



MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PLAN OPERATIVO ANUAL PRESUPUESTO ORDINARIO 2019

Planificación –Dirección Financiera – Presupuesto



MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PLAN ANUAL OPERATIVO Y PRESUPUESTO ORDINARIO 2019

ÍNDICE

| | Página |
|--|---------------|
| CAPÍTULO I : PLAN OPERATIVO ANUAL 2019 | 1 |
| Plan Operativo Anual 2019 | 2 |
| Marco General | 3 |
| Marco General Plazas | 6 |
| Programa I: Administración | 8 |
| Programa II: Servicios Comunes | 12 |
| Programa III: Inversiones | 19 |
| Evaluación del PAO | 27 |
| Resumen Distribución de Recursos por Programa y Gráficos | 29 |
| CAPÍTULO II : PRESUPUESTO ORDINARIO 2019 | 32 |
| SECCIÓN DE INGRESOS | 33 |
| Detalle de Ingresos | 34 |
| Estimación de Ingresos | 35 |
| SECCIÓN DE EGRESOS | 37 |
| Detalle General de Egresos por Partida Programa I, II y III | 38 |
| Clasificación Económica del Gasto | 41 |
| Consolidados de Egresos por Partida | 42 |
| SECCIÓN DE INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA | 47 |
| Justificaciones de Ingresos | 48 |
| Justificaciones de Egresos | 61 |
| CUADROS | 72 |
| Cuadro No. 1 - Detalle de Origen y Aplicación de Recursos. | 73 |
| Cuadro No. 2 - Estructura Organizacional | 76 |
| Cuadro No. 3 - Salario del Alcalde y Vicealcaldesa | 77 |
| Cuadro No. 4 - Detalle de la Deuda | 78 |
| Cuadro No. 5 - Transferencias Corrientes y de Capital a Favor de Entidades Privadas Sin Fines de Lucro | 79 |
| ANEXOS | 87 |
| Anexo No. 3 - Cálculo de las Dietas a Regidores | 88 |
| Anexo No. 4 - Contribuciones Patronales, Decimotercer Mes y Seguros | 89 |
| Anexo No. 5 - Gastos de Información y Publicidad Radio y Televisión | 90 |
| Anexo No. 6 - Aportes en Especie para Servicios y Proyectos Comunes | 91 |
| Anexo No. 7 - Adquisición de Bienes y Servicios | 92 |
| Anexo No. 8 - Incentivos Salariales que se Reconocen en la Entidad | 93 |
| PROYECTOS DE INVERSIÓN QUE DEBEN SER INFORMADOS A LA CGR | 94 |
| CERTIFICACIONES | 96 |
| Certificación de la Caja Costarricense del Seguro Social | 97 |
| Certificación Verificación del Bloque de Legalidad de Presupuesto | 98 |



MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

CAPÍTULO I PLAN OPERATIVO ANUAL 2019

Planificación -Dirección Financiera - Presupuesto

000001

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PLAN OPERATIVO ANUAL 2019



0000002

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PLAN OPERATIVO ANUAL 2019

MARCO GENERAL



0000003

MARCO GENERAL
(Aspectos estratégicos generales)

1. Nombre de la institución. MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

2. Año del POA. 2019

3. Marco filosófico institucional.

| | |
|---------------------------------------|--|
| 3.1 Misión: | "Somos un Gobierno Local que brinda servicios con eficacia, eficiencia y efectividad, para el mejoramiento de la calidad de vida de la población presente en el cantón" |
| 3.2 Visión: | "Ser un Gobierno Local líder a nivel nacional, en la gestión social integral e inclusiva, que mejore la calidad de vida de la población presente en el cantón" |
| 3.3 Políticas institucionales: | <ol style="list-style-type: none"> 1 Promover la incorporación de la Gestión del Riesgo de Desastres en la planificación municipal, como un eje transversal en las acciones de desarrollo del cantón. 2 La Municipalidad de Heredia, promoverá el Ordenamiento Territorial y Gestión Ambiental, de forma integral a nivel cantonal. 3 Mantener los procesos de continuidad con el mejoramiento integral de toda la Infraestructura Pública del cantón, a fin de promover su desarrollo y competitividad. 4 Desarrollar de forma eficiente, eficaz y efectivo los procesos administrativos y sustantivos, en un marco ético y moral de la gestión pública de sus colaboradores y colaboradoras. 5 La Municipalidad debe generar procesos de mantenimiento de la plataforma tecnológica en óptimas condiciones, de conformidad con las prácticas y reglas internacionales de seguridad informática. 6 Como uno de sus procesos de desarrollo estratégico, la administración y sus colaboradores deberán promover de la seguridad ciudadana mediante la participación de todos los actores del cantón de forma integral. 7 Desarrollar continuamente los servicios municipales eficientes y económicamente sostenibles a lo largo del tiempo, que ofrezca mejores condiciones en el servicio al cliente cantonal. 8 Adoptar de políticas presupuestarias y administrativas para asegurar el acceso de las personas en condiciones de vulnerabilidad al entorno cantonal y nacional. 9 Promover la atracción de inversiones y generación de empleo, para promover la competitividad y eliminación de brechas en el cantón. 10 Promover el fortalecimiento la participación ciudadana en la toma de decisiones a nivel cantonal, como una forma de incentivar la generación de liderazgos participativos. 11 Promover a nivel interno, la implementación de una Gestión por resultados y control interno, que oriente de manera efectiva de las necesidades del cantón de manera eficaz, eficiente y efectiva. |

0000004

4. Plan de Desarrollo Municipal.

| | Nombre del Área estratégica | Objetivo (s) Estratégico (s) del Área |
|----|--|--|
| 1 | EJE 1: Fortalecer la Gestión Ambiental Cantonal. | 1.1 Fortalecer e implementar las acciones de la Gestión Integral de Residuos (GIR). |
| 2 | | 1.2 Formular e implementar una Estrategia Cantonal de Gestión Ambiental. |
| 3 | | 1.3 Fortalecer e implementar programas de educación y comunicación social de Gestión Ambiental y Gestión Integral de Residuos (GIR). |
| 4 | | 1.4 Generar mecanismos para el abordaje de la Gestión del Riesgo de Desastres a nivel local. |
| 5 | EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | 2.1 Desarrollar e implementar un Plan de Mejoramiento pluvial del cantón. |
| 6 | | 2.2 Implementar acciones para la recuperación y desarrollo de áreas públicas. |
| 7 | | 2.3 Fortalecer la infraestructura vial accesible para el desarrollo del cantón. |
| 8 | | 2.4 Fortalecer la planificación urbana y el ordenamiento territorial del cantón. |
| 9 | EJE 3: Mejorar continuamente la gestión municipal. | 3.1 Desarrollar y fortalecer la gestión por resultados a nivel municipal |
| 10 | | 3.2 Promover el desarrollo humano municipal, para la implementación de una gestión de calidad. |
| 11 | | 3.3 Fortalecer la innovación tecnológica para mejorar la prestación y calidad de los servicios, tanto al cliente interno y como externo. |
| 12 | | 3.4 Potencializar el sistema de control interno mediante la aplicación y seguimiento sistemático e integrado. |
| 13 | | 3.5 Formular, desarrollar e implementar un plan de SIG a nivel cantonal y regional. |
| 14 | EJE 4: Implementar una Política Integral de Seguridad Ciudadana, mediante la participación de los diferentes actores del cantón. | 4.1 Posicionar la gestión de la seguridad ciudadana cantonal, mediante el fortalecimiento de los programa preventivos. |
| 15 | | 4.2 Desarrollar e implementar una estrategia de resguardo y seguridad de espacios públicos. |
| 16 | EJE 5: Fortalecer el Desarrollo Social y Económico del cantón, por medio de mecanismos inclusivos y participativos entre el sector público, sociedad civil y sector privado. | 5.1 Promover acciones dirigidas al mejoramiento de la calidad de vida de la población de cantón. |
| 17 | | 5.2 Promover la inversión económica , contribuyendo al fortalecimiento del empleo y emprendedurismo en el cantón |
| 18 | | 5.3 Reducir las desigualdades entre hombres y mujeres que permitan un cantón más equitativo y disminuir la violencia y discriminación por razones de género. |

5. Observaciones.

Elaborado por:

JACQUELINE FERNANDEZ CASTILLO

Fecha:

28/08/2018

5000000

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PLAN OPERATIVO ANUAL 2019

MARCO GENERAL PLAZAS



9000000

Estructura organizacional (Recursos Humanos)

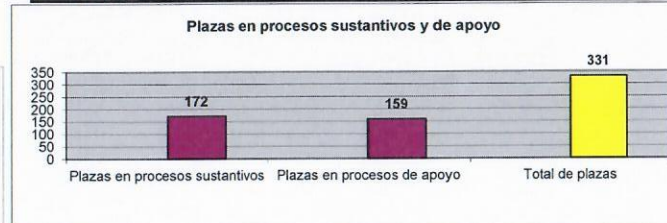
1. Nombre de la institución.

2. Año

| Nivel | Procesos sustantivos | | | Por programa | | | | Apoyo | | | Por programa | | | | |
|--------------------------|---------------------------|----------------------|------------|--------------|-----------|----------|----|---------------------------|--|----------|--------------|------------|----------|----------|----------|
| | Sueldos para cargos fijos | Servicios especiales | Diferencia | I | II | III | IV | Sueldos para cargos fijos | Servicios especiales Puestos de confianza | Otros | Diferencia | I | II | III | IV |
| Nivel superior ejecutivo | 1 | | 0 | 1 | | | | 2 | | | 0 | 2 | | | |
| Profesional | 14 | | 0 | 14 | | | | 47 | | | 0 | 47 | | | |
| Técnico | 48 | | 0 | 47 | 1 | | | 39 | | | 0 | 39 | | | |
| Administrativo | 28 | | 0 | 25 | 3 | | | 39 | 5 | | 0 | 44 | | | |
| De servicio | 81 | | 0 | 56 | 25 | | | 27 | | | 0 | 27 | | | |
| Total | 172 | 0 | 0 | 143 | 29 | 0 | | 154 | 0 | 5 | 0 | 159 | 0 | 0 | 0 |

| RESUMEN: | |
|-------------------------------------|------------|
| Plazas en sueldos para cargos fijos | 326 |
| Plazas en servicios especiales | 5 |
| Plazas en procesos sustantivos | 172 |
| Plazas en procesos de apoyo | 159 |
| Total de plazas | 331 |

| RESUMEN POR PROGRAMA: | |
|--|------------|
| Programa I: Dirección y Administración General | 159 |
| Programa II: Servicios Comunitarios | 143 |
| Programa III: Inversiones | 29 |
| Programa IV: Partidas específicas | 0 |
| Total de plazas | 331 |



3. Observaciones.

Elaborado por:

Fecha:

000007

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PLAN OPERATIVO ANUAL 2019

PROGRAMA I : ADMINISTRACIÓN



8000000

**PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
2019**

**MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO
PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL**

MISIÓN: Desarrollar las políticas y acciones administrativas de apoyo a la gestión municipal, así como la vigilancia, dirección y administración de los recursos de la manera más eficiente a efecto de que los programas de servicios e inversión puedan **Producción relevante:** Acciones Administrativas

| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA | PLANIFICACIÓN OPERATIVA ANUAL | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|------------------------------------|--------|---|-----------------------------------|-----------|-------------------------|-----|----------|-----------------------|-------------------------|--------------|------------------------------------|-------------|
| | PLAN DE DESARROLLO | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS | META | | | INDICADOR | PROGRAMACIÓN DE LA META | | | | FUNCIONARIO RESPONSABLE | ACTIVIDAD | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META | |
| | | | Código | No. | Descripción | | I semes | % | II semes | % | | | I SEMESTRE | II SEMESTRE |
| EJE 3: Mejorar continuamente la gestión municipal. | Promover una cultura de información enfocada y dirigida al posicionamiento del quehacer municipal (Plan Estratégico de Comunicación 2015-2019) | Mejora | 1.1 | Diseñar e implementar una campaña anual de comunicación sobre el quehacer municipal y que incentiven la participación de la ciudadanía y colaboradores. | Porcentaje del proyecto realizado | 50% | 50% | 50% | 50% | Andrea Ramirez Chaves | Administración General | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | |
| EJE 5: Fortalecer el Desarrollo Social y Económico del cantón, por medio de mecanismos inclusivos y participativos entre el sector público, sociedad civil y | Gestionar proyectos de impacto en áreas de vulnerabilidad socio-económica como lo son: vivienda, indigencia, salud, educación, adulto mayor, niñez y discapacidad, entre otros | Mejora | 1.2. | Gestionar la construcción de un Centro de atención a los habitantes de la calle | Porcentaje de gestión realizada | 50% | 50% | 50% | 50% | Angela Aguilar | Administración General | - | - | |
| EJE 5: Fortalecer el Desarrollo Social y Económico del cantón, por medio de mecanismos inclusivos y participativos entre el sector público, | Fomentar la atracción de inversión en Heredia, a través del turismo, para dinamizar la economía | Mejora | 1.3. | Implementar al menos 2 acciones de la estrategia de Turismo Rural Comunitario en 2019, para la reactivación económica de la Zona de Vara blanca. | No.de acciones realizadas | | 0% | 2 | 100% | Angela Aguilar V. | Administración General | | 10.000.000,00 | |
| EJE 5: Fortalecer el Desarrollo Social y Económico del cantón, por medio de mecanismos inclusivos y participativos entre el sector público, | Conocer el impacto que tiene el proyecto Heredia Emprende en los emprendedores que han participado en las capacitaciones para formación de microempresa | Mejora | 1.4 | Elaborar una mapeo de los emprendedores formados del año 2014 al 2018, que permita conocer la etapa de crecimiento en que se encuentran los negocios. | Porcentaje del proyecto realizado | 50% | 50% | 50% | 50% | Karen Castillo | Administración General | | 3.000.000,00 | |

600000

**PLAN OPERATIVO ANUAL
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
2019**

MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO

PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL

MISIÓN: Desarrollar las políticas y acciones administrativas de apoyo a la gestión municipal, así como la vigilancia, dirección y administración de los recursos de la manera más eficiente a efecto de que los programas de servicios e inversión puedan **Producción relevante:** Acciones Administrativas

| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA | PLANIFICACIÓN OPERATIVA ANUAL | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|------------------------------------|------------------|--|--------------------------------------|-----------|-------------------------|---------|------|--------------------|-------------------------|--------------|------------------------------------|------------|
| | PLAN DE DESARROLLO | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS | META | | | INDICADOR | PROGRAMACIÓN DE LA META | | | | FUNCIONARIO RESPONSABLE | ACTIVIDAD | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META | |
| | | | ÁREA ESTRATÉGICA | Código | No. | | Descripción | I semes | % | II semes | | | % | I SEMESTRE |
| EJE 5: Fortalecer el Desarrollo Social y Económico del cantón, por medio de mecanismos inclusivos y participativos entre el sector público, sociedad civil y sector privado. | Crear un espacio con el personal del sector empresarial para desarrollar el taller de hostigamiento sexual en el empleo | Mejora | 1.5 | Realizar un taller para sensibilizar al personal del sector empresarial sobre el tema de hostigamiento sexual en coordinación con la oficina de Equidad y Género | Porcentaje de gestión realizada | | 0% | 100% | 100% | Karen Castillo | Administración General | | 15.000,00 | |
| EJE 3: Mejorar continuamente la gestión municipal. | Fortalecimiento de la Norma Técnica y Plan Estratégico de Tecnología de Información. | Mejora | 1.6 | Cuarta etapa de madurez en la implementación de la Norma Técnica Sistemas de Gestión, acompañado de una campaña Institucional para su implementación en los Sistemas de la Gestión Sistemas de Seguridad | Proyecto concluido | | 0% | 100% | 100% | Ana María González | Administración General | | 24.000.000,00 | |
| EJE 3: Mejorar continuamente la gestión municipal. | Desarrollar una campaña para dar a conocer los Servicios en línea de la Municipalidad de Heredia . | Mejora | 1.7 | Desarrollo de Campaña para los tramites en línea dar a conocer la plataforma y fortalecer su uso. | Porcentaje de acciones realizadas | 50% | 50% | 50% | 50% | Ana María González | Administración General | - | - | |
| EJE 3: Mejorar continuamente la gestión municipal. | Desarrollar las actividades y proyectos contenidos en la Estrategia de ética | Mejora | 1.8 | Desarrollar 1 actividad al año en materia de valores, principios y ética institucional de conformidad con la Estrategia de Valores a mediano plazo | No. actividades realizadas | 1 | 100% | | 0% | Jerson Sánchez | Administración General | 1.000.000,00 | | |
| EJE 3: Mejorar continuamente la gestión municipal. | Analizar y atender las recomendaciones del Estudio de Clima Organizacional del 2018. | Mejora | 1.9 | Implementar las recomendaciones establecidas en el Estudio de Clima Organizacional 2018. | Porcentaje de actividades realizadas | 50% | 50% | 50% | 50% | Jerson Sánchez | Administración General | - | - | |

0000010

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

MISIÓN: Desarrollar las políticas y acciones administrativas de apoyo a la gestión municipal, así como la vigilancia, dirección y administración de los recursos de la manera más eficiente a efecto de que los programas de servicios e inversión puedan
Producción relevante: Acciones Administrativas

| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA | PLANIFICACIÓN OPERATIVA ANUAL | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|--------|---|-----------------------------------|-----------|-------------------------|------------|------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------|
| | PLAN DE DESARROLLO | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS | META | | | INDICADOR | PROGRAMACIÓN DE LA META | | | | FUNCIONARIO RESPONSABLE | ACTIVIDAD | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META | |
| | | | Código | No. | Descripción | | I semes | % | II semes | % | | | I SEMESTRE | II SEMESTRE |
| EJE 3: Mejorar continuamente la gestión municipal. | Coordinar y coadyuvar con la Administración el debido cumplimiento de lo establecido en la Ley General de Control Interno | Mejora | 1.10. | Realizar el 100% de las acciones programadas en la Unidad de Control Interno para el año 2019 para perfeccionar el Sistema de Control Interno Institucional, | Porcentaje de acciones realizadas | 37% | 37% | 63% | 63% | Rosibel Rojas | Administración General | 19.176.234,00 | 20.176.234,00 | |
| EJE 3: Mejorar continuamente la gestión municipal. | Practicar auditorías o estudios especiales de auditoría en cualquier dependencia de la Institución, con base al Plan de Trabajo Anual de la Unidad y en atención de la denuncias presentadas por los administrados. | Mejora | 1.11 | Cumplir con el 100% de los cometidos definidos en el Plan Anual de Auditoría Interna para el año 2019. | Porcentaje de acciones realizadas | 27% | 27% | 73% | 73% | Gretel Fernández | Auditoría Interna | 92.514.342,00 | 94.488.211,00 | |
| EJE 3: Mejorar continuamente la gestión municipal. | Dar soporte técnico a la labor sustantiva de la institución. | Operativo | 1.12 | Realizar acciones logísticas o de apoyo (Recursos Humanos, Capacitación, Servicios Generales, Dirección Financiero y Administrativa, Archivo Central, Dirección Jurídica, etc | Porcentaje de acciones realizadas | 36% | 36% | 64% | 64% | Directores y Jefes de Departamento. | Administración General | 3.214.362.654,50 | 2.792.680.069,50 | |
| SUBTOTALES | | | | | | | 4,5 | | 7,5 | | | 3.328.553.230,50 | 2.945.859.514,50 | |
| TOTAL POR PROGRAMA | | | | | | | 37% | | 63% | | | | | |
| | | 92% Metas de Objetivos de Mejora | | | | | | 38% | | 62% | | | | |
| | | 8% Metas de Objetivos Operativos | | | | | | 36% | | 64% | | | | |
| | | 12 Metas formuladas para el programa | | | | | | | | | | | | |

000011

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PLAN OPERATIVO ANUAL 2019

PROGRAMA II : SERVICIOS COMUNALES



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

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

Producción final: Servicios comunitarios

| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA | PLANIFICACIÓN OPERATIVA | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---------------------------------------|--------|---|--------------------------------------|-----------|-------------------------|-----|-------------|---------------------|--------------------------------------|-----------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------|
| | PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL AREA | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS | META | | | INDICADOR | PROGRAMACIÓN DE LA META | | | | FUNCIONARIO RESPONSABLE | SERVICIOS | División de servicios 09 - 31 | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META | |
| | | | Código | No. | Descripción | | I Semestre | % | II Semestre | % | | | | I SEMESTRE | II SEMESTRE |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Brindar el servicio de Aseo de Vías en el Cantón Central de Heredia. | Operativo | 2.1 | Realizar el 100% de las metas programadas en el servicio de Aseo de Vías para el año 2019. | Porcentaje de la actividad realizada | 25% | 25% | 75% | 75% | Vinicio Vargas | 01 Aseo de vías y sitios públicos. | | 355.850.863,19 | 359.245.460,19 | |
| EJE 1: Fortalecer la Gestión Ambiental Cantonal. | Impulsar programas de manejo integral de residuos en cada comunidad del cantón para que propicien un desarrollo sostenible del Cantón. | Mejora | 2.2 | Implementar el 100% de las acciones programadas para el año 2019 para fortalecer la Gestión Integral de Residuos. | Porcentaje de la actividad realizada | 43% | 43% | 57% | 57% | Teresita Granados | 02 Recolección de basura | | 907.025.373,36 | 1.036.331.524,36 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Mejorar las condiciones de las red vial y de acueductos pluviales ,aceras y cordón y caño y limpieza de alcantarillas del cantón central de Heredia | Operativo | 2.3 | Realizar el 100% de las actividades programadas para el año 2019 para dar mantenimiento a la red vial, limpieza de alcantarillas, mantenimiento y reparación de tuberías, mejoras en las aceras, cordón y caño y obras menores del cantón de Heredia. | Porcentaje de la actividad realizada | 39% | 39% | 61% | 61% | Luis Méndez | 03 Mantenimiento de caminos y calles | | 490.901.464,16 | 368.609.697,16 | |
| EJE 3: Mejorar continuamente la gestión municipal. | Brindar un servicio de excelencia, a todos los usuarios del cementerio. | Operativo | 2.4 | Realizar el 100% de las actividades programadas en los cementerios del Cantón durante el año 2019. | Porcentaje de la actividad realizada | 22% | 22% | 78% | 78% | Juan Carmona Chaves | 04 Cementerios | | 124.056.494,83 | 136.123.973,83 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Brindar el servicio de limpieza de vías, parques y recolección de basura en el Cantón Central de Heredia | Operativo | 2.5 | Mantenimiento del 100%de Parques de los distritos centrales y otras áreas publicas del Cantón Central de Heredia, durante el año 2019. | Porcentaje de actividades realizadas | 50% | 50% | 50% | 50% | Vinicio Vargas | 05 Parques y obras de ornato | | 139.087.081,39 | 220.912.918,62 | |

000013

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

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

Producción final: Servicios comunitarios

| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA | PLANIFICACIÓN OPERATIVA | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---------------------------------------|--------|--|--------------------------------------|-----------|-------------------------|-----|-------------|------------------------|--|------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------|
| | PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL AREA ESTRATÉGICA | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS | META | | | INDICADOR | PROGRAMACIÓN DE LA META | | | | FUNCIONARIO RESPONSABLE | SERVICIOS | División de servicios 09 - 31 | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META | |
| | | | Código | No. | Descripción | | I Semestre | % | II Semestre | % | | | | I SEMESTRE | II SEMESTRE |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| EJE 3: Mejorar continuamente la gestión municipal. | Ofrecer a la ciudadanía herediana un mercado municipal en condiciones óptimas para satisfacer sus necesidades de compra. | Operativo | 2.6 | Realizar el 100% de las acciones programadas durante el año 2019 en el Mercado Municipal con el fin de mejorar la infraestructura y el servicio que se presta. | Porcentaje de actividades realizadas | 25% | 25% | 75% | 75% | Abraham Alvarez Cajina | 07 Mercados, plazas y ferias | | 141.527.959,87 | 145.812.871,87 | |
| EJE 3: Mejorar continuamente la gestión municipal. | Dar a conocer el Campo Ferial como un lugar donde se pueden realizar distintas actividades como ferias, exposiciones, festivales, congresos, convenciones, entre otros. | Mejora | 2.7 | Realizar el 100% de las acciones programadas durante el año 2019 en el Campo Ferial. | Porcentaje de acciones realizadas | 22% | 22% | 78% | 78% | Ana María Sánchez | 07 Mercados, plazas y ferias | | 43.101.000,00 | 14.170.000,00 | |
| EJE 5: Fortalecer el Desarrollo Social y Económico del cantón, por medio de mecanismos inclusivos y participativos entre el sector público, sociedad civil y sector privado. | Promover actividades culturales en el Cantón Central de Heredia | Mejora | 2.8 | Realizar el 100% de las actividades culturales programadas para el año 2019 en el Cantón Central de Heredia. | Porcentaje de actividades realizadas | 39% | 39% | 61% | 61% | Olga Solís | 09 Educativos, culturales y deportivos | Culturales | 28.497.442,00 | 54.547.442,00 | |
| EJE 5: Fortalecer el Desarrollo Social y Económico del cantón, por medio de mecanismos inclusivos y participativos entre el sector público, sociedad civil y sector privado. | Promover actividades deportivas y recreativas | Mejora | 2.9 | Realizar el 100% de las actividades deportivas y recreativas programadas para el año 2019 en todo el cantón de Heredia. | Porcentaje de actividades realizadas | 100% | 100% | | 0% | Olga Solís | 09 Educativos, culturales y deportivos | Deportivos | 12.500.000,00 | 0,00 | |

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

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

Producción final: Servicios comunitarios

| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA | PLANIFICACIÓN OPERATIVA | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------------------------|--------|---|--------------------------------------|-----------|-------------------------|-----|-------------|----------------|--|-----------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------|
| | PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL AREA | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS | META | | | INDICADOR | PROGRAMACIÓN DE LA META | | | | FUNCIONARIO RESPONSABLE | SERVICIOS | División de servicios 09 - 31 | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META | |
| | | | Código | No. | Descripción | | I Semestre | % | II Semestre | % | | | | I SEMESTRE | II SEMESTRE |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| EJE 5: Fortalecer el Desarrollo Social y Económico del cantón, por medio de mecanismos inclusivos y participativos entre el sector público, sociedad civil y sector privado. | Reducir las desigualdades entre hombres y mujeres que permitan un cantón más equitativo y disminuir la violencia y discriminación por razones de género. | Mejora | 2.10. | Realizar el 100% de las acciones programadas durante el año 2019 con el fin de reducir las desigualdades entre hombres y mujeres que permitan un cantón más equitativo y disminuir la violencia y discriminación por razones de género. | Porcentaje de actividades realizadas | 29% | 29% | 71% | 71% | Estela Paguaga | 10 Servicios Sociales y complementarios. | | 103.273.237,13 | 71.701.113,13 | |
| EJE 5: Fortalecer el Desarrollo Social y Económico del cantón, por medio de mecanismos inclusivos y participativos entre el sector público, sociedad civil y sector privado. | Desarrollar actividades para la promoción y defensa de derechos de las personas adultas mayores | Mejora | 2.11 | Realizar el 100% de las acciones programadas durante el año 2019 para la defensa y promoción de la población adulta mayor | Porcentaje de actividades realizadas | 43% | 43% | 57% | 57% | Estela Paguaga | 10 Servicios Sociales y complementarios. | | 16.705.500,00 | 22.144.500,00 | |
| EJE 5: Fortalecer el Desarrollo Social y Económico del cantón, por medio de mecanismos inclusivos y participativos entre el sector público, sociedad civil y sector privado. | Implementar las acciones correspondientes a la Municipalidad de Heredia, contempladas en la Política de Niñez y Adolescencia | Mejora | 2.12 | Realizar el 100% de las acciones programadas durante el año 2019 en beneficio de la Niñez y la Adolescencia | Porcentaje de actividades realizadas | 47% | 47% | 53% | 53% | Estela Paguaga | 10 Servicios Sociales y complementarios. | | 8.178.000,00 | 9.222.000,00 | |

000015

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

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

Producción final: Servicios comunitarios

| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA | PLANIFICACIÓN OPERATIVA | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---------------------------------------|--------|---|--------------------------------------|-----------|-------------------------|-----|-------------|-------------------|--|-----------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------|
| | PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL AREA | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS | META | | | INDICADOR | PROGRAMACIÓN DE LA META | | | | FUNCIONARIO RESPONSABLE | SERVICIOS | División de servicios 09 - 31 | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META | |
| | | | Código | No. | Descripción | | I Semestre | % | II Semestre | % | | | | I SEMESTRE | II SEMESTRE |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| EJE 5: Fortalecer el Desarrollo Social y Económico del cantón, por medio de mecanismos inclusivos y participativos entre el sector público, sociedad civil y sector privado. | Implementar las acciones programadas en el plan de promoción del desarrollo de las personas con discapacidad y la Política Municipal de Accesibilidad y Discapacidad del Cantón Central de Heredia. | Mejora | 2.13 | Realizar el 100% de las acciones programadas para el año 2019 en el Plan de Promoción del desarrollo de las personas con discapacidad | Porcentaje de actividades realizadas | 49% | 49% | 51% | 51% | Lidia Chacón | 10 Servicios Sociales y complementarios. | | 15.850.000,00 | 20.780.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Mantener el micro centro del cantón central de Heredia regulado con zonas de estacionamiento autorizado para garantizar un ordenamiento vial de manera eficiente. | Operativo | 2.14 | Realizar el 100% de las actividades programadas en el Departamento de Estacionamiento Autorizado para el año 2019. | Porcentaje de actividades realizadas | 33% | 33% | 67% | 67% | Felix Chavarria | 11 Estacionamientos y terminales | | 90.600.072,79 | 60.941.379,79 | |
| EJE 5: Fortalecer el Desarrollo Social y Económico del cantón, por medio de mecanismos inclusivos y participativos entre el sector público, sociedad civil y sector privado. | Dar mantenimiento y promoción al Centro Turístico Bosque de la Hoja, con el fin de tener un lugar de esparcimiento y recreación para los habitantes y visitantes del Cantón Central de Heredia | Operativo | 2.15 | Realizar el 100% de las actividades programadas para el mantenimiento y embellecimiento del Centro Turístico Bosque de la Hoja durante el año 2019. | Porcentaje de actividades realizadas | 39% | 39% | 61% | 61% | Francisco Sánchez | 14 Complejos turísticos | | 33.244.095,51 | 40.441.987,51 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Mejorar las condiciones de infraestructura de los edificios e instalaciones municipales. | Operativo | 2.16 | Realizar las gestiones necesarias para dar mantenimiento periódico a las instalaciones municipales durante el año 2019. | Porcentaje de gestiones realizadas | 50% | 50% | 50% | 50% | Lorelly Marín | 17 Mantenimiento de edificios | | 85.000.000,00 | 85.000.000,00 | |

000016

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

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

Producción final: Servicios comunitarios

| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA | PLANIFICACIÓN OPERATIVA | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------------------------|--------|--|--------------------------------------|-----------|-------------------------|-----|-------------|--------------------------|---|-----------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------|
| | PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL ÁREA ESTRATÉGICA | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS | META | | | INDICADOR | PROGRAMACIÓN DE LA META | | | | FUNCIONARIO RESPONSABLE | SERVICIOS | División de servicios 09 - 31 | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META | |
| | | | Código | No. | Descripción | | I Semestre | % | II Semestre | % | | | | I SEMESTRE | II SEMESTRE |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| EJE 4: Implementar una Política Integral de Seguridad Ciudadana, mediante la participación de los diferentes actores del cantón. | Fortalecer la seguridad ciudadana implementando estrategias y alianzas con otras instituciones, con el fin de propiciar un ambiente seguro para toda la seguridad herediana | Mejora | 2.17 | Realizar el 100% de las actividades programadas por la Policía Municipal para el fortalecimiento de los programas preventivos y el resguardo y seguridad de espacios públicos durante el año 2019. | Porcentaje de actividades realizadas | 26% | 26% | 74% | 74% | Gustavo Garita | 23 Seguridad y vigilancia en la comunidad | | 488.061.060,71 | 520.201.094,71 | |
| EJE 1: Fortalecer la Gestión Ambiental Cantonal. | Fortalecer la gestión ambiental en el Cantón de Heredia | Mejora | 2.18 | Realizar el 100% de las actividades programadas para el año 2019 en materia de gestión y seguridad ambiental | Porcentaje de actividades realizadas | 18% | 18% | 82% | 82% | Rogers Araya | 25 Protección del medio ambiente | | 51.557.132,10 | 16.582.733,10 | |
| EJE 1: Fortalecer la Gestión Ambiental Cantonal. | Mejorar la capacidad de respuesta para minimizar los riesgos y reducir la vulnerabilidad de las comunidades heredianas a través de las acciones interinstitucionales ante las emergencias que se presenten en el Cantón. | Operativo | 2.19 | Ejecutar el 100% de las acciones programadas para la prevención y atención de eventuales emergencias durante el año 2019. | Porcentaje de la actividad realizada | 21% | 21% | 79% | 79% | Olga Solís | 28 Atención de emergencias cantonales | | 25.075.520,00 | 34.025.520,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Recuperar áreas públicas que se encuentran invadidas y hacer cumplir la normativa urbanística y constructiva | Operativo | 2.20 | Crear una reserva para atender las demoliciones de obras por incumplimiento de la normativa urbanística e invasión de áreas públicas o zonas de protección de forestal | Reserva creada | 100% | 100% | | 0% | Alejandro Chaves Di Luca | 29 Por incumplimiento o de deberes a los propietarios de bienes inmuebles | | 40.000.000,00 | | |

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

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

Producción final: Servicios comunitarios

| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA | PLANIFICACIÓN OPERATIVA | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---|--------|--|----------------|-----------|-------------------------|------------|-------------|--------------------|--|-----------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------|
| | PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL AREA ESTRATÉGICA | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS | META | | | INDICADOR | PROGRAMACIÓN DE LA META | | | | FUNCIONARIO RESPONSABLE | SERVICIOS | División de servicios 09 - 31 | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META | |
| | | | Código | No. | Descripción | | I Semestre | % | II Semestre | % | | | | I SEMESTRE | II SEMESTRE |
| EJE 5: Fortalecer el Desarrollo Social y Económico del cantón, por medio de mecanismos inclusivos y participativos entre el sector público, sociedad civil y sector privado. | Otorgar ayudas temporales a vecinos y vecinas del cantón que enfrenten situaciones, debidamente comprobadas, de desgracia o infortunio | Mejora | 2.21. | Crear una reserva para atender situaciones, debidamente comprobadas, de desgracia o infortunio de acuerdo a lo que establece el art. 62 del Código Municipal | Reserva creada | 100% | 100% | | 0% | Adrian Arguedas V. | 31 Aportes en especie para servicios y proyectos comunitarios. | | 10.000.000,00 | | |
| | SUBTOTALES | | | | | | 9,2 | | 11,8 | | | | 3.210.092.297,01 | 3.216.794.216,00 | |
| TOTAL POR PROGRAMA | | | | | | | 44% | | 56% | | | | | | |
| | | 52% Metas de Objetivos de Mejora | | | | | | 47% | | 53% | | | | | |
| | | 48% Metas de Objetivos Operativos | | | | | | 40% | | 60% | | | | | |
| | | 21 Metas formuladas para el programa | | | | | | | | | | | | | |

000018

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PLAN OPERATIVO ANUAL 2019

PROGRAMA III : INVERSIONES



0000019

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

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

Producción final: Proyectos de inversión

| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA | PLANIFICACIÓN OPERATIVA | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---------------------------------------|--------|--|--------------------------------------|-----------|-------------------------|------|-------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|----------------|------------------------------------|-------------|
| | PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL AREA ESTRATÉGICA | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS | META | | | INDICADOR | PROGRAMACIÓN DE LA META | | | | FUNCIONARIO RESPONSABLE | GRUPOS | SUBGRUPO S | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META | |
| | | | Código | No. | Descripción | | I Semestre | % | II Semestre | % | | | | I SEMESTRE | II SEMESTRE |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Fortalecer la planificación urbano, el ordenamiento territorial y la Gestión del Riesgo de Desastres a nivel local. | Operativo | 3.01 | Cumplir al 100% de las actividades programadas por la Dirección Técnica para el año 2019, con el fin de fiscalizar el proceso de urbanismo y dirigir desarrollo y mejoramiento de las obras de infraestructura pública Municipal y áreas públicas. | Porcentaje de actividades realizadas | 30% | 30% | 70% | 70% | Lorely Marin M. | 06 Otros proyectos | Dirección Técnica y Estudios | 188.149.007,50 | 244.149.007,50 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Fortalecer la infraestructura vial accesible para el desarrollo del cantón. | Mejora | 3.02 | Recarpeteo de 6,2 km de vías del cantón central de Heredia durante el año 2019 | Porcentaje del proyecto concluido | 100% | 100% | | 0% | Luis Méndez | 02 Vías de comunicación terrestre | Rehabilitación red vial | 500.000.000,00 | | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Fortalecer la infraestructura vial accesible para el desarrollo del cantón. | Mejora | 3.03 | Recarpeteo de 12 km de vías del cantón central de Heredia durante el año 2019 con recursos de la Ley 8114 | Porcentaje del proyecto concluido | | 0% | 100% | 100% | Luis Méndez | 02 Vías de comunicación terrestre | Rehabilitación red vial | | 745.619.071,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Fortalecer la infraestructura vial accesible para el desarrollo del cantón. | Mejora | 3.04 | Construcción de 1750 rampas de accesibilidad en el cantón Central de Heredia durante el año 2019 | Porcentaje del proyecto concluido | 50% | 50% | 50% | 50% | Rodolfo Rothe | 02 Vías de comunicación terrestre | Otros proyectos | 65.000.000,00 | 65.000.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Fortalecer la infraestructura vial accesible para el desarrollo del cantón. | Mejora | 3.05 | Construcción de 10200 metros cuadrados de aceras frente a áreas públicas municipales | Porcentaje del proyecto concluido | 55% | 55% | 45% | 45% | Rodolfo Rothe | 3 Vías de comunicación terrestre | Otros proyectos | 130.000.000,00 | 120.000.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Fortalecer la infraestructura vial accesible para el desarrollo del cantón. | Mejora | 3.06 | Construcción de 12800 metros lineales de cordón y caño en direntes lugares del Cantón. | Porcentaje del proyecto concluido | 50% | 50% | 50% | 50% | Rodolfo Rothe | 4 Vías de comunicación terrestre | Otros proyectos | 125.000.000,00 | 125.000.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Fortalecer la infraestructura vial accesible para el desarrollo del cantón. | Mejora | 3.07 | Construcción de 7100 metros cuadrados de corredor accesible | Porcentaje del proyecto concluido | 55% | 55% | 45% | 45% | Rodolfo Rothe | 5 Vías de comunicación terrestre | Otros proyectos | 155.000.000,00 | 145.000.000,00 | |

0000020

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

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

Producción final: Proyectos de inversión

| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA | PLANIFICACIÓN OPERATIVA | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---------------------------------------|--------|---|----------------------------------|-----------|-------------------------|-----|-------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------------|-------------|
| | PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL AREA | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS | META | | | INDICADOR | PROGRAMACIÓN DE LA META | | | | FUNCIONARIO RESPONSABLE | GRUPOS | SUBGRUPOS | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META | |
| | | | Código | No. | Descripción | | I Semestre | % | II Semestre | % | | | | I SEMESTRE | II SEMESTRE |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Ejecutar proyectos solicitados por la comunidad producto del proceso de presupuesto participativo | Mejora | 3.08 | Arreglo de tuberías, traganes, cunetas y reparación de calle Alfaro en Mercedes Norte | Porcentaje de proyecto concluido | 100% | 100% | | 0% | Luis Méndez | 6 Vías de comunicación terrestre | Otros proyectos | 11.000.000,00 | | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Ejecutar proyectos solicitados por la comunidad producto del proceso de presupuesto participativo | Mejora | 3.09 | Construcción de 1700 m2 corredor accesible desde el triángulo hasta el Centro Diurno, conectando con la escuela en Mercedes Sur | Porcentaje de proyecto concluido | 100% | 100% | | 0% | Rodolfo Rothe | 5 Vías de comunicación terrestre | Otros proyectos | 40.000.000,00 | | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Fortalecer la infraestructura vial accesible para el desarrollo del cantón. | Mejora | 3.10 | Concluir el proyecto "Diseño y construcción de puente San Rafael de Vara Blanca" | Porcentaje de proyecto concluido | 100% | 100% | | 0% | Lorely Marin M. | 02 Vías de comunicación terrestre | Reconstrucción red vial | | 245.000.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Ejecutar proyectos con el fin de satisfacer necesidades de las comunidades. | Mejora | 3.11 | Compra de propiedad para casa del adulto mayor en Cubujuquí | Porcentaje de proyecto concluido | 25% | 25% | 75% | 75% | Lorely Marin M. | 2 Edificios | Otros Edificios | | 90.900.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Ejecutar proyectos solicitados por la comunidad producto del proceso de presupuesto participativo | Mejora | 3.12 | Construcción Centro Diurno de Atención a la persona Adulta Mayor en Guararí | Porcentaje de proyecto concluido | 25% | 25% | 75% | 75% | Lorely Marin M. | 3 Edificios | Otros Edificios | | 151.500.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Ejecutar en los edificios municipales a fin de dar seguridad en los servicios que presta la municipalidad | Mejora | 3.13 | Diseño e instalación de Sistema de detección de incendios en el Mercado Municipal de Heredia | Porcentaje de proyecto concluido | 100% | 100% | | 0% | Abraham Alvarez C. | 05 Instalaciones | | 20.000.000,00 | | |

000001

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

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

Producción final: Proyectos de inversión

| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA | PLANIFICACIÓN OPERATIVA | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------------------------|--------|--|----------------------------------|-----------|-------------------------|-----|-------------|------------------|----------------------------|-----------------|----------------|------------------------------------|-------------|
| | PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL AREA ESTRATÉGICA | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS | META | | | INDICADOR | PROGRAMACIÓN DE LA META | | | | FUNCIONARIO RESPONSABLE | GRUPOS | SUBGRUPOS | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META | |
| | | | Código | No. | Descripción | | I Semestre | % | II Semestre | % | | | | I SEMESTRE | II SEMESTRE |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Promover espacios para que la comunidad Heredia pueda disfrutar del ejercicio. | Mejora | 3.14 | Remodelación y mobiliario de al menos 10 áreas públicas en varios lugares del Cantón de Heredia, durante el año 2019 | Porcentaje de proyecto concluido | 25% | 25% | 75% | 75% | Elizette Montero | 06 Otros proyectos | Otros proyectos | | 380.000.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Promover espacios para que la comunidad Heredia pueda disfrutar del ejercicio. | Mejora | 3.15 | Instalación y mejora de 5500 metros lineales de malla ciclón en diferentes lugares del cantón, durante el año 2019 | Porcentaje de proyecto concluido | 60% | 60% | 40% | 40% | Elizette Montero | 06 Otros proyectos | Otros proyectos | 170.000.000,00 | 115.000.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Promover espacios para que la comunidad Heredia pueda disfrutar del ejercicio. | Mejora | 3.16 | Instalación de 3 mini gimnasios en diferentes lugares del cantón durante el año 2019 | Porcentaje de proyecto concluido | 100% | 100% | | 0% | Elizette Montero | 06 Otros proyectos | Otros proyectos | 20.000.000,00 | | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Promover espacios para que la comunidad Heredia pueda disfrutar del ejercicio. | Mejora | 3.17 | Dotar de juegos infantiles a 48 áreas públicas del Cantón Central de Heredia, durante el año 2019 | Porcentaje de proyecto concluido | 60% | 60% | 40% | 40% | Elizette Montero | 06 Otros proyectos | Otros proyectos | 160.000.000,00 | 155.000.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Promover espacios para que la comunidad Heredia pueda disfrutar del ejercicio. | Mejora | 3.18 | Construcción de 200mts tapias por demanda para diferentes áreas públicas del Cantón Central de Heredia. | Porcentaje de proyecto concluido | 50% | 50% | 50% | 50% | Elizette Montero | 06 Otros proyectos | Otros proyectos | 15.000.000,00 | 15.000.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Promover espacios para que la comunidad Heredia pueda disfrutar del ejercicio. | Mejora | 3.19 | Construcción obras externas varia para le gimnasio de Mercedes Norte de Heredia | Porcentaje de proyecto concluido | 25% | 25% | 75% | 75% | Elizette Montero | 06 Otros proyectos | Otros proyectos | | 180.000.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Promover espacios para que la comunidad Heredia pueda disfrutar del ejercicio. | Mejora | 3.20 | Construcción de losa de concreto y suministro e instalación de piso modular para las áreas públicas del Cantón Central de Heredia. | Porcentaje de proyecto concluido | 25% | 25% | 75% | 75% | Elizette Montero | 06 Otros proyectos | Otros proyectos | | 15.000.000,00 | |

000022

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

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

Producción final: Proyectos de inversión

| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA | PLANIFICACIÓN OPERATIVA | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------------------------|--------|--|----------------------------------|-----------|-------------------------|-----|-------------|------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------|------------------------------------|-------------|
| | PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS | META | | | INDICADOR | PROGRAMACIÓN DE LA META | | | | FUNCIONARIO RESPONSABLE | GRUPOS | SUBGRUPOS | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META | |
| | | | Código | No. | Descripción | | I Semestre | % | II Semestre | % | | | | I SEMESTRE | II SEMESTRE |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Promover espacios para que la comunidad Heredia pueda disfrutar del ejercicio. | Mejora | 3.21 | Suministro e instalación de juegos infantiles para niños de 12 y 16 años en dos áreas públicas del cantón de Heredia. | Porcentaje de proyecto concluido | 25% | 25% | 75% | 75% | Elizette Montero | 06 Otros proyectos | Otros proyectos | | 15.000.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Ejecutar proyectos con el fin de satisfacer necesidades de las comunidades. | Mejora | 3.22 | Construcción de tapia en el Cementerio de Barreal | Porcentaje de proyecto concluido | 80% | 80% | 20% | 20% | Lorelly Marin M. | 06 Otros proyectos | Cementerios | 25.600.000,00 | 6.400.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Ejecutar proyectos con el fin de satisfacer necesidades de las comunidades. | Mejora | 3.23 | Diseño y construcción de obras de estabilización y retención de taludes en márgenes del Río Pirro. | Porcentaje de proyecto concluido | 60% | 60% | 40% | 40% | Lorelly Marin M. | 7 Otros proyectos | Cementerios | 156.600.000,00 | 104.400.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Distribuir los aportes municipales según los proyectos solicitados por la comunidad y asignados por el Concejo Municipal, producto Presupuesto Participativo | Mejora | 3.24 | Girar \$698,116,517,00 a Asociaciones de Desarrollo Integral y Específicas del Cantón de Heredia y a la Fundación Alfredo y Delia González Flores, de acuerdo a las solicitudes de aportes, para la ejecución de proyectos de interés de las comunidades, asignados por medio del Proceso de Presupuesto Participativo para el año 2019. | Porcentaje de aporte girado | 30% | 30% | 70% | 70% | Adrian Arguedas | 07 Otros fondos inversiones | Otros fondos e inversiones | 209.434.955,10 | 488.681.561,90 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Distribuir los aportes municipales según los proyectos solicitados por la comunidad y asignados por el Concejo Municipal, producto Presupuesto Participativo | Mejora | 3.25 | Girar \$242,741,778,95 a Juntas de Educación y Administrativas de Escuelas y Colegios de acuerdo a las solicitudes de aportes para la ejecución de proyectos de interés asignados por medio del Proceso de Presupuesto Participativo, para el año 2019. | Porcentaje de aporte girado | 30% | 30% | 70% | 70% | Adrian Arguedas | 07 Otros fondos inversiones | Otros fondos e inversiones | 72.822.533,69 | 169.919.245,27 | |

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

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

Producción final: Proyectos de inversión

| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA | PLANIFICACIÓN OPERATIVA | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---------------------------------------|--------|--|---------------------------------|-----------|-------------------------|------|-------------|--------------------------|----------------------------|-----------------|---------------|------------------------------------|-------------|
| | PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL ÁREA ESTRATÉGICA | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS | META | | | INDICADOR | PROGRAMACIÓN DE LA META | | | | FUNCIONARIO RESPONSABLE | GRUPOS | SUBGRUPOS | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META | |
| | | | Código | No. | Descripción | | I Semestre | % | II Semestre | % | | | | I SEMESTRE | II SEMESTRE |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Ejecutar los proyectos solicitados por la comunidad y asignados por el Concejo Municipal, Presupuesto Participativo | Mejora | 3.26 | Ejecutar el 100% de los proyectos de compras asignados por el Concejo de Distrito, mediante el proceso de presupuesto participativo para el año 2019 | Porcentaje de gestión realizada | 100% | 100% | | 0% | Adrian Arguedas | 06 Otros proyectos | Otros proyectos | 20.000.000,00 | | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Ejecutar los proyectos solicitados por la comunidad y asignados por el Concejo Municipal, Presupuesto Participativo | Mejora | 3.27 | Compra de megafonos para varios lugares de Mercedes Sur y Urb. Santa Elena | Porcentaje de gestión realizada | | 0% | 100% | 100% | Luis Palma | 06 Otros proyectos | Otros proyectos | | 2.100.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Ejecutar proyectos con el fin de satisfacer necesidades de las comunidades. | Mejora | 3.28 | Consultoría, diseño y planos del Centro Municipal de atención para personas en situación de calle. | Transferencia realizada | 70% | 70% | 30% | 30% | Lorelly Marin M. | 01 Edificios | Otros Edificios | 70.000.000,00 | 30.000.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Ejercer un control estricto del estado y construcción de aceras en cumplimiento por parte de los propietarios del cantón de sus obligaciones y deberes conforme el reglamento al artículo 75 y 76 del código municipal. | Mejora | 3.29 | Crear una reserva para ejercer el cumplimiento de los deberes de propietarios del cantón conforme al art. 75 y 76 del código municipal | Reserva creada | 100% | 100% | | 0% | Alejandro Chaves Di Luca | 06 Otros proyectos | Otros proyectos | 50.000.000,00 | | |

00000004

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

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

Producción final: Proyectos de inversión

| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA | PLANIFICACIÓN OPERATIVA | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------------------------|--------|---|---------------------------------|-----------|-------------------------|------|-------------|------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------|------------------------------------|-------------|
| | PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL AREA ESTRATÉGICA | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS | META | | | INDICADOR | PROGRAMACIÓN DE LA META | | | | FUNCIONARIO RESPONSABLE | GRUPOS | SUBGRUPOS | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META | |
| | | | Código | No. | Descripción | | I Semestre | % | II Semestre | % | | | | I SEMESTRE | II SEMESTRE |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Fortalecer la infraestructura vial accesible para el desarrollo del cantón. | Operativo | 3.30 | Realizar las gestiones financieras necesarias para cancelar el proyecto de "Diseño final y construcción del Puente sobre el Río Bermúdez, conocido como Bajo las Cabras y obras de contención requeridas para dar continuidad y seguridad vial" | Porcentaje de gestión realizada | 50% | 50% | 50% | 50% | Adrian Arguedas | 07 Otros fondos e inversiones | Otros fondos e inversiones | 215.000.000,00 | 215.000.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Contribuir con el desarrollo comunal mediante la asignación de recursos ejecutados por la Administración | Mejora | 3.31 | Compra de terreno para , la Casa de la Mujer en Mercedes y Grupo Guía Scout de Cubujuqui. | Porcentaje de gestión realizada | | 0% | 100% | 100% | Lorelly Marin M. | 07 Otros fondos e inversiones | Otros fondos e inversiones | | 130.000.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Ejecutar proyectos solicitados por la comunidad producto del proceso de presupuesto participativo | Mejora | 3.32 | Ejecutar el proyecto "Entrenamiento nocturno herediano (teatro y cine callejero)", asigando por el Concejo de Distrito de Heredia | Porcentaje de gestión realizada | 25% | 25% | 75% | 75% | Olga Solis | 07 Otros fondos e inversiones | Otros fondos e inversiones | | 28.000.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Ejecutar proyectos solicitados por la comunidad producto del proceso de presupuesto participativo | Mejora | 3.33 | Compra de 22 mesas de ping pong y ajedrez al aire libre para ser colocada en áreas públicas del distrito de Heredia | Porcentaje de gestión realizada | 25% | 25% | 75% | 75% | Elizette Montero | 06 Otros proyectos | Otros proyectos | | 12.297.105,90 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Distribuir los aportes municipales según los proyectos solicitados por la comunidad y asignados por el Concejo Municipal | Mejora | 3.34 | Girar ¢170.000.000,00 a organizaciones, para la ejecución de proyectos de interés de las comunidades, asignados por el Concejo Municipal para el año 2019. | Porcentaje de aporte girado | 50% | 50% | 50% | 50% | Adrian Arguedas | 06 Otros proyectos | Otros proyectos | 50.000.000,00 | 120.000.000,00 | |

000025

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

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

Producción final: Proyectos de inversión

| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA | PLANIFICACIÓN OPERATIVA | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--------|------|--|----------------------------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|--------------------|-----------------|------------------------------------|-------------------------|
| PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS | META | | | INDICADOR | PROGRAMACIÓN DE LA META | | | | FUNCIONARIO RESPONSABLE | GRUPOS | SUBGRUPOS | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META | |
| | | Código | No. | Descripción | | I Semestre | % | II Semestre | % | | | | I SEMESTRE | II SEMESTRE |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Distribuir los aportes municipales según los proyectos solicitados por la comunidad y asignados por el Concejo Municipal | Mejora | 3.35 | Girar ¢20,000,000,00 a Juntas de Educación y Administrativas de Escuelas y Colegios de acuerdo a las solicitudes de aportes para la ejecución de proyectos de interés asignados por el Concejo Municipal para el año 2019. | Porcentaje de aporte girado | 100% | 100% | 0% | 0% | Adrian Arguedas | 06 Otros proyectos | Otros proyectos | 20.000.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Contribuir con el desarrollo comunal mediante la asignación de recursos ejecutados por la Administración | Mejora | 3.36 | Construcción de Kiosco para interacción y retención de taludes en márgenes del Río Pirro. | Porcentaje de proyecto concluido | 100% | 100% | | 0% | Elizette Montero | 06 Otros proyectos | Otros proyectos | 10.000.000,00 | |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | Contribuir con el desarrollo comunal mediante la asignación de recursos ejecutados por la Administración | Mejora | 3.37 | Construcción de Muro de Contención en Tierra Fertil | Porcentaje de proyecto concluido | 100% | 100% | | 0% | Lorelly Marin M. | 06 Otros proyectos | Otros proyectos | 15.000.000,00 | |
| SUBTOTALES | | | | | | | 20,8 | | 16,2 | | | | 2.513.606.496,30 | 4.113.965.991,71 |
| TOTAL POR PROGRAMA | | | | | | | 56% | | 44% | | | | | |
| 95% Metas de Objetivos de Mejora | | | | | | | 57% | | 43% | | | | | |
| 5% Metas de Objetivos Operativos | | | | | | | 40% | | 60% | | | | | |
| 37 Metas formuladas para el programa | | | | | | | | | | | | | | |

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PLAN OPERATIVO ANUAL 2019

EVALUACION DEL POA



**MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
MATRIZ PARA EVALUAR EL POA
PLAN OPERATIVO ANUAL
2019**

| INDICADORES GENERALES | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|----------------------|--|---|------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------------------|-------------|-------|-------|
| INDICADORES | NOMBRE DEL INDICADOR | FÓRMULA DEL INDICADOR | INDICADOR META | METAS PROPUESTAS | | METAS ALCANZADAS | | RESULTADO DEL INDICADOR | | | |
| | | | | I Semestre | II Semestre | I Semestre | II Semestre | I Semestre | II Semestre | ANUAL | |
| INSTITUCIONALES | 1.1 | Grado de cumplimiento de metas | Sumatoria de los % de avance de las metas / Número total de metas programadas | 100% | 46% | 54% | 0% | 0% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | a) | Grado de cumplimiento de metas de los objetivos de mejora | Sumatoria de los % de avance de las metas de los objetivos de mejora / Número total de metas de los objetivos de mejora programadas | 100% | 47% | 53% | 0% | 0% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | b) | Grado de cumplimiento de metas de los objetivos operativos | Sumatoria de los % de avance de las metas de los objetivos operativos / Número total de metas de los objetivos operativos programadas | 100% | 39% | 61% | 0% | 0% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 1.2 | Ejecución del presupuesto | (Egresos ejecutados / Egresos presupuestados) * 100 | 100% | 9.052.252.023,80 | 10.276.619.722,20 | - | - | 0% | 0% | 0,00% |
| RECURSOS LEY 8114 | 1.3 | Grado de cumplimiento de metas programadas con los recursos de la Ley 8114 | Sumatoria de los % de avance de las metas programadas con los recursos de la Ley 8114 / Número total de metas programadas con recursos de la Ley 8114 | 100,00% | | 100% | | | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 1.4 | Ejecución del gasto presupuestado con recursos de la Ley 8114 | (Gasto ejecutado de la Ley 8114 / Gasto presupuestado de la Ley 8114)*100 | 100,00% | | 745.619.071,00 | | | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

**RESUMEN:
ANUAL**

| | % Cumplimiento Metas | % ejecución recursos |
|------------|----------------------|----------------------|
| Programa 1 | 0,0% | 0,0% |
| Programa 2 | 0,0% | 0,0% |
| Programa 3 | 0,0% | 0,0% |
| Programa 4 | 0,0% | 0,0% |

**RESUMEN:
I SEMESTRE**

| | % Cumplimiento Metas |
|------------|----------------------|
| Programa 1 | 0,0% |
| Programa 2 | 0,0% |
| Programa 3 | 0,0% |
| Programa 4 | 0,0% |

**RESUMEN:
II SEMESTRE**

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

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PLAN OPERATIVO ANUAL 2019

RESUMEN DISTRIBUCION DE RECURSOS POR PROGRAMA Y GRAFICOS

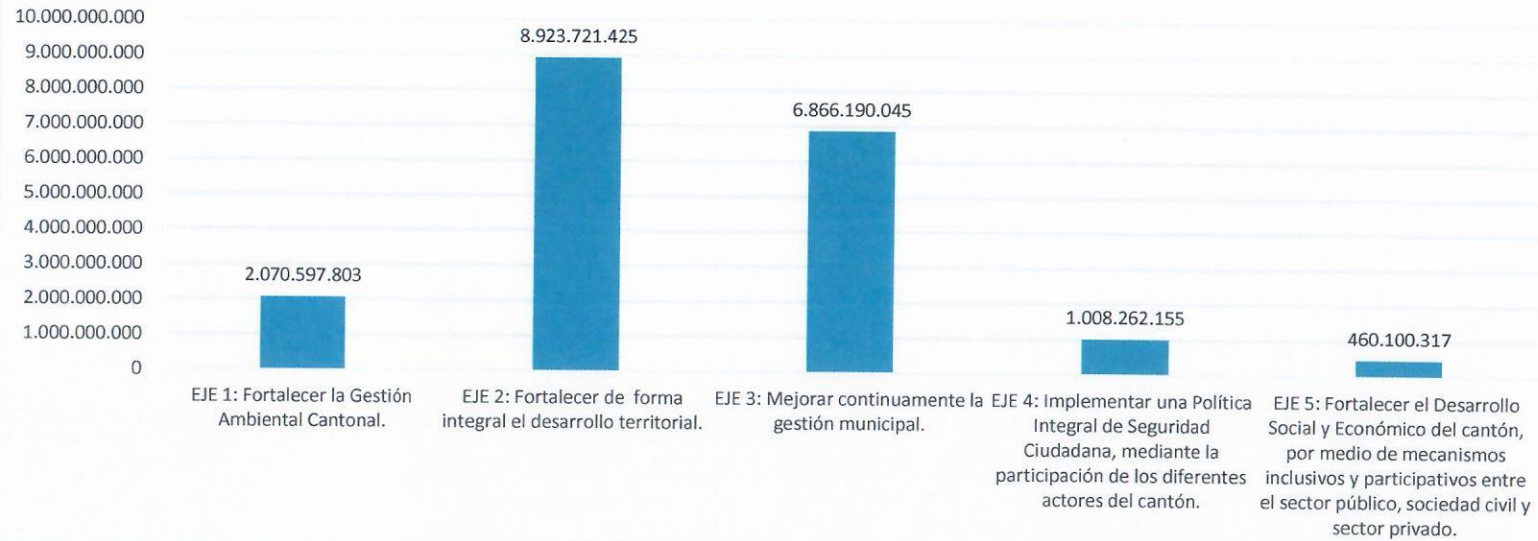


**MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
DISTRIBUCIÓN DE RECURSOS
2019**

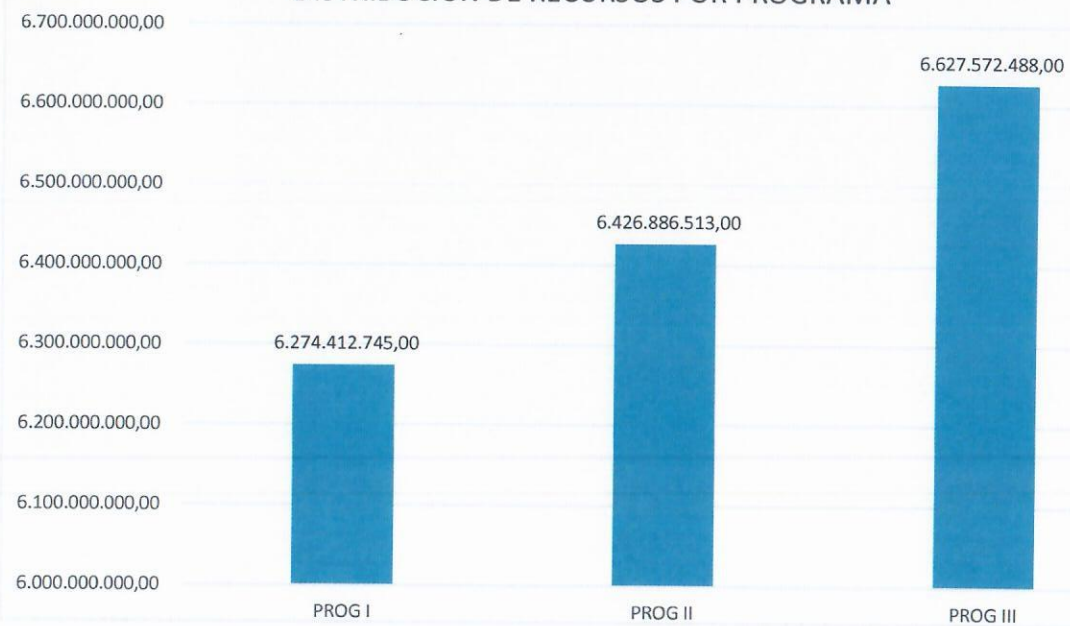
| AREAS ESTRATÉGICAS | PROG I | PROG II | PROG III | TOTAL | % |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------------|
| EJE 1: Fortalecer la Gestión Ambiental Cantonal. | - | 2.070.597.802,91 | - | 2.070.597.803 | 11% |
| EJE 2: Fortalecer de forma integral el desarrollo territorial. | - | 2.296.148.937,28 | 6.627.572.488,00 | 8.923.721.425 | 46% |
| EJE 3: Mejorar continuamente la gestión municipal. | 6.261.397.745,00 | 604.792.300,39 | - | 6.866.190.045 | 36% |
| EJE 4: Implementar una Política Integral de Seguridad Ciudadana, mediante la participación de los diferentes actores del cantón. | | 1.008.262.155,42 | - | 1.008.262.155 | 5% |
| EJE 5: Fortalecer el Desarrollo Social y Económico del cantón, por medio de mecanismos inclusivos y participativos entre el sector público, sociedad civil y sector privado. | 13.015.000,00 | 447.085.317,00 | - | 460.100.317 | 2% |
| TOTAL | 6.274.412.745,00 | 6.426.886.513,00 | 6.627.572.488,00 | 19.328.871.746 | |
| % | 32% | 33% | 34% | | |

0800000

DISTRIBUCION DE RECURSOS POR AREA ESTRATEGICA DEL PLAN DE DESARROLLO



DISTRIBUCION DE RECURSOS POR PROGRAMA





MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

CAPÍTULO II PRESUPUESTO ORDINARIO 2019

Planificación - Dirección Financiera - Presupuesto



MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

SECCIÓN DE INGRESOS

Planificación - Dirección Financiera - Presupuesto

**MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
DETALLE DE INGRESOS
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
(en colones)**

| CÓDIGO | DETALLE | MONTO | Porcentaje Relativo |
|------------------------------|---|-----------------------|---------------------|
| 1.0.0.0.00.00.0.0.000 | INGRESOS CORRIENTES | 17,405,766,648 | 90.1% |
| 1.1.0.0.00.00.0.0.000 | INGRESOS TRIBUTARIOS | 12,704,855,000 | 65.7% |
| 1.1.2.0.00.00.0.0.000 | IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD | 6,227,000,000 | 32.2% |
| 1.1.2.1.00.00.0.0.000 | Impuesto sobre la Propiedad de Bienes Inmuebles | 5,857,000,000 | 30.3% |
| 1.1.2.1.01.00.0.0.000 | Impuesto sobre la Propiedad de Bienes Inmuebles, Ley No. 7729 | 5,857,000,000 | 30.3% |
| 1.1.2.4.00.00.0.0.000 | Impuesto sobre los traspasos de Bienes Inmuebles | 370,000,000 | 1.9% |
| 1.1.2.4.01.00.0.0.000 | Timbres Municipales | 370,000,000 | 1.9% |
| 1.1.3.0.00.00.0.0.000 | IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS | 6,370,000,000 | 33.0% |
| 1.1.3.2.00.00.0.0.000 | Impuestos Específicos sobre la Producción y Consumo de Bienes y Servicios | 700,000,000 | 3.6% |
| 1.1.3.2.01.00.0.0.000 | Impuesto Específicos sobre la Producción y Consumo de Bienes | 600,000,000 | 3.1% |
| 1.1.3.2.01.05.0.0.000 | Impuestos Específicos sobre la Construcción | 600,000,000 | 3.1% |
| 1.1.3.2.02.00.0.0.000 | Impuestos Específicos sobre la Producción y Consumo de Servicios | 100,000,000 | 0.5% |
| 1.1.3.2.02.03.0.0.000 | Impuestos Específicos a los Servicios de Diversión y Esparcimiento | 100,000,000 | 0.5% |
| 1.1.3.2.02.03.2.1.000 | Espectáculos Públicos | 100,000,000 | 0.5% |
| 1.1.3.3.00.00.0.0.000 | Otros Impuestos a los Bienes y Servicios | 5,670,000,000 | 29.3% |
| 1.1.3.3.01.00.0.0.000 | Licencias Profesionales Comerciales y otros Permisos | 5,670,000,000 | 29.3% |
| 1.1.3.3.01.01.0.0.000 | Impuesto sobre Rótulos Públicos | 100,000,000 | 0.5% |
| 1.1.3.3.01.02.0.0.000 | Patentes Municipales | 5,300,000,000 | 27.4% |
| 1.1.3.3.01.05.1.0.000 | Patentes de Licores | 270,000,000 | 1.4% |
| 1.1.9.0.00.00.0.0.000 | OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS | 107,855,000 | 0.6% |
| 1.1.9.1.00.00.0.0.000 | Impuestos de Timbres | 107,855,000 | 0.6% |
| 1.1.9.1.02.00.0.0.000 | Timbre Pro-parques Nacionales. | 107,855,000 | 0.6% |
| 1.3.0.0.00.00.0.0.000 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 4,551,356,898 | 23.5% |
| 1.3.1.0.00.00.0.0.000 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 3,591,356,898 | 20.6% |
| 1.3.1.2.00.00.0.0.000 | Venta de Servicios | 3,391,356,898 | 17.5% |
| 1.3.1.2.04.00.0.0.000 | Alquileres | 448,000,000 | 2.3% |
| 1.3.1.2.04.01.0.0.000 | Alquiler de Edificios e Instalaciones | 448,000,000 | 2.3% |
| 1.3.1.2.04.01.1.0.000 | Alquiler de Mercado | 448,000,000 | 2.3% |
| 1.3.1.2.05.00.0.0.000 | Servicios Comunitarios | 2,773,356,898 | 14.3% |
| 1.3.1.2.05.03.0.0.000 | Servicios de Cementerio | 90,000,000 | 0.5% |
| 1.3.1.2.05.04.0.0.000 | Servicio de saneamiento ambiental | 2,683,356,898 | 13.9% |
| 1.3.1.2.05.04.1.0.000 | Servicios de Recolección de Basura | 1,943,356,898 | 10.1% |
| 1.3.1.2.05.04.2.0.000 | Servicios de Aseo de Vías y Sitios Públicos | 380,000,000 | 2.0% |
| 1.3.1.2.05.04.4.0.000 | Mantenimiento de Parques y Obras de Ornato | 360,000,000 | 1.9% |
| 1.3.1.2.09.00.0.0.000 | Otros Servicios | 170,000,000 | 0.9% |
| 1.3.1.2.09.04.0.0.000 | Servicios Culturales y Recreativos | 85,000,000 | 0.4% |
| 1.3.1.2.09.04.1.0.000 | Derechos de Entradas Instalaciones Recreativas y Culturales | 85,000,000 | 0.4% |
| 1.3.1.2.09.09.0.0.000 | Venta de Otros Servicios | 85,000,000 | 0.4% |
| 1.3.1.3.00.00.0.0.000 | Derechos Administrativos | 200,000,000 | 1.0% |
| 1.3.1.3.01.00.0.0.000 | Derechos Administrativos a los Servicios de Transporte | 200,000,000 | 1.0% |
| 1.3.1.3.01.01.0.0.000 | Derechos Administrativos a los Servicios de Transporte por Carretera | 200,000,000 | 1.0% |
| 1.3.1.3.01.01.1.0.000 | Derechos de Estacionamiento y Terminales | 200,000,000 | 1.0% |
| 1.3.2.3.00.00.0.0.000 | Renta de Activos Financieros | 250,000,000 | 1.3% |
| 1.3.2.3.01.00.0.0.000 | Intereses Sobre Títulos Valores | 250,000,000 | 1.3% |
| 1.3.2.3.01.06.0.0.000 | Intereses sobre Títulos Valores de Instituciones Públicas Financieras | 250,000,000 | 1.3% |
| 1.3.3.0.00.00.0.0.000 | MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES | 550,000,000 | 2.8% |
| 1.3.3.1.00.00.0.0.000 | Multas y Sanciones | 550,000,000 | 2.8% |

0000034

**MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
DETALLE DE INGRESOS
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
(en colones)**

| CÓDIGO | DETALLE | MONTO | Porcentaje Relativo |
|------------------------------|---|-------------------------|----------------------------|
| 1.3.3.1.01.00.0.0.000 | Multas de Tránsito | 330,000,000 | 1.7% |
| 1.3.3.1.01.01.0.0.000 | Multas por Infracción Ley de Estacionamientos | 330,000,000 | 1.7% |
| 1.3.3.1.09.02.0.0.000 | Multas Varias | 220,000,000 | 1.1% |
| 1.3.4.0.00.00.0.0.000 | INTERESES MORATORIOS | 160,000,000 | 0.8% |
| 1.3.4.1.00.00.0.0.000 | Intereses Moratorios por Atraso en Pago de Impuesto | 160,000,000 | 0.8% |
| 1.4.0.0.00.00.0.0.000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 149,554,750 | 0.8% |
| 1.4.1.0.00.00.0.0.000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO | 149,554,750 | 0.8% |
| 1.4.1.2.00.00.0.0.000 | Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados | 128,400,000 | 0.7% |
| 1.4.1.2.01.00.0.0.000 | Consejo Seguridad Vial | 128,400,000 | 0.7% |
| 1.4.1.3.00.00.0.0.000 | Transferencias corrientes de instituciones Descentralizadas no Empresariales | 21,154,750 | 0.1% |
| 1.4.1.3.01.00.0.0.000 | IFAM Licores Nacionales y Extranjeros | 21,154,750 | 0.1% |
| 2.0.0.0.00.00.0.0.000 | INGRESOS DE CAPITAL | 773,105,098 | 4.0% |
| 2.4.0.0.00.00.0.0.000 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 773,105,098 | 4.0% |
| 2.4.1.0.00.00.0.0.000 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO | 773,105,098 | 4.0% |
| 2.4.1.1.00.00.0.0.000 | Transferencias de capital del Gobierno Central | 745,619,071 | 3.9% |
| 2.4.1.1.01.00.0.0.000 | Ley de Simplificación Tributaria - Ley 8114 | 745,619,071 | 3.9% |
| 2.4.1.3.00.00.0.0.000 | Transferencias de capital de Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 27,486,027 | 0.1% |
| 2.4.1.3.01.00.0.0.000 | IFAM Ley 6909 | 27,486,027 | 0.1% |
| 3.0.0.0.00.00.0.0.000 | FINANCIAMIENTO | 1,150,000,000 | 5.9% |
| 3.3.0.0.00.00.0.0.000 | RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES | 1,150,000,000.00 | 5.9% |
| 3.3.1.0.00.00.0.0.000 | Superávit Libre | 600,000,000.00 | 3.1% |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.000 | Superávit Específico | 550,000,000.00 | 2.8% |
| | TOTAL DE INGRESOS | 19,328,871,746 | 100% |

000035

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
Módulo Estimación Presupuesto Ordinario 2019
Colones

| CONCEPTO | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | ESTIMACION MINIMOS CUADRADOS 2018 | FACTOR DE CORRELACIÓN | CORRELACIÓN AL CUADRADO | ESTIMACION REGRESION LOGARITMICA 2018 | REGRESION LOGARITMICA CORRELACION | ESTIMACION REGRESION EXPONENCIAL 2018 | REGRESION EXPONENCIAL CORRELACION | ESTIMACION REGRESION POTENCIAL 2018 | REGRESION POTENCIAL CORRELACION |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| Impuesto sobre Bienes Inmuebles | 3,949,358,168.7 | 4,431,884,665.2 | 5,044,089,774.1 | 5,510,216,115.3 | 5,767,224,739.0 | 6,354,774,070 | 0.9916 | 0.9834 | 5,912,112,342 | 0.9846 | | 0.9862 | | |
| | 22.0968 | 22.2121 | 22.3415 | 22.4299 | 22.4755 | | | | | | 6,556,090,266 | | 5,996,566,678 | 0.9907 |
| Timbres Municipales | 414,257,702.8 | 348,117,189.6 | 396,980,525.6 | 357,210,800.1 | 363,299,069.2 | 348,125,960 | (0.5193) | 0.2696 | 353,954,630 | (0.5934) | | (0.5041) | | |
| | 19.8420 | 19.6680 | 19.7994 | 19.6938 | 19.7107 | | | | | | 349,419,208 | | 354,577,263 | (0.5781) |
| Impuesto sobre Construcciones | 483,378,158.1 | 485,340,807.6 | 850,217,308.2 | 1,061,954,853.7 | 564,159,924.4 | 910,463,484.00 | 0.4539 | 0.2061 | 870,789,741.31 | 0.5386 | | 0.4855 | | |
| | 19.9963 | 20.0004 | 20.5610 | 20.7834 | 20.1508 | | | | | | 907,321,728.69 | | 853,864,014.18 | 0.5717 |
| Patentes Municipales | 3,909,186,072.8 | 4,550,176,906.5 | 5,175,533,750.1 | 4,994,027,518.7 | 4,783,673,871.5 | 5,340,367,486.82 | 0.7056 | 0.4978 | 5,221,935,471.06 | 0.8362 | | 0.7177 | | |
| | 22.0866 | 22.2384 | 22.3672 | 22.3315 | 22.2885 | | | | | | 5,409,889,323.12 | | 5,265,040,720.62 | 0.8485 |
| Servicio Recolección de Basura | 1,452,351,041.4 | 1,531,143,717.6 | 1,718,264,956.3 | 1,863,408,680.6 | 1,871,525,956.6 | 2,038,523,308.53 | 0.9705 | 0.9418 | 1,928,107,499.22 | 0.9617 | | 0.9691 | | |
| | 21.0964 | 21.1493 | 21.2646 | 21.3457 | 21.3500 | | | | | | 2,072,996,322.75 | | 1,941,619,801.18 | 0.9662 |
| Limpieza de Vías y Sitios Públicos | 300,478,151.5 | 286,984,780.8 | 346,192,688.5 | 336,693,294.9 | 360,000,000.0 | 376,695,446.46 | 0.8599 | 0.7394 | 359,301,799.63 | 0.8158 | | 0.8531 | | |
| | 19.5209 | 19.4749 | 19.6625 | 19.6347 | 19.7016 | | | | | | 379,849,681.49 | | 359,978,453.78 | 0.8093 |



MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

SECCIÓN DE EGRESOS

Planificación - Dirección Financiera - Presupuesto

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
PRESUPUESTO ORDINARIO PARA EL PERÍODO 2019
SECCIÓN DE EGRESOS
DETALLE GENERAL POR OBJETO DEL GASTO
(en colones)

| EGRESOS TOTALES | | | | | 19,328,871,746 | 100.0% |
|-----------------|--|------------------------|---------------------|--------------|-------------------|--------|
| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | PROGRAMA I | PROGRAMA II | PROGRAMA III | TOTAL PRESUPUESTO | % |
| | | ADMINISTRACIÓN GENERAL | SERVICIOS COMUNALES | INVERSIONES | | |
| 0 | REMUNERACIONES | 2,763,073,140 | 1,843,829,554 | 263,253,253 | 4,870,155,947 | 25.2% |
| 0.01 | REMUNERACIONES BÁSICAS | 1,161,162,384 | 930,538,358 | 119,152,382 | 2,210,853,124 | 11.4% |
| 0.01.01 | Sueldos para Cargos Fijos | 1,128,217,537 | 903,838,358 | 119,152,382 | 2,151,208,277 | 11.1% |
| 0.01.03 | Servicios Especiales | 7,244,847 | 0 | 0 | 7,244,847 | 0.0% |
| 0.01.05 | Suplencias | 25,700,000 | 26,700,000 | 0 | 52,400,000 | 0.3% |
| 0.02 | REMUNERACIONES EVENTUALES | 228,203,358 | 32,200,000 | 0 | 260,403,358 | 1.3% |
| 0.02.01 | Tiempo extraordinario | 15,650,000 | 32,200,000 | 0 | 47,850,000 | 0.2% |
| 0.02.05 | Dietas | 212,553,358 | 0 | 0 | 212,553,358 | 1.1% |
| 0.03 | REMUNERACIONES SALARIALES | 987,523,315 | 601,951,131 | 104,240,676 | 1,693,715,122 | 8.8% |
| 0.03.01 | Retribución por años servidos | 406,725,891 | 336,653,045 | 34,128,635 | 777,507,571 | 4.0% |
| 0.03.02 | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 238,827,627 | 30,548,254 | 32,536,407 | 301,912,288 | 1.6% |
| 0.03.03 | Decimotercer mes | 166,487,361 | 120,360,730 | 17,184,081 | 304,032,172 | 1.6% |
| 0.03.04 | Salario Escolar | 149,254,088 | 107,314,719 | 15,610,052 | 272,178,859 | 1.4% |
| 0.03.99 | Otros incentivos salariales | 26,228,348 | 7,074,384 | 4,781,500 | 38,084,232 | 0.2% |
| 0.04 | CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL | 194,790,214 | 140,822,054 | 20,105,375 | 355,717,643 | 1.8% |
| 0.04.01 | Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CC.SS. | 184,800,972 | 133,600,409 | 19,074,330 | 337,475,711 | 1.7% |
| 0.04.05 | Contribución Patronal al Banco Popular y de Des.Comunal | 9,989,242 | 7,221,645 | 1,031,045 | 18,241,932 | 0.1% |
| 0.05 | CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACION | 191,393,869 | 138,318,011 | 19,754,820 | 349,466,700 | 1.8% |
| 0.05.01 | Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la CC.SS. | 101,490,694 | 73,371,902 | 10,475,416 | 185,338,012 | 1.0% |
| 0.05.02 | Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias | 29,967,726 | 21,616,247 | 3,093,135 | 54,677,108 | 0.3% |
| 0.05.03 | Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 59,935,449 | 43,329,862 | 6,186,269 | 109,451,580 | 0.6% |
| 1 | SERVICIOS | 1,426,745,985 | 4,098,228,959 | 280,892,262 | 5,805,867,206 | 30.0% |
| 1.01 | ALQUILERES | 3,070,000 | 56,450,000 | 0 | 59,520,000 | 0.3% |
| 1.01.02 | Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario | 1,500,000 | 44,800,000 | 0 | 46,300,000 | 0.2% |
| 1.01.99 | Otros alquileres | 1,570,000 | 11,650,000 | 0 | 13,220,000 | 0.1% |
| 1.02 | SERVICIOS BÁSICOS | 124,100,000 | 246,763,840 | 0 | 370,863,840 | 1.9% |
| 1.02.01 | Servicio de agua y alcantarillado | 24,500,000 | 39,180,000 | 0 | 63,680,000 | 0.3% |
| 1.02.02 | Servicio de energía eléctrica | 41,000,000 | 27,433,884 | 0 | 68,433,884 | 0.4% |
| 1.02.03 | Servicio de correo | 100,000 | 0 | 0 | 100,000 | 0.0% |
| 1.02.04 | Servicio de telecomunicaciones | 58,500,000 | 180,149,956 | 0 | 238,649,956 | 1.2% |
| 1.03 | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS | 297,250,000 | 57,650,000 | 300,000 | 355,200,000 | 1.8% |
| 1.03.01 | Información | 30,500,000 | 3,000,000 | 0 | 33,500,000 | 0.2% |
| 1.03.02 | Publicidad y propaganda | 35,300,000 | 43,800,000 | 0 | 79,100,000 | 0.4% |
| 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros | 9,300,000 | 10,850,000 | 300,000 | 20,450,000 | 0.1% |
| 1.03.06 | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales | 215,000,000 | 0 | 0 | 215,000,000 | 1.1% |
| 1.03.07 | Servicios de transferencia electrónica de información | 7,150,000 | 0 | 0 | 7,150,000 | 0.0% |
| 1.04 | SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO | 557,570,346 | 3,112,807,434 | 190,567,500 | 3,860,945,280 | 20.0% |
| 1.04.01 | Servicios médicos y de laboratorio | 250,000 | 3,125,000 | 0 | 3,375,000 | 0.0% |
| 1.04.02 | Servicios jurídicos | 38,750,000 | 0 | 0 | 38,750,000 | 0.2% |
| 1.04.03 | Servicios de ingeniería | 3,000,000 | 73,000,000 | 175,000,000 | 251,000,000 | 1.3% |
| 1.04.04 | Servicios en ciencias económicas y sociales | 55,000,000 | 40,000,000 | 0 | 95,000,000 | 0.5% |
| 1.04.05 | Servicios de desarrollo de sistemas informáticos | 0 | 15,000,000 | 0 | 15,000,000 | 0.1% |
| 1.04.06 | Servicios generales | 109,955,346 | 2,781,827,434 | 0 | 2,891,782,780 | 15.0% |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | 350,615,000 | 199,855,000 | 15,567,500 | 566,037,500 | 2.9% |
| 1.05 | GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE | 21,475,000 | 2,776,040 | 150,000 | 24,401,040 | 0.1% |
| 1.05.01 | Transporte dentro del país | 400,000 | 0 | 0 | 400,000 | 0.0% |
| 1.05.02 | Viáticos dentro del país | 2,575,000 | 2,776,040 | 150,000 | 5,501,040 | 0.0% |
| 1.05.03 | Transporte en el exterior | 10,500,000 | 0 | 0 | 10,500,000 | 0.1% |
| 1.05.04 | Viáticos en el exterior | 8,000,000 | 0 | 0 | 8,000,000 | 0.0% |
| 1.06 | SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES | 48,657,639 | 56,401,645 | 2,974,762 | 108,034,046 | 0.6% |
| 1.06.01 | Seguros | 48,657,639 | 56,401,645 | 2,974,762 | 108,034,046 | 0.6% |

0000038

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
PRESUPUESTO ORDINARIO PARA EL PERÍODO 2019
SECCIÓN DE EGRESOS
DETALLE GENERAL POR OBJETO DEL GASTO
(en colones)

| EGRESOS TOTALES | | | | | 19,328,871,746 | 100.0% |
|-----------------|---|------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | PROGRAMA I | PROGRAMA II | PROGRAMA III | TOTAL PRESUPUESTO | % |
| | | ADMINISTRACIÓN GENERAL | SERVICIOS COMUNALES | INVERSIONES | | |
| 1.07 | CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO | 102,943,000 | 165,400,000 | 3,500,000 | 271,843,000 | 1.4% |
| 1.07.01 | Actividades de capacitación | 76,663,000 | 116,900,000 | 3,500,000 | 197,063,000 | 1.0% |
| 1.07.02 | Actividades protocolarias y sociales | 25,280,000 | 48,500,000 | 0 | 73,780,000 | 0.4% |
| 1.07.03 | Gastos de representación institucional | 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 | 0.0% |
| 1.08 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN | 267,680,000 | 393,385,000 | 82,850,000 | 743,915,000 | 3.8% |
| 1.08.01 | Mantenimiento de edificios y locales | 9,775,000 | 172,700,000 | 0 | 182,475,000 | 0.9% |
| 1.08.03 | Mantenimiento de instalaciones y otras obras | 0 | 4,500,000 | 0 | 4,500,000 | 0.0% |
| 1.08.04 | Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción | 11,000,000 | 13,300,000 | 0 | 24,300,000 | 0.1% |
| 1.08.05 | Mantenimiento y reparación de equipo de transporte | 3,675,000 | 24,700,000 | 300,000 | 28,675,000 | 0.1% |
| 1.08.06 | Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación | 1,050,000 | 172,180,000 | 50,000 | 173,280,000 | 0.9% |
| 1.08.07 | Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina | 8,300,000 | 0 | 0 | 8,300,000 | 0.0% |
| 1.08.08 | Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información | 231,500,000 | 3,900,000 | 1,500,000 | 236,900,000 | 1.2% |
| 1.08.99 | Mantenimiento y reparación de otros equipos | 2,380,000 | 2,105,000 | 81,000,000 | 85,485,000 | 0.4% |
| 1.09 | IMPUESTOS | 2,500,000 | 2,345,000 | 300,000 | 5,145,000 | 0.0% |
| 1.09.99 | Otros impuestos | 2,500,000 | 2,345,000 | 300,000 | 5,145,000 | 0.0% |
| 1.99 | SERVICIOS DIVERSOS | 1,500,000 | 4,250,000 | 250,000 | 6,000,000 | 0.0% |
| 1.99.05 | Deducibles | 1,500,000 | 4,250,000 | 250,000 | 6,000,000 | 0.0% |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 117,805,000 | 385,038,000 | 3,557,773 | 506,400,773 | 2.6% |
| 2.01 | PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS | 38,995,000 | 70,675,000 | 1,650,000 | 111,320,000 | 0.6% |
| 2.01.01 | Combustibles y lubricantes | 4,595,000 | 38,650,000 | 1,300,000 | 44,545,000 | 0.2% |
| 2.01.02 | Productos farmacéuticos y medicinales | 1,180,000 | 5,675,000 | 200,000 | 7,055,000 | 0.0% |
| 2.01.03 | Productos veterinarios | 0 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0.0% |
| 2.01.04 | Tintas, pinturas y diluyentes | 33,000,000 | 22,550,000 | 150,000 | 55,700,000 | 0.3% |
| 2.01.99 | Otros productos químicos | 220,000 | 3,500,000 | 0 | 3,720,000 | 0.0% |
| 2.02 | ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS | 1,850,000 | 17,255,000 | 0 | 19,105,000 | 0.1% |
| 2.02.02 | Productos agroforestales | 0 | 6,250,000 | 0 | 6,250,000 | 0.0% |
| 2.02.03 | Alimentos y bebidas | 1,850,000 | 8,005,000 | 0 | 9,855,000 | 0.1% |
| 2.02.04 | Alimentos para animales | 0 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 0.0% |
| 2.03 | MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO | 3,515,000 | 185,597,500 | 0 | 189,112,500 | 1.0% |
| 2.03.01 | Materiales y productos metálicos | 750,000 | 59,847,500 | 0 | 60,597,500 | 0.3% |
| 2.03.02 | Materiales y productos minerales y asfálticos | 0 | 102,650,000 | 0 | 102,650,000 | 0.5% |
| 2.03.03 | Madera y sus derivados | 0 | 3,450,000 | 0 | 3,450,000 | 0.0% |
| 2.03.04 | Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo | 2,580,000 | 1,225,000 | 0 | 3,805,000 | 0.0% |
| 2.03.05 | Materiales y productos de vidrio | 0 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 0.0% |
| 2.03.06 | Materiales y productos de plástico | 185,000 | 15,425,000 | 0 | 15,610,000 | 0.1% |
| 2.03.99 | Otros materiales y productos de uso en la construcción | 0 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 0.0% |
| 2.04 | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS | 4,750,000 | 24,586,000 | 120,000 | 29,456,000 | 0.2% |
| 2.04.01 | Herramientas e instrumentos | 600,000 | 3,336,000 | 80,000 | 4,016,000 | 0.0% |
| 2.04.02 | Repuestos y accesorios | 4,150,000 | 21,250,000 | 40,000 | 25,440,000 | 0.1% |
| 2.99 | ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 68,695,000 | 86,924,500 | 1,787,773 | 157,407,273 | 0.8% |
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 3,100,000 | 1,750,000 | 0 | 4,850,000 | 0.0% |
| 2.99.02 | Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación | 250,000 | 150,000 | 0 | 400,000 | 0.0% |
| 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | 17,900,000 | 13,245,000 | 0 | 31,145,000 | 0.2% |
| 2.99.04 | Textiles y vestuario | 19,900,000 | 35,250,500 | 883,773 | 56,034,273 | 0.3% |
| 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 15,145,000 | 17,199,000 | 0 | 32,344,000 | 0.2% |
| 2.99.06 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 2,250,000 | 16,080,000 | 904,000 | 19,234,000 | 0.1% |
| 2.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor | 270,000 | 650,000 | 0 | 920,000 | 0.0% |
| 2.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros | 9,880,000 | 2,600,000 | 0 | 12,480,000 | 0.1% |
| 3 | INTERESES Y COMISIONES | 0 | 0 | 400,000,000 | 400,000,000 | 2.1% |
| 3.02 | INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS | 0 | 0 | 400,000,000 | 400,000,000 | 2.1% |
| 3.02.06 | Intereses sobre préstamos de Instituciones Públicas Financieras | 0 | 0 | 400,000,000 | 400,000,000 | 2.1% |

0000009

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
PRESUPUESTO ORDINARIO PARA EL PERÍODO 2019
SECCIÓN DE EGRESOS
DETALLE GENERAL POR OBJETO DEL GASTO
(en colones)

| EGRESOS TOTALES | | | | | 19,328,871,746 | 100.0% |
|--------------------------|---|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | PROGRAMA I | PROGRAMA II | PROGRAMA III | TOTAL PRESUPUESTO | % |
| | | ADMINISTRACIÓN GENERAL | SERVICIOS COMUNALES | INVERSIONES | | |
| 5 | BIENES DURADEROS | 97,578,100 | 86,090,000 | 4,518,010,904 | 4,701,679,004 | 24.3% |
| 5.01 | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO | 97,578,100 | 47,490,000 | 45,991,833 | 191,059,933 | 1.0% |
| 5.01.01 | Maquinaria y equipo para la producción | 0 | 800,000 | 0 | 800,000 | 0.0% |
| 5.01.03 | Equipo de comunicación | 0 | 1,000,000 | 3,126,547 | 4,126,547 | 0.0% |
| 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina | 16,000,000 | 4,100,000 | 9,800,000 | 29,900,000 | 0.2% |
| 5.01.05 | Equipo y programas de cómputo | 64,500,000 | 12,400,000 | 11,982,500 | 88,882,500 | 0.5% |
| 5.01.07 | Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo | 1,500,000 | 2,000,000 | 14,257,107 | 17,757,107 | 0.1% |
| 5.01.99 | Maquinaria y equipo diverso | 15,578,100 | 27,190,000 | 6,825,679 | 49,593,779 | 0.3% |
| 5.02 | CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS | 0 | 38,600,000 | 4,339,619,071 | 4,378,219,071 | 22.7% |
| 5.02.01 | Edificios | 0 | 0 | 240,000,000 | 240,000,000 | 1.2% |
| 5.02.02 | Vías de comunicación terrestre | 0 | 38,600,000 | 2,521,619,071 | 2,560,219,071 | 13.2% |
| 5.02.07 | Instalaciones | 0 | 0 | 20,000,000 | 20,000,000 | 0.1% |
| 5.02.99 | Otras construcciones, adiciones y mejoras | 0 | 0 | 1,558,000,000 | 1,558,000,000 | 8.1% |
| 5.03 | BIENES PREEXISTENTES | 0 | 0 | 130,000,000 | 130,000,000 | |
| 5.03.01 | Terrenos | 0 | 0 | 130,000,000 | 130,000,000 | |
| 5.99 | BIENES DURADEROS DIVERSOS | 0 | 0 | 2,400,000 | 2,400,000 | 0.0% |
| 5.99.02 | Piezas y obras de colección | 0 | 0 | 2,400,000 | 2,400,000 | 0.0% |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1,814,210,520 | 13,700,000 | 1,000,000 | 1,828,910,520 | 9.5% |
| 6.01 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO | 1,508,877,994 | 0 | 0 | 1,508,877,994 | 7.8% |
| 6.01.01 | Transferencias corrientes al Gobierno Central | 58,570,000 | 0 | 0 | 58,570,000 | 0.3% |
| 6.01.02 | Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados | 254,444,150 | 0 | 0 | 254,444,150 | 1.3% |
| 6.01.03 | Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 672,866,263 | 0 | 0 | 672,866,263 | 3.5% |
| 6.01.04 | Transferencias corrientes a Gobiernos Locales | 522,997,580 | 0 | 0 | 522,997,580 | 2.7% |
| 6.02 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS | 174,332,527 | 10,000,000 | 0 | 184,332,527 | 1.0% |
| 6.02.02 | Becas a terceras personas | 174,332,527 | 0 | 0 | 174,332,527 | 0.9% |
| 6.02.99 | Otras transferencias a personas | 0 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 0.1% |
| 6.03 | PRESTACIONES | 50,000,000 | 0 | 0 | 50,000,000 | 0.3% |
| 6.03.01 | Prestaciones legales | 50,000,000 | 0 | 0 | 50,000,000 | 0.3% |
| 6.04 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO | 41,000,000 | 0 | 0 | 41,000,000 | 0.2% |
| 6.04.04 | Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro | 41,000,000 | 0 | 0 | 41,000,000 | 0.2% |
| 6.06 | OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO | 40,000,000 | 3,700,000 | 1,000,000 | 44,700,000 | 0.2% |
| 6.06.01 | Indemnizaciones | 15,000,000 | 0 | 0 | 15,000,000 | 0.1% |
| 6.06.02 | Reintegros o devoluciones | 25,000,000 | 3,700,000 | 1,000,000 | 29,700,000 | 0.2% |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 5,000,000 | 0 | 1,130,858,296 | 1,135,858,296 | 5.9% |
| 7.01 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO | 5,000,000 | 0 | 262,741,779 | 267,741,779 | 1.4% |
| 7.01.03 | Transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 0 | 0 | 262,741,779 | 262,741,779 | 1.4% |
| 7.01.05 | Transferencias de capital a Empresas Públicas no Financieras | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 | |
| 7.03 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO | 0 | 0 | 868,116,517 | 868,116,517 | 4.5% |
| 7.03.01 | Transferencias de capital a asociaciones | 0 | 0 | 834,416,517 | 834,416,517 | 4.3% |
| 7.03.02 | Transferencias de capital a funcionarios | 0 | 0 | 33,700,000 | 33,700,000 | |
| 8 | AMORTIZACIÓN | 0 | 0 | 30,000,000 | 30,000,000 | 0.2% |
| 8.02 | AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS | 0 | 0 | 30,000,000 | 30,000,000 | 0.2% |
| 8.02.06 | Amortización de préstamos de Instituciones Públicas Financieras | 0 | 0 | 30,000,000 | 30,000,000 | 0.2% |
| 9 | CUENTAS ESPECIALES | 50,000,000 | 0 | 0 | 50,000,000 | 0.3% |
| 9.02 | SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA | 50,000,000 | 0 | 0 | 50,000,000 | 0.3% |
| 9.02.02 | Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria | 50,000,000 | 0 | 0 | 50,000,000 | 0.3% |
| TOTAL PRESUPUESTO | | 6,274,412,745 | 6,426,886,513 | 6,627,572,488 | 19,328,871,746 | 100.0% |

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
 PRESUPUESTO ORDINARIO PARA EL PERÍODO 2019
 SECCIÓN DE EGRESOS
 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO
 DETALLE GENERAL POR OBJETO DEL GASTO
 (en colones)

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | PROGRAMA I | CLASIFICADOR | PROGRAMA II | CLASIFICADOR | PROGRAMA III | CLASIFICADOR |
|---------|--|------------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | | ADMINISTRACION GENERAL | ECONÓMICO | SERVICIOS COMUNALES | ECONÓMICO | INVERSIONES | ECONÓMICO |
| 0 | REMUNERACIONES | 2,763,073,140 | 1.1.1 | 1,843,829,554 | 1.1.1 | 263,253,253 | 1.1.1 |
| 0.01 | REMUNERACIONES BÁSICAS | 1,161,162,384 | 1.1.1.1 | 930,538,358 | 1.1.1.1 | 119,152,382 | 1.1.1.1 |
| 0.02 | REMUNERACIONES EVENTUALES | 228,203,358 | 1.1.1.1 | 32,200,000 | 1.1.1.1 | 0 | 1.1.1.1 |
| 0.03 | REMUNERACIONES SALARIALES | 987,523,315 | 1.1.1.1 | 601,951,131 | 1.1.1.1 | 104,240,676 | 1.1.1.1 |
| 0.04 | CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL | 194,790,214 | 1.1.1.2 | 140,822,054 | 1.1.1.2 | 20,105,375 | 1.1.1.2 |
| 0.05 | CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACION | 191,393,869 | 1.1.1.2 | 138,318,011 | 1.1.1.2 | 19,754,820 | 1.1.1.2 |
| 1 | SERVICIOS | 1,426,745,985 | 1.1.2 | 4,098,228,959 | 1.1.2 | 280,892,262 | 1.1.2 |
| 1.01 | ALQUILERES | 3,070,000 | 1.1.2 | 56,450,000 | 1.1.2 | 0 | |
| 1.02 | SERVICIOS BÁSICOS | 124,100,000 | 1.1.2 | 246,763,840 | 1.1.2 | 0 | |
| 1.03 | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS | 297,250,000 | 1.1.2 | 57,650,000 | 1.1.2 | 300,000 | 1.1.2 |
| 1.04 | SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO | 557,570,346 | 1.1.2 | 3,112,807,434 | 1.1.2 | 190,567,500 | 1.1.2 |
| 1.05 | GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE | 21,475,000 | 1.1.2 | 2,776,040 | 1.1.2 | 150,000 | 1.1.2 |
| 1.06 | SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES | 48,657,639 | 1.1.2 | 56,401,645 | 1.1.2 | 2,974,762 | 1.1.2 |
| 1.07 | CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO | 102,943,000 | 1.1.2 | 165,400,000 | 1.1.2 | 3,500,000 | 1.1.2 |
| 1.08 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN | 267,660,000 | 1.1.2 | 393,385,000 | 1.1.2 | 82,850,000 | 1.1.2 |
| 1.09 | IMPUESTOS | 2,500,000 | 1.1.2 | 2,345,000 | 1.1.2 | 300,000 | 1.1.2 |
| 1.99 | SERVICIOS DIVERSOS | 1,500,000 | 1.1.2 | 4,250,000 | 1.1.2 | 250,000 | 1.1.2 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 117,805,000 | 1.1.2 | 385,038,000 | 1.1.2 | 3,557,773 | 1.1.2 |
| 2.01 | PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS | 38,995,000 | 1.1.2 | 70,675,000 | 1.1.2 | 1,650,000 | 1.1.2 |
| 2.02 | ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS | 1,850,000 | 1.1.2 | 17,255,000 | 1.1.2 | 0 | |
| 2.03 | MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO | 3,515,000 | 1.1.2 | 185,597,500 | 1.1.2 | 0 | |
| 2.04 | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS | 4,750,000 | 1.1.2 | 24,586,000 | 1.1.2 | 120,000 | 1.1.2 |
| 2.99 | ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 68,695,000 | 1.1.2 | 86,924,500 | 1.1.2 | 1,787,773 | 1.1.2 |
| 3 | INTERESES Y COMISIONES | 0 | | 0 | | 400,000,000 | 1.2 |
| 3.02 | INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS | 0 | | 0 | | 400,000,000 | 1.2 |
| 3.02.06 | Intereses sobre préstamos de Instituciones Públicas Financieras | 0 | | 0 | | 400,000,000 | 1.2 |
| 5 | BIENES DURADEROS | 97,578,100 | 2 | 86,090,000 | 2 | 4,518,010,904 | 2 |
| 5.01 | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO | 97,578,100 | 2.2.1 | 47,490,000 | 2.2.1 | 45,991,833 | 2.2.1 |
| 5.02 | CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS | 0 | | 38,600,000 | 2.1 | 4,339,619,071 | 2.1 |
| 5.02.01 | Edificios | 0 | | 0 | | 240,000,000 | 2.1.1 |
| 5.02.02 | Vías de comunicación terrestre | 0 | | 38,600,000 | 2.1.5 | 2,521,619,071 | 2.1.2 |
| 5.02.07 | Instalaciones | 0 | | 0 | | 20,000,000 | 2.1.4 |
| 5.02.99 | Otras construcciones, adiciones y mejoras | 0 | | 0 | | 1,558,000,000 | 2.1.5 |
| 5.03 | BIENES PREEXISTENTES | 0 | | 0 | | 130,000,000 | 1.3 |
| 5.03.01 | Terrenos | 0 | | 0 | | 130,000,000 | 1.3 |
| 5.99 | BIENES DURADEROS DIVERSOS | 0 | | 0 | | 2,400,000 | 2.2.1 |
| 5.99.02 | Piezas y obras de colección | 0 | | 0 | | 2,400,000 | 2.2.1 |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1,814,210,520 | 1.3 | 13,700,000 | 1.3 | 1,000,000 | 1.3 |
| 6.01 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO | 1,508,877,994 | 1.3.1 | 0 | | 0 | |
| 6.02 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS | 174,332,527 | 1.3.2 | 10,000,000 | 1.3.2 | 0 | |
| 6.02.02 | Becas a terceras personas | 174,332,527 | 1.3.2 | 0 | | 0 | |
| 6.02.99 | Otras transferencias a personas | 0 | | 10,000,000 | 1.3.2 | 0 | |
| 6.03 | PRESTACIONES | 50,000,000 | 1.3.2 | 0 | | 0 | |
| 6.04 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO | 41,000,000 | 1.3.2 | 0 | | 0 | |
| 6.06 | OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO | 40,000,000 | 1.3.2 | 3,700,000 | 1.3.2 | 1,000,000 | 1.3.2 |
| 6.06.01 | Indemnizaciones | 15,000,000 | | 0 | | 0 | |
| 6.06.02 | Reintegros o devoluciones | 25,000,000 | | 3,700,000 | | 1,000,000 | |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 5,000,000 | 2.3 | 0 | | 1,130,858,296 | 2.3 |
| 7.01 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO | 5,000,000 | 2.3.1 | 0 | | 262,741,779 | 2.3.1 |
| 7.01.03 | Transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 0 | | 0 | | 262,741,779 | |
| 7.01.05 | Transferencias de capital a Empresas Públicas no Financieras | 5,000,000 | | 0 | | 0 | |
| 7.03 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO | 0 | | 0 | | 868,116,517 | 2.3.1 |
| 7.03.01 | Transferencias de capital a asociaciones | 0 | | 0 | | 834,416,517 | |
| 7.03.02 | Transferencias de capital a funcionarios | 0 | | 0 | | 33,700,000 | |
| 8 | AMORTIZACIÓN | 0 | | 0 | | 30,000,000 | 3.3 |
| 8.02 | AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS | 0 | | 0 | | 30,000,000 | 3.3 |
| 8.02.06 | Amortización de préstamos de Instituciones Públicas Financieras | 0 | | 0 | | 30,000,000 | 3.3 |
| 9 | CUENTAS ESPECIALES | 50,000,000 | 4 | 0 | | 0 | |
| 9.02 | SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA | 50,000,000 | 4 | 0 | | 0 | |
| | TOTAL PRESUPUESTO | 9,274,412,749 | | 9,420,000,513 | | 6,627,572,480 | |

0000041



MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

CONSOLIDADO DE EGRESOS POR PARTIDA PRESUPUESTARIA

Planificación - Dirección Financiera - Presupuesto

0000042

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
Presupuesto Ordinario de Egresos -CONSOLIDADO-
Año 2019

Detalle General de Egresos por Partida Presupuestaria

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO | % |
|----------------|---------------------------|------------------------|-------------|
| 0 | REMUNERACIONES | ¢4,870,155,947 | 25.2% |
| 1 | SERVICIOS | ¢5,805,867,206 | 30.0% |
| 2 | MATERIALES | ¢506,400,773 | 2.6% |
| 3 | INTERESES Y COMISIONES | ¢400,000,000 | 2.1% |
| 5 | BIENES DURADEROS | ¢4,701,679,004 | 24.3% |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | ¢1,828,910,520 | 9.5% |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | ¢1,135,858,296 | 5.9% |
| 8 | AMORTIZACIÓN | ¢30,000,000 | 0.2% |
| 9 | CUENTAS ESPECIALES | ¢50,000,000 | 0.3% |
| TOTALES | | ¢19,328,871,746 | 100% |

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
Presupuesto Ordinario de Egresos -CONSOLIDADO-
Año 2019

Programa I: Dirección y Administración General

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO | % |
|----------------|---------------------------|-----------------------|-------------|
| 0 | REMUNERACIONES | ¢2,763,073,140 | 44.0% |
| 1 | SERVICIOS | ¢1,426,745,985 | 22.7% |
| 2 | MATERIALES | ¢117,805,000 | 1.9% |
| 5 | BIENES DURADEROS | ¢97,578,100 | 1.6% |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | ¢1,814,210,520 | 28.9% |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | ¢5,000,000 | 0.1% |
| 9 | CUENTAS ESPECIALES | ¢50,000,000 | 0.8% |
| TOTALES | | ¢6,274,412,745 | 100% |

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
Presupuesto Ordinario de Egresos -CONSOLIDADO-
Año 2019

Programa II: Servicios Comunes

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO | % |
|----------------|---------------------------|-----------------------|----------------|
| 0 | REMUNERACIONES | €1,843,829,554 | 28.7% |
| 1 | SERVICIOS | €4,098,228,959 | 63.8% |
| 2 | MATERIALES | €385,038,000 | 6.0% |
| 5 | BIENES DURADEROS | €86,090,000 | 1.3% |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | €13,700,000 | 0.2% |
| TOTALES | | €6,426,886,513 | 100.00% |

0000045

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
Presupuesto Ordinario de Egresos -CONSOLIDADO-
Año 2019

Programa III: Inversiones

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO | % |
|----------------|---------------------------|-----------------------|----------------|
| 0 | REMUNERACIONES | ¢263,253,253 | 4.0% |
| 1 | SERVICIOS | ¢280,892,262 | 4.2% |
| 2 | MATERIALES | ¢3,557,773 | 0.1% |
| 3 | INTERESES Y COMISIONES | ¢400,000,000 | 6.0% |
| 5 | BIENES DURADEROS | ¢4,518,010,904 | 68.2% |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | ¢1,000,000 | 0.0% |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | ¢1,130,858,296 | 17.1% |
| 8 | AMORTIZACION | ¢30,000,000 | 0.5% |
| TOTALES | | ¢6,627,572,488 | 100.00% |



MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

SECCIÓN DE INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

Planificación - Dirección Financiera - Presupuesto



MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

JUSTIFICACIÓN DE INGRESOS

Planificación -Dirección Financiera - Presupuesto

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
Presupuesto Ordinario – Periodo Económico 2019
Justificación de Ingresos

De conformidad con lo ordenado en el numeral 176 de la Constitución Política, 100 del Código Municipal, 14 y 53 de la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos, Ley N°. 8131 y lo estipulado en la Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE, las estimaciones que a continuación se detallan comprenden todos los ingresos probables para el ejercicio económico 2019, velando así por el cumplimiento de los principios presupuestarios de universalidad e integridad, programación y exactitud definidos en los diferentes marcos normativos que conforman el bloque de legalidad.

Para el cálculo de los ingresos que se estima se recaudaran para el periodo económico 2019, está Municipalidad utilizó métodos técnicos y estadísticos para la estimación de los principales ingresos; asimismo, utilizó el grado de correlación más exacto de los diferentes métodos de proyección financiera del modelo de estimaciones dispuesto para dicha finalidad por la Contraloría General de la República, además de un modelo de sensibilización de valores por las variaciones interanuales de los principales ingresos; asimismo, se utilizó como referencia las estadísticas e indicadores económicos nacionales suministrados por el Banco Central de Costa Rica y el Instituto Nacional sobre Estadísticas y Censos. Por último, también se consideró para las estimaciones presupuestarias de ingresos, el entorno económico nacional actual, las realidades económicas cantonales y las proyecciones que realiza el Sistema Integrado de Administración Municipal sobre la base de cobros.

Ingresos corrientes:

Los mismos comprenden aquellos ingresos que se originan en las transacciones corrientes que realizan las entidades del sector público destinadas a incrementar el patrimonio neto. Algunos provienen de la potestad tributaria del Gobierno de la República, son de carácter obligatorio y se caracterizan por no guardar proporción con el costo de los servicios prestados. Otros provienen de la venta de bienes y servicios, por el cobro de derechos administrativos y rentas asociadas a la propiedad de factores productivos. Incluye los ingresos de carácter tributario, contribuciones sociales, ingresos no tributarios y transferencias corrientes

1.-

| | | | |
|-----------------------|---|----------------|-------|
| 1.1.2.1.00.00.0.0.000 | Impuesto sobre la Propiedad de Bienes Inmuebles | ¢5.857.000.000 | 30.3% |
|-----------------------|---|----------------|-------|

Impuesto sobre la propiedad de Bienes Inmuebles. Ley N° 7729 ¢5.857.000.000

Según se establece en los artículos 2 y 3 de la Ley 7509, Ley de Impuesto sobre Bienes Inmuebles: "Son objeto de este impuesto los terrenos, las instalaciones o las construcciones fijas y permanentes que allí existan." Además, indica también que las municipalidades tendrán carácter de Administración Tributaria y como tales "...serán las encargadas de facturar, recaudar y administrar el impuesto correspondiente y el cobro judicial...".

La Ley 7729 Aprobada el 19 de diciembre de 1997, grava las propiedades en un 0.025% sobre su valor declarado y el ingreso que se percibe por este concepto se distribuye de modo específico en un 14% de la siguiente manera:

- 1% Ministerio de Hacienda
- 3% Junta Administrativa del Registro Nacional
- 10% Juntas de Educación y Administrativas del Cantón

Con base en lo anterior, la proyección realizada mediante el modelo de estimaciones de la CGR, la sensibilización del valor por las variaciones interanuales, la consideración de la proyección que realiza el Sistema Integrado de Administración Municipal (SIAM) sobre la base de datos de cobro, el comportamiento actual del ingreso, el monto que se estima anualmente se exonera del total puesto al cobro para el periodo económico 2019 y considerando también que cada año por ley existe una amplia declaración de valores de bienes inmuebles motivado por las campañas que realiza el municipio para incentivar la declaración de las propiedades de los contribuyentes del Cantón, además de las estrategias y gestiones que se realizan diariamente para recuperar el

0000049

pendiente de cobro, se determinó prudente estimar y presupuestar para el año 2019 la suma de €5.857 millones de colones.

| | |
|--|-----------------------|
| 1. IMPUESTO BIENES INMUEBLES LEY 7729 | |
| Ingreso estimado para el año 2019 según el Modelo de Estimaciones de la CGR. | <u>€5.857.000.000</u> |

2.-

| | | | |
|-----------------------|--|--------------|------|
| 1.1.2.4.00.00.0.0.000 | Impuesto sobre los traspasos de Bienes Inmuebles | €370.000.000 | 1.9% |
|-----------------------|--|--------------|------|

Esta renta tiene sustento legal en el artículo 93 del Código Municipal, Ley N° 7794, el cual establece el cobro de un impuesto por toda certificación que extienda la Municipalidad, así como por las ofertas de licitaciones municipales, solicitudes de patentes y todo traspaso de inmuebles. Así las cosas, considerando el comportamiento del periodo económico 2018, la proyección financiera realizada mediante el modelo de estimaciones de la CGR y la sensibilización del valor por las variaciones interanuales se estima percibir para el periodo económico 2019 por concepto de los traspasos de Timbres Municipales la suma de €370 millones de colones.

Dicha suma se justifica por el desarrollo de la infraestructura comercial y residencial presente en el cantón, la oferta inmobiliaria existente y su consecuente migración hacia los distritos de Heredia; aunado a la relación de este tributo con la constante venta y traspaso de propiedades y al aumento del coste de las mismas producto de los valores que declaran anualmente los contribuyentes a los cuales les corresponde en el periodo 2019.

| | |
|---|---------------------|
| 2. TIMBRES MUNICIPALES | |
| Ingreso estimado para el año 2019 según el Modelo de Estimaciones de la CGR | <u>€370.000.000</u> |

3.-

| | | | |
|-----------------------|---|--------------|------|
| 1.1.3.2.01.00.0.0.000 | Impuestos Específicos sobre la Producción y Consumo de Bienes | €600.000.000 | 3.1% |
|-----------------------|---|--------------|------|

01. Impuesto Específicos sobre la Construcción

Con base en la Ley de Planificación Urbana N° 4240, del 15 de noviembre de 1968, que establece en el artículo 70: "Se autoriza a las municipalidades para establecer impuestos, para los fines de la presente ley hasta el 1% sobre el valor de las construcciones y urbanizaciones que se realicen en el futuro...No pagarán dicha tasa las construcciones del Gobierno Central e instituciones autónomas, siempre que se trate de obras de interés social, ni de las instituciones de asistencia médico-social o educativa".

Por lo anterior y de acuerdo a la proyección realizada mediante el modelo de estimaciones, considerando adicionalmente la situación actual del sector inmobiliario en el Cantón Central de Heredia que para el 2018 se ha visto disminuido por la situación económica nacional y una desaceleración del crédito y la construcción privada, y tomando como referencia las proyecciones de las estadísticas de construcción del INEC, además del alza que han tenido los materiales constructivos (IPC) en lo que va del año 2018; se estima recaudar para el año 2019 por dicho concepto la suma de €600 millones de colones.

| | |
|--|---------------------|
| 3. IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES | |
| Ingreso estimado para el año 2019 según el Modelo de Estimaciones de la CGR y las condiciones del entorno inmobiliario actual. | <u>€600.000.000</u> |

4.-

| | | | |
|-----------------------|--|--------------|------|
| 1.1.3.2.02.00.0.0.000 | Impuestos Específicos sobre la Producción y Consumo de Servicios | €100.000.000 | 0.5% |
|-----------------------|--|--------------|------|

02. Impuestos Específicos a los Servicios de Diversión y Esparcimiento

Dicho ingreso se calculó tomando como base la recaudación efectiva de los primeros siete meses del año 2018, aunado a esto se considero la suma mensual que deben pagar los cines y teatros ubicados en el Cantón Central de Heredia, la apertura de los nuevos cines en el Playground Oxígeno, las posibles presentaciones que podrían realizarse en el Cantón (Art. 1 de la Ley 6844, reformada por la Ley 6890) y el funcionamiento constante del Campo Ferial de Heredia en

0000050

Mercedes Norte donde el Gobierno Local posee un complejo de salas de alquiler para la realización de espectáculos públicos; se estimó como posible ingreso para el año 2019 el monto de ¢100 millones de colones.

| | | |
|---|--------------|----------------------------------|
| 4. IMPUESTO SOBRE ESPECTÁCULOS PÚBLICOS Código 1.1.3.2.02.03.2.1 Evaluación Directa (Promedio simple): El ingreso recaudado en los primeros 7 meses del año 2019 se promedia y proyecta a un año. El resultado se toma como posible ingreso para el periodo económico 2019. Ingreso de 7 meses de 2019 Se promedia entre 7 y se multiplica por el número de meses de un año | | ¢51,768,847 <hr/> ¢88,746,594 |
| Ingreso estimado para el año 2019 | ¢100,000,000 | |

5.-

| | | | |
|-----------------------|--|----------------|-------|
| 1.1.3.3.01.00.0.0.000 | Licencias profesionales, comerciales y otros permisos | ¢5.670.000.000 | 29.3% |
|-----------------------|--|----------------|-------|

1. Impuesto sobre Rótulos Públicos ¢100.000.000

Este impuesto fue creado mediante la Ley de Impuestos de la Municipalidad de Heredia (Gaceta No. 25, Ley N°. 9023) y para su estimación se utilizó un promedio simple de los primeros siete meses del 2018. Así las cosas, considerando que a ese monto debe sumarse lo que se perciba por los últimos meses de pago para el periodo económico 2018, los rótulos extras que expongan los diferentes patentados que existen en el Cantón (más de 7.600 patentados aproximadamente), la existencia de un mercado competitivo de empresas dedicadas al negocio de vallas y tapias publicitarias que venden espacios a lo largo del Cantón Central de Heredia, sobre todo en los ingresos a la ciudad y la Autopista General Cañas; se estimó que el ingreso para el periodo 2019 será de aproximadamente de ¢100 millones de colones.

| | | |
|--|--------------|-----------------------------------|
| 5. Impuesto sobre Rótulos Públicos Código 1.1.3.3.01.01 Impuesto sobre Rótulos Públicos (Ley No. 9023) El ingreso recaudado en los 7 primeros meses del año 2018 se promedia y proyecta a un año. El resultado se toma como posible ingreso para el periodo económico 2019. Ingreso de los primeros 7 meses de 2018 Se promedia entre 7 y se multiplica por el número de meses de un año | | ¢60,447,403 <hr/> ¢103,624,120 |
| Ingreso estimado para el año 2019 | ¢100,000,000 | |

2. Patentes Municipales ¢5.300.000.000

Este rubro es una de las principales rentas del Municipio representando el 27.4% del total de ingresos del presupuesto, el mismo ha tenido un crecimiento constante en el tiempo y su origen tiene su base legal en el numeral 88 del Código Municipal y en la Ley número 9023 "Ley de Patentes de la Municipalidad de Heredia", publicada el día viernes 3 de febrero de 2012 en el diario Oficial La Gaceta No. 25.

Para la estimación del ingreso se consideraron los siguientes aspectos: la Municipalidad de Heredia recaudo para el año 2017 la suma de ¢4.994 millones de colones, el Gobierno Local ha recaudado en los primeros siete meses del 2018 la suma de ¢3.372 millones de colones; asimismo, se consideró las gestiones realizadas para recuperar el pendiente de cobro, además la continuación de los trabajos de revisión cruzada de las declaraciones de renta en coordinación con las bases de datos de Tributación Directa del Ministerio de Hacienda. También se consideró la situación de la economía actual, la desaceleración que ha tenido el sector comercial y los índices de mortalidad empresarial presentes en Heredia en los últimos años.

Por último, actualmente existe un dinamismo y movilidad del comercio en general debido a las condiciones económicas del país y existen proyectos comerciales que actualmente se están desarrollando en el Cantón como el megaproyecto "PlayGround Oxígeno" que generara más de 60.000m² de nuevas áreas de alquiler para comercio, lo cual se estima impactara positivamente las rentas que obtiene el Gobierno Local por concepto de patentes municipales; por lo que, según la estimación que se realizó mediante el modelo de estimaciones de la CGR y la sensibilización del valor por las variaciones interanuales, se estima que se podrían recaudar aproximadamente ¢5.300 millones de colones. Así las cosas, se determinó que los ingresos por concepto de patentes podrían alcanzar para el año 2019 la suma de ¢5.300 millones de colones.

| | | |
|---|--|----------------|
| 6. PATENTES MUNICIPALES Ingreso estimado para el año 2019 según el Modelo de Estimaciones de la CGR | | ¢5,300,000,000 |
|---|--|----------------|

0000051

3. Patentes Licores ¢270.000.000

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 monto a pagar por la tenencia de patentes de licores a las cuales se renombro como licencias. Para la aplicación de dicha Ley la Municipalidad de Heredia emitió el "Reglamento de Regulación y Comercialización de Bebidas con Contenido Alcohólico para el Cantón Central de Heredia", el cual establece una tabla de valores aplicables según la categoría de licencia que se solicite o se posea.

Así las cosas, para la estimación de dicho tributo se consideró la recaudación de los primeros siete meses del año 2018, que asciende a una suma aproximada a los ¢176 millones de colones, la cantidad de patentes de licor existentes en los diferentes distritos del Cantón de Heredia y la reforma que sufrió el artículo 10 de la Ley N°. 9047, producto de la resolución de la Sala Constitucional N°. 11499 y la reforma que se dio mediante decreto legislativo No. 9384-2016 que estableció un cambio en la metodología de cálculo y disminuyo considerablemente los valores sobre los cuales debe establecerse las bases de cálculo; por lo tanto, se determinó según las estimaciones realizadas que la Municipalidad de Heredia podría percibir para el año 2019 la suma de ¢270 millones de colones, lo anterior en el entendido que todos los locales mantengan su actividad económica y que la situación socioeconómica del país en general no se vea más afectadas.

| | | | |
|--|--|------------------------|---------------------|
| 7. PATENTES DE LICORES NACIONALES Y EXTRANJEROS Código 1.1.3.3.01.05.1 Evaluación Directa (Promedio Simple) | | | |
| El ingreso recaudado en los primeros 7 meses del año 2018 se promedia y proyecta a un año. El resultado se toma como posible ingreso para el periodo económico 2019. | | | |
| Ingreso de los primeros 7 meses de 2018 | | <u>¢176,208,894</u> | |
| Se promedia entre 7 y se multiplica por el numero de meses de un año | | <u>¢302,072,390.54</u> | |
| Ingreso estimado para el año 2019 | | <u>¢302,072,390.54</u> | <u>¢270,000,000</u> |

6.-

| | | | |
|------------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------|
| 1.1.9.1.00.00.0.0.000 | Impuestos de Timbres | ¢107.855.000 | 0.6% |
|------------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------|

01. Timbres Pro-Parques Nacionales

El fundamento legal de este ingreso es el Art. 7 de la Ley de Creación del Servicio de Parques Nacionales. La base de cálculo es por evaluación directa, según Ley 7788 del 27 de mayo de 1998, que actualiza el valor del Timbre de Parques Nacionales de la siguiente forma:

"Un timbre equivalente al dos por ciento sobre los ingresos por impuesto de patentes municipales de cualquier clase..." y "...un timbre de cinco mil colones que deberán cancelar anualmente todos los clubes sociales, salones de baile, cantinas, bares, licoreras, restaurantes, casinos y cualquier sitio donde se vendan o consuman bebidas alcohólicas".

Por lo tanto, se calcula la estimación del ingreso para el año 2019 en ¢107.855.000.

| | | | |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| 8. Timbres Pro-Parques Nacionales Ley 7788 Artículo 43 incisos 1 y 5. Código 1.1.9.1.02 Evaluación Directa | | | |
| Patentes cobradas por la Municipalidad | ¢5,300,000,000 | | |
| El 2% del Ingreso de toda clase de Patentes cobradas por la Municipalidad | 2% | <u>¢106,000,000</u> | |
| 325 Licencias de Licores a razón de ¢5,000 anuales | 371*5000= | <u>¢1,855,000</u> | |
| Ingreso estimado para el año 2019 | Total ingreso | <u>¢107,855,000</u> | <u>¢107,855,000</u> |

7.-

| | | | |
|------------------------------|-------------------|---------------------|-------------|
| 1.3.1.2.04.00.0.0.000 | Alquileres | ¢448.000.000 | 2.3% |
|------------------------------|-------------------|---------------------|-------------|

Este ingreso se percibe por concepto del alquiler de los locales ubicados en el Mercado Central de Heredia. Su cobro se efectúa con base en los metros cuadrados que mide cada local, su condición y ubicación. Cada cinco años se hace una renegociación de la renta, la última se efectuó en el año 2015.

De acuerdo a la proyección realizada mediante evaluación directa, se estima que la recaudación para el año 2019 será de ¢448 millones de colones.

| | | | | | |
|---|--------------|----------------|-------------------------------|-----------------|---------------------|
| 9. ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES (Mercado) | | | | | |
| Código 1.3.1.2.04.01 | | | | | |
| Evaluación directa: valor promedio M ² (base de cobro €10.120 * el factor de cobro según la ubicación) * la cantidad de metros del local | | | | | |
| | ÁREA | M ² | VALOR PROMEDIO M ² | INGRESO POR MES | INGRESO POR AÑO |
| | Primer Piso | 3,286.43 | €9,613.49 | €31,594,064.58 | €379,128,774.96 |
| | Segundo Piso | 1,425.22 | €4,026.95 | €5,739,286.95 | €68,871,443.40 |
| | | | | | <u>€448,000,218</u> |
| Ingreso estimado para el año 2019 | | | | | €448,000,000 |

8.-

| | | | |
|-----------------------|------------------------|----------------|-------|
| 1.3.1.2.05.00.0.0.000 | SERVICIOS COMUNITARIOS | €2.773.356.898 | 14.3% |
|-----------------------|------------------------|----------------|-------|

1. Servicio de Cementerio €90,000,000

La Municipalidad percibe el ingreso proveniente de los diferentes servicios que presta en esta área tales como: inhumaciones, exhumaciones y mantenimiento de los cementerios.

Posee su fundamento legal en el Reglamento General de Cementerios, Decreto Ejecutivo N°17 del 06 de mayo de 1993. La base de cálculo la constituye en primer lugar el costo anual del servicio y un porcentaje de utilidad para el desarrollo, y en segundo lugar la frecuencia anual de utilización del mismo (frecuencia de arrendamientos, procedimientos de inhumaciones, exhumaciones y cantidad de entierros). Para la estimación del ingreso se proyectó el mismo de acuerdo al número de nichos existentes en los diferentes cementerios municipales, los cuales se multiplicaron por la tarifa que se cobra por el servicio de mantenimiento del cementerio y alquiler de nichos, por último se estimó una renta por la cantidad de entierros que se realizan por año los cuales tienen un costo adicional para el contribuyente; así las cosas, se estima que el ingreso que podría percibir la Municipalidad por este concepto para el año 2019 sea de €90 millones de colones.

| | |
|---|--------------------------------------|
| 12. SERVICIO DE CEMENTERIO | |
| Código 1.3.1.2.05.03 | |
| Evaluación directa: | |
| Número de nichos: 13.600 | |
| Tarifa anual por mantenimiento de nicho €5.720 | 13.600 x €5.720 = <u>€77,792,000</u> |
| Ingreso por concepto de mantenimiento | <u>€77,792,000</u> |
| Estimación por Funerales según la siguiente tabla y estadísticas de la prestación del servicio: | |
| TIPO DE FUNERAL | MONTO A COBRAR |
| Nicho abajo | €9.800 |
| Nicho arriba | €12.150 |
| Sepultura adulto (tierra) | €11.500 |
| Sepultura bebe (tierra) | €2.800 |
| Estante | €26.150 |
| Ingreso por concepto de funerales | <u>€12,000,000</u> |
| Ingreso estimado para el año 2019 | €90,000,000 |

2. Servicio de Recolección de Basura €1.943.356.898

De acuerdo con el Artículo 83 del Código Municipal, la Municipalidad deberá cobrar una tasa por los servicios que presta. Según lo que establece dicho artículo, los usuarios de los servicios municipales deberán pagar por estos en tanto se presten, aunque no demuestren interés en tales servicios.

De acuerdo a la proyección realizada mediante el modelo de estimaciones de la CGR, la sensibilización del valor por las variaciones interanuales y considerando que sobre la tasa actual (Gaceta N°. 241 del miércoles 20 de diciembre de 2017) se estará presentando al Concejo Municipal en lo que resta del año un reajuste de la tarifa por el servicio de Recolección y Disposición de Residuos, que se continúan con los trabajos de inspección, notificación y estrategias para la reducción de la morosidad, y que se ampliara el servicio a otras comunidades del cantón se estima que por el servicio antes mencionado podrían ingresar a las arcas municipales la suma de €1.943 millones de colones.

| | |
|---|----------------|
| 10. SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE BASURA | €1.943.356.898 |
| Ingreso estimado para el año 2019 según el modelo de estimaciones de la CGR | |

3. Servicio de Aseo de Vías y Sitios Públicos €380.000.000

Este servicio tiene sustento en el Artículo 83 del Código Municipal, para su estimación se utilizó el modelo de estimaciones de la CGR y se estimó con base a la tarifa actual (Gaceta No. 242 del

jueves 21 de diciembre del 2017), la proyección que realiza sobre la base de cobros el Sistema de Administración Municipal; además de los ingresos que se perciben producto de la ampliación del servicio a otros sectores del Cantón hereditario y que para el periodo económico 2019 se continuara con la ampliación del servicio a otros sectores, lo que coadyuvará a mejorar la recaudación por dicho servicio. Por lo anterior, y considerando la morosidad existente en dicha renta se estimó que por el servicio de Aseo de Vías y Sitios Públicos se podría percibir en el 2019 la suma de €380 millones de colones.

| | |
|---|---------------------|
| 11. LIMPIEZA DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS | |
| Ingreso estimado para el año 2019 según el modelo de estimaciones de la CGR | <u>€380.000.000</u> |

4. Servicio de Mantenimiento y Obras de Ornato €360.000.000

Esta renta tiene sustento legal en el Artículo 83 del Código Municipal, y la estimación para este servicio se realizó mediante evaluación directa y de conformidad con la tarifa vigente (Gaceta No. 140 del lunes 24 de julio del 2017) para el servicio, la cual vario la fórmula de cálculo de la tarifa; así las cosas, el servicio se calcula ahora multiplicando la tarifa de 0.00003771 por cada colón del valor declarado de la propiedad del contribuyente por trimestre.

| | | | |
|--|------------|---------------------------|------------------------|
| 22. PARQUES Y OBRAS DE ORNATO | | | |
| Código 1.3.1.2.05.04.4 | | | |
| Evaluación directa | | | |
| Tarifa: 0.00003771 por €1 del valor de las propiedades declaradas por los contribuyentes según el SIAM | Tasa | Valor Imponible Declarado | |
| | 0.00003771 | X €2.909.779.113.227 | €109,727,770 |
| Por Cuatro trimestres: | | €109,727,770 X 4 = | <u>€438,911,081</u> |
| Total Ingreso | | | <u>€438,911,081.44</u> |
| Ingreso estimado para el año 2019 | | | <u>€360.000.000</u> |

Aunado a lo anterior se considera la morosidad existente en el servicio; por lo tanto, se estima el ingreso por dicho concepto para el año 2019 en €360 millones de colones.

9.-

| | | | |
|------------------------------|------------------------|---------------------|-------------|
| 1.3.1.2.09.00.0.0.000 | Otros Servicios | €170.000.000 | 0.9% |
|------------------------------|------------------------|---------------------|-------------|

1. Derechos de entradas instalaciones recreativas y Culturales €85.000.000

Está renta se genera por la venta de entradas al Centro Recreativo y Deportivo "Las Chorreras" y su ingreso se estima con base en la recaudación efectiva de los primeros siete meses del año 2018 y considerando que el volumen de visitas al lugar ha aumentado producto de las importantes inversiones y publicidad que se ha gestionado para dicho espacio por parte del Municipio, adicionalmente que el costo de la entrada establecido mediante Gaceta N°. 65 del 31 de marzo de 2017 será revisada; por lo tanto, se estima como posible ingreso para el año 2019 la suma de €85 millones de colones.

| | |
|--|-----------------------|
| 13. SERVICIOS CULTURALES Y RECREATIVOS (Finca Las Chorreras) | |
| Código 1.3.1.2.09.04 | |
| Evaluación Directa (Promedio simple): | |
| El ingreso recaudado en los 7 primeros meses del año 2018 se promedia y proyecta a un año. El resultado se toma como posible ingreso para el periodo económico 2019. | |
| Ingreso de los primeros 7 meses de 2018. | <u>€55,317,200.00</u> |
| Se promedia entre 7 y se multiplica por el numero de meses de un año | <u>€94,829,485.71</u> |
| Ingreso estimado para el año 2019 | |
| | <u>€85.000.000</u> |

2. Venta de otros servicios €85.000.000

Utilizando como base de cálculo la recaudación efectiva de los primeros siete meses del año 2018 y considerando que dicho ingreso se debe a la venta de servicios tales como: Certificaciones de Registro Nacional sobre Bienes Inmuebles, Sociedades, Certificaciones Literales, Servicio de Ploteo y otros trámites que se realizan en la Municipalidad por parte de los contribuyentes; se tiene previsto que se perciba por este concepto para el año 2019 la suma de €85 millones de colones.

| | |
|--|--------------------|
| 14. VENTA DE OTROS SERVICIOS (Servicio de Proteo, Certificación de Registro Nacional) | |
| Código 1.3.1.2.09.09 | |
| Evaluación Directa (Promedio simple): | |
| Al ingreso recaudado en los 7 primeros meses del año 2018 se promedia y proyecta a un año. El resultado se toma como posible ingreso para el periodo económico 2019. | |
| Ingreso de los primeros 7 meses de 2018. | <u>€53,990,758</u> |
| Se promedia entre 7 y se multiplica por el numero de meses de un año | <u>€92,555,585</u> |
| Ingreso estimado para el año 2019 | |
| | <u>€85.000.000</u> |

0000054

10.-

| | | | |
|-----------------------|--------------------------|--------------|----|
| 1.3.1.3.00.00.0.0.000 | Derechos Administrativos | ¢200,000,000 | 1% |
|-----------------------|--------------------------|--------------|----|

1. Derechos de Estacionamientos y Terminales

Este ingreso tiene fundamento en la Ley N°. 3580 del 13 de noviembre de 1965 y sus reformas, la cual autoriza en el artículo 1° que las Municipalidades cobren un impuesto cuando el tránsito así lo requiera, por el estacionamiento en las vías públicas.

De conformidad con dicho precepto legal para la proyección del ingreso se utilizó la recaudación efectiva de los primeros siete meses del año 2018, el comportamiento de dicho ingreso en los últimos años, se consideró la cultura de los conductores y el monto de los derechos de estacionamiento (Gaceta No. 71 jueves 12 de abril de 2012); por lo tanto, se estima que la posible recaudación para el periodo económico 2019 sea por un monto total de ¢200 millones de colones.

| | | | |
|--|---------------|---------------------|--------------|
| 15. DERECHO DE ESTACIONAMIENTO | | | |
| Código 1.3.1.3.01.01 | | | |
| Evaluación Directa (Promedio simple): | | | |
| Al ingreso recaudado en los 7 primeros meses del año 2018 se promedia y proyecta a un año. El resultado se toma como posible ingreso para el periodo económico 2019. | | | |
| Ingreso de los primeros 7 meses de 2018. | | | |
| Se promedia entre 7 y se multiplica por el número de meses de un año | | | |
| | | ¢126,050,610.00 | |
| | Total Ingreso | <u>¢216,086,760</u> | |
| Ingreso estimado para el año 2019 | | | ¢200,000,000 |

11.-

| | | | |
|-----------------------|------------------------------|--------------|------|
| 1.3.2.3.00.00.0.0.000 | Renta de Activos Financieros | ¢250,000,000 | 1.3% |
|-----------------------|------------------------------|--------------|------|

Este ingreso se percibe por la inversión de los recursos que se mantienen en espera de que su gasto se ejecute según la programación de compras institucional y del flujo de caja de la Municipalidad, en donde muchos gastos deben de esperar procesos de contratación, o en su caso responden a necesidades que se generan en el transcurso del año; lo anterior para cumplir con el Principio de Gestión Financiera, que se refiere a que *“la administración de los recursos financieros del sector público se orientará a los intereses generales de la sociedad, atendiendo los principios de economía, eficacia y eficiencia, con sometimiento pleno a la ley”*. Los ingresos que aquí se detalla corresponden a inversiones de recursos propios.

Su fundamento legal se encuentra en el Artículo 71, del Código Municipal, el cual dice *“La Municipalidad podrá usar o disponer de su patrimonio mediante toda clase de actos o contratos permitidos (...), podrán darse préstamos o arrendamientos de los recursos (...) siempre que exista convenio o contrato que respalde los intereses municipales”*, y el artículo 60 de la Ley Orgánica del Sistema Bancario Nacional N°. 1644, reformado por la Ley Orgánica del Banco Central de Costa Rica N°. 7558 del 03 de noviembre de 1995.

Así las cosas y de acuerdo a las proyecciones de las tasas que podrían regir para el año 2019 para los intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos e inversiones en el sector Financiero Nacional y el entorno económico actual que incide directamente en los rendimientos y tasas de interés, se estima que el ingreso para el próximo año tendrá un comportamiento con una tendencia al alza en comparación con años anteriores, esto aunado a las políticas y directrices del Ministerio de Hacienda y las posibilidades que tienen los Gobiernos Locales de invertir en otros instrumentos como Fondos de Inversión de Dinero 100% públicos y a corto plazo (oficios No. FOE-FEC-044(362)-2006, No. DFOE-ED-0563(07282)-2010 y No. DFOE-EC-0445(08284)-2014), hacen suponer que para el año 2019 el ingreso por concepto de rentas de activos financieros será por la suma de ¢250 millones de colones.

| | | | |
|--|--|------------------------|--------------|
| 16. INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES | | | |
| Código 1.3.2.3.01.06.0.0.000 | | | |
| Evaluación Directa (Promedio simple): | | | |
| Al ingreso recaudado en los 7 primeros meses del año 2018 se promedia y proyecta a un año. El resultado se toma como posible ingreso para el periodo económico 2019. | | | |
| Ingreso de los primeros 7 meses de 2018. | | | |
| Se promedia entre 7 y se multiplica por el número de meses de un año | | | |
| | | ¢127,060,879 | |
| | | <u>¢217,818,649.94</u> | |
| Ingreso estimado para el año 2019 | | | ¢250,000,000 |

12.-

| | | | |
|-----------------------|--------------------|--------------|------|
| 1.3.3.1.00.00.0.0.000 | Multas y Sanciones | ¢550.000.000 | 2.8% |
|-----------------------|--------------------|--------------|------|

0000055

1. Multas de Tránsito (Multas Parquímetros) €330.000.000

Tiene su fundamento en el Artículo 3 de la Ley N°. 3580, del 13 de noviembre de 1965, y sus reformas, el cual dice: "Cuando un vehículo se estacione sin hacer el pago correspondiente, o se mantenga estacionado después de vencido el tiempo por el cual se pagó, el propietario incurrirá en multa".

Así las cosas y de conformidad con la información suministrada por el Departamento del Servicio de Estacionamiento Autorizado el cual reporta los partes realizados y efectivamente cancelados (Gaceta No. 71 del jueves 12 de abril de 2012), la ampliación del servicio, la consideración que en el cantón se han abierto diversos parqueos y que la conducta de los conductores de vehículos ha sido comprar el derecho de estacionamiento para no exponerse a algún tipo de multa se estima el ingreso del 2019 por dicho concepto en €330 millones de colones.

| | |
|--|---------------------------------|
| 18. MULTA INFRACCIÓN DE LEY DE ESTACIONAMIENTOS | |
| Código 1.3.3.1.01.01 | |
| Evaluación Directa (Promedio Simple) | |
| Según oficio de Estacionamiento Autorizado DEA-209-2018 | |
| Monto recaudado por confección de partes del | |
| Último Trimestre 2017 | €157,907,032 |
| Enero | €24,640,000 |
| Febrero | €24,170,000 |
| Marzo | €22,127,500 |
| Abril | €24,192,500 |
| Mayo | €20,567,500 |
| Junio | €23,790,000 |
| Total | €297,394,532 |
| El monto total se promedia entre 9 meses y se proyecta a 1 año | |
| | / 9 x 12 €396,526,042.67 |
| Ingreso estimado para el año 2019 | |
| | €330,000,000 |

2. Multas Varias €220.000.000

Se calculo tomando como base la recaudación efectiva de los primeros siete meses del año 2018, por concepto de multas establecidas en la Ley N°. 4240 Ley de Construcciones, multa por presentación tardía de patentes Ley N°. 9023, multa de obras Ley N°. 7898, entre otras.

Aunado a lo anterior la Municipalidad mantiene la estrategia de gestionar una fiscalización más agresiva en cuanto al incumplimiento de deberes por parte de los constructores y los propietarios de bienes inmuebles del Cantón; por lo tanto, se estima que por concepto de incumplimiento a la Ley de Construcciones y aplicando lo establecido en los numerales 75 y 76 del Código Municipal el Gobierno Local seguirá percibiendo un flujo de ingresos ordinariamente; se estimó que para el año 2019 se podría recaudar por dicho concepto la suma de €220 millones de colones.

| | |
|--|---------------------|
| 19. MULTAS VARIAS (Multa Pres. Tardía Patente, Multa de Obras, Multa Ley Construcción.) | |
| Código 1.3.3.1.09.02 | |
| Evaluación Directa (Promedio simple): | |
| Al ingreso recaudado en los 7 primeros meses del año 2018 se promedia y proyecta a un año. El resultado se toma como posible ingreso para el periodo económico 2019. | |
| Ingreso de los primeros 7 meses de 2018 | €160,143,682 |
| Se promedia entre 7 y se multiplica por el numero de meses de un año | €274,532,027 |
| Ingreso estimado para el año 2019 | |
| | €220,000,000 |

13.-

| | | | |
|------------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------|
| 1.3.4.0.00.00.0.0.000 | Intereses Moratorios | €160.000.000 | 0.8% |
|------------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------|

Este ingreso tiene fundamento en el artículo 78 del Código Municipal, el cual contempla que ante el atraso en los pagos de tributos se generará multas e intereses que se calcularán según el Código de Normas y Procedimientos Tributarios, según lo reglado por el numeral 57 de dicho Código.

Según lo anterior y considerando como base de cálculo la recaudación efectiva de los primeros siete meses del año en curso, y la continuidad de las gestiones para recuperar las cuentas por cobrar por atrasos en pago de los impuestos municipales, se estima que el ingreso por este rubro para el año 2019 sea por la suma de €160 millones de colones.

| | |
|--|---------------------|
| 17. Intereses moratorios por atraso en pago de impuesto | |
| Código 1.3.4.1 | |
| Evaluación Directa: | |
| Al ingreso recaudado en los 7 primeros meses del año 2018 se promedia y proyecta a un año. El resultado se toma como posible ingreso para el periodo económico 2019. | |
| Ingreso de los primeros 7 meses de 2018 | €96,082,453 |
| Se promedia entre 7 y se multiplica por el numero de meses de un año | €164,712,776 |
| Ingreso estimado para el año 2019 | |
| | €160,000,000 |

14.-

| | | | |
|-----------------------|--|--------------|------|
| 1.4.1.0.00.00.0.0.000 | Transferencias Corrientes del Sector Público | €149.554.750 | 0.8% |
|-----------------------|--|--------------|------|

Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas No Empresariales:

Se incorpora la transferencia que realiza el Instituto de Fomento y Asesoría Municipal (IFAM) por concepto de Impuesto de la Ley sobre Venta de Licores por un monto de €21.1 millones de colones; según los datos publicados por el IFAM en su sitio web y la transferencia que realizara el Concejo de Seguridad Vial de conformidad con el artículo 5 de la Ley N° 9542 "Fortalecimiento de la Policía Municipal", que dispone la reforma al artículo 234 de la Ley 9078 de la siguiente forma:

"ARTÍCULO 5- Reforma de la Ley N° 9078, Ley de Tránsito por Vías Públicas Terrestres y Seguridad Vial, de 4 de octubre de 2012.

Se reforma el inciso d) del artículo 234 de la Ley N° 9078, Ley de Tránsito por Vías Públicas Terrestres y Seguridad Vial, de 4 de octubre de 2012. El texto es el siguiente:

Artículo 234- Destinos específicos de las multas

[...]

d) Un setenta por ciento (70%) del monto de las multas que hubieran sido confeccionadas por los inspectores municipales de tránsito, producto de las infracciones definidas en esta ley, será transferido a la municipalidad donde se confeccionó la boleta. Estos montos se destinarán a inversión de capital en el fortalecimiento de la seguridad vial y el financiamiento del programa de los inspectores de tránsito municipal.

Así las cosas, de conformidad con el oficio DF-2018-447 del COSEVI la Municipalidad de Heredia para el año 2019 recibirá la suma de €128.400.000.

Ingresos de Capital:

Tal y como su concepto lo define se incluyen en este rubro los ingresos del Sector Público constituidos por fondos, bienes o recaudaciones que producen modificaciones en la situación patrimonial de las instituciones públicas mediante la disminución del activo. Incluye los ingresos por la venta de activos tangibles e intangibles, recuperación de anticipos por obras de utilidad pública, los reembolsos por préstamo concedidos, las transferencias de capital y otros recursos de capital. Así las cosas, se comprenden como ingresos de capital para el periodo económico 2018 los siguientes ingresos:

15.-

| | | | |
|-----------------------|--|--------------|------|
| 2.4.1.1.00.00.0.0.000 | Transferencias de Capital del Gobierno Central | €745.619.071 | 3.9% |
|-----------------------|--|--------------|------|

Ley N°. 9329 y Ley N°. 8114 y sus reformas, Art. 5 transferencia del Ministerio de Obras Públicas y Transporte por un monto de €745.619.071; monto a depositarse para el año 2019 por dicho Ministerio según circular de la Dirección General de Presupuesto Nacional del Ministerio de Hacienda N°. DGPN-0347-2018.

16.-

| | | | |
|-----------------------|--|-------------|------|
| 2.4.1.3.00.00.0.0.000 | Transferencias de capital de Instituciones Descentralizadas no Empresariales | €27.486.027 | 0.1% |
|-----------------------|--|-------------|------|

Ley 6909 y Ley 7097 Aporte del IFAM según datos publicados por el Instituto en su sitio web para el mantenimiento de Caminos y Calles, según lo dispuesto por esa Institución.

0000057

Financiamiento:

Recursos que tienen el propósito de cubrir las necesidades derivadas de la insuficiencia de los ingresos corrientes y de capital, mediante la adquisición de cuentas de pasivo por la utilización de créditos y colocación de títulos valores internos y externos, además incluye la incorporación de superávit y recursos de emisión.

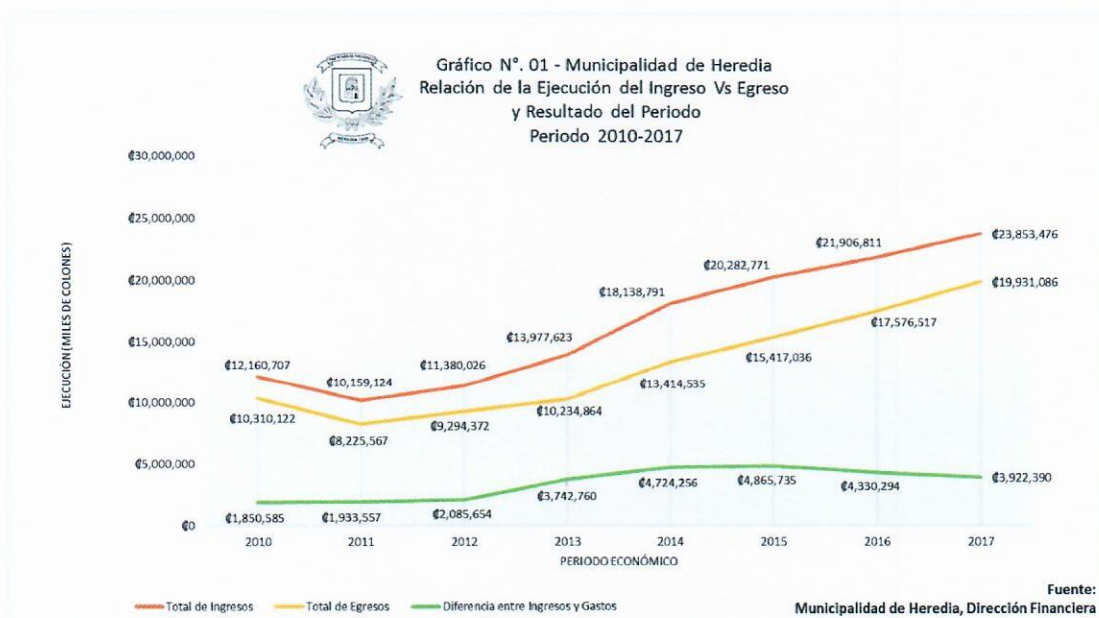
17.-

| | | | |
|------------------------------|------------------|-----------------------|-------------|
| 3.3.1.0.00.00.0.0.000 | Superávit | €1.150.000.000 | 5.9% |
|------------------------------|------------------|-----------------------|-------------|

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, se incluyen ingresos proyectados del Superávit libre por un total de €600 millones de colones y superávit específico por un total de €550.000.000 justificados con base en la siguiente información:

1. Crecimiento constante y favorable de los ingresos del 2010 al 2017. Ver gráfico N°. 01.
2. Comportamiento de la ejecución de los egresos con relación a los ingresos percibidos. Cuadro N°. 01.
3. Resultados positivos (superávits) de las liquidaciones presupuestarias de los últimos 6 años.
4. Resultado de la liquidación proyectada del periodo de 2018.

Análisis Financieros de estos aspectos:



Se puede observar del gráfico N°. 01 que desde el 2010 la Municipalidad de Heredia ha tenido un crecimiento sostenido de los ingresos y egresos; con similar comportamiento el superávit también ha crecido en los últimos tres años, mostrando desde el 2012, resultados de más de dos mil millones de colones.

Aunado a lo anterior debe considerarse los grandes esfuerzos que ha realizado la Municipalidad en los últimos siete años para elevar el grado de ejecución de sus recursos; como se muestra en el cuadro N°. 01, por lo que el grado de ejecución de los egresos en comparación con los ingresos percibidos ha sido en promedio para los últimos siete años de un 79.30%, lo cual justifica por qué la Municipalidad obtiene como resultado al final del periodo saldos como los mostrados en el gráfico.

Cuadro N°. 01 - Nivel de Ejecución de los Egresos

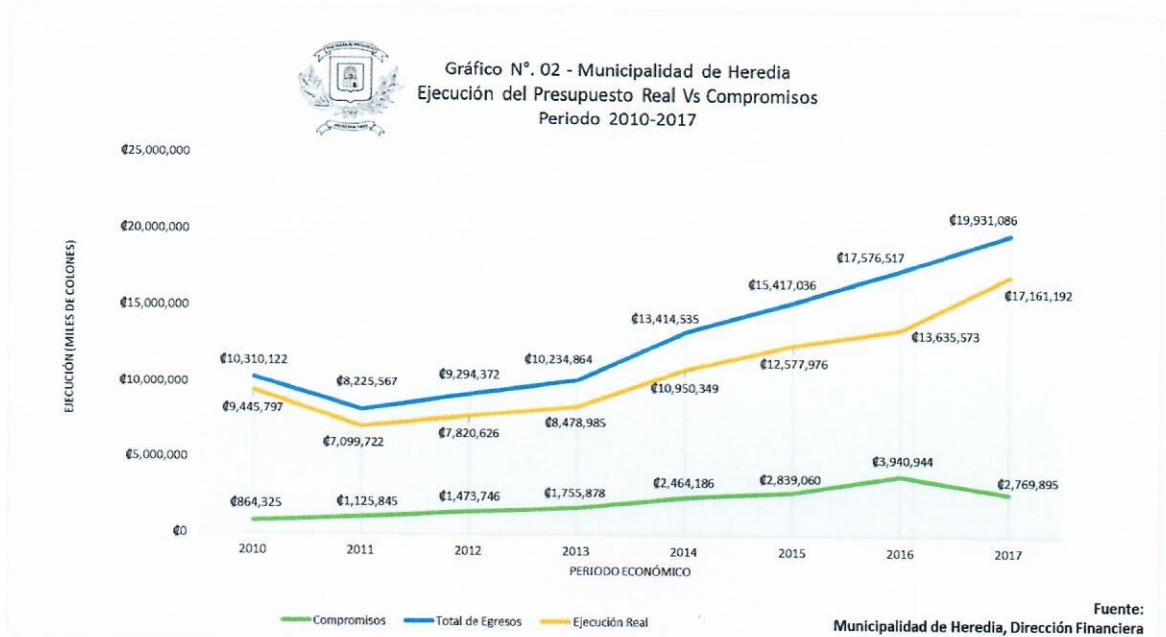
| Año | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Total de Ingresos | €12,160,706,759 | €10,159,123,753 | €11,380,025,619 | €13,977,623,327 | €18,138,790,703 | €20,282,771,196 | €21,906,810,986 | €23,853,476,430 |
| Total de Egresos + Compromisos | €10,310,121,900 | €8,225,567,124 | €9,294,371,794 | €10,234,863,538 | €13,414,534,928 | €15,417,036,367 | €17,576,517,233 | €19,931,086,348 |
| Porcentaje de Ejecución de los Egresos vs los Ingresos Percibidos | 84.78% | 80.97% | 81.67% | 73.22% | 73.95% | 76.01% | 80.23% | 83.56% |

Fuente: Liquidaciones Presupuestarias al 31 de diciembre, Municipalidad de Heredia.

Elaboración: Lic. Adrian Arguedas Vindas, Director Financiero Administrativo

La incorporación y previsión del posible ingreso por concepto de superávit libre se justifica también por el hecho que la Administración Municipal para el 2018 utilizará la figura del compromiso presupuestario (artículo 116 del Código Municipal) de forma restrictiva, excluyendo en gran medida los proyectos de

inversión; la anterior política supondría un mayor superávit libre al final del periodo. Como se observa en el gráfico N°. 02 la ejecución de egresos que desde el 2010 ha reportado esta Municipalidad corresponde a la ejecución real más los compromisos, los cuales han mostrado un comportamiento creciente en los últimos años.



La previsión que se está haciendo del superávit libre también considera el hecho que durante el año 2018 existen obras de inversión pública plurianuales como: Diseño y Construcción de Puente San Rafael de Vara Blanca que aunque ya cuenta con los recursos económicos en las cuentas bancarias de la Municipalidad y el contenido presupuestario en el periodo vigente, por el proceso complejo de contratación administrativo que requieren para su adjudicación y ejecución, además de algunos recursos interpuestos por los mismos contratistas, se estima que en el presente año no se ejecutaran un alto porcentaje del costo total de la obra, postergando para el siguiente periodo económico parte de su ejecución, esta situación indudablemente incidirá en un mayor monto de superávit libre para el periodo económico 2018.

Sumado a lo anterior la Municipalidad de Heredia con su política restrictiva de adquisiciones en diferentes subpartidas como horas extras, alimentos y bebidas, útiles y materiales de oficina y computo, productos de papel cartón e impresos, actividades sociales y protocolarias, actividades de capacitación etc., aunado a que actualmente se está aplicando en general una estrategia más restrictiva del gasto para evitar el despilfarro y gasto superfluo, sumado a la postergación de la ejecución de proyectos de obra pública importantes, hace vislumbrar que al igual que en los últimos años para el año 2018 se estime un superávit libre y específico muy similar al de los últimos dos años.

Evolución Interanual de los Ingresos Corrientes del I Semestre
Años 2015-2018
(miles de colones)

| Periodo | 2015 | 2016 | Δ% | 2017 | Δ% | 2018 | Δ% | Variación Interanual Promedio |
|--------------|------------------|-------------------|-----|-------------------|------|-------------------|------|-------------------------------|
| I Trimestre | 5,311,472 | 6,452,703 | 21% | 7,114,355 | 10% | 6,293,882 | -12% | 6.7% |
| II Trimestre | 3,474,928 | 3,860,200 | 11% | 3,379,310 | -12% | 3,996,905 | 18% | 5.6% |
| Total | 8,786,400 | 10,312,903 | | 10,493,665 | | 10,290,786 | | |

Lo señalado anteriormente se ve reforzado por los resultados reales de los superávits libres que se han experimentado años atrás.

| Año | Superávit Total 31 de diciembre ¹ | Superávit Libre 31 de diciembre | Superávit Específico del ISBI ² 31 de diciembre | % Libre Total | % Libre Total |
|------|--|---------------------------------|--|---------------|---------------|
| 2014 | 4,842,661,111 | 3,295,992,443 | 514,862,479 | 68.06% | 10.63% |
| 2015 | 4,865,128,482 | 3,150,662,127 | 569,059,826 | 64.76% | 11.70% |
| 2016 | 4,367,781,709 | 1,738,401,789 | 1,717,754,498 | 39.80% | 39.33% |
| 2017 | 3,925,240,134 | 1,420,347,059 | 1,869,819,733 | 36.18% | 47.64% |

¹ Contempla las notas de crédito y débito sin registrar al 31 de diciembre de cada año.

² Considera únicamente el superávit específico del ISBI.

Fuente: Liquidaciones Presupuestarias al 31 de diciembre, Municipalidad de Heredia.

Elaboración: Lic. Adrian Arguedas Vindas, Director Financiero Administrativo

0000059

Resultado de la liquidación proyectada del periodo 2018.

De conformidad con las proyecciones realizadas se indica que que como posible resultado de la ejecución presupuestaria del periodo económico 2018, quedará como resultado de la Liquidación Presupuestaria del año 2018, un superávit total de €3.944 millones de los cuales €1.672 quedarán como parte del superávit libre y €2.271 como superávit específico dentro de los quedarán aproximadamente €1.315 como parte del fondo del impuesto sobre bienes inmuebles (ISBI) 76% Ley No. 7729.

ANEXO No 1
MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
PROYECCIÓN LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2018

En colones

| | PRESUPUESTO | REAL ¹ |
|--|-------------------|-------------------------|
| INGRESOS | 22,080,473,286.64 | 23,340,489,463.88 |
| Menos: | | |
| EGRESOS | 22,080,473,286.64 | 19,396,134,686.49 |
| SALDO TOTAL | | 3,944,354,777.39 |
| SUPERÁVIT / DÉFICIT | | 3,944,354,777.39 |
| Menos: Saldos con destino específico | | 2,271,858,938.68 |
| SUPERÁVIT LIBRE/DÉFICIT | | 1,672,495,838.71 |
| DETALLE SUPERÁVIT ESPECÍFICO: | | 2,271,858,938.68 |
| Junta Administrativa del Registro Nacional, 3% del IBI, Leyes 7509 y 7729 | | 8,511,538.60 |
| Organismo de Normalización Técnica, 1% del IBI, Ley N° 7729 | | 2,837,179.07 |
| Juntas de educación, 10% impuesto territorial y 10% IBI, Leyes 7509 y 7729 | | 215,088,117.06 |
| Fondo del Impuesto sobre bienes inmuebles, 76% Ley N° 7729 | | 1,315,445,360.83 |
| Consejo de Seguridad Vial, art. 217, Ley 7331-93 | | 24,698,644.56 |
| Fondo de parques y obras de ornato | | 53,036,513.78 |
| Fondo Ley Simplificación y Eficiencia Tributarias Ley N° 8114 | | 175,062,184.00 |
| Proyectos y programas para la Persona Joven | | 5,071,995.00 |
| Fondo recolección de basura | | 214,489,899.00 |
| Saldo de partidas específicas | | 127,549,472.14 |
| Saldo transferencias Anexo-5 transferencias | | 42,090,456.11 |
| Notas de crédito sin registrar 2013 | | 134,360.00 |
| Notas de crédito sin registrar 2014 | | 17,375,938.32 |
| Notas de crédito sin registrar 2015 | | 2,602,862.34 |
| Notas de crédito sin registrar 2016 | | 543,993.76 |
| Notas de crédito sin registrar 2017 | | 24,822,784.08 |
| Fondo recurso Mermas 2015 | | 5,856,751.00 |
| Transferencia CNE Proyecto Renacer | | 27,009,728.00 |
| Utilidad de Comisión de Fiestas 2002 | | 8,848,661.03 |
| Transferencia Sector Privado Estudios Hidrológicos | | 782,500.00 |
| | | |

Lic. Adrian Arguedas Vindas
Elaborado por:

27/08/2018
Fecha

^{1/} Incluye los posibles compromisos presupuestarios que se proyecta serán contraídos al 31-12-2018, pendientes de liquidación, según lo establecido en el artículo 116 del Código Municipal.

| | | |
|---|------------------------|-------------|
| Total de Ingresos Periodo Económico 2019 | €19.328.871.746 | 100% |
|---|------------------------|-------------|



MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

JUSTIFICACIÓN DE EGRESOS

Planificación -Dirección Financiera - Presupuesto

0000061

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

Presupuesto Ordinario – Periodo Económico 2019

Justificación de Egresos

De conformidad con la Constitución Política, Ley de Administración Financiera de la República, Ley No. 8131 y Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE y la estructura de gastos del sector municipal los egresos estimados para el periodo económico 2019 se clasifican en los programas que a continuación se mencionan:

Programa 1 – Dirección y Administración General

Programa 2 – Servicios Comunales

Programa 3 – Inversiones

En cada uno de los programas la asignación presupuestaria se realiza mediante la siguiente estructura por objeto del gasto:

- 0 – Remuneraciones
- 1 – Servicios
- 2 – Materiales y Suministros
- 3 – Intereses y Comisiones
- 5 – Bienes Duraderos
- 6 – Transferencias Corrientes
- 7 – Transferencias de Capital
- 8 – Amortización
- 9 – Cuentas Especiales

PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL

₡ 6.274.412.745 (33%)

En este programa se incluyen los gastos que corresponden a las actividades de Administración General, Auditoría Interna, Registro de Deuda, Fondos y Transferencias.

0 REMUNERACIONES

Se incluye el contenido económico para cubrir los salarios fijos, suplencias, horas extras, dietas de los regidores, anualidades, restricción al ejercicio liberal de la profesión, otros incentivos salariales, cargas sociales y patronales, aguinaldo y salario escolar tanto de la Administración General como de la Auditoría. Asimismo, de conformidad con las perspectivas macroeconómicas del BCCR 2018-2019 y el Decreto Ejecutivo 41167-MTSS-H, artículo 2 y artículo 7 se presupuesta una reserva total del 2.50% para el pago de los ajustes salariales para el primer y segundo semestre del año 2019. Es importante destacar que las dietas de los regidores crecieron en un 3.59% de acuerdo con lo dispuesto en el numeral 30 del Código Municipal, dicho crecimiento se debió al aumento que sufrió el Presupuesto Ordinario en comparación al año 2018 y su financiamiento tal como se observa en el cuadro de Detalle de Origen y Aplicación de Fondos proviene de diversas fuentes de ingresos.

Asimismo, se incluye dentro del presupuesto y con fundamento en el artículo 118 y siguientes del Código Municipal, la asignación presupuestaria para dos plazas por servicios especiales para dar apoyo en el área de Cajas para el periodo del primer cierre trimestral debido al gran volumen de personas que realizan trámites de pago y tres plazas de oficiales de información para dar apoyo en el periodo de declaración masiva de contribuyentes. Es menester señalar que no se considera la creación de plazas nuevas para el periodo económico 2019.

1 SERVICIOS

Se incluye contenido presupuestario para el pago por servicios de alquileres, así como para la cancelación de servicios públicos básicos, pago del servicio de fibra óptica con la ESPH, servicios de información para publicación sobre ajustes tarifarios y reglamentos, edictos, etc., publicidad y propaganda para las campañas publicitarias e impresión de materiales, pago de comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales por 215 millones de colones debido a los diversos servicios financieros y comerciales que ofrecen los bancos a la Municipalidad.

Se presupuesta contenido en el grupo de partidas de servicios de gestión y apoyo para realizar el pago de honorarios por procesos de cobro judicial, la contratación de profesionales en notariado y otras especialidades para la atención de procesos legales, la implementación de la Gestión por resultados en lo que corresponde a los pilares de presupuesto para resultados y Gestión Financiera y para elaborar y aplicar, al menos una vez al año, instrumentos que permitan medir la percepción para obtener la opinión de las personas usuarias sobre la calidad de prestación de los servicios y el grado de satisfacción y las mejoras requeridas.

Aunado a lo anterior, se incorporan recursos para el mantenimiento de desodorizadores y aromatizantes, sistema de higiene femenina y dispensadores de agua del edificio administrativo y el Palacio Municipal, para la contratación de fumigaciones en los edificios municipales, seguridad privada para el Centro Cultural Omar Dengo, además para los

0000033

servicios de vigilancia privada, fumigación, dispensadores de agua, mantenimiento de áreas verdes y servicios de limpieza del Centro Cívico para la Paz en Guararí.

Se incorporan recursos para la medición y ejecución del cumplimiento del Plan Estratégico de Turismo Rural Comunitario de Vara Blanca, ejecución de la estrategia de gestión documental y la ejecución del diseño e implementación del Expediente Único Digital, diseño de campañas de comunicación para fortalecer la imagen institucional, seguimiento de la "Normas Técnicas para la Gestión y el Control de las Tecnología de Información" de la Contraloría General de la República (N-2-2007-CO-DFOE) cuarta fase, contratación de peritos evaluadores para actualización de los valores reales de las propiedades y actualización del Mosaico Catastral Municipal para el proyecto del GIS, auditoría de los Estados Financieros de la Municipalidad, así como para el pago del servicio de monitoreo y seguimiento del sistema de GPS de las motocicletas de los inspectores municipales y RITEVE de la flotilla de los vehículos municipales.

De igual forma, se incluye contenido presupuestario para cubrir el pago de gastos de viaje y de transporte, seguros de riesgos del trabajo, seguros por las pólizas de riesgo civil, riesgo de equipo electrónico, riesgo de incendio y seguros de la flotilla vehicular; asimismo, se considera también la inclusión de contenido presupuestario para actividades de capacitación, actividades protocolarias y sociales para el desarrollo de actividades culturales y educativas según el plan que desarrolla la Vicealcaldía; también para el mantenimiento y reparación tanto de equipo de transporte como del mobiliario y del equipo tecnológico y electrónico. Aunado a lo anterior se incorpora presupuesto para el pago de marchamos y deducibles en caso de siniestros y uso de las pólizas de seguro vehicular.

Además, se incluyen los gastos correspondientes a la contratación de servicios para las actividades artísticas y culturales a realizarse en el Centro Cultural Omar Dengo.

2 MATERIALES Y SUMINISTROS:

Se presupuesta contenido para la adquisición de materiales y suministros necesarios para llevar a cabo las funciones administrativas entre otras, la adquisición de combustibles y lubricantes, el de tintas, pinturas y diluyentes para compra de toners de las impresoras, alimentos y bebidas según lo establecido en el "Reglamento de Gastos de Alimentos y Bebidas de la Municipalidad de Heredia", herramientas, repuestos y accesorios para la flotilla de vehículos de la administración, útiles, materiales y suministros diversos como: papelería y útiles de oficina, útiles y materiales de limpieza, textiles y vestuarios, que son necesarios para realizar el trabajo de oficina y la limpieza de las oficinas administrativas, y del Palacio Municipal, así como los materiales requeridos para el funcionamiento del Centro Cívico de Guararí y Centro de Cultura Herediana Omar Dengo.

5 BIENES DURADEROS

Compra de maquinaria, equipo y mobiliario para equipar y sustituir equipo en la oficina de contabilidad y compra de fotocopidora para la Asesoría Legal, compra de equipo y programas de cómputo para dar soporte a los procesos administrativos, reemplazo de equipo obsoleto y compra de Hardware para diferentes Departamentos, adquisición de dos servidores de última generación para la réplica de información y soporte de los servicios, compra de luces LED para el Palacio Municipal y adquisición de sistema de seguridad para control de ingresos tipo trompo con lectura de cédula, carnet, generación de históricos y alertas en el Centro Cívico por la Paz.

6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Consisten en las transferencias que se encuentran en la actividad de Registro de Deuda, Fondos y Aportes y que son todas aquellas transferencias que por ley debe transferir esta Municipalidad al Comité Cantonal de Deportes, Consejo Nacional de Personas con Discapacidad, Juntas de Educación y Administrativas, Registro Nacional, Ministerio de Ambiente y Ministerio de Hacienda. También incluyen las transferencias directas a personas como el pago de prestaciones legales, becas a estudiantes de primaria y secundaria, devoluciones por cobros indebidos e indemnizaciones por procesos o sentencias judiciales o administrativas a las cuales se vea expuesto el Municipio. Además, se incorpora la transferencia trimestral para el patrocinio de conciertos a la Asociación Sinfónica Municipal de Heredia de conformidad con el artículo 3 de Ley N°. 3698.

Recursos que Deben ser Transferidos por Ley

| Beneficiario | Fundamento Legal | Base para Calculo | % | Monto a Transferir |
|---|--------------------|--------------------|------|--------------------------|
| Juntas de Educación | Ley 7552, Art. 1. | €5,857,000,000.26 | 10% | €585,700,000.03 |
| Ministerio de Hacienda - Organismo de Normalización Técnica (ONT) | Ley 7729, Art. 13. | €5,857,000,000.26 | 1% | €58,570,000.00 |
| Junta Administrativa del Registro Nacional | Ley 7729, Art. 30. | €5,857,000,000.26 | 3% | €175,710,000.01 |
| MINAE-CONAGEBIO | Ley 7788, Art. 43. | €107,855,000.00 | 10% | €10,785,500.00 |
| MINAE Fondo de Parques Nacionales | Ley 7788, Art. 43. | €97,069,500.00 | 70% | €67,948,650.00 |
| Concejo Nacional de Personas con Discapacidad | Ley 9303, Art 10. | €17,433,252,675.23 | 0.5% | €87,166,263.38 |
| Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Heredia | Ley 7794, Art 170. | €17,433,252,675.23 | 3% | €522,997,580.26 |
| Total de Recursos a Transferir | | | | €1,508,877,993.67 |

Elaborado por Lic. Adrian Arguedas Vindas, Director Financiero Administrativo

Además, se incorpora contenido para la Transferencia a la Federación Costarricense de Ciclismo para participación en la Vuelta Ciclista a Costa Rica 2019, etapa Circuito Presidente, lo anterior de conformidad con la declaratoria de interés público conferida por el Consejo Nacional del Deporte y la Recreación, sesión ordinaria 446-2005, artículo V, inciso 10), acuerdo 35, del 18 de agosto del 2005 publicada en el Diario Oficial La Gaceta N°. 175 del 12 de setiembre de 2005.

7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Transferencia a la Empresa de Servicios Públicos de Heredia para el programa de Heredia Digital según el Convenio Macro Interinstitucional de Cooperación entre la ESPH y la Municipalidad de Heredia para la Implementación de un Portal Web de "Heredia Digital" que incorpore las características de ciudad digital al 2022.

9 CUENTAS ESPECIALES

Se incorporan recursos para la atención de los extremos m), o) y q) reconocidos en la ejecución de sentencia 346-02-2017 del Tribunal de Apelación Civil y de Trabajo de Heredia interpuesto por el Sindicato de Trabajadores Municipales de la Provincia de Heredia (SIEMPRHE) contra la Municipalidad de Heredia. Los cuales se clasifican en dicha partida en el tanto de conformidad con el artículo 43 del Código Municipal se reglamentan y definen una serie de aspectos importantes previo a ejecutarse.

0000065

PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNALES

¢ 6.426.886.513 (33%)

En este programa se incluyen los gastos para los servicios que ofrece la Municipalidad a la comunidad tales como: Aseo de Vías y Sitios Públicos, Recolección de Basura, Mantenimiento de Caminos y Calles, Cementerios, Parques y Obras de Ornato, Mercados, Plazas y Ferias, Educativos, Culturales y Deportivos, Servicios Sociales Complementarios, Estacionamientos y Terminales, Complejos Turísticos, Mantenimiento de Edificios, Seguridad y Vigilancia en la Comunidad, Protección al Medio Ambiente, Atención de Emergencias, Incumplimiento de Deberes de los Propietarios de Bienes Inmuebles y Aportes en Especie para Servicios y Proyectos Comunitarios.

0 REMUNERACIONES

Se incluye el contenido económico para cubrir los salarios fijos, suplencias, horas extras, anualidades, restricción al ejercicio liberal de la profesión, otros incentivos salariales (riesgo policial), cargas sociales y patronales, aguinaldo y salario escolar de las personas que laboran para los diferentes servicios. Asimismo, de conformidad con las perspectivas macroeconómicas del BCCR 2018-2019 y el Decreto Ejecutivo 41167-MTSS-H, artículo 2 y artículo 7 se presupuesta una reserva total del 2.50% para el pago de los ajustes salariales para el primer y segundo semestre del año 2019.

1 SERVICIOS

Se presupuesto contenido en las distintas sub-partidas presupuestarias para la operación de los servicios a la comunidad antes mencionados, dentro de los cuales se encuentran el pago de servicios públicos de las distintas instalaciones donde se ubican los servicios, pago del servicio de red de fibra óptica del sistema de seguridad digital, pago de servicios de alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario para la atención de emergencias que se presenten en el Cantón, además de otros trabajos para los cuales se requiere alquilar maquinaria; así mismo se incorporó contenido para publicidad para promocionar el Centro Recreativo Bosque de la Hoja, para el servicio de Recolección de Basura y para la Oficina de Igualdad, Equidad y Género.

Se incluye también contenido presupuestario en el grupo de subpartidas de servicios de gestión y apoyo para la contratación de la seguridad privada del Plantel Municipal, el Cementerio Central, Mercedes y Barreal, el Campo Ferial de Mercedes Norte y del Centro Recreativo Bosque de la Hoja, así como recursos para la contratación del servicio de recolección y disposición de basura, recolección de basura selectiva (programa de reciclaje), demoliciones, limpieza del microcentro de Heredia y Cubujuqui y demás áreas, chapea, limpieza y mantenimiento de Parques, servicio de tala y corta de árboles, mantenimiento de cementerios, contratación para la puesta en marcha de la política de cambio climático y para la elaboración del plan de sustitución de especies así como para cumplir con el Decreto No. 36499-S-MINAET (PGAI), fumigación del Mercado Municipal, Campo Ferial de Mercedes Norte y Cementerios así como recursos para el mantenimiento de desodorizadores y aromatizantes, sistema de higiene femenina y dispensadores de agua del Campo Ferial para ofrecer a la ciudadanía herediaña inmuebles municipales en condiciones óptimas.

Además, se presupuestan recursos para realizar actividades en fechas conmemorativas, actividades culturales, festival navideño y el contenido requerido para actividades culturales y deportivas que desarrolla anualmente el Gobierno Local.

Aunado a lo anterior, se incorporan recursos para la contratación de servicio de limpieza mensual de basureros, para realizar campañas de concientización del manejo de residuos sólidos y para el levantamiento geoespacial de las basuras de los distritos.

00000000

Se presupuesta además los recursos necesarios para la contratación de servicios de limpieza para las instalaciones del Mercado, Campo Ferial, Centro Recreativo Bosque de la Hoja y Plantel Municipal.

Del mismo modo, se estimaron recursos para la contratación de servicios profesionales para la elaboración de trabajos en el área social, la contratación de profesionales para procesos vinculados a la atención de ciertos sectores de la población como las personas adultas mayores, los niños y adolescentes, personas con discapacidad, así como para procesos de apoyo grupal para hombres y mujeres. Se considera la contratación de servicios de Teleasistencia para personas adultas mayores en riesgo social, contratación de exámenes psicológicos para los Policías Municipales y el desarrollo de la aplicación para el sistema de pago inteligente por medios electrónicos. Además, se incluye el pago del servicio de localización satelital GPS que posee el equipo de transporte de la Policía municipal.

Se incorporó contenido presupuestario para el pago de viáticos y el grupo de subpartidas de mantenimiento y reparación para dar un adecuado mantenimiento que coadyuve a la seguridad ciudadana mediante el sistema de vigilancia digital de circuito cerrado de cámaras de seguridad que posee la Municipalidad.

Además, se incluyó dentro de los servicios que tienen flotilla vehicular, el contenido requerido para el mantenimiento y reparación de estos, así como el contenido para el pago de marchamos, deducibles y revisiones técnicas; asimismo, se incorporó el presupuesto para el buen funcionamiento y mantenimiento de la maquinaria y herramienta municipal.

Se incorporan recursos en el servicio de mantenimiento de edificios para la remodelación del edificio administrativo nuevo, así como para la pintura interior y exterior de Gobernación, Palacio Municipal y Edificio Administrativo Principal.

Se incorpora también para el Ordinario 2019 presupuesto en el renglón de seguros para el pago de las pólizas de incendio, riesgos del trabajo, equipo contratista y riesgo civil de los diferentes edificios que albergan las oficinas que prestan los servicios comunitarios, de igual manera se incorporaron recursos para actividades de capacitación, para la contratación de profesionales que lleven a cabo capacitaciones en temas de género, envejecimiento activo, programas en sistemas educativos para niñez y adolescencia y violencia intrafamiliar. Se incluyen a su vez recursos en la sub-partida de actividades protocolarias y sociales para realizar las distintas actividades que se realizan mediante el servicio de Educativos, Culturales y Deportivos como parte del fomento del deporte, la educación y cultura, así como actividades desarrolladas por la Promotora Social.

2 MATERIALES Y SUMINISTROS

Se destinó contenido presupuestario para la compra de insumos necesarios para la operación de los servicios municipales, dentro de los cuales podemos citar la compra de combustibles y lubricantes, tintas, pinturas y diluyentes para realizar las demarcaciones horizontales y verticales, compra de repuestos y accesorios para las distintas clases de vehículos que poseen los servicios, así como herramientas y accesorios necesarios para desempeñar las labores cotidianas en Aseo de Vías, Cementerio, Mantenimiento de Caminos y Calles, Parques y Ornato, Seguridad y Vigilancia como lo son: herbicidas, químicos y otras herramientas básicas como cuchillos, palas, rastrillos, basureros, mangueras, limas, zachos, guantes de cuero y materiales para el resguardo y la seguridad como cascos, municiones y chalecos antibalas.

También se destinaron recursos para la compra de productos farmacéuticos y medicinales para el personal operativo, se presupuesta la realización de campañas de reforestación y

reemplazo de especies exóticas, la compra de árboles y plantas para parques de los Distritos del Cantón Central de Heredia y la adquisición e instalación de basureros metálicos.

Además se incorporó dentro del grupo de subpartidas de materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento lo correspondiente a la compra de materiales asfálticos y minerales, productos metálicos y de madera necesarios para la construcción y mantenimiento de obras viales, mantenimiento del cementerio, cierre de nichos, colocación de señales verticales, atención de desastres naturales, etc., que se llevan a cabo en los servicios de Caminos y Calles, Cementerios, Estacionamiento Autorizado, Atención de Emergencias, entre otros. Dentro del grupo de útiles, materiales y suministros diversos se incluyó el contenido necesario para la compra de uniformes a los empleados del área operativa de los diferentes servicios, la compra de útiles y materiales de oficina y compra de papelería, útiles y materiales de limpieza como basureros, guantes, productos de higiene básica para el personal, desinfectantes, bolsas plásticas, escobas, así como la compra de rótulos para los parques municipales y otros suministros para realizar las diferentes labores que se llevan a cabo en el programa de Servicios, especialmente en el de Aseo de Vías, Cementerios y Parques y Obras de Ornato; además se incluyó contenido en la sub-partida de resguardo y seguridad para la compra de mangas protectoras del sol, bloqueadores, anteojos protectores, guantes, espray, insecticidas, fajas para levantar peso, entre otros especialmente para los servicios de Aseo de vías, Estacionamiento Autorizado, Parques y Ornato y Caminos y Calles.

5 BIENES DURADEROS

Se incluye el contenido presupuestario necesario para la compra de sopladora, moto guadaña y motosierra para el Servicio de Parques y Obras de Ornato y Aseo de Vías, así como la compra de composteras para el programa de compostaje cantonal y la compra de dos computadoras y una impresora para el departamento de Mantenimiento de Caminos y Calles, adquisición de dos equipos de alto rendimiento para el Departamento de Monitoreo, secadores de manos para el Mercado Municipal y compra de herramientas para la facilitación de espacios de capacitación, talleres y reuniones que atiende la Oficina de Igualdad, Equidad y Género y la compra de impresoras para los nuevos dispositivos móviles de Estacionamiento Autorizado.

6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Se incluye contenido presupuestario para devoluciones por cobro indebido de algunos de los servicios brindados a los contribuyentes que están sujetos al pago de una tasa; asimismo, se incorpora presupuesto en el servicio 31 para cumplir con el acuerdo del Concejo Municipal SCM-1052-2011, referente al Reglamento de Ayudas Temporales a Vecinos del Cantón Central de Heredia.

PROGRAMA III: INVERSIONES

¢ 6.627.572.488 (34%)

En este programa se incluyen los gastos para los proyectos incluidos en los grupos: Vías de comunicación, Instalaciones, Otras obras, Dirección Técnica de Estudios y Fondos e Inversiones.

0 REMUNERACIONES

Se incluye el contenido económico para cubrir los salarios fijos, anualidades, restricción al ejercicio liberal de la profesión, otros incentivos salariales, cargas sociales y patronales, aguinaldo y salario escolar para los colaboradores del Departamento de la Dirección Técnica de Estudios. Asimismo, de conformidad con el programa macroeconómico del BCCR 2018-

2019 y el Decreto Ejecutivo 41167-MTSS-H, artículo 2 y artículo 7 se presupuesta una reserva total del 2.50% para el pago de los ajustes salariales para el primer y segundo semestre del año 2019.

1 SERVICIOS

Se incorporan recursos para la contratación de servicios de ingeniería para asesoría en el tema ingenieril y contratación de profesionales en servicios de ingeniería para la contratación de servicios en diversos campos para la realización de trabajos civiles, eléctricos, inspección de obras, contratación de servicios necesarios para cumplir con el Plan de Desarrollo 2017-2022, así como para continuar con el desarrollo del Plan Maestro del Alcantarillado Pluvial del Cantón; además se incluye contenido presupuestario para pago de viáticos, servicios de impresión para copia de planos, seguros, actividades de capacitación para actualización de los y las funcionarias, mantenimiento y reparación del equipo de comunicación y mantenimiento y reparación de equipo de transporte.

Aunado a lo expuesto, se incorporan recursos para el mantenimiento de los equipos instalados en las áreas públicas (Plays, Mini gimnasios, Skate Park, Trampolines, Pista BMX).

2 MATERIALES Y SUMINISTROS

Se presupuesta contenido para la compra de combustible para los vehículos de la Dirección Técnica, para tintas pinturas y diluyentes, productos farmacéuticos y medicinales, herramientas, repuestos y accesorios, y útiles, materiales y suministros diversos como: productos de resguardo y seguridad para realizar las labores de la Unidad Técnica de Estudios.

3 INTERESES Y COMISIONES

Se incorporan recursos en la cuenta de intereses sobre préstamos de Instituciones Públicas Financieras debido al préstamo que la Municipalidad mantiene con el Banco Nacional de Costa Rica para el proyecto de *“Diseño Final y Construcción de Puente sobre el Río Bermúdez, conocido como Bajo Las Cabras y Obras de Contención Requeridos para Dar Continuidad y Seguridad Vial”*.

Asimismo, en atención a los principios de universalidad e integridad y programación consagrados en la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos, Ley No. 8131 y las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público No. N-1-2012-DC-DFOE, se prevén recursos para el pago de intereses para créditos futuros que la Municipalidad estará gestionando en el próximo periodo económico para los siguientes proyectos:

- 1) Diseño Final y Construcción del Puente sobre el Río Pirro, en la Ruta Nacional N°3.
- 2) Diseño Final y Construcción del Parque Recreativo en Santa Cecilia.
- 3) Construcción de Polideportivo en Bernardo Benavides.
- 4) Construcción de Centro Municipal de Atención para Personas en Situación de Calle.

5 BIENES DURADEROS

Se incorporan recursos para la compra de equipo de oficina para la Dirección Técnica, y la adquisición de una impresora para el departamento. Aunado a lo anterior, se presupuesta la compra de terreno en Mercedes para la Casa de la Mujer y en Heredia para El Grupo Guía Scout de Cubujuqui.

Además, se consideran los recursos para los proyectos por contrato de los grupos presupuestarios de Edificios, Vías de Comunicación y Otras Construcciones Adiciones y Mejoras.

| DESCRIPCIÓN | TOTAL PRESUPUESTO |
|---|-----------------------|
| EDIFICIOS | ¢340,000,000 |
| Compra y Acondicionamiento de Casa del Adulto Mayor en Cubujuqui | ¢90,000,000 |
| Construcción Centro Diurno de Atención a la Persona Adulta Mayor en Guararí | ¢150,000,000 |
| Construcción de Centro Municipal de Atención para Personas en Situación de Calle | ¢100,000,000 |
| VÍAS DE COMUNICACIÓN | ¢2,521,619,071 |
| Construcción de aceras frente a Áreas Públicas Municipales. Artículo 75 y 76 del Código Municipal | ¢250,000,000 |
| Construcción de Cordón y Caño | ¢250,000,000 |
| Construcción de Rampas en Diversos Puntos del cantón | ¢130,000,000 |
| Construcción de Corredor Accesible | ¢340,000,000 |
| Suministro, acarreo, colocación y acabado final de capetas asfálticas en distintos lugares del cantón | ¢500,000,000 |
| Suministro, acarreo, colocación y acabado final de capetas asfálticas en distintos lugares del cantón | ¢745,619,071 |
| Arreglo de Tuberías, Tragantes, Cunetas y Reparación de Calle Alfaro, Mercedes Norte | ¢11,000,000 |
| Construcción de Aceras por Incumplimiento de Propietarios | ¢50,000,000 |
| Diseño y Construcción de Puente San Rafael de Vara Blanca | ¢245,000,000 |
| INSTALACIONES | ¢20,000,000 |
| Diseño e Instalación de Sistema de Detección de Incendios en el Mercado Municipal de Heredia | ¢20,000,000 |
| OTROS PROYECTOS | ¢1,558,000,000 |
| Remodelación, Restauración y Mobiliario de Áreas Públicas en los Distritos de Heredia | ¢380,000,000 |
| Dotar de Plays en Áreas Públicas en los distritos de Heredia | ¢315,000,000 |
| Instalación de Gimnasios al Aire Libre en Diferentes Áreas Públicas | ¢20,000,000 |
| Instalación de Mallas Tipo Ciclón en Áreas Públicas | ¢285,000,000 |
| Construcción de Obras Externas Gimnasio de Mercedes | ¢180,000,000 |
| Construcción de Losa Concreto y Suministro e Instalación de Piso Modular para las Áreas Públicas | ¢15,000,000 |
| Suministro e Instalación de Juegos Infantiles para Niños | ¢15,000,000 |
| Construcción de Tapia por Demanda | ¢30,000,000 |
| Construcción de Tapia en el Cementerio de Barreal | ¢32,000,000 |
| Diseño y Construcción de Obras de Estabilización y Retención de Taludes en Márgenes del Río Pirro | ¢261,000,000 |
| Construcción de rancho para interacción de la comunidad de la Urbanización San Francisco | ¢10,000,000 |
| Construcción de Muro de Contención en Tierra Fértil | ¢15,000,000 |

6 TRANSFERENCIAS DE CORRIENTES

Se destinan recursos para eventuales reintegros o devoluciones por cobro indebido de permisos de construcción por un monto de un millones de colones.

7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Se destinan más de mil ciento cincuenta y nueve millones de colones para las Asociaciones de Desarrollo, Juntas de Educación y Juntas Administrativas del Cantón de Heredia, a la Fundación de Ancianos Alfredo y Delia González Flores los cuales mediante el proceso de Presupuesto Participativo que anualmente elabora la Municipalidad de Heredia se

0000070

beneficiaron de dicho proceso. Además, se incorpora contenido para la transferencia a la Fundación Amor, Esperanza y Vida (FUNDAEVI); el detalle de estas transferencias y su fundamento legal se muestra en el cuadro No. 05 – Transferencias de Capital a Favor de Entidades Privadas sin Fines de Lucro, el cual se encuentra adjunto al documento.

8 AMORTIZACIÓN

Se incorporan recursos en la cuenta de amortización de préstamos de Instituciones Públicas Financieras debido al préstamo que la Municipalidad mantiene con el Banco Nacional de Costa Rica para el proyecto de *“Diseño Final y Construcción de Puente sobre el Río Bermúdez, conocido como Bajo Las Cabras y Obras de Contención Requeridos para Dar Continuidad y Seguridad Vial”*

| | | |
|--|------------------------|-------------|
| Total de Egresos Periodo Económico 2019 | ₡19.328.514.848 | 100% |
|--|------------------------|-------------|



MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

CUADROS

Planificación - Dirección Financiera - Presupuesto

0000072

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
CUADRO No. 1
DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS

| CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS | INGRESO ESPECÍFICO | MONTO | Programa | Act/Serv/ Grupo | Proyecto | APLICACIÓN | MONTO |
|---------------------------------------|--|---------------|----------|-----------------|----------|---|----------------------|
| 1.1.2.1.01.00.0.0.000 | Impuesto sobre la Propiedad de Bienes Inmuebles, Ley No. 7729 | 5,857,000,000 | I | 04 | | Juntas de Educación 10% | 585,700,000 |
| | | | I | 01 | | Administración General | 585,700,000 |
| | | | I | 04 | | Ministerio de Hacienda - Organismo de Normalización Técnica (ONT) 1% | 58,570,000 |
| | | | I | 04 | | Junta Administrativa del Registro Nacional 3% | 175,710,000 |
| | | | I | 04 | | Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Heredia | 522,997,580.26 |
| | | | I | 04 | | Becas a Estudiantes | 174,332,527 |
| | | | II | 03 | | Mantenimiento de Caminos y Calles | 810,870,384 |
| | | | II | 23 | | Seguridad y Vigilancia en la Comunidad | 879,862,155 |
| | | | III | 07 | | Otros Fondos e Inversiones. Aporte Proyectos Presupuesto Participativo para las Juntas Administrativas de Colegios, Juntas de Educación y Asociaciones de Desarrollo Y Fundaciones. | 1,193,255,402 |
| | | | III | 07 | | Otros Fondos e Inversiones | 560,000,000 |
| | | | III | 02 | 5 | Suministro, acarreo, colocación y acabado final de capetas asfálticas en distintos lugares del cantón | 302,696,228 |
| | | | III | 02 | 1 | Construcción de aceras frente a Áreas Públicas Municipales. Artículo 75 y 76 del Código Municipal | 7,305,724 |
| | | | | | | | |
| 1.1.2.4.01.00.0.0.000 | Timbres Municipales | 370,000,000 | I | 01 | | Administración General | 14,731,171 |
| | | | I | 04 | | Concejo Nacional de Personas con Discapacidad (antes CONAPDIS) | 87,166,263 |
| | | | II | 10 | | Servicios Sociales y Complementarios | 267,854,350 |
| | | | III | 02 | 1 | Construcción de aceras frente a Áreas Públicas Municipales. Artículo 75 y 76 del Código Municipal | 248,216 |
| | | | | | | 370,000,000 | |
| 1.1.3.2.01.05.0.0.000 | Impuestos Específicos sobre la Construcción | 600,000,000 | I | 01 | | Administración General | 37,701,985 |
| | | | III | 06 | 1 | Dirección Técnica y Estudios | 432,298,015 |
| | | | III | 02 | 3 | Construcción de Rampas en Diversos Puntos del cantón | 130,000,000 |
| | | | | | | 600,000,000 | |
| 1.1.3.2.02.03.0.0.000 | Impuestos Específicos a los Servicios de Diversión y Esparcimiento | 100,000,000 | I | 01 | | Administración General | 28,000,000 |
| | | | II | 09 | | Educativos, Culturales y Recreativos ¹ | 72,000,000 |
| | | | | | | 100,000,000 | |
| 1.1.3.3.01.01.0.0.000 | Impuesto sobre Rótulos Públicos | 100,000,000 | I | 01 | | Administración General | 40,898,960 |
| | | | II | 28 | | Atención Emergencias Cantonales | 59,101,040 |
| | | | | | | 100,000,000 | |
| 1.1.3.3.01.02.0.0.000 | Patentes Municipales | 5,300,000,000 | I | 01 | | Administración General | 3,428,717,879 |
| | | | I | 02 | | Auditoría Interna | 187,002,553 |
| | | | I | 04 | | Transferencia Corriente. Banda Sinfónica de Heredia | 25,000,000 |
| | | | III | 06 | 6 | Construcción de Obras Externas Gimnasio de Mercedes | 146,611,832 |
| | | | III | 06 | 3 | Dotar de Plays en Áreas Públicas en los distritos de Heredia | 314,000,000 |
| | | | III | 06 | 2 | Remodelación, Restauración y Mobiliario de Áreas Públicas en los Distritos de Heredia | 380,000,000 |
| | | | III | 06 | 5 | Instalación de Mallas Tipo Ciclón en Áreas Públicas | 207,035,610 |
| | | | I | 04 | | Atención de sentencia 346-02-17 del Tribunal de Trabajo de Heredia | 50,000,000 |
| | | | II | 01 | | Aseo de Vías y Sitios Públicos ³ | 335,096,323 |
| | | | II | 04 | | Cementerio | 170,180,469 |
| | | | II | 29 | | Por Incumplimiento de Deberes de los Propietarios de Bienes Inmuebles | 40,000,000 |
| | | | III | 02 | 1 | Construcción de aceras frente a Áreas Públicas Municipales. Artículo 75 y 76 del Código Municipal | 1,355,334 |
| | | | III | 06 | 13 | Construcción de Muro de Contención en Tierra Fertil | 15,000,000 |
| | | | | | | 5,300,000,000 | |

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
CUADRO No. 1
DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS

| CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS | INGRESO ESPECÍFICO | MONTO | Programa | Act/Serv/Grupo | Proyecto | APLICACIÓN | MONTO |
|---------------------------------------|---|---------------|----------|----------------|--------------------|---|---------------|
| 1.1.3.3.01.05.1.0.000 | Patentes de Licores | 270,000,000 | I | 01 | | Administración General | 20,000,000 |
| | | | III | 02 | 2 | Construcción de Cordón y Caño | 250,000,000 |
| | | | | | | | |
| 1.1.9.1.02.00.0.0.000 | Timbre Pro-parques Nacionales. | 107,855,000 | I | 04 | | CONAGEBIO 10% | 10,785,500 |
| | | | I | 04 | | Fondo de Parques Nacionales | 67,948,650 |
| | | | II | 25 | | Protección de Medio Ambiente | 29,120,850 |
| | | | | | | | |
| 1.3.1.2.04.01.0.0.000 | Alquiler de Edificios e Instalaciones | 448,000,000 | II | 07 | | Mercados, Plazas y Ferias | 344,611,832 |
| | | | III | 05 | 1 | Diseño e Instalación de Sistema de Detección de Incendios en el Mercado Municipal de Heredia | 20,000,000 |
| | | | III | 02 | 8 | Construcción de Aceras por Incumplimiento de Propietarios | 50,000,000 |
| | | | III | 06 | 6 | Construcción de Obras Externas Gimnasio de Mercedes | 33,388,168 |
| | | | | | 448,000,000 | | |
| 1.3.1.2.05.03.0.0.000 | Servicios de Cementerio | 90,000,000 | II | 04 | | Cementerio | 90,000,000 |
| 1.3.1.2.05.04.1.0.000 | Servicios de Recolección de Basura | 1,943,356,898 | II | 02 | | Recolección de Basura | 1,943,356,898 |
| 1.3.1.2.05.04.2.0.000 | Servicios de Aseo de Vías y Sitios Públicos | 380,000,000 | II | 01 | | Aseo de Vías y Sitios Públicos ³ | 380,000,000 |
| 1.3.1.2.05.04.4.0.000 | Mantenimiento de Parques y Obras de Ornato | 360,000,000 | II | 05 | | Parques y Obras de Ornato ₄ | 360,000,000 |
| 1.3.1.2.09.04.1.0.000 | Derechos de Entradas Instalaciones Recreativas y Culturales | 85,000,000 | II | 14 | | Complejos Turísticos | 73,686,083 |
| | | | I | 01 | | Administración General | 11,313,917 |
| | | | | | | | |
| 1.3.1.2.09.09.0.0.000 | Venta de Otros Servicios | 85,000,000 | II | 09 | | Educativos y Culturales | 23,544,884 |
| | | | III | 01 | 3 | Construcción de Centro Municipal de Atención para Personas en Situación de Calle | 51,455,116 |
| | | | II | 31 | | Aportes en Especie para Servicios y Proyectos Comunitarios | 10,000,000 |
| | | | | | 85,000,000 | | |
| 1.3.1.3.01.01.1.0.000 | Derechos de Estacionamiento y Terminales | 200,000,000 | III | 02 | 4 | Construcción de Corredor Accesible | 200,000,000 |
| | | | | | 200,000,000 | | |
| 1.3.2.3.01.06.0.0.000 | Intereses sobre Títulos Valores de Instituciones Públicas Financieras | 250,000,000 | I | 01 | | Administración General | 40,980,985 |
| | | | III | 06 | 7 | Construcción de Losa Concreto y Suministro e Instalación de Piso Modular para las Áreas Públicas | 15,000,000 |
| | | | III | 06 | 8 | Suministro e Instalación de Juegos Infantiles para Niños | 15,000,000 |
| | | | III | 02 | 4 | Construcción de Corredor Accesible | 86,541,453 |
| | | | II | 17 | | Mantenimiento de Edificios | 53,458,547 |
| | | | II | 25 | | Protección de Medio Ambiente | 39,019,015 |
| | | | | | 250,000,000 | | |
| 1.3.3.1.01.01.0.0.000 | Multas por Infracción Ley de Estacionamientos | 330,000,000 | II | 11 | | Estacionamiento y Terminales | 151,541,453 |
| | | | III | 02 | 4 | Construcción de Corredor Accesible | 53,458,547 |
| | | | III | 02 | 1 | Construcción de aceras frente a Áreas Públicas Municipales. Artículo 75 y 76 del Código Municipal | 125,000,000 |
| | | | | | 330,000,000 | | |
| 1.3.3.1.09.02.0.0.000 | Multas Varias | 220,000,000 | I | 01 | | Administración General | 77,696,228 |
| | | | III | 02 | 5 | Suministro, acarreo, colocación y acabado final de capetas asfálticas en distintos lugares del cantón | 142,303,772 |
| | | | | | | | |
| 1.3.4.1.00.00.0.0.000 | Intereses Moratorios por Atraso en Pago de Impuesto | 160,000,000 | I | 01 | | Administración General | 43,458,547 |
| | | | II | 17 | | Mantenimiento de Edificios | 116,541,453 |
| | | | | | 160,000,000 | | |
| 1.4.1.2.01.00.0.0.000 | Transferencias Corrientes (Consejo Seguridad Vial) | 128,400,000 | II | 23 | | Seguridad y Vigilancia en la Comunidad | 128,400,000 |
| 1.4.1.3.00.00.0.0.000 | Transferencias Corrientes (51% Licores Nacionales y Extranjeros) | 21,154,750 | II | 03 | | Mantenimiento de Caminos y Calles | 21,154,750 |

0000074

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
CUADRO No. 1
DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS

| CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS | INGRESO ESPECÍFICO | MONTO | Programa | Act/Serv/Grupo | Proyecto | APLICACIÓN | MONTO |
|---------------------------------------|---|----------------|----------|----------------|----------|---|----------------|
| 2.4.1.1.00.00.0.0.000 | Ley de Simplificación Tributaria - Ley 8114 | 745,619,071 | III | 02 | 6 | Suministro, Acarreo, Colocación y Acabado Final de Carpetas Asfálticas en Distintos Lugares del Cantón. Ley 8114. | 745,619,071.00 |
| 2.4.1.3.00.00.0.0.000 | Transferencias de capital de Instituciones Descentralizadas no Empresariales (Aporte IFAM Caminos y Calles) | 27,486,027 | II | 03 | | Mantenimiento de Caminos y Calles | 27,486,027 |
| 3.3.1.0.00.00.0.0.000 | Superávit Libre | 600,000,000 | III | 06 | 11 | Diseño y Construcción de Obras de Estabilización y Retención de Taludes en Márgenes del Río Pirro | 261,000,000 |
| | | | III | 02 | 9 | Diseño y Construcción de Puente San Rafael de Vara Blanca | 190,000,000 |
| | | | III | 02 | 7 | Arreglo de Tuberías, Tragantes, Cunetas y Reparación de Calle Alfaro, Mercedes Norte | 11,000,000 |
| | | | III | 06 | 4 | Instalación de Gimnasios al Aire Libre en Diferentes Áreas Públicas | 20,000,000 |
| | | | III | 06 | 9 | Construcción de Tapia por Demanda | 30,000,000 |
| | | | III | 06 | 10 | Construcción de Tapia en el Cementerio de Barreal | 32,000,000 |
| | | | III | 06 | 3 | Dotar de Plays en Áreas Públicas en los distritos de Heredia | 1,000,000 |
| | | | III | 02 | 5 | Suministro, acarreo, colocación y acabado final de carpetas asfálticas en distintos lugares del cantón | 55,000,000 |
| | | | | | | | 600,000,000 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.000 | Superávit Específico | | | | | | |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.003 | Fondo del Impuesto de Bienes Inmuebles, 76% Ley N°7729 | 550,000,000 | III | 01 | 1 | Compra y Acondicionamiento de Casa del Adulto Mayor en Cubujuqui | 90,900,000 |
| | | | III | 01 | 2 | Construcción Centro Diurno de Atención a la Persona Adulta Mayor en Guararí | 151,500,000 |
| | | | III | 01 | 3 | Construcción de Centro Municipal de Atención para Personas en Situación de Calle | 48,544,884 |
| | | | III | 02 | 1 | Construcción de aceras frente a Áreas Públicas Municipales. Artículo 75 y 76 del Código Municipal | 116,090,726 |
| | | | III | 02 | 9 | Diseño y Construcción de Puente San Rafael de Vara Blanca | 55,000,000 |
| | | | III | 06 | 5 | Instalación de Mallas Tipo Ciclón en Áreas Públicas | 77,964,390 |
| | | | III | 06 | 12 | Construcción de quiosco para interacción de la comunidad de la Urbanización San Francisco | 10,000,000 |
| | | | | | | | 550,000,000 |
| | | 19,328,871,746 | | | | | 19,328,871,746 |

¹ Incluye un 50% para actividades Deportivas y un 50% para actividades Culturales y Recreativas.

² Incluye un 10% de utilidad para el desarrollo que se utiliza para extender el servicio de recolección de desechos valorizables.

³ Incluye un 10% de utilidad para el desarrollo que se utiliza para extender el servicio de aseo de vías.

⁴ Incluye el 10% de utilidad para el desarrollo que se utiliza para recuperación de áreas de Parques para disfrute de la comunidad.

Yo, Adrian Arguedas Vindas, cédula número 401960281, Director Financiero Administrativo, 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 2019.

Adrian Arguedas Vindas

Kic. Adrian Arguedas Vindas, Director Financiero Administrativo



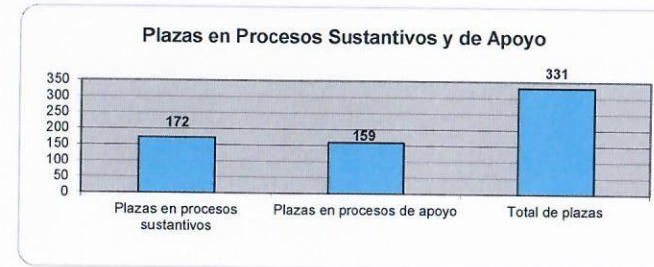
0000075

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
CUADRO No. 2
Estructura organizacional (Talento Humano)

| Nivel | Procesos sustantivos | | | Por programa | | | | Apoyo | | | Por programa | | | |
|--------------------------|---------------------------|----------------------|------------|--------------|------------|-----------|----------|---------------------------|--|------------|--------------|----------|----------|----------|
| | Sueldos para cargos fijos | Servicios especiales | Diferencia | I | II | III | IV | Sueldos para cargos fijos | Servicios Puestos de confianza Otros | Diferencia | I | II | III | IV |
| Nivel superior ejecutivo | | | 0 | | | | | 2 | | 0 | 2 | | | |
| Profesional | 15 | | 0 | | 14 | 1 | | 47 | | 0 | 47 | | | |
| Técnico | 48 | | 0 | | 47 | 1 | | 39 | | 0 | 39 | | | |
| Administrativo | 28 | | 0 | | 25 | 3 | | 39 | 5 | 0 | 44 | | | |
| De servicio | 81 | | 0 | | 56 | 25 | | 27 | | 0 | 27 | | | |
| Total | 172 | 0 | 0 | 0 | 142 | 30 | 0 | 154 | 0 | 5 | 159 | 0 | 0 | 0 |

| RESUMEN: | |
|-------------------------------------|------------|
| Plazas en sueldos para cargos fijos | 326 |
| Plazas en servicios especiales | 5 |
| Total de plazas | 331 |
| Plazas en procesos sustantivos | 172 |
| Plazas en procesos de apoyo | 159 |
| Total de plazas | 331 |

| RESUMEN POR PROGRAMA: | |
|--|------------|
| Programa I: Dirección y Administración General | 159 |
| Programa II: Servicios Comunitarios | 142 |
| Programa III: Inversiones | 30 |
| Programa IV: Partidas específicas | 0 |
| Total de plazas | 331 |



3. Observaciones. Cinco de los cargos por servicios especiales obedecen a servicios por tres meses y una semana con la finalidad de apoyar en el periodo de declaraciones de propiedades por la gran magnitud de personas que visitan la Municipalidad

Funcionario responsable: Lic. Jerson Sánchez Barquero, Jefatura Talento Humano

Fecha: 07 de agosto de 2018

000076

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
CUADRO No. 3
SALARIO DEL ALCALDE
(en colones)

| SALARIO MAYOR PAGADO | Con las Anualidades Aprobadas | Más la Anualidad del Periodo |
|---|----------------------------------|------------------------------|
| (Auditor Interno) | 30 | 31 |
| Fecha de ingreso 02/12/2017 | ACTUAL | PROPUESTO |
| Salario Base | 1,225,361 | 1,225,361 |
| Anualidades | 1,102,825 | 1,139,586 |
| Carrera Profesional | 52,279 | 52,279 |
| Restricción del ejercicio liberal de la profesión | 796,485 | 796,485 |
| Total salario mayor pagado | 3,176,950 | 3,213,711 |
| CALCULO SALARIO DEL ALCALDE | | |
| 10% del salario mayor pagado (según artículo 20 Código Municipal) | 317,695 | 321,371 |
| SALARIO BASE DEL ALCALDE: | 3,494,645 | 3,535,082 (3) |
| Más: | 2,271,519 | 2,297,803 (4) |
| Restricción del ejercicio liberal de la profesión (65%) | 2,271,519 | 2,297,803 |
| Anualidades Reconocidas | | 0 |
| Total salario mensual del Alcalde | 5,766,164 | 5,832,885 |

| a) Con base en el 80% del salario base del Alcalde/sa | |
|---|-------------------------------|
| Salario base del Vicealcalde/sa (Art.20 del Código Municipal) | PROPUESTO 2,828,066 |
| Más: | |
| Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2) | (2) |
| Total salario mensual | 2,828,066 |

- (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
De acuerdo al artículo 20 del Código Municipal

Licda. Marianella Guzmán Díaz, Encargada de Presupuesto
Fecha: 10 de agosto de 2018

0000077

**MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
CUADRO No. 4
DETALLE DE LA DEUDA**

| SERVICIOS DE LA DEUDA | | | | | | |
|---|---|---------------------|--------------------|---------------------|---|---------------------|
| ENTIDAD PRESTATARIA | N° OPERACIÓN | INTERESES (1) | AMORTIZACIÓN (2) | TOTAL | OBJETIVO DEL PRÉSTAMO | SALDO AL 17-08-2018 |
| BNCR | RE20-PR19JU01 | ₡23,000,000 | ₡30,000,000 | ₡53,000,000 | Diseño Final y Construcción de Puento sobre el Río Bermúdez, conocido como Bajo Las Cabras, y Obras de Contención Requeridos para Dar Continuidad y Seguridad Vial. | ₡329,649,659 |
| Previsión establecida para futuros créditos con periodo de gracia de 1 año. | Previsión establecida para futuros créditos con periodo de gracia de 1 año. | ₡377,000,000 | ₡0 | ₡377,000,000 | 1) Diseño Final y Construcción del Puento sobre el Río Pirro, en la Ruta Nacional N°3 - ₡1.300.000.000. 2) Diseño Final y Construcción del Parque Recreativo en Santa Cecilia - ₡1.600.000.000. 3) Construcción de Polideportivo en Bernardo Benavides - ₡5.800.000.000. 4) Construcción de Centro Municipal de Atención para Personas en Situación de Calle - ₡2.300.000.000. | N/A |
| TOTALES | | ₡400,000,000 | ₡30,000,000 | ₡430,000,000 | | |
| PRESUPUESTO ORDINARIO 2017 | | ₡400,000,000 | ₡30,000,000 | ₡430,000,000 | | |

0000078

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
CUADRO No. 5

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

| Código de Gasto | Nombre del Beneficiario Clasificado según Partida y Grupo de Egresos | Cédula Jurídica (entidad privada) | Fundamento Legal | Monto | Finalidad de la Transferencia |
|-----------------|--|-----------------------------------|---|-------------------|---|
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | | | |
| 6.04 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO | | | 16,000,000 | |
| 6.04.04 | Transferencias Corrientes a Otras Entidades Privadas Sin Fines de Lucro | | | 16,000,000 | |
| 6.04.04.01 | Federación Costarricense de Ciclismo (FECOCI) | 3-002-051304 | Art. 59, inciso e) Ley No. 7800 Declaratoria de Utilidad Pública, Gaceta No. 175 del 12 de setiembre de 2005. | 16,000,000 | Participación de la última etapa de la Vuelta Ciclista Internacional a Costa Rica "Etapa Circuito Presidente" para que se desarrolle en el Cantón de Heredia. |
| TOTAL | | | | 16,000,000 | |

| | | | | | |
|------------|--|--------------|--------------------------|-------------|---|
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | | | |
| 7.01 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO | | | 262,741,779 | |
| 7.01.03 | Transferencias de Capital a Instituciones Descentralizadas No Empresariales | | | 262,741,779 | |
| 7.01.03.01 | Junta de Educación Escuela Julia Fernández | 3-008-078130 | Artículo 71, Ley No.7794 | 3,000,000 | Compra de Play para la escuela |
| 7.01.03.02 | Junta de Educación Escuela Braulio Morales | 3-008-666729 | Artículo 71, Ley No.7794 | 5,000,000 | Embellecimiento de los servicios sanitarios |
| 7.01.03.03 | Junta de Educación Escuela José Ramón Hernandez | 3-008-667077 | Artículo 71, Ley No.7794 | 2,000,000 | Reubicación del sistema de Gas y colocación de tanque estacionario |
| | | | | 10,000,000 | Compra e instalación de Playground en la Escuela y acondicionamiento de espacio |
| 7.01.03.04 | Junta de Educación Escuela Nuevo Horizonte. | 3-008-173837 | Artículo 71, Ley No.7794 | 14,000,000 | Compra de 7 proyectores Interactivos |
| | | | | 4,390,050 | Compra de sillas y mesas para el comedor |
| | | | | 19,943,612 | Compra de 540 pupitres y 540 sillas para toda la escuela Nuevo Horizonte |
| 7.01.03.05 | Junta de Educación Escuela Nocturna de Capacitación Obrera | 3-008-667454 | Artículo 71, Ley No.7794 | 10,000,000 | Pintar la parte interna |
| 7.01.03.06 | Junta Administrativa del Colegio Técnico Profesional de Heredia. | 3-008-084883 | Artículo 71, Ley No.7794 | 10,000,000 | Construcción de una cancha sintética de futbol 5 |

000079

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
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 |
|-----------------|---|-----------------------------------|--------------------------|--------------------|---|
| 7.01.03.07 | Junta de Educación Esc. José Figueres Ferrer, Mercedes Norte de Heredia | 3-008-092001 | Artículo 71, Ley No.7794 | 2,969,060 | Compra de 11 proyectores uno para cada aula |
| 7.01.03.8 | Junta de Educación Escuela Joaquín Lizano | 3-008-666819 | Artículo 71, Ley No.7794 | 8,500,000 | Cambio del sistema eléctrico |
| 7.01.03.09 | Junta de Educación Jardín de Niños Cleto Gonzalez Viquez | 3-008-668107 | Artículo 71, Ley No.7794 | 10,000,000 | Construcción de 7 bodegas |
| 7.01.03.10 | Junta Administrativa Colegio Técnico Profesional de Mercedes Norte | 3-008-656976 | Artículo 71, Ley No.7794 | 14,000,000 | Cerramiento Fachada este de la cancha techada |
| 7.01.03.11 | Junta de Educación Escuela Mercedes Sur | 3-008-084476 | Artículo 71, Ley No.7794 | 14,500,000 | Pintura del Gimnasio |
| | | | | 1,030,985 | Compra de play infantil (trampolín- resbaladera) y cancha con zacate sintético |
| | | | | 10,000,000 | Compra de mobiliario y utensilios para el Comedor de la Escuela |
| 7.01.03.12 | Junta de Educación Escuela Los Lagos | 3-008-084550 | Artículo 71, Ley No.7794 | 13,600,000 | Cambio de zinc del techo del gimnasio |
| | | | | 6,500,000 | Bodegas con servicio sanitario en el área de educación preescolar |
| | | | | 10,092,000 | Adquisición de un play plástico infantil y 6 pantallas de tv para el aula de Educación Preescolar |
| 7.01.03.13 | Junta de Educación Escuela la Gran Samaria | 3-008-087999 | Artículo 71, Ley No.7794 | 2,594,645 | Equipamiento audiovisual (Pantallas Tv, radiograbadoras, parlantes y video bin) |
| 7.01.03.14 | Junta de Educación Escuela La Aurora | 3-008-084952 | Artículo 71, Ley No.7794 | 20,000,000 | Construcción de entrada al lado sureste de la Escuela La Aurora |
| 7.01.03.15 | Junta de Educación Escuela Rafael Moya | 3-008-666784 | Artículo 71, Ley No.7794 | 7,400,000 | Sistema de reciclaje de agua para uso en limpieza de pisos y batería sanitaria |
| 7.01.03.16 | Junta de Educación Escuela de Ulloa | 3-008-151890 | Artículo 71, Ley No.7794 | 23,786,948 | Construcción de rampa de techada y una aula Escuela Ulloa |
| 7.01.03.17 | Junta de Educación Escuela San Rafael de Vara Blanca | 3-008-292034 | Artículo 71, Ley No.7794 | 4,000,000 | Compra de 2 proyectores interactivos |
| 7.01.03.18 | Junta Administrativa Colegio Técnico Profesional de Ulloa | 3-008-656976 | Artículo 71, Ley No.7794 | 18,934,479 | Adquisición de pantallas interactivas para equipar tres aulas académicas del CTP |
| 7.01.03.19 | Junta de Educación Escuela Finca Guararí | 3-008-100074 | Artículo 71, Ley No.7794 | 16,500,000 | Remodelación y acondicionamiento del gimnasio |
| TOTAL | | | | 262,741,779 | |

080000

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
 PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
 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 |
|-----------------|--|-----------------------------------|--------------------------|-------------|---|
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | | | |
| 7.03 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO | | | | |
| 7.03.01 | Transferencias de Capital a Asociaciones | | | | |
| | | | | 834,416,517 | |
| | | | | 834,416,517 | |
| 7.03.01.1 | Asociación de Desarrollo Integral de Barrio el Carmen | 3-002-174928 | Artículo 19, Ley No.3859 | 6,000,000 | Ventanales del salón Deck |
| | | | | 3,000,000 | Cámaras de seguridad Internas del Salón comunal |
| | | | | 17,000,000 | Construcción de volúmenes en concreto para el desarrollo de actividad física PARKOUR |
| | | | | 7,000,000 | Embellecimiento visual Urbano (pintura artística de los postes del tendido eléctrico de la comunidad de Barrio El Carmen) |
| 7.03.01.2 | Asociación de Desarrollo Integral Barrio Corazón de Jesús | 3-002-844609 | Artículo 19, Ley No.3859 | 4,100,000 | Compra e instalación de un elevador de acceso en la entrada |
| | | | | 984,000 | Instalación de cerca eléctrica de seguridad |
| | | | | 7,500,000 | Ajustar cielo raso a la estructura del nuevo techo |
| | | | | 19,851,000 | Instalar ascensor para el mezanine del salón comunal |
| 7.03.01.03 | Asociación de Desarrollo Específica para Administración de áreas comunales de Jardines del Oeste | 3-002-686227 | Artículo 19, Ley No.3859 | 5,500,000 | Mejoras a la infraestructura y acceso al salón Jardines del Oeste |
| | | | | 3,500,000 | Mejoras y reparaciones al parque infantil Jardines del Oeste |
| | | | | 10,000,000 | Muro de contención II etapa Jardines del Oeste |
| 7.03.01.04 | Asociación de Desarrollo Integral Urb. La Esperanza de Heredia | 3-002-061217 | Artículo 19, Ley No.3859 | 20,000,000 | Cancha de fut 5 Urb. Esperanza |
| | | | | 9,250,000 | Skate Park Urb. Esperanza |
| | | | | 4,500,000 | Aceras perimetrales cancha multiuso y salón comunal |

000001

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
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 |
|-----------------|---|-----------------------------------|--------------------------|------------|---|
| 7.03.01.05 | Asociación de Desarrollo de Guararí | 3-002-0151049 | Artículo 19, Ley No.3859 | 1,875,000 | Equipamiento para la segunda planta Centro Joven (mesas, sillas, equipo cocina) |
| | | | | 27,500,000 | Construcción de la 3era etapa del Centro Joven |
| 7.03.01.06 | Asociación Específica Pro-Vivienda Paulino Mora | 3-002-100522 | Artículo 19, Ley No.3859 | 2,805,112 | Compra de libros, juegos de mesa, toldo, ventiladores y amplificador |
| 7.03.01.07 | Asociación de Desarrollo Integral Mercedes Norte y Barrio España | 3-002-084266 | Artículo 19, Ley No.3859 | 1,982,800 | Compra de equipo para realizar cursos de costura Heredia Mercedes Norte |
| | | | | 11,500,000 | Construcción de batería de baños y tarima en el salón comunal de Mercedes Norte |
| | | | | 8,800,000 | Construcción de bodega y reparación de servicios sanitarios en el salón multiuso Bo. España |
| | | | | 3,500,000 | Construcción de refugio en el parque infantil Urb. Monte Bello |
| | | | | 3,500,000 | Cancha sintética de futbol |
| | | | | 2,250,000 | Compra de Equipo de seguridad y 3 extintores |
| | | | | 4,375,350 | Compra de cámara de enfriamiento vertical y una horizontal, dos armarios de metal |
| 7.03.01.08 | Asociación de Desarrollo Integral Mercedes Sur de Heredia | 3-002-066048 | Artículo 19, Ley No.3859 | 8,009,164 | Menaje y mobiliario de cocina para la casa adulto Mayor |
| | | | | 9,500,000 | Sustitución de la cubierta de techo y estructura del salón multiuso Las Mercedes |
| | | | | 4,500,000 | Construcción de refugio parque infantil Urb. El Progreso |
| | | | | 930,000 | Instalación de sistema de seguridad en el salón multiusos |
| | | | | 3,000,000 | Repello y pintura total de paredes del salón multiusos Urb. Las Mercedes |
| | | | | 16,000,000 | Embellecimiento en los parques 91 y 92 |
| | | | | 4,224,949 | Material didáctico, equipo de entretenimiento, para salud ocupacional, cortinas e implementos de seguridad para atención de emergencias y looker. |
| 7.03.01.09 | Asociación de Desarrollo Integral de San Jorge | 3-002-084528 | Artículo 19, Ley No.3859 | 2,346,854 | Pintura total del edificio, eliminar jacuzzi y un rotulo luminoso |
| | | | | 1,600,000 | Pintura total del edificio y verjas tapias y repellar paredes |
| 7.03.01.10 | Asociación de Desarrollo Especifico Pro Construcción Parque de Recreación de Urbanización Zumbado | 3-002-087642 | Artículo 19, Ley No.3859 | 1,030,601 | Sistema de riego y jardineras del parque Adultos Mayores |
| | | | | 580,000 | Compra de sillas y mesas |

0000082

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
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 |
|-----------------|--|-----------------------------------|--------------------------|------------|--|
| 7.03.01.11 | Asociación de Desarrollo Integral Ciudadela Bernardo Benavides | 3-002-061771 | Artículo 19, Ley No.3859 | 1,850,515 | Construcción de sistema de cenefa en el techo de la cancha multiusos para mejorar aireación del lugar |
| | | | | 4,000,000 | Pintura de techos salón comunal BB |
| | | | | 3,000,000 | Compra y colocación de marcador electrónico BB |
| 7.03.01.12 | Asociación de Desarrollo Integral La Granada de Heredia | 3-002-066190 | Artículo 19, Ley No.3859 | 9,500,000 | Remodelación de aproximadamente 160 metros cuadrados de estructura y cubierta de techo del salón comunal e instalación de 25 m lineales de canoas para la adecuada canalización de las aguas pluviales |
| 7.03.01.13 | Asociación de Desarrollo Específica para el Adulto Mayor de Mercedes Norte | 3-002-742362 | Artículo 19, Ley No.3859 | 2,510,851 | Compra de computadoras portátiles |
| | | | | 1,840,000 | Equipamiento especializado para la estimulación mental |
| 7.03.01.14 | Asociación de Desarrollo Integral San Francisco | 3-002-071230 | Artículo 19, Ley No.3859 | 4,100,000 | Instalación de cancha sintética para niños menores de 12 años en Ur. Doña Nidia. |
| | | | | 2,500,000 | Const. Tapia de block parque infantil Los Cafetos |
| | | | | 4,227,000 | Menaje del nuevo salón comunal Los Laureles, línea blanca y mobiliario |
| | | | | 5,000,000 | Construcción de Mini cancha multiuso Los Laureles NO.1 |
| | | | | 13,500,000 | Remodelación Acondicionamiento de áreas recreativas y deportivas. Mantenimiento y reparación de parque infantil, gradas, iluminación y mantenimiento de zona verde, aprox 200 metros cuadrados |
| | | | | 20,000,000 | Construcción de primera etapa cocina casa de la Cultura La Esmeralda |
| | | | | 2,600,000 | Construcción de refugio en Santa Catalina |
| | | | | 10,000,000 | Construcción de muro y planché para la cancha multiuso en la urb El Nogal, área comunal |
| | | | | 10,000,000 | Remodelación salón comunal de Santa Cecilia, pintura interior, exterior y techo del inmueble, cambio de ventanas en aluminio con ventanas corredizas |
| | | | | 16,000,000 | Ampliación y remodelación del salón multiuso y cocina comedor del centro diurno de San Francisco, mueble de cocina y amueblamiento del comedor |
| 5,000,000 | Concluir con mejoras y acondicionamiento del Salón Aula de la Urbanización Dulce Nombre de Jesús | | | | |

0000383

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
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 |
|-----------------|---|-----------------------------------|--------------------------|------------|--|
| 7.03.01.15 | Asociación de Desarrollo Específica para la Administración de Áreas Comunes en la Urbanización Aries | 3-002-677798 | Artículo 19, Ley No.3859 | 5,000,000 | Remodelación de los camerinos de la cancha de zacate y multiuso |
| | | | | 5,000,000 | Construir tapia costado oeste del gimnasio, cancha multiuso |
| | | | | 6,000,000 | Iluminación cancha multiuso |
| 7.03.01.16 | Asociación de Desarrollo Específica para la Construcción, Mantenimiento y Administración del Centro Diurno del Adulto Mayor de Mercedes | 3-002-696198 | Artículo 19, Ley No.3859 | 7,725,000 | Construcción de tapias y bodega |
| 7.03.01.17 | Asociación de Desarrollo Integral Barreal | 3-002-092924 | Artículo 19, Ley No.3859 | 18,800,000 | Segunda etapa construcción Salón Comunal Casa blanca |
| | | | | 24,000,000 | Construcción de muro de contención e instalación de malla ciclón en parque infantil Urb La Cumbre |
| | | | | 12,000,000 | Mejoras y acondicionamiento del skate park Barreal |
| | | | | 30,106,662 | Construcción de segunda planta en la cocina capilla de Velación Urb La Guaria |
| | | | | 70,000,000 | Compra de terreno para la Asociación de Desarrollo de Barreal |
| 7.03.01.18 | Asociación de Desarrollo Específica Pro Obras Comunes de Lagunilla de Barreal de Heredia | 3-002-071236 | Artículo 19, Ley No.3859 | 3,074,500 | Sustitución de portones y restauración de pasamanos |
| | | | | 39,655,885 | Ampliación del salón comunal, anexo multiuso |
| | | | | 13,887,885 | Acondicionamiento del salón comunal, bodegas, baños, pilas para casos de emergencias |
| | | | | 3,750,000 | Compra de trajes para el grupo de Folclor |
| | | | | 2,556,400 | Ampliación de muro de contención |
| 7.03.01.19 | Asociación de Desarrollo Específica Pro Construcción y Mejoras en Áreas Recreativas Urbanización Monte Rosa | 3-002-350956 | Artículo 19, Ley No.3859 | 11,750,000 | Reparación del techo y gradas de la gradería de la cancha multiuso |
| | | | | 9,350,000 | Demolición del planche existente, relleno y compactación de terreno e instalación de césped sintético para cancha de Cancha de futbol para niños menores de 6 años |
| 7.03.01.20 | Asociación de Desarrollo Integral de San Rafael de Vara Blanca | 3-002-117442 | Artículo 19, Ley No.3859 | 10,000,000 | Ampliación en 235 metros de calle San Rafael |
| | | | | 9,700,347 | Construcción de 497 metros cunetas en calle San Rafael |
| | | | | 15,000,000 | Construcción de la Segunda Etapa del Salón Comunal de San Rafael de Vara Blanca |

000084

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
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 |
|-----------------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------|---|
| 7.03.01.21 | Asociación de Desarrollo Específica para la administración de áreas comunales del Residencial Árbol de Plata | 3-002-684772 | Artículo 19, Ley No.3859 | 12,000,000 | Kiosko de 64 metros cuadrados |
| | | | | 8,800,000 | Paso cubierto entre el gimnasio y al aire libre a la cancha multiuso |
| | | | | 24,200,000 | Oficina de 80 metros cuadrados |
| | | | | 7,566,000 | Instalación de luvers, malla ciclón, tableros, pintura de cancha multiuso en Urbanización de Árbol de plata. |
| 7.03.01.22 | Asociación Desarrollo Integral de Barrio Fátima | 3-002-092230 | Artículo 19, Ley No.3859 | 4,200,000 | Remodelación de servicios sanitarios y ampliación cocina de la segunda planta del salón comunal |
| | | | | 7,000,000 | Reparación de baranda y colocación de 4 mesas y bancas modulares en la zona verde frente la Esc Moya |
| 7.03.01.23 | Asociación Desarrollo Integral de Vara Blanca | 3-002-092230 | Artículo 19, Ley No.3859 | 1,900,000 | Compra de equipo computo y audio visual (grabadora, audífonos, Disco duro externo, Tablet, tv led, impresora) |
| | | | | 37,067,476 | Segunda etapa Construcción de infraestructura del Salón Comunal Vara Blanca |
| 7.03.01.24 | Asociación de Desarrollo Integral La Aurora | 3-002-350956 | Artículo 19, Ley No.3859 | 10,288,278 | Parque inclusivo en el parque los abuelos |
| | | | | 2,319,435 | Compra de sillas y mesas para el centro diurno Los Abuelos |
| | | | | 16,000,000 | Reparación de cancha de básquetbol y otros deportes |
| | | | | 2,095,454 | Instalación de bancas de concreto con respaldar en áreas de la Aurora. |
| | | | | 30,000,000 | Construcción de entrada perimetral en adoquines para el salón comunal de la Aurora |
| 7.03.01.25 | Asociación Deportiva Administradora del Palacio de los Deportes Premio Nobel | 3-002-084741 | Artículo 59, Inciso e) Ley No. 7800 | 20,000,000 | Instalación de Plataforma Tipo Ascensor |
| TOTAL | | | | 834,416,517 | |

| | | | | | |
|------------|--|--------------|--|-------------------|--|
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | | | |
| 7.03 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO | | | 33,700,000 | |
| 7.03.02 | Transferencias de Capital a Fundaciones | | | 33,700,000 | |
| 7.03.02.01 | Fundación de Ancianos Alfredo y Delia González Flores | 3-007-045436 | Artículo 18, Ley No. 5338 "Ley de Fundaciones". Criterio PGR | 3,700,000 | Compra de artículos para el cuidado de los pobladores de la Fundación Alfredo y Delia Gonzalez Flores. |

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
 PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
 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 |
|-----------------|--|-----------------------------------|---|-------------------|---|
| 7.03.02.02 | Fundación Amor, Esperanza y Vida (FUNDAEVI) | 3-006-659184 | Artículo 18, Ley No. 5338 "Ley de Fundaciones". Criterio PGR | 30,000,000 | Adquisición de una propiedad para el "Centro de Recuperación Quimioterapia para la Provincia de Heredia". |
| TOTAL | | | | 33,700,000 | |

Marianella Guzmán Díaz, Encargada de Presupuesto
 Fecha: 10 de agosto de 2018

9009000



MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

ANEXOS

Planificación -Dirección Financiera - Presupuesto

0000087

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
ANEXO 3
CÁLCULO DE LAS DIETAS A REGIDORES

| PRESUPUESTO PRECEDENTE: | | | | 16,828,336,227 | |
|---|--------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| PRESUPUESTO EN ESTUDIO: | | | | 17,433,252,675 | |
| PORCENTAJE DE AUMENTO DEL PRESUPUESTO | | | | 3.59% | |
| PORCENTAJE QUE APRUEBA EL CONCEJO: (1) | | | | 3.59% | |
| NUMERO DE REGIDORES | VALOR DIETA ACTUAL | VALOR DIETA PROPUESTA | SESIONES ORDI-EXTRA | MENSUAL | ANUAL |
| 9 | 157,033 | 162,678 | 76 | ☉9,272,632 | ☉111,271,585 |
| 9 | 77,964 | 80,767 | 76 | ☉4,603,691 | ☉55,244,298 |
| 5 | 77,964 | 80,767 | 76 | ☉2,557,606 | ☉30,691,277 |
| 5 | 38,982 | 40,383 | 76 | ☉1,278,803 | ☉15,345,638 |
| TOTAL | | | | ☉17,712,733 | ☉212,552,798 |

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

Elaborado por: Lic. Adrian Arguedas Vindas, Director Financiero Administrativo

Fecha: 15 de agosto de 2018

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
ANEXO 4
CONTRIBUCIONES PATRONALES, DECIMOTERCER MES Y SEGUROS

| CONTRIBUCIONES PATRONALES | | | | | | |
|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| MONTO DE CALCULO | Caja Costarricense de Seguro Social | | Ahorro Obligatorio al Banco Popular | Régimen Obligatorio de Pensiones | Fondo de Capitalización Laboral | TOTAL |
| | Invalidez Vejez y Muerte | Enfermedad y Maternidad | | | | |
| | 5.08% | 9.25% | 0.50% | 1.50% | 3% | |
| 3,648,386,074 | 185,338,013 | 337,475,712 | 18,241,930 | 54,725,791 | 109,451,582 | 705,233,028 |
| | 185,338,013 (3) | 337,475,712 (1) | 18,241,930 (2) | 54,725,791 (5) | 109,451,582 (4) | 705,233,028 |

- (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 (0.05.03)
(5) Clasificarlo como Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias (0.05.02)

| DECIMOTERCER MES | |
|-------------------------|------------------------|
| MONTO DE CALCULO | 8.33% |
| 3,648,386,074 | 304,032,161 |
| TOTAL | 304,032,161 (5) |

(5) Clasificado como Decimotercer mes (0.03.03)

| INS | |
|------------|-----|
| 52,371,467 | (6) |

(6) Clasificado como Seguros (1.06.01)

Elaborado por: Licda. Marianella Guzmán Díaz, Encargada de Presupuesto
Fecha: 09 de agosto de 2018

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
ANEXO 5
Gastos de Información y Publicidad por Radio y Televisión
Ley No. 4325

| Gastos de Información y Publicidad por Radio y Televisión | | |
|--|-----------------------|-------------|
| Por Radio y Televisión | 112,600,000.00 | 100% |
| Programas de producción nacional (Mínimo un 30%) | 33,780,000.00 | 30% |
| Cuñas, avisos o comerciales. (Máximo un 70%) | 78,820,000.00 | 70% |

Elaborado por: Lic. Adrian Arguedas Vindas, Director Financiero Administrativo
Fecha: 24 de agosto de 2018

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
 PRESUPUESTO ORDINARIO 2018
 ANEXO No. 6
 Aportes en Especie para Servicios y Proyectos Comunes

| BENEFICIARIO | FUNDAMENTO LEGAL | PARTIDA | MONTO | FINALIDAD |
|--|-------------------------|---------|-------------|--|
| Vecinos y Vecinas del Cantón Central de Heredia que cumplan con las condiciones y requisitos establecidos en el Reglamento de Ayudas Temporales a Vecinos del Cantón Central de Heredia. | Art.71 Código Municipal | 6.02.99 | €10,000,000 | Cumplimiento del acuerdo del Concejo Municipal SCM-1052-2011, referente al Reglamento de Ayudas Temporales a Vecinos del Cantón Central de Heredia que posean situaciones de infortunio o desgracia. |
| TOTAL (Debe ser igual al Servicio 31:Aportes en especie para servicios y proyectos). | | | €10,000,000 | |

Elaborado por: Lic. Adrian Arguedas Vindas, Director Financiero Administrativo

1000000

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
ANEXO 7

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

| Partidas | Monto |
|----------------------------|------------------------|
| 1 Servicios | €5,805,867,206 |
| 2 Materiales y Suministros | €506,400,773 |
| 5 Bienes Duraderos | €4,701,679,004 |
| TOTAL | €11,013,946,983 |

Elaborado por: Lic. Adrian Arguedas Vindas, Director Financiero Administrativo

Fecha: 22 de agosto de 2018

0000092

MUNICIPALIDAD DE HEREDIA
ANEXO 8
INCENTIVOS SALARIALES QUE SE RECONOCEN EN LA ENTIDAD

| Incentivo Salarial | Base Legal | Procedimiento de Calculo | Otra Información Importante |
|---------------------|--|--|-----------------------------|
| Prohibición (65%) | Ley Contra la Corrupción y Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública; Ley General de Control Interno; Código de Normas y Procedimientos Tributarios. | Salario Base por el 65% en el Grado de Licenciado, y un 25% Grado Técnico | |
| Dedicación | Reglamento Institucional | Salario Base por 55% en Licenciados y Grados Superiores | |
| | | Salario Base por un 45% Egresado de Licenciatura con Bachiller Universitario | |
| | | Salario Base por 30% en Bachiller | |
| Riesgo Policial | Reglamento de la Policia Municipal de la Municipalidad de Heredia | Salario Base por el 18% | |
| Anualidades | Ley de Salarios | Salario Base por 3% por los Años Laborados | |
| Carrera Profesional | Reglamento Carrera Profesional (SCM-1497-2008) | Se Aplica Según Reglamento y Calculo es el Monto Fijado por la Dirección General del Servicio Civil. | |

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.

Elaborado por: Jerson Sánchez Barquero, Gestor de Talento Humano.



MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

PROYECTOS DE INVERSIÓN
PÚBLICA QUE DEBEN REMITIR
INFORMACIÓN ADICIONAL A LA
CONTRALORIA GENERAL DE LA
REPÚBLICA

Planificación -Dirección Financiera - Presupuesto

0000004

Proyectos a informar a esta Contraloría General, según costo total estimado de cada proyecto y el monto del presupuesto de la institución en unidades de desarrollo²

| Concepto | Estratos | | | | | | | | | |
|---|------------------|------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|
| | Menos de | de a | | de a | | de a | | de a | | más de |
| Presupuesto del ente u órgano (en unidades de desarrollo) (1) | 3.420.869,6 | 3.420.869,6 | 15.203.864,8 | 15.203.864,8 | 38.009.662,1 | 38.009.662,1 | 152.038.648,2 | 152.038.648,2 | 380.096.620,6 | 380.096.620,6 |
| Costo total estimado del proyecto (en unidades de desarrollo) (2) | 190.048,31 y más | 380.096,62 y más | | 1.140.289,86 y más | | 1.520.386,48 y más | | 2.280.579,72 y más | | 3.040.772,96 y más |

Calculo del Presupuesto "Proyectos de Inversión" norma 4.2.14

| | |
|---|--------------------|
| Monto del Presupuesto Ordinario | €19,328,871,746.23 |
| Monto de las U.D. para el 01 de agosto de 2018 según datos de la SUGEVAL | €889.70 |
| (1) Determinación del Estrato en el que ubica la Municipalidad | €21,725,132.09 |
| Costo total estimado del proyecto, monto del estrato en unidad de desarrollo (U.D.) | 1,140,289.86 |
| Monto de las U.D. para el 1 de agosto de 2018 según datos de la SUGEVAL | €889.70 |
| (2) Determinación de los proyectos sobre los cuales debe rendirse información | €1,014,517,028.73 |

Al no poseer la Municipalidad ningún proyecto con un monto igual o superior a la suma de €1.014.517.028,73 no se anexa la información requerida según la norma 4.2.14 de las Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos N-1-2012-DC-DFOE/R-DC-24-2012.

Elaborado por: Licda. Marianella Guzmán Díaz, Encargada de Presupuesto
Fecha: 22 de agosto de 2018

0000095



MUNICIPALIDAD DE HEREDIA

CERTIFICACIONES

Planificación -Dirección Financiera - Presupuesto

Documento Digital Consulta Morosidad + PATRONO / TI / AV
No. PA6594146
Patrono al Día

Al ser las 4:44 PM del 28/08/2018 he procedido a consultar vía Web a la Caja Costarricense de Seguro Social - Sistema Centralizado de Recaudación (SICERE) a:

| | |
|--------------------------|-----------------|
| RAZÓN SOCIAL/NOMBRE | CÉDULA(FIS/JUR) |
| MUNICIPALIDAD DE HEREDIA | 3014042092 |

REVISADOS LOS REGISTROS POR CONCEPTO DE CUOTAS OBRERAS Y PATRONALES, ARREGLOS DE PAGO, CHEQUES DEBITADOS Y OTRAS FACTURAS, EL PATRONO / TRABAJADOR INDEPENDIENTE ARRIBA DETALLADO CON CÉDULA Y RAZÓN SOCIAL INDICADA SE ENCUENTRA AL DÍA

| NÚMERO PATRONAL | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL | LUGAR DE PAGO |
|-----------------|--------------------------|---------------|
| 3014042092 | MUNICIPALIDAD DE HEREDIA | HEREDIA |

----- Última Línea -----

**Este documento es válido solo por el día de hoy.

**Este es un documento digital, por lo tanto cuando se imprima pierde validez del mismo.

**En caso que necesite verificar el documento digital puede acceder a la página web:, www.ccss.sa.cr- Consulta de Patrono al día, y digitar el consecutivo del documento , su tipo y número de identificación asociado.

0000097

Certificación de verificación de requisitos del bloque de legalidad que debe cumplir el presupuesto inicial y sus variaciones, de las municipalidades y otras entidades de carácter municipal sujetas a la aprobación presupuestaria de la Contraloría General de la República

Sujetos obligados a realizar la certificación y sus efectos legales: Esta certificación deberá ser completada y emitida bajo la entera responsabilidad del funcionario designado formalmente, por el jerarca superior o titular subordinado, como responsable del proceso de formulación del presupuesto institucional, de conformidad con lo establecido en el numeral 4.2.16 de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE¹.

El citado funcionario está en la obligación de conocer integralmente el citado proceso de formulación presupuestaria de manera que se encuentre en condición de certificar todos y cada uno de los ítemes en ella contenidos. Asimismo, deberá hacer las revisiones y verificaciones del caso para garantizar la veracidad de la información que se consigna en su certificación. El consignar datos o información que no sea veraz acarreará las responsabilidades y sanciones penales (artículos 359 y 360 del Código Penal), civiles y administrativas (previstas principalmente en la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos N.º 8131 y la Ley General de Control Interno N.º 8292).

Indicaciones para el llenado de la certificación:

- a. Seleccione en la columna correspondiente “SI”, “NO” o “NO APLICA” cuando el funcionario que certifica ha verificado el cumplimiento fiel o no, del enunciado incluido en la columna de “Requisitos”.
- b. En la columna de “Observaciones” debe incluirse una explicación amplia de las razones por las que se ha señalado que **No se cumple** o **No aplica** el requisito señalado en el enunciado.
- c. Esta lista de requisitos deberá ser completada con todos aquellos otros de orden legal, específicos y aplicables a la entidad u órgano, cuyo incumplimiento implique la improbación total del presupuesto o variación.
- d. La certificación debe ser realizada y firmada previo al sometimiento del presupuesto inicial o su variación para la aprobación del Jerarca respectivo, a efecto de que este confirme que se ha verificado el cumplimiento del bloque de legalidad que corresponde, con excepción del punto N° 1 de esta certificación que debe ser completado una vez que el órgano competente para la aprobación interna se la dé al documento presupuestario y previo al envío a la CGR.

¹ Al respecto véanse las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE, publicadas en La Gaceta No.64 del 29 de marzo del 2012.

Certificación de verificación de requisitos del bloque de legalidad que debe cumplir el presupuesto inicial y sus variaciones, de las municipalidades y otras entidades de carácter municipal sujetas a la aprobación presupuestaria de la Contraloría General de la República

El (la) suscrito (a) Adrian Gerardo Arguedas Vindas, cédula 401960281, mayor, casado una vez, vecino de San Pablo de Heredia, Director Financiero Administrativo, responsable del proceso de formulación de el Presupuesto Inicial (Ordinario) Año 2019 N.º de la Municipalidad de Heredia, designado por el Alcalde Municipal, MBA. Jon, por este medio certifico, sabedor de las responsabilidades penales, civiles y administrativas que me pueda acarrear el no decir la verdad, que he revisado todos los aspectos contemplados a continuación y que son fidedignos.

A. Requisitos del bloque de legalidad que en caso de incumplimiento debe darse la improbación o devolución sin trámite según corresponda², del presupuesto inicial o sus variaciones, por parte de la Contraloría General de la República³.

| Requisitos | Seleccione | Observaciones |
|--|------------|---|
| 1. El documento presupuestario remitido a la Contraloría General de la República fue aprobado por el Concejo Municipal/otro órgano colegiado, conforme lo dispuesto en el artículo 13 y 105 del Código Municipal –CM- (principios de legalidad, participación y publicidad), y en concordancia con los artículos 70 y 129 y siguientes de la Ley N.º 6227 ⁴ . | No Aplica | El Presupuesto Ordinario se encuentra en tramite en el Concejo Municipal. |
| 2. Se incluye el contenido presupuestario para cumplir con las órdenes emitidas por la Sala Constitucional, acorde con lo dispuesto en los artículos 41 y 48 de la Constitución Política. | Si | |
| 3. Se incluye el contenido presupuestario suficiente ⁵ , para atender las obligaciones derivadas de resoluciones judiciales comunicadas por la Contraloría General, conforme con lo dispuesto en el artículo 78 de la Ley de la Jurisdicción Contencioso Administrativa N.º 3667 ⁶ o acorde con lo dispuesto en el artículo 168 inciso 2) del Código Procesal Contencioso Administrativo, Ley N.º 8508 ⁷ , según corresponda. | Si | |

² Sin perjuicio de las responsabilidades que se puedan atribuir a los funcionarios que han incumplido sus deberes, según lo establece la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos y la Ley General de Control Interno.

³ Además de los relativos al acta de aprobación del presupuesto ordinario, establecidos en el Código Municipal.

⁴ Ley General de la Administración Pública, publicada en La Gaceta N.º 15 de 22 de enero de 1979.

⁵ Los egresos respectivos se clasificarán en la partida y subpartida por objeto del gasto, así como en los programas presupuestarios correspondientes.

⁶ Publicada en La Gaceta N.º 65 del 19 de marzo de 1966.

⁷ Publicada en el Alcance N.º 38 a La Gaceta N.º 120 del 22 de junio del 2006.

| Requisitos | Seleccione | Observaciones |
|--|------------|---|
| 4. Se emitió el Documento "Consulta Morosidad Digital Web" ⁸ de la C.C.S.S. en el cual conste que la institución se encuentran al día en el pago de las cuotas patronales y obreras de esta Institución o que existe, en su caso, el correspondiente arreglo de pago debidamente aceptado, según lo dispuesto en el artículo 74 de la Ley Constitutiva de la C.C.S.S., N° 17 ⁹ y sus reformas. | Si | |
| 5. El documento presupuestario incluye el contenido económico suficiente para cumplir con todos los compromisos adquiridos –Crédito municipal-, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 99 del Código Municipal (principios de universalidad e integridad y programación). | Si | |
| 6. Se incorpora el contenido presupuestario para financiar las partidas y subpartidas de egresos necesarios para el funcionamiento de la institución durante todo el año, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 176 de la Constitución Política y los artículos 4 y 5 inciso a) de la Ley N.° 8131 (principios de universalidad e integridad y sostenibilidad). | Si | |
| 7. Se incluye la asignación presupuestaria para el pago del seguro de riesgos del trabajo, según lo dispuesto en el artículo 331 del Código de Trabajo, Ley N.° 2 ¹⁰ y sus reformas. | Si | |
| 8. Se incluye en el documento presupuestario el contenido económico requerido de acuerdo con el porcentaje establecido ¹¹ , para la transferencia al Fondo de Capitalización Laboral (3%), conforme lo dispuesto en la Ley de Protección al Trabajador N.° 7983. | Si | |
| 9. La municipalidad se encuentra al día en las operaciones con el IFAM, acorde con lo establecido en el artículo 37 de la Ley del Instituto de Fomento y Asesoría Municipal, N.° 4716 (principios de legalidad, universalidad e integridad). | No Aplica | La Municipalidad de Heredia no posee operaciones financieras con el IFAM. |
| 10. La Municipalidad formuló el documento presupuestario correspondiente y giró a favor de la institución respectiva las utilidades de los festejos populares en la proporción que correspondía –artículo 11 y 12 de la Ley N.° 4286 y sus reformas- (principio de legalidad). | No Aplica | La Municipalidad de Heredia no realiza festejos populares. |

⁸ Dicho documento deberá incluirse como un anexo al documento presupuestario en el espacio que el SIPP disponga para ello y la fecha de validez debe coincidir con la fecha de presentación del documento presupuestario a la Contraloría General.

⁹ Ley N° 17 del 22 de octubre de 1943

¹⁰ Publicada en La Gaceta N.° 192 del 29 de agosto de 1943.

¹¹ La base para el cálculo de dichos porcentajes corresponderá a los montos por concepto de Remuneraciones básicas, Remuneraciones eventuales (excepto Dietas), Incentivos salariales (excepto decimotercer mes) y Remuneraciones diversas.

B. Requisitos del bloque de legalidad que en caso de incumplimiento, generará la aprobación parcial¹² del presupuesto inicial o sus variaciones por parte de la Contraloría General de la República.

| Requisitos | Seleccione | Observaciones |
|--|------------|---------------|
| 1. Existe equilibrio presupuestario entre los ingresos y egresos propuestos, conforme con lo dispuesto en el artículo 176 de la Constitución Política, 100 del Código Municipal y 5, inciso c), de la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos, N.º 8131 y el numeral 2.2.3 de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público (principios de anualidad y universalidad e integridad). | Si | |
| 2. El documento presupuestario incluye todos los ingresos y egresos probables (principio de universalidad e integridad). | Si | |
| 3. La sección de ingresos incluye cada cuenta por la totalidad del importe ¹³ (principios de universalidad e integridad). | Si | |
| 4. Todos los ingresos propuestos cuentan con la base legal vigente, (principios de legalidad y de universalidad e integridad). | Si | |
| 5. La estimación de ingresos propuesta se fundamenta en métodos técnicos (matemáticos, financieros y estadísticos) de común aceptación (principio de universalidad e integridad). | Si | |
| 6. Las tasas han sido aprobadas por el Concejo Municipal y publicadas en La Gaceta -suministrar la referencia de la publicación respectiva- | Si | |
| 7. Los ingresos por concepto de transferencias del Gobierno de la República se incorporan en el Proyecto o Ley de Presupuesto de la República para el año <u>2019</u> , y se indica el registro presupuestario, monto y finalidad de los recursos (principios de legalidad y universalidad e integridad) ¹⁴ . | Si | |

¹² Sin perjuicio de las responsabilidades que se puedan atribuir a los funcionarios que han incumplido sus deberes, según lo establece la Ley de Administración Financiera y Presupuestos Públicos y la Ley General de Control Interno.

¹³ Artículo 5 de la Ley 8131 a) **Principio de universalidad e integridad.** El presupuesto deberá contener, de manera explícita, todos los ingresos y gastos originados en la actividad financiera, que deberán incluirse por su importe íntegro; no podrán atenderse obligaciones mediante la disminución de ingresos por liquidar.

¹⁴ Las transferencias que las municipalidades recibirán de instituciones públicas, deberán ser presupuestadas de forma obligatoria, tanto por el órgano concedente como por la municipalidad o federación, **en el mismo periodo**, de no ser así, la institución concedente no podrá girar los recursos, de forma tal que si fueran girados, los gobiernos locales o federaciones están en la obligación de devolverlos al concedente. -artículos 176 y 100 de la Constitución Política y del Código Municipal, respectivamente. Asimismo, en el artículo 5 y 12 de la Ley N.º 8131, y el numeral 2.2.3. de las NTPP, en cumplimiento de lo establecido en los principios de anualidad y universalidad, entre otra normativa aplicable

| Requisitos | Seleccione | Observaciones |
|--|------------|---|
| 8. Los ingresos por concepto de transferencias provenientes de otras entidades públicas están incorporados en los presupuestos de las instituciones concedentes (principio de universalidad e integridad) – suministrar oficio de la institución concedente con la referencia del documento presupuestario aprobado en el cual está presupuestada la transferencia- ¹⁵ | Si | |
| 9. El monto del Superávit (libre y el específico) incorporado en el documento presupuestario se ajusta al resultado de la Liquidación presupuestaria aprobada por el Concejo u órgano competente. En el caso de que se encuentre en el plazo legal para la remisión de la Liquidación, el monto se ajusta a la estimación suscrita por el encargado de los asuntos financieros de la institución, según lo indicado en la norma 4.2.14 b) de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público (principio de universalidad e integridad). | Si | Estimación realizada por el Director Financiero Administrativo. |
| 10. Todos los recursos con destino específico se encuentran aplicados según la finalidad establecida en el bloque de legalidad que les da origen (principios legalidad, especificación y universalidad e integridad). | Si | |
| 11. De los ingresos originados en tasas y precios, se aplica un 10% para el desarrollo de los servicios respectivos, conforme lo dispuesto en el artículo 83 del Código Municipal (principios de legalidad y de universalidad e integridad). | Si | |
| 12. Todos los egresos propuestos cuentan con la base legal vigente (principios de legalidad y de universalidad e integridad). | Si | |
| 13. La sección de egresos considera que cada subpartida se incluya por la totalidad de su importe (principios de universalidad e integridad). | Si | |
| 14. Los gastos fijos ordinarios se financian con ingresos ordinarios artículo 110 del Código Municipal y artículo 6 de la Ley N.º 8131 (principios de equilibrio y de limitación en el presupuesto institucional para el financiamiento de gastos corrientes). | Si | |
| 15. Se financian gastos corrientes con ingresos de capital que infrinjan lo dispuesto en el artículo 6 de la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos, N.º 8131 (principios de-legalidad, de limitación en el | No | |

¹⁵ Idem.

| Requisitos | Seleccione | Observaciones |
|--|------------|---------------|
| presupuesto institucional para el financiamiento de gastos corrientes con ingresos de capital y especificación). | | |
| 16. Se cumple con el porcentaje destinado a gastos generales de administración (máximo 40% de los ingresos ordinarios municipales), según lo dispuesto en el artículo 102 del Código Municipal (principios de programación, gestión financiera y especificación). | Si | |
| 17. El detalle de la estructura organizacional –Recursos Humanos- se ajusta al formato establecido para tal efecto en el Cuadro N.º 2. | Si | |
| 18. El salario del Alcalde Municipal/Intendente Municipal y Vicealcalde/Viceintendente se ajustan a lo establecido en el artículo 20 del Código Municipal (principios de legalidad y universalidad e integridad) | Si | |
| 19. La creación, eliminación, revaloración, reasignación, transformación o creación por sustitución de plazas, está debidamente justificada o respaldada en los estudios correspondientes (principios de legalidad y universalidad e integridad). | Si | |
| 20. Los montos de las dietas de Regidores y Síndicos se ajustan a lo establecido en el artículo 30 del Código Municipal (principio de legalidad). | Si | |
| 21. El otorgamiento de beneficios patrimoniales, gratuitos o sin contraprestación alguna y la liberación de obligaciones por parte de la entidad a favor de sujetos privados están dados con base en alguna ley, según lo dispuesto en el artículo 5 de la Ley Orgánica de la Contraloría General, N.º 7428 y en la Circular N.º 14299 del 18 de diciembre de 2001 (principio de legalidad). | Si | |
| 22. El documento presupuestario contiene los elementos y criterios necesarios para medir los resultados relacionados con su ejecución, basándose en criterios funcionales que permitan evaluar el cumplimiento de las políticas y la planificación anual, así como la incidencia y el impacto económico-financiero de la ejecución del plan (principio del presupuesto como instrumento para la medición de resultados). | Si | |
| 23. El documento presupuestario cumple con los elementos a considerar en la fase de formulación y aprobación interna indicados en las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público (norma 4.1.3). | Si | |

| Requisitos | Seleccione | Observaciones |
|--|------------|---|
| 24. Se incorpora por objeto del gasto en el documento presupuestario el aprovisionamiento obligatorio destinado a desarrollar acciones de prevención y preparativos para situaciones de emergencias en áreas de su competencia, según lo dispuesto en el artículo 45, Ley N.º 8488 (principios de legalidad y universalidad). | Si | |
| 25. Se dio contenido presupuestario a la subpartida de "Edificios" y a la subpartida "Piezas y obras de colección" de conformidad con lo dispuesto en el artículo 7 de la Ley nro. 6750 y sus reglamentos, se cumplen los siguientes supuestos: a. El monto presupuestado es igual o superior a los diez millones de colones. b. Corresponde a la construcción de una o varias edificaciones (nuevas). c. Su uso se destinará a la prestación de servicios directos a la población Si la respuesta es "Si" indicar en observaciones la fecha de finalización prevista para la terminación de la(s) obra (s) así como su costo total. ¹⁶ | Si | Proyectos: 1. Compra y Acondicionamiento de Casa del Adulto Mayor en Cubujuqui. 2. Construcción Centro Diurno de Atención a la Persona Adulta Mayor en Guararí. |

Además, certifico que se ha verificado el cumplimiento razonable de todos los aspectos del bloque de legalidad que le aplican a la institución en materia de presupuesto y del contenido incluido en el documento presupuestario.

Esta certificación la realizo a las 11:40 horas del día 28 del mes de Agosto del año 2018.

Correo electrónico aarguedas@heredia.go.cr

Teléfono 2277-1487

ADRIAN GERARDO ARGUEDAS VINDAS (AUTENTICACION)
Firma _____

Firmado digitalmente por ADRIAN GERARDO ARGUEDAS VINDAS (AUTENTICACION)
DN: cn=ADRIAN GERARDO ARGUEDAS VINDAS (AUTENTICACION), gn=ADRIAN GERARDO c=CR o=PERSONA FISICA ou=CIUDADANO
Motivo: Director Financiero Administrativo (autor del documento)
Ubicación: Municipalidad de Heredia
Fecha: 2018-08-28 11:39:06.00



¹⁶ Si se cumplen los supuestos indicados en los incisos a), b) y c) para el año de la finalización de la(s) obra(s), y no se dio contenido presupuestario a la subpartida de "Piezas y obras de colección" de conformidad con lo preceptuado en el artículo 7 de la Ley nro. 6750 citada y el artículo 12 del Decreto nro. 29479-C, procede la improbación del contenido presupuestario de la subpartida "Edificios" **UNICAMENTE** en lo que corresponde a los alcances de la Ley nro. 6750 citada y su reglamento.