



**MUNICIPALIDAD DE SAN CARLOS,  
SECRETARIA DEL CONCEJO MUNICIPAL  
APDO 13-4.400 CIUDAD QUESADA, SAN CARLOS  
TEL. 24-01-09-15 / 24-01-09-16 FAX 24-01-09-75**

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25  
26  
27  
28  
29  
30

**ACTA 64-2022**

**SESIÓN EXTRAORDINARIA**

VIERNES VEINTIOCHO DE OCTUBRE DEL DOS MIL VEINTIDÓS A LAS  
DIECISÉIS HORAS EN EL SALÓN DE SESIONES DE LA MUNICIPALIDAD DE  
SAN CARLOS

**ASISTENCIA. –**

**MIEMBROS PRESENTES:**

**REGIDORES PROPIETARIOS, SEÑORES (AS):** Juan Diego González Picado  
(Presidente Municipal), Ashley Tatiana Brenes Alvarado (Vicepresidente Municipal),  
Evaristo Arce Hernández, Luis Fernando Porras Vargas, Alexander Vargas Porras,  
Diego Armando Chioldes López, Luis Fernando Solís Sauma, José Pablo  
Rodríguez Rodríguez, Vanessa Ugalde Quirós. --

**REGIDORES SUPLENTE, SEÑORES (AS):** Álvaro Ignacio Esquivel Castro,  
Marianela Murillo Vargas, Keilor Chavarría Peñaranda, Diego Armando Chioldes  
López, María Luisa Arce Murillo, Luis Diego Bolaños Vargas.-

**SÍNDICOS PROPIETARIOS, SEÑORES (AS):** Hilda María Sandoval Galera, Xinia  
María Gamboa Santamaría, María Mayela Rojas Alvarado, Leticia Campos  
Guzmán, Guillermo Jiménez Vargas, Thais Chavarría Aguilar, Maikol Anadis Huerta  
Méndez, Javier Campos Campos, Eladio Rojas Soto, Miguel Ángel Vega Cruz,  
Carlos Chacón Obando, Aurelio Valenciano Alpízar, Omer Salas Vargas. -

**SÍNDICOS SUPLENTE, SEÑORES (AS):** Victor Hugo Gamboa Brenes, Wilson  
Manuel Román López, Juan Pablo Gamboa Miranda, Marino Carvajal Villalobos,  
Margarita Herrera Quesada, Hansel Gerardo Araya Jara, Maikol Andrés Soto  
Calderón, Laura Araya Vásquez, Anayanzly Hidalgo Jiménez, Isabel Cristina  
Chaverri Hidalgo, Yania Esquivel Molina, Maybell Morales Ulate. –

Concejo Municipal de San Carlos

ACTA 64-2022

PAG.2

Viernes 28 de octubre del 2022

Sesión Extraordinaria

1 **ALCALDESA MUNICIPAL A:** Karol Cristina Salas Vargas. –

2 **SECRETARIA DEL CONCEJO MUNICIPAL:** Ana Patricia Solís Rojas. -

3 **ASISTENTES POR INVITACIÓN:** Esteban Jiménez Sánchez, Bernor Kopper

4 Cordero, funcionarios de la Municipalidad de San Carlos.-

5 **VISITANTES:** \*\*\*No\*\*\*. -

6 **MIEMBROS AUSENTES (SIN EXCUSA):** Diana María Corrales Morales, Magally

7 Herrera Cuadra, Isabel Rodríguez Vargas, Hellen María Chaves Zamora.-

8

9 **MIEMBROS AUSENTES (CON EXCUSA):**. Yuseth Bolaños Esquivel

10 (incapacidad). –

11

12 **ARTÍCULO I.**

13 **LECTURA DEL ORDEN DEL DÍA.** -

14

15 El señor Juan Diego González Picado, Presidente Municipal, procede a dar  
16 lectura al orden del día, el cual se detalla a continuación:

17

18 **1.-** Comprobación del Quórum. –

19

20 **2.-** Lectura del orden del día aprobado mediante el **Artículo N° XI, Acuerdo N° 31,**

21 **Acta N° 62** en la Sesión Ordinaria celebrada el lunes 17 de octubre del 2022, en el

22 Salón de Sesiones de la Municipalidad de San Carlos. Atención a las jefaturas de la

23 Municipalidad de San Carlos de Planificación, Dirección General y Financiero.

24

25 **Asunto a tratar:**

- 26
  - Presentación de informe sobre la Ejecución Presupuestaria y el Plan Anual
- 27 Operativo con corte al 30 de setiembre 2022.

28

29 **3.-**Oración. –

30

1 **ARTÍCULO II.**

2 **ORACIÓN.** -

3  
4 La señora Vanessa Ugalde Quirós, Regidora Municipal, dirige la oración. -

5  
6 El señor Juan Diego González Picado, Presidente Municipal, presenta una  
7 moción de orden, a fin de alterar el orden del día para atender el oficio MSC-AM-  
8 1923-2022, emitido por la Administración Municipal, sobre solicitud de donación a  
9 Recope.

10  
11 **SE ACUERDA:** Acoger la moción de orden tal y como fue presentada. **Votación**  
12 **unánime. ACUERDO DEFINITIVAMENTE APROBADO.-**

13  
14 **ARTÍCULO III.**

15 **ATENCIÓN AL OFICIO MSC-AM-1923-2022 REFERENTE A SOLICITUD DE**  
16 **DONACION ANTE RECOPE.**

17  
18 ➤ **Solicitud de donación ante RECOPE.-**

19  
20 Se recibe oficio MSC-AM-1923-2022, emitido por la Administración Municipal, el  
21 cual se detalla a continuación:

22  
23 En atención al oficio **MSC-UTGV-1979-2022** emitido por el Ing. Pablo Jiménez  
24 Araya, director de Unidad Técnica de Gestión Vial, donde requieren que se apruebe  
25 la solicitud de donación de los siguientes proyectos que se están tramitando con el  
26 programa MOPT-BID:

27  
28  
29

Código	Nombre del	Nombre del Proyecto
--------	------------	---------------------

	Camino	
2-10-175	El Palmar, Pital	Rehabilitación de la estructura de drenaje y construcción de una carpeta asfáltica en los 4,8 km de extensión total del camino 2-10-175 De: Ent. Ruta #250, Sahino, A: Ent. Ruta#746, Cruce a Veracruz.
2-10-041	Pitalito, Aguas Zarcas	Rehabilitación del sistema de drenaje y construcción de una carpeta asfáltica entre las estaciones 3+700 a 7+400 del camino 2-10-041 (Desde: Ent. Ruta # 140, Los Negritos – Hasta: Ent. Ruta # 250, Los Chiles), distrito Aguas Zarcas, cantón San Carlos.

1 Se les solicita muy respetuosamente tomar el siguiente acuerdo:

2           *“Solicitar a RECOPE la donación de 62.480,00 litros de emulsión asfáltica de*  
3           *rompimiento rápido para la colocación de riego de liga y 397.425,00 litros de*  
4           *AC-30 para la construcción de 8.5 km de carpeta asfáltica, distribuido entre*  
5           *los proyectos: El Palmar, Pital con una longitud de 4.8 km ( 34.080,00 litros*  
6           *de emulsión asfáltica de rompimiento rápido para la colocación de riego de*  
7           *liga y 204.390,00 litros de AC-30) y en Pitalito, Aguas Zarcas con una longitud*  
8           *de 3.7 km ( 28.400,00 litros de emulsión asfáltica de rompimiento rápido para*  
9           *la colocación de riego de liga y 193.035,00 litros de AC-30).”*

10

11 Se solicita dispensa de trámite

12

13 **SE ACUERDA:** Brindar la dispensa de trámite solicitada. **Votación unánime.-**

14

15 **ACUERDO N°01.-**

16 Con base en los oficios MSC-AM-1923-2022, emitido por la Administración  
17 Municipal y MSC-UTGV-1979-2022 del Ingeniero Pablo Jiménez Araya, Director de  
18 la Unidad Técnica de Gestión Vial, referente a solicitud de donación para proyectos  
19 que se están tramitando con el programa MOPT-BID, se determina, solicitar a  
20 RECOPE la donación de 62.480,00 litros de emulsión asfáltica de rompimiento  
21 rápido para la colocación de riego de liga y 397.425,00 litros de AC-30 para la  
22 construcción de 8.5 km de carpeta asfáltica, distribuido entre los proyectos: El  
23 Palmar, Pital con una longitud de 4.8 km ( 34.080,00 litros de emulsión asfáltica de

1 rompimiento rápido para la colocación de riego de liga y 204.390,00 litros de AC-30)  
2 y en Pitalito, Aguas Zarcas con una longitud de 3.7 km ( 28.400,00 litros de emulsión  
3 asfáltica de rompimiento rápido para la colocación de riego de liga y 193.035,00  
4 litros de AC-30). **Votación unánime. ACUERDO DEFINITIVAMENTE**  
5 **APROBADO.-**

6  
7 **ARTÍCULO IV.**

8 **PRESENTACIÓN INFORME SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y EL**  
9 **PLAN ANUAL OPERATIVO AL 30 DE SETIEMBRE 2022.-**

10  
11 ➤ **Informe Ejecución Presupuestaria y Plan Anual Operativo 2022.-**

12  
13 Se recibe a los señores Carlos Villalobos Vargas, Director General, Esteban  
14 Jiménez Sanchez, jefe a.i. del Departamento de Desarrollo Estratégico y Bernor  
15 Kopper Cordero, Director de Hacienda de la Municipalidad de San Carlos, quienes  
16 exponen amplia y detalladamente la siguiente información:

17  
18 **Municipalidad de San Carlos**  
19 **Variación Presupuestaria 03-2022**

20  
21 **Dirección de Hacienda**

22 **Departamento de Desarrollo Estratégico**

23 Monto Total de Variación



24 **¢620.000.000**

Programa I. Administración y Auditoría	Programa II. Servicios Comunes	Programa III. Inversiones
Aumentos	Aumentos	Aumentos
¢149.199.362,61	¢208.765.637,39	¢262.035.000,00
Disminuciones	Disminuciones	Disminuciones
¢203.259.336,80	¢229.028.263,20	¢187.712.400,00

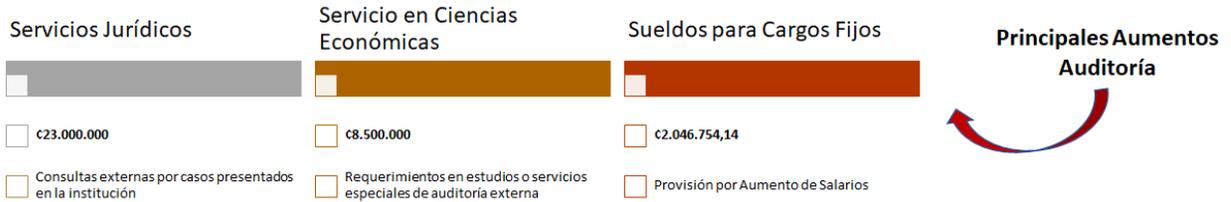
25  
26  
27  
28  
29  
30  
**NOTA:** Procédase a anular a partir de la línea 18 del presente folio (4685) y siguientes hasta el folio 4689, por haberse incluido información errónea de manera involuntaria referente a la Variación 03-2022 la cual pertenece al acta 66-2022. Encontrándose la información de manera correcta impresa a partir del folio 4714 hasta el folio 4720. Es todo.-

**Programa I. Administración y Auditoría**

**Aumentos**

**Programa I.  
 Administración y Auditoría**

**Principales Aumentos  
 Administración**



**Programa I. Administración y Auditoría**

**Disminuciones**

**Programa I.  
 Administración y Auditoría**

**Principales Disminuciones  
 Administración**



**Principales Disminuciones  
 Auditoría**



**Programa II. Servicios Comunes**

**Aumentos**

**Programa II.  
 Servicios Comunes**

**Principales Aumentos**



Programa II.  
 Servicios Comunes

Principales Aumentos



Programa II. Servicios Comunes

Disminuciones

Programa II.  
 Servicios Comunes

Principales Disminuciones



OFICIO [DIGEPAZ-135-10-2022](#)

Programa II.  
 Servicios Comunes

Principales Disminuciones



1 **Programa III. Inversiones** **Aumentos**

2

3 **Programa III. Inversiones**

**Principales Aumentos**

- 4 **Mejoras al Estadio Municipal** ➡ **€8.000.000**
- 5 • Alquiler de Maquinaria y Equipo para Alquiler de Rampa para Campeonato de Amputados.
  - 6 • Otras Construcciones para mejoras Ley 7600 para dicho campeonato.

7 **Obras Comunes** ➡ **€3.000.000**

- Materiales y Productos Metálicos

8 **Proyectos de Desarrollo Económico Integral** ➡ **€6.260.000**

- 9 • Servicios de Ingeniería para Proyecto La Caporal

**Vías de Comunicación Terrestre UTGVM** ➡ **€19.300.000**

- Remuneraciones para aumento de salarios, tiempo extra ordinario, Prestaciones Legales e Indemnizaciones por carrera profesional

**Mejoramiento y Mantenimiento Ley 8114** ➡ **€17.700.000**

- Combustibles y Lubricantes
- Materiales y Productos Metálicos

**Obras de Infraestructura en Caminos** ➡ **€149.300.000**

- Remuneraciones
- Combustibles y Lubricantes
- Vías de Comunicación Terrestre (Aumento por 90 millones Improbación transferencia CCDR Ext 01.2022)

10

11

12 **Programa III. Inversiones**

**Principales Aumentos**

13 **Dirección Técnica y Estudios** ➡ **€1.725.000**

- 14 • Tiempo Extraordinario Enlace Comunal
- 15 • Combustible y Viáticos Enlace Comunal
- Indemnizaciones por Carrera Profesional

16 **Reparaciones Mayores en Maquinaria (Plantel)** ➡ **€4.300.000**

- Servicios de Ingeniería (Mejoras Eléctricas al Plantel)

17 **Fortalecimiento Catastral** ➡ **€15.300.000**

- 18 • Actividades de Capacitación (Uso Drones)
- Equipo de Cómputo (Compra de Tablets)

**Gestión Óptima de la Administración Tributaria** ➡ **€2.500.000**

- Tiempo Extraordinario

**Proyecto Valoraciones del Cantón (BI)** ➡ **€3.000.000**

- Equipo de Cómputo (Compra de GPS)

**Proyectos Desarrollo Económico Local** ➡ **€500.000**

- Anualidades e Indemnizaciones

**Mejoras al Vertedero** ➡ **€7.000.000**

- Materiales, Productos Metálicos y Materiales Minerales y Asfálticos

19

20

21 **Programa III. Inversiones**

**Principales Aumentos**

22 **Mejoras y Construcciones en Parques Infantiles** ➡ **€6.600.000.**

- 23 • Otras Construcciones, adiciones y Mejoras (Compra de Parques infantiles)

24 **Mantenimiento de Obras Comunes Boca de Arenal** ➡ **€15.000.000**

- 25 • Materiales y Productos Metálicos

26 **Construcción Parque de Venecia** ➡ **€2.500.000**

- 27 • Materiales y Minerales Asfálticos
- 28 • Productos Eléctricos

29

30



21 **Ajustes al Plan Anual Operativo**



**Concejo Municipal de San Carlos**

**ACTA 64-2022**

**PAG.10**

**Viernes 28 de octubre del 2022**

**Sesión Extraordinaria**

1 La señora María Luisa Arce Murillo, Regidora Municipal, consulta al señor Bernor  
2 Kopper, sobre el aumento de las patentes, ¿A qué se debe?, ¿cuál es la  
3 circunstancia?, si es por el COVID del año 2021, por la reactivación económica o  
4 que mucha gente abrió nuevos negocios, si tienen claridad porque se dio.

5

6 La señora Vanessa Ugalde Quirós, Regidora Municipal, señala, antes de empezar  
7 con el tema del presupuesto, me gustaría Bernor saber si ustedes han iniciado algún  
8 proceso judicial para atender la morosidad y si puede la Municipalidad suspender el  
9 servicio de recolección en algún lugar por falta de pago, viendo el cumplimiento  
10 presupuestario en la Metas del PAO con el presupuesto, por un lado me alegra de  
11 ver ese salto tan grande que se dio en ese cumplimiento pero a la vez quiero que  
12 me aclaren un poco porque tengo dudas encontradas, había pedido información a  
13 algunas jefaturas en preocupación de la situación que se está dando con el  
14 presupuesto porque no había una ejecución por lo menos con un porcentaje  
15 bastante alto, de hecho ésta sesión municipal nace de una moción que presento  
16 preocupada más que nada en virtud que la Alcaldesa pudiese presentar una  
17 variación Presupuestaria para abonar saldos a Bancos, de hecho, esa información  
18 la tengo pendiente, no la he podido recibir la de los bancos, pero sí recibí otras, y  
19 aquí es donde me nace la duda, el informe MSC-AM-DE-03136-2022, el cual dice  
20 que el programa I en transferencias corrientes era de un 17% al 15 de setiembre,  
21 ahorita, presentan uno en 46.21% sino me equivoco, programa II, tiene recolección  
22 de basura un 28%, camino y calles un 26%, pésimo, dicho sea de paso, cementerio  
23 un 24% de ejecución, solo en servicios y en bienes inmuebles, parque obra y ornato  
24 un 28%, mercado, plazas y feria 13% de ejecución, Desarrollo Social un 28%,  
25 estacionómetros un 11%, mantenimientos de edificios un 20%, atención a  
26 emergencias 0%, incumplimiento de deberes 0%, y el programa III que es el que  
27 preocupa, y aun ustedes lo siguen manteniendo un poco sin ejecución, construcción  
28 y medidas de edificio municipal para personas con discapacidad un 4%, ahora bajó  
29 a 3%, construcción y reparación de obras comunales 0%, proyectos de desarrollo  
30 económico integral 8%, Unidad Técnica ósea bienes duraderos un 1%,

**Concejo Municipal de San Carlos**

**ACTA 64-2022**

**PAG.11**

**Viernes 28 de octubre del 2022**

**Sesión Extraordinaria**

1 mejoramiento del Barrio Disneylandia 0%, obras de infraestructura vial un 32%,  
2 construcción y mantenimiento de aceras y cordón y caño 0%, puente hamaca Boca  
3 Arenal 0%, cambio tuberías de Asadas San Francisco de Florencia 0% de ejecución,  
4 construcción y mejoramiento del acueducto municipal eso es financiado con tarifas  
5 0%, dirección técnica de estudios un 50%, reparación mayores en maquinaria y  
6 equipo 37%, fortalecimiento catastral 30%, mejoras a parques infantiles 0%, gestión  
7 optima de la Administración Tributaria un 23%, proyecto de valoraciones de la  
8 propiedad 5%, proyecto cercado de propiedades municipales 0%, prevención del  
9 dengue 0%, programa de desarrollo de Software 16%, infraestructura deportiva 0%,  
10 obras comunales para Boca de Arenal 0%, construcción del Parque de Venecia 0%,  
11 compra de maquinaria y equipo para obras de infraestructura vial 0%,  
12 fortalecimiento del sistema de información para implementar las transferencias 0%,  
13 proyecto de centro de videovigilancia y atención a la seguridad ciudadana 0%. Este  
14 es el informe que yo tengo al 15 de setiembre, ustedes están presentando al 30,  
15 pero si quisiera que me explicaran ese salto tan gigantesco en la ejecución que se  
16 dio en 15 días, porque me di la tarea de analizar en la Contraloría la ejecución  
17 presupuestaria, y algunas anotaciones que hice, es de que de tener una ejecución  
18 menor al 76% de la totalidad del presupuesto, tendríamos la ejecución más baja de  
19 los últimos 16 años, en el mismo caso para los bienes duraderos, que esa  
20 infraestructura que se genera con la contratación de servicios, y si se ejecuta menos  
21 del 53%, de lo presupuestado estaríamos ejecutando el menor porcentaje en los  
22 últimos 16 años, lo mismo en el caso de transferencias de capital. Si se ejecuta  
23 menos del 40% se estaría ejecutando el porcentaje menor en los últimos 16 años,  
24 y esto me preocupa porque el gasto, especialmente en infraestructura tiene un  
25 efecto dinamizador en la economía y nosotros tenemos la responsabilidad de  
26 generar empleo, y que haya un consumo para las familias y un bienestar para la  
27 sociedad, todo esto es importante y debemos de considerarlo como una  
28 recuperación de la economía. También si sumamos la infraestructura en la  
29 competitividad de las empresas, no es lo mismo sacar las cosechas en caminos de  
30 tierra que en caminos asfaltados, hay que recordar doña Karol que el art. 14 dice

**Concejo Municipal de San Carlos**

**ACTA 64-2022**

**PAG.12**

**Viernes 28 de octubre del 2022**

**Sesión Extraordinaria**

1 que el Alcalde es sinónimo de ejecutor, nosotros tenemos una responsabilidad  
2 gigantesca con este cantón, y el presupuesto está para dárselo a la comunidad,  
3 para reactivar la economía, para sufragar las necesidades que tienen las personas.  
4 No sé cuántas veces hemos recibido quejas y las visitas de la gente, diciendo que  
5 no se están ejecutando las necesidades que ellos tienen. Entonces quiero que me  
6 expliquen a qué se debe ese salto y de qué manera podemos gastar la plata como  
7 tiene que ser y cumplir con la obligación que tenemos con las comunidades, y que  
8 puedan aprovechar los recursos. Este cantón se paralizó con el caso diamante, con  
9 el caso cochinilla, no está gastando la plata la Municipalidad y no hay un gasto de  
10 capital, no estamos reactivando la economía como Municipalidad, y yo quiero saber  
11 ¿Qué es lo que está sucediendo?, a ¿Qué se debe esta parálisis?

12

13 El señor José Pablo Rodríguez Rodríguez, Regidor Municipal, comenta, en la lógica  
14 de cómo funciona el tema de la sociedad, es que hay contribuyente los cuales no  
15 tienen opción, tienen que pagar impuestos, pero esos impuestos deben quedar en  
16 servicios, obras, y que al final eso, ni siquiera es el fin en sí mismo, la calidad de  
17 vida de los sancarleños, es el fin por el cual, se nos obliga como ciudadanos a  
18 pagar impuestos y nosotros tenemos la responsabilidad de retribuir esos impuestos  
19 en calidad de vida de los sancarleños. En la lógica de cómo funciona el Gobierno  
20 Local, el Concejo es un órgano deliberativo que define las políticas públicas del  
21 cantón, y la Administración encabezado por la Alcaldía es la responsable por  
22 mandado constitucional de ejecutar ese presupuesto que el Concejo Municipal  
23 aprueba y es lo que básicamente estamos viendo hoy. Ahora, me gustaría saber,  
24 porque llevamos tres trimestres del año, que significan un 75% del tiempo que  
25 tenemos disponible en este año, nos queda un trimestre para terminar, nos queda  
26 un 25% del año que es un trimestre, tomando en cuenta que puede haber  
27 variaciones que a final de año se ejecute más, quiero que me ilustre más de eso,  
28 históricamente cual ha sido la lógica, si más o menos ese ha sido el comportamiento,  
29 ¿Cómo se ha comportado esa línea de tiempo en línea recta con la ejecución  
30 presupuestaria?, porque, lo ejecutado total más los compromisos, asumiendo que

1 esos compromisos realmente se ejecutan, que hay un asterisco, no necesariamente  
2 podría ser, también me gustaría que nos diga ¿Qué porcentaje de los compromisos  
3 usualmente se ejecuta?. Dentro de los tres programas me gustaría saber porque lo  
4 administrativo va relativamente bien, yo veo la presentación y dice que da un 57%  
5 de lo ejecutado; en el programa II un 51% y el programa III con un 41% de los  
6 ejecutado al corte del tercer trimestre del año, en esa línea, ¿Cuál es el monto total  
7 exacto de lo que falta de ejecutar en los tres programas, detallado por programa en  
8 el último trimestre del año?, o sea ¿cuántos miles de millones faltan de ejecutar en  
9 este tercer trimestre? la otra pregunta, es que llamó la atención que patentes es el  
10 que más ha incrementado con 188 millones más, según entendí, en la misma lógica  
11 que debemos retribuirle a los contribuyentes, ¿Qué acciones concretas se están  
12 haciendo para ayudar al emprendedor sancarleño al sector empresarial?, que es el  
13 que genera empleo, tomando en cuenta que más bien estamos recibiendo más  
14 dinero de las patentes. La última pregunta, siendo realistas, ¿Cuánto es el superávit  
15 que se espera de parte de la Administración para este año?

16

17 El señor Luis Fernando Solís Sauma, Regidor Municipal, indica, quisiera ser tan  
18 optimista como es la Administración, pero la realidad es que esta ejecución de  
19 presupuesto según lo que yo puedo observar no está ni cerca de poder decir que  
20 vamos más o menos bien. Hay varias cosas en un presupuesto para analizar en  
21 una ejecución que son muy básicas, estamos en el mes 10, ya terminó, no podemos  
22 contar con octubre, es un informe al 30 de setiembre de todo lo que se ha hecho en  
23 el año, falta mes y medio de trabajo porque tampoco diciembre podemos contarlo  
24 como un mes activo en el 100%, porque esta Municipalidad posiblemente cerrar el  
25 22 de diciembre, y no va a trabajar esa última semana. Estamos hablando de un  
26 presupuesto que todavía a mí no me coinciden un poco la forma de cómo está  
27 montada la presentación, le falta muchísimos datos para poder tener claridad de la  
28 realidad, a la hora de presentar el presupuesto ejecutado Bernor, como  
29 recomendación es importante poder ver cuál es el presupuesto que estaba  
30 aprobado para haberlo ejecutado contra lo que tenemos hoy, eso es básico,

**Concejo Municipal de San Carlos**

**ACTA 64-2022**

**PAG.14**

**Viernes 28 de octubre del 2022**

**Sesión Extraordinaria**

1 recordemos que el presupuesto aquí está en semestres, ya el primer semestre se  
2 terminó, así que yo hubiese deseado tener un dato de cuánto fue la ejecución  
3 presupuestaria del primer semestre, que no viene acá, aquí se unió todo para ver si  
4 sacamos la tarea un poco, entonces, cuando vemos los datos y vemos que tenemos  
5 en los programas ejecuciones donde prácticamente estamos hablando de un 50%,  
6 donde ya esto es el 75% del presupuesto y solamente llevamos el 50%, dice mucho  
7 de que falta muchísimo por atender. Hay porcentajes de ejecución que son  
8 tremendamente bajos, por ejemplo, el tema de edificios un 3.95%, hay líneas donde  
9 no se ha ejecutado nada, y no creo que ya tengamos tiempo para terminar de  
10 ejecutarlas, estamos ante situación delicada, que no es nueva, desde febrero  
11 comencé a hacer observaciones sobre esto. Aquí ver lo que se ha ejecutado, es  
12 sencillo, ustedes tienen los números, ahí ustedes la tienen la ejecución y la  
13 presentaron, números más o menos redondos, ustedes hablan de que sea  
14 ejecutado 7.500 millones, imagínense ustedes que el 41% del presupuesto es  
15 remuneraciones, que son pagos de salarios, eso es algo que se paga automático,  
16 cuánto representa eso, para finales de setiembre está Municipalidad tenía que haber  
17 gastado en remuneraciones 4.500 millones de colones, de esos 7.500 millones de  
18 colones, ustedes 4.500 millones en remuneraciones automático, aparte de eso, está  
19 el combustible que es otro montón, y otros gastos de servicios, compras de oficina,  
20 con el resto de los 3.000 mil millones que ustedes han ejecutado. Entonces está por  
21 eso es la razón de todo el berreo y los reclamos de las comunidades, porque no se  
22 ejecuta nada, no se ha ejecutado nada en el campo, no se le ha dado nada a la  
23 comunidad, ahora la pregunta es, que vamos a los ingresos, los ingresos vamos  
24 super bien, vamos recaudando el 84%, somos excelentes recaudadores, tenemos  
25 la plata, entonces, ¿Dónde está el dinero?, bueno, la plata está en las cuentas  
26 corrientes, yo solicite un informe de contabilidad para ver cuanto había en las  
27 cuentas corrientes, la cuentas corrientes tienen en este momento 8.300 millones de  
28 colones, en este momento está Municipalidad tiene más plata en la cuenta corriente,  
29 que lo que ha ejecutado en 9 meses, ahí está todo el dinero, 8.300 millones  
30 descansando en las cuentas de la Municipalidad de San Carlos, mientras los

1 caminos, obras comunales, y todo lo demás que la comunidad necesita esperando,  
2 8.000 millones de colones que deberían estar circulando en la economía de nuestro  
3 cantón, ¿para cuándo vamos a ejecutar eso?, vuelvo a decir tenemos un mes y  
4 medio, para ver qué podemos hacer, y por supuesto que tendremos una estrategia  
5 probablemente, este “cuentico” de los compromisos, sí los compromisos es un  
6 forma, de que lo acepta la Contraloría General de la República como ejecución, pero  
7 no es ejecución, son procesos que están por ejecutar, y ¿Cuánto compromiso  
8 vamos a tener para el 2023 del presupuesto del 2022?, toda la plata de los  
9 presupuestos extraordinarios evidentemente no se ha tocado, ahí seguirán cayendo  
10 a las cuentas, y esa es la realidad que tenemos, tenemos una gran tarea por hacer  
11 en estos meses, y una gran tarea Bernor que tendremos que hacer para ver cómo  
12 es que vamos a presentar ante la Contraloría General de la República la situación  
13 de subejecución que estamos teniendo que nos puede causar serios problemas.  
14 Soy realista, las cosas hay que decirlas como son, estamos en una institución  
15 pública, es lo que visualizo, en el Concejo Municipal, y como coordinador de la  
16 Comisión de Hacienda, me gustaría tener un acercamiento bastante fuerte en estos  
17 días para ver cómo vamos a ejecutar fuertemente esto, y como vamos a enfrentar  
18 el cierre del periodo 2022 que creo que es un cierre un poco complicado, donde  
19 debemos ver como favorecer a las comunidades porque si la plata está ahí vamos  
20 a tener que hacer un esfuerzo muy grane, que no creo que tengamos la estructura  
21 administrativa para mover esa cantidad de dinero, cuando tenemos que cumplir con  
22 todos los procesos administrativos para poder ejecutar esos dineros.

23

24 El señor Keilor Chavarría Peñaranda, Regidor Municipal, expresa, realmente es  
25 preocupante el presupuesto, uno quisiera ver los números más claros, pero es difícil  
26 cuando uno recibe la documentación faltando 20 minutos para la sesión, siendo  
27 complicado analizarlo profundamente. Me preocupa que talvez no hay plata para  
28 construir, pero en este momento tenemos un saldo de más tres mil ochocientos  
29 millones, entonces ahí hay dinero. No hay excusas para decir que falta  
30 presupuestos, ya hay más de 5.800 millones para el otro año, entonces en vías de

**Concejo Municipal de San Carlos**

**ACTA 64-2022**

**PAG.16**

**Viernes 28 de octubre del 2022**

**Sesión Extraordinaria**

1 comunicación tenemos el presupuesto necesario. Con el tema ejecutado presentan  
2 un cuadro, pero uno lo que debería ver es del monto del presupuesto, cuanto es el  
3 ejecutado, y cuando es el saldo, punto, todo tiene que cuadrar, pero viendo la  
4 presentación del presupuesto dice que está ejecutado y con los compromisos de  
5 saldo real, entonces ahí hay otras cuentas que normalmente aquí no las vemos,  
6 entonces ahí hay un distorsión, de los 19 mil millones, hemos ejecutado 7.800 mil  
7 millones, siendo 2.000 mil millones en salarios a setiembre, quiere decir que hemos  
8 ejecutado 5.800 millones, eso nos da un promedio apenas de 650 millones por mes,  
9 en otros temas que no es salario, donde deberíamos estar ejecutando alrededor de  
10 los 1.300 millones. Lo que más me preocupa es el monto total, los 19 mil millones,  
11 y no tomo los compromisos, porque no sabemos si se van a ejecutar, entonces aquí  
12 lo real es lo que ya se pagó y lo que está contablemente con ingreso. Si yo tomo  
13 eso dato, si cuadra con lo que nos daban los diferentes administrativos en sesiones  
14 anteriores, si a esos 19 mil millones le resto eso, me da un saldo pendiente de  
15 ejecutar de 11.220 millones de colones. Me preocupa la forma de presentar la  
16 información porque tiende a confundir, me gustaría tener más tiempo para analizar,  
17 me preocupa que en diciembre no se termine de ejecutar, que no se le dé a las  
18 comunidades lo que corresponde, porque cuando se hacen caminos, obras, cuando  
19 no falla el agua, con gusto voy y pago los impuesto, y por eso es que está  
20 Municipalidad ha tenido la menor cantidad de morosidad, porque le devolvemos los  
21 recursos al pueblo, pero si comenzamos a fallar en eso, ahí van a estar las  
22 consecuencias en morosidad por falta de pago de los ciudadanos. Así que espero  
23 que esto sea parte que al final del año si se pueda ejecutar más y sea algo normal  
24 de la Municipalidad, pero no creo que tanto presupuesto se pueda ejecutar en tan  
25 pocos meses, así que esperaré ojalá las soluciones para este tema y que en verdad  
26 se enfoquen en ejecutar el presupuesto.

27

28 El señor Diego Armando Chioldes López, Regidor Municipal suplente, expresa su  
29 preocupación por la poca ejecución, principalmente en la meta III, porque es  
30 bastante bajo el porcentaje, me gustaría saber, porque se habla mucho acá de los

**Concejo Municipal de San Carlos**

**ACTA 64-2022**

**PAG.17**

**Viernes 28 de octubre del 2022**

**Sesión Extraordinaria**

1 montos de compromisos, y ya que pudieron como comparación el 2021, ¿Cuánto  
2 fue el monto de compromisos en el 2021?, y de ese monto ¿cuánto fue lo que  
3 realmente se ejecutó?

4

5 El señor Juan Diego González Picado, Presiente del Concejo Municipal, expresa,  
6 lástima que eso no se incluyó en la presentación, así tan claro, 19.552 mil millones  
7 es lo que hay aprobado en presupuesto para este año, según el mismo cuadro que  
8 ustedes exponen ahí, que yo sumé, ejecución 10.168 millones, siendo benevolentes  
9 porque eso ya incluye lo que son los compromisos de pago, sino incluimos los  
10 compromisos de pago como decía Keilor, son más de 11.200 mil millones de  
11 colones, y porque debería preocuparnos tanto la ejecución presupuestaria, en  
12 primera instancia, son obras que no están llegando a los ciudadanos, pero aquí  
13 nadie ha dicho el tema de los reajustes de precios, el Departamento de Enlace  
14 Comunal que es parte la información que ustedes no presentan, el informe que yo  
15 tengo es que ahí prácticamente es un 0%, a falta de dos meses para que termine el  
16 año, quiere decir que a las asociaciones de desarrollo, a las juntas de educación,  
17 no les ha llegado apoyo, de la Municipalidad durante todo este año, a aquí nadie  
18 puede venir a decir que este Concejo Municipal no ha aprobado los convenios, que  
19 me corrija el Coordinador de la Comisión de Jurídicos, no hay un solo convenio  
20 pendiente de aprobación en esa comisión, me pregunta es, ¿Qué ha hecho ese  
21 departamento durante todo el año?, con el agravante de los reajustes de precios,  
22 los materiales de construcción hoy valen 20,30% de lo que costaban en enero, y  
23 obviamente ahora cuando vamos a fin de año, a correr para comprar esos  
24 materiales, evidentemente cuestan más de lo que costaban a inicios de año, donde  
25 no se ejecutó ni un colón, y de ¿Dónde sale esa diferencia?, de los impuestos que  
26 pagamos todos los sancarleños, evidentemente el programa III, que es quizás el  
27 programa más importante para esta Municipalidad, el programa de inversiones,  
28 tiene un rezago enorme, se ha ejecutado sólo un 41% del presupuesto, a las puertas  
29 de que terminé el año, y yo he preguntado, y las excusas que me han dado, y digo  
30 excusas, es de que faltan desembolsos de la Ley 8114, que por eso no se ha

1 ejecutado, bueno faltan dos desembolsos de la Ley 8114, que juntos suman 1400  
2 millones, y sin embargo no se han ejecutado casi 4000 millones, es decir, ahí hay  
3 disponibles 2.500 millones, y las obras no están llegando, y es que eso, no lo dice  
4 un número, lo dice la gente cuando uno sale a las comunidades, lo dicen los síndicos  
5 aquí todas las semanas, y no tenemos un plan, por lo menos, a este Concejo  
6 Municipal no ha llegado, no nos han dicho, mire la estrategia que vamos a seguir  
7 durante el resto del año, para lograr una ejecución aceptable es esta, se van a  
8 emprender estas acciones, esto es lo que vamos a hacer, no escuchamos esas  
9 soluciones y por eso la molestia. Bernor, yo nada más quiero hacerle una pregunta,  
10 porque los números dicen, que la ejecución, que la recaudación de este año es de  
11 un 84%, comparada a un 88% del año pasado, son 700 millones más,  
12 evidentemente porque el presupuesto es más grande, pero, porcentualmente  
13 hablando a estas épocas del año, hemos recaudado menos de lo que recaudamos  
14 el año anterior, porcentualmente hablando, me gustaría que me amplie un poco, los  
15 motivos de por qué no sólo estamos ingresando menos, no sólo estamos invirtiendo  
16 menos, sino que porcentualmente hablando también estamos recaudando menos.  
17 El señor Bernor Kopper Cordero, director de Hacienda Municipal, explica que va a  
18 contestar lo que realmente pertenece a Hacienda porque hay varias preguntas que  
19 engloban otras unidades, que no tengo la competencia, ni el expertiz, ni el  
20 conocimiento de todo lo que están consultando. Sobre la consulta de la regidora  
21 María Luisa, en patentes hemos visto, que el ingreso ha aumentado, sobre todo por  
22 la recuperación económica que han tenido los comercios, porque hicieron la  
23 declaración de patentes de este año, con base a los ingreso del año pasado, y ya  
24 se habían abierto los comercios; nosotros llevamos los monitoreos de las patentes  
25 nuevas, y los retiros, van muy parecidos, recodar que la patente se calcula de  
26 acuerdo a la declaración de renta del año anterior, eso incide directamente en que  
27 los ingresos por patente en la Municipalidad sean mejores. Doña Vanessa hizo  
28 varias observaciones, el tema de los procesos judiciales, estamos en busca de  
29 recuperación de ingresos, con la nueva plaza que se aprobó en el extraordinario 02,  
30 sobre el tema de un abogado que este llevando el control de los procesos, pues ya

1 está en proceso esa contratación, no sé si ya está debidamente nombrada la  
2 persona.

3

4 El señor Carlos Villalobos, Director General de la Municipalidad de San Carlos,  
5 señala que efectivamente se contrató la abogada, y ha venido haciendo un trabajo,  
6 ya se comenzó a apersonar la Municipalidad, a través de ella, con poderes que  
7 puede brindar doña Karol, verdad, la firma a procesos en el juzgado, estamos  
8 arrancando con procesos de quiebra, de disolución, ya que son declarados de  
9 quiebra, y nos apersonamos para recibir, ¿por qué estamos con esto?, doña  
10 Vanessa, porque en eso, la ley indica que tenemos preferencia. Reforzando el tema  
11 de patentes, si bien es cierto, creció, quien más creció fue el sector exportador,  
12 entonces tira ventas arriba, renta arriba, el porcentaje es el mismo, aumenta el  
13 ingreso.

14

15 El señor Bernor Kopper Cordero, Director de Hacienda Municipal, aclara que el  
16 servicio de recolección de basura se debe dar obligatoriamente, y que es lo que en  
17 derecho corresponde pues notificarlos, hacer el cobro judicial o administrativo, no  
18 se puede decir, este sí, este no, porque es un tema de salud pública, que es  
19 diferente al servicio de agua. Es importante recordar que, en el tema de los recursos,  
20 en el mes de setiembre ya se cargó los dos presupuestos extraordinarios, el uno y  
21 el dos, lo aprobaron a finales de agosto por parte de la Contraloría, y ya a mediados  
22 de setiembre nos dio luz verde la Comisión de Nulidades que lo cargáramos al  
23 presupuesto ordinario y estos dos presupuestos en conjunto suman alrededor de  
24 cinco mil millones, esos cinco mil millones, representan alrededor del 25% del  
25 presupuesto. Si nosotros hubiéramos dado un corte aquí, antes del 30 de agosto,  
26 no hubiéramos tenido esos cinco mil millones en la información que estamos  
27 suministrando ahora, entonces la ejecución hubiera salido más alta, por eso es que  
28 hay un monto de cuentas que a usted doña Vanessa en ese listado le aparecen en  
29 cero, entonces por ejemplo algo ahí de sistemas de información, venía ese  
30 presupuesto extraordinario, hay muchas que están en cero, porque apenas, como

**Concejo Municipal de San Carlos**

**ACTA 64-2022**

**PAG.20**

**Viernes 28 de octubre del 2022**

**Sesión Extraordinaria**

1 el Puente de hamaca, todo eso que son partidas específicas, que de feria no vamos  
2 a poder ejecutarlas en este año, porque son dineros que se quedan, de los juegos  
3 nacionales, puente de hamaca, plan regulador, todo eso, que entró nuevo,  
4 entonces, hay muchos que doña Vanessa mencionó que están en cero, y hay que  
5 revisar los otros que dijo que estaban en cero, ahí el compañero Esteban tomó nota,  
6 pero también es un observación que quiero hacerles, que a nosotros en setiembre  
7 nos entraron cinco mil millones, en los estados financieros que nos refleja una  
8 ejecución difícil, para 15 días, al 30 de setiembre. Igual don José Pablo Rodríguez,  
9 hacía una estimación que nos queda el 25% del año para ejecutar, ya menos.  
10 ¿Cómo ha sucedido esto históricamente?, si revisamos los últimos años, siempre a  
11 partir de octubre, esto genera una cantidad de egresos importantísima, octubre,  
12 noviembre y diciembre, en diciembre se cierra la municipalidad el 24 de diciembre,  
13 y tenemos que venir a trabajar, Proveeduría, Contabilidad, y demás, se dispara las  
14 licitaciones, imagínense ahora este extraordinario que entro en setiembre y estamos  
15 en procesos de licitaciones, sino las apelan, las vamos a poder ejecutar, si las  
16 apelan, correríamos el riesgo que ni siquiera quede como compromiso, pero es que  
17 entro en setiembre la plata y todo tiene que llevar un proceso obligatorio entonces,  
18 hay cuentas que no se pueden mover, anteriormente para estas fechas, ya se tenían  
19 muy avanzado lo que eran las licitaciones, ya se tenía aprobado, no es excusa,  
20 alguien mencionaba que no habían entrado los dos tractos de la 8114, pero  
21 recordemos que tenemos un mandato de la Contraloría, que no dice que no pueden  
22 comprometer recursos sino hay dinero depositado, son casi 1500 millones de la  
23 8114, que los tenemos ahí, el año pasado ustedes saben la historia, a las 4 de la  
24 tarde el 31 de diciembre nos tenían que hacer un desembolso de 800 millones, y  
25 gracias a Dios a las 4:10 minutos lo depositaron, y este año, no queremos jugarnos  
26 ese riesgo también, entonces es una situación que nos impide, uno desearía  
27 descongelar todo eso, por eso, ahí, aparecen unas cuentas congeladas, es por eso,  
28 porque tenemos previsión financiera de que si los soltamos, y no llega el dinero,  
29 tenemos que asumirlo con recursos propios, eso recursos propios pueden generar  
30 un déficit, son tatas aristas, pero esa es una de las decisiones técnicas que tomamos

**Concejo Municipal de San Carlos**

**ACTA 64-2022**

**PAG.21**

**Viernes 28 de octubre del 2022**

**Sesión Extraordinaria**

1 el año pasado en conjunto con Pablo, Don Carlos, doña Karol y mi persona de ir  
2 soltando un poquito mientras conforme van depositando los recursos. Para octubre  
3 tenía que haber ingresado un giro, no ha llegado, ya estamos finalizando octubre,  
4 la misma historia de todos los años, en octubre comienza a decaer el ritmo de  
5 depósitos, y eso empieza a crear sientto nerviosismo en la Administración, si se van  
6 a generar todos los recursos este año. Pueden ver la cantidad de compromisos que  
7 hay pendientes por cancelar, históricamente acá el último trimestre es gas tabla,  
8 tenemos años de estar así en eso, y bueno, por lo que se vislumbra este año va a  
9 hacer más acelerado. Lo de los compromisos es un mecanismo establecido por la  
10 Contraloría, ¿Qué son los compromisos?, se hace un corte al 31 de diciembre se  
11 cancela lo que está realizado a esa fecha, y lo demás queda como mecanismo de  
12 compromiso, pendiente a 6 meses más, este año prácticamente se pagaron todos  
13 los compromisos en la Junta Vial, si se pagó todo, que es la que mayor compromiso  
14 deja, y lo que quedó más grande fue un compromiso de Auditoría, de 23, 30 millones  
15 que ahora están pidiendo en la variación para seguir el proceso de las auditorias,  
16 pero los compromisos históricamente también se ejecuta, más del 90%, por lo que  
17 es un dato importante. Sobre un monto exacto de un eventual superávit, en este  
18 momento no tengo certeza, porque hay procesos en comisión de Nulidades, hay  
19 procesos que tiene orden de inicio, entonces financieramente no tenemos un dato  
20 realista, lo realista siempre he sido yo, que no espero que pase de los 2.000  
21 millones, que puede ser el histórico, pero dependemos que resuelvan la comisión  
22 de Nulidad en estos días, que tienen una carga importante, quizás en 15 días que  
23 la comisión tenga listo el tema de que procede y que no, entonces, ya podemos  
24 tener un dato más exacto, tenemos que el análisis del pago del Aguinaldo y todo lo  
25 que queda, entonces creo que a hoy, si es bastante difícil decirles un monto exacto,  
26 espero que no supere los dos mil millones, sumando todos esos elementos, partidas  
27 que por ley no podemos ejecutarlas, y tenemos que tener el dinero ahí, como el  
28 puente de hamaca, lo de juegos nacionales, y otras casas más. Hemos venido  
29 trabajando todas las semanas con los jefes, dando un seguimiento y monitoreo,  
30 para que en noviembre se pueda dar una gran cantidad de ejecución con el fin de

**Concejo Municipal de San Carlos**

**ACTA 64-2022**

**PAG.22**

**Viernes 28 de octubre del 2022**

**Sesión Extraordinaria**

1 aumentar los porcentajes. Sobre el tema de patentes, en cuanto a acciones  
2 concretas, eso lo ha estado manejando la compañera Carolina Maroto, a partir de  
3 su área de Estrategias Empresariales, entonces sería bueno, que puedan tener una  
4 sesión de trabajo con ella, para refrescar lo nuevo que está haciendo, pues un tema  
5 bastante diversificado, donde ella ha estado en contacto directo con las empresas,  
6 sé que en este presupuesto extraordinario y está trabajando la gente de informática  
7 programando un sistema para la Ventana Única de Inversión (VUI), entonces están  
8 eso, en este momento, para darle a los comerciantes una mayor agilidad. Aclara  
9 que no se hizo la comparativa del I y II semestre, como se nos pidió que el informe  
10 fuera la 30 de setiembre, entonces lo tomamos como un dato acumulado, sería un  
11 asunto a mejorar para las futuras presentaciones, les agradezco la observación,  
12 como les decía al I semestre no estaba cargado los datos del primer extraordinario  
13 entonces no eran tan exactos y realistas, pero, tampoco es un dato que está fuera  
14 de lo normal conseguirlo, en cualquier momento se lo puedo suministrar. Hablan del  
15 tema de los ingresos, que están bien, el año pasado estábamos en un 88% y este  
16 año estamos en un 84%, Juan Diego y compañeros eso más que todo se refiere al  
17 monto presupuestado, uno calcula el porcentaje tomando en consideración los  
18 ingresos reales versus el ingreso presupuestado, por eso se ve que el año pasado  
19 era mucho menor la cantidad presupuestada y este año aumentó un poco, volvimos  
20 a tener un incremento bueno en los dos extraordinarios, ustedes lo aprobaron aquí,  
21 entonces eso nos sube el margen presupuestado, pero vieron la situación del  
22 ingreso, subió setecientos millones, es una suma de todo, básicamente es eso, que  
23 había menos presupuestos entonces la base es menor para hacer la comparación.  
24 El señor Carlos Villalobos, Director General de la Municipalidad de San Carlos,  
25 señala que en el tema de ingresos vamos mejor, y también vamos mejor en el tema  
26 de cantidad de personas morosas, durante todo el año yo mantengo reuniones  
27 sobre este tipo de temas y son como 8000 mil personas menos morosas, hemos ido  
28 bajando dinero y cantidad de personas, que son dos datos importantes.

29

30

**Concejo Municipal de San Carlos**

**ACTA 64-2022**

**PAG.23**

**Viernes 28 de octubre del 2022**

**Sesión Extraordinaria**

1 El funcionario Esteban Jiménez Sánchez, encargado a.i de Planificación y  
2 Desarrollo Estratégico, manifiesta que el cumplimiento de las metas administrativas  
3 de parte de planificación se hace un monitoreo trimestral, con el I y II trimestre del  
4 año se hace un análisis un poco más completo, de hecho que hay que presentar a  
5 la Contraloría, cuando se detecta que hay ciertos rezagos en el cumplimiento de los  
6 planes de trabajo, y se le solicita a los departamento el justificar el por qué, muchas  
7 veces, y por ejemplo en el programa III que pudimos ver ahorita, que es más  
8 limitado, nos han indicado que previo a la ejecución se llevan un conjunto de  
9 gestiones administrativas que por ejemplo en algunos casos de edificios, los  
10 departamentos indican que han avanzado ya con estudio previos, planes, diseños,  
11 por lo que se ha ido avanzando poco a poco con actividades, entonces,  
12 administrativamente si, digamos que a veces se observa que un cumplimiento  
13 mayor en cuanto a lo ejecutado ya en lo monetario, que es el último pasó que se  
14 hace en el egreso. En la presentación mostramos los datos al 30 de setiembre por  
15 programas, el 57% en el programa I es lo ejecutado en egresos, más compromisos,  
16 en el programa II un 51%, en el programa III es el más bajo; cuando decían que el  
17 saldo real que son los cinco mil millones de colones no va a coincidir con los  
18 diecinueve mil millones, esto quiere decir que ese saldo real va a incorporar rebajos  
19 en cuanto a trámites administrativos que ya están las RQ solicitadas pero puede ser  
20 que estén pendientes de aprobación por la Administración, puede que estén en  
21 trámites de Proveeduría, tiene que rebajar saldo congelados, y situaciones  
22 similares, que por eso, ese saldo real tiene ese monto de los 5.000 millones de  
23 colones. Por eso hicimos el comparativo en la columna que está en verde, que ya  
24 corresponde nada más al efectivo egresado, más compromisos de pagos, y en la  
25 columna azul, ya rebajados todos esos tipos de gestiones administrativas; si se  
26 rebajó ahí cuestiones que están pendientes de análisis legal por nulidades que se  
27 pretende que se pueda avanzar bastante en estas últimas semanas.

28

29 El señor Carlos Villalobos, Director General de la Municipalidad de San Carlos,  
30 expresa que para efectos de nosotros desde la Administración, con todas las

1 observaciones que hace Esteban, si esto se logra, realmente estamos en un 71% a  
2 hoy, que significa esto, si esto lo logramos con las observaciones que hace Esteban  
3 de esas partes que hay que agilizar por así verlo, los procesos, estaríamos bien,  
4 muy bien, porque todos somos conscientes de las situaciones que se han vivido  
5 este año, para efectos, les hablé desde el punto de vista de la Administración, y eso  
6 complica la Administración a pesar de ese escenario, que no lo puedo obviar  
7 estaríamos muy bien, también voy a hacer observación, esto no es lineal, como  
8 agarrar y decir a setiembre debería tener "x" porcentaje, yo siempre lo pensé así,  
9 cuando era regidor, pero ahora que ya uno se mete a ver las partidas, no lo es,  
10 tenemos en este momento una partida, de 270, 280 millones, lista, lista, pero no ha  
11 ingresado la plata, es de otra institución, no podemos hacer nada, hasta que no  
12 ingrese la plata, tenemos todo listo, hasta cierto nivel en Proveeduría, es la  
13 observación que les hacía Esteban, pero sino ingresa esa plata no podemos seguir  
14 con el siguiente paso, no se podrían ejecutar, y así podemos tener un montón de  
15 rubros por los cuales, eso no se puede volver lineal, es hasta que ingrese la plata,  
16 entonces no lo podemos dividir entre 12, la mayoría de las partidas, para considerar  
17 el tema de los doceavos.

18

19 El funcionario Esteban Jiménez Sánchez, encargado a.i de Planificación y  
20 Desarrollo Estratégico, indica que en promedio este año, agosto las RQ que se  
21 manejaban por mes eran 448 aproximadamente, en setiembre fueron 450, y en  
22 octubre ya vamos por 495 RQ tramitadas, eso quiere decir que como lo indicó antes  
23 Bernor, en el último trimestre del año, se hace el último sprint, para poder cumplir  
24 con la ejecución, y que se vea reflejado obviamente a finalizar lo que es el periodo.  
25 En algunas metas y cuentas que efectivamente tenían un porcentaje de ejecución  
26 bajo, como ejemplo, en los las edificaciones de la Ley 7600 el Departamento nos  
27 indicó que ya había avanzado en gestiones administrativas con las especificaciones  
28 técnicas, para que ya lo puedan finiquitar este presupuesto al finalizar el año,  
29 también en el asunto del cordón y caño, se solicitó al Departamento en esta  
30 variación 03 cambiar el giro de la meta, porque hubo problemas con el proveedor

**Concejo Municipal de San Carlos**

**ACTA 64-2022**

**PAG.25**

**Viernes 28 de octubre del 2022**

**Sesión Extraordinaria**

1 por el asunto de reajustes de precios, que se hizo la orden de pedidos, sin embargo,  
2 el proveedor no quiso aceptarla hasta que se subsanara ese el reajuste, entonces  
3 se solicitó variar, para poder ejecutar en la de construcción de aceras en  
4 propiedades municipales, para poder dar un cumplimiento a la nueva meta que se  
5 va a variar y a la ejecución como tal. En cuanto a otros saldos importantes del  
6 programa III, en el tema de Acueductos que son fondos de FODESAF, son casi 300  
7 millones de colones, de ahí dependemos que nos ingresen esos dineros para  
8 poderlos ejecutar, sin embargo, en el departamento ya tienen muy avanzadas las  
9 contrataciones y especificaciones técnicas. Otra cuenta que ingresó con los  
10 extraordinarios es el tema del Plan Regulador, que ya se encuentra con el trámite  
11 de RQ, y también en SICOP en estos días hemos coordinado con Servicios Públicos  
12 para que se pueda dar la ejecución correspondiente a las obras de infraestructura  
13 para el cementerio, así mismo con lo que es la adquisición de parques infantiles  
14 para que se pueda avanzar en esos temas que tenían también una ejecución  
15 prácticamente cero, pero ya se ha avanzado en cuanto a ese tema. Lo de Enlace  
16 Comunal, se tiene presupuestado las diferentes metas de Enlace, poco más 240  
17 millones de colones, están en proceso de entrega de los diferentes materiales, unos  
18 27 millones de colones, están en proceso de compra 84 millones de colones, y sin  
19 trámite 129 millones de colones, sin embargo, se está esperando que con esta  
20 variación 03 se haga una distribución de las cuentas presupuestarias para poder  
21 ejecutar esos dineros de acuerdo a los proyectos. Con respecto VUI dentro de la  
22 meta de Tecnologías de Información hay una partida presupuestaria de 15 millones  
23 de colones, que eso se va a gestionar en este último trimestre para hacer ese  
24 software entre PROCOMER y la Municipalidad, en este proceso también se ha  
25 avanzado. Quisimos presentar también un corte al 26 de octubre, la razón es que,  
26 sabemos que talvez al 30 de setiembre teníamos una brecha por mejorar, sin  
27 embargo, se ha venido trabajando desde la Dirección General también, en darle ese  
28 seguimiento adecuado con cada una de las jefaturas para que esos saldos  
29 presupuestarios elevados nos presenten una línea de acción de cómo se van a  
30 ejecutar a corto plazo, los departamentos tienen el compromiso para que eso se vea

1 reflejado al finalizar el año tanto en ejecución y cumplimiento.

2

3 La señora Vanessa Ugalde Quirós, Regidora Municipal, indica que el año pasado el  
4 tema de la morosidad con la basura con los distritos en los que se está haciendo la  
5 recolección nueva, y también mencioné que se debía trabajar en la estrategia para  
6 la educación de la población y no tener que llegar a los procesos judiciales, me  
7 preocupa que en la morosidad en basura haya pasado de un 10% a un 16%, algo  
8 está pasando, y les diría que pongamos atención a esto. Otro tema que quiero  
9 mencionar para la opinión pública, el art. 14 del Código Municipal, denomina Alcalde  
10 al funcionario ejecutivo, indicado en el art. 169 de la Constitución Política, eso lo  
11 que quiere decir es que nosotros como regidores aprobamos un presupuesto  
12 municipal, pero es el alcalde o alcaldesa quién ejecuta ese presupuesto, y ejecutar  
13 significa gastar y darle a la gente, poner en circulación ese presupuesto municipal,  
14 que es para calle, reparaciones, mantenimiento, parques, y demás, toda la plata  
15 que se recauda con impuesto que de una u otra manera se le tiene que devolver a  
16 la comunidad para que tenga mejores, de manera tal que nos corresponde hacer un  
17 control político, velar para que esa ejecución se realice, es lo que hoy estamos  
18 haciendo aquí, y yo estoy preocupada, porque no me convence esos números que  
19 están presentando, ojalá que este medio y medio que viene, les dé para sacar todo  
20 a licitación y cuenten con proveedores, porque tengo entendido que ni siquiera los  
21 proveedores quieren participar porque no tienen seguridad que les vayan a pagar,  
22 ojalá que puedan gastar este dinero, porque yo no voy aceptar una variación  
23 presupuestaria donde digan, sobró está plata y se la voy a ir abonar a los bancos, y  
24 aprovecho para indicar señora Alcaldesa, que yo le pedí a Bernor Kooper una  
25 Información y pidió un visto de su parte, visto bueno que no he recibido desde el 05  
26 de octubre, y resulta que la información es pública, es de interés público, y tengo un  
27 legítimo interés en pedirla, yo realmente no quisiera recurrir a una Sala Cuarta para  
28 que me den la información, porque no le veo sentido, pero aquí estoy nuevamente  
29 pidiéndola, porque yo voy a darle seguimiento a este tema y quiero ver cuando  
30 hagan el corte, para que la plata se gaste y se ejecute, que las personas de este

**Concejo Municipal de San Carlos**

**ACTA 64-2022**

**PAG.27**

**Viernes 28 de octubre del 2022**

**Sesión Extraordinaria**

1 cantón puedan utilizar los recursos que se les están dando. Mi recomendación  
2 Bernor para la próxima vez que tengamos una reunión de éstas, es que nos traigan  
3 bien desglosados los datos, porque hay datos que omitieron, y que nos den la  
4 información con tiempo, porque venir a analizarla aquí 20 minutos antes, es difícil.  
5 El señor José Pablo Rodríguez Rodríguez, Regidor Municipal, expresa, lo  
6 importante aquí es que resolvamos este tema, porque más de ocho mil millones en  
7 cuentas bancarias de la Municipalidad, en momentos tan complicados en términos  
8 económicos, donde el Gobierno Local es uno de los principales actores que ayudan  
9 a dinamizar la economía, es un ingratitude para la ciudadanía, Administración y  
10 Concejo debemos resolver esto, doña Karol, sugiero con todo el respeto, que la  
11 Alcaldía publique la lista de proyectos en que se van a invertir ese montón de dinero,  
12 que haga pública esa lista en lo que falta del año de donde van a estar esos dineros,  
13 cuáles caminos, puentes, cuáles son las licitaciones importante en proceso,  
14 proyectos, para darle una expectativa clara a los ciudadanos de forma transparente,  
15 ¿Cuáles son esas obras?, que los sancarleños sepan que se han atrasado, pero  
16 van a ejecutar estos proyectos. Creo que los contribuyentes nos han cumplido y es  
17 importante que nosotros como Gobierno Local les cumplamos a ellos, y la manera  
18 de hacer esto es más que presentarles números que es importante hacerlo, es  
19 darles obras, proyectos, ejecución, devolverles esos impuestos que le han dado al  
20 Gobierno Local en mejorar su calidad de vida, ese debe ser el objetivo final y eso  
21 logra ejecutando, y si el mensaje que nos están dando es que vamos a estar bien,  
22 entonces publiquemos los proyectos para ver en que es que se van ejecutar esos  
23 dineros.

24

25 La señora Vanessa Ugalde Quirós, Regidora Municipal, indica, creo que es un  
26 interés público lo que nos debe ocupar a nosotros, y está ejecución presupuestaria  
27 va dirigida a eso, al bienestar del cantón, y por eso está plata tienen que estar  
28 circulando en la calles, ejecutada, y no se vale presentarnos números con  
29 compromisos versus ejecución, preferiblemente es separar esos datos, y mostrar  
30 sólo lo que está ejecutado, porque sé que los compromisos, son compromisos, pero

1 no están ejecutados, eso nos permite ver un porcentaje mejor de la realidad de la  
2 ejecución del presupuesto. Los números no mienten, cuando nosotros damos los  
3 montos tal cual son, lo números no mienten, estamos hablando cerca de once mil  
4 millones sin ejecutar, porque está bien lo que dice don Carlos, no se puede pensar  
5 lineal, sé que es así, pero no todo el presupuesto depende de transferencias.  
6 Entonces aquí hay una ejecución que no se está dando y esa es la realidad y los  
7 números que nosotros tenemos que tener para analizar, y ojalá nos la manden antes  
8 para nosotros verlos, y toda la información que nos manda la Alcaldía, porque el  
9 lunes nos llegó con información tardía, no la pudimos ver, y se pasó a la sesión  
10 municipal, de verdad, creo que aquí estamos para colaborar, este Concejo se ha  
11 puesto a disposición de la Alcaldía para la ejecución de proyectos en todo momento.  
12 Debemos atender la formalidad, que estamos haciendo para la recaudación, son  
13 muchos puntos que deben de ocuparnos, pero este Concejo no debe ejecutar,  
14 nosotros simplemente estamos para hacer control político.

15

16 El señor Luis Fernando Solís Sauma, Regidor Municipal, manifiesta, por su puesto  
17 nosotros no podemos estar hablando aquí de temas lineales, y que tiene que  
18 ejecutarse diecinueve mil millones, efectivamente nunca se termina con el 100%, el  
19 año pasado, la ejecución presupuestaria fue de 84%, entonces eso quiere decir que  
20 para nosotros terminar igual que el año pasado, y terminar con los dos mil millones  
21 en superávit asignado y los casi novecientos millones en superávit no asignado, con  
22 eso se suma ese 15%, nosotros deberíamos estar terminando con una ejecución  
23 aproximada de unos dieciséis mil millones de colones, por eso es tan importante  
24 entender los número, a setiembre ahí están, y al cabo los compromisos se cuentan  
25 como parte de lo ejecutado, y estamos hablando de diez mil millones, eso significa  
26 que en promedio la ejecución de está municipalidad es de mil millones en este año,  
27 para nosotros poder alcanzar ese 84% del 2021, ocupamos ejecutar seis mil  
28 millones más entre octubre, noviembre y diciembre, tenemos que doblar la ejecución  
29 que venimos haciendo durante diez meses en los últimos tres meses, yo nada más  
30 estoy poniendo los números porque para poder lograr eso no encuentro otra forma,

1 ustedes me van a decir si estoy equivocado, pero sería así, o ejecutamos menos o  
2 somos demasiados eficientes y ejecutamos más, pero estamos hablando de doblar  
3 la ejecución que venimos haciendo. Para efectos presupuestarias, los proyectos ya  
4 están, ya están aprobados, ya toda la plata está presupuestada, lo que hay que  
5 hacer es ejecutarla, la ejecución es una cuestión de la Administración Municipal.  
6 Estamos con poco tiempo, y es un tema administrativo, la estrategia, qué estrategia  
7 tiene la Administración en este momento montada, para poder tratar de acercarnos  
8 otra vez a ese 84%, y lograr esos dieciséis mil millones y lograr un superávit de tres  
9 mil millones que lo meteremos en el próximo presupuesto extraordinario, que ojala  
10 lo podamos presentar en marzo del 2023, y ahí ejecutaremos más proyectos y un  
11 montón de carga por ejecutar en el 2023, pero la pregunta mía es, ¿Qué estrategia  
12 tenemos en la Administración para poder solventar esta situación? Y acercarnos a  
13 ese 84% que fue lo que alcanzamos el año pasado y decir que terminamos igual o  
14 que vamos a bien.

15

16 El señor Keilor Chavarría Peñaranda, Regidor Municipal, señala, aquí estamos  
17 construir, lo que quiero decirle a la Administración es en qué les puede ayudar este  
18 Concejo Municipal, o en que no les estamos ayudando, para hacerlo, si algo  
19 tenemos que aprobar, estamos a las órdenes, estamos para colaborar. En esa  
20 gráfica nos dicen que tienen cinco mil trescientos millones en saldos real, es porque  
21 ahora si entiendo que puede ser que haya tres mil seiscientos millones que no  
22 entren, pero que seguramente la mayoría si va a entrar, aun así, tenemos cinco mil  
23 trescientos millones para ejecutar más los dos mil millones de compromisos, quiere  
24 decir que está Municipalidad en estos dos meses tiene siete mil quinientos millones  
25 para hacer obras. Reitero a la Administración, estamos a la órdenes y si en algo  
26 este Concejo Municipal no ha hecho o está haciendo mal que nos lo diga para  
27 corregirlo para que usted pueda hacer sus funciones como debe ser y si no le  
28 pedimos que ojalá y como lo dijo don Carlos lo puedan hacer como lo positivo que  
29 es él que se va a sacar toda la tarea al final de estos meses, pero yo lo veo  
30 lamentablemente muy difícil y esperamos que la ejecución sea lo mayor posible para

1 el beneficio de las comunidades que al final de cuentas es donde tiene que llegar  
2 los recursos económicos.

3

4 El señor Diego Armando Chioldes López, Regidor Municipal, expresa que tienen  
5 un reto muy grande por delante, y sobre todo la Administración, don Carlos que está  
6 muy de lleno con esto de aumentar la ejecución, y aprovechar los recursos de la  
7 mejor manera, y en ese sentido nos queda otro reto muy bueno para el otro año, de  
8 cómo invertir mejor los recursos, que se inviertan para mejorar la calidad de vida.

9 La señora Karol Salas Vargas, Alcaldesa Municipal, brinda un cordial saludo y  
10 agradece las preocupaciones que externan los señores regidores, en la  
11 Administración estamos ocupados, realmente trabajando, algunas consultan que  
12 realizan por ejemplo, de cuál es la estrategia, pues la estrategia es orden, orden y  
13 respaldo jurídico para poder ejecutar, ya lo hemos explicado en sesiones anteriores,  
14 y estamos trabajando en esto, no se trata de gastar como ha referido la regidora  
15 Vanessa, se trata de invertir y generar valor público. Estamos realmente ocupados,  
16 para tener los respaldos jurídicos, poco a poco, iremos suministrando información  
17 de lo que no se ha venido haciendo bien, y jamás, ni nunca, caeríamos en el error  
18 de continuar ejecutando mal, así que aprovecho este momento para externar el  
19 compromiso que tiene la Administración de llevar adelante los proyectos, de trabajar  
20 para que en este siguiente mes y medio, noviembre y lo que queda de diciembre,  
21 tengamos un alto porcentaje de ejecución y podamos llevar a conclusión los  
22 proyectos que se han formulado según el presupuesto.

23

24 El señor Carlos Villalobos, Director General de la Municipalidad de San Carlos,  
25 manifiesta que esto, es un tema de todos, de este Concejo Municipal y de la  
26 Administración, y es un tema de San Carlos. Para los que mencionaron el tema del  
27 positivismo mío, lo dije con claridad ante la situación que hemos vivido durante todo  
28 este año, ustedes la conocen, que no ha sido una situación fácil, para la  
29 Administración, porque no ha sido fácil, estoy muy positivo ante ese escenario, y  
30 aprovecho y le agradezco a los funcionarios de esta institución, porque las

1 estrategias han sido muy sencillas, es cuanto plata tenemos, no podíamos hacer  
2 nada para que ingresara antes el presupuesto extraordinario 01 y mucho menos el  
3 presupuesto extraordinario 02, eran condiciones dadas, no era porque nosotros en  
4 la Administración quisiéramos, era una condición ya dada, ingresó tarde, esas platas  
5 a veces hay que pagarlas con el ordinario 01, lo que se hace básicamente,  
6 reuniones permanentes entre Desarrollo Estratégico, Hacienda y la Dirección  
7 General, hacemos análisis de números, una vez que tenemos esos análisis de  
8 números, buscamos a cada uno de los jefes de departamento, esto se ha hecho  
9 durante el año, obviamente ahora se incrementó en los últimos meses, bueno,  
10 porque no entró más plata, había que incrementar el tema de la estrategia, se les  
11 busca, se les da plazo, y se les dice, usted tiene ocho días para hacer esto, y si no  
12 logro tiene que enviarme un oficio y explicar porque no lo logro, y el que no me llega  
13 a la reunión, de una vez se le manda el oficio que justifique porque no está llegando,  
14 y porque no me están llegando los números, hemos venido apretando como se hace  
15 en cualquier empresa, bajos las condiciones que tenemos, que hemos venido  
16 viviendo, entonces les resalto, que hubo un escenario difícil para la Administración  
17 este año, y ante eso estoy positivo, no les digo que vayamos a pagar el 84%, no, no  
18 me comprometo a ningún número, pero pase lo que pase, va a hacer positivo para  
19 efectos de la Administración, yo esperaríamos que andemos cerca de un 80% por lo  
20 menos, sumando compromisos, eso es ejecución, para mí sería muy bueno,  
21 entonces, reitero la labor que han hecho los funcionarios. Los números ahí están,  
22 hay unos números muy cerrados al 30 de setiembre, cambian un poco a la fecha  
23 que presenta Esteban, que fue una solicitud que yo les hice, que llevemos otro  
24 insumo sobre los números. La estrategia sigue, hay pasos que no nos podemos  
25 brincar, desde que el jefe arrancó el proceso, le dio el llavazo, tiene que ir a un lado,  
26 a otro y a otro, y al final me llega a mí, pero eso es lento, en el sector público es  
27 demasiado lento.

28

29 El funcionario Esteban Jiménez Sánchez, encargado a.i. del Departamento de  
30 Planificación y Desarrollo Estratégico, indica que estos ejercicios de monitoreos y

1 controles que se hacen, permiten detectar desviaciones en el transcurso del año,  
2 para poder establecer estrategias y acciones para poder enrumbar y mejorar  
3 aquellos aspectos en los que se puede detectar que tal vez haya un poco de  
4 desviaciones, nada más para complementar con el positivismo que don Carlos  
5 externa, por ejemplo en setiembre y octubre son más de 650 las requisiciones que  
6 se han hecho, cuando el promedio eran 400, eso corresponden al área de 2700 mil  
7 millones de colones, y solo en octubre se han gestionado 777 órdenes de compra,  
8 cuando el mes con mayor órdenes de compra anterior a octubre, fue junio con 482,  
9 entonces viene a reafirmar que este último trimestre hemos hecho desde la  
10 Administración un esfuerzo, bastante grande y un seguimiento para ver y focalizar  
11 esfuerzos en aquellas cuentas de mayor envergadura para poder trazar las acciones  
12 y que los departamentos nos definan claramente que van a hacer, a un cortísimo  
13 plazo para poder salir con estos porcentajes. En cuanto al monto pendiente a  
14 ejecutar, de los aproximadamente siete mil y resto de millones de colones, hay que  
15 separar ahí los que son transferencias, remuneraciones, cargas sociales, y lo que  
16 efectivamente va a corresponder a procesos de contratación, que es quizás lo que  
17 sería más lento de ejecutar, que ronda los 2500 millones de colones, entonces, si  
18 vemos lo que se ha avanzado en los últimos dos meses, setiembre y octubre, es  
19 posible que con un gran esfuerzo por parte de todos, se puedan alcanzar números  
20 positivos al final del periodo.

21

22 El señor Bernor Kopper Cordero, Director de Hacienda de la Municipalidad de San  
23 Carlos, indica a la regidora Vanessa que van a tomar nota, los esfuerzos se han  
24 hecho con los contribuyentes del servicio de recolección de basura, hemos tratado  
25 de acercar la Muni Móvil a las comunidades, hemos ido explicando, hemos tratado,  
26 hay que seguir, vamos a tomar nota, para hablar con Leónidas y William para ver  
27 qué podemos hacer con el tema de la basura en las comunidades sobre todo más  
28 alejadas, que tienen más dificultad de cancelar. El tema de Pablo de la lista de  
29 proyectos, tomo nota, y a Esteban y a doña Karol que tomen nota, para ver es  
30 factible hacer el tema de la lista, eso no me corresponde a mi directamente. Para

1 dejar claro lo que se presentó en cuanto a la ejecución, quedó claro el dato de  
2 egresos reales, tanto de un periodo como del otro, y el dato con compromisos,  
3 expliqué que se había ejecutado más compromisos un 48%, también expliqué que  
4 el 8% de eso corresponde a compromisos, entonces tenemos una ejecución ya  
5 pagado de un 40% del presupuesto, entonces ya para dejar claro, que simplemente  
6 se agrupó todo para tener claridad y sobre todo que ustedes tengan confianza en  
7 los datos, recordando que estos datos son traídos del informe de contabilidad que  
8 hace poco el Contador Municipal les trasladó a ustedes, y ahí viene mayor detalle  
9 de todos los gastos, viene representado código por código, es un informe extenso,  
10 pero nosotros aquí extrajimos la ejecución por programa, por servicios, para que  
11 ustedes vieran como es a nivel global de cada programa presupuestario y vieran la  
12 realidad, siempre se presenta de forma global. Se debe doblar el trabajo en esto  
13 últimos meses, se está trabajando, y la estrategia don Carlos ya la explicó,  
14 agradezco a todos la atención, consultas, observaciones, estamos para mejorar y  
15 construir, la idea fue esa aprender de ustedes y saber las necesidades que tienen  
16 para en un futuro ir llegando a una presentación más optima.

17

18 **AL SER LAS DIECIOCHO HORAS CON CUATRO MINUTOS EL SEÑOR**  
19 **PRESIDENTE, DA POR CONCLUIDA LA SESIÓN. –**

20

21

22

23

24

25 **Juan Diego González Picado**

**Ana Patricia Solís Rojas**

26 **PRESIDENTE MUNICIPAL**

**SECRETARIA DEL CONCEJO MUNICIPAL**

27 -----

28

29

30

Municipalidad de San Carlos  
Informe Plan Anual Operativo –Presupuesto  
Al 30 de Septiembre 2022

Contenido de la presentación

1. INGRESOS

Datos comparativo entre el 2021/2022

2. MOROSIDAD

Datos comparativo entre el 2021/2022

3. PRESUPUESTO

Porcentaje de ejecución con lo presupuestado 2022

4. AVANCE DEL PLAN ANUAL OPERATIVO

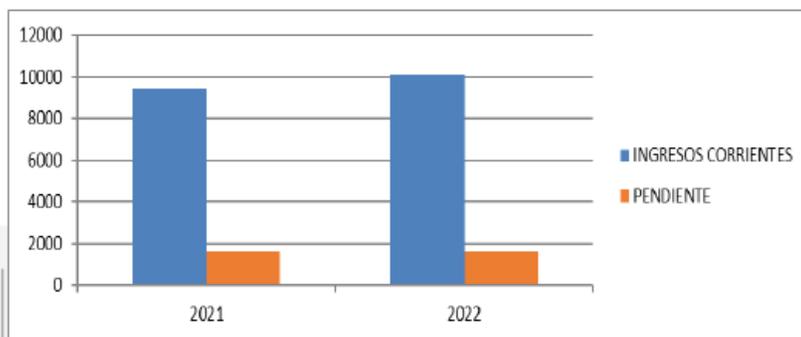
Análisis de avance en metas por programa presupuestario

1. INGRESOS del 01 enero 2022 al 30 setiembre 2022

Ingresos Corrientes:

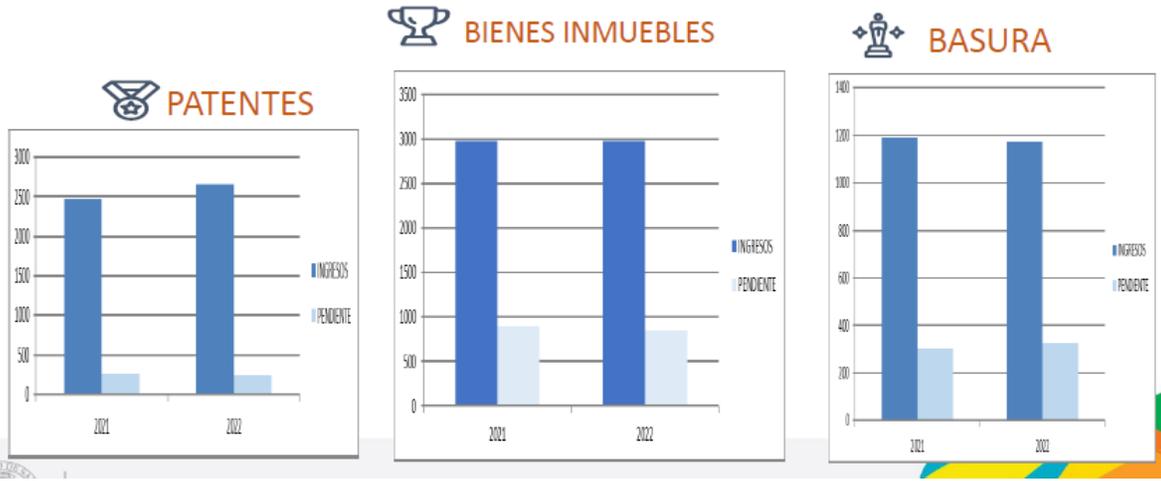
PERIODO	INGRESOS CORRIENTES	PORCENTAJE DE RECAUDACION (1)	PENDIENTE DE COBRO	PORCENTAJE DE PENDIENTE (2)
30 setiembre 2021	¢ 9.407.868.837,35	88%	¢ 1.639.991.417,22	17%
30 setiembre 2022	¢ 10.109.436.966,95	84%	¢ 1.633.341.608,10	16%

Fuente Informe presupuestarios y Estados Financieros de la Contabilidad



+702  
MILLONES

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25  
26  
27  
28  
29  
30



**Datos de Importancia:**

**Bienes Inmuebles**

Presenta una igualdad en lo recaudado a esta fecha con lo del 2021

**Patentes**

Presenta un **+8%** que lo recaudado a esta fecha del 2021 (+188 millones)

**Recolección de Basura**

Presenta un **2%** menos con lo recaudado a esta fecha del 2021 (-16 millones)

**Acciones:**



2. MOROSIDAD del 01 enero 2022 al 30 setiembre 2022

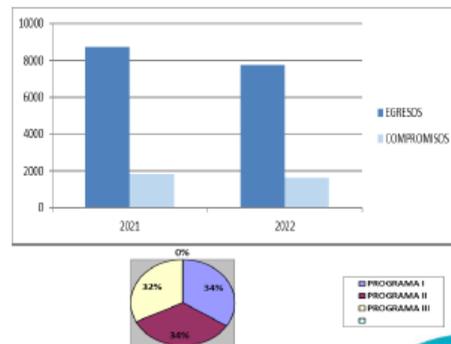


3. PRESUPUESTO Ejecución al 30 setiembre 2022

PERIODO	EGRESOS	COMPROMISOS
30 setiembre 2021	₡ 8.729 millones	₡ 1.846 millones
30 setiembre 2022	₡ 7.760 millones	₡ 1.621 millones

EJECUTADO + COMPROMISOS  
 48% DEL PRESUPUESTO

COMPROMISOS  
 ₡ 1.621 MILLONES  
 8% del total del presupuesto

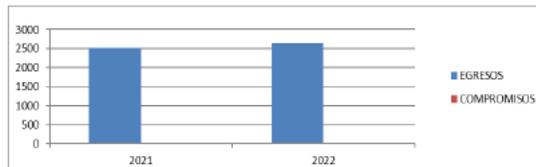


Ejecución: del 01 enero 2022 al 30 setiembre 2022

Programa I: Administración

PERIODO	EGRESOS	COMPROMISOS
30 setiembre 2021	₡ 2.523 millones	₡ 27 millones
30 setiembre 2022	₡ 2.641 millones	₡ 19 millones

EJECUTADO +  
 COMPROMISOS  
 57% DE SU  
 PRESUPUESTO



COMPROMISOS  
 ₡ 19 MILLONES → 1% de su presupuesto

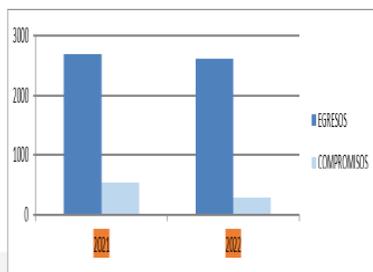


**Principales saldos presupuestarios:**

PROGRAMA	MONTO PRESUPUESTADO (1)	MONTO EJECUTADO	MONTO COMPROMISOS	TOTAL EJECUTADO MAS COMPROMISOS(2)	SALDOS(1-2)	PORCENTAJE EJECUCION
ADMINISTRACION	€2.986.312.483,79	€1.923.324.428,18	€10.800.092,64	€1.934.124.520,82	€1.052.187.962,97	64,40%
AUDITORIA	€279.733.237,82	€119.443.179,62	€523.658,29	€119.966.837,91	€159.766.399,91	42,70%
INVERSIONES	€96.650.000,00	€13.355.317,13	€8.239.851,75	€21.595.168,88	€75.054.831,12	13,82%
TRANSFERENCIAS (3)	€1.266.010.564,71	€585.044.761,36	€0,00	€585.044.761,36	€680.965.803,35	46,21%
<b>Notas</b>						
(1) Se toma como referencia para la ejecucion un+ 60% como OPTIMO						
(2) Depende de los niveles de recaudacion y se gira por trimestre vencido por lo que no se valora con el criterio del punto 2.						

**Programa II: Servicios Comunitarios**

PERIODO	EGRESOS	COMPROMISOS
30 setiembre 2021	€ 2.706 millones	€ 535 millones
30 setiembre 2022	€ 2.618 millones	€ 283 millones



EJECUTADO + COMPROMISOS  
51% DEL PRESUPUESTO

5% del presupuesto

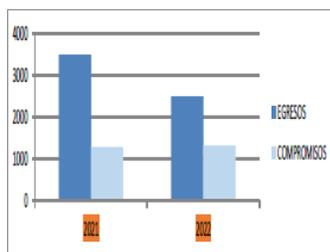
COMPROMISOS  
€ 283 MILLONES

**Principales saldos presupuestarios:**

PROGRAMA	MONTO PRESUPUESTADO (1)	MONTO EJECUTADO	MONTO COMPROMISOS	TOTAL EJECUTADO MAS COMPROMISOS(2)	SALDOS(1-2)	PORCENTAJE EJECUCION	PORCENTAJE EJEC+ COMPROM
ASEO DE VIAS	€179 954 545,45	€123 073 933,24	€1 091 693,60	€124 165 626,84	€55 788 918,61	68,39%	69,00%
RECOLECCION BASURA	€1 407 281 499,92	€829 791 419,44	€86 658 683,58	€916 450 103,02	€490 831 396,90	58,96%	65,12%
CAMINOS Y CALLES	€504 012 799,35	€280 801 406,16	€56 094 361,29	€336 895 767,45	€167 117 031,90	55,71%	66,84%
CEMENTERIO	€128 410 944,37	€61 882 330,51	€0,00	€61 882 330,51	€66 528 613,86	48,19%	48,19%
PARQUES	€154 832 272,74	€72 264 762,53	€799 292,28	€73 064 054,81	€81 768 217,93	46,67%	47,19%
ACUEDUCTO	€1 290 217 385,23	€621 201 120,81	€45 847 447,14	€667 048 567,95	€623 168 817,28	48,15%	51,70%
MERCADO	€378 659 390,39	€56 909 238,61	€2 121 656,82	€59 030 895,43	€319 628 494,96	15,03%	15,59%
EDUCATIVOS	€414 200 066,41	€128 651 271,55	€32 395 377,84	€161 046 649,39	€253 153 417,02	31,06%	38,88%
SOCIALES	€484 471 538,67	€184 994 881,46	€40 867 872,11	€225 862 753,57	€258 608 785,10	38,18%	46,62%
ESTACIONOMETROS	€177 914 504,45	€23 644 840,50	€0,00	€23 644 840,50	€154 269 663,95	13,29%	13,29%
MANTENIMIENTO EDIFICIOS	€35 449 815,00	€9 058 720,37	€0,00	€9 058 720,37	€26 391 094,63	25,55%	25,55%
REPARACIONES MENORES DE EQUIPO	€20 000 000,00	€12 733 065,16	€1 979 640,63	€14 712 705,79	€5 287 294,21	63,67%	73,56%
SEGURIDAD VIAL	€189 429 155,33	€80 646 567,91	€4 102 006,66	€84 748 574,57	€104 680 580,76	42,57%	44,74%
PROTECCION MEDIO AM	€162 926 969,63	€83 542 089,59	€5 612 321,81	€89 154 411,40	€73 772 558,23	51,28%	54,72%
SERVICIOS PUBLICOS	€78 000 000,00	€49 205 334,06	€274 969,56	€49 480 303,62	€28 519 696,38	63,08%	63,44%
ATENCION DE EMERGENCIAS	€40 148 375,50	€0,00	€5 621 120,00	€5 621 120,00	€34 527 255,50	0,00%	14,00%

**Programa III: Inversiones**

PERIODO	EGRESOS	COMPROMISOS
30 setiembre 2021	€ 3.498 millones	€ 1.280 millones
30 setiembre 2022	€ 2.500 millones	€ 1.321 millones



EJECUTADO + COMPROMISOS  
41% DEL PRESUPUESTO

14% de su presupuesto

COMPROMISOS  
€ 1,321 MILLONES

1 Principales saldos presupuestarios:

2

3

4

5

6

PROGRAMA	MONTO PRESUPUESTADO (1)	MONTO EJECUTADO	MONTO COMPROMISOS	TOTAL EJECUTADO MAS COMPROMISOS(2)	SALDOS(1-2)	PORCENTAJE EJECUCION	PORCENTAJE EJEC+COMPROM
EDIFICIOS	€217 980 000,00	€6 165 623,34	€2 450 935,00	€8 616 558,34	€209 363 441,66	2,83%	3,95%
VIAS COMUNICACIÓN	€7 148 911 295,60	€2 194 142 147,90	€1 103 984 553,32	€3 298 126 701,22	€3 850 784 594,38	30,69%	46,13%
INSTALACIONES	€451 900 067,45	€51 780,00	€138 473 000,00	€138 524 780,00	€313 375 287,45	0,01%	30,65%
OTRAS OBRAS	€1 237 832 619,23	€300 482 450,40	€61 007 737,43	€361 490 187,83	€876 342 431,40	24,27%	29,20%

7 4. AVANCE DEL PLAN ANUAL OPERATIVO

8 del 01 enero 2022 al 30 setiembre 2022

9

10 Plan Anual Operativo: División presupuestaria



20

21

22 Ejecución: del 01 enero 2022 al 30 setiembre 2022

23

24

25

26

27

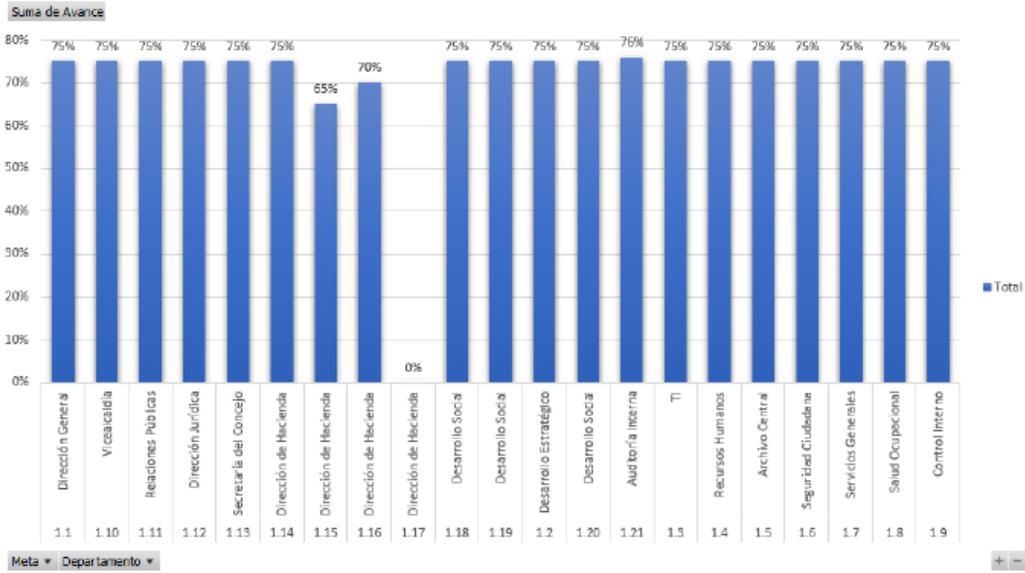
28

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	CANTIDAD DE METAS POR PROGRAMA	ALCANCE OPTIMO POR PROGRAMA	PROMEDIO DE CUMPLIMIENTO DE METAS	MONTO PRESUPUESTADO	EJECUCION EFECTIVA
PROGRAMA I	21	74%	71%	€4 628 706 286,32	€1 967 974 997,35
PROGRAMA II	19	69%	69%	€5 647 909 262,43	€2 746 041 839,21
PROGRAMA III	32	68%	58%	€9 276 288 398,28	€5 454 293 920,89
PROGRAMA IV	No hay	0	0	€0,00	€0,00

1 **Análisis de avance en metas por programa presupuestario**

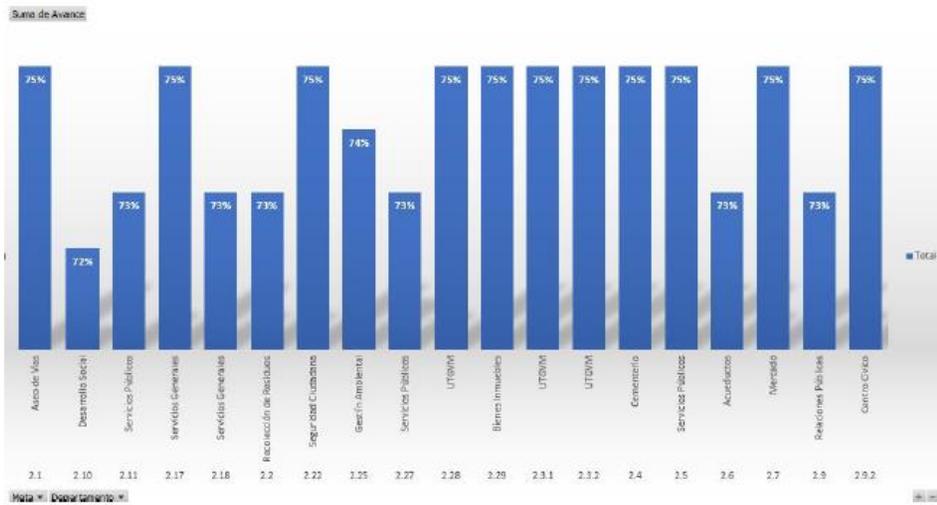
2 **Análisis grafico: Programa I Administración (21 metas)**

Al 30 setiembre 2022



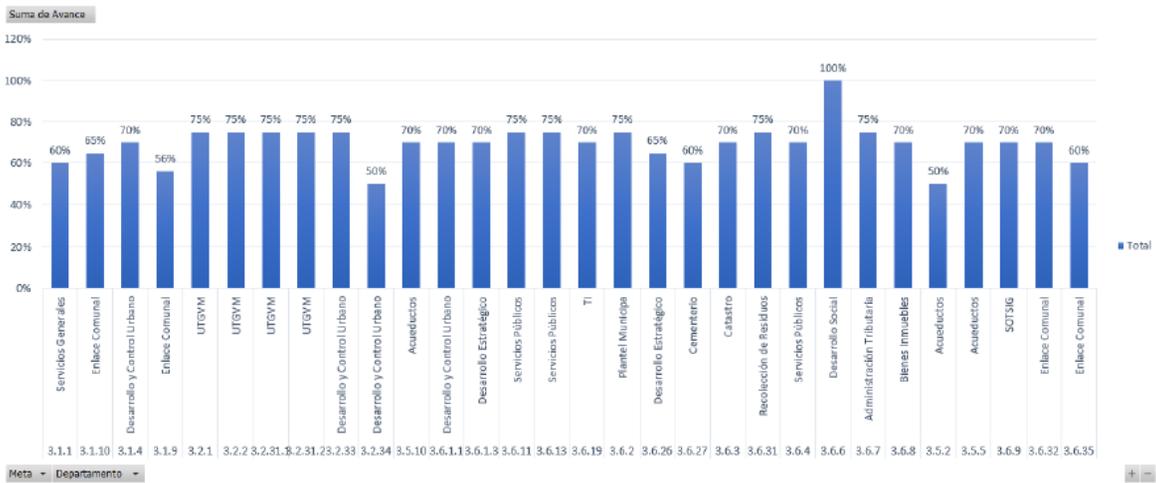
3 **Análisis grafico: Programa II servicios comunitarios (19 metas)**

Al 30 setiembre 2022



4 **Análisis grafico: Programa III Inversiones (32 metas)**

Al 30 setiembre 2022



**Análisis del monitoreo sobre la ejecución presupuestaria al 26 de octubre 2022**

MOVIMIENTOS CONTABLES	DATOS DE ANÁLISIS
Total de Presupuesto inicial	₡14.563.781.810,54
Total de Saldo presupuestario con ajustes por presupuestos extraordinarios	₡19 552 903 947,03
Total de Egresos	₡7 849 330 559,27
Total de Compromisos	₡2 194 470 918,37
Porcentaje Total de Ejecución (Egresos + Compromisos)	52,67%
Porcentaje Total (Basado en Saldo Real)	71,89%

Conforme al saldo presupuestario incluyendo el porcentaje de compromisos estaríamos en un 52,67% de ejecución, ₡2.194 millones en compromisos correspondiente a un 11,22% de presupuesto.

A partir del saldo presupuestario se identifican procesos administrativos que incluyen **órdenes pendientes de aprobación, aprobaciones por la administración, impresas por proveeduría.** Incluye además **saldos congelados** por un total de 4,54% del presupuesto total.

PROCESOS ADMINISTRATIVOS	SALDOS
Órdenes pendientes de aprobación	₡1 790 868 890,59
Órdenes Aprobadas por administración	₡72 278 682,66
Impresas por proveeduría	₡936 317 177,84
Saldos congelados	₡887 332 143,64

**Análisis del monitoreo sobre la ejecución presupuestaria al 26 de octubre 2022, por programa presupuestario:**

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	Monto Presupuestado	Monto Egresos	Monto Compromisos	Saldo Real	Porcentaje de Ejecución (Egresos + Compromisos)	Porcentaje de Ejecución Basado en Saldo Real de Cuenta
PROGRAMA I	₡4 469 462 326,94	₡2 698 233 973,22	₡79 518 040,06	₡1 535 385 626,94	62,15%	65,65%
PROGRAMA II	₡5 450 985 628,76	₡2 594 655 401,92	₡505 779 728,14	₡1 566 472 562,52	56,88%	71,26%
PROGRAMA III	₡9 148 793 243,99	₡2 556 441 184,13	₡1 609 173 150,17	₡2 258 952 199,34	45,53%	75,31%
TOTAL	₡19 069 241 199,69	₡7 849 330 559,27	₡2 194 470 918,37	₡5 360 810 388,80	52,67%	71,89%

-----U.L.-----