



Municipalidad  
de Curridabat



**Curridabat**  
CIUDAD DULCE

# PROYECTO PRESUPUESTO ORDINARIO 2020



# ÍNDICE

	<b>FOLIO</b>
<u>PRESUPUESTO ORDINARIO 2020</u>	
- Detalle de Ingresos	2
- Detalle General de Egresos por Objeto del Gasto	4
- Detalle General de Egresos por Objeto del Gasto por Programas	5
- Estructura Programática Definitiva	6
- Justificación de los Ingresos	8
- Justificación de los Egresos	36
- Origen y Aplicación de Recursos Específicos – Cuadro N°1	44
- Estructura Organizacional – Cuadro N°2	49
- Cálculo Salario de la Alcaldesa – Cuadro N°3 A	50
- Cálculo Salario del Vicealcalde – Cuadro N°3 B	51
- Detalle de Deuda – Cuadro N°4	52
- Detalle de Transferencias Corrientes y De Capital – Cuadro N°5	52
- Clasificación Económica Regla Fiscal – Cuadro N°6	53
- Relación Ingreso Gasto en Servicios – Anexo N°1	54
- Detalle de 20% de los Ingresos Destinados a Gastos de Sanidad – Anexo N°2	55
- Cálculo de las Dietas a Regidores y Síndicos – Anexo N°3	56
- Cálculo de Cargas Sociales, Decimotercer Mes y Seguros – Anexo N°4	56
- Detalle Adquisición de Bienes y Servicios – Anexo N°5	57
- Detalle de Incentivos Salariales que se Reconocen en la Entidad – Anexo N°6	57
- Detalle por Objeto del Gasto Pormenorizado	58
- Organigrama 2020	86
- Estimación de Ingresos – Comparativo Métodos	87
- Estimación de Ingresos – Cálculo por Tasas Vigentes	88
- Estimación de Ingresos – Cálculo con Recuperación de Morosidad Promedio	89
- Estimación de Ingresos – Método de Promedio Simple	92
- Estimación de Ingresos – Método Matemático C.G.R.	103



**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT  
PRESUPUESTO ORDINARIO PARA EL PERIODO 2020**

<b>CODIGO</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>MONTO</b>	<b>%</b>
1.3.1.2.05.09.0.0.000	Otros servicios comunitarios	523.404.000,00	3,12%
1.3.1.2.05.09.9.0.000	Otros servicios comunitarios (Limpieza de Lotes)	1.500.000,00	0,01%
1.3.1.2.05.09.9.0.000	Otros servicios comunitarios (Aporte IMAS para operación de CEDUDIS)	521.904.000,00	3,11%
<b>1.3.1.2.09.00.0.0.000</b>	<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>59.000.000,00</b>	<b>0,35%</b>
1.3.1.2.09.01.0.0.000	Servicios de formación y capacitación	40.000.000,00	0,24%
1.3.1.2.09.09.0.0.000	Venta de otros servicios	19.000.000,00	0,11%
<b>1.3.1.3.00.00.0.0.000</b>	<b>DERECHOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>139.000.000,00</b>	<b>0,83%</b>
<b>1.3.1.3.02.00.0.0.000</b>	<b>DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PÚBLICOS</b>	<b>139.000.000,00</b>	<b>0,83%</b>
1.3.1.3.02.03.0.0.000	Derechos administrativos a actividades comerciales	139.000.000,00	0,83%
1.3.1.3.02.03.9.0.000	Otros derechos administrativos a actividades comerciales	139.000.000,00	0,83%
<b>1.3.2.0.00.00.0.0.000</b>	<b>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</b>	<b>208.000.000,00</b>	<b>1,24%</b>
<b>1.3.2.3.00.00.0.0.000</b>	<b>RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>208.000.000,00</b>	<b>1,24%</b>
<b>1.3.2.3.01.00.0.0.000</b>	<b>INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES</b>	<b>200.000.000,00</b>	<b>1,19%</b>
1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses sobre títulos valores de Instituciones Públicas Financieras	200.000.000,00	1,19%
<b>1.3.2.3.03.00.0.0.000</b>	<b>OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>8.000.000,00</b>	<b>0,05%</b>
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	6.000.000,00	0,04%
1.3.2.3.03.04.0.0.000	Diferencias por tipo de cambio	2.000.000,00	0,01%
<b>1.3.3.0.00.00.0.0.000</b>	<b>MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES</b>	<b>52.050.000,00</b>	<b>0,31%</b>
<b>1.3.3.1.00.00.0.0.000</b>	<b>MULTAS Y SANCIONES</b>	<b>52.050.000,00</b>	<b>0,31%</b>
1.3.3.1.09.00.0.0.000	Otras multas	52.050.000,00	0,31%
1.3.3.1.09.09.0.0.000	Multas varias	52.050.000,00	0,31%
<b>1.3.4.0.00.00.0.0.000</b>	<b>INTERESES MORATORIOS</b>	<b>190.000.000,00</b>	<b>1,13%</b>
1.3.4.1.00.00.0.0.000	Intereses moratorios por atraso en pago de impuestos	90.000.000,00	0,54%
1.3.4.2.00.00.0.0.000	Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicios	100.000.000,00	0,60%
<b>1.4.0.0.00.00.0.0.000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>20.878.427,46</b>	<b>0,12%</b>
<b>1.4.1.0.00.00.0.0.000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO</b>	<b>20.878.427,46</b>	<b>0,12%</b>
1.4.1.2.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes de Organos Desconcentrados	3.110.000,00	0,02%
1.4.1.2.02.00.0.0.000	Aporte Consejo Nacional de Política Pública de la Persona Joven	3.110.000,00	0,02%
1.4.1.3.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	17.768.427,46	0,11%
1.4.1.3.01.00.0.0.000	Aporte del I.F.A.M. por Licores Nacionales y Extranjeros	17.768.427,46	0,11%
<b>2.0.0.0.00.00.0.0.000</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>507.777.395,86</b>	<b>3,03%</b>
<b>2.2.0.0.00.00.0.0.000</b>	<b>RECUPERACIÓN Y ANTICIPOS POR OBRAS DE UTILIDAD PUBLICA</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00%</b>
2.2.1.0.00.00.0.0.000	Vías de comunicación	500.000,00	0,00%
<b>2.4.0.0.00.00.0.0.000</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>507.277.395,86</b>	<b>3,02%</b>
<b>2.4.1.0.00.00.0.0.000</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO</b>	<b>507.277.395,86</b>	<b>3,02%</b>
2.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias de capital del Gobierno Central	494.609.665,04	2,95%
2.4.1.1.01.00.0.0.000	Aporte del Gobierno Central, Ley 8114, para mantenimiento de la red vial cantonal	494.609.665,04	2,95%

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT  
PRESUPUESTO ORDINARIO PARA EL PERIODO 2020**

<b>CODIGO</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>MONTO</b>	<b>%</b>
2.4.1.3.00.00.0.0.000	Transferencias de capital de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	12.667.730,82	0,08%
2.4.1.3.01.00.0.0.000	Aporte del I.F.A.M. para mantenimiento y conservación de calles urbanas y caminos vecinales y adquisición de maquinaria y equipo, Ley 6909-83	12.667.730,82	0,08%
<b>3.0.0.0.00.00.0.0.000</b>	<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>3.500.000.000,00</b>	<b>20,86%</b>
<b>3.3.0.0.00.00.0.0.000</b>	<b>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES</b>	<b>3.500.000.000,00</b>	<b>20,86%</b>
3.3.1.0.00.00.0.0.000	SUPERÁVIT LIBRE	2.500.000.000,00	14,90%
3.3.2.0.00.00.0.0.000	SUPERÁVIT ESPECIFICO	1.000.000.000,00	5,96%

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT  
PRESUPUESTO ORDINARIO PARA EL PERIODO 2020**

**SECCION DE EGRESOS  
DETALLE GENERAL DEL OBJETO DEL GASTO**

	<b>EGRESOS TOTALES</b>	<b>16.772.909.823,32</b>	<b>100,00%</b>
0	REMUNERACIONES	5.263.384.727,90	31,38%
1	SERVICIOS	4.854.092.413,00	28,94%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	592.413.994,83	3,53%
3	INTERESES Y COMISIONES	44.000.000,00	0,26%
5	BIENES DURADEROS	3.690.689.116,84	22,00%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.370.219.570,75	8,17%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	857.000.000,00	5,11%
8	AMORTIZACION	98.000.000,00	0,58%
9	CUENTAS ESPECIALES	3.110.000,00	0,02%

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT  
PRESUPUESTO ORDINARIO PARA EL PERIODO 2020**

**DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA I**

	<b>EGRESOS PROGRAMA I</b>	<b>5.627.863.178,75</b>	<b>100,00%</b>
0	REMUNERACIONES	2.284.829.089,85	40,60%
1	SERVICIOS	925.672.106,74	16,45%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	103.910.993,41	1,85%
3	INTERESES Y COMISIONES	15.000.000,00	0,27%
5	BIENES DURADEROS	233.231.418,00	4,14%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.250.219.570,75	22,21%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	815.000.000,00	14,48%

**DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA II**

	<b>EGRESOS PROGRAMA II</b>	<b>7.248.871.723,68</b>	<b>100,00%</b>
0	REMUNERACIONES	2.687.140.256,75	37,07%
1	SERVICIOS	3.703.100.789,03	51,09%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	477.645.677,90	6,59%
3	INTERESES Y COMISIONES	29.000.000,00	0,40%
5	BIENES DURADEROS	130.875.000,00	1,81%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	120.000.000,00	1,66%
8	AMORTIZACION	98.000.000,00	1,35%
9	CUENTAS ESPECIALES	3.110.000,00	0,04%

**DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA III**

	<b>EGRESOS PROGRAMA III</b>	<b>3.896.174.920,89</b>	<b>100,00%</b>
0	REMUNERACIONES	291.415.381,30	7,48%
1	SERVICIOS	225.319.517,23	5,78%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	10.857.323,52	0,28%
5	BIENES DURADEROS	3.326.582.698,84	85,38%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	42.000.000,00	1,08%

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT  
PRESUPUESTO ORDINARIO 2020**

<b>PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL</b>				<b>%</b>
ACTIVIDAD	01	ADMINISTRACIÓN GENERAL	3.094.911.672,99	18,45%
ACTIVIDAD	02	AUDITORÍA INTERNA	241.600.517,01	1,44%
ACTIVIDAD	03	ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES PROPIAS	226.131.418,00	1,35%
ACTIVIDAD	04	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS	2.065.219.570,75	12,31%
<b>TOTAL PROGRAMA I</b>			<b>5.627.863.178,75</b>	<b>33,55%</b>

<b>PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNALES</b>				<b>%</b>
SERVICIO	01	ASEO DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS	410.303.341,46	2,45%
SERVICIO	02	RECOLECCIÓN DE BASURA	1.478.301.294,70	8,81%
SERVICIO	03	MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y CALLES	127.432.630,73	0,76%
SERVICIO	04	CEMENTERIOS	124.028.977,80	0,74%
SERVICIO	05	PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	923.618.245,79	5,51%
SERVICIO	09	EDUCATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS	1.663.433.827,33	9,92%
SERVICIO	10	SERVICIOS SOCIALES Y COMPLEMENTARIOS	1.100.828.589,81	6,56%
SERVICIO	17	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	9.500.000,00	0,06%
SERVICIO	22	SEGURIDAD VIAL	8.390.289,99	0,05%
SERVICIO	23	SEGURIDAD Y VIGILANCIA EN LA COMUNIDAD	257.860.586,25	1,54%
SERVICIO	25	PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	346.702.286,65	2,07%
SERVICIO	27	DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO	28.629.894,25	0,17%
SERVICIO	28	ATENCIÓN DE EMERGENCIAS CANTONALES	152.469.425,30	0,91%
SERVICIO	29	POR INCUMPLIMIENTO DE DEBERES DE LOS PROPIETARIOS DE BIENES INMUEBLES	40.000.000,00	0,24%
SERVICIO	30	ALCANTARILLADO PLUVIAL	577.372.333,63	3,44%
<b>TOTAL PROGRAMA II</b>			<b>7.248.871.723,68</b>	<b>43,21%</b>

<b>PROGRAMA III: INVERSIONES</b>				<b>%</b>
GRUPO	01	EDIFICIOS	740.758.457,08	4,42%
Proyecto	01	Diseño de la Delegación de Tirrases	18.000.000,00	0,11%
Proyecto	02	Construcción Centro Diurno en Granadilla Norte	266.484.120,35	1,59%
Proyecto	03	Reconstrucción y Remodelación para Escuela de Cocina La Cometa	281.274.336,73	1,68%

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT  
PRESUPUESTO ORDINARIO 2020**

<b>PROGRAMA III: INVERSIONES</b>				<b>%</b>
<b>GRUPO</b>	<b>01</b>	<b>EDIFICIOS</b>	<b>740.758.457,08</b>	<b>4,42%</b>
Proyecto	04	Diseño y Construcción de la Bodega de Gestión del Riesgo	5.000.000,00	0,03%
Proyecto	05	Readecuación y acondicionamiento de Nuevo Edificio Municipal	150.000.000,00	0,89%
Proyecto	06	Restauración Capilla de Velación y Construcción de Sanitario para Cumplir Ley 7600 – Cementerio Municipal	20.000.000,00	0,12%
<b>GRUPO</b>	<b>02</b>	<b>VIAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE</b>	<b>897.765.459,23</b>	<b>5,35%</b>
Actividad	01	Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal	200.543.394,87	1,20%
Proyecto	02	Mantenimiento Rutinario de la Red Vial Cantonal	297.222.064,36	1,77%
Proyecto	03	Mejoras en Infraestructura Vial de Calles	150.000.000,00	0,89%
Proyecto	04	Mejora de la Seguridad Peatonal en el Derecho de Vía con Mobiliario Urbano	35.000.000,00	0,21%
Proyecto	05	Obras por Demanda en Construcción y Mejoras de Aceras y Pacificación Vial	75.000.000,00	0,45%
Proyecto	06	Señalizar y Demarcar la Red Vial Cantonal	50.000.000,00	0,30%
Proyecto	07	Construcción de Última Etapa de Muro de Retención en Barrio Chapultepec	40.000.000,00	0,24%
Proyecto	08	Estudios de Ingeniería para Atender Puntos Álgidos del Sistema Vial y Pluvial del Cantón por Demanda	50.000.000,00	0,30%
<b>GRUPO</b>	<b>05</b>	<b>INSTALACIONES</b>	<b>700.000.000,00</b>	<b>4,17%</b>
Proyecto	01	Obras de Mejoras del Sistema de Alcantarillado Pluvial en Diferentes Sectores del Cantón con enfoque Gestión de Riesgo	700.000.000,00	4,17%
<b>GRUPO</b>	<b>06</b>	<b>OTROS PROYECTOS</b>	<b>1.515.651.004,58</b>	<b>9,04%</b>
Actividad	01	Dirección Técnica y Estudios	208.271.715,47	1,24%
Proyecto	02	Mejoramiento de Comunidades -Construcción de Plaza Mercado y Terminal de Buses - Tirrases	772.879.289,11	4,61%
Proyecto	03	Construcción y Mejoramiento de Casetas de Seguridad en Parques, Derechos de Vía y Sitios Públicos	10.000.000,00	0,06%
Proyecto	04	Diseño y Construcción del Parque Esponja	13.000.000,00	0,08%
Proyecto	05	Proyecto Construcción de Obras con Enfoque en Gestión del Riesgo	150.000.000,00	0,89%
Proyecto	06	Ampliación de Red y Mantenimiento de Estaciones Meteorológicas del Cantón de Curridabat	21.500.000,00	0,13%
Proyecto	07	Mejoras al Centro de Transferencia de Residuos y otras obras en el Plantel Municipal	80.000.000,00	0,48%
Proyecto	08	Compostaje Comunitario - BASURA CERO	25.000.000,00	0,15%
Proyecto	09	Obras Complementarias en Centro Deportivo El Tirrá	50.000.000,00	0,30%
Proyecto	10	Mejoras de Parques y Sitios Públicos	75.000.000,00	0,45%
Proyecto	11	Mejoras en Iluminación en Parques del Cantón	50.000.000,00	0,30%
Proyecto	12	Sistema de Riego y Almacenamiento de Agua en Parques	25.000.000,00	0,15%
Proyecto	13	Equipamiento en Parques (juegos infantiles-mobiliario urbano-maquinas biomecánicas)	35.000.000,00	0,21%
<b>GRUPO</b>	<b>07</b>	<b>OTROS FONDOS E INVERSIONES</b>	<b>42.000.000,00</b>	<b>0,25%</b>
Actividad	01	Transferencia a la Asociación Albergue de Rehabilitación al Alcohólico Adulto Mayor Indigente	40.000.000,00	0,24%
Actividad	02	Transferencia a la Asociación Cruz Roja Costarricense	2.000.000,00	0,01%
<b>TOTAL PROGRAMA III</b>			<b>3.896.174.920,89</b>	<b>23,23%</b>
<b>TOTAL GENERAL DE PROGRAMAS</b>			<b>16.772.909.823,32</b>	<b>100,00%</b>

## JUSTIFICACIÓN DE INGRESOS

Para el ejercicio económico 2020 la Municipalidad de Curridabat propone una estimación de ingresos por ₡16.772.909.823,32, los cuales son el resultado de un análisis integral de variables y modelos que contribuyen a la determinación de las cifras; así mismo velando en todo momento por el cumplimiento de los principios presupuestarios de Universalidad e Integridad, Programación y Exactitud contemplados en diferentes marcos normativos. De igual manera se contemplan ingresos por concepto de Superávit 2019, el cual se estima se obtendrá como resultado de la liquidación del periodo en vigencia.

En lo que respecta al análisis integral de esta estimación podemos indicar que la misma tiene sustento en el uso de herramientas como las notificaciones por escrito recibidas de otros entes que ejecutaran transferencias en beneficio de la Municipalidad para asuntos específicos; el modelo matemático de estimación de ingresos que efectúa proyecciones de mínimos cuadrados, logarítmicas, regresión exponencial y regresión potencial, propuesto por la Contraloría General de la República; el modelo estadístico tradicional de estimación de ingresos, que consiste en efectuar un promedio a base de ingresos reales de los últimos dos años con los últimos seis meses del año actual (este último multiplicado por dos), así como el comportamiento del pendiente y de otras actividades comerciales que generan ingresos para nuestra Entidad, como por ejemplo: Construcciones, Patentes y Espectáculos Públicos. También se realizaron proyecciones tomando en cuenta las tasas vigentes para los servicios comunales.

Todo lo anterior se realizó con base en lo establecido en el artículo #176 de la Constitución Política de Costa Rica, el artículo #92 y #109 de Código Municipal, así como las Normas Técnicas de Presupuestos Públicos #4.1.4. y #4.2.14 inciso iii) que contienen disposiciones sobre la justificación de ingresos.

Para tales efectos procedemos a describir el resultado obtenido por cada rubro de ingreso:

1.1.2.1.01.00.0.0.000	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	4.700.000.000,00	28,02%
-----------------------	---	------------------	--------

Para el ejercicio económico 2020, se propone en el Impuesto sobre Bienes Inmuebles un aumento del 6,21%, lo que significa ₡275 millones de colones más, con respecto a la suma inicial que autorizó la Contraloría General de la República para el 2019.

Para determinar la suma estimada la Dirección Financiera consideró en el análisis de este rubro diferentes variables, entre ellas, los esfuerzos de la Dirección de Sistemas de Información Territorial durante los últimos cinco años, los cuales le han permitido a la Municipalidad de Curridabat mejorar la base imponible y las facturaciones por concepto de bienes inmuebles, a tal punto que las recaudaciones obtenidas de un periodo a otro han presentado incrementos importantes, ejemplo de esto es un 10.86% de más en el 2015, un 17% de más en el 2016 , así como un 19.09% de más en el 2017 y finalmente

un 18.13% en el 2018.

Además del incremento porcentual de los ingresos según el escenario detallado en el párrafo anterior, tenemos que para el presente ejercicio económico nuestra entidad ha logrado recuperar al 30 de junio el 50.96% de la estimación propuesta, no obstante, lo puesto al cobro para el 2019 es de ¢6.004.462.463.68, de los cuales se espera recaudar el 73,39%, según el comportamiento histórico de la morosidad, lo que significaría un total de ¢4.406.675.002.09 al 31 de diciembre de este año.

Todas estas variables han sido consideradas para lograr una proyección conforme a las disposiciones legales vigentes, pero también con la intención de proponer una suma razonable y probable, con supuestos debidamente fundamentados.

1.1.3.1.01.01.0.0.000	Impuesto sobre las ventas de bienes y servicios internos	22.230.000,00	0,13%
-----------------------	--	---------------	-------

Se estima para el próximo ejercicio económico la suma de ¢22.23 millones con el fin de recaudar el impuesto al valor agregado que se debe cobrar por parte de nuestra institución, mismo que a su vez debe ser mensualmente reportado y cancelado al Ministerio de Hacienda. Para tales efectos adjuntamos un extracto de la consulta realizada por la Municipalidad de San Ramón.

**DGT-755-2018**  
San José, 10 de julio de 2018

Señora  
Lloda. [...]  
Directora Financiera Administrativa a.i.  
Municipalidad de San Ramón  
Presente

Notificaciones: correo electrónico: [...]@sanramon.go.cr

**Asunto: Consulta sobre la emisión de comprobantes electrónicos por parte de las municipalidades.**

Sin embargo, debe tenerse en cuenta, que en el supuesto de que la municipalidad desarrolle otras actividades económicas que se consideren de carácter lucrativo, sujetas al Impuesto General sobre las Ventas y generadoras de rentas gravadas (como por ejemplo; servicio de parqueos o venta de servicios de seguridad, entre otras) o bien mantenga relaciones económicas con terceros (proveedores), si estarían obligados a inscribirse como contribuyentes y emitir facturas electrónicas, tal como lo establece la Ley

para Mejorar la Lucha Contra el Fraude Fiscal, N° 9416 de anterior cita, así como lo indicado en la resolución DGT-R- 012-2018 relativa al uso obligatorio de los comprobantes electrónicos.

De esta forma queda atendida la solicitud de aclaración planteada por la interesada.

Cordialmente,

**Carlos Vargas Durán**  
Director General de Tributación

Jenny Jiménez  
Directora Tributación Internacional y Técnica Tributaria

CMadrigal  
cc: archivo, expediente.

1.1.3.2.01.04.2.0.000	Impuesto sobre el cemento.	70.000,00	0,00%
-----------------------	----------------------------	-----------	-------

Con base en el artículo #4 de la Ley 6849, sobre el 5% de la venta del cemento producido en Cartago, San José y Guanacaste se considera este rubro dentro del presupuesto y se propone para el año 2020 una suma 98,44% menor a la del año 2019, esto, por el comportamiento que ha demostrado durante presente ejercicio económico

1.1.3.2.01.05.1.0.000	Impuesto sobre construcciones	520.000.000,00	3,10%
-----------------------	-------------------------------	----------------	-------

En el caso del impuesto sobre construcciones se proyecta un aumento de ¢20 millones (4%) para el año 2020 con respecto al año 2019. Para justificar dicho criterio nos basamos en el comportamiento al 30 de junio del 2019 que proyectado a diciembre nos da una presunción de ingreso de ¢ 555.20 millones.

Es importante rescatar que el ingreso por permisos de construcción ha mejorado su comportamiento debido a las modificaciones al Plan Regulador que permite más pisos de altura. Estas disposiciones de desarrollo incluidas en dicho cuerpo normativo han impulsado la construcción de una serie de complejos habitacionales verticales en el distrito de Granadilla Curridabat y Sánchez.

1.1.3.2.02.03.9.0.000	Otros impuestos específicos a los servicios de diversión y esparcimiento	106.000.000,00	0,63%
-----------------------	--	----------------	-------

De acuerdo con el artículo #2 de la Ley 6844 de Espectáculos Públicos del 11 de enero de 1983, se propone para el año 2020 la misma suma del año 2019, esto en vista del ingreso real al 30 de junio de este período y su proyección al cierre anual es de ¢105.49 millones

1.1.3.3.01.01.0.0.000	Impuesto sobre rótulos públicos	200.000.000,00	1,19%
-----------------------	---------------------------------	----------------	-------

El ingreso por este concepto se basa en el artículo #16 de la Ley de Patentes del Cantón de Curridabat, publicada en la Gaceta 231, del 29 de noviembre de 2013, mediante Decreto Legislativo N° 9185, por lo que basados en dicha normativa y según su comportamiento se propone para el año 2020 la misma suma del año 2019. Esta estimación es conservadora y prudente, ya que muchos patentados optan por quitar o cambiar el tipo de rótulo, con el fin de disminuir un poco sus costos operativos.

1.1.3.3.01.02.0.0.000	Patentes Municipales	2.550.000.000,00	15,20%
-----------------------	----------------------	------------------	--------

Este rubro es el segundo más importante de los ingresos de la Municipalidad de Curridabat, representando el 15.20% del presupuesto total. El ingreso por este concepto tiene su fundamento legal en la Ley de Patentes del Cantón de Curridabat, que fue aprobada por la Asamblea Legislativa el 28 de octubre del 2013, según el expediente N°18.617 y publicada en la Gaceta #231, del 29 de noviembre del mismo año.

Se propone para el año 2020 una suma 12,07% menor a la del año 2019, esto, por el comportamiento que ha demostrado durante el año, de igual manera se requirió ser cautelosos con dicha estimación, ante la dinámica que se viven por la desaceleración del crecimiento económico en nuestro país, el cual afecta de manera directa a los comercios.

1.1.3.3.01.09.0.0.000	Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos	75.000.000,00	0,45%
-----------------------	--	---------------	-------

Dicho tributo tiene origen en la Ley N°. 9047 “Regulación y Comercialización de Bebidas con Contenido Alcohólico”, del 25 de junio de 2012, la cual estableció un nuevo monto a pagar por la tenencia de patentes de licores, mismas que se renombra ahora como licencias.

Para el ejercicio económico 2020 se propone un 16,67% menor a la del año 2019, esto, por el comportamiento que ha demostrado durante el año, así como en los períodos 2018 y 2017, ambos considerados en el cálculo del promedio simple, y que se muestra a continuación:

#### **PATENTES DE LICORES**

Ingresos año 2017	74,880,755.00
Ingresos año 2018	66,537,278.00
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 37,130,565.00 × 2 =	<u>74,261,130.00</u>
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>	<b>215,679,163.00</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	71,893,054.33
Estimado definitivo para 2020	75,000,000.00

1.1.9.1.01.00.0.0.000	Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias)	260.000.000,00	1,55%
-----------------------	--	----------------	-------

Para el año 2020 la estimación de timbres municipales está presentando un incremento de ¢10 millones (4%), esto considerando que el ingreso al 30 de junio del 2019 con respecto al 30 de junio del 2018 refleja una recaudación de ¢12.94 millones más. Así mismo podemos observar que el promedio de los últimos tres años es de ¢259.9 millones, lo que hace suponer un posible ingreso de ¢260.00 millones, según el cálculo del promedio simple, que se refleja a continuación:

Ingresos año 2017	267,413,986.82
Ingresos año 2018	242,334,833.85
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 135,021,429.89 × 2 =	<u>270,042,859.78</u>
 TOTAL 3 AÑOS	 779,791,680.45
 Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	 259,930,560.15
 Estimado definitivo para 2020	 260,000,000.00

1.1.9.1.02.00.0.0.000	Timbre Pro-parques Nacionales	40.000.000,00	0,24%
-----------------------	-------------------------------	---------------	-------

De acuerdo con el artículo #7 de la Ley 6084 del 24 de agosto de 1977, Ley del Servicio de Parques Nacionales y el artículo # 43 de la Ley 7788 del 30 de abril 1998, Ley de Biodiversidad, la municipalidad podrá cobrar un timbre equivalente al dos por ciento (2%) sobre los ingresos por Impuesto de Patentes Municipales de cualquier clase, y un timbre de cinco mil colones (5.000,00), que deberán cancelar anualmente todos los clubes sociales, salones de baile, cantinas, bares, licorerías, restaurantes, casinos y cualquier sitio donde se vendan o consuman bebidas alcohólicas. De lo recaudado por concepto de los timbres, cuya recolección competará a las municipalidades según los incisos 1) y 5) anteriores, un treinta por ciento (30%) será destinado por el municipio a la formulación e implementación de estrategias locales de desarrollo sostenible y un setenta por ciento (70%) para las áreas protegidas del Área de Conservación respectiva.

En acatamiento de todo expuesto la Municipalidad considera anualmente en el presupuesto ordinario de cada periodo la estimación por este concepto, analizando al igual que otros la experiencia del ingreso, según los siguientes métodos:

El promedio simple: al 30 de junio del 2019 la recaudación representa el 73.15% de los ingresos estimados para el año 2019, lo que significa un -17.88% menos en comparación con el año 2018, por lo que según su comportamiento consideramos estimar un 20% menos, para tales efectos se adjunta el detalle del cálculo de promedio simple:

### TIMBRES PRO PARQUES NACIONALES

Ingresos año 2017	47,048,214.50
Ingresos año 2018	50,207,216.92
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 36,572,526.40 × 1 =	<u>36,572,526.40</u>
TOTAL 3 AÑOS	133,827,957.82
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	44,609,319.27
Estimado definitivo para 2020	40,000,000.00

1.3.1.1.09.00.0.0.000	Venta de otros bienes	500.000,00	0,00%
-----------------------	-----------------------	------------	-------

Este rubro corresponde a un ingreso para el Cementerio Municipal por venta de criptas, el cual se ha presentado en los últimos tres años con los siguientes datos:

### VENTA DE OTROS BIENES (CRIPTAS)

Ingresos año 2017	450.000,00
Ingresos año 2018	150.000,00
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 450.000,00 × 2 =	<u>900.000,00</u>
TOTAL 3 AÑOS	1.500.000,00
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	500.000,00
Estimado definitivo para 2020	500.000,00

Como se puede apreciar de los datos anteriores es totalmente viable obtener un mínimo de medio millón como ingreso para el año 2020.

1.3.1.2.05.01.2.0.000	Servicio de alcantarillado pluvial	550.000.000,00	3,28%
-----------------------	------------------------------------	----------------	-------

La estimación de los ingresos por Alcantarillado Pluvial para el 2019 superan la estimación del 2018 en ¢5.000.000.00, no obstante, los ingresos reales al 30 de junio del 2019 con respecto a junio del 2018 supera en ¢14.980.521 la recaudación, esto permitió mejorar el promedio de los últimos 3 años, logrando que fuera ¢550.00 millones, tal y como se muestra a continuación:

Ingresos año 2017	435,714,958.72
Ingresos año 2018	509,887,421.64
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 287,643,409.00 × 2 =	<u>575,286,818.00</u>
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>	<b>1,520,889,198.36</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	506,963,066.12
Estimado definitivo para 2020	550,000,000.00

Además del promedio simple, la estimación de este rubro se hace utilizando el cálculo por tasas vigentes y combinándolo con el análisis de morosidad del Servicio de Alcantarillado Pluvial. En ese sentido contamos con los siguientes cálculos:

<b>SERVICIO DE ALCANTARILLADO PLUVIAL</b>				
<b>AÑO</b>	<b>PUESTO AL COBRO</b>	<b>INGRESO</b>	<b>PENDIENTE</b>	<b>PORCENTAJE</b>
2012	250,098,330.65	164,761,905.72	85,336,424.93	34.12%
2013	513,187,394.67	348,552,046.70	164,635,347.97	32.08%
2014	583,515,402.15	390,130,827.20	193,384,574.95	33.14%
2015	618,563,566.48	394,323,410.49	224,240,155.99	36.25%
2016	656,718,224.16	404,136,645.59	252,581,578.57	38.46%
2017	702,581,336.83	435,714,958.72	266,866,378.11	37.98%
2018	825,925,466.53	509,887,421.64	316,038,044.89	38.26%
2019	866,533,764.89	556,680,180.34	309,853,584.55	35.76%
2020	859,692,096.15	552,284,943.20	307,407,152.95	35.76%

De los datos anteriores tenemos que conforme a la tasa vigente, el resultado por unidades servidas nos da un valor a cargar en la base de datos 2019 de ¢ 552.47 millones. Por otra parte, con los datos oficiales al cierre del año 2018 este servicio muestra una morosidad promedio del 38.26%, y si aplicamos ese porcentaje al monto puesto al cobro en el 2019 podemos estimar un pendiente de cobro al 31/12/2013 de ¢ 309.8 millones, que se arrastra y suma a los cargos anuales por tasas de los datos 2020. Por lo tanto, la suma estimada a poner al cobro para el 2020 será de ¢550.0 millones.

1.3.1.2.05.03.4.0.000	Servicio de mantenimiento de cementerio	94.000.000,00	0,56%
-----------------------	---	---------------	-------

El Servicio de Cementerio aumenta en ¢2.0 millones con respecto a la estimación del año 2018, lo anterior como resultado del análisis de los métodos aplicados hasta el momento en cada partida de ingresos, iniciando con el promedio simple que refleja lo siguiente:

Ingresos año 2017	89,226,618.04
Ingresos año 2018	87,423,183.00
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 47,575,490.00 × 2 =	<u>95,150,980.00</u>
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>	<b>271,800,781.04</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	90,600,260.35
Estimado definitivo para 2020	94,000,000.00

Desde el año 2013 en adelante el comportamiento y el resultado del promedio indican que el servicio de cementerio genera ingresos muy estables en el orden de los ¢ 88 ~ 89 millones en promedio.

También tenemos el análisis por tarifas vigentes y el comportamiento de la morosidad que se muestran a continuación:

#### CALCULO DE TASAS VIGENTES

##### SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE CEMENTERIO

Tipo de Derechos de Cementerio	Tarifa	Total Unidades	Total	Total
	Vigentes**		Trimestral	Anual
Sencillo	13.947,00	762	10.627.614,00	42.510.456,00
Doble	27.894,00	384	10.711.296,00	42.845.184,00
Triple	41.841,00	22	920.502,00	3.682.008,00
Cuadruple	55.788,00	1	55.788,00	223.152,00
		1169	<b>22.315.200,00</b>	<b>89.260.800,00</b>

\*\* Publicadas en La Gaceta # 220 del 14-Noviembre-2012

AÑO	PUESTO AL COBRO	INGRESO	PENDIENTE	PORCENTAJE
2012	118,528,778.00	86,804,902.00	31,723,876.00	26.76%
2013	123,730,151.00	92,108,476.00	31,621,675.00	25.56%
2014	130,544,298.00	95,183,281.00	35,361,017.00	27.09%
2015	132,422,896.00	88,335,424.00	44,087,472.00	33.29%
2016	130,578,456.00	88,859,514.00	41,718,942.00	31.95%
2017	139,715,028.04	83,952,593.04	55,762,435.00	39.91%
2018	149,732,190.00	87,423,183.00	62,309,007.00	41.61%
2019	151,569,807.00	102,596,195.95	48,973,611.05	32.31%
2020	138,234,411.05	93,569,590.17	44,664,820.88	32.31%

Combinando estas dos últimas variables, también apunta a un ingreso para 2019 muy próximo a los promedios registrados en los últimos años, de igual forma se prevé una mejora en el promedio de morosidad y en la gestión del cobro, por lo tanto, consideramos que el año 2020 la Municipalidad podrá recaudar la suma de ¢ 94 millones.

1.3.1.2.05.04.1.0.000	Servicios de recolección de basura	1.395.000.000,00	8,32%
-----------------------	------------------------------------	------------------	-------

El ingreso que se espera recaudar para el 2020 supera al 2019 en ¢20.0 millones. Esto se justifica mediante el análisis de los diferentes escenarios o modelos matemáticos que también se han puesto en práctica en los conceptos anteriores, para tales efectos iniciamos con el promedio simple, el cual se muestra a continuación:

### SERVICIO DE RECOLECCION DE BASURA

Ingresos año 2017	1,195,896,956.38
Ingresos año 2018	1,320,334,388.23
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 700,648,091.77 × 2 =	<u>1,401,296,183.54</u>
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>	<b>3,917,527,528.15</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	1,305,842,509.38
Estimado definitivo para 2020	1,395,000,000.00

En el año 2018 el ingreso real al 30 de junio por concepto de recolección de basura alcanzó la suma de ¢712.72, mientras que en el período vigente a esa misma fecha se logró una recaudación de ¢700.6, es decir ¢12.12 millones de menos. Esto evidentemente no favorece la estimación del promedio simple, sin embargo, es necesario tomar en cuenta el modelo el cálculo por tasas vigentes y combinarlo con el análisis de morosidad del Servicio de Recolección de Basura. En ese sentido contamos con los siguientes cálculos:

### SERVICIO DE RECOLECCION DE BASURA

Tipo de Usuario	Tarifa	Unidades	Total	Total
	Vigentes**		Trimestral	Anual
Domestica	986.00	235,595.08	232,296,748.88	929,186,995.52
Mixta	1,725.00	2,539.56	4,380,741.00	17,522,964.00
Comercial	2,465.00	45,872.98	113,076,895.70	452,307,582.80
		284,007.62	<b>349,754,385.58</b>	<b>1,399,017,542.32</b>

\*\* Publicadas en La Gaceta # 140 del 24-Julio-2017

AÑO	PUESTO AL COBRO	INGRESO	PENDIENTE	PORCENTAJE
2012	1,315,870,934.46	882,557,724.32	433,313,210.14	32.93%
2013	1,512,530,082.03	977,178,001.00	535,352,081.03	35.39%
2014	1,647,463,828.77	1,058,601,235.97	588,862,592.80	35.74%
2015	1,779,433,968.44	1,087,556,155.77	691,877,812.67	38.88%
2016	1,925,582,419.18	1,162,003,014.10	763,579,405.08	39.65%
2017	2,049,376,695.23	1,195,896,956.38	853,479,738.85	41.65%
2018	2,152,874,408.95	1,320,334,388.23	832,540,020.72	38.67%
2019	2,227,276,440.72	1,390,707,898.88	836,568,541.84	37.56%
2020	2,235,586,084.16	1,395,896,427.15	839,689,657.01	37.56%

De los datos anteriores tenemos que, conforme a la tasa vigente, el resultado por unidades servidas nos da un valor a cargar en la base de datos 2020 de ¢ 1.399.0 millones. Por otra parte, con los datos oficiales al cierre del año 2018 este servicio muestra una morosidad promedio del 38.67%, y si aplicamos ese porcentaje al monto puesto al cobro en el 2019 podemos estimar un pendiente de cobro al 31/12/2019 de ¢ 836.5 millones, que se arrastra y suma a los cargos anuales por tasas a la base de datos 2020. Por lo tanto, la suma estimada a poner al cobro para el 2020 será de ¢ 2.235.5 millones y haciendo el mismo ejercicio, podemos deducir el porcentaje promedio de morosidad (37.56%) a dicho monto para obtener la estimación del ingreso probable para el próximo año en la cifra de ¢ 1.395.000.000.00.

1.3.1.2.05.04.2.0.000	Servicios de aseo de vías y sitios públicos	410.000.000,00	2,44%
-----------------------	---	----------------	-------

El ingreso que se espera recaudar para el 2020 supera al 2019 en ¢10.0 millones. Esto se justifica mediante el análisis de los diferentes escenarios o modelos matemáticos que también se han puesto en práctica en los conceptos anteriores, para tales efectos iniciamos con el promedio simple, el cual se muestra a continuación:

#### SERVICIO DE ASEO DE VIAS Y SITIOS PUBLICOS

Ingresos año 2017	229,378,858.97
Ingresos año 2018	381,485,248.70
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 207,385,026.00 × 2 =	<u>414,770,052.00</u>
TOTAL 3 AÑOS	1,025,634,159.67
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	341,878,053.22
Estimado definitivo para 2020	410,000,000.00

En el año 2018 el ingreso real al 30 de junio por concepto de Aseo de Vías y Sitios Públicos alcanzó la suma de ¢202.22 millones, mientras que en el período vigente a esa misma fecha se logró una recaudación de ¢207.38, es decir ¢5.16 millones de más. Esto evidentemente mejora la estimación del promedio simple, mismo que fue de ¢341.87 para el 2020, mientras que para el 2018 fue de ¢272.22, es decir ¢69.65 millones de más.

De igual manera para la estimación de este rubro se ha utilizado el cálculo por tasas vigentes que combinándolo con el análisis de morosidad del Servicio de Aseo de Vías obtenemos lo siguiente:

**SERVICIO DE ASEO DE VIAS**

Distrito	Cantidad de metros	Tarifas	Total	Total
		Vigentes**	Trimestral	Anual
Centro	114,022.40	449.00	51,196,057.60	204,784,230.40
Granadilla	47,995.42	449.00	21,549,943.58	86,199,774.32
Sánchez	46,590.80	449.00	20,919,269.20	83,677,076.80
Tirrases	27,588.75	449.00	12,387,348.75	49,549,395.00
Total unidades ponderadas	236,197.37		<b>106,052,619.13</b>	<b>424,210,476.52</b>

\*\* Publicadas en La Gaceta # 140 del 24-Julio-2017

AÑO	PUESTO AL COBRO	INGRESO	PENDIENTE	PORCENTAJE
2012	190,404,109.94	135,345,504.64	55,058,605.30	28.92%
2013	227,970,217.14	154,974,159.31	72,996,057.83	32.02%
2014	248,669,470.03	166,373,623.43	82,295,846.60	33.09%
2015	261,148,021.15	169,850,640.93	91,297,380.22	34.96%
2016	278,834,709.21	182,865,562.99	95,969,146.22	34.42%
2017	335,123,068.87	229,378,858.97	105,744,209.90	31.55%
2018	553,729,591.62	381,485,248.70	172,244,342.92	31.11%
2019	594,770,002.92	402,685,471.05	192,084,531.87	32.30%
2020	616,295,008.39	417,258,847.19	199,036,161.20	32.30%

De los datos anteriores tenemos que, conforme a la tasa vigente, el resultado por unidades servidas nos da un valor a cargar en la base de datos 2020 de ¢ 424.21 millones. Por otra parte, con los datos oficiales al cierre del año 2018 este servicio muestra una morosidad promedio del 31.11%, y si aplicamos ese porcentaje al monto puesto al cobro en el 2019 podemos estimar un pendiente de cobro al 31/12/2019 de ¢192.08 millones, que se arrastra y suma a los cargos anuales por tasas nuevas en la base de datos del 2020. Por lo tanto, la suma estimada a poner al cobro para el 2020 será de ¢ 410.0 millones. De igual forma es importante indicar que si los indicadores de morosidad disminuyen, el ingreso real puede superar las estimaciones, aspecto que se ha logrado identificar con dichas estadísticas y promedios.

1.3.1.2.05.04.4.0.000	Mantenimiento de parques y obras de ornato	650.000.000,00	3,87%
-----------------------	--	----------------	-------

El ingreso que se espera recaudar para el 2020 disminuye en -0.77% con respecto al 2019, es decir ¢5 millones menos. Dicha estimación es el resultado del análisis de los modelos matemáticos y /o escenarios del comportamiento del ingreso. Para ampliar la justificación de este concepto procedemos a detallar lo siguiente:

Ingresos año 2017	560,665,173.94
Ingresos año 2018	613,476,335.98
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 323,953,322.00 × 2 =	<u>647,906,644.00</u>
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>	<b>1,822,048,153.92</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	607,349,384.64
Estimado definitivo para 2020	650,000,000.00

#### SERVICIO DE PARQUES Y OBRAS DE ORNATO

Distrito	Cantidad de metros	Tarifas	Total	Total
		Vigentes**	Trimestral	Anual
Centro	130,323.37	538.00	70,113,973.06	280,455,892.24
Granadilla	67,302.99	538.00	36,209,008.62	144,836,034.48
Sánchez	64,272.72	538.00	34,578,723.36	138,314,893.44
Tirrases	40,252.04	538.00	21,655,597.52	86,622,390.08
Total unidades ponderadas	302,151.12		<b>162,557,302.56</b>	<b>650,229,210.24</b>

\*\* Publicadas en La Gaceta # 140 del 24-Julio-2017

AÑO	PUESTO AL COBRO	INGRESO	PENDIENTE	PORCENTAJE
2012	276,209,628.31	189,559,892.32	86,649,735.99	31.37%
2013	618,016,764.08	406,638,300.90	211,378,463.18	34.20%
2014	738,979,741.12	474,191,474.82	264,788,266.30	35.83%
2015	806,431,330.02	488,972,913.53	317,458,416.49	39.37%
2016	866,338,275.20	517,962,825.35	348,375,449.85	40.21%
2017	948,810,324.49	560,665,173.94	388,145,150.55	40.91%
2018	1,054,331,473.97	613,476,335.98	440,855,137.99	41.81%
2019	1,099,009,257.99	684,987,543.45	414,021,714.54	37.67%
2020	1,064,250,924.78	<b>663,323,462.73</b>	400,927,462.06	<b>37.67%</b>

De acuerdo con los datos anteriores tenemos que: El promedio simple indica una proyección de ¢607.3 millones para el 2020, mientras que la tasa vigente y el resultado por unidades servidas nos da un valor a cargar en la base de datos 2020 de ¢ 650.2 millones. Por otra parte, con los datos oficiales al cierre del año 2018 este servicio muestra una morosidad promedio del 41.81%, y si aplicamos ese porcentaje al monto puesto al cobro en el 2019 podemos estimar un pendiente de cobro al 31/12/2019 de ¢ 414.0 millones, que se arrastra y suma a los cargos anuales por tasas a la base de datos 2020. Por lo tanto, la suma estimada a poner al cobro para el 2020 será de ¢650.0 millones.

1.3.1.2.05.09.9.0.000	Otros servicios comunitarios (Limpieza de Lotes)	1.500.000,00	0,01%
-----------------------	--	--------------	-------

Para el año 2020 este rubro aumenta en ¢500 mil colones ya que de acuerdo con el promedio simple la Municipalidad ha percibido en el 2019 el 78.04% de la estimación. Este comportamiento es un efecto

que atribuimos al proceso de notificaciones que realiza la Dirección de Servicios Ambientales y a la respuesta por parte de los propietarios.

Ingresos año 2017	2,457,186.00
Ingresos año 2018	711,510.00
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 780,436.00 x 2 =	<u>1,560,872.00</u>
TOTAL 3 AÑOS	4,729,568.00
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	1,576,522.67
Estimado definitivo para 2020	1,500,000.00

1.3.1.2.05.09.9.0.000	Otros servicios comunitarios (Aporte IMAS para operación de CEDUDIS)	521.904.000,00	3,11%
-----------------------	--	----------------	-------

De acuerdo con el oficio **ARDS NE 0812-10-2018 del 25 de octubre del 2018** en el cual se notifica al Señor Eduardo Méndez, Director de Responsabilidad Social de la Municipalidad de Curridabat que el monto por persona menor de edad en cada centro de cuidado infantil será de ¢131.000.00, por lo que de acuerdo a la ocupación máxima se estima un ingreso por ¢521.9 millones, según el detalle que se refleja a continuación:

Ocupación máxima según permiso de habilitación				
CECUDI	Ocupación máxima	Enero a Diciembre	Monto mensual	Proyección a diciembre 2019
Santa Teresita	55	12	¢131,000	¢86,460,000
Granadilla	85	12	¢131,000	¢133,620,000
Tirras Diurno	96	12	¢131,000	¢150,912,000
Tirras Nocturno	96	12	¢131,000	¢150,912,000
	332		<b>Total</b>	<b>¢521,904,000</b>

1.3.1.2.09.01.0.0.000	Servicios de formación y capacitación	40.000.000,00	0,24%
-----------------------	---------------------------------------	---------------	-------

Este rubro no presenta ningún cambio con respecto al año 2019, esto por cuanto no hemos experimentado un incremento económico por las clases que se dan tanto en la piscina municipal como en los programas implementados desde la Dirección de Cultura y Deportes.

El promedio simple por este concepto indica que podremos obtener ¢37.01 millones, sin embargo, consideramos que el mismo puede presentar una mejora en los servicios que brinda de tal forma que se logre una recaudación de ¢40.0 millones, A continuación se refleja el cálculo del promedio simple:

Ingresos año 2017	34,130,400.00
Ingresos año 2018	40,122,200.00
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 18,401,510.00 × 2 =	<u>36,803,020.00</u>
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>	<b>111,055,620.00</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	37,018,540.00
Estimado definitivo para 2020	40,000,000.00

1.3.1.2.09.09.0.0.000	Venta de otros servicios	19.000.000,00	0,11%
-----------------------	--------------------------	---------------	-------

En este rubro ingresan los recursos que corresponden al Convenio con el Registro Nacional para la emisión de certificaciones registrales desde la Plataforma de Servicios de la Municipalidad, el cual ha ido tomando fuerza conforme los contribuyentes se enteran de este servicio, ejemplo de esto es el 2015 con ¢ 10.219.400,00, 2016 por ¢12.768.000.00, 2017 por ¢14.565.283.00 y 2018 por ¢15.715.000.00, el cual ya casi es superado por los ingresos al 30 de junio del 2019.

Según el modelo de promedios tenemos estos datos:

**VENTA DE OTROS SERVICIOS (CERTIFICACIONES DEL REG.)**

Ingresos año 2017	14,565,283.00
Ingresos año 2018	15,715,000.00
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 13,432,700.00 × 2 =	<u>26,865,400.00</u>
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>	<b>57,145,683.00</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	19,048,561.00
Estimado definitivo para 2020	19,000,000.00

La estimación del 2020 supera al 2019 por ¢2.000.000.00.

1.3.1.3.02.03.9.0.000	Otros derechos administrativos a actividades comerciales	139.000.000,00	0,83%
-----------------------	--	----------------	-------

Esta partida se compone de los ingresos por Permisos de Uso en Precario (antenas de red celular), Permisos Uso en Precario (40 contenedores) y Derechos de Feria del Agricultor, los que se analizaron por separado para determinar la suma global de ¢ 139.0 millones, misma que supera en ¢10.7 millones de colones al año 2019.

Como puede observarse en el modelo de promedio simple, estos sub-rubros muestran un comportamiento muy estable en los últimos años, y por esta situación no ameritan proponer variaciones significativas en sus ingresos para el 2020. Para tales efectos se adjunta la situación por cada uno de ellos:

**PERMISOS DE USO EN PRECARIO (ANTENAS)**

Ingresos año 2017	114,858,035.00
Ingresos año 2018	122,214,615.00
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 61,064,510.00 x 2 =	<u>122,129,020.00</u>
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>	<b>359,201,670.00</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	119,733,890.00
Estimado definitivo para 2020	125,000,000.00

**DERECHOS FERIA DEL AGRICULTOR**

Ingresos año 2017	7,823,060.00
Ingresos año 2018	7,684,170.00
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 3,969,670.00 x 2 =	<u>7,939,340.00</u>
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>	<b>23,446,570.00</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	7,815,523.33
Estimado definitivo para 2020	8,000,000.00

**USO EN PRECARIO (40 CONTENEDORES)**

Ingresos año 2017	5,834,430.00
Ingresos año 2018	5,834,430.00
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 3,135,798.44 x 2 =	<u>6,271,596.88</u>
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>	<b>17,940,456.88</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	5,980,152.29
Estimado definitivo para 2020	6,000,000.00

1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses sobre títulos valores de Instituciones Públicas Financieras	200.000.000,00	1,19%
-----------------------	---	----------------	-------

Esta partida de ingreso muestra un aumento de ¢ 80.0 millones para el 2020. Este crecimiento se debe básicamente al comportamiento del ingreso real del año 2019, ya que los recursos que son del superávit, así como del ingreso real del año actual se mantienen en fondos de inversión, con el fin de generar rendimientos máximos por el flujo de efectivo.

Como se desprende de los datos mostrados a continuación, en el 2017 se registró un ingreso por ¢ 82.1 millones, y en el 2018 ¢ 345.6 millones, no obstante, en el 2019 se nos presenta una disminución importante, sin embargo, los controles internos de inversiones al 30 de junio reflejan una ganancia significativa que no se ha liquidado, los cuales superan los ¢200.0 millones, es por tales razones que la suma propuesta supera el promedio simple.

#### INTERESES SOBRE TITULOS VALORES DE INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS

Ingresos año 2017	82,175,754.93
Ingresos año 2018	345,613,198.54
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 19,316,763.83 × 1 =	<u>19,316,763.83</u>
 TOTAL 3 AÑOS	 447,105,717.30
 Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	 149,035,239.10
 Estimado definitivo para 2020	 200,000,000.00

1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	6.000.000,00	0,04%
-----------------------	--	--------------	-------

Para el 2020 este rubro muestra un ligero aumento de ¢500 mil colones, aunque no es una suma significativa, se hace para adecuarlo a la proyección del 2019 a diciembre, mismo que se muestran a continuación:

#### INTERESES SOBRE CUENTAS CORRIENTES Y OTROS DEPOSITOS ESTATALES

Ingresos año 2017	5,065,861.52
Ingresos año 2018	5,443,590.73
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 3,125,604.85 × 2 =	<u>6,251,209.70</u>
 TOTAL 3 AÑOS	 16,760,661.95
 Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	 5,586,887.32
 Estimado definitivo para 2020	 6,000,000.00

Así las cosas, se fija una estimación de ¢ 6.0 millones para el 2020.

1.3.2.3.03.04.0.0.000	Diferencias por tipo de cambio	2.000.000,00	0,01%
-----------------------	--------------------------------	--------------	-------

Esta partida se estima en ¢ 2.00 millones para el 2020, lo que significa que se mantiene. Un parámetro importante son nuestros registros y la información que se ha acumulado sobre las transacciones de dólares EEUU, lo cual nos permite con mejor criterio estimar un ingreso por este concepto.

Tenemos al mismo tiempo que en los últimos meses se ha presentado una variación hacia la baja en el tipo de cambio de esta divisa, el cual va desde los ¢616.45 (el 6/02/2019) hasta los ¢ 568.07 (el 21/08/2019) colones, situación que ha generado que las cuentas en dólares y las inversiones en dólares no reporten mayores ganancias durante el presente ejercicio económico, no obstante lo anterior, las tendencias en el medio Bancario Nacional e Internacional, aunado a los esfuerzos del Presidente de los EEUU de fortalecer su economía y su divisa, es que el dólar se fortalezca en los próximos meses con la consecuente devaluación del colón, por lo que se espera se generen ingresos por esta situación.

Para apoyar la estimación de esta partida, procedemos a mostrar el promedio simple:

**DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO**

Ingresos año 2017	7,793,550.14
Ingresos año 2018	13,240,521.28
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 598,662.42 × 1 =	<u>598,662.42</u>
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>	<b>21,632,733.84</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	7,210,911.28
Estimado definitivo para 2020	2,000,000.00

1.3.3.1.09.09.0.0.000	Multas varias	52.050.000,00	0,31%
-----------------------	---------------	---------------	-------

En este rubro que agrupa cinco tipos de multas, para 2020 muestra una disminución de ¢9.0 millones. Procederemos a analizar cada uno de los sub-rubros que nos llevan a determinar el monto global por ¢ 52.05 millones.

Empezaremos por las **Multas por Presentación Tardía de la Declaración de Ingresos de los Patentados** fijado en ¢ 10.0 millones para el 2020; para tales efectos a continuación se muestra sus estimaciones por los dos modelos:

**MULTA POR PRESENTACION TARDIA DE LA DECLARACION DE INGRESOS DE LOS PATENTADOS**

Ingresos año 2017	43,290,584.00
Ingresos año 2018	45,111,823.50
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 8,980,785.00 × 1 =	<u>8,980,785.00</u>
 TOTAL 3 AÑOS	 97,383,192.50
 Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	 32,461,064.17
 Estimado definitivo para 2020	 10,000,000.00

Estos ingresos registran un ingreso de ¢8.98 millones al 30 de junio del 2019, mientras que en el 2018 registro ¢30.2, es decir que su comportamiento demuestra ¢21.3 millones menos, lo que se traduce en una mayor consciencia por parte de los patentados por presentar la información en tiempo y forma, por ende, consideramos que este monto no debe sobrepasar los ¢10.0 millones de colones.

El siguiente sub-rubro son las **Multas por Infracción a la Ley de Construcciones**, que se mantiene para el 2020.

Este concepto ha demostrado desde el año 2018 una tendencia a la baja, aspecto que se atribuye a la labor de inspección y a la presencia constante de la Municipalidad los fines de semana y días feriados, además de los habituales. Estas gestiones operativas buscan desincentivar las construcciones sin permiso, razón por la cual el ingreso por esta multa se ha contraído. A continuación, se muestra el comportamiento obtenido del promedio simple:

**MULTAS POR INFRACCIÓN A LA LEY DE CONSTRUCCIONES**

Ingresos año 2017	37,801,646.00
Ingresos año 2018	10,042,150.00
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 6,855,850.00 × 2 =	<u>13,711,700.00</u>
 TOTAL 3 AÑOS	 61,555,496.00
 Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	 20,518,498.67
 Estimado definitivo para 2020	 15,000,000.00

El tercer componente son las **Multas por Obras en Aceras**; para este ingreso proponemos un ingreso de ¢25.0 millones para el 2020, es decir ¢18.0 millones más.

Si bien es cierto para en el año 2017 se reportó un ingreso muy bajo en este rubro, no podemos asumirlo como un comportamiento constante, ya que para el 2018 se alcanzó una recaudación muy superior, lo cual fue producto de la labor de Gestión Vial, cuyo objetivo es dar cumplimiento al artículo 84 del código Municipal el cual indica que todo propietario o poseedor de un inmueble tiene la obligación de construir las aceras frente a la propiedad, así como darles mantenimiento.

A continuación, se adjuntan los cálculos del modelo simple:

**MULTAS POR OBRAS EN ACERAS**

Ingresos año 2017				2,947,437.06
Ingresos año 2018				25,251,276.21
Ingresos 6 meses año 2019 ¢	19,595,387.08	× 2 =		<u>39,190,774.16</u>
TOTAL 3 AÑOS				67,389,487.43
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =				22,463,162.48
Estimado definitivo para 2020				25,000,000.00

El cuarto componente es el sub-rubro de **Multas Varias**, estas reportan un ingreso prácticamente insignificante, pero ingreso, a fin de cuentas. La proyección 2020 es por menos cincuenta mil colones basándonos en el modelo de promedio simple:

**MULTAS VARIAS**

Ingresos año 2017				120,077.00
Ingresos año 2018				16,629.00
Ingresos 6 meses año 2019 ¢	21,158.00	× 2 =		<u>42,316.00</u>
TOTAL 3 AÑOS				179,022.00
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =				59,674.00
Estimado definitivo para 2020				50,000.00

El quinto componente es el sub-rubro de **Multas por Lotes enmontados y sucios sin cerrar**, el cual presenta una disminución de ¢2.0 millones de colones para el año 2020, considerando que el mismo nunca ha superado los ¢4.0 millones de colones, así como el logro obtenido en muchas de las propiedades que presentaban condiciones inadecuadas y cuyo monitoreo por parte de la municipalidad es constante. A continuación, se detallan los modelos de cálculo:

**MULTAS POR LOTES ENMONTADOS Y SUCIOS SIN CERRAR**

Ingresos año 2017				3,519,205.80
Ingresos año 2018				3,026,157.40
Ingresos 6 meses año 2019	¢	991,706.80	x 2 =	<u>1,983,413.60</u>
TOTAL 3 AÑOS				8,528,776.80
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =				2,842,925.60
Estimado definitivo para 2020				2,000,000.00

1.3.4.1.00.00.0.0.000	Intereses moratorios por atraso en pago de impuestos	90.000.000,00	0,54%
-----------------------	--	---------------	-------

Para el año 2020 se presenta una disminución de ¢5.0 millones en la estimación. Lo anterior se fundamenta no solo en el análisis de los modelos del promedio simple y el modelo matemático de la Contraloría General de la República, sino también en la posibilidad de una recuperación del pendiente (gestión de cobro) y en el comportamiento de la tasa de interés, misma que disminuyó para este último semestre. Para tales efectos detallamos el comportamiento de este rubro:

**INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE IMPUESTOS**

Ingresos año 2017				80,939,264.30
Ingresos año 2018				105,005,433.34
Ingresos 6 meses año 2019	¢	42,171,262.50	x 2 =	<u>84,342,525.00</u>
TOTAL 3 AÑOS				270,287,222.64
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =				90,095,740.88
Estimado definitivo para 2020				90,000,000.00

1.3.4.2.00.00.0.0.000	Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicios	100.000.000,00	0,60%
-----------------------	---	----------------	-------

El cobro de este interés se fundamenta en el artículo #78 del Código Municipal y artículo #80 y #80 bis del Código de Nomas y Procedimientos tributarios el cual indica que los sujetos pasivos que paguen los tributos determinados por ellos mismos, después del plazo fijado legalmente, deberán liquidar y pagar una multa equivalente al uno por ciento (1%) por cada mes o fracción de mes transcurrido desde el momento en que debió satisfacerse la obligación hasta la fecha del pago efectivo del tributo. Esta sanción se aplicará, también, en los casos en que la Administración Tributaria deba determinar los tributos por disposición de la ley correspondiente.

Esta sanción se calculará sobre la suma sin pagar a tiempo y, en ningún caso, superará el veinte por ciento (20%) de esta suma.

De acuerdo con esto, hemos considerado para el 2020 la suma de ¢100.0 millones, es decir ¢5.0 menos que lo estimado para el 2019. Lo anterior se determinó con fundamento en el análisis de los resultados obtenidos en los modelos matemáticos, entre ellos el promedio simple:

**INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE BIENES Y SERVICIOS**

Ingresos año 2017	89,980,249.55
Ingresos año 2018	114,665,371.12
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 49,545,553.50 × 2 =	<u>99,091,107.00</u>
 TOTAL 3 AÑOS	 303,736,727.67
 Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	 101,245,575.89
 Estimado definitivo para 2020	 100,000,000.00

1.4.1.2.02.00.0.0.000	Aporte Consejo Nacional de Política Pública de la Persona Joven	3.110.000,00	0,02%
-----------------------	---	--------------	-------

El ingreso 2020 de este aporte lo hacemos con base a la suma estimada en el 2019, ya que a la fecha no hemos recibido una notificación por parte del Consejo Nacional de la Política Pública de la Persona Joven. De generarse alguna diferencia por más, la misma se ajustará por medio del primer presupuesto extraordinario del año 2020.

1.4.1.3.01.00.0.0.000	Aporte del I.F.A.M. por Licores Nacionales y Extranjeros	17.768.427,46	0,11%
-----------------------	--	---------------	-------

De acuerdo con detalle emitido por el Instituto de Fomento y Asesoría Municipal,( [https://ifamcr-my.sharepoint.com/personal/comunicacion\\_ifam\\_go\\_cr/\\_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fcomunicacion%5Fifam%5Fgo%5Fcr%2FDocuments%2FSitio%20Web%2FFinanciero%2FProyecci%C3%B3n%20Transferencias%202020%2F2697%2Epdf&parent=%2Fpersonal%2Fcomunicacion%5Fifam%5Fgo%5Fcr%2FDocuments%2FSitio%20Web%2FFinanciero%2FProyecci%C3%B3n%20Transferencias%202020](https://ifamcr-my.sharepoint.com/personal/comunicacion_ifam_go_cr/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fcomunicacion%5Fifam%5Fgo%5Fcr%2FDocuments%2FSitio%20Web%2FFinanciero%2FProyecci%C3%B3n%20Transferencias%202020%2F2697%2Epdf&parent=%2Fpersonal%2Fcomunicacion%5Fifam%5Fgo%5Fcr%2FDocuments%2FSitio%20Web%2FFinanciero%2FProyecci%C3%B3n%20Transferencias%202020) )para el año 2020 le corresponde a la Municipalidad de Curridabat por este concepto la suma de ¢ 17.768.427.46.

2.2.1.0.00.00.0.0.000	Vías de comunicación	500.000,00	0,00%
-----------------------	----------------------	------------	-------

Estos recursos corresponden al cobro que se hace a los contribuyentes por las aceras que la Municipalidad construye, ya que son responsabilidad de los propietarios, por lo que para el año 2020 se estima una recuperación de ¢500 mil colones. A continuación, se presentan los modelos de promedio simple

**RECUPERACIÓN Y ANTICIPOS POR OBRAS DE UTILIDAD PUBLICA**

Ingresos año 2017	178,860.00
Ingresos año 2018	0.00
Ingresos 6 meses año 2019 ¢	171,254.00
× 2 =	<u>342,508.00</u>
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>	<b>521,368.00</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	173,789.33
Estimado definitivo para 2020	500,000.00

2.4.1.1.01.00.0.0.000	Aporte del Gobierno Central, Ley 8114, para mantenimiento de la red vial cantonal	494.609.665,04	2,95%
-----------------------	---	----------------	-------

Para el año 2020 recibimos notificación vía correo, el cual fue remitido a la Unidad Técnica de Gestión Vial, el cual indicó lo siguiente:



SECRETARÍA DE PLANIFICACIÓN SECTORIAL  
 MONTOS ESTIMADOS PRELIMINARMENTE POR ASIGNAR A LAS OCHENTA Y DOS MUNICIPALIDADES DEL PAÍS  
 LEY N° 9329 "PRIMERA LEY ESPECIAL PARA LA TRANSFERENCIA DE COMPETENCIAS: ATENCIÓN PLENA Y EXCLUSIVA DE LA RED VIAL CANTONAL"  
 SEGÚN MODIFICACIÓN AL ARTÍCULO N° 5 DE LA LEY N° 8114 "DE SIMPLIFICACIÓN Y EFICIENCIA TRIBUTARIAS"  
 PARA EL EJERCICIO ECONÓMICO Y FISCAL DEL AÑO 2020

Monto Global a distribuir= **108 275 700 000**

Provincia	Distrito	Cantón	Extensión Red Cantonal (km)	Ponderación 50% (multiplicador por ext.red)	IDS 2017 <sup>7</sup>			Ponderación 15% (distribución equitativa)	Porcentaje asignación presupuestaria (%)	Estimación de la Asignación presupuesto Ordinario 2020	Monto de Materiales e Insumos suministrados a las municipalidades <sup>8</sup>	Monto Final de la Estimación de Recursos presupuesto Ordinario 2020
					Índice Desarrollo Social (IDS)	Inverso del IDS	Ponderación 35% (multiplicador por inverso IDS)					
1	1	SAN JOSE	441,35	0,0060	75,40	24,60	0,0024	0,0018	1,02%	1 105 159 416,30	0,00	1 105 159 416,30
1	2	ESCAZU	175,95	0,0024	100,00	0,00	0,0000	0,0018	0,42%	458 109 658,83	0,00	458 109 658,83
1	3	DESAMPARADOS	509,45	0,0070	71,88	28,12	0,0027	0,0018	1,15%	1 242 267 097,39	0,00	1 242 267 097,39
1	4	PURISCAL	330,55	0,0045	53,31	46,69	0,0045	0,0018	1,08%	1 170 208 193,24	0,00	1 170 208 193,24
1	5	TARRAZU	348,25	0,0048	23,70	76,30	0,0073	0,0018	1,39%	1 503 063 929,76	0,00	1 503 063 929,76
1	6	ASERRI	272,29	0,0037	47,09	52,91	0,0051	0,0018	1,06%	1 148 529 004,81	0,00	1 148 529 004,81
1	7	MORA	204,84	0,0028	55,93	44,07	0,0042	0,0018	0,88%	957 278 193,66	0,00	957 278 193,66
1	8	SOICOECHEA	181,10	0,0025	77,49	22,51	0,0022	0,0018	0,65%	698 876 412,72	0,00	698 876 412,72
1	9	SANTA ANA	190,89	0,0026	87,10	12,90	0,0012	0,0018	0,57%	613 806 494,03	0,00	613 806 494,03
1	10	ALAJUELITA	99,12	0,0014	68,98	31,02	0,0030	0,0018	0,61%	665 859 868,45	0,00	665 859 868,45
1	11	VÁSQUEZ CORONADO	175,00	0,0024	82,84	17,16	0,0016	0,0018	0,59%	634 446 420,86	0,00	634 446 420,86
1	12	ACOSTA	366,13	0,0050	45,10	54,90	0,0053	0,0018	1,21%	1 307 831 460,41	0,00	1 307 831 460,41
1	13	TIBAS	97,20	0,0013	72,95	27,05	0,0026	0,0018	0,57%	621 901 526,38	0,00	621 901 526,38
1	14	MORAVIA	115,48	0,0016	83,59	16,41	0,0016	0,0018	0,50%	538 710 765,71	0,00	538 710 765,71
1	15	MONTES DE OCA	114,69	0,0016	96,77	3,23	0,0003	0,0018	0,37%	401 026 647,05	0,00	401 026 647,05
1	16	TURRUBARES	265,79	0,0036	39,85	60,15	0,0058	0,0018	1,12%	1 213 913 242,48	0,00	1 213 913 242,48
1	17	DOTA	254,69	0,0035	38,56	61,44	0,0059	0,0018	1,12%	1 210 869 691,59	29 088 378,00	1 181 771 313,59
1	18	CURRIDABAT	135,96	0,0019	90,77	9,23	0,0009	0,0018	0,46%	494 609 665,04	0,00	494 609 665,04
1	19	PÉREZ ZELEDÓN	2 144,32	0,0293	44,58	55,42	0,0053	0,0018	3,64%	3 941 283 869,82	0,00	3 941 283 869,82

2.4.1.3.01.00.0.0.000	Aporte del I.F.A.M. para mantenimiento y conservación de calles urbanas y caminos vecinales y adquisición de maquinaria y equipo, Ley 6909-83	12.667.730,82	0,08%
-----------------------	---	---------------	-------

De acuerdo con detalle emitido por el Instituto de Fomento y Asesoría Municipal, [https://ifamcr-my.sharepoint.com/personal/comunicacion\\_ifam\\_go\\_cr/\\_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fcomunicacion%5Fifam%5Fgo%5Fcr%2FDocuments%2FSitio%20Web%2FFinanciero%2FProyecci%C3%B3n%20Transferencias%202020%2F2697%2Epdf&parent=%2Fpersonal%2Fcomunicacion%5Fifam%5Fgo%5Fcr%2FDocuments%2FSitio%20Web%2FFinanciero%2FProyecci%C3%B3n%20Transferencias%202020](https://ifamcr-my.sharepoint.com/personal/comunicacion_ifam_go_cr/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fcomunicacion%5Fifam%5Fgo%5Fcr%2FDocuments%2FSitio%20Web%2FFinanciero%2FProyecci%C3%B3n%20Transferencias%202020%2F2697%2Epdf&parent=%2Fpersonal%2Fcomunicacion%5Fifam%5Fgo%5Fcr%2FDocuments%2FSitio%20Web%2FFinanciero%2FProyecci%C3%B3n%20Transferencias%202020) para el año 2020 le corresponde a la Municipalidad de Curridabat por este concepto la suma de ¢ 12.667.730.82

3.3.1.0.00.00.0.0.000	SUPERÁVIT LIBRE	2.500.000.000,00	14,90%
3.3.2.0.00.00.0.0.000	SUPERÁVIT ESPECIFICO	1.000.000.000,00	5,96%

De conformidad con lo establecido en la norma 4.2.14, inciso b), sección iii) de las Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos N-1-2012-DC-DFOE de la Contraloría General de la República, la cual indica que los recursos de vigencias anteriores que se incluyen en el presupuesto inicial deberá contar con una estimación suscrita por el encargado de asuntos financieros sobre el posible monto que se estima se obtendrá como resultado de la liquidación del periodo precedente al de la vigencia del presupuesto, procedemos a justificar la suma de ¢3.500.000.000,00 los cuales se distribuyen así:

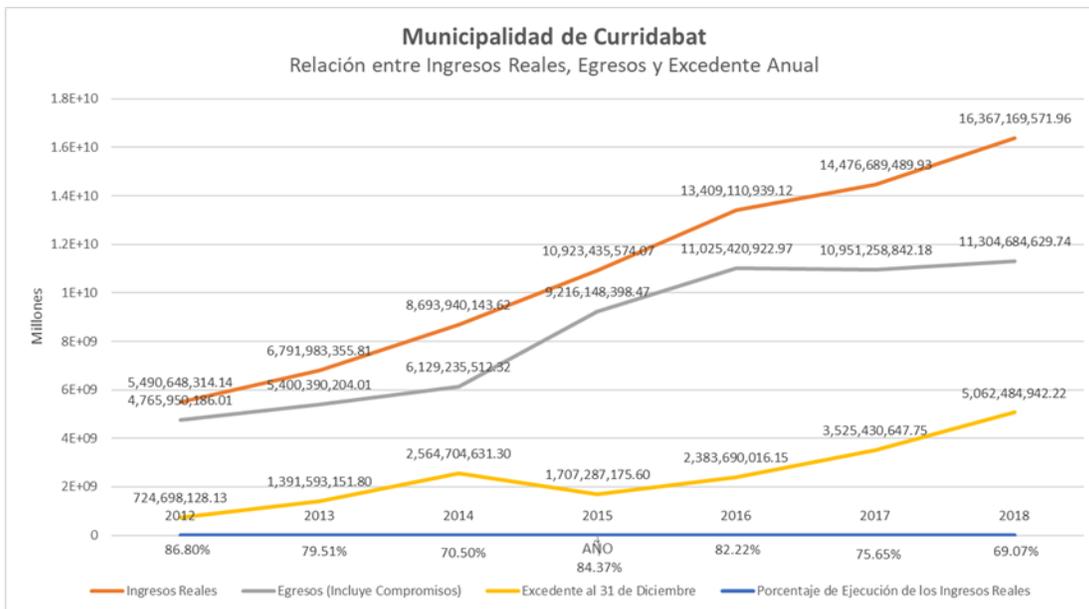
Superávit Libre            ¢2.500.000.000,00

Superávit Especifico    ¢1.000.000.000,00 (¢500 millones Fondo IBI y ¢500 millones FODESAF)

El análisis financiero que justificará la incorporación del superávit al presupuesto ordinario 2020 los realizaremos con base al comportamiento constante y favorable de los ingresos del 2012 al 2018. (Ver gráfico N°. 01) la ejecución de los egresos con relación a los ingresos percibidos. (Cuadro N°. 01), y los resultados óptimos de las liquidaciones presupuestarias de los últimos 6 años. De igual forma realizaremos una proyección mediante el promedio simple de los últimos tres años más un porcentaje de crecimiento según el comportamiento.

1-Comportamiento constante y favorable de los ingresos del 2012 al 2018.

Grafico N°1



Se puede observar del grafico N°. 01 que desde el 2012 la Municipalidad de Curridabat ha tenido un crecimiento sostenido de los ingresos y egresos; que produce a su vez un comportamiento similar en el superávit, mostrando en los últimos dos años y para ser más específicos desde el año 2016, resultados de más de dos mil millones de colones. Este comportamiento se puede explicar ante la actualización anual de tasas de servicios municipales, la actualización de base imponible del Impuesto sobre bienes inmuebles que se ajusta constantemente por medio de las declaraciones, y por último la aplicación de la Ley de Patentes del Cantón de Curridabat, publicada en la Gaceta #231 del 29 de noviembre del 2013.

2-Ejecución de los egresos con relación a los ingresos percibidos.

En los últimos tres años la Municipalidad de Curridabat ha experimentado como ya dijimos un crecimiento constante de los ingresos, sin embargo, la ejecución de los egresos ha demostrado una disminución porcentual en relación a la disponibilidad de los recursos, aspecto que se desea mejorar con la incorporación y previsión del posible ingreso por concepto de superávit 2019 en el Presupuesto Ordinario 2020.

Además de reactivar parcialmente los resultados de la liquidación presupuestaria 2019 en el presupuesto inicial del próximo año la Administración Municipal ha considerado continuar utilizando la figura del compromiso presupuestario, pero de forma aún más restrictiva que en el año 2018, es decir

que se va a valorar la viabilidad y pertinencia de asumir compromisos, considerando la capacidad operativa institucional y el apego al principio de anualidad, lo que nos hace suponer un mayor superávit libre al final del período 2019.

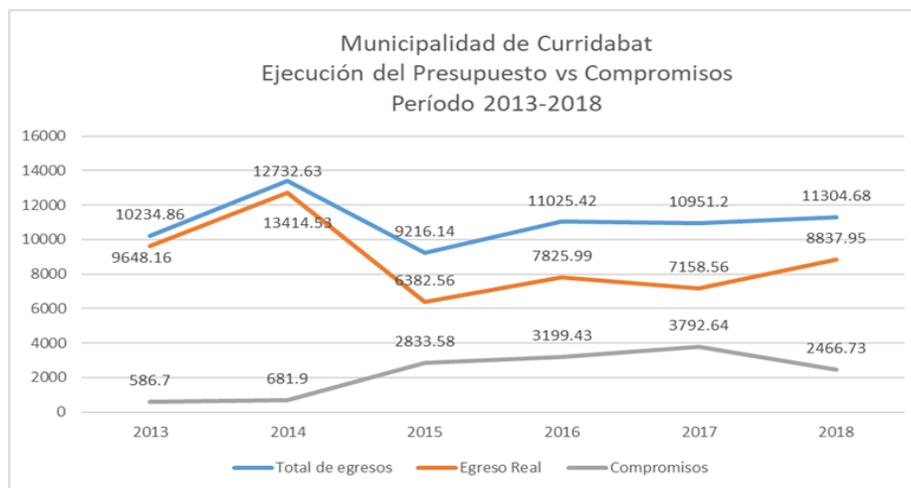
Cuadro N°. 01 - Ejecución de los Egresos vs los Ingresos Percibidos

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT							
CONCEPTO \ AÑO	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Ingresos Reales	5,490,648,314.14	6,791,983,355.81	8,693,940,143.62	10,923,435,574.07	13,409,110,939.12	14,476,689,489.93	16,367,169,571.96
Egresos (Incluye Compromisos)	4,765,950,186.01	5,400,390,204.01	6,129,235,512.32	9,216,148,398.47	11,025,420,922.97	10,951,258,842.18	11,304,684,629.74
Excedente al 31 de Diciembre	724,698,128.13	1,391,593,151.80	2,564,704,631.30	1,707,287,175.60	2,383,690,016.15	3,525,430,647.75	5,062,484,942.22
Porcentaje de Ejecución de los Ingresos Reales	86.80%	79.51%	70.50%	84.37%	82.22%	75.65%	69.07%

Es fundamental mencionar que la determinación de los compromisos presupuestarios en el 2018 fue el resultado de un análisis mucho más consciente y exhaustivo que otros ejercicios económicos, lo que permitió en esta ocasión que la administración lograra una ejecución del 86% de los recursos programados y planificados para el 30 de junio del 2019, aspecto que se traduce como la mejor ejecución obtenida desde que se implementó la norma legal que permite la continuidad de la ejecución de proyectos y otros gastos.

Lo expuesto anteriormente se relaciona con en el grafico N°2 en el cual se puede observar la ejecución de los egresos reales desde el 2012 en comparación con la determinación de compromisos presupuestarios reportados por esta Municipalidad.

Gráfico N°2



Se puede observar que en los ejercicios económicos 2016 y 2017 fueron determinados compromisos presupuestarios por más de ¢3.00 millones, sin embargo, para el año 2018 se realizaron esfuerzos en el seguimiento, la evaluación y el control de los egresos del período, con el propósito de mejorar la programación de la ejecución física y financiera, lo que nos dio como resultado una disminución del 35% de compromisos en el 2018 con relación al 2017.

Es importante mencionar que nuestra administración tomó este tipo de acciones como parte de las recomendaciones emitidas por el ente Contralor en su informe N°DFOE-DL-SGP-0000-2017 del 21 de Julio del 2017, sobre el control y registro de los compromisos presupuestarios y en el cual se hizo ver la responsabilidad que posee la Administración Municipal para velar por el desarrollo coordinado de los presupuestos que tiene como fin el cumplimiento de los objetivos y metas, según la planificación y las estimaciones contenidas en el presupuesto institucional.

Entre otros aspectos, también se recomendó valorar otros mecanismos previstos para que los gobiernos locales podamos dar continuidad con la ejecución presupuestaria en el siguiente año, entre ellas la proyección de superávit en el presupuesto inicial, aspecto que se utilizó en el 2018 para el 2019 y que se está considerando nuevamente para el 2020, debido a la oportunidad que se presenta para ejecutar durante el año.

### 3-Resultados óptimos de las liquidaciones presupuestarias.

A través de los diferentes ejercicios económico se ha podido observar que efectivamente la Municipalidad de Curridabat ha logrado incrementar y mejorar la recaudación de los ingresos, además ha realizado esfuerzos por ejecutar dichos recursos, ya sea dentro del período vigente o como compromiso presupuestario, sin embargo existe una realidad que aún debe mejorar como parte de nuestra gestión y es la elaboración temprana del primer presupuesto extraordinario, el cual generalmente contiene los recursos del superávit, pero que lastimosamente la aprobación de estos documentos se da en el segundo semestre del año y por los tiempos de contratación administrativa, así como de otras circunstancias, muchos de estos recursos vuelven a caer en la Liquidación presupuestaria, razón por la cual esta administración considera todavía más necesario proyectar recursos del superávit en el presupuesto ordinario 2020, con el fin de ir gestionando poco a poco y nuevamente la ejecución bajo el principio de anualidad y de ser posible mejorar nuestros indicadores de gestión en todos los aspectos.

Lo señalado anteriormente se ve reforzado por los resultados reales de los superávits libres que se han experimentado años atrás (sin considerar la reversión de compromisos al 30 de junio) y que se observan a continuación.

<b>Año</b>	<b>Superávit Total Al 31 de diciembre</b>	<b>Superávit Libre al 31 de diciembre</b>	<b>% del superávit Libre con relación al total.</b>
2015	1,707,287,175.60	912,517,190.66	
2016	2,383,690,016.15	1,302,255,275.56	54.63%
2017	3,525,430,647.75	1,864,730,142.83	52.89%
2018	5,062,484,942.22	2,890,958,903.35	57.10%

Podemos indicar según datos reales que el superávit libre tiende a incrementarse en más de un 50% en los últimos tres años, razón por la cual es muy posible que para el año 2019, el superávit libre de

nuestra institución supere los ¢3.00 mil millones. De igual forma no podemos dejar de lado que al día de hoy (27/08/2019), estamos en espera de la aprobación del presupuesto extraordinario #1-2019 por parte de la Contraloría General de la República, el cual se remitió a finales del mes de junio, mismo que contiene la suma de ¢2.597.5. Este aspecto nos demuestra una conducta repetitiva con los resultados ya previstos, por lo que hemos considerado proyectar ¢2.500.000.000,00 de superávit libre a fin de mejorar nuestra ejecución en beneficio de la comunidad.

### Superávit Específico

Se presupuesta superávit específico por la suma de ¢1.00 mil millones de colones, los cuales corresponden a ¢500.00 millones del Fondo de Asignaciones Familiares (FODESAF) y ¢500.000.000.00 del Fondo del Impuesto sobre Bienes Inmuebles, este último por el comportamiento demostrado en las Liquidaciones presupuestarias de los años 2017 y 2018

Año	Superávit Al 31 de diciembre	IBI de
2017	501,521,396.72	
2018	917,090,767.70	

Con los recursos del superávit específico se ha considerado dar continuidad y vigencia presupuestaria a los siguientes proyectos: 1-Mejoramiento de Comunidades -Construcción de Plaza Mercado y Terminal de Buses – Tirrases y 2-Obras de Mejoras del Sistema de Alcantarillado Pluvial en diferentes Sectores del Cantón.

Como parte del análisis financiero del superávit 2019 presentamos un detalle del comportamiento del superávit al 31 de diciembre de los años 2016, 2017 y 2018, así como la variación de estos al 30 de junio.

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT												
Histórico de Superávit												
Año	Al 31 de diciembre					Al 30 de Junio sin compromisos					Otros datos	
	Libre	%	Específico	%	Total	Libre	%	Específico	%	Definitivo	Crecimiento del superávit definitivo con respecto anterior a Junio	Crecimiento del Superávit específico al 31 de diciembre
2015	794,769,984.94	46.55	912,517,190.66	53.45	1,707,287,222.15	1,545,782,769.55	58.96	1,075,757,637.36	41.04	2,621,540,465.87		
2016	1,302,255,275.56	54.64	1,081,434,740.59	45.36	2,383,690,070.79	2,602,312,354.78	70.61	1,083,295,547.59	29.39	3,685,607,972.98	40.58%	0.70%
2017	1,864,730,142.83	52.89	1,660,700,504.92	47.11	3,525,430,700.64	2,746,675,242.42	61.72	1,703,265,896.13	38.28	4,449,941,200.27	20.73%	57.23%
2018	2,899,995,858.67	57.28	2,162,489,083.55	42.72	5,062,484,999.50	3,235,876,278.83	72.72	2,177,176,555.56	48.93	5,413,052,907.11	21.65%	27.82%
<b>TOTALES</b>	<b>8,224,663,622.07</b>		<b>7,018,933,790.95</b>		<b>15,243,597,677.53</b>	<b>11,544,926,533.20</b>		<b>7,241,891,413.72</b>		<b>18,786,818,264.98</b>	<b>82.96%</b>	<b>85.75%</b>
<b>PROMEDIOS</b>	<b>2,056,165,905.52</b>	<b>66.13</b>	<b>1,754,733,447.74</b>	<b>48.19</b>	<b>2,056,165,905.52</b>	<b>2,886,231,633.30</b>	<b>79.52</b>	<b>1,810,472,853.43</b>	<b>50.90</b>	<b>4,696,704,566.25</b>	<b>20.74%</b>	<b>21.44%</b>

Como puede observarse el superávit general presenta más de un 20% en los dos últimos años, mientras que el superávit específico pasó de un 57.23% a un 27.82%, lo que significa que, aunque no

sea mayor en el 2018 aún así, cabe la posibilidad no bajar del 20% para el 2019 según el promedio del 21.44% de los años mencionados.

“Proyección de la Liquidación del Presupuesto del año 2019” Un superávit libre de ¢3.433.945.550.41 y un superávit específico de ¢1.777.702.545.97, tal y como se muestra en la siguiente estimación:

Años	2016	2017	2018	Promedio	Crecimiento	Proyección
					20%	
SUPERAVIT LIBRE.	2,602,312,354.78	2,746,675,242.42	3,235,876,278.83	2,861,621,292.01	572,324,258.40	3,433,945,550.41
SUPERAVIT ESPECIFICO.	1,083,295,547.59	1,703,265,896.13	2,177,176,555.56	1,654,579,333.09	330,915,866.62	1,777,702,545.97
JUNTA ADMINISTRATIVA DEL REGISTRO NACIONAL	2,618,306.96	15,045,226.07	15,079,620.30	10,914,384.44	2,182,876.89	13,097,261.33
Fondo IBI (reintegración ccdr)		54,911,785.61				0.00
Fondo Alcantarillado pluvial			69,703,208.21	23,234,402.74	4,646,880.55	27,881,283.28
JUNTA DE EDUCACIÓN 10% IBI	8,727,689.87	50,151,053.57	50,265,400.98	36,381,381.47	7,276,276.29	43,657,657.77
GOBIERNO CENTRAL 1%	1,513,565.79	5,015,075.36	5,026,540.10	3,851,727.08	770,345.42	4,622,072.50
COMITE CANTONAL DE DEPORTES Y RECREACION	0	35,886,945.03	26,843,141.58	20,910,028.87	4,182,005.77	25,092,034.64
FONDO DEL IMPUESTO SOBRE BIENES INMUEBLES	34,304,223.90	501,521,396.72	917,090,767.70	484,305,462.77	96,861,092.55	581,166,555.33
CONSEJO NACIONAL DE PARSONAS CON DISCAPACIDAD	2,316,151.87	5,981,157.50	3,746,427.91	4,014,579.09	802,915.82	4,817,494.91
FONDO LEY DE SIMPLIFICACION Y EFICIENCIA	16,486,404.94	45,376,973.87	103,658,984.98	55,174,121.26	11,034,824.25	66,208,945.52
APORTE 10% CONAGEBIO LEY 7788	77,117.76	129,133.02	190,670.86	132,307.21	26,461.44	158,768.66
FONDO PQUE NAL LEY 7788 70% APORTE	485,841.88	813,538.05	1,201,226.40	833,535.44	166,707.09	1,000,242.53
MANUTENIMIENTO Y CONSERVACION CAMINOS	2,236,035.00	0.00	3,880,116.79	2,038,717.26	407,743.45	2,446,460.72
FONDO ASIGNACIONES FAMILIARES (FODESA)	47,712,299.89	12,930,152.43	7,341,567.43	22,661,339.92	4,532,267.98	27,193,607.90
FONDO ASIGNACIONES FAMILIARES (FODESA)	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00
UTILIDADES DE COMISIONES DE FISCALIAS	27,882,818.12	26,374,780.26	26,374,780.26	26,877,459.55	0.00	26,877,459.55
FONDO ASEO DE VIAS Y SITIOS PUBLICOS			2,350,482.20	783,494.07	156,698.81	940,192.88
PARTIDAS ESPECIFICAS (IGENCIA SANITARIA)	28,123,307.15	28,123,307.15	28,123,307.15	28,123,307.15		28,123,307.15
LEY #7788 30% ESTRATEGIAS DE PROTECCION	208,217.95	0.00	514,811.31	241,009.75	48,201.95	289,211.70
SALDO DE TRANSFERENCIAS ANEXO 5.	369,912,418.22	369,912,418.22	369,912,418.22	369,912,418.22	0.00	369,912,418.22
FONDO PARA OBRAS FINANCIADAS CON EL	585,279.69	44,226.78		209,835.49	41,967.10	251,802.59
SALDO DE PARTIDAS ESPECIFICAS	32,426,199.10	34,283,269.63	38,022,975.26	34,910,814.66	6,982,162.93	41,892,977.60
PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA		9,013,953.00	4,600,464.47	4,538,139.16		4,600,464.47
PROYECTO Y PROGRAMAS PARA LA PERSONA	7,679,669.50	7,751,503.86	3,249,643.45	6,226,938.94	1,245,387.79	7,472,326.72
Total	3,685,607,902.37	4,449,941,138.55	5,413,052,834.39	4,516,200,625.10	903,240,125.02	5,211,648,096.38

## JUSTIFICACIÓN DE EGRESOS

Conforme al numeral 4.2.14 de las Normas Técnicas Sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE donde se indica que debe justificarse las partidas de mayor importancia para la operación de la institución y consecución de las metas derivadas de la planificación institucional de corto, mediano y largo plazo, a continuación se presenta la justificación del plan de gastos 2020 de la Municipalidad, que corresponde a la programación contenida en el POA, según el siguiente detalle:

	<b>EGRESOS TOTALES</b>	<b>16.772.909.823,32</b>	<b>100,00%</b>
0	REMUNERACIONES	5.263.384.727,90	31,38%
1	SERVICIOS	4.854.092.413,00	28,94%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	592.413.994,83	3,53%
3	INTERESES Y COMISIONES	44.000.000,00	0,26%
5	BIENES DURADEROS	3.690.689.116,84	22,00%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.370.219.570,75	8,17%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	857.000.000,00	5,11%
8	AMORTIZACION	98.000.000,00	0,58%
9	CUENTAS ESPECIALES	3.110.000,00	0,02%

En conjunto todas las partidas que amparan la operación de la Municipalidad son por la suma de ¢16.775.687.758,96 a lo largo de los tres Programas de Egresos, teniéndose que dicha suma se desagrega por programas de la siguiente forma:

Programa I – Dirección y Administración General	¢5.627.863.178,75
Programa II – Servicios Comunales	¢7.248.871.723,68
Programa III – Inversiones	¢3.896.174.920,89

Con los montos anteriores se atienden los gastos relativos a la operación de las oficinas administrativas, de los servicios prestados a la comunidad y de las actividades especializadas en el desarrollo de proyectos de inversión. En cuanto límite legal para gastos administrativos que está compuesto por las clasificaciones presupuestarias de Administración General y de Auditoría Interna según el indicador definido por el Índice de Gestión Municipal, estos representan el 19,89% y de esta manera se cumple el mandato de no superar el 40% del Presupuesto Ordinario del artículo #102 del Código Municipal.

En adelante se procederá a justificar cada una de las partidas que componen plan de gastos 2020:

**REMUNERACIONES:**

Esta partida se contempla gastos por ¢5.263.384.727,90 distribuidos por programas de la siguiente forma:

Programa I – Dirección y Administración General	¢2.284.829.089,85
Programa II – Servicios Comunales	¢2.687.140.256,75
Programa III – Inversiones	¢ 291.415.381,30

En las sumas indicadas se hace una previsión para ajuste salarial de 1,5% a partir de enero 2020, también se dota de contenido el pago de anualidades, prohibición y de dedicación exclusiva, disponibilidad, suplencias, recargo de funciones, horas extra, disponibilidad, salario escolar, cargas sociales, decimotercer mes y otros pluses según se detallan en el Anexo N°8 que se refiere a la base legal de los incentivos salariales que se reconocen en la entidad, todo lo anterior relativo a la planilla fija.

En cuanto a las Dietas de los regidores y síndicos del Concejo Municipal, se considera un aumento del 1,89% los cual se detalla en el Anexo N°3 de este documento.

De acuerdo a las solicitudes de las distintas unidades administrativas y la correspondiente valoración técnica, en materia de plazas adicionales se contempla lo siguiente:

Por Servicios Especiales:

PROGRAMA I	Alcaldía/ Asesores	1 plaza por servicios especiales de Asesor de Alcaldía/Categoría Profesional 18 y <b>plus de Dedicación Exclusiva</b>
PROGRAMA I	Alcaldía/ Asesores	1 plaza por servicios especiales de Asesor de Alcaldía/Categoría profesional 18 y <b>plus de Dedicación Exclusiva</b>
PROGRAMA I	Alcaldía/ Asesores	1 plaza por servicios especiales de Asesor de Alcaldía/Categoría Profesional 13 y <b>plus de Dedicación Exclusiva</b>
PROGRAMA I	Alcaldía/ Asesores	1 Plaza por Servicios Especiales Profesional Analista (Asesora Concejo)
PROGRAMA I	Alcaldía/ Asesores	1 Plaza Servicios Especiales Profesional Asistente (Asesoría Alcaldía Legal)
PROGRAMA I	Alcaldía/ Asesores	2 Plazas Servicios Especiales Profesional Analista (Asesoría Alcaldía)
PROGRAMA I	Alcaldía/ Asesores	1 Plaza Servicios Especiales Profesional Analista (Asesoría Alcaldía en Mercadeo y Comunicación) y <b>Plus de Disponibilidad</b>
PROGRAMA I	Alcaldía/ Asesores	1 plaza por servicio Especiales de Técnico Municipal 2 (Asesoría Alcaldía en Comunicación)
PROGRAMA I	Alcaldía/ Asesores	1 plaza por servicio Especiales de Técnico Municipal 2 (Asesoría Alcaldía en Diseño)
PROGRAMA II	Recolección de Basura	1 Plaza por Servicios Especiales de Profesional Asistente para Ambiente y Salud

En plazas nuevas fijas:

05-01-01	PROGRAMA I	Alcaldía	1 Plaza permanente Director Jurídico y Plus Prohibición
05-01-01	PROGRAMA I	Proveeduría	1 Plaza permanente de Técnico Municipal 1- Proveeduría
05-01-01	PROGRAMA I	Archivo Central	1 Plaza permanente de Técnico Municipal 1- Archivo Central
05-02-09	PROGRAMA II	Edu. Culturales y Deportivos	6 Plazas permanentes de Operador Serv. Miscelaneos
05-02-09	PROGRAMA II	Edu. Culturales y Deportivos	2 Plazas Permanentes de Profesional Asistente para los CDH (Sofía Morán y Aldo Protti )
05-02-09	PROGRAMA II	Edu. Culturales y Deportivos	4 Plazas Permanentes de Técnico Municipal 1 para los CDH (Karol Valverde, Cristy Cerdas, 2 vacantes)
05-02-09	PROGRAMA II	Edu. Culturales y Deportivos	1 Plaza permanente Profesional Asistente-Instructor Piscina
05-02-09	PROGRAMA II	Edu. Culturales y Deportivos	1 Plaza permanente de Profesional Analista Coordinador Esc. Música
05-02-09	PROGRAMA II	Edu. Culturales y Deportivos	1 Plaza permanente de Profesional Asistente Esc. Música
05-02-09	PROGRAMA II	Edu. Culturales y Deportivos	2 plazas permanentes de Técnico Municipal 1-Instructores de Música
05-02-09	PROGRAMA II	Edu. Culturales y Deportivos	1 Plaza permanente de Técnico Municipal 1- Profesor de Matemáticas
05-02-09	PROGRAMA II	Edu. Culturales y Deportivos	1 Plaza permanente de Técnico Municipal 1- Profesor de Inglés
05-02-09	PROGRAMA II	Edu. Culturales y Deportivos	1 Plaza permanente de Técnico Municipal 1 de 1/2 Profesor de Educ. Básica
05-02-09	PROGRAMA II	Edu. Culturales y Deportivos	1 Plaza permanente de Técnico Municipal 1 de 1/2 Profesor de Enseñanza Ciencias
05-02-09	PROGRAMA II	Edu. Culturales y Deportivos	1 Plaza permanente de Técnico Municipal 1 de 1/2 Profesor de Enseñanza Ballet
05-02-09	PROGRAMA II	Edu. Culturales y Deportivos	1 Plaza permanente de Técnico Municipal 1 de 1/2 Profesor de Enseñanza gastronomía
05-02-09	PROGRAMA II	Edu. Culturales y Deportivos	1 Plaza permanente de profesional Asistente
05-02-10	PROGRAMA II	Responsabilidad Social	1 Plaza permanente de Jefe y plus de dedicación exclusiva
05-02-23	PROGRAMA II	Seguridad y Vigilancia Comunal	1 Plaza permanente Profesional Asistente - Gestor Comunitario (Kattia Mercado)
05-02-23	PROGRAMA II	Seguridad y Vigilancia Comunal	1 Plaza permanente de Jefe Cultura de Paz
05-02-28	PROGRAMA II	Atención de Emergencias	1 Plaza permanente de Técnico Municipal 2- Atención de Emergencias

De todo lo anterior, se adjunta al presupuesto en tomo aparte los estudios técnicos y justificaciones elaborados por el Departamento de Recursos Humanos.

### **Viabilidad financiera para las plazas nuevas**

El impacto en el crecimiento en la partida de Remuneraciones por la creación de plazas nuevas, e inclusive el incremento por aumento salarial en esta partida, está suficientemente respaldado por los porcentajes de crecimiento del presupuesto de esta Municipalidad.

A continuación detallamos las variaciones en el crecimiento del presupuesto de los años más recientes:

AÑO	PRESUPUESTO ORDINARIO	VARIACIÓN RESPECTO AÑO ANTERIOR
2013	5.206.910.237,82	-
2014	5.712.063.196,00	9,70%
2015	7.708.115.077,54	34,94%
2016	8.608.747.773,88	11,68%
2017	10.965.733.579,03	27,38%
2018	12.285.819.228,69	12,04%
2019	14.891.857.374,62	21,21%
2020	16.772.909.823,32	12,63%
Promedio 2013 - 2020		18,51%

Nótese como el promedio de crecimiento del presupuesto es de un 18,51%, y para el año 2020 es de un 12,63% que representa la suma de ¢1.881,1 millones. Estas cifras son mucho más altas que el porcentaje de crecimiento de la partida de Remuneraciones que es del 4,66% que representa la suma de ¢234,3 millones.

Por otra parte, también es importante indicar que para el Ordinario 2019 el peso de la partida de Remuneraciones dentro del presupuesto total fue del 33,77% y para el Ordinario 2020 en estudio es del 31,38%, lo que representa una reducción del 2,39% en la representatividad de las remuneraciones en los gastos totales.

Por lo tanto, a la luz de la información anterior, queda demostrado que existe una sustentabilidad real en términos financieros para la creación de plazas nuevas y aumento salarial, dado que el ritmo de crecimiento de las remuneraciones es inferior al crecimiento del presupuesto total.

### SERVICIOS:

Esta partida se contempla gastos por ¢4.854.092.413,00 distribuidos por programas de la siguiente forma:

Programa I – Dirección y Administración General	¢ 925.672.106,74
Programa II – Servicios Comunes	¢3.703.100.789,03
Programa III – Inversiones	¢ 225.319.517,23

En los montos detallados se prevé el contenido para dar continuidad al de alquiler de edificios que albergan algunas dependencias como la Biblioteca Municipal, el Centro Cultural, la Defensoría Social, entre otros, además se incluye el alquiler de equipo de cómputo y centros de impresión, así como de maquinaria y equipos que son necesarios de manera ocasional en la prestación de servicios propios del giro ordinario de la Municipalidad. También se dota el contenido para hacer frente a servicios básicos de Agua, Electricidad, Telecomunicaciones y Correo de todas las actividades, áreas y servicios de la Institución.

Se atienden los gastos derivados de servicios comerciales y financieros, donde el de mayor importancia por su monto es el pago de comisiones bancarias por la cancelación de impuestos que hacen los contribuyentes por medios electrónicos como tarjetas de crédito y conectividad con los Bancos y otros entes recaudadores, así como la comisión por uso del SICOP. En este tipo de servicios también se incluye la sub-partida de Información, de donde se hacen los pagos en periódicos y La Gaceta de temas oficiales institucionales de diversa índole. Además se tiene el pago por servicios de impresión y encuadernación, transporte de bienes, publicidad y propaganda, etc.

El grupo de servicios de gestión y apoyo es el que tiene más peso a nivel global dentro de esta partida. Contempla el pago por servicio de seguridad privada de edificios, oficinas y otras propiedades administradas por la Municipalidad; también considera la contratación de servicios jurídicos para atender temas especializados tanto en el quehacer institucional como en los tribunales de justicia; se presupuesta el pago de servicios de ingeniería necesarios para la contratación de diseños especiales de planos constructivos, eléctricos y generación de documentos de otros temas muy especializados que van más allá de la ingeniería civil. En ciencias económicas y sociales se dota el contenido necesario para contrataciones que coadyuven a la consecución del Plan Estratégico Municipal 2018-2022 en temas que por su naturaleza y perfil no pueden ser generados a lo interno de la Municipalidad, asimismo se considera el contenido para la Auditoría Externa de Estados Financieros y de la Auditoría Externa de Cumplimiento de Normas de Tecnologías de Información. Los servicios de desarrollo de sistemas informáticos son para dar soporte a los sistemas de información institucionales.

En gastos de viaje y transporte se dota el presupuesto necesario para cubrir la compra de tiquetes aéreos y viáticos derivadas de las actividades de la Alcaldía en la atención de convenios con organismos internacionales y otros gobiernos nacionales y locales de otros países, asimismo también se dota de contenido en estas partidas para uso de la Auditoría Interna; adicionalmente se considera los gastos por transporte a lo interno del país. En seguros se prevé el pago de la póliza de Riegos del Trabajo, así como las demás pólizas para la salvaguarda de los bienes municipales.

En capacitación y protocolo, además del contenido para capacitación del personal municipal, se considera la contratación de cursos de capacitación a impartir en los Centros de Desarrollo Humano de la Municipalidad y programas de los Servicios de *Educativos, Culturales y Deportivos y Sociales y Complementarios*, también se considera el contenido para atender la celebración de efemérides y del programa anual de responsabilidad social, de cultura, de deportes y de actividades lúdicas en favor de los habitantes del cantón.

En mantenimiento y reparación se dispone del presupuesto para atender todas las contrataciones por reparación y mantenimiento de los diversos tipos de bienes propiedad municipal.

Finalmente en servicios diversos se presupuesta el contenido para el tratamiento y disposición final de la basura recolectada en el cantón.

#### **MATERIALES Y SUMINISTROS:**

Esta partida se contempla gastos por ¢592.413.994,83 distribuidos por programas de la siguiente forma:

Programa I – Dirección y Administración General	¢103.910.993,41
Programa II – Servicios Comunes	¢477.645.677,90
Programa III – Inversiones	¢ 10.857.323,52

En el subgrupo de productos químicos y conexos lo más importante es la compra de combustibles para los vehículos, maquinaria y equipos para uso en las labores cotidianas institucionales. Otra sub-partida importante es la compra de tintas y pintura.

En alimentos y productos agropecuarios se incluye la compra de plantas y árboles para labores de mantenimiento en zonas públicas y protección del medio ambiente principalmente; también está la compra de alimentos y bebidas para atender diversas actividades de la Municipalidad.

Los materiales y productos de uso en la construcción mayoritariamente están presupuestados en los servicios de Mantenimiento de Caminos y Calles, Parques y Cementerios, para las labores de mantenimiento en estos servicios, principalmente en las sub-partidas de productos metálicos, productos minerales y asfálticos y de plástico.

En herramientas, repuestos y accesorios se incluyen las necesidades generales conforme a las experiencias de consumo de estos elementos en los Servicios Comunales y en la Administración General. Es este sub-grupo lo fuerte es la compra de repuestos para los equipos y maquinaria.

Por último quedan los útiles y materiales y suministros diversos en donde se adquieren insumos básicos como los suministros de oficina, cómputo y papel para impresoras y plotters institucionales, artículos y consumibles para labores de aseo y limpieza en la prestación de servicios a la comunidad y de las oficinas administrativas, los uniformes y artículos de resguardo y seguridad del personal municipal de campo (servicios comunales y obras públicas), así como misceláneos e inspectores; y la adquisición de otros útiles materiales y suministros necesarios en las labores en general.

#### **INTERESES Y COMISIONES:**

Esta partida se contempla gastos por ¢44.000.000,00 distribuidos por programas de la siguiente forma:

Programa I – Dirección y Administración General	¢15.000.000,00
Programa II – Servicios Comunales	¢29.000.000,00

#### **AMORTIZACION:**

Esta partida se contempla gastos por ¢98.000.000,00 distribuidos por programas de la siguiente forma:

Programa II – Servicios Comunales	¢98.000.000,00
-----------------------------------	----------------

En las dos partidas anteriores se incluye la atención de deuda del préstamo con el Banco Nacional número 001-080-003-30831802, préstamo contraído para compra de vehículos y equipos de los servicios comunales, según se detalla en el Cuadro 4 adjunto a este documento.

Adicionalmente en la partida de intereses y comisiones se prevé la suma de ¢15 millones para diferencias por tipo de cambio de US Dólar, dado que se tiene cuentas bancarias y transacciones en esa moneda y está presentando fluctuaciones importantes.

#### **BIENES DURADEROS:**

Esta partida se contempla gastos por ¢3.690.689.116,84 distribuidos por programas de la siguiente forma:

Programa I – Dirección y Administración General	¢ 233.231.418,00
Programa II – Servicios Comunales	¢ 130.875.000,00
Programa III – Inversiones	¢3.326.582.698,84

Entre los temas más importantes, en el Programa I, en la sub-partida de equipo de transporte, se atiende la compra de un vehículo multipropósito a cargo de la Jefatura Administrativa y para uso general de todas las actividades administrativas de la Municipalidad. En equipo y mobiliario de oficina se destaca el contenido para uso del Departamento de Archivo que será reubicado al nuevo edificio adquirido en el año 2019. La otra partida importante es Bienes Intangibles donde se presupuesta los pagos por software y desarrollo de sistemas.

A nivel del Programa II, se contempla entre otras cosas, equipamientos que se requieren a nivel de los distintos Centros de Desarrollo Humano y Deportivos de esta institución, así como las necesidades de renovación de equipos que requieren la prestación de los servicios comunales como Aseo de Vías, Recolección de Basura,

Mantenimiento de Parques, etc. Las sumas más importantes se encuentran en las sub-partidas de equipo para la producción, mobiliario de oficina, equipo educacional y equipo diverso.

En cuanto al Programa III, los recursos se concentran en las sub-partidas de Construcciones Adiciones y Mejoras, para todos los proyectos de inversión que se están integrando en este presupuesto anual.

#### **TRANSFERENCIAS CORRIENTES:**

Esta partida se contempla gastos por ₡1.370.219.570,75 distribuidos por programas de la siguiente forma:

Programa I – Dirección y Administración General	₡1.250.219.570,75
Programa II – Servicios Comunales	₡ 120.000.000,00

En Programa I en Administración general se considera contenido para eventual atención de indemnizaciones por sentencias judiciales y devoluciones por cobros indebidos ocasionados por errores de comunicación en los medios electrónicos de pago que generan cargos dobles a los contribuyentes. También se incluye en Registro de Deudas Fondos y Transferencias, todas las transferencias de ley que debe realizar la Municipalidad, así como un aporte para gastos operativos a la Cruz Roja Costarricense, Comité de Curridabat y para la Fundación casa de los Niños en Tirrases. Además se incluye en la sub-partida Impuestos por Transferir la previsión de traslado de impuesto al valor agregado al Ministerio de Hacienda sobre algunas actividades que quedaron sujetas a dicho impuesto según la reforma fiscal de la Ley 9635.

En el Programa II se incluye el pago de Becas a estudiantes de escasos recursos del cantón, así como otras transferencias a personas del programa denominado “Mi primer experiencia laboral” para estudiantes recién graduados de colegios técnicos.

#### **TRANSFERENCIAS DE CAPITAL:**

Esta partida se contempla gastos por ₡857.000.000,00 distribuidos por programas de la siguiente forma:

Programa I – Dirección y Administración General	₡ 815.000.000,00
Programa III – Inversiones	₡ 42.000.000,00

En el Programa I se incluye el contenido para atender el pago al Ministerio de Salud por el proceso conciliatorio por el cierre técnico del Relleno Sanitario Río Azul que fue administrado por FEDEMUR. En el Programa III se considera un aporte a la Asociación Albergue de Rehabilitación al Alcohólico Adulto Mayor Indigente para mejoras de infraestructura en su cede de Tirrases por ₡40 millones y para la Cruz Roja Costarricense, Comité de Curridabat, la suma de ₡2 millones para compra de equipos.

#### **CUENTAS ESPECIALES:**

Esta partida se contempla gastos por ₡3.110.000,00 distribuidos por programas de la siguiente forma:

Programa II – Servicios Comunales	₡ 3.110.000,00
-----------------------------------	----------------

En el Programa II, en la partida Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria, se incluye en Servicios Sociales y Complementarios la suma de ₡3.110.000,00 de los recursos de la transferencia para la Persona Joven en vista de que no se tiene un plan de gastos aprobado para el año.

## **CUMPLIMIENTO DE LA REGLA FISCAL, LEY 9635**

Se adiciona un nuevo Cuadro N°6, donde se determina el crecimiento de los Gastos Corrientes por 2,25%, siendo que se cumple con la regla fiscal de no sobrepasar el 4,67% en esta clasificación económica con relación al Presupuesto Ordinario 2019.

Con lo anterior se concluye la justificación de egresos del proyecto de Presupuesto Ordinario 2020.

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT**  
**CUADRO No. 1**  
**DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS**

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO				APLICACIÓN	MONTO
			Programa	Act/Serv/Grupo	Proyecto		
1.1.2.1.01.00.0.0.000	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	4.700.000.000,00	I	01		Administración General	470.000.000,00
			I	04		Juntas de Educación 10%	470.000.000,00
			I	04		Registro Nacional 3%	141.000.000,00
			I	04		O.N.T. 1%	47.000.000,00
			I	04		Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Curridabat	382.682.104,75
			I	04		Consejo Nacional de Personas con Discapacidad	66.267.288,80
			I	04		AIRMA	9.350.000,00
			I	04		FEMETROM	12.275.377,20
			II	01		Servicio Aseo de Vías	41.303.341,46
			II	02		Servicio Recolección de Basura	188.301.294,70
			II	03		Mantenimiento de Caminos y Calles	96.996.472,45
			II	04		Servicio Cementerios	38.928.977,80
			II	05		Parques y Obras de Ornato	338.618.245,79
			II	09		Educativos, Culturales y Deportivos	1.158.268.576,10
			II	10		Servicios Sociales Complementarios	575.814.589,81
			II	17		Mantenimiento de Edificios	9.500.000,00
			II	22		Seguridad Vial	8.390.289,99
			II	23		Seguridad y Vigilancia en la Comunidad	257.860.586,25
			II	25		Servicio Protección Medio Ambiente	101.117.086,65
			II	27		Dirección de Servicios y Mantenimiento	28.629.894,25
			II	30		Alcantarillado Pluvial	82.372.333,63
			III	06	05	Proyecto Construcción de Obras con Enfoque en Gestión del Riesgo	150.000.000,00
			III	06	06	Ampliación de Red y Mantenimiento de Estaciones Meteorológicas del Cantón de Curridabat	4.393.540,38
			III	06	13	Equipamiento en Parques (juegos infantiles-mobiliario urbano-maquinas biomecánicas)	20.930.000,00
							<b>4.700.000.000,00</b>
1.1.3.1.01.01.0.0.000	Impuesto sobre las ventas de bienes y servicios internos	22.230.000,00	I	04		Ministerio de Hacienda (Impuestos por transferir - IVA)	22.230.000,00
							<b>22.230.000,00</b>
1.1.3.2.01.04.2.0.000	Impuesto sobre el cemento.	70.000,00	III	06	09	Obras Complementarias en Centro Deportivo El Tirrá	70.000,00
							<b>70.000,00</b>
1.1.3.2.01.05.1.0.000	Impuesto sobre construcciones	520.000.000,00	II	09		Educativos, Culturales y Deportivos	120.758.859,23
			II	28		Atención de Emergencias Cantonales	152.469.425,30
			II	29		Por Incumplimiento de Deberes Propietarios de Bienes Inmuebles	38.500.000,00
			III	06	01	Dirección técnica y estudios	208.271.715,47
							<b>520.000.000,00</b>
1.1.3.2.02.03.9.0.000	Otros impuestos específicos a los servicios de diversión y esparcimiento	106.000.000,00	I	01		Administración General	106.000.000,00
							<b>106.000.000,00</b>
1.1.3.3.01.01.0.0.000	Impuesto sobre rótulos públicos.	200.000.000,00	I	03		Administración de Inversiones Propias	101.643.608,00
			II	09		Educativos, Culturales y Deportivos	98.356.392,00
							<b>200.000.000,00</b>

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT**  
**CUADRO No. 1**  
**DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS**

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO				APLICACIÓN	MONTO
			Programa	Act/Serv/Grupo	Proyecto		
1.1.3.3.01.02.0.0.000	Patentes Municipales	2.550.000.000,00	I	01		Administración General	2.308.399.482,99
			I	02		Auditoría Interna	241.600.517,01
							<b>2.550.000.000,00</b>
1.1.3.3.01.09.0.0.000	Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos	75.000.000,00	I	03		Administración de Inversiones Propias	75.000.000,00
							<b>75.000.000,00</b>
1.1.9.1.01.00.0.0.000	Timbres municipales	260.000.000,00	I	01		Administración General	210.512.190,00
			I	03		Administración de Inversiones Propias	49.487.810,00
							<b>260.000.000,00</b>
1.1.9.1.02.00.0.0.000	Timbre Pro-parques Nacionales.	40.000.000,00	I	04		CONAGEBIO	4.000.000,00
			I	04		Fondo Parques Nacionales	25.200.000,00
			II	25		Servicio Protección Medio Ambiente	10.800.000,00
							<b>40.000.000,00</b>
1.3.1.1.09.00.0.0.000	Venta de otros bienes	500.000,00	II	04		Servicio Cementerios	500.000,00
							<b>500.000,00</b>
1.3.1.2.05.01.2.0.000	Servicio de alcantarillado pluvial	550.000.000,00	II	30		Alcantarillado Pluvial	495.000.000,00
			III	05	01	Obras de Mejoras del Sistema de Alcantarillado Pluvial en Diferentes Sectores del Cantón con enfoque Gestión de Riesgo	55.000.000,00
							<b>550.000.000,00</b>
1.3.1.2.05.03.0.0.000	Servicios de cementerio	94.000.000,00	II	04		Servicio Cementerios	84.600.000,00
			III	01	06	Restauración Capilla de Velación y Construcción de Sanitario para Cumplir Ley 7600 – Cementerio Municipal	9.400.000,00
							<b>94.000.000,00</b>
1.3.1.2.05.04.1.0.000	Servicios de recolección de basura	1.395.000.000,00	II	02		Servicio Recolección de Basura	1.290.000.000,00
			III	06	07	Mejoras al Centro de Transferencia de Residuos y otras obras en el Plantel Municipal	80.000.000,00
			III	06	08	Compostaje Comunitario - BASURA CERO	25.000.000,00
							<b>1.395.000.000,00</b>
1.3.1.2.05.04.2.0.000	Servicios de aseo de vías y sitios públicos	410.000.000,00	II	01		Servicio Aseo de Vías	369.000.000,00
			III	06	03	Construcción y Mejoramiento de Casetas de Seguridad en Parques, Derechos de Vía y Sitios Públicos	3.500.000,00
			III	06	10	Mejoras de Parques y Sitios Públicos	37.500.000,00
							<b>410.000.000,00</b>
1.3.1.2.05.04.4.0.000	Mantenimiento de parques y obras de ornato	650.000.000,00	II	05		Parques y Obras de Ornato	585.000.000,00
			III	06	03	Construcción y Mejoramiento de Casetas de Seguridad en Parques, Derechos de Vía y Sitios Públicos	3.500.000,00
			III	06	10	Mejoras de Parques y Sitios Públicos	37.500.000,00
			III	06	11	Mejoras en Iluminación en Parques del Cantón	24.000.000,00
							<b>650.000.000,00</b>

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT**  
**CUADRO No. 1**  
**DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS**

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO				APLICACIÓN	MONTO
			Programa	Act/Serv/Grupo	Proyecto		
1.3.1.2.05.09.9.0.000	Otros servicios comunitarios (Limpieza de Lotes)	1.500.000,00	II	29		Por Incumplimiento de Deberes Propietarios de Bienes Inmuebles	1.500.000,00
							<b>1.500.000,00</b>
1.3.1.2.05.09.9.0.000	Otros servicios comunitarios (Aporte IMAS para operación de CEDUDIS)	521.904.000,00	II	10		Servicios Sociales Complementarios	521.904.000,00
							<b>521.904.000,00</b>
1.3.1.2.09.01.0.0.000	Servicios de formación y capacitación	40.000.000,00	II	09		Educativos, Culturales y Deportivos	40.000.000,00
							<b>40.000.000,00</b>
1.3.1.2.09.09.0.0.000	Venta de otros servicios	19.000.000,00	I	04		Registro Nacional (Convenio Emisión de Certificaciones)	12.214.800,00
			II	25		Servicio Protección Medio Ambiente	6.785.200,00
							<b>19.000.000,00</b>
1.3.1.3.02.03.9.0.000	Otros derechos administrativos a actividades comerciales	139.000.000,00	II	09		Educativos, Culturales y Deportivos	24.000.000,00
			III	06	09	Obras Complementarias en Centro Deportivo El Tirrá	49.930.000,00
			III	06	11	Mejoras en Iluminación en Parques del Cantón	26.000.000,00
			III	06	12	Sistema de Riego y Almacenamiento de Agua en Parques	25.000.000,00
			III	06	13	Equipamiento en Parques (juegos infantiles-mobiliario urbano-maquinas biomecanicas)	14.070.000,00
							<b>139.000.000,00</b>
1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses sobre títulos valores de Instituciones Públicas Financieras	200.000.000,00	II	25		Servicio Protección Medio Ambiente	120.000.000,00
			II	09		Educativos, Culturales y Deportivos	80.000.000,00
							<b>200.000.000,00</b>
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	6.000.000,00	II	25		Servicio Protección Medio Ambiente	6.000.000,00
							<b>6.000.000,00</b>
1.3.2.3.03.04.0.0.000	Diferencias por tipo de cambio	2.000.000,00	II	25		Servicio Protección Medio Ambiente	2.000.000,00
							<b>2.000.000,00</b>
1.3.3.1.09.09.0.0.000	Multas varias	52.050.000,00	II	09		Educativos, Culturales y Deportivos	52.050.000,00
							<b>52.050.000,00</b>
1.3.4.1.00.00.0.0.000	Intereses moratorios por atraso en pago de impuestos	90.000.000,00	II	09		Educativos, Culturales y Deportivos	90.000.000,00
							<b>90.000.000,00</b>
1.3.4.2.00.00.0.0.000	Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicios	100.000.000,00	II	25		Servicio Protección Medio Ambiente	100.000.000,00
							<b>100.000.000,00</b>

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT**  
**CUADRO No. 1**  
**DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS**

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO				APLICACIÓN	MONTO
			Programa	Act/Serv/Grupo	Proyecto		
1.4.1.2.02.00.0.0.000	Aporte Consejo Nacional de Política Pública de la Persona Joven	3.110.000,00	II	10		Servicios Sociales Complementarios	3.110.000,00
							<b>3.110.000,00</b>
1.4.1.3.01.00.0.0.000	Aporte del I.F.A.M. por Licores Nacionales y Extranjeros	17.768.427,46	II	03		Mantenimiento de Caminos y Calles	17.768.427,46
							<b>17.768.427,46</b>
2.2.1.0.00.00.0.0.000	Vías de comunicación	500.000,00	III	02	05	Obras por Demanda en Construcción y Mejoras de Aceras y Pacificación Vial	500.000,00
							<b>500.000,00</b>
2.4.1.1.01.00.0.0.000	Aporte del Gobierno Central, Ley 8114, para mantenimiento de la red vial cantonal	494.609.665,04	III	02	01	Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal	200.543.394,87
			III	02	02	Mantenimiento rutinario de la red vial cantonal	294.066.270,17
							<b>494.609.665,04</b>
2.4.1.3.01.00.0.0.000	Aporte del I.F.A.M. para mantenimiento y conservación de calles urbanas y caminos vecinales y adquisición de maquinaria y equipo, Ley 6909-83	12.667.730,82	II	03		Mantenimiento de Caminos y Calles	12.667.730,82
							<b>12.667.730,82</b>
3.3.1.0.00.00.0.0.000	SUPERÁVIT LIBRE	2.500.000.000,00	I	04		Transferencia a la Asociación Cruz Roja Costarricense	18.000.000,00
			I	04		Transferencia a la Fundación Casa de los Niños	40.000.000,00
			I	04		Ministerio de Salud (Proceso conciliatorio caso FEDEMUR - Antiguo Relleno Sanitario Río Azul)	815.000.000,00
			III	01	01	Diseño de la Delegación de Tirrasés	18.000.000,00
			III	01	02	Construcción Centro Diurno en Granadilla Norte	266.484.120,35
			III	01	03	Reconstrucción y Remodelación para Escuela de Cocina La Cometa	281.274.336,73
			III	01	04	Diseño y Construcción de la Bodega de Gestión del Riesgo	5.000.000,00
			III	01	05	Readecuación y acondicionamiento de Nuevo Edificio Municipal	150.000.000,00
			III	01	06	Restauración Capilla de Velación y Construcción de Sanitario para Cumplir Ley 7600 – Cementerio Municipal	10.600.000,00
			III	02	02	Mantenimiento rutinario de la red vial cantonal	3.155.794,19
			III	02	03	Mejoras en Infraestructura Vial de Calles	150.000.000,00
			III	02	04	Mejora de la Seguridad Peatonal en el Derecho de Vía con Mobiliario Urbano	35.000.000,00
			III	02	05	Obras por Demanda en Construcción y Mejoras de Aceras y Pacificación Vial	74.500.000,00
			III	02	06	Señalizar y Demarcar la Red Vial Cantonal	50.000.000,00
			III	02	07	Construcción de Última Etapa de Retención en Barrio Chapultepec	40.000.000,00
			III	02	08	Estudios de Ingeniería para Atender Puntos Álgidos del Sistema Vial y Pluvial del Cantón por Demanda	50.000.000,00
			III	05	01	Obras de Mejoras del Sistema de Alcantarillado Pluvial en Diferentes Sectores del Cantón con enfoque Gestión de Riesgo	145.000.000,00

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT**  
**CUADRO No. 1**  
**DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS**

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO				APLICACIÓN	MONTO
			Programa	Act/Serv/Grupo	Proyecto		
			III	06	02	Mejoramiento de Comunidades - Tirrases - Espacios de Dulzura	272.879.289,11
			III	06	03	Construcción y Mejoramiento de Casetas de Seguridad en Parques, Derechos de Vía y Sitios Públicos	3.000.000,00
			III	06	04	Diseño y Construcción del Parque Esponja	13.000.000,00
			III	06	06	Ampliación de Red y Mantenimiento de Estaciones Meteorológicas del Cantón de Curridabat	17.106.459,62
			III	07	01	Transferencia a la Asociación Albergue de Rehabilitación al Alcohólico Adulto Mayor Indigente	40.000.000,00
			III	07	02	Transferencia a la Asociación Cruz Roja Costarricense	2.000.000,00
							<b>2.500.000.000,00</b>
3.3.2.0.00.00.0.0.000	SUPERÁVIT ESPECIFICO	1.000.000.000,00					
	-Fondo Impuesto sobre Bienes Inmuebles	500.000.000,00	III	05	01	Obras de Mejoras del Sistema de Alcantarillado Pluvial en Diferentes Sectores del Cantón con enfoque Gestión de Riesgo	500.000.000,00
	-Aporte FODESAF	500.000.000,00	III	06	02	Mejoramiento de Comunidades - Tirrases - Espacios de Dulzura	500.000.000,00
							<b>1.000.000.000,00</b>
<b>TOTALES</b>		<b>16.772.909.823,32</b>					<b>16.772.909.823,32</b>

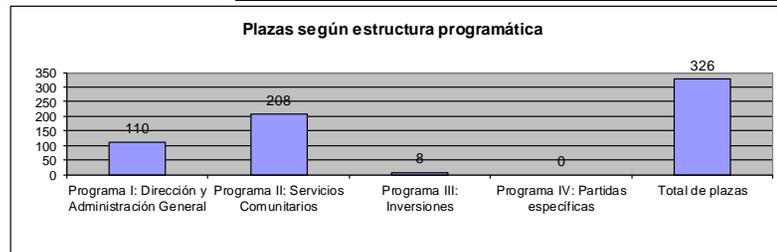
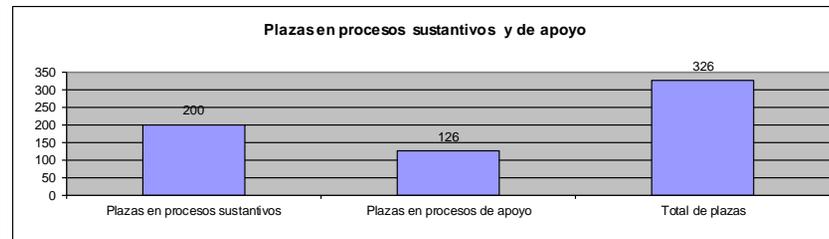
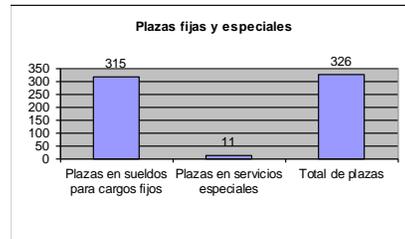
Yo Jonathan Webb Araya, Director Financiero, hago constar que los datos suministrados anteriormente corresponden a las aplicaciones dadas por la Municipalidad a la totalidad de los recursos incorporados en el Presupuesto Ordinario 2020.

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT**  
**CUADRO No. 2**  
**Estructura organizacional (Recursos Humanos) 2020**

Nivel	Procesos sustantivos			Por programa				Diferencia	Por programa						
	Sueldos para cargos fijos	Servicios especiales		I	II	III	IV		Sueldos para cargos fijos	Servicios especiales		I	II	III	IV
Nivel superior ejecutivo	6	0	0	0	4	2		15	8	0	0	23	0	0	
Profesional	24	0	0	0	21	3		47	1	0	0	34	11	3	
Técnico	24	2	0	0	26	0		39	0	0	0	37	2	0	
Administrativo	0	0	0	0	0	0		3	0	0	0	3	0	0	
De servicio	144	0	0	0	144	0		13	0	0	0	13	0	0	
<b>Total</b>	<b>198</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>117</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110</b>	<b>13</b>	<b>3</b>	<b>0</b>

RESUMEN:	
Plazas en sueldos para cargos fijos	315
Plazas en servicios especiales	11
Plazas en procesos sustantivos	200
Plazas en procesos de apoyo	126
<b>Total de plazas</b>	<b>326</b>

RESUMEN POR PROGRAMA:	
Programa I: Dirección y Administración General	110
Programa II: Servicios Comunitarios	208
Programa III: Inversiones	8
Programa IV: Partidas específicas	0
<b>Total de plazas</b>	<b>326</b>



**3. Observaciones.**

\_\_\_\_\_

Elaborado por:

Lic. Sergio Chinchilla Arroniz

Fecha:

29 de Agosto del 2019

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT**  
**CUADRO No. 3A**  
**SALARIO DE LA ALCALDESA 2020**

	Con las anualidades aprobadas	Mas la anualidad del periodo
<b>a) Salario mayor pagado</b>		
Director Planeamiento Territorial		
Fecha de ingreso: 01-04-1996	<b>ACTUAL</b>	<b>PROPUESTO</b>
<b>Salario Base + ajuste del 8,19% de retención a aumentos por Salario Escolar</b>	<b>1.163.401,70</b>	<b>1.163.401,70</b>
Anualidades	814.381,20	814.381,20
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)	756.211,10	756.211,10
Carrera Profesional	0,00	0,00
Otros incentivos salariales	0,00	0,00
Total salario mayor pagado (Director de Catastro y Bienes Inmuebles)	2.733.994,00	2.733.994,00
<b>más:</b>		
10% del salario mayor pagado (según artículo 20 Código Municipal)	273.399,40	273.399,40
Salario base del Alcalde	3.007.393,40	3.007.393,40 (3)
<b>Más:</b>		
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)	1.954.805,70	1.954.805,70 (4)
Total salario mensual	4.962.199,10	4.962.199,10
<b>Nota: Según Ley # 9635, Transitorio XXXV, se congela los salarios por 2 años a los salarios igual o superior a € 4,000,000.00</b>		

<b>b) Con base en la tabla establecida en el art. 20 del Código Municipal</b>		
	ACTUAL	PROPUESTO
Monto del presupuesto ordinario		
Salario definido por tabla	0,00	0,00 (3)
<b>Más:</b>		
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)	0,00	0,00 (4)
Total salario mensual	0,00	0,00

<b>c) Con base en el 50% de la pensión del Alcalde</b>		
	ACTUAL	PROPUESTO
Monto de la pensión	0,00	0,00
Gastos de representación (50% del monto de la pensión)	0,00	0,00 (5)

(1) Las opciones a), b) y c) son excluyentes. Debe de llenarse solo la opción que se determine.

(2) Aportar la base legal

(3) Debe ubicarse en la relación de puestos.

(4) Debe clasificarse dentro de incentivos salariales en el la subpartida 0.03.02

(5) Debe clasificarse como Gastos de representación personal en la subpartida 0.99.01

**Elaborado por: Lic. Sergio Chinchilla Arroniz**

**Fecha: 29 de Agosto del 2019**

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT**  
**CUADRO No. 3B**  
**SALARIO DEL VICEALCALDE 2020**

	Con las anualidades aprobadas	Mas la anualidad del periodo
<b>a) Salario mayor pagado</b>		
Director Planeamiento Territorial		
Fecha de ingreso: 01-04-1996		
	<b>ACTUAL</b>	<b>PROPUESTO</b>
Salario Base	3.030.303,12	3.030.303,12
Anualidades	0,00	0,00
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)	0,00	0,00
Carrera Profesional	0,00	0,00
Otros incentivos salariales	0,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
Total 80% Salario del Alcalde	2.424.242,50	2.424.242,50
<b>más:</b>		
10% del salario mayor pagado (según artículo 20 Código Municipal)	0,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
Salario base del Vicealcalde	2.424.242,50	2.424.242,50 (3)
<b>Más:</b>		
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)	1.575.757,65	1.575.757,65 (4)
Total salario mensual	4.000.000,15	4.000.000,15
<b>Nota: Según Ley # 9635, Transitorio XXXV, se congela los salarios por 2 años a los salarios igual o superior a ¢ 4,000,000.00</b>		

<b>b) Con base en la tabla establecida en el art. 20 del Código Municipal</b>		
	ACTUAL	PROPUESTO
Monto del presupuesto ordinario		
Salario definido por tabla	0,00	0,00 (3)
<b>Más:</b>		
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)	0,00	0,00 (4)
Total salario mensual	0,00	0,00

<b>c) Con base en el 50% de la pensión del Alcalde</b>		
	ACTUAL	PROPUESTO
Monto de la pensión	0,00	0,00
Gastos de representación (50% del monto de la pensión)	0,00	0,00 (5)

(1) Las opciones a), b) y c) son excluyentes. Debe de llenarse solo la opción que se determine.

(2) Aportar la base legal

(3) Debe ubicarse en la relación de puestos.

(4) Debe clasificarse dentro de incentivos salariales en el la subpartida 0.03.02

(5) Debe clasificarse como Gastos de representación personal en la subpartida 0.99.01

**Elaborado por: Lic. Sergio Chinchilla Arroniz**

**Fecha: 29 de Agosto del 2019**

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT**  
**CUADRO No. 4**  
**DETALLE DE LA DEUDA**

<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>						
ENTIDAD PRESTATARIA	Nº OPERACIÓN	INTERESES (1)	AMORTIZACIÓN (2)	TOTAL	OBJETIVO DEL PRÉSTAMO	SALDO
BANCO NACIONAL	001-080-003-30831802	28.946.366,92	97.956.638,49	126.903.005,41	Compra de Equipo	374.134.233,47
-	-	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>TOTALES</b>		<b>28.946.366,92</b>	<b>97.956.638,49</b>	<b>126.903.005,41</b>		
<b>PRESUPUESTO ORDINARIO 2020</b>		<b>29.000.000,00</b>	<b>98.000.000,00</b>	<b>127.000.000,00</b>		
<b>DIFERENCIA</b>		<b>-53.633,08</b>	<b>-43.361,51</b>	<b>-96.994,59</b>		

Elaborado por: Jonathan Webb Araya

Fecha: 26 de agosto de 2019

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT**  
**CUADRO No. 5**  
**TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL A FAVOR DE ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO**

Código de gasto	NOMBRE DEL BENEFICIARIO CLASIFICADO SEGÚN PARTIDA Y GRUPO DE EGRESOS	Cédula Jurídica (entidad privada)	FUNDAMENTO LEGAL	MONTO	FINALIDAD DE LA TRANSFERENCIA
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>			<b>58.000.000,00</b>	
<b>6.04</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO</b>			<b>58.000.000,00</b>	
6.04.01	Asociación Cruz Roja Costarricense	3-002-045433	Ley 4478, Artículo 1.	18.000.000,00	Gastos corrientes de operación (Salarios, Combustibles, etc.) - Comité de Curridabat
6.04.02	Fundación Casa de los Niños	3-006-589351	Ley 5338, Artículo 18.	40.000.000,00	Gastos corrientes de operación (Pago de servicios profesionales para atención psicosocial)
<b>7</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>			<b>42.000.000,00</b>	
<b>7.03</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO</b>			<b>42.000.000,00</b>	
7.03.01	Asociación Albergue de Rehabilitación al Alcohólico Adulto Mayor Indigente	3-002-195694	Ley 7794, Artículo 71.	40.000.000,00	Gastos de capital - Mejoras de Infraestructura
7.03.01	Asociación Cruz Roja Costarricense	3-002-045433	Ley 4478, Artículo 1.	2.000.000,00	Gastos de Capital - Compra de Activos - Comité de Curridabat
	<b>TOTAL</b>			<b>100.000.000,00</b>	

Elaborado por: Jonathan Webb Araya

Fecha: 26 de agosto de 2019

**CUADRO N°6**  
**4,67% LIMITE DE CRECIMIENTO EN GASTOS CORRIENTES PARA 2020**

PRESUPUESTO ORDINARIO 2020					
CODIGO	MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT	PROGRAMA I - ADMINISTRACIÓN	PROGRAMA II - SERVICIOS COMUNALES	PROGRAMA III - INVERSIONES	TOTAL GENERAL
<b>TOTAL CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO</b>		<b>5.627.863.178,75</b>	<b>7.248.871.723,68</b>	<b>3.896.174.920,89</b>	<b>16.772.909.823,32</b>

VERIFICACIÓN DE LA REGLA FISCAL - LEY 9635			
ORDINARIO 2019	Variación Neta	Variación Porcentual Horizontal	Variación Porcentual Vertical
<b>14.891.857.374,62</b>	<b>1.881.052.448,70</b>	<b>12,63%</b>	<b>12,63%</b>

<b>1</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>4.579.631.760,75</b>	<b>7.016.886.723,68</b>	<b>401.791.110,34</b>	<b>11.998.309.594,77</b>
<b>1.1</b>	<b>GASTOS DE CONSUMO</b>	<b>3.312.798.290,35</b>	<b>6.866.821.256,15</b>	<b>400.581.409,56</b>	<b>10.580.200.956,06</b>
<b>1.1.1</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>2.284.829.089,85</b>	<b>2.687.140.256,75</b>	<b>291.415.381,30</b>	<b>5.263.384.727,90</b>
1.1.1.1	Sueldos y Salarios	1.951.872.611,75	2.277.237.505,75	246.962.187,50	4.476.072.305,00
1.1.1.2	Contribuciones Sociales	332.956.478,10	409.902.751,00	44.453.193,80	787.312.422,90
<b>1.1.2</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>1.027.969.200,50</b>	<b>4.179.680.999,40</b>	<b>109.166.028,26</b>	<b>5.316.816.228,16</b>
<b>1.2</b>	<b>INTERESES</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>29.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.000.000,00</b>
1.2.1	Internos	15.000.000,00	29.000.000,00	0,00	44.000.000,00
<b>1.3</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>1.251.833.470,40</b>	<b>121.065.467,53</b>	<b>1.209.700,78</b>	<b>1.374.108.638,71</b>
1.3.1	Transferencias Corrientes al Sector Público	1.193.833.470,40	1.065.467,53	1.209.700,78	1.196.108.638,71
1.3.2	Transferencias Corrientes al Sector Privado	58.000.000,00	120.000.000,00	0,00	178.000.000,00

<b>11.734.545.060,89</b>	<b>263.764.533,88</b>	<b>2,25%</b>	<b>2,25%</b>
<b>10.424.750.638,86</b>	<b>155.450.317,20</b>	<b>1,49%</b>	<b>1,32%</b>
<b>5.029.086.635,65</b>	<b>234.298.092,25</b>	<b>4,66%</b>	<b>2,00%</b>
4.282.787.386,40	193.284.918,60	4,51%	1,65%
746.299.249,25	41.013.173,65	5,50%	0,35%
<b>5.395.664.003,21</b>	<b>-78.847.775,05</b>	<b>-1,46%</b>	<b>-0,67%</b>
<b>42.371.421,00</b>	<b>1.628.579,00</b>	<b>3,84%</b>	<b>0,01%</b>
42.371.421,00	1.628.579,00	3,84%	0,01%
<b>1.267.423.001,03</b>	<b>106.685.637,68</b>	<b>8,42%</b>	<b>0,91%</b>
1.122.423.001,03	73.685.637,68	6,56%	0,63%
145.000.000,00	33.000.000,00	22,76%	0,28%

<b>2</b>	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>1.048.231.418,00</b>	<b>130.875.000,00</b>	<b>3.494.383.810,55</b>	<b>4.673.490.228,55</b>
<b>1.1.2</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125.801.111,71</b>	<b>125.801.111,71</b>
<b>2.1</b>	<b>FORMACIÓN DE CAPITAL</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>3.775.000,00</b>	<b>3.263.058.698,84</b>	<b>3.276.833.698,84</b>
2.1.1	Edificaciones	10.000.000,00	3.000.000,00	785.468.392,48	798.468.392,48
2.1.2	Vías de Comunicación	0,00	0,00	647.222.064,36	647.222.064,36
2.1.4	Instalaciones	0,00	0,00	700.000.000,00	700.000.000,00
2.1.5	Otras Obras	0,00	775.000,00	1.130.368.242,00	1.131.143.242,00
<b>2.2</b>	<b>ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>	<b>223.231.418,00</b>	<b>127.100.000,00</b>	<b>63.524.000,00</b>	<b>413.855.418,00</b>
2.2.1	Maquinaria y equipo	53.816.800,00	113.100.000,00	62.524.000,00	229.440.800,00
2.2.2	Terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Intangibles	168.414.618,00	8.500.000,00	1.000.000,00	177.914.618,00
2.2.5	Activos de Valor	1.000.000,00	5.500.000,00	0,00	6.500.000,00
<b>2.3</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>815.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.000.000,00</b>	<b>857.000.000,00</b>
2.3.1	Transferencias de Capital al Sector Público	815.000.000,00	0,00	0,00	815.000.000,00
2.3.2	Transferencias de Capital al Sector Privado	0,00	0,00	42.000.000,00	42.000.000,00

<b>2.658.874.754,49</b>	<b>2.014.615.474,06</b>	<b>75,77%</b>	<b>75,77%</b>
<b>0,00</b>	<b>125.801.111,71</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,73%</b>
<b>2.039.749.629,18</b>	<b>1.237.084.069,66</b>	<b>60,65%</b>	<b>46,53%</b>
130.500.000,00	667.968.392,48	511,85%	25,12%
543.670.340,07	103.551.724,29	19,05%	3,89%
100.000.000,00	600.000.000,00	600,00%	22,57%
1.265.579.289,11	-134.436.047,11	-10,62%	-5,06%
<b>604.125.125,31</b>	<b>-190.269.707,31</b>	<b>-31,50%</b>	<b>-7,16%</b>
345.510.957,31	-116.070.157,31	-33,59%	-4,37%
50.500.000,00	-50.500.000,00	-100,00%	-1,90%
181.114.168,00	-3.199.550,00	-1,77%	-0,12%
27.000.000,00	-20.500.000,00	-75,93%	-0,77%
<b>15.000.000,00</b>	<b>842.000.000,00</b>	<b>5613,33%</b>	<b>31,67%</b>
0,00	815.000.000,00	100,00%	30,65%
15.000.000,00	27.000.000,00	180,00%	1,02%

<b>3</b>	<b>TRANSACCIONES FINANCIERAS</b>	<b>0,00</b>	<b>98.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98.000.000,00</b>
<b>3.3</b>	<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>98.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98.000.000,00</b>
3.3.1	Amortización Interna	0,00	98.000.000,00	0,00	98.000.000,00

<b>103.139.228,00</b>	<b>-5.139.228,00</b>	<b>-4,98%</b>	<b>-4,98%</b>
<b>103.139.228,00</b>	<b>-5.139.228,00</b>	<b>-4,98%</b>	<b>-4,98%</b>
103.139.228,00	-5.139.228,00	-4,98%	-4,98%

<b>4</b>	<b>SUMAS SIN ASIGNACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>3.110.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.110.000,00</b>
----------	-----------------------------	-------------	---------------------	-------------	---------------------

<b>395.298.331,24</b>	<b>-392.188.331,24</b>	<b>-99,21%</b>	<b>-99,21%</b>
-----------------------	------------------------	----------------	----------------

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT**  
**ANEXO Nº 1**  
**RELACIÓN INGRESO GASTO EN SERVICIOS PÚBLICOS**

	Detalle Servicio	Aseo de vías y sitios públicos	Recolección de basura	Cementerio	Parques	Alcantarillado Pluvial
1	Ingreso estimado según tasa	410.000.000,00	1.395.000.000,00	94.000.000,00	650.000.000,00	550.000.000,00
2	Egresos de operación del servicio (Renglón 7 cuadro siguiente)	438.958.675,60	1.514.866.424,17	135.331.875,58	1.001.352.270,36	631.039.676,99
3	Sobrante de ingreso por tasa, una vez financiado el servicio (1-2)	-28.958.675,60	-119.866.424,17	-41.331.875,58	-351.352.270,36	-81.039.676,99
4	Otros ingresos relacionados con el servicio	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
	Venta de criptas	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
	Otro ingreso.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Total de ingresos disponibles para inversión (3+4)	-28.958.675,60	-119.866.424,17	-40.831.875,58	-351.352.270,36	-81.039.676,99
6	Menos: Inversiones y servicio de la deuda del servicio	53.750.000,00	206.150.000,00	21.000.000,00	178.798.000,00	703.699.900,00
	Amortización deuda	0,00	98.000.000,00	0,00	0,00	0,00
	Maquinaria y equipo	11.250.000,00	3.150.000,00	1.000.000,00	13.298.000,00	3.699.900,00
	Proyectos (Prog. III)	42.500.000,00	105.000.000,00	20.000.000,00	165.500.000,00	700.000.000,00
7	Superávit o déficit total del servicio (5-6)	-82.708.675,60	-326.016.424,17	-61.831.875,58	-530.150.270,36	-784.739.576,99
8	% de gastos cubiertos por los ingresos del servicio (1+4) (2+6)	83,21%	81,06%	60,45%	55,08%	41,21%

**EGRESOS DE OPERACION DEL SERVICIO**

	Detalle	Aseo de vías y sitios públicos	Recolección basura	Cementerios	Parques	Alcantarillado Pluvial
1	Gasto del servicio	410.303.341,46	1.478.301.294,70	124.028.977,80	923.618.245,79	577.372.333,63
2	Menos: Maquinaria y equipo y Amortización de la deuda.	11.250.000,00	101.150.000,00	1.000.000,00	13.298.000,00	3.699.900,00
	Maquinaria y equipo cargada al servicio	11.250.000,00	3.150.000,00	1.000.000,00	13.298.000,00	3.699.900,00
	Amortización de la deuda del Servicio	0,00	98.000.000,00	0,00	0,00	0,00
5	Subtotal (2)	399.053.341,46	1.377.151.294,70	123.028.977,80	910.320.245,79	573.672.433,63
6	% gastos de administración (A)	39.905.334,15	137.715.129,47	12.302.897,78	91.032.024,58	57.367.243,36
7	Egresos de operación del servicio (subtotal + gastos de administración (B))	438.958.675,60	1.514.866.424,17	135.331.875,58	1.001.352.270,36	631.039.676,99

Elaborado por: Jonathan Webb Araya

Fecha: 26 de agosto de 2019

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT**  
**ANEXO N° 2**  
**DETALLE DEL 20% DE LOS INGRESOS DESTINADOS A GASTOS DE SANIDAD**

<b>Gastos de sanidad (20% (Artículo 47 Ley No. 5412-73))</b>		
<b>MONTO TOTAL DEL PRESUPUESTO</b>		<b>16.775.687.758,96</b>
<b>Menos ingresos de aplicación específica:</b>		
14% impuesto sobre bienes inmuebles Ley N° 7729		658.000.000,00
Impuesto del cemento destinado a obras (Libre para guanacaste)		70.000,00
Timbre parques nacionales		40.000.000,00
Aporte I.F.A.M. Ley No. 6909		12.667.730,82
Transferencias corrientes		20.878.427,46
Transferencias de capital		497.387.600,68
Otros servicios comunitarios (Aporte IMAS para operación de CEDUDIS)		521.904.000,00
Recursos de Vigencias Anteriores (libre y específico)		3.500.000.000,00
<b>TOTAL INGRESOS ESPECIFICOS</b>		<b>5.250.907.758,96</b>
<b>Saldo para calcular el 20% para gastos de sanidad</b>		<b>11.524.780.000,00</b>
<b>Suma que se debe de aplicar a gastos de sanidad ( 20% de recursos propios)</b>		<b>2.304.956.000,00</b>
<b>Suma aplicada según siguiente de Detalle</b>		<b>3.163.955.341,14</b>
<b>Servicio, proyecto relacionado con sanidad</b>	<b>Código presupuestario</b>	<b>Monto Presupuestado</b>
Servicio aseo vías	II-01	410.303.341,46
Servicio basura	II-02	1.478.301.294,70
Cementerio	II-04	124.028.977,80
Alcantarillado Pluvial	II-30	577.372.333,63
Mejoras al Centro de Transferencia de Residuos y otras obras en el Plantel Municipal	III-06-07	80.000.000,00
Compostaje Comunitario - BASURA CERO	III-06-08	25.000.000,00
Aporte al Comité de Deportes	I-4	382.682.104,75
Aporte a la Cruz Roja	I-4	20.000.000,00
Aporte Consejo Nacional de la Persona con Discapacidad	I-4	66.267.288,80
<b>Total Gastos destinados a sanidad</b>		<b>3.163.955.341,14</b>
<b>Diferencia</b>		<b>-858.999.341,14 (1)</b>

(1) En el caso de ser este monto **POSITIVO**, indica que la municipalidad no está cumpliendo con lo estipulado en el artículo 55 de la Ley del Ministerio de Salud N°5412. Caso contrario si cumple.

**Elaborado por: Jonathan Webb Araya**

**Fecha: 26 de agosto de 2019**

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT**  
**ANEXO N°3**  
**CALCULO DE LAS DIETAS A REGIDORES**

<b>PRESUPUESTO PRECEDENTE (Sin recursos Ley 8114, ni recursos de vigencias anteriores):</b>			<b>12.540.869.939,45</b>		
<b>PRESUPUESTO EN ESTUDIO (Sin recursos Ley 8114, ni recursos de vigencias anteriores):</b>			<b>12.778.300.158,28</b>		
<b>PORCENTAJE DE AUMENTO DEL PRESUPUESTO</b>			<b>1,89%</b>		
<b>PORCENTAJE QUE APRUEBA EL CONCEJO: (1)</b>			<b>1,89%</b>		
NUMERO DE REGIDORES	VALOR DIETA ACTUAL	VALOR DIETA PROPUESTA	SESIONES ORDI-EXTRA	MENSUAL	ANUAL
7	97.677,40	99.526,70	76	4.412.350,37	52.948.204,40
7	48.838,70	49.763,35	76	2.206.175,18	26.474.102,20
4	48.838,70	49.763,35	76	1.260.671,53	15.128.058,40
4	24.419,35	24.881,70	76	630.336,40	7.564.036,80
<b>TOTAL</b>				<b>8.509.533,48</b>	<b>102.114.401,80</b>

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

Elaborado por: Jonathan Webb Araya

Fecha: 26 de agosto de 2019

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT**  
**ANEXO 4**  
**CONTRIBUCIONES PATRONALES, DECIMOTERCER MES Y SEGUROS**

<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES</b>						
MONTO DE CALCULO	Caja Costarricense de Seguro Social		Ahorro	Régimen	Fondo de	TOTAL
	Invalidez Vejez y Muerte	Enfermedad y Maternidad	Obligatorio al Banco Popular	Obligatorio de Pensiones	Capitalización Laboral	
	5,25%	9,25%	0,50%	1,50%	3%	
4.037.499.603,05	211.968.729,16	373.468.713,28	20.187.498,02	60.562.494,05	121.124.988,09	<b>787.312.422,59</b>
	<b>211.968.729,16</b> (3)	<b>373.468.713,28</b> (1)	<b>20.187.498,02</b> (2)	<b>60.562.494,05</b> (5)	<b>121.124.988,09</b> (4)	<b>787.312.422,59</b>

(1) Clasificado como Contribución Patronal al Seguro Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social (0.04.01)

(2) Clasificado como Contribución Patronal al Banco Popular y Desarrollo Comunal (0.04.05)

(3) Clasificarlo como Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social (0.05.01)

(4) Clasificarlo como Contribución Patronal al Fondo de Capitalización Laboral (0.05.04)

(5) Clasificarlo como Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias (0.05.02)

<b>DECIMOTERCER MES</b>	
MONTO DE CALCULO	8,33%
4.037.499.603,05	336.458.300,25
<b>TOTAL</b>	<b>336.458.300,25</b> (5)

(5) Clasificado como Decimotercer mes (0.03.03)

<b>INS</b>	
71.867.492,93	(6)

(6) Clasificado como Seguros (1.06.01)

Elaborado por: Jonathan Webb Araya

Fecha: 26 de agosto de 2019

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT  
ANEXO 5**

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

PARTIDAS	MONTO
<b>1 SERVICIOS</b>	<b>4.854.092.413,00</b>
<b>2 MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>592.413.994,83</b>
<b>5 BIENES DURADEROS</b>	<b>3.690.689.116,84</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9.137.195.524,67</b>

Elaborado por: Jonathan Webb Araya

Fecha: 26 de agosto de 2019

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT  
ANEXO N°6  
INCENTIVOS SALARIALES QUE SE RECONOCEN EN LA ENTIDAD**

INCENTIVO SALARIAL	BASE LEGAL	PROCEDIMIENTO DE CÁLCULO	OTRA INFORMACIÓN IMPORTANTE
Prohibición	Código de Normas y Procedimientos Tributarios, Ley de Control Interno y Ley de Enriquecimiento Ilícito	A la base salarial, 65% licenciados, 45% egresado de licenciatura o maestría, 30% si es bachiller y 25% tercer año universitario aprobado.	A nuevos funcionarios que ingresen a laborar a partir del 04-12-2018. La base salarial 30% licenciados y 15% bachilleres, según ley # 9635
Dedicación Exclusiva	Reglamento al Régimen de Dedicación Exclusiva para el Sector Profesional de la Municipalidad de Curridabat, sesión ordinaria N° 008 del 27 de junio de 2002	A la base salarial, 20% bachiller universitario, 55% licenciados o superior	A nuevos funcionarios que ingresen a laborar a partir del 04-12-2018. La base Salarial 25% licenciados y 10% bachilleres, según ley # 9635
Anualidades	Ley # 9635- Fortalecimiento de las Finanzas Públicas. Transitorio XXXI	A la base salarial de un monto fijo nominal de 1,94% a los profesionales y 2,54% a los no profesionales.	Aplica para funcionarios antiguos y nuevos
Salario Escolar	Decretos MTSS N° 23495, 23907-H, 28372-MPH-MTSS	Se efectuó una retención del 8,19% sobre aumentos por costo de vida para pagarlos en forma diferida en enero de cada año.	
Disponibilidad Laboral	Reglamento al Régimen de Disponibilidad para Funcionarios de la Municipalidad de Curridabat, sesión ordinaria N° 319 del 30 de setiembre de 1993	A la base salarial, 45%	
Incentivo por Peligrosidad e Insalubridad	Acuerdo del Concejo	Escalonado, desde el 2% hasta el 6% sobre el salario base, según estudio técnico individualizado.	Esta en estudio los nuevos porcentajes

La Administración debe contar con los expedientes correspondientes para los casos donde otorgue incentivos salariales, estableciendo el fundamento jurídico y el estudio técnico realizado y estar disponibles como parte del Componente Sistemas de Información que establece el artículo 16 de la Ley General de Control Interno.

Con la entrada en vigencia de la ley de Fortalecimiento de las finanzas Públicas (# 9635) el 04-12-2018, se variaron el porcentaje de cálculo para los pluses salariales de Prohibición, dedicación Exclusiva, el porcentaje de reconocimiento por antigüedad e incentivos por peligrosidad e insalubridad, para los nuevos funcionarios que ingresen al sector público a partir del 04-12-2018. Los funcionarios que ingresaron antes de esta fecha mantienen las mismas condiciones salariales, a excepción del reconocimiento por antigüedad, que aplica con el nuevo cambio de la ley # 9635.

Elaborado por: Sergio Chinchilla Arroniz

Fecha: 29 de agosto de 2019

CODIGO	PROGRAMA 1	ADMINISTRACION GENERAL	AUDITORIA INTERNA	ADMINISTRACION DE INVERSIONES PROPIAS	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS	TOTAL DEL PROGRAMA 1
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR ACTIVIDAD</b>		<b>3.094.911.672,99</b>	<b>241.600.517,01</b>	<b>226.131.418,00</b>	<b>2.065.219.570,75</b>	<b>5.627.863.178,75</b>
	<b>CODIGO DE ACTIVIDAD</b>	<b>5-01-01</b>	<b>5-01-02</b>	<b>5-01-03</b>	<b>5-01-04</b>	
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>2.112.281.199,50</b>	<b>172.547.890,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.284.829.089,85</b>
<b>0.01</b>	<b>REMUNERACIONES BÁSICAS</b>	<b>991.816.932,30</b>	<b>57.555.377,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.049.372.309,95</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	875.829.408,30	57.555.377,65	0,00	0,00	933.384.785,95
0.01.03	Servicios especiales	110.029.236,00	0,00	0,00	0,00	110.029.236,00
0.01.05	Suplencias	5.958.288,00	0,00	0,00	0,00	5.958.288,00
<b>0.02</b>	<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>137.933.539,70</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>139.433.539,70</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	14.993.975,00	0,00	0,00	0,00	14.993.975,00
0.02.02	Recargo de funciones	2.700.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	4.200.000,00
0.02.03	Disponibilidad laboral	18.125.162,90	0,00	0,00	0,00	18.125.162,90
0.02.05	Dietas	102.114.401,80	0,00	0,00	0,00	102.114.401,80
<b>0.03</b>	<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>675.895.114,05</b>	<b>87.171.648,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>763.066.762,10</b>
0.03.01	Retribución por años servidos	215.531.462,55	28.294.503,95	0,00	0,00	243.825.966,50
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	198.377.950,45	37.410.995,50	0,00	0,00	235.788.945,95
0.03.03	Decimotercer mes	131.040.860,30	11.248.232,75	0,00	0,00	142.289.093,05
0.03.04	Salario escolar	128.652.606,30	10.217.915,85	0,00	0,00	138.870.522,15
0.03.99	Otros incentivos salariales	2.292.234,45	0,00	0,00	0,00	2.292.234,45
<b>0.04</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES</b>	<b>153.317.806,70</b>	<b>13.160.432,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166.478.239,00</b>
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de l	145.455.355,10	12.485.538,35	0,00	0,00	157.940.893,45
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de l	7.862.451,60	674.893,95	0,00	0,00	8.537.345,55
<b>0.05</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES A FOND</b>	<b>153.317.806,75</b>	<b>13.160.432,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166.478.239,10</b>
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones	82.555.742,15	7.086.386,65	0,00	0,00	89.642.128,80
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pe	23.587.354,85	2.024.681,90	0,00	0,00	25.612.036,75
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización L	47.174.709,75	4.049.363,80	0,00	0,00	51.224.073,55
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>877.294.410,62</b>	<b>48.377.696,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>925.672.106,74</b>
<b>1.01</b>	<b>ALQUILERES</b>	<b>110.079.802,80</b>	<b>6.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116.579.802,80</b>
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	4.000.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00	6.500.000,00
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	76.079.802,80	4.000.000,00	0,00	0,00	80.079.802,80
1.01.99	Otros alquileres	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00
<b>1.02</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>44.456.208,00</b>	<b>1.705.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.161.208,00</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	6.000.000,00	305.000,00	0,00	0,00	6.305.000,00
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	13.000.000,00	700.000,00	0,00	0,00	13.700.000,00
1.02.03	Servicio de correo	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	25.306.208,00	700.000,00	0,00	0,00	26.006.208,00
<b>1.03</b>	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIERO</b>	<b>303.701.000,00</b>	<b>2.150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>305.851.000,00</b>
1.03.01	Información	30.266.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	31.266.000,00
1.03.02	Publicidad y propaganda	185.000,00	0,00	0,00	0,00	185.000,00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	6.750.000,00	800.000,00	0,00	0,00	7.550.000,00
1.03.04	Transporte de bienes	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros	255.000.000,00	0,00	0,00	0,00	255.000.000,00
1.03.07	Servicios de tecnologías de información	10.500.000,00	350.000,00	0,00	0,00	10.850.000,00
<b>1.04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>270.446.418,34</b>	<b>22.770.617,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>293.217.035,84</b>
1.04.01	Servicios de ciencias de la salud	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
1.04.02	Servicios jurídicos	70.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00	80.000.000,00
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	71.732.966,72	5.000.000,00	0,00	0,00	76.732.966,72
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	57.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	62.000.000,00
1.04.05	Servicios informáticos	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
1.04.06	Servicios generales	37.977.502,50	600.000,00	0,00	0,00	38.577.502,50
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	33.235.949,12	670.617,50	0,00	0,00	33.906.566,62
<b>1.05</b>	<b>GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE</b>	<b>11.420.000,00</b>	<b>2.600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.020.000,00</b>
1.05.01	Transporte dentro del país	770.000,00	250.000,00	0,00	0,00	1.020.000,00
1.05.02	Viáticos dentro del país	650.000,00	350.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
1.05.03	Transporte en el exterior	5.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00
1.05.04	Viáticos en el exterior	5.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00
<b>1.06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLI</b>	<b>39.533.200,43</b>	<b>3.121.770,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.654.970,80</b>
1.06.01	Seguros	39.533.200,43	3.121.770,37	0,00	0,00	42.654.970,80
	- Póliza de Riesgos del Trabajo	27.990.327,70	2.402.622,50	0,00	0,00	30.392.950,20
	- Pólizas de vehículos, incendios, etc.	11.542.872,73	719.147,87	0,00	0,00	12.262.020,60

CODIGO	PROGRAMA 1	ADMINISTRACION GENERAL	AUDITORIA INTERNA	ADMINISTRACION DE INVERSIONES PROPIAS	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS	TOTAL DEL PROGRAMA 1
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR ACTIVIDAD</b>		<b>3.094.911.672,99</b>	<b>241.600.517,01</b>	<b>226.131.418,00</b>	<b>2.065.219.570,75</b>	<b>5.627.863.178,75</b>
<b>CODIGO DE ACTIVIDAD</b>		<b>5-01-01</b>	<b>5-01-02</b>	<b>5-01-03</b>	<b>5-01-04</b>	
<b>1.07</b>	<b>CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>	<b>28.000.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.000.000,00</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	12.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	16.000.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000.000,00
<b>1.08</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>66.574.189,65</b>	<b>6.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73.074.189,65</b>
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	21.240.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	23.240.000,00
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y t	3.243.106,65	0,00	0,00	0,00	3.243.106,65
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de trar	10.691.083,00	2.500.000,00	0,00	0,00	13.191.083,00
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de con	3.850.000,00	0,00	0,00	0,00	3.850.000,00
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobi	11.950.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	12.950.000,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cón	15.500.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	16.500.000,00
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
<b>1.09</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>1.583.591,40</b>	<b>30.308,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.613.899,65</b>
1.09.99	Otros impuestos	1.583.591,40	30.308,25	0,00	0,00	1.613.899,65
<b>1.99</b>	<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500.000,00</b>
1.99.05	Deducibles	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>90.336.062,87</b>	<b>13.574.930,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>103.910.993,41</b>
<b>2.01</b>	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>14.781.306,70</b>	<b>4.750.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.531.306,70</b>
2.01.01	Combustibles y lubricantes	5.385.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00	9.385.000,00
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	1.419.800,00	0,00	0,00	0,00	1.419.800,00
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	6.495.000,00	750.000,00	0,00	0,00	7.245.000,00
2.01.99	Otros productos químicos	1.481.506,70	0,00	0,00	0,00	1.481.506,70
<b>2.02</b>	<b>ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUA</b>	<b>17.950.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.950.000,00</b>
2.02.02	Productos agroforestales	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
2.02.03	Alimentos y bebidas	17.450.000,00	0,00	0,00	0,00	17.450.000,00
<b>2.03</b>	<b>MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN I</b>	<b>5.550.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.550.000,00</b>
2.03.01	Materiales y productos metálicos	700.000,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
2.03.03	Madera y sus derivados	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos	2.900.000,00	0,00	0,00	0,00	2.900.000,00
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	600.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	450.000,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la co	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
<b>2.04</b>	<b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORI</b>	<b>4.875.000,00</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.375.000,00</b>
2.04.01	Herramientas e instrumentos	2.110.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	3.110.000,00
2.04.02	Repuestos y accesorios	2.765.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	4.265.000,00
<b>2.99</b>	<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DI</b>	<b>47.179.756,17</b>	<b>5.324.930,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.504.686,71</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	9.359.250,00	1.500.000,00	0,00	0,00	10.859.250,00
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de i	1.910.400,00	0,00	0,00	0,00	1.910.400,00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	12.511.019,17	1.210.202,90	0,00	0,00	13.721.222,07
2.99.04	Textiles y vestuario	7.477.667,02	239.550,87	0,00	0,00	7.717.217,89
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	8.582.715,98	1.375.176,77	0,00	0,00	9.957.892,75
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	4.712.704,00	0,00	0,00	0,00	4.712.704,00
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	850.000,00	0,00	0,00	0,00	850.000,00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	1.776.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	2.776.000,00
<b>3</b>	<b>INTERESES Y COMISIONES</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000.000,00</b>
<b>3.04</b>	<b>COMISIONES Y OTROS GASTOS</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000.000,00</b>
3.04.05	Diferencias por tipo de cambio	15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000.000,00

CODIGO	PROGRAMA 1	ADMINISTRACION GENERAL	AUDITORIA INTERNA	ADMINISTRACION DE INVERSIONES PROPIAS	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS	TOTAL DEL PROGRAMA 1
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR ACTIVIDAD</b>		<b>3.094.911.672,99</b>	<b>241.600.517,01</b>	<b>226.131.418,00</b>	<b>2.065.219.570,75</b>	<b>5.627.863.178,75</b>
CODIGO DE ACTIVIDAD		5-01-01	5-01-02	5-01-03	5-01-04	
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>0,00</b>	<b>7.100.000,00</b>	<b>226.131.418,00</b>	<b>0,00</b>	<b>233.231.418,00</b>
<b>5.01</b>	<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>0,00</b>	<b>2.750.000,00</b>	<b>51.066.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53.816.800,00</b>
5.01.02	Equipo de transporte	0,00	0,00	14.360.000,00	0,00	14.360.000,00
5.01.03	Equipo de comunicación	0,00	750.000,00	1.000.000,00	0,00	1.750.000,00
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	0,00	2.000.000,00	27.360.000,00	0,00	29.360.000,00
5.01.05	Equipo de cómputo	0,00	0,00	7.300.000,00	0,00	7.300.000,00
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigació	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	0,00	0,00	746.800,00	0,00	746.800,00
<b>5.02</b>	<b>CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJOR</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>8.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000.000,00</b>
5.02.01	Edificios	0,00	1.500.000,00	8.500.000,00	0,00	10.000.000,00
<b>5.99</b>	<b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>2.850.000,00</b>	<b>166.564.618,00</b>	<b>0,00</b>	<b>169.414.618,00</b>
5.99.03	Bienes intangibles	0,00	1.850.000,00	166.564.618,00	0,00	168.414.618,00
5.99.99	Otros bienes duraderos	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.250.219.570,75</b>	<b>1.250.219.570,75</b>
<b>6.01</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.192.219.570,75</b>	<b>1.192.219.570,75</b>
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	0,00	0,00	0,00	47.000.000,00	47.000.000,00
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Descon	0,00	0,00	0,00	248.682.088,80	248.682.088,80
6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Des	0,00	0,00	0,00	470.000.000,00	470.000.000,00
6.01.04	Transferencias corrientes a Gobiernos Locale	0,00	0,00	0,00	404.307.481,95	404.307.481,95
<b>6.01.09</b>	<b>Impuestos por transferir</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.230.000,00</b>	<b>22.230.000,00</b>
<b>6.04</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTID</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.000.000,00</b>	<b>58.000.000,00</b>
6.04.01	Transferencias corrientes a asociaciones	0,00	0,00	0,00	18.000.000,00	18.000.000,00
6.04.02	Transferencias corrientes a fundaciones	0,00	0,00	0,00	40.000.000,00	40.000.000,00
<b>7</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>815.000.000,00</b>	<b>815.000.000,00</b>
<b>7.01</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>815.000.000,00</b>	<b>815.000.000,00</b>
7.01.01	Transferencias de capital al Gobierno Central	0,00	0,00	0,00	815.000.000,00	815.000.000,00

CODIGO	PROGRAMA 2	ASEO DE VIAS Y SITIOS PUBLICOS	RECOLECCION DE BASURA	MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y CALLES	CEMENTERIOS	PARQUES Y OBRAS DE ORNATO
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR SERVICIO</b>		<b>410.303.341,46</b>	<b>1.478.301.294,70</b>	<b>127.432.630,73</b>	<b>124.028.977,80</b>	<b>923.618.245,79</b>

		5-02-01	5-02-02	5-02-03	5-02-04	5-02-05
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>64.670.604,70</b>	<b>667.675.932,85</b>	<b>18.174.013,80</b>	<b>73.728.719,60</b>	<b>619.584.370,35</b>
<b>0.01</b>	<b>REMUNERACIONES BÁSICAS</b>	<b>31.664.574,40</b>	<b>344.130.000,35</b>	<b>12.665.829,75</b>	<b>32.782.963,60</b>	<b>338.273.899,35</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	31.664.574,40	334.132.416,35	12.665.829,75	32.782.963,60	322.777.799,35
0.01.03	Servicios especiales	0,00	9.997.584,00	0,00	0,00	0,00
0.01.05	Suplencias	0,00	0,00	0,00	0,00	15.496.100,00
<b>0.02</b>	<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>10.082.736,85</b>	<b>200.000,00</b>	<b>5.853.086,85</b>	<b>20.997.847,55</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	3.000.000,00	5.000.000,00	200.000,00	2.500.000,00	5.000.000,00
0.02.03	Disponibilidad laboral	0,00	5.082.736,85	0,00	3.353.086,85	15.997.847,55
<b>0.03</b>	<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>20.141.022,80</b>	<b>211.614.324,55</b>	<b>2.535.876,85</b>	<b>23.845.915,35</b>	<b>165.799.753,45</b>
0.03.01	Retribución por años servidos	10.322.651,25	102.979.658,30	253.316,60	12.368.401,85	67.729.081,65
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	6.931.862,40	0,00	0,00	6.212.233,95
0.03.03	Decimotercer mes	4.215.815,15	43.525.158,60	1.184.746,65	4.806.305,05	40.390.115,40
0.03.04	Salario escolar	4.019.327,70	39.861.960,40	1.097.813,60	4.553.916,45	37.169.332,75
0.03.99	Otros incentivos salariales	1.583.228,70	18.315.684,85	0,00	2.117.292,00	14.298.989,70
<b>0.04</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES/</b>	<b>4.932.503,75</b>	<b>50.924.435,55</b>	<b>1.386.153,60</b>	<b>5.623.376,90</b>	<b>47.256.435,00</b>
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de l	4.679.554,85	48.312.926,05	1.315.068,80	5.334.998,60	44.833.028,10
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de l	252.948,90	2.611.509,50	71.084,80	288.378,30	2.423.406,90
<b>0.05</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES A FOND</b>	<b>4.932.503,75</b>	<b>50.924.435,55</b>	<b>1.386.153,60</b>	<b>5.623.376,90</b>	<b>47.256.435,00</b>
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones	2.655.963,55	27.420.849,90	746.390,40	3.027.972,20	25.445.772,70
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pe	758.846,75	7.834.528,55	213.254,40	865.134,90	7.270.220,75
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización L	1.517.693,45	15.669.057,10	426.508,80	1.730.269,80	14.540.441,55
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>307.924.565,97</b>	<b>578.712.645,90</b>	<b>42.206.331,93</b>	<b>35.493.332,59</b>	<b>218.919.833,45</b>
<b>1.01</b>	<b>ALQUILERES</b>	<b>697.804,80</b>	<b>5.010.214,00</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>697.804,80</b>
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	0,00	0,00	10.000.000,00	2.000.000,00	0,00
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	697.804,80	5.010.214,00	0,00	0,00	697.804,80
1.01.04	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.02</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.100.000,00</b>	<b>22.600.000,00</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	0,00	0,00	0,00	2.900.000,00	19.000.000,00
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	3.500.000,00
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	0,00	500.000,00	0,00	200.000,00	100.000,00
<b>1.03</b>	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIER</b>	<b>8.150.000,00</b>	<b>14.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>3.020.000,00</b>
1.03.01	Información	0,00	2.000.000,00	0,00	25.000,00	1.020.000,00
1.03.02	Publicidad y propaganda	6.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	2.150.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
1.03.04	Transporte de bienes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>285.995.381,93</b>	<b>27.359.025,60</b>	<b>5.935.392,40</b>	<b>25.233.048,16</b>	<b>111.787.266,22</b>
1.04.01	Servicios de ciencias de la salud	15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
1.04.02	Servicios jurídicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.05	Servicios informáticos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.06	Servicios generales	270.935.392,40	6.059.392,40	5.935.392,40	25.133.048,16	105.038.600,00
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	59.989,53	16.299.633,20	0,00	100.000,00	498.666,22
<b>1.05</b>	<b>GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.05.01	Transporte dentro del país	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLI</b>	<b>2.657.494,89</b>	<b>37.668.415,47</b>	<b>270.939,53</b>	<b>1.135.284,43</b>	<b>13.874.542,08</b>
1.06.01	Seguros	2.657.494,89	37.668.415,47	270.939,53	1.135.284,43	13.874.542,08
	- Póliza de Riesgos del Trabajo	900.498,10	9.296.973,90	253.061,90	1.026.626,75	8.627.328,65
	- Pólizas de vehículos, incendios, etc.	1.756.996,79	28.371.441,57	17.877,63	108.657,68	5.247.213,43
<b>1.07</b>	<b>CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>2.500.000,00</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	900.000,00	2.500.000,00	0,00	500.000,00	2.500.000,00
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CODIGO	PROGRAMA 2	ASEO DE VIAS Y SITIOS PUBLICOS	RECOLECCION DE BASURA	MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y CALLES	CEMENTERIOS	PARQUES Y OBRAS DE ORNATO
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR SERVICIO</b>		<b>410.303.341,46</b>	<b>1.478.301.294,70</b>	<b>127.432.630,73</b>	<b>124.028.977,80</b>	<b>923.618.245,79</b>

	5-02-01	5-02-02	5-02-03	5-02-04	5-02-05
<b>1.08 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>8.500.000,00</b>	<b>60.200.000,00</b>	<b>25.500.000,00</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>63.750.000,00</b>
1.08.01 Mantenimiento de edificios y locales	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00
1.08.03 Mantenimiento de instalaciones y otras obras	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	51.500.000,00
1.08.04 Mantenimiento y reparación de maquinaria y	3.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	500.000,00	5.000.000,00
1.08.05 Mantenimiento y reparación de equipo de trar	3.000.000,00	45.000.000,00	10.000.000,00	0,00	4.000.000,00
1.08.06 Mantenimiento y reparación de equipo de con	0,00	200.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00
1.08.07 Mantenimiento y reparación de equipo y mobi	500.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
1.08.08 Mantenimiento y reparación de equipo de cón	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
1.08.99 Mantenimiento y reparación de otros equipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.09 IMPUESTOS</b>	<b>23.884,35</b>	<b>474.990,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>190.220,35</b>
1.09.99 Otros impuestos	23.884,35	474.990,83	0,00	0,00	190.220,35
<b>1.99 SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>500.000,00</b>	<b>431.000.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>
1.99.05 Deducibles	500.000,00	1.000.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00
1.99.99 Otros servicios no especificados	0,00	430.000.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>2 MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>26.458.170,79</b>	<b>101.762.715,95</b>	<b>62.052.285,00</b>	<b>13.806.925,61</b>	<b>71.816.041,99</b>
<b>2.01 PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>8.233.000,00</b>	<b>33.734.100,00</b>	<b>6.096.000,00</b>	<b>3.930.200,00</b>	<b>14.559.000,00</b>
2.01.01 Combustibles y lubricantes	5.000.000,00	30.000.000,00	6.000.000,00	600.000,00	8.000.000,00
2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	2.233.000,00	2.984.100,00	96.000,00	230.200,00	3.059.000,00
2.01.03 Productos veterinarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	0,00	500.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00
2.01.99 Otros productos químicos	1.000.000,00	250.000,00	0,00	100.000,00	500.000,00
<b>2.02 ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARI</b>	<b>540.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.200.000,00</b>
2.02.01 Productos pecuarios y otras especies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.02 Productos agroforestales	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
2.02.03 Alimentos y bebidas	300.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
2.02.04 Alimentos para animales	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.03 MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN I</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.600.000,00</b>	<b>4.650.000,00</b>	<b>20.200.000,00</b>
2.03.01 Materiales y productos metálicos	0,00	0,00	5.000.000,00	500.000,00	6.000.000,00
2.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	0,00	0,00	20.000.000,00	3.500.000,00	6.000.000,00
2.03.03 Madera y sus derivados	0,00	0,00	2.000.000,00	150.000,00	3.000.000,00
2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos	0,00	0,00	500.000,00	200.000,00	2.500.000,00
2.03.05 Materiales y productos de vidrio	0,00	0,00	0,00	100.000,00	200.000,00
2.03.06 Materiales y productos de plástico	0,00	0,00	10.000.000,00	200.000,00	2.000.000,00
2.03.99 Otros materiales y productos de uso en la co	0,00	0,00	100.000,00	0,00	500.000,00
<b>2.04 HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORI</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>15.015.000,00</b>	<b>12.000.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>8.015.000,00</b>
2.04.01 Herramientas e instrumentos	2.500.000,00	0,00	5.000.000,00	250.000,00	4.000.000,00
2.04.02 Repuestos y accesorios	2.000.000,00	15.015.000,00	7.000.000,00	250.000,00	4.015.000,00
<b>2.99 ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DI</b>	<b>13.185.170,79</b>	<b>53.013.615,95</b>	<b>6.356.285,00</b>	<b>4.726.725,61</b>	<b>27.842.041,99</b>
2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	100.000,00	0,00	150.000,00	750.000,00
2.99.02 Útiles y materiales médico, hospitalario y de i	0,00	505.900,00	0,00	164.400,00	343.000,00
2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	188.230,92	784.897,21	0,00	91.578,63	733.890,57
2.99.04 Textiles y vestuario	4.406.111,23	11.611.825,74	4.259.285,00	1.617.377,60	9.574.944,42
2.99.05 Útiles y materiales de limpieza	3.559.828,64	3.036.993,00	0,00	772.369,38	5.182.707,00
2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad	4.726.000,00	6.474.000,00	2.097.000,00	1.331.000,00	10.757.500,00
2.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor	0,00	500.000,00	0,00	100.000,00	0,00
2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros	305.000,00	30.000.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00
<b>3 INTERESES Y COMISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>29.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.02 INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS</b>	<b>0,00</b>	<b>29.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.02.06 Intereses sobre préstamos de Instituciones P	0,00	29.000.000,00	0,00	0,00	0,00

CODIGO	PROGRAMA 2	ASEO DE VIAS Y SITIOS PUBLICOS	RECOLECCION DE BASURA	MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y CALLES	CEMENTERIOS	PARQUES Y OBRAS DE ORNATO
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR SERVICIO</b>		<b>410.303.341,46</b>	<b>1.478.301.294,70</b>	<b>127.432.630,73</b>	<b>124.028.977,80</b>	<b>923.618.245,79</b>

		5-02-01	5-02-02	5-02-03	5-02-04	5-02-05
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>11.250.000,00</b>	<b>3.150.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>13.298.000,00</b>
<b>5.01</b>	<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>11.000.000,00</b>	<b>2.150.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>10.048.000,00</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
5.01.02	Equipo de transporte	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.03	Equipo de comunicación	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	2.000.000,00	150.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y n	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	0,00	2.000.000,00	0,00	1.000.000,00	3.048.000,00
<b>5.02</b>	<b>CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000.000,00</b>
5.02.01	Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.99</b>	<b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>	<b>250.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>250.000,00</b>
5.99.02	Piezas y obras de colección	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.99.03	Bienes intangibles	250.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	250.000,00
5.99.99	Otros bienes duraderos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.02</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSC</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.02.02	Becas a terceras personas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.02.99	Otras transferencias a personas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>AMORTIZACION</b>	<b>0,00</b>	<b>98.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.02</b>	<b>AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS</b>	<b>0,00</b>	<b>98.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.02.06	Amortización de préstamos de Instituciones F	0,00	98.000.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9.02</b>	<b>SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTAI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CODIGO	PROGRAMA 2	EDUCATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS	SERVICIOS SOCIALES Y COMPLEMENTARIOS	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	SEGURIDAD VIAL
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR SERVICIO</b>		<b>1.663.433.827,33</b>	<b>1.100.828.589,81</b>	<b>9.500.000,00</b>	<b>8.390.289,99</b>

		5-02-09	5-02-10	5-02-17	5-02-22
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>468.791.862,10</b>	<b>203.026.520,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0.01</b>	<b>REMUNERACIONES BÁSICAS</b>	<b>300.146.129,15</b>	<b>111.446.585,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	300.146.129,15	111.446.585,35	0,00	0,00
0.01.03	Servicios especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
0.01.05	Suplencias	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0.02</b>	<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>9.353.086,85</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	6.000.000,00	500.000,00	0,00	0,00
0.02.03	Disponibilidad laboral	3.353.086,85	0,00	0,00	0,00
<b>0.03</b>	<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>87.782.023,10</b>	<b>60.109.788,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.03.01	Retribución por años servidos	18.722.814,60	20.389.231,05	0,00	0,00
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	14.451.941,95	0,00	0,00
0.03.03	Decimotercer mes	30.560.095,30	13.235.105,65	0,00	0,00
0.03.04	Salario escolar	36.288.591,85	12.033.509,60	0,00	0,00
0.03.99	Otros incentivos salariales	2.210.521,35	0,00	0,00	0,00
<b>0.04</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES/</b>	<b>35.755.311,50</b>	<b>15.485.073,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de l	33.921.705,80	14.690.967,30	0,00	0,00
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de l	1.833.605,70	794.106,35	0,00	0,00
<b>0.05</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES A FOND</b>	<b>35.755.311,50</b>	<b>15.485.073,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones	19.252.860,05	8.338.116,55	0,00	0,00
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pe	5.500.817,15	2.382.319,00	0,00	0,00
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Lz	11.001.634,30	4.764.638,05	0,00	0,00
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>970.456.231,16</b>	<b>842.302.007,27</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>1.390.289,99</b>
<b>1.01</b>	<b>ALQUILERES</b>	<b>37.042.804,68</b>	<b>21.022.503,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	22.612.162,68	13.497.990,14	0,00	0,00
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	14.430.642,00	7.524.513,60	0,00	0,00
1.01.04	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.02</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>78.827.952,00</b>	<b>12.482.988,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	30.000.000,00	1.480.000,00	0,00	0,00
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	30.000.000,00	3.660.000,00	0,00	0,00
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	18.827.952,00	7.342.988,00	0,00	0,00
<b>1.03</b>	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIER</b>	<b>29.706.400,00</b>	<b>7.125.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.03.01	Información	2.206.400,00	125.600,00	0,00	0,00
1.03.02	Publicidad y propaganda	27.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	500.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00
1.03.04	Transporte de bienes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>385.086.929,86</b>	<b>676.327.744,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.279,39</b>
1.04.01	Servicios de ciencias de la salud	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00
1.04.02	Servicios jurídicos	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	0,00	14.500.000,00	0,00	0,00
1.04.05	Servicios informáticos	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.06	Servicios generales	343.526.312,36	96.083.126,50	0,00	0,00
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	32.060.617,50	565.744.617,50	0,00	33.279,39
<b>1.05</b>	<b>GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE</b>	<b>9.000.000,00</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.05.01	Transporte dentro del país	9.000.000,00	6.000.000,00	0,00	0,00
<b>1.06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLI</b>	<b>26.261.836,37</b>	<b>12.312.863,28</b>	<b>0,00</b>	<b>242.992,70</b>
1.06.01	Seguros	26.261.836,37	12.312.863,28	0,00	242.992,70
	- Póliza de Riesgos del Trabajo	6.527.636,35	2.827.018,55	0,00	0,00
	- Pólizas de vehículos, incendios, etc.	19.734.200,02	9.485.844,73	0,00	242.992,70
<b>1.07</b>	<b>CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>	<b>383.500.000,00</b>	<b>90.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	240.500.000,00	75.500.000,00	0,00	0,00
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	143.000.000,00	14.500.000,00	0,00	0,00

CODIGO	PROGRAMA 2	EDUCATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS	SERVICIOS SOCIALES Y COMPLEMENTARIOS	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	SEGURIDAD VIAL
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR SERVICIO</b>		<b>1.663.433.827,33</b>	<b>1.100.828.589,81</b>	<b>9.500.000,00</b>	<b>8.390.289,99</b>

	5-02-09	5-02-10	5-02-17	5-02-22
<b>1.08 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>21.000.000,00</b>	<b>17.000.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>
1.08.01 Mantenimiento de edificios y locales	10.000.000,00	17.000.000,00	5.000.000,00	0,00
1.08.03 Mantenimiento de instalaciones y otras obras	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00
1.08.04 Mantenimiento y reparación de maquinaria y t	3.200.000,00	0,00	0,00	0,00
1.08.05 Mantenimiento y reparación de equipo de tran	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
1.08.06 Mantenimiento y reparación de equipo de con	0,00	0,00	0,00	0,00
1.08.07 Mantenimiento y reparación de equipo y mobi	800.000,00	0,00	0,00	0,00
1.08.08 Mantenimiento y reparación de equipo de cón	0,00	0,00	0,00	0,00
1.08.99 Mantenimiento y reparación de otros equipos	4.500.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.09 IMPUESTOS</b>	<b>30.308,25</b>	<b>30.308,25</b>	<b>0,00</b>	<b>114.017,90</b>
1.09.99 Otros impuestos	30.308,25	30.308,25	0,00	114.017,90
<b>1.99 SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.99.05 Deducibles	0,00	0,00	0,00	0,00
1.99.99 Otros servicios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2 MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>54.247.934,07</b>	<b>15.950.761,69</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>7.000.000,00</b>
<b>2.01 PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>7.343.000,00</b>	<b>137.400,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>5.500.000,00</b>
2.01.01 Combustibles y lubricantes	1.170.000,00	0,00	0,00	500.000,00
2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	973.000,00	137.400,00	0,00	0,00
2.01.03 Productos veterinarios	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	900.000,00	0,00	1.000.000,00	5.000.000,00
2.01.99 Otros productos químicos	4.300.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.02 ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARI</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>9.150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.02.01 Productos pecuarios y otras especies	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.02 Productos agroforestales	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03 Alimentos y bebidas	2.000.000,00	9.150.000,00	0,00	0,00
2.02.04 Alimentos para animales	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.03 MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN I</b>	<b>6.020.000,00</b>	<b>3.546.400,00</b>	<b>3.500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>
2.03.01 Materiales y productos metálicos	450.000,00	0,00	500.000,00	0,00
2.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	750.000,00	196.400,00	500.000,00	0,00
2.03.03 Madera y sus derivados	1.000.000,00	0,00	500.000,00	0,00
2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos	1.950.000,00	0,00	500.000,00	0,00
2.03.05 Materiales y productos de vidrio	650.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00
2.03.06 Materiales y productos de plástico	670.000,00	450.000,00	500.000,00	0,00
2.03.99 Otros materiales y productos de uso en la coi	550.000,00	2.900.000,00	500.000,00	0,00
<b>2.04 HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORI</b>	<b>2.915.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>
2.04.01 Herramientas e instrumentos	250.000,00	0,00	0,00	0,00
2.04.02 Repuestos y accesorios	2.665.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
<b>2.99 ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DI</b>	<b>35.969.934,07</b>	<b>3.116.961,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	850.000,00	0,00	0,00	0,00
2.99.02 Útiles y materiales médico, hospitalario y de i	631.600,00	0,00	0,00	0,00
2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	5.957.072,83	2.218.422,10	0,00	0,00
2.99.04 Textiles y vestuario	4.920.393,79	248.917,61	0,00	0,00
2.99.05 Útiles y materiales de limpieza	4.825.867,45	649.621,98	0,00	0,00
2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad	2.285.000,00	0,00	0,00	0,00
2.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor	10.100.000,00	0,00	0,00	0,00
2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros	6.400.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>3 INTERESES Y COMISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.02 INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.02.06 Intereses sobre préstamos de Instituciones P	0,00	0,00	0,00	0,00

CODIGO	PROGRAMA 2	EDUCATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS	SERVICIOS SOCIALES Y COMPLEMENTARIOS	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	SEGURIDAD VIAL
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR SERVICIO</b>		<b>1.663.433.827,33</b>	<b>1.100.828.589,81</b>	<b>9.500.000,00</b>	<b>8.390.289,99</b>

		5-02-09	5-02-10	5-02-17	5-02-22
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>84.937.800,00</b>	<b>1.439.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.01</b>	<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>72.662.800,00</b>	<b>439.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.02	Equipo de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.03	Equipo de comunicación	5.500.000,00	0,00	0,00	0,00
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	21.100.000,00	0,00	0,00	0,00
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	440.000,00	0,00	0,00	0,00
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	25.622.800,00	439.300,00	0,00	0,00
<b>5.02</b>	<b>CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS</b>	<b>775.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.02.01	Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	775.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.99</b>	<b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>	<b>11.500.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.99.02	Piezas y obras de colección	4.500.000,00	0,00	0,00	0,00
5.99.03	Bienes intangibles	6.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
5.99.99	Otros bienes duraderos	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>85.000.000,00</b>	<b>35.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.02</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS</b>	<b>85.000.000,00</b>	<b>35.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.02.02	Becas a terceras personas	85.000.000,00	0,00	0,00	0,00
6.02.99	Otras transferencias a personas	0,00	35.000.000,00	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>AMORTIZACION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.02</b>	<b>AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.02.06	Amortización de préstamos de Instituciones Financieras	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>0,00</b>	<b>3.110.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9.02</b>	<b>SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>3.110.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación	0,00	3.110.000,00	0,00	0,00

CODIGO	PROGRAMA 2	SEGURIDAD Y VIGILANCIA EN LA COMUNIDAD	PROTECCION DEL MEDIO AMBIENTE	DIRECCION DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO	ATENCION DE EMERGENCIAS CANTONALES
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR SERVICIO</b>		<b>257.860.586,25</b>	<b>346.702.286,65</b>	<b>28.629.894,25</b>	<b>152.469.425,30</b>

		5-02-23	5-02-25	5-02-27	5-02-28
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>97.305.665,10</b>	<b>1.383.028,85</b>	<b>0,00</b>	<b>28.680.899,25</b>
<b>0.01</b>	<b>REMUNERACIONES BÁSICAS</b>	<b>63.701.143,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.448.883,25</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	63.701.143,15	0,00	0,00	17.448.883,25
0.01.03	Servicios especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
0.01.05	Suplencias	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0.02</b>	<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>5.082.736,85</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000.000,00</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	0,00	1.000.000,00	0,00	3.000.000,00
0.02.03	Disponibilidad laboral	5.082.736,85	0,00	0,00	0,00
<b>0.03</b>	<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>13.678.548,05</b>	<b>172.058,35</b>	<b>0,00</b>	<b>3.856.963,50</b>
0.03.01	Retribución por años servidos	822.003,75	0,00	0,00	199.951,60
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	0,00	0,00	0,00
0.03.03	Decimotercer mes	6.343.263,70	90.158,35	0,00	1.869.680,50
0.03.04	Salario escolar	6.513.280,60	81.900,00	0,00	1.787.331,40
0.03.99	Otros incentivos salariales	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0.04</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES/</b>	<b>7.421.618,50</b>	<b>105.485,25</b>	<b>0,00</b>	<b>2.187.526,25</b>
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de l	7.041.022,70	100.075,75	0,00	2.075.345,40
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de l	380.595,80	5.409,50	0,00	112.180,85
<b>0.05</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES A FOND</b>	<b>7.421.618,55</b>	<b>105.485,25</b>	<b>0,00</b>	<b>2.187.526,25</b>
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones	3.996.256,15	56.799,75	0,00	1.177.898,75
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pe	1.141.787,45	16.228,50	0,00	336.542,50
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Lz	2.283.574,95	32.457,00	0,00	673.085,00
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>158.304.921,15</b>	<b>297.419.257,80</b>	<b>28.629.894,25</b>	<b>98.151.752,63</b>
<b>1.01</b>	<b>ALQUILERES</b>	<b>130.000.000,00</b>	<b>12.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.500.000,00</b>
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	0,00	11.000.000,00	0,00	5.500.000,00
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00
1.01.04	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	130.000.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.02</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>950.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.650.000,00</b>	<b>480.000,00</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	100.000,00	0,00	19.500.000,00	0,00
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	600.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	250.000,00	0,00	150.000,00	480.000,00
<b>1.03</b>	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIER</b>	<b>7.000.000,00</b>	<b>16.200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000.000,00</b>
1.03.01	Información	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
1.03.02	Publicidad y propaganda	5.000.000,00	15.000.000,00	0,00	8.000.000,00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	1.000.000,00	100.000,00	0,00	0,00
1.03.04	Transporte de bienes	0,00	100.000,00	0,00	0,00
<b>1.04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>11.000.000,00</b>	<b>256.500.000,00</b>	<b>5.956.009,90</b>	<b>70.000.000,00</b>
1.04.01	Servicios de ciencias de la salud	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00
1.04.02	Servicios jurídicos	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	0,00	70.000.000,00	0,00	45.000.000,00
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	5.000.000,00	1.000.000,00	0,00	10.000.000,00
1.04.05	Servicios informáticos	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00
1.04.06	Servicios generales	0,00	100.000.000,00	5.935.392,40	0,00
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	6.000.000,00	80.000.000,00	20.617,50	15.000.000,00
<b>1.05</b>	<b>GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.05.01	Transporte dentro del país	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLI</b>	<b>1.354.921,15</b>	<b>19.257,80</b>	<b>0,00</b>	<b>421.752,63</b>
1.06.01	Seguros	1.354.921,15	19.257,80	0,00	421.752,63
	- Póliza de Riesgos del Trabajo	1.354.921,15	19.257,80	0,00	399.363,75
	- Pólizas de vehículos, incendios, etc.	0,00	0,00	0,00	22.388,88
<b>1.07</b>	<b>CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>	<b>8.000.000,00</b>	<b>3.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.500.000,00</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	5.000.000,00	3.000.000,00	0,00	11.000.000,00
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	3.000.000,00	500.000,00	0,00	2.500.000,00

CODIGO	PROGRAMA 2	SEGURIDAD Y VIGILANCIA EN LA COMUNIDAD	PROTECCION DEL MEDIO AMBIENTE	DIRECCION DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO	ATENCION DE EMERGENCIAS CANTONALES
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR SERVICIO</b>		<b>257.860.586,25</b>	<b>346.702.286,65</b>	<b>28.629.894,25</b>	<b>152.469.425,30</b>

	5-02-23	5-02-25	5-02-27	5-02-28
<b>1.08 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>8.700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>250.000,00</b>
1.08.01 Mantenimiento de edificios y locales	0,00	0,00	0,00	0,00
1.08.03 Mantenimiento de instalaciones y otras obras	0,00	0,00	0,00	0,00
1.08.04 Mantenimiento y reparación de maquinaria y c	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00
1.08.05 Mantenimiento y reparación de equipo de trar	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00
1.08.06 Mantenimiento y reparación de equipo de con	0,00	1.000.000,00	0,00	250.000,00
1.08.07 Mantenimiento y reparación de equipo y mobi	0,00	200.000,00	0,00	0,00
1.08.08 Mantenimiento y reparación de equipo de cón	0,00	0,00	0,00	0,00
1.08.99 Mantenimiento y reparación de otros equipos	0,00	500.000,00	0,00	0,00
<b>1.09 IMPUESTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.884,35</b>	<b>0,00</b>
1.09.99 Otros impuestos	0,00	0,00	23.884,35	0,00
<b>1.99 SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.99.05 Deducibles	0,00	0,00	0,00	0,00
1.99.99 Otros servicios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2 MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>2.250.000,00</b>	<b>41.200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.236.773,42</b>
<b>2.01 PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>0,00</b>	<b>5.400.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.236.400,00</b>
2.01.01 Combustibles y lubricantes	0,00	3.000.000,00	0,00	1.000.000,00
2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	2.000.000,00	0,00	886.400,00
2.01.03 Productos veterinarios	0,00	100.000,00	0,00	0,00
2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	0,00	200.000,00	0,00	350.000,00
2.01.99 Otros productos químicos	0,00	100.000,00	0,00	0,00
<b>2.02 ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARI</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>20.300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>
2.02.01 Productos pecuarios y otras especies	0,00	200.000,00	0,00	0,00
2.02.02 Productos agroforestales	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00
2.02.03 Alimentos y bebidas	2.000.000,00	100.000,00	0,00	0,00
2.02.04 Alimentos para animales	0,00	0,00	0,00	100.000,00
<b>2.03 MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN I</b>	<b>250.000,00</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>752.000,00</b>
2.03.01 Materiales y productos metálicos	0,00	1.000.000,00	0,00	252.000,00
2.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.03 Madera y sus derivados	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos	250.000,00	0,00	0,00	0,00
2.03.05 Materiales y productos de vidrio	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.06 Materiales y productos de plástico	0,00	500.000,00	0,00	0,00
2.03.99 Otros materiales y productos de uso en la co	0,00	0,00	0,00	500.000,00
<b>2.04 HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORI</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.048.000,00</b>
2.04.01 Herramientas e instrumentos	0,00	3.000.000,00	0,00	3.048.000,00
2.04.02 Repuestos y accesorios	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
<b>2.99 ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DI</b>	<b>0,00</b>	<b>9.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.100.373,42</b>
2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	100.000,00	0,00	0,00
2.99.02 Útiles y materiales médico, hospitalario y de i	0,00	100.000,00	0,00	326.200,00
2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	0,00	100.000,00	0,00	303.974,64
2.99.04 Textiles y vestuario	0,00	3.000.000,00	0,00	9.918.377,57
2.99.05 Útiles y materiales de limpieza	0,00	2.000.000,00	0,00	2.011.821,21
2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	3.500.000,00	0,00	5.540.000,00
2.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor	0,00	100.000,00	0,00	0,00
2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros	0,00	100.000,00	0,00	0,00
<b>3 INTERESES Y COMISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.02 INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.02.06 Intereses sobre préstamos de Instituciones P	0,00	0,00	0,00	0,00

CODIGO	PROGRAMA 2	SEGURIDAD Y VIGILANCIA EN LA COMUNIDAD	PROTECCION DEL MEDIO AMBIENTE	DIRECCION DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO	ATENCION DE EMERGENCIAS CANTONALES
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR SERVICIO</b>		<b>257.860.586,25</b>	<b>346.702.286,65</b>	<b>28.629.894,25</b>	<b>152.469.425,30</b>

		5-02-23	5-02-25	5-02-27	5-02-28
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>0,00</b>	<b>6.700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400.000,00</b>
<b>5.01</b>	<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>0,00</b>	<b>6.700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400.000,00</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00
5.01.02	Equipo de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.03	Equipo de comunicación	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	0,00	1.000.000,00	0,00	400.000,00
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	0,00	100.000,00	0,00	0,00
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	0,00	100.000,00	0,00	0,00
<b>5.02</b>	<b>CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.02.01	Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.99</b>	<b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.99.02	Piezas y obras de colección	0,00	0,00	0,00	0,00
5.99.03	Bienes intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00
5.99.99	Otros bienes duraderos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.02</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.02.02	Becas a terceras personas	0,00	0,00	0,00	0,00
6.02.99	Otras transferencias a personas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>AMORTIZACION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.02</b>	<b>AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.02.06	Amortización de préstamos de Instituciones Financieras	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9.02</b>	<b>SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación	0,00	0,00	0,00	0,00

CODIGO	PROGRAMA 2	POR INCUMPLIMIENTO DE DEBERES DE LOS PROPIETARIOS DE BIENES INMUEBLES		ALCANTARILLAD O PLUVIAL	TOTAL DEL
		PROGRAMA 2			
TOTAL OBJETO DEL GASTO POR SERVICIO		40.000.000,00	577.372.333,63	7.248.871.723,68	
		5-02-29	5-02-30		
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>444.118.639,30</b>	<b>2.687.140.256,75</b>	
<b>0.01</b>	<b>REMUNERACIONES BÁSICAS</b>	<b>0,00</b>	<b>249.312.769,85</b>	<b>1.501.572.778,20</b>	
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	0,00	249.312.769,85	1.476.079.094,20	
0.01.03	Servicios especiales	0,00	0,00	9.997.584,00	
0.01.05	Suplencias	0,00	0,00	15.496.100,00	
<b>0.02</b>	<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>65.069.494,95</b>	
0.02.01	Tiempo extraordinario	0,00	6.000.000,00	32.200.000,00	
0.02.03	Disponibilidad laboral	0,00	0,00	32.869.494,95	
<b>0.03</b>	<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>0,00</b>	<b>121.058.958,35</b>	<b>710.595.232,60</b>	
0.03.01	Retribución por años servidos	0,00	48.941.329,40	282.728.440,05	
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	6.931.862,40	34.527.900,70	
0.03.03	Decimotercer mes	0,00	28.951.671,40	175.172.115,75	
0.03.04	Salario escolar	0,00	26.789.685,20	170.196.649,55	
0.03.99	Otros incentivos salariales	0,00	9.444.409,95	47.970.126,55	
<b>0.04</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES</b>	<b>0,00</b>	<b>33.873.455,55</b>	<b>204.951.375,50</b>	
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de l	0,00	32.136.355,25	194.441.048,60	
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de l	0,00	1.737.100,30	10.510.326,90	
<b>0.05</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES A FOND</b>	<b>0,00</b>	<b>33.873.455,55</b>	<b>204.951.375,50</b>	
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones	0,00	18.239.553,00	110.358.433,00	
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pe	0,00	5.211.300,85	31.530.980,80	
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización L	0,00	10.422.601,70	63.061.961,70	
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>40.000.000,00</b>	<b>78.189.724,95</b>	<b>3.703.100.789,03</b>	
<b>1.01</b>	<b>ALQUILERES</b>	<b>0,00</b>	<b>6.500.000,00</b>	<b>230.971.132,02</b>	
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	0,00	0,00	36.110.152,82	
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	0,00	5.000.000,00	33.500.000,00	
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	0,00	1.500.000,00	31.360.979,20	
1.01.04	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	0,00	0,00	130.000.000,00	
<b>1.02</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>142.590.940,00</b>	
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	0,00	0,00	72.980.000,00	
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	0,00	0,00	41.760.000,00	
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	0,00	0,00	27.850.940,00	
<b>1.03</b>	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIER</b>	<b>0,00</b>	<b>1.015.000,00</b>	<b>94.242.000,00</b>	
1.03.01	Información	0,00	1.015.000,00	8.392.000,00	
1.03.02	Publicidad y propaganda	0,00	0,00	77.000.000,00	
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	0,00	0,00	8.750.000,00	
1.03.04	Transporte de bienes	0,00	0,00	100.000,00	
<b>1.04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>40.000.000,00</b>	<b>51.561.617,40</b>	<b>1.952.775.694,85</b>	
1.04.01	Servicios de ciencias de la salud	0,00	1.000.000,00	19.750.000,00	
1.04.02	Servicios jurídicos	0,00	0,00	1.000.000,00	
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	0,00	7.000.000,00	141.000.000,00	
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	0,00	0,00	30.500.000,00	
1.04.05	Servicios informáticos	0,00	2.500.000,00	5.000.000,00	
1.04.06	Servicios generales	40.000.000,00	35.973.792,40	1.034.620.449,02	
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	5.087.825,00	720.905.245,83	
<b>1.05</b>	<b>GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	
1.05.01	Transporte dentro del país	0,00	0,00	15.000.000,00	
<b>1.06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIG</b>	<b>0,00</b>	<b>8.735.254,30</b>	<b>104.955.554,63</b>	
1.06.01	Seguros	0,00	8.735.254,30	104.955.554,63	
	- Póliza de Riesgos del Trabajo	0,00	6.184.077,00	37.416.763,90	
	- Pólizas de vehículos, incendios, etc.	0,00	2.551.177,30	67.538.790,73	
<b>1.07</b>	<b>CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>506.900.000,00</b>	
1.07.01	Actividades de capacitación	0,00	1.500.000,00	342.900.000,00	
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	0,00	0,00	164.000.000,00	

CODIGO	PROGRAMA 2	POR INCUMPLIMIENTO DE DEBERES DE LOS PROPIETARIOS DE BIENES INMUEBLES	ALCANTARILLAD O PLUVIAL	TOTAL DEL PROGRAMA 2
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR SERVICIO</b>		<b>40.000.000,00</b>	<b>577.372.333,63</b>	<b>7.248.871.723,68</b>
		<b>5-02-29</b>	<b>5-02-30</b>	
<b>1.08</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>7.700.000,00</b>	<b>221.100.000,00</b>
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	0,00	0,00	36.000.000,00
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	0,00	0,00	56.000.000,00
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y e	0,00	0,00	46.700.000,00
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de trar	0,00	6.000.000,00	71.000.000,00
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de con	0,00	1.000.000,00	3.450.000,00
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobi	0,00	200.000,00	1.950.000,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cón	0,00	0,00	500.000,00
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	0,00	500.000,00	5.500.000,00
<b>1.09</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>177.853,25</b>	<b>1.065.467,53</b>
1.09.99	Otros impuestos	0,00	177.853,25	1.065.467,53
<b>1.99</b>	<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>433.500.000,00</b>
1.99.05	Deducibles	0,00	1.000.000,00	3.500.000,00
1.99.99	Otros servicios no especificados	0,00	0,00	430.000.000,00
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>0,00</b>	<b>51.364.069,38</b>	<b>477.645.677,90</b>
<b>2.01</b>	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>0,00</b>	<b>9.796.200,00</b>	<b>97.965.300,00</b>
2.01.01	Combustibles y lubricantes	0,00	5.000.000,00	60.270.000,00
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	4.696.200,00	17.295.300,00
2.01.03	Productos veterinarios	0,00	0,00	100.000,00
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	0,00	100.000,00	14.050.000,00
2.01.99	Otros productos químicos	0,00	0,00	6.250.000,00
<b>2.02</b>	<b>ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.290.000,00</b>
2.02.01	Productos pecuarios y otras especies	0,00	0,00	200.000,00
2.02.02	Productos agroforestales	0,00	0,00	21.000.000,00
2.02.03	Alimentos y bebidas	0,00	0,00	13.750.000,00
2.02.04	Alimentos para animales	0,00	0,00	340.000,00
<b>2.03</b>	<b>MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN I</b>	<b>0,00</b>	<b>630.000,00</b>	<b>80.148.400,00</b>
2.03.01	Materiales y productos metálicos	0,00	630.000,00	14.332.000,00
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	0,00	0,00	30.946.400,00
2.03.03	Madera y sus derivados	0,00	0,00	7.650.000,00
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos	0,00	0,00	5.900.000,00
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	0,00	0,00	1.950.000,00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	0,00	0,00	14.320.000,00
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la co	0,00	0,00	5.050.000,00
<b>2.04</b>	<b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORI</b>	<b>0,00</b>	<b>3.547.000,00</b>	<b>55.540.000,00</b>
2.04.01	Herramientas e instrumentos	0,00	2.532.000,00	20.580.000,00
2.04.02	Repuestos y accesorios	0,00	1.015.000,00	34.960.000,00
<b>2.99</b>	<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DI</b>	<b>0,00</b>	<b>37.390.869,38</b>	<b>208.701.977,90</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	100.000,00	2.050.000,00
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de i	0,00	220.200,00	2.291.300,00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	0,00	547.274,53	10.925.341,43
2.99.04	Textiles y vestuario	0,00	15.450.013,55	65.007.246,51
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	0,00	4.627.681,30	26.666.889,96
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	16.345.700,00	53.056.200,00
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	0,00	100.000,00	10.900.000,00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	0,00	0,00	37.805.000,00
<b>3</b>	<b>INTERESES Y COMISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.000.000,00</b>
<b>3.02</b>	<b>INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.000.000,00</b>
3.02.06	Intereses sobre préstamos de Instituciones P	0,00	0,00	29.000.000,00

CODIGO	PROGRAMA 2	POR INCUMPLIMIENTO DE DEBERES DE LOS PROPIETARIOS DE BIENES INMUEBLES		TOTAL DEL
		ALCANTARILLADO PLUVIAL		PROGRAMA 2
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR SERVICIO</b>		<b>40.000.000,00</b>	<b>577.372.333,63</b>	<b>7.248.871.723,68</b>
		<b>5-02-29</b>	<b>5-02-30</b>	
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>0,00</b>	<b>3.699.900,00</b>	<b>130.875.000,00</b>
<b>5.01</b>	<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>0,00</b>	<b>3.699.900,00</b>	<b>113.100.000,00</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	0,00	1.000.000,00	15.000.000,00
5.01.02	Equipo de transporte	0,00	1.500.000,00	9.500.000,00
5.01.03	Equipo de comunicación	0,00	0,00	9.000.000,00
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	0,00	1.000.000,00	26.650.000,00
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigació	0,00	0,00	540.000,00
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y n	0,00	0,00	20.000.000,00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	0,00	199.900,00	32.410.000,00
<b>5.02</b>	<b>CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.775.000,00</b>
5.02.01	Edificios	0,00	0,00	3.000.000,00
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	0,00	0,00	775.000,00
<b>5.99</b>	<b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.000.000,00</b>
5.99.02	Piezas y obras de colección	0,00	0,00	4.500.000,00
5.99.03	Bienes intangibles	0,00	0,00	8.500.000,00
5.99.99	Otros bienes duraderos	0,00	0,00	1.000.000,00
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>120.000.000,00</b>
<b>6.02</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>120.000.000,00</b>
6.02.02	Becas a terceras personas	0,00	0,00	85.000.000,00
6.02.99	Otras transferencias a personas	0,00	0,00	35.000.000,00
<b>8</b>	<b>AMORTIZACION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98.000.000,00</b>
<b>8.02</b>	<b>AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98.000.000,00</b>
8.02.06	Amortización de préstamos de Instituciones F	0,00	0,00	98.000.000,00
<b>9</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.110.000,00</b>
<b>9.02</b>	<b>SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.110.000,00</b>
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación	0,00	0,00	3.110.000,00

CODIGO	PROGRAMA 3	Diseño de la	Construcción	Reconstrucción y	Diseño y	Readecuación y	Restauración	
		Delegación de	Centro Diurno en	Remodelación	Construcción de	acondicionamie	Capilla de	
		Tirrasas	Granadilla Norte	para Escuela de	la Bodega de	o de Nuevo	Velación y	
				Cocina La	Gestión del	Edificio Municipal	Construcción de	
				Cometa	Riesgo		Sanitario para	
							Cumplir Ley 7600	
							- Cementerio	
							Municipal	
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR PROYECTO</b>		<b>18.000.000,00</b>	<b>266.484.120,35</b>	<b>281.274.336,73</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>150.000.000,00</b>	<b>20.000.000,00</b>	
CODIGO DE PROYECTO		EDIFICIOS EDIFICIOS EDIFICIOS EDIFICIOS EDIFICIOS EDIFICIOS						
0	REMUNERACIONES	5-03-01-01	5-03-01-02	5-03-01-03	5-03-01-04	5-03-01-05	5-03-01-06	
0	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
0.01	<b>REMUNERACIONES BÁSICAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0.02	<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
0.02.02	Recargo de funciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0.02.03	Disponibilidad laboral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0.03	<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
0.03.01	Retribución por años servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0.03.03	Decimotercer mes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0.03.04	Salario escolar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0.04	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0.05	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES A FOND</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	<b>SERVICIOS</b>	<b>18.000.000,00</b>	<b>5.323.657,20</b>	<b>6.966.407,40</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.01	<b>ALQUILERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.02	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIER</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.03.01	Información	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02	Publicidad y propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.04	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>18.000.000,00</b>	<b>5.323.657,20</b>	<b>6.966.407,40</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	18.000.000,00	5.323.657,20	6.966.407,40	5.000.000,00	0,00	0,00	
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.06	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.06.01	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Póliza de Riesgos del Trabajo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Pólizas de vehículos, incendios, etc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.07	<b>CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.07.01	Actividades de capacitación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.08	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de trar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de con	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cón	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.09	<b>IMPUESTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.09.99	Otros impuestos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

CODIGO	PROGRAMA 3	Diseño de la	Construcción	Reconstrucción y	Diseño y	Readecuación y	Restauración
		Delegación de	Centro Diurno en	Remodelación	Construcción de	condicionamie	Capilla de
		Tirrases	Granadilla Norte	para Escuela de	la Bodega de	o de Nuevo	Construcción de
				Cocina La	Gestión del	Edificio Municipal	Sanitario para
				Cometa	Riesgo		Cumplir Ley 7600
							- Cementerio
							Municipal
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR PROYECTO</b>		<b>18.000.000,00</b>	<b>266.484.120,35</b>	<b>281.274.336,73</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>150.000.000,00</b>	<b>20.000.000,00</b>
CODIGO DE PROYECTO		5-03-01-01	5-03-01-02	5-03-01-03	5-03-01-04	5-03-01-05	5-03-01-06
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.01</b>	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.01.01	Combustibles y lubricantes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.02</b>	<b>ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.02.03	Alimentos y bebidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.03</b>	<b>MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN I</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.99</b>	<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.04	Textiles y vestuario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>0,00</b>	<b>261.160.463,15</b>	<b>274.307.929,33</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000.000,00</b>	<b>20.000.000,00</b>
<b>5.01</b>	<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.01.03	Equipo de comunicación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y r	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.02</b>	<b>CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJOR</b>	<b>0,00</b>	<b>261.160.463,15</b>	<b>274.307.929,33</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000.000,00</b>	<b>20.000.000,00</b>
5.02.01	Edificios	0,00	261.160.463,15	274.307.929,33	0,00	150.000.000,00	20.000.000,00
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.07	Instalaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.99</b>	<b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.99.03	Bienes intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.03</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.03.01	Transferencias de capital a asociaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CODIGO	PROGRAMA 3	Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal	Mantenimiento Rutinario de la Red Vial Cantonal	Mejoras en Infraestructura Vial de Calles	Mejora de la Seguridad Peatonal en el Derecho de Vía con Mobiliario Urbano	Obras por Demanda en Construcción y Mejoras de Aceras y Pacificación Vial	Señalizar y Demarcar la Red Vial Cantonal
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR PROYECTO</b>		<b>200.543.394,87</b>	<b>297.222.064,36</b>	<b>150.000.000,00</b>	<b>35.000.000,00</b>	<b>75.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>
		VIAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE		VIAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE		VIAS DE COMI	
	<b>CODIGO DE PROYECTO</b>	<b>5-03-02-01</b>	<b>5-03-02-02</b>	<b>5-03-02-03</b>	<b>5-03-02-04</b>	<b>5-03-02-05</b>	<b>5-03-02-06</b>
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>117.808.578,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0.01</b>	<b>REMUNERACIONES BÁSICAS</b>	<b>62.096.603,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	62.096.603,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0.02</b>	<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>11.735.535,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.02.02	Recargo de funciones	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0.02.03	Disponibilidad laboral	11.235.535,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0.03</b>	<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>26.005.639,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.03.01	Retribución por años servidos	11.340.011,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0.03.03	Decimotercer mes	7.679.829,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0.03.04	Salario escolar	6.985.798,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0.04</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES.</b>	<b>8.985.400,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de l	8.524.610,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de l	460.789,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0.05</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES A FOND</b>	<b>8.985.400,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones	4.838.292,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pe	1.382.369,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización L	2.764.738,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>63.795.980,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.01</b>	<b>ALQUILERES</b>	<b>3.293.262,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	3.293.262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.02</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>2.450.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	1.450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.03</b>	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIER</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.03.01	Información	750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02	Publicidad y propaganda	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>30.393.557,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	393.557,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLI</b>	<b>7.263.787,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.06.01	Seguros	7.263.787,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Póliza de Riesgos del Trabajo	1.640.411,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Pólizas de vehículos, incendios, etc.	5.623.375,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.07</b>	<b>CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.08</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>16.100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de trar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de con	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobi	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cón	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.09</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>295.374,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.09.99	Otros impuestos	295.374,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CODIGO	PROGRAMA 3	Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal	Mantenimiento Rutinario de la Red Vial Cantonal	Mejoras en Infraestructura Vial de Calles	Mejora de la Seguridad Peatonal en el Derecho de Vía con Mobiliario Urbano	Obras por Demanda en Construcción y Mejoras de Aceras y Pacificación Vial	Señalizar y Demarcar la Red Vial Cantonal
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR PROYECTO</b>		<b>200.543.394,87</b>	<b>297.222.064,36</b>	<b>150.000.000,00</b>	<b>35.000.000,00</b>	<b>75.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>
<b>CODIGO DE PROYECTO</b>		<b>5-03-02-01</b>	<b>5-03-02-02</b>	<b>5-03-02-03</b>	<b>5-03-02-04</b>	<b>5-03-02-05</b>	<b>5-03-02-06</b>
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>6.438.835,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.01</b>	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>850.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.01.01	Combustibles y lubricantes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.02</b>	<b>ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>	<b>550.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.02.03	Alimentos y bebidas	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.03</b>	<b>MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN INSTALACIONES</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.99</b>	<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	<b>4.888.835,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de laboratorio	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	648.639,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.04	Textiles y vestuario	2.068.117,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	792.078,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>12.500.000,00</b>	<b>297.222.064,36</b>	<b>150.000.000,00</b>	<b>35.000.000,00</b>	<b>75.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>
<b>5.01</b>	<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>12.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.01.03	Equipo de comunicación	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.02</b>	<b>CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>297.222.064,36</b>	<b>150.000.000,00</b>	<b>35.000.000,00</b>	<b>75.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>
5.02.01	Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	0,00	297.222.064,36	150.000.000,00	35.000.000,00	75.000.000,00	50.000.000,00
5.02.07	Instalaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.99</b>	<b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.99.03	Bienes intangibles	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.03</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.03.01	Transferencias de capital a asociaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CODIGO	PROGRAMA 3	Construcción de Última Etapa de Muro de Retención en Barrio Chapultepec	Estudios de Ingeniería para Atender Puntos Álgidos del Sistema Vial y Pluvial del Cantón por Demanda	Obras de Mejoras del Sistema de Alcantarillado Pluvial en Diferentes Sectores del Cantón con enfoque Gestión de Riesgo	Dirección Técnica y Estudios	Mejoramiento de Comunidades - Construcción de Plaza Mercado y Terminal de Buses - Tirrases	Construcción y Mejoramiento de Casetas de Seguridad en Parques, Derechos de Vía y Sitios Públicos
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR PROYECTO</b>		<b>40.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>700.000.000,00</b>	<b>208.271.715,47</b>	<b>772.879.289,11</b>	<b>10.000.000,00</b>
CODIGO DE PROYECTO		5-03-02-07	5-03-02-08	INSTALACIONES 5-03-05-01	OTROS PROYECTOS 5-03-06-01	OTROS PROYECTOS 5-03-06-02	OTROS PROYECTOS 5-03-06-03
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>173.606.802,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0.01</b>	<b>REMUNERACIONES BÁSICAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74.472.098,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	0,00	0,00	0,00	74.472.098,55	0,00	0,00
<b>0.02</b>	<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.02.02	Recargo de funciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0.02.03	Disponibilidad laboral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0.03</b>	<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.652.310,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.03.01	Retribución por años servidos	0,00	0,00	0,00	22.222.494,45	0,00	0,00
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	0,00	0,00	28.831.931,20	0,00	0,00
0.03.03	Decimotercer mes	0,00	0,00	0,00	11.317.262,20	0,00	0,00
0.03.04	Salario escolar	0,00	0,00	0,00	10.280.622,35	0,00	0,00
<b>0.04</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES/</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.241.196,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de	0,00	0,00	0,00	12.562.161,05	0,00	0,00
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de	0,00	0,00	0,00	679.035,75	0,00	0,00
<b>0.05</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.241.196,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones	0,00	0,00	0,00	7.129.875,20	0,00	0,00
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pe	0,00	0,00	0,00	2.037.107,20	0,00	0,00
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización L	0,00	0,00	0,00	4.074.214,40	0,00	0,00
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.222.424,85</b>	<b>22.511.047,11</b>	<b>0,00</b>
<b>1.01</b>	<b>ALQUILERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	0,00	0,00	0,00	2.100.000,00	0,00	0,00
<b>1.02</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.550.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	0,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00
<b>1.03</b>	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIERO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.03.01	Información	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00
1.03.02	Publicidad y propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00
<b>1.04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.083.795,70</b>	<b>22.511.047,11</b>	<b>0,00</b>
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	0,00	50.000.000,00	0,00	5.000.000,00	22.511.047,11	0,00
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	0,00	0,00	83.795,70	0,00	0,00
<b>1.06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.174.303,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.06.01	Seguros	0,00	0,00	0,00	3.174.303,00	0,00	0,00
	- Póliza de Riesgos del Trabajo	0,00	0,00	0,00	2.417.367,20	0,00	0,00
	- Pólizas de vehículos, incendios, etc.	0,00	0,00	0,00	756.935,80	0,00	0,00
<b>1.07</b>	<b>CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
<b>1.08</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.250.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de tran	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de con	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobi	0,00	0,00	0,00	2.250.000,00	0,00	0,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cón	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.09</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>914.326,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.09.99	Otros impuestos	0,00	0,00	0,00	914.326,15	0,00	0,00

CODIGO	PROGRAMA 3	Construcción de Última Etapa de Muro de Retención en Barrio Chapultepec	Estudios de Ingeniería para Atender Puntos Álgidos del Sistema Vial y Pluvial del Cantón por Demanda	Obras de Mejoras del Sistema de Alcantarillado Pluvial en Diferentes Sectores del Cantón con enfoque Gestión de Riesgo	Dirección Técnica y Estudios	Mejoramiento de Comunidades - Construcción de Plaza Mercado y Terminal de Buses - Tirrasas	Construcción y Mejoramiento de Casetas de Seguridad en Parques, Derechos de Vía y Sitios Públicos
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR PROYECTO</b>		<b>40.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>700.000.000,00</b>	<b>208.271.715,47</b>	<b>772.879.289,11</b>	<b>10.000.000,00</b>
CODIGO DE PROYECTO		5-03-02-07	5-03-02-08	INSTALACIONES 5-03-05-01	OTROS PROYECTOS 5-03-06-01	OTROS PROYECTOS 5-03-06-02	OTROS PROYECTOS 5-03-06-03
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.418.488,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.01</b>	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.01.01	Combustibles y lubricantes	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
<b>2.02</b>	<b>ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.02.03	Alimentos y bebidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.03</b>	<b>MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN INSTALACIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00
<b>2.99</b>	<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.818.488,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de laboratorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	0,00	0,00	0,00	596.740,78	0,00	0,00
2.99.04	Textiles y vestuario	0,00	0,00	0,00	686.609,20	0,00	0,00
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	0,00	0,00	0,00	785.138,29	0,00	0,00
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>40.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700.000.000,00</b>	<b>2.024.000,00</b>	<b>750.368.242,00</b>	<b>10.000.000,00</b>
<b>5.01</b>	<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.524.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.01.03	Equipo de comunicación	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00	0,00
<b>5.02</b>	<b>CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS</b>	<b>40.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>750.368.242,00</b>	<b>10.000.000,00</b>
5.02.01	Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	40.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.07	Instalaciones	0,00	0,00	700.000.000,00	0,00	0,00	0,00
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	0,00	0,00	0,00	0,00	750.368.242,00	10.000.000,00
<b>5.99</b>	<b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.99.03	Bienes intangibles	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.03</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.03.01	Transferencias de capital a asociaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CODIGO	PROGRAMA 3	Diseño y Construcción del Parque Esponja	Proyecto Construcción de Obras con Enfoque en Gestión del Riesgo	Ampliación de Red y Mantenimiento de Estaciones Meteorológicas del Cantón de Curridabat	Mejoras al Centro de Transferencia de Residuos y otras obras en el Plante Municipal	Compostaje Comunitario - BASURA CERO	Obras Complementarias en Centro Deportivo El Tirrá
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR PROYECTO</b>		<b>13.000.000,00</b>	<b>150.000.000,00</b>	<b>21.500.000,00</b>	<b>80.000.000,00</b>	<b>25.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>
CODIGO DE PROYECTO		5-03-06-04	5-03-06-05	5-03-06-06	5-03-06-07	5-03-06-08	5-03-06-09
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0.01</b>	<b>REMUNERACIONES BÁSICAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0.02</b>	<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.02.02	Recargo de funciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0.02.03	Disponibilidad laboral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0.03</b>	<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.03.01	Retribución por años servidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0.03.03	Decimotercer mes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0.03.04	Salario escolar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0.04</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES/</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de l	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de l	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0.05</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES A FOND</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>13.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.01</b>	<b>ALQUILERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.02</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.03</b>	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIER</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.03.01	Información	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02	Publicidad y propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>13.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	13.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.06.01	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Póliza de Riesgos del Trabajo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Pólizas de vehículos, incendios, etc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.07</b>	<b>CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.08</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de trar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de con	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cón	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	0,00	0,00	7.500.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.09</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.09.99	Otros impuestos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CODIGO	PROGRAMA 3	Diseño y Construcción del Parque Esponja	Proyecto Construcción de Obras con Enfoque en Gestión del Riesgo	Ampliación de Red y Mantenimiento de Estaciones Meteorológicas del Cantón de Curridabat	Mejoras al Centro de Transferencia de Residuos y otras obras en el Plante Municipal	Compostaje Comunitario - BASURA CERO	Obras Complementarias en Centro Deportivo El Tirrá
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR PROYECTO</b>		<b>13.000.000,00</b>	<b>150.000.000,00</b>	<b>21.500.000,00</b>	<b>80.000.000,00</b>	<b>25.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>
<b>CODIGO DE PROYECTO</b>		<b>5-03-06-04</b>	<b>5-03-06-05</b>	<b>5-03-06-06</b>	<b>5-03-06-07</b>	<b>5-03-06-08</b>	<b>5-03-06-09</b>
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.01</b>	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.01.01	Combustibles y lubricantes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.02</b>	<b>ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.02.03	Alimentos y bebidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.03</b>	<b>MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN INSTALACIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.99</b>	<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de laboratorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.04	Textiles y vestuario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000.000,00</b>	<b>14.000.000,00</b>	<b>80.000.000,00</b>	<b>25.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>
<b>5.01</b>	<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.01.03	Equipo de comunicación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	0,00	0,00	14.000.000,00	0,00	0,00	0,00
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.02</b>	<b>CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80.000.000,00</b>	<b>25.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>
5.02.01	Edificios	0,00	0,00	0,00	80.000.000,00	0,00	0,00
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.07	Instalaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	0,00	150.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	50.000.000,00
<b>5.99</b>	<b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.99.03	Bienes intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.03</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES SIN FINES DE GANANCIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.03.01	Transferencias de capital a asociaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CODIGO	PROGRAMA 3	Mejoras de Parques y Sitios Públicos	Mejoras en Iluminación en Parques del Cantón	Sistema de Riego y Almacenamiento de Agua en Parques	Equipamiento en Parques (juegos infantiles- mobiliario urbano- maquinas biomecánicas)	Transferencia a la Asociación Albergue de Rehabilitación al Alcohólico Adulto Mayor Indigente	Transferencia a la Asociación Cruz Roja Costarricense	TOTAL DEL PROGRAMA 3
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR PROYECTO</b>		<b>75.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>25.000.000,00</b>	<b>35.000.000,00</b>	<b>40.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>3.896.174.920,89</b>
<b>CODIGO DE PROYECTO</b>		<b>5-03-06-10</b>	<b>5-03-06-11</b>	<b>5-03-06-12</b>	<b>5-03-06-13</b>	<b>O.F.E.I.</b>		
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>291.415.381,30</b>
<b>0.01</b>	<b>REMUNERACIONES BÁSICAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>136.568.702,50</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.568.702,50
<b>0.02</b>	<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.735.535,60</b>
0.02.02	Recargo de funciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
0.02.03	Disponibilidad laboral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.235.535,60
<b>0.03</b>	<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98.657.949,40</b>
0.03.01	Retribución por años servidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.562.506,05
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.831.931,20
0.03.03	Decimotercer mes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.997.091,35
0.03.04	Salario escolar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.266.420,80
<b>0.04</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.226.596,90</b>
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.086.771,40
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.139.825,50
<b>0.05</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES A FOND</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.226.596,90</b>
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.968.167,55
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.419.476,45
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.838.952,90
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>225.319.517,23</b>
<b>1.01</b>	<b>ALQUILERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.393.262,00</b>
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.393.262,00
<b>1.02</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000.000,00</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.650.000,00
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.550.000,00
<b>1.03</b>	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIER</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.150.000,00</b>
1.03.01	Información	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.750.000,00
1.03.02	Publicidad y propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
1.03.03	Impresión, encuademación y otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00
<b>1.04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>161.278.464,42</b>
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	160.801.111,71
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	477.352,71
<b>1.06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.438.090,03</b>
1.06.01	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.438.090,03
	- Póliza de Riesgos del Trabajo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.057.778,70
	- Pólizas de vehículos, incendios, etc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.380.311,33
<b>1.07</b>	<b>CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000.000,00</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00
<b>1.08</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.850.000,00</b>
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000.000,00
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de trar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de con	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cón	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500.000,00
<b>1.09</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.209.700,78</b>
1.09.99	Otros impuestos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.209.700,78

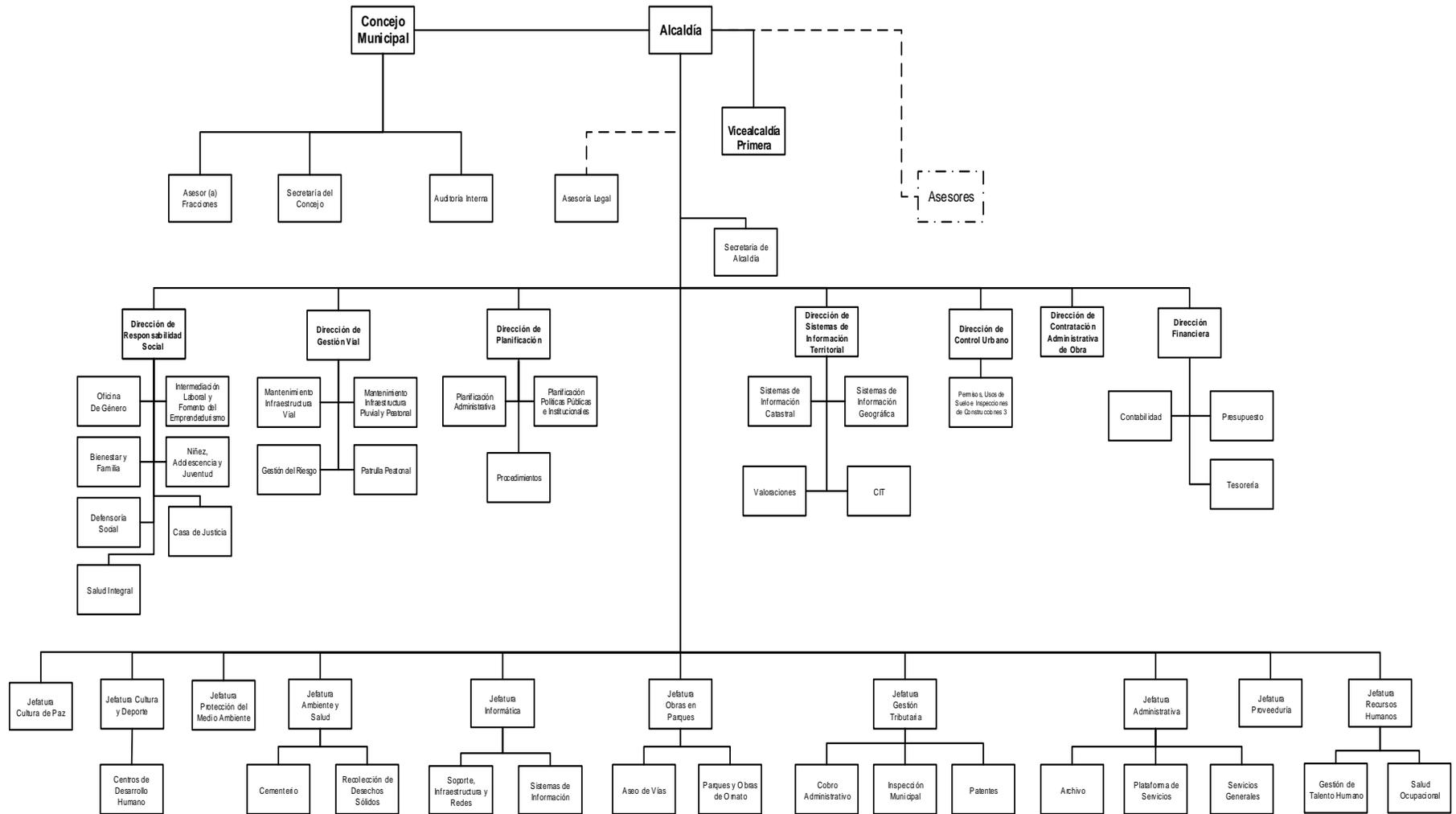
CODIGO	PROGRAMA 3	Mejoras de Parques y Sitios Públicos	Mejoras en Iluminación en Parques del Cantón	Sistema de Riego y Almacenamiento de Agua en Parques	Equipamiento en Parques (juegos infantiles- mobiliario urbano- maquinas biomecánicas)	Transferencia a la Asociación Albergue de Rehabilitación al Alcohólico Adulto Mayor Indigente	Transferencia a la Asociación Cruz Roja Costarricense	TOTAL DEL PROGRAMA 3
<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO POR PROYECTO</b>		<b>75.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>25.000.000,00</b>	<b>35.000.000,00</b>	<b>40.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>3.896.174.920,89</b>
<b>CODIGO DE PROYECTO</b>		<b>5-03-06-10</b>	<b>5-03-06-11</b>	<b>5-03-06-12</b>	<b>5-03-06-13</b>	<b>O.F.E.I.</b>		
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.857.323,52</b>
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.050.000,00
2.01.01	Combustibles y lubricantes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050.000,00
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00
2.02.03	Alimentos y bebidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00
2.03	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.707.323,52
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850.000,00
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de laboratorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.245.380,51
2.99.04	Textiles y vestuario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.754.726,60
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.577.216,41
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050.000,00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>75.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>20.000.000,00</b>	<b>35.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.326.582.698,84</b>
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	0,00	0,00	0,00	35.000.000,00	0,00	0,00	62.524.000,00
5.01.03	Equipo de comunicación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500.000,00
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000.000,00
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0,00	0,00	0,00	35.000.000,00	0,00	0,00	35.000.000,00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.024.000,00
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	75.000.000,00	50.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	3.263.058.698,84
5.02.01	Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785.468.392,48
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647.222.064,36
5.02.07	Instalaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000.000,00
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	75.000.000,00	50.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.130.368.242,00
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
5.99.03	Bienes intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
<b>7</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>42.000.000,00</b>
7.03	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000.000,00	2.000.000,00	42.000.000,00
7.03.01	Transferencias de capital a asociaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000.000,00	2.000.000,00	42.000.000,00

CODIGO	RESUMEN GENERAL	TOTAL GENERAL
	<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO</b>	<b>16.772.909.823,32</b>
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>5.263.384.727,90</b>
<b>0.01</b>	<b>REMUNERACIONES BÁSICAS</b>	<b>2.687.513.790,65</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	2.546.032.582,65
0.01.03	Servicios especiales	120.026.820,00
0.01.05	Suplencias	21.454.388,00
<b>0.02</b>	<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>216.238.570,25</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	47.193.975,00
0.02.02	Recargo de funciones	4.700.000,00
0.02.03	Disponibilidad laboral	62.230.193,45
0.02.05	Dietas	102.114.401,80
<b>0.03</b>	<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>1.572.319.944,10</b>
0.03.01	Retribución por años servidos	560.116.912,60
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	299.148.777,85
0.03.03	Decimotercer mes	336.458.300,15
0.03.04	Salario escolar	326.333.592,50
0.03.99	Otros incentivos salariales	50.262.361,00
<b>0.04</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>393.656.211,40</b>
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	373.468.713,45
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	20.187.497,95
<b>0.05</b>	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS</b>	<b>393.656.211,50</b>
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro So	211.968.729,35
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	60.562.494,00
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	121.124.988,15
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>4.854.092.413,00</b>
<b>1.01</b>	<b>ALQUILERES</b>	<b>352.944.196,82</b>
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	42.610.152,82
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	33.500.000,00
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	116.834.044,00
1.01.04	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	130.000.000,00
1.01.99	Otros alquileres	30.000.000,00
<b>1.02</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>193.752.148,00</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	80.085.000,00
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	58.110.000,00
1.02.03	Servicio de correo	150.000,00
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	55.407.148,00
<b>1.03</b>	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>	<b>412.243.000,00</b>
1.03.01	Información	50.408.000,00
1.03.02	Publicidad y propaganda	77.685.000,00
1.03.03	Impresión, encuademación y otros	17.200.000,00
1.03.04	Transporte de bienes	1.100.000,00
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	255.000.000,00
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	10.850.000,00
<b>1.04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>2.407.271.195,11</b>
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	20.750.000,00
1.04.02	Servicios jurídicos	81.000.000,00
1.04.03	Servicios de ingeniería	378.534.078,43
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	92.500.000,00
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	6.000.000,00
1.04.06	Servicios generales	1.073.197.951,52
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	755.289.165,16
<b>1.05</b>	<b>GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE</b>	<b>29.020.000,00</b>
1.05.01	Transporte dentro del país	16.020.000,00
1.05.02	Viáticos dentro del país	1.000.000,00
1.05.03	Transporte en el exterior	6.000.000,00
1.05.04	Viáticos en el exterior	6.000.000,00
<b>1.06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>158.048.615,46</b>
1.06.01	Seguros	158.048.615,46
	- Póliza de Riesgos del Trabajo	71.867.492,80
	- Pólizas de vehículos, incendios, etc.	86.181.122,66

CODIGO	RESUMEN GENERAL	TOTAL GENERAL
	<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO</b>	<b>16.772.909.823,32</b>
<b>1.07</b>	<b>CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>	<b>540.900.000,00</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	360.900.000,00
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	180.000.000,00
<b>1.08</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>321.024.189,65</b>
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	74.240.000,00
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	56.000.000,00
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	49.943.106,65
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	85.191.083,00
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	7.650.000,00
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	17.400.000,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	17.500.000,00
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	13.100.000,00
<b>1.09</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>3.889.067,96</b>
1.09.99	Otros impuestos	3.889.067,96
<b>1.99</b>	<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>435.000.000,00</b>
1.99.05	Deducibles	5.000.000,00
1.99.99	Otros servicios no especificados	430.000.000,00
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>592.413.994,83</b>
<b>2.01</b>	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>119.546.606,70</b>
2.01.01	Combustibles y lubricantes	70.655.000,00
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	18.715.100,00
2.01.03	Productos veterinarios	100.000,00
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	22.345.000,00
2.01.99	Otros productos químicos	7.731.506,70
<b>2.02</b>	<b>ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>	<b>53.790.000,00</b>
2.02.01	Productos pecuarios y otras especies	200.000,00
2.02.02	Productos agroforestales	21.500.000,00
2.02.03	Alimentos y bebidas	31.750.000,00
2.02.04	Alimentos para animales	340.000,00
<b>2.03</b>	<b>MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO</b>	<b>87.248.400,00</b>
2.03.01	Materiales y productos metálicos	15.032.000,00
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	31.146.400,00
2.03.03	Madera y sus derivados	8.150.000,00
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	8.900.000,00
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	4.000.000,00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	14.770.000,00
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	5.250.000,00
<b>2.04</b>	<b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>	<b>62.915.000,00</b>
2.04.01	Herramientas e instrumentos	23.690.000,00
2.04.02	Repuestos y accesorios	39.225.000,00
<b>2.99</b>	<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	<b>268.913.988,13</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	13.759.250,00
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	4.351.700,00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	25.891.944,01
2.99.04	Textiles y vestuario	75.479.191,00
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	38.201.999,12
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	58.818.904,00
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	11.750.000,00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	40.661.000,00
<b>3</b>	<b>INTERESES Y COMISIONES</b>	<b>44.000.000,00</b>
<b>3.02</b>	<b>INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS</b>	<b>29.000.000,00</b>
3.02.06	Intereses sobre préstamos de Instituciones Públicas Financieras	29.000.000,00
<b>3.04</b>	<b>COMISIONES Y OTROS GASTOS</b>	<b>15.000.000,00</b>
3.04.05	Diferencias por tipo de cambio	15.000.000,00

CODIGO	RESUMEN GENERAL	TOTAL GENERAL
	<b>TOTAL OBJETO DEL GASTO</b>	<b>16.772.909.823,32</b>
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>3.690.689.116,84</b>
<b>5.01</b>	<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>229.440.800,00</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	15.000.000,00
5.01.02	Equipo de transporte	23.860.000,00
5.01.03	Equipo de comunicación	14.250.000,00
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	60.010.000,00
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	7.300.000,00
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	15.840.000,00
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	55.000.000,00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	38.180.800,00
<b>5.02</b>	<b>CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS</b>	<b>3.276.833.698,84</b>
5.02.01	Edificios	798.468.392,48
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	647.222.064,36
5.02.07	Instalaciones	700.000.000,00
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	1.131.143.242,00
<b>5.99</b>	<b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>	<b>184.414.618,00</b>
5.99.02	Piezas y obras de colección	4.500.000,00
5.99.03	Bienes intangibles	177.914.618,00
5.99.99	Otros bienes duraderos	2.000.000,00
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>1.370.219.570,75</b>
<b>6.01</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>1.192.219.570,75</b>
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	47.000.000,00
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	248.682.088,80
6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	470.000.000,00
6.01.04	Transferencias corrientes a Gobiernos Locales	404.307.481,95
6.01.09	Impuestos por transferir	22.230.000,00
<b>6.02</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS</b>	<b>120.000.000,00</b>
6.02.02	Becas a terceras personas	85.000.000,00
6.02.99	Otras transferencias a personas	35.000.000,00
<b>6.04</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO</b>	<b>58.000.000,00</b>
6.04.01	Transferencias corrientes a asociaciones	18.000.000,00
6.04.02	Transferencias corrientes a fundaciones	40.000.000,00
<b>7</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>857.000.000,00</b>
<b>7.01</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>815.000.000,00</b>
7.01.01	Transferencias de capital al Gobierno Central	815.000.000,00
<b>7.03</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO</b>	<b>42.000.000,00</b>
7.03.01	Transferencias de capital a asociaciones	42.000.000,00
<b>8</b>	<b>AMORTIZACION</b>	<b>98.000.000,00</b>
<b>8.02</b>	<b>AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS</b>	<b>98.000.000,00</b>
8.02.06	Amortización de préstamos de Instituciones Públicas Financieras	98.000.000,00
<b>9</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>3.110.000,00</b>
<b>9.02</b>	<b>SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA</b>	<b>3.110.000,00</b>
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	3.110.000,00

## Municipalidad de Curridabat Organigrama 2020



**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT**  
**PRESUPUESTO ORDINARIO 2020**  
**ANÁLISIS COMPARATIVO AÑO ANTERIOR Y ENTRE MODELOS DE ESTIMACIÓN**

RUBRO	MONTO		DIFERENCIA CON AÑO 2019	PORCENTAJE	MODELO MATEMATICO CGR	DIFERENCIA CON MODELO TRADICIONAL
	2019	MODELO TRADICIONAL 2020				
IMPUESTO SOBRE BIENES INMUEBLES, LEY 7729	4.425.000.000,00	4.700.000.000,00	275.000.000,00	6,21%	5.376.000.000,00	676.000.000,00
IMPUESTO SOBRE EL VALOR AGREGADO	0,00	22.230.000,00	22.230.000,00	100,00%	0,00	-22.230.000,00
IMPUESTO AL CEMENTO	4.500.000,00	70.000,00	-4.430.000,00	-98,44%	70.000,00	0,00
IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES	500.000.000,00	520.000.000,00	20.000.000,00	4,00%	529.000.000,00	9.000.000,00
IMPUESTO SOBRE ROTULOS PUBLICOS	200.000.000,00	200.000.000,00	0,00	0,00%	207.000.000,00	7.000.000,00
IMPUESTO A LOS ESPECTACULOS PUBLICOS	106.000.000,00	106.000.000,00	0,00	0,00%	110.000.000,00	4.000.000,00
PATENTES MUNICIPALES	2.900.000.000,00	2.550.000.000,00	-350.000.000,00	-12,07%	2.990.000.000,00	440.000.000,00
PATENTES DE LICORES	90.000.000,00	75.000.000,00	-15.000.000,00	-16,67%	64.000.000,00	-11.000.000,00
TIMBRES MUNICIPALES	250.000.000,00	260.000.000,00	10.000.000,00	4,00%	280.000.000,00	20.000.000,00
TIMBRES PRO PARQUES NACIONALES	50.000.000,00	40.000.000,00	-10.000.000,00	-20,00%	45.500.000,00	5.500.000,00
VENTA DE OTROS BIENES (CRIPTAS)	0,00	500.000,00	500.000,00	100,00%	300.000,00	-200.000,00
SERVICIO DE ALCANTARILLADO PLUVIAL	545.000.000,00	550.000.000,00	5.000.000,00	0,92%	617.000.000,00	67.000.000,00
SERVICIO DE RECOLECCION DE BASURA	1.375.000.000,00	1.395.000.000,00	20.000.000,00	1,45%	1.486.000.000,00	91.000.000,00
SERVICIO DE ASEO DE VIAS Y SITIOS PUBLICOS	400.000.000,00	410.000.000,00	10.000.000,00	2,50%	548.000.000,00	138.000.000,00
SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE PARQUES Y OBRAS DE ORNAT	655.000.000,00	650.000.000,00	-5.000.000,00	-0,76%	701.000.000,00	51.000.000,00
SERVICIO DE CEMENTERIO	92.000.000,00	94.000.000,00	2.000.000,00	2,17%	93.500.000,00	-500.000,00
OTROS SERVICIOS COMUNITARIOS (Limpieza de lotes)	1.000.000,00	1.500.000,00	500.000,00	50,00%	2.300.000,00	800.000,00
APORTE I.M.A.S. PARA OPERACIÓN RED DE CUIDO	336.012.000,00	521.904.000,00	185.892.000,00	55,32%	521.904.000,00	0,00
SERVICIOS DE FORMACION Y CAPACITACION	40.000.000,00	40.000.000,00	0,00	0,00%	45.700.000,00	5.700.000,00
VENTA DE OTROS SERVICIOS (CERTIFICACIONES REG.NAL.)	17.000.000,00	19.000.000,00	2.000.000,00	11,76%	28.800.000,00	9.800.000,00
DERECHOS FERIA DEL AGRICULTOR	7.500.000,00	8.000.000,00	500.000,00	6,67%	8.000.000,00	0,00
PERMISO DE USO EN PRECARIO (RED CELULAR PRIVADA)	115.000.000,00	125.000.000,00	10.000.000,00	8,70%	126.000.000,00	1.000.000,00
PERMISO DE USO EN PRECARIO (MUPIS)	5.800.000,00	6.000.000,00	200.000,00	3,45%	6.200.000,00	200.000,00
MULTAS POR OBRAS EN ACERAS	7.000.000,00	25.000.000,00	18.000.000,00	257,14%	40.900.000,00	15.900.000,00
MULTAS POR INFRACCION LEY DE CONSTRUCCIONES	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	0,00%	14.800.000,00	-200.000,00
INTERESES SOBRE TITULOS VALORES DE INSTITUCIONES PUBLIC	120.000.000,00	200.000.000,00	80.000.000,00	66,67%	156.000.000,00	-44.000.000,00
INTERESES SOBRE CUENTAS CORRIENTES Y OTROS DEPOSITOS	5.500.000,00	6.000.000,00	500.000,00	9,09%	6.600.000,00	600.000,00
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00%	7.300.000,00	5.300.000,00
INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE IMPUESTOS	95.000.000,00	90.000.000,00	-5.000.000,00	-5,26%	98.200.000,00	8.200.000,00
INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE BIENES Y S	105.000.000,00	100.000.000,00	-5.000.000,00	-4,76%	104.400.000,00	4.400.000,00
MULTA POR PRESENTACION TARDIA DE LA DECLARACION DE ING	35.000.000,00	10.000.000,00	-25.000.000,00	-71,43%	31.600.000,00	21.600.000,00
MULTAS POR LOTES ENMONTADOS Y SUCIOS SIN CERRAR	4.000.000,00	2.000.000,00	-2.000.000,00	100,00%	6.400.000,00	4.400.000,00
OTRAS MULTAS VARIAS	100.000,00	50.000,00	-50.000,00	-50,00%	10.000,00	-40.000,00
RECUPERACION DE OBRAS - ACERAS	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00%	0,00	-500.000,00
APORTE GOBIERNO CENTRAL LEY 8114 PARA CALLES	515.800.567,00	494.609.665,04	-21.190.901,96	-4,11%	494.609.665,04	0,00
APORTE CONSEJO NACIONAL POLIT.PUBLIC. PERSONA JOVEN	3.110.000,00	3.110.000,00	0,00	0,00%	3.110.000,00	0,00
APORTE I.F.A.M. LICORES NACIONALES Y EXTRANJEROS	16.765.242,38	17.768.427,46	1.003.185,08	5,98%	17.768.427,46	0,00
APORTE I.F.A.M. PARA MANTENIMIENTO Y CONSERVACION			-	-	-	-
DE CALLES URBANAS Y CAMINOS VECINALES Y ADQUISI-			-	-	-	-
CION DE MAQUINARIA Y EQUIPO, LEY 6909-83	16.759.871,01	12.667.730,82	-4.092.140,19	-24,42%	12.667.730,82	0,00
SUPERAVIT LIBRE	1.334.379.289,11	2.500.000.000,00	1.165.620.710,89	87,35%	0,00	-2.500.000.000,00
SUPERAVIT ESPECIFICO	501.130.405,12	1.000.000.000,00	498.869.594,88	99,55%	0,00	-1.000.000.000,00
<b>TOTAL GENERAL INGRESOS ESTIMADOS</b>	<b>14.891.857.374,62</b>	<b>16.772.909.823,32</b>	<b>1.881.052.448,70</b>	<b>12,63%</b>	<b>14.780.639.823,32</b>	<b>-1.992.270.000,00</b>

## CALCULO DE TASAS VIGENTES

### SERVICIO DE ALCANTARILLADO

Descripción	Tarifa Vigente **	Cantidad de metros	Total	Total
			Trimestral	Anual
Metro lineal	482,00	285.185,95	<b>137.459.627,90</b>	<b>549.838.511,60</b>

\*\* Publicadas en La Gaceta # 140 del 24-Julio-2017

### SERVICIO DE ASEO DE VIAS

Distrito	Cantidad de metros	Tarifas	Total	Total
		Vigentes**	Trimestral	Anual
Centro	114.022,40	449,00	51.196.057,60	204.784.230,40
Granadilla	47.995,42	449,00	21.549.943,58	86.199.774,32
Sánchez	46.590,80	449,00	20.919.269,20	83.677.076,80
Tirrases	27.588,75	449,00	12.387.348,75	49.549.395,00
Total unidades ponderadas	236.197,37		<b>106.052.619,13</b>	<b>424.210.476,52</b>

\*\* Publicadas en La Gaceta # 140 del 24-Julio-2017

### SERVICIO DE RECOLECCION DE BASURA

Tipo de Usuario	Tarifa	Unidades	Total	Total
	Vigentes**		Trimestral	Anual
Domestica	986,00	235.595,08	232.296.748,88	929.186.995,52
Mixta	1.725,00	2.539,56	4.380.741,00	17.522.964,00
Comercial	2.465,00	45.872,98	113.076.895,70	452.307.582,80
		284.007,62	<b>349.754.385,58</b>	<b>1.399.017.542,32</b>

\*\* Publicadas en La Gaceta # 140 del 24-Julio-2017

### SERVICIO DE PARQUES Y OBRAS DE ORNATO

Distrito	Cantidad de metros	Tarifas	Total	Total
		Vigentes**	Trimestral	Anual
Centro	130.323,37	538,00	70.113.973,06	280.455.892,24
Granadilla	67.302,99	538,00	36.209.008,62	144.836.034,48
Sánchez	64.272,72	538,00	34.578.723,36	138.314.893,44
Tirrases	40.252,04	538,00	21.655.597,52	86.622.390,08
Total unidades ponderadas	302.151,12		<b>162.557.302,56</b>	<b>650.229.210,24</b>

\*\* Publicadas en La Gaceta # 140 del 24-Julio-2017

### SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE CEMENTERIO

Tipo de Derechos de Cementerio	Tarifa	Total Unidades	Total	Total
	Vigentes**		Trimestral	Anual
Sencillo	13.947,00	762	10.627.614,00	42.510.456,00
Doble	27.894,00	384	10.711.296,00	42.845.184,00
Triple	41.841,00	22	920.502,00	3.682.008,00
Cuadruple	55.788,00	1	55.788,00	223.152,00
		1169	<b>22.315.200,00</b>	<b>89.260.800,00</b>

\*\* Publicadas en La Gaceta # 220 del 14-Noviembre-2012

**IMPUESTO SOBRE BIENES INMUEBLES, LEY 7729**

AÑO	PUESTO AL COBRO	INGRESO	PENDIENTE	PORCENTAJE	
2012	1.964.282.622,77	1.454.956.133,46	509.326.489,31	25,93%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2013	2.292.876.488,89	1.691.638.582,84	601.237.906,05	26,22%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2014	2.918.417.113,60	2.169.851.207,15	748.565.906,45	25,65%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2015	3.313.694.901,30	2.405.545.057,87	908.149.843,43	27,41%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2016	3.919.705.349,03	2.821.273.797,40	1.098.431.551,63	28,02%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2017	4.591.742.695,36	3.359.908.436,27	1.231.834.259,09	26,83%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2018	5.378.651.292,45	3.969.307.014,52	1.409.344.277,93	26,20%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2019	6.004.462.463,68	4.406.759.887,72	1.597.702.575,96	26,61%	Promedio
2020	6.402.415.093,13	4.698.822.948,37	1.703.592.144,76	26,61%	Promedio

Puesto al cobro año en ejecución (2019) = Facturación a inicio de enero + pendiente del año anterior

Puesto al cobro para año 2020 = Facturación x base imponible (provisional) + pendiente promedio año anterior

1 de 1 Buscar | Siguiente

**Monto Imponible y de Facturación Actual**

Imponible	Monto A Facturar
1.921.885.006.866,07	4.804.712.517,17

Imponible consultado el 29/07/2019

**PATENTES MUNICIPALES**

AÑO	PUESTO AL COBRO	INGRESO	PENDIENTE	PORCENTAJE	
2012	724.333.278,27	717.480.467,27	6.852.811,00	0,95%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2013	779.556.624,64	773.620.095,64	5.936.529,00	0,76%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2014	1.496.453.946,79	1.441.080.566,79	55.373.380,00	3,70%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2015	1.960.388.796,69	1.934.727.515,69	25.661.281,00	1,31%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2016	2.379.424.676,87	2.318.460.920,87	60.963.756,00	2,56%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2017	2.453.626.826,77	2.370.181.145,77	83.445.681,00	3,40%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2018	2.532.719.103,63	2.387.980.600,63	144.738.503,00	5,71%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2019	2.156.502.812,15	2.099.833.959,24	56.668.852,91	2,63%	Promedio
2020	2.012.037.636,15	1.959.165.057,35	52.872.578,80	2,63%	Promedio

Facturación 2019 = Ingreso al 30/6/2019 + Pendiente al cierre segundo trimestre 2019 (Reporte de SCMPatentes 31-12-2019)

2016-2017	38.899.674,90	95.510.026,76	47.755.013,38	Promedio 2016 - 2018 aumento en facturación
2017-2018	56.610.351,86		2.012.037.636,15	Proyección de facturación 2020

**SERVICIO DE CEMENTERIO**

AÑO	PUESTO AL COBRO	INGRESO	PENDIENTE	PORCENTAJE	
2012	118.528.778,00	86.804.902,00	31.723.876,00	26,76%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2013	123.730.151,00	92.108.476,00	31.621.675,00	25,56%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2014	130.544.298,00	95.183.281,00	35.361.017,00	27,09%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2015	132.422.896,00	88.335.424,00	44.087.472,00	33,29%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2016	130.578.456,00	88.859.514,00	41.718.942,00	31,95%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2017	139.715.028,04	83.952.593,04	55.762.435,00	39,91%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2018	149.732.190,00	87.423.183,00	62.309.007,00	41,61%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2019	151.569.807,00	102.596.195,95	48.973.611,05	32,31%	Promedio
2020	138.234.411,05	93.569.590,17	44.664.820,88	32,31%	Promedio

Puesto al cobro año en ejecución (2019) = Facturación a inicio de enero + pendiente del año anterior

Puesto al cobro para año 2020 = Facturación x tasas vigentes (provisional) + pendiente promedio año anterior

**SERVICIO DE ALCANTARILLADO PLUVIAL**

AÑO	PUESTO AL COBRO	INGRESO	PENDIENTE	PORCENTAJE	
2012	250.098.330,65	164.761.905,72	85.336.424,93	34,12%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2013	513.187.394,67	348.552.046,70	164.635.347,97	32,08%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2014	583.515.402,15	390.130.827,20	193.384.574,95	33,14%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2015	618.563.566,48	394.323.410,49	224.240.155,99	36,25%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2016	656.718.224,16	404.136.645,59	252.581.578,57	38,46%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2017	702.581.336,83	435.714.958,72	266.866.378,11	37,98%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2018	825.925.466,53	509.887.421,64	316.038.044,89	38,26%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2019	866.533.764,89	556.680.180,34	309.853.584,55	35,76%	Promedio
2020	859.692.096,15	552.284.943,20	307.407.152,95	35,76%	Promedio

Puesto al cobro año en ejecución (2019) = Facturación a inicio de enero + pendiente del año anterior

Puesto al cobro para año 2020 = Facturación x nuevas tasas vigentes + pendiente promedio año anterior

**SERVICIO DE RECOLECCION DE BASURA**

AÑO	PUESTO AL COBRO	INGRESO	PENDIENTE	PORCENTAJE	
2012	1.315.870.934,46	882.557.724,32	433.313.210,14	32,93%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2013	1.512.530.082,03	977.178.001,00	535.352.081,03	35,39%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2014	1.647.463.828,77	1.058.601.235,97	588.862.592,80	35,74%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2015	1.779.433.968,44	1.087.556.155,77	691.877.812,67	38,88%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2016	1.925.582.419,18	1.162.003.014,10	763.579.405,08	39,65%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2017	2.049.376.695,23	1.195.896.956,38	853.479.738,85	41,65%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2018	2.152.874.408,95	1.320.334.388,23	832.540.020,72	38,67%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2019	2.227.276.440,72	1.390.707.898,88	836.568.541,84	37,56%	Promedio
2020	2.235.586.084,16	1.395.896.427,15	839.689.657,01	37,56%	Promedio

Puesto al cobro año en ejecución (2019) = Facturación a inicio de enero + pendiente del año anterior

Puesto al cobro para año 2020 = Facturación x nuevas tasas vigentes + pendiente promedio año anterior

**SERVICIO DE ASEO DE VIAS Y SITIOS PUBLICOS**

AÑO	PUESTO AL COBRO	INGRESO	PENDIENTE	PORCENTAJE	
2012	190.404.109,94	135.345.504,64	55.058.605,30	28,92%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2013	227.970.217,14	154.974.159,31	72.996.057,83	32,02%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2014	248.669.470,03	166.373.623,43	82.295.846,60	33,09%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2015	261.148.021,15	169.850.640,93	91.297.380,22	34,96%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2016	278.834.709,21	182.865.562,99	95.969.146,22	34,42%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2017	335.123.068,87	229.378.858,97	105.744.209,90	31,55%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2018	553.729.591,62	381.485.248,70	172.244.342,92	31,11%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2019	594.770.002,92	402.685.471,05	192.084.531,87	32,30%	Promedio
2020	616.295.008,39	417.258.847,19	199.036.161,20	32,30%	Promedio

Puesto al cobro año en ejecución (2019) = Facturación a inicio de enero + pendiente del año anterior

Puesto al cobro para año 2020 = Facturación x nuevas tasas vigentes + pendiente promedio año anterior

**SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE PARQUES Y OBRAS DE ORNATO**

AÑO	PUESTO AL COBRO	INGRESO	PENDIENTE	PORCENTAJE	
2012	276.209.628,31	189.559.892,32	86.649.735,99	31,37%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2013	618.016.764,08	406.638.300,90	211.378.463,18	34,20%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2014	738.979.741,12	474.191.474,82	264.788.266,30	35,83%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2015	806.431.330,02	488.972.913,53	317.458.416,49	39,37%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2016	866.338.275,20	517.962.825,35	348.375.449,85	40,21%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2017	948.810.324,49	560.665.173,94	388.145.150,55	40,91%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2018	1.054.331.473,97	613.476.335,98	440.855.137,99	41,81%	Según Anexo 2 - Morosidad - Liquidación Presupuestaria
2019	1.099.009.257,99	684.987.543,45	414.021.714,54	37,67%	Promedio
2020	1.064.250.924,78	663.323.462,73	400.927.462,06	37,67%	Promedio

Puesto al cobro año en ejecución (2019) = Facturación a inicio de enero + pendiente del año anterior

Puesto al cobro para año 2020 = Facturación x nuevas tasas vigentes + pendiente promedio año anterior

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT  
ESTIMACION DE INGRESOS PARA EL AÑO 2020  
METODOLOGIA UTILIZADA PARA EL CALCULO**

**IMPUESTO SOBRE BIENES INMUEBLES, LEY 7729**

**4.700.000.000,00**

Ingresos año 2017	3.359.908.436,27
Ingresos año 2018	3.969.307.014,52
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 2.255.247.178,50 × 2 =	<u>4.510.494.357,00</u>
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>	<b>11.839.709.807,79</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	3.946.569.935,93
Estimado definitivo para 2020	4.700.000.000,00

**IMPUESTO AL CEMENTO**

**70.000,00**

Ingresos año 2017	4.660.282,03
Ingresos año 2018	1.659.625,75
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 2.588,03 × 2 =	<u>5.176,06</u>
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>	<b>6.325.083,84</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	2.108.361,28
Estimado definitivo para 2020	70.000,00

**IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES**

**520.000.000,00**

*IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES*

*520.000.000,00*

Ingresos año 2017	658.095.679,50
Ingresos año 2018	349.790.670,76
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 277.601.223,58 × 2 =	<u>555.202.447,16</u>
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>	<b>1.563.088.797,42</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	521.029.599,14
Estimado definitivo para 2020	520.000.000,00

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT  
ESTIMACION DE INGRESOS PARA EL AÑO 2020  
METODOLOGIA UTILIZADA PARA EL CALCULO**

**OTROS IMPUESTOS SOBRE SERVICIOS 306.000.000,00**

*IMPUESTO A LOS ESPECTACULOS PUBLICOS 106.000.000,00*

Ingresos año 2017			81.310.295,00
Ingresos año 2018			101.619.321,00
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 52.746.526,00	× 2 =		105.493.052,00

TOTAL 3 AÑOS 288.422.668,00

Dividimos el total de los 3 años entre 3 = 96.140.889,33

Estimado definitivo para 2020 106.000.000,00

*IMPUESTO A LOS ROTULOS PUBLICOS 200.000.000,00*

Ingresos año 2017			181.306.736,00
Ingresos año 2018			185.900.160,40
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 111.314.193,00	× 2 =		222.628.386,00

TOTAL 3 AÑOS 589.835.282,40

Dividimos el total de los 3 años entre 3 = 196.611.760,80

Estimado definitivo para 2020 200.000.000,00

**PATENTES MUNICIPALES 2.550.000.000,00**

Ingresos año 2017			2.370.181.145,77
Ingresos año 2018			2.387.980.600,63
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 1.420.756.964,15	× 2 =		2.841.513.928,30

TOTAL 3 AÑOS 7.599.675.674,70

Dividimos el total de los 3 años entre 3 = 2.533.225.224,90

Estimado definitivo para 2020 2.550.000.000,00

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT  
ESTIMACION DE INGRESOS PARA EL AÑO 2020  
METODOLOGIA UTILIZADA PARA EL CALCULO**

**PATENTES DE LICORES** **75.000.000,00**

Ingresos año 2017				74.880.755,00
Ingresos año 2018				66.537.278,00
Ingresos 6 meses año 2019	¢	37.130.565,00	× 2 =	74.261.130,00
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>				<b>215.679.163,00</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =				71.893.054,33
Estimado definitivo para 2020				75.000.000,00

**TIMBRES MUNICIPALES** **260.000.000,00**

Ingresos año 2017				267.413.986,82
Ingresos año 2018				242.334.833,85
Ingresos 6 meses año 2019	¢	135.021.429,89	× 2 =	270.042.859,78
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>				<b>779.791.680,45</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =				259.930.560,15
Estimado definitivo para 2020				260.000.000,00

**TIMBRES PRO PARQUES NACIONALES** **40.000.000,00**

Ingresos año 2017				47.048.214,50
Ingresos año 2018				50.207.216,92
Ingresos 6 meses año 2019	¢	36.572.526,40	× 1 =	36.572.526,40
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>				<b>133.827.957,82</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =				44.609.319,27
Estimado definitivo para 2020				40.000.000,00

**VENTA DE OTROS BIENES (CRIPTAS)** **500.000,00**

Ingresos año 2017				450.000,00
Ingresos año 2018				150.000,00
Ingresos 6 meses año 2019	¢	450.000,00	× 2 =	900.000,00
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>				<b>1.500.000,00</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =				500.000,00
Estimado definitivo para 2020				500.000,00

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT  
ESTIMACION DE INGRESOS PARA EL AÑO 2020  
METODOLOGIA UTILIZADA PARA EL CALCULO**

**SERVICIO DE CEMENTERIO**

**94.000.000,00**

Ingresos año 2017	89.226.618,04
Ingresos año 2018	87.423.183,00
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 47.575.490,00 × 2 =	<u>95.150.980,00</u>
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>	<b>271.800.781,04</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	90.600.260,35
Estimado definitivo para 2020	94.000.000,00

**SERVICIO DE ALCANTARILLADO PLUVIAL**

**550.000.000,00**

Ingresos año 2017	435.714.958,72
Ingresos año 2018	509.887.421,64
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 287.643.409,00 × 2 =	<u>575.286.818,00</u>
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>	<b>1.520.889.198,36</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	506.963.066,12
Estimado definitivo para 2020	550.000.000,00

**SERVICIO DE RECOLECCION DE BASURA**

**1.395.000.000,00**

Ingresos año 2017	1.195.896.956,38
Ingresos año 2018	1.320.334.388,23
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 700.648.091,77 × 2 =	<u>1.401.296.183,54</u>
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>	<b>3.917.527.528,15</b>
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =	1.305.842.509,38
Estimado definitivo para 2020	1.395.000.000,00

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT  
ESTIMACION DE INGRESOS PARA EL AÑO 2020  
METODOLOGIA UTILIZADA PARA EL CALCULO**

**SERVICIO DE ASEO DE VIAS Y SITIOS PUBLICOS 410.000.000,00**

Ingresos año 2017	229.378.858,97
Ingresos año 2018	381.485.248,70
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 207.385.026,00 × 2 =	<u>414.770.052,00</u>

TOTAL 3 AÑOS 1.025.634.159,67

Dividimos el total de los 3 años entre 3 = 341.878.053,22

Estimado definitivo para 2020 410.000.000,00

**SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE PARQUES Y OBRAS DE ORNATO 650.000.000,00**

Ingresos año 2017	560.665.173,94
Ingresos año 2018	613.476.335,98
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 323.953.322,00 × 2 =	<u>647.906.644,00</u>

TOTAL 3 AÑOS 1.822.048.153,92

Dividimos el total de los 3 años entre 3 = 607.349.384,64

Estimado definitivo para 2020 650.000.000,00

**OTROS SERVICIOS COMUNITARIOS (LOTES ENMONTADOS) 1.500.000,00**

Ingresos año 2017	2.457.186,00
Ingresos año 2018	711.510,00
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 780.436,00 × 2 =	<u>1.560.872,00</u>

TOTAL 3 AÑOS 4.729.568,00

Dividimos el total de los 3 años entre 3 = 1.576.522,67

Estimado definitivo para 2020 1.500.000,00

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT  
ESTIMACION DE INGRESOS PARA EL AÑO 2020  
METODOLOGIA UTILIZADA PARA EL CALCULO**

**SERVICIOS DE FORMACIÓN Y CAPACITACION. 40.000.000,00**

Ingresos año 2017				34.130.400,00
Ingresos año 2018				40.122.200,00
Ingresos 6 meses año 2019	¢	18.401.510,00	× 2 =	36.803.020,00

TOTAL 3 AÑOS 111.055.620,00

Dividimos el total de los 3 años entre 3 = 37.018.540,00

Estimado definitivo para 2020 40.000.000,00

**VENTA DE OTROS SERVICIOS (CERTIFICACIONES DEL REG.) 19.000.000,00**

Ingresos año 2017				14.565.283,00
Ingresos año 2018				15.715.000,00
Ingresos 6 meses año 2019	¢	13.432.700,00	× 2 =	26.865.400,00

TOTAL 3 AÑOS 57.145.683,00

Dividimos el total de los 3 años entre 3 = 19.048.561,00

Estimado definitivo para 2020 19.000.000,00

**PERMISOS DE USO EN PRECARIO (ANTENAS) 125.000.000,00**

Ingresos año 2017				114.858.035,00
Ingresos año 2018				122.214.615,00
Ingresos 6 meses año 2019	¢	61.064.510,00	× 2 =	122.129.020,00

TOTAL 3 AÑOS 359.201.670,00

Dividimos el total de los 3 años entre 3 = 119.733.890,00

Estimado definitivo para 2020 125.000.000,00

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT  
ESTIMACION DE INGRESOS PARA EL AÑO 2020  
METODOLOGIA UTILIZADA PARA EL CALCULO**

**DERECHOS FERIA DEL AGRICULTOR 8.000.000,00**

Ingresos año 2017		7.823.060,00	
Ingresos año 2018		7.684.170,00	
Ingresos 6 meses año 2019 ¢	3.969.670,00	x 2 =	7.939.340,00
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>			23.446.570,00
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =			7.815.523,33
Estimado definitivo para 2020			8.000.000,00

**USO EN PRECARIO (40 CONTENEDORES) 6.000.000,00**

Ingresos año 2017		5.834.430,00	
Ingresos año 2018		5.834.430,00	
Ingresos 6 meses año 2019 ¢	3.135.798,44	x 2 =	6.271.596,88
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>			17.940.456,88
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =			5.980.152,29
Estimado definitivo para 2020			6.000.000,00

**INTERESES SOBRE TITULOS VALORES DE INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS 200.000.000,00**

Ingresos año 2017		82.175.754,93	
Ingresos año 2018		345.613.198,54	
Ingresos 6 meses año 2019 ¢	19.316.763,83	x 1 =	19.316.763,83
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>			447.105.717,30
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =			149.035.239,10
Estimado definitivo para 2020			200.000.000,00

**INTERESES SOBRE CUENTAS CORRIENTES Y OTROS DEPOSITOS ESTATALES 6.000.000,00**

Ingresos año 2017		5.065.861,52	
Ingresos año 2018		5.443.590,73	
Ingresos 6 meses año 2019 ¢	3.125.604,85	x 2 =	6.251.209,70
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>			16.760.661,95
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =			5.586.887,32
Estimado definitivo para 2020			6.000.000,00

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT  
ESTIMACION DE INGRESOS PARA EL AÑO 2020  
METODOLOGIA UTILIZADA PARA EL CALCULO**

**DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO 2.000.000,00**

Ingresos año 2017		7.793.550,14	
Ingresos año 2018		13.240.521,28	
Ingresos 6 meses año 2019 ¢	598.662,42	× 1 =	598.662,42
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>			21.632.733,84
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =			7.210.911,28
Estimado definitivo para 2020			2.000.000,00

**INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE IMPUESTOS 90.000.000,00**

Ingresos año 2017		80.939.264,30	
Ingresos año 2018		105.005.433,34	
Ingresos 6 meses año 2019 ¢	42.171.262,50	× 2 =	84.342.525,00
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>			270.287.222,64
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =			90.095.740,88
Estimado definitivo para 2020			90.000.000,00

**INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE BIENES Y SERVICIOS 100.000.000,00**

Ingresos año 2017		89.980.249,55	
Ingresos año 2018		114.665.371,12	
Ingresos 6 meses año 2019 ¢	49.545.553,50	× 2 =	99.091.107,00
<b>TOTAL 3 AÑOS</b>			303.736.727,67
Dividimos el total de los 3 años entre 3 =			101.245.575,89
Estimado definitivo para 2020			100.000.000,00

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT  
ESTIMACION DE INGRESOS PARA EL AÑO 2020  
METODOLOGIA UTILIZADA PARA EL CALCULO**

**MULTAS VARIAS**

**52.050.000,00**

***MULTA POR PRESENTACION TARDIA DE LA DECLARACION  
DE INGRESOS DE LOS PATENTADOS***

*10.000.000,00*

Ingresos año 2017	43.290.584,00
Ingresos año 2018	45.111.823,50
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 8.980.785,00 × 1 =	<u>8.980.785,00</u>

TOTAL 3 AÑOS 97.383.192,50

Dividimos el total de los 3 años entre 3 = 32.461.064,17

Estimado definitivo para 2020 10.000.000,00

***MULTAS VARIAS***

*50.000,00*

Ingresos año 2017	120.077,00
Ingresos año 2018	16.629,00
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 21.158,00 × 2 =	<u>42.316,00</u>

TOTAL 3 AÑOS 179.022,00

Dividimos el total de los 3 años entre 3 = 59.674,00

Estimado definitivo para 2020 50.000,00

***MULTAS POR LOTES ENMONTADOS Y SUCIOS SIN CERRAR***

*2.000.000,00*

Ingresos año 2017	3.519.205,80
Ingresos año 2018	3.026.157,40
Ingresos 6 meses año 2019 ¢ 991.706,80 × 2 =	<u>1.983.413,60</u>

TOTAL 3 AÑOS 8.528.776,80

Dividimos el total de los 3 años entre 3 = 2.842.925,60

Estimado definitivo para 2020 2.000.000,00

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT  
ESTIMACION DE INGRESOS PARA EL AÑO 2020  
METODOLOGIA UTILIZADA PARA EL CALCULO**

**MULTAS POR INFRACCIÓN A LA LEY DE CONSTRUCCIONES** 15.000.000,00

Ingresos año 2017				37.801.646,00
Ingresos año 2018				10.042.150,00
Ingresos 6 meses año 2019 ¢	6.855.850,00	× 2 =		13.711.700,00

TOTAL 3 AÑOS 61.555.496,00

Dividimos el total de los 3 años entre 3 = 20.518.498,67

Estimado definitivo para 2020 15.000.000,00

**MULTAS POR OBRAS EN ACERAS** 25.000.000,00

Ingresos año 2017				2.947.437,06
Ingresos año 2018				25.251.276,21
Ingresos 6 meses año 2019 ¢	19.595.387,08	× 2 =		39.190.774,16

TOTAL 3 AÑOS 67.389.487,43

Dividimos el total de los 3 años entre 3 = 22.463.162,48

Estimado definitivo para 2020 25.000.000,00

**RECUPERACIÓN Y ANTICIPOS POR OBRAS DE UTILIDAD PUBLICA** 500.000,00

Ingresos año 2017				178.860,00
Ingresos año 2018				0,00
Ingresos 6 meses año 2019 ¢	171.254,00	× 2 =		342.508,00

TOTAL 3 AÑOS 521.368,00

Dividimos el total de los 3 años entre 3 = 173.789,33

Estimado definitivo para 2020 500.000,00

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT  
ESTIMACION DE INGRESOS PARA EL AÑO 2020  
METODOLOGIA UTILIZADA PARA EL CALCULO**

<b>APORTE CONSEJO NACIONAL DE POLITICA PUBLICA DE LA PERSONA JOVEN (Comunicación vía correo electrónico del CPJ del 27-Agosto-2018)</b>	<b>3.110.000,00</b>
<b>APORTE GOBIERNO CENTRAL, LEY 8114, PARA MANTE- NIMIENTO DE LA RED VIAL CANTONAL (Proyección MOPT 2020)</b>	<b>494.609.665,04</b>
<b>APORTE I.M.A.S. PARA OPERACIÓN RED DE CUIDO ¢131,000,00 x 332 x 12 meses</b>	<b>521.904.000,00</b>
<b>APORTE I.F.A.M. LICORES NACIONALES Y EXTRANJEROS (Proyección IFAM 2020)</b>	<b>17.768.427,46</b>
<b>APORTE I.F.A.M. PARA MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE CALLES URBANAS Y CAMINOS VECINALES Y ADQUISI- CION DE MAQUINARIA Y EQUIPO, LEY 6909 (Proyección IFAM 2020)</b>	<b>12.667.730,82</b>
<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (NUEVO POR REFORMA TRIBUTARIA)</b>	<b>22.230.000,00</b>
<b>SUPERÁVIT LIBRE</b>	<b>2.500.000.000,00</b>
<b>SUPERÁVIT ESPECÍFICO</b>	<b>1.000.000.000,00</b>
<b>TOTAL GENERAL ESTIMACIÓN DE INGRESOS AÑO 2020</b>	<b><u>16.772.909.823,32</u></b>

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT**  
**MODELO MATEMÁTICO PARA LA ESTIMACIÓN DE INGRESOS**  
**PRESUPUESTO ORDINARIO 2020**

CONCEPTO DE INGRESO	2015	2016	2017	2018	PROYECCIÓN 2019	ESTIMACION MINIMOS CUADRADOS	FACTOR DE CORRELACION	CORRELACION AL CUADRO	ESTIMACION REGRESION LOGARITMICA	REGRESION LOGARITMICA CORRELACION	ESTIMACION REGRESION EXPONENCIAL	REGRESION EXPONENCIAL CORRELACION	ESTIMACION REGRESION POTENCIAL	REGRESION POTENCIAL CORRELACION	MONTO ELEGIDO
IMPUESTO SOBRE BIENES INMUEBLES, LEY 7729	2.405.545.057,87	2.821.273.797,40	3.359.908.436,27	3.969.307.014,52	4.510.494.357,00	5.020.685.277,23	0,9981	0,9961	4.481.048.571,41	0,9582		0,9987			5.376.000.000,00
IMPUESTO AL CEMENTO	21.6010	21.7605	21.9352	22.1019	22.2297						5.376.160.521,06		4.606.614.776,44	0,9786	70.000,00
	6.569.117,68	6.085.279,69	4.660.282,03	1.659.625,75	5.176,06	(1.470.164,91)	(0,9720)	0,9448	425.817,80	(0,8991)		(0,8096)			
	15,6979	15,6214	15,3546	14,3221	8,5518						10.220,12		72.001,58	(0,6817)	
IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES	441.001.348,50	533.328.815,00	658.095.679,50	349.790.670,76	555.202.447,16	520.943.008,11	0,0605	0,0037	528.950.915,86	0,1396		0,0254			529.000.000,00
IMPUESTO A LOS ESPECTACULOS PUBLICOS	19,9046	20,0946	20,3049	19,6728	20,1348						501.935.074,43		510.950.956,42	0,0928	
	84.239.908,90	73.669.675,00	81.310.295,00	101.619.321,00	105.493.052,00	110.403.230,04	0,8148	0,6639	101.499.694,41	0,6816		0,7992			110.000.000,00
	18,2492	18,1151	18,2138	18,4367	18,4742						111.470.591,72		101.015.597,11	0,6637	
IMPUESTO A LOS ROTULOS PUBLICOS	201.938.676,27	190.964.695,46	181.306.736,00	185.900.160,40	222.628.386,00	207.442.196,15	0,3485	0,1214	199.956.434,20	0,1576		0,3257			207.000.000,00
	19,1235	19,0676	19,0157	19,0407	19,2210						206.159.802,69		198.834.119,88	0,1333	
PATENTES MUNICIPALES	1.934.727.515,69	2.318.460.920,87	2.370.181.145,77	2.387.980.600,63	2.841.513.928,30	2.935.500.573,75	0,9246	0,8549	2.755.575.590,90	0,9108		0,9256			2.990.000.000,00
	21,3832	21,5642	21,5862	21,5937	21,7676						2.989.610.309,18		2.778.252.039,86	0,9279	
PATENTES DE LICORES	89.814.716,00	90.019.814,41	74.880.755,00	66.537.278,00	74.261.130,00	62.725.826,16	(0,8295)	0,6881	67.595.548,27	(0,8424)		(0,8186)			64.000.000,00
	18,3133	18,3155	18,1314	18,0133	18,1231						64.009.286,91		68.018.788,40	(0,8321)	
TIMBRES MUNICIPALES	195.482.364,62	230.041.545,95	267.413.986,82	242.334.833,85	270.042.859,78	289.487.401,67	0,8352	0,6976	277.064.342,62	0,8975		0,8372			280.000.000,00
	19,0910	19,2538	19,4043	19,3058	19,4141						295.234.593,71		280.127.465,43	0,9067	
TIMBRES PRO PARQUES NACIONALES	38.611.144,80	50.235.524,40	47.048.214,50	50.207.216,92	36.572.526,40	43.303.262,12	(0,0997)	0,0099	45.444.311,46	0,1064		(0,1145)			45.500.000,00
	17,4691	17,7322	17,6667	17,7317	17,4148						42.719.829,21		44.958.301,65	0,0929	
VENTAS DE OTROS BIENES - CRIPTAS	1.200.000,00	450.000,00	450.000,00	150.000,00	900.000,00	360.000,00	(0,3419)	0,1169	344.221,78	(0,5230)		(0,3294)			300.000,00
	13,9978	13,0170	13,0170	11,9184	13,7102						305.554,29		307.790,16	(0,4691)	
SERVICIO DE ALCANTARILLADO PLUVIAL	394.323.410,49	404.136.645,59	435.714.958,72	509.887.421,64	575.286.818,00	604.173.128,21	0,9601	0,9218	552.061.676,72	0,8722		0,9685			617.000.000,00
	19,7927	19,8173	19,8925	20,0497	20,1704						617.292.973,83		553.895.775,52	0,8880	
SERVICIO DE RECOLECCION DE BASURA	1.087.556.155,77	1.162.003.014,10	1.195.896.956,38	1.320.334.388,23	1.401.296.183,54	1.469.160.768,51	0,9860	0,9721	1.388.322.013,81	0,9364		0,9889			1.486.000.000,00
	20,8072	20,8734	20,9022	21,0012	21,0607						1.485.946.827,14		1.393.482.026,80	0,9471	
SERVICIO DE ASEO DE VIAS Y SITIOS PUBLICOS	169.850.640,93	182.865.562,99	229.378.858,97	381.485.248,70	414.770.052,00	482.207.625,07	0,9502	0,9028	407.552.125,81	0,8769		0,9629			548.000.000,00
	18,9504	19,0243	19,2509	19,7596	19,8432						548.094.439,85		420.621.313,17	0,9046	
SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE PARQUES Y OBRAS DE SERVICIO DE CEMENTERIO	488.972.913,53	517.962.825,35	560.665.173,94	613.476.335,98	647.906.644,00	689.811.070,03	0,9958	0,9917	648.141.580,19	0,9557		0,9968			701.000.000,00
	20,0078	20,0654	20,1446	20,2347	20,2893						700.980.263,61		651.922.051,77	0,9648	
	88.335.424,00	88.859.514,00	89.226.618,04	87.423.183,00	95.150.980,00	93.457.578,11	0,6286	0,3951	91.885.136,78	0,5180		0,6245			93.500.000,00
	18,2967	18,3026	18,3067	18,2863	18,3710						93.393.887,62		91.813.590,18	0,5149	
VENTA DE OTROS SERVICIOS (Limpieza de lotes)	245.454,50	3.978.826,00	2.457.186,00	711.510,00	1.560.872,00	1.599.825,40	(0,0677)	0,0046	1.988.349,94	0,1013		0,2853			2.300.000,00
	12,4109	15,1965	14,7145	13,4751	14,2608						2.202.460,10		2.321.259,63	0,4488	
APORTE I.M.A.S. PARA OPERACIÓN RED DE CUIDO	135.000.000,00	141.750.000,00	129.241.143,00	145.485.803,00	521.904.000,00	447.939.330,10	0,7154	0,5117	345.916.230,40	0,5817		0,7225			521.904.000,00
	18,7208	18,7696	18,6772	18,7956	20,0730						407.828.105,54		285.340.745,47	0,5890	
SERVICIOS DE FORMACION Y CAPACITACION	19.901.903,00	50.508.800,00	34.130.400,00	40.122.200,00	36.803.020,00	43.317.954,80	0,3344	0,1118	43.319.469,31	0,4834		0,4586			45.700.000,00
	16,8063	17,7377	17,3457	17,5074	17,4211						46.895.682,83		45.719.057,77	0,6067	
VENTA DE OTROS SERVICIOS (CERTIFICACIONES DEL REG.)	10.219.400,00	12.768.000,00	14.565.283,00	15.715.000,00	26.865.400,00	26.898.316,60	0,8947	0,8005	22.816.539,59	0,8076		0,9431			28.800.000,00
	16,1398	16,3625	16,4942	16,5701	17,1063						28.826.583,97		22.992.885,26	0,8832	

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT**  
**MODELO MATEMÁTICO PARA LA ESTIMACIÓN DE INGRESOS**  
**PRESUPUESTO ORDINARIO 2020**

CONCEPTO DE INGRESO	2015	2016	2017	2018	PROYECCIÓN 2019	ESTIMACION MINIMOS CUADRADOS	FACTOR DE CORRELACION	CORRELACION AL CUADRO	ESTIMACION REGRESION LOGARITMICA	REGRESION LOGARITMICA CORRELACION	ESTIMACION REGRESION EXPONENCIAL	REGRESION EXPONENCIAL CORRELACION	ESTIMACION REGRESION POTENCIAL	REGRESION POTENCIAL CORRELACION	MONTO ELEGIDO
DERECHOS FERIA DEL AGRICULTOR	7.537.572,00	7.548.913,00	7.823.060,00	7.684.170,00	7.939.340,00	7.988.248,90	0,8511	0,7244	7.893.592,84	0,8167		0,8520			8.000.000,00
PERMISO DE USO EN PRECARIO (Red celular privada)	15,8354	15,8369	15,8726	15,8547	15,8873						7.991.352,79		7.894.133,67	0,8185	
PERMISO DE USO EN PRECARIO (40 Contenedores)	112.136.335,00	109.862.840,00	114.858.035,00	122.214.615,00	122.129.020,00	125.941.312,50	0,8976	0,8057	122.344.814,25	0,8164		0,8964			126.000.000,00
INTERESES SOBRE TITULOS VALORES DE INSTITUCIONES PUBLICAS	18,5352	18,5147	18,5592	18,6213	18,6206						126.201.733,65		122.367.952,47	0,8152	
INTERESES SOBRE CUENTAS CORRIENTES Y OTROS DEPOSITOS ESTATALES	5.843.250,00	5.649.210,00	5.834.430,00	5.834.430,00	6.271.596,88	6.199.157,50	0,7158	0,5123	6.054.688,71	0,5564		0,7141			6.200.000,00
INTERESES SOBRE TITULOS VALORES DE INSTITUCIONES PUBLICAS	15,5908	15,5470	15,5793	15,5793	15,6515						6.197.847,03		6.049.971,75	0,5541	
INTERESES SOBRE CUENTAS CORRIENTES Y OTROS DEPOSITOS ESTATALES	94.934.174,95	85.386.821,71	82.175.754,93	345.613.198,54	19.316.763,83	158.182.809,17	0,1361	0,0185	155.910.207,04	0,1830		(0,2764)			156.000.000,00
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO	18,3687	18,2627	18,2244	19,6608	16,7765						49.760.333,14		66.494.881,66	(0,1834)	
INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE	3.235.900,22	4.295.663,60	5.065.861,52	5.443.590,73	6.251.209,70	7.012.008,98	0,9884	0,9770	6.351.156,21	0,9902		0,9719			6.600.000,00
INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE BIENES Y	14,9898	15,2731	15,4380	15,5099	15,6483						7.556.898,25		6.600.694,48	0,9971	
MULTAS POR INFRACCION LEY DE CONSTRUCCIONES	3.831.440,79	6.588.188,82	7.793.550,14	13.240.521,28	598.662,42	6.466.505,41	0,0063	0,0000	7.317.997,66	0,1465		(0,3993)			7.300.000,00
MULTAS POR LOTES ENMONTADOS Y SUCIOS SIN CERRAR	15,1588	15,7008	15,8688	16,3988	13,3025						1.761.261,15		2.997.496,99	(0,2378)	
MULTAS POR LOTES ENMONTADOS Y SUCIOS SIN CERRAR	67.956.880,11	95.825.495,70	80.939.264,30	105.005.433,34	84.342.525,00	99.399.287,92	0,4666	0,2177	97.675.973,37	0,5821		0,4968			98.200.000,00
MULTAS POR LOTES ENMONTADOS Y SUCIOS SIN CERRAR	18,0344	18,3780	18,2092	18,4695	18,2504						100.469.336,63		98.268.012,92	0,6167	
MULTAS POR LOTES ENMONTADOS Y SUCIOS SIN CERRAR	96.904.884,50	108.598.109,00	89.980.249,55	114.665.371,12	99.091.107,00	104.979.856,37	0,1687	0,0285	104.415.880,20	0,2000		0,1634			104.400.000,00
MULTAS POR LOTES ENMONTADOS Y SUCIOS SIN CERRAR	18,3892	18,5032	18,3151	18,5575	18,4116						104.532.859,26		103.919.780,57	0,1895	
MULTAS POR LOTES ENMONTADOS Y SUCIOS SIN CERRAR	30.954.354,90	32.286.149,00	37.801.646,00	10.042.150,00	13.711.700,00	7.940.407,34	(0,7302)	0,5332	14.840.557,34	(0,6275)		(0,7486)			14.800.000,00
MULTAS POR LOTES ENMONTADOS Y SUCIOS SIN CERRAR	17,2480	17,2901	17,4479	16,1223	16,4338						9.525.728,71		13.174.708,96	(0,6637)	
MULTAS POR LOTES ENMONTADOS Y SUCIOS SIN CERRAR	121.296,70	2.575.983,60	3.519.205,80	3.026.157,40	1.983.413,60	3.497.533,70	0,5017	0,2517	3.427.888,98	0,6849		0,6464			6.400.000,00
MULTAS POR LOTES ENMONTADOS Y SUCIOS SIN CERRAR	11,7060	14,7617	15,0737	14,9228	14,5003						8.185.239,95		6.415.774,73	0,8024	
MULTA POR PRESENTACION TARDIA DE LA DECLARACION DE INGRESOS DE EMPRESAS	19.820.815,04	29.011.428,50	43.290.584,00	45.111.823,50	8.980.785,00	27.569.187,68	(0,0573)	0,0033	31.649.577,07	0,1190		(0,2711)			31.600.000,00
MULTA POR PRESENTACION TARDIA DE LA DECLARACION DE INGRESOS DE EMPRESAS	16,8022	17,1832	17,5834	17,6247	16,0106						17.863.633,70		23.238.734,67	(0,0909)	
MULTAS POR OBRAS EN ACERAS	4.526.924,00	18.557.447,00	2.947.437,06	25.251.276,21	39.190.774,16	40.901.230,55	0,7969	0,6351	32.323.723,68	0,7186		0,6498			40.900.000,00
MULTAS POR OBRAS EN ACERAS	15,3256	16,7364	14,8964	17,0444	17,4840						47.907.614,24		28.940.425,67	0,5980	
MULTAS POR OBRAS EN ACERAS	570.463,00	58.359,00	120.077,00	16.629,00	42.316,00	(167.838,40)	(0,7492)	0,5613	(101.793,14)	(0,8657)		(0,7723)			10.000,00
MULTAS POR OBRAS EN ACERAS	13,2542	10,9744	11,6959	9,7189	10,6529						11.179,62		18.003,18	(0,8418)	
RECUPERACION DE OBRAS - ACERAS	2.116.055,00	549.425,00	178.860,00	0,00	342.508,00	(591.586,10)	(0,7610)	0,5791	(355.604,73)	(0,8887)		#NUM!	#NUM!	#NUM!	0,00
RECUPERACION DE OBRAS - ACERAS	14,5651	13,2166	12,0944	#NUM!	12,7441						#NUM!	#NUM!	#NUM!	#NUM!	
APORTE GOBIERNO CENTRAL LEY 8114 PARA	121.039.392,00	280.910.255,00	435.548.493,00	591.555.999,00	494.609.665,04	702.068.647,83	0,9013	0,8123	615.786.942,81	0,9485		0,8869			494.609.665,04
APORTE GOBIERNO CENTRAL LEY 8114 PARA	18,6116	19,4535	19,8921	20,1983	20,0193						979.913.770,13		752.260.023,36	0,9645	
APORTE CONSEJO NACIONAL POLITICA PUBLICA DE LA	4.357.462,88	4.357.462,88	4.496.997,03	4.852.062,91	3.110.000,00	3.634.699,42	(0,4789)	0,2293	3.934.503,60	(0,3463)		(0,5210)			3.110.000,00
APORTE CONSEJO NACIONAL POLITICA PUBLICA DE LA	15,2874	15,2874	15,3189	15,3949	14,9501						3.532.963,86		3.837.391,81	(0,3871)	
APORTE I.F.A.M. LICORES NACIONALES Y EXTRANJEROS	16.739.064,00	15.056.102,00	13.720.195,65	12.374.319,67	17.768.427,46	14.944.705,13	(0,0450)	0,0020	14.521.419,92	(0,2125)		(0,0830)			17.768.427,46
APORTE I.F.A.M. LICORES NACIONALES Y EXTRANJEROS	16,6333	16,5273	16,4344	16,3311	16,6929						14.661.830,64		14.316.964,84	(0,2437)	
APORTE I.F.A.M. PARA MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE CALLES URBANAS Y CAMINOS VECINALES Y ADQUISICION DE MAQUINARIA Y EQUIPO, LEY 5989-93	7.629.334,00	9.392.155,00	7.573.701,63	12.188.029,78	12.667.730,82	13.751.990,77	0,8358	0,6986	12.351.226,43	0,7699		0,8174			12.667.730,82
APORTE I.F.A.M. PARA MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE CALLES URBANAS Y CAMINOS VECINALES Y ADQUISICION DE MAQUINARIA Y EQUIPO, LEY 5989-93	15,8475	16,0554	15,8402	16,3160	16,3546						14.148.691,47		12.338.687,10	0,7585	
TOTAL															14.780.639.823,32