**PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 1-2024**

**TABLA DE CONTENIDO**

[1. SECCION DE INGRESOS 2](#_Toc159323756)

[2. SECCION DE EGRESOS 3](#_Toc159323757)

[2.1 SECCIÓN DE EGRESOS POR PARTIDA GENERAL Y POR PROGRAMA 3](#_Toc159323758)

[2.2 DETALLE POR OBJETO DEL GASTO 3](#_Toc159323759)

[PROGRAMA I: DIRECCION Y ADMINISTRACION GENERAL 3](#_Toc159323760)

[PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNALES 3](#_Toc159323761)

[PROGRAMA III: INVERSIONES 4](#_Toc159323762)

[2.3 SECCIÓN DE EGRESOS GENERAL Y POR PROGRAMA 5](#_Toc159323763)

[2.4 SECCIÓN DE EGRESOS POR CLASIFICACION ECONOMICA DEL GASTO 7](#_Toc159323764)

[3. SECCIÓN DE INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA 8](#_Toc159323765)

[3.1 CUADRO Nº 1: ESTUDIO INTERGRAL DE INGRESOS 8](#_Toc159323766)

[3.2 CUADRO Nº 2: DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS ESPECÍFICOS 9](#_Toc159323767)

[3.3 CUADRO Nº 3 INFORMACION PLURIANUAL 13](#_Toc159323768)

[3.5 CUADRO Nº 5 APORTES EN ESPECIE PARA SERVICIOS Y PROYECTOS COMUNALES 20](#_Toc159323769)

[3.6 CUADRO Nº 6 DETALLE DE LA DEUDA 20](#_Toc159323770)

[5. JUSTIFICACIÓN DE INGRESOS 21](#_Toc159323771)

[6. JUSTIFICACIÓN DE EGRESOS 29](#_Toc159323772)

[7- VINCULACIÓN PLAN-PRESUPUESTO 36](#_Toc159323773)

**MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA**

**PRESUPUESTO EXTRORDINARIO 1-2024**

**DETALLE GENERAL DE INGRESOS**

# 1. SECCION DE INGRESOS

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CODIGO** | **DETALLE** | **MONTO** | **Porcentaje Relativo** |
|  | **TOTALES GENERALES** | **3,543,611,408.49** | **100.00%** |
| **1.0.0.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS CORRIENTES** | **183,757,348.65** | 5.21% |
| **1.1.0.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS TRIBUTARIOS** | **22,000,000.00** | 0.62% |
| **1.1.2.0.00.00.0.0.000** | **IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD** | **20,000,000.00** | 0.57% |
| 1.1.2.3.00.00.0.0.000 | Impuesto sobre el patrimonio | 10,000,000.00 | 0.28% |
| 1.1.2.4.00.00.0.0.000 | Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles | 10,000,000.00 | 0.28% |
| **1.1.9.0.00.00.0.0.000** | **OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS** | **2,000,000.00** | 0.06% |
| **1.1.9.1.00.00.0.0.000** | **IMPUESTO DE TIMBRES** | **2,000,000.00** | 0.06% |
| **1.3.0.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | **83,045,385.63** | 2.35% |
| **1.3.1.0.00.00.0.0.000** | **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** | **51,845,385.63** | 1.47% |
| **1.3.1.2.00.00.0.0.000** | **VENTA DE SERVICIOS** | **51,845,385.63** | 1.47% |
| **1.3.1.2.05.00.0.0.000** | **SERVICIOS COMUNITARIOS** | **51,845,385.63** | 1.47% |
| 1.3.1.2.09.09.0.0.000 | Venta de otros servicios | 51,845,385.63 | 1.47% |
| **1.3.2.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS DE LA PROPIEDAD** | **19,800,000.00** | 0.56% |
| **1.3.2.2.00.00.0.0.000** | **RENTA DE LA PROPIEDAD** | **19,800,000.00** | 0.56% |
| 1.3.2.2.02.00.0.0.000 | Alquiler de terrenos | 19,800,000.00 | 0.56% |
| **1.3.4.0.00.00.0.0.000** | **INTERESES MORATORIOS** | **11,400,000.00** | 0.32% |
| 1.3.4.1.00.00.0.0.000 | Intereses moratorios por atraso en pago de impuesto | 6,400,000.00 | 0.18% |
| 1.3.4.2.00.00.0.0.000 | Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicios | 5,000,000.00 | 0.14% |
| **1.4.0.0.00.00.0.0.000** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | **78,711,963.02** | 2.23% |
| **1.4.1.0.00.00.0.0.000** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO** | **78,711,963.02** | 2.23% |
| 1.4.1.1.00.00.0.0.000 | Transferencias corrientes del Gobierno Central | 13,887,197.62 | 0.39% |
| 1.4.1.2.00.00.0.0.000 | Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados | 64,824,765.40 | 1.84% |
| **2.0.0.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS DE CAPITAL** | **3,344,967,480.60** | 94.79% |
| **2.4.0.0.00.00.0.0.000** | **TRANSFERENCIAS DE CAPITAL** | **2,043,811,902.32** | 57.92% |
| **2.4.1.0.00.00.0.0.000** | **TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO** | **2,043,811,902.32** | 57.92% |
| 2.4.1.1.00.00.0.0.000 | Transferencias de capital del Gobierno Central | 149,640,793.00 | 4.24% |
| 2.4.1.3.00.00.0.0.000 | Transferencias de capital de Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 651,463.29 | 0.02% |
| 2.4.1.5.00.00.0.0.000 | Transferencias de capital de Empresas Públicas no Financieras | 1,878,182,860.27 | 53.23% |
| 2.4.1.6.00.00.0.0.000 | Transferencias de Capital de Instituciones Públicas Financieras | 15,336,785.76 | 0.43% |
| **3.0.0.0.00.00.0.0.000** | **FINANCIAMIENTO** | **1,301,155,578.28** | 36.87% |
| **3.1.0.0.00.00.0.0.000** | **FINANCIAMIENTO INTERNO** | **757,537,688.44** | 21.47% |
| **3.1.1.0.00.00.0.0.000** | **PRESTAMOS DIRECTOS** | **757,537,688.44** | 21.47% |
| 3.1.1.3.00.00.0.0.000 | Préstamos directos a instituciones descentralizadas no empresariales | 757,537,688.44 | 21.47% |
| **3.3.0.0.00.00.0.0.000** | **RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES** | **543,617,889.84** | 15.41% |
| **3.3.1.0.00.00.0.0.000** | **SUPERÁVIT LIBRE** | **11,750,852.80** | 0.33% |

# 2. SECCION DE EGRESOS

## 2.1 SECCIÓN DE EGRESOS POR PARTIDA GENERAL Y POR PROGRAMA

|  |  | **PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL** | **PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNALES** | **PROGRAMA III: INVERSIONES** | **TOTALES** | **%** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **TOTALES POR EL OBJETO DEL GASTO** | **33,564,681.27** | **192,062,428.50** | **3,303,097,719.48** | **3,528,724,829.25** | **100%** |
| **1** | **SERVICIOS** | 16,090,027.61 | 62,115,706.21 | 38,208,992.49 | 116,414,726.31 | 3% |
| **2** | **MATERIALES Y SUMINISTROS** | 10,000,000.00 | 85,434,021.40 | 378,270,538.91 | 473,704,560.31 | 13% |
| **3** | **INTERESES Y COMISIONES** | 0.00 | 13,887,197.62 | 0.00 | 13,887,197.62 | 0% |
| **5** | **BIENES DURADEROS** | 0.00 | 23,315,530.88 | 2,866,465,662.49 | 2,889,781,193.37 | 82% |
| **6** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | 7,474,653.66 | 0.00 | 0.00 | 7,474,653.66 | 0% |
| **8** | **AMORTIZACION** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| **9** | **CUENTAS ESPECIALES** | 0.00 | 7,309,972.39 | 0.00 | 7,309,972.39 | 0% |

## 2.2 DETALLE POR OBJETO DEL GASTO

### PROGRAMA I: DIRECCION Y ADMINISTRACION GENERAL

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **EGRESOS TOTALES** | **33,564,681.27** | **100%** |
| 1 | GASTOS DE ADMINISTRACION | 26,090,027.61 | 78% |
| 4 | REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS | 7,474,653.66 | 22% |

### 

### PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNALES

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **EGRESOS TOTALES** | **192,062,428.50** | **100%** |
| **2** | **RECOLECCION DE BASURA** | 21,197,170.01 | 11% |
| **3** | **MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y CALLES** | 1,222,410.49 | 1% |
| **7** | **MERCADOS PLAZAS Y FERIAS** | 1,100,645.00 | 1% |
| **10** | **SERVICIOS SOCIALES COMPLEMENTARIOS** | 161,232,230.61 | 84% |
| **31** | **APORTES EN ESPECIES PARA SERVICIOS Y PROYECTOS COMUNITARIOS** | 7,309,972.39 | 3.8% |

### 

### PROGRAMA III: INVERSIONES

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***INVERSIONES*** | **3,303,097,719.48** | **100%** |
| **5.03.01** | **EDIFICIOS** | **1,878,182,860.27** | **56.86%** |
| 2 | Mejoras en el Mercado y Construcción del Centro de Servicios Múltiples de Sixaola | 1,878,182,860.27 | 56.86% |
| **5.03.02** | **VIAS DE COMUNICACIÓN TERRESTE** | **540,406,295.40** | **16.36%** |
| 1 | Unidad técnica de Gestión Vial Municipal | 366,725,189.91 | 11.10% |
| 4 | Pavimento Tsb3 comunidad de Hone creek(CORBANA) | 78,723,721.84 | 2.38% |
| 5 | 7 Diseño y Construcción de Puente en el Canal Quiebra Caño sobre la ruta 7-04-03 Gandoca | 15,763,730.17 | 0.48% |
| 6 | Mejoramiento Vial con Tratamiento Superficial Bituminoso tipo TSB-3 y sistema de drenaje Comunidades Paraíso – El Switch, camino C7-04-088, Sixaola | 24,885,891.22 | 0.75% |
| 7 | Mejoramiento de la Transitabilidad de la ruta Municipal 7-04-019, Distrito de Cahuita | 53,674,428.39 | 1.62% |
| 8 | Mejoramiento de la transitabilidad de la ruta municipal 7-04-006, Distrito de Bratsi | 633,333.87 | 0.02% |
| **5.03.03** | **OBRAS MARITIMAS Y FLUVIALES** | **7,357,593.58** | **0.22%** |
| 1 | Rehabilitación de los Canales de Drenaje de Hone Creek, Cuenca Río Hone (Carbón) | 7,357,593.58 | 0.22% |
| **5.03.06** | **OTRAS CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS** | **99,460,756.21** | **3.01%** |
| 2 | ELABORACION DE PLAN REGULADOR DEL CANTON DE TALAMANCA | 73,669,620.27 | 2.23% |
| 4 | EMBELLECIMIENTO DE ESPACIOS SOCIALES Y DEPORTIVOS DEL CANTÓN | 18,037,992.51 | 0.55% |
| 6 | Mejoras de la cancha multiuso en la comunidad de Bribri | 7,346,813.67 | 0.22% |
| 7 | Mejoras y remodelación de la cancha de futbol de Bribrí Centro | 406,329.76 | 0.01% |
| **5.03.07** | **OTROS FONDOS E INVERSIONES** | **777,690,214.02** | **23.54%** |
| 1 | Compra de Maquinaria y equipo para producción para servicios viales | 757,537,688.44 | 22.93% |
| 2 | Fondo 20% zona marítima terrestre | 19,800,000.00 | 0.60% |
| 3 | Fondo de Gestión Comisión de Emergencias 3% | 352,525.58 | 0.01% |

**PRESUPUESTO ORDINARIO 2024**

## 2.3 SECCIÓN DE EGRESOS GENERAL Y POR PROGRAMA

| **CODIGO** | RESUMEN GENERAL POR PROGRAMAS, PARTIDAS Y GRUPOS DE SUB PARTIDAS | PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL | PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNALES | PROGRAMA III: INVERSIONES | TOTALES |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **TOTAL** | **33,564,681.27** | **192,062,428.50** | **3,303,097,719.48** | **3,528,724,829.25** | **100%** |
| 1 | **SERVICIOS** | **16,090,027.61** | **62,115,706.21** | **38,208,992.49** | **116,414,726.31** | **3%** |
| **1.03** | **SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS** | **0.00** | **0.00** | **9,983,265.00** | **9,983,265.00** | **0%** |
| 1.03.01 | Información | 0.00 | 0.00 | 2,482,250.00 | 2,482,250.00 | 0% |
| 1.03.02 | Publicidad y propaganda | 0.00 | 0.00 | 2,418,770.00 | 2,418,770.00 | 0% |
| 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros | 0.00 | 0.00 | 5,082,245.00 | 5,082,245.00 | 0% |
| **1.04** | **SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO** | **16,090,027.61** | **56,346,157.21** | **20,646,327.49** | **93,082,512.31** | **3%** |
| 1.04.06 | Servicios generales | 0.00 | 52,893,385.63 | 4,646,327.49 | 57,539,713.12 | 2% |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | 16,090,027.61 | 3,452,771.58 | 16,000,000.00 | 35,542,799.19 | 1% |
| **1.05** | **GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE** | **0.00** | **0.00** | **1,579,400.00** | **1,579,400.00** | **0%** |
| 1.05.01 | Transporte dentro del país | 0.00 | 0.00 | 1,579,400.00 | 1,579,400.00 | 0% |
| **1.07** | **CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO** | **0.00** | **5,769,549.00** | **0.00** | **5,769,549.00** | **0%** |
| 1.07.01 | Actividades de capacitación | 0.00 | 5,769,549.00 | 0.00 | 5,769,549.00 | 0% |
| **1.08** | **MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN** | **0.00** | **0.00** | **6,000,000.00** | **6,000,000.00** | 0% |
| 1.08.03 | Mantenimiento de instalaciones y otras obras | 0.00 | 0.00 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | 0% |
| **2** | **MATERIALES Y SUMINISTROS** | **10,000,000.00** | **85,434,021.40** | **378,270,538.91** | **473,704,560.31** | **13%** |
| **2.01** | **PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS** | **5,000,000.00** | **0.00** | **222,084,396.91** | **227,084,396.91** | **6%** |
| 2.01.01 | Combustibles y lubricantes | 5,000,000.00 | 0.00 | 222,084,396.91 | 227,084,396.91 | 6% |
| **2.02** | **ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS** | **0.00** | **63,324,765.40** | **0.00** | **63,324,765.40** | **2%** |
| 2.02.03 | Alimentos y bebidas | 0.00 | 63,324,765.40 | 0.00 | 63,324,765.40 | 2% |
| **2.03** | **MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO** | **0.00** | **0.00** | **5,000,000.00** | **5,000,000.00** | **0%** |
| 2.03.99 | Otros materiales y productos de uso en la construcción | 0.00 | 0.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 0% |
| **2.04** | **HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS** | **5,000,000.00** | **0.00** | **151,186,142.00** | **156,186,142.00** | **4%** |
| 2.04.02 | Repuestos y accesorios | 5,000,000.00 | 0.00 | 151,186,142.00 | 156,186,142.00 | 4% |
| **2.99** | **ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS** | **0.00** | **22,109,256.00** | **0.00** | **22,109,256.00** | **1%** |
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 0.00 | 200,000.00 | 0.00 | 200,000.00 | 0% |
| 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | 0.00 | 900,000.00 | 0.00 | 900,000.00 | 0% |
| 2.99.04 | Textiles y vestuario | 0.00 | 2,250,000.00 | 0.00 | 2,250,000.00 | 0% |
| 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 0.00 | 14,071,912.00 | 0.00 | 14,071,912.00 | 0% |
| 2.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor | 0.00 | 130,000.00 | 0.00 | 130,000.00 | 0% |
| 2.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros | 0.00 | 4,557,344.00 | 0.00 | 4,557,344.00 | 0% |
| **3** | **INTERESES Y COMISIONES** | **0.00** | **13,887,197.62** | **0.00** | **13,887,197.62** | **0%** |
| **3.02** | **INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS** | **0.00** | **13,887,197.62** | **0.00** | **13,887,197.62** | **0%** |
| 3.02.03 | Intereses sobre préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 0.00 | 8,354,532.97 | 0.00 | 8,354,532.97 | 0% |
| 3.02.06 | Intereses sobre préstamos de Instituciones Públicas financieras | 0.00 | 5,532,664.65 | 0.00 | 5,532,664.65 | 0% |
| **5** | **BIENES DURADEROS** | **0.00** | **23,315,530.88** | **2,866,465,662.49** | **2,889,781,193.37** | **82%** |
| **5.01** | **MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILARIO** | **0.00** | **23,315,530.88** | **781,452,967.22** | **804,768,498.10** | **23%** |
| 5.01.01 | Maquinaria y equipo para la producción | 0.00 | 0.00 | 757,537,688.44 | 757,537,688.44 | 21% |
| 5.01.02 | Equipo de transporte | 0.00 | 0.00 | 19,000,000.00 | 19,000,000.00 | 1% |
| 5.01.03 | Equipo de comunicación | 0.00 | 6,500,000.00 | 0.00 | 6,500,000.00 | 0% |
| 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina | 0.00 | 2,100,000.00 | 2,508,560.30 | 4,608,560.30 | 0% |
| 5.01.05 | Equipo y programas de cómputo | 0.00 | 3,000,000.00 | 444,264.79 | 3,444,264.79 | 0% |
| 5.01.07 | Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo | 0.00 | 8,993,120.39 | 0.00 | 8,993,120.39 | 0% |
| 5.01.99 | Maquinaria y equipo diverso | 0.00 | 2,722,410.49 | 1,962,453.69 | 4,684,864.18 | 0% |
| **5.02** | **CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS** | **0.00** | **0.00** | **2,085,012,695.27** | **2,085,012,695.27** | **59%** |
| 5.02.01 | Edificios | 0.00 | 0.00 | 1,878,182,860.27 | 1,878,182,860.27 | 53% |
| 5.02.02 | Vías de comunicación terrestre | 0.00 | 0.00 | 181,038,699.07 | 181,038,699.07 | 5% |
| 5.02.99 | Otras construcciones adiciones y mejoras | 0.00 | 0.00 | 25,791,135.94 | 25,791,135.94 | 1% |
| **6** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | **7,474,653.66** | **0.00** | **0.00** | **7,474,653.66** | **0%** |
| **6.01** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO** | **7,474,653.66** | **0.00** | **0.00** | **7,474,653.66** | **0%** |
| 6.01.01 | Transferencias corrientes al Gobierno Central | 394,496.38 | 0.00 | 0.00 | 394,496.38 | 0% |
| 6.01.02 | Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados | 4,136,346.69 | 0.00 | 0.00 | 4,136,346.69 | 0% |
| 6.01.03 | Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 1,394,963.77 | 0.00 | 0.00 | 1,394,963.77 | 0% |
| 6.01.04 | Transferencias corrientes a Gobiernos Locales | 1,548,846.82 | 0.00 | 0.00 | 1,548,846.82 | 0% |
| **8** | **AMORTIZACION** | **0.00** | **7,309,972.39** | **0.00** | **7,309,972.39** | **0%** |
| **8.02** | **AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS** | **0.00** | **7,309,972.39** | **0.00** | **7,309,972.39** | **0%** |
| 8.02.06 | Amortización de préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 0.00 | 7,309,972.39 | 0.00 | 7,309,972.39 | 0% |
| 8.02.04 | Amortización de préstamos de Instituciones Públicas financieras | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| **9** | **CUENTAS ESPECIALES** | **0.00** | **0.00** | **20,152,525.58** | **20,152,525.58** | **1%** |
| **9.02** | **SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA** | **0.00** | **0.00** | **20,152,525.58** | **20,152,525.58** | **1%** |
| 9.02.02 | Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria | 0.00 | 0.00 | 20,152,525.58 | 20,152,525.58 | 1% |

## 2.4 SECCIÓN DE EGRESOS POR CLASIFICACION ECONOMICA DEL GASTO

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | **PROGRAMA I: DIRECCION Y ADMNISTRACION GENERALES** | **PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNALES** | **PROGRAMA III: INVERSIONES** | **TOTAL PROGRAMAS** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1** | **GASTOS CORRIENTES** | | |  | **33,564,681.27** | **161,436,925.23** | **0.00** | **195,001,606.50** |
|  | **1.1** | **GASTOS DE CONSUMO** | | | **26,090,027.61** | **147,549,727.61** | **0.00** | **173,639,755.22** |
|  |  | 1.1.1 | REMUNERACIONES | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  | 1.1.1.1 | Sueldos y salarios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  | 1.1.1.2 | Contribuciones sociales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  | 1.1.2 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | | 26,090,027.61 | 147,549,727.61 | 0.00 | 173,639,755.22 |
|  | **1.2** | **INTERESES** | |  | **0.00** | **13,887,197.62** | **0.00** | **13,887,197.62** |
|  |  | 1.2.1 | INTERNOS |  | 0.00 | 13,887,197.62 | 0.00 | 13,887,197.62 |
|  | 1.3 | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | | | **7,474,653.66** | **0.00** | **0.00** | **7,474,653.66** |
|  |  | 1.3.1 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO | | 7,474,653.66 | 0.00 | 0.00 | 7,474,653.66 |
|  |  | 1.3.2 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **2** | **GASTOS DE CAPITAL** | | |  | **0.00** | **23,315,530.88** | **3,282,945,193.89** | **3,306,260,724.77** |
|  | **2.1** | **FORMACION DE CAPITAL** | | | **0.00** | **0.00** | **2,525,407,505.45** | **2,525,407,505.45** |
|  |  | 2.1.1 | EDIFICACIONES | | 0.00 | 0.00 | 1,878,182,860.27 | 1,878,182,860.27 |
|  |  | 2.1.2 | VIAS DE COMUNICACIÓN | | 0.00 | 0.00 | 547,763,888.98 | 547,763,888.98 |
|  |  | 2.1.3 | OBRAS URBANISTICAS | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  | 2.1.4 | INSTALACIONES | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  | 2.1.5 | OTRAS OBRAS | | 0.00 | 0.00 | 99,460,756.21 | 99,460,756.21 |
|  | **2.2** | **ADQUISICION DE ACTIVOS** | | | **0.00** | **23,315,530.88** | **757,537,688.44** | **780,853,219.32** |
|  |  | 2.2.1 | MAQUINARIA Y EQUIPO | | 0.00 | 23,315,530.88 | 757,537,688.44 | 780,853,219.32 |
|  |  | 2.2.2 | TERRENOS |  | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  | **2.3** | **TRANSFERENCIAS DE CAPITAL** | | | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
|  |  | 2.3.1 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PUBLICO | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **3** | **TRANSACCIONES FINANCIERAS** | | | | **0.00** | **7,309,972.39** | **0.00** | **7,309,972.39** |
|  | **3.3** | **AMORTIZACIÓN** | |  | **0.00** | **7,309,972.39** | **0.00** | **7,309,972.39** |
|  |  | 3.3.1 | AMORTIZACION INTERNA | | 0.00 | 7,309,972.39 | 0.00 | 7,309,972.39 |
| **4** | **SUMAS SIN ASIGNACION** | | |  | **0.00** | **0.00** | **20,152,525.58** | **20,152,525.58** |
|  | **4.1** | **SUMAS SIN ASIGNACION CON FIN ESPECIFICO** | | | 0.00 | 0.00 | 20,152,525.58 | 20,152,525.58 |
|  | **4.2** | **SUMAS SIN ASIGNACION SIN FIN ESPECIFICO** | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
|  | **TOTALES** | | | | **33,564,681.27** | **192,062,428.50** | **3,303,097,719.48** | **3,528,724,829.25** |

# 3. SECCIÓN DE INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

## 3.1 CUADRO Nº 1: ESTUDIO INTERGRAL DE INGRESOS

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **MUNICIPALIDAD DE** | | |  | | **TALAMANCA** | | | | |  | | |  | |  | |  |  |  | | |  |
| **ESTIMACIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTO ORDINARIO** | | | | | | | | | | **2024** | | |  | |  | |  |  |  | | |  |
| **COLONES** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  |  |  |  | |  |  | |  | |  |  | | |  |  | |
|  |  |  | |  | |  |  | **ESTIMACION** | **FACTOR** | | **CORRELA-** | **ESTIMACION** | | **REGRESION** | | **ESTIMACION** | **REGRESION** | | | **ESTIMACION** | **REGRESION** | |
| **CONCEPTO** |  |  | |  | |  |  | **MINIMOS** | **DE** | | **CIÓN AL** | **REGRESION** | | **LOGARITMI-** | | **REGRESION** | **EXPONEN-** | | | **REGRESION** | **POTENCIAL** | |
| **DE INGRESO** | **2019** | **2020** | | **2021** | | **2022** | **2023** | **CUADRADOS** | **CORRELA-** | | **CUADRADO** | **LOGARITMICA** | | **CA CORRE-** | | **EXPONENCIAL** | **CIAL CORRE-** | | | **POTENCIAL** | **CORRELA-** | |
|  |  |  | |  | |  |  | **2024** | **CIÓN** | |  | **2024** | | **LACION** | | **2024** | **LACIÓN.** | | | **2024** | **CIÓN.** | |
| **Impuesto sobre bienes inmuebles** | **309,706,218.0** | **335,758,393.0** | | **395,500,303.6** | | **436,055,385.5** | **443,949,637.7** | **494,829,137.12** | **0.9758** | | **0.9522** | **460,063,689.17** | | **0.9672** | |  | **0.9725** | | |  |  | |
| **19.5511** | **19.6319** | | **19.7957** | | **19.8933** | **19.9112** |  |  | |  |  | |  | | **510,604,336.12** |  | | | **466,336,936.22** | **0.9727** | |
| **Impuesto sobre construcciones** | **84,696,951.3** | **100,364,934.6** | | **149,472,715.3** | | **171,696,863.3** | **160,967,991.6** | **200,602,093.99** | **0.9179** | | **0.8426** | **180,964,560.51** | | **0.9388** | |  | **0.9193** | | |  |  | |
| **18.2546** | **18.4243** | | **18.8226** | | **18.9612** | **18.8967** |  |  | |  |  | |  | | **222,013,750.68** |  | | | **190,046,101.81** | **0.9507** | |
| **Timbre municipales por constitución de propiedades y traspaso de bienes** | **23,682,963.1** | **18,228,611.9** | | **38,016,648.4** | | **42,394,316.4** | **58,630,657.6** | **64,408,967.51** | **0.9293** | | **0.8636** | **53,889,017.18** | | **0.8424** | |  | **0.8982** | | |  |  | |
| **16.9803** | **16.7185** | | **17.4535** | | **17.5625** | **17.8868** |  |  | |  |  | |  | | **73,841,178.68** |  | | | **55,100,021.13** | **0.8214** | |
| **Patentes Municipales** | **368,967,704.6** | **392,568,114.3** | | **363,157,694.3** | | **410,275,292.8** | **404,700,945.1** | **414,686,048.13** | **0.6693** | | **0.4479** | **405,466,087.59** | | **0.6339** | |  | **0.6631** | | |  |  | |
| **19.7262** | **19.7882** | | **19.7103** | | **19.8323** | **19.8187** |  |  | |  |  | |  | | **415,027,871.50** |  | | | **405,304,013.01** | **0.6277** | |
| **Alquiler milla marítima** | **76,813,421.3** | **79,989,641.6** | | **81,215,390.3** | | **84,903,043.4** | **75,880,443.6** | **80,674,622.01** | **0.1332** | | **0.0177** | **81,124,802.45** | | **0.2873** | |  | **0.1233** | | |  |  | |
| **18.1569** | **18.1974** | | **18.2126** | | **18.2570** | **18.1447** |  |  | |  |  | |  | | **80,540,619.65** |  | | | **81,027,602.45** | **0.2801** | |
| **Recolección de basura** | **255,619,590.8** | **261,056,024.6** | | **262,499,253.2** | | **288,579,428.2** | **277,349,201.7** | **290,315,487.30** | **0.8266** | | **0.6832** | **283,394,116.38** | | **0.8064** | |  | **0.8344** | | |  |  | |
| **19.3592** | **19.3802** | | **19.3858** | | **19.4805** | **19.4408** |  |  | |  |  | |  | | **290,849,826.25** |  | | | **283,485,751.77** | **0.8147** | |
| **Patente de Licores** | **46,928,952.1** | **46,898,932.2** | | **67,648,633.0** | | **79,613,073.4** | **67,108,797.4** | **83,561,827.13** | **0.8056** | | **0.6490** | **77,185,097.86** | | **0.8257** | |  | **0.8244** | | |  |  | |
| **17.6641** | **17.6635** | | **18.0298** | | **18.1927** | **18.0218** |  |  | |  |  | |  | | **87,553,785.20** |  | | | **78,498,365.98** | **0.8432** | |
| **Rótulos Públicos** | **17,812,447.5** | **14,717,318.6** | | **13,483,807.6** | | **12,728,570.0** | **13,618,796.8** | **11,359,373.10** | **(0.8213)** | | **0.6745** | **12,041,642.41** | | **(0.9268)** | |  | **(0.8251)** | | |  |  | |
| **16.6954** | **16.5045** | | **16.4170** | | **16.3594** | **16.4270** |  |  | |  |  | |  | | **11,710,919.64** |  | | | **12,257,182.98** | **(0.9268)** | |
| **Intereses Moratorios** | **34,462,967.3** | **38,077,507.2** | | **32,449,800.4** | | **21,567,804.6** | **24,697,038.7** | **19,438,555.73** | **(0.8267)** | | **0.6834** | **23,467,521.34** | | **(0.7496)** | |  | **(0.8177)** | | |  |  | |
| **17.3554** | **17.4551** | | **17.2952** | | **16.8867** | **17.0222** |  |  | |  |  | |  | | **20,429,294.28** |  | | | **23,416,596.83** | **(0.7465)** | |
| **Timbres Municipales por hipotecas** | **16,031,094.1** | **10,204,268.3** | | **13,042,979.3** | | **21,656,011.1** | **17,643,803.2** | **20,118,779.48** | **0.5302** | | **0.2811** | **18,081,837.18** | | **0.4118** | |  | **0.5177** | | |  |  | |
| **16.5900** | **16.1383** | | **16.3838** | | **16.8908** | **16.6859** |  |  | |  |  | |  | | **20,196,443.78** |  | | | **17,597,329.19** | **0.3844** | |

## 

## 3.2 CUADRO Nº 2: DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS ESPECÍFICOS

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS** | **INGRESO ESPECÍFICO** | **MONTO** |  |  |  | **APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO** | **MONTO** | **APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA** | | | |
|  |  | **Progr** | **Act/Serv/**  **Grupo** | **Proyecto** |  |  | **Corriente** | **Capital** | **Transacciones Financieras** | **Sumas sin asignación** |
| **1.1.2.3.00.00.0.0.001** | **Timbres municipales (por constitución de sociedades)** | **10,000,000.00** | **I** | **01** |  | **Administración General** | **10,000,000.00** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Materiales y Suministros | 10,000,000.00 | **10,000,000.00** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.1.2.4.00.00.0.0.001** | **Timbres municipales (por traspasos de bienes inmuebles)** | **10,000,000.00** | **I** | **02** |  | **Administración General** | **10,000,000.00** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Servicios | 10,000,000.00 | **10,000,000.00** |  |  |  |
| **1.1.9.1.01.00.0.0.000** | **Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias)** | **2,000,000.00** | **I** | **02** |  | **Administración General** | **2,000,000.00** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Servicios | 2,000,000.00 | **2,000,000.00** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.3.1.2.09.09.0.0.000** | **Venta de otros servicios (CECUDI)** | **51,845,385.63** | **II** | **10** |  | **Servicios Complementarios y sociales** | **51,845,385.63** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Servicios | 51,845,385.63 | **51,845,385.63** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.3.2.2.02.01.0.0.000** | **Alquiler de terrenos milla marítima** | **19,800,000.00** | **III** | **07** | **2** | **Cuenta especial: Fondo 20% ZMT** | **19,800,000.00** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Cuentas Especiales | 19,800,000.00 |  |  |  | **19,800,000.00** |
|  |  |  |  |  |  | **Total** | **19,800,000.00** |  |  |  |  |
| **1.3.4.1.00.00.0.0.000** | **Intereses moratorios por atraso en pago de impuesto** | **6,400,000.00** | **II** | **15** |  | **Recolección de Basura** | **6,400,000.00** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Amortización | 6,400,000.00 |  |  | **6,400,000.00** |  |
|  |  |  |  |  |  | **Total** | **6,400,000.00** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.3.4.2.00.00.0.0.000** | **Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicios** | **5,000,000.00** | **I** | **02** |  | **Administración General** | **4,090,027.61** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Servicios | 4,090,027.61 | **4,090,027.61** |  |  |  |
|  |  |  | **II** | **02** |  | **Recolección de basura** | **909,972.39** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Amortización | 909,972.39 |  |  | **909,972.39** |  |
|  |  |  |  |  |  | **Total** | **5,000,000.00** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.4.1.1.00.00.0.0.002** | **Recursos decreto Ley N°9154 Migración y Extranjeria** | **13,887,197.62** | **II** | **02** |  | **Recolección de basura** | **13,887,197.62** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Intereses | 13,887,197.62 | **13,887,197.62** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | **Total** | **13,887,197.62** |  |  |  |  |
| **1.4.1.2.00.00.0.0.003** | **Consejo Nacional Persona Adulta Mayor** | **64,824,765.40** | **II** | **10** |  | **Servicios Complementarios y Sociales** | **64,824,765.40** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Materiales y Suministros | 63,324,765.40 | **63,324,765.40** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Bienes Duraderos | 1,500,000.00 |  | **1,500,000.00** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.4.1.5.00.00.0.0.002** | **Junta de Administración Portuaria de la Vertiente del Caribe** | **1,878,182,860.27** | **II** | **10** |  | **Mejoras en el Mercado y Construcción del Centro de Servicios Multiples de Sixaola** | **1,878,182,860.27** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Bienes Duraderos | 1,878,182,860.27 |  | **1,878,182,860.27** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.4.1.3.00.00.0.0.001** | **Instituto de Desarrollo Rural (INDER)** | **54,307,762.26** | **III** | **02** | **8** | **MEJORAMIENTO DE LA TRANSITABILIDAD DE LA RUTA MUNICIPAL 7-04-006(Inder)** | **633,333.87** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Bienes Duraderos | 633,333.87 |  | **633,333.87** |  |  |
|  |  |  | **III** | **02** | **7** | **MEJORAMIENTO DE LA TRANSITABILIDAD DE LA RUTA MUNICIPAL 7-04-019(Inder)** | **53,674,428.39** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Bienes duradeos | 53,674,428.39 |  | **53,674,428.39** |  |  |
|  |  |  |  |  |  | **Total** | **54,307,762.26** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.4.1.6.00.00.0.0.003** | **Compañía Bananera Nacional (CORBANA)** | **15,336,785.76** | **III** | **02** | **5** | **Diseño y Construcción de Puente en el Canal Quiebra Caño sobre la ruta 7-04-03 Gandoca** | **15,763,730.17** |  |  |  |  |
|  | **Superavit proyectos CORBANA 2023** | **111,394,151.05** |  |  |  | Bienes Duraderos | 15,763,730.17 |  | **426,944.41** |  |  |
|  |  |  | **III** | **02** | 4 | **Pavimento Tsb3 comunidad de Hone creek(CORBANA)** | **78,723,721.84** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Bienes Duraderos | 78,723,721.84 |  | **78,723,721.84** |  |  |
|  |  |  | **III** | **02** | 6 | **Mejoramiento Vial con Tratamiento Superficial Bituminoso tipo TSB-3 y sistema de drenaje Comunidades Paraíso – El Switch, camino C7-04-088, Sixaola** | **24,885,891.22** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Bienes Duraderos | 24,885,891.22 |  | **24,885,891.22** |  |  |
|  |  |  | **III** | **03** | 1 | **Rehabilitación de los Canales de Drenaje de Hone Creek, Cuenca Río Hone (Carbón)** | **7,357,593.58** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Bienes Duraderos | 7,357,593.58 |  | **7,357,593.58** |  |  |
|  |  |  |  |  |  | **Total** | **126,730,936.81** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.1.1.3.00.00.0.0.001** | **Prestamo IFAM para compra de mquinaria vial** | **757,537,688.44** | **III** | **07** |  | **Compra de Maquinaria y equipo para produccion para servicios viales** | **757,537,688.44** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Bienes Duraderos | 757,537,688.44 |  | **757,537,688.44** |  |  |
| **2.4.1.1.00.00.0.0.002** | **Recursos Simplificación Tributaria Ley Nº8114-9329** | **179,864,158.00** | **III** | **02** | **1** | **Unidad Técnica de Gestion Vial** | **149,640,793.00** |  |  |  |  |
|  | Rebajo al Presupuesto Nacional ley 8114 | -30,223,365 | **III** | **02** |  | Materales y Suministros | 149,640,793.00 |  | **179,864,158.00** |  |  |
|  |  |  |  |  |  | **Total** | **149,640,793.00** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.3.2.0.00.00.0.0.001** | **Junta Administrativa del Registro Nacional, 3% del IBI, Leyes 7509 y 7729** | **278,992.75** | **I** | **04** |  | **Registro Nacional 1.5%** | **278,992.75** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Transferencias Corrientes | 278,992.75 | **278,992.75** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.3.2.0.00.00.0.0.002** | **Juntas de educación, 10% impuesto territorial y 10% IBI, Leyes 7509 y 7729** | **1,394,963.77** | **I** | **04** |  | **Juntas de Educación 10%** | **1,394,963.77** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Transferencias Corrientes | 1,394,963.77 | **1,394,963.77** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.3.2.0.00.00.0.0.003** | **Organismo de Normalización Técnica, 1% del IBI, Ley Nº 7729** | **139,496.38** | **I** | **04** |  | **O.N.T. 0.5%** | **139,496.38** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Transferencias Corrientes | 139,496.38 | **139,496.38** |  |  |  |
| **3.3.2.0.00.00.0.0.020** | **Aporte Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares** | **7,346,813.67** | **III** | **06** | **6** | **Mejoras de la cancha multiuso en la comunidad de Bribri** | **7,346,813.67** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Bienes Duraderos | 7,346,813.67 |  | **7,346,813.67** |  |  |
| **3.3.2.0.00.00.0.0.008** | **Aporte al Consejo Nacional de Personas con Discapacidad (CONAPDIS)** | **3,563,018.30** | **I** | **04** |  | **CONAPDIS 0.5%** | **3,563,018.30** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Transferencias Corrientes | 3,563,018.30 | **3,563,018.30** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.3.2.0.00.00.0.0.010** | **Comité Cantonal de Deportes y Recreación** | **1,548,846.82** | **I** | **04** |  | **Aporte Comité Cantonal de Deportes y Recreación** | **1,548,846.82** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Transferencias Corrientes | 1,548,846.82 | **1,548,846.82** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.3.2.0.00.00.0.0.012** | **Ley Nº7788 10% aporte CONAGEBIO** | **40,319.95** | **I** | **04** |  | **Aporte a CONAGEBIO** | **40,319.95** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Bienes Duraderos | 40,319.95 | **40,319.95** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.3.2.0.00.00.0.0.013** | **Ley Nº7788 70% aporte Fondo Parques Nacionales** | **254,015.69** | **III** | **06** | **1** | **Fondo Parques Nacionales** | **254,015.69** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Transferencias | 254,015.69 | **254,015.69** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.3.2.0.00.00.0.0.017** | **Proyectos y programas para la Persona Joven** | **29,442,167.58** | **II** | **10** |  | **Servicios Complementarios y Sociales** | **29,442,167.58** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Servicios | 8,121,675.58 | **8,121,675.58** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Materiales y Suministros | 8,037,344.00 | **8,037,344.00** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Bienes Duraderos | 13,283,148.00 |  | **13,283,148.00** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.3.2.0.00.00.0.0.018** | **Fondo servicio de mercado** | **1,100,645.00** | **II** | **7** |  | **Mercados, plazas y ferias** | **1,100,645.00** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Servicios | 1,100,645.00 | **1,100,645.00** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.3.2.0.00.00.0.0.023** | **Aporte del Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor** | **14,071,912.00** | **II** | **10** |  | **Servicios Complementarios y Sociales** | **14,071,912.00** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Materiales y Suministros | 14,071,912.00 | **14,071,912.00** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.3.2.0.00.00.0.0.024** | **FODESAF Red de Cuido Venta de servicios** | **1,048,000.00** | **II** | **10** |  | **Servicios Complementarios y Sociales** | **1,048,000.00** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Servicios | 1,048,000.00 | **1,048,000.00** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.3.2.0.00.00.0.0.021** | **Fondo Impuesto al Ruedo 2023** | **570,947.20** | **I** | **04** |  | **Mantenimiento de Caminos y calles** | **1,222,410.49** |  |  |  |  |
|  | **Impuesto al ruedo 2024** | **651,463.29** |  |  |  | Bienes duraderos | 1,222,410.49 |  | **1,222,410.49** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.3.2.0.00.00.0.0.026** | **Fondo recursos ley Nº 9154 Plan Regulador** | **73,669,620.27** | **III** | **06** | **2** | **Elaboración del Plan Regulador del Cantón de Talamanca** | **73,669,620.27** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Servicios | 38,208,992.49 |  | **38,208,992.49** |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Materiales y Suministros | 11,545,349.00 |  | **11,545,349.00** |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Bienes Duraderos | 23,915,278.78 |  | **23,915,278.78** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.3.2.0.00.00.0.0.027** | **Fondo recursos ley Nº 9166 - Diputado** | **406,329.76** | **III** | **07** | **3** | **Mejoras y remodelacion de la cancha de futbol de Bribrí Centro** | **406,329.76** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Bienes Duraderos | 406,329.76 |  | **406,329.76** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.3.2.0.00.00.0.0.029** | **Recursos Ministerio de Agricultura y ganadería Ley N° 8639** | **255,000.00** | **I** | **04** |  | **Ministerio Agricultura y Ganadería Ley 8639** | **255,000.00** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Transferencias Corrientes | 255,000.00 | **255,000.00** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.3.2.0.00.00.0.0.016** | **Fondo Ley Simplificación y Eficiencia Tributarias Ley Nº 8114** | **217,084,396.91** | **III** | **02** | **1** | **Unidad Técnica de Gestion Vial** | **217,084,396.9** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Materiales y Suministros | 217,084,396.9 |  | **217,084,396.9** |  |  |
|  |  |  |  |  |  | **Total** | **217,084,396.91** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.3.1.0.00.00.0.0.000** | **Fondo del Impuesto sobre bienes inmuebles 76% Ley N°7729** | **13,949,637.68** | **III** | **06** | **4** | **EMBELLECIMIENTO DE ESPACIOS SOCIALES Y DEPORTIVOS DEL CANTÓN** | **13,949,637.68** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Bienes Duraderos | 13,949,637.68 |  | **13,949,637.68** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.3.1.0.00.00.0.0.000** | **SUPERÁVIT LIBRE** | **11,750,852.80** | **II** | **31** |  | **Aportes en Especies para Programas y Proyectos Comunitarios** | **7,309,972.39** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Bienes duraderos | 7,309,972.39 |  | **7,309,972.39** |  |  |
|  |  |  | **III** | **07** | **2** | **Fondo de Gestión Comisión de Emergencias 3%** | **352,525.58** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Cuentas Especiales | 352,525.58 |  |  |  | **352,525.58** |
|  |  |  | **III** | **06** | **4** | **EMBELLECIMIENTO DE ESPACIOS SOCIALES Y DEPORTIVOS DEL CANTÓN** | **4,088,354.83** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Bienes Duraderos | 4,088,354.83 |  | **4,088,354.83** |  |  |
|  |  |  |  |  |  | **Total** | **11,750,852.80** |  |  |  |  |
|  | **TOTALES** | **3,528,724,829.25** |  |  |  | **TOTALES** | **3,528,724,829.25** | **195,001,606.50** | **3,306,260,724.77** | **7,309,972.39** | **20,152,525.58** |

Yo Krissia Carazo Solís en calidad de encargado de Planificación y presupuesto, responsable de elaborar este detalle 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 extraordinario 1- 2024

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

## 3.3 CUADRO Nº 3 INFORMACION PLURIANUAL

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **INGRESOS** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **INGRESOS CORRIENTES** | **2,032,067,390.96** | **2,067,955,407.74** | **2,104,561,184.85** | **2,141,899,077.51** |
| **INGRESOS TRIBUTARIOS** | **1,189,417,854.64** | **1,213,206,211.73** | **1,237,470,335.97** | **1,262,219,742.69** |
| IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD | 486,000,000.00 | 495,720,000.00 | 505,634,400.00 | 515,747,088.00 |
| Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles | 430,000,000.00 | 438,600,000.00 | 447,372,000.00 | 456,319,440.00 |
| Impuesto sobre el patrimonio | 28,000,000.00 | 28,560,000.00 | 29,131,200.00 | 29,713,824.00 |
| Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles | 28,000,000.00 | 28,560,000.00 | 29,131,200.00 | 29,713,824.00 |
| IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS | 680,417,854.64 | 694,026,211.73 | 707,906,735.97 | 722,064,870.69 |
| IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA PRODUCCIÓN Y CONSUMO DE BIENES Y SERVICIOS | 165,000,000.00 | 168,300,000.00 | 171,666,000.00 | 175,099,320.00 |
| IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA PRODUCCIÓN Y CONSUMO DE BIENES | 165,000,000.00 | 168,300,000.00 | 171,666,000.00 | 175,099,320.00 |
| OTROS IMPUESTOS A LOS BIENES Y SERVICIOS | 515,417,854.64 | 525,726,211.73 | 536,240,735.97 | 546,965,550.69 |
| Licencias profesionales comerciales y otros permisos | 515,417,854.64 | 525,726,211.73 | 536,240,735.97 | 546,965,550.69 |
| OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS | 23,000,000.00 | 23,460,000.00 | 23,929,200.00 | 24,407,784.00 |
| IMPUESTO DE TIMBRES | 23,000,000.00 | 23,460,000.00 | 23,929,200.00 | 24,407,784.00 |
| **INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | **590,406,412.64** | **599,479,260.89** | **608,733,566.11** | **618,172,957.43** |
| VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 452,506,412.64 | 458,821,260.89 | 465,262,406.11 | 471,832,374.23 |
| VENTA DE SERVICIOS | 452,506,412.64 | 458,821,260.89 | 465,262,406.11 | 471,832,374.23 |
| SERVICIOS COMUNITARIOS | 440,506,412.64 | 446,581,260.89 | 452,777,606.11 | 459,097,878.23 |
| DERECHOS ADMINISTRATIVOS | 12,000,000.00 | 12,240,000.00 | 12,484,800.00 | 12,734,496.00 |
| INGRESOS DE LA PROPIEDAD | 99,000,000.00 | 100,980,000.00 | 102,999,600.00 | 105,059,592.00 |
| RENTA DE LA PROPIEDAD | 99,000,000.00 | 100,980,000.00 | 102,999,600.00 | 105,059,592.00 |
| MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES | 5,000,000.00 | 5,100,000.00 | 5,202,000.00 | 5,306,040.00 |
| MULTAS Y SANCIONES | 5,000,000.00 | 5,100,000.00 | 5,202,000.00 | 5,306,040.00 |
| Otras Multas | 5,000,000.00 | 5,100,000.00 | 5,202,000.00 | 5,306,040.00 |
| INTERESES MORATORIOS | 28,400,000.00 | 28,968,000.00 | 29,547,360.00 | 30,138,307.20 |
| OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 5,500,000.00 | 5,610,000.00 | 5,722,200.00 | 5,836,644.00 |
| Ingresos varios no especificados | 5,500,000.00 | 5,610,000.00 | 5,722,200.00 | 5,836,644.00 |
| **TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | **252,243,123.68** | **255,269,935.11** | **258,357,282.78** | **261,506,377.39** |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO | 252,243,123.68 | 255,269,935.11 | 258,357,282.78 | 261,506,377.39 |
| Transferencias corrientes del Gobierno Central | 142,630,086.96 | 145,482,688.70 | 148,392,342.47 | 151,360,189.32 |
| Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados | 100,902,552.00 | 100,902,552.00 | 100,902,552.00 | 100,902,552.00 |
| Transferencias corrientes de Ins. Descentral no Empresariales | 8,710,484.72 | 8,884,694.41 | 9,062,388.30 | 9,243,636.07 |
| **INGRESOS DE CAPITAL** | **4,119,236,207.32** | **2,117,597,283.66** | **2,159,949,229.33** | **2,203,148,213.92** |
| **TRANSFERENCIAS DE CAPITAL** | **4,119,236,207.32** | **2,117,597,283.66** | **2,159,949,229.33** | **2,203,148,213.92** |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO | 4,119,236,207.32 | 2,117,597,283.66 | 2,159,949,229.33 | 2,203,148,213.92 |
| Transferencias de capital del Gobierno Central | 2,225,065,098.00 | 2,116,932,791.10 | 2,159,271,446.92 | 2,202,456,875.86 |
| Transferencias de capital de Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 651,463.29 | 664,492.56 | 677,782.41 | 691,338.06 |
| Transferencias de capital de Empresas Públicas no Financieras | 1,878,182,860.27 | - | - | - |
| Transferencias de Capital de Instituciones Públicas Financieras | 15,336,785.76 | - | - | - |
| **FINANCIAMIENTO** | **1,301,155,578.28** | **-** | **-** | **-** |
| **FINANCIAMIENTO INTERNO** | **757,537,688.44** | **-** | **-** | **-** |
| **PRÉSTAMOS DIRECTOS** | **757,537,688.44** | **-** | **-** | **-** |
| **RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES** | **543,617,889.84** | **-** | **-** | **-** |
| **SUPERÁVIT LIBRE** | 11,750,852.80 | - | - | - |
| **SUPERÁVIT ESPECIFICO** | 531,867,037.04 | - | - | - |
| **TOTAL** | **7,452,459,176.56** | **4,185,552,691.40** | **4,264,510,414.18** | **4,345,047,291.43** |
| **GASTOS** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
|  |  |  |  |  |
| **GASTOS CORRIENTES** | **1,649,098,066.93** | **1,638,100,141.01** | **1,652,941,633.48** | **1,682,489,571.98** |
| **GASTOS DE CONSUMO** | **1,451,933,401.00** | **1,443,591,617.80** | **1,467,324,738.55** | **1,491,524,679.14** |
| **REMUNERACIONES** | 759,626,912.90 | 774,099,190.73 | 788,839,306.31 | 803,851,968.15 |
| Sueldos y salarios | 651,752,630.40 | 664,175,978.26 | 676,829,441.94 | 689,717,073.22 |
| Contribuciones sociales | 107,874,282.50 | 109,923,212.47 | 112,009,864.37 | 114,134,894.94 |
| **ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS** | 692,306,488.10 | 669,492,427.07 | 678,485,432.23 | 687,672,710.99 |
| **INTERESES** | **33,547,493.31** | **33,479,695.73** | **21,305,890.91** | **23,299,908.73** |
| INTERNOS | 33,547,493.31 | 33,479,695.73 | 21,305,890.91 | 23,299,908.73 |
| **TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | **163,617,172.61** | **161,028,827.48** | **164,311,004.03** | **167,664,984.11** |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO | 156,317,172.61 | 154,908,827.48 | 158,068,604.03 | 161,297,736.11 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO | 7,300,000.00 | 6,120,000.00 | 6,242,400.00 | 6,367,248.00 |
| **GASTOS DE CAPITAL** | **5,711,558,394.06** | **2,454,173,356.58** | **2,569,152,191.92** | **2,619,292,798.90** |
| **FORMACION DE CAPITAL** | **4,917,553,711.45** | **2,438,995,834.76** | **2,553,427,569.23** | **2,602,999,191.30** |
| EDIFICACIONES | 1,892,282,860.27 | 14,664,000.00 | 15,250,560.00 | 15,860,582.40 |
| VIAS DE COMUNICACIÓN | 2,694,664,684.15 | 2,183,940,607.50 | 2,288,170,132.88 | 2,327,131,457.49 |
| OTRAS OBRAS | 330,606,167.03 | 240,391,227.26 | 250,006,876.35 | 260,007,151.40 |
| **ADQUISICION DE ACTIVOS** | **794,004,682.61** | **15,177,521.82** | **15,724,622.69** | **16,293,607.60** |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 794,004,682.61 | 15,177,521.82 | 15,724,622.69 | 16,293,607.60 |
| **TRANSACCIONES FINANCIERAS** | **71,650,190.00** | **73,083,193.80** | **21,816,668.78** | **22,253,002.15** |
| **AMORTIZACIÓN** | **71,650,190.00** | **73,083,193.80** | **21,816,668.78** | **22,253,002.15** |
| AMORTIZACION INTERNA | 71,650,190.00 | 73,083,193.80 | 21,816,668.78 | 22,253,002.15 |
| **SUMAS SIN ASIGNACION** | **20,152,525.59** | **20,196,000.00** | **20,599,920.00** | **21,011,918.40** |
| **SUMAS SIN ASIGNACION CON FIN ESPECIFICO** | 20,152,525.59 | 20,196,000.00 | 20,599,920.00 | 21,011,918.40 |
| **TOTAL** | **7,452,459,176.56** | **4,185,552,691.40** | **4,264,510,414.18** | **4,345,047,291.43** |
| **Ingresos - Gastos**1/ | (C0.00) | C0.00 | C0.00 | C0.00 |

|  |
| --- |
| **Vinculación con objetivos de mediano y largo plazo:  Plan de Desarrollo Humano Cantonal:** **Objetivos vinculados a Proyectos viales y la compra de maquinaría para gestión vial:** **Vías de Comunicación:** OE: Generar una infraestructura básica de garantizar un cantón inclusivo, accesible, ordenado, seguro y sano mediante una mejora y ampliación del sistema vial y peatonal, impulso de programas y mejoramiento de los espacios públicos del cantón, inicio de la regulación de los terrenos, y ampliar la oferta de servicios y la cobertura de la población atendida y dotación de equipos requeridos para el desarrollo humano. Los planes viales quinquenales, de obras y servicios y dotación de equipos para el desarrollo humano son instrumentos vitales.  OE: Promover el desarrollo de proyectos de infraestructura vial que facilite el desarrollo productivo.  OE:Contar con una red de caminos intercantonal con programas de mantenimiento  **Dirección Técnica y Estudios:**  OE: Mejorar los servicios municipales de apoyo a la gestión comercial. **Fortalecimiento Centro de Acopio de Volio:** OE: Crear un sistema de recolección y tratamiento de residuos técnicamente diseñado , con una población formada para aplicar ;proceso de selección y reciclaje de los mismos. OE: Manejar adecuadamente los residuos sólidos de acuerdo a lo establecido en el PMGIRS, legislación vigente y directrices emitidas por la municipalidad  **Elaboración del Plan regulador de Talamanca:**  OE: Elaborar un plan de ordenamiento territorial, aplicable a cada distrito con previsión de existencia de normas que fomenten un crecimiento y desarrollo ordenado de todos los asentamientos del cantón. **Embellecimiento de espacios sociales y Deportivos- Mejoras en canchas:** OE: Apoyar la creación de la áreas de salud , educación, recreativo y socio cultural que satisfaga las necesidades de las comunidades y de las instituciones  **Mejoras en el Mercado y Construcción del Centro de Servicios Multiples de Sixaola**  OE: Generar iniciativas eficientes que permitan la consolidación de las actividades agropecuarias y artesanales.  Líneas de acción: Crear un mercado artesanal para dar a conocer la artesanía del cantón a nivel nacional e internacional  Mejorar la calidad de vida de los productores y empleados con alternativas de mercadeo y comercialización. **Inversión Social:** OE: Lograr una mayor inversión en salud (equipamientos, recursos humanos para facilitar accesibilidad en zonas remotas. |
| **Plan Estratégico Municipal 2020-2024 Objetivos vinculados al Desarrollo Institucional Municipal:**  O 1: Mejorar en el mediano plazo la eficiencia de la gestión administrativo - financiera, coadyuvando así al equilibrio financiero de la Institución. O 2: Lograr una mayor recaudación con el fin de los tributos municipales, con el de mejorar la inversión pública , así como motivar y satisfacer a los clientes internos y externos  OE 3: Adoptar una visión gerencial, donde se asume la administración como la de una empresa prestadora de servicios, con criterios de calidad empresarial y alto nivel de eficiencia, eficacia y oportunidad, desarrollando procesos integrales de modernización y fortalecimiento de la gestión institucional, contemplando mejoras en los aspectos operativos, comerciales, administrativos, financieros, de planeación, procedimientos y directivos o gerenciales de acuerdo a lo establecido en el Código Municipal y Legislación Conexa.  OE 4: Dotar a la institución de los instrumentos y procedimientos adecuados que permitan un mejor control de las labores que se realizan. OE 5: Fortalecer la capacidad de la administración municipal para ejercer las funciones de regulación del servicio que le corresponde conforme el código municipal y la reglamentación vigente. OE 6: Fortalecer el control interno institucional y mejorar el sistema de planificación presupuestaria, de tal forma que se haga un uso eficiente de los recursos y se favorezcan los procesos de rendición de cuentas.  **Objetivos vinculados a la Gestión ambiental y Fortalecimiento del Centro de Acopio:** OE 7: Procurar poner en operación pronto los dos centros de recuperación de residuos valorizables y la compostera. OE 8: Fortalecer y capacitar, las redes de centro de acopio existentes en los distritos. OE 9: Aplicar en todos sus extremos el plan integral de residuos. OE10: Mejorar la gestión integral de los residuos sólidos mediante participación de todos los habitantes en beneficio de la salud, ambiente y economía del cantón de Talamanca  **Objetivos vinculados a Servicios:** OE 12: Fortalecer la gestión institucional mediante el diseño e implementación de un programa de mantenimiento de aseo de vías y sitios públicos,  recolección de residuos sólidos aplicando parámetros que mejoren la cobertura poblacional y espacial, la calidad, la continuidad y la frecuencia demandada por los habitantes del cantón de Talamanca  - Ordenamiento territorial-Milla marítima terrestre:  OE 13: Fortalecer la capacidad de la administración municipal para ejercer las funciones de regulación del servicio que le corresponde conforme el código municipal y la reglamentación vigente.  OE 14: Procurar el desarrollo de infraestructura turística - vial adecuada y ajustada a las características de la zona con el fin de aprovechar el potencial, ampliar y diversificar la oferta cantonal.  **Objetivos vinculados a proyectos de inversión en el Cantón:** OE 15: Impulsar la ejecución de proyectos que respondan al crecimiento de la población y construcción de obras de acuerdo a las necesidades de la población ofreciendo servicios oportunos.  OE 16: Realizar mejoras puntuales en la infraestructura del edificio que alberga las oficinas municipales, y dotarlos del equipamiento necesario de tal forma que se cuente con condiciones óptimas para efectuar un trabajo eficiente y brindar una prestación de servicios de mejor calidad  OE 17: Impulsar el desarrollo tecnológico en todas las áreas productivas del cantón, incorporando la última tecnología en todos los procesos y capacitando a las partes involucradas para que estén al nivel de estos cambios, y poder así ser más competitivos como organización.  -Mercado de Sixaola:  OE 18:Diseñar e implementar una propuesta de desarrollo económico y fomento de proyectos productivos, generación de empleo y creación de base de datos  -Plan Regulador de Talamanca:  OE 19: Disponer de mecanismos y procedimientos claros para ordenar el desarrollo del territorio preservando los recursos naturales y atendiendo las demandas de la población y de los diferentes sectores productivos  OE 20: Diseñar las propuestas para la minimización y/o solución de los conflictos de uso de tierra y ambientales presentes en el territorio **Objetivos vinculados a la Gestión Social:** OE 21:Propiciar la organización de la población con el fin de que cuenten con mecanismos eficientes de defensa y lucha en pro de los derechos que los asisten, considerado en este caso como algo prioritario los derechos de las poblaciones en condiciones de desventaja o vulnerabilidad social. OE 22: Poner en ejecución un programa que mejore la prestación servicios municipales en forma oportuna y adecuada que brinden una mejor calidad de vida de la población.  OE 23: Promover la participación ciudadana inclusiva, principalmente de aquellos sectores que se encuentran en vulnerabilidad Social.   - Aportes en Especies para Programas y proyectos Comunitarios:  OE 24: Procurar aumentar la inversión social en en: Salud, vivienda, equipamiento, recursos humanos y educación. **Objetivos vinculados a la Infraestructura Vial:** OE 25: Fortalecer el sistema de gestión vial cantonal, aplicando parámetros que mejoren la cobertura poblacional y espacial, la calidad, la continuidad y la frecuencia demandada por los habitantes del cantón de Talamanca  OE 26: Incrementar y mejorar la capacidad de gestión y trabajo de la UTGV, logrando mayores niveles de eficiencia técnica, operativa y financiera, que le permitan establecer alianzas estratégicas con instancias especializadas en la materia para mejorar tecnologías, sistemas de trabajo, ello dentro del marco regulatorio y legal establecido.  **Plan de Gobierno:** *Objetivos vinculados a la gestión tributaria- Administrativa, gestión social, Área Ambiental y de servicios, Infraestructura vial y Cultural:*  OPG1: Estandarizar el cobro de los diferentes servicios municipales para que sean acordes a los servicios que se están brindando. (Confeccionar un instrumento tarifario (tabla) que permita realizar el cobro de los diferentes servicios, impuestos y tributos de una forma equitativa y transparente). OPG2: Hacer eficiente y eficaz el sistema de recaudación de impuestos municipales, tasas y canon, para ello se debe: I. Implementar un sistema de cobros por medio de conectividad a nivel Nacional. II. Establecer una alianza con una entidad financiera (Banco Nacional de Costa Rica) que permita realizar cobros más expeditos a nivel nacional e internacional. III. Actualizar y depurar la base de datos de los abonados, con el fin de realizar una recaudación más sustentable, eficiente y equitativa. OPG3: Implementar la digitalización y creación de archivos digitales en todos los departamentos municipales. OPG4: Promover el desarrollo del emprendedurismo. I. Investigar otras fuentes o actividades económicas que se realizan en el cantón a pequeña escala, en grupos de familia o artesanal, y que pueden ser fortalecidas y desarrolladas mediante procesos o programas de capacitación, asesoría y acompañamiento, hasta desarrollarlos como microempresas. OPG5: Fortalecer el programa de “Asistencia a la Persona Adulto Mayor”, mediante el cual se proporciona insumos necesarios para mejorar la calidad de vida de la persona mayor. OPG6: Impulsar la creación de un programa orientado a la atención de grupos vulnerables (personas con discapacidad, madre adolescente, otras) y fortalecer la red de cuido. OPG7: Implementar el programa “No Más Techo Plástico Para Talamanca”, con el objetivo de dotar de vivienda a familias de escasos recursos, a través de programas de bonos de vivienda que atiendan de manera certera a las familias que lo necesitan. OPG8: Impulsar la realización de festivales pluriculturales. OPG9: Crear y acondicionar lugares para la recreación y la sana convivencia, que incentiven a la población a practicar el ejercicio y a socializar. OPG10: Construir nuevas canchas de futbol y la remodelación o mejoras en las canchas ya existentes. OPG11: 13. Crear el programa de becas deportivas municipales el cual se regirá mediante reglamentación. OPG12: Rescatar y fortalecer el programa de reciclaje cantonal ejecutado con recursos del BID-MAG. OPG13: Mejorar el servicio de recolección de basura., mediante la adquisición de nuevas y modernas unidades recolectoras de basura. OPG14: Renovar y aumentar la flotilla de maquinaria municipal. OPG15: Dotar de maquinaria básica para la atención de la red vial el distrito Telire. OPG16: Impulsar la apertura de nuevos caminos en el sector Alto Telire (Bajo Blade). OPG17: Construcción de 80 km de caminos nuevos y urgentes en el cantón. OPG18: Intervención de 100 km de caminos que se encuentran en mal estado. OPG19: Asfaltar 80 km de carreteras en el cantón. OPG20: Construir puentes vehiculares urgentes en el cantón. OPG21: Reorganizar la red vial de los cascos centrales de las ciudades de Talamanca, con el objetivo de mejorar la vialidad y el flujo vehicular. |
| **El plan de Desarrollo Humano Cantonal y el Plan estratégico municipal vencen el este periodo, por lo que para este año se estará aprobando una nueva actualización, sin embargo ente tanto se obtienen nuevos planes contamos con otros planes cantonales opcionales que se adaptan a las necesidades del Cantón.**  **En materia de igualdad se estará usando como base en la formulación del nuevo plan expuesto por el INAMU al 2030- Política para la igualdad efectiva entre hombres y mujeres.**  **En materia de ruralidad lo expuesto por el INDER -Plan Nacional de Desarrollo Rural Territorial.**  **En materia de infraestructura se trabajara con lo establecido en Plan nacional de Inversión Pública**  **A nivel general se buscará cumplir con los objetivos de desarrollo sostenible ODS.**  **En materia de desarrollo turístico está el plan regulador costero y el Plan de gestión integral de destinos turísticos de los centros de desarrollo de Cahuita y Puerto Viejo** |
| **Análisis de resultados de proyecciones de ingresos y gastos:  *Indicar las acciones para mitigar los riesgos de disponibilidad de ingresos o bien los ajustes en los gastos recurrentes que permitan asegurar la sostenibilidad financiera de la institución, así como su efecto en la programación física de los planes de mediano plazo. Ingresos:*** -El comportamiento que han presentado los distintos rubros de ingresos durante los años anteriores han sido satisfactorios y estables, esto tomando en cuenta los periodos 2020 y 2021 donde se presenta la emergencia sanitaria por el Covid-19. Esta pandemia no significó reducción de nuestros ingresos, los mismos se mantuvieron estables y más bien se refleja un aumento con respecto al 2019, generando superávits libres, con una tendencia de crecimientos estable de un 7% en promedio anual desde el 2019 hasta el año 2023.  -Para el 2023 la economía local también reflejó una estabilidad, al 31 de diciembre se logra 98% de recaudación en Ingresos Tributarios y no tributarios.  -Tendencia al alza de los ingresos corrientes con un crecimiento promedio interanual de más de un 7.44% sostenido y la posibilidad de ver aún más incrementado ese comportamiento con la aprobación del Plan Regulador de Talamanca a partir del 5 de octubre del 2023, publicado en el Alcance 193 de la Gaceta 183 y estudio y actualización de tasas del servicio de recolección de Basura.  -Los ingresos municipales del año 2017 al 2022 y sus patrones de crecimiento histórico fueros las principales fuentes de información para realizar las proyecciones de los principales ingresos del periodo 2025-2027 por impuestos y servicio y para valorar los riesgos latentes.  -Para el 2024 se trabaja con base en un presupuesto ajustado y solamente se incorporan los recursos aprobados por las distintas instituciones para el periodo como lo son Imas para los servicios del CECUDI, CONAPAM, Ministerio de Gobernación, MOPT, CORBANA, IFAM, JAPDEVA.  -Para los recursos de CECUDI y CONAPAM no se proyectan aumentos interanuales debido a los datos históricos que se mantienen fijos; para Ministerio de Gobernación y MOPT si se proyecta un crecimiento interanual del 2% valorando los incrementos de años anteriores. -*El ingreso de capital* que representa el 52% del total ingresos, es cual corresponde a los recursos de la Ley 8114 de uso específico en la inversión vial, se promedia un crecimiento interanual promedio del 2%.  -*El ingreso de impuestos sobre la propiedad* es uno de los más representativo dentro de la estructura de ingresos ordinarios luego del Impuesto sobre bienes y servicios, se estima que se mantenga estable debido a que hay margen para incrementar este ingreso directamente con la solo a actualización de los mapas de valor de zonas homogéneas suministradas por el Organismo de Normalización Técnica (ONT) y la actualización de la tipología constructiva, lo cual indirectamente haría que se perciban entonces mayores recursos también por concepto de timbres, el ingreso de parques y obras de ornato, intereses moratorios y el impuesto a la construcción.  -Para el periodo 2024 se mantienen los montos presupuestados en el 2023, solamente se aumenta mediante este presupuesto extraordinario 1 en los timbres por patrimonio y traspaso de bienes y servicios debido al análisis histórico realizado que refleja los aumentos significativos en los periodos anteriores. -*El ingreso de impuestos sobre bienes y servicios* de gran importancia es la estructura, es movido más que todo por lo que es el impuesto a la construcción que se esperaría que crezca donde según estadísticas de la Cámara Costarricense de la Construcción al mes de julio y el informe de política monetaria del Banco Central de Costa Rica pronostica un crecimiento de esa actividad económica cercano al 3.6% adicionalmente en ese rubro también se encuentra el ingreso por concepto del impuesto a las licencias comerciales y de licores que tienen el caso del primero una tendencia creciente conforme mejoran las condiciones económicas y comerciales para lo cual el BCCR ha previsto una mejora cercana al 3.8%.  -A pesar de que se espera un crecimiento, para este periodo se mantienen los mismos montos del 2023 y se proyecta un crecimiento interanual del 2%. -*El ingreso por concepto de ventas de bienes y servicios*, representa también un ingreso importante, se espera sea tendiente al alza por bases de cobro más amplias en los servicios que se brindan, esto incentivado también por un mejor control de la morosidad e identificación de los evasores y omisos, además por la actualización de las tasas que se está proyectando y las mejoras en el servicio luego de que se adquirió de un nuevo camión recolector.  -El resto de ingresos si bien no son representativos dentro del periodo de estudio, por lo menos, en comparación las 4 fuentes indicadas anteriormente si serán importantes para el Gobierno Local para garantizar su sostenibilidad financiera futura y al ser ingresos que provienen de fuentes ordinarias suponen una fuente muy estable de recursos para fondear las principales actividades del gobierno local.  -En ese sentido en este presupuesto extraordinario 1 se realiza un aumento en los intereses moratorios tomando en cuenta el término del periodo de amnistía tributaria realizada en los periodos 2022-2023.  Recursos de Superavit: los recursos de superavit libre y específico que se integran solo afecta el periodo 2024 dado que son saldos de proyectos que ya se encuentran en ejecución y se finalizan en este periodo.  Recursos de proyectos: Se integran dos importantes rubros de ingresos para la ejecución de las Mejoras en el Mercado y Construcción del Centro de Servicios Múltiples de Sixaola con recursos provenientes del CANON de Japdeva y la Compra de Maquinaria y equipo para producción para servicios viales con recursos del financiamiento IFAM. La ejecución de ambos corresponde al periodo 2024. -Como medida para mitigar los riesgos latentes, los porcentajes de crecimientos aplicados a los principales ingresos (corrientes y de capital) es de un 2% sostenido interanual apuntando a la austeridad en caso de darse alguna crisis económica y debido a el porcentaje de la tasa de inflación, la cual es negativa en este momento.  -Se espera que con las mejoras realizadas en la gestión de cobro y plataforma de servicios mediante la implementación de un nuevo sistema integrado en el Área Tributaria a partir de este año (Sistema INFINITO de IFAM) se mejore significativamente el control y recaudación de ingresos. -Además mediante la contratación de personal de gestión y apoyo en el área Tributaria se pretende mejorar la gestión de cobro, la depuración de la base de datos y bajar los índices de morosidad.  **Egresos:** - Se realiza un análisis de los gastos operativos de periodo anteriores para comprender su tendencia y evolución a lo largo del tiempo.  -El gasto corriente crecería al ritmo del 2% interanual por año.  -El aumento en las transferencias corrientes al gobierno central aumentan de manera proporcional a los ingresos proyectados para cada periodo. -El gasto de capital crecería a un ritmo de un 4% interanual en promedio apuntan a una mayor inversión en vías de comunicación por los convenios suscritos con INDER y CORBANA. -El gasto de capital crecería un mayor ritmo que el gasto corriente producto de la priorización en obra pública tiene una importante atención en la asignación de recursos y será una tendencia que se continuara presentando. -Las remuneraciones crecerían al ritmo del 2% en promedio de forma anual, este rubro podría estancarse de algún modo por las condiciones establecidas para los salarios de los funcionarios públicos lo cual está contenido dentro de la Ley Marco de Empleo Público, por lo que, se esperaría que si no hay creación de plazas nuevas en la institución ese rubro de gasto crezca a un menor ritmo que los históricos y otros gastos. -Otro gasto representativo sería la adquisición de bienes y servicios, esto provocado por los posibles incrementos en los precios de los servicios, máxime con las condiciones actuales y futura de la economía. Ese incremento encuentra motivación a su vez en una práctica de tercerización de servicios que se acentúa cada vez más en la institución como modelo de gestión de algunos servicios operativos y como forma de asesorías donde en muchos campos la Alcaldía ha avalado la contratación de profesionales para que lleven a cargo servicios y productos profesionales motivado por la falta de personal en esas áreas, así como la contratación de más servicios de apoyo y asesoría para la ejecución y orientación sobre los programas que presta el municipio. -El gasto en vías de comunicación y otro tipo de proyectos continúan siendo también de las principales líneas de inversión (50% del total de gastos cada uno en promedio) esto es acorde con los proyectos del plan de largo y mediano plazo.  -Los egresos de capital incluyen para el presupuesto inicial 2024 aprobado en inversiones, la formalización de un crédito con el IFAM para compra de maquinaria vial partida de maquinaria y equipo por el monto de ¢ 757,537,688.44, lo cual justifica que los montos del periodo 2024 sean superiores en este rubro a los siguientes periodos. -Los egresos de capital incluyen para el presupuesto inicial 2024 aprobado en inversiones, el proyecto Mejoras en el Mercado y Construcción del Centro de Servicios Multiples de Sixaola en la partida de Edificios, el cual es financiado con recursos de JAPDEVA por el monto de ¢ 1,878,182,860.27, lo cual justifica que los montos del periodo 2024 sean superiores en este rubro a los siguientes periodos.  -Los gastos han sido proyectados considerando aspectos como: variaciones históricas, variación de precios en bienes y servicios del último año, los convenios con otras instituciones como INDER y CORBANA, los incrementos salariales por la Convección Colectiva, intereses y amortizaciones para atención de deudas y proyectos necesarios para el desarrollo del Cantón, lo cual garantiza que se han incorporado en la proyección un escenario de egresos muy ajustado a la realidad económica municipal. |
| **Supuestos Técnicos utilizados para las proyecciones de ingresos y gastos:**  **-**Se muestran las mismas estimaciones de ingresos ya contenidas en la propuesta de presupuesto ordinario 2023, en función de la recaudación real de los años 2016-2022; así como las proyecciones estimadas con la aplicación de las fórmulas lógico matemáticas estadísticas que nos muestran la posibilidad de aumento en los rubros de timbres.  -El aumento propuesto en este presupuesto extraordinario en intereses moratorios corresponde al plan tributario teniente a la recuperación del pendiente de cobro y a la finalización de la amnistía tributaria que se aplicó durante los periodos 2022-2023.  -Para la definición de estas estimaciones de ingresos y egresos, las jefaturas vinculadas a la gestión de su recaudación y ejecución consideraron factores socioeconómicos, de normativa, posibles repercusiones de la implementación del nuevo Plan Regulador, la actualización de la tasa en el Servicio de Recolección de basura en el 2024, debido a la adquisición de nuevo Camión Recolector para la ampliación del servicio y otras condiciones o situaciones cantonales que podrían originar ajustes a los resultados obtenidos de las fórmulas estadísticas.  -En las proyecciones de Ingresos se incluye un aumento anual sostenido de un 2% tanto en ingresos Tributarios como No Tributario, así mismo para las Transferencias Corrientes de la Ley 7313, la ley 9154, el IFAM (licores-ruedo) y la transferencia de Capital de la Ley 8114.  -Se incluyen los recursos provenientes de Superavit Específico y libre que solo afectan el periodo 2024.  -Las proyecciones de gastos mantienen un 2% de aumento anual sostenido en el rubro de Remuneraciones, Servicios, Materiales e Intereses, Transferencias corrientes y amortización; para los Bienes duraderos se aplica un aumento sostenido anual del 4%.  -Para los recursos de CONAPAM y CECUDI-IMAS no se proyectas aumentos anuales, debido a que el ingreso se ha mantenido fijo en el tiempo.  - Se espera que la inflación medida por el IPC se mantenga al menos cercano al rango establecido por el BCCR 3+-1p.p. y no de más 3 p.p. por encima se ese rango. - Se espera que las principales variables macroeconómicas previstas en el informe de política monetaria del BCCR se mantengan conforme las proyecciones estimadas por dicha entidad.  -Las fluctuaciones en las tasas de intereses se mantengan estables, lo anterior por cuanto contamos con tres préstamos y se está tramitando otros para la compra de maquinaria vial. - Se proyecta actualizar las tarifas por Servicios anualmente. – Y se espera que se mantengan las Municipalidad excluidas del titulo IV de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, Ley 9635. |
| **Riesgos asociados a las proyecciones de ingresos y egresos:**  - No se actualicen anualmente las tarifas por los servicios prestados.  - Se elimine la exclusión de las Municipalidades de la regla fiscal establecida mediante el Título IV de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, Ley 9635.  - No se cumplan las metas de ingresos, lo que puede impedir una ejecución adecuada de lo programado.  - Variación en la legislación que destina recursos por transferencias a los gobiernos locales. - Las principales variables macroeconómicas previstas en el informe de política monetaria del BCCR no se mantengan conforme las proyecciones estimadas por dicha entidad.  - Cambio económico nacional e internacional a causa de crisis sanitarias o guerras, como el cambio en los precios del combustible y la ralentización de la economía. |
| **Referencia del Acuerdo en el que el Jerarca conoció la información plurianual:** |

## 3.5 CUADRO Nº 5 APORTES EN ESPECIE PARA SERVICIOS Y PROYECTOS COMUNALES

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA** | | | | | |
| **CUADRO N.° 5** | | | | | |
| **Aportes en especie para servicios y proyectos comunales** | | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **BENEFICIARIO** | **FUNDAMENTO LEGAL** | **PARTIDA** |  | **MONTO ASIGNADO** |
| Compra de de instrumentos musicales para las bandas escolares de los distritos de Bratsi, Cahuita, Telire y Sixaola | Artículo 71, Ley N° 7794 del Codigo Municipal | 5.01.07 | Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo | 7,309,972.39 |
|  |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  |  |  | **7,309,972.39** |
|  |  |  |  |  |
| **Elaborado por\_\_\_Krissia Carazo\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | |  |  |  |
| **Fecha:08-02-2024** |  |  |  |  |

## 3.6 CUADRO Nº 6 DETALLE DE LA DEUDA

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **CUADRO N°5** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **SERVICIO DE LA DEUDA** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **ENTIDAD PRESTATARIA** | **Nº OPERACIÓN** | | **FECHA DE FORMALIZACIÓN (contrato firmado entre las partes)** | | **AÑO DE PRIMER DESEMBOLSO** | | **COMISIONES (1)** | | | **INTERESES (2)** | | | | | **AMORTIZACIÓN (3)** | | | **TOTAL** | | **OBJETIVO DEL PRÉSTAMO** | | | | | **SALDO al 31 de diciembre 2023** | | | |
|
| BNCR | 001-0001-014-30801371 | | 30/10/2015 | | 2016 | | 0.00 | | | 13,703,151.42 | | | | | 50,680,689.06 | | | 64,383,840.48 | | compra de maquinaria y equipo | | | | | 117,894,455.13 | | | |
| BNCR | 001-0001-014-30987473 | | 28/12/2018 | | 2019 | | 0.00 | | | 9,651,810.26 | | | | | 13,659,528.55 | | | 23,311,338.81 | | compra de vehiculo y recolector | | | | | 91,711,490.44 | | | |
| IFAM | FIN-FAM-REC-704-1752-2-2022 | | 17/5/2022 | | 2023 | | 0.00 | | | 10,192,531.63 | | | | | 7,309,972.39 | | | 17,502,504.02 | | Compra de Recolector | | | | | 130,153,266.33 | | | |
| IFAM | FIN-FIP-CVL-704-1800-12-2022 | | 13/3/2023 | | 2023 | | 0.00 | | | 12,387,688.44 | | | | | 0.00 | | | 12,387,688.44 | | Compra de maquinaria para obras viales-Se encuentra en trámite de compra | | | | | 1,024,798,396.43 | | | |
|  |  | |  | |  | | 0.00 | | | 0.00 | | | | | 0.00 | | | 0.00 | |  | | | | |  | | | |
|  |  | |  | |  | | 0.00 | | | 0.00 | | | | | 0.00 | | | 0.00 | |  | | | | |  | | | |
|  |  | |  | |  | | 0.00 | | | 0.00 | | | | | 0.00 | | | 0.00 | |  | | | | |  | | | |
|  |  | |  | |  | | 0.00 | | | 0.00 | | | | | 0.00 | | | 0.00 | |  | | | | |  | | | |
|  |  | |  | |  | |  | | |  | | | | |  | | |  | |  | | | | |  | | | |
|  | **TOTALES** | |  | |  | | 0.00 | | | **45,935,181.75** | | | | | **71,650,190.00** | | | **117,585,371.75** | |  | | | | |  | | | |
|  |  |  | |  | |  | | | |  | |  | | | |  | | |  | | | | |  | | | |
| **PRESUPUESTO INICIAL 2024** | | | | | | | | **0.00** | | **45,935,181.75** | | | | **71,650,190.00** | | | **117,585,371.75** | | |  |  | | | | |
|  |  |  | |  | |  | | | |  | |  | | | |  | | |  | | | | |  | | | |
| **DIFERENCIA** | | | | | | | | **0.00** | **0.00** | | | | **0.00** | | | | | **0.00** | | | |  |  | | | |
| (1) Completar esta columna en caso de operaciones nuevas. Se clasifican dentro del Grupo Comisiones y otros gastos 3.04 (Verificar subpartida según préstamo interno o externo). | | | | | | | | | |  | |  | | | |  | | |  | | | | |  | | | |
| (2) Se clasifican dentro del Grupo Intereses sobre préstamos 3.02 (Verificar subpartida según entidad prestataria). | | | | | | | | | |  |  | |  | | | | |  | | | |  |  | | | |
| (3) Se clasifican dentro del Grupo Amortización de préstamos 8.02 (Verificar subpartida según entidad prestataria). | | | | | | | | | |  |  | |  | | | | |  | | | |  |  | | | |

# 5. JUSTIFICACIÓN DE INGRESOS

Este apartado tiene el objetivo de detallar las diferentes fuentes de ingresos por cada uno de los tributos municipales proyectados para el periodo 2024 adicionales al presupuesto ajustado enviado a la Contraloría General de la Republica, siendo que estos corresponden a los recursos que pretenden financiar la actividad de esta Corporación Municipal.

Los datos consignados en la proyección de ingresos adicionales 2024, brindan estimaciones que se han establecido por medio del análisis de diferentes variables, con fundamentos de orden histórico y técnico, que involucran la participación de funcionarios de las distintas áreas municipales.

Para la estimación de los ingresos que se proyecta se recaudarán para el periodo económico 2024, esta Municipalidad utilizó métodos estadísticos como promedios simples, geométricos y distintos métodos de regresión para la estimación de las distintas rentas tributarias que posee el Municipio; asimismo, se verificó 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 (CGR) y se contrastaron esos datos con la realización manual de las distintas fórmulas de regresión estadística utilizadas, consecuentemente también se utilizó un modelo de sensibilización de valores por las variaciones interanuales de los principales ingresos; también como parte del análisis de los ingresos se utilizó como referencia la estacionalidad que ya se tiene estudiada de la recaudación en períodos anteriores y la recaudación de los tributos observada en el 2023.

La selección del método varía entre los distintos ingresos utilizando criterios de razonabilidad, contabilidad y la claridad de una recaudación factible.

Adicional a la seguridad que nos brinda la utilización de métodos estadísticos basados en el comportamiento histórico así como el comportamiento de la recaudación del periodo más reciente, el municipio es del criterio de que la proyección de ingresos para el periodo 2024 se efectuará con el esfuerzo y el empeño de la Alcaldía y el Concejo Municipal al aprobar los distintos instrumentos administrativos que son determinantes para lograr una mejora sustantiva de la organización en busca de la modernización que incluye la eficiencia, eficacia y oportunidad tanto en brindar los servicios como en el poseer una estructura organizativa de servicio al cliente que cumpla con esos requisitos.

Para tales fines se han reforzado elementos importantes de la gestión tributaria como la contratación de personal en gestión y apoyo para mejorar la gestión de Cobro administrativo, implementación del cobro judicial como una alternativa de mejora en la gestión recaudadora, sistemas de cobro inalámbrico en campo, actualización y implentación del Sitema INFINITO del IFAM, actualización al Plan del departamento y la puesta en marcha del Plan Regulador que se espera sea puesto en marcha este periodo.

**ESTIMACIÓN DE INGRESOS**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1.1.2.3.00.00.0.0.000** | **Timbres Municipales (por constitución de sociedades)** | **¢ 10,000,000.00** | **0.28%%** |

Sustentado en el Artículo 84, del Código Municipal “En todo traspaso de inmuebles, constitución de sociedad, hipoteca y cédulas hipotecarias, se pagarán timbres municipales en favor de la municipalidad del cantón o, proporcionalmente, de los cantones donde esté situada la finca. Estos timbres se agregarán al respectivo testimonio de la escritura y sin su pago el Registro Público no podrá inscribir la operación.

En el presupuesto ajustado 2024 enviado a al Contraloría General de la Republica se incluyen ₡18,000,000.00 millones, sin embargo se realiza un estudio de ingresos que respalda el aumento de 10 millones los cuales se adicionan es este presupuesto extraordinario.

Estos recursos se estimaron de acuerdo al comportamiento de los últimos 7 años (ver cuadro N°1)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1.1.2.4.00.00.0.0.000** | **Timbres Municipales (por traspasos de bienes inmuebles)** | **¢ 10,000,000.00** | **0.28%** |

Esta ley fue emitida mediante el artículo 9° de la Ley N° 6999 del 3 de setiembre de 1985.

Se establece un impuesto sobre los traspasos, bajo cualquier título, de inmuebles que estén o no Inscritos en el Registro Público de la Propiedad, con las excepciones señaladas en el artículo quinto.

En el presupuesto ajustado 2024 enviado a al Contraloría General de la Republica se incluyen ₡18,000,000.00 millones, sin embargo se realiza un estudio de ingresos que respalda el aumento de 10 millones los cuales se adicionan es este presupuesto extraordinario.

Estos recursos se estimaron de acuerdo al comportamiento de los últimos 7 años (ver Cuadro N°1)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuadro N° 1 Municipalidad de Talamanca** | | | | | | |
| **Analisis histórico de ingresos por Timbres Municipales por Constitucion de Propiedades y Timbres por traspasos de Bienes Inmuebles** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **a** | **b** | **c** | **d** | **e** | **f** | **g** |
| **Año** | **Ingresos I Semestre** | **Diferencia (e-b)** | **Incremento semestral** | **Ingreso Anual** | **Diferencia de un año a otro** | **Incremento Anual** |
| **2017** | 8,294,397.29 | 10,266,856.45 | 124% | 18,561,253.74 |  |  |
| **2018** | 11,548,785.95 | 9,412,201.97 | 81% | 20,960,987.92 | 2,399,734.18 | 11% |
| **2019** | 11,790,605.40 | 11,892,357.72 | 101% | 23,682,963.12 | 2,721,975.20 | 11% |
| **2020** | 8,727,772.19 | 9,500,839.69 | 109% | 18,228,611.88 | (5,454,351.24) | -30% |
| **2021** | 15,845,313.29 | 22,171,335.16 | 140% | 38,016,648.45 | 19,788,036.57 | 52% |
| **2022** | 38,971,757.69 | 3,422,558.69 | 9% | 42,394,316.38 | 4,377,667.93 | 10% |
| **2023** | 27,118,516.92 | 31,512,140.66 | 116% | 58,630,657.58 | 16,236,341.21 | 28% |
| **2024** |  |  |  | **66,749,994.03** |  |  |
|  | **Promedio** | | **97%** | **Promedio** | | **14%** |

En la Tabla N°1 podemos observar el comportamiento de estos ingresos tanto los timbres por Constitución de propiedades como los timbres por traspasos de bienes imbuebles, en los últimos 7 años , donde se presenta un incremento anual en promedio de un 14%

Se incorpora para el 2024, en el presupuesto ajustado una estimación de ingresos por concepto de: Timbres Municipales por Constitución de propiedades y por los traspasos de bienes inmuebles por un monto de ¢18.000.000,00 respectivamente, y un monto adicional de 10 millones para cada rubro sumando una totalidad de 28 millones para cada ingreso.

En total de timbres para el 2024 se presupuesta 56 millones respaldados en los datos históricos que nos permitiría crecer hasta 66 millones.

Adicional a los datos históricos que respaldan este aumento, el monto presupuestado se calcula mediante los métodos estadísticos provistos por la Contraloría General de la Republica como se observa en los cálculos a continuación:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **ESTIMACION** | **FACTOR** | **CORRELA-** | **ESTIMACION** | **REGRESION** | **ESTIMACION** | **REGRESION** | **ESTIMACION** | **REGRESION** |
| **CONCEPTO** |  |  |  |  |  | **MINIMOS** | **DE** | **CIÓN AL** | **REGRESION** | **LOGARITMI-** | **REGRESION** | **EXPONEN-** | **REGRESION** | **POTENCIAL** |
| **DE INGRESO** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **CUADRADOS** | **CORRELA-** | **CUADRADO** | **LOGARITMICA** | **CA CORRE-** | **EXPONENCIAL** | **CIAL CORRE-** | **POTENCIAL** | **CORRELA-** |
|  |  |  |  |  |  | **2024** | **CIÓN** |  | **2024** | **LACION** | **2024** | **LACIÓN.** | **2024** | **CIÓN.** |
| **Timbre municipales por constitucion de sociadades y traspasos de bienes inmuebles** | **23,682,963.1** | **18,228,611.9** | **38,016,648.4** | **42,394,316.4** | **58,630,657.6** | **64,408,967.51** | **0.9293** | **0.8636** | **53,889,017.18** | **0.8424** |  | **0.8982** |  |  |
| **16.9803** | **16.7185** | **17.4535** | **17.5625** | **17.8868** |  |  |  |  |  | **73,841,178.68** |  | **55,100,021.13** | **0.8214** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1.1.9.1.01.00.0.0.000** | **Timbres municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias)** | **¢ 2.000.000.00** | **0.06%** |

**Timbres Municipales (por hipotecas y cédulas hipotecarias)**

El hecho generador de este tributo corresponde al artículo 93 de la Ley 7794 Código Municipal. Este impuesto se cobra a toda inscripción que se realice en el registro de la propiedad, la base de la estimación obedece al comportamiento obtenido durante los últimos 7 años.

En el presupuesto ajustado 2024 enviado a al Contraloría General de la Republica se incluyen ₡14,000,000.00 millones, sin embargo se realiza un estudio de ingresos que respalda el aumento de 2 millones los cuales se adicionan es este presupuesto extraordinario.

Estos recursos se estimaron de acuerdo al comportamiento de los últimos 7 años (ver Tabla N°2)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuadro N° 2 Municipalidad de Talamanca** | | | | | | |
| **Analisis histórico de ingresos por Timbres Municipales por hipotecas** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **a** | **b** | **c** | **d** | **e** | **f** | **g** |
| **Año** | **Ingresos I Semestre** | **Diferencia (e-b)** | **Incremento semestral** | **Ingreso Anual** | **Diferencia de un año a otro** | **Incremento Anual** |
| **2017** | 6,952,840.87 | 5,418,057.94 | 78% | 12,370,898.81 |  |  |
| **2018** | 8,973,435.04 | 5,250,547.36 | 59% | 14,223,982.40 | 1,853,083.59 | 13% |
| **2019** | 7,357,996.17 | 8,673,097.90 | 118% | 16,031,094.07 | 1,807,111.67 | 11% |
| **2020** | 5,556,612.28 | 4,647,656.05 | 84% | 10,204,268.33 | (5,826,825.74) | -57% |
| **2021** | 7,923,595.49 | 5,119,383.76 | 65% | 13,042,979.25 | 2,838,710.92 | 22% |
| **2022** | 6,481,734.79 | 15,174,276.27 | 234% | 21,656,011.06 | 8,613,031.81 | 40% |
| **2023** | 6,596,387.98 | 11,047,415.22 | 167% | 17,643,803.20 | (4,012,207.86) | -23% |
| **2024** |  |  |  | **17,820,089.28** |  |  |
|  | **Promedio** | | **115%** | **Promedio** | | **1%** |

En el CuadroN°2 podemos observar el comportamiento de estos ingresos en los últimos 7 años , donde se presenta un incremento anual en promedio de un 1%

En total de timbres municipales por hipotecas para el 2024 se presupuesta 16 millones respaldados en los datos históricos que nos permitiría crecer hasta 17 millones.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1.3.1.2.09.09.0.0.000** | **Venta de otros servicios** | **¢ 51,845,385.63** | **3.35%** |

Recursos provenientes de del Programa de Promoción y Bienestar Familiar del IMAS para cubrir la atención de los niños y niñas que asistan a las alternativas de cuido pertenecientes al Programa Red Nacional de Cuido y Desarrollo Infantil (CECUDI), según lo dispuesto en el Oficio N° **IMAS-SGDS-ABF-0247-2023** donde se le asigna un subsidio de 131,000.00 colones mensuales por niños y niñas menores de dos años.

El monto es calculado según la proyección de matrícula para el año 2024, donde se espera atender un promedio de 19 niños menores de 2 años y 68 mayores de 2 años, para un total de 87 niños (136,764,000.00)

En el Presupuesto ajustado 2024 se incluye un monto de ₡84,918,614.37 por lo que en el este presupuesto extraordinario se incluye el restante disponible.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1.3.2.2.02.01.0.0.000** | **Alquiler de Terreno Milla Marítima** | **¢ 19,800,000.00** | **0.56%%** |

Se trata de las concesiones dadas en la zona costera perteneciente al cantón de Talamanca. Asimismo, cabe destacar el trabajo que realizan los funcionarios en este campo, dado los conflictos que se presenta en ocasiones y se pretende ir fortaleciendo esta unidad con el fin de mejorar la gestión y al mismo tiempo se vean mayores resultados en la recaudación debido al la reciente aprobación del Plan Regulador de Talamanca.

En el presupuesto ajustado 2024 se incluye el monto de 99 millones los cuales son avalados por la CGR, sin embargo de estos recursos un 20% debe ir por Ley al Fondo de Zona Marítima Terrestre, por lo que en la sección de egresos ese 20% se ubica en una cuenta especial de Sumas Libres con destino específico sin asignación presupuestaria. No obtante debido a que la CGR no aprobó la inclusión del fondo del 20% en la sección de egresos al ser una Cuenta Especial, se debió rebajar del ingreso para cumplir con la norma y por lo tanto del egreso.

Los 19,800,000.00 presupuestados en este extraordinario corresponden al 20% de los 99,000,000.00 incluidos en su momento en el Presupuesto ajustado pero que debieron eliminarse porque su aplicación estaba en Cuentas Especiales.

Según se indica en el artículo 59 de la Ley N° 6043:

“Los ingresos que perciban las municipalidades por concepto de concesiones en la zona restringida se distribuirán en la forma siguiente:

a) Un veinte por ciento se destinará a formar un fondo para el pago de mejoras según lo previsto en esta ley;

Por lo anterior para el 2024 se mantiene el mismo monto presupuestado en el 2023 apuntando a la austeridad de 99,000,000.00. Según los datos estadísticos el monto estimado sería de 81 millones, sin embargo mantenemos una proyección de 99 millones para el 2024 ya que para ese periodo se espera la puesta en marcha del nuevo Plan Regulador Costero de Talamanca, publicado en el Alcance 193 de la Gaceta 183 del 5 de octubre 2023, herramienta viene a aumentar los ingresos de este y otros rubros, por los aumentos en la tarifa de inspección y los costos de renovación de concesiones que deben tramitar los apoderados.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **ESTIMACION** | **FACTOR** | **CORRELA-** | **ESTIMACION** | **REGRESION** | **ESTIMACION** | **REGRESION** | **ESTIMACION** | **REGRESION** |
| **CONCEPTO** |  |  |  |  |  | **MINIMOS** | **DE** | **CIÓN AL** | **REGRESION** | **LOGARITMI-** | **REGRESION** | **EXPONEN-** | **REGRESION** | **POTENCIAL** |
| **DE INGRESO** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **CUADRADOS** | **CORRELA-** | **CUADRADO** | **LOGARITMICA** | **CA CORRE-** | **EXPONENCIAL** | **CIAL CORRE-** | **POTENCIAL** | **CORRELA-** |
|  |  |  |  |  |  | **2024** | **CIÓN** |  | **2024** | **LACION** | **2024** | **LACIÓN.** | **2024** | **CIÓN.** |
| **Alquiler milla marítima** | **76,813,421.3** | **79,989,641.6** | **81,215,390.3** | **84,903,043.4** | **75,880,443.6** | **80,674,622.01** | **0.1332** | **0.0177** | **81,124,802.45** | **0.2873** |  | **0.1233** |  |  |
| **18.1569** | **18.1974** | **18.2126** | **18.2570** | **18.1447** |  |  |  |  |  | **80,540,619.65** |  | **81,027,602.45** | **0.2801** |

La rebaja en ingresos de este rubro para el 2023 se da partir de la aprobación en el mes de octubre del nuevo Plan Regulador debio al proceso de cambio en el otorgamiento de concesiones las cuales variaron en su proceso de tramitología y aprobación.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1.3.4.0.00.00.0.0.000** | **Intereses Moratorios** | **¢ 11,400,000.00** | **0.32%** |

El origen principal de estos ingresos proviene de la aplicación de lo dispuesto en las Leyes Nº7509, Nº7729, Nº7794 y Nº4755 respecto a la generación de intereses ante la falta de cancelación oportuna del pago de los tributos municipales y de administración municipal (impuestos, tasas, precios, entre otros) por parte de los y las contribuyentes. Ambas metas de recaudación están influenciadas por los resultados de los procesos de notificación, cobro administrativo, arreglos de pago de aquellas cuentas que tienen retraso (moratoria) en la cancelación de obligaciones municipales (impuestos, tributos, tasas y servicios municipales).

Incluye los intereses a cobrar por atraso en el pago de los impuestos que se han generado a través de los años. (En el pendiente de cobro).

En el presupuesto ajustado ya se incluye un monto de 17 millones, para este presupuesto extraordinario se adicionan 11,400,000.00 cerrando en 28,400,000.00

Al 31 de diciembre del 2023 la morosidad cerró en un 47% de lo puesto a cobro, por lo que en este periodo la administración tributaria ya trabaja fuertemente en una plan de recuperación del pendiente de cobro para cual ya se contrató el personal pertinente y se proyecta un aumento en los intereses moratoríos.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **(1) Ingreso** | **(2) Monto puesto al cobro durante el 2023** | **(3) Total recaudado al 31/12/2023** | **(4) Total Morosidad al 31/12/2023** | **(5) Resultado porcentual de Morosidad** |
| Impuesto sobre bienes inmuebles | ₡1,058,833,170.79 | ₡443,949,637.69 | ₡614,883,533.10 | 58.07% |
| Patentes municipales | ₡502,189,447.98 | ₡404,700,945.13 | ₡97,488,502.85 | 19.41% |
| Servicio de recolección de residuos | ₡593,260,998.84 | ₡293,416,013.94 | ₡299,844,984.90 | 50.54% |
| Alquiler milla marítima | ₡155,751,858.63 | ₡75,880,443.63 | ₡79,871,415.00 | 51.28% |
| **TOTAL** | ₡2,310,035,476.24 | ₡1,217,947,040.39 | ₡1,092,088,435.85 | 47.28% |

Además de ello el nuevo sistema INFINITO implementado para la gestión de ingresos en el segundo semestre del 2023, ha mostrado un mayor control de los cobros por intereses.

Es importante mencionar que durante el año 2022 y 2023 se aplica un periodo de amnistía lo que reduce estos ingresos, sin embargo los ingresos del año 2019 al año 2021 superan los ¢30,000,000.00 y para el año 2024 se promedia un ingreso de ¢28,400,000.00. Considerando lo anterior y los datos históricos como se observa en el siguiente cuadro:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Municipalidad de Talamanca** | | | | | | |
| **Analisis histórico de ingresos por intereses moratorios** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **a** | **b** | **c** | **d** | **e** | **f** | **g** |
| **Año** | **Ingresos I Semestre** | **Diferencia (e-b)** | **Incremento semestral** | **Ingreso Anual** | **Diferencia de un año a otro** | **Incremento Anual** |
| **2017** | 14,254,194.43 | 14,823,962.11 | 104% | 29,078,156.54 |  |  |
| **2018** | 13,904,343.42 | 11,112,956.02 | 80% | 25,017,299.44 | (4,060,857.10) | -16% |
| **2019** | 16,789,540.83 | 17,673,426.47 | 105% | 34,462,967.30 | 9,445,667.86 | 27% |
| **2020** | 8,724,211.07 | 29,353,296.08 | 336% | 38,077,507.15 | 3,614,539.85 | 9% |
| **2021** | 13,830,187.23 | 18,619,613.19 | 135% | 32,449,800.42 | (5,627,706.73) | -17% |
| **2022** | 3,161,888.63 | 18,405,916.01 | 582% | 21,567,804.64 | (10,881,995.78) | -50% |
| **2023** | 7,039,842.94 | 17,657,195.76 | 251% | 24,697,038.70 | 3,129,234.06 | 13% |
| **2024** |  |  |  | **28,400,000.00** | 3,702,961.30 | 13% |
|  |  | |  |  | |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1.4.0.00.00.0.0.000** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO.** | **78,711,963.02** | **2.23%** |
| 1.4.1.1.00.00.0.0.002 | Recursos decreto Ley N°9154 Migración y Extranjería | 13,887,197.62 | 0.39% |
| 1.4.1.2.00.00.0.0.003 | Consejo Nacional Persona Adulta Mayor | 64,824,765.40 | 1.84% |

* Los Recursos de la Ley N° 9154 según lo dispuesto en el Proyecto de Ley del Presupuesto de la Republica 2024, en el Presupuesto ajustado se incorporan ₡22,594,679.38 por lo que en este Presupuesto Extraordinario se incluye el estante que cierra en un total de C36,481,877.00 presupuestado.
* Por parte de CONAPAM se incluye según lo indicado en el Oficio **CONAPAM-DT-UFO-013-C-2023** donde se indica la disposición presupuestaria para el 2024. En el Presupuesto ajustado se incorporan ₡ 36,077,786.60 por lo que en este Presupuesto Extraordinario se incluye el estante que cierra en un total de C100,902,552.00 presupuestado.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2.0.0.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS DE CAPITAL** | **2,043,811,902.32** | **57.92 %** |
| 2.4.1.1.0.0.00 | Aporte del Gobierno Central, Ley 8114, para mantenimiento de la red vial cantonal | **149,640,793.00 0** | **4.24%** |

Los Recursos de la Ley N° 8114 y Ley N° 9329 se reciben como transferencia de capital por parte del Gobierno Central, según lo dispuesto en la Ley Presupuesto de la Republica 2024 publicado por el Ministerio de Hacienda donde se incluye un monto adicional de ₡179,864,158.00. Por otra parte en el Alcance N° 23 a la gaceta N° 23 del 7 de febrero 2024 se publica un rebajo de ₡30,223,365.00

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2.4.1.3.0.0.00 | Aporte del I.F.A.M. para mantenimiento y conservación de calles urbanas y caminos vecinales y adquisición de maquinaria y equipo, Ley 6909-83 | **651,463.29** | **0.02 %** |

La suma por aporte del IFAM es por concepto de Licores Nacionales, Licores Extranjeros según proyección del Impuesto s/ Licores Nacionales, Licores Extranjeros y Ruedo propuesto en Presupuesto Ordinario 2024, oficio N° **DAH-UF-C-MU-315-2023.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2.4.1.5.00.00.0.0.000** | **Transferencias de capital de Empresas Públicas no Financieras** | **₡1,878,82,860.27** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2.4.1.5.00.00.0.0.000 | JAPDEVA | **₡1,878,182,860.27** |

Los recursos de este importe son del convenio de cooperación que se realiza entre la Junta de Administración Portuaria y de Desarrollo Económico de la Vertiente Atlántica (Japdeva) y Municipalidad de Talamanca para la ejecución del proyecto “MEJORAS EN EL MERCADO Y RECONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE SERVICIOS MÚLTIPLES DE SIXAOLA” cuyo monto asciende a la suma de 1.878.182.860,27 (Mil ochocientos setenta y ocho millones ciento ochenta y dos mil ochocientos sesenta con veintisiete céntimos) según oficio PEL-0645-2023 y según cláusula quinta de dicho convenio. La vigencia de este convenio está amparada en la cláusula Décimo novena el dual indica que tendrá una vigencia de 36 meses a partir de sus firma y aprobación de las partes suscribientes.

Los mismos ya habían sido aprobados por la CGR en el Presupuesto Extraordinario 3-2023, sin embargo no se lográ concretar la contratación mediante SICOP en dicho periodo por lo que se vuelven a integrar para este periodo.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2.4.1.6.00.00.0.0.000** | **Transferencias de Capital de Instituciones Públicas Financieras** | **15,336,785.76** | **0.43%** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2.4.1.6.00.00.0.0.003 | Compañía Bananera Nacional (CORBANA) | **15,336,785.76** | **0.43%** |

Los recursos de la Compañía Bananera Nacional (CORBANA) son los dispuesto por la Junta Administrativa de esta institución para la ampliación del proyecto: Diseño y Construcción de Puente en el Canal Quiebra Caño sobre la ruta 7-04-03 Gandoca, cantón de Talamanca, según lo indicado en el Oficio SJD-A-1281-2023 donde la Junta directiva aprueba ampliación del proyecto

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **3.0.0.0.00.00.0.0.000** | **FINANCIAMIENTO** | **1,301,155,578.28** | 36.87% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 3.1.1.6.00.00.0.0.001 | Préstamo IFAM para compra de maquinaria para obras viales | 757,537,688.44 | 21.47% |

Los recursos considerados en este apartado son aquellos provenientes del financiamiento que se encuentra aprobado por el Instituto de Fomento y Asesoría Municipal según el préstamo N° FIN-FIP-CVL-704-1800-12-2022 por la suma de hasta ₡757,537,688.44 **setecientos cincuenta y siete millones quinientos treinta y siete mil seiscientos ochenta y ocho colones con cuarenta y cuatro céntimos)** los cuales se destinarán al proyecto denominado: y **“Para la compra de maquinaria para obras viales”** Los mismos ya habían sido aprobados por la CGR en el Presupuesto Extraordinario 3-2023, sin embargo no se lográ concretar la compra mediante SICOP en dicho periodo por lo que se vuelven a integrar para este periodo.

Fueron aprobados por el Concejo Municipal mediante Sesión Ordinaria#140 del 25 de enero de 2023.

Aprobado por la entidad prestataria en acuerdo sétimo, capítulo seis de la sesión ordinaria 28-2022, celebrada por la Junta Directiva del Instituto a las 16:21 horas del día 21 de diciembre.

Plazo del préstamo: 8 años

Atención de la deuda: los intereses de gracia correspondientes al primer año ya se encuentran incorporados en Presupuesto Ajustado 2024, Programa III.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **3.3.0.0.00.00.0.0.000** | **Recursos de Vigencias Anteriores** | **543,617,889.84** | 15.41% |
| 3.3.1.0.00.00.0.0.000 | SUPERÁVIT LIBRE | 11,750,852.80 | 0.33% |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.000 | SUPERÁVIT ESPECIFICO | **531,867,037.04** | 15.07% |

* **Superavit Específico:** Este monto está constituido por los distintos compromisos de índole legal que debe cumplir la Municipalidad de Talamanca de acuerdo a la normativa, directrices y normas presupuestarias vigentes, según determinaciones efectuadas en la liquidación presupuestaria del año 2023.
* Estos recursos se incluyen con la finalidad de incorporar en el Presupuesto Municipal 2024, el contenido económico necesario para fortalecer las actividades de gestión administrativa y servicios comunales que requieren de esos recursos para cumplir a cabalidad con los objetivos generados en cada una de sus áreas.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.000 | SUPERÁVIT ESPECIFICO | **531,867,037.04** |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.001 | Junta Administrativa del Registro Nacional, 2% del IBI, Leyes 7509 y 7729 | 278,992.75 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.002 | Juntas de educación, 10% impuesto territorial y 10% IBI, Leyes 7509 y 7729 | 1,394,963.77 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.003 | Organismo de Normalización Técnica, 1% del IBI, Ley Nº 7729 | 139,496.38 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.004 | Fondo del Impuesto sobre bienes inmuebles 76% Ley N°7729 | 13,949,637.68 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.006 | Comité Cantonal de Deportes | 1,548,846.82 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.007 | Aporte al Consejo Nacional de Personas con Discapacidad (CONAPDIS) Ley N°9303 | 3,563,018.30 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.008 | Ley Nº7788 10% aporte CONAGEBIO | 40,319.95 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.009 | Ley Nº7788 70% aporte Fondo Parques Nacionales | 254,015.69 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.010 | Fondo Ley Simplificación y Eficiencia Tributarias Ley Nº 8114 | 217,084,396.91 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.011 | Proyectos y programas para la Persona Joven | 29,442,167.58 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.012 | Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor (CONAPAM) | 14,071,912.00 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.013 | Fondo servicio de mercado | 1,100,645.00 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.015 | Fondo recursos ley Nº 9166 (Diputado) | 406,329.76 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.016 | Fondo recursos ley Nº 9154 (Plan Regulador) | 73,669,620.27 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.017 | Recursos Ministerio de Agricultura y ganadería Ley N° 8639 | 255,000.00 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.018 | FODESAF Red de Cuido Venta de servicios | 1,048,000.00 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.019 | Compañía Bananera Nacional (CORBANA) | 111,394,151.05 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.020 | Fondo Instituto de Desarrollo Agrario | 54,307,762.26 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.021 | Aporte Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares | 7,346,813.67 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.022 | Fondo Impuesto al Ruedo-IFAM | 570,947.20 |

* **El superávit Libre** corresponde a los saldos de recursos provenientes de liquidación presupuestaria 2023.

# 6. 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 2023 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 estructura por objeto del gasto definida en el clasificador determinado por el Ministerio de Hacienda.

En forma general se consideraron variables o aspectos importantes en el proceso de asignación de recursos en los diferentes programas, actividades, servicios y proyectos.

Se revalidan los saldos provenientes de la Liquidación Presupuestaria 2023 para la continuidad de los servicios y proyectos.

Las responsabilidades estatales aumentan y se observa una creciente brecha entre las demandas y expectativas sociales y la capacidad para satisfacerlas. Esta realidad hace surgir una insistente demanda de mayor eficiencia en la asignación y el uso de los recursos públicos que orienta a las instituciones al logro de resultados, concretándose el desafío de mejorar la gestión pública, mediante una mayor efectividad.

Al igual que otros años, para la determinación de los egresos en que incurrirá la institución durante el periodo 2024 se recurrió al proceso participativo entre departamentos, con el fin de conocer las verdaderas necesidades de cada una de las unidades, tanto para el desarrollo de actividades administrativas, como para la prestación de servicios y la realización de inversiones.

A continuación se mostrará la distribución del gasto ajustado en cada programa y servicio:

**PROGRAMA I – DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL**

**ACTIVIDAD 1- ADMINISTRACIÓN GENERAL**

[**SERVICIOS**](#_1___4)**: ¢ 16,090,027.61**

Servicios de gestión y apoyo para la contratación vía SICOP de los servicios requeridos por la Administración durante el año. Estos son la contratación de los servicios necesarios a efecto de adoptar e implementar las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) según corresponda, de conformidad con lo establecido en los decretos N.° 34918-H , y 41039-38 H39, así como para atender los requerimientos de información de la Contabilidad Nacional.

Se incorpora además es este rubro el aprovisionamiento necesario para la confección del Plan de Desarrollo Humano Cantonal y Plan Estratégico Municipal, los cuales esta vigentes hasta este periodo.

**MATERIALES Y SUMINISTROS: ¢ 10,000,000.00**

Se incluye el contenido presupuestario para la continuidad de la gestión administrativa en los Departamentos en cuanto a suministros, de combustibles y repuestos necesarios para el eficiente desempeño de las funciones encomendadas y de la consecución de los objetivos y metas planteados a través del Plan Anual Operativo.

Debido a las constantes salidas de los vehículos administrativos para gestiones propias de cada departamento, inspecciones y otros y al deterioro de sus partes se hace necesario reforzar estas partidas.

[**TRANSFERENCIAS**](#_6_TRANSFERENCIAS_CORRIENTES_4) **CORRIENTES: ¢ 7,474,653.66**

Corresponde a los aportes dispuestos en la normativa vigente, de conformidad a lo determinado en el proceso de liquidación presupuestaria 2023. Los aportes contenidos en este documento presupuestario corresponden a: O.N.T., Junta Administrativa de Registro Nacional, CONAGEBIO, Parques Nacionales, Consejo Nacional de Personas con Discapacidad, Juntas de Educación, Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Talamanca, Fondo de Parque Nacionales y devolución de saldo del MAG.

|  |  |
| --- | --- |
| **TOTAL TRANSFERENCIAS** | **7,474,653.66** |
| ONT (1% IBI) | 139,496.38 |
| Aporte Junta administrativa del Registro Nacional (3% IBI) | 278,992.75 |
| CONAGEBIO (10% de la Ley 7788) | 40,319.95 |
| Juntas Educación (10% ibi.) | 1,394,963.77 |
| Consejo Nacional de Rehabilitación y Educación Especial | 3,563,018.30 |
| Comité cantonal de deportes y recreación | 1,548,846.82 |
| Ministerio Agricultura y Ganadería Ley 8639 | 255,000.00 |
| Fondo de Parques Nacionales (70% del 90% de la Ley 7788) | 254,015.69 |

**PROGRAMA II, SERVICIOS COMUNALES**

En este programa se incluyen recursos para financiar los gastos para los servicios de: Servicio de Recolección de Basura, Mantenimiento de Caminos y calles, Servicios complementarios y sociales, Aportes en Especies para Programas y Proyectos comunitarios.

[**SERVICIOS**](#_1___4) **¢**  **62,115,706.21**

SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO; Están contemplados los servicios generales (₡52,893,385) dedicados a la administración y operatividad del Centro de Cuido Infantil del Cantón para el periodo 2024 y darle continuidad al convenio firmado con el IMAS, para los subsidios que cubre la atención a 87 niños y niñas provenientes de familias en condición de pobreza cuyo beneficio económico corresponde a ₡131,000 colones mensuales por niño y niña.

Además de servicios de gestión y apoyo contempladas en Servicios Complementario y Sociales según el Plan de Trabajo del Comité Cantonal de la Persona Joven (2,352,126.58) para la contratación de un profesional en el área social que permita una atención integral a esta población. Además se incluye en el servicio “Mercados y Plazas” (1,100,645.00) recursos para los estudios técnicos que se requieren en el proyecto: Mejoras en el Mercado y Construcción del Centro de Servicios Múltiples de Sixaola.

CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO; en la actividad “Servicios Complementarios y Sociales “se considera el contenido para atender el Plan de Trabajo del Comité Cantonal de la Persona Joven que proyecta el desarrollo de actividades de capacitación (5,769,549.00) sobre temas actuales como el suicidio, las drogas, desarrollo de habilidades blandas y otros.

[**MATERIALES Y SUMINISTRO**](#_2___4)**S ¢**  **85,434,021.40**

ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS, (63,324,765.40), se incluye la compra de Alimentos, útiles de limpieza y otros insumos, en cumplimiento al Convenio con CONAPAM mediante acuerdo Sesión Ordinaria #157 del 24 de mayo de 2023, el Concejo Municipal de Talamanca, adoptó el Acuerdo #10, que indican lo siguiente: Aprobación de Plan de Trabajo y presupuesto de la Red de Cuido de Talamanca para el año 2024. Donde se establece la compra de diarios de alimentos y kit de limpieza para los adultos mayores.

ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS, la compra, útiles y materiales de oficina y cómputo, productos de papel, cartón e impresos, textiles y vestuarios, útiles de cocina; destinados al cumplimiento de los planes de trabajo propuestos por el Comité Cantonal de la persona Joven.

Los útiles y materiales de limpieza (14,071,912.00) corresponden a la compra de kit de limpieza provistos a los Adultos Mayores según de Plan de Trabajo y presupuesto de la Red de Cuido de Talamanca para el año 2024.

**INTERESES Y COMISIONES - ¢ 13,887,197.62**

Se incluye el aprovisionamiento de recursos necesarios para atender los compromisos adquiridos con el Banco Nacional en el préstamo N° 001-0001-014-30987473 para la compra de un recolector de basura, mantenimiento y reparación al recolector SM 4636 y el prestamos adquirido con el IFAM N° FIN-FAM-REC-704-1752-2-2022 para la compra de un Camión Recolector de basura. Esta partida debió se rebajada el Presupuesto Ajustado por lo que se procede a reintegrar los recursos.

**BIENES DURADEROS – 23,315,530.88**

MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILARIO, Se incluye en este rubro la compra de Equipo Diverso (1,500,000.00) en cumplimiento al Convenio con CONAPAM mediante acuerdo Sesión Ordinaria #157 del 24 de mayo de 2023, el Concejo Municipal de Talamanca, adoptó el Acuerdo #10, que indican lo siguiente: Aprobación de Plan de Trabajo y presupuesto de la Red de Cuido de Talamanca para el año 2024.

Además de la compra de equipo necesario para el mantenimiento de caminos y calles con la compra de 2 chapeadoras. (1,222,410.49)

El Comité Cantonal de la Persona Joven incluye la compra de equipo de comunicación, mobiliario y equipo de cómputo y equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo en cumplimiento a sus planes de trabajo. (13,283,148.00)

En el Servicio Aportes en Especies para Servicios y proyectos comunitarios, se incorpora la compra de instrumentos Musicales para las Bandas de distintas Escuelas del Cantón. (7,309,972.39)

**AMORTIZACIÓN - ¢ 7,309,972.39**

Se incluyen recursos para atender los compromisos adquiridos con el Banco Nacional en el préstamo N° 001-0001-014-30987473 para la compra de un recolector de basura, mantenimiento y reparación al recolector SM 4636 y del préstamo adquirido con el IFAM N° FIN-FAM-REC-704-1752-2-2022 para la compra de un Camión Recolector de basura. Estos no se lograron incorporar en el presupuesto ajustado, por lo que son incorporados en este Presupuesto Extraordinario.

**PROGRAMA III – INVERSIONES**

En este programa se presupuestan recursos de la Ley 8114 para proyectos de la red vial cantonal; Dirección Técnica y Estudios, Edificios, Otras Obras y se separan en el Grupo 07: Otros Fondos e Inversiones los recursos de la Ley 6043 del fondo del 20% para pago de mejoras en la zona Marítima.

**SERVICIOS - ₡** **38,208,992.49**

Se incluye el contenido presupuestario para:

LOS SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS (9,983,265.00), tales como: Información para la publicaciones en la Gaceta, Publicidad e Impresiones y encuadernaciones para la confección de formularios, rotulos y otros del Proyecto Plan regulador.

SERVICIOS DE GESTION Y APOYO (20,646,327.49), para suministrar los servicios profesionales de gestión y apoyo, requeridos para dar continuidad al Proyecto Plan regulador.

Gastos de Viajes y mantenimiento y reparación del personal y los vehículos destinados para la atención del Plan Regulador.

[**MATERIALES Y SUMINISTRO**](#_2___4)**S ¢** **378,270,538.91**

PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS, Estos recursos incluyen combustibles, lubricantes y aditivos de mineral tales como gasolina y diésel, que se utilizarán en los Servicios Viales así como en el Proyecto Plan Regulador de Talamanca.

HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS, Se contemplan los gastos por concepto de compra de partes y accesorios que se usan en el mantenimiento y reparaciones de maquinaria y equipo de transporte vial y Plan regulador de Talamanca, debido al deterioro conllevan un costo elevado en reparaciones.

**BIENES DURADEROS - ¢ 2,866,465,662.49**

Respecto al Plan Regulador de Talamanca que contempla la adquisición de equipos; además de proyectos de obras por contrato para el mejoramiento de puentes, construcción de pasos de alcantarillas, asfaltado en el cantón y mejoras en espacios públicos.

MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILARIO - ₡ 781,452,967.22

Documento de crédito No. FIN-FIP-CVL-704-1800-12-2022. Financiamiento para la Municipalidad de Talamanca por un monto de ₡757,537,688.44 Para la compra de maquinaria para obras viales.

1. Que en el perfil del financiamiento No. FIN-FIP-CVL-704-1800-12-2022 que presenta el Departamento Gestión de Fortalecimiento Municipal para la “Compra de maquinaria para obras viales” el monto del crédito que se financia y se presenta ante la Comisión Técnica es por la suma de hasta ₵757.537.688,44 (setecientos cincuenta y siete millones quinientos treinta y siete mil seiscientos ochenta y ocho colones con cuarenta y cuatro céntimos, cuyo plan de crédito y condiciones financieras se detallan a continuación:

Los intereses de gracia correspondientes a este préstamo ya se encuentran incorporados en el Presupuesto Ajustado 2024.

El monto restante corresponde a las partidas aprobadas por la comisión de Plan Regulador de Talamanca (23,915,278.78) cuyos saldos proveniente de la Liquidación 2023 se revalidan en este presupuesto para la adquisición de equipo y mobiliario de oficina y equipo de cómputo, equipo diverso y equipo de transporte la compra de un vehículo 4x4 exclusivo para las asignaciones del Plan Regulador.

CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS - ¢ 2,085,012,695.27

**EDIFICIOS, 1,878,182,860.27**

CONVENIO DE COOPERACIÓN ENTRE LA JUNTA DE ADMINISTRACIÓN PORTUARIA Y DE DESARROLLO ECONÓMICO DE LA VERTIENTE ATLÁNTICA JAPDEVA Y MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO “MEJORAS EN EL MERCADO Y RECONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE SERVICIOS MÚLTIPLES DE SIXAOLA”

El presente Convenio tiene por OBJETIVOS ESPECIFICOS los siguientes:

Objetivos General:

1. Mejorar las instalaciones del Mercado y Terminal de bus en Sixaola con un total de 20 locales u oficinas.

2. Reconstruir las instalaciones del centro de servicios de Sixaola con un total de 16 puestos de venta, que incluirán puestos de comida, áreas para comer, batería de servicios sanitarios y otros descritos en el proyecto.

3. Equipar las instalaciones del mercado, centro de servicios y el parque recreativo de Sixaola

JAPDEVA se compromete a:

1. Aportar la suma de Municipalidad de Talamanca la suma de ₡1.878.182.860,27 (Mil ochocientos setenta y ocho millones ciento ochenta y dos mil ochocientos sesenta con veintisiete céntimos).

2. Trasladar los fondos antes descritos a la MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA una vez se cumplan los requerimientos previos descritos en este convenio y se cuente con la aprobación de la Contraloría General de la República.

LA MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA, se compromete:

1. Aportar la contrapartida estimada en la suma de ₡833.108.466,28 (Ochocientos treinta y tres millones ciento ocho mil cuatrocientos sesenta y seis con veintiocho céntimos)

2. Utilizar los recursos aportados en estricto apego a lo dispuesto en el presente convenio.

3. Desarrollar dentro del terreno con el número de plano 7-2977-2022 con un área de 5.367 m2 la construcción de las mejoras en el mercado y reconstrucción del centro de servicios múltiples de Sixaola con un área de al menos 5.210.44 m2 según el perfil de proyecto presentado.

Este convenio tendrá un período de vigencia de 36 meses a partir de su firma y aprobación por parte de las partes suscribientes, así como del respectivo refrendo de las asesorías jurídicas de las dos instituciones, a partir su firma y será prorrogable.

**VIAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE, 181,038,699.07**, corresponden a los recursos destinados para obras por contrato en el Mejoramiento de Puentes, Construcción de cabezales y alcantarillas y Asfaltado., mediante la incorporación de saldos de liquidación 2023 de CORBANA e INDER, además de un nuevo aporte provisto por CORBANA para ampliación del proyectos.

|  |  |
| --- | --- |
| **PROYECTOS** | **MONTO** |
| Pavimento Tsb3 comunidad de Hone creek(CORBANA) | 78,723,721.84 |
| Diseño y Construcción de Puente en el Canal Quiebra Caño sobre la ruta 7-04-03 Gandoca | 15,763,730.17 |
| Mejoramiento Vial con Tratamiento Superficial Bituminoso tipo TSB-3 y sistema de drenaje Comunidades Paraíso – El Switch, camino C7-04-088, Sixaola | 24,885,891.22 |
| Mejoramiento de la Transitabilidad de la ruta Municipal 7-04-019, Distrito de Cahuita | 53,674,428.39 |
| Mejoramiento de la transitabilidad de la ruta municipal 7-04-006, Distrito de Bratsi | 633,333.87 |
| Rehabilitación de los Canales de Drenaje de Hone Creek, Cuenca Río Hone (Carbón) | 7,357,593.58 |
| **TOTAL** | **181,038,699.07** |

OTRAS CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS, 25,791,135.94, corresponden a los siguientes proyectos, dos de ellos ya en proceso de finalización y cuyos saldos son provenientes de la liquidación 2023.

|  |  |
| --- | --- |
| EMBELLECIMIENTO DE ESPACIOS SOCIALES Y DEPORTIVOS DEL CANTÓN | 18,037,992.51 |
| Mejoras de la cancha multiuso en la comunidad de Bribri | 7,346,813.67 |
| Mejoras y remodelación de la cancha de futbol de Bribrí Centro | 406,329.76 |
| **TOTAL** | **25,791,135.94** |

**CUENTAS ESPECIALES - ¢ 20,152,525.58**

En este rubro no se pudo incorporar en el presupuesto ajustados por disposición de la CGR:

1. Fondo de Zona Marítima Terrestre del 20 % por un monto de ¢ 19,800,000.00

Según se indica en el artículo 59 de la Ley N° 6043:

“Los ingresos que perciban las municipalidades por concepto de concesiones en la zona restringida se distribuirán en la forma siguiente:

a) Un veinte por ciento se destinará a formar un fondo para el pago de mejoras según lo previsto en esta ley;

b) Un cuarenta por ciento será invertido en obras de mejoramiento en las correspondientes zonas turísticas, incluyendo en aquellas todas las inversiones necesarias en servicios de asesoría y gastos de administración requeridos para los fines de la presente ley.

c) El cuarenta por ciento restante será invertido en obras de mejoramiento del cantón.

# 

\*\*Se incluye además el Fondo de Gestión Comisión de Emergencias 3% del superávit libre para su reserva.

# 7- VINCULACIÓN PLAN-PRESUPUESTO

**6.1 Matriz de Desempeño Programático**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PLAN OPERATIVO ANUAL** | | | | | | | | | | | | | |
| **MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA 2024** | | | | | | | | | | | | | |
| **MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMATIVO** | | | | | | | | | | | | | |
| **PROGRAMA I:** DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL | | | | | | | | | | | | | |
| **MISIÓN: Desarrollar** las políticas y acciones administrativas de apoyo a la gestión municipal, así como la vigilancia, dirección y administración de los recursos de la manera más eficiente a efecto de que los programas de servicios e inversión puedan cumplir con sus cometidos. | | | | | | | | | | | | | |
| **Producción relevante:** Acciones Administrativas | | | | | | | | | | | | | |
| **PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA** | **PLANIFICACIÓN OPERATIVA ANUAL** | | | | | | | | | | | | |
| **PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL** | **OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS** | **META** | | | **INDICADOR** | **PROGRAMACIÓN DE LA META** | | | | **FUNCIONARIO RESPONSABLE** | **ACTIVIDAD** | **ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META** | |
| **I semestre** | **%** | **II semestre** | **%** | **I SEMESTRE** | **II SEMESTRE** |
| **AREA ESTRATÉGICA** | **Código** | **No.** | **Descripción** |  |  |
| Área de Desarrollo Institucional Municipal | Fortalecer el control interno institucional y mejorar el sistema de planificación presupuestaria, de tal forma que se haga un uso eficiente de los recursos y se favorezcan los procesos de rendición de cuentas. | Operativo | 1 | Contar con los recursos necesarios para brindar apoyo a la administración en materia de planificación y contable mediante la contratación de servicios de gestión y apoyo. | Contratación realizada | 100 | 100% |  |  | Lic. Rugeli Morales (Alcalde) Manuel Cortés (Contador) | Administración General | 16,090,027.61 |  |
| Área de Desarrollo Institucional Municipal | Lograr una mayor recaudación de los tributos municipales, con el fin de mejorar la inversión pública, así como motivar y satisfacer a los clientes internos y externos. | Operativo | 2 | Brindar los servicios administrativos de la Municipalidad de Talamanca mediante la adquirió de los bienes y servicios necesarios para dar trámite a las solicitudes presentadas por los usuarios y cumplir las metas propuestas. | Recursos administrados/ total de recursos\*100 | 50 | 50% | 50 | 50% | Lic. Rugeli Morales (Alcalde), Angélica Pereira (Proveeduría) | Administración General | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| Área de Desarrollo Institucional Municipal | Lograr una mayor recaudación de los tributos municipales, con el fin de mejorar la inversión pública, así como motivar y satisfacer a los clientes internos y externos. | Operativo | 3 | Asegurar el pago oportuno de las obligaciones financieras y transferencias de fondos que debe cancelar la Municipalidad durante el periodo 2024 | 100% de compromisos por deudas y transferencias atendidos durante el 2024 | 100 | 100% |  |  | Manuel Cortes Oporto (Contador) | Registro de deuda, fondos y aportes | 7,474,653.66 |  |
|  | **SUBTOTALES** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **28,564,681.27** | **5,000,000.00** |
| **TOTAL POR PROGRAMA** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **0%** | **Metas de Objetivos de Mejora** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **100%** | **Metas de Objetivos Operativos** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **3.0** | **Metas formuladas para el programa** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **PLAN OPERATIVO ANUAL** | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA 2024** | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMATIVO** | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **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 ANUAL** | | | | | | | | | | | | | |
| **PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL** | | **OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS** | | **META** | | | **INDICADOR** | **PROGRAMACIÓN DE LA META** | | | | **FUNCIONARIO RESPONSABLE** | **SERVICIOS** | **DIVISION DE SERVICIOS**  **09-31** | **ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META** | |
| **I semestre** | **%** | **II semestre** | **%** | **I SEMESTRE** | **II SEMESTRE** |
| **AREA ESTRATÉGICA** | | **Código** | **No.** | **Descripción** |  |  |
| Área de Servicios | | Fortalecer la gestión institucional mediante el diseño e implementación de un programa de mantenimiento de aseo de vías y sitios públicos, recolección de residuos sólidos aplicando parámetros que mejoren la cobertura poblacional y espacial, la calidad, la continuidad y la frecuencia demandada por los habitantes del cantón de Talamanca. | | Operativo | 1 | Garantizar el pago oportuno de las cuotas por concento del préstamo gestionado con el IFAM para la compra del camión recolector durante el periodo 2024. | Toneladas Recolectadas | 2 | 50% | 2 | 50% | Licda.Merlin Abarca Araya (Supervisora) | 02 Recolección de basura |  | 10,598,585.00 | 10,598,585.01 |
| Área de Infraestructura Vial | | Incrementar y mejorar la capacidad de gestión y trabajo de la UTGV, logrando mayores niveles de eficiencia técnica, operativa y financiera, que le permitan establecer alianzas estratégicas con instancias especializadas en la materia para mejorar tecnologías, sistemas de trabajo, ello dentro del marco regulatorio y legal establecido. | | Mejora | 2 | Contar con dos chapeadoras para la limpieza de las vías de comunicación en los 4 distritos. | Compras realizadas | 1 | 100% |  |  | Manuel Cortes Oporto (Contador) | 03 Mantenimiento de caminos y calles |  | 1,222,410.49 |  |
| Área de Servicios | | Fortalecer la capacidad de la administración municipal para ejercer las funciones de regulación del servicio que le corresponde conforme el código municipal y la reglamentación vigente. | | Mejora | 3 | Contratar los estudios necesarios para dar inicio al Proyecto: Mejoras en el Mercado y Construcción del Centro de Servicios Múltiples de Sixaola | Ejecución del gasto presupuestad o | 1 | 100% |  |  | Alcalde Municipal, proveeduría | 07 Mercados, plazas y ferias | Otros | 1,100,645.00 |  |
| Área de Desarrollo Social | | Propiciar la organización de la población con el fin de que cuenten con mecanismos eficientes de defensa y lucha en pro de los derechos que los asisten, considerado en este caso como algo prioritario los derechos de las poblaciones en condiciones de desventaja o vulnerabilidad social. | | Mejora | 4 | Promover charlas, actividades y otros poryectos que mejoran la condición de vida de los jóvenes de nuestro cantón | Ejecución del gasto presupuestad o |  | 0% | 100 | 100% | Comité cantonal de la Persona Joven | 10 Servicios Sociales y complementa rios. | Otros | 0.00 | 29,442,167.58 |
| Área de Desarrollo Social | | Procurar aumentar la inversión social en: salud, equipamiento, vivienda, recursos humanos y educación. | | Mejora | 5 | Mejorar la calidad de vida de personas adultas mayores en extrema pobreza | Ejecución del gasto presupuestad o | 50 | 50% | 50 | 50% | Comision cantonal conapam | 10 Servicios Sociales y complementarios. | Otros | 39,448,338.70 | 39,448,338.70 |
| Área de Desarrollo Social | | Procurar aumentar la inversión social en: salud, equipamiento, vivienda, recursos humanos y educación. | | Mejora | 6 | Garantizar la gestión adminsitrativa del Centro de Cuido y Desarrollo Infantil del Cantón de Talamanca. | Niños Beneficiados | 1 | 100% |  |  | Alcalde, tesoreria | 10 Servicios Sociales y complementarios. | Otros | 52,893,385.63 |  |
| Área de Desarrollo Social | | Procurar aumentar la inversión social en: salud, equipamiento, vivienda, recursos humanos y educación. | | Mejora | 7 | Apoyar el desarrollo social comunitario mediante la donación de materiales para mejorar la infraestructura de salones comunales, la compra de instrumentos musicales para bandas y uniformes deportivos. | Ejecución del gasto presupuestad o | 100 | 100% |  | 0% | Alcalde, Proveduría | 31 Aportes en especie para servicios y proyectos comunitarios. | Otros | 7,309,972.39 |  |
|  | | **SUBTOTALES** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **112,573,337.21** | **79,489,091.29** |
|  | | **75%** | | **Metas de Objetivos de Mejora** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | **25%** | | **Metas de Objetivos Operativos** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | **7.0** | | **Metas formuladas para el programa** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PLAN OPERATIVO ANUAL** | | | | | | | | | | | | | | |
| **MUNICIPALIDAD DE TALAMANCA 2024** | | | | | | | | | | | | | | |
| **MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMATIVO** | | | | | | | | | | | | | | |
| **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** | |
| **I Semestre** | **%** | **II Semestre** | **%** | **I SEMESTRE** | **II SEMESTRE** |
| **AREA ESTRATÉGICA** | **Código** | **No.** | **Descripción** |  |  |
| Área de Infraestructura Vial | Incrementar y mejorar la capacidad de gestión y trabajo de la UTGV, logrando mayores niveles de eficiencia técnica, operativa y financiera, que le permitan establecer alianzas estratégicas con instancias especializadas en la materia para mejorar tecnologías, sistemas de trabajo, ello dentro del marco regulatorio y legal establecido. | Operativo | 1 | Cumplir con el 100% de los procesos administrativos y operativos que realiza Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal para garantizar el acceso vial a las diferentes comunidades del Cantón. | Recursos administrados/ total de recursos\*100 | 50 | 50% | 50 | 50% | Lic. Héctor McDonald | 02 Vías de comunicación terrestre | Unidad Técnica de Gestión Vial | 183,362,594.96 | 183,362,594.96 |
| Área de Desarrollo y Ordenamiento territorial | Disponer de mecanismos y procedimientos claros para ordenar el desarrollo del territorio preservando los recursos naturales y atendiendo las demandas de la población y de los diferentes sectores productivos. | Mejora | 2 | Contar con un fondo para garantizar el Mejoramiento a la Zona Marítimo Terrestre. | Obras realizadas |  | 0% | 1 | 100% | Manuel Cortes Oporta | 07 Otros fondos e inversiones |  |  | 19,800,000.00 |
| Área de Equipamientos | Impulsar el deporte en el cantón incorporando equipo y áreas de recreación que permitan el desarrollo integral de la población en general. | Operati vo | 3 | Mejoras y remodelación de la cancha de futbol de Bribrí Centro | Obras realizadas | 1 | 100% |  | 0% | Comisión Contratación, Acalde y proveeduría | 07 Otros fondos e inversiones | Otros fondos e inversiones | 406,329.76 |  |
| Área de Equipamientos | Impulsar el deporte en el cantón incorporando equipo y áreas de recreación que permitan el desarrollo integral de la población en general | Mejora | 4 | Garantizar el esparcimiento social, cultural y la práctica deportiva mediante el embellecimiento de espacios sociales y deportivos del Cantón. | Ejecución del gasto presupuestado | 50 | 50% | 50 | 50% | proveeduría, Alcalde Municipal, Comisión de Contratación administrativa | 06 Otros proyectos | Otros proyectos | 9,018,996.25 | 9,018,996.25 |
| Área de Infraestructura Vial | Fortalecer el sistema de gestión vial cantonal, aplicando parámetros que mejoren la cobertura poblacional y espacial, la calidad, la continuidad y la frecuencia demandada por los habitantes del cantón de Talamanca. | Mejora | 5 | Recursos destinados para el Mejoramiento de la Transitabilidad de la ruta Municipal 7-04-019 y 7-04-006 | Proyectos realizados | 1 | 100% |  | 0% | Alcalde, proveeduría, Ingeniero | 02 Vías de comunicación terrestre | Mejoramiento red vial | 54,307,762.26 |  |
| Área de Infraestructura Vial | Fortalecer el sistema de gestión vial cantonal, aplicando parámetros que mejoren la cobertura poblacional y espacial, la calidad, la continuidad y la frecuencia demandada por los habitantes del cantón de Talamanca. | Mejora | 6 | Dotar de los recursos necesarios para la Rehabilitación de los canales de drenaje de Hone Creek, Cuenca Rio Hone (Carbón) | Rehabilitación de los Canales de Drenaje de Hone Creek, Cuenca Río Hone (Carbón) | 1 | 100% |  | 0% | Encargado del Área | 03 Obras marítimas y fluviales | Alcantarillado pluvial | 7,357,593.58 |  |
| Área de Infraestructura Vial | Fortalecer el sistema de gestión vial cantonal, aplicando parámetros que mejoren la cobertura poblacional y espacial, la calidad, la continuidad y la frecuencia demandada por los habitantes del cantón de Talamanca. | Mejora | 7 | Dotar de los recursos necesarios para el Diseño y Construcción de Puente en el Canal Quiebra Caño sobre la ruta 7-04-03 Gandoca | Proyecto Ejecutado | 1 | 100% |  | 0% | Encargado del Área | 02 Vías de comunicación terrestre | Mejoramiento red vial | 15,763,730.17 |  |
| Área de Infraestructura Vial | Fortalecer el sistema de gestión vial cantonal, aplicando parámetros que mejoren la cobertura poblacional y espacial, la calidad, la continuidad y la frecuencia demandada por los habitantes del cantón de Talamanca. | Mejora | 8 | Dotar de los recursos necesarios para Pavimento Tsb3 comunidad de Hone Creek (CORBANA) | Proyecto Ejecutado | 1 | 100% |  | 0% | Encargado del Área | 02 Vías de comunicación terrestre | Mejoramiento red vial | 78,723,721.84 |  |
| Área de Desarrollo y Ordenamiento territorial | Disponer de mecanismos y procedimientos claros para ordenar el desarrollo del territorio preservando los recursos naturales y atendiendo las demandas de la población y de los diferentes sectores productivos. | Operativo vo | 9 | Elaboración del Plan regulador para el Cantón de Talamanca | Ejecución del gasto presupuestad o | 50 | 50% | 50 | 50% | Comisión Contratación, Acalde y consejos de distrito | 06 Otros proyectos | Otros proyectos | 36,834,810.14 | 36,834,810.14 |
| Área de Servicios | Fortalecer la capacidad de la administración municipal para ejercer las funciones de regulación del servicio que le corresponde conforme el código municipal y la reglamentación vigente. | Mejora | 10 | Contar con un fondo de gestión para la atención de emergencias cantonales | Proyectos realizados | 0 | 0% | 1 | 100% | Proveeduría, Alcalde Municipal | 07 Otros fondos e inversiones | Otros fondos e inversiones | 352,525.58 |  |
| Área de Equipamientos | Impulsar el deporte en el cantón incorporando equipo y áreas de recreación que permitan el desarrollo integral de la población en general. | Mejora | 11 | Mejoras a la Cancha Multiusos de la comunidad de Bribrí, Distrito Bratsi | Proyectos realizados | 1 | 100% |  | 0% | Alcalde, Ingeniero, proveeduría | 01 Edificios | Otros Edificios | 7,346,813.67 |  |
| Área de Infraestructura Vial | Fortalecer el sistema de gestión vial cantonal, aplicando parámetros que mejoren la cobertura poblacional y espacial, la calidad, la continuidad y la frecuencia demandada por los habitantes del cantón de Talamanca. | Mejora | 12 | Mejoramiento Vial con Tratamiento Superficial Bituminoso tipo TSB-3 y sistema de drenaje Comunidades Paraíso – El Suich, camino C7-04-088, Sixaola | Proyectos realizados | 1 | 100% |  | 0% | Alcalde, ingeniero | 02 Vías de comunicación terrestre | Rehabilitación red vial | 24,885,891.22 |  |
| Área de Infraestructura Vial | Fortalecer el sistema de gestión vial cantonal, aplicando parámetros que mejoren la cobertura poblacional y espacial, la calidad, la continuidad y la frecuencia demandada por los habitantes del cantón de Talamanca. | Mejora | 13 | Adquirir equipo especial para la colocación de mezcla de asfalto en las vías cantonales de Talamanca | Equipos adquiridos |  | 0% | 1 | 100% | Alcalde, ingeniero | 07 Otros fondos e inversiones | Otros fondos e inversiones |  | 757,537,688.44 |
| Área de Equipamientos | Realizar mejoras en las condiciones actuales del mercado de Sixaola con la reconstrucción del centro de servicios múltiples en la comunidad de Sixaola | Mejora | 14 | MEJORAS EN EL MERCADO Y RECONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE SERVICIOS MÚLTIPLES DE SIXAOLA | Proyecto Ejecutado | 50 | 50% | 50 | 50% | Alcalde, Ingeniero | 01 Edificios | Otros Edificios | 939,091,430.14 | 939,091,430.14 |
|  | **SUBTOTALES** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,357,452,199.56** | **1,945,645,519.92** |
| **TOTAL POR PROGRAMA** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **70%** | **Metas de Objetivos de Mejora** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **30%** | **Metas de Objetivos Operativos** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **14** | **Metas formuladas para el programa** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |