

SESIÓN EXTRAORDINARIA Nro. 068-2013

Ciudad de Curridabat, a las diecinueve horas diez minutos del martes doce de febrero de dos mil trece, en el Salón de Sesiones "José Figueres Ferrer", una vez comprobado el cuórum estructural, inicia la Sesión Extraordinaria número cero sesenta y siete - dos mil trece, del Concejo de Curridabat, período dos mil diez - dos mil dieciséis, con la asistencia siguiente:

REGIDORES PROPIETARIOS: Guillermo Alberto Morales Rodríguez, quien preside; Edwin Martín Chacón Saborío, Roy Barquero Delgado, en sustitución de su compañera Paula Andrea Valenciano Campos; María Eugenia Garita Núñez, José Antonio Solano Saborío, Olga Marta Mora Monge y Ana Isabel Madrigal Sandí.

REGIDORES SUPLENTE: Dulce María Salazar Cascante, Maritzabeth Arguedas Calderón, Esteban Tormo Fonseca y Alejandro Li Glau.

Por la Sindicatura: Distrito Centro: Ana Lucía Ferrero Mata, **Propietaria.** Distrito Granadilla: Virgilio Cordero Ortiz, **Propietario.** Distrito Sánchez: Carmen Eugenia Madrigal Faith, **Propietaria.** Distrito Tirrases: Julio Omar Quirós Montes, **Propietario.** Dunia Montes Fuentes, **Suplente.**

Alcalde Municipal: Edgar Eduardo Mora Altamirano. **Secretario del Concejo:** Allan P. Sevilla Mora.-

CAPÍTULO ÚNICO: INFORMES.-

ARTÍCULO 1º.- EXPOSICIÓN INFORME FINAL DE LA COMISIÓN ESPECIAL DE FESTEJOS POPULARES 2012-2013.-

Se concede la palabra a los señores Wálter Gómez Leiva y Alexis Jiménez Serrano, quienes, acompañados del Lic. Minor Cedeño Castro, Tesorero Municipal, conformaron la Comisión de Festejos Populares 2012-2013, que hoy expone su informe final, a continuación detallado:

ANTECEDENTES

EL CONCEJO MUNICIPAL DE CURRIDABAT RESUELVE:

- LICITAR LA ADMINISTRACION DE LOS FESTEJOS POPULARES
- ESTABLECER EL MONTO DE LA CONTRATACION
- EL ADJUDICATARIO DEBERA:
 - ASUMIR LOS GASTOS DIRECTOS CON OTRAS ENTIDADES
 - RECAUDAR LOS INGRESOS PROVENIENTES DE PERMISOS, PATENTES Y OTROS
 - TRAMITAR CON LOS PATROCINADORES UN PAGO A LA MUNICIPALIDAD
 - FACILITAR 2.000 TIQUETES DE CORTESIA PARA LOS NIÑOS DEL CANTON DE FAMILIAS DE ESCASOS RECURSOS
 - ASUMIR LOS DAÑOS A TERCEROS
 - VELAR PORQUE LOS ARRENDATARIOS CUMPLAN LA NORMATIVA VIGENTE
- LOS SERVICIOS DE LIMPEZA SERAN CONTRATADOS A LA MUNICIPALIDAD
- LA MUNICIPALIDAD FACILITARA LAS PATENTES SIN CARGO ADICIONAL

- LA COMISION REVISARA LAS OFERTAS Y ADJUDICARA A LA MEJOR OFERTA
- LA COMISION VELARA POR EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA
- APRUEBA EL REGLAMENTO PARA INTEGRAR UNA COMISION CON VECINOS DEL CANTON QUE ESTABLECE:
 - OBJETIVOS
 - NUMERO DE MIEMBROS
 - FUNCIONES Y RESPONSABILIDADES DE LOS MIEMBROS

INTEGRACIÓN

WALTER GOMEZ LEIVA
PRESIDENTE

JOHN JUNIOR SANCHEZ VARGAS
FISCAL

LILIANA LEAL CORONADO
SECRETARIA

SE JURAMENTAN EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2012

- 10 DE DICIEMBRE SE INCORPORA ALEX JIMENEZ SERRANO EN SUSTITUCION DE JOHN JUNIOR SANCHEZ QUE NO SE PRESENTO A NINGUNA REUNION
- 10 DE DICIEMBRE RENUNCIA LILIANA LEAL CORONADO (NO SE SUSTITUYE)
- 27 DE DICIEMBRE SE INCORPORA MINOR CEDEÑO CASTRO COMO TESORERO

LA LICITACIÓN ABREVIADA

- 30 DE NOVIEMBRE SE INVITAN A PARTICIPAR 5 PERSONAS FISICAS O JURIDICAS
- 7 DE DICIEMBRE FECHA LIMITE PARA RECEPCION DE OFERTAS
- 14 DE DICIEMBRE FECHA LIMITE PARA ADJUDICAR
- ADJUDICATARIO JOHNNY QUESADA SANCHEZ UNICO OFERENTE

PUESTOS DE VENTA Y SERVICIOS

- 5 PUESTOS DE COMIDA
- 2 MEGA BARES
- 5 BARES
- 2 PARQUES DE JUEGOS MECANICOS
- 1 PUESTO DE LA CRUZ ROJA
- 1 PUESTO DE SEGURIDAD PUBLICA

OTRAS CONSIDERACIONES

- SE ALQUILO MATERIAL CONSTRUCTIVO, PARA EL PUESTO DE CRUZ ROJA
- SE FACILITO EL LOTE MUNICIPAL PARA LA INSTALACION DEL CONTENEDOR DE LA FUERZA PUBLICA

ATENCION DE LOS NIÑOS DE FAMILIAS DE ESCASOS RECURSOS DEL CANTON

- SE DISTRIBUYERON 2.000 TIQUETES DE CORTESIA PARA USO DE LOS JUEGOS MECANICOS
- EL VIERNES 4 DE ENERO DE 10:00 A.M. A 12:00 M.D. SE OFRECIO EL SERVICIO GRATUITO DE LA EMPRESA CIUDAD MAGICA
- LA EMPRESA PLAY LAND PARK, SE NEGÓ A OFRECER EL SERVICIO ALEGANDO ALTOS COSTOS PARA OPERAR Y EL COSTO DEL COMBUSTIBLE
- EL EVENTO TRANSCURRIO SIN MAYORES CONTRATIEMPOS

OTRAS CONSIDERACIONES

- EL ADJUDICATARIO ALEGO QUE NO LOGRO CONCRETAR ACUERDOS CON PATROCINADORES EN RAZON DEL POCO TIEMPO DISPONIBLE (10 DIAS NATURALES)
- ALQUILO MATERIAL CONSTRUCTIVO Y CONTRATO LOS SERVICIOS DE LIMPIEZA DEL CAMPO FERIAL Y RECOLECCION DE DESECHOS SOLIDOS CON LA MUNICIPALIDAD
- SE RECONOCIO AL AJUDICATARIO EL PAGO POR SERVICIOS DE AGUA NO PAGADOS DE LOS FESTEJOS POPULARES 2011-2012

INFORME DEL TESORERO

- GARANTIA DE PARTICIPACION ¢412.500.00
- GARANTIA DE CUMPLIMIENTO ¢1.650.000.00
- SE APLICO LA GARANTIA DE PARTICIPACION A LA GARANTIA DE CUMPLIMIENTO
- SE DEDUJO DEL DEPOSITO DE CUMPLIMIENTO:
 - ALQUILER MATERIAL CONSTRUCTIVO ¢300.000.00
 - RECOLECCION DE BASURA ¢1.350.000.00

LIQUIDACION AL ADJUDICATARIO

DEPOSITO DE CUMPLIMIENTO	1.650.000,00
RECIBOS DE AGUA 2011-2012	200.728,00
TOTAL	1.850.728,00

(menos)

ALQUILER MATERIAL CONSTRUCTIVO	300.000,00
RECOLECCION BASURA	1.502.400,00
TOTAL	1.802.400,00

A FAVOR DEL ADJUDICATARIO	48.328,00
----------------------------------	------------------

INGRESOS Y GASTOS

SALDO INICIAL CUENTA COMISION	1,01
MONTO LICITADO	16.500.000,00
ALQUILER MATERIAL	300.000.00
TOTAL	16.800.001,01

(menos)

DIETAS Y COMISION BANCARIA	414.321,00
DESEMBOLSO PAGO BASURA (A y A)	152.400,00

TOTAL

566.721.00

INGRESO NETO

16.233.280,01

DIETAS CANCELADAS

- WALTER GOMEZ	8
- ALEX JIMENEZ	7
- LILIANA LEAL	2

OTROS

QUEDA UN MONTO PENDIENTE DE CANCELAR POR LOS RECIBOS DE AGUA 2011- 2012 CANCELADOS POR JOHNNY QUESADA POR ¢200.728.00 (menos) ¢152.400.00

BASURA NO CUBIERTA POR LA GARANTIA SALDO ¢48.328.00 TRASLADADOS Y DEPOSITADOS A LA ADMINISTRACION (NUMERO 7844014) ¢16.233.280.01

INFORME DEL FISCAL

- TARDANZA EN EL NOMBRAMIENTO DE LA COMISION
- INESTABILIDAD EN LA CONFORMACION DE LA COMISION
- FALTA DE GAFETES DE IDENTIFICACION
- UNA DE LAS EMPRESAS NO CONTRIBUYO EN EL USO DE LOS JUEGOS MECANICOS PARA LOS NIÑOS DE ESCASOS RECURSOS
- PROCEDIMIENTO DEL RETIRO DE MATERIALES CONSTRUCTIVOS
- EN EL CARTEL NO SE GESTIONO INFORMACION SOBRE LOS TRAMITES CON OTRAS INSTITUCIONES
- NO FUE POSIBLE UTILIZAR LOS ACTIVOS DE OFICINA Y LUGAR FIJO DE REUNIONES

RECOMENDACIONES

SOBRE EL REGLAMENTO DE LA COMISION

SE RECOMIENDA REVISAR EL REGLAMENTO DE LA COMISION DE FESTEJOS POPULARES CON EL PROPOSITO DE INTRODUCIR UN CAPITULO RELATIVO A LA CONTRATACION DE SERVICIOS PARA ADMINISTRAR LOS FESTEJOS.

SOBRE EL CARTEL DE LICITACION

SE RECOMIENDA REVISAR EN DETALLE CADA UNO DE SUS CAPITULOS CON EL PROPOSITO DE MEJORAR LAS CONDICIONES EXIGIDAS AL CONTRATISTA Y ESTABLECER LAS FECHAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CADA UNO DE SUS ITEMS, PARA GARANTIZAR UN MAYOR CUMPLIMIENTO Y SUPERVISIÓN DE LA MISMA

QUE EL ADJUDICATARIO DEMUESTRE SOLVENCIA ECONOMICA PARA QUE GARANTIZAR LOS PAGOS QUE DEBE EFECTUAR A LA MUNICIPALIDAD Y A TERCEROS

SOBRE LA COMISIÓN

SE RECOMIENDA NOMBRAR LOS CINCO MIEMBROS PARA INTEGRAR LA COMISION QUE FACILITE LA DELEGACION DE FUNCIONES Y RESPONSABILIDADES

DEBERIA INTEGRARSE CON AL MENOS 60 DIAS DE ANTICIPACION PARA PODER PLANIFICAR ADECUADAMENTE CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES QUE SE INVOLUCRAN EN EL PROCESO

AGRADECIMIENTO

LA COMISION AGRADECE EL APOYO LOGISTICO Y ADMINISTRATIVO QUE RECIBIO DE LOS FUNCIONARIOS MUNICIPALES EN EL PROCESO PREVIO Y DURANTE LOS FESTEJOS POPULARES, PRINCIPALMENTE EL RECIBIDO DE:

- SR. LUIS GERARDO CHAVES, COMO ENLACE CON LA ADMINISTRACION Y ASESOR LEGAL
- SR. MINOR CEDEÑO, TESORERO MUNICIPAL QUE INTEGRO LA COMISION
- SR. ALLAN SEVILLA, POR SU APOYO LOGISTICO
- SR. ALCALDE EDGAR MORA, POR SU APOYO EN LA TOMA DE DECISIONES
- FUNCIONARIOS DE LA AUDITORIA, PROVEEDURIA, INSPECCIONES, SERVICIOS AMBIENTALES Y TODOS AQUELLOS FUNCIONARIOS QUE EN UNA U OTRA FORMA HICIERON POSIBLE QUE LA COMISION PUDIERA APOYAR AL CONCEJO MUNICIPAL EN ESTA ARDUA TARDEA QUE NOS ENCOMENDARON

Escuchada la exposición, no habiendo preguntas que formular, se permite el Regidor Presidente, **Guillermo Alberto Morales Rodríguez**, expresar su agradecimiento a los señores Gómez Leiva, Jiménez Serrano y Cedeño Castro, por los esfuerzos realizados, sin soslayar la importancia de aprovechar la experiencia con este nuevo modelo de gestión, de ser posible a partir del mes de agosto. Admite que quizá por la premura, faltó concretar un mejor cartel licitatorio, pero le parece de relevancia actualizar el reglamento y establecer una comisión mixta, con representación de la Administración y de ser factible, que se cuente también con el trabajo de la comunidad. Recalca el inconveniente con el Ministerio de Seguridad porque implica en ocasiones un gran abuso.

El Regidor **Edwin Martín Chacón Saborío** se une al agradecimiento expresado, tomando en cuenta que fue una carrera contra el tiempo en medio de la incerteza, no obstante lo cual resultó en mejores utilidades para la municipalidad. Cree necesario retomar en su momento las recomendaciones vertidas. Sin embargo, le preocupa la aseveración respecto de la presunta existencia de permisos falsos, por lo que pregunta si obedeció a una intención de perjudicar o, por el contrario, de agilizar.

Al particular, interpreta Alexis Jiménez Serrano que tal vez era con el fin de agilizar, dada la presión que todos tenían encima, pero se puso a derecho la situación.

Por su parte, la Regidora **Ana Isabel Madrigal Sandí** agradece al señor Gómez Leiva el cariño que puso al trabajo encomendado, lo que le da un valor agregado a la calidad de vecino que es, labor que complementó muy bien con sus compañeros de comisión, Cedeño Castro y Jiménez Serrano. Les felicita profundamente por el esfuerzo mostrado en tan poco tiempo.

El Regidor **Roy Barquero Delgado** expresa su felicitación, aunque espera que en algún momento se haga pública la recaudación obtenida, para

aclarar inquietudes de la comunidad, luego de conocer el monto de las utilidades de la comisión josefina.

El Regidor **José Antonio Solano Saborío**, al agradecer en nombre de su fracción a los comisionados, no sin destacar su esperanza de que la seriedad del trabajo se vea ahora respaldada por el estudio de la Auditoría Interna, con todas las observaciones, recomendaciones y circunstancias que se dieron. Le preocupa, eso sí, que una vez conocidos los aportes de la Auditoría Interna, se tomen cartas en el asunto para mejorar en este tema, ya que sigue siendo complejo, de manera que los consejos de distrito puedan sacar todo el provecho posible. Califica de muy meritorio todo el esfuerzo hecho, motivo que le parece de oportuno agradecimiento.

El Síndico **Julio Omar Quirós Porras**, luego de unirse a la felicitación y agradecimiento, hace un llamado para procurar un acercamiento a futuro con las autoridades del Ministerio de Seguridad. Considera que situaciones como las descritas con el adjudicatario deben evitarse en próximas ocasiones.

Para finalizar, el señor **Alcalde, Edgar Eduardo Mora Altamirano**, agradece el esfuerzo, en especial por la participación del Tesorero Municipal, Lic. Minor Cedeño Castro, quien sin ninguna obligación aceptó colaborar con esta tarea. A Gómez Leiva y a Jiménez Serrano, porque hicieron una labor muy importante, aunque estima más aconsejable que la comisión sea mixta, con gente más vinculada a la comunidad y una participación mínima de la Administración. Cree que los cambios practicados este año dieron buen resultado, de ahí que los ingresos se incrementaron en más de un 300%. Le parece que la comisión debe conformarse con más tiempo para que las cosas funcionen mejor.

Receso: 19:59 - 20:05 horas.

ARTÍCULO 2°.- EXPOSICIÓN INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2012.-

Corresponde ahora el turno a la Licda. Sonia Hernández Wray, Directora de Planificación, quien junto al Lic. Jonathan Webb Araya, Director Financiero, a continuación expone un "resumen ejecutivo de lo que es el análisis de la gestión físico - financiera"

Licda. Sonia Hernández Wray:

Programa I Dirección y Administración General

Consta de 5 metas,			
Cumplimiento Físico:	(3) metas operativas	60%	
	(2) metas de mejora	40%	
		100%	
Cumplimiento de metas operativas programado:	100%		
Alcanzado:	80.7%		
Cumplimiento de metas de mejora programado:	100%		

Alcanzado: 55%
Indicador de eficiencia 70.4%

Programa II
Servicios Comunitarios

Consta de 9 metas, 7 incluidas en el presupuesto ordinario, 2 en el P.E#01, aprobado el 13 de julio.

Cumplimiento Físico: (4) metas operativas 44%
(5) metas de mejora 56%

100%

Cumplimiento de metas operativas programado: 100%
Alcanzado: 70%

Cumplimiento de metas de mejora programado: 100%
Alcanzado: 59%

Indicador de eficiencia 64%

Programa III
Inversiones

Consta de 18 metas, 9 incluidas en el P.O., 7 en el P.E#01 aprobado el 13 de julio, 1 en el P.E#02 aprobado el 28 de agosto y 1 en Mod. Pre.8 aprobada el 25 de octubre.

- Cumplimiento Físico : (2) metas operativas el 11%
(16) metas de mejora el 89%
100%
- Cumplimiento de metas operativas programado: 100%
Alcanzado: 90%
- Cumplimiento de metas de mejora programado: 100%
Alcanzado: 70%
- Indicador de eficiencia 73%

Programa IV
Partidas Específicas

Consta de 14 metas, 5 incluidas en el P.O., 8 en el P.E#01 aprobado el 13 de julio, 1 en Pre. #0 registrado el 10 de octubre.

- Cumplimiento Físico : (0) metas operativas el 0%
(14) metas de mejora el 100%
100%
- Cumplimiento de metas operativas programado: 0%
Alcanzado: 0%
- Cumplimiento de metas de mejora programado: 100%
Alcanzado: 50%
- Indicador de eficiencia 50%

- INDICADOR DE EFICIENCIA DE LOS PROGRAMAS I,II,III y IV 64.05%

**Metas sustentadas
con aporte del COLOSEVIC**

- Programa II Meta 8

Metas sustentadas con aporte de la ley 8114

- Programa III Metas 02, 03 y 04

Otras metas sustentadas con aporte Gobierno

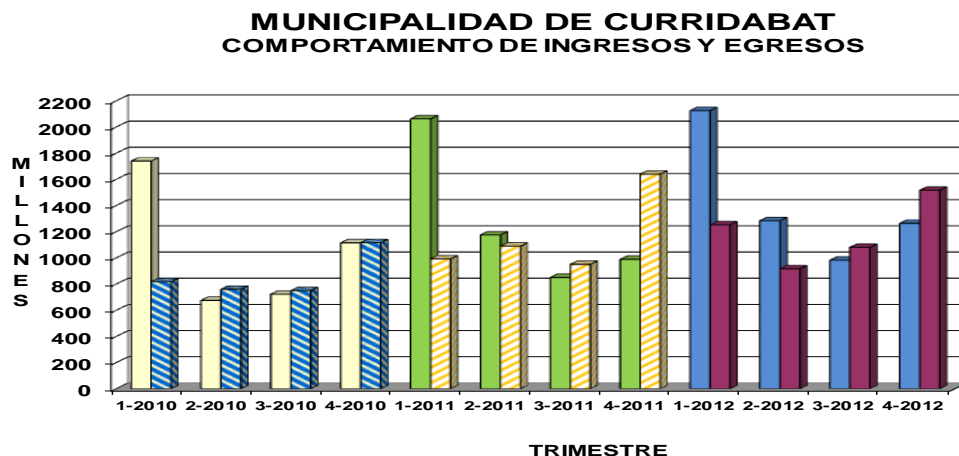
Programa IV Metas 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13 y 14.

Lic. Jonathan Webb Araya:

Tomado del oficio DFMC-004-01-2013 de fecha 30 de enero de 2013, cursado por la Dirección Financiera al señor Alcalde:

1. El excedente presupuestario total cerró en ¢ 724,7 millones de acuerdo a lo revelado en el cuadro N° 1 y muestra una disminución de ¢ 72,7 millones con respecto al cierre del mes anterior. En esta variable a lo largo del año se tuvo 6 meses donde se cerró al alza y 6 a la baja, cuyo comportamiento puede verse con claridad en el gráfico N° 2. En el gráfico N° 1 adjunto puede verse como se va abriendo la brecha entre ingresos y egresos conforme avanzamos en el año, teniéndose una diferencia mínima en enero y pasando a una importante en diciembre que culminó en el excedente indicado arriba.

En el siguiente gráfico que se inserta, se muestra el comportamiento histórico trimestral de ingresos y egresos:



Puede verse como los ingresos del cuarto trimestre 2012 (en azul) son superiores a sus relativos de años anteriores. Por su parte los egresos del cuarto trimestre 2012 (en lila) fueron inferiores respecto a los del 2011. En términos generales los datos del 2012 muestran magnitudes superiores.

2. En el cuadro N° 2 se analiza cada uno de los renglones de ingresos de la Municipalidad con respecto al porcentaje de recaudación estimada al

cierre de diciembre (100%) y en la columna "Efectividad", los porcentajes negativos indican cuanto está por debajo del promedio esperado cada ingreso real individualmente.

Globalmente los ingresos reales cerraron en un 11,52% por debajo del promedio; sin embargo para evaluar estrictamente los ingresos que son propios de la gestión de cobro de la Municipalidad para el periodo 2012 debemos eliminar de los ingresos reales el efecto de: A) Recursos de la liquidación presupuestaria 2011 y B) Ingresos por transferencias; al considerar esto tenemos un déficit de recaudación del 10,01% que significa la suma de ¢ 495,5 millones. Esta situación es resultado directo de la aprobación tardía de los estudios que actualizaron las tarifas de los servicios comunales que fueron publicadas en La Gaceta 220 del 14/11/2012, por lo que entraron en vigencia hasta el 14/12/2012.

En los últimos cinco años el déficit de recaudación neto de los ingresos de gestión de cobro según la proyección presupuestaria ha sido el siguiente:

AÑO	2008	2009	2010	2011	2012
PORCENTAJE	10,97%	12,92%	11,26%	14,33%	10,01%

Puede verse que para el cierre 2012 se logró una disminución de este porcentaje en 4,32 puntos, teniéndose el valor más bajo del periodo analizado. Se puede interpretar como mejoras en la gestión de cobro de la Municipalidad en el último año.

3. Excluyendo los Recursos de Vigencias Anteriores (Liquidación Presupuestaria o Superávit Presupuestario del año anterior), los ingresos reales del periodo 2012 fueron superiores en un 15,22% respecto al año 2011, (Cuadro N° 3). Esta tasa de crecimiento representa la suma de ¢ 649,9 millones.
4. Del gráfico N° 3 se desprende que en la composición de los ingresos reales a este cierre (considerando por aparte los recursos de vigencias anteriores de la liquidación 2011), tienen predominancia los "Tributarios" con un 48,97% (I.B.I., construcciones, patentes por ejemplo) y en segundo lugar los "No Tributarios" con un 32,19% (tasas por servicios e intereses), etc. Esta composición de los ingresos se mantiene muy similar con la de años anteriores.
5. Las cuentas por cobrar quedan fijadas en ¢ 989 millones y las cuentas por pagar de corto plazo en ¢ 251 millones. Ver cuadro N° 1. Con relación al año 2011 las cuentas por cobrar aumentaron en ¢ 196,1 millones y las cuentas por pagar disminuyeron en ¢ 46,2 millones.
6. En el cuadro N° 4 se analiza la ejecución de los egresos. Para este cierre se acumuló una ejecución del 76,80%. A continuación se detalla el comportamiento de esta variable en los últimos cinco años:

AÑO	2008	2009	2010	2011	2012
PORCENTAJE	86,79%	71,94%	69,07%	76,40%	76,80%

En el 2012 tuvimos nuevamente una mejora, dado que en años anteriores este porcentaje había bajado sustancialmente, manteniéndose aún el porcentaje alcanzado en el 2008 como el más alto.

En el siguiente cuadro se comparan los porcentajes de ejecución alcanzados por programas:

AÑO	2008	2009	2010	2011	2012
Programa 1 Administración	94,18%	84,41%	85,91%	85,73%	89,37%
Programa 2 Servicios Comunales	88,42%	75,28%	79,15%	83,52%	84,56%
Programa 3 Inversiones	86,28%	58,96%	50,56%	71,61%	51,26%
Programa 4 Partidas Específicas	54,98%	0,00%	14,25%	25,67%	13,82%

Queda claro que el rezago en la ejecución se ha concentrado principalmente en los programas 3 y 4 en materia de inversiones en obras públicas, sin embargo es importante indicar que en el programa 3 se incluyeron dos obras que representan el 34% del programa con recursos del IMAS y FODESAF para redes de cuidado, que lamentablemente fueron girados los recursos a la Municipalidad hasta final de año lo que impidió su ejecución por falta de tiempo.

7. En materia de gastos reales acumulados (Cuadro N° 5), el 2012 fue superior en un 2,03% con relación al año 2011, lo que representa la suma de ¢ 94,7 millones.
8. El gráfico N° 4 nos muestra que la composición de los egresos reales es:
 - a. 55,36% Remuneraciones (Planilla, Dietas a Regidores, C.C.S.S., etc.).
 - b. 19,15% Servicios.
 - c. 10,73% Transferencias Corrientes.
 - d. 8,93% Materiales y suministros.
 - e. 4,85% Bienes Duraderos.
 - f. 0,70% Intereses y Comisiones.
 - g. 0,29% Amortización.

Para este cierre la partida de Remuneraciones representa un porcentaje mayor que en el 2011, pasando de 49,13% a 55,36%.

9. La relación Ingreso-Gasto de los servicios urbanos del Programa 2, (cuadro N° 6 y gráfico N° 5), muestra una situación deficitaria global de ¢ 391,9 millones, teniéndose que el servicio de Parques y Obras de Ornato muestra el monto más importante de déficit por ¢ 168,4 millones. Como se indicó en el punto 2 anterior, esta situación es resultado directo de la aprobación tardía de los estudios que actualizaron las tarifas de los servicios comunales que fueron publicadas en La Gaceta 220 del 14/11/2012, por lo que entraron en vigencia hasta el 14/12/2012.

El comportamiento del déficit global de los servicios de los últimos cinco años se puede visualizar a continuación donde se puede ver que el año 2012 muestra el valor más alto registrado:

(En millones de colones)

AÑO	2008	2009	2010	2011	2012
DEFICIT GLOBAL EN SERVICIOS	365,3	188,4	237,5	97,3	391,9

10. En cuanto a Razones Financieras según en el cuadro N° 7 tenemos los siguientes resultados:

El Capital Neto de Trabajo a diciembre es de ¢ 1.799,92 millones mostrando una tendencia a la disminución para este año; de igual forma sucede con el Índice de Solvencia pasando de 13,4 puntos en enero a 8,17 puntos en diciembre y nos indica que nuestros activos líquidos cubren ocho veces nuestros pasivos de corto plazo.

Por otra parte estas dos razones mejoraron respecto del cierre 2011, en donde el Capital Neto de Trabajo aumentó en ¢ 416,7 millones y el Índice de Solvencia aumentó en 2,52 puntos.

En cuanto a la Rotación Total de Activos, como es la tradición histórica de esta razón para la Municipalidad, mantiene una tasa de crecimiento sostenida pero de pequeña magnitud. Esta que nos indica la eficiencia con la cual empleamos los activos para generar ingresos. Ver gráfico N° 6.

Nuestro Índice de Endeudamiento (8,94%) y la Razón Pasivo a Patrimonio (7,90%), ambas reflejan una recuperación muy importante teniéndose los valores más bajos del año 2012, lo cual puede verse en el gráfico N°7. Comparadas con el cierre 2011 aumentaron respectivamente en 2,03 y 4,86 puntos porcentuales.

La razón de Cobertura de Intereses y Comisiones cerró en -15,86 puntos. De igual forma sucede con las Razones de Rentabilidad (Margen Neto de Utilidad, Rendimiento Sobre el Patrimonio y Rendimiento Sobre la Inversión) todas muestran resultados entre el -3,43% ~ -9,34%. Ver gráfico N°8. Aunque parezca preocupante cerrar en negativo estas razones, se debe tener presente que la Municipalidad es un ente sin fines de lucro y que es más importante los resultados sociales producto de su gestión, no obstante lograr convertir a positivo estas razones representaría una situación de mejor solidez financiera.

11. Del análisis del Balance General, sección Activo, tenemos los siguientes resultados:

Cuenta	AÑO		Variación	
	2011	2012		
Activo Corriente	1.680.507.058,95	2.050.978.366,15	22,05%	370.471.307,20
Activo No Corriente	244.050.709,55	355.557.265,49	45,69%	111.506.555,94
Activos Financieros	1.004.080,00	0,00	-100,00%	(1.004.080,00)
Activos No Financieros	5.361.143.306,24	11.937.772.020,36	122,67%	6.576.628.714,12
TOTAL	7.286.705.154,74	14.344.307.652,00	96,86%	7.057.602.497,26

Cuenta	AÑO		Variación
	2011	2012	
Activo Corriente	23,06%	14,30%	-8,76%
Activo No Corriente	3,35%	2,48%	-0,87%
Activos Financieros	0,01%	0,00%	-0,01%
Activos No Financieros	73,57%	83,22%	9,65%
TOTAL	100,00%	100,00%	-

De este cuadro se desprende que horizontalmente el Activo Total tiene un aumento del 96,86% por ¢ 7.057,6 millones, compuesto principalmente por ¢ 6.576,6 millones de Activos No Financieros (Propiedad, Planta y Equipo) y ¢ 370,5 millones de Activos Corrientes (Activos líquidos).

Desde la óptica vertical, la composición del activo tiene un aumento del 9,65% en Activos No Financieros (Propiedad, Planta y Equipo), que se balancea con una disminución de las demás cuentas de activos, teniéndose un mayor impacto en el Activo Corriente.

En cuanto a la sección de Pasivo y Patrimonio tenemos:

Cuenta	AÑO		Variación	
	2011	2012		
Pasivo Corriente	297.246.172,15	251.061.447,72	-15,54%	(46.184.724,43)
Pasivo No Corriente	205.972.786,54	1.031.366.534,66	400,73%	825.393.748,12
Patrimonio	6.783.486.196,05	13.061.879.669,62	92,55%	6.278.393.473,57
TOTAL	7.286.705.154,74	14.344.307.652,00	96,86%	7.057.602.497,26

Cuenta	AÑO		Variación
	2011	2012	
Pasivo Corriente	4,08%	1,75%	-2,33%
Pasivo No Corriente	2,83%	7,19%	4,36%
Patrimonio	93,09%	91,06%	-2,03%
TOTAL	100,00%	100,00%	-

Podemos indicar que horizontalmente la cuenta con el mayor aumento en términos porcentuales es el Pasivo No Corriente con una variación del 400,73%, sin embargo en términos nominales el mayor impacto es en Patrimonio con un aumento de ¢ 6.278,4 millones. Por su parte la cuenta de Pasivo Corriente muestra una disminución del 15,54%.

Desde la óptica vertical únicamente la cuenta de Pasivo No Corriente muestra un aumento.

12. Del Estado de Resultados contable rescatamos que se tuvo un déficit neto del periodo a diciembre de ¢ 492 millones. Esto mismo se refleja en las razones de rentabilidad analizadas en el punto 10 anterior. Lo anterior contrasta fuertemente con el Excedente Presupuestario Total (Superávit Presupuestario) el cual es por la suma de ¢ 724,7 millones.
13. En relación a Razones Presupuestarias según en el cuadro N° 8 tenemos los siguientes resultados:

Al cierre de diciembre una capacidad de financiar los Gastos Totales con Ingresos Corrientes del 93,89% y a lo largo del año esta razón logró mantenerse casi todos los meses sobre el 100%. En nuestro perfil de ingresos totales tenemos un 81,50% de representatividad de los Ingresos Corrientes, siendo el registro más bajo de esta variable en el mes de febrero con un 65,71%. Ver gráfico N° 9 para ambas razones.

Por otra parte, los gastos por Transferencias de Ley al Sector Público representan el 7,30% del total de ingresos, lo que representa la suma de ¢ 400,9 millones. El comportamiento porcentual lo podemos ver en el gráfico N° 10.

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
EVOLUCION DE LOS INGRESOS, EGRESOS, CUENTAS POR COBRAR Y CUENTAS POR PAGAR
2012

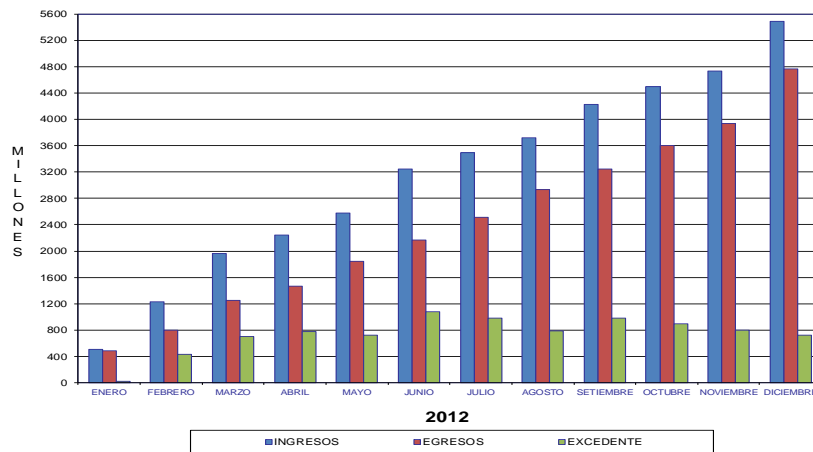
CUADRO N°1

MES	INGRESOS	EGRESOS	EXCEDENTE PRESUPUESTARIO	CUENTAS POR COBRAR ACUMULADAS	CUENTAS POR PAGAR DE CORTO PLAZO ACUMULADAS
ENERO	503.682.375,10	485.178.657,82	18.503.717,28	2.371.855.783,41	249.102.753,53
FEBRERO	729.440.171,70 ^{1/}	315.274.218,91	414.165.952,79	2.310.163.858,00	248.264.898,66
MARZO	726.116.643,31	452.133.189,64	273.983.453,67	2.016.198.588,01	278.400.219,76
ABRIL	289.240.034,39	218.230.596,32	71.009.438,07	2.018.427.932,97	291.808.196,72
MAYO	323.982.830,94	379.106.522,75	-55.123.691,81	2.019.690.705,57	340.381.884,73
JUNIO	671.325.936,67 ^{2/}	319.107.818,04	352.218.118,63	1.901.421.710,49	386.634.582,29
JULIO	254.236.347,53	346.126.550,07	-91.890.202,54	1.767.981.183,77	396.431.642,26
AGOSTO	217.983.011,35	415.488.402,37	-197.505.391,02	1.722.884.736,78	437.401.381,72
SETIEMBRE	510.184.613,15	318.383.619,98	191.800.993,17	1.980.627.394,43	475.008.168,76
OCTUBRE	271.477.534,40	351.027.360,79	-79.549.826,39	1.412.297.914,75	523.836.814,31
NOVIEMBRE	232.920.421,92	333.127.036,50	-100.206.614,58	1.383.915.112,31	522.893.457,62
DECIEMBRE	760.058.393,68	832.766.212,82	-72.707.819,14	989.041.049,90	251.061.447,72
TOTAL	5.490.648.314,14	4.765.950.186,01	724.698.128,13	-	-

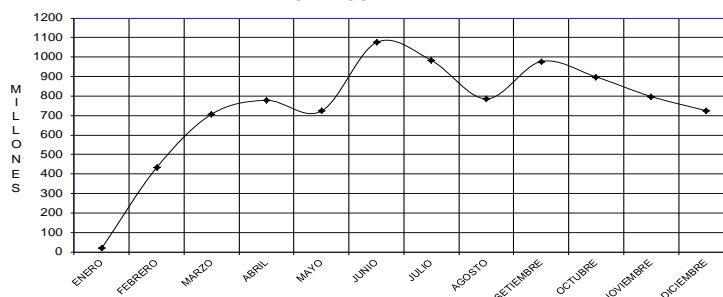
^{1/} Incluye el registro del superávit 2011 por ¢ 406.128.247,30.

^{2/} Incluye un ajuste al superávit 2011 por ¢ 165.725.067,94 por anulación de compromisos presupuestarios.

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
Evolución del Presupuesto y Cuentas por Cobrar
(Datos Acumulados)
GRAFICO N°1



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
Evolucion del Excedente Presupuestario
GRAFICO N°2



2012

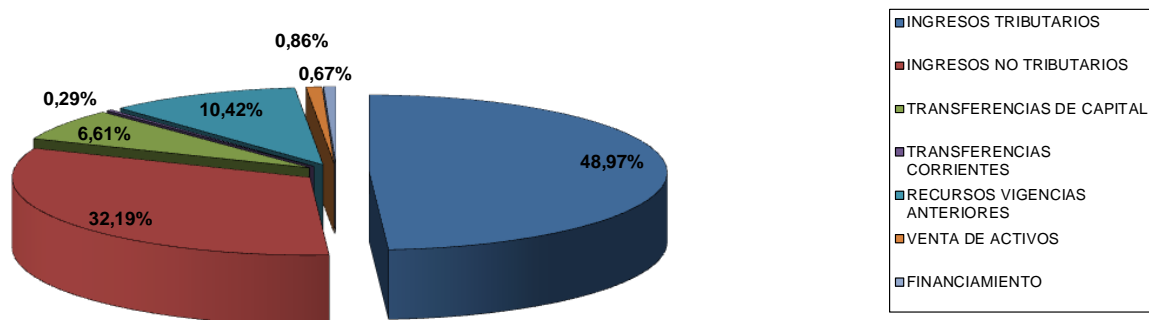
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
ANALISIS DE LA RECAUDACION DE INGRESOS
CUADRO N°2

RUBRO	PRESUPUESTO	RECAUDACION			EFFECTIVIDAD	SALDO POR RECAUDAR		PENDIENTE DE COBRO
		AL: 31dic-12	ESTIMADO 31dic-12	% REAL 31dic-12		MONTO	%	
Impuesto S/ propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 77	1.500.000.000,00	1.454.908.683,46	100,00%	96,99%	-3,01%	45.091.316,54	3,01%	508.866.084,31
Impuesto S/ propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 75	30.000,00	47.450,00	100,00%	158,17%	-17,45%	-17.450,00	-58,17%	460.405,00
Impuesto detalle de caminos	0,00	0,00	-	-	-	0,00	-	4.790.710,00
Impuesto sobre el cemento	1.500.000,00	1.740.475,29	100,00%	116,03%	16,03%	-240.475,29	-16,03%	-
Impuesto sobre construcciones generales	350.000.000,00	241.621.335,62	100,00%	69,03%	-30,97%	108.378.664,38	30,97%	169.101.709,24
Otros impuestos específicos a los servicios de diversid	70.000.000,00	81.735.903,70	100,00%	116,77%	16,77%	-11.735.903,70	-16,77%	-
Patentes Municipales	1.150.000.000,00	717.480.467,27	100,00%	62,39%	-37,61%	432.519.532,73	37,61%	6.852.811,00
Otras licencias profesionales comerciales y otros perm	40.000,00	20.343.178,00	100,00%	50857,95%	50757,95%	-20.303.178,00	-50757,95%	-
Timbres municipales	160.000.000,00	156.681.743,30	100,00%	97,93%	-2,07%	3.318.256,70	2,07%	-
Timbre Pro-parques Nacionales.	15.000.000,00	13.677.960,84	100,00%	91,19%	-8,81%	1.322.039,16	8,81%	-
Venta de Criptas	1.500.000,00	600.000,00	100,00%	40,00%	-60,00%	900.000,00	60,00%	-
Venta de Residuos Valorizables	0,00	3.559.392,00	-	-	-	-3.559.392,00	-	-
Venta de Certificados de Patentes	0,00	305.000,00	-	-	-	-305.000,00	-	-
Servicio de alcantarillado pluvial	180.000.000,00	164.761.905,72	100,00%	91,53%	-8,47%	15.238.094,28	8,47%	85.336.424,93
Servicios de cementerio	80.000.000,00	86.804.902,00	100,00%	108,51%	8,51%	-6.804.902,00	-8,51%	31.723.876,00
Servicios de recolección de basura	891.000.000,00	882.557.724,32	100,00%	99,05%	-0,95%	8.442.275,68	0,95%	433.313.210,14
Servicios de aseo de vías y sitios públicos	142.000.000,00	135.345.504,64	100,00%	95,31%	-4,69%	6.654.495,36	4,69%	55.058.605,30
Servicios de mantenimiento de parques y obras de orn	195.000.000,00	189.559.892,32	100,00%	97,21%	-2,79%	5.440.107,68	2,79%	86.649.735,99
Otros servicios comunitarios (Limpieza de lotes enmont	1.000.000,00	836.241,00	100,00%	83,62%	-16,38%	163.759,00	16,38%	2.426.247,62
Servicios de formación y capacitación	12.800.000,00	11.595.700,00	100,00%	90,59%	-9,41%	1.204.300,00	9,41%	-
Venta de otros servicios	0,00	6.000,00	-	-	-	-6.000,00	-	-
Derechos feria del agricultor	7.000.000,00	6.751.498,00	100,00%	96,45%	-3,55%	248.502,00	3,55%	-
Derechos Red Celular	75.000.000,00	101.204.527,50	100,00%	134,94%	34,94%	-26.204.527,50	-34,94%	4.267.595,00
Derechos de cementerio	200.000,00	14.496,00	100,00%	7,25%	-92,75%	185.504,00	92,75%	714.271,25
Intereses S/títulos valores de instituciones públicas fina	5.500.000,00	12.223.569,09	100,00%	222,25%	122,25%	-6.723.569,09	-122,25%	-
Intereses sobre Cuentas Corrientes	5.500.000,00	3.117.588,95	100,00%	56,68%	-43,32%	2.382.411,05	43,32%	-
Multas por atraso en pago de bienes y servicios	0,00	0,00	-	-	-	0,00	-	69.126,00
Multas por presentación tardía declaracion de ingresos	10.000.000,00	7.496.709,53	100,00%	74,97%	-25,03%	2.503.290,47	25,03%	-
Multas Varias	400.000,00	1.615.656,68	100,00%	403,91%	303,91%	-1.215.656,68	-303,91%	787.746,23
Multas por infracción ley de construcciones	30.000.000,00	36.158.627,00	100,00%	120,53%	20,53%	-6.158.627,00	-20,53%	3.656.635,00
Multas por obras en aceras	0,00	136.500,00	-	-	-	-136.500,00	-	16.280.567,03
Intereses moratorios por atraso en pago de impuestos	27.000.000,00	43.426.784,93	100,00%	160,84%	60,84%	-16.426.784,93	-60,84%	-
Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y se	40.000.000,00	66.973.601,33	100,00%	167,43%	67,43%	-26.973.601,33	-67,43%	-
Reintegros en efectivo	0,00	4.883.548,81	-	-	-	-4.883.548,81	-	-
Utilidades festejos populares 2010-2011	0,00	1.282.032,00	-	-	-	-1.282.032,00	-	-
Utilidades festejos populares 2011-2012	0,00	5.531.875,00	-	-	-	-5.531.875,00	-	-
Aporte del Consejo de Seguridad Vial, Multas por Infrac	32.066.625,34	5.833.520,19	100,00%	18,19%	-81,81%	26.233.105,15	81,81%	-
Aporte del I.F.A.M. por Licores Nacionales y Extranjero	9.473.038,00	9.952.981,00	100,00%	105,07%	5,07%	-479.943,00	-5,07%	-
Venta Patentes de Licores	0,00	47.019.146,40	-	-	-	-47.019.146,40	-	-
Recuperacion de obras - aceras	4.500.000,00	1.570.588,00	100,00%	34,90%	-65,10%	2.929.412,00	65,10%	7.878.987,50
Aporte del Gobierno Central, Ley 8114, para mantenim	133.057.088,48	129.605.240,00	100,00%	97,41%	-2,59%	3.451.848,48	2,59%	-
Aporte del Gobierno Central, Partidas Especificas	32.111.348,00	32.111.348,00	-	-	-	0,00	-	-
Aporte Consejo Nal. de Política Pública Persona Joven	3.926.476,00	3.926.476,00	100,00%	100,00%	0,00%	0,00	0,00%	-
Aporte del I.F.A.M. para mantenimiento y conservación	5.199.660,00	5.339.225,00	100,00%	102,68%	2,68%	-139.565,00	-2,68%	-
Aporte del I.M.A.S. para construcción de albergue para	80.000.000,00	11.782.650,00	100,00%	14,73%	-85,27%	68.217.350,00	85,27%	-
FODESAF Programa de Desarrollo de la Red Nacional d	180.000.000,00	180.000.000,00	100,00%	100,00%	0,00%	0,00	0,00%	-
ICODER - Para Estadio Municipal	10.000.000,00	0,00	100,00%	0,00%	-100,00%	10.000.000,00	100,00%	-
Prestamo IFAM 1-EQ-1346-1010	36.667.350,00	36.667.350,00	-	-	-	0,00	-	-
Superávit Libre periodo anterior	0,00	-156.016.879,51	-	-	-	156.016.879,51	-	-
Superávit Especifico periodo anterior	727.870.194,76	727.870.194,76	100,00%	100,00%	0,00%	0,00	0,00%	-
TOTALES	6.205.341.780,58	5.490.648.314,14	100,00%	88,48%	-11,52%	714.693.466,44	11,52%	1.418.234.747,54

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
DETALLE DE INGRESOS MENSUALES
CUADRO N°3**

MES			VARIACION
	2011	2012	
ENERO	302.671.725,14	503.682.375,10	66,41%
FEBRERO	247.866.479,31	323.311.924,40	30,44%
MARZO	703.063.358,68	726.116.643,31	3,28%
ABRIL	248.498.217,04	289.240.034,39	16,40%
MAYO	224.091.199,84	323.982.830,94	44,58%
JUNIO	702.705.390,28	505.600.868,73	-28,05%
JULIO	201.519.111,28	254.236.347,53	26,16%
AGOSTO	174.604.552,47	217.983.011,35	24,84%
SEPTIEMBRE	474.583.211,46	510.184.613,15	7,50%
OCTUBRE	207.637.839,27	271.477.534,40	30,75%
NOVIEMBRE	179.582.088,54	232.920.421,92	29,70%
DICIEMBRE	602.078.715,71	760.058.393,68	26,24%
SUB-TOTAL	4.268.901.889,02	4.918.794.998,90	15,22%
SUPERAVIT NETO AÑO ANTERIOR	808.420.035,55	571.853.315,24	-29,26%
TOTAL GENERAL	5.077.321.924,57	5.490.648.314,14	8,14%

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
Composición de Ingresos Reales al 31-12-2012
GRAFICO N°3**



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
ANALISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
CUADRO N°4

NOMBRE	PRESUPUESTO	EGRESOS REALES	PORCENTAJE EGRESADO	SALDO
PROG. I DIRECCION Y ADM.GRAL.	2.273.372.556,44	2.031.616.920,21	89,37%	241.755.636,23
REMUNERACIONES	1.313.067.263,61	1.251.966.151,91	95,35%	61.101.111,70
SERVICIOS	286.293.958,31	221.860.716,45	77,49%	64.433.241,86
MATERIALES Y SUMINISTROS	38.722.356,31	30.361.356,69	78,41%	8.360.999,62
INTERESES Y COMISIONES	16.238.635,00	14.331.120,67	88,25%	1.907.514,33
ACTIVOS FINANCIEROS	3.000.000,00	0,00	0,00%	3.000.000,00
BIENES DURADEROS	35.755.950,00	31.980.110,57	89,44%	3.775.839,43
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	527.754.656,54	473.388.260,76	89,70%	54.366.395,78
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.503.543,00	2.503.543,00	100,00%	0,00
AMORTIZACIÓN	6.129.400,00	5.225.660,16	85,26%	903.739,84
CUENTAS ESPECIALES	43.906.793,67	0,00	0,00%	43.906.793,67
PROG. II SERVICIOS COMUNALES	2.696.171.924,88	2.279.940.362,02	84,56%	416.231.562,86
REMUNERACIONES	1.309.269.411,24	1.229.852.995,76	93,93%	79.416.415,48
SERVICIOS	888.990.462,11	671.334.932,98	75,52%	217.655.529,13
MATERIALES Y SUMINISTROS	358.755.714,03	273.304.481,11	76,18%	85.451.232,92
INTERESES Y COMISIONES	19.039.230,00	19.039.230,00	100,00%	0,00
BIENES DURADEROS	51.775.562,16	41.329.134,72	79,82%	10.446.427,44
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	43.110.000,00	36.658.667,45	85,04%	6.451.332,55
AMORTIZACIÓN	8.420.920,00	8.420.920,00	100,00%	0,00
CUENTAS ESPECIALES	16.810.625,34	0,00	0,00%	16.810.625,34
PROG. III INVERSIONES	757.404.550,51	388.256.965,50	51,26%	369.147.585,01
REMUNERACIONES	168.619.827,04	155.112.106,76	91,99%	13.507.720,28
SERVICIOS	36.387.101,78	18.906.493,26	51,96%	17.480.608,52
MATERIALES Y SUMINISTROS	97.605.359,36	92.065.888,64	94,32%	5.539.470,72
BIENES DURADEROS	448.740.612,95	120.982.874,27	26,96%	327.757.738,68
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.200.000,00	1.189.602,57	99,13%	10.397,43
CUENTAS ESPECIALES	4.851.649,38	0,00	0,00%	4.851.649,38
PROG. IV INVERSIONES CON PARTIDAS ESPECIFICAS	478.392.748,75	66.135.938,28	13,82%	412.256.810,47
SERVICIOS	27.500.000,00	0,00	0,00%	27.500.000,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	33.118.985,53	29.422.502,28	88,84%	3.696.483,25
BIENES DURADEROS	289.622.917,55	36.713.436,00	12,68%	252.909.481,55
CUENTAS ESPECIALES	128.150.845,67	0,00	0,00%	128.150.845,67
TOTAL GENERAL	6.205.341.780,58	4.765.950.186,01	76,80%	1.439.391.594,57

DETALLE POR ACTIVIDAD DEL PROGRAMA I

ACTIVIDAD	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Administración General	1.590.971.201,80	1.463.684.352,06	92,00%	127.286.849,74
Auditoría Interna	130.010.522,89	113.329.086,50	87,17%	16.681.436,39
Administración de Inversiones Propias	31.255.000,00	28.012.493,74	89,63%	3.242.506,26
Registro de Deudas Fondos y Transferencias	521.135.831,75	426.590.987,91	81,86%	94.544.843,84
TOTAL PROGRAMA I	2.273.372.556,44	2.031.616.920,21	89,37%	241.755.636,23

DETALLE POR SERVICIOS DEL PROGRAMA II

SERVICIO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Aseo de Vías y Sitios Públicos	155.194.299,46	133.775.711,79	86,20%	21.418.587,67
Recolección de Basura	951.324.473,67	897.739.760,84	94,37%	53.584.712,83
Mantenimiento de Caminos y Calles	88.627.012,75	79.455.718,69	89,65%	9.171.294,06
Cementerios	90.273.578,18	77.158.650,63	85,47%	13.114.927,55
Parques y Obras de Ornato	434.191.735,57	363.695.957,82	83,76%	70.495.777,75
Educativos, Culturales y Deportivos	269.997.684,41	195.026.724,15	72,23%	74.970.960,26
Servicios Sociales y Complementarios	151.587.754,25	119.420.475,92	78,78%	32.167.278,33
Mantenimiento de Edificios	553.736,80	0,00	0,00%	553.736,80
Seguridad Vial	70.706.910,75	24.851.722,38	35,15%	45.855.188,37
Seguridad y Vigilancia Comunal	2.851.129,10	402.638,00	14,12%	2.448.491,10
Protección del Medio Ambiente	18.867.789,77	4.993.389,00	26,47%	13.874.400,77
Desarrollo Urbano	22.738.099,14	0,00	0,00%	22.738.099,14
Dirección de Servicios y Mantenimiento	87.076.761,90	71.210.302,74	81,78%	15.866.459,16
Atención de Emergencias Cantonales	3.000.000,00	0,00	0,00%	3.000.000,00
Por Incumplimiento Deberes I.B.I.	300.000,00	46.480,00	15,49%	253.520,00
Alcantarillado Pluvial	348.880.959,13	312.162.830,06	89,48%	36.718.129,07
TOTAL PROGRAMA II	2.696.171.924,88	2.279.940.362,02	84,56%	416.231.562,86

DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA III

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Habilitación de Biblioteca Virtual en el Distrito de Tirrases	24.185.868,94	21.896.726,59	90,54%	2.289.142,35
Habilitación de Biblioteca Virtual en el Distrito de Granadilla	55.368.354,26	0,00	0,00%	55.368.354,26
Construcción centro de cuidado y desarrollo infantil CECUDI	180.000.000,00	0,00	0,00%	180.000.000,00
Construcción de albergue para niños y niñas del programa de red de cuidado	80.000.000,00	11.782.650,00	14,73%	68.217.350,00
ICODER Pintura del Estadio Municipal	10.000.000,00	0,00	0,00%	10.000.000,00
Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal	63.118.334,42	53.800.247,45	85,24%	9.318.086,97
Mantenimiento rutinario de la red vial cantonal	75.428.306,78	75.412.035,85	99,98%	16.270,93
Construcción de Aceras, Rampas y Cordón de Caño en el Cantón	11.000.000,00	10.999.669,60	100,00%	330,40
Obras de Seguridad Vial en el Distrito de Sánchez y remodelación de calles	8.775.906,42	8.775.906,42	100,00%	0,00
Construcción Puente Peatonal Colonia Cruz - Ayarco Sur	14.966.699,41	14.966.699,41	100,00%	0,00
Instalación de red digital en el cantón	1.899.065,96	1.753.816,64	92,35%	145.249,32
Dirección técnica y estudios	183.921.626,23	156.139.375,27	84,89%	27.782.250,96
Mantenimiento e iluminación de parques del cantón	9.658.626,65	9.642.692,47	99,84%	15.934,18
Proyecto Skate Park en José María Zeledón	3.078.457,00	2.404.265,96	78,10%	674.191,04
Construcción y colocación de parabuses en el cantón	694.732,09	693.048,00	99,76%	1.684,09
Mantenimiento y Mejoras en Parques del Cantón	215.585,37	215.585,37	100,00%	0,00
ICODER Compra materiales primera etapa cancha multiusos Cipreses	2.784,63	2.784,63	100,00%	0,00
Reconstrucc.y Mejoras Infraestructura Parque Jose Ma.Zeledón	11.000.000,00	10.995.561,64	99,96%	4.438,36
Adquisición de terreno para parque en Granadilla	10.462.646,97	0,00	0,00%	10.462.646,97
Para Instalación de Malla alrededor de la Cancha de Deportes de Cipreses	8.775.906,00	8.775.900,20	100,00%	5,80
Fondo Plan de Lotificación	4.851.649,38	0,00	0,00%	4.851.649,38
TOTAL PROGRAMA III	757.404.550,51	388.256.965,50	51,26%	369.147.585,01

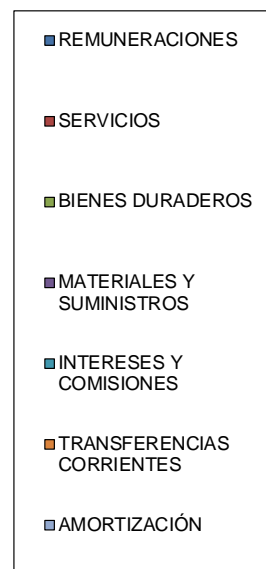
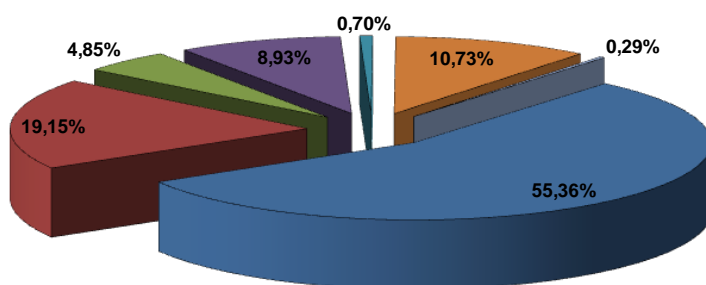
DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA IV

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %
Construcción Infraestructura Delegación Policial Curridabat	60.000.000,00	0,00	0,00%
Construcción o acondicionamiento local para Ebais en Tirrasés	70.000.000,00	0,00	0,00%
Compra terreno o construcc.edificio para delegación policial en Granadilla	30.000.000,00	30.000.000,00	100,00%
Construcción edificio para delegación policial en Sánchez	27.280.298,00	0,00	0,00%
Restauración Edificio de la Escuela Juan Santamaria	45.000,00	45.000,00	100,00%
Escuela Josefita Jurado arreglo de bajantes, malla, ventanas	1.596.265,00	1.590.610,33	99,65%
Segunda etapa mejoras cancha Barrio San José	5.222.147,00	5.195.504,08	99,49%
Mejoras infraestructura Salon Comunal Las Rosas	1.348.585,00	0,00	0,00%
Para construir obras varias Colegio Tecnico Profesional Uladislao Gamez Solano	25.085,44	25.085,44	100,00%
Para arreglo de infraestructura y Obras del Salón Comunal Colonia Cruz, I etapa, distrito Tirrasés	1.246.433,00	1.241.901,56	99,64%
Continuación Autopista Florencio del Castillo	100.000.000,00	0,00	0,00%
Construcción Corredor de Accesib. Y Mejoramiento Cunetas Cuadrante Central	101,00	101,00	100,00%
Mejoras Vías y Cause de Aguas del Sector Lomas de abajo y de Arriba , La Penca y Calle los Blancos	776,00	776,00	100,00%
Cordón y Caño Barrio María Auxiliadora	6.000.000,00	5.993.981,00	99,90%
Para reparar la cunetas en el cuadrante central del Distrito de Curridabat	47.045,00	47.045,00	100,00%
Para continuar con la construcción de la cunetas en la calles, los Blancos,La Penca , Las Lomas Distrito Granadilla	13,00	13,00	100,00%
Construcción Cordón y Caño y aceras en terreno Esc. Granadilla	6.445.096,00	0,00	0,00%
Mejoras en AlcantarilladoSanitario Cipreses	11.000.000,00	0,00	0,00%
Mejoras en areas publicas Alameda Barrio Chalputepec	16.132,00	16.132,00	100,00%
Desfogue Pluvial ,Costado Norte del Estadio Municipal	5.000,00	5.000,00	100,00%
Obras de Infraestructura (rampas,aceras, cordo. Y caño en el cantón)	1.216,48	1.216,48	100,00%
Aporte Ministerio de Agricultura y Ganaderia para Feria del Agricultor	481,17	481,17	100,00%
Construcción y Reparación Aceras, Rampas en Cipreses,Distrito Curridabat	5.222.146,00	5.117.436,00	97,99%
Mejoras Calle Las Lomas,Distrito Granadilla	4.524.186,00	4.520.737,40	99,92%
Continuar proyecto reparacion calles (Lomas Abajo - Granadilla)	4.524.186,00	0,00	0,00%
Mantenimiento de Infraestructura Vial, Distrito Sánchez	1.596.265,00	1.596.000,00	99,98%
Construcción de Gradas y Aceras Distrito Tirrasés	4.713.076,00	4.710.398,14	99,94%
Obras para Solucionar Problemas de Aguas Pluviales y Alcantarillado en Asentamiento Gloria Bejarano,Distrito Tirrasés	784.396,00	637.336,49	81,25%
Construcción de Infraestructura ,Aceras, Cordón y Caño,Calle Principal,Distrito Tirrasés	2.682.248,00	2.681.776,20	99,98%
Revisión y Construcción Red Sanitaria Distrito Sánchez	9.357.164,67	0,00	0,00%
Reconstrucción y Mejoras Infraestructura Parque Jose Maria Zeledón	31.317,30	31.317,30	100,00%
Mejoras del Parque Lomas de Ayarco Sur	313.541,49	313.541,49	100,00%
Creación Parque contiguo puente entre Sánchez y Tirrasés	2.313.174,00	2.313.174,00	100,00%
Para mejoras en Infraestructura deportiva en la Comunidad de Jose María Zeledón	28.778,58	28.778,58	100,00%
Para el fomento de la Cultura mediante el fortalecimiento o creación de un coro o Banda Municipal	22.000.000,00	0,00	0,00%
Para la compra de un terreno a fin de desarrollar con posterioridad soluciones de vivienda para las familias que habitan en zonas de alto riesgo de desastre natural	100.000.000,00	0,00	0,00%
Para que se le asigne al Comité Comunal de la Urbanización San Francisco, adscrito a la Asoc. De vecinos del Residencial la Colina para realizar mejoras en el Parque	14.126,87	14.126,87	100,00%
Instalación de Malla Ciclón y mejoras Salón Comunal Barrio Chapultepec	1.318,75	1.318,75	100,00%
Mejoras en el parquecito de la Urbanización Cipresal	7.150,00	7.150,00	100,00%
TOTAL PROGRAMA IV	478.392.748,75	66.135.938,28	13,82%

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
DETALLE DE GASTOS MENSUALES
CUADRO N°5**

MES			VARIACION
	2011	2012	
ENERO	394.659.655,92	485.178.657,82	22,94%
FEBRERO	271.345.685,05	315.274.218,91	16,19%
MARZO	326.312.820,87	452.133.189,64	38,56%
ABRIL	351.815.178,56	218.230.596,32	-37,97%
MAYO	356.151.617,91	379.106.522,75	6,45%
JUNIO	381.331.456,81	319.107.818,04	-16,32%
JULIO	227.861.240,13	346.126.550,07	51,90%
AGOSTO	339.814.243,39	415.488.402,37	22,27%
SEPTIEMBRE	382.623.820,21	318.383.619,98	-16,79%
OCTUBRE	466.694.512,38	351.027.360,79	-24,78%
NOVIEMBRE	304.736.666,30	333.127.036,50	9,32%
DICIEMBRE	867.846.779,74	832.766.212,82	-4,04%
TOTAL GENERAL	4.671.193.677,27	4.765.950.186,01	2,03%

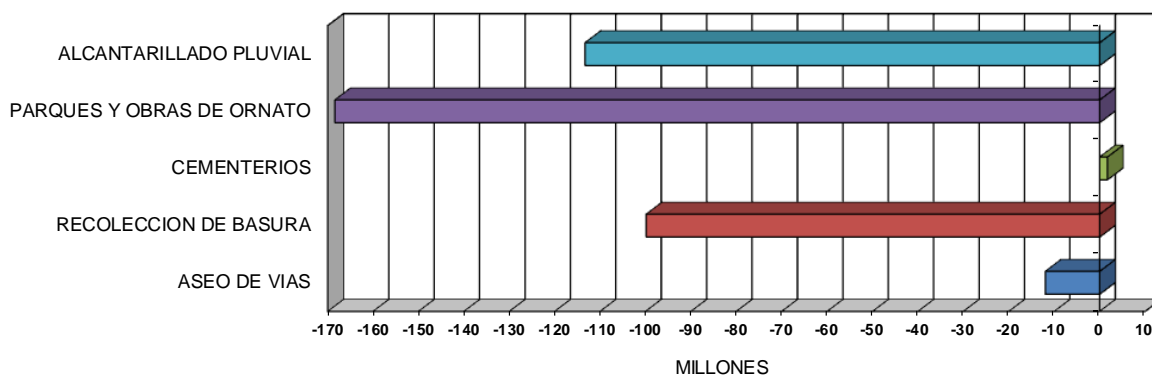
**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
Composición de Egresos Reales al 31-12-2012
GRAFICO N°4**



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RELACIÓN DE INGRESOS - GASTOS DE LOS SERVICIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
CUADRO N°6

Nº	Detalle						TOTAL COMBINADO
		ASEO VIAS	BASURA	CEMENTERIOS	PARQUES	ALCANTARILLADO	
1	Gasto del servicio (Programa II)	133.775.711,79	870.279.610,84	77.158.650,63	363.695.957,82	312.162.830,06	1.757.072.761,14
2	Menos: Compra de Bienes Duraderos	2.211.091,00	489.360,00	592.374,54	2.326.140,00	7.233.385,00	12.852.350,54
3	Más: Intereses por préstamos	0,00	19.039.230,00	0,00	0,00	0,00	19.039.230,00
4	Subtotal	131.564.620,79	888.829.480,84	76.566.276,09	361.369.817,82	304.929.445,06	1.763.259.640,60
5	10% Gastos de administración	13.534.550,46	88.255.772,43	8.680.490,20	18.955.989,23	16.476.190,57	145.902.992,89
6	Egresos de operación del servicio	145.099.171,25	977.085.253,27	85.246.766,29	380.325.807,05	321.405.635,63	1.909.162.633,49
7	Ingreso estimado según tasa	135.345.504,64	882.557.724,32	86.804.902,00	189.559.892,32	164.761.905,72	1.459.029.929,00
8	Sobrante de ingreso una vez financiado el servicio	-9.753.666,61	-94.527.528,95	1.558.135,71	-190.765.914,73	-156.643.729,91	-450.132.704,49
9	Más: Otros ingresos del servicio	0,00	3.559.392,00	723.992,06	24.676.432,86	50.540.430,47	79.500.247,39
10	Total ingresos disponibles para inversión	-9.753.666,61	-90.968.136,95	2.282.127,77	-166.089.481,87	-106.103.299,44	-370.632.457,10
11	Menos: Amortización de préstamos y deudas	0,00	8.420.920,00	0,00	0,00	0,00	8.420.920,00
	Compra de Maquinaria y Equipo	2.211.091,00	489.360,00	592.374,54	2.326.140,00	7.233.385,00	12.852.350,54
	Proyectos u Obras Programa III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Superávit o Déficit del Servicio	-11.964.757,61	-99.878.416,95	1.689.753,23	-168.415.621,87	-113.336.684,44	-391.905.727,64
13	Porcentaje de gastos cubiertos del servicio	91,88%	89,87%	100%	55,99%	65,51%	79,70%

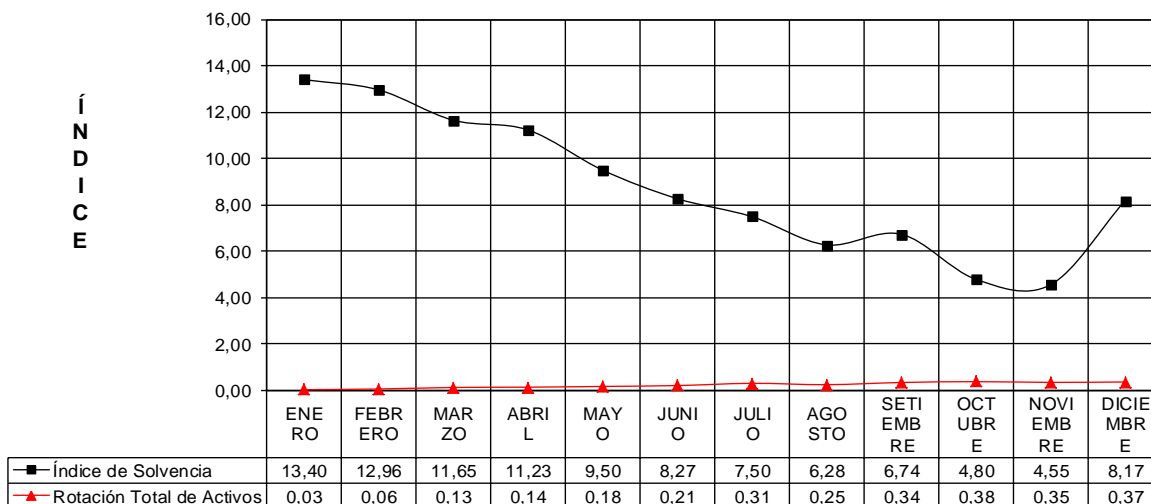
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
Superávit o Déficit en los Servicios al 31-12-2012
GRAFICO N°5



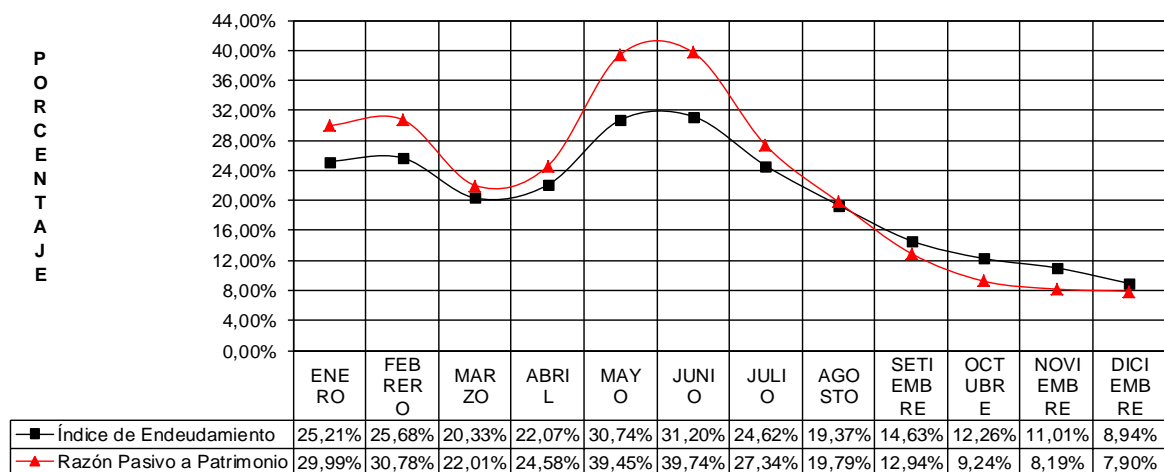
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RAZONES FINANCIERAS
2012
CUADRO N°7

RAZÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SETIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Capital Neto de Trabajo (En millones de colones) (Activo circulante - Pasivo a corto plazo)	3.088,49	2.968,80	2.964,63	2.985,87	2.893,98	2.811,45	2.575,24	2.308,01	2.725,59	1.990,36	1.856,57	1.799,92
Índice de Solvencia (Activo circulante/Pasivo a corto plazo)	13,40	12,96	11,65	11,23	9,50	8,27	7,50	6,28	6,74	4,80	4,55	8,17
Rotación Total de Activos (Ingresos Totales/Activos totales)	0,03	0,06	0,13	0,14	0,18	0,21	0,31	0,25	0,34	0,38	0,35	0,37
Índice de Endeudamiento (Pasivo total/Activo total)	25,21%	25,68%	20,33%	22,07%	30,74%	31,20%	24,62%	19,37%	14,63%	12,26%	11,01%	8,94%
Razón Pasivo a Patrimonio (Pasivo a largo plazo/Patrimonio)	29,99%	30,78%	22,01%	24,58%	39,45%	39,74%	27,34%	19,79%	12,94%	9,24%	8,19%	7,90%
Razón Cobertura de Intereses y Comisiones (Superávit Neto - Intereses y Comisiones)/Intereses y Comisiones	-31,42	-39,32	9,47	-6,72	-79,80	-64,99	-22,99	-37,52	7,37	-1,61	-7,55	-15,86
Margen Neto de Utilidad (Superávit Neto/Ingresos Totales)	-26,72%	-35,38%	6,34%	-4,20%	-54,45%	-45,84%	-13,14%	-24,12%	4,45%	-0,40%	-4,82%	-9,34%
Rendimiento Sobre la Inversión (Superávit Neto/Activos Totales)	-0,90%	-2,28%	0,83%	-0,60%	-9,57%	-9,75%	-4,06%	-6,06%	1,53%	-0,15%	-1,69%	-3,43%
Rendimiento Sobre el Patrimonio (Superávit Neto/Patrimonio)	-1,20%	-3,07%	1,04%	-0,77%	-13,81%	-14,17%	-5,39%	-7,51%	1,80%	-0,18%	-1,90%	-3,77%

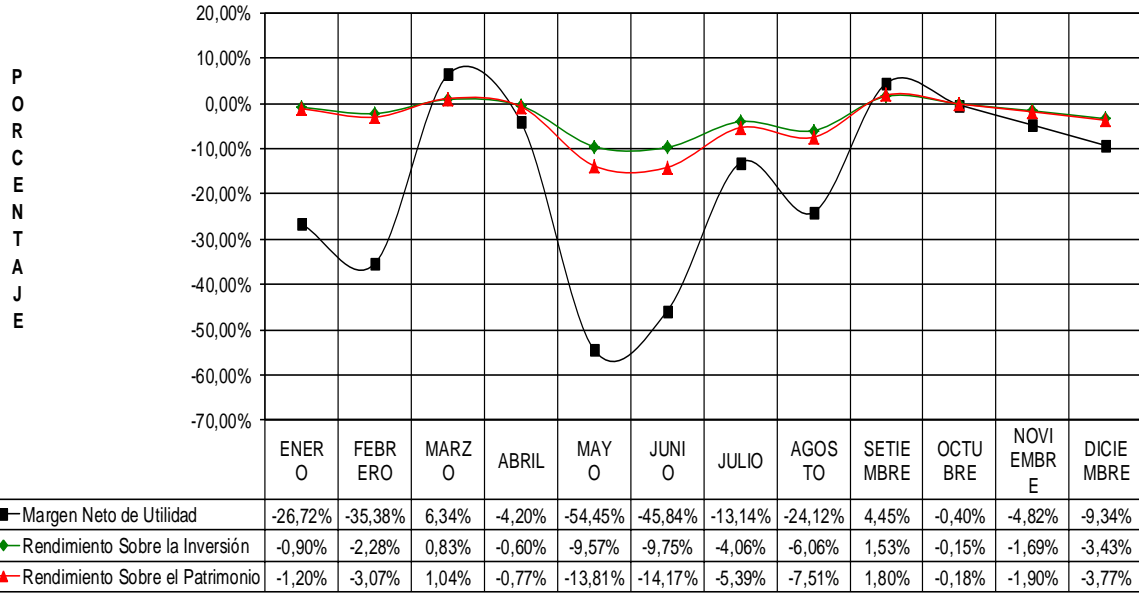
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RAZONES DE LIQUIDEZ Y ACTIVIDAD
GRAFICO N°6



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RAZONES DE ENDEUDAMIENTO
GRAFICO N°7



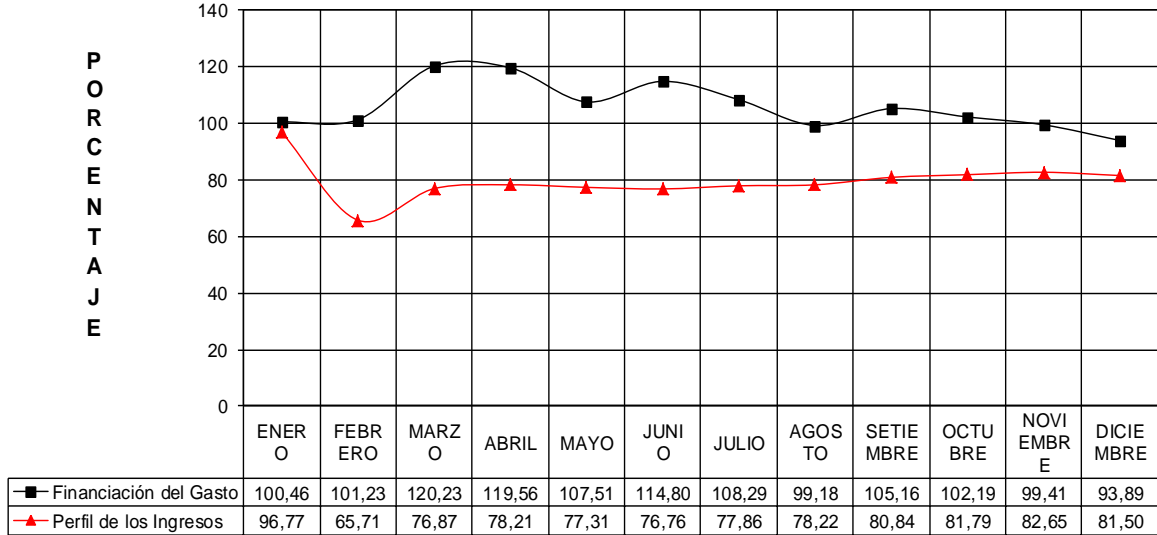
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RAZONES DE RENTABILIDAD
GRAFICO N°8



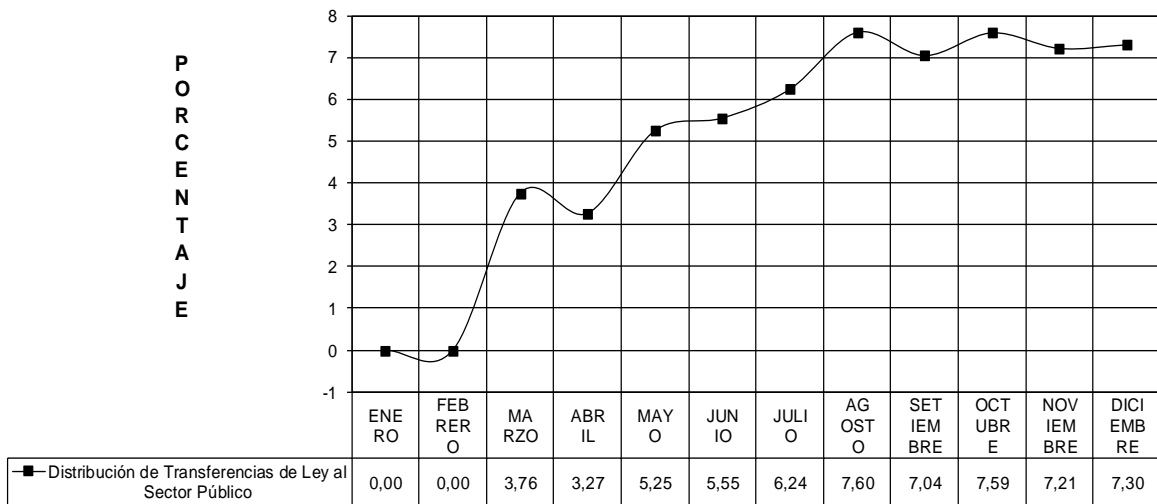
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RAZONES PRESUPUESTARIAS
2012
CUADRO N°8

RAZÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SETIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Financiación del Gasto (Ingresos corrientes/Gastos Totales) x 100	100,46	101,23	120,23	119,56	107,51	114,80	108,29	99,18	105,16	102,19	99,41	93,89
Distribución de Transferencias de Ley al Sector Público (Transferencias pagadas/Ingresos Totales) x 100	0,00	0,00	3,76	3,27	5,25	5,55	6,24	7,60	7,04	7,59	7,21	7,30
Perfil de los Ingresos (Ingresos Corrientes/Ingresos Totales) x 100	96,77	65,71	76,87	78,21	77,31	76,76	77,86	78,22	80,84	81,79	82,65	81,50

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RAZONES PRESUPUESTARIAS
GRAFICO N°9



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
TRANSFERENCIAS
GRAFICO N°10



SALDOS DE LIQUIDACION

	2011	2012	VARIACION
DÉFICIT	- 156.016.879,51	-49.705.296,81	-68,14%
SUPERÁVIT ESPECÍFICO	727.870.194,76	774.403.424,94	6,39%

Escuchada la exposición, se solicita por parte de la Presidencia, la remisión a cada uno de los miembros del Concejo, del CD con el informe, para su dispensa de trámite y aprobación en firme, considerando, que el plazo para comunicar el acuerdo a la Contraloría General de la República, vence el próximo viernes 15 de febrero de 2013.

Al no haber más asuntos que tratar, se levanta la sesión a las veinte horas treinta minutos.

GUILLERMO ALBERTO MORALES RODRÍGUEZ
PRESIDENTE

ALLAN SEVILLA MORA
SECRETARIO