

SESIÓN EXTRAORDINARIA Nro. 080-2013

Ciudad de Curridabat, a las dieciocho horas quince minutos del martes veinte de agosto de dos mil trece, en el Salón de Sesiones "José Figueres Ferrer", una vez comprobado el quórum estructural, inicia la Sesión Extraordinaria número cero ochenta - dos mil trece, del Concejo de Curridabat, período dos mil diez - dos mil dieciséis, con la asistencia siguiente:

REGIDORES PROPIETARIOS: Ana Isabel Madrigal Sandí, quien preside; Jimmy Cruz Jiménez, en sustitución de su compañero Edwin Martín Chacón Saborío, cuya cancelación de credenciales se tramita ante el Tribunal Supremo de Elecciones, por renuncia presentada; Roy Barquero Delgado, en sustitución de su compañera Paula Andrea Valenciano Campos; Dulce María Salazar Cascante, en sustitución de su compañero Guillermo Alberto Morales Rodríguez; María Eugenia Garita Núñez, José Antonio Solano Saborío y Olga Marta Mora Monge.

REGIDORES SUPLENTE Juan Rafael Guevara Espinoza, Esteban Tormo Fonseca, Marixabeth Arguedas Calderón y Alejandro Li Glau.

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

Alcaldesa en funciones: Licda. Alicia Borja Rodríguez. **Secretario del Concejo:** Allan Sevilla Mora.

TRANSITORIO: Se toma nota de la justificación hecha por la Licda. Alba Iris Ortiz Recio, Asesora Legal de la Presidencia, Vicepresidencia y Fracciones del Concejo, quien por estar fuera de San José, no puede hacerse presente a esta sesión por motivos especiales, por lo que solicita se le tramite este día con permiso sin goce de salario.

CAPÍTULO 1°.- INFORMES.-

ARTÍCULO ÚNICO: EXPOSICIÓN DEL INFORME SEMESTRAL DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA A CARGO DE LA LICDA. SONIA HERNÁNDEZ WRAY Y DEL LIC. JONATHAN WEBB ARAYA.-

Se escucha la exposición que con ayuda de audio visuales realiza la Licda. Sonia Hernández Wray, Directora de Planificación, en conjunto con el Lic. Jonathan Webb Araya, Director Financiero, del informe semestral de ejecución presupuestaria, según detalle:

Licda. Sonia Hernández Wray: Análisis de la Gestión Físico Financiera

Programa I Dirección y Administración General

- Consta de 4 metas incluidas en el presupuesto ordinario. Variaciones presupuestarias: Meta 03 en -14.5 millones Mod.01 y Mod.09 -2.0 millones.

- Cumplimiento Físico:
 - (3) metas operativas el 75%
 - (1) metas de mejora el 25%
 - 100%
- Cumplimiento de metas operativas programado: 50%
Alcanzado: 50%
- Cumplimiento de metas de mejora programado: 25%
Alcanzado: 25%
- Indicador de eficiencia: 44%

Programa II Servicios Comunitarios

- Consta de 9 metas incluidas en el presupuesto ordinario.
Variaciones presupuestarias: Meta 01 en +1.1millones Mod. 09, Meta 02 en -2.6millones en Mods.1, 4,7 y 9. Meta 4 en -3.7millones Mod. 04 y Meta 09 +10millones Mod. 04.
- Cumplimiento Físico:
 - (4) metas operativas el 44%
 - (5) metas de mejora el 56%
 - 100%
- Cumplimiento de metas operativas programado: 38%
Alcanzado: 30%
- Cumplimiento de metas de mejora programado: 40%
Alcanzado: 31%
- Indicador de eficiencia 31%

Programa III Inversiones

- Consta de 9 metas, 8 incluidas en el P.O. 1 en P.E.#02 del 27-05-2013 y en P.E.#02 se inyecta 50,000,000 a meta 01
- Cumplimiento Físico : (2) metas operativas el 22%
(7) metas de mejora el 78%
100%
- Cumplimiento de metas operativas programado: 50%
Alcanzado: 50%
- Cumplimiento de metas de mejora programado: 50%
Alcanzado: 29%
- Indicador de eficiencia 34%

Programa VI Partidas Específicas

- Consta de 0 metas incluidas en el P.O.
- Cumplimiento Físico : (0) metas operativas 0%
- metas de mejora el 0%
0%
- Cumplimiento de metas operativas programado: 0%
Alcanzado:
- Cumplimiento de metas de mejora programado: 0%

Alcanzado:

- Indicador de eficiencia

Metas sustentadas con aporte del COLOSEVIC - GOBIERNO

- Programa II Meta 01, 08
- Programa III Meta 01, 10
Metas sustentadas con aporte de la ley 8114
- Programa III Metas 02, 03, 04
Otras metas sustentadas con aporte Gobierno
Programa VI Metas 0.

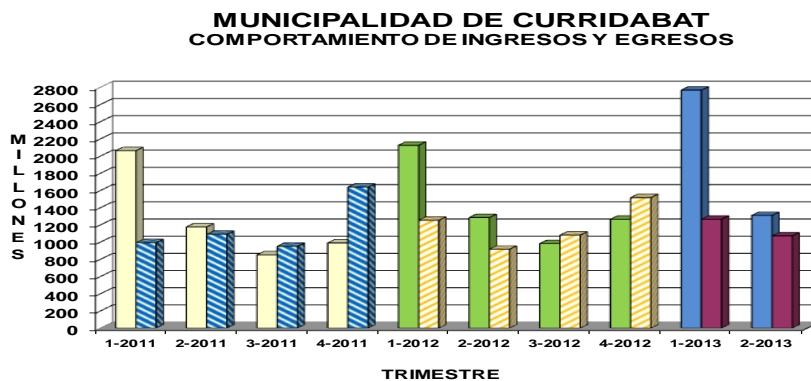
Respecto de las metas de cumplimiento de mejoras, explica la Lic. Hernández Wray, ante consulta de la Regidora Olga Marta Mora Monge, que obedecen a una clasificación suministrada por la Contraloría General de la República con la matriz de desempeño, al igual que las operativas. Básicamente, se trata de obras que van en beneficio de la comunidad.

Lic. Jonathan Webb Araya: Con relación al cierre mensual contable y presupuestario de junio 2013, a continuación encontrará un análisis de las variables más importantes que se resumieron mediante el uso de cuadros estadísticos y gráficos adjuntos al final de este oficio.

Al respecto le informo lo siguiente:

1. El excedente presupuestario total cerró en ¢ 1.737,9 millones de acuerdo a lo revelado en el cuadro N° 1 y muestra un aumento de ¢ 166,2 millones con respecto al cierre del mes anterior. En esta variable a lo largo del semestre se tiene un comportamiento muy importante al alza y 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 pequeña en enero y pasando a una importante en junio.

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



Puede verse como en el primer trimestre de cada año se marca un cambio importante de crecimiento, sin embargo el segundo trimestre muestra un comportamiento muy similar con años anteriores.

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 marzo (50%) 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 17,48% por encima del promedio; sin embargo para evaluar estrictamente los ingresos que son propios de la gestión de cobro de la Municipalidad para el periodo 2013 debemos eliminar de los ingresos reales el efecto de: A) Recursos de la liquidación presupuestaria 2012 y B) Ingresos por transferencias; al considerar esto tenemos un superávit de recaudación del 5,12% que representa la suma de ¢ 293,42 millones.

3. Excluyendo los Recursos de Vigencias Anteriores (Liquidación Presupuestaria o Superávit Presupuestario del año anterior), los ingresos reales del primer semestre 2013 fueron superiores en un 25,31% respecto del año 2012, (Cuadro N° 3).
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 2012), tienen predominancia los "Tributarios" con un 46,64% (I.B.I., construcciones, patentes por ejemplo) y en segundo lugar los "No Tributarios" con un 31,00% (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 ¢ 2.482,2 millones y las cuentas por pagar de corto plazo en ¢ 331,6 millones. Ver cuadro N° 1.
6. En el cuadro N° 4 se analiza la ejecución de los egresos. Para este cierre se acumuló una ejecución del 39,8%, lo que está por debajo del promedio en 10,2% para este primer semestre.
7. En materia de gastos reales acumulados (Cuadro N° 5), el primer semestre 2013 es superior en un 7,76% con relación al año 2012.
8. El gráfico N° 4 nos muestra que la composición de los egresos reales es:
 - a. 62,29% Remuneraciones (Planilla, Dietas a Regidores, C.C.S.S., etc.).
 - b. 21,90% Servicios.
 - c. 7,90% Transferencias Corrientes.
 - d. 3,93% Materiales y suministros.
 - e. 2,75% Bienes Duraderos.
 - f. 0,74% Intereses y Comisiones.
 - g. 0,45% Amortización.
 - h. 0,04% Transferencias de Capital.

Por lo general el porcentaje de remuneraciones tiende a bajar a lo largo del periodo, sin embargo es una variable que ha crecido en los últimos años, por lo que se debe de tener cuidado con el aumento nominal de puestos de trabajo versus las otras partidas de gasto.

9. La relación Ingreso-Gasto de los servicios urbanos del Programa 2, (cuadro N° 6 y gráfico N° 5), muestra un déficit global de ¢ 15,9

millones, teniéndose que los servicios de Aseo de Vías y de Alcantarillado son los únicos con superávit.

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

El Capital Neto de Trabajo a junio es de ¢ 2.283,32 millones teniéndose una baja importante respecto al cierre de marzo; por su parte el Índice de Solvencia cerró en 2,05 puntos y nos indica que nuestros activos líquidos cubren dos veces nuestros pasivos de corto plazo.

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 razón nos indica la eficiencia con la cual empleamos los activos para generar ingresos. Ver gráfico N° 6.

El Índice de Endeudamiento (18,63%) y la Razón Pasivo a Patrimonio (7,13%), ambos reflejan una tendencia a la baja a lo largo de este semestre.

La razón de Cobertura de Intereses y Comisiones cerró en 40,88 puntos. En cuanto a las Razones de Rentabilidad (Margen Neto de Utilidad, Rendimiento Sobre el Patrimonio y Rendimiento Sobre la Inversión) todas muestran resultados positivos lo cual mejora la calificación de la Municipalidad en este apartado. Ver gráfico N°8.

Cabe resaltar el dato del Margen Neto de Utilidad que dio el 21,96%.

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

Cuenta	AÑO		Variación	
	2012	2013		
Activo Corriente	3,198,086,210.36	4,455,892,943.62	39.33%	1,257,806,733.26
Activo No Corriente	6,800,734,085.73	12,477,010,730.64	83.47%	5,676,276,644.91
TOTAL	9,998,820,296.09	16,932,903,674.26	69.35%	6,934,083,378.17

Cuenta	AÑO		Variación
	2012	2013	
Activo Corriente	31.98%	26.31%	-5.67%
Activo No Corriente	68.02%	73.69%	5.67%
TOTAL	100.00%	100.00%	-

De este cuadro se desprende que horizontalmente el Activo Total tiene un aumento del 69,35% por ¢ 6.934 millones, compuesto por ¢ 5.676,2 millones de Activo No Corriente (Propiedad, Planta y Equipo) y ¢ 1.257,8 millones de Activos Corrientes (Activos líquidos).

Desde la óptica vertical, la composición del activo tiene un aumento del 5,67% en Activos No Corriente (Propiedad, Planta y Equipo), que se balancea con una disminución en la cuenta de Activo Corriente. En cuanto a la sección de Pasivo y Patrimonio tenemos:

Cuenta	AÑO		Variación	
	2012	2013		
Pasivo Corriente	2,111,171,763.52	2,172,576,629.64	2.91%	61,404,866.12
Pasivo No Corriente	1,008,934,303.50	981,933,126.27	-2.68%	(27,001,177.23)
Patrimonio	6,878,714,229.07	13,778,393,918.35	100.30%	6,899,679,689.28
TOTAL	9,998,820,296.09	16,932,903,674.26	69.35%	6,934,083,378.17

Cuenta	AÑO		Variación
	2012	2013	
Pasivo Corriente	21.11%	12.83%	-8.28%
Pasivo No Corriente	10.09%	5.80%	-4.29%
Patrimonio	68.80%	81.37%	12.58%
TOTAL	100.00%	100.00%	-

Podemos indicar que horizontalmente la cuenta con el mayor aumento en términos porcentuales y nominales es el Patrimonio con una variación del 100,30% (6.899,6 millones). Por su parte la cuenta de Pasivo No Corriente muestra una disminución del 2,68%. Desde la óptica vertical únicamente la cuenta de Patrimonio muestra aumento.

12. Del Estado de Resultados contable rescatamos que se tuvo un superávit neto del periodo a junio de ¢ 713,6 millones. Esto mismo se refleja en las razones de rentabilidad analizadas en el punto 10 anterior. Esto se refuerza con el Excedente Presupuestario Total (Superávit Presupuestario) el cual es por la suma de ¢ 1.737,9 millones.

13. En relación a Razones Presupuestarias según en el cuadro N° 8 tenemos los siguientes resultados:

Al cierre de junio una capacidad de financiar los Gastos Totales con Ingresos Corrientes del 135,42%. En nuestro perfil de ingresos totales tenemos un 77,67% de representatividad de los Ingresos Corrientes, siendo el registro más bajo de esta variable en el mes de febrero con un 60,20%. Ver gráfico N° 9 para ambas razones. Por otra parte, los gastos por Transferencias de Ley al Sector Público representan el 3,54% del total de ingresos, lo que representa la suma de ¢ 144,2 millones. El comportamiento lo podemos ver en el gráfico N° 10.

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
EVOLUCION DE LOS INGRESOS, EGRESOS, CUENTAS POR COBRAR Y CUENTAS POR PAGAR
2013

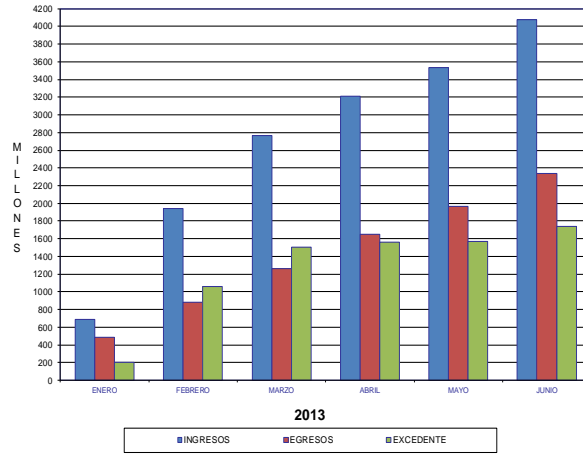
CUADRO N°1

MES	INGRESOS	EGRESOS	EXCEDENTE PRESUPUESTARIO	CUENTAS POR COBRAR ACUMULADAS	CUENTAS POR PAGAR DE CORTO PLAZO ACUMULADAS
ENERO	689,425,192.45	483,515,756.29	205,909,436.16	2,635,546,477.84	212,722,232.42
FEBRERO	1,253,589,395.67 ^{1/}	397,736,330.86	855,853,064.81	2,644,159,157.03	282,282,175.59
MARZO	823,111,633.64	383,999,782.17	439,111,851.47	2,820,703,868.24	247,842,012.56
ABRIL	443,081,477.61	386,429,766.91	56,651,710.70	2,710,090,395.01	283,894,704.17
MAYO	325,535,586.75	311,366,912.91	14,168,673.84	2,689,436,906.87	319,369,636.60
JUNIO	540,502,069.57 ^{2/}	374,213,555.26	166,288,514.31	2,482,223,581.25	331,660,467.76
TOTAL	4,075,245,355.69	2,337,262,104.40	1,737,983,251.29	-	-

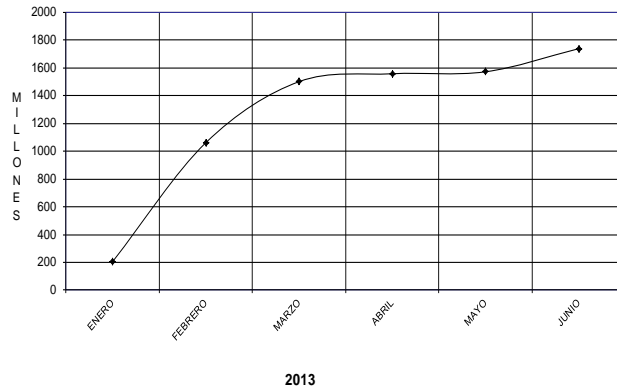
^{1/} Incluye el registro del superávit 2012 por ¢ 725.220.788,13.

^{2/} Incluye un ajuste al superávit 2012 por ¢ 1.694.685,00 por anulación de compromisos presupuestarios.

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



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
Evolución del Excedente Presupuestario
GRAFICO N°2



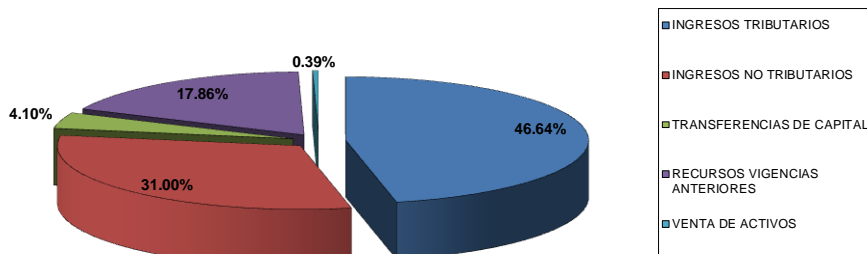
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
ANALISIS DE LA RECAUDACION DE INGRESOS
CUADRO N°2

RUBRO	PRESUPUESTO	RECAUDACION		% REAL	EFFECTIVIDAD	SALDO POR RECAUDAR		PENDIENTE DE COBRO
		AL: 30-jun-13	ESTIMADO 30-jun-13			MONTO	%	
Impuesto S/ propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 77	1,800,000,000.00	906,546,346.24	50.00%	50.36%	0.36%	893,453,653.76	49.64%	1,393,441,263.16
Impuesto S/ propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 75	30,000.00	21,350.00	50.00%	71.17%	21.17%	8,650.00	28.83%	353,885.00
Impuesto detalle de caminos	0.00	0.00	-	-	-	0.00	-	4,790,710.00
Impuesto sobre el cemento	1,500,000.00	1,978,695.81	50.00%	131.91%	81.91%	-478,695.81	-31.91%	-
Impuesto sobre construcciones generales	350,000,000.00	271,330,516.58	50.00%	77.52%	27.52%	78,669,483.42	22.48%	91,598,112.81
Otros impuestos específicos a los servicios de diversión	70,000,000.00	30,820,330.70	50.00%	44.03%	-5.97%	39,179,669.30	55.97%	-
Patentes Municipales	1,150,000,000.00	549,797,654.29	50.00%	47.81%	-2.19%	600,202,345.71	52.19%	233,504,841.00
Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos	40,000.00	53,668,825.00	50.00%	134172.06%	134122.06%	-53,628,825.00	-134072.06%	-
Timbres municipales	160,000,000.00	71,307,957.08	50.00%	44.57%	-5.43%	88,692,042.92	55.43%	-
Timbre Pro-parques Nacionales.	15,000,000.00	12,718,790.40	50.00%	84.79%	34.79%	2,281,209.60	15.21%	-
Venta de Criptas	1,500,000.00	350,000.00	50.00%	23.33%	-26.67%	1,150,000.00	76.67%	-
Venta de Residuos Valorizables	0.00	1,700,000.00	-	-	-	-1,700,000.00	-	-
Venta de Certificados de Patentes	0.00	179,000.00	-	-	-	-179,000.00	-	-
Servicio de alcantarillado pluvial	310,000,000.00	182,322,035.47	50.00%	58.81%	8.81%	127,677,964.53	41.19%	333,516,225.67
Servicios de cementerio	85,500,000.00	45,250,751.00	50.00%	52.92%	2.92%	40,249,249.00	47.08%	42,130,344.00
Servicios de recolección de basura	987,000,000.00	521,927,092.65	50.00%	52.88%	2.88%	465,072,907.35	47.12%	984,253,864.85
Servicios de aseo de vías y sitios públicos	163,000,000.00	84,616,687.56	50.00%	51.91%	1.91%	78,383,312.44	48.09%	142,729,365.71
Servicios de mantenimiento de parques y obras de ornato	408,000,000.00	215,837,310.56	50.00%	52.90%	2.90%	192,162,689.44	47.10%	401,951,594.73
Otros servicios comunitarios (Limpieza de lotes ornamentales)	1,000,000.00	288,441.12	50.00%	28.84%	-21.16%	711,558.88	71.16%	2,137,806.06
Servicios de formación y capacitación	12,800,000.00	9,315,650.00	50.00%	72.78%	22.78%	3,484,350.00	27.22%	-
Venta de otros servicios (Certificaciones R.N.)	16,800,000.00	0.00	50.00%	0.00%	-50.00%	16,800,000.00	100.00%	-
Derechos feria del agricultor	7,000,000.00	3,185,587.00	50.00%	45.51%	-4.49%	3,814,413.00	54.49%	-
Derechos Red Celular	75,000,000.00	58,812,520.00	50.00%	78.42%	28.42%	16,187,480.00	21.58%	46,098,305.00
Derechos de cementerio	200,000.00	0.00	50.00%	0.00%	-50.00%	200,000.00	100.00%	714,271.25
Intereses S/ títulos valores de instituciones públicas financieras	5,500,000.00	449,219.16	50.00%	8.17%	-41.83%	5,050,780.84	91.83%	-
Intereses sobre Cuentas Corrientes	5,500,000.00	1,798,994.29	50.00%	32.71%	-17.29%	3,701,005.71	67.29%	-
Multas por atraso en pago de bienes y servicios	0.00	2,388.00	-	-	-	-2,388.00	-	69,126.00
Multas por presentación tardía declaración de ingresos	10,000,000.00	9,289,255.35	50.00%	92.89%	42.89%	710,744.65	7.11%	-
Multas Varias	400,000.00	159,200.88	50.00%	39.80%	-10.20%	240,799.12	60.20%	787,746.23
Multas por infracción ley de construcciones	30,000,000.00	7,934,250.00	50.00%	26.45%	-23.55%	22,065,750.00	73.55%	6,344,484.00
Multas por obras en aceras	0.00	0.00	-	-	-	0.00	-	16,376,729.48
Intereses moratorios por atraso en pago de impuestos	27,000,000.00	25,353,778.98	50.00%	93.90%	43.90%	1,646,221.02	6.10%	-
Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicios	40,000,000.00	37,644,542.10	50.00%	94.11%	44.11%	2,355,457.90	5.89%	-
Reintegros en efectivo	0.00	1,848,442.38	-	-	-	-1,848,442.38	-	-
Depósitos de Particulares No Especificados	0.00	37,144,473.80	-	-	-	-37,144,473.80	-	-
Utilidades festejos populares 2012-2013	0.00	16,233,280.01	-	-	-	-16,233,280.01	-	-
Aporte del Consejo de Seguridad Vial, Multas por infracción	32,066,625.34	0.00	50.00%	0.00%	-50.00%	32,066,625.34	100.00%	-
Aporte del I.F.A.M. por Licores Nacionales y Extranjeros	9,473,038.00	5,385,575.00	50.00%	56.85%	6.85%	4,087,463.00	43.15%	-
Venta Patentes de Licores	0.00	16,069,806.00	-	-	-	-16,069,806.00	-	-
Recuperación de obras - aceras	4,500,000.00	369,753.00	50.00%	8.22%	-41.78%	4,130,247.00	91.78%	7,171,954.50
Contribuciones especiales	50,000,000.00	0.00	50.00%	0.00%	-50.00%	50,000,000.00	100.00%	-
Aporte del Gobierno Central, Ley 8114, para mantenimiento	133,057,088.48	66,080,640.00	50.00%	49.66%	-0.34%	66,976,448.48	50.34%	-
Aporte del Gobierno Central, Partidas Específicas Ley 77	0.00	28,123,307.15	-	-	-	-28,123,307.15	-	-
Aporte Consejo Nal. de Política Pública Persona Joven	3,926,476.00	0.00	50.00%	0.00%	-50.00%	3,926,476.00	100.00%	-
Aporte del I.F.A.M. para mantenimiento y conservación	5,199,660.00	5,699,085.00	50.00%	109.60%	59.60%	-499,425.00	-9.60%	-
Aporte del I.M.A.S. para construcción de albergue para Superávit Libre periodo anterior	68,217,350.00	66,768,350.00	50.00%	97.88%	47.88%	1,449,000.00	2.12%	-
Superávit Libre periodo anterior	0.00	-41,861,141.16	-	-	-	41,861,141.16	-	-
Superávit Especifico periodo anterior	0.00	768,776,614.29	-	-	-	-768,776,614.29	-	-
TOTALES	6,039,210,237.82	4,075,245,355.69	50.00%	67.48%	17.48%	1,963,964,882.13	32.52%	3,707,970,629.45

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
DETALLE DE INGRESOS MENSUALES
CUADRO N°3

MES	2012		2013		VARIACION
	2012	2013	2013	2012	
ENERO	503,682,375.10	688,902,532.45	688,902,532.45	36.77%	
FEBRERO	323,311,924.40	528,891,267.54	528,891,267.54	63.59%	
MARZO	726,116,643.31	823,111,633.64	823,111,633.64	13.36%	
ABRIL	289,240,034.39	443,081,477.61	443,081,477.61	53.19%	
MAYO	323,982,830.94	325,535,586.75	325,535,586.75	0.48%	
JUNIO	505,600,868.73	538,807,384.57	538,807,384.57	6.57%	
SUB-TOTAL	2,671,934,676.87	3,348,329,882.56	3,348,329,882.56	25.31%	
MAS:					
JULIO	254,236,347.53	-	-	-	
AGOSTO	217,983,011.35	-	-	-	
SEPTIEMBRE	510,184,613.15	-	-	-	
OCTUBRE	271,477,534.40	-	-	-	
NOVIEMBRE	232,920,421.92	-	-	-	
DICIEMBRE	760,058,393.68	-	-	-	
SUB-TOTAL	4,918,794,998.90	3,348,329,882.56	3,348,329,882.56	-31.93%	
SUPERA VIT NETO AÑO ANTERIOR	571,853,315.24	726,915,473.13	726,915,473.13	27.12%	
TOTAL GENERAL	5,490,648,314.14	4,075,245,355.69	4,075,245,355.69	-25.78%	

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
Composición de Ingresos Reales al 30-06-2013
GRAFICO N°3



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
ANALISIS DE EGRESOS AL 30 DE JUNIO DE 2013
CUADRO N°4

NOMBRE	PRESUPUESTO	EGRESOS REALES	PORCENTAJE EGRESADO	SALDO
PROG. I DIRECCION Y ADM.GRAL.	2,570,176,641.41	986,003,595.83	38.36%	1,584,173,045.58
REMUNERACIONES	1,451,503,903.01	696,064,373.73	47.95%	755,439,529.28
SERVICIOS	336,717,230.23	115,990,340.41	34.45%	220,726,889.82
MATERIALES Y SUMINISTROS	40,142,356.31	21,616,401.65	53.85%	18,525,954.66
INTERESES Y COMISIONES	181,565,999.86	1,271,148.56	0.70%	180,294,851.30
ACTIVOS FINANCIEROS	600,000.00	0.00	0.00%	600,000.00
BIENES DURADEROS	22,357,698.38	4,382,361.48	19.60%	17,975,336.90
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	452,505,152.58	144,819,506.79	32.00%	307,685,645.79
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2,503,000.00	1,000,000.00	39.95%	1,503,000.00
AMORTIZACIÓN	38,725,474.88	859,463.21	2.22%	37,866,011.67
CUENTAS ESPECIALES	43,555,826.16	0.00	0.00%	43,555,826.16
PROG. II SERVICIOS COMUNALES	3,000,727,509.50	1,194,275,941.07	39.80%	1,806,451,568.43
REMUNERACIONES	1,412,262,844.32	674,025,181.19	47.73%	738,237,663.13
SERVICIOS	907,795,576.20	387,678,783.47	42.71%	520,116,792.73
MATERIALES Y SUMINISTROS	486,740,164.46	62,623,027.23	12.87%	424,117,137.23
INTERESES Y COMISIONES	26,543,255.83	13,624,707.47	51.33%	12,918,548.36
BIENES DURADEROS	64,357,890.84	8,388,759.20	13.03%	55,969,131.64
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	69,447,987.34	39,903,980.85	57.46%	29,544,006.49
AMORTIZACIÓN	16,769,165.17	8,031,501.66	47.89%	8,737,663.51
CUENTAS ESPECIALES	16,810,625.34	0.00	0.00%	16,810,625.34
PROG. III INVERSIONES	468,306,086.91	156,982,567.50	33.52%	311,323,519.41
REMUNERACIONES	171,182,125.00	85,833,475.60	50.14%	85,348,649.40
SERVICIOS	32,850,256.18	8,175,289.46	24.89%	24,674,966.72
MATERIALES Y SUMINISTROS	66,197,883.62	7,629,154.30	11.52%	58,568,729.32
INTERESES Y COMISIONES	4,483,811.26	2,299,281.90	51.28%	2,184,529.36
BIENES DURADEROS	185,516,376.44	51,490,750.00	27.76%	134,025,626.44
AMORTIZACIÓN	3,223,985.03	1,554,616.24	48.22%	1,669,368.79
CUENTAS ESPECIALES	4,851,649.38	0.00	0.00%	4,851,649.38
TOTAL GENERAL	6,039,210,237.82	2,337,262,104.40	38.70%	3,701,948,133.42

DETALLE POR ACTIVIDAD DEL PROGRAMA I

ACTIVIDAD	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Administración General	1,673,055,325.35	767,319,941.07	45.86%	905,735,384.28
Auditoría Interna	145,677,758.62	69,012,365.09	47.37%	76,665,393.53
Administración de Inversiones Propias	20,357,698.38	4,382,361.48	21.53%	15,975,336.90
Registro de Deudas Fondos y Transferencias	731,085,859.06	145,288,928.19	19.87%	585,796,930.87
TOTAL PROGRAMA I	2,570,176,641.41	986,003,595.83	38.36%	1,584,173,045.58

DETALLE POR SERVICIOS DEL PROGRAMA II

SERVICIO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Aseo de Vías y Sitios Públicos	177,968,067.62	66,378,922.36	37.30%	111,589,145.26
Recolección de Basura	1,008,816,069.12	484,093,645.19	47.99%	524,722,423.93
Mantenimiento de Caminos y Calles	53,793,243.55	8,247,384.65	15.33%	45,545,858.90
Cementerios	96,821,053.71	44,826,747.48	46.30%	51,994,306.23
Parques y Obras de Ornato	596,410,591.05	210,371,412.69	35.27%	386,039,178.36
Educativos, Culturales y Deportivos	293,964,921.18	113,974,296.46	38.77%	179,990,624.72
Servicios Sociales y Complementarios	167,958,351.40	57,559,319.08	34.27%	110,399,032.32
Mantenimiento de Edificios	553,736.80	0.00	0.00%	553,736.80
Seguridad Vial	61,606,752.99	11,577,443.92	18.79%	50,029,309.07
Seguridad y Vigilancia Comunal	2,851,129.10	180,075.00	6.32%	2,671,054.10
Protección del Medio Ambiente	8,300,000.00	65,000.00	0.78%	8,235,000.00
Desarrollo Urbano	18,700,000.00	0.00	0.00%	18,700,000.00
Dirección de Servicios y Mantenimiento	89,568,193.84	39,727,463.49	44.35%	49,840,730.35
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	0.00	0.00%	300,000.00
Alcantarillado Pluvial	420,115,399.14	157,274,230.75	37.44%	262,841,168.39
TOTAL PROGRAMA II	3,000,727,509.50	1,194,275,941.07	39.80%	1,806,451,568.43

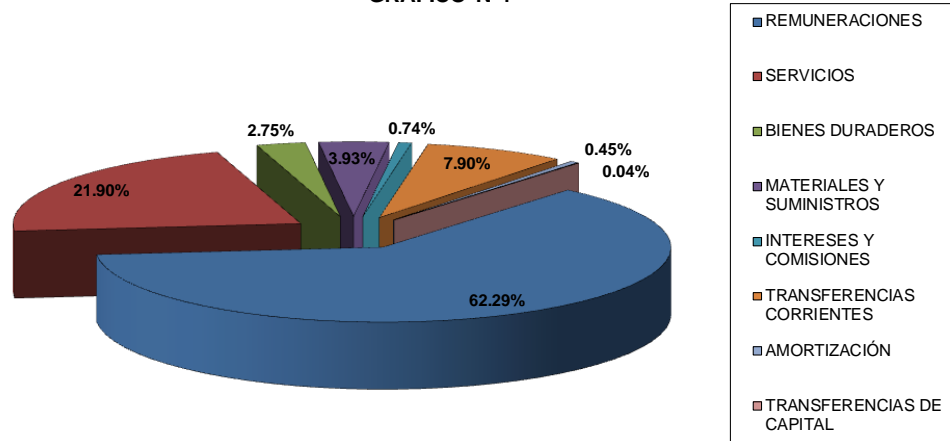
DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA III

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Habilitación de Biblioteca Virtual en el Distrito de Tirrases	2,655,000.00	0.00	0.00%	2,655,000.00
Habilitación de Biblioteca Virtual en el Distrito de Granadilla	50,000,000.00	0.00	0.00%	50,000,000.00
Construcción de albergue para niños y niñas del programa de red de cuidado	76,217,350.00	51,130,600.00	67.09%	25,086,750.00
Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal	63,118,334.42	28,963,198.67	45.89%	34,155,135.75
Mantenimiento rutinario de la red vial cantonal	69,938,754.06	56,316.00	0.08%	69,882,438.06
Dirección técnica y estudios	179,766,984.79	76,832,452.83	42.74%	102,934,531.96
Mantenimiento e iluminación de parques del cantón	9,658,626.65	0.00	0.00%	9,658,626.65
Proyecto Skate Park en José María Zeledón	599,387.61	0.00	0.00%	599,387.61
Mejoras infraestructura piscina municipal en JMZ	11,500,000.00	0.00	0.00%	11,500,000.00
Fondo Plan de Lotificación	4,851,649.38	0.00	0.00%	4,851,649.38
TOTAL PROGRAMA III	468,306,086.91	156,982,567.50	33.52%	311,323,519.41

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

MES			VARIACION
	2012	2013	
ENERO	485,178,657.82	483,515,756.29	-0.34%
FEBRERO	315,274,218.91	397,736,330.86	26.16%
MARZO	452,133,189.64	383,999,782.17	-15.07%
ABRIL	218,230,596.32	386,429,766.91	77.07%
MAYO	379,106,522.75	311,366,912.91	-17.87%
JUNIO	319,107,818.04	374,213,555.26	17.27%
SUB-TOTAL	2,169,031,003.48	2,337,262,104.40	7.76%
MAS:			
JULIO	346,126,550.07	-	-
AGOSTO	415,488,402.37	-	-
SEPTIEMBRE	318,383,619.98	-	-
OCTUBRE	351,027,360.79	-	-
NOVIEMBRE	333,127,036.50	-	-
DICIEMBRE	832,766,212.82	-	-
TOTAL GENERAL	4,765,950,186.01	2,337,262,104.40	-50.96%

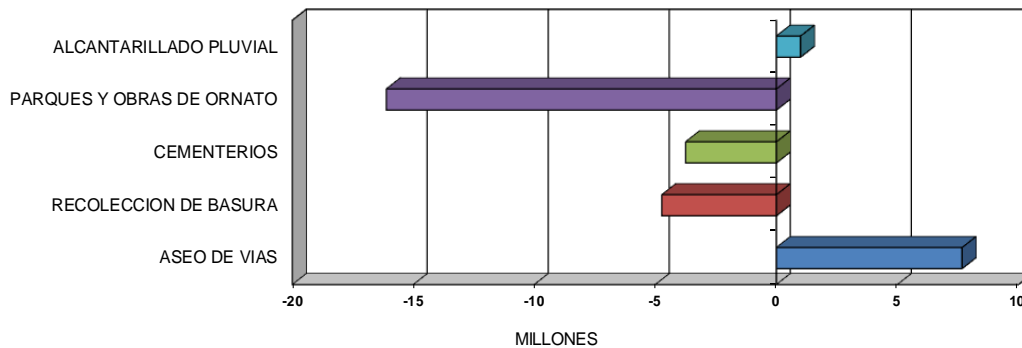
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
Composición de Egresos Reales al 30-06-2013
GRAFICO N°4



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RELACIÓN DE INGRESOS - GASTOS DE LOS SERVICIOS
AL 30 DE JUNIO DE 2013
CUADRO N°6

Nº	Detalle						TOTAL
		ASEO VIAS	BASURA	CEMENTERIOS	PARQUES	ALCANTARILLADO	COMBINADO
1	Gasto del servicio (Programa II)	66,378,922.36	462,437,436.06	44,826,747.48	210,371,412.69	157,274,230.75	941,288,749.34
2	Menos: Compra de Bienes Duraderos	975,568.00	3,170,600.00	0.00	72,400.00	4,050,935.00	8,269,503.00
3	Más: Intereses por préstamos	1,256,696.84	8,895,879.87	0.00	0.00	3,472,130.76	13,624,707.47
4	Subtotal	66,660,051.20	468,162,715.93	44,826,747.48	210,299,012.69	156,695,426.51	946,643,953.81
5	10% Gastos de administración	8,461,668.76	52,192,709.27	4,525,075.10	21,583,731.06	18,232,203.55	104,995,387.74
6	Egresos de operación del servicio	75,121,719.96	520,355,425.20	49,351,822.58	231,882,743.75	174,927,630.06	1,051,639,341.55
7	Ingreso estimado según tasa	84,616,687.56	521,927,092.65	45,250,751.00	215,837,310.56	182,322,035.47	1,049,953,877.24
8	Sobrante de ingreso una vez financiado el servicio	9,494,967.60	1,571,667.45	-4,101,071.58	-16,045,433.19	7,394,405.41	-1,685,464.31
9	Más: Otros ingresos del servicio	0.00	1,700,000.00	350,000.00	0.00	0.00	2,050,000.00
10	Total ingresos disponibles para inversión	9,494,967.60	3,271,667.45	-3,751,071.58	-16,045,433.19	7,394,405.41	364,535.69
11	Menos: Amortización de préstamos y deudas	849,691.96	4,834,193.75	0.00	0.00	2,347,615.95	8,031,501.66
	Compra de Maquinaria y Equipo	975,568.00	3,170,600.00	0.00	72,400.00	4,050,935.00	8,269,503.00
	Proyectos u Obras Programa III	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	Superávit o Déficit del Servicio	7,669,707.64	-4,733,126.30	-3,751,071.58	-16,117,833.19	995,854.46	-15,936,468.97
13	Porcentaje de gastos cubiertos del servicio	100%	99.10%	92.40%	93.05%	100%	98.51%

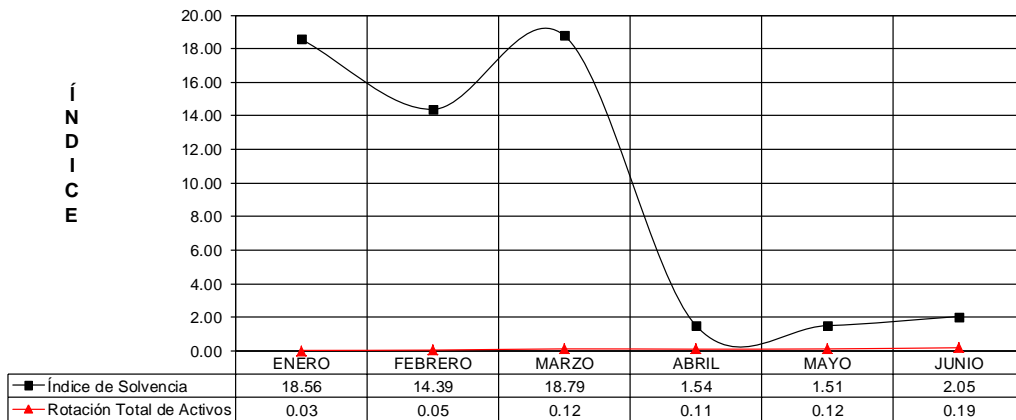
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
Superávit o Déficit en los Servicios al 30-06-2013
GRAFICO N°5



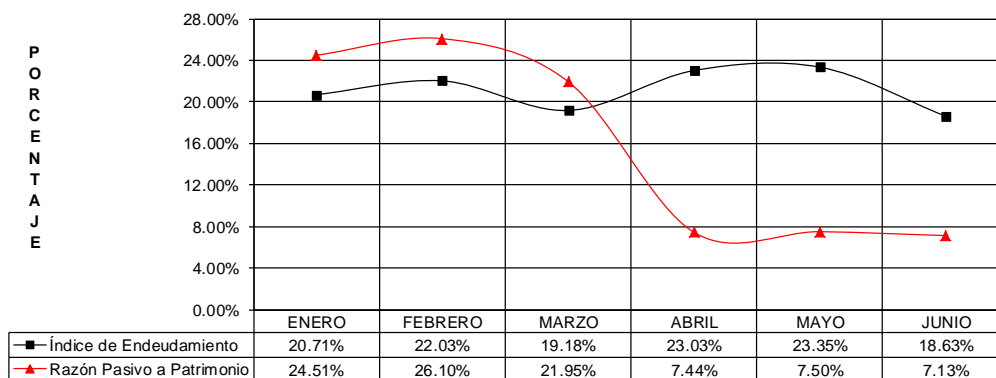
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RAZONES FINANCIERAS
2013
CUADRO N°7

RAZÓN		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
Capital Neto de Trabajo (En millones de colones)	(Activo circulante - Pasivo a corto plazo)	3,735.23	3,778.74	4,408.32	1,612.02	1,524.50	2,283.32
Índice de Solvencia	(Activo circulante/Pasivo a corto plazo)	18.56	14.39	18.79	1.54	1.51	2.05
Rotación Total de Activos	(Ingresos Totales/Activos totales)	0.03	0.05	0.12	0.11	0.12	0.19
Índice de Endeudamiento	(Pasivo total/Activo total)	20.71%	22.03%	19.18%	23.03%	23.35%	18.63%
Razón Pasivo a Patrimonio	(Pasivo a largo plazo/Patrimonio)	24.51%	26.10%	21.95%	7.44%	7.50%	7.13%
Razón Cobertura de Intereses y Comisiones	(Superávit Neto - Intereses y Comisiones)/Intereses y Comisiones	20.08	-0.50	101.40	10.94	-0.68	40.88
Margen Neto de Utilidad	(Superávit Neto/Ingresos Totales)	27.68%	0.38%	41.10%	7.39%	0.21%	21.96%
Rendimiento Sobre la Inversión	(Superávit Neto/Activos Totales)	0.94%	0.02%	5.12%	0.80%	0.03%	4.21%
Rendimiento Sobre el Patrimonio	(Superávit Neto/Patrimonio)	1.18%	0.03%	6.33%	1.04%	0.03%	5.18%

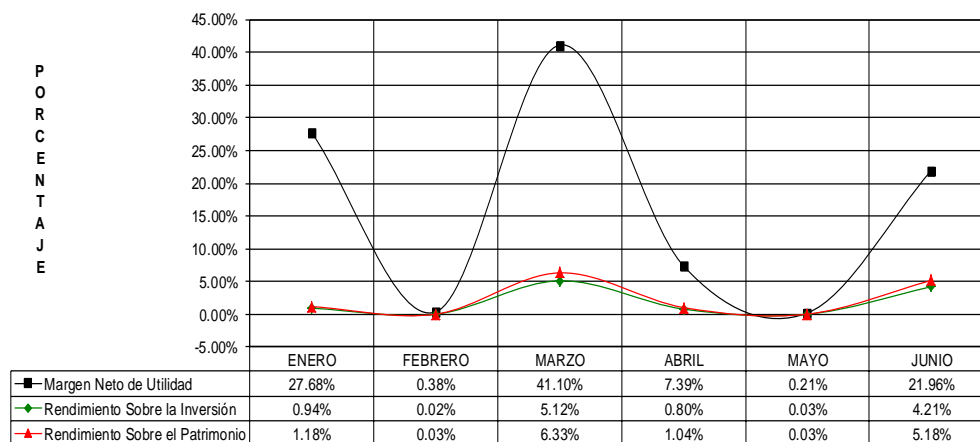
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RAZONES DE LIQUIDEZ Y ACTIVIDAD
GRÁFICO N°6



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RAZONES DE ENDEUDAMIENTO
GRAFICO N°7



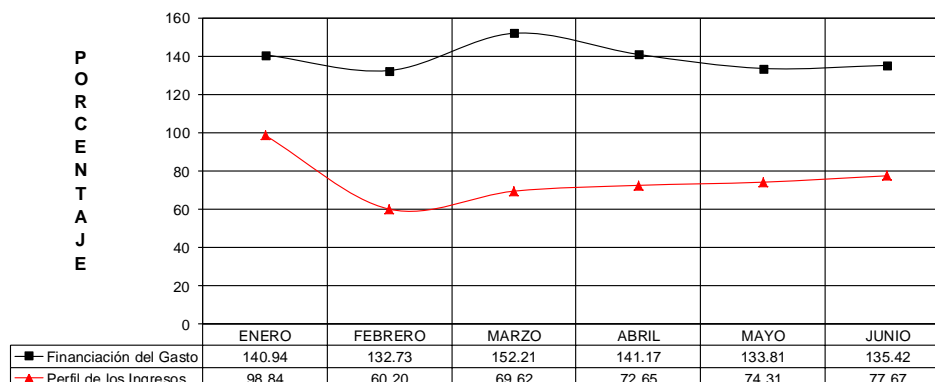
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RAZONES DE RENTABILIDAD
GRAFICO N°8



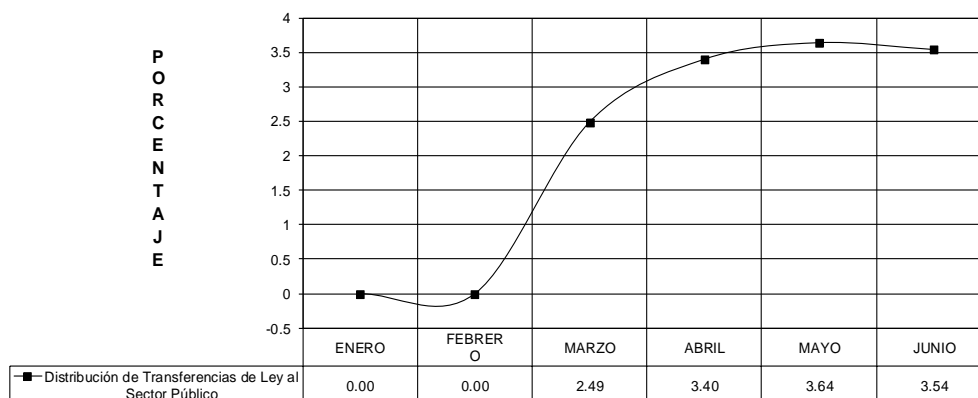
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RAZONES PRESUPUESTARIAS
2013
CUADRON°8

RAZÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
Financiación del Gasto (Ingresos corrientes/Gastos Totales) x 100	140.94	132.73	152.21	141.17	133.81	135.42
Distribución de Transferencias de Ley al Sector Público (Transferencias pagadas/Ingresos Totales) x 100	0.00	0.00	2.49	3.40	3.64	3.54
Perfil de los Ingresos (Ingresos Corrientes/Ingresos Totales) x 100	98.84	60.20	69.62	72.65	74.31	77.67

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RAZONES PRESUPUESTARIAS
GRAFICO N°9



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
TRANSFERENCIAS
GRAFICO N°10



La Regidora **Olga Marta Mora Monge** interviene haciendo la indicación de que el Reglamento para Contribuciones Especiales se encuentra debidamente aprobado y publicado, sin embargo, no se ha ejecutado.

Esto, según el Lic. Webb Araya, obedece a que todavía no se cuenta con un modelo que permita su implementación, de manera tal que una vez esté disponible, se remite el proyecto al departamento de informática, de donde surge un documento técnico que servirá de respaldo.

El tema no es tan sencillo como crear una tasa - señala la señora Alcaldesa en funciones - pues hay que definir el proyecto y establecer toda una metodología, para determinar a cuántos vecinos impacta y así con cada uno de los proyectos. Para ello este Concejo aprobó una contratación en ese sentido, pero no se puede cobrar sin antes tener definida esa metodología. Es un poco complejo para este año recibir recursos de contribuciones especiales.

A continuación, la Licda. Hernández Wray agrega que durante esta semana se llevó a cabo por parte de la proveeduría, la invitación para dar inicio a la contratación directa y por ende el proceso. La idea era aplicar una metodología para tres proyectos en este año.

Al menos, ahora se sabe por qué el mantenimiento en la red vial no se ha ejecutado con base en ese sistema, pero si ya ingresó alguna transferencia, por qué no se ha aplicado - pregunta el Regidor **Solano Saborío**.

Al particular, recuerda Webb Araya que en este informe no se refleja más que lo que ha sido pagado. Sin embargo, añade que hay órdenes de compra por contrataciones, pero se reflejarán al final, una vez estén canceladas.

Por su lado, el Regidor **Jimmy Cruz Jiménez** pregunta si los cambios experimentados son a nivel de índices del Ministerio de Hacienda, si solamente en esta municipalidad se aplican y si tienen sustento técnico que sirva para justificar. Desea conocer - además - la percepción del Director Financiero sobre el impacto por la improbación del presupuesto ordinario 2013, pues en lo personal, le da la impresión de que se está saliendo bien de ese proceso. Pero le interesa dicha opinión para retroalimentar lo que sucedió y la expectativa de que se está saliendo adelante.

En respuesta, Webb Araya aclara que las normas internacionales de contabilidad son de acatamiento obligatorio para todo el sector público. Asevera que la improbación del presupuesto implicó un retraso en la ejecución de proyectos, aunque la Administración no se ha detenido, ya que para ello se han ejecutado muchas modificaciones presupuestarias que han permitido ir ordenándose y actualizar.

La Regidora Mora Monge consulta al Lic. Webb Araya, ¿cómo va el proyecto de biblioteca del distrito Granadilla? Esto porque a ese proyecto se le había asignado una suma de ¢50 millones del Fondo de Lotificación en 2012, pero tampoco se ha ejecutado.

Esa cifra - responde Webb Araya - está amarrada al rubro de contribuciones especiales. En la liquidación presupuestaria 2012 quedó lo que no se ejecutó del fondo por aproximadamente 77 millones de colones y vía presupuesto extraordinario se puede sumarle más.

Mora Monge: Ok, pero la plata que se trasladó del fondo de lotificación ¿en qué se aplicó?

Webb Araya: R/ No se ha aplicado, vendrá en el presupuesto extraordinario que se va a presentar en los próximos días con todos los saldos. Hay que re presupuestar.

Sigue la Regidora **Ana Isabel Madrigal Sandí** quien pregunta si el saldo del fondo de lotificación incluye la suma que se había asignado para la biblioteca virtual de Granadilla.

Efectivamente - revela Webb Araya - no así los ¢50 millones de contribuciones especiales.

Solano Saborío: Consulta a qué se refiere propiamente el rubro de "Dirección Técnica y Estudios".

Webb Araya: R/ Se trata del programa 2, así definido por Contraloría General de la República para agrupar lo que es obra pública y el área de

desarrollo y control urbano. Pero no tiene que ver en nada con el organigrama de la municipalidad.

Solano Saborío: Pregunta si ya se está contemplando en algún documento presupuestario, el compromiso con el Ministerio de Salud.

Alcaldesa en funciones: Menciona haber enviado una nota al MINSA con copia a este Concejo, que no ha sido contestada. En ella se proponía compensar con obras públicas que tienen que ver con el tema. Además, se han hecho gestiones ante el juzgado para que autorice el pago de una cuenta cercana a los ¢300 millones que está embargada. Empero, también se solicitó el avalúo de los terrenos del MINSA que no pagan nada a las municipalidades (de Curridabat y de La Unión). Igualmente, se realizó otra gestión por medio de la Presidencia de la República con el objeto de que se atendiera a una comitiva de la municipalidad en dicho ministerio, mas tampoco hubo respuesta. Peso a todo, la intención es honrar esas deudas.

No habiendo más asuntos que tratar, se levanta la sesión a las diecinueve horas cinco minutos.

GUILLERMO ALBERTO MORALES RODRÍGUEZ
PRESIDENTE

ALLAN SEVILLA MORA
SECRETARIO