

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

Curridabat, 30 de enero de 2019
DFMC-003-01-2019

Licenciada
Alicia Borja Rodríguez
Alcaldesa Municipal

Estimada señora:

Con relación al cierre mensual contable y presupuestario de diciembre 2018, 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 informe.

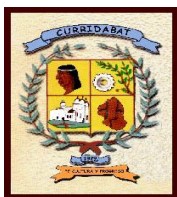
Al respecto le indico lo siguiente:

1. El excedente presupuestario total cerró en ¢5.062,5 millones de acuerdo a lo revelado en el cuadro N° 1 y muestra una disminución de ¢ 2.473,8 millones con respecto al cierre del mes anterior. En esta variable a lo largo del año se tuvo ocho meses donde se cerró al alza y cuatro a la baja cuyo comportamiento puede verse con claridad en el cuadro citado supra.

Por otra parte si comparamos el dato del excedente global al cierre anual 2017 y 2018, tenemos que la Municipalidad tuvo un aumento por la suma de ¢1.537,1 millones, lo que representa una variación del 43,60%.

En el gráfico N° 1 puede verse como se abre la brecha entre ingresos y egresos conforme se avanzó en el año, teniéndose una diferencia importante a lo largo de todo el año, con la culminación del excedente indicado arriba.

Otra forma de visualizar este comportamiento lo tenemos en el gráfico N° 2 donde se destaca que en los cierres de los trimestres del 1° al 3° se obtuvo un crecimiento significativo del excedente hasta ubicarse por encima de los ¢8.000 millones en setiembre, iniciando una disminución paulatina hasta diciembre para cerrar en la suma de ¢5.062,5 millones.



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

En el gráfico N° 3 se muestra el comportamiento histórico trimestral de ingresos y egresos. Para el año 2018 nos revela en los ingresos una tendencia muy similar y ligeramente mayor al año anterior. Por otra parte los egresos rompen el comportamiento del año anterior y tuvieron una tendencia siempre al alza.

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 cuánto está por debajo del promedio esperado cada ingreso real individualmente.

Globalmente los ingresos reales cerraron en 2,28% por encima del 100% (¢365,4 millones); sin embargo para evaluar estrictamente los ingresos que son propios de la gestión de cobro de la Municipalidad para el periodo 2018, debemos eliminar de los ingresos reales el efecto de: A) Recursos de la liquidación presupuestaria 2017 y B) Ingresos por transferencias; al considerar esto tenemos un déficit de recaudación del **-3,20%**, que significa la suma de ¢373,1 millones. Los valores indicados anteriormente muestran una mejora respecto del cierre 2017.

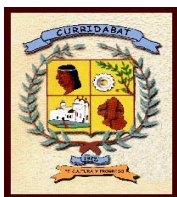
Evaluando este concepto de los ingresos propios de gestión de cobro, podemos ver que se dio una mejora en la recaudación de ingresos respecto de años anteriores, al disminuirse en 3,62 puntos porcentuales el déficit 2017.

Para visualizar mejor y poner en contexto lo indicado sobre la mejora en el déficit histórico de recaudación neta de los ingresos **de gestión de cobro**, a continuación se detalla la información de los últimos once años:

AÑO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
PORCENTAJE	-10,97%	-12,92%	-11,26%	-14,33%	-10,01%	-8,38%	9,87%	1,06%	-0,63%	-6,82%	-3,20%

Por aparte, también es importante apuntar cuales fueron los ingresos que participaron con mayor peso en la recaudación: 1- Impuesto sobre Bienes Inmuebles con ¢3.969,3 millones, 2- Patentes Municipales con ¢2.387,9 millones y 3- Servicio de Recolección de Basura con ¢1.320,3 millones.

3. Excluyendo los Recursos de Vigencias Anteriores (Liquidación Presupuestaria o Superávit Presupuestario del año anterior), los ingresos reales del periodo 2018 fueron superiores en un 10,44% respecto del año 2017, (Cuadro N° 3). Este crecimiento representa la suma de ¢1.126,1 millones. Con lo anterior podemos indicar que superamos el estancamiento experimentado en el año 2017.
4. Del gráfico N° 4 se desprende que en la composición de los ingresos reales a este cierre (considerando por aparte los recursos de vigencias anteriores de la liquidación



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

2017), tienen predominancia los “Tributarios” con un 44,94% (I.B.I., construcciones, patentes, por ejemplo) y en segundo lugar los “No Tributarios” con un 24,01% (tasas por servicios e intereses), etc. Esta composición de los ingresos se mantiene muy similar a la de años anteriores.

- Según Estados Financieros y del enfoque de las NICSP, las cuentas por cobrar quedan fijadas en ¢2.718,7 millones y las cuentas por pagar de corto plazo en ¢406,8 millones. Ver cuadro N° 1. Con relación al año 2017 las cuentas por cobrar aumentaron en ¢855,5 millones y las cuentas por pagar en ¢191 millones.

Por otra parte, desde el concepto de “Morosidad” que se maneja en la Liquidación Presupuestaria, esta cerró en ¢3.700,8 millones, que representa un 27,19% del monto total puesto al cobro en el 2018. Esta variable tuvo nuevamente una desmejora respecto de años anteriores, dado que en 2017 había cerrado en 26,02% y en 2016 en 25,37%. (Ver detalle del pendiente de cobro por rubro en el Cuadro N° 2)

- En el cuadro N° 4 se analiza la ejecución de los egresos. Para este cierre se acumuló una ejecución del 70,65%. A continuación se detalla el comportamiento de esta variable en los últimos once años:

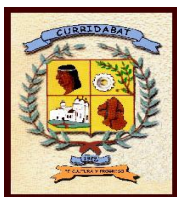
AÑO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
PORCENTAJE	86,79%	71,94%	69,07%	76,40%	76,80%	76,79%	79,92%	83,04%	83,83%	73,87%	70,65%

En el 2018 se tuvo una desmejora de 3,22 puntos porcentuales en la ejecución respecto del 2017. Inclusive no se registraba un valor tan bajo desde el año 2010.

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

AÑO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Programa 1 Administración	94,18%	84,41%	85,91%	85,73%	89,37%	79,88%	88,59%	89,19%	92,75%	78,01%	73,70%
Programa 2 Servicios Comunales	88,42%	75,28%	79,15%	83,52%	84,56%	80,97%	80,75%	79,25%	89,50%	75,25%	73,64%
Programa 3 Inversiones	86,28%	58,96%	50,56%	71,61%	51,26%	62,07%	58,08%	81,53%	68,17%	67,24%	60,54%
Programa 4 Partidas Específicas	54,98%	0,00%	14,25%	25,67%	13,82%	8,82%	97,87%	90,05%	83,94%	46,20%	59,19%

Como puede observarse, este año la ejecución de egresos fue inferior en todos los programas, con la salvedad del Programa 4 - Partidas Específicas.



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

7. En materia de gastos reales acumulados (Cuadro N° 5), el 2018 fue superior en un 3,23% con relación al año 2017, lo que representa la suma de ¢353,4 millones.

En esta variable la Municipalidad logró revertir el resultado negativo obtenido al cierre 2017. A continuación se detallan los porcentajes de crecimiento anual de los egresos:

AÑO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
PORCENTAJE	49,32%	-14,43%	14,57%	35,65%	2,03%	13,31%	13,50%	50,36%	19,63%	-0,67%	3,23%

Como se puede apreciar, se necesita realizar mayores esfuerzos para aumentar el porcentaje de ejecución del presupuesto y de los gastos reales.

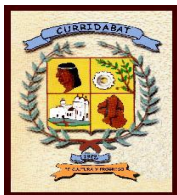
8. El gráfico N° 5 nos muestra que la composición de los egresos reales es:
- 35,78% Remuneraciones (Planilla, Dietas a Regidores, C.C.S.S., etc.).
 - 28,73% Servicios.
 - 18,81% Bienes Duraderos.
 - 12,79% Transferencias Corrientes.
 - 2,18% Materiales y Suministros.
 - 1,04% Amortización.
 - 0,45% Intereses y Comisiones.
 - 0,22% Transferencias de Capital.

Para este cierre la partida de Remuneraciones mostró un aumento, pasando de 34,30% a 35,78%, lo que significa que el peso proporcional del gasto en planilla es un poco mayor en el 2018, no obstante se sigue manteniendo un porcentaje bajo a nivel histórico.

A continuación se detalla el comportamiento del gasto real en Remuneraciones de los últimos once años:

AÑO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
PORCENTAJE	38,99%	56,66%	48,39%	49,13%	55,36%	52,87%	50,95%	37,63%	35,16%	34,30%	35,78%

9. La relación Ingreso-Gasto de los servicios urbanos del Programa 2, (cuadro N° 6 y gráfico N° 6), muestra una situación deficitaria global de ¢170,7 millones, teniéndose una disminución de ¢403 millones con relación al cierre 2017, que representa un 70,25% de reducción. Inclusive se puede indicar que los servicios de Aseo de Vías y de Alcantarillado Pluvial alcanzaron cerrar con superávit según cuadro N° 6.



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

El comportamiento del superávit (o déficit) global de los servicios de los últimos once años se puede visualizar a continuación:

(En millones de colones)

AÑO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
SUPERÁVIT GLOBAL EN SERVICIOS	-365,3	-188,4	-237,5	-97,3	-391,9	-298,9	38,4	-289,1	-618,4	-573,7	-170,7

10. En materia de **compromisos presupuestarios**, para el 2018 se cerró en la suma de ¢2.466,7 millones, mostrando una disminución de ¢1.325,9 millones respecto del monto informado en la Liquidación Presupuestaria 2017. Esto representa una reducción del 34,96% en el uso de este mecanismo.

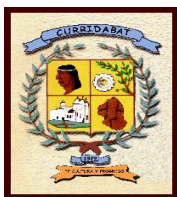
11. En cuanto a Razones Financieras según en el cuadro N° 7 tenemos los siguientes resultados:

El Capital Neto de Trabajo a diciembre 2018 es de ¢10.071,46 millones mostrando un monto superior al cierre 2017; por su parte el Índice de Solvencia pasó de 2,17 puntos en enero a 20,73 puntos en diciembre y nos indica que nuestros activos líquidos cubren casi 21 veces nuestro pasivo 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 que nos indica la eficiencia con la cual empleamos los activos para generar ingresos. Ver gráfico N° 7.

Nuestro Índice de Endeudamiento (1,06%) refleja una disminución; de igual forma sucede con la Razón Pasivo a Patrimonio (0,76%). Esto puede verse en el gráfico N°8. Estos valores son inferiores a los obtenidos en el 2017.

La razón de Cobertura de Intereses y Comisiones cerró en 86,14 puntos, que son las veces que podemos cubrir este pago con el superávit del periodo. En cuanto a



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

las Razones de Rentabilidad (Margen Neto de Utilidad, Rendimiento Sobre el Patrimonio y Rendimiento Sobre la Inversión), todas muestran resultados positivos entre el 2,35% ~ 22,10%, valores que representan una mejora respecto del año 2017. Ver gráfico N°9.

En términos generales las razones financieras 2018, muestran resultados favorables, por lo que la Municipalidad logra mantener una posición financiera positiva.

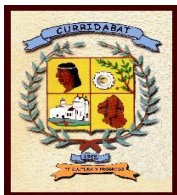
12. Del análisis del Balance General, sección Activo, tenemos los siguientes resultados:

Cuenta	AÑO		Variación	
	2017	2018		
Activo Corriente	9.526.854.842,77	10.582.043.688,79	11,08%	1.055.188.846,02
Activo No Corriente	80.046.212.218,16	152.310.246.065,08	90,28%	72.264.033.846,92
TOTAL	89.573.067.060,93	162.892.289.753,87	81,85%	73.319.222.692,94

Cuenta	AÑO		Variación
	2017	2018	
Activo Corriente	10,64%	6,50%	-4,14%
Activo No Corriente	89,36%	93,50%	4,14%
TOTAL	100,00%	100,00%	-

De este cuadro se desprende que horizontalmente el Activo Total tiene un aumento del 81,85% por ¢73.319,2 millones, impulsado por el crecimiento en Activo No Corriente debido a la actualización en el registro de parques y otros bienes inmuebles, así como por actualización del inventario de la red vial cantonal.

Desde la óptica vertical, la composición del activo tiene un aumento del 4,14% en Activo No Corriente que se balancea con una disminución en Activo Corriente.



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

En cuanto a la sección de Pasivo y Patrimonio tenemos:

Cuenta	AÑO		Variación	
	2017	2018		
Pasivo Corriente	419.142.350,30	510.587.824,34	21,82%	91.445.474,04
Pasivo No Corriente	1.337.062.581,15	1.222.085.052,82	-8,60%	(114.977.528,33)
Patrimonio	87.816.862.129,48	161.159.616.876,71	83,52%	73.342.754.747,23
TOTAL	89.573.067.060,93	162.892.289.753,87	81,85%	73.319.222.692,94

Cuenta	AÑO		Variación
	2017	2018	
Pasivo Corriente	0,47%	0,31%	-0,15%
Pasivo No Corriente	1,49%	0,75%	-0,74%
Patrimonio	98,04%	98,94%	0,90%
TOTAL	100,00%	100,00%	-

Podemos indicar que horizontalmente la cuenta con el mayor aumento en término porcentual y nominal es el Patrimonio (¢73.342,7 millones). Por su parte la cuenta de Pasivo No Corriente muestra una disminución del 8,60%.

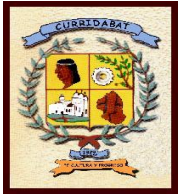
Desde la óptica vertical sólo la cuenta Patrimonio muestra aumento.

13. Del Estado de Resultados contable rescatamos que se logró una utilidad neta del periodo por ¢3.834,6. Este resultado es superior al 2017 en ¢2.026,9 millones. Esto mismo se refleja en las razones de rentabilidad analizadas en el punto 11 anterior, en el sentido de que también aumentaron con relación al año anterior.
14. En relación a Razones Presupuestarias según el cuadro N° 8 se obtuvo los siguientes resultados:

Al cierre de diciembre una capacidad de financiar los Gastos Totales con Ingresos Corrientes del 99,98%. En esta razón se obtuvo el valor más alto en el mes de enero con un registro de 237,32%.

En nuestro perfil de ingresos totales tenemos un 69,06% de representatividad de los Ingresos Corrientes, siendo el registro más bajo de esta variable en el mes de febrero con un 36,06%. Ver gráfico N° 10 para ambas razones.

Por otra parte, los gastos por Transferencias de Ley al Sector Público representaron el 6,34% del total de ingresos, lo que significó la suma de ¢1.037,8 millones. El comportamiento porcentual lo podemos ver en el gráfico N° 11.



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

15. En resumen, el año 2018 registró los siguientes hechos:

Positivos:

- a. Excedente presupuestario global positivo.
- b. Reducción de un 70,25% en el déficit global de servicios comunales.
- c. Mantener favorables todas las razones financieras y presupuestarias, así como la Utilidad Neta del Periodo según Estados Financieros.
- d. Reducción en el déficit histórico de recaudación neta de los ingresos de **gestión de cobro**, que pasó de -6,82% en el 2017 a -3,20% en el 2018.
- e. Se superó el estancamiento en el crecimiento global de ingresos del periodo experimentado el año 2017 y se cerró con un tasa positiva del 10,44%.
- f. Reducción de un 34,96% en el uso de compromisos presupuestarios.

Negativos:

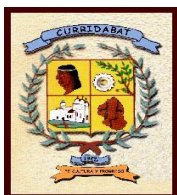
- a. Disminución de la ejecución de egresos, siendo inferior a la del año anterior en 3,22 puntos porcentuales, cerrando en 70,65%.
- b. Aumento en el porcentaje de morosidad cerrando en 27,19% de lo puesto al cobro.
- c. Déficit de operación de los Servicios Municipales financiados por tasas.
- d. Déficit de recaudación de los ingresos correspondientes a tasas de los Servicios Municipales.

Atentamente,



MBA. Jonathan Webb Araya
Director Financiero

cc: archivo



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

EVOLUCION DE LOS INGRESOS, EGRESOS, CUENTAS POR COBRAR Y CUENTAS POR PAGAR

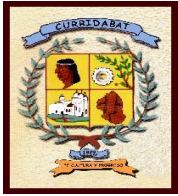
2018

CUADRO N°1

MES	INGRESOS	EGRESOS	EXCEDENTE PRESUPUESTARIO	CUENTAS POR COBRAR ACUMULADAS	CUENTAS POR PAGAR DE CORTO PLAZO ACUMULADAS
ENERO	1.337.934.299,61	563.768.606,83	774.165.692,78	7.150.482.719,34	421.257.812,97
FEBRERO	4.175.659.253,69 ^{1/}	493.920.064,81	3.681.739.188,88	6.910.832.583,86	426.599.214,39
MARZO	1.520.564.157,21 ^{2/}	545.290.315,61	975.273.841,60	6.435.853.933,74	451.895.898,34
ABRIL	805.271.288,51	560.001.828,04	245.269.460,47	6.373.731.903,44	497.200.009,41
MAYO	670.582.978,16	669.305.616,86	1.277.361,30	6.271.118.469,09	539.134.084,03
JUNIO	2.741.008.926,18 ^{2/}	653.990.163,78	2.087.018.762,40	5.250.906.121,27	565.523.377,56
JULIO	637.131.359,24	627.243.469,20	9.887.890,04	5.284.179.443,27	692.553.759,25
AGOSTO	569.415.533,15	714.917.829,75	-145.502.296,60	5.076.156.400,36	713.349.413,75
SETIEMBRE	1.421.055.422,25	990.948.382,48	430.107.039,77	4.003.865.860,97	622.760.692,38
OCTUBRE	735.582.107,25	887.772.246,29	-152.190.139,04	3.789.824.809,63	631.437.233,90
NOVIEMBRE	564.547.258,81	935.303.059,86	-370.755.801,05	3.478.794.670,11	681.802.888,02
DICIEMBRE	1.188.416.987,90	3.662.223.046,23	-2.473.806.058,33	2.718.656.610,13	406.817.289,35
TOTAL	16.367.169.571,96	11.304.684.629,74	5.062.484.942,22	-	-

^{1/} Incluye registro de saldo de Liquidación Presupuestaria 2017.

^{2/} Incluye ajuste del saldo de Liquidación Presupuestaria 2017 por anulación parcial de compromisos presupuestarios.



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

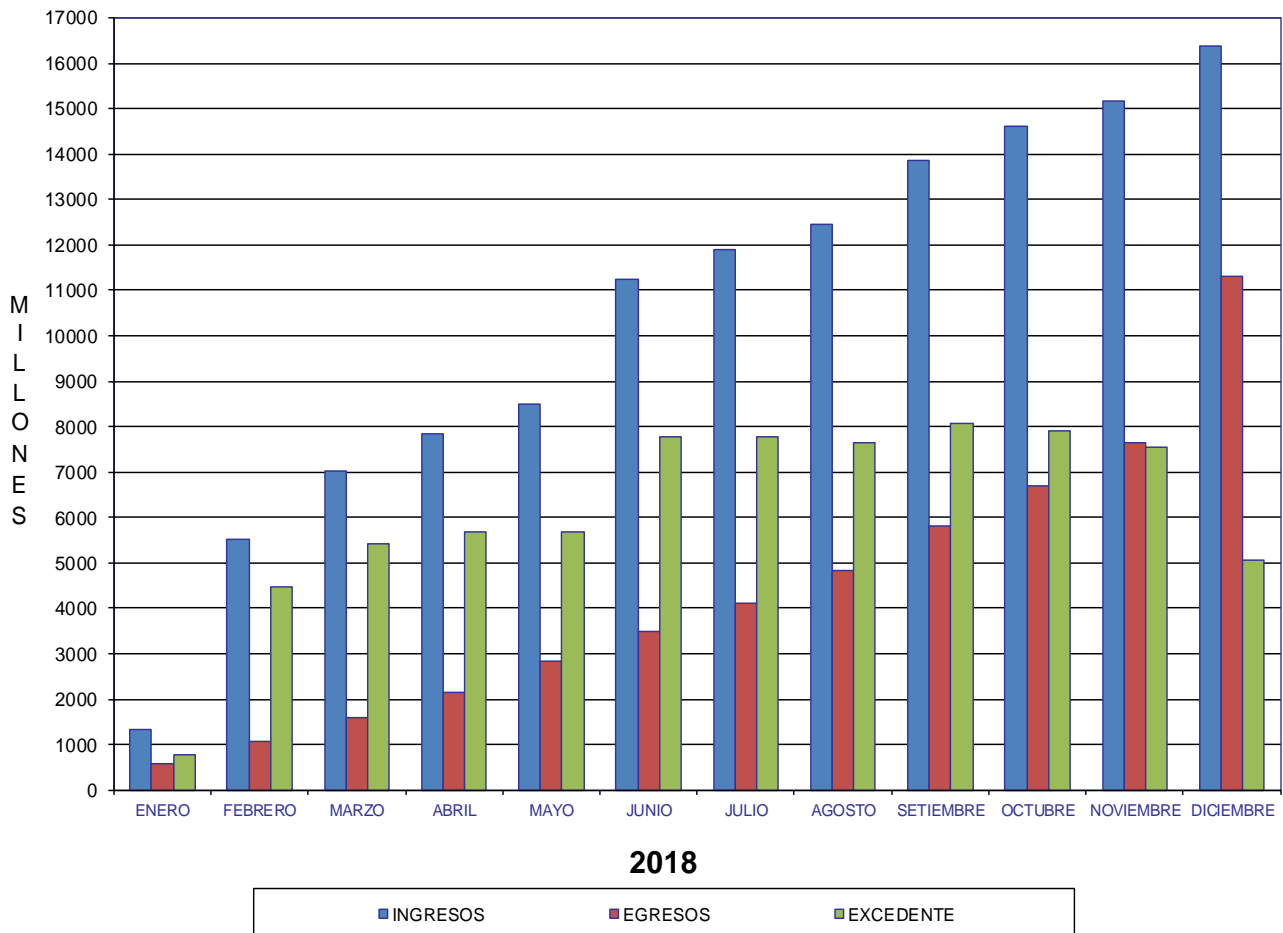
DIRECCIÓN FINANCIERA

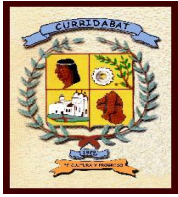
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

Evolución del Presupuesto y Cuentas por Cobrar (Datos Acumulados)

GRAFICO N°1





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

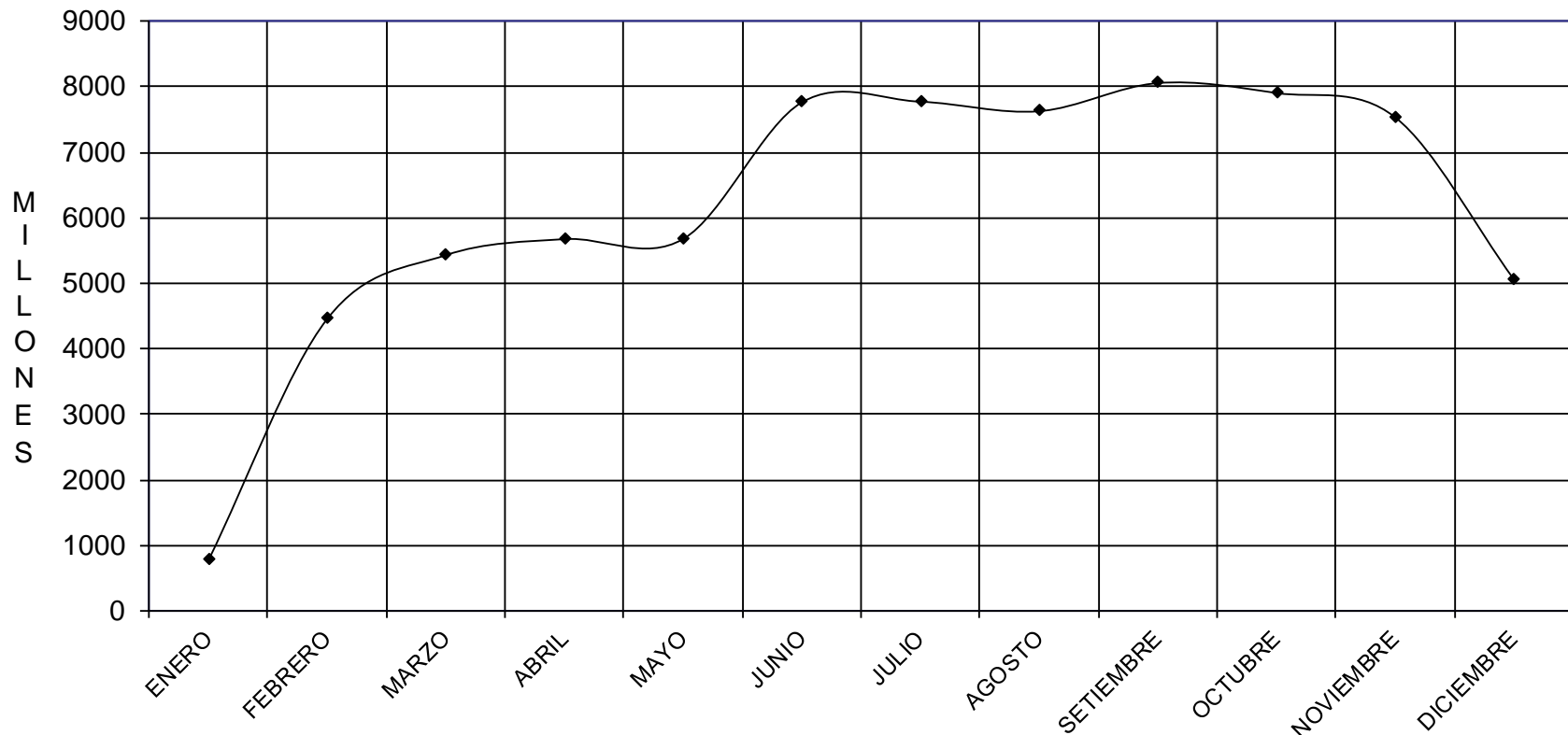
DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

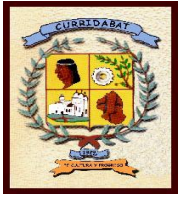
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

Evolucion del Excedente Presupuestario

GRAFICO N°2



2018



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

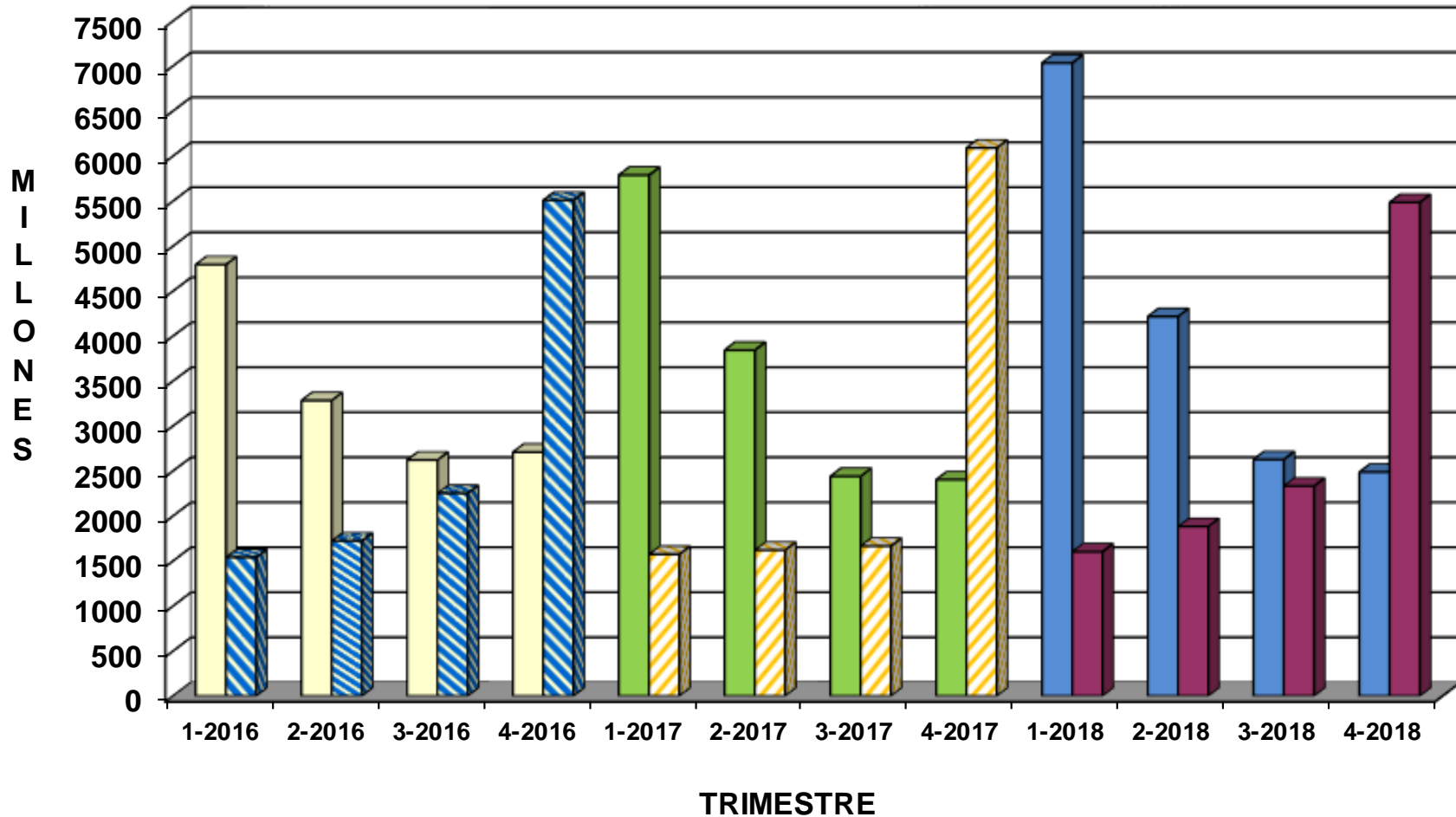
DIRECCIÓN FINANCIERA

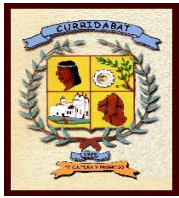
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 - Apto. Postal 17-2300
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

COMPORTAMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS

GRAFICO N°3





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

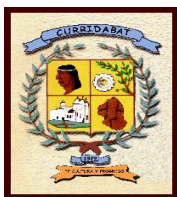
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

ANÁLISIS DE LA RECAUDACION DE INGRESOS

CUADRO N°2

RUBRO	PRESUPUESTO	RECAUDACION		"%" REAL RECAUDADO	EFECTIVIDAD	SALDO POR RECAUDAR		PENDIENTE DE COBRO
		AL: 31-dic-'18	"%" ESTIMADO 31-dic-'18			MONTO	%	
Impuesto S/ propiedad de bienes inmuebles, Ley No.	3.928.000.000,00	3.969.307.014,52	100,00%	101,05%	1,05%	-41.307.014,52	-1,05%	1.409.193.662,93
Impuesto S/ propiedad de bienes inmuebles, Ley No.	0,00	0,00	-	-	-	0,00	-	150.615,00
Impuesto detalle de caminos	0,00	0,00	-	-	-	0,00	-	4.790.710,00
Impuesto sobre el cemento	5.500.000,00	1.659.625,75	100,00%	30,18%	-69,82%	3.840.374,25	69,82%	-
Impuesto sobre construcciones generales	525.000.000,00	349.790.670,76	100,00%	66,63%	-33,37%	175.209.329,24	33,37%	236.544.443,94
Otros impuestos específicos a los servicios de diver	77.000.000,00	101.619.321,00	100,00%	131,97%	31,97%	-24.619.321,00	-31,97%	-
Impuesto sobre rótulos públicos.	215.000.000,00	185.900.160,40	100,00%	86,47%	-13,53%	29.099.839,60	13,53%	6.325.156,00
Patentes Municipales	2.800.000.000,00	2.387.980.600,63	100,00%	85,29%	-14,71%	412.019.399,37	14,71%	144.738.503,00
Otras licencias profesionales comerciales y otros pe	90.000.000,00	66.537.278,00	100,00%	73,93%	-26,07%	23.462.722,00	26,07%	6.547.300,00
Timbres municipales	195.000.000,00	242.334.833,85	100,00%	124,27%	24,27%	-47.334.833,85	-24,27%	-
Timbre Pro-parques Nacionales.	50.000.000,00	50.207.216,92	100,00%	100,41%	0,41%	-207.216,92	-0,41%	-
Venta de Criptas	0,00	150.000,00	-	-	-	-150.000,00	-	-
Venta de Residuos Valorizables	0,00	4.033.023,00	-	-	-	-4.033.023,00	-	-
Venta de Certificadros de Patentes	0,00	62.400,00	-	-	-	-62.400,00	-	-
Servicio de alcantarillado pluvial	520.000.000,00	509.887.421,64	100,00%	98,06%	-1,94%	10.112.578,36	1,94%	316.038.044,89
Servicios de cementerio	90.000.000,00	87.423.183,00	100,00%	97,14%	-2,86%	2.576.817,00	2,86%	62.309.007,00
Servicios de recolección de basura	1.345.000.000,00	1.320.334.388,23	100,00%	98,17%	-1,83%	24.665.611,77	1,83%	832.540.020,72
Servicios de aseo de vías y sitios públicos	350.000.000,00	381.485.248,70	100,00%	109,00%	9,00%	-31.485.248,70	-9,00%	172.244.342,92
Servicios de mantenimiento de parques y obras de c	639.000.000,00	613.476.335,98	100,00%	96,01%	-3,99%	25.523.664,02	3,99%	440.855.137,99
Otros servicios comunitarios (Limpieza de lotes enm	1.500.000,00	711.510,00	100,00%	47,43%	-52,57%	788.490,00	52,57%	5.526.056,01
Subsidio IMAS - Red de Cuido Infantil	287.520.000,00	145.485.803,00	100,00%	50,60%	-49,40%	142.034.197,00	49,40%	-
Servicios de formación y capacitación	40.000.000,00	40.122.200,00	100,00%	100,31%	0,31%	-122.200,00	-0,31%	-
Venta de otros servicios (Certificaciones R.N.)	17.000.000,00	15.715.000,00	100,00%	92,44%	-7,56%	1.285.000,00	7,56%	-
Derechos feria del agricultor	7.500.000,00	7.684.170,00	100,00%	102,46%	2,46%	-184.170,00	-2,46%	-
Derechos Red Celular	112.000.000,00	122.214.615,00	100,00%	109,12%	9,12%	-10.214.615,00	-9,12%	0,00
Derechos Mupis	5.500.000,00	5.834.430,00	100,00%	106,08%	6,08%	-334.430,00	-6,08%	0,00
Derechos de cementerio	0,00	0,00	-	-	-	0,00	-	69.912,00
Intereses S/títulos valores de instituciones públicas f	85.000.000,00	345.613.198,54	100,00%	406,60%	306,60%	-260.613.198,54	-306,60%	-
Intereses sobre Cuentas Corrientes	5.000.000,00	5.443.590,73	100,00%	108,87%	8,87%	-443.590,73	-8,87%	-
Diferencias por Tipo de Cambio	6.000.000,00	13.240.521,28	100,00%	220,68%	120,68%	-7.240.521,28	-120,68%	-
Multas por presentación tardía declaracion de ingres	50.000.000,00	45.111.823,50	100,00%	90,22%	-9,78%	4.888.176,50	9,78%	-
Multas Varias	100.000,00	16.629,00	100,00%	16,63%	-83,37%	83.371,00	83,37%	-
Multas por infracción ley de construcciones	30.000.000,00	10.042.150,00	100,00%	33,47%	-66,53%	19.957.850,00	66,53%	35.674.056,00
Multas por obras en aceras	7.000.000,00	25.251.276,21	100,00%	360,73%	260,73%	-18.251.276,21	-260,73%	23.151.406,68
Multas por lotes enmontados	0,00	3.026.157,40	-	-	-	-3.026.157,40	-	-
Intereses moratorios por atraso en pago de impueste	80.000.000,00	105.005.433,34	100,00%	131,26%	31,26%	-25.005.433,34	-31,26%	-
Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y	95.000.000,00	114.665.371,12	100,00%	120,70%	20,70%	-19.665.371,12	-20,70%	-
Reintegros en efectivo	0,00	6.929.747,55	-	-	-	-6.929.747,55	-	-
Depósitos de Particulares No Especificados	0,00	0,00	-	-	-	0,00	-	-
Honarios Cobro Judicial	0,00	1.223.104,00	-	-	-	-1.223.104,00	-	-
Aporte del I.F.A.M. por Licores Nacionales y Extranje	16.846.503,02	12.374.319,67	100,00%	73,45%	-26,55%	4.472.183,35	26,55%	-
Transferencias Corriente Sector Privado - Donacione	0,00	80.000,00	-	-	-	-80.000,00	-	-
Recuperacion de obras - aceras	1.000.000,00	0,00	100,00%	0,00%	-100,00%	1.000.000,00	100,00%	4.119.335,75
Aporte del Gobierno Central, Ley 8114, para manten	595.418.092,94	591.555.999,00	100,00%	99,35%	-0,65%	3.862.093,94	0,65%	-
Aporte del Gobierno Central, Partidas Especificas Le	10.652.569,00	10.652.569,00	100,00%	100,00%	0,00%	0,00	0,00%	-
Aporte Consejo Nal. de Política Pública Persona Jove	5.626.719,74	4.852.062,91	100,00%	86,23%	-13,77%	774.656,83	13,77%	-
Aporte del I.F.A.M. para mantenimiento y conservaci	8.307.912,99	12.188.029,78	100,00%	146,70%	46,70%	-3.880.116,79	-46,70%	-
Superávit Libre periodo anterior	2.418.068.427,23	2.746.675.242,42	100,00%	113,59%	13,59%	-328.606.815,19	-13,59%	-
Superávit Especifico periodo anterior	1.287.260.917,60	1.703.265.896,13	100,00%	132,32%	32,32%	-416.004.978,53	-32,32%	-
TOTALES	16.001.801.142,52	16.367.169.571,96	100,00%	102,28%	2,28%	-365.368.429,44	-2,28%	3.700.817.710,83



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DETALLE DE INGRESOS MENSUALES

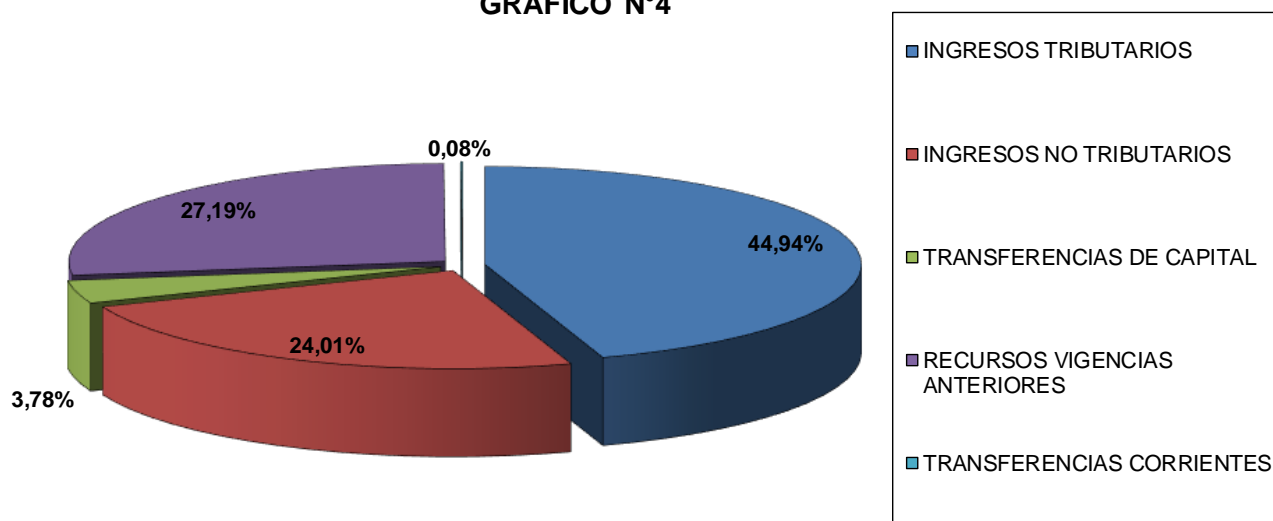
CUADRO N°3

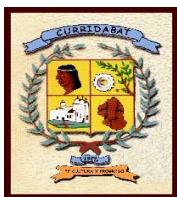
MES			VARIACION
	2017	2018	
ENERO	1.054.543.404,75	1.337.934.299,61	26,87%
FEBRERO	738.537.318,80	650.228.605,94	-11,96%
MARZO	1.611.298.726,11	1.511.550.204,21	-6,19%
ABRIL	665.396.668,37	805.271.288,51	21,02%
MAYO	531.076.543,24	670.582.978,16	26,27%
JUNIO	1.344.556.526,21	1.825.512.388,38	35,77%
JULIO	607.747.069,62	637.131.359,24	4,83%
AGOSTO	431.388.347,44	569.415.533,15	32,00%
SETIEMBRE	1.402.735.842,58	1.421.055.422,25	1,31%
OCTUBRE	577.666.553,91	735.582.107,25	27,34%
NOVIEMBRE	656.949.152,84	564.547.258,81	-14,07%
DICIEMBRE	1.169.185.433,69	1.188.416.987,90	1,64%
SUB-TOTAL	10.791.081.587,56	11.917.228.433,41	10,44%
SUPERA VIT NETO AÑO ANTERIOR	3.685.607.902,37	4.449.941.138,55	20,74%
TOTAL GENERAL	14.476.689.489,93	16.367.169.571,96	13,06%

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

Composición de Ingresos Reales al 31-12-2018

GRAFICO N°4





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

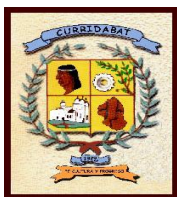
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

ANALISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CUADRO N°4

NOMBRE	PRESUPUESTO	EGRESOS REALES	PORCENTAJE EGRESADO	SALDO
PROG. I DIRECCION Y ADM.GRAL.	5.428.606.101,42	4.000.825.350,89	73,70%	1.427.780.750,53
REMUNERACIONES	2.197.959.881,87	1.967.334.030,98	89,51%	230.625.850,89
SERVICIOS	1.045.721.010,63	674.768.980,89	64,53%	370.952.029,74
MATERIALES Y SUMINISTROS	69.721.239,07	30.275.557,12	43,42%	39.445.681,95
INTERESES Y COMISIONES	4.629.000,00	3.912.818,91	84,53%	716.181,09
BIENES DURADEROS	162.185.386,00	57.551.299,07	35,48%	104.634.086,93
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.392.721.101,79	1.263.349.475,03	90,71%	129.371.626,76
AMORTIZACIÓN	3.634.000,00	3.633.188,89	99,98%	811,11
CUENTAS ESPECIALES	552.034.482,06	0,00	0,00%	552.034.482,06
PROG. II SERVICIOS COMUNALES	6.904.056.136,43	5.084.210.871,59	73,64%	1.819.845.264,84
REMUNERACIONES	2.153.856.280,05	1.842.468.112,22	85,54%	311.388.167,83
SERVICIOS	3.428.269.001,15	2.385.976.978,83	69,60%	1.042.292.022,32
MATERIALES Y SUMINISTROS	431.095.420,11	202.408.457,89	46,95%	228.686.962,22
INTERESES Y COMISIONES	45.652.000,00	45.648.354,54	99,99%	3.645,46
BIENES DURADEROS	517.056.122,00	317.998.845,77	61,50%	199.057.276,23
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	212.510.313,12	182.637.151,89	85,94%	29.873.161,23
AMORTIZACIÓN	115.617.000,00	107.072.970,45	92,61%	8.544.029,55
PROG. III INVERSIONES	3.646.362.699,79	2.207.532.955,89	60,54%	1.438.829.743,90
REMUNERACIONES	255.772.295,41	235.476.149,02	92,06%	20.296.146,39
SERVICIOS	348.728.521,54	187.026.896,00	53,63%	161.701.625,54
MATERIALES Y SUMINISTROS	35.887.085,00	13.326.685,63	37,14%	22.560.399,37
INTERESES Y COMISIONES	1.137.000,00	1.136.003,09	99,91%	996,91
BIENES DURADEROS	2.870.031.763,26	1.739.130.428,96	60,60%	1.130.901.334,30
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	53.865.000,00	24.865.000,00	46,16%	29.000.000,00
AMORTIZACIÓN	6.572.000,00	6.571.793,19	100,00%	206,81
CUENTAS ESPECIALES	74.369.034,58	0,00	0,00%	74.369.034,58
PROG. IV INVERSIONES CON PARTIDAS ESPECIFICAS	22.776.204,88	12.115.451,37	53,19%	10.660.753,51
MATERIALES Y SUMINISTROS	2.364.270,38	482.612,37	20,41%	1.881.658,01
BIENES DURADEROS	20.411.934,50	11.632.839,00	56,99%	8.779.095,50
TOTAL GENERAL	16.001.801.142,52	11.304.684.629,74	70,65%	4.697.116.512,78



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

ANÁLISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CUADRO N°4

DETALLE POR ACTIVIDAD DEL PROGRAMA I

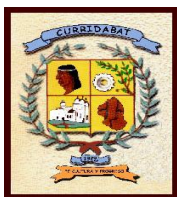
ACTIVIDAD	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Administración General	3.319.319.941,00	2.694.313.954,33	81,17%	625.005.986,67
Auditoría Interna	192.447.503,87	167.758.592,71	87,17%	24.688.911,16
Administración de Inversiones Propias	159.185.386,00	56.918.799,07	35,76%	102.266.586,93
Registro de Deudas Fondos y Transferen	1.757.653.270,55	1.081.834.004,78	61,55%	675.819.265,77
TOTAL PROGRAMA I	5.428.606.101,42	4.000.825.350,89	73,70%	1.427.780.750,53

DETALLE POR SERVICIOS DEL PROGRAMA II

SERVICIO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Aseo de Vías y Sitios Públicos	404.742.868,70	353.932.509,79	87,45%	50.810.358,91
Recolección de Basura	1.506.394.300,59	1.296.847.483,83	86,09%	209.546.816,76
Mantenimiento de Caminos y Calles	110.864.982,86	61.517.795,23	55,49%	49.347.187,63
Cementerios	134.331.505,34	92.734.629,39	69,03%	41.596.875,95
Parques y Obras de Ornato	971.051.056,85	738.531.367,55	76,05%	232.519.689,30
Educativos, Culturales y Deportivos	1.665.540.892,07	1.140.896.750,11	68,50%	524.644.141,96
Servicios Sociales y Complementarios	804.182.879,62	435.731.572,58	54,18%	368.451.307,04
Mantenimiento de Edificios	43.000.000,00	14.299.482,65	33,25%	28.700.517,35
Seguridad Vial	37.927.578,78	35.235.804,00	92,90%	2.691.774,78
Seguridad y Vigilancia Comunal	43.365.281,58	26.257.900,13	60,55%	17.107.381,45
Protección del Medio Ambiente	436.745.000,00	338.846.428,46	77,58%	97.898.571,54
Desarrollo Urbano	76.278.216,62	57.161.979,42	74,94%	19.116.237,20
Dirección de Servicios y Mantenimiento	55.941.277,90	39.996.881,62	71,50%	15.944.396,28
Atención de Emergencias Cantonales	37.487.440,65	24.416.607,25	65,13%	13.070.833,40
Por Incumplimiento Deberes I.B.I.	15.500.000,00	14.862.956,10	95,89%	637.043,90
Alcantarillado Pluvial	560.702.854,87	412.940.723,48	73,65%	147.762.131,39
TOTAL PROGRAMA II	6.904.056.136,43	5.084.210.871,59	73,64%	1.819.845.264,84

DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA III

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Construcción de la Sub Delegación de la Fuerza Pública de Granadilla	186.849.802,47	183.889.802,47	98,42%	2.960.000,00
Proyecto de Acondicionamiento de Cancha y Gimnasio de Tirrases	69.000.000,00	66.100.445,00	95,80%	2.899.555,00
Proyecto Equipamiento, diseño y creación de mural, embellecimiento y creación de Jardín en el Centro de Cuido y Desarrollo Infantil CECUDI Santa Teresita.	6.009.648,00	1.331.440,00	22,16%	4.678.208,00
Mejoras en el Plantel Municipal	35.000.000,00	35.000.000,00	100,00%	0,00



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

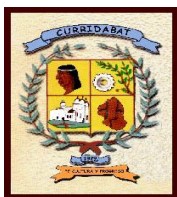
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

ANÁLISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CUADRO N°4

DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA III

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Mejoras y reparaciones en el inmueble municipal conocido como IFIM	47.000.000,00	41.738.016,00	88,80%	5.261.984,00
Obras complementarias en el CECUDI de Tirrases	18.000.000,00	18.000.000,00	100,00%	0,00
Proyecto Equipamiento, diseño y creación de mural en el Centro de Cuido y Desarrollo Infantil CECUDI Granadilla.	2.942.000,00	1.931.575,00	65,66%	1.010.425,00
Proyecto Equipamiento, diseño y creación de mural en el Centro de Cuido y Desarrollo Infantil CECUDI (3er CECUDI del cantón) ubicado en tirrases.	3.978.504,43	2.325.570,00	58,45%	1.652.934,43
Diseños, Planos, tramitología, Presupuesto y Construc. de 2 Bibliotecas Virtuales CDH JMZ y La Itaba	103.489.540,44	99.390.727,20	96,04%	4.098.813,24
Construcción de Bodega para el Salon Comunal de Cipreses, Distrito Curridabat, complemento partida especifica	5.600.000,00	5.600.000,00	100,00%	0,00
Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal 8114	189.317.668,47	121.240.457,58	64,04%	68.077.210,89
Mantenimiento rutinario de la red vial cantonal 8114	256.150.424,47	254.707.313,97	99,44%	1.443.110,50
Diseño y construcción de 6 pasos peatonales a nivel 8114	30.000.000,00	30.000.000,00	100,00%	0,00
Reconstrucción de 12km de aceras y zonas verdes del derecho de vía del cantón 8114	90.000.000,00	84.999.521,75	94,44%	5.000.478,25
Colocación de bolardos y mobiliario urbano para recuperar el espacio publico peatonal 8114	30.000.000,00	0,00	0,00%	30.000.000,00
Diseño y Construcción de al menos 6 pasarelas peatonales que mejoren la seguridad peatonal del Cantón	30.000.000,00	29.933.958,36	99,78%	66.041,64
Reconstrucción de la Vía de entrada a Tirrases hacia el centro del Distrito que incluye Alcantarillado Pluvial, Aceras, Asfaltado de Calle, Arborización y otras mejoras	60.000.000,00	59.997.000,00	100,00%	3.000,00
Construcción y mantenimiento de parabuses del Cantón	35.000.000,00	34.995.000,00	99,99%	5.000,00
Diseño Integral, Planos, Tramitología de muro y puente peatonal Barrio Santa Cecilia	12.528.000,00	12.528.000,00	100,00%	0,00



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

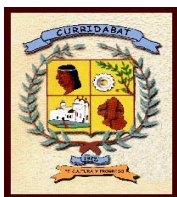
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

ANÁLISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CUADRO N°4

DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA III

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Pacificación de los Cuadrantes Centrales, costado norte de la Iglesia de Curridabat y el Parque	165.279.100,00	165.279.100,00	100,00%	0,00
Mejoras Pluviales Calle la Única Recursos Ley #8114	8.337.009,20	8.337.009,20	100,00%	0,00
Mejoras Pluviales Calle Los Álamos. Recursos Ley #8114	6.500.000,00	6.500.000,00	100,00%	0,00
Construcción de Infraestructura Vial Calle Coopevimoca. Recursos Ley #8114	6.500.000,00	6.500.000,00	100,00%	0,00
Mejoras Pluviales Calle Carranza. Recursos Ley #8114	8.500.000,00	8.500.000,00	100,00%	0,00
Diseño Sistema Pluvial Miravalles-Santa Teresita. Recursos Ley #8114	12.000.000,00	12.000.000,00	100,00%	0,00
Conexión Pluvial Lomas de Ayarco Sur. Recursos Ley #8114	3.500.000,00	3.500.000,00	100,00%	0,00
Pacificación vial del Cantón de Curridabat	92.630.000,00	62.500.000,00	67,47%	30.130.000,00
Mejoras Viales y Pluviales en el Cantón de Curridabat	55.000.000,00	55.000.000,00	100,00%	0,00
Mantenimiento de la red vial cantonal	54.000.000,00	54.000.000,00	100,00%	0,00
Desfogue pluvial Santa Teresita	50.000.000,00	50.000.000,00	100,00%	0,00
Dirección técnica y estudios	224.144.418,22	156.023.410,68	69,61%	68.121.007,54
Diseño de Nueva Piscina Municipal en Granadilla	20.000.000,00	0,00	0,00%	20.000.000,00
Mejoras, reconstrucción e iluminación en los Parques del Cantón	356.981.170,56	316.907.657,68	88,77%	40.073.512,88
Mejoramiento de Comunidades-Tirrasas- Espacios de Dulzura	542.782.315,26	20.271.268,01	3,73%	522.511.047,25
Construcción de un paso de fauna tanto aéreo como en alcantarilla en la entrada a residencial Altamonte.	10.000.000,00	7.050.000,00	70,50%	2.950.000,00
Mejoras Varias en Parques del Cantón de Curridabat	84.052.000,00	17.752.000,00	21,12%	66.300.000,00
Mejoras al Centro de Transferencia en el Plantel Municipal	63.095.000,00	63.089.037,52	99,99%	5.962,48
Compra e Instalación de Juegos Infantiles en Parques (Recursos Pani)	9.013.953,00	9.013.953,00	100,00%	0,00
Para el fomento de la Cultura mediante el fortalecimiento o creación de un coro o Banda Municipal	3.912.418,22	0,00	0,00%	3.912.418,22
Análisis y diseño de manejo de aguas en sectores vulnerables del cantón de Curridabat	100.000.000,00	76.200.000,00	76,20%	23.800.000,00



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

ANALISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

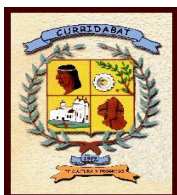
CUADRO N°4

DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA III

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Construcción Pared Verde en el Palacio Municipal	535.692,47	535.692,47	100,00%	0,00
Compra de Terreno en Urbanización San Francisco en Tirrases	50.500.000,00	0,00	0,00%	50.500.000,00
Asociación Hogar Salvando al Alcohólico Enrique Amador Céspedes - Transferencia de Capital	10.000.000,00	0,00	0,00%	10.000.000,00
Asociación Albergue de Rehabilitación al Alcohólico Adulto Mayor Indigente - Transferencia de Capital	20.000.000,00	20.000.000,00	100,00%	0,00
Otros Fondos e Inversiones(Festejos Populares)	26.374.780,26	0,00	0,00%	26.374.780,26
Adquisición de Terreno Para el Centro Multicultural del Este	380.000.000,00	0,00	0,00%	380.000.000,00
Otros Fondos e Inversiones(Fondo para ajuste salarial II Semestre)	47.994.254,32	0,00	0,00%	47.994.254,32
Liceo de Curridabat, Apoyo Mejoramiento de Áreas Didacticas.	4.865.000,00	4.865.000,00	100,00%	0,00
Asociación Gerontológica de Curridabat	19.000.000,00	0,00	0,00%	19.000.000,00
TOTAL PROGRAMA III	3.646.362.699,79	2.207.532.955,89	60,54%	1.438.829.743,90

DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA IV

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Construcción de Bodega para el Salon Comunal de Cipreses, Distrito Curridabat, Según LEY 7755 DEL 23/02/1998 P.E 2016	900.000,00	900.000,00	100,00%	0,00
Construcción de Servicios Sanitarios en el Ranchito de Barrio La Amistad. P.E.2018	1.873.473,50	0,00	0,00%	1.873.473,50
Para Reparación de Ventanas de las Aulas e Instalción de Alambre Navaja en la Malla de la Escuela Jose Angel Vieto Rangel, Distrito Sánchez, Según LEY 7755 DEL 23/02/1998. PE 2016.	490.796,88	482.612,37	98,33%	8.184,51
Arreglar Parte de la Calle en Miravalles P.E 2017	5.158.200,00	5.158.200,00	100,00%	0,00
Construcción de pasos inclusivos a nivel, en Barrio San José, José María Zeledón y la Urbanización El Hogar. PE.2017	5.574.639,00	5.574.639,00	100,00%	0,00
Construcción de rampas para discapacitados en Barrio Chapultepec. P.E.2018	1.873.473,50	0,00	0,00%	1.873.473,50



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

ANÁLISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CUADRO N°4

DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA IV

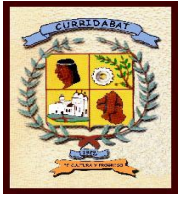
PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Señalización horizontal del Dsitrito Sánchez P.E.2018	634.645,00	0,00	0,00%	634.645,00
Mejoras del planché ubicado en Barrio San Pancracio (Colocar más Alumbrado) P.E.2018	3.432.479,00	0,00	0,00%	3.432.479,00
Mejoras varias en Parque El Gallito contiguo al EBAIS de Granadilla. P.E.2018	2.838.498,00	0,00	0,00%	2.838.498,00
	22.776.204,88	12.115.451,37	53,19%	10.660.753,51

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DETALLE DE GASTOS MENSUALES

CUADRO N°5

MES			VARIACION
	2017	2018	
ENERO	552.681.494,90	563.768.606,83	2,01%
FEBRERO	472.240.272,25	493.920.064,81	4,59%
MARZO	550.164.378,63	545.290.315,61	-0,89%
ABRIL	371.274.494,68	560.001.828,04	50,83%
MAYO	653.001.041,52	669.305.616,86	2,50%
JUNIO	596.915.561,30	653.990.163,78	9,56%
JULIO	540.213.460,56	627.243.469,20	16,11%
AGOSTO	537.335.036,61	714.917.829,75	33,05%
SE TIEMBRE	588.055.079,18	990.948.382,48	68,51%
OCTUBRE	629.355.732,48	887.772.246,29	41,06%
NOVIEMBRE	625.342.278,09	935.303.059,86	49,57%
DICIEMBRE	4.834.680.011,98	3.662.223.046,23	-24,25%
TOTAL GENERAL	10.951.258.842,18	11.304.684.629,74	3,23%



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

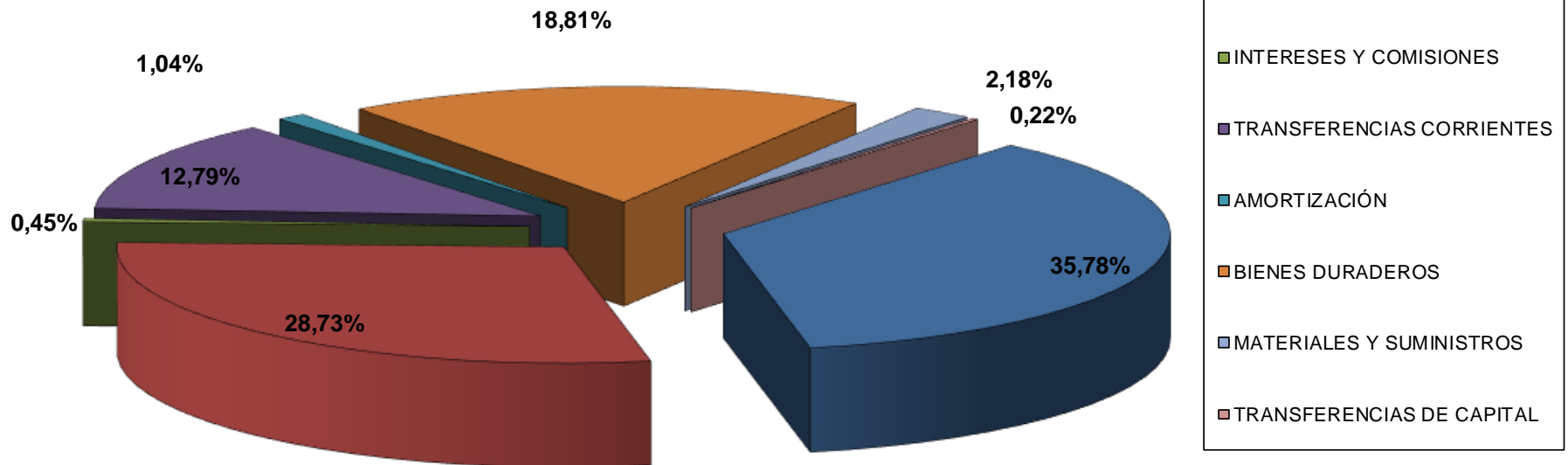
DIRECCIÓN FINANCIERA

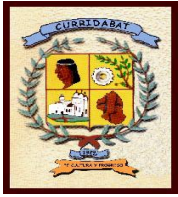
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

Composición de Egresos Reales al 31-12-2018

GRAFICO N°5





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300

Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

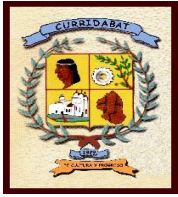
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

RELACIÓN DE INGRESOS - GASTOS DE LOS SERVICIOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CUADRO N°6

Nº	Detalle						TOTAL COMBINADO
		ASEO VIAS	BASURA	CEMENTERIOS	PARQUES	ALCANTARILLADO	
1	Gasto del servicio (Programa II)	349.719.732,21	1.159.978.429,85	92.734.629,39	738.531.367,55	401.301.230,05	2.742.265.389,05
2	Menos: Compra de Bienes Duraderos	2.000.000,00	70.084.045,00	186.676,00	34.897.780,51	2.627.787,00	109.796.288,51
3	Más: Intereses por préstamos	620.894,50	43.311.989,08	0,00	0,00	1.715.470,96	45.648.354,54
4	Subtotal	348.340.626,71	1.133.206.373,93	92.547.953,39	703.633.587,04	400.388.914,01	2.678.117.455,08
5	10% Gastos de administración	38.148.524,87	132.033.438,82	8.742.318,30	61.347.633,60	50.988.742,16	291.260.657,75
6	Egresos de operación del servicio	386.489.151,58	1.265.239.812,75	101.290.271,69	764.981.220,64	451.377.656,17	2.969.378.112,83
7	Ingreso estimado según tasa	381.485.248,70	1.320.334.388,23	87.423.183,00	613.476.335,98	509.887.421,64	2.912.606.577,55
8	Sobrante de ingreso una vez financiado el servicio	-5.003.902,88	55.094.575,48	-13.867.088,69	-151.504.884,66	58.509.765,47	-56.771.535,28
9	Más: Otros ingresos del servicio	12.913.103,66	48.862.262,71	3.114.312,76	20.765.897,35	17.259.459,31	102.915.035,79
10	Total ingresos disponibles para inversión	7.909.200,78	103.956.838,19	-10.752.775,93	-130.738.987,31	75.769.224,78	46.143.500,51
11	Menos: Amortización de préstamos y deudas	3.591.883,08	93.557.064,90	0,00	0,00	9.924.022,47	107.072.970,45
	Compra de Maquinaria y Equipo	2.000.000,00	70.084.045,00	186.676,00	34.897.780,51	2.627.787,00	109.796.288,51
	Proyectos u Obras Programa III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Superávit o Déficit del Servicio	2.317.317,70	-59.684.271,71	-10.939.451,93	-165.636.767,82	63.217.415,31	-170.725.758,45
13	Porcentaje de gastos cubiertos del servicio	100%	95,82%	89,22%	79,29%	100%	94,64%

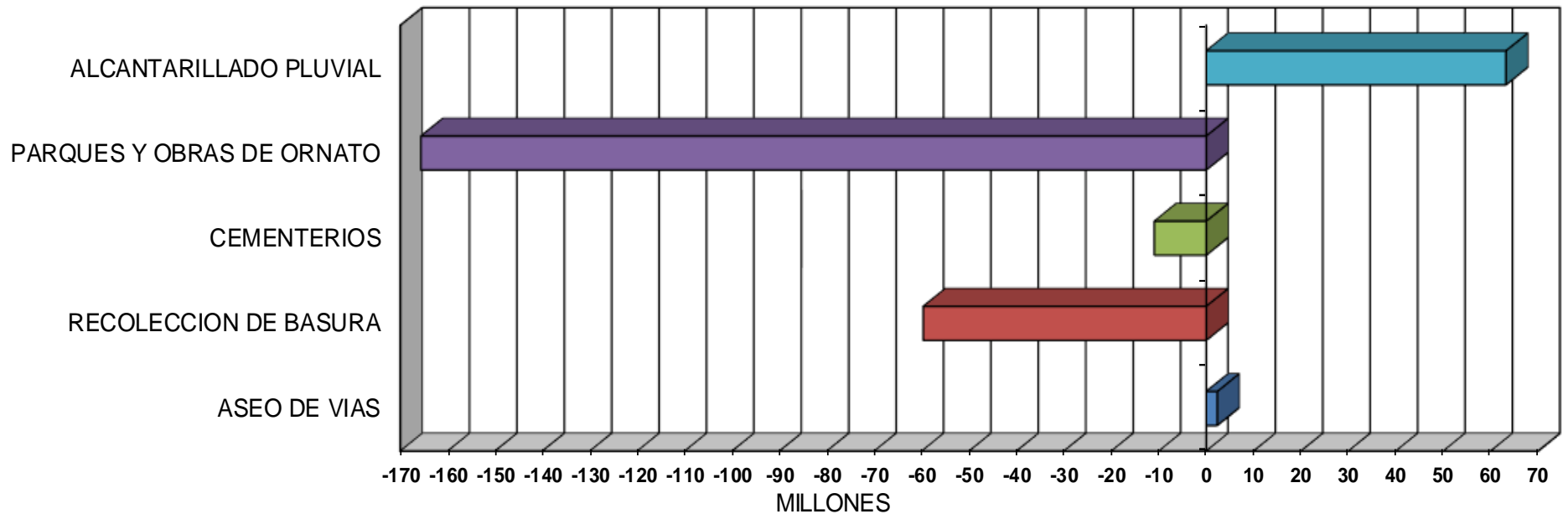


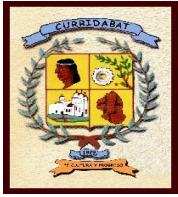
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
Superávit o Déficit en los Servicios al 31-12-2018
GRAFICO N°6





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

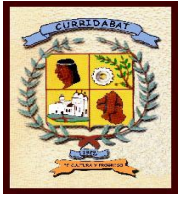
DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300

Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RAZONES FINANCIERAS
2018
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)	8.241,11	7.588,14	9.613,98	8.791,89	7.465,67	9.026,61	8.619,42	7.994,64	9.730,87	9.057,03	8.045,06	10.071,46
Índice de Solvencia	(Activo circulante/Pasivo a corto plazo)	2,17	2,02	2,73	2,44	2,13	3,01	2,76	2,54	4,52	4,00	3,42	20,73
Rotación Total de Activos	(Ingresos Totales/Activos totales)	0,0288	0,0271	0,06	0,06	0,06	0,09	0,06	0,06	0,08	0,08	0,09	0,11
Índice de Endeudamiento	(Pasivo total/Activo total)	8,47%	8,10%	6,35%	6,88%	7,39%	5,41%	3,72%	3,88%	2,42%	2,58%	2,78%	1,06%
Razón Pasivo a Patrimonio	(Pasivo a largo plazo/Patrimonio)	1,37%	1,26%	1,23%	1,24%	1,25%	1,23%	0,78%	0,78%	0,77%	0,77%	0,77%	0,76%
Razón Cobertura de Intereses y Comisiones	(Superávit Neto - Intereses y Comisiones)/Intereses y Comisiones	447,64	148,85	261,54	234,40	68,00	126,99	35,02	1,64	106,88	79,20	46,11	86,14
Margen Neto de Utilidad	(Superávit Neto/Ingresos Totales)	67,58%	41,85%	53,06%	60,11%	20,99%	31,37%	9,41%	0,76%	27,26%	21,64%	13,59%	22,10%
Rendimiento Sobre la Inversión	(Superávit Neto/Activos Totales)	1,95%	1,14%	3,01%	3,56%	1,30%	2,87%	0,60%	0,05%	2,24%	1,84%	1,17%	2,35%
Rendimiento Sobre el Patrimonio	(Superávit Neto/Patrimonio)	2,13%	1,23%	3,21%	3,82%	1,41%	3,04%	0,62%	0,05%	2,30%	1,88%	1,21%	2,38%



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

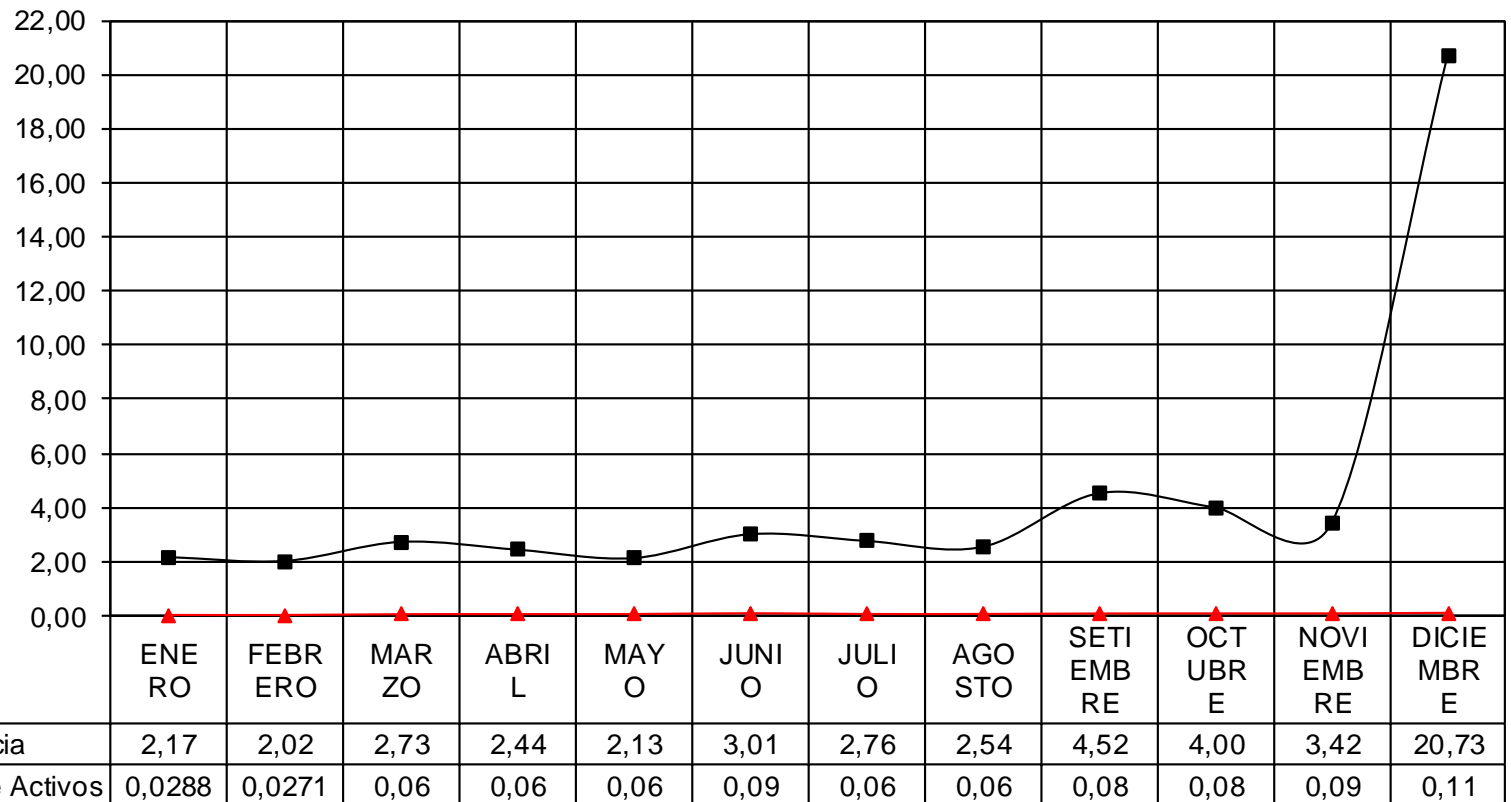
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

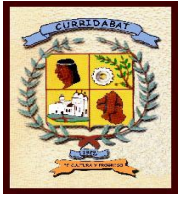
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

RAZONES DE LIQUIDEZ Y ACTIVIDAD

GRAFICO N°7

Í
N
D
I
C
E





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

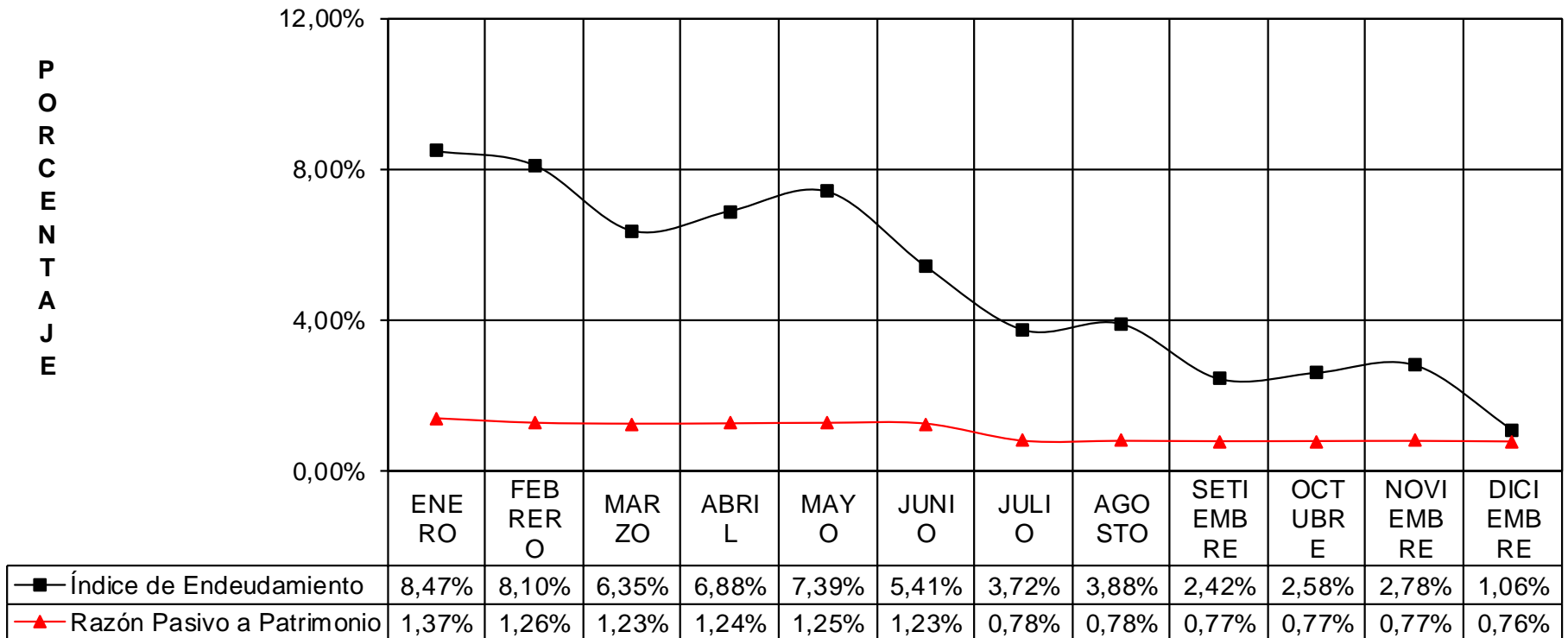
DIRECCIÓN FINANCIERA

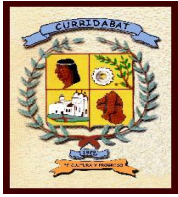
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

RAZONES DE ENDEUDAMIENTO

GRAFICO N°8





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

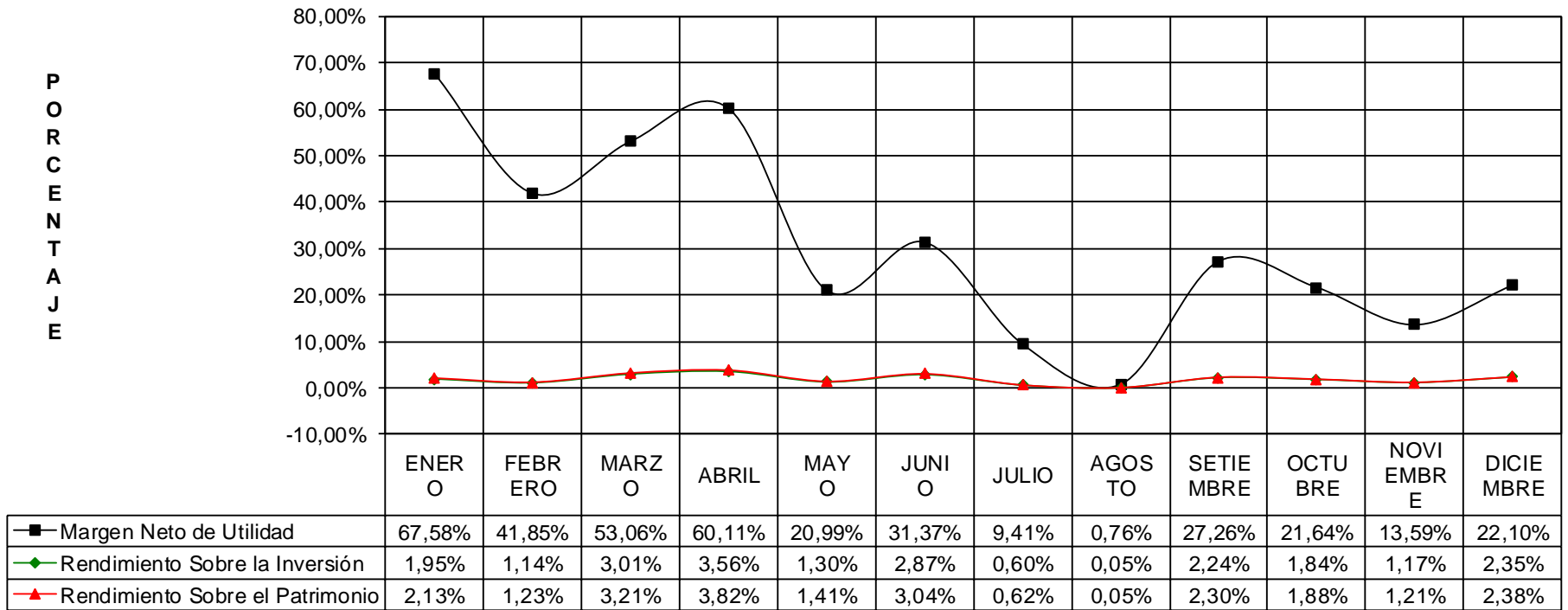
DIRECCIÓN FINANCIERA

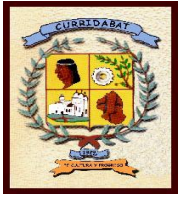
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

RAZONES DE RENTABILIDAD

GRAFICO N°9





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

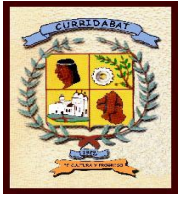
DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300

Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RAZONES PRESUPUESTARIAS
2018
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	237,32	187,97	211,70	194,12	168,22	189,06	175,72	161,49	156,69	145,43	135,02	99,98
Distribución de Transferencias de Ley al Sector Público (Transferencias pagadas/Ingresos Totales) x 100	0,03	1,99	2,56	2,32	4,60	3,95	4,91	5,09	5,49	5,95	6,09	6,34
Perfil de los Ingresos (Ingresos Corrientes/Ingresos Totales) x 100	100,00	36,06	48,24	53,56	55,99	58,58	60,80	62,59	65,70	66,74	67,98	69,06



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

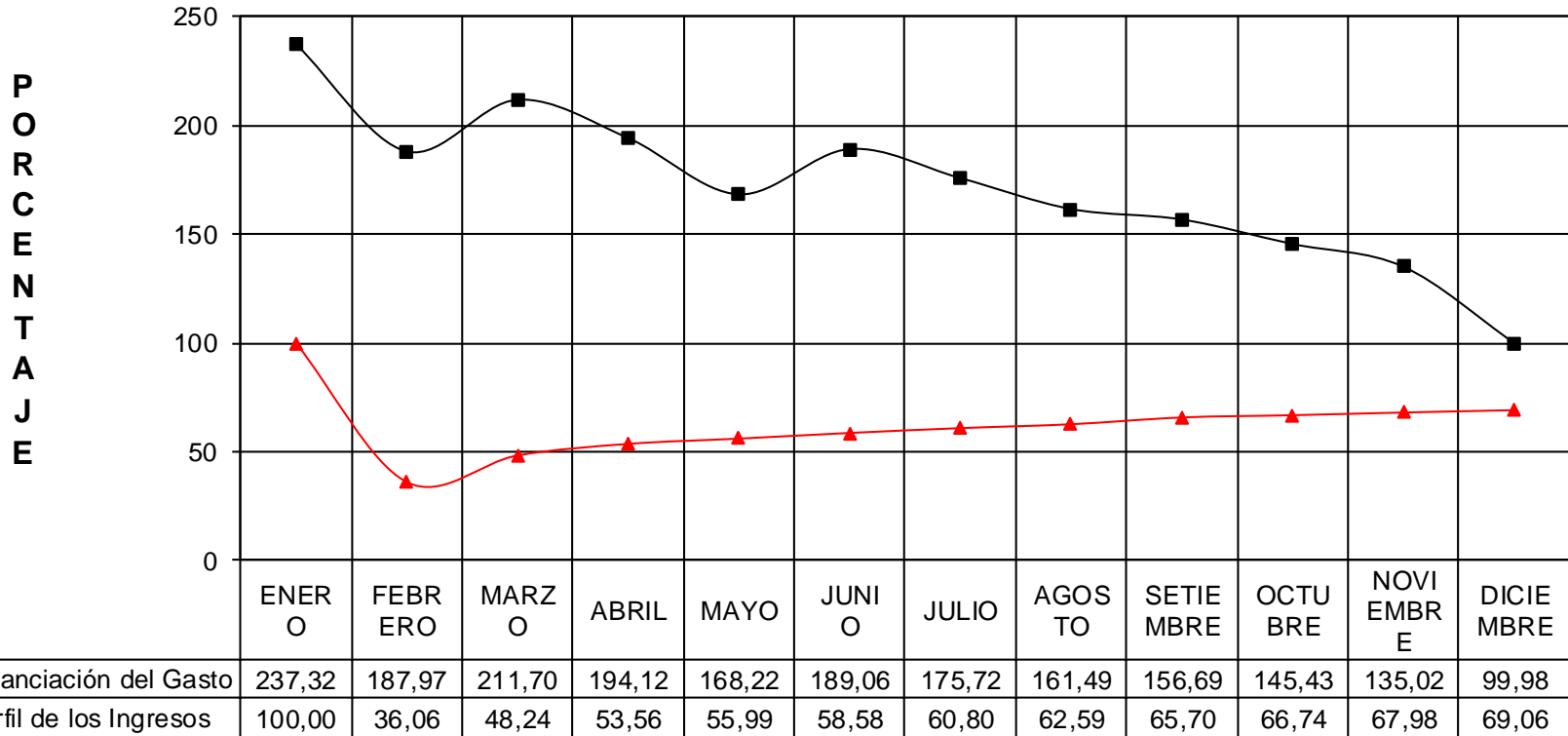
DIRECCIÓN FINANCIERA

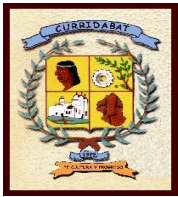
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

RAZONES PRESUPUESTARIAS

GRAFICO N°10





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

TRANSFERENCIAS

GRAFICO N°11

