

# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

## DIRECCIÓN FINANCIERA

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

---

Curridabat, 24 de enero de 2018  
DFMC-005-01-2018

**Licenciada**  
**Alicia Borja Rodríguez**  
**Alcaldesa en Ejercicio**

Estimada señora:

Con relación al cierre mensual contable y presupuestario de diciembre 2017, 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.

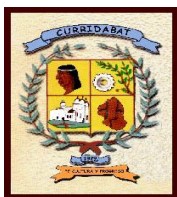
Al respecto le indico lo siguiente:

1. El excedente presupuestario total cerró en ¢ 3.525,4 millones de acuerdo a lo revelado en el cuadro N° 1 adjunto al final de este informe y muestra una disminución de ¢ 3.665,5 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 2016 y 2017, tenemos que la Municipalidad tuvo un aumento por la suma de ¢ 1.141,7 millones, lo que representa una variación del 47,90%.

En el gráfico N° 1 adjunto al final de este informe 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 ¢ 7.000 millones en setiembre, octubre y noviembre, y es en el mes de diciembre que disminuyó para cerrar en la suma de ¢ 3.525,4 millones.



# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

## DIRECCIÓN FINANCIERA

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

En el gráfico N° 3 se muestra el comportamiento histórico trimestral de ingresos y egresos, y para el año 2017 nos revela que los ingresos aunque ligeramente fueron mayores al año anterior, su acumulación trimestral siempre vino en disminución. Por otra parte los egresos en los primeros tres trimestres se quedaron estancados en el orden de los ¢ 1.600 millones y es hasta el cuarto trimestre que se ejecuta una suma de ¢ 6.000 millones.

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 2,35% por debajo del 100% (¢ 347,7 millones); sin embargo para evaluar estrictamente los ingresos que son propios de la gestión de cobro de la Municipalidad para el periodo 2017 debemos eliminar de los ingresos reales el efecto de: A) Recursos de la liquidación presupuestaria 2016 y B) Ingresos por transferencias; al considerar esto tenemos un déficit de recaudación del **-6,82%** que significa la suma de ¢ 753,5 millones. Evaluando este concepto de los ingresos propios de gestión de cobro, podemos ver que se dio una desmejora importante en la recaudación de ingresos respecto de años anteriores, tema muy sensible y que debe ser atendido para la buena marcha de la Municipalidad y revertir esta situación.

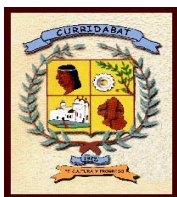
Para visualizar mejor y poner en contexto lo indicado sobre la desmejora en el déficit histórico de recaudación neta de los ingresos **de gestión de cobro**, a continuación se detalla la información de los últimos diez años:

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

En este aspecto ya se había indicado en el informe de cierre 2016 que debíamos mantenernos vigilantes.

Por aparte, también es importante apuntar cuales fueron los dos ingresos que participaron con mayor peso en la recaudación: 1- Impuesto sobre Bienes Inmuebles con ¢ 3.359,9 millones y 2- Patentes Municipales con ¢ 2.370,2 millones.

3. Excluyendo los Recursos de Vigencias Anteriores (Liquidación Presupuestaria o Superávit Presupuestario del año anterior), los ingresos reales del periodo 2017 fueron apenas superiores en un 0,03% respecto del año 2016, (Cuadro N° 3). Este crecimiento representa la suma de ¢ 3,5 millones. En este sentido podemos afirmar que por la escasa cuantía del crecimiento (nominal y porcentual), la tasa de



# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

## DIRECCIÓN FINANCIERA

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

crecimiento anual de los ingresos es nula; aspecto muy preocupante si vemos que en esta variable la relación 2015-2016 el porcentaje fue 29,86% positivo.

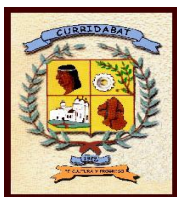
4. Del gráfico N° 4 se desprende que en la composición de los ingresos reales a este cierre (considerando por aparte los recursos de vigencias anteriores de la liquidación 2016), tienen predominancia los “Tributarios” con un 48,71% (I.B.I., construcciones, patentes por ejemplo) y en segundo lugar los “No Tributarios” con un 22,45% (tasas por servicios e intereses), etc. Esta composición de los ingresos se mantiene muy similar a la de años anteriores.
5. Según Estados Financieros y del enfoque de las NICSP, las cuentas por cobrar quedan fijadas en ¢ 1.863,2 millones y las cuentas por pagar de corto plazo en ¢ 339,5 millones. Ver cuadro N° 1. Con relación al año 2016 las cuentas por cobrar aumentaron en ¢ 215,8 millones y las cuentas por pagar en ¢ 25,9 millones.

Por otra parte, desde el concepto de “Morosidad” que se maneja en la Liquidación Presupuestaria, esta cerró en ¢ 3.292,3 millones, que representa un 26,02% del monto total puesto al cobro en el 2017. Esta variable tuvo una desmejora respecto del año 2016 dado que había cerrado en ¢ 2.829,3 millones y representó el 25,37% de lo puesto al cobro en ese año. (Ver detalle del pendiente de cobro por rubro en el Cuadro N° 2)

6. En el cuadro N° 4 se analiza la ejecución de los egresos. Para este cierre se acumuló una ejecución del 73,87%. A continuación se detalla el comportamiento de esta variable en los últimos diez años:

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

En el 2017 se tuvo una desmejora de 9,96 puntos porcentuales en la ejecución respecto del 2016. Inclusive no se registraba un valor tan bajo desde el año 2010.



# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

## DIRECCIÓN FINANCIERA

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

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

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

Como puede observarse, este año la ejecución de egresos fue inferior en todos los Programas.

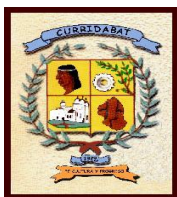
7. En materia de gastos reales acumulados (Cuadro N° 5), el 2017 fue inferior en un **-0,67%** con relación al año 2016, lo que representa la suma de ¢ 74,2 millones.

Esta es otra variable en la que la Municipalidad tuvo una recesión de importancia, dado que se pasó de un crecimiento del 19,63% (2015-2016), a una disminución del **-0,67%** (2016-2017). A continuación se detallan los porcentajes de crecimiento anual de los egresos:

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

Como se puede apreciar no se tenía un registro negativo desde el año 2009 en la tasa de crecimiento de los egresos.

8. El gráfico N° 5 nos muestra que la composición de los egresos reales es:
- 34,30% Remuneraciones (Planilla, Dietas a Regidores, C.C.S.S., etc.).
  - 26,85% Servicios.
  - 23,80% Bienes Duraderos.
  - 9,56% Transferencias Corrientes.
  - 3,59% Materiales y Suministros.
  - 1,05% Amortización.
  - 0,53% Intereses y Comisiones.
  - 0,32% Transferencias de Capital.



# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

## DIRECCIÓN FINANCIERA

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

Para este cierre la partida de Remuneraciones nuevamente obtuvo una disminución, pasando de 35,16% a 34,30%, lo que significa que el peso proporcional del gasto en planilla es menor en el 2017 y aún se mantiene esta tendencia desde el año 2013.

A continuación se detalla el comportamiento histórico del gasto real en Remuneraciones donde el 2017 registra el valor más bajo de los últimos diez años:

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

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 ¢ 573,7.

Esta situación tiene origen en varias razones, una es el déficit de recaudación de ingresos por tasas de los servicios (Ver cuadro N° 2), otra es que la actualización de tarifas entró en vigencia para los últimos dos meses del 2017, no teniéndose suficiente tiempo de recuperación producto de este ajuste y por incremento en costos de operación para mejorar la prestación de los servicios.

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

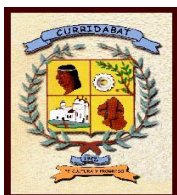
(En millones de colones)

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

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

El Capital Neto de Trabajo a diciembre 2017 es de ¢ 9.107,7 millones mostrando un monto superior al cierre 2016; por su parte el Índice de Solvencia pasó de 2,12 puntos en enero a 22,73 puntos en diciembre y nos indica que nuestros activos líquidos cubren casi 23 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.



# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

## DIRECCIÓN FINANCIERA

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

Nuestro Índice de Endeudamiento (1,96%) refleja una disminución; de igual forma sucede con la Razón Pasivo a Patrimonio (1,52%). Esto puede verse en el gráfico N°8.

La razón de Cobertura de Intereses y Comisiones cerró en 30,77 puntos, que son las veces que podemos cubrir este pago con el superávit del periodo. En cuanto a las Razones de Rentabilidad (Margen Neto de Utilidad, Rendimiento Sobre el Patrimonio y Rendimiento Sobre la Inversión), todas muestran resultados positivos entre el 2,02% ~ 15,54%, no obstante se tiene una desmejora respecto del año 2016. Ver gráfico N°9.

En términos generales las razones financieras 2017, pese a que algunas han venido a menos (Rentabilidad), muestran resultados favorables, por lo que la Municipalidad logra mantener una posición financiera positiva.

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

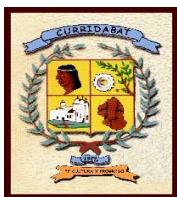
Cuenta	AÑO		Variación	
	2016	2017		
Activo Corriente	7.531.302.495,62	9.526.854.842,77	26,50%	1.995.552.347,15
Activo No Corriente	80.297.486.044,21	80.046.212.218,16	-0,31%	(251.273.826,05)
<b>TOTAL</b>	<b>87.828.788.539,83</b>	<b>89.573.067.060,93</b>	<b>1,99%</b>	<b>1.744.278.521,10</b>

Cuenta	AÑO		Variación
	2016	2017	
Activo Corriente	8,57%	10,64%	2,06%
Activo No Corriente	91,43%	89,36%	-2,06%
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	-

De este cuadro se desprende que horizontalmente el Activo Total tiene un aumento del 1,99% por ¢ 1.744,3 millones, impulsado por el crecimiento en Activo Corriente.

Desde la óptica vertical, la composición del activo tiene un aumento del 2,06% en Activo Corriente que se balancea con una disminución en Activo No Corriente.

Tanto horizontal como vertical, se refleja un crecimiento en el Activo Corriente y una disminución en el Activo No Corriente.



# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

## DIRECCIÓN FINANCIERA

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

En cuanto a la sección de Pasivo y Patrimonio tenemos:

Cuenta	AÑO		Variación	
	2016	2017		
Pasivo Corriente	349.889.494,96	419.142.350,30	19,79%	69.252.855,34
Pasivo No Corriente	1.469.736.703,31	1.337.062.581,15	-9,03%	(132.674.122,16)
Patrimonio	86.009.162.341,56	87.816.862.129,48	2,10%	1.807.699.787,92
<b>TOTAL</b>	<b>87.828.788.539,83</b>	<b>89.573.067.060,93</b>	<b>1,99%</b>	<b>1.744.278.521,10</b>

Cuenta	AÑO		Variación
	2016	2017	
Pasivo Corriente	0,40%	0,47%	0,07%
Pasivo No Corriente	1,67%	1,49%	-0,18%
Patrimonio	97,93%	98,04%	0,11%
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	-

Podemos indicar que horizontalmente la cuenta con el mayor aumento en término porcentual es el Pasivo Corriente (19,79%) y en término nominal es el Patrimonio (¢1.807,7 millones). Por su parte la cuenta de Pasivo No Corriente muestra una disminución del 9,03%.

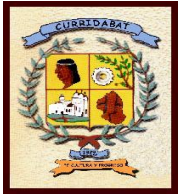
Desde la óptica vertical sólo las cuentas de Pasivo Corriente y Patrimonio muestran aumento.

12. Del Estado de Resultados contable rescatamos que se logró una utilidad neta del periodo por ¢ 1.807,7. Este resultado es inferior al 2016 en ¢ 819,7 millones. Esto mismo se refleja en las razones de rentabilidad analizadas en el punto 10 anterior, en el sentido de que también disminuyeron con relación al año anterior.

13. 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 94,26%. En esta razón se obtuvo el valor más alto en el mes de marzo con un registro de 211,52%.

En nuestro perfil de ingresos totales tenemos un 71,31% de representatividad de los Ingresos Corrientes, siendo el registro más bajo de esta variable en el mes de enero con un 30,67%. Ver gráfico N° 10 para ambas razones.



# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

## DIRECCIÓN FINANCIERA

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

Por otra parte, los gastos por Transferencias de Ley al Sector Público representaron el 5,47% del total de ingresos, lo que significó la suma de ¢ 791,3 millones. El comportamiento porcentual lo podemos ver en el gráfico N° 11.

14. En resumen, el año 2017 registró los siguiente hechos:

Positivos:

- a. Excedente presupuestario global positivo.
- b. Reducción del peso proporcional del gasto en remuneraciones del 0,86%.
- c. Mantener favorables todas las razones financieras y presupuestarias, así como la Utilidad Neta del Periodo según Estados Financieros.

Negativos:

- a. Crecimiento de ingresos reales nulo, apenas se logró un 0,03% (¢ 3,5 millones).
- b. Disminución de la ejecución de egresos, siendo inferior a la del año anterior en **-0,67%** (¢ 74,2 millones).
- c. Aumento en el déficit de recaudación de los ingresos que son propios de la gestión de cobro de la Municipalidad, cerrando en **-6,82%** (¢ 753,5 millones).
- d. Aumento en el porcentaje de morosidad cerrando en 26,02% de lo puesto al cobro.
- e. Déficit de operación de los Servicios Municipales financiados por tasas.
- f. Déficit de recaudación de los ingresos correspondientes a tasas de los Servicios Municipales.

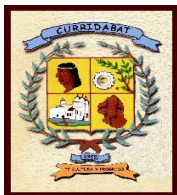
Atentamente,



**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](mailto:jonathan.webb@curridabat.go.cr)

### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

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

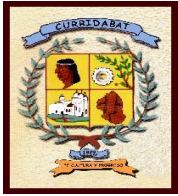
#### 2017

#### CUADRO N°1

MES	INGRESOS	EGRESOS	EXCEDENTE PRESUPUESTARIO	CUENTAS POR COBRAR ACUMULADAS	CUENTAS POR PAGAR DE CORTO PLAZO ACUMULADAS
ENERO	3.438.233.420,90 <sup>1/</sup>	552.681.494,90	2.885.551.926,00	6.351.127.684,80	338.621.350,79
FEBRERO	738.537.318,80	472.240.272,25	266.297.046,55	6.222.673.267,33	290.733.013,58
MARZO	1.611.298.726,11	550.164.378,63	1.061.134.347,48	5.704.711.240,19	329.771.607,97
ABRIL	665.396.668,37	371.274.494,68	294.122.173,69	5.535.885.871,40	331.546.573,32
MAYO	531.076.543,24	653.001.041,52	-121.924.498,28	5.417.868.725,61	506.650.115,41
JUNIO	2.646.474.412,43 <sup>2/</sup>	596.915.561,30	2.049.558.851,13	4.474.910.471,44	416.793.111,23
JULIO	607.747.069,62	540.213.460,56	67.533.609,06	4.408.405.248,03	424.242.621,62
AGOSTO	431.388.347,44	537.335.036,61	-105.946.689,17	4.268.050.092,02	450.154.723,14
SETIEMBRE	1.402.735.842,58	588.055.079,18	814.680.763,40	3.329.734.053,61	499.771.084,47
OCTUBRE	577.666.553,91	629.355.732,48	-51.689.178,57	3.028.460.678,29	517.049.863,76
NOVIEMBRE	656.949.152,84	625.342.278,09	31.606.874,75	2.774.068.047,36	574.338.330,20
DICIEMBRE	1.169.185.433,69	4.834.680.011,98	-3.665.494.578,29	1.863.248.297,01	339.536.092,23
TOTAL	14.476.689.489,93	10.951.258.842,18	3.525.430.647,75	-	-

<sup>1/</sup> Incluye registro de saldo de Liquidación Presupuestaria 2016.

<sup>2/</sup> Incluye ajuste del saldo de Liquidación Presupuestaria 2016 por anulación de compromisos presupuestarios.



# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

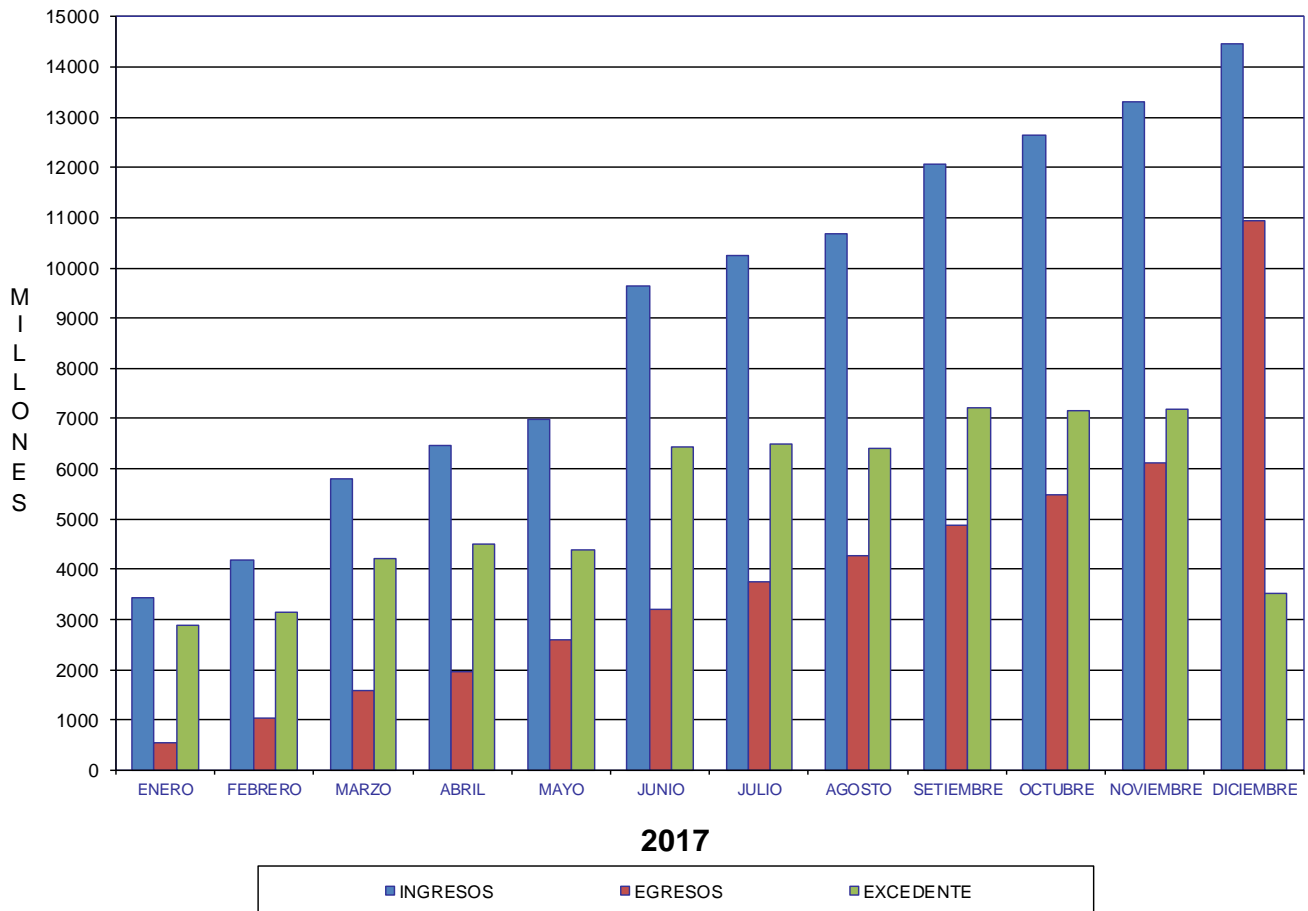
## DIRECCIÓN FINANCIERA

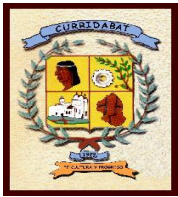
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300  
Correo Electrónico : [jonathan.webb@curridabat.go.cr](mailto:jonathan.webb@curridabat.go.cr)

### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

#### Evolución del Presupuesto y Cuentas por Cobrar (Datos Acumulados)

#### GRAFICO N°1





# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

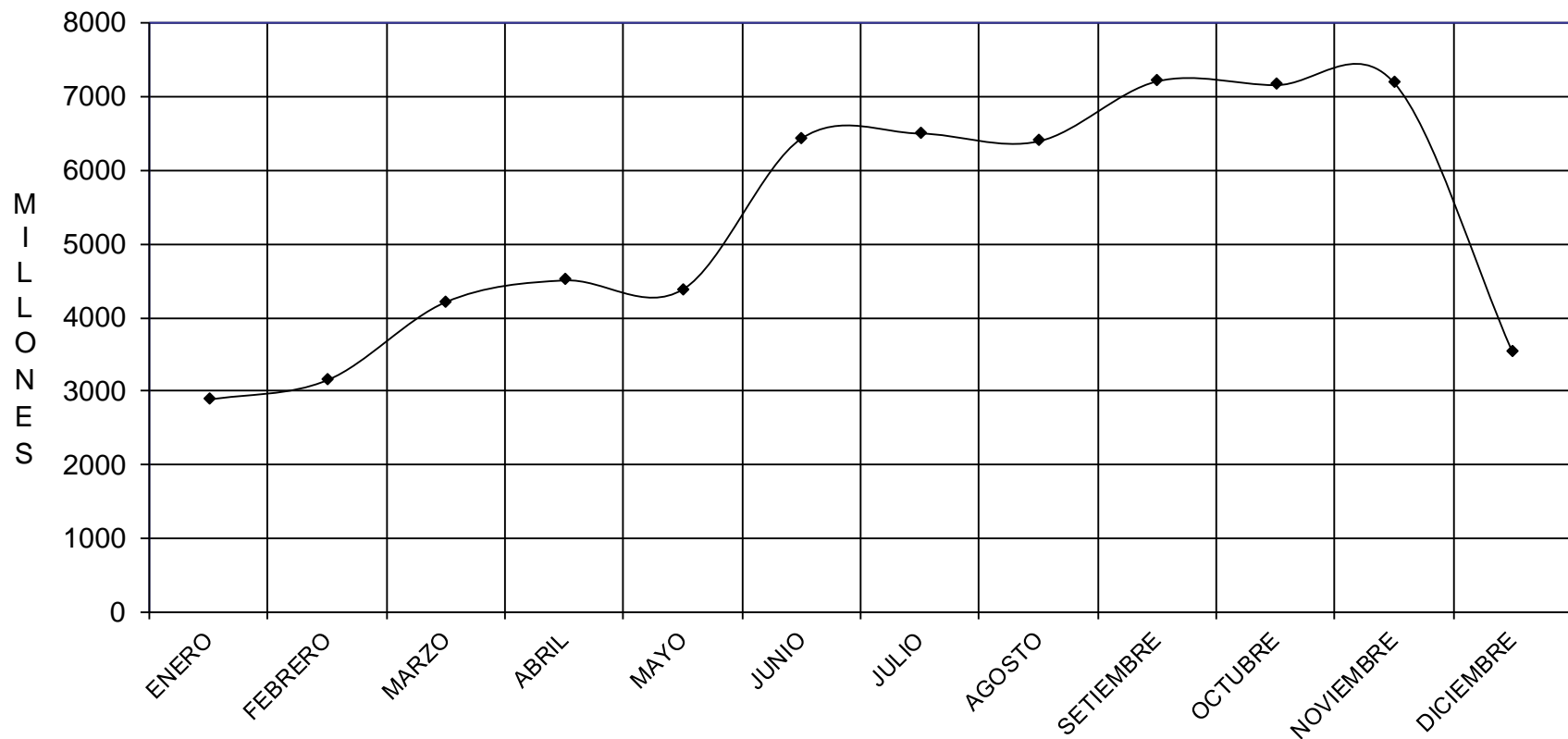
## DIRECCIÓN FINANCIERA

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

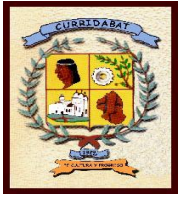
### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

#### Evolucion del Excedente Presupuestario

#### GRAFICO N°2



2017



# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

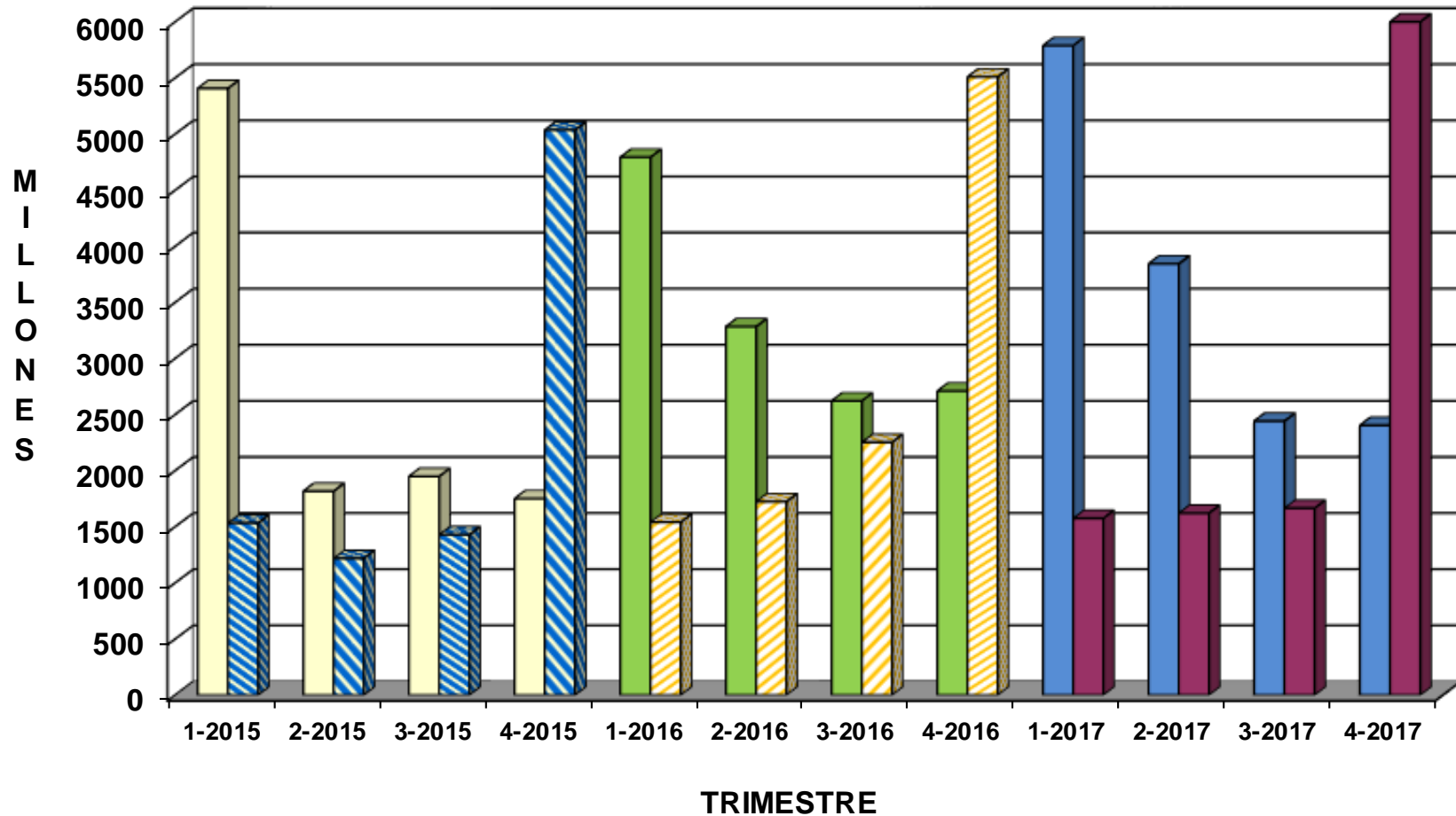
## DIRECCIÓN FINANCIERA

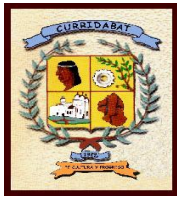
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300  
Correo Electrónico : [jonathan.webb@curridabat.go.cr](mailto:jonathan.webb@curridabat.go.cr)

### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

#### COMPORTAMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS

##### GRAFICO N°3





# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

## DIRECCIÓN FINANCIERA

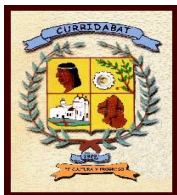
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300  
 Correo Electrónico : [jonathan.webb@curridabat.go.cr](mailto:jonathan.webb@curridabat.go.cr)

### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

#### ANALISIS DE LA RECAUDACION DE INGRESOS

#### CUADRO N°2

RUBRO	PRESUPUESTO	RECAUDACION		"% " REAL RECAUDADO 31-dic-17	EFECTIVIDAD	SALDO POR RECAUDAR		PENDIENTE DE COBRO
		AL: 31-dic-17	ESTIMADO 31-dic-17			MONTO	%	
Impuesto S/ propiedad de bienes inmuebles, Ley No.	3.530.000.000,00	3.359.908.436,27	100,00%	95,18%	-4,82%	170.091.563,73	4,82%	1.231.615.944,09
Impuesto S/ propiedad de bienes inmuebles, Ley No.	0,00	0,00	-	-	-	0,00	-	218.315,00
Impuesto detalle de caminos	0,00	0,00	-	-	-	0,00	-	4.790.710,00
Impuesto sobre el cemento	5.500.000,00	4.660.282,03	100,00%	84,73%	-15,27%	839.717,97	15,27%	-
Impuesto sobre construcciones generales	520.000.000,00	658.095.679,50	100,00%	126,56%	26,56%	-138.095.679,50	-26,56%	235.051.295,39
Otros impuestos específicos a los servicios de diversión	75.000.000,00	81.310.295,00	100,00%	108,41%	8,41%	-6.310.295,00	-8,41%	-
Impuesto sobre rótulos públicos.	200.000.000,00	181.306.736,00	100,00%	90,65%	-9,35%	18.693.264,00	9,35%	4.313.675,00
Patentes Municipales	2.850.000.000,00	2.370.181.145,77	100,00%	83,16%	-16,84%	479.818.854,23	16,84%	83.445.681,00
Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos	115.000.000,00	74.880.755,00	100,00%	65,11%	-34,89%	40.119.245,00	34,89%	7.007.575,00
Timbres municipales	195.000.000,00	267.413.986,82	100,00%	137,14%	37,14%	-72.413.986,82	-37,14%	-
Timbre Pro-parques Nacionales.	56.000.000,00	47.048.214,50	100,00%	84,01%	-15,99%	8.951.785,50	15,99%	-
Venta de Criptas	1.050.000,00	450.000,00	100,00%	42,86%	-57,14%	600.000,00	57,14%	-
Venta de Residuos Valorizables	0,00	36.133,00	-	-	-	-36.133,00	-	-
Venta de Certificados de Patentes	0,00	172.000,00	-	-	-	-172.000,00	-	-
Servicio de alcantarillado pluvial	460.000.000,00	435.714.958,72	100,00%	94,72%	-5,28%	24.285.041,28	5,28%	266.866.378,11
Servicios de cementerio	92.000.000,00	89.226.618,04	100,00%	96,99%	-3,01%	2.773.381,96	3,01%	55.762.435,00
Servicios de recolección de basura	1.322.000.000,00	1.195.896.956,38	100,00%	90,46%	-9,54%	126.103.043,62	9,54%	853.479.738,85
Servicios de aseo de vías y sitios públicos	206.300.000,00	229.378.858,97	100,00%	111,19%	11,19%	-23.078.858,97	-11,19%	105.744.209,90
Servicios de mantenimiento de parques y obras de conservación	618.700.000,00	560.665.173,94	100,00%	90,62%	-9,38%	58.034.826,06	9,38%	388.145.150,55
Otros servicios comunitarios (Limpieza de lotes enmendados)	2.000.000,00	2.457.186,00	100,00%	122,86%	22,86%	-457.186,00	-22,86%	6.712.339,21
Subsidio IMAS - Red de Cuido Infantil	297.012.000,00	129.241.143,00	100,00%	43,51%	-56,49%	167.770.857,00	56,49%	-
Servicios de formación y capacitación	30.000.000,00	34.130.400,00	100,00%	113,77%	13,77%	-4.130.400,00	-13,77%	-
Servicios de Publicidad e Información	0,00	2.420.200,00	-	-	-	-2.420.200,00	-	-
Venta de otros servicios (Certificaciones R.N.)	17.000.000,00	14.565.283,00	100,00%	85,68%	-14,32%	2.434.717,00	14,32%	-
Derechos feria del agricultor	7.500.000,00	7.823.060,00	100,00%	104,31%	4,31%	-323.060,00	-4,31%	-
Derechos Red Celular	110.000.000,00	114.858.035,00	100,00%	104,42%	4,42%	-4.858.035,00	-4,42%	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	-	69.912,80
Intereses S/títulos valores de instituciones públicas financieras	80.200.000,00	82.175.754,93	100,00%	102,46%	2,46%	-1.975.754,93	-2,46%	-
Intereses sobre Cuentas Corrientes	3.300.000,00	5.065.861,52	100,00%	153,51%	53,51%	-1.765.861,52	-53,51%	-
Diferencias por Tipo de Cambio	5.900.000,00	7.793.550,14	100,00%	132,09%	32,09%	-1.893.550,14	-32,09%	-
Multas por presentación tardía declaración de ingresos	40.450.000,00	43.290.584,00	100,00%	107,02%	7,02%	-2.840.584,00	-7,02%	-
Multas Varias	100.000,00	120.077,00	100,00%	120,08%	20,08%	-20.077,00	-20,08%	-
Multas por infracción ley de construcciones	20.000.000,00	37.801.646,00	100,00%	189,01%	89,01%	-17.801.646,00	-89,01%	34.953.056,00
Multas por obras en aceras	10.000.000,00	2.947.437,06	100,00%	29,47%	-70,53%	7.052.562,94	70,53%	9.207.423,52
Multas por lotes enmendados	0,00	3.519.205,80	-	-	-	-3.519.205,80	-	-
Intereses moratorios por atraso en pago de impuestos	75.000.000,00	80.939.264,30	100,00%	107,92%	7,92%	-5.939.264,30	-7,92%	-
Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicios	95.000.000,00	89.980.249,55	100,00%	94,72%	-5,28%	5.019.750,45	5,28%	-
Reintegros en efectivo	0,00	70.711.479,01	-	-	-	-70.711.479,01	-	-
Aporte del I.F.A.M. por Licores Nacionales y Extranjeros	17.227.269,00	13.720.195,65	100,00%	79,64%	-20,36%	3.507.073,35	20,36%	-
Aporte PANI - Censo y Divulgación Derechos	12.567.901,00	12.567.901,00	100,00%	100,00%	0,00%	0,00	0,00%	-
Transferencias Corriente Sector Privado - Donaciones	0,00	20.000,00	-	-	-	-20.000,00	-	-
Recuperación de obras - aceras	1.000.000,00	178.860,00	100,00%	17,89%	-82,11%	821.140,00	82,11%	4.927.019,75
Aporte del Gobierno Central, Ley 8114, para mantenimiento	435.548.493,00	435.548.493,00	100,00%	100,00%	0,00%	0,00	0,00%	-
Aporte del Gobierno Central, Partidas Especificas	15.940.410,00	15.940.410,00	100,00%	100,00%	0,00%	0,00	0,00%	-
Aporte Consejo Nal. de Política Pública Persona Joven	5.626.719,74	4.496.997,03	100,00%	79,92%	-20,08%	1.129.722,71	20,08%	-
Aporte del I.F.A.M. para mantenimiento y conservación	7.598.820,00	7.573.701,63	100,00%	99,67%	-0,33%	25.118,37	0,33%	-
Aporte PANI - Parques Infantiles	9.013.953,00	9.013.953,00	100,00%	100,00%	0,00%	0,00	0,00%	-
Superávit Libre periodo anterior	2.602.312.354,78	2.602.312.354,78	100,00%	100,00%	0,00%	0,00	0,00%	-
Superávit Especifico periodo anterior	672.034.252,28	1.083.295.547,59	100,00%	161,20%	61,20%	-411.261.295,31	-61,20%	-
<b>TOTALES</b>	<b>14.824.382.172,80</b>	<b>14.476.689.489,93</b>	<b>100,00%</b>	<b>97,65%</b>	<b>-2,35%</b>	<b>347.692.682,87</b>	<b>2,35%</b>	<b>3.292.310.859,17</b>



# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

## DIRECCIÓN FINANCIERA

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

### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

#### DETALLE DE INGRESOS MENSUALES

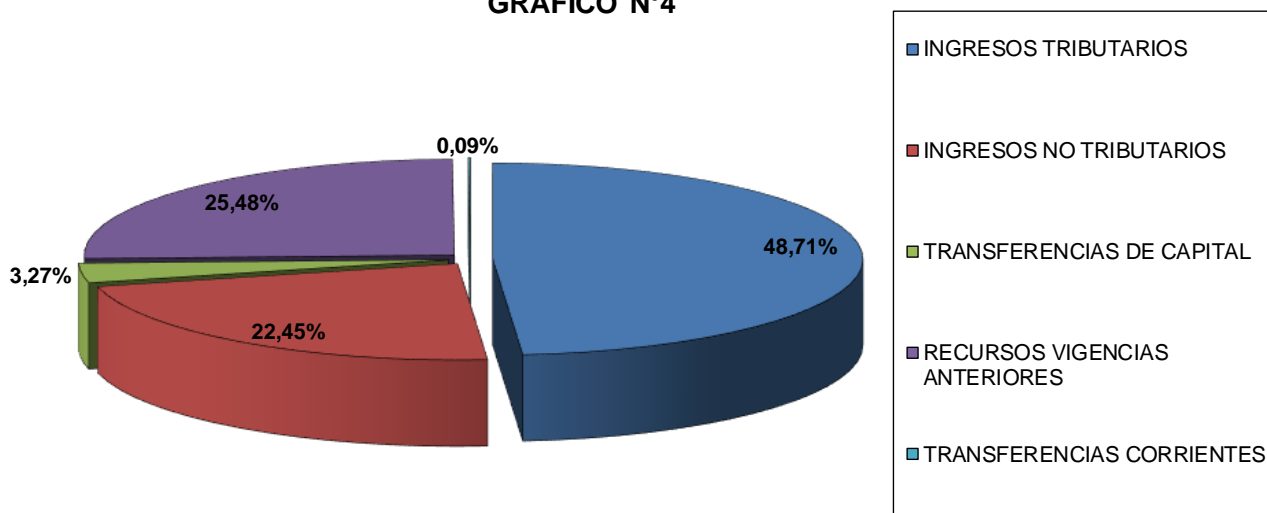
#### CUADRO N°3

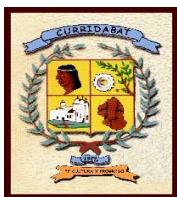
MES			VARIACION
	2016	2017	
ENERO	1.267.676.755,09	1.054.543.404,75	-16,81%
FEBRERO	586.452.483,52	738.537.318,80	25,93%
MARZO	1.232.053.510,69	1.611.298.726,11	30,78%
ABRIL	703.540.418,63	665.396.668,37	-5,42%
MAYO	435.925.270,33	531.076.543,24	21,83%
JUNIO	1.230.077.030,59	1.344.556.526,21	9,31%
JULIO	977.784.398,15	607.747.069,62	-37,84%
AGOSTO	530.724.776,88	431.388.347,44	-18,72%
SETIEMBRE	1.113.311.015,32	1.402.735.842,58	26,00%
OCTUBRE	633.057.312,33	577.666.553,91	-8,75%
NOVIEMBRE	476.971.970,36	656.949.152,84	37,73%
DICIEMBRE	1.599.995.590,32	1.169.185.433,69	-26,93%
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>10.787.570.532,21</b>	<b>10.791.081.587,56</b>	<b>0,03%</b>
<b>SUPERAVIT NETO AÑO ANTERIOR</b>	<b>2.621.540.406,91</b>	<b>3.685.607.902,37</b>	<b>40,59%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13.409.110.939,12</b>	<b>14.476.689.489,93</b>	<b>7,96%</b>

### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

#### Composición de Ingresos Reales al 31-12-2017

#### GRAFICO N°4





# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

## DIRECCIÓN FINANCIERA

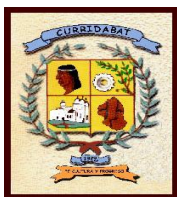
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300  
 Correo Electrónico : [jonathan.webb@curridabat.go.cr](mailto:jonathan.webb@curridabat.go.cr)

### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

#### ANÁLISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

#### CUADRO N°4

NOMBRE	PRESUPUESTO	EGRESOS REALES	PORCENTAJE EGRESADO	SALDO
<b>PROG. I DIRECCION Y ADM.GRAL.</b>	<b>4.514.610.710,87</b>	<b>3.522.006.133,71</b>	<b>78,01%</b>	<b>992.604.577,16</b>
REMUNERACIONES	2.114.212.623,59	1.750.619.949,24	82,80%	363.592.674,35
SERVICIOS	1.075.238.188,91	744.177.336,84	69,21%	331.060.852,07
MATERIALES Y SUMINISTROS	76.457.123,63	44.482.658,18	58,18%	31.974.465,45
INTERESES Y COMISIONES	5.110.359,00	4.831.956,37	94,55%	278.402,63
ACTIVOS FINANCIEROS	2.000.000,02	0,00	0,00%	2.000.000,02
BIENES DURADEROS	114.427.451,35	69.500.001,25	60,74%	44.927.450,10
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.119.014.098,37	905.243.366,77	80,90%	213.770.731,60
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.000.000,00	0,00	0,00%	5.000.000,00
AMORTIZACIÓN	3.150.866,00	3.150.865,06	100,00%	0,94
<b>PROG. II SERVICIOS COMUNALES</b>	<b>6.294.458.549,57</b>	<b>4.736.725.204,85</b>	<b>75,25%</b>	<b>1.557.733.344,72</b>
REMUNERACIONES	2.244.874.502,49	1.803.843.627,21	80,35%	441.030.875,28
SERVICIOS	2.870.278.061,20	2.114.365.827,34	73,66%	755.912.233,86
MATERIALES Y SUMINISTROS	488.992.464,19	330.110.848,24	67,51%	158.881.615,95
INTERESES Y COMISIONES	60.057.173,00	50.896.166,77	84,75%	9.161.006,23
BIENES DURADEROS	361.153.153,09	238.013.455,07	65,90%	123.139.698,02
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	154.573.520,10	93.392.436,79	60,42%	61.181.083,31
AMORTIZACIÓN	112.030.006,00	106.102.843,43	94,71%	5.927.162,57
CUENTAS ESPECIALES	2.499.669,50	0,00	0,00%	2.499.669,50
<b>PROG. III INVERSIONES</b>	<b>3.980.330.756,73</b>	<b>2.676.364.195,03</b>	<b>67,24%</b>	<b>1.303.966.561,70</b>
REMUNERACIONES	241.799.584,42	202.198.200,64	83,62%	39.601.383,78
SERVICIOS	243.164.259,54	81.742.666,60	33,62%	161.421.592,94
MATERIALES Y SUMINISTROS	38.671.586,57	6.845.415,54	17,70%	31.826.171,03
INTERESES Y COMISIONES	2.008.442,00	2.008.441,23	100,00%	0,77
BIENES DURADEROS	3.341.039.154,10	2.294.949.888,56	68,69%	1.046.089.265,54
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	49.221.889,00	48.374.777,40	98,28%	847.111,60
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	34.545.450,00	34.545.450,00	100,00%	0,00
AMORTIZACIÓN	5.699.356,00	5.699.355,06	100,00%	0,94
CUENTAS ESPECIALES	24.181.035,10	0,00	0,00%	24.181.035,10
<b>PROG. IV INVERSIONES CON PARTIDAS ESPECIFICAS</b>	<b>34.982.155,63</b>	<b>16.163.308,59</b>	<b>46,20%</b>	<b>18.818.847,04</b>
SERVICIOS	500.000,00	500.000,00	100,00%	0,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	13.095.001,63	11.407.403,59	87,11%	1.687.598,04
BIENES DURADEROS	21.387.154,00	4.255.905,00	19,90%	17.131.249,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14.824.382.172,80</b>	<b>10.951.258.842,18</b>	<b>73,87%</b>	<b>3.873.123.330,62</b>



# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

## DIRECCIÓN FINANCIERA

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

### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

#### ANÁLISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

#### CUADRO N°4

##### DETALLE POR ACTIVIDAD DEL PROGRAMA I

ACTIVIDAD	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Administración General	3.178.413.892,60	2.475.023.327,89	77,87%	703.390.564,71
Auditoría Interna	217.040.550,52	185.421.915,80	85,43%	31.618.634,72
Administración de Inversiones Propias	110.277.451,35	66.287.286,25	60,11%	43.990.165,10
Registro de Deudas Fondos y Transferen	1.008.878.816,40	795.273.603,77	78,83%	213.605.212,63
<b>TOTAL PROGRAMA I</b>	<b>4.514.610.710,87</b>	<b>3.522.006.133,71</b>	<b>78,01%</b>	<b>992.604.577,16</b>

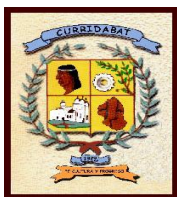
##### DETALLE POR SERVICIOS DEL PROGRAMA II

SERVICIO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Aseo de Vías y Sitios Públicos	424.763.357,89	265.994.781,87	62,62%	158.768.576,02
Recolección de Basura	1.568.418.715,28	1.257.936.005,43	80,20%	310.482.709,85
Mantenimiento de Caminos y Calles	138.364.042,91	90.978.980,29	65,75%	47.385.062,62
Cementerios	128.602.144,20	109.907.570,20	85,46%	18.694.574,00
Parques y Obras de Ornato	949.612.513,87	740.049.662,75	77,93%	209.562.851,12
Educativos, Culturales y Deportivos	1.030.332.706,99	761.631.152,18	73,92%	268.701.554,81
Servicios Sociales y Complementarios	731.681.223,78	506.935.671,70	69,28%	224.745.552,08
Mantenimiento de Edificios	25.000.000,00	7.524.825,00	30,10%	17.475.175,00
Seguridad Vial	71.838.524,00	69.733.158,00	97,07%	2.105.366,00
Seguridad y Vigilancia Comunal	40.342.226,00	326.969,00	0,81%	40.015.257,00
Protección del Medio Ambiente	96.108.217,95	24.559.015,48	25,55%	71.549.202,47
Desarrollo Urbano	286.223.898,53	243.658.542,88	85,13%	42.565.355,65
Dirección de Servicios y Mantenimiento	135.917.417,36	104.909.974,97	77,19%	31.007.442,39
Atención de Emergencias Cantonales	63.185.356,90	55.310.386,69	87,54%	7.874.970,21
Por Incumplimiento Deberes I.B.I.	13.252.600,00	12.783.656,00	96,46%	468.944,00
Alcantarillado Pluvial	589.815.603,91	483.903.722,81	82,04%	105.911.881,10
Aportes en especie para servicios y proy	1.000.000,00	581.129,60	58,11%	418.870,40
<b>TOTAL PROGRAMA II</b>	<b>6.294.458.549,57</b>	<b>4.736.725.204,85</b>	<b>75,25%</b>	<b>1.557.733.344,72</b>

##### DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA III

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Construcción de la Subdelagación de la Fuerza Pública de Granadilla	317.319.592,00	317.095.842,00	99,93%	223.750,00
Proyecto de Equipamiento y Acondicionamientos del Centro de Desarrollo La Cometa, Distrito Tirrasas	204.401.920,00	5.330.782,17	2,61%	199.071.137,83
Proyecto Acondicionamiento de la Cancha y Gimnasio de Tirrasas .	124.000.000,00	2.500.000,00	2,02%	121.500.000,00





# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

## DIRECCIÓN FINANCIERA

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

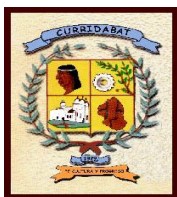
### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

#### ANALISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

#### CUADRO N°4

#### DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA III

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
CONSTRUCCION DE BODEGA PARA EL SALÓN COMUNAL DE CIPRESES, DISTRITO CURRIDABAT, complemento LEY 7755 DEL 23/02/1998 P.E 2016	5.000.000,00	0,00	0,00%	5.000.000,00
Proyecto Construcción y Equipamiento de un Centro de Cuido y Desarrollo Infantil CECUDI Santa Teresita.	1.646.509,00	1.646.509,00	100,00%	0,00
Obras Complementarias Cecudi Tirrases	2.757.674,00	2.757.674,00	100,00%	0,00
Proyecto Construcción y Equipamiento de un Centro de Cuido y Desarrollo Infantil CECUDI Granadilla.	24.333.453,89	17.156.940,00	70,51%	7.176.513,89
Proyecto Construcción y Equipamiento de un Centro de Cuido y Desarrollo Infantil CECUDI (3er CECUDI del cantón ) ubicado en Tirrases.	18.974.663,00	13.962.528,88	73,59%	5.012.134,12
Diseños, Planos, Tramitología, Presupuesto y Construcción de 2 Bibliotecas Virtuales CDH JMZ y La Itaba	525.003.806,00	525.003.806,00	100,00%	0,00
Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal	138.984.074,33	93.658.065,13	67,39%	45.326.009,20
Mantenimiento rutinario de la red vial cantonal	313.050.823,61	313.039.823,61	100,00%	11.000,00
Rehabilitación de la red vial cantonal (recursos propios ¢150,000,000,00)	150.000.000,00	150.000.000,00	100,00%	0,00
Construcción de al menos 250 rampas peatonales en el Cantón	37.500.000,00	37.500.000,00	100,00%	0,00
Diseño Integral, Planos, Tramitología de muro y puente peatonal Barrio Santa Cecilia	15.000.000,00	12.528.000,00	83,52%	2.472.000,00
Pacificación de los Cuadrantes Centrales, costado norte de la iglesia de curridabat y el Parque.	171.570.000,00	171.570.000,00	100,00%	0,00
Calle C119 Santa Teresita: Mezcla asfáltica colocada	1.772.650,00	1.772.650,00	100,00%	0,00
Desfogue pluvial Santa Teresita	150.000.000,00	149.999.999,90	100,00%	0,10



# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

## DIRECCIÓN FINANCIERA

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

### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

#### ANÁLISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

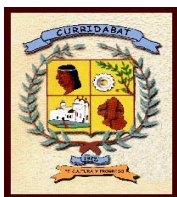
#### CUADRO N°4

#### DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA III

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Continuación desfogue pluvial La Ponderosa	50.000.000,00	50.000.000,00	100,00%	0,00
Desfogue pluvial Santa Cecilia	25.000.000,00	24.999.110,15	100,00%	889,85
Dirección técnica y estudios	220.748.657,31	175.704.005,35	79,59%	45.044.651,96
Cosecha de agua en parques y sistemas de riego	25.000.000,00	19.100.000,00	76,40%	5.900.000,00
Mejoras en Comunidades de Tirases - Espacios de Dulzura	630.000.000,00	67.570.893,35	10,73%	562.429.106,65
Reconstrucción Senderos y Mejoras al Parque Lomas de Ayarco Sur	7.315.000,00	7.313.800,00	99,98%	1.200,00
Mejoras Ambientales en la Urbanización La Colina	12.800.000,00	0,00	0,00%	12.800.000,00
Mejoras Varias en Parques del Cantón de Curridabat	248.214.362,49	248.214.362,49	100,00%	0,00
Mejoras al Centro de Transferencia en el Plantel Municipal	102.000.000,00	102.000.000,00	100,00%	0,00
Compra e Instalación de Juegos Infantiles en Parques - Recursos PANI	9.013.953,00	9.013.953,00	100,00%	0,00
Construcción de una Pérgola en el parque de Curridabat	121.268.000,00	78.380.000,00	64,63%	42.888.000,00
Compra de terreno en Urb. San Francisco	75.000.000,00	0,00	0,00%	75.000.000,00
Asociación Albergue de Rehabilitación al Alcohólico Adulto Mayor Indigente	70.000.000,00	70.000.000,00	100,00%	0,00
Asociación de Desarrollo Específico de la Urbanización La Europa	4.545.450,00	4.545.450,00	100,00%	0,00
Otros Fondos e Inversiones (Festejos Populares)	24.110.168,10	0,00	0,00%	24.110.168,10
Adquisición de Terreno en Tirrases de Curridabat	150.000.000,00	0,00	0,00%	150.000.000,00
Asociación Infantil Una Esperanza	4.000.000,00	4.000.000,00	100,00%	0,00
<b>TOTAL PROGRAMA III</b>	<b>3.980.330.756,73</b>	<b>2.676.364.195,03</b>	<b>67,24%</b>	<b>1.303.966.561,70</b>

#### DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA IV

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Construcción de bodega para el Salón Comunal de Cipreses, Distrito de Curridabat, según ley 7755 del 23/02/1998 PE. 2016	900.000,00	0,00	0,00%	900.000,00
Mejoras y acondicionamiento del Salón Comunal de Barrio San José, según ley 7755 del 23/02/1998. PE. 2016	2.358.911,00	2.344.678,00	99,40%	14.233,00



# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

## DIRECCIÓN FINANCIERA

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

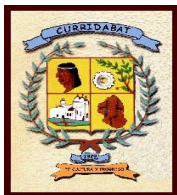
### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

#### ANALISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

#### CUADRO N°4

#### DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA IV

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Para reparación de ventanales de las aulas e instalación de alambre navaja en la malla perimetral de la escuela José Ángel Vieto Rangel, distrito Sánchez, según ley 7755 del 23/02/1998. PE. 2016	951.452,00	460.655,12	48,42%	490.796,88
Reparación de gradas en mal estado en la ponderosa, tercera alameda al final, gradas mano izquierda que se comunica con la cuarta alameda, Distrito Tirrases, según ley 7755 del 23/02/1998. PE. 2016	5.147.098,00	5.132.286,40	99,71%	14.811,60
Construcción de cordón de caño y acera en terreno Escuela de Granadilla 2009	545.096,00	536.250,00	98,38%	8.846,00
Obras para solucionar el problema de aguas pluviales y alcantarillado en Asentamiento Gloria Bejarano, Distrito Tirrases 2011	134.439,51	133.500,00	99,30%	939,51
Para continuar con el proyecto de mejoramiento de las calles las Lomas Abajo, Distrito de Granadilla, según ley 7755 del 23/02/1998. PE 2016	4.256.308,00	4.255.905,00	99,99%	403,00
Construcción de pasos inclusivos a nivel en Barrio San José, José María Zeledón y la Urbanización El Hogar. PE.2017	5.574.639,00	0,00	0,00%	5.574.639,00
Arreglar Parte de la Calle en Miravalles. PE.2017	5.158.200,00	0,00	0,00%	5.158.200,00
Construcción de un parquecito con basureros en Urbanización las Orquídeas Primera Etapa - Hacienda Vieja, Distrito Curridabat, según la ley no. 7755 del 23/02/1998 (PE.2015)	2.389.530,12	0,00	0,00%	2.389.530,12
Construcción de rampa para personas con discapacidad y adultos mayores en el puente, al final del Barrio Santa Cecilia que comunica con sector de La Colina y acondicionamiento de la canchita detrás del Salón Comunal de Barrio Santa Cecilia para actividades deportivas y recreativas, Distrito Curridabat, según ley 7755 del 23/02/1998. PE 2016	2.358.911,00	2.350.470,07	99,64%	8.440,93
Mejoras en la Cancha Multiuso de las Instalaciones Deportivas de Granadilla Norte, de la Escuela 25 metros al Sur. PE. 2017	4.258.007,00	0,00	0,00%	4.258.007,00
Mejoras en los Parques de las Banderas (embajadas), Los Pinos y Lomas de Ayarco Norte . PE 2017	949.564,00	949.564,00	100,00%	0,00
<b>TOTAL PROGRAMA IV</b>	<b>34.982.155,63</b>	<b>16.163.308,59</b>	<b>46,20%</b>	<b>18.818.847,04</b>



# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

## DIRECCIÓN FINANCIERA

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

### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

#### DETALLE DE GASTOS MENSUALES

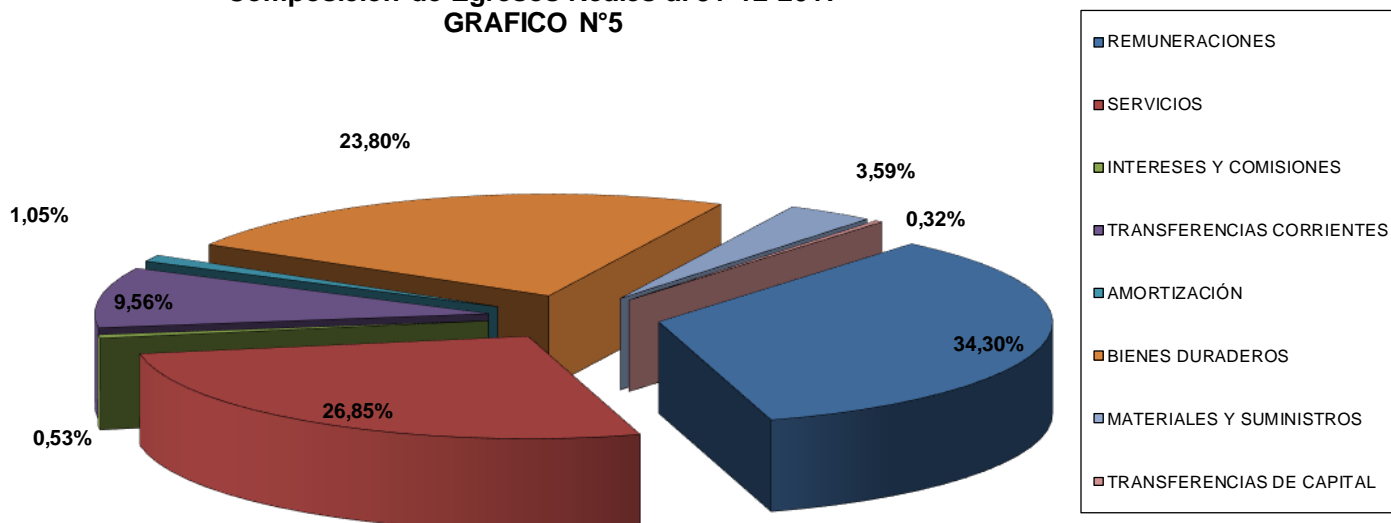
#### CUADRO N°5

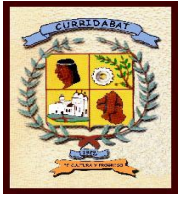
MES			VARIACION
	2016	2017	
ENERO	604.090.267,17	552.681.494,90	-8,51%
FEBRERO	460.975.548,52	472.240.272,25	2,44%
MARZO	475.585.280,67	550.164.378,63	15,68%
ABRIL	734.690.872,08	371.274.494,68	-49,47%
MAYO	501.837.987,20	653.001.041,52	30,12%
JUNIO	486.982.667,34	596.915.561,30	22,57%
JULIO	939.426.537,59	540.213.460,56	-42,50%
AGOSTO	689.174.361,87	537.335.036,61	-22,03%
SETIEMBRE	624.182.480,10	588.055.079,18	-5,79%
OCTUBRE	713.850.361,53	629.355.732,48	-11,84%
NOVIEMBRE	634.408.574,42	625.342.278,09	-1,43%
DECIEMBRE	4.160.215.984,48	4.834.680.011,98	16,21%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11.025.420.922,97</b>	<b>10.951.258.842,18</b>	<b>-0,67%</b>

### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

#### Composición de Egresos Reales al 31-12-2017

#### 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](mailto:jonathan.webb@curridabat.go.cr)

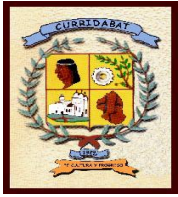
### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

#### RELACIÓN DE INGRESOS - GASTOS DE LOS SERVICIOS

#### AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

#### CUADRO N°6

Nº	Detalle						TOTAL COMBINADO
		ASEO VIAS	BASURA	CEMENTERIOS	PARQUES	ALCANTARILLADO	
1	Gasto del servicio (Programa II)	261.782.004,29	1.116.789.266,22	109.907.570,20	740.049.662,75	472.264.229,40	2.700.792.732,86
2	Menos: Compra de Bienes Duraderos	795.033,60	68.500.954,86	0,00	52.040.836,40	3.129.941,07	124.466.765,93
3	Más: Intereses por préstamos	1.097.734,79	46.765.497,85	0,00	0,00	3.032.934,13	50.896.166,77
4	Subtotal	262.084.705,48	1.095.053.809,21	109.907.570,20	688.008.826,35	472.167.222,46	2.627.222.133,70
5	10% Gastos de administración	22.937.885,90	119.589.695,64	8.922.661,80	56.066.517,39	43.571.495,87	251.088.256,60
6	Egresos de operación del servicio	285.022.591,38	1.214.643.504,85	118.830.232,00	744.075.343,74	515.738.718,33	2.878.310.390,30
7	Ingreso estimado según tasa	229.378.858,97	1.195.896.956,38	89.226.618,04	560.665.173,94	435.714.958,72	2.510.882.566,05
8	Sobrante de ingreso una vez financiado el servicio	<b>-55.643.732,41</b>	<b>-18.746.548,47</b>	<b>-29.603.613,96</b>	<b>-183.410.169,80</b>	<b>-80.023.759,61</b>	<b>-367.427.824,25</b>
9	Más: Otros ingresos del servicio	2.176.839,90	11.385.718,04	1.301.044,61	5.320.796,90	4.135.000,55	24.319.400,00
10	Total ingresos disponibles para inversión	<b>-53.466.892,51</b>	<b>-7.360.830,43</b>	<b>-28.302.569,35</b>	<b>-178.089.372,90</b>	<b>-75.888.759,06</b>	<b>-343.108.424,25</b>
11	Menos: Amortización de préstamos y deudas	3.115.042,79	94.381.241,36	0,00	0,00	8.606.559,28	106.102.843,43
	Compra de Maquinaria y Equipo	795.033,60	68.500.954,86	0,00	52.040.836,40	3.129.941,07	124.466.765,93
	Proyectos u Obras Programa III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>Superávit o Déficit del Servicio</b>	<b>-57.376.968,90</b>	<b>-170.243.026,65</b>	<b>-28.302.569,35</b>	<b>-230.130.209,30</b>	<b>-87.625.259,41</b>	<b>-573.678.033,61</b>
13	<b>Porcentaje de gastos cubiertos del servicio</b>	<b>80,14%</b>	<b>87,64%</b>	<b>76,18%</b>	<b>71,09%</b>	<b>83,39%</b>	<b>81,55%</b>

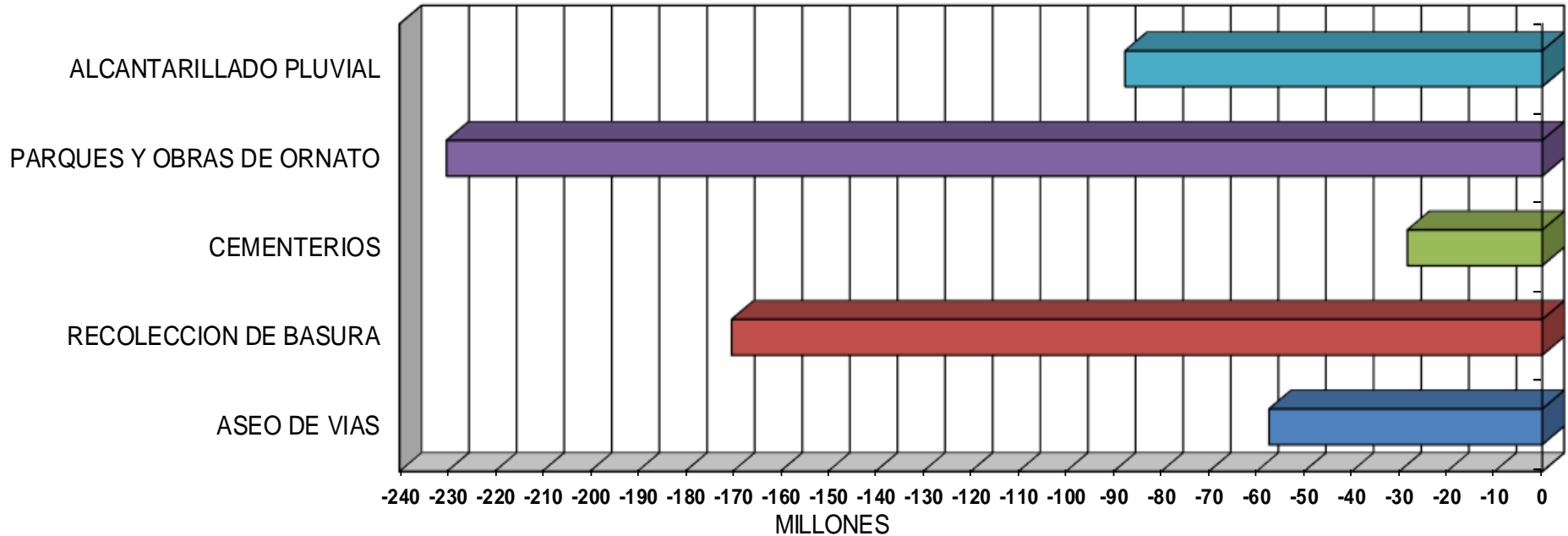


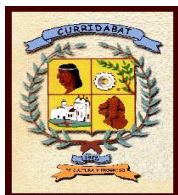
# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

## DIRECCIÓN FINANCIERA

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

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT**  
**Superávit o Déficit en los Servicios al 31-12-2017**  
**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](mailto:jonathan.webb@curridabat.go.cr)

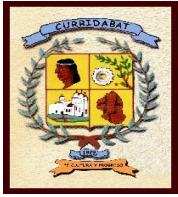
### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

#### RAZONES FINANCIERAS

#### 2017

#### CUADRO N°7

RAZÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SETIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DIEMBRE
<b>Capital Neto de Trabajo</b> (En millones de colones) (Activo circulante - Pasivo a corto plazo)	6.622,65	6.346,95	7.820,17	7.608,43	6.096,74	7.790,00	7.535,89	7.005,93	8.838,08	8.216,38	7.707,92	9.107,71
<b>Índice de Solvencia</b> (Activo circulante/Pasivo a corto plazo)	2,12	2,03	2,57	2,52	2,02	3,20	2,99	2,73	5,23	4,53	3,95	22,73
<b>Rotación Total de Activos</b> (Ingresos Totales/Activos totales)	0,0034	0,0079	0,03	0,04	0,04	0,07	0,07	0,07	0,10	0,10	0,10	0,13
<b>Índice de Endeudamiento</b> (Pasivo total/Activo total)	7,84%	8,08%	6,79%	6,83%	7,94%	5,32%	5,59%	5,90%	3,77%	4,04%	4,37%	1,96%
<b>Razón Pasivo a Patrimonio</b> (Pasivo a largo plazo/Patrimonio)	1,57%	1,58%	1,56%	1,56%	1,59%	1,55%	1,56%	1,57%	1,54%	1,54%	1,55%	1,52%
<b>Razón Cobertura de Intereses y Comisiones</b> (Superávit Neto - Intereses y Comisiones)/Intereses y Comisiones	-89,07	-72,28	56,44	30,12	-40,80	34,33	18,66	-0,92	42,82	23,39	9,43	30,77
<b>Margen Neto de Utilidad</b> (Superávit Neto/Ingresos Totales)	-132,53%	-90,29%	25,08%	15,48%	-27,27%	14,89%	9,14%	0,04%	19,16%	11,78%	5,43%	15,54%
<b>Rendimiento Sobre la Inversión</b> (Superávit Neto/Activos Totales)	-0,45%	-0,71%	0,84%	0,61%	-0,96%	1,03%	0,66%	0,00%	1,93%	1,20%	0,57%	2,02%
<b>Rendimiento Sobre el Patrimonio</b> (Superávit Neto/Patrimonio)	-0,49%	-0,78%	0,90%	0,65%	-1,04%	1,08%	0,70%	0,00%	2,01%	1,25%	0,59%	2,06%



# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

## DIRECCIÓN FINANCIERA

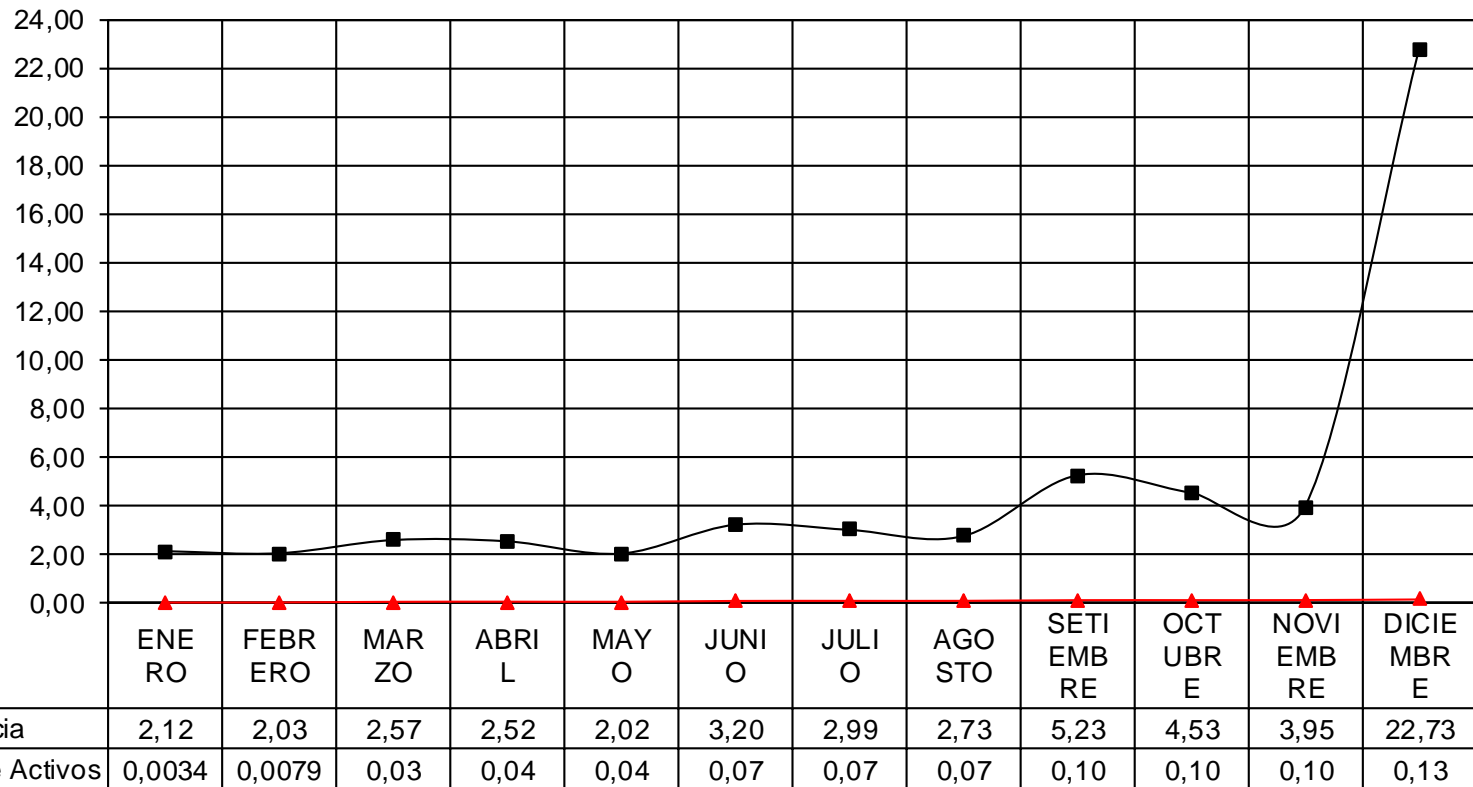
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300  
 Correo Electrónico : [jonathan.webb@curridabat.go.cr](mailto:jonathan.webb@curridabat.go.cr)

### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

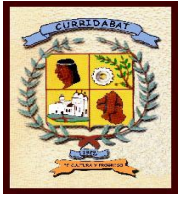
#### RAZONES DE LIQUIDEZ Y ACTIVIDAD

#### GRAFICO N°7

ÍNDICE







# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

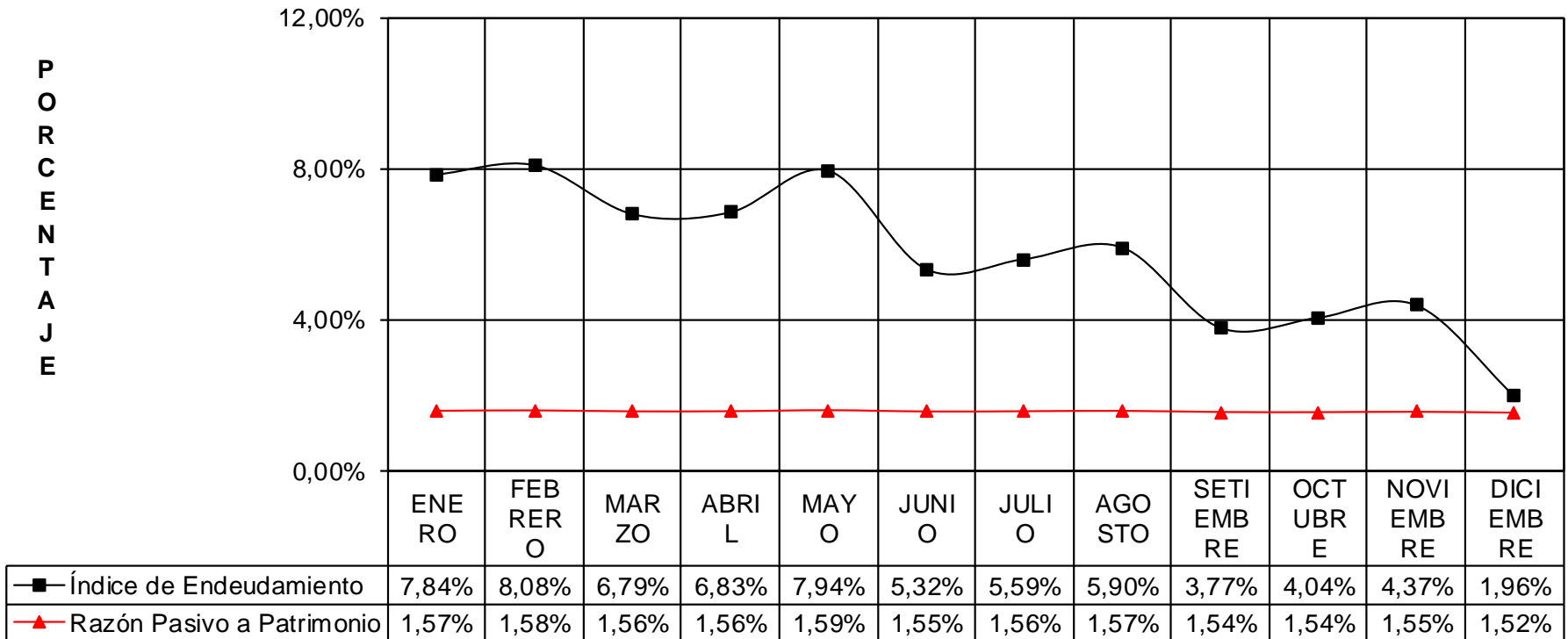
## DIRECCIÓN FINANCIERA

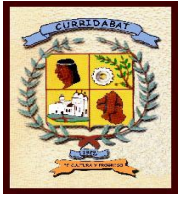
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300  
 Correo Electrónico : [jonathan.webb@curridabat.go.cr](mailto:jonathan.webb@curridabat.go.cr)

### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

#### RAZONES DE ENDEUDAMIENTO

#### GRAFICO N°8





# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

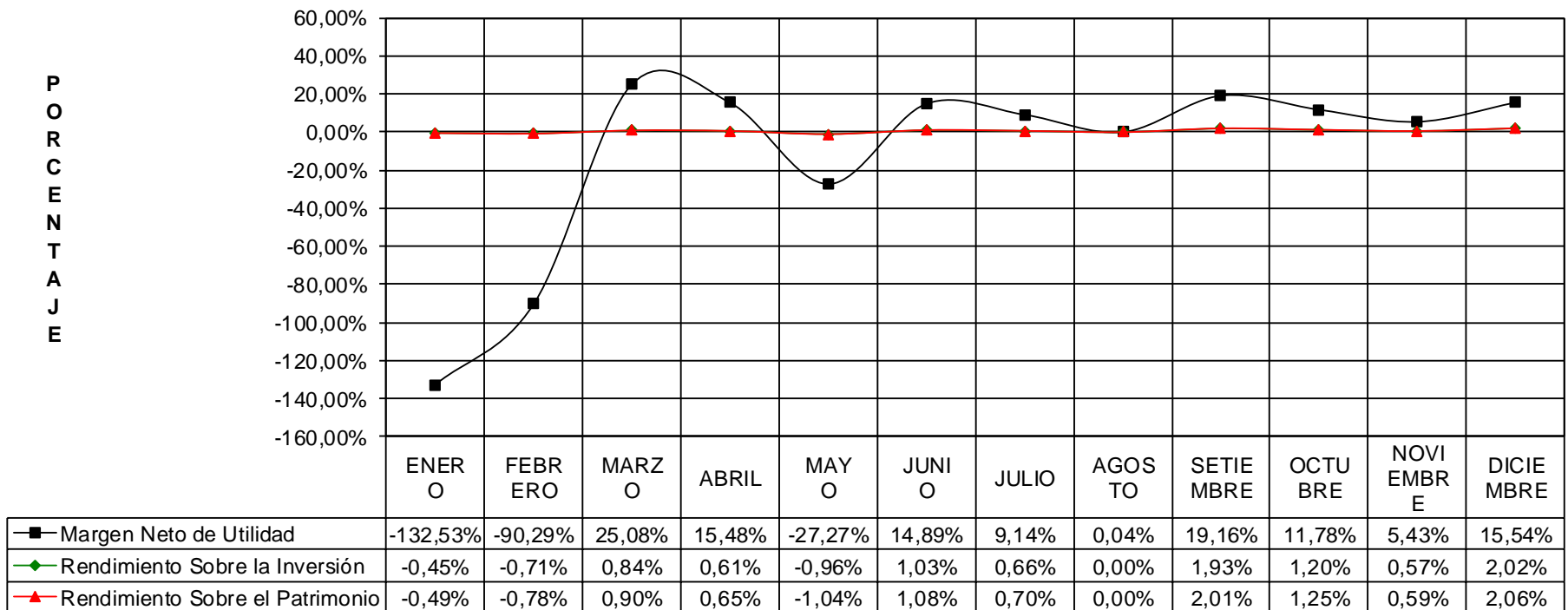
## DIRECCIÓN FINANCIERA

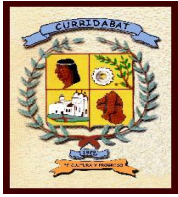
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300  
 Correo Electrónico : [jonathan.webb@curridabat.go.cr](mailto:jonathan.webb@curridabat.go.cr)

### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

#### RAZONES DE RENTABILIDAD

#### GRAFICO N°9





# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

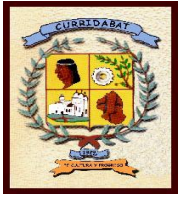
## DIRECCIÓN FINANCIERA

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

Correo Electrónico : [jonathan.webb@curridabat.go.cr](mailto:jonathan.webb@curridabat.go.cr)

**MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT**  
**RAZONES PRESUPUESTARIAS**  
**2017**  
**CUADRO N°8**

RAZÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SETIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
<b>Financiación del Gasto</b> (Ingresos corrientes/Gastos Totales) x 100	190,80	174,94	211,52	205,36	171,08	181,34	171,37	158,22	166,44	157,83	151,25	94,26
<b>Distribución de Transferencias de Ley al Sector Público</b> (Transferencias pagadas/Ingresos Totales) x 100	0,01	2,30	2,73	2,48	4,31	4,17	4,90	5,12	4,81	5,52	5,62	5,47
<b>Perfil de los Ingresos</b> (Ingresos Corrientes/Ingresos Totales) x 100	30,67	42,93	57,56	61,94	63,67	60,18	62,54	63,37	67,03	68,51	69,52	71,31



# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

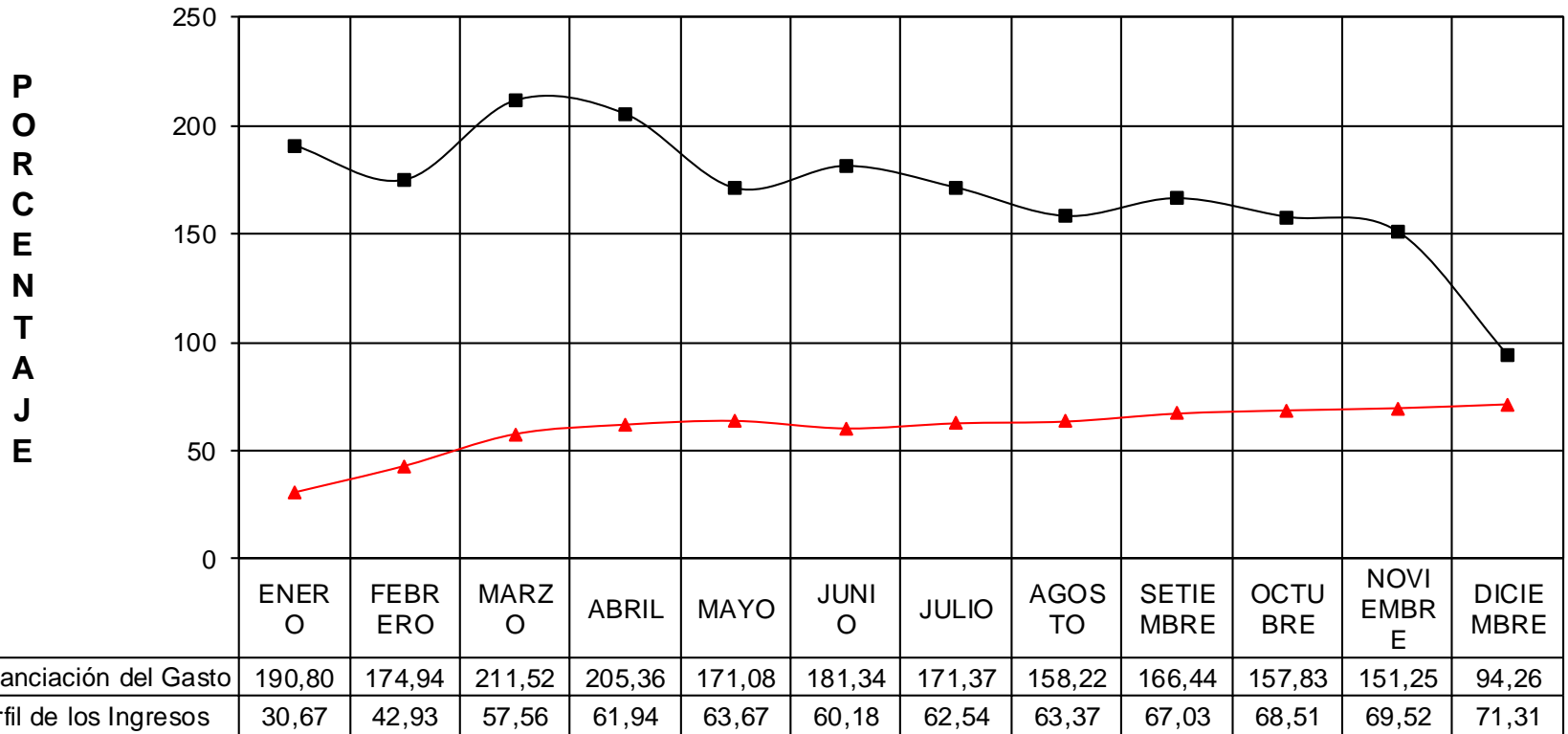
## DIRECCIÓN FINANCIERA

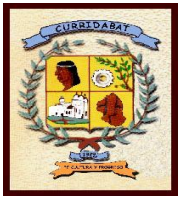
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300  
 Correo Electrónico : [jonathan.webb@curridabat.go.cr](mailto:jonathan.webb@curridabat.go.cr)

### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

#### RAZONES PRESUPUESTARIAS

#### GRAFICO N°10





# MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

## DIRECCIÓN FINANCIERA

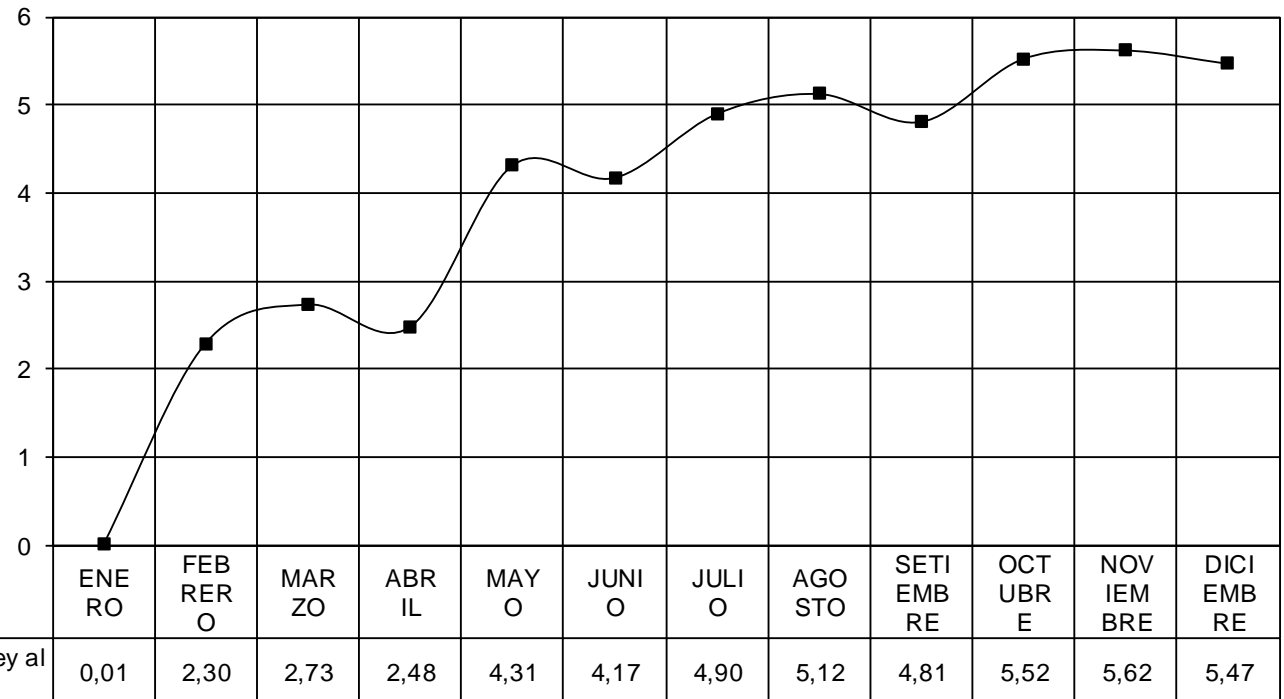
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300  
 Correo Electrónico : [jonathan.webb@curridabat.go.cr](mailto:jonathan.webb@curridabat.go.cr)

### MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

#### TRANSFERENCIAS

#### GRAFICO N°11

P  
O  
R  
C  
E  
N  
T  
A  
J  
E



—■— Distribución de Transferencias de Ley al Sector Público