

MUNICIPALIDAD DE PÉREZ ZELEDÓN

Modificación Presupuestaria

#3-2025

San Isidro de El General, Pérez Zeledón

Marzo 2025

TABLA DE CONTENIDOS**CONTENIDOS****PAGINA****EGRESOS****Rebajar Egresos**

Detalle general de gastos por partida	1
Detalle general por objeto del gasto	2
Detalle de egresos programa 1 Dirección y Administración General ...	5
Detalle de egresos programa 2 Servicios Comunales	5
Detalle de egresos programa 3 Inversiones	5

Aumentar egresos

Detalle general de gastos por partida	6
Detalle general por objeto del gasto	7
Detalle de egresos programa 1 Dirección y Administración General ...	10
Detalle de egresos programa 2 Servicios Comunales	10
Detalle de egresos programa 3 Inversiones	10

CUADROS Y ANEXOS

Cuadro 1: Detalle de origen y aplicación de recursos	11
Anexo 2: Clasificación económica de egresos	15

JUSTIFICACIÓN DE EGRESOS	16
---------------------------------------	-----------

REBAJAR EGRESOS

DETALLE GENERAL DE GASTOS POR PARTIDA

DETALLE		TOTAL	%	PROGRAMA 1 Dirección y Administración General	PROGRAMA 2 Servicios Comunales	PROGRAMA 3 Inversiones
TOTAL POR PARTIDA		384,484,204.00	100.00%	21,999,510.00	170,984,694.00	191,500,000.00
		100%		6%	44%	50%
0	REMUNERACIONES	26,254,865.00	6.83%	17,000,000.00	9,254,865.00	
1	SERVICIOS	154,268,589.00	40.12%	4,999,510.00	146,269,079.00	3,000,000.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	176,960,750.00	46.03%		8,460,750.00	168,500,000.00
5	BIENES DURADEROS	20,000,000.00	5.20%			20,000,000.00
9	CUENTAS ESPECIALES	7,000,000.00	1.82%		7,000,000.00	

REBAJAR EGRESOS

DETALLE GENERAL POR OBJETO DEL GASTO

CÓDIGO	PARTIDA / SUBPARTIDA	TOTAL GENERAL	%	PROGRAMA 1	PROGRAMA 2	PROGRAMA 3
0	REMUNERACIONES	<u>26,254,865.00</u>	<u>6.83%</u>	<u>17,000,000.00</u>	<u>9,254,865.00</u>	
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	<u>24,694,732.00</u>	<u>6.42%</u>	<u>17,000,000.00</u>	<u>7,694,732.00</u>	
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	24,694,732.00	6.42%	17,000,000.00	7,694,732.00	
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	<u>1,384,809.00</u>	<u>0.36%</u>		<u>1,384,809.00</u>	
0.03.01	Retribución por años servidos	754,863.00	0.20%		754,863.00	
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	445,447.00	0.12%		445,447.00	
0.03.03	Décimotercer mes	58,438.00	0.02%		58,438.00	
0.03.99	Otros incentivos salariales	126,061.00	0.03%		126,061.00	
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	<u>68,376.00</u>	<u>0.02%</u>		<u>68,376.00</u>	
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social	64,869.00	0.02%		64,869.00	
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	3,507.00	0.00%		3,507.00	
0.05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	<u>106,948.00</u>	<u>0.03%</u>		<u>106,948.00</u>	
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social	38,010.00	0.01%		38,010.00	
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	21,039.00	0.01%		21,039.00	
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	10,520.00	0.00%		10,520.00	
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	37,379.00	0.01%		37,379.00	
1	SERVICIOS	<u>154,268,589.00</u>	<u>40.12%</u>	<u>4,999,510.00</u>	<u>146,269,079.00</u>	<u>3,000,000.00</u>
1.01	ALQUILERES	<u>3,000,000.00</u>	<u>0.78%</u>			<u>3,000,000.00</u>
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	3,000,000.00	0.78%			3,000,000.00
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	<u>143,309,079.00</u>	<u>37.27%</u>		<u>143,309,079.00</u>	
1.02.99	Otros servicios básicos	143,309,079.00	37.27%		143,309,079.00	

REBAJAR EGRESOS

DETALLE GENERAL POR OBJETO DEL GASTO

CÓDIGO	PARTIDA / SUBPARTIDA	TOTAL GENERAL	%	PROGRAMA 1	PROGRAMA 2	PROGRAMA 3
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	<u>7,309,510.00</u>	<u>1.90%</u>	<u>4,999,510.00</u>	<u>2,310,000.00</u>	
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	4,999,510.00	1.30%	4,999,510.00		
1.04.06	Servicios generales	2,310,000.00	0.60%		2,310,000.00	
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	<u>650,000.00</u>	<u>0.17%</u>		<u>650,000.00</u>	
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	300,000.00	0.08%		300,000.00	
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	350,000.00	0.09%		350,000.00	
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	<u>176,960,750.00</u>	<u>46.03%</u>		<u>8,460,750.00</u>	<u>168,500,000.00</u>
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	<u>160,550,000.00</u>	<u>41.76%</u>		<u>1,050,000.00</u>	<u>159,500,000.00</u>
2.01.01	Combustibles y lubricantes	157,850,000.00	41.06%		350,000.00	157,500,000.00
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	100,000.00	0.03%		100,000.00	
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2,600,000.00	0.68%		600,000.00	2,000,000.00
2.03	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	<u>14,940,750.00</u>	<u>3.89%</u>		<u>5,940,750.00</u>	<u>9,000,000.00</u>
2.03.01	Materiales y productos metálicos	9,155,000.00	2.38%		4,155,000.00	5,000,000.00
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	5,030,750.00	1.31%		1,030,750.00	4,000,000.00
2.03.03	Madera y sus derivados	185,000.00	0.05%		185,000.00	
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	250,000.00	0.07%		250,000.00	
2.03.06	Materiales y productos de plástico	270,000.00	0.07%		270,000.00	
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	50,000.00	0.01%		50,000.00	
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	<u>600,000.00</u>	<u>0.16%</u>		<u>600,000.00</u>	
2.04.01	Herramientas e instrumentos	300,000.00	0.08%		300,000.00	
2.04.02	Repuestos y accesorios	300,000.00	0.08%		300,000.00	
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	<u>870,000.00</u>	<u>0.23%</u>		<u>870,000.00</u>	
2.99.04	Textiles y vestuario	100,000.00	0.03%		100,000.00	
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	670,000.00	0.17%		670,000.00	
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	100,000.00	0.03%		100,000.00	

REBAJAR EGRESOS

DETALLE GENERAL POR OBJETO DEL GASTO

CÓDIGO	PARTIDA / SUBPARTIDA	TOTAL GENERAL	%	PROGRAMA 1	PROGRAMA 2	PROGRAMA 3
5	BIENES DURADEROS	<u>20,000,000.00</u>	<u>5.20%</u>			<u>20,000,000.00</u>
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	<u>20,000,000.00</u>	<u>5.20%</u>			<u>20,000,000.00</u>
5.02.07	Instalaciones	20,000,000.00	5.20%			20,000,000.00
9	CUENTAS ESPECIALES	<u>7,000,000.00</u>	<u>1.82%</u>		<u>7,000,000.00</u>	
9.02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	<u>7,000,000.00</u>	<u>1.82%</u>		<u>7,000,000.00</u>	
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	7,000,000.00	1.82%		7,000,000.00	
	<u>TOTAL REBAJAR EGRESOS</u>	<u>384,484,204.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,999,510.00</u>	<u>170,984,694.00</u>	<u>191,500,000.00</u>

DETALLE REBAJAR EGRESOS**PROGRAMA 1: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERALES**

TOTAL		21,999,510.00	100.00%
1.01.00	Administración General	21,999,510.00	100.00%

PROGRAMA 2: SERVICIOS COMUNALES

TOTAL		170,984,694.00	100.00%
2.01.00	Aseo de Vías y Sitios Públicos	3,200,000.00	1.87%
2.02.00	Recolección de Basura	143,309,079.00	83.81%
2.05.00	Parques y Obras de Ornato	120,000.00	0.07%
2.09.00	Educativos, Culturales y Deportivos	5,089,628.00	2.98%
2.11.00	Estacionamientos y Terminales	3,388,866.00	1.98%
2.16.00	Depósito y Tratamiento de Basura	1,326,371.00	0.78%
2.25.00	Protección del Medio Ambiente	9,310,000.00	5.44%
2.31.00	Aportes en Especie para Servicios y Proyectos Comunitarios	5,240,750.00	3.07%

PROGRAMA 3: INVERSIONES

TOTAL		191,500,000.00	100.00%
3.01	EDIFICIOS	34,000,000.00	17.75%
3.01.04	Mejoras en instalaciones de la planta de transferencia para el manejo de residuos (10% utilidad)	34,000,000.00	17.75%
3.02	VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE	157,500,000.00	82.25%
3.02.02	Bacheo mecanizado en los distritos del cantón - recursos 8114	157,500,000.00	82.25%

TOTAL REBAJAR EGRESOS**384,484,204.00**

AUMENTAR EGRESOS

DETALLE GENERAL DE GASTOS POR PARTIDA

DETALLE		TOTAL	%	PROGRAMA 1 Dirección y Administración General	PROGRAMA 2 Servicios Comunales	PROGRAMA 3 Inversiones
TOTAL POR PARTIDA		<u>384,484,204.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,999,510.00</u>	<u>170,984,694.00</u>	<u>206,500,000.00</u>
		100%		2%	44%	54%
0	REMUNERACIONES	10,319,777.00	2.68%	1,999,950.00	8,319,827.00	
1	SERVICIOS	320,660,079.00	83.40%	2,300,000.00	153,360,079.00	165,000,000.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	16,303,598.00	4.24%	2,699,560.00	6,104,038.00	7,500,000.00
5	BIENES DURADEROS	37,200,750.00	9.68%		3,200,750.00	34,000,000.00

AUMENTAR EGRESOS

DETALLE GENERAL POR OBJETO DEL GASTO

CÓDIGO	PARTIDA / SUBPARTIDA	TOTAL GENERAL	%	PROGRAMA 1	PROGRAMA 2	PROGRAMA 3
0	REMUNERACIONES	<u>10,319,777.00</u>	<u>2.68%</u>	<u>1,999,950.00</u>	<u>8,319,827.00</u>	
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	<u>6,215,999.00</u>	<u>1.62%</u>		<u>6,215,999.00</u>	
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	1,326,371.00	0.34%		1,326,371.00	
0.01.05	Suplencias	4,889,628.00	1.27%		4,889,628.00	
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	<u>3,603,828.00</u>	<u>0.94%</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>2,103,828.00</u>	
0.02.01	Tiempo extraordinario	3,603,828.00	0.94%	1,500,000.00	2,103,828.00	
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	<u>124,950.00</u>	<u>0.03%</u>	<u>124,950.00</u>		
0.03.03	Décimotercer mes	124,950.00	0.03%	124,950.00		
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	<u>146,250.00</u>	<u>0.04%</u>	<u>146,250.00</u>		
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social	138,750.00	0.04%	138,750.00		
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	7,500.00	0.00%	7,500.00		
0.05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	<u>228,750.00</u>	<u>0.06%</u>	<u>228,750.00</u>		
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social	81,300.00	0.02%	81,300.00		
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	45,000.00	0.01%	45,000.00		
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	22,500.00	0.01%	22,500.00		
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	79,950.00	0.02%	79,950.00		
1	SERVICIOS	<u>320,660,079.00</u>	<u>83.40%</u>	<u>2,300,000.00</u>	<u>153,360,079.00</u>	<u>165,000,000.00</u>
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	<u>143,309,079.00</u>	<u>37.27%</u>		<u>143,309,079.00</u>	
1.02.99	Otros servicios básicos	143,309,079.00	37.27%		143,309,079.00	
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	<u>3,351,000.00</u>	<u>0.87%</u>		<u>3,351,000.00</u>	
1.03.01	Información	2,351,000.00	0.61%		2,351,000.00	
1.03.02	Publicidad y propaganda	1,000,000.00	0.26%		1,000,000.00	

AUMENTAR EGRESOS

DETALLE GENERAL POR OBJETO DEL GASTO

CÓDIGO	PARTIDA / SUBPARTIDA	TOTAL GENERAL	%	PROGRAMA 1	PROGRAMA 2	PROGRAMA 3
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	<u>19,200,000.00</u>	<u>4.99%</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>3,200,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>
1.04.01	Servicios en ciencias de la salud	3,200,000.00	0.83%		3,200,000.00	
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	15,000,000.00	3.90%			15,000,000.00
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	1,000,000.00	0.26%	1,000,000.00		
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	<u>3,500,000.00</u>	<u>0.91%</u>		<u>3,500,000.00</u>	
1.07.01	Actividades de capacitación	1,500,000.00	0.39%		1,500,000.00	
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	2,000,000.00	0.52%		2,000,000.00	
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	<u>151,300,000.00</u>	<u>39.35%</u>	<u>1,300,000.00</u>		<u>150,000,000.00</u>
1.08.02	Mantenimiento de vías de comunicación	150,000,000.00	39.01%			150,000,000.00
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	500,000.00	0.13%	500,000.00		
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	800,000.00	0.21%	800,000.00		
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	<u>16,303,598.00</u>	<u>4.24%</u>	<u>2,699,560.00</u>	<u>6,104,038.00</u>	<u>7,500,000.00</u>
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	<u>8,500,000.00</u>	<u>2.21%</u>	<u>800,000.00</u>	<u>700,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>
2.01.01	Combustibles y lubricantes	7,800,000.00	2.03%	800,000.00		7,000,000.00
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	700,000.00	0.18%		700,000.00	
2.03	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	<u>3,618,560.00</u>	<u>0.94%</u>	<u>99,560.00</u>	<u>3,519,000.00</u>	
2.03.01	Materiales y productos metálicos	359,000.00	0.09%		359,000.00	
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	2,910,000.00	0.76%		2,910,000.00	
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	99,560.00	0.03%	99,560.00		
2.03.06	Materiales y productos de plástico	250,000.00	0.07%		250,000.00	
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	<u>1,200,000.00</u>	<u>0.31%</u>	<u>1,200,000.00</u>		
2.04.02	Repuestos y accesorios	1,200,000.00	0.31%	1,200,000.00		

AUMENTAR EGRESOS

DETALLE GENERAL POR OBJETO DEL GASTO

CÓDIGO	PARTIDA / SUBPARTIDA	TOTAL GENERAL	%	PROGRAMA 1	PROGRAMA 2	PROGRAMA 3
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	<u>2,985,038.00</u>	<u>0.78%</u>	<u>600,000.00</u>	<u>1,885,038.00</u>	<u>500,000.00</u>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	250,000.00	0.07%	100,000.00	150,000.00	
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	500,000.00	0.13%	500,000.00		
2.99.04	Textiles y vestuario	1,300,000.00	0.34%		800,000.00	500,000.00
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	935,038.00	0.24%		935,038.00	
5	BIENES DURADEROS	<u>37,200,750.00</u>	<u>9.68%</u>		<u>3,200,750.00</u>	<u>34,000,000.00</u>
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	<u>37,200,750.00</u>	<u>9.68%</u>		<u>3,200,750.00</u>	<u>34,000,000.00</u>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	34,000,000.00	8.84%			34,000,000.00
5.01.03	Equipo de comunicación	200,000.00	0.05%		200,000.00	
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	400,000.00	0.10%		400,000.00	
5.01.05	Equipo de cómputo	120,000.00	0.03%		120,000.00	
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	1,480,750.00	0.39%		1,480,750.00	
5.01.99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	1,000,000.00	0.26%		1,000,000.00	
	<u>TOTAL AUMENTAR EGRESOS</u>	<u>384,484,204.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,999,510.00</u>	<u>170,984,694.00</u>	<u>206,500,000.00</u>

DETALLE AUMENTAR EGRESOS**PROGRAMA 1: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERALES**

TOTAL		6,999,510.00	100.00%
1.01.00	Administración General	6,999,510.00	100.00%

PROGRAMA 2: SERVICIOS COMUNALES

TOTAL		170,984,694.00	100.00%
2.01.00	Aseo de Vías y Sitios Públicos	3,200,000.00	1.87%
2.05.00	Parques y Obras de Ornato	120,000.00	0.07%
2.09.00	Educativos, Culturales y Deportivos	5,089,628.00	2.98%
2.11.00	Estacionamientos y Terminales	3,388,866.00	1.98%
2.16.00	Depósito y Tratamiento de Basura	144,635,450.00	84.59%
2.25.00	Protección del Medio Ambiente	9,310,000.00	5.44%
2.31.00	Aportes en Especie para Servicios y Proyectos Comunitarios	5,240,750.00	3.07%

PROGRAMA 3: INVERSIONES

TOTAL		206,500,000.00	100.00%
3.02	VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE	157,500,000.00	76.27%
3.02.01	Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal - recursos 8114	7,500,000.00	3.63%
3.02.04	Conservación y mejoramiento de la superficie de rudo en los distritos del cantón - recursos 8114	150,000,000.00	72.64%
3.06	OTROS PROYECTOS	15,000,000.00	7.26%
3.06.17	Construcción piscina olímpica Pérez Zeledón - recursos propios	15,000,000.00	7.26%
3.07	OTROS FONDOS E INVERSIONES	34,000,000.00	16.46%
3.07.03	Modernización de equipos para Tratamiento de Residuos Sólidos (10% utilidad)	34,000,000.00	16.46%

TOTAL AUMENTAR EGRESOS**384,484,204.00**

CUADRO N°1

DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS LIBRES Y ESPECÍFICOS

CÓDIGO (REBAJAR EGRESOS)	MONTO	APLICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO					APLICACIÓN CLASIFICACIÓN		
		Prog.	Activ. Serv. Grupo	Proy.	DETALLE (AUMENTAR EGRESOS)	MONTO		1	2
						PARCIAL	TOTAL	Corriente	Capital
1.01.00 Administración General	<u>21,999,510.00</u>	1	01	00	Administración General	<u>6,999,510.00</u>	<u>21,999,510.00</u>		
0 - Remuneraciones	17,000,000.00				0 - Remuneraciones	1,999,950.00		-15,000,050.00	
1 - Servicios	4,999,510.00				1 - Servicios	2,300,000.00		-2,699,510.00	
					2 - Materiales y suministros	2,699,560.00		2,699,560.00	
		3	06	17	Construcción piscina olímpica Pérez Zeledón - recursos propios	<u>15,000,000.00</u>			
					1 - Servicios	15,000,000.00			15,000,000.00
2.01.00 Aseo de Vías y Sitios Públicos	<u>3,200,000.00</u>	2	01	00	Aseo de Vías y Sitios Públicos	<u>3,200,000.00</u>	<u>3,200,000.00</u>		
1 - Servicios	650,000.00				1 - Servicios	3,200,000.00		2,550,000.00	
2 - Materiales y suministros	2,550,000.00							-2,550,000.00	
2.02.00 Recolección de Basura	<u>143,309,079.00</u>	2	16	00	Depósito y Tratamiento de Basura	<u>143,309,079.00</u>	<u>143,309,079.00</u>		
1 - Servicios	143,309,079.00				1 - Servicios	143,309,079.00			
2.05.00 Parques y Obras de Ornato	<u>120,000.00</u>	2	05	00	Parques y Obras de Ornato	<u>120,000.00</u>	<u>120,000.00</u>		
2 - Materiales y suministros	120,000.00				5 - Bienes duraderos	120,000.00		-120,000.00	120,000.00

CUADRO N°1

DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS LIBRES Y ESPECÍFICOS

CÓDIGO (REBAJAR EGRESOS)	MONTO	APLICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO					APLICACIÓN CLASIFICACIÓN		
		Prog.	Activ. Serv. Grupo	Proy.	DETALLE (AUMENTAR EGRESOS)	MONTO		1	2
						PARCIAL	TOTAL	Corriente	Capital
2.09.02 Educativos, Culturales y Deportivos - Complejo cultural	<u>200,000.00</u>	2	09	02	Educativos, Culturales y Deportivos - Complejo cultural	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>		
2 - Materiales y suministros	200,000.00				5 - Bienes duraderos	200,000.00		-200,000.00	200,000.00
2.09.07 Educativos, Culturales y Deportivos - Polideportivo	<u>4,889,628.00</u>	2	09	07	Educativos, Culturales y Deportivos - Polideportivo	<u>4,889,628.00</u>	<u>4,889,628.00</u>		
0 - Remuneraciones	4,889,628.00				0 - Remuneraciones	4,889,628.00			
2.11.01 Estacionamientos y Terminales - Estacionómetros	<u>3,388,866.00</u>	2	11	01	Estacionamientos y Terminales - Estacionómetros	<u>3,388,866.00</u>	<u>3,388,866.00</u>		
0 - Remuneraciones	3,038,866.00				0 - Remuneraciones	2,103,828.00		-935,038.00	
2 - Materiales y suministros	350,000.00				2 - Materiales y suministros	1,285,038.00		935,038.00	
2.16.00 Depósito y Tratamiento de Basura	<u>1,326,371.00</u>	2	16	00	Depósito y Tratamiento de Basura	<u>1,326,371.00</u>	<u>1,326,371.00</u>		
0 - Remuneraciones	1,326,371.00				0 - Remuneraciones	1,326,371.00			

CUADRO N°1

DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS LIBRES Y ESPECÍFICOS

CÓDIGO (REBAJAR EGRESOS)	MONTO	APLICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO						APLICACIÓN CLASIFICACIÓN		
		Prog.	Activ. Serv. Grupo	Proy.	DETALLE (AUMENTAR EGRESOS)	MONTO		1	2	4
						PARCIAL	TOTAL	Corriente	Capital	Sumas sin asignación
2.25.01 Protección del Medio Ambiente - Recursos propios	<u>3,000,000.00</u>	2	25	01	Protección del Medio Ambiente - Recursos propios	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>			
9 - Cuentas especiales	3,000,000.00				1 - Servicios	541,000.00		541,000.00		-3,000,000.00
					2 - Materiales y suministros	2,059,000.00		2,059,000.00		
					5 - Bienes duraderos	400,000.00			400,000.00	
2.25.03 Protección del Medio Ambiente - 30% timbres de parques nacionales	<u>6,310,000.00</u>	2	25	03	Protección del Medio Ambiente - 30% timbres de parques nacionales	<u>6,310,000.00</u>	<u>6,310,000.00</u>			
1 - Servicios	2,310,000.00				1 - Servicios	6,310,000.00		4,000,000.00		-4,000,000.00
9 - Cuentas especiales	4,000,000.00									
2.31.00 Aportes en Especie para Servicios y Proyectos Comunitarios	<u>5,240,750.00</u>	2	31	00	Aportes en Especie para Servicios y Proyectos Comunitarios	<u>5,240,750.00</u>	<u>5,240,750.00</u>			
2 - Materiales y suministros	5,240,750.00				2 - Materiales y suministros	2,760,000.00		-2,480,750.00		
5 - Bienes duraderos					5 - Bienes duraderos	2,480,750.00			2,480,750.00	
3.01.04 Mejoras en instalaciones de la planta de transferencia para el manejo de residuos (10% utilidad)	<u>34,000,000.00</u>	3	07	03	Modernización de equipos para Tratamiento de Residuos Sólidos (10% utilidad)	<u>34,000,000.00</u>	<u>34,000,000.00</u>			
1 - Servicios	3,000,000.00				5 - Bienes duraderos	34,000,000.00			31,000,000.00	
2 - Materiales y suministros	11,000,000.00								-11,000,000.00	
5 - Bienes duraderos	20,000,000.00								-20,000,000.00	

CUADRO N°1

DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS LIBRES Y ESPECÍFICOS

CÓDIGO (REBAJAR EGRESOS)	MONTO	APLICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO						APLICACIÓN CLASIFICACIÓN		
		Prog.	Activ. Serv. Grupo	Proy.	DETALLE (AUMENTAR EGRESOS)	MONTO		1	2	4
						PARCIAL	TOTAL	Corriente	Capital	Sumas sin asignación
Recursos ley de simplificación y eficiencia tributaria, Ley #8114	157,500,000.00				Recursos ley de simplificación y eficiencia tributaria, Ley #8114		157,500,000.00			
3.02.02 Bacheo mecanizado en los distritos del cantón - recursos 8114	157,500,000.00	3	02	01	Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal - recursos 8114	7,500,000.00				
2 - Materiales y suministros	157,500,000.00				2 - Materiales y suministros	7,500,000.00			-150,000,000.00	
		3	02	04	Conservación y mejoramiento de la superficie de ruedo en los distritos del cantón - recursos 8114	150,000,000.00				
					1 - Servicios	150,000,000.00			150,000,000.00	
TOTALES	384,484,204.00						384,484,204.00	-11,200,750.00	18,200,750.00	-7,000,000.00

Yo, *Francia Gabriela Reyes Aguirre*, cédula de identidad 6-0274-0097, hago constar que los datos suministrados anteriormente corresponden a las aplicaciones presupuestarias dadas por la Municipalidad a la totalidad de los recursos incorporados en este documento presupuestario.

Firma funcionario responsable:

Francia Gabriela Reyes Aguirre
Coordinadora a.i. Gestión Presupuestaria

martes, 11 de marzo de 2025

Fecha

ANEXO N°2
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE EGRESOS
(millones de colones)

DETALLE	PROGRAMA 1	PROGRAMA 2	PROGRAMA 3	TOTAL GENERAL
1 GASTOS CORRIENTES	(15.00)	3.80	-	(11.20)
1.1 GASTOS DE CONSUMO	(15.00)	3.80	-	(11.20)
1.1.1 REMUNERACIONES	(15.00)	(0.94)	-	(15.94)
1.1.1.1 Sueldos y salarios	(15.38)	(0.76)	-	(16.13)
1.1.1.2 Contribuciones sociales	0.38	(0.18)	-	0.20
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	4.73	-	4.73
2 GASTOS DE CAPITAL	-	3.20	15.00	18.20
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	-	-	(19.00)	(19.00)
2.1.1 Edificaciones	-	-	(14.00)	(14.00)
2.1.4 Instalaciones	-	-	(20.00)	(20.00)
2.1.5 Otras obras	-	-	15.00	15.00
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	-	3.20	34.00	37.20
2.2.1 Maquinaria y equipo	-	3.20	34.00	37.20
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	-	(7.00)	-	(7.00)
4.1 Sumas sin asignación	-	(7.00)	-	(7.00)
4.1.1 Sumas sin asignación	-	(7.00)	-	(7.00)
TOTAL DE GASTOS	(15.00)	(0.00)	15.00	(0.00)

Elaborado por:

Francia Gabriela Reyes Aguirre11/03/2025

Gestión Presupuestaria

Fecha

JUSTIFICACIÓN DE EGRESOS

Se aclara que en atención a lo indicado en el artículo 109 del Código Municipal:

“Artículo 109. — Dentro de un mismo programa presupuestado, las modificaciones de los presupuestos vigentes procederán, cuando los acuerde el Concejo. Se requerirá que el Concejo apruebe la modificación de un programa a otro, con la votación de las dos terceras partes de sus miembros...” (la negrita no es del original)

Esta modificación presupuestaria **sí** modifica recursos de un programa a otro, por lo que **sí** requiere de una votación de **las dos terceras partes de los miembros** del Concejo Municipal o sea **seis votos**.

REBAJAR EGRESOS

PROGRAMA 1

ADMINISTRACIÓN GENERAL

Se disminuyen ¢17 millones de remuneraciones y ¢4,999,510.00 de servicios para reclasificar por objeto del gasto, y otras necesidades.

PROGRAMA 2

ASEO DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS

Se descuentan ¢650 mil de servicios más ¢2,550,000.00 de materiales y suministros para reclasificar por objeto del gasto en el mismo servicio.

RECOLECCIÓN DE BASURA

Se disminuyen ¢143,309,079.00 de servicios para reforzar otros servicios básicos en Depósito y tratamiento de desechos sólidos.

PARQUES Y OBRAS DE ORNATO

Se rebajan ¢120 mil de materiales y suministros para reclasificar por objeto del gasto.

EDUCATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS

En **Complejo cultural** se restan ¢200 mil para reclasificar por objeto del gasto en el mismo servicio.

En **Polideportivo** se eliminan ¢4,889,628.00 de remuneraciones para reclasificar por objeto del gasto en el mismo servicio.

ESTACIONAMIENTOS Y TERMINALES

En **Estacionómetros** se deducen ¢3,038,866.00 de remuneraciones más ¢350 mil de materiales y suministros para reclasificar por objeto del gasto en el mismo servicio.

DEPÓSITO Y TRATAMIENTO DE DESECHOS SÓLIDOS

Se descuentan ¢1,326,371.00 de remuneraciones para reclasificar por objeto del gasto.

PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE

Se descuentan de **recursos propios** ¢3 millones de cuentas especiales para reclasificar por objeto del gasto en el mismo servicio.

Se rebajan de los recursos **30% timbres de parques nacionales** ¢2,310,000.00 de servicios y ¢4 millones de cuentas especiales para reclasificar por objeto del gasto en el mismo servicio.

APORTES EN ESPECIE PARA SERVICIOS Y PROYECTOS COMUNITARIOS

Se descuentan ¢2 millones de servicios, ¢5,240,750.00 de materiales y suministros más ¢2 millones de bienes duraderos, de los proyectos:

Nº	Proyecto	Monto
05	Construcción I etapa de graderías en el salón multiuso San Andrés	¢400 mil
12	Mejoras en la cancha deportes de Los Chiles	¢1,5 millones
40	Construcción I etapa de camerinos en la plaza de fútbol de San Martín	¢360 mil
60	Compra de menaje para camerinos y Kiosco para actividades sociales	¢2,4 millones
62	Construcción I etapa cierre perimetral en el cementerio de San Antonio	¢500 mil

PROGRAMA 3**EDIFICIOS****MEJORAS EN INSTALACIONES DE LA PLANTA DE TRANSFERENCIA (10% UTILIDAD PARA DESARROLLO TRATAMIENTO)**

Se deducen ¢3 millones de servicios, ¢11 millones de materiales y suministros más ¢20 millones de bienes duraderos para trasladar los recursos al otro proyecto de utilidad para desarrollo.

VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE**BACHEO MECANIZADO EN LOS DISTRITOS DEL CANTÓN, RECURSOS LEY #8114**

Se disminuyen ¢157,5 millones de materiales y suministros. Lo anterior según acuerdo de Junta vial cantonal en sesión ordinaria 005-2025, celebrada el 27-02-2024.

AUMENTAR EGRESOS

PROGRAMA 1

ADMINISTRACIÓN GENERAL

Se aumentan ¢1,5 millones en tiempo extraordinario, ¢124,950.00 en décimotercer mes y ¢375 mil en contribuciones patronales para campañas de cobro y operativos nocturnos del subproceso de Patentes; ¢1 millón en servicios de gestión y apoyo para el pago de remesa mensual; ¢1,3 millones en mantenimiento y reparación para arreglo de UPS del C.I.A.T. y de impresora de Cobro; ¢800 mil en productos químicos y conexos en combustible para vehículos asignados a Alcaldía; ¢99,560.00 en materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento para la compra de discos duros de las dependencias de Cobro, oficina periférica y C.I.A.T.; ¢1,2 millones en herramientas, repuestos y accesorios para la compra de repuestos de vehículos municipales asignados a Alcaldía y Hacienda Municipal; más ¢600 mil en útiles, materiales y suministros diversos para la compra de papel para impresión de avisos para campaña de cobro y actualización de firmas digitales.

PROGRAMA 2

ASEO DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS

Se asignan ¢3,2 millones en servicios de gestión y apoyo para para la atención de las campañas de castración de animales domésticos del programa de bienestar animal.

PARQUES Y OBRAS DE ORNATO

Se suman ¢120 mil en equipo de cómputo para compra de una impresora para la oficina administrativa.

EDUCATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS

En **Complejo municipal** se incluyen ¢200 mil en equipo de comunicación para adquirir un teléfono para la oficina de Gestión Cultural.

En **Polideportivo** se incluyen ¢4,889,628.00 en suplencias para cubrir plaza, ya que el titular se encuentra nombrado en otra plaza.

ESTACIONAMIENTOS Y TERMINALES

En **Estacionómetros** se presupuestan ¢2,103,828.00 en tiempo extraordinario para cubrir eventos deportivos, culturales, sociales y demás; ¢350 mil en productos químicos y conexos para la compra de thiner para la demarcación de las zonas de parquímetros; más ¢935,038.00 en útiles, materiales y suministros diversos para la compra de zapatos de los 6 inspectores de Control y Seguridad Ciudadana, según lo dispuesto en la convención colectiva vigente.

DEPÓSITO Y TRATAMIENTO DE DESECHOS SÓLIDOS

Se asignan ¢1,326,371.00 en suelos para cargos fijos para cubrir el salario de la señora Vanessa Sobrado Esquivel por licencia para cuidado de paciente en fase terminal; y ¢143,309,079.90 en servicios básicos para los pagos del servicio de traslado y disposición final de residuos sólidos.

PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE

Se asignan con **recursos propios** ¢41 mil en servicios comerciales y financieros y ¢500 mil en capacitación y protocolo para capacitaciones a la población, centros educativos, empresas y ONGs buscando sensibilizar y cambiar la cultura existente para el cuidado del ambiente en el cantón de Pérez Zeledón, así como para informar sobre acciones necesarias a desarrollar para la mitigación ante el cambio climático; ¢150 mil en productos químicos y conexos; ¢959 mil en materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento para la confección de separadores y apoyar acciones de la fundación sembrando agua; ¢950 mil en útiles, materiales y suministros diversos para desarrollar acciones de sensibilización ciudadana y actividades relacionadas con efemérides ambientales y sensibilización en lo correspondiente a separación de residuos y la ley #8839; más ¢400 mil en equipo y mobiliario de oficina para compra de sillas ergonómicas ya que las actuales están en mal estado.

De los recursos del **30% timbres de parques nacionales** se incluyen ¢3,310,000.00 en servicios comerciales y financieros más ¢3 millones en capacitación y protocolo para realizar acciones de proyección comunal y ambiental en pro del ambiente del cantón de Pérez Zeledón para el año 2025.

APORTES EN ESPECIE PARA SERVICIOS Y PROYECTOS COMUNITARIOS

Se asignan ¢200 mil en productos químicos y conexos, ¢2,560,000.00 en materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento, ¢1,480,750.00 en equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo más ¢1 millón en maquinaria, equipo y mobiliario diverso para compra de menaje para camerinos y kiosco para actividades sociales, para los proyectos:

Nº	Proyecto	Monto
05	Construcción I etapa de graderías en el salón multiuso San Andrés	¢400 mil
12	Mejoras en la cancha deportes de Los Chiles	¢1,5 millones
40	Construcción I etapa de camerinos en la plaza de fútbol de San Martín	¢360 mil
60	Compra de menaje para camerinos y Kiosco para actividades sociales	¢2,4 millones
62	Construcción I etapa cierre perimetral en el cementerio de San Antonio	¢500 mil

PROGRAMA 3

VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE

UNIDAD TÉCNICA DE GESTIÓN VIAL MUNICIPAL, RECURSOS LEY #8114

Se suman ¢7 millones en productos químicos y conexos para equipos operativos que requieren gasolina y productos afines; más ¢500 mil en útiles, materiales y suministros diversos para la compra de toldos para las cuadrillas operativas. Lo anterior según acuerdo de Junta vial cantonal en sesión ordinaria 005-2025 celebrada el 27-02-2024.

CONSERVACIÓN Y MEJORAMIENTO DE LA SUPERFICIE DE RUEDO EN LOS DISTRITOS DEL CANTÓN, RECURSOS LEY #8114

Se presupuestan ¢150 millones en mantenimiento y reparación para la intervención en la red vial de asfalto mediante bacheo y recarpeteo asfáltico, esta inversión permitirá proteger mejor las vías en reparación para la época de invierno generando un mejor nivel de servicio y seguridad para los usuarios. Lo anterior según acuerdo de Junta vial cantonal en sesión ordinaria 005-2025 celebrada el 27-02-2024.

OTROS PROYECTOS**CONSTRUCCIÓN PISCINA OLIMPICA PÉREZ ZELEDÓN-RECURSOS PROPIOS**

Se agregan ¢15 millones en servicios de gestión y apoyo para contratar servicios de ingeniería y arquitectura para el ajuste y modificación de los diseños y especificaciones técnicas para el proyecto de la construcción de una piscina corta, ya que actualmente se cuenta con el diseño de planos y especificaciones técnicas para la construcción de una piscina olímpica y es necesario realizar este ajuste, pues no contamos con los recursos necesarios para concretar dicho proyecto tal y como se formuló inicialmente.

OTROS FONDOS E INVERSIONES**MODERNIZACIÓN DE EQUIPOS PARA TRATAMIENTO DE RESIDUOS SÓLIDOS (10% UTILIDAD)**

Se presupuestan ¢34 millones en maquinaria y equipo para producción para la compra de maquinaria amarilla para el tratamiento de los residuos orgánicos.

Hecho por:

Sailyn Montero Leiva

Asistente a.i. Gestión Presupuestaria

11-03-25

Fecha

Revisado por:

Frania Gabriela Reyes Aguirre

Coordinadora a.i. Gestión Presupuestaria

11-03-25

Fecha