

## ACTA COMISIÓN DE HACIENDA Y PRESUPUESTO N° 09-20



ACTA DE SESIÓN COMISIÓN DE HACIENDA Y PRESUPUESTO NÚMERO CERO NUEVE VIENTE, CELEBRADA EL DÍA DIEZ DE SETIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTE, DANDO INICIO AL SER LAS DIECISIETE HORAS CON SEIS MINUTOS CONTANDO CON LA PRESENCIA DE LOS SIGUIENTES

**Quien preside:**

MSc. Rodrigo Hidalgo Otárola, Regidor Propietario

**Miembros de la Comisión:**

Licda. Heidy León Chaves, Regidora Propietaria  
MSc. Yolanda Tapia Reyes, Regidora Propietaria  
Lic. Mauricio Montero Hernández, Regidor Propietario

**Asesores de la Comisión**

Lic. Gilberth Acuña Cerdas, Planificador Institucional  
Licda. Marjorie Montoya Gamboa, Directora de Hacienda Municipal  
Lic. Bernardo Porras López, Alcalde Municipal  
Lic. Erick Soto Arrieta, Regidor Suplente  
MSc. Julio Rojas Chavarría, Asesor

**Invitados**

Licda. Martha Salas Salas, Vicealcaldesa Municipal

**Ausentes**

Lic. Danilo Villalobos Vindas, Regidor Suplente  
Sr. Francisco Ramírez Villalobos, Regidor Suplente  
Sr. Marco Marín Alfaro, Asesor  
Lic. Rodolfo Vindas Cantillano, Regidor Suplente  
Lic. Romelio Leiva Martínez, Asesor

**AGENDA**

1. Analizar el Plan Anual Operativo 2021.
2. Presentación de aspectos de la Regla Fiscal en el Presupuesto Ordinario 2021.

**Tema primero:** Analizar el Plan Anual Operativo 2021.

Sr. Gilberth Acuña procede a realizar la exposición correspondiente. Inicia comentando que el Plan Anual Operativo se divide en programas y cada uno de ellos tiene su respectiva matriz. Expresa que la asignación presupuestaria por meta es semestral, siendo que así lo indica la Contraloría General de la República. Con relación a la evaluación, señala que se realiza durante el primer y el segundo semestre, donde primeramente se registra el gasto real por meta para determinar cuánto se aplicó en cada una de ellas. Posteriormente, se hace una valoración de eficacia y eficiencia de la meta en las columnas siguientes.

PLAN OPERATIVO ANUAL  
MUNICIPALIDAD DE SAN PABLO DE HEREDIA  
2021  
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO  
PROGRAMA 1: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL

SI REQUIEREN IMPRIMIR ESTA INFORMACIÓN PARA EFECTOS INTERNOS, PUEDEN COPIAR ESTA HOJA, PASARLA A OTRO ARCHIVO DE EXCEL (copiado especial formato y copiado especial valores) Y DARLE LAS CARACTERÍSTICAS NECESARIAS DE IMPRESIÓN, OCULTANDO O BORRANDO LAS LÍNEAS QUE NO SEAN UTILIZADAS.  
NO SOLICITAR A LA CGR MODIFICACIONES PARA IMPRIMIR ESTE ARCHIVO.

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 OPERATIVA ANUAL |                          |                                                                                                                                                                  |           |             |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                         |             |                         |     |     |                         |                         |               |                                    |  |
|-------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-----|-----|-------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------------|--|
| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA     |                          | PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL                                                                                                                                     |           |             |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                         |             |                         |     |     |                         |                         |               |                                    |  |
| AREA                          |                          | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS                                                                                                                               |           | META        |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                         | INDICADOR   | PROGRAMACIÓN DE LA META |     |     |                         | FUNCIONARIO RESPONSABLE | ACTIVIDAD     | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META |  |
|                               |                          | Código                                                                                                                                                           | No.       | Descripción |                                                                                                                                                                                                                                           | I semestre                                                              | II semestre | %                       | %   |     |                         |                         | I SEMESTRE    | II SEMESTRE                        |  |
| Desarrollo Institucional      | Desarrollo Institucional | Cumplir con las atribuciones, facultades y funciones de Gobierno Municipal, contenidas en el artículo 12 y 13 del Código Municipal                               | Operativo | 1           | Realizar al 31 de diciembre del 2021, un mínimo de 72 sesiones de Concejo Municipal                                                                                                                                                       | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 50          | 50                      | 50% | 50% | Rodrigo Otárola         | Administración General  | 16.610.850,18 | 16.610.850,18                      |  |
|                               |                          |                                                                                                                                                                  |           |             |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                         | 50          | 50                      | 50% | 50% | Rodrigo Otárola         | Administración General  | 4.500.000,00  | 4.500.000,00                       |  |
| Desarrollo Institucional      | Desarrollo Institucional | Cumplir con las facultades, competencias y atribuciones, contenidas en el Código Municipal y la legislación supletoria, para la Secretaría del Concejo Municipal | Operativo | 2           | Contratar los servicios de profesionales en derecho, ciencias económicas y otros, en la meta / para asesorar al Concejo Municipal                                                                                                         | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 50          | 50                      | 50% | 50% | Lineth Artavia Gonzalez | Administración General  | 14.361.877,60 | 70.117.854,07                      |  |
|                               |                          |                                                                                                                                                                  |           |             |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                         | 50          | 50                      | 50% | 50% | Lineth Artavia Gonzalez | Administración General  | 70.117.854,07 | 70.117.854,07                      |  |
| Desarrollo Institucional      | Desarrollo Institucional | Cumplir con las atribuciones y obligaciones contenidos en el Código Municipal y otras normativas vigentes, para la Alcaldía Municipal                            | Operativo | 4           | Ejecutar diariamente las acciones propias de la administración general de las dependencias Municipales, que permita el alcance de los objetivos y metas determinados en los instrumentos de planificación de corto, mediano y largo plazo | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 50          | 50                      | 50% | 50% | Bernardo Porras López   | Administración General  | 70.117.854,07 | 70.117.854,07                      |  |
|                               |                          |                                                                                                                                                                  |           |             |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                         | 50          | 50                      | 50% | 50% | Bernardo Porras López   | Administración General  | 70.117.854,07 | 70.117.854,07                      |  |







|                          |                                                                                                                                                                                            |           |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |     |    |                       |                        |               |               |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----|----|-----------------------|------------------------|---------------|---------------|
| Desarrollo Institucional | Realizar los procedimientos de contratación administrativa de la Municipalidad de San Pablo, conforme el dictado de la Ley de Contratación Administrativa su Reglamento y normativa conexa | Operativo | 5  | Realizar durante el año 2021: 2) Presupuesto Licitaciones públicas, 10 real invertido Licitaciones abreviadas y 140 en la meta / procedimientos de contratación Presupuesto directa, para satisfacer las estimado de necesidades de bienes y la meta servicios que demanda la operación de la Municipalidad y el desarrollo de los proyectos contenidos en el Plan Operativo y administrar los inventarios de la Municipalidad. | 50 | 50% | 50 | Oscar Hidalgo         | Administración General | 39.742.586,43 | 39.742.586,43 |
| Desarrollo Institucional | Realizar actividades de desembolso de fondos, custodia y control de valores y documentos, en la Municipalidad de San Pablo                                                                 | Operativo | 6  | Realizar diariamente el cobro registro y control de las real invertido transacciones de ingresos y en la meta / egresos de fondos y valores de Presupuesto la Municipalidad y elaborar estimado de mensualmente las meta conciliaciones bancarias de 18 cuentas en bancos, caja única, una caja chica y un fondo rotatorio.                                                                                                     | 50 | 50% | 50 | Yael Solano           | Administración General | 20.176.692,88 | 20.176.692,88 |
| Desarrollo Institucional | Realizar los pagos de servicios básicos, por la administración, para una eficiente gestión municipal                                                                                       | Operativo | 7  | Realizar en el 2021, los pagos mensuales de los servicios de real invertido agua, electricidad, en la meta / comunicaciones y otros para la Presupuesto eficiente operación de la estimado de la meta municipalidad                                                                                                                                                                                                             | 50 | 50% | 50 | Yael Solano           | Administración General | 12.315.000,00 | 12.315.000,00 |
| Desarrollo Institucional | Administrar los equipos, software para el Planificar, coordinar                                                                                                                            | Operativo | 8  | Administrar en el 2021 la infraestructura servidores                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 50 | 50% | 50 | Joseph Granda         | Administración General | 19.298.401,96 | 19.298.401,96 |
| Desarrollo Institucional | Planificar, coordinar                                                                                                                                                                      | Operativo | 9  | Gestionar 131 expedientes administrativos y elaborar 24 real invertido                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 50 | 50% | 50 | Diana Arias           | Administración General | 33.975.341,13 | 33.975.341,13 |
| Desarrollo Institucional | Desarrollar un proceso de construcción, implementación y administración de la planificación Municipalidad                                                                                  | Operativo | 10 | Administrar en el 2021, Presupuesto mediante la elaboración de 3 real invertido informes, los planes en la meta / estratégicos de largo y Presupuesto mediano plazo de la estimado de la meta Municipalidad y elaborar 3 la meta Planes Operativos para Presupuestos Municipales y 12 cambios en el acumulado de los planes operativos de las modificaciones.                                                                   | 50 | 50% | 50 | Gilberth Acuña Cerdas | Administración General | 13.821.570,25 | 13.821.570,25 |



|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |    |     |    |                      |                        |               |               |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----|----|----------------------|------------------------|---------------|---------------|
| Desarrollo Institucional | Organizar y administrar el archivo central y los archivos de gestión de la Municipalidad de San Pablo                                                                                                                                                                                                                                                 | Operativo | 11 | Administrar diariamente todo el acervo documental producido y real invertido recibido en el archivo municipal en la meta / y realizar asesoramiento en la Presupuesto organización y administración estimado de de los archivos de gestión de la meta cada oficina                                                                                                                                                                             | 50 | 50% | 50 | José Silva           | Administración General | 6 276 528.27  | 6 276 528.27  |
| Desarrollo Institucional | Garantizar la oportuna asesoría legal y atención de asuntos judiciales de la Municipalidad                                                                                                                                                                                                                                                            |           | 12 | Prestar asesoría y realizar dictámenes en materia legal, real invertido requeridos por las en la meta / dependencias municipales y Presupuesto tramitar las actividades estimado de procesales en los asuntos la meta judiciales de la municipalidad                                                                                                                                                                                           | 50 | 50% | 50 | Luis Fernando Vargas | Administración General | 28 010 475.48 | 28 010 475.48 |
| Desarrollo Institucional | Coordinar los procesos sustantivos de prestación de servicios públicos de la Municipalidad                                                                                                                                                                                                                                                            | Operativo | 13 | Coordinar diariamente la gestión eficiente de los real invertido departamentos que prestan en la meta / servicios municipales a los Presupuesto municipios del cantón y elaborar estimado de 4 informes trimestrales de la meta gestión de la Dirección                                                                                                                                                                                        | 50 | 50% | 50 | Mauricio Gonzalez    | Administración General | 13 817 206.33 | 13 817 206.33 |
| Desarrollo Institucional | Proveer a la Municipalidad los fondos necesarios para                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Operativo | 14 | Dirigir los procesos de hacienda municipal. Tesorería Realizar en el periodo 2021: 12 Presupuesto cierres contables, con sus real invertido correspondientes informes de en la meta / estados financieros, 4 cierres Presupuesto trimestrales según los estimado de requerimientos y parámetros de la meta las NC's SP y Contabilidad Nacional y un cierre anual según los requerimientos y parámetros de las NC's SP y Contabilidad Nacional. | 50 | 50% | 50 | Marjorie Montoya     | Administración General | 26 801.163.45 | 26 801.163.45 |
| Desarrollo Institucional | Proporcionar información de los hechos económicos, financieros y sociales suscitados en la Municipalidad, de forma continua, ordenada y sistemática, con relación a sus metas y objetivos, con el objeto de llevar CUENTA Y RAZON del movimiento de las riquezas públicas con el fin de conocer sus resultados, para una acertada toma de decisiones. | Operativo | 15 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 50 | 50% | 50 | Gilberth Chavez      | Administración General | 20 004 824.85 | 20 004 824.85 |



|                          |                                                                                                                                                                                                                                       |           |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |     |    |     |                   |                        |               |               |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----|----|-----|-------------------|------------------------|---------------|---------------|
| Desarrollo Institucional | Administrar el proceso de licencias municipales, para actividades lucrativas y venta de licores, en la jurisdicción del cantón de San Pablo, conforme el contenido de la Ley 7925 y de Licores 9047                                   | Operativo | 16 | Mantener actualizado el expediente de gestión de 100% real invertido licencias municipales para en la meta / actividades lucrativas, 100% Presupuesto de licores y el 100% del estimado de licencias para el cobro de impuesto de rótulos, que permita el cobro y pago oportuno del impuesto correspondiente, conforme ley 9620                  | 50 | 50% | 50 | 50% | Yael Solano       | Administración General | 29 895 221,14 | 29 895 221,14 |
| Desarrollo Institucional | Mantener una relación con los sujetos pasivos, obligados a pagar tributos a la Municipalidad de San Pablo, que permita que mantengan al día sus obligaciones tributarias.                                                             | Operativo | 17 | Gestionar el cobro, al 31 de diciembre del 2020, de los real invertido tributos puestos al cobro y la en la meta / recuperación del pendiente del Presupuesto años anteriores, que permitan estimado de alcanzar el 80% del estimado la meta de ingresos de los recursos propios del período.                                                    | 50 | 50% | 50 | 50% | Carolina Gonzalez | Administración General | 27 410 553,44 | 27 410 553,44 |
| Desarrollo Institucional | Administrar el proceso de formulación, autorización, ejecución y control del proceso de presupuesto de la Municipalidad, conforme la normativa general y municipal vigente                                                            | Operativo | 18 | Elaborar en el 2021: 2 Planes Operativos para Presupuestos real invertido Extraordinarios, el Plan en la meta / Operativo para el Ordinario del Presupuesto 2022, la Liquidación del estimado de presupuesto 2020, doce cierres la meta trimestrales presupuestario y 12 cambios en el acumulado de los planes operativos de las modificaciones. | 50 | 50% | 50 | 50% | Gilberth Cerdas   | Administración General | 5 799 664,36  | 5 799 664,36  |
| Desarrollo Institucional | Contribuir a que se alcancen los objetivos municipales, mediante la práctica de un enfoque sistémico y profesional, para evaluar y mejorar la efectividad de la administración del riesgo, del control y de los procesos de dirección | Operativo | 19 | Realizar diariamente, para el año 2021, las competencias real invertido indicadas para el proceso de la meta-auditoría interna, en el artículo Transf 22 de la Ley General de Control Juntas Educ Interno y realizar 4 informes de Auditoría sobre temas de Presupuesto estimado de la meta - Transf Juntas Educ.                                | 50 | 50% | 50 | 50% | Marcela Espinoza  | Auditoría Interna      | 22 364 413,00 | 22 364 413,00 |





|                          |                                                                                                                                                                     |           |    |                                                                                                                                                                                                                                                  |     |      |    |     |                  |                                       |                |                |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------|----|-----|------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Desarrollo Institucional | Adquirir equipo y mobiliario de oficina para la gestión municipal                                                                                                   | Operativo | 20 | Adquirir en el 2021 el equipo y mobiliario de oficina, requiriendo para las dependencias de la Municipalidad y una cámara de video vigilancia a instalar en la Calle José Joaquín G. por la Puebla, para el sistema municipal de videovigilancia | 50  | 50%  | 50 | 50% | Oscar Hidalgo    | Administración de Inversiones Propias | 20 100 000.00  | 20 100 000.00  |
| Desarrollo Institucional | Adecuar los condiciones del edificio municipal a los requerimientos de servicio que demanda la Municipalidad de San Pablo de Heredia, en apego a la Ley 7600        | Operativo | 21 | Construir en el 2021 la segunda etapa de la bodega de 300 metros cuadrados en el patio en la municipal, para gestionar el inventario del Departamento de Proveeduría                                                                             | 100 | 67%  | 50 | 33% | Santiago Baizan  | Administración de Inversiones Propias | 15 000 000.00  | 15 000 000.00  |
| Desarrollo Institucional | Cumplir con las transferencias de ley a las que está sometida la Municipalidad                                                                                      | Operativo | 22 | Realizar trimestralmente las transferencias corrientes a los órganos e instituciones públicas, conforme lo establece las normas vigentes                                                                                                         | 50  | 100% | 0  | 0%  | Marjorie Montoya | Administración de Inversiones Propias | 173 617 599.85 | 173 617 599.85 |
| Desarrollo Institucional | Promover y propiciar que estudiantes de escuelas y colegios, en situación económica difícil logren superarse y puedan continuar su formación y desarrollo académico | Operativo | 23 | Otorgar en el periodo lectivo del 2021, 100 becas a estudiantes de escuelas y colegios de escasos recursos según el contenido del Reglamento de Becas de la Municipalidad                                                                        | 50  | 50%  | 50 | 50% | Marjorie Montoya | Registro de deuda, fondos y aportes   | 12 000 000.00  | 12 000 000.00  |
| Desarrollo Institucional | Cumplir con las obligaciones laborales de ley, derivadas del derecho de acogerse a la pensión de los funcionarios municipales                                       | Operativo | 24 | Pagar en el 2021, las prestaciones legales, de funcionarios temporales de la Municipalidad                                                                                                                                                       | 50  | 50%  | 50 | 50% | Marjorie Montoya | Registro de deuda, fondos y aportes   | 3 750 000.00   | 3 750 000.00   |
| Desarrollo Institucional | Cumplir con mandatos legales de pagos de indemnizaciones legales                                                                                                    | Operativo | 25 | Pagar en el 2021, con oportunidad indemnizaciones que se derivan de mandatos judiciales                                                                                                                                                          | 50  | 50%  | 50 | 50% | Marjorie Montoya | Registro de deuda, fondos y aportes   | 1 250 000.00   | 1 250 000.00   |



| PLANIFICACIÓN OPERATIVA ANUAL              |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------|--------|-----|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|-----|----------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------|-------------|--|
| PLANIFICACIÓN<br>ESTRATÉGICA               | META                                    |        |     |             | INDICADOR                                                                                            | PROGRAMACIÓN DE LA META                                                                |     |             |     | FUNCIONARIO<br>RESPONSABLE | ACTIVIDAD                                 | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META |             |  |
| PLAN DE<br>DESARROLLO<br>MUNICIPAL<br>AREA | OBJETIVO 8 DE MEJORA<br>Y/O OPERATIVO 8 | Código | No. | Descripción |                                                                                                      | I semestre                                                                             | %   | II semestre | %   |                            |                                           | I SEMESTRE                         | II SEMESTRE |  |
| ESTRATÉGICA                                |                                         |        |     |             |                                                                                                      | 50                                                                                     | 50% | 50          | 50% | Marjorie Montoya           | Registro de<br>deuda, fondos<br>y aportes | 750.000,00                         | 750.000,00  |  |
|                                            |                                         |        |     |             | Pagar en el 2021, con<br>apropiada, las devoluciones<br>por errores en pago de los<br>contribuyentes | Presupuesto<br>real invertido<br>en la meta /<br>Presupuesto<br>estimado de<br>la meta |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |
|                                            |                                         |        |     |             |                                                                                                      |                                                                                        |     |             |     |                            |                                           |                                    |             |  |

Sr. Erick Soto consulta si todas las metas están enfocadas en la parte presupuestaria, a lo que el Sr. Gilbertn Acuña responde que efectivamente.

Sr. Erick Soto consulta cómo se mide la meta No. 3, si no se está haciendo una comparación de las actas elaboradas con la proyección que se tenía.

Sr. Gilbertn Acuña indica que la parte de evaluación tiene una connotación meramente presupuestaria, por lo cual, es que se utiliza ese indicador, además que la matriz solo le permite utilizar uno, sin embargo, se podrían determinar otros indicadores.

Sr. Erick Soto expresa que, para darle un seguimiento a los objetivos de cada meta, se tiene que hacer una medición de las acciones realizadas, como por ejemplo que de las 72 actas, se cumplió un 35%, evidentemente el nivel del objetivo va ser bajo pero en términos presupuestario puede ser que sea alto.







1 Sr. Gilberth Acuña responde que la situación es que se trabaja con una matriz que  
2 envía la Contraloría General de la República y no permite establecer indicadores  
3 que no sean presupuestarios.

4  
5 Sr. Julio Rojas menciona que le llama la atención el monto tan alto de contrataciones  
6 directas, siendo que el objetivo de la Ley de Contratación Administrativa es que  
7 exista una participación amplia de oferentes para generar economías de escala que  
8 le permita a la organización tener plena competencia y certeza de que los costos  
9 son los justos y adecuados. Menciona que hay un proyecto de ley que consiste en  
10 eliminar la contratación directa, ya que, según lo indicado por los diputados, genera  
11 muchos vicios en el proceso de la contratación administrativa. Recomienda que se  
12 revise la meta No. 5.

13  
14 Sr. Gilberth Acuña indica que se le llama contratación directa a lo que la Ley de  
15 Contratación Administrativa establece como escasa cuantía, por lo que, si se le  
16 permite procederá a modificar la redacción de dicha meta.

17  
18 Sra. Marjorie Montoya comenta que está pendiente firmar un convenio con el  
19 Sistema Integrado de Compras Públicas (SICOP) y justamente vienen a subsanar  
20 el tema de corrupción que se ha dado en muchas instituciones. Agrega que a nivel  
21 de la municipalidad siempre se establecen controles internos para evitar que se dé  
22 esa fuga de información o malentendidos, inclusive se cuenta con un expediente de  
23 cada contratación que se realiza. En varias ocasiones el área de Proveeduría ha  
24 sido auditada por la Contraloría General de la República y los procedimientos están  
25 bien.

26  
27 Sr. Mauricio Montero consulta cual es el monto de escasa cuantía, a lo que el Sr.  
28 Gilberth Acuña responde que el dato no lo maneja, pero hay en el artículo N° 27 de  
29 la Ley de Contratación Administrativa que divide en extractos las distintas  
30 instituciones, entre ellas las municipalidades, por ejemplo, un presupuesto de  
31 ¢2.000.000.000 a ¢3.000.0000.000, el límite para realizar contratación de escasa  
32 cuantía cierto monto y así sucesivamente con las diferentes contrataciones. Agrega  
33 que en la próxima reunión se puede presentar información más detallada.

34  
35 Sr. Rodrigo Hidalgo consulta sí para inicios del año 2021, se podría contar con dicho  
36 sistema, a lo que la Sra. Marjorie Montoya menciona que está pendiente realizar  
37 algunas reuniones para conversar sobre los términos del convenio y conocer cuál  
38 es la comisión que se les debe pagar, ya que a pesar de que es una plataforma del  
39 estado tiene un costo.

40  
41 Sr. Rodrigo Hidalgo externa que a pesar de que sea un gasto es una herramienta  
42 muy útil para todo el procedimiento de licitaciones, inscripción de proveedores,  
43 valoraciones, etc.

44  
45 Sr. Julio Rojas menciona que desconoce el caso específico de esta municipalidad,  
46 no obstante, la misma Contraloría ha demandado a muchas organizaciones del  
47 estado porque siempre se repetía al mismo proveedor en las contrataciones de  
48 escasa cuantía.

49  
50 Sr. Gilberth Acuña comenta que lo más importante es que se han considerado los  
51 recursos para la implementación del SICOP.

52  
53 Sra. Yolanda Tapia comenta que es muy complicado entender que todo se vaya a  
54 ejecutar 50% y 50%, por lo que propone que las metas sean mejor distribuidas.

55  
56 Sr. Gilberth Acuña expresa en la ejecución del programa N° 1, generalmente el  
57 porcentaje de ejecución es entre un 93% y 97% cada semestre, al menos de que





1 ocurra alguna eventualidad, como este año que se presentó la pandemia del  
2 COVID-19. En el programa N°3, generalmente la ejecución se da en un solo  
3 trimestre.

4  
5 Sr. Erick Soto señala que le parece demasiado curioso que se han presentado dos  
6 matrices con el mismo indicador y no comprende cómo se puede medir las metas  
7 con un indicador que solo es presupuesto.

8  
9 Sr. Gilberth Acuña indica que se pueden tener otros indicadores, pero no quedaría  
10 reflejado en la matriz.

11  
12 Sr. Erick Soto consulta cómo se da cuenta el Departamento de Planificación que la  
13 persona asignada en la evaluación realiza sus tareas, ya que a como se están  
14 midiendo las metas significa solo ejecución presupuestaria, por lo que no existe un  
15 accionar en la parte de funcionalidad de los centros de costos.

16  
17 Sr. Gilberth Acuña menciona que también es importante entender que su persona  
18 también tiene a cargo las funciones de presupuesto y planificación, por lo que de  
19 ahí surgió la necesidad de separar dichos puestos, siendo que el presupuesto  
20 consume la mayoría del tiempo, razón por la cual, no se han elaborado otros  
21 indicadores para medir las metas.

22  
23 Sr. Rodrigo Hidalgo expresa que la misma Contraloría está incurriendo en el error  
24 de establecer un cuadro tan cuantitativo. Por otra parte, comenta que es muy  
25 importante que se asigne una persona únicamente en labores de planificación para  
26 que se realice un análisis de la ejecución. Agrega que es un tema que también se  
27 podría incluir en el plan de trabajo de la Auditora Interna.

28  
29 Sr. Erick Soto externa que también trabaja con presupuesto público y no se debe  
30 mezclar las dos variables, siendo que la parte cuantitativa efectivamente la tiene  
31 que llevar el área de presupuesto y la cualitativa le corresponde al área de  
32 planificación para medir el accionar de la municipalidad.

33  
34 Sr. Rodrigo Hidalgo comenta que la idea es que la distribución no sea tan lineal o  
35 por promedio.

36  
37 Sra. Marjorie Montoya señala que en ese aspecto se tiene que tomar en cuenta que  
38 la mayoría de las metas son operativas y efectivamente hay ciertos parámetros que  
39 se puede medir por mes. Agrega que las metas por mejora, si se puede utilizar el  
40 parámetro del 100% y generalmente es en el segundo semestre. Menciona que las  
41 metas están siendo evaluadas por centros de costos y cada uno tiene una misión  
42 que se tiene que cumplir, por lo cual, en cada semestre se pone 50% y 50%. En  
43 cuanto a otros indicadores, expresa que se utiliza el de eficacia para efectos del  
44 presupuesto, pero a nivel de departamentos se utilizan otros indicadores para medir  
45 sus metas.

46  
47 Sr. Erick Soto consulta como se determina el cumplimiento de una meta, si  
48 solamente se está evaluando la ejecución presupuestaria.

49  
50 Sra. Marjorie Montoya señala que de acuerdo al indicador que se esté utilizando  
51 sería por medición de gestión, por lo que si el departamento está funcionando  
52 correctamente en el primer semestre se va a reflejar una ejecución del 50%, ahora  
53 si es un centro de costos que no funcionó como, por ejemplo, la plaza de informática  
54 que se nombró pero no se ejecutó, se analiza que sucedió y las desviaciones que  
55 se pueden dar.





1 Sr. Gilberth Acuña menciona que en efecto se pueden tener varios indicadores para  
2 medir la eficiencia, no obstante, por las justificaciones antes indicadas, actualmente  
3 no es posible.

4  
5 Sr. Erick Soto indica que a pesar de que sean códigos operativos siempre debe  
6 tener un indicador que mida, ya que está en función de una meta y no en la parte  
7 presupuestaria.

8  
9 Sr. Julio Rojas retomando el tema de las contrataciones de escasa cuantía, señala  
10 que el artículo 27 de la Ley de Contracción Administrativa, que define cuales son  
11 los procedimientos que existen de contratación de acuerdo con los presupuestos de  
12 cada una de las instituciones del estado y específicamente los incisos a), b) y c),  
13 versan de la siguiente manera:

14  
15 *a) Las administraciones cuyo presupuesto autorizado para el período, específicamente*  
16 *lo contemplado para respaldar sus necesidades de contratar bienes y servicios no*  
17 *personales, sea superior a cincuenta mil setecientos millones de colones*  
18 *(¢50.700.000.000,00), utilizarán la licitación pública para las contrataciones iguales o*  
19 *superiores a trescientos cuatro millones de colones (¢304.000.000,00); la licitación*  
20 *abreviada, para las contrataciones menores a trescientos cuatro millones de colones*  
21 *(¢304.000.000,00) e iguales o superiores a cuarenta y dos millones trescientos mil*  
22 *colones (¢42.300.000,00), y la contratación directa, para las contrataciones*  
23 *inferiores a cuarenta y dos millones trescientos mil colones (¢42.300.000,00).*

24  
25 *b) Las administraciones cuyo presupuesto autorizado para el período, específicamente*  
26 *lo contemplado para respaldar sus necesidades de contratar bienes y servicios no*  
27 *personales, sea igual o inferior a cincuenta mil setecientos millones de colones*  
28 *(¢50.700.000.000,00), pero superior a treinta y tres mil ochocientos millones de colones*  
29 *(¢33.800.000.000,00), utilizarán la licitación pública para las contrataciones iguales o*  
30 *superiores a doscientos sesenta y dos millones de colones (¢262.000.000,00); la*  
31 *licitación abreviada, para las contrataciones menores a doscientos sesenta y dos millones*  
32 *de colones (¢262.000.000,00) e iguales o superiores a trece millones ciento veinte mil*  
33 *colones (¢13.120.000,00), y la contratación directa, para las contrataciones*  
34 *inferiores a trece millones ciento veinte mil colones (¢13.120.000,00).*

35  
36 *c) Las administraciones cuyo presupuesto autorizado para el período, específicamente*  
37 *lo contemplado para respaldar sus necesidades de contratar bienes y servicios no*  
38 *personales, sea igual o inferior a treinta y tres mil ochocientos millones de colones*  
39 *(¢33.800.000.000,00), pero superior a dieciséis mil novecientos millones de colones*  
40 *(¢16.900.000.000,00), utilizarán la licitación pública para las contrataciones iguales o*  
41 *superiores a ciento ochenta y cuatro millones de colones (¢184.000.000,00); la licitación*  
42 *abreviada, para las contrataciones menores a ciento ochenta y cuatro millones de*  
43 *colones (¢184.000.000,00) e iguales o superiores a once millones ochocientos diez mil*  
44 *colones (¢11.810.000,00), y la contratación directa, para las contrataciones*  
45 *inferiores a once millones ochocientos diez mil colones (¢11.810.000,00).*

46  
47 Comenta que ya la Sra. Marjorie Montoya, aclaró que el monto que maneja la  
48 municipalidad para contratación directas es de ¢32.000.000,00. Por lado, expresa  
49 que el instrumento que dice la ley es contratación directa y no escasa cuantía como  
50 se mencionaba anteriormente.

51  
52 Sr. Gilbrerth Acuña indica que en el artículo 144 del Reglamento de la Ley de  
53 Contratación Administrativa, se encuentra debidamente normado el tema de escasa  
54 cuantía para las contrataciones en el sector público.

55  
56 Sr. Julio Rojas considera importante que los señores regidores establezcan  
57 controles que le permita a la Administración Municipal, cumplir con todos los  
58 principios de esta ley para transmitir una transparencia hacia la comunidad.



PLAN OPERATIVO ANUAL

MUNICIPALIDAD DE SAN PABLO DE HEREDIA

2021

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

SI REQUIEREN IMPRIMIR ESTA INFORMACIÓN PARA EFECTOS INTERNOS, PUEDEN COPIAR ESTE ARCHIVO A OTRO ARCHIVO DE EXCEL (copiado especial formato y copiado especial valores) Y DARLE CARACTERÍSTICAS NECESARIAS DE IMPRESIÓN, OCULTANDO O BORRANDO LAS LINEAS QUE UTILIZADAS.

NO SOLICITAR A LA CGR MODIFICACIONES PARA IMPRIMIR ESTE ARCHIVO.

| PLANIFICACIÓN OPERATIVA   |                              |      |                                                                                                                                                                                                              |           |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         |     |             |     |                         |                                      |                               |
|---------------------------|------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----|-------------|-----|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA | PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL | ÁREA | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS                                                                                                                                                                           | META      |     | INDICADOR                                                                                                                                                                                                                                                                         | PROGRAMACIÓN DE LA META |     |             |     | FUNCIONARIO RESPONSABLE | SERVICIOS                            | División de servicios 09 - 31 |
|                           |                              |      |                                                                                                                                                                                                              | Código    | No. |                                                                                                                                                                                                                                                                                   | I Semestre              | %   | II Semestre | %   |                         |                                      |                               |
| Servicios Públicos        |                              |      | Brindar a la población de San Pablo, un servicio de limpieza de vías alcantarillado pluvial y sitios públicos, bajo estándares de calidad, cumpliendo con la normativa que regula la prestación del servicio | Operativo | 1   | Brindar en el 2021, un servicio de corte de zacate, aseo y real invertido limpieza de alcantarillado en la meta / pluvial a 122.140.00 metros Presupuesto lineales de vías públicas y de corte de zacate                                                                          | 50                      | 50% | 50          | 50% | David González          | 01 Aseo de vías y sitios públicos.   | 52 000 000.00                 |
|                           |                              |      |                                                                                                                                                                                                              | Operativo | 2   | Recolectar y disponer en un relleno sanitario aprobado por real invertido el Ministerio de Salud, o en un centro de recuperación de revalorizables, 8.220 estimado de toneladas en el año de la meta desechos sólidos y revalorizables que se generan en el cantón en el año 2021 | 50                      | 50% | 50          | 50% | David González          | 02 Recolección de basura             | 160 000 000.00                |
| Servicios Públicos        |                              |      | Mantener la infraestructura de la red vial cantonal en adecuadas condiciones de servicio, conforme el Plan de Conservación y Desarrollo Vial.                                                                | Operativo | 3   | Construir obras menores de mantenimiento y mejoramiento real invertido en la red vial cantonal durante el 2021                                                                                                                                                                    | 50                      | 50% | 50          | 50% | Oscar Campos            | 03 Mantenimiento de caminos y calles | 133 083 835.91                |
| Servicios Públicos        |                              |      | Garantizar la sepultura digna a los usuarios del servicio de cementerio de San Pablo, sin que medie discriminación alguna, en un ambiente de orden y tranquilidad                                            | Operativo | 4   | Mantener diariamente en adecuadas condiciones de real invertido ornato el cementerio municipal en la meta / de San Pablo y organizar la prestación del servicio, estimado de gestionando eficientemente las bases de datos de los usuarios, para el cobro oportuno                | 50                      | 50% | 50          | 50% | Mauricio González       | 04 Cementerios                       | 15 187 151.07                 |







|                    |                                                                                                                                                                                                      |           |   |                                                                                                                                                                                                      |                                                                         |     |      |     |      |                      |                                        |                    |               |               |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----|------|-----|------|----------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------|---------------|
| Servicios Públicos | Realizar obras de mejoramiento y mantenimiento en las instalaciones del cementerio municipal de San Pablo                                                                                            | Mejora    | 5 | Realizar obras de mejoramiento y mantenimiento en las instalaciones del cementerio municipal de San Pablo                                                                                            | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 100 | 100% | 0   | 0%   | Mauricio González    | 04 Cementerios                         |                    | 0.00          | 6 425 698.26  |
| Servicios Públicos | Mantener las áreas públicas de los parques del cantón, en adecuadas condiciones de disfrute para los ciudadanos de San Pablo                                                                         | Operativo | 6 | Mantener limpias y con corte de zacate, mediante contrato, las áreas de 110 parques en adecuadas condiciones de ornato y realizar obras de mejora en 4 parques                                       | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 50  | 50%  | 50  | 50%  | David González       | 05 Parques y obras de ornato           |                    | 54 037 909.87 | 54 037 909.87 |
| Servicios Públicos | Mantener las áreas públicas de los parques del cantón, en adecuadas condiciones de disfrute para los ciudadanos de San Pablo                                                                         | Operativo | 7 | Adquirir equipo de gimnasia al aire libre para 3 parques del cantón                                                                                                                                  | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 0   | 0%   | 100 | 100% | Mauricio González    | 05 Parques y obras de ornato           | Otros              | 0.00          | 19 924 180.26 |
| Desarrollo Social  | Promover el cumplimiento de los objetivos de la Ley No. 8261 Ley General de la Persona Joven                                                                                                         | Operativo | 8 | Aplicar mediante proyectos, transferencia de los fondos de la Ley de la persona Joven, en la meta / conforme el plan presentado ante el Concejo Municipal por el Comité cantonal de la persona joven | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 100 | 100% | 0   | 0%   | Comité Persona Joven | 09 Educativos, culturales y deportivos | Centros Culturales | 4 179 978.44  | 0.00          |
| Desarrollo Social  | Planificar, facilitar y desarrollar acciones que promuevan el progreso cultural de los habitantes del cantón, fomentando la preservación de las tradiciones, costumbres y manifestaciones culturales | Operativo | 9 | Administrar, operar y desarrollar actividades culturales en el 2021, en el Centro de Cultura de la Municipalidad de San Pablo de Heredia                                                             | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 50  | 50%  | 50  | 50%  | Luis Bonilla         | 09 Educativos, culturales y deportivos | Centros Culturales | 37 724 178.00 | 37 724 178.00 |





|                   |                                                                                                                                                                                                                       |           |    |                                                                                                                                                                                                                                                               |    |     |     |      |                    |                                         |                      |               |               |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----|-----|------|--------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|
| Desarrollo Social | Planificar, facilitar y desarrollar acciones que promuevan el progreso cultural de los habitantes del cantón, fomentando la preservación de las tradiciones y costumbres.                                             | Operativo | 10 | Realizar en el 2021, Presupuesto de fondos por real invertido 17.5 millones de colones a la Escuela de Música                                                                                                                                                 | 50 | 50% | 50  | 50%  | Damaris Gamboa     | 09 Educativos, culturales y deportivos  | Centros de enseñanza | 19 250 000,00 | 0,00          |
| Desarrollo Social | Administrar con criterios de eficiencia, equidad de género, tomando en cuenta los intereses diversos de la población de San Pablo, el Centro de Conocimiento.                                                         | Operativo | 11 | Prestar los servicios educativos, para el desarrollo del conocimiento y acceso a internet, que ofrece el Centro de Conocimiento a la población de San Pablo la meta durante el año 2021                                                                       | 50 | 50% | 50  | 50%  | Jennifer Conejo    | 09 Educativos, culturales y deportivos  |                      | 39 375 000,00 | 39 375 000,00 |
| Desarrollo Social | Administrar con criterios de eficiencia, equidad de género, tomando en cuenta los intereses diversos de la población de San Pablo, el Centro de Conocimiento.                                                         | Operativo | 12 | Adquirir 25 computadoras para renovar las computadoras del centro de conocimiento                                                                                                                                                                             | 0  | 0%  | 100 | 100% | Jennifer Conejo    | 09 Educativos, culturales y deportivos  |                      | 0,00          | 12 500 000,00 |
| Desarrollo Social | Brindar servicios de atención y referencias a personas en salud mental y contención a todo tipo de violencia intrafamiliar y social y desarrollar programas para los ciudadanos con discapacidad                      | Operativo | 13 | Brindar servicios de atención a personas en el área de la psicología, legal, desarrollo de capacitaciones y proyectos para la mejora de la calidad de vida de ciudadanos y la meta poblaciones en condiciones de vulnerabilidad, discapacidad y riesgo social | 50 | 50% | 50  | 50%  | Yamileth Monterrey | 10 Servicios Sociales y complementarios |                      | 36 500 000,00 | 36 500 000,00 |
| Desarrollo Social | Ofrecer a las madres y padres, un lugar seguro, donde puedan dejar a sus hijos, para que tengan la oportunidad de reintegrarse al sistema educativo, capacitarse para el trabajo, o bien ingresar a un puesto laboral | Operativo | 14 | Desarrollar, con personal contratado por servicios especiales, las actividades de alimentación, cuidado y pedagogías, incluidas en el planeamiento mensual de la meta CECUDI                                                                                  | 50 | 50% | 50  | 50%  | Karla Araya        | 10 Servicios Sociales y complementarios |                      | 62 191 875,10 | 62 191 875,10 |





|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |    |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                              |    |     |    |     |                    |                                           |               |               |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----|-----|----|-----|--------------------|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| Desarrollo Social  | Brindar servicios de calidad de atención diurna, a los adultos mayores, en las instalaciones del Centro de Atención Diurna del Adulto "Ana Vargas"                                                                                                                                        | Operativo | 15 | Brindar servicios de alimentación, actividades recreativas, ocupacionales y de estimulación mental y física, a una población de 40 adultos mayores que asiste al Centro de Atención Diurna del Adulto Mayor Miraflores y Ana Vargas                    | Presupuesto de real invertido y en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 50 | 50% | 50 | 50% | Dinorah Chacón     | 10 Servicios Sociales y complementarios.  | 36.500.000,00 | 36.500.000,00 |
| Servicios Públicos | Generar una mayor seguridad en el cantón, mediante procesos de seguridad preventiva, la protección de los intereses municipales y coordinación con la GAR                                                                                                                                 | Operativo | 16 | Realizar diariamente durante el 2021, actividades de mejora real a la seguridad preventiva, en el mantenimiento del orden público, protección de los intereses municipales y la coordinación con la GAR en la contención de toda forma de delincuencia | Presupuesto de real invertido y en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 50 | 50% | 50 | 50% | Luis Diego Moncada | 23 Seguridad y vigilancia en la comunidad | 82.598.339,34 | 82.598.339,34 |
| Servicios Públicos | Aportar asesoría técnica en gestión ambiental, a las diferentes áreas de la Municipalidad, con el propósito de que en los proyectos y servicios municipales, se respeten la normativa nacional y las políticas emanadas por la municipalidad sobre protección al medio ambiente.          | Operativo | 17 | Realizar durante el 2021, las actividades de promoción y funciones de apoyo a las dependencias municipales para que se observe el contenido de la normativa nacional y políticas municipales para la protección del medio ambiente.                    | Presupuesto de real invertido y en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 50 | 50% | 50 | 50% | David González     | 25 Protección del medio ambiente          | 15.254.455,30 | 15.254.455,30 |
| Servicios Públicos | Articular mediante el Comité Municipal de Emergencias los instrumentos, programas y los recursos públicos en acciones ordinarias y extraordinarias, institucionales y sectoriales, orientadas a evitar la ocurrencia de los desastres y la atención de las emergencias en todas sus fases | Operativo | 18 | Realizar actividades y acciones en el 2021, de prevención, mitigación y atención en las emergencias que se presenten en el cantón                                                                                                                      | Presupuesto de real invertido y en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 50 | 50% | 50 | 50% | Marta Salas        | 28 Atención de emergencias cantonales     | 5.000.000,00  | 5.000.000,00  |





| PLANIFICACIÓN OPERATIVA              |                                    |      |                                                                                                                                                                                                                                                     |           |    |                                                                                                                                                                                                                                       |                         |            |      |             |                                  |                 |                                                                |                                    |                |                |
|--------------------------------------|------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------|------|-------------|----------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|
| PLANIFICACIÓN<br>ESTRATÉGICA         | PLAN DE<br>DESARROLLO<br>MUNICIPAL | ÁREA | OBJETIVO DE MEJORA<br>Y/O OPERATIVOS                                                                                                                                                                                                                | META      |    | INDICADOR                                                                                                                                                                                                                             | PROGRAMACIÓN DE LA META |            |      |             | FUNCIÓN<br>O<br>RESPONSABIL<br>E | SERVICIOS       | División de<br>servicios<br>00 - 81                            | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META |                |                |
|                                      |                                    |      |                                                                                                                                                                                                                                                     | Código    | Nº | Descripción                                                                                                                                                                                                                           |                         | I Semestre | %    | II Semestre | %                                |                 |                                                                |                                    | I SEMESTRE     | II SEMESTRE    |
| Desarrollo Social                    |                                    |      | Otorgar ayudas temporales a vecinos y vecinas del cantón que enfrenten situaciones debidamente comprobadas, de desgracia o infortunio y subvenciones a centros de educación pública, beneficencia o servicio social que presten servicios al cantón | Operativo | 19 | Aplicar durante el 2021 el presupuesto aprobado para real inversión otorgar ayudas a vecinos del cantón / cantón, instituciones del presupuesto educación, beneficencia o estimado de servicios, en el cantón de San Pablo de Heredia |                         | 50         | 50%  | 50          | 50%                              | Bernardo Porras | 31 Aportes en especie para servicios y proyectos comunitarios. |                                    | 20.475.000,00  | 20.475.000,00  |
| SUBTOTALES                           |                                    |      |                                                                                                                                                                                                                                                     |           |    |                                                                                                                                                                                                                                       |                         |            | 9,5  |             | 9,5                              |                 |                                                                |                                    | 773.357.723,03 | 788.777.623,11 |
| TOTAL POR PROGRAMA                   |                                    |      |                                                                                                                                                                                                                                                     |           |    |                                                                                                                                                                                                                                       |                         |            | 50%  |             | 50%                              |                 |                                                                |                                    |                |                |
| 5% Metas de Objetivos de Mejora      |                                    |      |                                                                                                                                                                                                                                                     |           |    |                                                                                                                                                                                                                                       |                         |            | 100% |             | 0%                               |                 |                                                                |                                    |                |                |
| 95% Metas de Objetivos Operativos    |                                    |      |                                                                                                                                                                                                                                                     |           |    |                                                                                                                                                                                                                                       |                         |            | 47%  |             | 53%                              |                 |                                                                |                                    |                |                |
| 19 Metas formuladas para el programa |                                    |      |                                                                                                                                                                                                                                                     |           |    |                                                                                                                                                                                                                                       |                         |            |      |             |                                  |                 |                                                                |                                    |                |                |



1 Sr. Gilberth Acuña menciona que en la redacción de la meta 10, tiene que leerse  
2 correctamente de la siguiente manera: "Realizar en el 2021, transferencia de fondos  
3 por **19,250 millones de colones** a la Escuela de Música"

4  
5 Sra. Heidy León consulta si se presupuestaron recursos para el Proyecto Bandera  
6 Azul, a lo que el Sr. Gilberth Acuña indica que no se le indico al respecto, no  
7 obstante, se puede considerar con fondos de la liquidación presupuestaria. Agrega  
8 que sería importante presentar el proyecto ante la Administración Municipal, donde  
9 se especifique las necesidades de recursos presupuestarios que se van a requerir.

10



PLAN OPERATIVO ANUAL  
MUNICIPALIDAD DE SAN PABLO DE HEREDIA  
2021  
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

SI REQUIEREN IMPRIMIR ESTA INFORMACIÓN PARA EFECTOS INTERNOS, PUEDEN COPIAR ESTA HOJA, PERO NO EL ARCHIVO DE EXCEL (copiado especial formato y copiado especial valores) Y DARLE LAS CARACTERÍSTICAS NECESARIAS DE IMPRESIÓN, OCULTANDO O BORRANDO LAS LINEAS QUE NO SEAN UTILIZADAS.  
NO SOLICITAR A LA CGR MODIFICACIONES PARA IMPRIMIR ESTE ARCHIVO.

| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA                                 |                                                                                                                                                                                                                  | PLANIFICACIÓN OPERATIVA |     |           |                                                                                                                                                                                                                               |            |     |             |                         |               |                                          |                                    |               |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|-------------|-------------------------|---------------|------------------------------------------|------------------------------------|---------------|
| PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL AREA                         | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS                                                                                                                                                                               | META                    |     | INDICADOR | PROGRAMACIÓN DE LA META                                                                                                                                                                                                       |            |     |             | FUNCIONARIO RESPONSABLE | GRUPOS        | SUBGRUPOS                                | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META |               |
|                                                           |                                                                                                                                                                                                                  | Código                  | No. |           | Descripción                                                                                                                                                                                                                   | I Semestre | %   | II Semestre | %                       |               |                                          | I SEMESTRE                         | II SEMESTRE   |
| Estratégica<br>Servicios Públicos<br>Infraestructura Vial | Adecuar las condiciones del edificio                                                                                                                                                                             | Mejora                  | 1   |           | Realizar reparaciones menores en el edificio municipal                                                                                                                                                                        | 50         | 50% | 50          | 50%                     | Santiago Baza | Otros Edificios                          | 1 500 000.00                       | 1 500 000.00  |
|                                                           | Ejecutar los planes y programas de conservación, desarrollo y seguridad vial, de acuerdo a las políticas y directrices emitidas por el Concejo Municipal, la Junta Vial Cantonal y el Plan Vial Cantonal vigente |                         | 2   |           | Ejecutar el 90% de los fondos presupuestados en el 2021, para el real invertido la rehabilitación, reconstrucción y en la meta / mejoramiento de los caminos y Presupuesto estimado de calles de la red vial cantonal la meta | 50         | 50% | 50          | 50%                     | Oscar Campos  | Vías de Unidad de comunicación terrestre | 65.476.185.91                      | 65.476.185.91 |
| Infraestructura Vial                                      | Mejorar y mantener la infraestructura de la red vial cantonal de San Pablo, mediante la inversión de los fondos de la 8114 y aportados por la Municipalidad de San Pablo                                         | Mejora                  | 3   |           | Realizar en el primer semestre del 2021, obras de mantenimiento rutinario por en la meta / 63.662.811.23 colones, en la red Presupuesto vial cantonal de San Pablo de estimado de Heredia con los fondos de la 8114           | 50         | 50% | 50          | 50%                     | Oscar Campos  | Vías de comunicación terrestre           | 31.831.405.50                      | 31.831.405.50 |
| Infraestructura Vial                                      | Mejorar y mantener la infraestructura de la red vial cantonal de San Pablo, mediante la inversión de los fondos de la 8114 y aportados por la Municipalidad de San Pablo                                         | Mejora                  | 4   |           | Realizar en el segundo semestre del 2021, obras de mejora en la real invertido infraestructura vial de Calle las Platas, con fondos de la 8114                                                                                | 0          | 0%  | 100         | 100%                    | Oscar Campos  | Mejoramiento red vial                    | 0.00                               | 0.00          |





|                      |                                                                                                                                                                          |       |   |                                                                                                                                                                       |                                                                         |     |      |     |      |              |                                   |                       |                |                |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----|------|-----|------|--------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| Infraestructura Vial | Mejorar y mantener la infraestructura de la red vial cantonal de San Pablo, mediante la inversión de los fondos de la 8114 y aportados por la Municipalidad de San Pablo | Mejra | 5 | Realizar en el segundo semestre del 2021, obras de mantenimiento en la señalización horizontal y vertical de la red vial cantonal del cantón                          | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 0   | 0%   | 100 | 100% | Oscar Campos | 02 Vías de comunicación terrestre | Mejoramiento red vial | 0.00           | 10 000 000.00  |
| Infraestructura Vial | Mejorar y mantener la infraestructura de la red vial cantonal de San Pablo, mediante la inversión de los fondos de la 8114 y aportados por la Municipalidad de San Pablo | Mejra | 6 | Construir aceras, cordón, cañón, entubados y desfogues en las calles del cantón, con los fondos de crédito del Banco Nacional de Costa Rica                           | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 50  | 50%  | 50  | 50%  | Oscar Campos | 02 Vías de comunicación terrestre | Mejoramiento red vial | 177 421 717.00 | 177 421 717.00 |
| Infraestructura Vial | Mejorar y mantener la infraestructura de la red vial cantonal de San Pablo, mediante la inversión de los fondos de la 8114 y aportados por la Municipalidad de San Pablo | Mejra | 7 | Realizar en el primer semestre del 2021, obras de mejoras en la infraestructura vial y ubicación de pluviales, en calle Anexo Rincón de Ricardo                       | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 100 | 100% | 0   | 0%   | Oscar Campos | 02 Vías de comunicación terrestre | Mejoramiento red vial | 65 000 000.00  | 0.00           |
| Infraestructura Vial | Mejorar y mantener la infraestructura de la red vial cantonal de San Pablo, mediante la inversión de los fondos de la 8114 y aportados por la Municipalidad de San Pablo | Mejra | 8 | Realizar en el primer semestre del 2021, obras de mejoras en la infraestructura vial y ubicación de pluviales, en calle Meseta Sur                                    | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 100 | 100% | 0   | 0%   | Oscar Campos | 02 Vías de comunicación terrestre | Mejoramiento red vial | 180 650 000.00 | 0.00           |
| Infraestructura Vial | Mejorar y mantener la infraestructura de la red vial cantonal de San Pablo, mediante la inversión de los fondos de la 8114 y aportados por la Municipalidad de San Pablo | Mejra | 9 | Realizar en el primer semestre del 2021, contratación de mezcla asfáltica por demanda para construir carpetas asfálticas en las calles del cantón, con fondos propios | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 100 | 100% | 0   | 0%   | Oscar Campos | 02 Vías de comunicación terrestre | Mejoramiento red vial | 62 000 000.00  | 0.00           |





|                      |                                                                                                                                                         |        |    |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                         |    |     |     |      |                   |                    |                       |              |               |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----|-----|-----|------|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------|---------------|
| Infraestructura Vial | Mejorar la infraestructura comunal y de ornato de San Pablo, en procura de atender criterios de accesibilidad, equidad y generar espacios de recreación | Mejora | 10 | Construir jardines en espacios públicos en dos las entradas del cantón de San Pablo, con fondos para Utilidad para el Desarrollo del Servicio de Parques y Obras de Ornato                                                       | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 0  | 0%  | 100 | 100% | Mauricio Gonzalez | 05 Instalaciones   | Mejoramiento red vial | 0,00         | 16.000.000,00 |
| Servicios Públicos   | Mantener los salones comunales en condiciones adecuadas para el servicio a la comunidad observando la ley 7600                                          | Mejora | 11 | Realizar trabajos de mantenimiento y mejora en los salones comunales del cantón de San Pablo de Heredia                                                                                                                          | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 0  | 0%  | 100 | 100% | Santiago Baizan   | 05 Instalaciones   | Otros proyectos       | 0,00         | 10.000.000,00 |
| Servicios Públicos   | Mejorar la infraestructura comunal y de ornato de San Pablo, en procura de atender criterios de accesibilidad, equidad y generar espacios de recreación | Mejora | 12 | Construir en el 2021 parqueo público en terreno público anexo al Centro Adulto Mayor de Miraflores                                                                                                                               | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 0  | 0%  | 100 | 100% | Oscar Campos      | 05 Instalaciones   | Otros proyectos       | 0,00         | 5.816.381,26  |
| Servicios Públicos   | Ejecutar proyectos en el servicio de Aseo de vías y sitios públicos con los fondos del 10% de utilidad para el desarrollo                               | Mejora | 13 | Contratar la instalación de contenedores en diversos puntos del cantón, para disminuir los residuos sólidos en las calles y sistema pluvial del cantón, con fondos para Utilidad para el Desarrollo del Servicio de Aseo de Vías | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 0  | 0%  | 100 | 100% | David Gonzalez    | 06 Otros proyectos | Otros proyectos       | 0,00         | 7.500.000,00  |
| Servicios Públicos   | Ejecutar proyectos en el servicio de Aseo de vías y sitios públicos, con los fondos del 10% de utilidad para el desarrollo                              | Mejora | 14 | Contratar la instalación de una cámara de videovigilancia en la calle las cruces para evitar que se utilice como balaclava a cielo abierto                                                                                       | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 0  | 0%  | 100 | 100% | David Gonzalez    | 06 Otros proyectos | Otros proyectos       | 0,00         | 5.500.000,00  |
| Servicios Públicos   | Ejecutar proyectos en el servicio de recolección y disposición de desechos sólidos con los fondos del 10% de utilidad para el desarrollo                | Mejora | 15 | Realizar trabajos de mantenimiento y mejora requeridos para el proceso de cierre técnico del vertedero las Joyas con fondos del 10% de Utilidad para el Desarrollo del Servicio de Basura                                        | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 50 | 50% | 50  | 50%  | David Gonzalez    | 06 Otros proyectos | Otros proyectos       | 7.486.078,52 | 7.486.078,52  |



|                          |                                                                                                                                            |        |    |                                                                                                                                                                                                  |                                                                         |   |    |     |      |                   |                    |                      |      |               |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---|----|-----|------|-------------------|--------------------|----------------------|------|---------------|
| Servicios Públicos       | Mejorar la infraestructura comunal de San Pablo en procura de atender criterios de accesibilidad, equidad y generar espacios de recreación | Mejora | 16 | Construir en terreno colindante con el Centro Cultural, segunda etapa de una aula ecológica con fondos del 10% Utilidad para el Desarrollo del Servicio de Basura                                | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 0 | 0% | 100 | 100% | David Gonzalez    | 06 Otros proyectos | Otros proyectos      | 0.00 | 11 027 842.96 |
| Servicios Públicos       | Ejecutar proyectos en el servicio de Recolección y disposición de desechos sólidos con los fondos del 10% de utilidad para el desarrollo   | Mejora | 17 | Adquirir contenedores para promover el compostaje para el tratamiento de residuos en la meta / Presupuestos ordinarios con fondos del 10% Utilidad para el Desarrollo del Servicio de Basura     | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 0 | 0% | 100 | 100% | David Gonzalez    | 06 Otros proyectos | Otros proyectos      | 0.00 | 7 000 000.00  |
| Servicios Públicos       | Ejecutar proyectos en el servicio de Recolección y disposición de desechos sólidos con los fondos del 10% de utilidad para el desarrollo   | Mejora | 18 | Realizar un proyecto de capacitación comunal para el manejo integral de los residuos en la meta / Presupuestos ordinarios, con fondos del 10% Utilidad para el Desarrollo del Servicio de Basura | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 0 | 0% | 100 | 100% | David Gonzalez    | 06 Otros proyectos | Otros proyectos      | 0.00 | 7 000 000.00  |
| Servicios Públicos       | Ejecutar proyectos en el servicio de Cementerio, con los fondos del 10% de utilidad para el desarrollo                                     | Mejora | 19 | Construir Capilla de Velación en el Cementerio, con fondos del 10% para la utilidad para el Desarrollo del Servicio de Cementerio                                                                | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 0 | 0% | 100 | 100% | Mauricio Gonzalez | 06 Otros proyectos | Centros de enseñanza | 0.00 | 6 400 000.00  |
| Desarrollo Institucional | Aplicar sistemas informáticos para la mejora de la gestión municipal                                                                       | Mejora | 20 | Iniciar con la primera etapa de adquisición de un sistema informático para gestión de los egresos municipales                                                                                    | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 0 | 0% | 100 | 100% | Joseph Granda     | 06 Otros proyectos | Otros proyectos      | 0.00 | 23 307 729.72 |





|                          |                                                                                                                                                                                |           |    |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                         |    |     |     |     |                    |                    |                              |               |               |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----|-----|-----|-----|--------------------|--------------------|------------------------------|---------------|---------------|
| Desarrollo Institucional | Ejecutar el cumplimiento de los lineamientos de registro, gestión y recaudación, impuesto de bienes inmuebles en la Jurisdicción del Cantón C. San Pablo                       | Operativo | 21 | Mantener actualizada la información del IBI, contenida en las bases de datos para su facturación y cobro.                                                                                                                                     | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 50 | 33% | 100 | 67% | Juan Carlos Zuñiga | 06 Otros proyectos | Otros proyectos              | 49 919 265,78 | 49 919 265,78 |
| Desarrollo Institucional | Brindar servicios al público interesado, de certificaciones del Registro Nacional, en el marco de convenio suscrito entre el Registro Nacional y la Municipalidad de San Pablo | Operativo | 22 | Cancelar al Registro Nacional, lo referente por la emisión de certificaciones, según el contenido en el convenio suscrito entre el Registro Nacional y la Municipalidad de San Pablo                                                          | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 50 | 33% | 100 | 67% | Marjone Montoya    | 06 Otros proyectos | Otros proyectos              | 5 675 000,00  | 5 675 000,00  |
| Desarrollo Institucional | Tramitar y autorizar los permisos de construcción y monitorear que las construcciones se realicen en apego a la legalidad vigente, en la Jurisdicción del cantón               | Operativo | 23 | Aprobar en el término de Ley, los permisos de construcción que se tramitan por los municipios y realizar diariamente inspecciones de control de construcciones en la jurisdicción del cantón                                                  | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 50 | 50% | 50  | 50% | Alan Alfaro        | 06 Otros proyectos | Dirección Técnica y Estudios | 29 169 043,80 | 29 169 043,80 |
| Desarrollo Institucional | Promover, coordinar, dirigir y ejecutar un apropiado y ordenado Catastro Municipal, procurando que el Cantón cuente con información actualizada                                | Operativo | 24 | Administrar y actualizar el mapa catastral digital del cantón, herramienta de soporte en la gestión de los impuestos y servicios municipales, la fiscalización de las obras de construcción y urbanización y el resguardo del espacio público | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 50 | 50% | 50  | 50% | Miguel Cortes      | 06 Otros proyectos | Dirección Técnica y Estudios | 29 386 019,57 | 29 386 019,57 |
| Desarrollo Institucional | Ejecutar el cumplimiento de los lineamientos de fiscalización y valoración contenidas en la Ley del impuesto de bienes inmuebles, en la Jurisdicción del Cantón de San Pablo   | Operativo | 25 | Realizar en el año 2021, 600 expedientes de valoraciones de bienes inmuebles y 600 procedimientos de valoración                                                                                                                               | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 50 | 50% | 50  | 50% | Marcial Alpizar    | 06 Otros proyectos | Otros proyectos              | 22 710 413,21 | 22 710 413,21 |



| PLANIFICACION OPERATIVA              |      |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                         |           |                         |    |          |     |                         |                    |                              |                                    |               |  |
|--------------------------------------|------|------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|----|----------|-----|-------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------------|---------------|--|
| ESTRATEGICA                          |      | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS |     | META                                                                                                                                                                                                                                |                                                                         | INDICADOR | PROGRAMACION DE LA META |    |          |     | FUNCIONARIO RESPONSABLE | GRUPOS             | SUBGRUPOS                    | ASIGNACION PRESUPUESTARIA POR META |               |  |
| PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL         | AREA | Codigo                             | No. | Descripción                                                                                                                                                                                                                         |                                                                         |           | I Semestre              | %  | Cantidad | %   |                         |                    |                              | I SEMESTRE                         | II SEMESTRE   |  |
| Desarrollo Institucional             |      | Operativo                          | 26  | Brindar cooperación en el 2021, para el desarrollo de la obra pública contenida en el Presupuesto                                                                                                                                   | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 50        | 50%                     | 50 | 50%      | 50% | Jorge Eduarte           | 06 Otras proyectos | Dirección Técnica y Estudios | 8.068.907,84                       | 8.068.907,84  |  |
|                                      |      |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                         |           |                         |    |          |     |                         |                    |                              |                                    |               |  |
| Desarrollo Institucional             |      | Operativo                          | 27  | Coordinar la ejecución de los proyectos del Programa III y M y los fondos del Servicio de Calles y Caminos contenidos en el Presupuesto del 2021                                                                                    | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 50        | 50%                     | 50 | 50%      | 50% | Santiago Bazán          | 06 Otras proyectos | Dirección Técnica y Estudios | 11.574.402,22                      | 11.574.402,22 |  |
|                                      |      |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                         |           |                         |    |          |     |                         |                    |                              |                                    |               |  |
| Desarrollo Institucional             |      | Operativo                          | 28  | Organizar, orientar y dar seguimiento a los trámites y gestiones, requeridos por los contribuyentes mediante una plataforma única de servicios estimado de velando por la aplicación de Ley y la meta de Simplificación de Trámites | Presupuesto real invertido en la meta / Presupuesto estimado de la meta | 50        | 50%                     | 50 | 50%      | 50% | Marcela Sancho          | 06 Otras proyectos | Dirección Técnica y Estudios | 28.938.600,84                      | 28.938.600,84 |  |
|                                      |      |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                         |           |                         |    |          |     |                         |                    |                              |                                    |               |  |
| SUBTOTALES                           |      |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                         |           | 9,2                     |    | 18,8     |     |                         |                    |                              | 776.827.040,19                     |               |  |
| TOTAL POR PROGRAMA                   |      |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                         |           |                         |    | 33%      |     |                         |                    |                              |                                    |               |  |
| 68% Metas de Objetivos de Mejora     |      |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                         |           |                         |    |          |     |                         |                    |                              |                                    |               |  |
| 32% Metas de Objetivos Operativos    |      |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                         |           |                         |    | 26%      |     |                         |                    |                              |                                    |               |  |
| 28 Metas formuladas para el programa |      |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                         |           |                         |    | 46%      |     |                         |                    |                              |                                    |               |  |





Sra. Yolanda Tapia con respecto a la meta No. 18 de Gestión Ambiental, consulta si existe un detalle del plan de capacitación, a lo que el Sr. Gilberth Acuña indica que siempre solicita un perfil para cada uno de los proyectos, lo cual se les compartirá el día de mañana por medio de la Sra. María José Esquivel.

Sr. Rodrigo Hidalgo consulta sobre el ajuste de la tarifa de las certificaciones del Registro Nacional, a lo que la Sra. Majorie Montoya responde que primero se realiza una revisión y si se requiere un aumento se presentará el documento correspondiente ante el Concejo Municipal para su valoración. Posteriormente, se realiza la audiencia pública y si no se presenta ninguna apelación de peso, este Órgano procede con la aprobación final, se publica la nueva tarifa en el Diario Oficial La Gaceta y 30 días después empieza a regir. Agrega que uno de los servicios que podría aumentar es el cementerio.

Sr. Rodrigo Hidalgo consulta si ese posible incremento en los ingresos está considerado en este plan-presupuesto, a lo que la Sra. Marjorie Montoya indica que no, ya que la Contraloría General de la República cuando revisa el presupuesto, solicita el sustento legal que tiene cada una de las tarifas. En caso de que se detecte un impacto grande, lo que procede es que, mediante un presupuesto extraordinario en el siguiente año, se incluye el ajuste de la cantidad que realmente se recaudaría, lo cual se puede utilizar en el mismo servicio.

Sr. Erick Soto consulta si existe un modelo macroeconómico para calcular las tarifas, a lo que la Sra. Marjorie Montoya indica que se consideran los costos directos e indirectos, se le aplica un 10% de gastos administrativos y un 10% de utilidad para el desarrollo de cada uno de los servicios. Agrega que toma como base los costos incurridos en el año anterior.

Sr. Gilberth Acuña menciona que había quedado pendiente revisar el estado de origen y aplicación de recursos que es muy importante porque permite identificar que cada ingreso se este aplicando de manera correcta, siendo que algunos recursos tienen un destino específico establecido por ley.

| MUNICIPALIDAD DE SAN PABLO DE HEREDIA                  |          |                                                               |                  |          |              |          |                                                                                  |                |  |
|--------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------|------------------|----------|--------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|--|
| CUADRO No. 1                                           |          |                                                               |                  |          |              |          |                                                                                  |                |  |
| DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS ESPECÍFICOS |          |                                                               |                  |          |              |          |                                                                                  |                |  |
| PRESUPUESTO ORDINARIO 2021                             |          |                                                               |                  |          |              |          |                                                                                  |                |  |
| CÓDIGO CLASIFICADOR DE INGRESOS                        | SEGUN DE | INGRESO ESPECÍFICO                                            | MONTO            | Programa | Act/Servicio | Proyecto | APLICACIÓN                                                                       | MONTO          |  |
| 1.1.2.1.01.00.0.0.000                                  |          | Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729 | 1,650,000,000.00 | 1        | 01           |          | Administración General                                                           | 91,500,449.62  |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 1        | 03           |          | Administración Inv. Propias                                                      | 55,200,000.00  |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 1        | 04           | 6        | Aporte al Gobierno Central ( 0,5% IBI art.2 ley 9848)                            | 8,250,000.00   |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 1        | 04           | 6        | Junta Administrativa del Registro Nacional (1,5% IBI Art. 3 Ley 9848)            | 24,750,000.00  |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 1        | 04           | 6        | Juntas de Educación (10% IBI)                                                    | 165,000,000.00 |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 1        | 04           | 6        | Consejo Nacional de la Persona con Discapacidad                                  | 18,233,842.06  |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 1        | 04           | 6        | Unión Nacional de Gobiernos Locales                                              | 10,940,305.24  |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 1        | 04           | 6        | Comité Cantonal de Deportes y Recreación                                         | 109,403,052.39 |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 1        | 04           | 6        | Becas a terceras personas                                                        | 24,000,000.00  |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 1        | 04           | 6        | Prestaciones legales                                                             | 7,500,000.00   |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 1        | 04           | 6        | Indemnizaciones                                                                  | 2,500,000.00   |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 1        | 04           | 6        | Reintegros y devoluciones                                                        | 1,500,000.00   |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 2        | 3            |          | Servicio de Caminos y Calles                                                     | 258,807,593.70 |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 2        | 10           |          | Servicios sociales complementarios                                               | 29,703,750.20  |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 2        | 23           |          | Seguridad y vigilancia en la comunidad                                           | 55,696,678.68  |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 2        | 28           |          | Atencion emergencias cantonales                                                  | 10,000,000.00  |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 2        | 25           |          | Proteccion del medio ambiente                                                    | 26,566,910.60  |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 2        | 31           |          | Aportes en especie para servicios y proyectos                                    | 40,950,000.00  |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 3        | 01           | 1        | Mejoras Edificio Municipal                                                       | 3,000,000.00   |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 3        | 02           | 6        | Mejoras Calle Anexo Rincón de Ricardo                                            | 65,000,000.00  |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 3        | 02           | 7        | Mejoras Mesetas Sur                                                              | 180,650,000.00 |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 3        | 02           | 8        | Carpetas asfáltica por demanda                                                   | 62,000,000.00  |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 3        | 05           | 2        | Mejoras Salones Comunes                                                          | 10,000,000.00  |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 3        | 05           | 03       | Construcción de parqueo público contiguo al centro Diurno de Miraflores (C.Dist) | 5,816,381.26   |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 3        | 05           | 08       | I Etapa Sistema Información                                                      | 23,307,729.72  |  |
|                                                        |          |                                                               |                  | 3        | 06           | 09       | Dirección Técnica y Estudios                                                     | 359,723,306.52 |  |





|                         |                                                                        |                  |   |    |    |                                                                                                      |                  |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------|---|----|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1.1.3.2.01.05.0.0.000   | Impuestos específicos sobre la construcc                               | 120,000,000.00   | 1 | 01 |    | Administración General                                                                               | 120,000,000.00   |
| 1.1.3.2.02.09.0.0.000   | Otros impuestos específicos sobre la producción y consumo de servicios | 2,500,000.00     | 1 | 01 |    | Administración General                                                                               | 2,500,000.00     |
| 1.1.3.3.01.02.0.0.000   | Patentes Municipales                                                   | 730,000,000.00   | 1 | 01 |    | Administración General                                                                               | 247,271,174.00   |
|                         |                                                                        |                  | 1 | 02 |    | Auditoria Interna                                                                                    | 44,728,826.00    |
|                         |                                                                        |                  | 2 | 9  |    | Servicio de educativos,culturales y deportivos                                                       | 182,500,000.00   |
|                         |                                                                        |                  | 2 | 10 |    | Servicios sociales complementarios                                                                   | 145,999,999.99   |
|                         |                                                                        |                  | 2 | 23 |    | Seguridad y vigilancia en la comunidad                                                               | 109,500,000.00   |
| 1.1.3.3.01.03.0.0.000   | Recargo del 5% Ley de Patentes                                         | 2,000,000.00     | 1 | 01 |    | Administración General                                                                               | 2,000,000.00     |
| 1.1.3.3.01.04.0.0.000   | Impuesto pro-cementerio                                                | 200,000.00       | 3 | 6  | 07 | Construcción Capilla Velación del Cementerio (10% Serv Cementerio)                                   | 200,000.00       |
| 1.1.3.3.01.05.0.0.000   | Patentes de licores(nueva ley)                                         | 42,000,000.00    | 1 | 01 |    | Administración General                                                                               | 42,000,000.00    |
| 1.1.3.3.01.05.0.0.000   | Impuesto instalación rótulos, anuncios y vallas                        | 40,000,000.00    | 1 | 01 |    | Administración General                                                                               | 40,000,000.00    |
| 1.1.9.1.01.00.0.0.000   | Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias)             | 91,000,000.00    | 1 | 01 |    | Administración General                                                                               | 91,000,000.00    |
| 1.1.9.1.02.00.0.0.000   | Timbre Pro-parques Nacionales.                                         | 14,600,000.00    | 1 | 04 | 6  | Aporte a CONAGEBIO (10% timbre pro-parq )                                                            | 1,460,000.00     |
|                         |                                                                        |                  | 1 | 04 | 6  | Fondo de Parques Nacionales (70% del 90% de la Ley 7788) MINAE                                       | 9,198,000.00     |
|                         |                                                                        |                  | 2 | 25 |    | Protección del Medio ambiente                                                                        | 3,942,000.00     |
| 4.1.3.1.2.03.04.0.0.000 | Servicios de recaudación                                               | 11,200,000.00    | 3 | 06 | 08 | Dirección Técnica y Estudios                                                                         | 11,200,000.00    |
| 1.3.1.3.02.00.0.0.000   | Derechos administrativos a otros servicios públicos                    | 1,600,000.00     | 3 | 6  | 07 | Construcción Capilla Velación del Cementerio (10% Serv Cementerio)                                   | 1,600,000.00     |
| 1.3.1.2.09.09.0.0.000   | Venta de otros servicios                                               | 94,680,000.00    | 2 | 10 |    | Servicios sociales complementarios                                                                   | 94,680,000.00    |
| 1.3.1.2.05.03.0.0.000   | Servicios de cementerio                                                | 46,000,000.00    | 2 | 4  |    | Cementerio                                                                                           | 36,800,000.00    |
|                         |                                                                        |                  | 1 | 01 |    | Administración General                                                                               | 4,600,000.00     |
|                         |                                                                        |                  | 3 | 06 | 07 | Construcción Capilla Velación del Cementerio (10% Serv Cementerio)                                   | 4,600,000.00     |
| 1.3.1.2.05.04.1.0.000   | Servicios de recolección de basura                                     | 400,000,000.00   | 2 | 2  |    | Recolección de basura                                                                                | 320,000,000.00   |
|                         |                                                                        |                  | 1 | 01 |    | Administración General                                                                               | 40,000,000.00    |
|                         |                                                                        |                  | 3 | 06 | 03 | Mantenimiento vertedero las Joyas (cierre técnico)                                                   | 14,972,157.04    |
|                         |                                                                        |                  | 3 | 06 | 04 | II Etapa Aula Ecológica (10% Basura)                                                                 | 11,027,842.96    |
|                         |                                                                        |                  | 3 | 06 | 05 | Compostaje Doméstico (10% Basura)                                                                    | 7,000,000.00     |
|                         |                                                                        |                  | 3 | 06 | 06 | Educación Ambiental (10% Basura)                                                                     | 7,000,000.00     |
| 1.3.1.2.05.04.2.0.000   | Servicios de aseo de vías y sitios públicos                            | 130,000,000.00   | 2 | 01 |    | Aseo de vías y sitios públicos                                                                       | 104,000,000.00   |
|                         |                                                                        |                  | 1 | 01 |    | Administración General                                                                               | 13,000,000.00    |
|                         |                                                                        |                  | 3 | 06 | 01 | Contenedores para Residuos en Vías Públicas (10% Aseo de Vías)                                       | 7,500,000.00     |
|                         |                                                                        |                  | 3 | 06 | 02 | Instalación Camaras Cruces                                                                           | 5,500,000.00     |
| 1.3.1.2.05.04.05.0.000  | Parques y obras de ornato                                              | 160,000,000.00   | 2 | 05 |    | Parques y obras de ornato                                                                            | 128,000,000.00   |
|                         |                                                                        |                  | 1 | 01 |    | Administración General                                                                               | 16,000,000.00    |
|                         |                                                                        |                  | 3 | 05 | 01 | Construcción de Jardines en Areas Publicas Entradas del Cantón (10% Utilidad Parques y Obras Ornato) | 16,000,000.00    |
| 1.3.2.3.01.01.0.0.000   | Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central                   | 13,000,000.00    | 1 | 01 |    | Administración General                                                                               | 13,000,000.00    |
| 1.3.3.1.09.02.0.0.000   | Multas varias                                                          | 26,000,000.00    | 1 | 01 |    | Administración General                                                                               | 26,000,000.00    |
| 1.3.4.1.00.00.0.0.000   | Intereses moratorios por atraso en pago de impuesto                    | 27,000,000.00    | 1 | 01 |    | Administración General                                                                               | 27,000,000.00    |
| 1.3.4.2.00.00.0.0.000   | Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicios          | 23,000,000.00    | 1 | 01 |    | Administración General                                                                               | 23,000,000.00    |
| 1.3.9.9.01.04.0.0.000   | Ingresos por venta de certificaciones del registro nacional            | 7,000,000.00     | 1 | 01 |    | Administración General                                                                               | 7,000,000.00     |
| 2.4.1.1.02.00.0.0.000   | Consejo Nacional de Política Publica de la persona joven (ley 8261)    | 4,179,978.44     | 2 | 09 | 1  | Servicio de educativos,culturales y deportivos                                                       | 4,179,978.44     |
| 1.4.1.3.01.00.0.0.000   | IFAM Ley de licores                                                    | 6,761,483.13     | 2 | 09 |    | Servicio de educativos,culturales y deportivo                                                        | 3,448,356.40     |
|                         |                                                                        |                  | 2 | 3  |    | Servicio de Caminos y Calles                                                                         | 3,313,126.73     |
| 2.4.1.1.01.00.0.0.000   | Ley de Simplificación 8114                                             | 292,615,182.81   | 3 | 02 | 01 | Unidad Técnica Gestión Vial                                                                          | 130,952,371.81   |
|                         |                                                                        |                  | 3 | 02 | 02 | Mantenimiento Rutinario                                                                              | 63,662,811.00    |
|                         |                                                                        |                  | 3 | 02 | 03 | Mejoras calle las Pilas                                                                              | 88,000,000.00    |
|                         |                                                                        |                  | 3 | 02 | 04 | Realizar Mant. Rutinario en la Señalización V                                                        | 10,000,000.00    |
| 1.4.1.1.01.00.0.0.000   | Aporte del Gobierno para caminos                                       | 4,046,951.38     | 2 | 3  |    | Servicio de Caminos y Calles                                                                         | 4,046,951.38     |
| 3.1.1.6.01.00.0.0.000   | Prestamo Banco Costa Rica                                              | 354,843,434.00   | 3 | 01 | 05 | Const. Aceras, Cordón y Cuneta                                                                       | 354,843,434.00   |
|                         |                                                                        |                  |   |    |    |                                                                                                      |                  |
|                         |                                                                        | 4,294,227,029.76 |   |    |    |                                                                                                      | 4,294,227,029.76 |

1  
2  
3  
4  
5  
6

Sr. Erick Soto expresa que revisó el informe de los funcionarios que se les reconoce el pago de prohibición y el único puesto que le generó curiosidad es el Director de Servicios Públicos, ya que desconoce cuál es la función que ejecuta. Con relación a los funcionarios que se les paga el recibo del celular, menciona que le gustaría





conocer la justificación del encargado de las relaciones públicas, quien tiene plaza de inspector y el informático.

Sr. Bernardo Porras indica que, si bien es cierto el compañero Juan Diego Ramírez, tiene una plaza de inspector, por potestad de la Alcaldía Municipal se le asignaron funciones de comunicación y se le facilita el teléfono debido a que constantemente tiene que publicar diferentes temas en las redes sociales, además que los acompaña en las diferentes actividades que se llevan a cabo. Con relación al informático, expresa que es porque cuando no está en la oficina puede acceder desde el celular a cierta información e incluso solucionar problemas.

Sr. Rodrigo Hidalgo consulta si el monto mensual es igual para todos, a lo que el Sr. Bernardo Porras expresa que generalmente y el rango que se paga es entre ¢30.000-¢40.000.

Sr. Rodrigo Hidalgo consulta a cuantas personas se le otorga este beneficio.

Sr. Bernardo Porras procede a hacer referencia al oficio MSPH-AM-NE-206-2020, que versa de la siguiente manera:



MUNICIPALIDAD DE SAN PABLO DE HEREDIA  
ALCALDÍA MUNICIPAL

10 de setiembre del 2020  
OFICIO MSPH-AM-NE-206-2020

Señores  
Comisión de Hacienda y Presupuesto  
Concejo Municipal, San Pablo de Heredia

Estimados señores:

Con atención a la consulta planteada en el seno de dicha comisión que analiza el fondo de la propuesta de Presupuesto Ordinario para el periodo 2021 del Gobierno Local de San Pablo de Heredia, manifiesto:

- **Sobre la compra, uso, autorización de teléfono móvil y pago de recibo a funcionarios municipales en razón de la función interna que ejecutan**

Es importante vincular, tanto el mandato constitucional consagrado en nuestra Constitución Política de la República de Costa Rica, numeral 170, que brinda plena Autonomía Municipal así como el Principio de Discrecionalidad Administrativa analizado en reiteradas a luz de la jurisprudencia constitucional que al efecto ha establecido:

*"Se confiere una potestad para la protección de los derechos y el cumplimiento de los deberes constitucionales y legales. Por otro lado, las Gobernaciones como integrante de la Administración Pública pueden utilizar criterios de discrecionalidad en su función, es decir, la elección de los elementos no regulados del acto administrativo, según un criterio subjetivo, pero jurídicamente aceptable. En ella si bien es cierto deben ponderarse los intereses públicos en juego, esto no debe ser tal que se olvide que los derechos de libertad comercial e igualdad jurídica son límites a la citada discrecionalidad de la Administración." Sentencia Constitucional N° 6235-96 (la negrita no corresponde al original).*



MUNICIPALIDAD DE SAN PABLO DE HEREDIA  
ALCALDÍA MUNICIPAL



Como corolario de lo anterior, la Contraloría General de la República por medio de su jurisprudencia administrativa, generó el Dictamen DAGJ-0986-2008, emitido el 21 de julio del 2008, en el cual se puntualizó consulta similar a la realizada por la Comisión de Hacienda y Presupuesto de esta Municipalidad, y dispuso:

1. *La asignación de servicios celulares a favor de funcionarios públicos no es un supuesto que esté regulado en una norma de rango legal, es necesario que cada administración formule un reglamento que permita y facilite la adecuada administración del activo en referencia así como un control efectivo sobre su uso y custodia.*
2. *Esta posibilidad tiene un carácter excepcional; dicha asignación debe obedecer a criterios de necesidad institucional y de justificado interés público que coadyuve a la prestación efectiva del servicio público.*
3. *Es una facultad de la administración en el ejercicio de su ámbito de discrecionalidad, la cual debe ejercerse con apego a los parámetros de razonabilidad y sana administración de los recursos públicos. En atención a lo anterior, es de su exclusiva responsabilidad las decisiones que al respecto adopte.*
4. *Para la decisión que se adopte al respecto deberán considerarse los límites de la discrecionalidad administrativa establecidos en el artículo 15 de la Ley General de la Administración Pública.*
5. *Es una herramienta para la prestación del servicio público y la responsabilidad de la administración está referida al pago de los recibos telefónicos por el uso que se dé en favor del servicio público.*





MUNICIPALIDAD DE SAN PABLO DE HEREDIA  
ALCALDÍA MUNICIPAL



6. *No se generan privilegios de orden laboral para el funcionario responsable; por el contrario, este debe dar cuentas por el uso del aparato y atenerse a los controles internos establecidos.*

7. *La selección de los funcionarios debe estar debidamente motivada y justificada.*

8. *Es necesaria la gestión y control de esta actividad; para ello se requieren tener establecidos los controles internos respectivos. Entre los criterios mínimos que han de considerarse para regular el uso de celulares por parte de funcionarios públicos se tienen: la definición de los responsables de su administración y control; los funcionarios designados para su uso; las condiciones del servicio; las tarifas a reconocer; sus limitaciones; los controles; las prerrogativas y su justificación; las responsabilidades y prohibiciones; las sanciones asociadas; el no reconocimiento de pago en periodos como vacaciones o incapacidad, etc.*

9. *El incumplimiento a los deberes sobre uso y cuidado del servicio asignado ha de estar asociado con las sanciones correspondientes para los funcionarios públicos ante los incumplimientos que se generen. (la negrita no corresponde al original)*

Al respecto, manifiesta el suscrito que en razón de lo anteriormente expuesto, la designación y asignación de teléfonos móviles a funcionarios de esta Municipalidad se ha generado en virtud de la necesidad institucional y las funciones que los mismos tienen asignadas y con el único propósito de que esos dispositivos faciliten la labor administrativa a cargo, así como la efectiva prestación del servicio y administración de los intereses comunales.

A su vez, y según lo ha desarrollado por el ente contratador, existe obligación tanto por parte de la autoridad que avala el uso y asignación de celulares con recursos públicos, así como por el funcionario al cual se le asigna el móvil, pues la intención



MUNICIPALIDAD DE SAN PABLO DE HEREDIA  
ALCALDÍA MUNICIPAL



de brindar ese artefacto y su respectivo uso, va de la mano con la responsabilidad de custodia adecuada, protección del patrimonio designado, uso único oficial, sin que ello signifique una malversación de recursos o uso irregular del bien facilitado.

No omito además manifestar que la compra de los aparatos móviles así como el pago de los recibos son visualizados y dispuestos a la luz de la razonabilidad y sana administración de los recursos públicos, es decir, si bien es cierto por decisión de esta Autoridad Administrativa se han asignado alrededor de cinco celulares a diferentes funcionarios municipales, así como el respectivo pago del recibo telefónico, lo cierto es que ello, se les ha indicado debe responder a uso exclusivo de ejecución de labores municipales, sin que se aproveche su uso y se saiga de los márgenes razonables.

Los funcionarios que por sus funciones manejan teléfono celular municipal son los siguientes:

| NOMBRE                | DEPARTAMENTO        | NUMERO                |
|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Bernardo Porras López | Alcaldía            | 8850-9137             |
| Marta Salas Salas     | Alcaldía            | 8861-2557             |
| Juan Diego Ramirez R. | Relaciones Públicas | 8714-2101             |
| Luis Diego Moncada    | Policia Municipal   | 8445-9967 / 8701-3946 |
| Joseph Granda Vargas  | Informática         | 8727-6862             |

Sin otro particular por el momento, cordialmente,

Firmado digitalmente por  
**BERNARDO PORRAS LOPEZ**  
(FIRMA)  
Fecha: 2020.09.10  
09:57:43 -05'00'

Lic. Bernardo Porras López  
Alcalde Municipal  
Municipalidad de San Pablo de Heredia

Municipalidad de San Pablo de Heredia, Costado Norte del Parque Central.  
Teléfono (506) 2277-0702-Apertura postal M-3019.  
[alcaldia@sanpablo.go.cr](mailto:alcaldia@sanpablo.go.cr)

Comenta que la Policía Municipal, tiene asignados dos celulares, ya que uno es para que el señor Luis Diego Moncada, maneje los chats con las diferentes comunidades y el otro es para monitoreo, esto con el objetivo que se comunique cualquier situación de inmediato.

Sr. Rodrigo Hidalgo expresa que la señora Heidy León en una ocasión manifestó que a la señora Auditora Interna, también se le pagaba el recibido del celular, pero no ve que se incluyera en dicho informe.

Sr. Bernardo Porras indica que la Sra. Marcela Espinoza, nunca ha gozado de este beneficio.

Sr. Erick Soto externa que le parece interesante que un monto de \$40.000 se le asigne a una persona para que solamente haga publicaciones en Facebook, además que es información que se puede hacer desde la oficina.

Sr. Julio Rojas comenta que todos los planes del ICE, las redes sociales son gratis, por lo que le gustaría saber el gasto específico de dicho monto.

Sr. Bernardo Porras menciona que el tema de las redes sociales gratis no es tan cierto, no obstante, posteriormente se podría revisar si existe un gasto excesivo.

Sr. Rodrigo Hidalgo expresa que sería importante revisarlo, porque efectivamente hay planes que ofrecen ciertos beneficios.

Sra. Yolanda Tapia considera que la persona encargada de comunicaciones debe no solo tener un teléfono de calidad, sino los mejores planes para poder hacer efectiva la parte de redes sociales. En cuanto al informático, comenta que





1 posiblemente sea porque desde este dispositivo también se puede hacer respaldos,  
2 por lo tanto, está de acuerdo con ambos. Agrega que aprovechando la tarde se van a  
3 revisar los planes, es importante asegurarse que el puesto de telecomunicaciones  
4 tenga las herramientas necesarias para hacer videos de interacción y comunicación  
5 de valor.  
6

7 Sr. Rodrigo Hidalgo expresa que como se tiene que revisar el tema de la plaza de  
8 relaciones públicas es importante que la persona que se vaya a nombrar reúna los  
9 requisitos académicos necesarios, siendo que la idea es elaborar campañas  
10 estratégicas.  
11

12 Sr. Erick Soto menciona que sería más importante asignarle una buena cámara y  
13 computadora que tenga todos los programas requeridos para cumplir con lo que se  
14 quiere, pero no un celular que únicamente funciona para tomar fotos, hacer  
15 llamadas y publicaciones.  
16

17 Sr. Julio Rojas indica que la comunicación es un área sensible, por lo que está  
18 totalmente de acuerdo con que se adquieran todas las herramientas tecnológicas  
19 para poder generar una innovación pero que también se cuente con el profesional  
20 adecuado para poder hacer una estrategia que le permita a la municipalidad dar a  
21 conocer todas las actividades que se ejecuta para el bien de la comunidad pableña.  
22 Agrega que el teléfono celular es muy importante, siendo que las cámaras son muy  
23 innovadoras. Aprovecha el espacio para manifestar un agradecimiento hacia el Sr.  
24 Gilberth Acuña, por la forma que ha presentado el presupuesto.  
25

26 **Tema segundo:** Presentación de aspectos de la Regla Fiscal en el Presupuesto  
27 Ordinario 2021.  
28

29 Sr. Gilberth Acuña comenta que uno de los propósitos de la Ley 9635, fue establecer  
30 un límite al gasto corriente que era 4.67%, no obstante, las municipalidades no se  
31 suman al problema fiscal del gobierno, siendo que genera sus propios ingresos,  
32 mediante los servicios que presta. Indica que la tabla de equivalencia permite  
33 transformar el clasificador por objeto del gasto en clasificador económico del gasto  
34 corriente del sector público. Agrega que, aunque a las municipalidades quedaron  
35 fuera de esta ley, se tiene que tomar en cuenta que existe un rubro de  
36 transferencias, razón por la cual, se tuvo que elaborar la siguiente información:  
37



TABLA DE EQUIVALENCIA

| TABLA DE EQUIVALENCIA                            |  |            |  |             |  |              |  |            |  |            |  |
|--------------------------------------------------|--|------------|--|-------------|--|--------------|--|------------|--|------------|--|
| Código por                                       |  | Código por |  | Código por  |  | Código por   |  | Código por |  | Código por |  |
| ASIGNADOR ECONOMICO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  | PROGRAMA I |  |
| CE                                               |  | PROGRAMA I |  | PROGRAMA II |  | PROGRAMA III |  | TOTAL      |  |            |  |





| 1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS |       | 156,182,327.88 | 712,266,856.11 | -    | 868,449,185.99 | 1       | SERVICIOS                                        | 121,360,501.88 | 604,150,824.03 | 169,764,903.23 | 895,276,229.14 |
|-----------------------------------------|-------|----------------|----------------|------|----------------|---------|--------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 12,250,000.00  | 5,700,000.00   | -    | 17,950,000.00  | 1.01    | ALQUILERES                                       | 12,250,000.00  | 5,700,000.00   | 9,850,000.00   | 27,800,000.00  |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | -              | 0.00           | 0    | 0.00           | 1.01.01 | Alquiler de edificios, locales y naves           | 0              | 0              | 0              | 0.00           |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | -              | 5,000,000.00   | 0    | 5,000,000.00   | 1.01.02 | Alquiler de maquinaria, equipo y herramientas    | 0              | 5,000,000.00   | 0.00           | 5,000,000.00   |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | -              | 0.00           | 0    | 0.00           | 1.01.03 | Alquiler de equipo de cómputo                    | 0              | 0              | 0              | 0.00           |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 4,450,000.00   | 700,000.00     | 0    | 4,450,000.00   | 1.01.04 | Alquiler de equipo y derechos                    | 4,450,000.00   | 0.00           | 0.00           | 4,450,000.00   |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 7,800,000.00   | 0.00           | 0    | 8,500,000.00   | 1.01.99 | Otros alquileres                                 | 7,800,000.00   | 0.00           | 0.00           | 18,350,000.00  |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 24,630,000.00  | 18,810,000.00  | 0.00 | 43,440,000.00  | 1.02    | SERVICIOS BÁSICOS                                | 24,630,000.00  | 18,810,000.00  | 9,850,000.00   | 43,440,000.00  |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 4,000,000.00   | 4,550,000.00   | 0.00 | 8,550,000.00   | 1.02.01 | Servicio de agua y alcantarillado                | 4,000,000.00   | 4,550,000.00   | 0.00           | 8,550,000.00   |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 3,480,000.00   | 7,150,000.00   | 0.00 | 10,630,000.00  | 1.02.02 | Servicio de energía eléctrica                    | 3,480,000.00   | 7,150,000.00   | 0.00           | 10,630,000.00  |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 150,000.00     | 0.00           | 0.00 | 150,000.00     | 1.02.03 | Servicio de correo                               | 150,000.00     | 0.00           | 0.00           | 150,000.00     |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 17,000,000.00  | 7,110,000.00   | 0.00 | 24,110,000.00  | 1.02.04 | Servicio de telecomunicaciones                   | 17,000,000.00  | 7,110,000.00   | 0.00           | 24,110,000.00  |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 1.02.99 | Otros servicios básicos                          | 0              | 0              | 0              | 0.00           |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 24,310,000.00  | 5,381,239.83   | 0.00 | 29,691,239.83  | 1.03    | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS              | 24,310,000.00  | 5,421,239.83   | 54,139,109.66  | 83,870,349.49  |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 6,800,000.00   | 781,010.00     | 0.00 | 7,581,010.00   | 1.03.01 | Información                                      | 6,800,000.00   | 781,010.00     | 4,000,000.00   | 11,581,010.00  |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 1,500,000.00   | 3,780,000.00   | 0.00 | 5,280,000.00   | 1.03.02 | Publicidad y propaganda                          | 1,500,000.00   | 3,780,000.00   | 1,100,000.00   | 6,380,000.00   |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 1,100,000.00   | 470,229.83     | 0.00 | 1,570,229.83   | 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros                | 1,100,000.00   | 470,229.83     | 2,250,000.00   | 3,820,229.83   |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 1.03.04 | Transporte de bienes                             | 0              | 0              | 0              | 0.00           |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 1.03.05 | Servicios aduaneros                              | 0              | 0              | 0              | 0.00           |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 4,250,000.00   | 350,000.00     | 0.00 | 4,600,000.00   | 1.03.06 | Comisiones y gastos por servicios                | 4,250,000.00   | 390,000.00     | 33,639,109.66  | 38,279,109.66  |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 10,660,000.00  | 0.00           | 0.00 | 10,660,000.00  | 1.03.07 | Servicios de tecnologías de información          | 10,660,000.00  | 0.00           | 13,150,000.00  | 23,810,000.00  |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 26,730,000.00  | 505,986,012.00 | -    | 532,716,012.00 | 1.04    | SERVICIOS DE GESTIÓN Y ADMINISTRACIÓN            | 26,730,000.00  | 505,986,012.00 | 18,432,464.75  | 551,148,476.75 |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | -              | 3,050,000.00   | -    | 3,050,000.00   | 1.04.01 | Servicios en ciencias de la salud                | 0.00           | 3,050,000.00   | 0.00           | 3,050,000.00   |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 12,950,000.00  | 0.00           | -    | 12,950,000.00  | 1.04.02 | Servicios jurídicos                              | 12,950,000.00  | 0.00           | 3,000,000.00   | 15,950,000.00  |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | -              | 3,942,000.00   | -    | 3,942,000.00   | 1.04.03 | Servicios de ingeniería y arquitectura           | 0.00           | 3,942,000.00   | 12,932,464.75  | 16,874,464.75  |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 13,000,000.00  | 4,308,000.00   | -    | 17,308,000.00  | 1.04.04 | Servicios en ciencias económicas                 | 13,000,000.00  | 4,308,000.00   | 0.00           | 17,308,000.00  |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 780,000.00     | 490,426,012.00 | -    | 491,206,012.00 | 1.04.05 | Servicios informáticos                           | 0              | 0              | 0              | 0.00           |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | -              | 4,260,000.00   | -    | 4,260,000.00   | 1.04.06 | Servicios generales                              | 780,000.00     | 490,426,012.00 | 0.00           | 491,206,012.00 |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 1,470,000.00   | 3,000,000.00   | 0.00 | 4,470,000.00   | 1.04.99 | Otros servicios de gestión y administración      | 1,470,000.00   | 4,260,000.00   | 2,500,000.00   | 6,780,000.00   |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 750,000.00     | 3,000,000.00   | 0.00 | 3,750,000.00   | 1.05.01 | GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE                  | 1,470,000.00   | 3,000,000.00   | 300,000.00     | 4,770,000.00   |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 720,000.00     | 0.00           | 0.00 | 720,000.00     | 1.05.02 | Transporte dentro del país                       | 750,000.00     | 3,000,000.00   | 300,000.00     | 4,050,000.00   |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 1.05.03 | Viáticos dentro del país                         | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 1.05.04 | Viáticos en el exterior                          | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 11,365,501.94  | 11,197,843.70  | 0.00 | 22,563,345.64  | 1.06    | SEGUROS, REASEGUROS Y OTROS                      | 11,365,501.94  | 15,309,254.55  | 4,810,517.82   | 31,485,274.32  |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 11,365,501.94  | 11,197,843.70  | 0.00 | 22,563,345.64  | 1.06.01 | Seguros                                          | 11,365,501.94  | 15,309,254.55  | 4,810,517.82   | 31,485,274.32  |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 1.06.02 | Reaseguros                                       | 0              | 0              | 0              | 0.00           |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 1.06.03 | Obligaciones por contratos de seguro             | 0              | 0              | 0              | 0.00           |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 11,850,000.00  | 16,180,469.70  | 0.00 | 28,030,469.70  | 1.07    | CAPACITACIÓN Y PROTOCOLOS                        | 11,850,000.00  | 16,180,469.70  | 2,900,000.00   | 30,930,469.70  |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 10,650,000.00  | 12,680,469.70  | 0.00 | 23,330,469.70  | 1.07.01 | Actividades de capacitación                      | 10,650,000.00  | 12,680,469.70  | 2,900,000.00   | 26,230,469.70  |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 1,200,000.00   | 3,500,000.00   | 0.00 | 4,700,000.00   | 1.07.02 | Actividades protocolarias y sociales             | 1,200,000.00   | 3,500,000.00   | 0.00           | 4,700,000.00   |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 1.07.03 | Gastos de representación institucional           | 0              | 0              | 0.00           | 0.00           |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 7,554,999.94   | 27,643,847.95  | -    | 35,198,847.89  | 1.08    | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN                       | 7,554,999.94   | 33,643,847.95  | 79,332,811.00  | 120,531,668.89 |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | -              | 17,833,847.95  | -    | 17,833,847.95  | 1.08.01 | Mantenimiento de edificios, locales y mobiliario | 0.00           | 17,833,847.95  | 1,500,000.00   | 19,333,847.95  |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | -              | 0.00           | -    | 0.00           | 1.08.02 | Mantenimiento de vías de comunicación            | 0.00           | 0.00           | 73,662,811.00  | 73,662,811.00  |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | -              | 0.00           | -    | 0.00           | 1.08.03 | Mantenimiento de instalaciones                   | 0              | 0              | 0              | 0.00           |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | -              | 0.00           | -    | 0.00           | 1.08.04 | Mantenimiento y reparación de instalaciones      | 0              | 0              | 0              | 0.00           |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 2,075,000.00   | 2,520,000.00   | -    | 4,595,000.00   | 1.08.05 | Mantenimiento y reparación de edificios          | 2,075,000.00   | 7,520,000.00   | 2,150,000.00   | 11,745,000.00  |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 200,000.00     | 3,800,000.00   | -    | 4,000,000.00   | 1.08.06 | Mantenimiento y reparación de vehículos          | 200,000.00     | 3,800,000.00   | 0.00           | 4,000,000.00   |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 200,000.00     | 350,000.00     | -    | 550,000.00     | 1.08.07 | Mantenimiento y reparación de maquinaria         | 200,000.00     | 350,000.00     | 0.00           | 550,000.00     |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 3,600,000.00   | 1,000,000.00   | -    | 4,600,000.00   | 1.08.08 | Mantenimiento y reparación de equipos            | 3,600,000.00   | 1,000,000.00   | 1,500,000.00   | 6,100,000.00   |
| 1.1.2                                   | 1.1.2 | 1,479,999.94   | 2,140,000.00   | -    | 3,619,999.94   | 1.08.99 | Mantenimiento y reparación de otros bienes       | 1,479,999.94   | 3,140,000.00   | 520,000.00     | 5,139,999.94   |



|       |               |                |      |                |         |  |  |  |                                    |               |                |               |                |
|-------|---------------|----------------|------|----------------|---------|--|--|--|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 1.1.2 | 800,000.00    | 100,000.00     | -    | 900,000.00     | 1.09    |  |  |  | IMPUESTOS                          | 800,000.00    | 100,000.00     | -             | 900,000.00     |
| 1.1.2 | 0             | 0.00           | 0    | 0.00           | 1.09.01 |  |  |  | Impuestos sobre ingresos y utili   | 0             | 0              | 0             | 0.00           |
| 1.1.2 | 0             | 0.00           | 0    | 0.00           | 1.09.02 |  |  |  | Impuestos sobre bienes inmueb      | 0             | 0              | 0             | 0.00           |
| 1.1.2 | 0             | 0.00           | 0    | 0.00           | 1.09.03 |  |  |  | Impuestos de patentes              | 0             | 0              | 0             | 0.00           |
| 1.1.2 | 800,000.00    | 100,000.00     | -    | 900,000.00     | 1.09.04 |  |  |  | Otros impuestos                    | 800,000.00    | 100,000.00     | 0             | 900,000.00     |
| 1.1.2 | 400,000.00    | 0              | 0    | 400,000.00     | 1.99    |  |  |  | SERVICIOS DIVERSOS                 | 400,000.00    | 0              | 0             | 400,000.00     |
| 1.1.2 | 0             | 0.00           | 0    | 0.00           | 1.99.01 |  |  |  | Servicios de regulación            | 0             | 0              | 0             | 0.00           |
| 1.1.2 | 0             | 0.00           | 0    | 0.00           | 1.99.02 |  |  |  | Intereses moratorios y multas      | 0             | 0              | 0             | 0.00           |
| 1.1.2 | 0             | 0.00           | 0    | 0.00           | 1.99.03 |  |  |  | Gastos de oficinas en el exterior  | 0             | 0              | 0             | 0.00           |
| 1.1.2 | 0             | 0.00           | 0    | 0.00           | 1.99.04 |  |  |  | Gastos de misiones especiales      | 0             | 0              | 0             | 0.00           |
| 1.1.2 | 0             | 0.00           | 0    | 0.00           | 1.99.05 |  |  |  | Deductibles                        | 0             | 0              | 0             | 0.00           |
| 1.1.2 | 400,000.00    | 0.00           | 0    | 400,000.00     | 1.99.99 |  |  |  | Otros servicios no especificad     | 400,000.00    | 0              | 0             | 400,000.00     |
| 1.1.2 | 34,821,826.00 | 118,267,444.94 | -    | 153,089,270.94 | 2       |  |  |  | MATERIALES Y SUMINISTROS           | 34,821,826.00 | 175,255,038.93 | 32,202,000.00 | 242,278,864.93 |
| 1.1.2 | 12,136,000.00 | 13,855,850.62  | 0.00 | 25,991,850.62  | 2.01    |  |  |  | PRODUCTOS QUÍMICOS Y CO            | 12,136,000.00 | 31,755,850.62  | 5,185,000.00  | 49,076,850.62  |
| 1.1.2 | 5,280,000.00  | 8,771,850.62   | 0.00 | 14,051,850.62  | 2.01.01 |  |  |  | Combustibles y lubricantes         | 5,280,000.00  | 26,271,850.62  | 3,350,000.00  | 34,901,850.62  |
| 1.1.2 | 200,000.00    | 2,200,000.00   | 0.00 | 2,400,000.00   | 2.01.02 |  |  |  | Productos farmacéuticos y med      | 200,000.00    | 2,600,000.00   | 0.00          | 2,800,000.00   |
| 1.1.2 | 0.00          | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 2.01.03 |  |  |  | Productos veterinarios             | 0             | 0              | 0             | 0.00           |
| 1.1.2 | 6,656,000.00  | 2,884,000.00   | 0.00 | 9,540,000.00   | 2.01.04 |  |  |  | Tintas, pinturas y diluyentes      | 6,656,000.00  | 2,884,000.00   | 1,615,000.00  | 11,155,000.00  |
| 1.1.2 | 0.00          | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 2.01.99 |  |  |  | Otros productos químicos y cor     | 0.00          | 0.00           | 220,000.00    | 220,000.00     |
| 1.1.2 | 4,200,000.00  | 56,301,595.70  | 0    | 60,501,595.70  | 2.02    |  |  |  | ALIMENTOS Y PRODUCTOS A            | 4,200,000.00  | 56,301,595.70  | 2,950,000.00  | 63,451,595.70  |
| 1.1.2 | -             | 0.00           | 0    | 0.00           | 2.02.01 |  |  |  | Productos pecuarios y otras es     | 0             | 0              | 0             | 0.00           |
| 1.1.2 | -             | 4,000,000.00   | 0.00 | 4,000,000.00   | 2.02.02 |  |  |  | Productos agroforestales           | 0.00          | 4,000,000.00   | 0.00          | 4,000,000.00   |
| 1.1.2 | 4,200,000.00  | 52,301,595.70  | 0.00 | 56,501,595.70  | 2.02.03 |  |  |  | Alimentos y bebidas                | 4,200,000.00  | 52,301,595.70  | 2,950,000.00  | 59,451,595.70  |
| 1.1.2 | -             | 0.00           | 0    | 0.00           | 2.02.04 |  |  |  | Alimentos para animales            | 0             | 0              | 0             | 0.00           |
| 1.1.2 | 110,000.00    | 16,600,000.00  | -    | 16,710,000.00  | 2.03    |  |  |  | MATERIALES Y PRODUCTOS             | 110,000.00    | 46,037,593.99  | 1,500,000.00  | 47,647,593.99  |
| 1.1.2 | 0.00          | 3,550,000.00   | 0.00 | 3,550,000.00   | 2.03.01 |  |  |  | Materiales y productos metálico    | 0.00          | 6,267,593.99   | 0.00          | 6,267,593.99   |
| 1.1.2 | 0.00          | 1,200,000.00   | 0.00 | 1,200,000.00   | 2.03.02 |  |  |  | Materiales y productos minerales   | 0.00          | 18,200,000.00  | 0.00          | 18,200,000.00  |
| 1.1.2 | 0.00          | 250,000.00     | 0.00 | 250,000.00     | 2.03.03 |  |  |  | Madera y sus derivados             | 0.00          | 1,750,000.00   | 0.00          | 1,750,000.00   |
| 1.1.2 | 110,000.00    | 800,000.00     | 0.00 | 910,000.00     | 2.03.04 |  |  |  | Materiales y productos eléctric    | 110,000.00    | 800,000.00     | 0.00          | 910,000.00     |
| 1.1.2 | 0.00          | 250,000.00     | 0.00 | 250,000.00     | 2.03.05 |  |  |  | Materiales y productos de vidri    | 0.00          | 250,000.00     | 0.00          | 250,000.00     |
| 1.1.2 | 0.00          | 200,000.00     | 0.00 | 200,000.00     | 2.03.06 |  |  |  | Materiales y productos de plásti   | 0.00          | 2,200,000.00   | 0.00          | 2,200,000.00   |
| 1.1.2 | 0.00          | 10,350,000.00  | 0.00 | 10,350,000.00  | 2.03.99 |  |  |  | Otros materiales y productos de    | 0.00          | 16,550,000.00  | 0.00          | 16,550,000.00  |
| 1.1.2 | 960,000.00    | 1,250,000.00   | -    | 2,210,000.00   | 2.04    |  |  |  | HERRAMIENTAS, REPUESTOS            | 960,000.00    | 6,950,000.00   | 1,595,000.00  | 9,505,000.00   |
| 1.1.2 | 0.00          | 250,000.00     | 0.00 | 250,000.00     | 2.04.01 |  |  |  | Herramientas e instrumentos        | 0.00          | 750,000.00     | 100,000.00    | 900,000.00     |
| 1.1.2 | 960,000.00    | 1,000,000.00   | 0.00 | 1,960,000.00   | 2.04.02 |  |  |  | Repuestos y accesorios             | 960,000.00    | 6,200,000.00   | 1,495,000.00  | 8,655,000.00   |
| 1.1.2 | 0             | 0              | 0    | 0              | 2.05    |  |  |  | BENES PARA LA PRODUCCIÓN           | 0             | 0              | 0             | 0.00           |
| 1.1.2 | 0             | 0.00           | 0    | 0.00           | 2.05.01 |  |  |  | Materia prima                      | 0             | 0              | 0             | 0.00           |
| 1.1.2 | 0             | 0.00           | 0    | 0.00           | 2.05.02 |  |  |  | Productos terminados               | 0             | 0              | 0             | 0.00           |
| 1.1.2 | 0             | 0.00           | 0    | 0.00           | 2.05.03 |  |  |  | Energía eléctrica                  | 0             | 0              | 0             | 0.00           |
| 1.1.2 | 0             | 0.00           | 0    | 0.00           | 2.05.99 |  |  |  | Otros bienes para la producción    | 0             | 0              | 0             | 0.00           |
| 1.1.2 | 17,415,826.00 | 30,259,998.62  | 0.00 | 47,675,824.62  | 2.99    |  |  |  | ÚTILES, MATERIALES Y SUMI          | 17,415,826.00 | 34,209,998.62  | 20,972,000.00 | 72,597,824.62  |
| 1.1.2 | 2,405,000.00  | 1,050,000.00   | 0.00 | 3,455,000.00   | 2.99.01 |  |  |  | Útiles y materiales de oficina y c | 2,405,000.00  | 1,050,000.00   | 1,250,000.00  | 4,705,000.00   |
| 1.1.2 | 0.00          | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 2.99.02 |  |  |  | Útiles y materiales médico, hosp   | 0             | 0              | 0             | 0.00           |
| 1.1.2 | 6,453,826.00  | 6,597,315.29   | 0.00 | 13,051,141.29  | 2.99.03 |  |  |  | Productos de papel, cartón e im    | 6,453,826.00  | 6,597,315.29   | 2,165,000.00  | 15,216,141.29  |
| 1.1.2 | 3,357,000.00  | 7,760,000.40   | 0.00 | 11,117,000.40  | 2.99.04 |  |  |  | Textiles y vestuario               | 3,357,000.00  | 8,960,000.40   | 2,222,000.00  | 14,539,000.40  |
| 1.1.2 | 1,500,000.00  | 3,856,000.00   | 0.00 | 5,356,000.00   | 2.99.05 |  |  |  | Útiles y materiales de limpieza    | 1,500,000.00  | 4,306,000.00   | 0.00          | 5,806,000.00   |
| 1.1.2 | 1,500,000.00  | 6,832,682.93   | 0.00 | 8,332,682.93   | 2.99.06 |  |  |  | Útiles y materiales de resguard    | 1,500,000.00  | 9,132,682.93   | 125,000.00    | 10,757,682.93  |
| 1.1.2 | 200,000.00    | 2,150,000.00   | 0.00 | 2,350,000.00   | 2.99.07 |  |  |  | Útiles y materiales de cocina y c  | 200,000.00    | 2,150,000.00   | 0.00          | 2,350,000.00   |
| 1.1.2 | 2,000,000.00  | 2,014,000.00   | 0.00 | 4,014,000.00   | 2.99.99 |  |  |  | Otros útiles, materiales y sumini  | 2,000,000.00  | 2,014,000.00   | 15,210,000.00 | 19,224,000.00  |



[illegible]



| 1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES                     |  | 1.3   | 382,735,199.69 | 27,150,000.00  | -                | 409,885,199.69   | 6       | TRANSFERENCIAS CORRIENTES        | 382,735,199.69 | 27,150,000.00 | -              | 409,885,199.69 |
|---------------------------------------------------|--|-------|----------------|----------------|------------------|------------------|---------|----------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público |  | 1.3.1 | 347,235,199.69 | 0.00           | 0.00             | 347,235,199.69   | 6.01    | TRANSFERENCIAS CORRIENTES        | 347,235,199.69 | 0.00          | 0.00           | 347,235,199.69 |
|                                                   |  | 1.3.1 | 8,250,000.00   | 0.00           | 0.00             | 8,250,000.00     | 6.01.01 | Transferencias corrientes al Gc  | 8,250,000.00   | 0.00          | 0.00           | 8,250,000.00   |
|                                                   |  | 1.3.1 | 35,408,000.00  | 0.00           | 0.00             | 35,408,000.00    | 6.01.02 | Transferencias corrientes a Ocr  | 35,408,000.00  | 0.00          | 0.00           | 35,408,000.00  |
|                                                   |  | 1.3.1 | 183,233,842.06 | 0.00           | 0.00             | 183,233,842.06   | 6.01.03 | Transferencias corrientes a Irs  | 183,233,842.06 | 0.00          | 0.00           | 183,233,842.06 |
|                                                   |  | 1.3.1 | 120,343,357.63 | 0.00           | 0.00             | 120,343,357.63   | 6.01.04 | Transferencias corrientes a Gc   | 120,343,357.63 | 0.00          | 0.00           | 120,343,357.63 |
|                                                   |  | 1.3.1 | 0.00           | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 6.01.05 | Transferencias corrientes a Ent  | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
|                                                   |  | 1.3.1 | 0.00           | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 6.01.06 | Transferencias corrientes a Irs  | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
|                                                   |  | 1.3.1 | 0.00           | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 6.01.07 | Dividendos                       | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
|                                                   |  | 1.3.1 | 0.00           | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 6.01.08 | Fondos en fideicomiso para gas   | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
|                                                   |  | 1.3.1 | 0.00           | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 6.01.09 | Impuestos por transferir         | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
|                                                   |  | 1.3.1 | -              | -              | -                | -                | 1.09    | IMPUESTOS                        | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
|                                                   |  | 1.3.1 | 0              | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 1.09.01 | Impuestos sobre ingresos y utili | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
|                                                   |  | 1.3.1 | 0              | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 1.09.02 | Impuestos sobre la propiedad d   | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
|                                                   |  | 1.3.1 | 0              | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 1.09.03 | Impuestos de patentes            | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
|                                                   |  | 1.3.1 | 0              | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 1.09.99 | Otros impuestos                  | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
| 1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado |  | 1.3.2 | 24,000,000.00  | -              | -                | 24,000,000.00    | 6.02    | TRANSFERENCIAS CORRIENTES        | 24,000,000.00  | -             | -              | 24,000,000.00  |
|                                                   |  | 1.3.2 | 0              | 0.00           | 0.00             | 0                | 6.02.01 | Becas a funcionarios             | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
|                                                   |  | 1.3.2 | 24,000,000.00  | 0.00           | 0.00             | 24,000,000.00    | 6.02.02 | Becas a terceras personas        | 24,000,000.00  | 0.00          | 0.00           | 24,000,000.00  |
|                                                   |  | 1.3.2 | -              | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 6.02.03 | Ayudas a funcionarios            | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
|                                                   |  | 1.3.2 | -              | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 6.02.99 | Otras transferencias a persona   | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
|                                                   |  | 1.3.2 | 7,500,000.00   | 8,150,000.00   | 0.00             | 15,650,000.00    | 6.03    | PRESTACIONES                     | 7,500,000.00   | 8,150,000.00  | 0.00           | 15,650,000.00  |
|                                                   |  | 1.3.2 | 7,500,000.00   | 8,150,000.00   | 0.00             | 15,650,000.00    | 6.03.01 | Prestaciones legales             | 7,500,000.00   | 8,150,000.00  | 0.00           | 15,650,000.00  |
|                                                   |  | 1.3.2 | 0.00           | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 6.03.02 | Pensiones y jubilaciones contrit | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
|                                                   |  | 1.3.2 | 0.00           | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 6.03.03 | Pensiones no contributivas       | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
|                                                   |  | 1.3.2 | 0.00           | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 6.03.04 | Decimotercer mes de jubilacion   | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
|                                                   |  | 1.3.2 | 0.00           | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 6.03.99 | Otras prestaciones               | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
|                                                   |  | 1.3.2 | -              | 19,000,000.00  | -                | 19,000,000.00    | 6.04    | TRANSFERENCIAS CORRIENTES        | 0.00           | 19,000,000.00 | 0.00           | 19,000,000.00  |
|                                                   |  | 1.3.2 | 0.00           | 19,000,000.00  | 0.00             | 19,000,000.00    | 6.04.01 | Transferencias corrientes a as   | 0.00           | 19,000,000.00 | 0.00           | 19,000,000.00  |
|                                                   |  | 1.3.2 | 0.00           | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 6.04.02 | Transferencias corrientes a fur  | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
|                                                   |  | 1.3.2 | 0.00           | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 6.04.03 | Transferencias corrientes a co   | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
| 1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo |  | 1.3.3 | 0.00           | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 6.04.04 | Transferencias corrientes a otr  | 0              | 0             | 0              | 0              |
|                                                   |  | 1.3.2 | 0              | 0              | 0                | 0                | 6.05    | TRANSFERENCIAS CORRIENTES        | 0              | 0             | 0              | 0              |
|                                                   |  | 1.3.2 | 0              | 0              | 0                | 0.00             | 6.05.01 | Transferencias corrientes a em   | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
|                                                   |  | 1.3.2 | 4,000,000.00   | 0.00           | 0.00             | 4,000,000.00     | 6.06    | OTRAS TRANSFERENCIAS CC          | 4,000,000.00   | 0.00          | 0.00           | 4,000,000.00   |
|                                                   |  | 1.3.2 | 2,500,000.00   | 0.00           | 0.00             | 2,500,000.00     | 6.06.01 | Indemnizaciones                  | 2,500,000.00   | 0.00          | 0.00           | 2,500,000.00   |
|                                                   |  | 1.3.2 | 1,500,000.00   | 0.00           | 0.00             | 1,500,000.00     | 6.06.02 | Reintegros o devoluciones        | 1,500,000.00   | 0.00          | 0.00           | 1,500,000.00   |
| 1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo |  | 1.3.3 | 0              | 0              | 0                | 0                | 6.07    | TRANSFERENCIAS CORRIENTES        | 0              | 0             | 0              | 0              |
|                                                   |  | 1.3.3 | 0              | 0              | 0                | 0.00             | 6.07.01 | Transferencias corrientes a ocr  | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
|                                                   |  | 1.3.3 | 0              | 0              | 0                | 0.00             | 6.07.02 | Otras transferencias corrientes  | 0              | 0             | 0              | 0.00           |
| 2 GASTOS DE CAPITAL                               |  | 2     | 57,535,000.00  | 353,059,625.32 | 1,443,556,034.31 | 1,854,150,659.64 | 5       | BIENES DURADEROS                 | 57,535,000.00  | 86,891,953.51 | 830,992,591.96 | 874,119,535.47 |
| 2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL                          |  |       | 17,000,000.00  | 301,585,445.06 | 1,443,556,034.31 | 1,762,141,479.38 | 5.02    | CONSTRUCCIONES, ADICIONE         | 17,000,000.00  | 35,417,773.25 | 799,737,658.22 | 832,151,431.47 |
| 2.1.1 Edificaciones                               |  | 2.1.1 | 17,000,000.00  | 16,286,086.25  | 3,000,000.00     | 36,286,086.25    | 5.02.01 | Edificios                        | 17,000,000.00  | 16,286,086.25 | 27,427,842.96  | 60,713,929.21  |
| 2.1.2 Vías de comunicación                        |  | 2.1.2 | 0.00           | 285,299,358.81 | 955,108,616.81   | 1,240,407,975.63 | 5.02.02 | Vías de comunicación terrestre   | 0.00           | 19,131,687.00 | 750,493,434.00 | 869,625,121.00 |
|                                                   |  | 2.1.2 | 0.00           | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 5.02.03 | Vías ferreas                     | 0              | 0             | 0              | 0              |
|                                                   |  | 2.1.2 | 0.00           | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 5.02.04 | Obras marítimas y fluviales      | 0              | 0             | 0              | 0              |
|                                                   |  | 2.1.2 | 0.00           | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 5.02.05 | Aeropuertos                      | 0              | 0             | 0              | 0              |
| 2.1.3 Obras urbanísticas                          |  | 2.1.3 | 0.00           | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 5.02.06 | Obras urbanísticas               | 0              | 0             | 0              | 0              |
| 2.1.4 Instalaciones                               |  | 2.1.4 | 0.00           | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 5.02.07 | Instalaciones                    | 0              | 0             | 0              | 0              |
| 2.1.5 Otras obras                                 |  | 2.1.5 | 0.00           | 0.00           | 453,631,036.24   | 453,631,036.24   | 5.02.99 | Otras construcciones adicionales | 0.00           | 0.00          | 21,816,381.26  | 21,816,381.26  |
| 2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS                        |  |       | 40,535,000.00  | 51,474,180.26  | 0.00             | 92,009,180.26    |         |                                  |                |               |                |                |





|       |                                             |       |               |               |         |               |               |               |               |               |
|-------|---------------------------------------------|-------|---------------|---------------|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 2.2.1 | Maquinaria y equipo                         | 2.2.1 | 26,510,000.00 | 49,474,180.26 | 5.01    | 75,984,180.26 | 26,510,000.00 | 49,474,180.26 | 6,447,203.96  | 82,431,384.22 |
|       |                                             | 2.2.1 | -             | 0.00          | 5.01.01 | -             | 0             | 0             | 0             | -             |
|       |                                             | 2.2.1 | -             | 15,000,000.00 | 5.01.02 | 15,000,000.00 | 0.00          | 15,000,000.00 | 0.00          | 15,000,000.00 |
|       |                                             | 2.2.1 | 3,000,000.00  | 0.00          | 5.01.03 | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  | 0.00          | 5,500,000.00  | 8,500,000.00  |
|       |                                             | 2.2.1 | 5,860,000.00  | 0.00          | 5.01.04 | 5,860,000.00  | 5,860,000.00  | 0.00          | 0.00          | 5,860,000.00  |
|       |                                             | 2.2.1 | 16,400,000.00 | 0.00          | 5.01.05 | 28,900,000.00 | 16,400,000.00 | 0.00          | 0.00          | 28,900,000.00 |
|       |                                             | 2.2.1 | -             | 0.00          | 5.01.06 | -             | 0.00          | 0.00          | 0.00          | -             |
|       |                                             | 2.2.1 | -             | 20,224,180.26 | 5.01.07 | 20,224,180.26 | 0.00          | 20,224,180.26 | 0.00          | 20,224,180.26 |
|       |                                             | 2.2.1 | 1,250,000.00  | 1,750,000.00  | 5.01.99 | 3,000,000.00  | 1,250,000.00  | 1,750,000.00  | 947,203.96    | 3,947,203.96  |
|       |                                             | 2.2.1 | 0             | 0             | 5.99    | -             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 2.2.2 | Terrenos                                    | 2.2.2 | 0             | 0.00          | 5.03    | -             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.2.2 | 0             | 0.00          | 5.03.01 | -             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.2.2 | 0             | 0.00          | 5.03.02 | -             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.2.2 | 0             | 0.00          | 5.03.99 | -             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 2.2.4 | Intangibles                                 | 2.2.4 | 13,500,000.00 | 2,000,000.00  | 5.99    | 15,500,000.00 | 14,025,000.00 | 2,000,000.00  | 24,807,729.72 | 40,832,729.72 |
|       |                                             | 2.2.5 | 0.00          | 0.00          | 5.99.03 | -             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.2.5 | 525,000.00    | 0.00          | 5.99.02 | 525,000.00    | 525,000.00    | 0.00          | 0.00          | 525,000.00    |
| 2.3   | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL                   | 2.3   | -             | -             | 7       | -             | -             | -             | -             | -             |
|       |                                             | 2.3.1 | 0             | 0             | 7.01    | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.1 | 0             | 0.00          | 7.01.01 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.1 | 0             | 0.00          | 7.01.02 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.1 | 0             | 0.00          | 7.01.03 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.1 | 0             | 0.00          | 7.01.04 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.1 | 0             | 0.00          | 7.01.05 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.1 | 0             | 0.00          | 7.01.06 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.1 | 0             | 0.00          | 7.01.07 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.2 | -             | -             | 7.02    | -             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 2.3.2 | Transferencias de capital al Sector Privado | 2.3.2 | 0             | 0.00          | 7.02.01 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.2 | 0             | 0             | 7.03    | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.2 | -             | 0.00          | 7.03.01 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.2 | 0             | 0.00          | 7.03.02 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.2 | 0             | 0.00          | 7.03.03 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.2 | 0             | 0.00          | 7.03.99 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.2 | 0             | 0             | 7.04    | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.2 | 0             | 0             | 7.04.01 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 2.3.3 | Transferencias de capital al Sector Externo | 2.3.3 | 0             | 0             | 7.05    | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.3 | 0             | 0.00          | 7.05.01 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.3 | 0             | 0.00          | 7.05.02 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.3 | 0             | 0             | 7.05.02 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.3 | 0             | 0             | 7.05.02 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.3 | 0             | 0             | 7.05.02 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.3 | 0             | 0             | 7.05.02 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.3 | 0             | 0             | 7.05.02 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.3 | 0             | 0             | 7.05.02 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.3 | 0             | 0             | 7.05.02 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.3 | 0             | 0             | 7.05.02 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.3 | 0             | 0             | 7.05.02 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|       |                                             | 2.3.3 | 0             | 0             | 7.05.02 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |



| 3 TRANSACCIONES FINANCIERAS   |  |  | 3     | 8,900,000.00 | -    | 8,900,000.00 | 4       | ACTIVOS FINANCIEROS              | 0    | 0             | 0             | 0             |
|-------------------------------|--|--|-------|--------------|------|--------------|---------|----------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 3.1 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS    |  |  | 3.1   | 0            | 0    | 0            | 4.01    | PRÉSTAMOS                        | 0    | 0             | 0             | 0             |
|                               |  |  | 3.1   | 0            | 0    | 0.00         | 4.01.01 | Préstamos al Gobierno Central    | 0    | 0             | 0             | 0             |
|                               |  |  | 3.1   | 0            | 0    | 0.00         | 4.01.02 | Préstamos a Órganos Descon-      | 0    | 0             | 0             | -             |
|                               |  |  | 3.1   | 0            | 0    | 0.00         | 4.01.03 | Préstamos a Instituciones Desc-  | 0    | 0             | 0             | -             |
|                               |  |  | 3.1   | 0            | 0    | 0.00         | 4.01.04 | Préstamos a Gobiernos Locales    | 0    | 0             | 0             | -             |
|                               |  |  | 3.1   | 0            | 0    | 0.00         | 4.01.05 | Préstamos a Empresas Públicas    | 0    | 0             | 0             | -             |
|                               |  |  | 3.1   | 0            | 0    | 0.00         | 4.01.06 | Préstamos a Instituciones Públic | 0    | 0             | 0             | -             |
|                               |  |  | 3.1   | 0            | 0    | 0.00         | 4.01.07 | Préstamos al Sector Privado      | 0    | 0             | 0             | -             |
|                               |  |  | 3.1   | 0            | 0    | 0.00         | 4.01.08 | Préstamos al Sector Externo      | 0    | 0             | 0             | -             |
| 3.2 ADQUISICIÓN DE VALORES    |  |  | 3.2   | 0            | 0    | 0            | 4.02    | ADQUISICIÓN DE VALORES           | 0    | 0             | 0             | 0             |
|                               |  |  | 3.2   | 0            | 0    | 0.00         | 4.02.01 | Adquisición de valores del Gobi  | 0    | 0             | 0             | -             |
|                               |  |  | 3.2   | 0            | 0    | 0.00         | 4.02.02 | Adquisición de valores de Órga   | 0    | 0             | 0             | -             |
|                               |  |  | 3.2   | 0            | 0    | 0.00         | 4.02.03 | Adquisición de valores de Instit | 0    | 0             | 0             | -             |
|                               |  |  | 3.2   | 0            | 0    | 0.00         | 4.02.04 | Adquisición de valores de Gobi   | 0    | 0             | 0             | -             |
|                               |  |  | 3.2   | 0            | 0    | 0.00         | 4.02.05 | Adquisición de valores de Empr   | 0    | 0             | 0             | -             |
|                               |  |  | 3.2   | 0            | 0    | 0.00         | 4.02.06 | Adquisición de valores de Instit | 0    | 0             | 0             | -             |
|                               |  |  | 3.2   | 0            | 0    | 0.00         | 4.02.07 | Adquisición de valores del Sect  | 0    | 0             | 0             | -             |
|                               |  |  | 3.2   | 0            | 0    | 0.00         | 4.02.08 | Adquisición de valores del Sect  | 0    | 0             | 0             | -             |
| 3.3 AMORTIZACIÓN              |  |  | 3.3   | -            | -    | 8,900,000.00 | 8       | AMORTIZACIÓN                     | -    | 10,487,276.45 | 11,260,438.07 | 21,747,714.52 |
| 3.3.1 Amortización interna    |  |  | 3.3.1 | 0            | 0    | 0            | 8.01    | AMORTIZACIÓN DE TÍTULOS          | 0    | 0             | 0             | 0             |
|                               |  |  | 3.3.1 | 0            | 0    | 0.00         | 8.01.01 | Amortización de títulos valores  | 0    | 0             | 0             | -             |
|                               |  |  | 3.3.1 | 0            | 0    | 0.00         | 8.01.02 | Amortización de títulos valores  | 0    | 0             | 0             | -             |
|                               |  |  | 3.3.1 | 0            | 0    | 8,900,000.00 | 8.02    | AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS        | -    | 10,487,276.45 | 11,260,438.07 | 21,747,714.52 |
|                               |  |  | 3.3.1 | 0            | 0    | 0.00         | 8.02.01 | Amortización de préstamos del    | 0.00 | 0.00          | 2,814,082.64  | 2,814,082.64  |
|                               |  |  | 3.3.1 | 0            | 0    | 0.00         | 8.02.02 | Amortización de préstamos de l   | 0    | 0             | 0             | -             |
|                               |  |  | 3.3.1 | 0            | 0    | 0.00         | 8.02.03 | Amortización de préstamos de l   | 0    | 0             | 0             | -             |
|                               |  |  | 3.3.1 | 0            | 0    | 0.00         | 8.02.04 | Amortización de préstamos de l   | 0    | 0             | 0             | -             |
|                               |  |  | 3.3.1 | 0            | 0    | 0.00         | 8.02.05 | Amortización de préstamos de l   | 0    | 0             | 0             | -             |
|                               |  |  | 3.3.1 | -            | -    | 8,900,000.00 | 8.02.06 | Amortización de préstamos de l   | 0.00 | 10,487,276.45 | 8,446,355.43  | 18,933,631.88 |
|                               |  |  | 3.3.1 | 0            | 0    | 0.00         | 8.02.07 | Amortización de préstamos del    | 0    | 0             | 0             | 0             |
|                               |  |  | 3.3.1 | 0            | 0    | 0            | 8.03    | AMORTIZACIÓN DE OTRAS O          | 0    | 0             | 0             | 0             |
|                               |  |  | 3.3.1 | 0            | 0    | 0            | 8.03.01 | Amortización de otras obligacio  | 0    | 0             | 0             | 0             |
| 3.3.2 Amortización externa    |  |  | 3.3.2 | 0            | 0    | 0            | 8.01    | AMORTIZACIÓN DE TÍTULOS          | 0    | 0             | 0             | 0             |
|                               |  |  | 3.3.2 | 0            | 0    | 0.00         | 8.01.03 | Amortización de títulos valores  | 0    | 0             | 0             | 0             |
|                               |  |  | 3.3.2 | 0            | 0    | 0.00         | 8.01.04 | Amortización de títulos valores  | 0    | 0             | 0             | 0             |
|                               |  |  | 3.3.2 | 0            | 0    | 0            | 8.02    | AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS        | 0    | 0             | 0             | 0             |
|                               |  |  | 3.3.2 | 0            | 0    | 0.00         | 8.02.08 | Amortización de préstamos de l   | 0    | 0             | 0             | 0             |
| 3.4 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS |  |  | 3.4   | 0            | 0    | 0            | 4.99    | OTROS ACTIVOS FINANCIEROS        | 0    | 0             | 0             | 0             |
|                               |  |  | 3.4   | 0            | 0    | 0.00         | 4.99.01 | Aportes de Capital a Empresas    | 0    | 0             | 0             | 0             |
|                               |  |  | 3.4   | 0            | 0    | 0.00         | 4.99.99 | Otros activos financieros        | 0    | 0             | 0             | 0             |
| 4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN        |  |  | 4     | -            | -    | 5,179,978.44 | 9       | CUENTAS ESPECIALES               | -    | 5,179,978.44  | 5,179,978.44  | 5,179,978.44  |
|                               |  |  | 4     | -            | -    | 1,000,000.00 | 9.02    | SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRE         | 0    | 5,179,978.44  | 5,179,978.44  | 5,179,978.44  |
|                               |  |  | 4     | 0.00         | 0.00 | 4,179,978.44 | 9.02.01 | Sumas libres sin asignación pre  | 0.00 | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |
|                               |  |  | 4     | 0.00         | 0.00 | 4,179,978.44 | 9.02.02 | Sumas con destino específico s   | 0.00 | 4,179,978.44  | 4,179,978.44  | 4,179,978.44  |



1 Sr. Gilberth Acuña menciona que esta información también tiene que ser enviada a  
2 la Secretaría Técnica de Presupuestos Públicos del Ministerio de Hacienda, donde  
3 emiten un documento que posteriormente trasladan a la Contraloría General de la  
4 República. Agrega que también se tuvo que calcular el presupuesto plurianual para  
5 dos, tres, cuatros años, lo cual va a requerir cambios en la legislación, así como en  
6 la Constitución Política por el principio de la anualidad. Procede a presentar el  
7 siguiente detalle:  
8

| MUNICIPALIDAD DE SAN PABLO DE HEREDIA |                  |                  |                  |                  |                                                            |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------------------|
| PRESUPUESTO PLURIANUAL DE INGRESOS    |                  |                  |                  |                  |                                                            |
| POSIBLES INGRESOS                     | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | VINCULACIÓN CON OBJETIVOS Y METAS DE MEDIANO Y LARGO PLAZO |
| INGRESOS CORRIENTES                   | 3,642,721,461.57 | 3,669,305,461.57 | 3,943,924,661.57 | 4,226,470,101.57 | Plan Estratégico 2021 -2024                                |
| INGRESOS DE CAPITAL                   | 296,662,134.19   | 296,662,134.19   | 296,662,134.19   | 296,662,134.19   | Plan Estratégico 2021 -2024                                |
| FINANCIAMIENTO                        | 354,843,434.00   | -                | -                | -                | Plan Estratégico 2021 -2024                                |
| TOTAL                                 | 4,294,227,029.76 | 3,965,967,595.76 | 4,240,586,795.76 | 4,523,132,235.76 |                                                            |

9  
10 Menciona que la disminución en el año 2022 se debe porque ya el financiamiento  
11 del préstamo para la construcción de aceras estaría ejecutado.  
12

13  
14 Seguidamente procede a presentar el siguiente oficio:  
15



MUNICIPALIDAD DE SAN PABLO DE HEREDIA  
ALCALDÍA MUNICIPAL

10 de setiembre del 2020  
OFICIO MSPH-AM-NE-207-2020

Señores  
Comisión de Hacienda y Presupuesto  
Concejo Municipal, San Pablo de Heredia

Estimados señores:

Referencia: Trámite de Aprobación de Presupuesto Municipal – Disminución en el  
Ingreso Transferencia 8114 y Correspondiente Ajuste en Programa III – Proyecto  
Mejoras Mesetas Sur

Antecedente

1. Que en el Proyecto de Presupuesto Inicial para el ejercicio económico del  
2021, presentado para aprobación ante el Concejo Municipal, mediante  
oficio de la Alcaldía Municipal de fecha 28 de agosto del 2020, se registró  
en el Ingreso por Ley de Simplificación 8114, un monto de 292.615.182,81  
colones, valor que correspondía al comunicado por las autoridades del  
MOPT a dicha fecha.

2. Que en fecha 26 de agosto del 2020, se recibe en el Departamento de  
Planificación y Presupuesto, correo electrónico, de la funcionaria Mauren  
Mora; de la Unidad Técnica de Gestión Vial, con adjuntos, mediante el que  
se informaba de eventual disminución a la transferencia 8114, para el  
ejercicio económico del 2021, para la Municipalidad de San Pablo, a un  
monto de 262.845.513.00 colones, fecha para la que se encontraba  
concluido el Presupuesto a tramitar para aprobación ante el Concejo  
Municipal.

Municipalidad de San Pablo de Heredia, Costado Norte del Parque Central.  
Teléfono (506) 2277.8702-Apertura postal 96-3019.  
[alcaldia@sanpablo.cr](mailto:alcaldia@sanpablo.cr)

MUNICIPALIDAD DE SAN PABLO DE HEREDIA  
ALCALDÍA MUNICIPAL

3. Que en fecha posterior a la tramitación, para análisis y aprobación del proyecto de presupuesto inicial para el ejercicio económico del 2021, ante el Concejo Municipal, quedó evidenciado la realidad de la reducción a la transferencia 8114, para el ejercicio económico del 2021, a un monto de 262.845.513.00 colones.

Se solicita a la Comisión de Hacienda Municipal:

1. Acordar disminuir en los ingresos del Proyecto de Presupuesto inicial para el ejercicio económico del 2021, presentado para aprobación ante el Concejo Municipal, mediante oficio de la Alcaldía Municipal de fecha 28 de agosto del 2020, en el Ingreso por Ley de Simplificación 8114, un monto de 29.769.669.81 colones, para que se registre un nuevo monto de 262.845.513.00 colones.
2. Acordar disminuir en los egresos, Programa III, Grupo de Proyectos Vías de Comunicación, en el Proyecto Mejoras Mesetas Sur, en la sub partida 5. 02. 02. Vías de comunicación terrestre, un monto de 29.769.669.81 colones, para que se registre en la sub partida de cita 150.880.330.19 colones.
3. Acordar realizar todas las modificaciones en el Proyecto de Presupuesto inicial para el ejercicio económico del 2021, que se deriven de los anteriores acuerdos.

Se suscribe

**BERNARDO PORRAS LOPEZ (FIRMA)**  
Firmado digitalmente por BERNARDO PORRAS LOPEZ (FIRMA)  
Fecha: 2020.09.10 10:20:38 -06'00'  
Lic. Bernardo Porras Lopez  
Alcalde Municipal

Municipalidad de San Pablo de Heredia, Costado Norte del Parque Central.  
Teléfono (506) 2277.8792-Apeñado postal 96-3019.  
[auditoria@cpmheredia.ac.cr](mailto:auditoria@cpmheredia.ac.cr)

1  
2 Sr. Rodrigo Hidalgo consulta si al disminuir el proyecto de Meseta Sur, cuanto  
3 quedaría para ejecutar la obra, a lo que el Sr. Gilberth Acuña responde que se  
4 registraría \$150.000.0000,00.

5  
6 Sr. Rodrigo Hidalgo indica que, si con dicho monto se puede cubrir la totalidad del  
7 proyecto, a lo que el Sr. Bernardo Porras expresa que la idea es invertir en  
8 infraestructura pluvial, por lo que se tiene que replantear el proyecto para determinar  
9 hasta donde se podría llegar y continuarlo con recursos del presupuesto  
10 extraordinario.

11  
12 Sr. Rodrigo Hidalgo somete a votación realizar dicho ajuste en el presupuesto:

- 13  
14 ✓ Tanto las señoras Yolanda Tapia Reyes, Heidy León Chaves y el señor  
15 Rodrigo Hidalgo Otárola, están de acuerdo

16 Se procede a presentar el informe elaborado por el Lic. Oscar Hidalgo, con respecto  
17 a las contrataciones de auditores externos realizadas por la Sra. Marcela Espinoza  
18 Alvarado, Auditora Interna, en el año 2019, que versa de la siguiente manera:  
19





MUNICIPALIDAD DE SAN PABLO DE HEREDIA  
PROVEEDURIA MUNICIPAL  
Costado Norte del Parque Central de San Pablo de Heredia, Palacio  
Municipal, 2° Piso.  
Heredia (506) 2277-07-20, 2277-07-21, Fax: 2580-7401.



San Pablo, 09 de setiembre de 2020  
MSPH-AM-PROV-NI-089-2020

Lic. Bernardo Porras López.  
Alcalde Municipal  
Municipalidad de San Pablo.  
S. O.

Estimado Compañero.

Por este medio le saludo y procedo a rendirle información solicitada por medio de oficio MSPH-AM-NI-154-2020, y señale este fue un procedimiento de Contratación Directa tramitado en el mes de marzo y adjudicado en el mes de abril, dicha necesidad la presento la Sra. Marcela Espinoza Alvarado, Auditora Interna para el año 2019.

El contratista fue el Lic. Gerardo Marín Tijerino, por un monto de \$ 7.000.000,00 y realizó los siguientes estudios:

- Valoración y análisis del sistema de control interno para el establecimiento y cobro del Impuesto por Patentes (licencias municipales) y Bienes Inmuebles.
- Evaluación del proceso de Liquidación Presupuestaria correspondiente al ejercicio económico 2018.
- Asesoría y apoyo en estudios especiales solicitados a la Auditoría Interna por parte de la Contraloría General de la República, Concejo Municipal y Ciudadanía.

El servicio de asesoría ofrecido deberá considerar el apoyo y participación profesional, conforme así lo requiera la Auditoría Interna, para el desarrollo de las etapas de planificación, examen, formulación de los productos de auditoría, de los proyectos de auditoría arriba mencionados, en coordinación con la Auditoría Interna Municipal.

Municipalidad de San Pablo de Heredia, Costado Norte del Parque Central.  
Central telefónica: (506) 2277-0720-Apartado postal 98-0019.  
[info@sanpablo.go.cr](mailto:info@sanpablo.go.cr)

Es conveniente aclarar que el monto anteriormente mencionado corresponden a 560 horas de honorarios profesionales de acuerdo a lo indicado en la tabla que regula a los Contadores Públicos Autorizados.

Adicionalmente para el mes de noviembre de 2019 se tramita una ampliación para este contratista por un monto de \$ 3.000.000,00 y realizó el siguiente estudio agregado:

Estudio de auditoría respecto del proceso de implementación y adaptación de la Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) por parte de esta Municipalidad y en el fortalecimiento de la gestión de esta Auditoría Interna del seguimiento de las recomendaciones emitidas en sus Informes de fiscalización

Sin más, se despide,

OSCAR  
ALEJANDRO  
HIDALGO  
MENA (FIRMA)  
MENA (FIRMA)  
11/24/20 06:00'

Oscar Hidalgo Mena, Director  
Departamento de Proveeduría

Municipalidad de San Pablo de Heredia, Costado Norte del Parque Central.  
Central telefónica: (506) 2277-0720-Apartado postal 98-0019.  
[info@sanpablo.go.cr](mailto:info@sanpablo.go.cr)

Sr. Julio Rojas indica que le preocupa que se está omitiendo lo establecido en la Ley de Contratación Administrativa, siendo que en dicho detalle se reiteran los mismos proveedores



1 Sr. Rodrigo Hidalgo externa que, a la señora Auditora se le solicitara cierta  
2 información previo a la contratación, siendo que se puede hacer la publicación en el  
3 Colegio de Contadores, donde posiblemente surjan diferentes opciones de  
4 profesionales.

6 Sr. Bernardo Porras comenta que se está haciendo valoraciones subjetivas. Aclara  
7 que en este caso específico del Sr. Tijerino, la ley faculta hacer ampliaciones en los  
8 contratos, por lo que considera que no se puede hablar de supuestos.

10 Sr. Erick Soto menciona que le gustaría conocer los estudios que se realizaron, así  
11 como el seguimiento que le da la señora Auditora Interna. Por otra parte, externa  
12 que ella solamente se dedica hacer contrataciones.

14 Sr. Rodrigo Hidalgo comenta que es importante dejar previsto el monto de servicios  
15 de gestión de apoyo para posteriormente determinar si será más viable nombrar un  
16 asistente o bien hacer contrataciones de auditores externos.

18 Sra. Heidý León indica que, al contratarse un asistente se le cargaría todo el trabajo,  
19 siendo que la Sra. Marcela Espinoza Alvarado, es deficiente y así lo demuestra las  
20 calificaciones de las evaluaciones de desempeño, por lo que no considera justo y  
21 en caso de que no tenga la capacidad profesional pues que se actualice. Agrega  
22 que es triste que hay profesionales que no valoran su puesto, cuando el nivel de  
23 desempleo es tan alto.

25 Sr. Julio Rojas aclara que no está suponiendo absolutamente nada con respecto a  
26 la contratación administrativa, solamente que le preocupa que se contrate a una  
27 misma persona para hacer tres estudios diferentes por un monto de \$10.000.000.00,  
28 ya que existen profesionales de mucha competencia que podrían hacer ese tipo de  
29 trabajo. Reitera que solamente interpretó la información dada.

31 Sr. Bernardo Porras reitera que la Auditora tiene la potestad de realizar algún  
32 adendum a la contratación inicial.

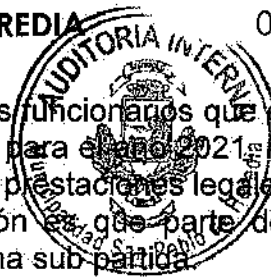
34 Sr. Rodrigo Hidalgo consulta que faltaría para concluir, a lo que la Sra. María José  
35 Esquivel manifiesta que sería importante que se tomen decisiones que habían  
36 quedado pendientes, por ejemplo, con el tema de los servicios de gestión y apoyo  
37 de la Auditoria Interna, distribuir los recursos de la Unión Nacional de Gobiernos  
38 Locales (UNGL), aumentar el monto de las prestaciones legales y decidir donde se  
39 va aplicar la suma \$800.000 que sobró de la sub partida de alimentos y bebidas del  
40 centro de costos del Concejo Municipal.

42 Sr. Rodrigo Hidalgo considera que los recursos de la Auditora Interna, se debe  
43 mantener, el monto que estaban sobrando de alimentos, puede ser destinado a  
44 publicidad del Concejo Municipal, tomando en cuenta el aporte de la Sra. Yolanda  
45 Tapia.

47 Sr. Bernardo Porras comenta que el tema de los brouchere y demás información  
48 puede ser cubierto también por la Alcaldía Municipal, en caso de que no alcance.  
49 Con respecto a la distribución de la UNGL, señala que había propuesto que se  
50 destinara el 60% para poblaciones vulnerables (personas con discapacidad y adulto  
51 mayor) y el 40% para becas.

53 Sr. Rodrigo Hidalgo menciona que el Sr. Gilberth Acuña, se había comprometido a  
54 presentar el promedio de gasto de los últimos dos años, para determinar si el monto  
55 de \$7.500.000 que se destinó para prestaciones legales es suficiente o si se debe  
56 ajustar.





Sr. Gilberth Acuña indica que siempre se les consulta a los funcionarios que están cerca de pensionarse si se van a acoger a este derecho y para el año 2021 no se tiene ninguno. Agrega que para aumentar la sub partida de prestaciones legales, se tiene que disminuir algún monto. Agrega que otra opción es que parte de los recursos de la liquidación presupuestaria, se destine a dicha sub partida.

Sr. Rodrigo Hidalgo expresa que es importante trabajar con promedios en este tema.

Sr. Bernardo Porras comenta que lo ideal es tomar los recursos de la liquidación, siendo que ahorita está un poco complicado, ya que se tiene que mover recursos de otro rubro.

Sra. Marjorie Montoya menciona que, con las partidas de prestaciones legales, se debe tener mucho cuidado, siendo que la Contraloría es muy minuciosa en la revisión del presupuesto, por lo tanto, tiene que estar bien sustentada para que no sea una razón de improbación.

Sr. Rodrigo Hidalgo en cuanto al tema de la Auditora, expresa que en el Concejo Municipal se deberá tomar un acuerdo para que previo a realizar cualquier contratación externa, se remita la información correspondiente para analizarla.

Sr. Julio Rojas expresa que de los recursos que se tenían destinados para la UNGL, se designe una parte para el proyecto de la Calle Meseta Sur.

Sr. Rodrigo Hidalgo señala que la iniciativa es muy buena, sin embargo, existe un acuerdo de la distribución de dichos recursos, por lo que no será posible. Procede a someter a votación, la aprobación de los servicios de gestión de apoyo que está incluyendo la Sra. Marcela Espinoza Alvarado, aumentar \$800.000 la sub partida de publicación del centro de Costos del Concejo Municipal y que los recursos de la Unión Nacional de Gobiernos Locales, se destine un 40% para becas y el 60% para poblaciones vulnerables, esto para que el Sr. Gilberth Acuña, proceda a realizar los cambios correspondientes.

✓ Tanto las señoras Heidy León Chaves, Yolanda Tapia Reyes y Rodrigo Hidalgo Otárola, están de acuerdo.

Sr. Rodrigo Hidalgo agradece a los presentes por todos los aportes realizados.

AL SER LAS VEINTE HORAS CON TREINTA MINUTOS DEL DIEZ DE SETIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTE, SE DA POR FINALIZADA LA SESIÓN DE LA COMISION DE HACIENDA Y PRESUPUESTO MUNICIPAL NÚMERO CERO NUEVE-VEINTE.

MSc. Rodrigo Hidalgo Otárola  
Coordinador de la Comisión



Sra. María José Esquivel Bogantes  
Asistente Secretaria del Concejo Municipal