

## **ACTA EXTRAORDINARIA N° 02-10**

Acta número cero dos – diez de la sesión extraordinaria que celebra el Concejo Municipal del Distrito de Cóbano el día veintisiete de setiembre del dos mil diez a las quince horas con treinta minutos horas en la sala de sesiones de este Concejo.

### **REGIDORES (AS) PROPIETARIOS PRESENTES**

|                                   |                      |
|-----------------------------------|----------------------|
| Marco Tulio Quirós Rojas          | PRESIDENTE Y SINDICO |
| Vicente Falcón Luna               |                      |
| Minor Centeno Sandí               |                      |
| Erick Francisco Salazar Rodríguez |                      |
| Carlos Hernández Brenes           |                      |

### **REGIDORES (AS) SUPLENTE PRESENTES**

### **REGIDORES AUSENTES CON JUSTIFICACION**

### **REGIDORES AUSENTES SIN JUSTIFICACION**

|                                |         |
|--------------------------------|---------|
| Olga Patricia Moncada Ledezma  |         |
| Emérita Azofeifa Vega          |         |
| Betzy Cruz López               |         |
| María Cristina Gómez Baltodano | SINDICO |
| Nidia Quesada Vega             |         |

### **INTENDENTE**

José Eladio Cortés Castrillo

### **SECRETARIA**

Se comprueba el quórum y se da inicio a la sesión con base en el siguiente orden del día:

- I. INFORME DE LA COMISION DE HACIENDA Y PRESUPUESTO
- II. APROBACION DEL PLAN OPERATIVO ANUAL 2011
- III. APROBACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO 2011

### **I. INFORME DE LA COMISION DE HACIENDA Y PRESUPUESTO**

Informe sobre análisis del presupuesto ordinario del Concejo Municipal de Cóbano para el año 2011

En reunión celebrada el día veinticuatro de setiembre a las trece horas en punto y una vez analizado el presupuesto para el año 2011 el cual asciende a un monto de setecientos cuarenta y ocho millones sesenta y un mil ochocientos treinta con 00/100 (¢ 748.061.380.00) Esta Comisión recomienda al Concejo aprobarlo el presupuesto debido a que este cumple con todos los requerimientos de ley.

.....

```
*****
*****
```

II. APROBACION DEL PLAN OPERATIVO ANUAL 2011

Se presenta para su debida aprobaci3n el plan anual operativo para el a1o 2011.

MARCO GENERAL  
(Aspectos estrat3gicos generales)

1. Nombre de la instituci3n.  
2. A1o del POA.  
3. Marco filos3fico institucional.

|                             |
|-----------------------------|
| CONCEJO MUNICIPAL DE C3BANO |
| 2011                        |

- 3.1 Misi3n:  
3.2 Visi3n:  
3.3 Pol3ticas institucionales:

|                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gobierno local que se caracteriza por el desarrollo y el mejoramiento continuo de los habitantes del distrito de C3bano ofreciendo servicios y obras de calidad. |
| Ser un gobierno local que goce de confianza, prestigio y credibilidad entre sus habitantes, organizado administrativa y financieramente.                         |
| 1 Mantener la red vial distrital en buenas condiciones para el transito todo el a1o.                                                                             |
| 2 Capacitar e incentivar al personal administrativo.                                                                                                             |
| 3 Desarrollar el plan regulador urbano.                                                                                                                          |
| 4 Mantener y mejorar los servicios existentes.                                                                                                                   |
| 5 Buscar convenios que generen proyectos en la zona.                                                                                                             |
| 6 Coordinar con el gobierno el mantenimiento de las rutas nacionales.                                                                                            |
| 7 Apoyar obras y grupos organizados con el ambiente, deporte, cultura y otros.                                                                                   |
| 8 Administrar adecuadamente la zona mar3timo terrestre.                                                                                                          |
| 9 Brindar seguridad a las nuevas oficinas                                                                                                                        |
| 10 Crear nuevas plazas con el prop3sito de crecer y brindar un mejor servicio.                                                                                   |

4. Plan de Desarrollo Municipal.

| Nombre del 1rea estrat3gica        | Objetivo (s) Estrat3gico (s) del 1rea                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 Desarrollo Institucional         | 1. Dotar a la administraci3n de los recursos necesarios a fin de brindar un eficiente servicio a la ciudadan3a. 2. Facilitar el acceso libre y adecuado a los sitios p3blicos.                                                                |
| 2 Equipamiento.                    | Adquirir el equipo necesario para que la administraci3n brinde servicios de calidad.                                                                                                                                                          |
| 3 Financiamiento y transferencias. | 1. Disponer de los recursos econ3micos necesarios para cubrir las deudas municipales. 2 Transferir los recursos de ley a las diversas instituciones.                                                                                          |
| 4 Servicios                        | 1. Disponer de los recursos econ3micos necesarios para cubrir el costo de un pe3n que realice labores de mantenimiento de las v3as. 2. Brindar el servicio de recolecci3n y disposici3n de de los desechos s3lidos producidos en el distrito. |
| 5 Infraestructura                  | 1. Disponer de los recursos presupuestarios para el buen mantenimiento de las instalaciones municipales. 2 Continuar con la construcci3n del gimnasio.                                                                                        |
| 6 V3as de comunicaci3n             | 1. Dar mantenimiento rutinario a las v3as de comunicaci3n. 2 Colocaci3n de alcantarillas y construcci3n de los respectivos cuellos, 4 Contar con un pe3n municipal que produzca las alcantarillas a utilizar                                  |
| 7 Otros fondos e inversiones       | 1. Mantener la reserva econ3mica para poder adquirir en un futuro terrenos para desarrollar un plan de lotificaci3n. 2 Disponer de contenido presupuestario para posibles pagos de mejoras en la zona mar3timo terrestre.                     |
| 8 ordenamiento territorial         | Desarrollar un plan regulador urbano                                                                                                                                                                                                          |
| 9 Medio ambiente                   | Contar con los recursos econ3micos necesarios para ayudar con las campa1as de Educaci3n y protecci3n ambiental y el reciclaje.                                                                                                                |

5. Observaciones.

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| Elaborado por: | Favio L3pez Chac3n |
| Fecha:         | 10/09/2009         |

PLAN OPERATIVO ANUAL  
CONCEJO MUNICIPAL DE CÓBANO  
2011

MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO  
PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL

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

| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA    | PLANIFICACIÓN OPERATIVA ANUAL                                                                                                        |           |    |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                        |                         |     |             |     |                                                                                 |                   |                                                                                                                                                          |                                    | EVALUACIÓN          |                                                                                |                      |    |             |    |                                                                                 |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|-----|-------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----|-------------|----|---------------------------------------------------------------------------------|
| PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS                                                                                                   | META      |    |                                                                                                                                                                                                                                                             | INDICADOR                              | PROGRAMACIÓN DE LA META |     |             |     | FUNCIONARIO RESPONSABLE                                                         | ACTIVIDAD         | PARTIDA OBJETO DEL GASTO y SU MONTO                                                                                                                      | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META | GASTO REAL POR META | Resultado del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta | EJECUCIÓN DE LA META |    |             |    | Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de las metas programadas |
| ÁREA ESTRATÉGICA             |                                                                                                                                      | Código    | Nº | Descripción                                                                                                                                                                                                                                                 |                                        | I semestre              | %   | II semestre | %   |                                                                                 |                   |                                                                                                                                                          |                                    |                     |                                                                                | I Semestre           | %  | II Semestre | %  |                                                                                 |
| Desarrollo Institucional     | Dotar a la administración de los recursos, materiales y equipo necesario a fin de brindar un eficiente servicio a los contribuyentes | Operativo | 1  | 1. Reponer o reparar el equipo que por su uso se deteriore.<br>2.Pagar puntualmente los servicios.<br>3 Depositar las transferencias de ley.<br>4.Pagar puntualmente los intereses y amortizaciones<br>5.Cancelar todas las obligaciones salariales de ley. | Monto presupuestado/montos cancelados  | 50                      | 50% | 50          | 50% | Encargado: Proveeduría, intendencia, tesorería, contabilidad, recursos humanos. |                   | Remuneraciones 154.748.703,25, servicios 33.150.000,00, materiales y suministros 14.400.000,00, cuentas especiales 8.808.300,00,                         | 211.107.003,25                     |                     | 0%                                                                             | 0                    | 0% | 0           | 0% | 0%                                                                              |
| Desarrollo Institucional     | Desarrollar los controles eficientes y asesorar de acuerdo a lo que estipula la normativa vigente                                    | Mejora    | 2  | 1. Mantener los controles adecuados y supervisar el buen funcionamiento de la administración.                                                                                                                                                               | Monto presupuestado/ montos cancelados | 50                      | 50% | 50          | 50% | Departamento de auditoria                                                       | Auditoria Interna | remuneraciones 22.159.465, 57, servicios 3.181.028, 83, materiales y suministros 750.000, 00, bienes duraderos 250.000, 00, cuentas especiales 1.000.000 | 27.340.494,40                      |                     | 0%                                                                             | 0                    | 0% | 0           | 0% | 0%                                                                              |

[illegible]

PLAN OPERATIVO ANUAL  
 CONCEJO MUNICIPAL DE CÓBANO  
 2011  
 MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO  
 PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNITARIOS  
 MISIÓN: Brindar servicios a la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.  
 Producción final: Servicios comunitarios

| PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA    |                                                                                                                                    | PLANIFICACIÓN OPERATIVA |     |                                                                                                                                                             |                                                                              |                         |     |             |     |                          |                                               |                                      |                                    | EVALUACIÓN          |                                                                                |                      |    |   |    |                                                                                |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----|-------------|-----|--------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----|---|----|--------------------------------------------------------------------------------|
| PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS                                                                                                 | META                    |     |                                                                                                                                                             | INDICADOR                                                                    | PROGRAMACIÓN DE LA META |     |             |     | FUNCIONARIO RESPONSABLE  | SERVICIOS                                     | División de servicios<br><br>09 - 31 | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META | GASTO REAL POR META | Resultado del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos por meta | EJECUCIÓN DE LA META |    |   |    | Resultado del indicador de eficacia en el cumplimiento de la metas programadas |
| AREA ESTRATÉGICA             |                                                                                                                                    | Código                  | No. | Descripción                                                                                                                                                 |                                                                              | I Semestre              | %   | II Semestre | %   |                          |                                               |                                      |                                    |                     |                                                                                |                      |    |   |    |                                                                                |
|                              |                                                                                                                                    |                         |     |                                                                                                                                                             |                                                                              |                         |     |             |     |                          |                                               |                                      |                                    |                     |                                                                                |                      |    |   |    |                                                                                |
| Infraestructura              | mantener en buen estado los caminos                                                                                                | Operativo               | 1   | Contar con un peón municipal que le de mantenimiento los caminos vecinales                                                                                  | monto presupuestado/Trabajo realizado                                        | 50                      | 50% | 50          | 50% | Peón municipal           | 03 Mantenimiento de caminos y calles          |                                      | 5.971.100,65                       |                     | 0%                                                                             | 0                    | 0% | 0 | 0% | 0%                                                                             |
| Servicios                    | Recolectar los desechos sólidos del distrito, y aumentar la cobertura del servicio con la compra de un camión recolector municipal | Mejora                  | 2   | recolectar al menos 2000 toneladas de basura anual, y contar con un camión recolector municipal para aumentar la cobertura del servicio a otras comunidades | aumentar la recolección de 2000 toneladas proyectadas/toneladas recolectadas | 50                      | 50% | 50          | 50% | Intendencia, Proveeduría | 02 Recolección de basura                      | Otros                                | 40.000.000,00                      |                     | 0%                                                                             | 0                    | 0% | 0 | 0% | 0%                                                                             |
| Desarrollo Institucional     | Colaborar con las actividades culturales y deportivas del distrito.                                                                | mejora                  | 3   | Contar con un grupo que colabore con las actividades culturales y similares del distrito.                                                                   | Monto presupuestado/apoyo brindado                                           | 40                      | 40% | 60          | 60% | Intendencia, Proveeduría | 09 Educativos, culturales y deportivos        | Culturales                           | 3.000.000,00                       |                     | 0%                                                                             | 0                    | 0% | 0 | 0% | 0%                                                                             |
| Desarrollo Institucional     | Desarrollar el departamento de ZMT. Brindar un desarrollo acorde a los planes reguladores aprobados en la ZMT.                     | Operativo               | 4   | Contar con un departamento de ZMT funcionando acorde a la necesidad y que el desarrollo de la ZMT se realice a como lo estipula la ley.                     | Monto presupuestado/departamento consolidado y desarrollo realizado.         | 50                      | 50% | 50          | 50% | Intendencia, Proveeduría | 15 Mejoramiento en la zona marítimo terrestre |                                      | 80.000.000,00                      |                     | 0%                                                                             | 0                    | 0% | 0 | 0% | 0%                                                                             |
| Infraestructura              | Mantener los edificios                                                                                                             | mejora                  | 5   | Contar con unas                                                                                                                                             | Monto presupuestado/obras realizadas                                         | 50                      | 50% | 50          | 50% | Intendencia, Proveeduría | 17 Mantenimiento                              |                                      | 5.000.000,00                       |                     | 0%                                                                             | 0                    | 0% | 0 | 0% | 0%                                                                             |

[illegible]

PLAN OPERATIVO ANUAL  
CONCEJO MUNICIPAL DE CÓBANO  
2011  
MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO  
PROGRAMA III: INVERSIONES  
MISION: Desarrollar proyectos de inversión a favor de la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.  
PRODUCCION FINAL: Proyectos de inversión.

| PLANIFICACI<br>ÓN<br>ESTRATÉG<br>A | PLANIFICACIÓN OPERATIVA                                          |           |    |                                                                                                                             |                                            |                            |     |             |     |                                           |                                    |                                   |                                              |                              |                                                                                                     |                      |    |             |    | EVALUACIÓN                                                                                                  |  |  |  |  |  |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|-----|-------------|-----|-------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----|-------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|
| PLAN DE<br>DESARROLLO<br>MUNICIPAL | OBJETIVOS DE<br>MEJORA Y/O<br>OPERATIVOS                         | META      |    |                                                                                                                             | INDICADOR                                  | PROGRAMACIÓN DE<br>LA META |     |             |     | FUNCIONARI<br>O<br>RESPONSAB<br>LE        | GRUPOS                             | SUBGRUPO<br>S                     | ASIGNACIÓN<br>PRESUPUEST<br>ARIA POR<br>META | GASTO<br>REAL<br>POR<br>META | Resultado<br>del<br>indicador de<br>eficiencia en<br>la ejecución<br>de los<br>recursos<br>por meta | EJECUCIÓN DE LA META |    |             |    | Resultado<br>del<br>indicador de<br>eficacia en<br>el<br>cumplimient<br>o de la<br>metas<br>programada<br>s |  |  |  |  |  |
| AREA<br>ESTRATÉG<br>A              |                                                                  | Código    | Nº | Descripción                                                                                                                 |                                            | I Semestre                 | %   | II Semestre | %   |                                           |                                    |                                   |                                              |                              |                                                                                                     | I Semestre           | %  | II Semestre | %  |                                                                                                             |  |  |  |  |  |
|                                    |                                                                  |           |    |                                                                                                                             |                                            |                            |     |             |     |                                           |                                    |                                   |                                              |                              |                                                                                                     |                      |    |             |    |                                                                                                             |  |  |  |  |  |
| Infraestructura                    | Fabricar alcantarillas para los caminos vecinales                | Operativo | 1  | Contar con alcantarillas par el mantenimiento de los caminos vecinales                                                      | Monto presupuestad o/ productos elaborados | 50                         | 50% | 50          | 50% | Intendencia, proveeduría y peón municipal | 05 Instalaciones                   | Mantenimient o periódico red vial | 6.021.100,65                                 |                              | 0%                                                                                                  |                      | 0% |             | 0% |                                                                                                             |  |  |  |  |  |
| Vías de comunicación               | Mantener en buen estado los caminos vecinales                    | Mejora    | 2  | Contar con vías de comunicación en el distrito en condiciones transitables durante todo el año                              | Monto presupuestad o/Vías reparadas        | 50                         | 50% | 50          | 50% | Intendencia, proveeduría                  | 02 Vías de comunicació n terrestre | Mantenimient o periódico red vial | 177.537.456,77                               |                              | 0%                                                                                                  |                      | 0% |             | 0% |                                                                                                             |  |  |  |  |  |
| Otros fondos e inversiones         | Disponer de un fondo para mejoras en ZM;T y plan de lotificacion | Operativo | 3  | Disponer de un presupuesto que nos permita en determinado momento pagar mejoras en ZMT y adquirir terreno para lotificacion | Monto presupuesto/ges tiones realizadas    | 50                         | 50% | 50          | 50% | Intendencia, proveeduría                  | 07 Otros fondos e inversiones      | Otros fondos e inversiones        | 40.369.342,00                                |                              | 0%                                                                                                  |                      | 0% |             | 0% |                                                                                                             |  |  |  |  |  |
| Infraestructura                    | contar con un tajo permanente para la municipalidad              | Mejora    | 4  | contar con un tajo de cantera para los trabajos de mantenimiento de la red vial Municipal                                   | Monto presupuestad o/obras realizadas      | 50                         | 50% | 50          | 50% | Intendencia, Proveeduría                  | 06 Otros proyectos                 |                                   | 5.000.000,00                                 |                              | 0%                                                                                                  |                      | 0% |             | 0% |                                                                                                             |  |  |  |  |  |
| Desarrollo Institucional           | contar con una escuela de música para niños en Montezuma         | Mejora    | 5  | contar con fondos que permitan el desarrollo de la escuela de música para niños en Montezuma                                | Monto presupuestad o/obras realizadas      | 50                         | 50% | 50          | 50% | Intendencia, Proveeduría                  | 06 Otros proyectos                 |                                   | 2.430.000,00                                 |                              | 0%                                                                                                  |                      | 0% |             | 0% |                                                                                                             |  |  |  |  |  |

|                          |                                                                                     |        |    |                                                                                                                                                                                                                                        |                                        |    |     |    |     |                          |                                   |  |               |  |    |  |    |  |    |    |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----|-----|----|-----|--------------------------|-----------------------------------|--|---------------|--|----|--|----|--|----|----|
| Desarrollo Institucional | contar con un programa de educación ambiental en el distrito                        | Mejora | 6  | compra de diferentes materiales que permitan la educación de la conservación ambiental                                                                                                                                                 | Monto presupuestado o obras realizadas | 50 | 50% | 50 | 50% | Intendencia, Proveeduría | 06 Otros proyectos                |  | 2.800.000,00  |  | 0% |  | 0% |  | 0% | 0% |
| Infraestructura          | brindar accesibilidad a los ciudadanos según la ley 7600                            | mejora | 7  | contar con aceras en los puentes que permitan el tránsito de peatones según la ley 7600                                                                                                                                                | Monto presupuestado o obras realizadas | 50 | 50% | 50 | 50% | Intendencia, Proveeduría | 02 Vías de comunicación terrestre |  | 10.000.000,00 |  | 0% |  | 0% |  | 0% | 0% |
| Infraestructura          | realizar mantenimiento en el centro educativo de Santa Teresa                       | mejora | 8  | realizar mejorar en la estructura de la escuela de santa teresa                                                                                                                                                                        | Monto presupuestado o obras realizadas | 50 | 50% | 50 | 50% | Intendencia, Proveeduría | 01 Edificios                      |  | 4.000.000,00  |  | 0% |  | 0% |  | 0% | 0% |
| Infraestructura          | brindar mantenimiento al salón comunal de las delicias de Cóbano                    | mejora | 9  | realizar construcciones de mantenimiento en el salón comunal de las delicias                                                                                                                                                           | Monto presupuestado o obras realizadas | 50 | 50% | 50 | 50% | Intendencia, Proveeduría | 01 Edificios                      |  | 5.000.000,00  |  | 0% |  | 0% |  | 0% | 0% |
| Infraestructura          | contar con oficinas de la mujer, sala de reuniones y aula para la escuela de música | mejora | 10 | iniciar la primera etapa de la construcción de un lugar que brinde los espacios para contar con una oficina para la mujer según el INAMU, una sala para diferentes reuniones institucionales y un anfiteatro para la escuela de música | Monto presupuestado o obras realizadas | 50 | 50% | 50 | 50% | Intendencia, Proveeduría | 01 Edificios                      |  | 10.000.000,00 |  | 0% |  | 0% |  | 0% | 0% |
| Infraestructura          | dotar a la escuela de San Isidro de un comedor                                      | mejora | 11 | contribuir con materiales de construcción para la construcción de un comedor a la escuela de San Isidro                                                                                                                                | Monto presupuestado o obras realizadas | 50 | 50% | 50 | 50% | Intendencia, Proveeduría | 01 Edificios                      |  | 3.000.000,00  |  | 0% |  | 0% |  | 0% | 0% |
| Infraestructura          | construir un muro de retención para la protección de la escuela de Tambor           | mejora | 12 | comprar materiales para construir un muro de retención que brinde protección a la escuela de tambor                                                                                                                                    | Monto presupuestado o obras realizadas | 50 | 50% | 50 | 50% | Intendencia, Proveeduría | 06 Otros proyectos                |  | 4.000.000,00  |  | 0% |  | 0% |  | 0% | 0% |

|                                      |                                                                                |        |    |                                                                                               |                                       |    |     |    |     |                          |                    |  |                |      |    |  |     |  |     |    |  |    |    |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----|-----|----|-----|--------------------------|--------------------|--|----------------|------|----|--|-----|--|-----|----|--|----|----|
| Infraestructura                      | construir una acera para brindar accesibilidad al adulto mayor                 | mejora | 13 | construir una acera que permita la accesibilidad al adulto mayor al edificio del adulto mayor | Monto presupuestad o/obras realizadas | 50 | 50% | 50 | 50% | Intendencia, Proveeduría | 06 Otros proyectos |  | 1.600.000,00   |      | 0% |  | 0%  |  | 0%  | 0% |  |    |    |
| Infraestructura                      | contar con una casa de la cultura para las actividades culturales del Distrito | mejora | 14 | construir un centro donde se establezca la casa de la cultura de Cóbano                       | Monto presupuestad o/obras realizadas | 50 | 50% | 50 | 50% | Intendencia, Proveeduría | 06 Otros proyectos |  | 10.000.000,00  |      | 0% |  | 0%  |  | 0%  | 0% |  |    |    |
|                                      | SUBTOTALES                                                                     |        |    |                                                                                               |                                       |    | 7,0 |    | 7,0 |                          |                    |  | 281.757.899,42 | 0,00 | 0% |  | 0,0 |  | 0,0 |    |  |    |    |
| TOTAL POR PROGRAMA                   |                                                                                |        |    |                                                                                               |                                       |    | 50% |    | 50% |                          |                    |  |                |      |    |  |     |  |     | 0% |  | 0% | 0% |
| 86% Metas de Objetivos de Mejora     |                                                                                |        |    |                                                                                               |                                       |    | 50% |    | 50% |                          |                    |  |                |      |    |  |     |  |     | 0% |  | 0% | 0% |
| 14% Metas de Objetivos Operativos    |                                                                                |        |    |                                                                                               |                                       |    | 50% |    | 50% |                          |                    |  |                |      |    |  |     |  |     | 0% |  | 0% | 0% |
| 14 Metas formuladas para el programa |                                                                                |        |    |                                                                                               |                                       |    |     |    |     |                          |                    |  |                |      |    |  |     |  |     |    |  |    |    |

**CONSIDERANDO:**

- Que la Intendencia a presentado al Concejo el Plan Anual Operativo para el año 2011.
  - Que este Plan Anual esta en concordancia con el Plan de Desarrollo Humano Local elaborado para el distrito de Cóbano.
  - Que este Plan Anual Operativo también está en concordancia con el Plan Estratégico Municipal
- ACUERDO N° 1

SE ACUERDA: “Aprobar en todas sus partes el Plan Anual Operativo para el Año 2011”. ACUERDO DEFINITIVAMENTE APROBADO.

III. APROBACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO 2011

a) El Intendente presenta para su debida aprobaci3n presupuesto ordinario 2011.

| MUNICIPALIDAD DE COBANO     |                                                   |                |        |
|-----------------------------|---------------------------------------------------|----------------|--------|
| PRESUPUESTO ORDINARIO 2011  |                                                   |                |        |
| RESUMEN GENERAL DE INGRESOS |                                                   |                |        |
| CODIGO                      | CLASIF.ECONOMICA                                  | TOTAL          | %      |
| 1.0.0.0.00.00.0.0.000       | INGRESOS CORRIENTES                               | 746.996.000,00 | 99,86% |
| 1.1.0.0.00.00.0.0.000       | INGRESOS TRIBUTARIOS                              | 474.500.000,00 | 63,43% |
| 1.1.2.0.00.00.0.0.000       | IMP. A LA PROPIEDAD                               | 260.000.000,00 | 34,76% |
| 1.1.2.1.00.00.0.0.000       | Impuesto S/ bienes inmuebles                      | 260.000.000,00 | 34,76% |
| 1.1.3.0.00.00.0.0.000       | IMP S/ BIENES Y SERVICIOS                         | 211.300.000,00 | 28,25% |
| 1.1.3.2.00.00.0.0.000       | IMP.ESP.S/ PROD CON. BIENES Y SERVICIOS           | 51.300.000,00  | 6,86%  |
| 1.1.3.2.01.00.0.0.000       | IMPUESTO ESPEC.S/ PROD. COS. BIENES               | 50.000.000,00  | 6,68%  |
| 1.1.3.2.01.05.0.0.000       | Impuesto especifico sobre la construcci3n         | 50.000.000,00  | 6,68%  |
| 1.1.3.2.02.00.0.0.000       | IMPUESTO ESP.S/ PROD. CON.DESERVICIOS             | 1.300.000,00   | 0,17%  |
| 1.1.3.2.02.03.0.0.000       | Impuesto espec. A los servicios divisi3n 6%       | 700.000,00     | 0,09%  |
| 1.1.3.2.02.09.0.0.000       | Otros imp. Espec. s/ producci3n y espar.5%        | 600.000,00     | 0,08%  |
| 1.1.3.3.00.00.0.0.000       | OTROS IMP. A LOS BIENES Y SERVIICOS               | 160.000.000,00 | 21,39% |
| 1.1.3.3.01.00.0.0.000       | Licencias profesionales, comerciales y otros      | 160.000.000,00 | 21,39% |
| 1.1.9.0.00.00.0.0.000       | OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS                        | 3.200.000,00   | 0,43%  |
| 1.1.9.1.00.00.0.0.000       | IMPUESTO TIMBRES                                  | 3.200.000,00   | 0,43%  |
| 1.1.9.1.01.00.0.0.000       | Timbres municipales                               | 400.000,00     | 0,05%  |
| 1.1.9.1.02.00.0.0.000       | Timbres pro-parques nacionales                    | 2.800.000,00   | 0,37%  |
| 1.3.0.0.00.00.0.0.000       | INGRESOS NO TRIBUTARIOS                           | 271.800.000,00 | 36,33% |
| 1.3.1.0.00.00.0.0.000       | VENTA BIENES Y SERVICIOS                          | 40.300.000,00  | 5,39%  |
| 1.3.1.1.00.00.0.0.000       | VENTA DE BIENES                                   | 0,00           | 0,00%  |
| 1.3.1.1.09.00.0.0.000       | Venta otros bienes (alcantarillas)                | 0,00           | 0,00%  |
| 1.3.1.2.00.00.0.0.000       | VENTA DE SERVICIOS                                | 40.300.000,00  | 5,39%  |
| 1.3.1.2.05.00.0.0.000       | SERVICIOS COMUNITARIOS                            | 40.000.000,00  | 5,35%  |
| 1.3.1.2.05.04.0.0.000       | Servicio saneamiento ambiental                    | 40.000.000,00  | 5,35%  |
| 1.3.1.2.09.00.0.0.000       | OTROS SERVICIOS                                   | 300.000,00     | 0,04%  |
| 1.3.1.2.09.09.0.0.000       | Venta otros servicios (Certificaciones)           | 300.000,00     | 0,04%  |
| 1.3.2.0.00.00.0.0.000       | INGRESOS DE LA PROPIEDAD                          | 220.000.000,00 | 29,41% |
| 1.3.2.2.00.00.0.0.000       | RENTA DE LA PROPIEDAD                             | 200.000.000,00 | 26,74% |
| 1.3.2.2.01.00.0.0.000       | Alquiler terreno ZMT (canon)                      | 20.000.000,00  | 2,67%  |
| 1.3.2.2.02.00.0.0.000       | Concesiones ZMT                                   | 180.000.000,00 | 24,06% |
| 1.3.2.3.00.00.0.0.000       | RENTA ACTIVOS FINANCIEROS                         | 20.000.000,00  | 2,67%  |
| 1.3.2.3.03.00.0.0.000       | OTRAS RENTAS ACTIVOS FINANCIEROS                  | 20.000.000,00  | 2,67%  |
| 1.3.2.3.03.01.0.0.000       | Intereses s/ cts, cts y otros dep3sitos           | 20.000.000,00  | 2,67%  |
| 1.3.4.0.00.00.0.0.000       | INTERESES MORATORIOS                              | 10.500.000,00  | 1,40%  |
| 1.3.4.1.00.00.0.0.000       | Intereses moratorios por atraso impuestos         | 10.000.000,00  | 1,34%  |
| 1.3.4.2.00.00.0.0.000       | Intereses moratorios por atraso servicios         | 500.000,00     | 0,07%  |
| 1.3.9.0.00.00.0.0.000       | OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS                     | 1.000.000,00   | 0,13%  |
| 1.3.9.9.00.00.0.0.000       | Ingresos varios no especificados ( inspec.Copias) | 1.000.000,00   | 0,13%  |
| 1.4.0.0.00.00.0.0.000       | TRANSFERENCIAS CORRIENTES                         | 696.000,00     | 0,09%  |
| 1.4.1.0.00.00.0.0.000       | TRANF. CORRIENTES SECTOR PUBLICO                  | 696.000,00     | 0,09%  |
| 1.4.1.3.00.00.0.0.000       | Transf. Corr.inst. descent. No empresariales      | 696.000,00     | 0,09%  |
| 1.4.1.3.01.00.0.0.000       | Aporte IFAM Licores                               | 696.000,00     | 0,09%  |
| 2.0.0.0.00.00.0.0.000       | INGRESOS DE CAPITAL                               | 1.065.830,00   | 0,14%  |
| 2.4.0.0.00.00.0.0.000       | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL                         | 1.065.830,00   | 0,14%  |
| 2.4.1.0.00.00.0.0.000       | TRANSF. CAP. SECTOR PUBLICO                       | 1.065.830,00   | 0,14%  |

|                       |                                              |                |         |
|-----------------------|----------------------------------------------|----------------|---------|
| 2.4.1.3.00.00.0.0.000 | Transf. Capital inst. desc. No empresariales | 1.065.830,00   | 0,14%   |
| 2.4.1.3.01.00.0.0.000 | Aporte IFAM impuesto al ruedo                | 1.065.830,00   | 0,14%   |
|                       | TOTAL INGRESOS                               | 748.061.830,00 | 100,00% |

| MUNICIPALIDAD DE COBANO      |                           |                |       |
|------------------------------|---------------------------|----------------|-------|
| PRESUPUESTO ORDINARIO 2011   |                           |                |       |
| DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO |                           |                |       |
| PROGRAMA I                   |                           |                |       |
| CODIGO                       | EGRESOS PROGRAMA I        | MONTO          | %     |
| 0                            | REMUNERACIONES            | 177.821.994,83 | 55,57 |
| 1                            | SERVICIOS                 | 36.848.428,83  | 11,51 |
| 2                            | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 15.150.000,00  | 4,73  |
| 3                            | INTERESES Y COMISIONES    | 576.223,05     | 0,18  |
| 5                            | BIENES DURADEROS          | 4.818.774,00   | 1,51  |
| 6                            | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 73.692.318,63  | 23,03 |
| 8                            | AMORTIZACION              | 1.303.363,83   | 0,41  |
| 9                            | CUENTAS ESPECIALES        | 9.808.300,00   | 3,06  |
|                              | TOTAL EGRESOS PROG. I     | 320.019.403,17 | 100   |

| MUNICIPALIDAD DE COBANO      |                          |                |       |
|------------------------------|--------------------------|----------------|-------|
| PRESUPUESTO ORDINARIO 2011   |                          |                |       |
| DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO |                          |                |       |
| PROGRAMA II                  |                          |                |       |
| CODIGO                       | EGRESOS PROGRAMA II      | MONTO          | %     |
| 0                            | REMUNERACIONES           | 52.389.529,51  | 35,72 |
| 1                            | SERVICIOS                | 58.435.955,61  | 39,84 |
| 2                            | MATERIALES Y SUMINISTROS | 17.145.000,00  | 11,69 |
| 5                            | BIENES DURADEROS         | 15.200.000,00  | 10,36 |
| 9                            | CUENTAS ESPECIALES       | 3.514.042,29   | 2,40  |
|                              | TOTAL EGRESOS PROG. II   | 146.684.527,41 | 100   |

| MUNICIPALIDAD DE COBANO      |                          |                |        |
|------------------------------|--------------------------|----------------|--------|
| PRESUPUESTO ORDINARIO 2011   |                          |                |        |
| DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO |                          |                |        |
| PROGRAMA III                 |                          |                |        |
| CODIGO                       | EGRESOS PROGRAMA III     | MONTO          | %      |
| 0                            | REMUNERACIONES           | 7.227.273,10   | 2,57   |
| 1                            | SERVICIOS                | 173.186.284,32 | 61,47  |
| 2                            | MATERIALES Y SUMINISTROS | 60.575.000,00  | 21,50  |
| 5                            | BIENES DURADEROS         | 0,00           | 0,00   |
| 9                            | CUENTAS ESPECIALES       | 40.769.342,00  | 14,47  |
|                              | TOTAL EGRESOS PROG. III  | 281.757.899,42 | 100,00 |

PRESUPUESTO ORDINARIO 2011  
SECCION DE EGRESOS DETALLADOS  
GENERAL Y POR PROGRAMAS

| CODIGO  | DETALLE POR OBJ.GASTO                                   | PROG I         | PROG II       | PROG.III       | TOTALES        |
|---------|---------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 0       | REMUNERACIONES                                          | 177.821.994,83 | 52.389.529,51 | 7.227.273,10   | 237.438.797,44 |
| 0.01    | REMUNERACIONES BASICAS                                  | 102.572.876,88 | 35.359.145,27 | 4.475.730,38   | 142.407.752,53 |
| 0.01.01 | Sueldos fijos                                           | 100.172.876,88 | 35.359.145,27 | 2.975.730,38   | 138.507.752,53 |
| 0.01.02 | Jornales ocasionales                                    | 0,00           | 0,00          | 1.500.000,00   | 1.500.000,00   |
| 0.01.03 | Servicios especiales                                    | 400.000,00     | 0,00          | 0,00           | 400.000,00     |
| 0.01.05 | Suplencias                                              | 2.000.000,00   | 0,00          | 0,00           | 2.000.000,00   |
| 0.02    | REMUNERACIONES EVENTUALES                               | 8.243.826,00   | 1.350.000,00  | 300.000,00     | 9.893.826,00   |
| 0.02.01 | Tiempo extraordinario                                   | 1.000.000,00   | 1.350.000,00  | 300.000,00     | 2.650.000,00   |
| 0.02.04 | Compensacion vacaciones                                 | 403.826,00     | 0,00          | 0,00           | 403.826,00     |
| 0.02.05 | Dietas                                                  | 6.840.000,00   | 0,00          | 0,00           | 6.840.000,00   |
| 0.03    | INCENTIVOS SALARIALES                                   | 41.358.362,56  | 7.803.464,39  | 1.364.900,95   | 50.526.727,90  |
| 0.03.01 | Retribuciones por años servidos                         | 16.731.491,52  | 4.380.681,80  | 892.719,11     | 22.004.892,43  |
| 0.03.02 | Restricción ejercicio liberal de la profesión           | 13.482.430,68  | 0,00          | 0,00           | 13.482.430,68  |
| 0.03.03 | Decimotercer mes                                        | 11.144.440,36  | 3.422.782,59  | 472.181,84     | 15.039.404,79  |
| 0.04    | CONTRB. PATRONAL AL DESARROLLO Y SEG. SOCIAL            | 19.626.523,43  | 6.027.877,63  | 831.561,54     | 26.485.962,60  |
| 0.04.01 | Contrib. patronales al seguro de salud de la c.c.s.s.   | 18.957.589,43  | 5.822.428,50  | 803.219,29     | 25.583.237,22  |
| 0.04.05 | Contribucion patronal al Banco Popular                  | 668.934,00     | 205.449,14    | 28.342,25      | 902.725,39     |
| 0.05    | CONTRIB. PATRONAL AL FONDO DE PENSIONES                 | 6.020.405,96   | 1.849.042,22  | 255.080,23     | 8.124.528,41   |
| 0.05.02 | Aporte patronal regimen oblig. Pensiones complementaria | 4.013.603,97   | 1.232.694,81  | 170.053,48     | 5.416.352,26   |
| 0.05.03 | Aporte patronal fondo de capitalizacion laboral         | 2.006.801,99   | 616.347,41    | 85.026,74      | 2.708.176,14   |
| 1       | SERVICIOS                                               | 36.848.428,83  | 58.435.955,61 | 173.186.284,32 | 268.470.668,76 |
| 1.02    | SERVICIOS BASICOS                                       | 8.475.000,00   | 1.420.000,00  | 0,00           | 9.895.000,00   |
| 1.02.01 | Servicio de agua                                        | 600.000,00     | 0,00          | 0,00           | 600.000,00     |
| 1.02.02 | Servicios electricos                                    | 5.000.000,00   | 1.000.000,00  | 0,00           | 6.000.000,00   |
| 1.02.03 | Servicio de correo                                      | 50.000,00      | 20.000,00     | 0,00           | 70.000,00      |
| 1.02.04 | servicio de telecomunicaciones                          | 2.575.000,00   | 400.000,00    | 0,00           | 2.975.000,00   |
| 1.02.99 | Otros servicios basicos.                                | 250.000,00     | 0,00          | 0,00           | 250.000,00     |
| 1.03    | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS                     | 2.950.000,00   | 3.700.000,00  | 850.000,00     | 7.500.000,00   |
| 1.03.01 | Información                                             | 2.100.000,00   | 3.500.000,00  | 0,00           | 5.600.000,00   |
| 1.03.02 | Publicidad y propaganda                                 | 500.000,00     | 0,00          | 0,00           | 500.000,00     |
| 1.03.03 | Impresión, encuadernacion y otros                       | 300.000,00     | 200.000,00    | 850.000,00     | 1.350.000,00   |
| 1.03.04 | Transporte de bienes                                    | 50.000,00      | 0,00          | 0,00           | 50.000,00      |
| 1.04    | SERVICIOS DE GESTION Y APOYO                            | 2.550.000,00   | 1.800.000,00  | 5.000.000,00   | 9.350.000,00   |
| 1.04.02 | servicios Jurdidicos                                    | 1.100.000,00   | 800.000,00    | 0,00           | 1.900.000,00   |
| 1.04.03 | Servicio de Ingenieria                                  | 1.250.000,00   | 0,00          | 5.000.000,00   | 6.250.000,00   |
| 1.04.06 | Servicios generales                                     | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestion y apoyo                      | 200.000,00     | 1.000.000,00  | 0,00           | 1.200.000,00   |
| 1.05    | GASTO DE VIAJE Y TRANSPORTE                             | 7.000.000,00   | 1.000.000,00  | 1.530.000,00   | 9.530.000,00   |
| 1.05.01 | Transporte dentro del pais                              | 3.150.000,00   | 650.000,00    | 500.000,00     | 4.300.000,00   |
| 1.05.02 | Viaticos dentro del pais                                | 3.850.000,00   | 350.000,00    | 1.030.000,00   | 5.230.000,00   |
| 1.06    | SEGUROS, REASEGUROS Y OTROS                             | 8.773.428,83   | 3.287.407,48  | 246.577,55     | 12.307.413,86  |
| 1.06.01 | Seguros                                                 | 8.773.428,83   | 3.287.407,48  | 246.577,55     | 12.307.413,86  |
| 1.07    | CAPACITACION Y PROTOCOLO                                | 3.200.000,00   | 1.800.000,00  | 0,00           | 5.000.000,00   |
| 1.07.01 | Actividades de capacitacion                             | 2.300.000,00   | 300.000,00    | 0,00           | 2.600.000,00   |
| 1.07.02 | Actividades protocolarias y sociales                    | 500.000,00     | 1.500.000,00  | 0,00           | 2.000.000,00   |
| 1.07.03 | Gastos de representacion                                | 400.000,00     | 0,00          | 0,00           | 400.000,00     |
| 1.08    | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                            | 3.900.000,00   | 45.428.548,13 | 165.559.706,77 | 214.888.254,90 |
| 1.08.01 | Mantenimiento de edificios y locales                    | 1.100.000,00   | 3.000.000,00  | 0,00           | 4.100.000,00   |
| 1.08.02 | Mantenimiento caminos vecinales                         | 0,00           | 32.608.548,13 | 165.559.706,77 | 198.168.254,90 |
| 1.08.03 | Mantenimiento de instaliones y otras obras              | 0,00           | 6.920.000,00  | 0,00           | 6.920.000,00   |
| 1.08.04 | Mantenimiento y reparacion maquinaria y equipo produc.  | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| 1.08.05 | Manteninmeinto y reparacion de equipo de transporte     | 2.000.000,00   | 2.600.000,00  | 0,00           | 4.600.000,00   |
| 1.08.06 | Mantenimiento y reparacion equipo comunicaci3n          | 200.000,00     | 100.000,00    | 0,00           | 300.000,00     |
| 1.08.07 | Mantenimiento y reparacion equipo de oficina            | 200.000,00     | 100.000,00    | 0,00           | 300.000,00     |
| 1.08.08 | Mantenimiento y reparacion equipo de computo            | 400.000,00     | 100.000,00    | 0,00           | 500.000,00     |
| 1.99    | SERVICIOS DIVERSOS                                      | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| 1.99.02 | Intereses moratorios y multas                           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| 2       | MATERIALES Y SUMINISTROS                                | 15.150.000,00  | 17.145.000,00 | 60.575.000,00  | 92.870.000,00  |
| 2.01    | PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS                            | 4.300.000,00   | 6.350.000,00  | 200.000,00     | 10.850.000,00  |
| 2.01.01 | Combustibles y Lubricantes                              | 3.500.000,00   | 5.550.000,00  | 0,00           | 9.050.000,00   |
| 2.01.04 | Tintas pinturas y diluyentes                            | 800.000,00     | 650.000,00    | 200.000,00     | 1.650.000,00   |
| 2.01.99 | Otros productos quimicos                                | 0,00           | 150.000,00    | 0,00           | 150.000,00     |
| 2.02    | ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROFORESTALES                    | 300.000,00     | 1.564.000,00  | 1.100.000,00   | 2.964.000,00   |
| 2.02.02 | Productos agroforestales                                | 0,00           | 864.000,00    | 0,00           | 864.000,00     |

|         |                                                         |                |                |                |                |
|---------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 2.02.03 | Alimentos y bebidas                                     | 300.000,00     | 700.000,00     | 1.100.000,00   | 2.100.000,00   |
| 2.03    | MATERIALES Y PRODUCTOS DE CONSTRUCCION                  | 100.000,00     | 3.440.000,00   | 58.200.000,00  | 61.740.000,00  |
| 2.03.01 | Materiales y productos metálicos                        | 0,00           | 450.000,00     | 19.400.000,00  | 19.850.000,00  |
| 2.03.02 | Materiales y productos minerales y asfálticos           | 0,00           | 565.000,00     | 38.800.000,00  | 39.365.000,00  |
| 2.03.03 | Maderas y sus derivados                                 | 0,00           | 2.350.000,00   | 0,00           | 2.350.000,00   |
| 2.03.04 | Materiales y productos eléctricos                       | 100.000,00     | 75.000,00      | 0,00           | 175.000,00     |
| 2.03.05 | Materiales de vidrio                                    | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 2.03.06 | Materiales y productos de plástico                      | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 2.03.99 | Otros materiales y prod.uso en construcción             | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 2.04    | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS                    | 2.050.000,00   | 3.630.000,00   | 50.000,00      | 5.730.000,00   |
| 2.04.01 | Herramientas e instrumentos                             | 50.000,00      | 150.000,00     | 50.000,00      | 250.000,00     |
| 2.04.02 | Repuestos y accesorios                                  | 2.000.000,00   | 3.480.000,00   | 0,00           | 5.480.000,00   |
| 2.99    | UTILES Y MATERIALES                                     | 8.400.000,00   | 2.161.000,00   | 1.025.000,00   | 11.586.000,00  |
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo                | 2.875.000,00   | 300.000,00     | 0,00           | 3.175.000,00   |
| 2.99.03 | Productos de papel cartón e impresos                    | 1.425.000,00   | 300.000,00     | 100.000,00     | 1.825.000,00   |
| 2.99.04 | Textiles y vestuarios                                   | 2.750.000,00   | 825.000,00     | 675.000,00     | 4.250.000,00   |
| 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza                         | 1.000.000,00   | 240.000,00     | 250.000,00     | 1.490.000,00   |
| 2.99.06 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad            | 100.000,00     | 171.000,00     | 0,00           | 271.000,00     |
| 2.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor                 | 50.000,00      | 0,00           | 0,00           | 50.000,00      |
| 2.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros.                 | 200.000,00     | 325.000,00     | 0,00           | 525.000,00     |
| 3       | INTERESES Y COMISIONES                                  | 576.223,05     | 0,00           | 0,00           | 576.223,05     |
| 3.02    | INTERESES SOBRE PRESTAMOS                               | 576.223,05     | 0,00           | 0,00           | 576.223,05     |
| 3.02.03 | Intereses s/prestamos de instituciones descent. No emp. | 576.223,05     | 0,00           | 0,00           | 576.223,05     |
| 3.04    | COMISIONES Y OTROS GASTOS                               | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 3.04.03 | Comisiones y otros gastos sobre préstamos               | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 5       | BIENES DURADEROS                                        | 4.818.774,00   | 15.200.000,00  | 0,00           | 20.018.774,00  |
| 5.01    | MAQUINARIA EQUIPO Y MOBILIARIO                          | 4.818.774,00   | 1.200.000,00   | 0,00           | 6.018.774,00   |
| 5.01.01 | Maquinaria y equipo para la producción                  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 5.01.02 | Equipo de transporte                                    | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 5.01.03 | equipo de comunicación                                  | 250.000,00     | 100.000,00     | 0,00           | 350.000,00     |
| 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina                          | 1.668.774,00   | 500.000,00     | 0,00           | 2.168.774,00   |
| 5.01.05 | Equipo y programas de cómputo                           | 2.600.000,00   | 600.000,00     | 0,00           | 3.200.000,00   |
| 5.01.07 | Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo | 100.000,00     | 0,00           | 0,00           | 100.000,00     |
| 5.01.99 | Maquinaria y equipo diverso                             | 200.000,00     | 0,00           | 0,00           | 200.000,00     |
| 5.02    | CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS                      | 0,00           | 14.000.000,00  | 0,00           | 14.000.000,00  |
| 5.02.01 | Edificios                                               | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 5.02.02 | Vías de comunicación terrestre                          | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 5.02.07 | Instalaciones                                           | 0,00           | 14.000.000,00  | 0,00           | 14.000.000,00  |
| 6       | TRANSFERENCIAS CORRIENTES                               | 73.692.318,63  | 0,00           | 0,00           | 73.692.318,63  |
| 6.01    | TRANSFERENCIAS CORRIENTES SECTOR PÚBLICO                | 70.692.318,63  | 0,00           | 0,00           | 70.692.318,63  |
| 6.01.01 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL              | 2.500.000,00   | 0,00           | 0,00           | 2.500.000,00   |
| 6.01.02 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES ORGANOS DESCENT.              | 26.196.164,05  | 0,00           | 0,00           | 26.196.164,05  |
| 6.01.03 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESC, NO EMPRE          | 39.916.000,00  | 0,00           | 0,00           | 39.916.000,00  |
| 6.01.04 | TRANSFERENCIAS CORR.A GOBIERNOS LOCALES                 | 2.080.154,58   | 0,00           | 0,00           | 2.080.154,58   |
| 6.02    | TRANSFERENCIAS CORRIENTES                               | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 6.02.01 | Becas a funcionarios                                    | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 6.06    | OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES SECTOR                  | 3.000.000,00   | 0,00           | 0,00           | 3.000.000,00   |
| 6.06.01 | Indemnizaciones                                         | 3.000.000,00   | 0,00           | 0,00           | 3.000.000,00   |
| 8       | AMORTIZACION                                            | 1.303.363,83   | 0,00           | 0,00           | 1.303.363,83   |
| 8.02    | AMORTIZACION DE PRESTAMOS                               | 1.303.363,83   | 0,00           | 0,00           | 1.303.363,83   |
| 8.02.03 | Amortización préstamo inst. descen. No empresariales    | 1.303.363,83   | 0,00           | 0,00           | 1.303.363,83   |
| 9       | CUENTAS ESPECIALES                                      | 9.808.300,00   | 3.514.042,29   | 40.769.342,00  | 54.091.684,29  |
| 9.02    | SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA                     | 9.808.300,00   | 3.514.042,29   | 40.769.342,00  | 54.091.684,29  |
| 9.02.01 | Sumas libres sin asignación presupuestaria              | 9.808.300,00   | 3.514.042,29   | 400.000,00     | 13.722.342,29  |
| 9.02.02 | Sumas con destinos específicos sin asig.presup.         | 0,00           | 0,00           | 40.369.342,00  | 40.369.342,00  |
|         | TOTALES                                                 | 320.019.403,17 | 146.684.527,41 | 281.757.899,42 | 748.461.830,00 |

DETALLE DE DIETAS REGIDORES 2011

| Nº<br>REG.PROP | Nº<br>REG.SUP | SES.SEM<br>ORD | SES.EXT<br>.MEN | SES.EXT.<br>ANUAL | SES.ANU<br>AL | TOTAL SES<br>5 REG.<br>ANUAL | MONTO<br>POR<br>SESION | MONTO<br>ANUAL   |
|----------------|---------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|------------------------------|------------------------|------------------|
| 5              |               | 1              | 2               | 24                | 52            | 380                          | 15.000,00              | 5.700.000,<br>00 |
|                | 2             | 1              | 2               | 24                | 52            | 380                          | 7.500,00               | 1.140.000,<br>00 |
|                |               |                |                 |                   |               |                              |                        | 6.840.000,<br>00 |
|                |               |                |                 |                   |               |                              |                        |                  |

|   | TOTALES POR EL OBJETO DEL GASTO | PROGRAMA I<br>DIRECCION Y<br>ADM.<br>GENERAL | PROGRAMA II<br>SERVICIOS<br>COMUNALES | PROGRAMA III<br>INVERSIONES | TOTALES        |
|---|---------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| 0 | REMUNERACIONES                  | 177.821.994,82                               | 52.389.529,51                         | 7.227.273,10                | 237.438.797,43 |
| 1 | SERVICIOS                       | 36.848.428,83                                | 58.435.955,61                         | 173.186.284,33              | 268.470.668,77 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS        | 15.150.000,00                                | 17.145.000,00                         | 60.575.000,00               | 92.870.000,00  |
| 3 | INTERESES Y COMISIONES          | 576.223,05                                   | 0,00                                  | 0,00                        | 576.223,05     |
| 5 | BIENES DURADEROS                | 4.818.774,00                                 | 15.200.000,00                         | 0,00                        | 20.018.774,00  |
| 6 | TRANSFERNECIAS<br>CORRIENTES    | 73.692.318,63                                | 0,00                                  | 0,00                        | 73.692.318,63  |
| 8 | AMORTIZACION                    | 1.303.363,83                                 | 0,00                                  | 0,00                        | 1.303.363,83   |
| 9 | CUENTAS ESPECIALES              | 9.808.300,00                                 | 3.514.042,29                          | 40.769.342,00               | 54.091.684,29  |
|   | TOTALES                         | 320.019.403,16                               | 146.684.527,41                        | 281.757.899,43              | 748.461.830,00 |

MUNICIPALIDAD DE COBANO  
PRESUPUESTO ORDINARIO PARA EL PERIODO 2011

JUSTIFICACIÓN DE INGRESOS

ESTIMACIÓN DE INGRESOS

|                       |                                                             |                 |        |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------|--------|
| 1.1.2.1.00.00.0.0.000 | Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles Ley N° 7709 | ¢260.000.000,00 | 34.74% |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------|--------|

Con base en la información de la base de datos del departamento de bienes inmuebles que refleja una base imponible del Impuesto Sobre Bienes inmuebles de ¢112.402.843.479 por el 0.25%, nos refleja un monto de ¢281.007.112.60 y a esto le aplicamos un 7% de posible pendiente de pago, nos da un monto de ¢ 260.000.000.00 aproximado de futuros ingresos para este periodo.

|                       |                                       |                |       |
|-----------------------|---------------------------------------|----------------|-------|
| 1.1.3.2.01.05.0.0.000 | Impuesto específico sobre Construcion | ¢50.000.000.00 | 6.68% |
|-----------------------|---------------------------------------|----------------|-------|

El monto presupuestado se basa en el comportamiento que a tenido dicho renglón durante estos años y la gran variedad de desarrollo que se está dando en la zona, también tomamos como parámetro la recaudación que se ha dado durante los años anteriores y este año teniendo presente la crisis financiera que ha mermado la cantidad de ingresos por concepto de construcciones o.  
Por lo cual se mantiene el monto presupuestado.

|                       |                                    |             |       |
|-----------------------|------------------------------------|-------------|-------|
| 1.1.3.2.02.03.0.0.000 | Impuesto espec. Serv. Dirección 6% | ¢700.000.00 | 0.09% |
|-----------------------|------------------------------------|-------------|-------|

El monto presupuestando es de acuerdo al comportamiento de los ingresos obtenidos en años anteriores y al obtenido durante este periodo, además que para este próximo año se piensa en realizar un reglamento para todas las actividades donde se den espectáculos públicos y por ende los permisos y cobros van a ser más efectivos.

|                       |                                                     |             |       |
|-----------------------|-----------------------------------------------------|-------------|-------|
| 1.1.3.2.02.09.0.0.000 | Otros Impuesto espec. Serv. Produccion y esparc. 5% | ¢600.000.00 | 0.08% |
|-----------------------|-----------------------------------------------------|-------------|-------|

El monto presupuestando es de acuerdo al comportamiento de los ingresos obtenidos en años anteriores y al obtenido durante este periodo.

|                       |                                                |                 |        |
|-----------------------|------------------------------------------------|-----------------|--------|
| 1.1.3.3.01.00.0.0.000 | Licencia a profesionales, comerciales y otros. | ¢160.000.000.00 | 21.38% |
|-----------------------|------------------------------------------------|-----------------|--------|

El monto presupuestado se basa de acuerdo al reporte obtenido de la base de datos de este concejo en lo referente a patentes, datos ofrecidos por el administrador tributario en los cuales se manifiesta que para este próximo año el posible ingreso por concepto de patentes es de ¢ 185.909.127.00 que será el total anual que se pondrá a cobro el próximo año, a este se le rebaja un 10% de posibles incobrables, esto nos permite tener esta proyección de posibles ingresos, además debemos tener presente que el crecimiento del distrito y la creación de más patente cada día se esta dando entonces los ingresos siempre tienden a subir.

|                       |                     |             |       |
|-----------------------|---------------------|-------------|-------|
| 1.1.9.1.01.00.0.0.000 | Timbres municipales | ¢400.000.00 | 0.05% |
|-----------------------|---------------------|-------------|-------|

Se esta procediendo a presupuestar de acuerdo al comportamiento obtenido en otros años anteriores y a los ingresos obtenidos en este periodo.

|                       |                                  |               |       |
|-----------------------|----------------------------------|---------------|-------|
| 1.1.9.1.02.00.0.0.000 | Timbres pro - parques nacionales | ¢3.200.000.00 | 0.43% |
|-----------------------|----------------------------------|---------------|-------|

El monto presupuestado corresponde al 2% de los ingresos presupuestados en patente municipales o sea de los ¢ 160.000.000.00 por 2% nos da ¢ 3.200.000.00

|                       |                                 |                |       |
|-----------------------|---------------------------------|----------------|-------|
| 1.3.1.2.05.04.0.0.000 | Ser vicio saneamiento ambiental | ¢40.000.000.00 | 5.34% |
|-----------------------|---------------------------------|----------------|-------|

Se procede a presupuestar de acuerdo a la información suministrada por el administrador tributario registro de la base de datos del departamento de cobro que nos dice lo siguiente:

| Tasa por trimestre |     | Total anual    |
|--------------------|-----|----------------|
| Residenciales      | 408 | ¢10.205.28     |
| Comerciales        | 100 | ¢25.513.20     |
| Total              |     | ¢26.860.296.96 |

A este monto le rebajamos un 10% de posibles incobrables y podemos presupuestar el monto aplicado.

|                       |                                                |             |       |
|-----------------------|------------------------------------------------|-------------|-------|
| 1.3.1.2.09.09.0.0.000 | Venta de otros servicios<br>( certificaciones) | ¢300.000,00 | 0.04% |
|-----------------------|------------------------------------------------|-------------|-------|

Se procede a presupuestar de acuerdo al comportamiento que a mantenido este renglón durante la ejecución del presupuesto actual.-

|                       |                                          |                |       |
|-----------------------|------------------------------------------|----------------|-------|
| 1.3.2.2.01.00.0.0.000 | Alquiler de terrenos Ley N° 6043 (canon) | ¢20.000.000,00 | 2.67% |
|-----------------------|------------------------------------------|----------------|-------|

Este monto se toma de acuerdo a lo que se registra en la base de datos de esta institución y además tomando en cuenta que en este momento existen 122 avalúos nuevos que todavía no se han incluido en la base de datos y 77 nuevos solicitados que no se han realizado por parte de tributación directa y se está en el procedimiento de verificar los expedientes y saber cuales tienen los avalúos por vencerse para realizar la nueva solicitud. Aunque el monto reflejado en los avalúos es mucho más alto pero en este momento la mayor parte de avalúos están apelados en la dirección general de tributación directa, pero estamos a la espera de que se resuelva pronto esta situación y poder tener los montos mayores que ellos mencionan, pero que actualmente no podemos tomar en cuenta.

|                       |                                                 |                 |        |
|-----------------------|-------------------------------------------------|-----------------|--------|
| 1.3.2.2.02.00.0.0.000 | Alquiler de terrenos Ley N° 6043<br>(concesión) | ¢180.000.000,00 | 24.05% |
|-----------------------|-------------------------------------------------|-----------------|--------|

Se toma de la base de datos de esta institución de las concesiones ya aprobadas y registradas y además se debe tener presente de la gran cantidad de concesiones que están pendientes de aprobación.

|                       |                                 |                |       |
|-----------------------|---------------------------------|----------------|-------|
| 1.3.2.3.03.01.0.0.000 | Intereses s/ cuentas corrientes | ¢20.000.000,00 | 2.67% |
|-----------------------|---------------------------------|----------------|-------|

Dicho monto se toma de acuerdo al comportamiento de los ingresos durante años anteriores y al obtenido durante este año.

|                       |                                              |                |       |
|-----------------------|----------------------------------------------|----------------|-------|
| 1.3.4.1.00.00.0.0.000 | Intereses moratorios por atraso<br>impuestos | ¢10.000.000,00 | 1.34% |
|-----------------------|----------------------------------------------|----------------|-------|

El monto presupuestado se basa en el comportamiento obtenido en años anteriores y al mostrado durante el periodo actual.

|                       |                                           |             |       |
|-----------------------|-------------------------------------------|-------------|-------|
| 1.3.4.2.00.00.0.0.000 | Intereses moratorios por atraso servicios | ¢500.000,00 | 0.07% |
|-----------------------|-------------------------------------------|-------------|-------|

El monto presupuestado está de acuerdo al comportamiento de los ingresos durante este periodo.

|                       |                                                          |               |       |
|-----------------------|----------------------------------------------------------|---------------|-------|
| 1.3.9.9.00.00.0.0.000 | Ingresos varios no especificados (inspecciones y copias) | ¢1.000.000,00 | 0.13% |
|-----------------------|----------------------------------------------------------|---------------|-------|

Se establece como parámetro los ingresos obtenidos durante este periodo.

|                       |                                                          |             |       |
|-----------------------|----------------------------------------------------------|-------------|-------|
| 1.4.1.3.00.00.0.0.000 | Transferencias corrientes inst. descen. No empresariales | ¢696.000,00 | 0.09% |
|-----------------------|----------------------------------------------------------|-------------|-------|

Se procede a presupuestar dicha suma de acuerdo a la nota remitida por la sección de contabilidad y finanzas del IFAM oficio número DAI-966-SCF-339-2010.

|                       |                                                       |               |       |
|-----------------------|-------------------------------------------------------|---------------|-------|
| 2.4.1.3.01.00.0.0.000 | Transferencias capital inst. descen. No empresariales | ¢1.065.830.00 | 0.14% |
|-----------------------|-------------------------------------------------------|---------------|-------|

Se procede a presupuestar dicha suma de acuerdo a la nota remitida por la sección de contabilidad y finanzas del IFAM número DAI-966-SCF-339-2010

**MUNICIPALIDAD DE COBANO**  
**PRESUPUESTO ORDINARIO PARA EL PERIODO 2011**  
**JUSTIFICACIÓN DE GASTOS**

**PROGRAMA I**

En este programa se procede a dar contenido presupuestario para cubrir los gastos atinentes a las actividades de Administración general, Auditoría Interna, Administración de inversiones propias, intereses, Registro de deuda, fondos y transferencias, amortización, cuentas especiales para llevar a cabo todas las labores necesarias para brindar un mejor servicio a los contribuyentes.

**REMUNERACIONES:**

Se incluye contenido económico para tener el contenido presupuestario necesario para cubrir los salarios base, anualidades, pago de prohibición, suplencias, horas extras, servicios especiales, compensación de vacaciones, cargas sociales, décimo tercer mes, de los empleados de la Administración General y Auditoría Interna como también contenido para el pago de dieta a los regidores municipales.

**SERVICIOS:**

Se está procediendo a dar contenido presupuestario para el pago de los servicios públicos como lo son los de agua, servicio eléctrico, Teléfono, Internet, correo, así también viáticos, información, propaganda, impresión encuadernación, transporte de bienes, servicios jurídicos y de ingeniería, servicios de gestión y apoyo, seguros por riesgos del trabajo como también seguros y pólizas de los vehículos municipales, capacitaciones, gasto de representación. Mantenimiento y reparaciones menores de equipos de oficina y cómputo, transporte, de comunicación así también para intereses moratorios y multas que sería para cubrir posibles fallos de tribunales en los que se resultare condenado a reconocer erogaciones de tipo económico , todo esto tiene como objetivo primordial que los empleados puedan contar con las facilidades oportunas para realizar sus labores diarias.

## **MATERIALES Y SUMINISTROS:**

El contenido presupuestario de este rubro tiene como finalidad la compra de los materiales y suministros necesarios para que los diferentes departamentos puedan ejercer las labores diarias de una forma eficiente y efectiva en beneficio de los contribuyentes, dentro de estos podemos mencionar combustibles, alimentos y bebidas, repuestos y accesorios así como todos los útiles, materiales y suministros de oficina necesarios para ejercer las actividades diarias.

## **INTERESES:**

Pago de intereses del Préstamo adquirido con el IFAM N° 6EQ1267-060, sobre la adquisición de equipo de transporte para realizar las diversas actividades de este concejo, esto de acuerdo a la nota DAI-1133-10-SCF-403-10.

## **BIENES DURADEROS:**

Se procede a presupuestar para poder llevar a cabo la adquisición de la maquinaria y equipos necesarios para llevar a cabo las funciones acordes a las necesidades, dentro de estos podemos mencionar equipos de cómputo, comunicación, mobiliarios de oficina, así como todos aquellos bienes duraderos que sean requeridos para cumplir con los requerimientos de los empleados para sus diversas actividades.

## **TRANSFERENCIAS CORRIENTES:**

Se procede a presupuestar las transferencias de ley a las diversas instituciones para que estas puedan realizar sus actividades propuestas, dentro de estos podemos citar Comité Cantonal de Deportes, Consejo Nacional de Rehabilitación, Juntas de Educación, junta de registro nacional, Ministerio de hacienda, unión nacional de gobiernos locales, CONAGEBIO, FEMUPAC y otras, todo esto de acuerdo a los porcentajes establecidos y notas recibidas de los aportes correspondientes.

## **AMORTIZACION:**

Pago de amortización del préstamo adquirido con el IFAM N° 6EQ1267-060, sobre la adquisición de equipo de transporte, esto de acuerdo a la nota DAI-1133-10-SCF-403-10.

## **CUENTAS ESPECIALES**

Con este contenido presupuestario lo que se pretende es cubrir los posibles aumentos salariales que se den en el próximo año, por lo tanto se pretende dejar financiados estos aumentos.

# **MUNICIPALIDAD DE COBANO PRESUPUESTO ORDINARIO PARA EL PERIODO 2011 JUSTIFICACIÓN DE GASTOS**

## **PROGRAMA II**

En este programa se incluyen el contenido presupuestario para poder cumplir con los gastos para los diversos servicios que se tienen en este programa, dentro de los cuales tenemos el Servicio de Recolección de Basura, Mantenimiento de Caminos y calles, Educativos, culturales y deportivos, servicios sociales y complementarios, mejoramiento zona marítimo terrestre, mantenimiento de edificio, protección de medio ambiente, dirección de servicio y mantenimiento, y para la atención de pequeñas emergencias.

## **REMUNERACIONES**

Se incluye contenido económico para cubrir los salarios base, anualidades, cargas sociales, décimo tercer mes, tiempo extraordinario de los empleados que están a cargo de este programa tendiente a llevar a cabo los proyectos de los servicios comunales que se prestan en este distrito, por lo tanto dichos contenidos presupuestarios tienen el fin primordial para que estos sean realizados de la mejor manera posible para que los beneficiados sean los contribuyentes quienes son la razón de la prestación de todos estos servicios.

## **SERVICIOS**

Se procede a dar contenido presupuestario para cubrir las necesidades de servicios de correo del departamento de ZMT, así como los seguros del riesgo del trabajo como también de vehículos del departamento de ZMT, información, impresión encuadernación, servicios de gestión y apoyo, servicios jurídicos, de ingeniería, servicios generales para la prestación del servicio de recolección de basura mantenimientos y reparaciones de los diversos equipos, caminos vecinales, terrenos, útiles materiales y suministros, todos estos necesarios para que la prestación de los servicios sea de una forma eficiente y real a las necesidades de los contribuyentes.

## **MATERIALES Y SUMINISTROS**

El contenido presupuestario asignado en este rubro tiene como finalidad de contar con los materiales y suministros necesarios para la prestación y realización de cada uno de los servicios y proyectos, dentro de estos podemos mencionar combustibles y lubricantes, tintas pinturas y diluyentes, otros productos químicos, productos agroforestales, así como materiales eléctricos, con los cuales lo que se pretende es llevar a cabo los objetivos propuestos por la institución, en la prestación de los servicios necesarios para que los habitantes del distrito cuenten con un concejo que realice los proyectos propuestos a realizar.

## **BIENES DURADEROS.**

El fin de este contenido presupuestario es el de adquirir equipo de transporte, de comunicación, de equipo y mobiliario de oficina, equipo de computo necesario para que el departamento de ZMT funcione de una manera adecuada a las necesidades de este y que los contribuyentes sean los beneficiados de un buen funcionamiento con los equipos necesarios para la realización de las diversas actividades.

## **CUENTAS ESPECIALES**

Se está dejando previsto el contenido presupuestario para cubrir los posibles aumentos salariales de los empleados municipales correspondientes al año 2011.

# **MUNICIPALIDAD DE COBANO PRESUPUESTO ORDINARIO PARA EL PERIODO 2011 JUSTIFICACIÓN DE GASTOS**

## **PROGRAMA III**

En este programa se incluyen los gastos para la realización de los proyectos de inversión que tiene proyectado llevar a cabo este concejo municipal, incluidos en los grupos, Edificios, Vías de comunicación terrestre, Instalaciones y otros fondos e inversiones.

## **REMUNERACIONES**

Se incluye el respectivo contenido económico para cubrir el salarios base, anualidades, tiempo extraordinario, cargas sociales, décimo tercer mes, del peón encargado de llevar a cabo el proceso de producción de materiales en plantel y de peones ocasionales para realizar trabajos en las diversas vías de comunicación del distrito.

SERVICIOS

El contenido presupuestario asignado en este programa tiene como fin el de tener los recursos para el pago de las pólizas de seguros del riesgo del trabajo, así como también el contenido para llevar a cabo el mantenimiento de las vías de comunicación de todo el distrito.

MATERIALES Y SUMINISTROS

Dicho contenido presupuestario tiene como finalidad la compra de materiales y productos de uso en la construcción para realizar los proyectos que se pretenden llevar a cabo como lo es la fabricación de alcantarillas, mantenimiento de vías de comunicación en lo referente a pasos de alcantarillas y cuellos de estas, además los proyectos que se realizaran en conjunto con las diversas organizaciones que existen en el distrito.

CUENTAS ESPECIALES

En este rubro se deja el contenido presupuestario correspondiente al 20% de pago de mejoras de la zona marítimo terrestre y el 51% correspondiente al fondo de plan para lotificación, así también el respectivo contenido para cubrir los futuros aumentos salariales.

\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

**MUNICIPALIDAD DE COBANO**  
**CUADRO N° 1**  
**DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS ESPECIFICOS**

| CODIGO CLASIFICADOR INGRESOS | SEGÚN DE | INGRESO ESPECÍFICO                     | MONTO          |          |                  |          | APLICACIÓN                            | MONTO                 |
|------------------------------|----------|----------------------------------------|----------------|----------|------------------|----------|---------------------------------------|-----------------------|
|                              |          |                                        |                | Programa | Act/ Serv/ Grupo | Proyecto |                                       |                       |
| 1.1.2.1.01.00.0.0.000        |          | Impuesto de bienes inmuebles, Ley 7729 | 260.000.000,00 | I        | 04               |          | Juntas de Educación 10%               | 26.000.000,00         |
|                              |          |                                        |                | I        | 01               |          | Administración General                | 26.000.000,00         |
|                              |          |                                        |                | I        | 04               |          | O.N.T.                                | 2.600.000,00          |
|                              |          |                                        |                | I        | 04               |          | Registro Nacional                     | 7.800.000,00          |
|                              |          |                                        |                | II       | 28               |          | Atención emergencias                  | 5.000.000,00          |
|                              |          |                                        |                | II       | 17               |          | Mantenimiento edificio                | 5.000.000,00          |
|                              |          |                                        |                | I        | 4                |          | Transferencias corrientes             | 17.467.625,04         |
|                              |          |                                        |                | I        | 4                |          | Amortización prestamos                | 1.303.363,83          |
|                              |          |                                        |                | I        | 4                |          | Intereses sobre préstamo              | 576.223,05            |
|                              |          |                                        |                | II       | 9                |          | Educativos culturales y deportivos    | 2.300.000,00          |
|                              |          |                                        |                | III      | 6                | 2        | Proyecto apertura tajo municipal      | 5.000.000,00          |
|                              |          |                                        |                | III      | 6                | 3        | Proyecto Escuelita verano             | 2.430.000,00          |
|                              |          |                                        |                | III      | 6                | 4        | Proyecto Educación ambiental          | 2.800.000,00          |
|                              |          |                                        |                | III      | 2                | 1        | Const. Aceras puentes ley 7600        | 10.000.000,00         |
|                              |          |                                        |                | III      | 1                | 1        | Manten. Escuela Santa Teresa          | 4.000.000,00          |
|                              |          |                                        |                | III      | 1                | 2        | Manten, Salón Comunal Delicias        | 5.000.000,00          |
|                              |          |                                        |                | III      | 1                | 3        | Const. Oficina mujer y aula música    | 10.000.000,00         |
|                              |          |                                        |                | III      | 1                | 4        | Const. Comedor Escuela San Isidro     | 3.000.000,00          |
|                              |          |                                        |                | III      | 1                | 5        | Const. Muro Escuela Tambor            | 4.000.000,00          |
|                              |          |                                        |                | III      | 1                | 6        | Const. Acera casa adulto mayor        | 1.600.000,00          |
|                              |          |                                        |                | III      | 1                | 7        | Const. Casa de la Cultura             | 10.000.000,00         |
|                              |          |                                        |                | III      | 2                | 1        | Mantenimiento de vías de comunicación | 108.122.788,08        |
|                              |          |                                        |                |          |                  |          |                                       |                       |
|                              |          |                                        |                |          |                  |          |                                       | <b>260.000.000,00</b> |
| 1.1.3.2.01.00.0.0.000        |          | Impuesto sobre construcción            | 50.000.000,00  | I        | 1                |          | Administración general                | 23.359.505,60         |

|                       |                                      |                |     |    |   |                                      |                       |
|-----------------------|--------------------------------------|----------------|-----|----|---|--------------------------------------|-----------------------|
|                       |                                      |                | I   | 2  |   | Auditoria                            | 26.640.494,40         |
| 1.1.3.2.02.00.0.0.000 | Impuesto 5% Espectáculos públicos    | 700.000,00     | II  | 9  |   | Educativos culturales y deportivos   | 700.000,00            |
| 1.1.3.2.03.00.0.0.000 | Impuesto 6% espectáculos públicos    | 600.000,00     | II  | 9  |   | Educativos culturales y deportivos   | <b>600.000,00</b>     |
| 1.1.3.3.01.00.0.0.000 | Licencia a profesionales comerciales | 160.000.000,00 | I   | 01 |   | Administración General               | 159.985.618,00        |
|                       |                                      |                | III | 7  |   | Otros fondos                         | 14.382,00             |
|                       |                                      |                |     |    |   |                                      | <b>160.000.000,00</b> |
| 1.1.9.1.01.00.0.0.000 | Timbre municipal                     | 400.000,00     | I   | 2  |   | Auditoria                            | 400.000,00            |
| 1.1.9.1.02.00.0.0.000 | Timbre pro parques                   | 3.200.000,00   | I   | 04 |   | Transferencias corrientes            | 320.000,00            |
|                       |                                      |                | I   | 04 |   | Transferencias corrientes            | 2.016.000,00          |
|                       |                                      |                | II  | 26 |   | Protección medio ambiente            | 864.000,00            |
|                       |                                      |                |     |    |   |                                      | <b>3.200.000,00</b>   |
| 1.3.1.2.05.04.0.0.000 | Servicio saneamiento ambiental       | 40.000.000,00  | II  | 02 |   | Servicio recolección de basura       | 40.000.000,00         |
| 1.3.1.2.09.09.0.0.000 | Venta de otros servicios             | 300.000,00     | 1   | 2  |   | Auditoria                            | 300.000,00            |
| 1.3.2.2.01.00.0.0.000 | Alquiler terreno ZMT (canon )        | 20.000.000,00  | II  | 15 |   | mejoramiento zona marítimo terrestre | 8.000.000,00          |
|                       |                                      |                | III | 2  | 2 | Mantenimiento caminos vecinales      | 8.000.000,00          |
|                       |                                      |                | III | 07 |   | Otros fondos ( pago mejoras ZMT)     | 4.000.000,00          |
|                       |                                      |                |     |    |   |                                      | <b>20.000.000,00</b>  |
| 1.3.2.2.02.00.0.0.000 | Concesiones zona marítimo terrestre  | 180.000.000,00 | II  | 15 |   | Mejoramiento ZMT                     | 72.000.000,00         |
|                       |                                      |                | III | 6  | 1 | Producción materiales en plantel     | 6.021.100,65          |

|                       |                                    |               |     |    |   |                                       |                       |
|-----------------------|------------------------------------|---------------|-----|----|---|---------------------------------------|-----------------------|
|                       |                                    |               | III | 2  | 2 | Mantenimiento caminos vecinales       | 60.348.838,70         |
|                       |                                    |               | II  | 3  |   | Mantenimiento caminos vecinales       | 5.630.060,65          |
|                       |                                    |               | III | 7  |   | Otros fondos                          | 36.000.000,00         |
|                       |                                    |               |     |    |   |                                       | <b>180.000.000,00</b> |
| 1.3.2.3.03.01.0.0.000 | Intereses sobre cuentas corrientes | 20.000.000,00 | II  | 01 |   | Administración general                | 678.579,65            |
|                       |                                    |               | II  | 27 |   | Dirección servicio y mantenimiento    | 6.849.426,76          |
|                       |                                    |               | II  | 4  |   | Transferencia corrientes              | 12.471.993,59         |
|                       |                                    |               |     |    |   |                                       | <b>20.000.000,00</b>  |
| 1.3.4.1.00.00.0.0.000 | Intereses mora impuestos           | 10.000.000,00 | I   | 3  |   | Administración de inversiones propias | 4.568.774,00          |
|                       |                                    |               | I   | 1  |   | Administración general                | 1.431.226,00          |
|                       |                                    |               | I   | 4  |   | Transferencias corrientes             | 4.000.000,00          |
|                       |                                    |               |     |    |   |                                       | <b>10.000.000,00</b>  |
| 1.3.4.2.00.00.0.0.000 | Intereses mora servicios           | 500.000,00    | I   | 4  |   | Transferencias corrientes             | 416.700,00            |
|                       |                                    |               | I   | 1  |   | Administración general                | 83.300,00             |
|                       |                                    |               |     |    |   |                                       | <b>500.000,00</b>     |
| 1.3.9.9.00.00.0.0.000 | Ingresos varios                    | 1.000.000,00  | I   | 1  |   | Administración general                | 1.000.000,00          |
| 1.4.1.3.01.00.0.0.000 | Aporte IFAM licores                | 696.000,00    | III | 07 |   | Otros fondos (plan lotificacion)      | 354.960,00            |
|                       |                                    |               | II  | 3  |   | Mantenimiento caminos y calles        | 341.040,00            |
|                       |                                    |               |     |    |   |                                       | <b>696.000,00</b>     |
| 2.4.1.3.01.00.0.0.000 | Aporte IFAM impuesto al ruede      | 1.065.830,00  | III | 2  | 2 | Mantenimiento caminos vecinales       | 1.065.830,00          |

**(1) No incluye recursos para pago de remuneraciones, prestaciones legales, incapacidades, indemnizaciones salariales ni seguro de riesgos profesionales.**

Yo Francisco Alfaro Núñez, hago constar que los datos suministrados anteriormente corresponden a las aplicaciones dadas por la Municipalidad a la totalidad de los recursos con origen específico incorporados en el presupuesto ordinario 2011

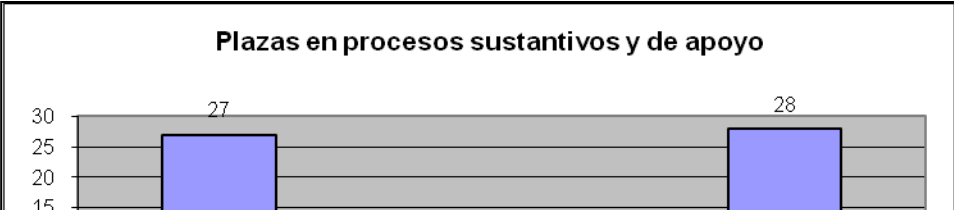
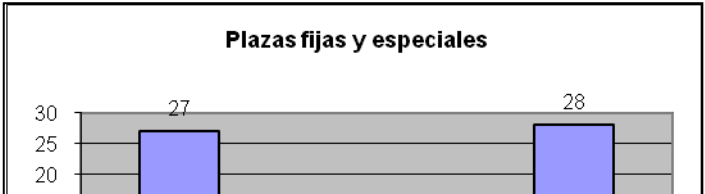
**Firma del funcionario responsable: Francisco Alfaro Núñez**

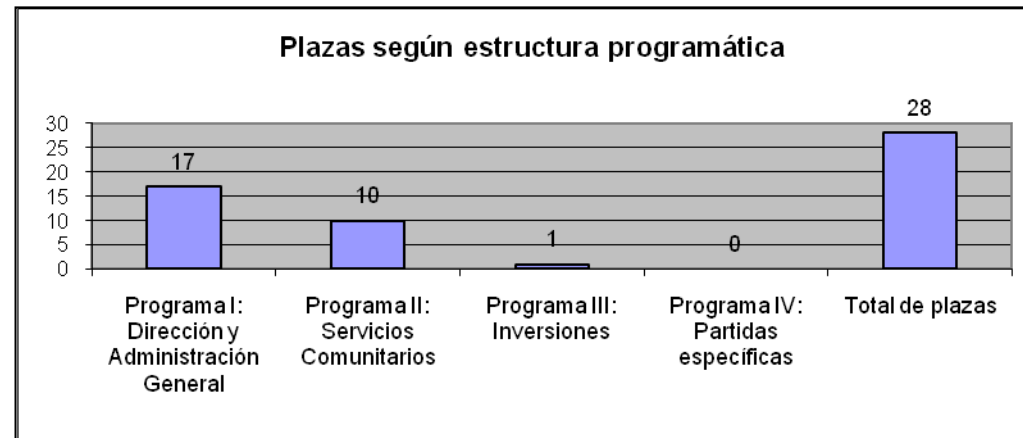
MUNICIPALIDAD DE COBANO  
CUADRO No. 2  
Estructura organizacional (Recursos Humanos)

| Procesos sustantivos     |                           | Por programa         |            |   |    |     |    | Apoyo                     |                      | Por programa |            |   |    |     |    |
|--------------------------|---------------------------|----------------------|------------|---|----|-----|----|---------------------------|----------------------|--------------|------------|---|----|-----|----|
| Nivel                    | Sueldos para cargos fijos | Servicios especiales | Diferencia | I | II | III | IV | Sueldos para cargos fijos | Servicios especiales |              | Diferencia | I | II | III | IV |
|                          |                           |                      |            |   |    |     |    |                           | Puestos de confianza | Otros        |            |   |    |     |    |
| Nivel superior ejecutivo | 3                         |                      | 0          | 3 |    |     |    |                           | 1                    |              | 0          | 1 |    |     |    |
| Profesional              | 3                         |                      | 0          | 3 |    |     |    |                           |                      |              | 0          |   |    |     |    |
| Técnico                  | 11,0                      |                      | 0          | 7 | 4  |     |    |                           |                      |              | 0          |   |    |     |    |
| Administrativo           | 2                         |                      | 0          | 1 | 1  |     |    |                           |                      |              | 0          |   |    |     |    |
| De servicio              | 8                         |                      | 0          | 2 | 5  | 1   |    |                           |                      |              | 0          |   |    |     |    |
| Total                    | 27                        | 0                    | 0          | 6 | 10 | 1   | 0  | 0                         | 1                    | 0            | 0          | 1 | 0  | 0   | 0  |

| RESUMEN:                            |    |
|-------------------------------------|----|
| Plazas en sueldos para cargos fijos | 27 |
| Plazas en servicios especiales      | 1  |
| Plazas en procesos sustantivos      | 27 |
| Plazas en procesos de apoyo         | 1  |
| Total de plazas                     | 28 |

| RESUMEN POR PROGRAMA:                          |    |
|------------------------------------------------|----|
| Programa I: Dirección y Administración General | 17 |
| Programa II: Servicios Comunitarios            | 10 |
| Programa III: Inversiones                      | 1  |
| Programa IV: Partidas específicas              | 0  |
| Total de plazas                                | 28 |





### 3. Observaciones.

En el caso de servicios especiales se presupuesta el equivalente a un mes de salario y sus respectivas cargas sociales.

**Funcionario responsable:**

FRANCISCO ALFARO NUÑEZ

**Fecha:**

17 SETIEMBRE 2010

MUNICIPALIDAD DE COBANO  
CUADRO No. 3  
SALARIO DEL ALCALDE

De acuerdo al artículo 20 del Código Municipal (1)

|                                                                   | Con las anualidades<br>aprobadas | Mas la anualidad del<br>periodo |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| <b>a) Salario mayor pagado</b><br>(Puesto )                       |                                  |                                 |
| Fecha de ingreso 01/01/2008                                       | <b>ACTUAL</b>                    | <b>PROPUESTO</b>                |
| Salario Base                                                      | 766.312,74                       | 766.312,74                      |
| Anualidades                                                       | 22.989,38                        | 183.915,04                      |
| Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)             | 498.103,28                       | 498.103,28                      |
| Carrera Profesional                                               | 0,00                             | 0,00                            |
| Otros incentivos salariales                                       | 0,00                             | 0,00                            |
|                                                                   |                                  |                                 |
| Total salario mayor pagado                                        | 1.287.405,40                     | 1.448.331,06                    |
| <b>más:</b>                                                       |                                  |                                 |
| 10% del salario mayor pagado (según artículo 20 Código Municipal) | 128.740,54                       | 144.833,11                      |
|                                                                   |                                  |                                 |
| Salario base del Alcalde                                          | 1.416.145,94                     | 1.593.164,17 (3)                |
| <b>Más:</b>                                                       |                                  |                                 |
| Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)             | 0,00                             | 0,00 (4)                        |
| Total salario mensual                                             | 1.416.145,94                     | 1.593.164,17                    |

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

- (1) Las opciones a), b) y c) son excluyentes. Debe de llenarse solo la opción que se determine.  
(2) Aportar la base legal  
(3) Debe ubicarse en la relación de puestos.  
(4) Debe clasificarse dentro de incentivos salariales en la subpartida 0.03.02  
(5) Debe clasificarse como Gastos de representación personal en la subpartida 0.99.01

Elaborado por Francisco Alfaro Núñez  
Fecha:30 agosto 2010

MUNICIPALIDAD DE COBANO  
CUADRO No. 4  
DETALLE DE LA DEUDA

| TOTAL DEUDAS               |                |               |                  |              |                       |
|----------------------------|----------------|---------------|------------------|--------------|-----------------------|
| ENTIDAD FINANCIERA         | Nº OPERACIÓN   | INTERESES (1) | AMORTIZACIÓN (2) | TOTAL        | OBJETIVO DEL PRÉSTAMO |
| IFAM                       | 6-EQ-1267-0606 | 576.223,05    | 1.303.363,83     | 1.879.586,88 | Compra vehículo mpl.  |
|                            | Nº OPERACION   |               |                  | 0,00         |                       |
|                            | Nº OPERACION   | 0,00          | 0,00             | 0,00         |                       |
|                            | Nº OPERACION   | 0,00          | 0,00             | 0,00         |                       |
|                            | Nº OPERACION   | 0,00          | 0,00             | 0,00         |                       |
|                            | Nº OPERACION   | 0,00          | 0,00             | 0,00         |                       |
|                            | Nº OPERACION   | 0,00          | 0,00             | 0,00         |                       |
|                            | Nº OPERACION   | 0,00          | 0,00             | 0,00         |                       |
|                            | Nº OPERACION   | 0,00          | 0,00             | 0,00         |                       |
|                            | Nº OPERACION   | 0,00          | 0,00             | 0,00         |                       |
|                            | Nº OPERACION   | 0,00          | 0,00             | 0,00         |                       |
| TOTALES                    |                | 576.223,05    | 1.303.363,83     | 1.879.586,88 |                       |
| PRESUPUESTO ORDINARIO 2009 |                | 767.178,40    | 1.112.408,48     | 1.879.586,88 |                       |
| DIFERENCIA                 |                | -190.955,35   | 190.955,35       | 0,00         |                       |

(1) Se clasifican dentro del Grupo Intereses sobre préstamos 3.02 (Verificar subpartida según entidad prestataria).

(2) Se clasifican dentro del Grupo Amortización de préstamos 8.02 (Verificar subpartida según entidad prestataria).

Elaborado por Francisco Alfaro Núñez \_\_\_\_\_

Fecha: 30/08/2010 \_\_\_\_\_

MUNICIPALIDAD DE COBANO  
CUADRO No. 5

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

| Código de gasto | NOMBRE DEL BENEFICIARIO CLASIFICADO SEGÚN PARTIDA Y GRUPO DE EGRESOS | Cédula Jurídica (entidad privada) | FUNDAMENTO LEGAL | MONTO | FINALIDAD DE LA TRANSFERENCIA |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|-------|-------------------------------|
| 6               | TRANSFERENCIAS CORRIENTES                                            |                                   |                  | 0,00  |                               |
| 6.04            | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO    |                                   |                  | 0,00  |                               |
| Código          | Beneficiario                                                         |                                   |                  |       |                               |
| Código          | Beneficiario                                                         |                                   |                  |       |                               |
| Código          | Beneficiario                                                         |                                   |                  |       |                               |
| Código          | Beneficiario                                                         |                                   |                  |       |                               |
| Código          | Beneficiario                                                         |                                   |                  |       |                               |
| Código          | Beneficiario                                                         |                                   |                  |       |                               |
| 7               | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL                                            |                                   |                  | 0,00  |                               |
| 7.03            | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO    |                                   |                  | 0,00  |                               |
| Código          | Beneficiario                                                         |                                   |                  |       |                               |
| Código          | Beneficiario                                                         |                                   |                  |       |                               |
| Código          | Beneficiario                                                         |                                   |                  |       |                               |
| Código          | Beneficiario                                                         |                                   |                  |       |                               |
| Código          | Beneficiario                                                         |                                   |                  |       |                               |
| Código          | Beneficiario                                                         |                                   |                  |       |                               |
| Código          | Beneficiario                                                         |                                   |                  |       |                               |
| Código          | Beneficiario                                                         |                                   |                  |       |                               |
|                 | TOTAL                                                                |                                   |                  | 0,00  |                               |

Elaborado por Francisco Alfaro Nuñez  
Fecha: 30 agosto 2010

CONCEJO MUNICIPAL DISTRITO COBANO  
COBANO PUNTARENAS  
CUADRO N° 6  
RELACION DE PUESTOS

| N° PLAZAS | JORNADA | DETALLE DEL PUESTO | SALARIO BASE | AUMENTO A LA BASE | SALARIO BASE PROPUESTO | N° MESES | MONTO A PRESUPUESTAR |
|-----------|---------|--------------------|--------------|-------------------|------------------------|----------|----------------------|
| 1         | 8       | INTENDENTE         | 1.593.164,18 |                   |                        | 12       | 19.117.970,16        |
| 1         | 8       | VICINTENDENTE      | 1.274.531,34 |                   |                        | 12       | 15.294.376,08        |
| 1         | 8       | SECRETARIA         | 327.144,61   |                   |                        | 12       | 3.925.735,32         |
| 1         | 8       | TESORERA           | 375.425,37   |                   |                        | 12       | 4.505.104,44         |
| 1         | 8       | CONTADOR           | 381.555,94   |                   |                        | 12       | 4.578.671,28         |
| 1         | 8       | CAJERA             | 337.439,02   |                   |                        | 12       | 4.049.268,24         |
| 1         | 8       | ENCARGADO CAT.     | 375.425,37   |                   |                        | 12       | 4.505.104,44         |
| 1         | 8       | OFICINISTA         | 280.009,73   |                   |                        | 12       | 3.360.116,76         |
| 1         | 8       | ENCARGADO ZMT      | 375.425,37   |                   |                        | 12       | 4.505.104,44         |
| 3         | 8       | INSPECTOR          | 341.116,45   |                   |                        | 12       | 12.280.192,20        |
| 1         | 8       | AUDITOR            | 766.312,74   |                   |                        | 12       | 9.195.752,88         |
| 1         | 8       | PROVEEDOR          | 375.425,37   |                   |                        | 12       | 4.505.104,44         |
| 1         | 8       | CHOFER NOTIF.      | 263.860,21   |                   |                        | 12       | 3.166.322,52         |
| 1         | 8       | CHOFER RECOL.      | 263.860,21   |                   |                        | 12       | 3.166.322,52         |
| 5         | 8       | PEONES             | 247.977,53   |                   |                        | 12       | 14.878.651,80        |
| 1         | 8       | ABOGADO            | 481.102,01   |                   |                        | 12       | 5.773.224,12         |
| 1         | 8       | INGENIERO          | 556.915,45   |                   |                        | 12       | 6.682.985,40         |
| 1         | 8       | AUXILIAR CONTAB.   | 295.587,70   |                   |                        | 12       | 3.547.052,40         |
| 1         | 4       | CONSERJE           | 121.631,96   |                   |                        | 12       | 1.459.583,52         |
| 1         | 8       | ADM.TRIBUTARIO     | 481.102,01   |                   |                        | 12       | 5.773.224,12         |
| 1         | 0       | COORD. ADMINIS.    | 0,00         |                   |                        | 0        | 0,00                 |
| 1         | 8       | TEC. TOPOGRAFO     | 353.157,11   |                   |                        | 12       | 4.237.885,32         |
| 1         | 4       | OFICINISTA         |              |                   |                        | 0        | 0,00                 |
| TOTALES   |         |                    |              |                   |                        |          | 138.507.752,40       |

INCENTIVOS SALARIALES

|                                                                 |                     |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                 | Monto Presupuestado |
| Retribución por años servidos (anualidades 3%)                  | 22.004.892,43       |
| Restricción del ejercicio liberal de la profesión y dedicación. | 13.482.430,68       |
| Salario Escolar                                                 | 0,00                |
| Otros incentivos salariales                                     | 0,00                |

CONSIDERANDO:

- Que el Intendente ha presentado el Presupuesto para el año 2011
  - Que se ha conocido y analizado el presupuesto ordinario para el año 2011
  - Que la Comisión de Hacienda y presupuesto ha recomendado la aprobación del mismo.
- ACUERDO N° 2.

SE ACUERDA: “Aprobar el Presupuesto Ordinario para el año 2011 de este Concejo Municipal de Distrito de Cóbano” ACUERDO DEFINITIVAMENTE APROBDAO

Finaliza la sesión a las diecisiete horas en punto.

Roxana Lobo Granados  
Secretaria

Marco Tulio Quirós Rojas  
Presidente