Ingreso proyectado al cierre del primer semestre 2021	11.883.872,60
Ingreso proyectado al cierre del segundo semestre 2021	6.235.400,97
Total Proyectado	18.119.273,57
Menos: Monto presupuestado	9.000.000,00
Diferencia que se estima será recaudada de mas	9.119.273,57
Monto a aumentar	**5.000.000,00**

1.3.4.1.00.00.0.0.000	**Intereses moratorios por atraso en pago de impuestos**	**10.000.000,00**	**50,00%**

Producto del estudio integral realizado a los ingresos municipales con corte al primer trimestre del año en curso, se logra determinar que el comportamiento proyectado para el segundo semestre sobrepasará la meta de recaudación planteada en el Presupuesto Ordinario. Por ello se aumenta la proyección a efectos de ajustarlo al comportamiento real de lo que llevamos del año. No obstante, no se presupuesta la diferencia total de la proyección con el fin de mantener números conservadores y no exponer a la institución a expectativas muy elevadas que puedan propiciar un déficit presupuestario,

El comportamiento del ingreso al 31 de marzo del año en curso ha sido el siguiente:

Presupuestado 2021	20.000.000,00
Ingreso real primer ttrimestre 2021 (Corte al 31 de marzo del 2021)	14.472.395,03
Saldo por recaudar	5.527.604,97

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

Ingreso proyectado al cierre del primer semestre 2021	18.416.667,52
Ingreso proyectado al cierre del segundo semestre 2021	22.508.309,30
Total Proyectado	40.924.976,82
Menos: Monto presupuestado	20.000.000,00
Diferencia que se estima será recaudada de mas	20.924.976,82
Monto a aumentar	**10.000.000,00**

2

1.1.4.3.02.00.0.0.000	**Impuesto por el cemento (Decreto 9829)**	**90.000.000,00**	**56,25%**

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

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

Tomando los montos del desembolso adel mes de agosto del 2020 al mes de abril del 2021, obteniendo un promedio simple. No obstante, se presupuesta menos de lo estimado, lo anterior debido a la sensible disminución del ingreso produto del covid'19 que estan teniendo las empresas, por lo que se considera conveniente realizar estimaciones conservadoras.

mes	Periodo	Ingreso real
agosto	2020	23.917.754,86
setiembre	2020	23.527.703,80
octubre	2020	22.753.521,70
noviembre	2020	21.052.840,13
diciembre	2020	23.438.397,01
enero	2021	22.760.437,55
febrero	2021	29.612.579,30
marzo	2021	28.648.248,61
abril	2021	34.081.126,31
	Promedio simple	25.532.512,14
	Proyección	306.390.145,69
	Menos: Monto presupuestado	160.000.000,00
	Diferencia que se estima será recaudada de mas	146.390.145,69
	Monto a aumentar	**90.000.000,00**

3

2.4.1.0.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	152.800.000,00	100%

Mediante notas INDER-GG-DRT-RDPC-OTOR-314-2021 Y la 254-2021 en donde nos indican que se cuenta con el contenido presupuestario para ejecutar los proyectos que ha continuación se indican:

1-Donación de un piso sintético y un sistema de audio y sonido como parte de la implementación del proyecto Complejo Deportivo Hugo MiLLet Carranza- Municipalidad de Esparza.

Concepto	Monto
Transferencia de Capital del Sector Público	22.800.000,00

2- Delegación de Policía- Esparza

Concepto	Monto
Transferencia de Capital del Sector Público	130.000.000,00

1

Total	152.800.000,00

Municipalidad de Esparza
Presupuesto Extraordinario 02 para el periodo 2021
JUSTIFICACIÓN DE GASTOS

PROGRAMA I

En este programa se incluyen los gastos atinentes a la actividad Administración de inversiones propias, Registro de deuda, fondos y transferencias.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES:

se incorporan recursos para la transferencias de aporte por recalificación del ingreso: ONT 0.5% IBI, Aporte Juntas Administrativas del Registro Nacional 1.5% IBI, CONAGEBIO 10% Ley 7788, Juntas de Educación 10% Impuesto Territorial, Concejo Nacional Persona con Discapacidad los sujetos obligados por Ley 9303 determinarán el 0.5% del presupuesto general de la entidad , CCDRE art.179 CD.MPL cita textual: deberán asignarles un mínimo de un tres por ciento (3%) de los ingresos ordinarios anuales municipales, Aporte Federación de Municipalidades Región Pacífico Central

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL:

Se refuerza la partida Transferencias de capital a Órganos Desconcentrados, para el pago fondos parques nacionales Ley 7788

PROGRAMA II

En este programa se incluyen los gastos para el Protección del medio ambiente

SERVICIOS

Se refuerza la partida Impresión, encuadernación y otros para atender el programa de la meta 1.4, estrategia 1.4.1 del PMGIRS Esparza 2021-2026

MATERIALES Y SUMINISTROS

Se refuerza la partida Alimentos y bebidas para atender el programa de la meta 1.4, estrategia 1.4.1 del PMGIRS Esparza 2021-2026

PROGRAMA III

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

SERVICIOS

Grupo 06 Otros Proyectos:

Actividad 0: DIRECCION TÉCNICA Y ESTUDIOS se refuerza la partida servicios de ingeniería, para contratación de servicios profesionales en la rama de la ingeniería en el control y supervisión de proyectos institucionales

Proyecto 16: DESARROLLO DEL INSTRUMENTO DE AUTOEVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO, Y ACTUALIZACION DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTO INSTITUCIONAL para reforzar la partida información en la publicación del reglamento planificación, sistema control interno y plan desarrollo estratégico cantonal.

MATERIALES Y SUMINISTROS

Grupo 06 Otros Proyectos

Se incluyen recursos en la partida Textiles y vestuarios para la compra de toldo en medidas 5X6M con estructura metálica que se utilizara en actividades del atletismo del Proyecto 31: COMPRA DE UN CONTENEDOR DE 40PIES Y UN TOLDO 5X6M PARA DISCIPLINA DEL ATLETISMO DEL CCDRE

BIENES DURADEROS

Grupo 02 Vías de comunicación terrestre:

Se presupuestan recursos en la partida Vías de comunicación terrestre de los siguientes proyectos, para realizar dichas obras por contrato:

Proyecto 35: MEJORAS DE AL MENOS 500M DE LA SUPERF. DE RUEDO DEL CAMINO COD.6-02-067 CALLE MAG

Proyecto 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)

2

Grupo 06 Otros proyectos:

Se incluyen recursos en la partida Equipo de comunicación para la compra de sistema de audio y sonido, y otras construcciones adiciones y mejoras para la colocación del piso sintético en la sala de tenis de mesa del Proyecto 30: DOTACION DE PISO SINTETICO Y UN SISTEMA DE AUDIO Y SONIDO PARA LA SALA ESPECIALIZADA DE TENIS DE MESA según INDER-GG-DRT-RDPC-OTOR-314-2021

Se incluyen recursos en la partida Maquinaria y equipo diverso para la compra de contenedor de 40 pies, el cual será acondicionado para que funcione como bodega para el resguardo de implementos utilizados el deporte del atletismo del Proyecto 31: COMPRA DE UN CONTENEDOR DE 40PIES Y UN TOLDO 5X6M PARA DISCIPLINA DEL ATLETISMO DEL CCDRE

CUENTAS ESPECIALES:

Grupo 01 Edificios:

Se presupuestan recursos en la partida sumas con destino específico sin asignación presupuestaria Proyecto 01. Construcción de delegación de seguridad publica en el distrito de caldera, como parte de la transferencia de Recursos del INDER según INDER-GG-DRT-RDPC-OTOR-254-2021

3

Municipalidad de Esparza
Presupuesto Extraordinario 02 para el periodo 2021
Sección de Egresos
Total general por objeto del gasto

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**359.800.000,00**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**31.900.000,00**	**8,87%**
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**1.900.000,00**	**0,53%**
1.03.01	Información	1.300.000,00	0,36%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	600.000,00	0,17%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**30.000.000,00**	**8,34%**
1.04.03	Servicios de ingeniería	30.000.000,00	8,34%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**1.110.000,00**	**0,31%**
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**210.000,00**	**0,06%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	210.000,00	0,06%
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**900.000,00**	**0,25%**
2.99.04	Textiles y vestuario	900.000,00	0,25%
5	**BIENES DURADEROS**	**161.591.000,00**	**44,91%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**19.362.600,00**	**5,38%**
5.01.03	Equipo de comunicación	16.562.600,00	4,60%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	2.800.000,00	0,78%
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**142.228.400,00**	**39,53%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	135.991.000,00	37,80%
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	6.237.400,00	1,73%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**33.309.000,00**	**9,26%**
6.01	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO**	**33.309.000,00**	**9,26%**
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	250.000,00	0,07%
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	1.050.000,00	0,29%
6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	6.799.000,00	1,89%
6.01.04	Transferencias corrientes a Gobiernos Locales	25.210.000,00	7,01%
7	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**1.890.000,00**	**0,53%**
7.01	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO**	**1.890.000,00**	**0,53%**
7.01.02	Transferencias de capital a Órganos Desconcentrados	1.890.000,00	0,53%
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**130.000.000,00**	**36,13%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA**	**130.000.000,00**	**36,13%**
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	130.000.000,00	36,13%

Municipalidad de Esparza
Presupuesto Extraordinario 02 para el periodo 2021
Sección de Egresos

PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL

PROGRAMA I: Totales por actividad

Detalle	Monto	Porcentaje relativo
EGRESOS TOTALES	**35.199.000,00**	**100,00%**
ACTIVIDAD 04: REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS	35.199.000,00	100,00%

PROGRAMA I: Total general por objeto del gasto

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**35.199.000,00**	**100,00%**
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**33.309.000,00**	**94,63%**
6.01	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO**	**33.309.000,00**	**94,63%**
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	250.000,00	0,71%
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	1.050.000,00	2,98%
6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	6.799.000,00	19,32%
6.01.04	Transferencias corrientes a Gobiernos Locales	25.210.000,00	71,62%
7	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**1.890.000,00**	**5,37%**
7.01	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO**	**1.890.000,00**	**5,37%**
7.01.02	Transferencias de capital a Órganos Desconcentrados	1.890.000,00	5,37%

Detalle Objeto del Gasto Programa Act

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.2

Transacción No. 6 Año : 2021

DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA 1

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO	GENERAL
5.1.04	***REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS***	***35,199,000.00***
5.1.04.01	***REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS***	***35,199,000.00***
5.1.04.01.6	***TRANSFERENCIAS CORRIENTES***	***33,309,000.00***
5.1.04.01.6.01	***TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO***	***33,309,000.00***
5.1.04.01.6.01.01	***TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL***	***250,000.00***
5.1.04.01.6.01.01.1	ONT 1% IBI	250,000.00
5.1.04.01.6.01.02	***TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS***	***2,849,000.00***
5.1.04.01.6.01.02.1	APORTE JUNTAS ADMINISTRATIVA DEL REGISTRO NACIONAL 3% IBI	750,000.00
5.1.04.01.6.01.02.2	CONAGEBIO 10% LEY 7788	300,000.00
5.1.04.01.6.01.02.3	CONCEJO NACIONAL DE PERSONA CON DISCAPACIDAD LEY 9303	1,799,000.00
5.1.04.01.6.01.03	***TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES***	***5,000,000.00***
5.1.04.01.6.01.03.1	JUNTAS DE EDUCACION 10% IMPUESTO TERRITORIAL	5,000,000.00
5.1.04.01.6.01.04	***TRANSFERENCIAS CORRIENTES A GOBIERNOS LOCALES***	***25,210,000.00***
5.1.04.01.6.01.04.1	COMITE CANTONAL DEPORTES Y LA RECREACION DE ESPARZA (3%)	6,210,000.00
5.1.04.01.6.01.04.3	APORTE FEDERACION DE MUNICIPALIDADES REGION PACIFICO	19,000,000.00
5.1.04.01.7	***TRANSFERENCIAS DE CAPITAL***	***1,890,000.00***
5.1.04.01.7.01	***TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PUBLICO***	***1,890,000.00***
5.1.04.01.7.01.02	***TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ORGANOS DESCONCENTRADOS***	***1,890,000.00***
5.1.04.01.7.01.02.1	FONDOS PARQUES NACIONALES 70% DEL 90% LEY 7788	1,890,000.00

Municipalidad de Esparza

Presupuesto Extraordinario 02 para el periodo 2021

Sección de Egresos

PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNALES

PROGRAMA II: Totales por servicio

Detalle	Monto	Porcentaje relativo
EGRESOS TOTALES	**810.000,00**	**100,00%**
SERVICIO 25: PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	810.000,00	100,00%

PROGRAMA II: Total general por objeto del gasto

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
	EGRESOS TOTALES	**810.000,00**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**600.000,00**	**74,07%**
1,03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	600.000,00	74,07%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	600.000,00	74,07%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**210.000,00**	**25,93%**
2,02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	210.000,00	25,93%
2.02.03	Alimentos y bebidas	210.000,00	25,93%

Detalle Objeto del Gasto Programa Act

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.2

Transacción No. 6 Año : 2021

DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA 2

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO	GENERAL
5.2.25	***PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE***	***810,000.00***
5.2.25.01	***PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE***	***810,000.00***
5.2.25.01.1	***SERVICIOS***	***600,000.00***
5.2.25.01.1.03	***SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS***	***600,000.00***
5.2.25.01.1.03.03	IMPRESION ENCUADERNACION Y OTROS	600,000.00
5.2.25.01.2	***MATERIALES Y SUMINISTROS***	***210,000.00***
5.2.25.01.2.02	***ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS***	***210,000.00***
5.2.25.01.2.02.03	ALIMENTOS Y BEBIDAS	210,000.00

1

2 Detalle Objeto del Gasto Programa Act

Municipalidad de Esparza
Presupuesto Extraordinario 02 para el periodo 2021
Sección de Egresos
PROGRAMA III: INVERSIONES
PROGRAMA III: Totales por grupo

Detalle	Monto	Porcentaje relativo
EGRESOS TOTALES	**323.791.000,00**	**100,00%**
GRUPO 01: EDIFICIOS	**130.000.000,00**	**40,15%**
Proyecto 01: CONSTRUCCION DE DELEGACION DE SEGURIDAD PUBLICA EN EL DISTRITO DE CALDERA, LEY 8461	130.000.000,00	40,15%
GRUPO 02: VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE	**135.991.000,00**	**42,00%**
Proyecto 35: MEJORAS DE AL MENOS 500M DE LA SUPERF. DE RUEDO DEL CAMINO COD.6-02-067 CALLE MAG	45.991.000,00	14,20%
Proyecto 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	27,80%
GRUPO 06: OTROS PROYECTOS	**57.800.000,00**	**17,85%**
Proyecto 16: DESARROLLO DEL INSTRUMENTO DE AUTOEVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO, Y ACTUALIZACION DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTO INSTITUCIONAL	1.300.000,00	0,40%
Actividad 01: DIRECCION TÉCNICA Y ESTUDIOS	30.000.000,00	9,27%
Proyecto 30: DOTACION DE PISO SINTETICO Y UN SISTEMA DE AUDIO Y SONIDO PARA LA SALA ESPECIALIZADA DE TENIS DE MESA	22.800.000,00	7,04%
Proyecto 31: COMPRA DE UN CONTENEDOR DE 40PIES Y UN TOLDO 5X6M PARA DISCIPLINA DEL ATLETISMO DEL	3.700.000,00	1,14%

3

Municipalidad de Esparza
Presupuesto Extraordinario 02 para el periodo 2021
Sección de Egresos
PROGRAMA III: INVERSIONES
PROGRAMA III: Total general por objeto del gasto

Código	Detalle	Monto	Porcentaje relativo
		0,00	
	EGRESOS TOTALES	**323.791.000,00**	**100,00%**
1	**SERVICIOS**	**31.300.000,00**	**9,67%**
1,03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**1.300.000,00**	**0,40%**
1.03.01	Información	1.300.000,00	0,40%
1,04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**30.000.000,00**	**9,27%**
1.04.03	Servicios de Ingeniería	30.000.000,00	9,27%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**900.000,00**	**0,28%**
2,99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**900.000,00**	**0,28%**
2.99.04	Textiles y vestuario	900.000,00	0,28%
5	**BIENES DURADEROS**	**161.591.000,00**	**49,91%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**19.362.600,00**	**5,98%**
5.01.03	Equipo de comunicación	16.562.600,00	5,12%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	2.800.000,00	0,86%
5.02	**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**	**142.228.400,00**	**43,93%**
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	135.991.000,00	42,00%
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	6.237.400,00	1,93%
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**130.000.000,00**	**40,15%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA**	**130.000.000,00**	**40,15%**
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	130.000.000,00	40,15%

4

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.2

Transacción No. 6 Año : 2021

DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA 3

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO	GENERAL
5.3.01	*EDIFICIOS*	*130,000,000.00*
5.3.01.01	*CONSTRUCCION DE DELEGACION DE SEGURIDAD PUBLICA EN EL DISTRITO DE CALDERA, LEY 8461*	*130,000,000.00*
5.3.01.01.9	*CUENTAS ESPECIALES*	*130,000,000.00*
5.3.01.01.9.02	*SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA*	*130,000,000.00*
5.3.01.01.9.02.02	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIGNACION	130,000,000.00
5.3.02	*VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE*	*135,991,000.00*
5.3.02.35	*MEJORAS DE AL MENOS 500M DE LA SUPERF. DE RUEDO DEL CAMINO COD.6-02-067 CALLE MAG*	*45,991,000.00*
5.3.02.35.5	*BIENES DURADEROS*	*45,991,000.00*
5.3.02.35.5.02	*CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS*	*45,991,000.00*
5.3.02.35.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE	45,991,000.00
5.3.02.36	*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*
5.3.02.36.5	*BIENES DURADEROS*	*90,000,000.00*
5.3.02.36.5.02	*CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS*	*90,000,000.00*
5.3.02.36.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE	90,000,000.00
5.3.06	*OTROS PROYECTOS*	*57,800,000.00*
5.3.06.01	*DIRECCION TECNICA Y ESTUDIOS*	*30,000,000.00*
5.3.06.01.1	*SERVICIOS*	*30,000,000.00*
5.3.06.01.1.04	*SERVICIOS DE GESTION Y APOYO*	*30,000,000.00*
5.3.06.01.1.04.03	SERVICIOS DE INGENIERIA	30,000,000.00
5.3.06.16	*DESARROLLO DEL INSTRUMENTO DE AUTOEVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO, Y ACTUALIZACION DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTO INSTITUCIONAL*	*1,300,000.00*
5.3.06.16.1	*SERVICIOS*	*1,300,000.00*
5.3.06.16.1.03	*SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS*	*1,300,000.00*
5.3.06.16.1.03.01	INFORMACION	1,300,000.00
5.3.06.30	*DOTACION DE PISO SINTETICO Y UN SISTEMA DE AUDIO Y SONIDO PARA LA SALA ESPECIALIZADA DE TENIS DE MESA*	*22,800,000.00*

2

Transacción No. 6 Año : 2021

DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA 3

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO	GENERAL
5.3.06.30.5	*BIENES DURADEROS*	*22,800,000.00*
5.3.06.30.5.01	*MAQUINARIA EQUIPO Y MOBILIARIO*	*16,562,600.00*
5.3.06.30.5.01.03	EQUIPO DE COMUNICACION	16,562,600.00
5.3.06.30.5.02	*CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS*	*6,237,400.00*
5.3.06.30.5.02.99	OTRAS CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS	6,237,400.00
5.3.06.31	*COMPRA DE UN CONTENEDOR DE 40PIES Y UN TOLDO 5X6M PARA DISCIPLINA DEL ATLETISMO DEL CCDRE*	*3,700,000.00*
5.3.06.31.2	*MATERIALES Y SUMINISTROS*	*900,000.00*
5.3.06.31.2.99	*UTILES MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS*	*900,000.00*
5.3.06.31.2.99.04	TEXTILES Y VESTUARIO	900,000.00
5.3.06.31.5	*BIENES DURADEROS*	*2,800,000.00*
5.3.06.31.5.01	*MAQUINARIA EQUIPO Y MOBILIARIO*	*2,800,000.00*
5.3.06.31.5.01.99	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	2,800,000.00

3

HOJA DE TRABAJO PRESUPUESTO

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.2

Transacción No. 6 Año : 2021

INGRESO - FUENTE DE FINANCIAMIENTO		EGRESO - EJECUCIÓN DEL GASTO				
DESCRIPCIÓN	MONTO	DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD, SERVICIO O PROYECTO	META	MONTO	JUSTIFICACIÓN	RESPONSALBLE
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7729	50,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	250,000.00	Registro de deudas,fondos y transferencias	GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7729	50,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	750,000.00	Registro de deudas,fondos y transferencias	GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7729	50,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	5,000,000.00	Registro de deudas,fondos y transferencias	GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7729	50,000,000.00	Proyecto : 37 33	UT37	39,000,000.00	construccion de encauzamientos pluviales y carpeta asfaltica	JUAN CARLOS SALAS PORRAS
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7729	50,000,000.00	Proyecto : 16 DESARROLLO DEL INSTRUMENTO DE AUTOEVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO, Y ACTUALIZACION DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTO INSTITUCIONAL	PL08	1,300,000.00	PUBLICACION REGLAMENTO PLANIFICACION, SIST.CONTROL INTERNO Y PLAN DESARROLLO ESTRATEGICO CANTONAL.	KENNY OMAR QUIROS SOTO
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7729	50,000,000.00	Proyecto : 31 COMPRA DE UN CONTENEDOR DE 40PIES Y UN TOLDO 5X6M PARA DISCIPLINA DEL ATLETISMO DEL CCDRE	GA05	900,000.00	COMPRA DE UN CONTENEDOR DE 40PIES Y UN TOLDO 5X6M PARA DISCIPLINA DEL ATLETISMO DEL CCDRE	YESENIA MARIA BOLANOS
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7729	50,000,000.00	Proyecto : 31 COMPRA DE UN CONTENEDOR DE 40PIES Y UN TOLDO 5X6M PARA DISCIPLINA DEL ATLETISMO DEL CCDRE	GA05	2,800,000.00	COMPRA DE UN CONTENEDOR DE 40PIES Y UN TOLDO 5X6M PARA DISCIPLINA DEL ATLETISMO DEL CCDRE	YESENIA MARIA BOLANOS
IMPUESTO SOBRE EL CEMENTO.	90,000,000.00	Proyecto : 38 33	UT38	90,000,000.00	carpeta asfaltica y encauzamientos en caso de requerirse	JUAN CARLOS SALAS PORRAS
IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA CONSTRUCCION	15,000,000.00	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GR03	750,000.00	ADMINISTRACIÓN GENERAL, SE INCLUYE EL PAGO DE REMUNERACIONES QUE CONTEMPLAN SUELDOS FIJOS, RESTRICCIONES, AÑOS SERVIDOS, Y LAS RESERVAS PARA INCAPACIDADES Y APORTE PATRONAL.	JOSE ANTONIO GERARDO CHAVES SANCHO
IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA CONSTRUCCION	15,000,000.00	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GA01	750,000.00	PROGRAMA ADMINISTRACION GENERAL	YESENIA MARIA BOLANOS
IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA CONSTRUCCION	15,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	1,799,000.00	Registro de deudas,fondos y transferencias	GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ
IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA CONSTRUCCION	15,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	6,210,000.00	Registro de deudas,fondos y transferencias	GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ
IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA CONSTRUCCION	15,000,000.00	Educativos, culturales y deportivos.	GD01	750,000.00	EDUCATIVOS, CULTURALES Y	CRISTIAN CARVAJAL CHAVES
IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA CONSTRUCCION	15,000,000.00	Educativos, culturales y deportivos.	GD01	750,000.00	EDUCATIVOS, CULTURALES Y	CRISTIAN CARVAJAL CHAVES
IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA CONSTRUCCION	15,000,000.00	Proyecto : 37 33	UT37	3,991,000.00	construccion de encauzamientos pluviales y carpeta asfaltica	JUAN CARLOS SALAS PORRAS
IMPUESTO SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS	1,500,000.00	Educativos, culturales y deportivos.	GD01	(-750,000.00)	EDUCATIVOS, CULTURALES Y	CRISTIAN CARVAJAL CHAVES
IMPUESTO SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS	1,500,000.00	Educativos, culturales y deportivos.	GD01	(-750,000.00)	EDUCATIVOS, CULTURALES Y	CRISTIAN CARVAJAL CHAVES
OTROS IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE SERVICIOS	1,500,000.00	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GR03	(-750,000.00)	ADMINISTRACIÓN GENERAL, SE INCLUYE EL PAGO DE REMUNERACIONES QUE CONTEMPLAN SUELDOS FIJOS, RESTRICCIONES, AÑOS SERVIDOS, Y LAS RESERVAS PARA INCAPACIDADES Y APORTE PATRONAL.	JOSE ANTONIO GERARDO CHAVES SANCHO
OTROS IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE SERVICIOS	1,500,000.00	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GA01	(-750,000.00)	PROGRAMA ADMINISTRACION GENERAL	YESENIA MARIA BOLANOS
PATENTES MUNICIPALES (LEY 9111)	20,000,000.00	Otros proyectos.	GO01	20,000,000.00	Dirección Técnica y Estudios	CESAR ALONSO UGALDE ROJAS
OTRAS LICENCIAS PROFESIONALES COMERCIALES Y OTROS PERMISOS	17,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	4,000,000.00	Registro de deudas,fondos y transferencias	GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ
OTRAS LICENCIAS PROFESIONALES COMERCIALES Y OTROS PERMISOS	17,000,000.00	Proyecto : 37 33	UT37	3,000,000.00	construccion de encauzamientos pluviales y carpeta asfaltica	JUAN CARLOS SALAS PORRAS
OTRAS LICENCIAS PROFESIONALES COMERCIALES Y OTROS PERMISOS	17,000,000.00	Otros proyectos.	GO01	10,000,000.00	Dirección Técnica y Estudios	CESAR ALONSO UGALDE ROJAS
TIMBRE PRO-PARQUES NACIONALES.	3,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	300,000.00	Registro de deudas,fondos y transferencias	GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ
TIMBRE PRO-PARQUES NACIONALES.	3,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	1,890,000.00	Registro de deudas,fondos y transferencias	GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ
TIMBRE PRO-PARQUES NACIONALES.	3,000,000.00	Protección del medio ambiente.	CR25	600,000.00	PROTECCIÓN AL MEDIO AMBIENTE	DAVID ANTONIO CARVAJAL RODRIGUEZ
TIMBRE PRO-PARQUES NACIONALES.	3,000,000.00	Protección del medio ambiente.	CR25	210,000.00	PROTECCIÓN AL MEDIO AMBIENTE	DAVID ANTONIO CARVAJAL RODRIGUEZ
MULTAS POR ATRASO EN PAGO DE	10,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	10,000,000.00	Registro de deudas,fondos y transferencias	GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ
MULTAS POR INFRACCION LEY DE CONSTRUCCIONES	5,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	5,000,000.00	Registro de deudas,fondos y transferencias	GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ
INSTITUTO DE DESARROLLO RURAL (INDER)	152,800,000.00	Proyecto : 01 CONSTRUCCION DE DELEGACION DE SEGURIDAD PUBLICA EN EL DISTRITO DE CALDERA, LEY 8461	GO02	130,000,000.00	CONSTRUCCION DE DELEGACION DE SEGURIDAD PUBLICA EN EL DISTRITO DE CALDERA, LEY 8461	CESAR ALONSO UGALDE ROJAS
INSTITUTO DE DESARROLLO RURAL (INDER)	152,800,000.00	Proyecto : 30 DOTACION DE PISO SINTETICO Y UN SISTEMA DE AUDIO Y SONIDO PARA LA SALA ESPECIALIZADA DE TENIS DE MESA	GD16	16,562,600.00	Se contratara la colocación de piso sintetico y un sistema de audio y sonido para el edificio de tenis de mesa del complejo deportivo Hugo Millet Carranza con recursos provenientes del INDER.	CRISTIAN CARVAJAL CHAVES
INSTITUTO DE DESARROLLO RURAL (INDER)	152,800,000.00	Proyecto : 30 DOTACION DE PISO SINTETICO Y UN SISTEMA DE AUDIO Y SONIDO PARA LA SALA ESPECIALIZADA DE TENIS DE MESA	GD16	6,237,400.00	Se contratara la colocación de piso sintetico y un sistema de audio y sonido para el edificio de tenis de mesa del complejo deportivo Hugo Millet Carranza con recursos provenientes del INDER.	CRISTIAN CARVAJAL CHAVES
TOTAL	**359,800,000.00**			**359,800,000.00**		

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.2

Transacción No. 6 Año : 2021

INGRESO - FUENTE DE FINANCIAMIENTO		EGRESO - EJECUCIÓN DEL GASTO				
DESCRIPCIÓN	MONTO	DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD, SERVICIO O PROYECTO	META	MONTO	JUSTIFICACIÓN	RESPONSALBLE
MPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES NMUEBLES LEY NO. 7729	50,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	250,000.00	Registro de deudas,fondos y transferencias	GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ
MPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES NMUEBLES LEY NO. 7729	50,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	750,000.00	Registro de deudas,fondos y transferencias	GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ
MPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES NMUEBLES LEY NO. 7729	50,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	5,000,000.00	Registro de deudas,fondos y transferencias	GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ
MPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES NMUEBLES LEY NO. 7729	50,000,000.00	Proyecto : 37 33	UT37	39,000,000.00	construccion de encauzamientos pluviales y carpeta asfaltica	JUAN CARLOS SALAS PORRAS
MPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES NMUEBLES LEY NO. 7729	50,000,000.00	Proyecto : 16 DESARROLLO DEL INSTRUMENTO DE AUTOEVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO, Y ACTUALIZACION DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTO INSTITUCIONAL	PL08	1,300,000.00	PUBLICACION REGLAMENTO PLANIFICACION, SIST.CONTROL INTERNO Y PLAN DESARROLLO ESTRATEGICO CANTONAL.	KENNY OMAR QUIROS SOTO
MPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES NMUEBLES LEY NO. 7729	50,000,000.00	Proyecto : 31 COMPRA DE UN CONTENEDOR DE 40PIES Y UN TOLDO 5X6M PARA DISCIPLINA DEL ATLETISMO DEL CCDRE	GA05	900,000.00	COMPRA DE UN CONTENEDOR DE 40PIES Y UN TOLDO 5X6M PARA DISCIPLINA DEL ATLETISMO DEL CCDRE	YESENIA MARIA BOLANOS
MPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES NMUEBLES LEY NO. 7729	50,000,000.00	Proyecto : 31 COMPRA DE UN CONTENEDOR DE 40PIES Y UN TOLDO 5X6M PARA DISCIPLINA DEL ATLETISMO DEL CCDRE	GA05	2,800,000.00	COMPRA DE UN CONTENEDOR DE 40PIES Y UN TOLDO 5X6M PARA DISCIPLINA DEL ATLETISMO DEL CCDRE	YESENIA MARIA BOLANOS
MPUESTO SOBRE EL CEMENTO.	90,000,000.00	Proyecto : 38 33	UT38	90,000,000.00	carpeta asfaltica y encauzamientos en caso de requerirse	JUAN CARLOS SALAS PORRAS
MPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA CONSTRUCCION	15,000,000.00	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GR03	750,000.00	ADMINISTRACIÓN GENERAL, SE INCLUYE EL PAGO DE REMUNERACIONES QUE CONTEMPLAN SUELDOS FIJOS, RESTRICCIONES, AÑOS SERVIDOS, Y LAS RESERVAS PARA INCAPACIDADES Y APORTE PATRONAL.	JOSE ANTONIO GERARDO CHAVES SANCHO
MPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA CONSTRUCCION	15,000,000.00	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GA01	750,000.00	PROGRAMA ADMINISTRACION GENERAL	YESENIA MARIA BOLANOS
MPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA CONSTRUCCION	15,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	1,799,000.00	Registro de deudas,fondos y transferencias	GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ
MPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA CONSTRUCCION	15,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	6,210,000.00	Registro de deudas,fondos y transferencias	GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ
MPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA CONSTRUCCION	15,000,000.00	Educativos, culturales y deportivos.	GD01	750,000.00	EDUCATIVOS, CULTURALES Y	CRISTIAN CARVAJAL CHAVES
MPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA CONSTRUCCION	15,000,000.00	Educativos, culturales y deportivos.	GD01	750,000.00	EDUCATIVOS, CULTURALES Y	CRISTIAN CARVAJAL CHAVES
MPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA CONSTRUCCION	15,000,000.00	Proyecto : 37 33	UT37	3,991,000.00	construccion de encauzamientos pluviales y carpeta asfaltica	JUAN CARLOS SALAS PORRAS
MPUESTO SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS	1,500,000.00	Educativos, culturales y deportivos.	GD01	(-750,000.00)	EDUCATIVOS, CULTURALES Y	CRISTIAN CARVAJAL CHAVES
MPUESTO SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS	1,500,000.00	Educativos, culturales y deportivos.	GD01	(-750,000.00)	EDUCATIVOS, CULTURALES Y	CRISTIAN CARVAJAL CHAVES
OTROS IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE SERVICIOS	1,500,000.00	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GR03	(-750,000.00)	ADMINISTRACIÓN GENERAL, SE INCLUYE EL PAGO DE REMUNERACIONES QUE CONTEMPLAN SUELDOS FIJOS, RESTRICCIONES, AÑOS SERVIDOS, Y LAS RESERVAS PARA INCAPACIDADES Y APORTE PATRONAL.	JOSE ANTONIO GERARDO CHAVES SANCHO
OTROS IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE SERVICIOS	1,500,000.00	ADMINISTRACIÓN GERENRAL	GA01	(-750,000.00)	PROGRAMA ADMINISTRACION GENERAL	YESENIA MARIA BOLANOS
PATENTES MUNICIPALES (LEY 9111)	20,000,000.00	Otros proyectos.	GO01	20,000,000.00	Dirección Técnica y Estudios	CESAR ALONSO UGALDE ROJAS
OTRAS LICENCIAS PROFESIONALES COMERCIALES Y OTROS PERMISOS	17,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	4,000,000.00	Registro de deudas,fondos y transferencias	GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ
OTRAS LICENCIAS PROFESIONALES COMERCIALES Y OTROS PERMISOS	17,000,000.00	Proyecto : 37 33	UT37	3,000,000.00	construccion de encauzamientos pluviales y carpeta asfaltica	JUAN CARLOS SALAS PORRAS
OTRAS LICENCIAS PROFESIONALES COMERCIALES Y OTROS PERMISOS	17,000,000.00	Otros proyectos.	GO01	10,000,000.00	Dirección Técnica y Estudios	CESAR ALONSO UGALDE ROJAS
TIMBRE PRO-PARQUES NACIONALES.	3,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	300,000.00	Registro de deudas,fondos y transferencias	GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ
TIMBRE PRO-PARQUES NACIONALES.	3,000,000.00	Registro de deuda, fondos y transferencias.	PL01	1,890,000.00	Registro de deudas,fondos y transferencias	GABRIELA DE LOS ANGELES DALORSO ALVAREZ

Detalle de Aplicación por Ingreso

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.2

Transacción No. 6 Año : 2021

Meta	Rubro	Descripción	Monto
4.1.1.2.1.01.00.0.0.0.000		**IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY NO. 7729**	**50,000,000.00**
		Total Asignado	**50,000,000.00**
		Diferencia	**0.00**
PL01	5.1.04.01.6.01.01.1	ONT 1% IBI	250,000.00
PL01	5.1.04.01.6.01.02.1	APORTE JUNTAS ADMINISTRATIVA DEL REGISTRO NACIONAL 3% IBI	750,000.00
PL01	5.1.04.01.6.01.03.1	JUNTAS DE EDUCACION 10% IMPUESTO TERRITORIAL	5,000,000.00
UT37	5.3.02.35.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION	39,000,000.00
PL08	5.3.06.16.1.03.01	INFORMACION	1,300,000.00
GA05	5.3.06.31.2.99.04	TEXTILES Y VESTUARIO	900,000.00
GA05	5.3.06.31.5.01.99	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	2,800,000.00
		Total Aplicado	**50,000,000.00**
4.1.1.3.2.01.04.2.0.0.000		**IMPUESTO SOBRE EL CEMENTO.**	**90,000,000.00**
		Total Asignado	**90,000,000.00**
		Diferencia	**0.00**
UT38	5.3.02.36.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION	90,000,000.00
		Total Aplicado	**90,000,000.00**

4.1.1.3.2.01.05.0.0.0.000		**IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA CONSTRUCCION**	**15,000,000.00**
		Total Asignado	**15,000,000.00**
		Diferencia	**0.00**
GR03	5.1.01.01.0.01.01	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	750,000.00
GA01	5.1.01.01.1.02.02	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	750,000.00
PL01	5.1.04.01.6.01.02.3	CONCEJO NACIONAL DE PERSONA CON DISCAPACIDAD LEY 9303	1,799,000.00
PL01	5.1.04.01.6.01.04.1	COMITE CANTONAL DEPORTES Y LA RECREACION DE ESPARZA (3%)	6,210,000.00
GD01	5.2.09.01.1.07.02	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	750,000.00
GD01	5.2.09.01.2.99.04	TEXTILES Y VESTUARIO	750,000.00
UT37	5.3.02.35.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION	3,991,000.00
		Total Aplicado	**15,000,000.00**
4.1.1.3.2.02.03.1.0.0.000		**IMPUESTO SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS 6%**	**(-1,500,000.00)**
		Total Asignado	**(-1,500,000.00)**
		Diferencia	**0.00**
GD01	5.2.09.01.1.07.02	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	(-750,000.00)
GD01	5.2.09.01.2.99.04	TEXTILES Y VESTUARIO	(-750,000.00)
		Total Aplicado	**(-1,500,000.00)**
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)**
		Total Asignado	**(-1,500,000.00)**
		Diferencia	**0.00**
GR03	5.1.01.01.0.01.01	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	(-750,000.00)
GA01	5.1.01.01.1.02.02	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	(-750,000.00)
		Total Aplicado	**(-1,500,000.00)**
4.1.1.3.3.01.02.0.0.0.000		**PATENTES MUNICIPALES (LEY 9111)**	**20,000,000.00**
		Total Asignado	**20,000,000.00**
		Diferencia	**0.00**
GO01	5.3.06.01.1.04.03	SERVICIOS DE INGENIERIA	20,000,000.00
		Total Aplicado	**20,000,000.00**
4.1.1.3.3.01.05.0.0.0.000		**OTRAS LICENCIAS PROFESIONALES COMERCIALES Y OTROS PERMISOS**	**17,000,000.00**
		Total Asignado	**17,000,000.00**
		Diferencia	**0.00**
PL01	5.1.04.01.6.01.04.3	APORTE FEDERACION DE MUNICIPALIDADES REGION PACIFICO CENTRAL	4,000,000.00
UT37	5.3.02.35.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION	3,000,000.00
GO01	5.3.06.01.1.04.03	SERVICIOS DE INGENIERIA	10,000,000.00
		Total Aplicado	**17,000,000.00**
4.1.1.9.1.02.00.0.0.0.000		**TIMBRE PRO-PARQUES NACIONALES.**	**3,000,000.00**
		Total Asignado	**3,000,000.00**
		Diferencia	**0.00**
PL01	5.1.04.01.6.01.02.2	CONAGEBIO 10% LEY 7788	300,000.00
PL01	5.1.04.01.7.01.02.1	FONDOS PARQUES NACIONALES 70% DEL 90% LEY 7788	1,890,000.00
CR25	5.2.25.01.1.03.03	IMPRESION ENCUADERNACION Y OTROS	600,000.00
CR25	5.2.25.01.2.02.03	ALIMENTOS Y BEBIDAS	210,000.00
		Total Aplicado	**3,000,000.00**
4.1.3.3.1.02.00.0.0.0.000		**MULTAS POR ATRASO EN PAGO DE IMPUESTOS**	**10,000,000.00**
		Total Asignado	**10,000,000.00**
		Diferencia	**0.00**
PL01	5.1.04.01.6.01.04.3	APORTE FEDERACION DE MUNICIPALIDADES REGION PACIFICO CENTRAL	10,000,000.00
		Total Aplicado	**10,000,000.00**
4.1.3.3.1.09.02.1.0.0.000		**MULTAS POR INFRACCION LEY DE CONSTRUCCIONES**	**5,000,000.00**
		Total Asignado	**5,000,000.00**
		Diferencia	**0.00**
PL01	5.1.04.01.6.01.04.3	APORTE FEDERACION DE MUNICIPALIDADES REGION PACIFICO CENTRAL	5,000,000.00

1

2

3

4.1.3.3.1.09.02.1.0.0.000		**MULTAS POR INFRACCION LEY DE CONSTRUCCIONES**	**5,000,000.00**
		Total Asignado	**5,000,000.00**
		Diferencia	**0.00**
		Total Aplicado	**5,000,000.00**
4.2.4.1.3.03.00.0.0.0.000		**INSTITUTO DE DESARROLLO RURAL (INDER)**	**152,800,000.00**
		Total Asignado	**152,800,000.00**
		Diferencia	**0.00**
GO02	5.3.01.01.9.02.02	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	130,000,000.00
GD16	5.3.06.30.5.01.03	EQUIPO DE COMUNICACION	16,562,600.00
GD16	5.3.06.30.5.02.99	OTRAS CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS	6,237,400.00
		Total Aplicado	**152,800,000.00**
		TOTAL INGRESOS	**359,800,000.00**
		TOTAL APLICADO	**359,800,000.00**

Observaciones Detalle de Meta

Meta	Rubro		Monto	Observaciones
CR25	5.2.25.01.1.03.03	IMPRESION ENCUADERNACION Y OTROS	600,000.00	Se refuerza el contenido presupuestario para ejecución de la meta 1.4, estrategia 1.4.1 del PMGIRS Esparza 2021-2026
CR25	5.2.25.01.2.02.03	ALIMENTOS Y BEBIDAS	210,000.00	Se refuerza contenido presupuestario para las charlas de educación ambiental del PMGIRS 2021-2026 Objetivo 1 meta 1.2. estrategia 1.2.5
GA01	5.1.01.01.1.02.02	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	0.00	RECLASIFICACION FUENTE DE FINANCIAMIENTO
GA05	5.3.06.31.2.99.04	TEXTILES Y VESTUARIO	900,000.00	COMPRA DE TOLDO EN MEDIDAS 5X6M CON ESTRUCTURA METÁLICA, QUE SE UTILIZARA EN ACTIVIDADES DEL ATLETISMO
GA05	5.3.06.31.5.01.99	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	2,800,000.00	COMPRA DE CONTENEDOR DE 40 PIES, EL CUAL SERÁ ACONDICIONADO PARA QUE FUNCIONE COMO BODEGA, PARA EL RESGUARDO DE IMPLEMENTOS UTILIZADOS EL DEPORTE DEL ATLETISMO.
GD01	5.2.09.01.1.07.02	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	0.00	RECLASIFACION FUENTE DE FINANCIAMIENTO
GD01	5.2.09.01.2.99.04	TEXTILES Y VESTUARIO	0.00	RECLASIFACION FUENTE DE FINANCIAMIENTO
GD16	5.3.06.30.5.01.03	EQUIPO DE COMUNICACION	16,562,600.00	Para colocación de piso sintético en la Sala de Tenis de Mesa
GD16	5.3.06.30.5.02.99	OTRAS CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS	6,237,400.00	Colocación de sistema de audio y sonido para la sala de Tenis de Mesa
GO01	5.3.06.01.1.04.03	SERVICIOS DE INGENIERIA	30,000,000.00	Se presupuestan los recursos para contratación de servicios profesionales en la rama de la ingenieria en el control y supervisión de proyectos institucionales
GO02	5.3.01.01.9.02.02	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	130,000,000.00	Transferecia de Recursos del INDER, para la construccion de la Delegacion de la Fuerza Publica en Caldera
GR03	5.1.01.01.0.01.01	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	0.00	RECLASIFICACION FUENTE DE FINANCIAMIENTO
PL01	5.1.04.01.6.01.01.1	ONT 1% IBI	250,000.00	Aporte ley IBI 0.5% (APLICACION LEY 9848)
PL01	5.1.04.01.6.01.02.1	APORTE JUNTAS ADMINISTRATIVA DEL REGISTRO NACIONAL 3% IBI	750,000.00	Aporte ley IBI 1.5% (APLICACION LEY 9848)
PL01	5.1.04.01.6.01.02.2	CONAGEBIO 10% LEY 7788	300,000.00	Aporte de ley Timbres pro parques nacionales
PL01	5.1.04.01.6.01.02.3	CONCEJO NACIONAL DE PERSONA CON DISCAPACIDAD LEY 9303	1,799,000.00	Aporte de ley 0,5% suma presupuestada de ingresos totales
PL01	5.1.04.01.6.01.03.1	JUNTAS DE EDUCACION 10% IMPUESTO TERRITORIAL	5,000,000.00	Aporte de ley 10% IBI
PL01	5.1.04.01.6.01.04.1	COMITE CANTONAL DEPORTES Y LA RECREACION DE ESPARZA (3%)	6,210,000.00	Aporte de ley 3% suma presupuestada de ingresos corrientes

Observaciones Detalle de Meta

Meta	Rubro		Monto Observaciones	
PL01	5.1.04.01.6.01.04.3	APORTE FEDERACION DE MUNICIPALIDADES REGION PACIFICO CENTRAL	19,000,000.00	Aporte AFILIACION
PL01	5.1.04.01.7.01.02.1	FONDOS PARQUES NACIONALES 70% DEL 90% LEY 7788	1,890,000.00	Aporte de ley Timbres pro parques nacionales
PL08	5.3.06.16.1.03.01	INFORMACION	1,300,000.00	PUBLICACION REGLAMENTO PLANIFICACION, SIST.CONTROL INTERNO Y PLAN DESARROLLO ESTRATEGICO CANTONAL.
UT37	5.3.02.35.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE	45,991,000.00	encauzamientos y carpeta
UT38	5.3.02.36.5.02.02	VIAS DE COMUNICACION TERRESTRE	90,000,000.00	encauzamientos y carpeta

HASTA AQUÍ LA TRANSCRIPCIÓN DEL PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO.

Seguidamente se presentan los siguientes comentarios.

Regidor Ronald Robles Arley: Yo solamente quiero agradecer en nombre de la Asociación de Atletismo de Esparza por haberlos incluido tan pronto en el presupuesto una vez hecho la solicitud y todo lo que anteriormente les había contado cuando hice la visita junto con el compañero regidor Yamil, ver que le dieron una pronta respuesta. Solamente agradecer este pequeño gran detalle.

Sr. Alcalde: de todos los que hacen solicitud nosotros lo mandamos al departamento de Presupuesto y ahí vamos viendo cuando hay recurso se van incorporando nuevos proyectos, en esta oportunidad por dicha se le está atendiendo parte porque no todo de lo que la asociación de atletismo requiere, no sé si el síndico Rafael le metió para el otro año o está por salir algo del año pasado a esa misma asociación, lo de atletismo ya se le va a entregar otra parte, pero en implementos no así el contenedor ni el toldo, creo que eso no lo lleva. Entonces van a tener un reforzamiento bastante interesante.

Regidor suplente Yamil Dobles Díaz: me uno al comentario del compañero Ronald Robles, en estos momentos todos los padres de familia y los entrenadores de la asociación de atletismo están pegados al Facebook Live o a Acontecer Espartano, lo más seguro viendo esta gran noticia para la asociación, a la administración municipal gracias por escucharnos porque es una necesidad latente para esa asociación que va creciendo como la espuma, sólo agradecer de antemano el darnos eso a la asociación, estamos muy contentos en el deporte en Esparza vamos poco a poco.

Regidora Fiorella Ramírez Silva: yo sé que hace poco vino el comité de mejoras de Artieda a hablar con el señor alcalde sobre las problemática que hay en el camino y también rápido se está dando una solución, lo mismo Tivives, yo tenía eso también muy presente porque la gente Tivives me había hablado del camino que es un camino la verdad que estaba muy bonito y ahora al principio de ese camino está bien feo y que también va a tener mejora, así que muchas gracias por eso y esperamos que todo siga como como está y que podamos tener mejoras en nuestro cantón tan rápidas como éstas.

Sr. Ronald Roblas: Aprovechando el comentario de la compañera Fiorela contarles que ayer la comisión de ambiente en su 80% fuimos a visitar estos lugares, tanto el camino de Artieda como el de Tivives y otro asunto más, evidenciado que la intervención municipal es muy necesaria en estos dos caminos y de verdad que felicitar porque si le van a intervenir en este momento que realmente lo necesitan es un hecho muy importante para las comunidades.

Síndico Cornelio Benavides Céspedes: los presupuestos ordinarios o extraordinarios que se han venido aprobando últimamente me ha complacido mucho porque siempre a nuestro Distrito Caldera lo han tenido metido ahí y este no es la excepción, como dice doña Fiorella esa calle desgraciadamente el transitar de vehículos articulados han venido a deteriorar mucho esa parte de ruedo del distrito. Artieda una felicidad, gracias al impuesto del cemento también viene a generar una ayuda más para nuestro distrito y muy agradecido con la

administración, con el señor Alcalde y obviamente con ustedes compañeros Concejo que tienen que aprobar en este momento este presupuesto extraordinario. Muchas gracias porque sé que todo el cantón gana porque se le da equitativamente.
Sra. Fiorella Ramírez: una consulta el presupuesto para el programa de protección del medio ambiente no dice específicamente que gastos tiene o en que se va a gastar, no sé si alguien me podría decir.
Sr. Alcalde: es la meta de para la gestión de residuos sólidos, la meta 1.4 si no me equivoco, era lo que decía, en el programa II que son 600 mil y 200 mil colones, me imagino que son para capacitaciones y de encuadernación de algunas cosas que tienen que hacer, es para lo que ustedes habían aprobado del plan de residuos sólidos. Decirles que en el tema de la construcción de la delegación si había un permiso del SINAC para hacer la delegación en aquel momento que estuvo don Gerardo Chavarría, entonces ante nosotros consta un documento oficial, por eso se está metiendo como un fondo, pero igual vamos hacer la consulta de lo podemos edificar o no, pero sí tenemos que tener los recursos a lo interno porque si no el Inder nunca nos va a generar esos recursos.
Regidor Douglas Arce: ya que estamos tocando el tema de la guardia rural también, entonces me gustaría que en iniciativa que está realizando la alcaldía pudiéramos incluir también lo del gimnasio porque también nosotros tenemos ahí un documento firmado por Gerardo Chavarría, en su momento nos autorizó la construcción del gimnasio.
Sr. Alcalde: pero ese documento quién lo tendrá Angélica o usted lo tiene, es bueno que lo haga llegar porque Angélica está con un permiso, no podemos incorporarlo en el presupuesto porque todavía el Inder no lo ha dado, pero si lo vamos a dar como justificación ante la Notaría del Estado para el traspaso que quiera hacer la Asociación de Salinas hacia la Municipalidad. Entonces ya están esos vistos buenos del SINAC de dar las construcciones para que ellos vean bien el traspaso de ese terreno a nombre de la municipalidad, tal y como lo planteó la Asociación de Vecinos de Salinas II.
Sr. Benavides Céspedes: siente que son dos cosas muy distintas porque con el asunto de la delegación se firmó un convenio tripartito para la construcción de la delegación, con el asunto del gimnasio multiuso ya era una segregación, el MINAE nos autorizó el visado del por parte de la municipalidad. Ahí nos quedaría ese documento que nos dieron para el gimnasio que entre ahora o entrará cuando ya la Municipalidad entre a derecho y ponga esos terrenos a nombre de la Municipalidad, creo que tal vez ahí ya no habrá ninguna traba.
Sr. Alcalde: por esto vamos a utilizar ese documento para sustentar el traspaso porque si lo logramos traspasar la propiedad a nombre de la Municipalidad, entonces podríamos entrar en proceso conjunto con el Inder para la construcción.
Regidor Karol Arroyo Vásquez: muy contenta con el presupuesto, ya los muchachos de tenis de mesa van a tener su piso sintético y sonido en el gimnasio, los muchachos de atletismo ya no van a tener que ir cargando sus cosas a la casa, sino que ya van a tener su propia bodega, vi que también está presupuestado para uniformes y caminos también. Muy contenta con el presupuesto porque rapidito se vio el problema que tenían los muchachos de atletismo, me alegra mucho.
Sr. Presidente Municipal: muy importante las iniciativas por medio de los concejos de distrito con los proyectos, como el que hablaba don Douglas que llegue el proyecto con una nota ojalá y que si hay algún tema de viabilidad legal y que ya se tenga el documento de una vez aportarlo para que las cosas las hagamos caminar mejor le podamos ir metiendo recursos de conformidad con la disposición de los mismos.
No habiendo más comentarios el Sr. Presidente somete a votación la dispensa de trámite de comisión.

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.**

Seguidamente procede a someter a votación el presupuesto extraordinario 02-2021 y se traslada a la Administración para que le dé el trámite correspondiente, que es ante la Contraloría General de la República.

SE ACUERDA: Aprobar el Plan Operativo Anual y el Presupuesto Extraordinario Nro. 02 del periodo 2021 presentado por la Administración. El monto total del Presupuesto es por la suma de ¢359.800.000,00 (trescientos cincuenta y nueve millones ochocientos mil colones con 00/100), donde se incluyeron los ingresos y gastos. Trasladar a la Administración para que realice el trámite correspondiente. **APROBADO por unanimidad.**

Se procede a someter a votación declarar el acuerdo definitivamente aprobado de acuerdo al artículo 45 del Código Municipal, sometido a votación resulta **ACUERDO DEFINITIVAMENTE APROBADO POR UNANIMIDAD.**

2- El Bach. Asdrúbal Calvo Chaves, Alcalde Municipal, da a conocer la carta JVC-025-21 de fecha 08 de junio de 2021, dirigida al Concejo Municipal de Esparza, por Junta Vial Cantonal de Esparza; que dice:

"Para lo que corresponda, transcribo el acuerdo tomado por la Junta Vial Cantonal de Esparza, en Sesión ordinaria N.º 006-2021, según **Artículo I,** inciso cinco, celebrada el martes ocho de junio de 2021, en el cual se acordó lo siguiente:

Se conoce nota de fecha 07 de junio de 2021, dirigida a la Junta Vial Cantonal por la señora Maricelly Barrantes Salas; texto que se transcribe a continuación:

Espero que se encuentren muy bien, por este medio y con la finalidad de continuar con el proceso de formulación y entrega al INDER, del proyecto denominado "Mejoramiento de la superficie de Ruedo en el camino 6-02-018 a través de la colocación de una carpeta asfáltica en Mesetas" el cual tiene como objetivo mejorar la conexión interdistrital entre el distrito San Jerónimo y el límite Cantonal Barranca – Puntarenas Ruta Nacional 01, y además se busca mejorar la transitabilidad en **6.488 Metros** del camino mediante la colocación de una carpeta asfáltica.

Este proyecto para ser presentando ante el Instituto de Desarrollo Rural (INDER) necesitamos un acuerdo de Junta Vial en el cual se establezca el compromiso de parte de la Municipalidad para el aporte del 50 % del monto total para la ejecución del proyecto.

El proyecto tiene un costo total de **₡ 910 798 719,60 millones**. El cual el aporte aproximado del **INDER seria de ₡ 452 884 164,23 millones** y el aporte aproximado de **la Municipalidad, seria de ₡ 457 914 555,37 millones.**

A continuación, se presenta un desglose de las necesidades o tareas con sus respectivas cantidades, así como los precios de cada línea, resaltando la división de las tareas de ambas instituciones.

CUADRO 6. Calendario ejecución de actividades

Objetivo específico	Tareas	Cantidad	Precio Unitario	Sub Total	Responsable	Total del Proyecto
Mejorar la superficie de ruedo en 6.488 kilómetros del camino 6-02-018 a través de la colocación de una carpeta asfáltica.	Reacondicionamiento de Sub Rasante	6.12	₡ 1.114.614,73	₡ 6.821.442,15	Municipalidad	₡ 910.798.719,60
	Excavación para Estructuras	10779.6 M3	₡ 6.146,31	₡ 66.254.790,23		
	Base de Agregado Triturado Graduación C	6278.1 M3	₡ 25.326,53	₡ 159.002.456,60		
	Sub base de agregados graduación B	8864.51 M3	₡ 19.237,51	₡ 166.683.619,43		
	Instalación de señales verticales tipo Y	3 Unid	₡ 70.798,18	₡ 212.394,53		
	Señalización horizontal continua amarilla tipo A	648.8 M2	₡ 7.220,91	₡ 4.684.928,03		
	Material de préstamo selecto	20079.91 M3	₡ 5.420,13	₡ 10.883.556,80		
	Trabajo a Costo más Porcentaje (5%)	5%	₡ 867.427.351,96	₡ 43.371.367,60		

Favorecer la conectividad entre la comunidad de Mesetas con el distrito San Jeronimo.	Capa de Concreto Asfáltico preparado en planta central en Caliente por la metodologia Marshall	1943.55 M3	₡ 110.274,15	₡ 214.323.324,23	INDER	
	Cuentas y Cordón de homigon	11056 M	₡ 21.577,50	₡ 238.560.840,00		

La administración del proyecto será la Municipalidad de Esparza, por lo que realizara la planificación requerida para alcanzar los objetivos que se plantean en el proyecto y para lo que se propone la siguiente programación de actividades:

PROGRAMACION																			
ACTIVIDAD	MES 1				MES 2				MES 3				MES 4				MES 5			
	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4
Excavación para estructuras																				
Reacondicionamiento de Sub Rasante																				
Material de Préstamo Selecto																				
Sub Base de agregados graduación B																				
Base de agregados triturados graduación C																				
Capa de Concreto Asfaltico																				
Cuneta y cordón de homigon																				
Instalaciones de señales verticales tipo IV																				
Señalización horizontal continua amarrilla																				

Es preciso indicar en cual presupuesto será incluido el proyecto de mejoramiento de la superficie de ruedo del camino 6-02-018 Mesetas, esto debido a que el INDER nos solicita la emisión de la certificación de fondos institucionales en el cual se estará incluyendo los recursos.

SE ACUERDA: Solicitar al honorable Concejo Municipal, realice las gestiones respectivas para poder continuar con el proceso de formulación y entrega al INDER, del proyecto denominado "Mejoramiento de la superficie de Ruedo en el camino 6-02-018 a través de la colocación de una carpeta asfáltica en Mesetas" el cual tiene como objetivo mejorar la conexión interdistrital entre el distrito San Jerónimo y el límite Cantonal Barranca – Puntarenas Ruta Nacional 01 **ACUERDO DEFINITIVAMENTE APROBADO POR UNANIMIDAD.**" **HASTA AQUÍ LA TRANSCRIPCIÓN.**

Sr. Alcalde: básicamente sería que me autorizan para presentar el proyecto en la próxima sesión de OSME que es de hoy en ocho para ser incorporado en el presupuesto 2022 por parte de Inder y nosotros también.

El señor presidente municipal procede a someter a votación el acuerdo indicado el señor Alcalde, si no hay ninguna consulta lo procedería a someter a votación.

Regidor Kevin Campos Angulo: solamente es para adicionar a este tema, antes por allá vi a la compañera Cindy muy contenta, realmente este es un tema que para el Distrito Norte de nuestro cantón es muy importante. Sabemos que uno de los distritos que debemos impulsar su desarrollo principalmente en temas agro y ganadería es justamente el distrito quinto de San Jerónimo, esto realmente brinda una ruta alterna para toda la movilización de materias primas de producción agrícola y para eventualmente en algún caso que fuese necesario también un acceso o una salida para este distrito y principalmente para la comunidad de la zona más norte de este Distrito, ayer en junta vial lo veíamos y con mucha premura para que pueda ser presentado en el Consejo Territorial de Inder. Algo que se comentaba el día de ayer son 457 millones de la municipalidad pero que este aporte no se vería materializado completamente en efectivo, ese es un aporte que también calcula el uso de la maquinaria municipal, se hace el cálculo de cuánto más o menos saldría el alquilar la maquinaria, no se alquila puesto que la

maquinaria existe la municipalidad pero incluye en la presupuestación, igualmente se presupuesta las horas de trabajo de la mano de obra que muchos a ellos son funcionarios municipales, peones municipales y por tanto es dinero que se vería disminuido, pero en la contemplación y la presupuestación se consigna como 457 millones. Yo nada más lo mencionaba y ahí veía la felicidad de Cindy y realmente sí es algo que debe causar bastante felicidad para este cantón puesto que esto sería un impulso muy grande para este distrito de San Jerónimo pero pues Como decía Fernando realmente aquí si nosotros logramos amalgamar el apoyo de la municipalidad del cantón central de Puntarenas, ya sea y conectamos completamente la vía hasta salir por San Miguel de Barranca, ahí tenemos una ruta, no solamente que podría ser un gran impulso económico sino también un impulso turístico desde la subasta ganadera más o menos entrando por San Miguel y saliendo hasta por el lado de Mesetas tendríamos un acceso muy importante que comunicaría con el cantón de Esparza, a como ya lo hemos venido haciendo, también sabemos que la comunidad de Sabana Bonita tiene excelentes condiciones donde también podemos conectar eventualmente con el distrito de la Unión en el cantón de Montes de Oro y también tendríamos hasta interconexión entre dos cantones colindantes. Entonces solamente era para adicionar esta información a lo que el señor alcalde nos propone y externar al menos mi posición como regidor y como miembro de la Junta Vial mi satisfacción ante este proyecto que es muy relevante, muy importante y que podría ser muy bien aprovechado como un impulso económico, agrícola, ganadero, turístico y demás actividades que deberían seguirse impulsando en el distrito quinto de nuestro cantón.

Dr. Fernando Villalobos, presidente: es un gran proyecto y cantonal.

Se somete el acuerdo antes mencionado.

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: De conformidad con la nota JVC-025-21 de la Junta Vial Cantonal de Esparza, se autoriza al Alcalde Municipal presentar el proyecto denominado “Mejoramiento de la superficie de Ruedo en el camino 6-02-018 a través de la colocación de una carpeta asfáltica en Mesetas”, en la próxima sesión de OSME, para que sea incorporado en el presupuesto del año 2022 y que la Municipalidad de Esparza también lo incluya en su presupuesto. **ACUERDO DEFINITIVAMENTE APROBADO POR UNANIMIDAD.**

El señor Alcalde les recuerda a los señores regidores y síndicos la audiencia pública del sábado a las 10 de la mañana para que lo tengan presente. Instar a todos los síndicos propietarios y suplentes de trasladarle el link a los concejales de distrito para que se puedan conectar a la audiencia pública.

A las diecinueve horas con catorce minutos del día miércoles nueve de junio del dos mil veintiuno, la presidencia da por finalizada la sesión. U.L.-

Dr. Fernando Villalobos Chacón
PRESIDENTE

Margoth León Vásquez
SECRETARIA

Bach. Asdrúbal Calvo Chaves
ALCALDE MUNICIPAL