

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

Curridabat, 26 de enero de 2016
DFMC-008-01-2016

Señor
Edgar Mora Altamirano
Alcalde Municipal

Estimado señor:

Con relación al cierre mensual contable y presupuestario de diciembre 2015, 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.

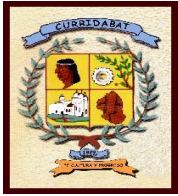
Al respecto le indico lo siguiente:

1. El excedente presupuestario total cerró en ¢ 1.707,3 millones de acuerdo a lo revelado en el cuadro N° 1 y muestra una disminución de ¢ 3.151,6 millones con respecto al cierre del mes anterior. En esta variable a lo largo del año se tuvo seis meses donde se cerró al alza y seis 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 2014 y 2015 tenemos que la Municipalidad tuvo una disminución por la suma de ¢ 857,4 millones, lo que representa una variación del **-33,43%**, esto impulsado principalmente por una mejor ejecución del presupuesto de egresos (Ver Cuadro N° 5).

En el gráfico N° 1 adjunto puede verse como se va abriendo la brecha entre ingresos y egresos conforme se avanzó en el año, teniéndose una diferencia mínima en enero, pasando a una importante entre marzo a noviembre, y finalmente disminuyendo en diciembre con la culminación del excedente indicado arriba.

Otra forma de visualizar este comportamiento lo tenemos en el gráfico N° 2 donde se destaca que los primeros tres meses del año se obtuvo un crecimiento significativo del excedente hasta ubicarse por encima de los ¢ 3.500 millones en marzo y así se mantuvo hasta noviembre, para luego disminuir en diciembre y quedar en la suma de ¢ 1.707,3 millones.



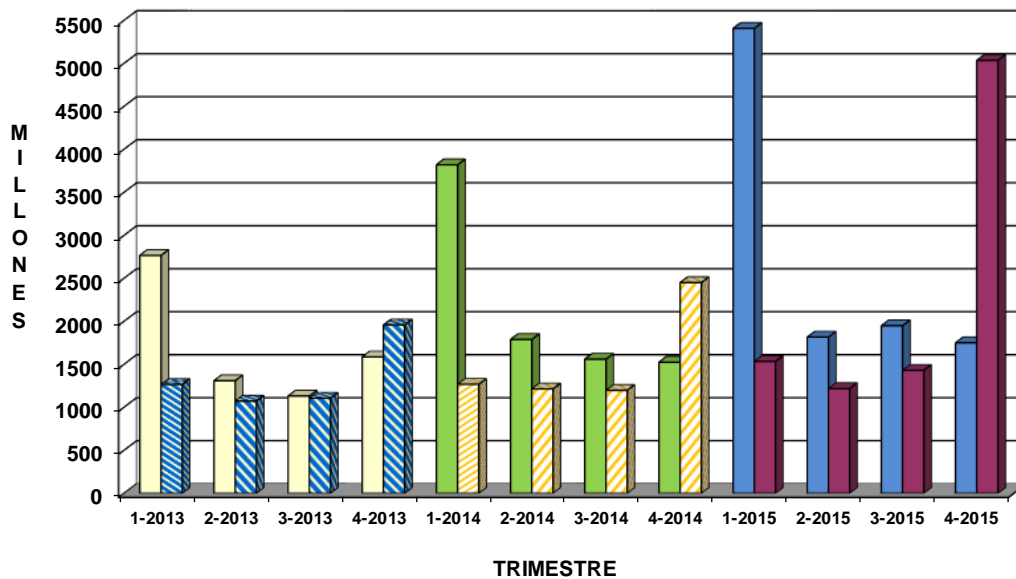
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

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

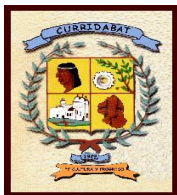
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT COMPORTAMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS



Este gráfico nos revela que tanto los datos de ingresos como de egresos del 2015 alcanzaron magnitudes superiores a los dos años anteriores.

2. En el cuadro N° 2 se analiza cada uno de los renglones de ingresos de la Municipalidad con respecto al porcentaje de recaudación estimada al cierre de 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 **-1,58%** por debajo del 100%; sin embargo para evaluar estrictamente los ingresos que son propios de la gestión de cobro de la Municipalidad para el periodo 2015 debemos eliminar de los ingresos reales el efecto de: A) Recursos de la liquidación presupuestaria 2014 y B) Ingresos por transferencias; al considerar esto tenemos un superávit de recaudación del 1,06% que significa la suma de ¢ 85,3 millones. Para este año los dos ingresos que contribuyeron con mayor peso en este resultado fueron Impuesto sobre Bienes Inmuebles con ¢ 2.405,5 millones y Patentes Municipales con ¢ 1.934,7 millones.



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

Este cierre 2015 se logra mantener un resultado positivo, que también obtuvimos en el 2014, en cuanto al déficit histórico de recaudación neto de los ingresos **de gestión de cobro**, según se detalla a continuación:

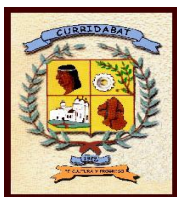
AÑO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
PORCENTAJE	-10,97%	-12,92%	-11,26%	-14,33%	-10,01%	-8,38%	9,87%	1,06%

Lo anterior es producto del proceso continuo de mejora en la gestión de cobro y base de datos catastral de la Municipalidad.

3. Excluyendo los Recursos de Vigencias Anteriores (Liquidación Presupuestaria o Superávit Presupuestario del año anterior), los ingresos reales del periodo 2015 fueron superiores en un 15,80% respecto al año 2014, (Cuadro N° 3). Esta tasa de crecimiento representa la suma de ¢ 1.133,5 millones.
4. Del gráfico N° 3 se desprende que en la composición de los ingresos reales a este cierre (considerando por aparte los recursos de vigencias anteriores de la liquidación 2014), tienen predominancia los “Tributarios” con un 49,43% (I.B.I., construcciones, patentes por ejemplo) y en segundo lugar los “No Tributarios” con un 25,09% (tasas por servicios e intereses), etc. Esta composición de los ingresos se mantiene muy similar a la de años anteriores.
5. Las cuentas por cobrar quedan fijadas en ¢ 1.558,7 millones y las cuentas por pagar de corto plazo en ¢ 337,5 millones. Ver cuadro N° 1. Con relación al año 2014 las cuentas por cobrar aumentaron en ¢ 162,7 millones y las cuentas por pagar en ¢ 27,6 millones.
6. En el cuadro N° 4 se analiza la ejecución de los egresos. Para este cierre se acumuló una ejecución del 83,04%. A continuación se detalla el comportamiento de esta variable en los últimos ocho años:

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

En el 2015 se logró un aumento del 3,12% en la ejecución. En este tema la Municipalidad debe mantener el esfuerzo por una mejor ejecución del presupuesto de egresos con tal de alcanzar e inclusive superar el porcentaje logrado en el año 2008.



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

Correo Electrónico : 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
Programa 1 Administración	94,18%	84,41%	85,91%	85,73%	89,37%	79,88%	88,59%	89,19%
Programa 2 Servicios Comunales	88,42%	75,28%	79,15%	83,52%	84,56%	80,97%	80,75%	79,25%
Programa 3 Inversiones	86,28%	58,96%	50,56%	71,61%	51,26%	62,07%	58,08%	81,53%
Programa 4 Partidas Específicas	54,98%	0,00%	14,25%	25,67%	13,82%	8,82%	97,87%	90,05%

Para este año tenemos una recuperación significativa en el rezago histórico de ejecución del Programa 3, siendo este inclusive superior al del Programa 2.

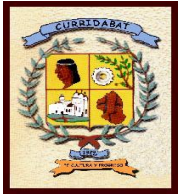
7. En materia de gastos reales acumulados (Cuadro N° 5), el 2015 fue superior en un 50,36% con relación al año 2014, lo que representa la suma de ¢ 3.086,9 millones.
8. El gráfico N° 4 nos muestra que la composición de los egresos reales es:
 - a. 37,63% Remuneraciones (Planilla, Dietas a Regidores, C.C.S.S., etc.).
 - b. 27,38% Bienes Duraderos.
 - c. 18,74% Servicios.
 - d. 9,52% Transferencias Corrientes.
 - e. 3,75% Materiales y Suministros.
 - f. 2,33% Transferencias de Capital
 - g. 0,33% Amortización.
 - h. 0,30% Intereses y Comisiones.
 - i. 0,02% Activos Financieros.

Para este cierre la partida de Remuneraciones nuevamente obtuvo una disminución, pasando de 50,95% a 37,63%, lo que significa que el peso proporcional del gasto en planilla es mucho menor en el 2015. A continuación se detalla el comportamiento histórico del gasto real en Remuneraciones donde el 2015 registra el valor más bajo de los últimos ocho años:

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

9. La relación Ingreso-Gasto de los servicios urbanos del Programa 2, (cuadro N° 6 y gráfico N° 5), muestra una situación deficitaria global de ¢ 289,1.

Esta situación tiene origen en un déficit de recaudación de ingresos por tasas de los servicios que suma ¢ 185,9 millones (Ver cuadro N° 2), y por la inversión especial en el Servicio de Aseo de Vías de alquiler de una barredora por ¢ 100 millones, y la inversión especial en el Servicio de Cementerios para construir 125 nichos nuevos



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

para alquilar. De lo apuntado acá, para 2016 se debe poner especial atención en la gestión de cobro de las tasas, dado que las inversiones especiales son para mejora del servicio y se recuperan posteriormente.

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
SUPERÁVIT GLOBAL EN SERVICIOS	-365,3	-188,4	-237,5	-97,3	-391,9	-298,9	38,4	-289,1

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

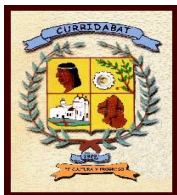
El Capital Neto de Trabajo a diciembre 2015 es de ¢ 4.632,2 millones mostrando un monto superior al cierre 2014; por su parte el Índice de Solvencia pasó de 1,90 puntos en enero a 3,55 puntos en diciembre y nos indica que nuestros activos líquidos cubren tres veces y media nuestro pasivo de corto plazo.

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° 6.

Nuestro Índice de Endeudamiento (3,19%) y la Razón Pasivo a Patrimonio (1,12%), ambas reflejan disminución teniéndose los valores más bajos en lo que va del año, lo cual puede verse en el gráfico N°7.

La razón de Cobertura de Intereses y Comisiones cerró en 25,56 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 0,76% ~ 7,83%, aunque estos son inferiores a los del 2014. Ver gráfico N°8.

En términos generales las razones financieras 2015 muestran resultados favorables, por lo que la Municipalidad logra mantener una posición financiera positiva similar a la alcanzada en el 2014, con la salvedad de una disminución en los márgenes de rentabilidad.



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

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

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

Cuenta	AÑO		Variación	
	2014	2015		
Activo Corriente	4.928.104.299,92	6.448.418.330,86	30,85%	1.520.314.030,94
Activo No Corriente	23.814.847.908,47	79.681.616.563,96	234,59%	55.866.768.655,49
TOTAL	28.742.952.208,39	86.130.034.894,82	199,66%	57.387.082.686,43

Cuenta	AÑO		Variación
	2014	2015	
Activo Corriente	17,15%	7,49%	-9,66%
Activo No Corriente	82,85%	92,51%	9,66%
TOTAL	100,00%	100,00%	-

De este cuadro se desprende que horizontalmente el Activo Total tiene un aumento del 199,66% por ¢ 57.387,1 millones, compuesto por ¢ 1.520,3 millones de Activo Corriente (Activos líquidos) y ¢ 55.866,7 millones de Activo No Corriente, estos últimos mayoritariamente por actualización del valor de la red vial cantonal.

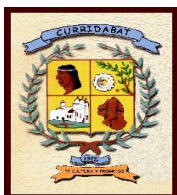
Desde la óptica vertical, la composición del activo tiene un aumento del 9,66% en Activo No Corriente que se balancea con una disminución en Activo Corriente.

En cuanto a la sección de Pasivo y Patrimonio tenemos:

Cuenta	AÑO		Variación	
	2014	2015		
Pasivo Corriente	1.038.864.166,31	1.816.182.189,78	74,82%	777.318.023,47
Pasivo No Corriente	956.308.288,65	932.097.368,89	-2,53%	(24.210.919,76)
Patrimonio	26.747.779.753,43	83.381.755.336,15	211,73%	56.633.975.582,72
TOTAL	28.742.952.208,39	86.130.034.894,82	199,66%	57.387.082.686,43

Cuenta	AÑO		Variación
	2014	2015	
Pasivo Corriente	3,61%	2,11%	-1,51%
Pasivo No Corriente	3,33%	1,08%	-2,24%
Patrimonio	93,06%	96,81%	3,75%
TOTAL	100,00%	100,00%	-

Podemos indicar que horizontalmente la cuenta con el mayor aumento en términos porcentuales y nominales es el Patrimonio (¢ 56.633,9 millones). Por su parte la cuenta de Pasivo No Corriente muestra una disminución del 2,53%.



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

Desde la óptica vertical únicamente la cuenta de Patrimonio muestra aumento por 3,75%.

12. Del Estado de Resultados contable rescatamos que se logró una utilidad neta del periodo por ¢ 654,5 millones. Esto mismo se refleja en las razones de rentabilidad analizadas en el punto 10 anterior.

Nuevamente se logra un resultado positivo en la utilidad neta del periodo, aunque esta disminuyó respecto del cierre 2014, en términos generales se mantiene una gestión financiera favorable y positiva de la Municipalidad.

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 88,54%. En esta razón se obtuvo el valor más alto en el mes de marzo con un registro de 183,83%.

En nuestro perfil de ingresos totales tenemos un 74,70% de representatividad de los Ingresos Corrientes, siendo el registro más bajo de esta variable en el mes de marzo con un 52,13%. Ver gráfico N° 9 para ambas razones.

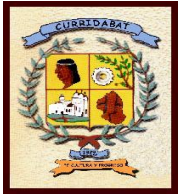
Por otra parte, los gastos por Transferencias de Ley al Sector Público representaron el 6,29% del total de ingresos, lo que significó la suma de ¢ 687,3 millones. El comportamiento porcentual lo podemos ver en el gráfico N° 10.

14. En materia del superávit libre o déficit presupuestario al cierre anual, el 2015 cerró con un superávit libre de ¢ 794,8 millones.

En el siguiente detalle se muestra el comportamiento histórico de los últimos ocho años de este concepto, revelando que se llevaban 5 años de déficits presupuestarios y hasta el 2013 se logró obtener un superávit libre, situación que se logró mantener hasta el 2015 por 3 años consecutivos.

(En millones de colones)

AÑO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
SUPERAVIT LIBRE / DEFICIT PRESUPUESTARIO	-16,6	-100,3	-52,3	-321,7	-49,7	401,9	1.362,9	794,8



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 2015 registró los siguientes hechos:

Positivos:

- a. Excedente presupuestario global positivo.
- b. Un superávit de recaudación de los ingresos que son propios de la gestión de cobro de la Municipalidad del 1,06%.
- c. Aumento en los ingresos reales del 15,80%.
- d. Aumento en el porcentaje de ejecución real de egresos, cerrando en 83,04%.
- e. Crecimiento en los gastos reales del 50,36%.
- f. Reducción del peso proporcional del gasto en remuneraciones del 13,32%.
- g. Mantener favorables todas las razones financieras y presupuestarias, así como la Utilidad Neta del Periodo según Estados Financieros.
- h. Mantener el cierre anual con Superávit Libre Presupuestario.
- i. Reducción de la tasa de crecimiento del pendiente de cobro con relación al año anterior en un 1,09%, dado que pasamos del 16,88% en el 2014 al 15,79% en el 2015.
- j. Reducción del porcentaje de pendiente de cobro final respecto del monto total puesto al cobro en enero del 0,23%, dado que pasamos del 25,08% en el 2014 al 24,85% en el 2015.
- k. Mejora en la ejecución del Programa III Inversiones alcanzando el 81,53%.

Negativos:

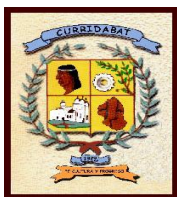
- a. Déficit de operación de los Servicios Municipales financiados por tasas.
- b. Déficit de recaudación de los ingresos correspondientes a tasas de los Servicios Municipales.
- c. Gestión de cobro integral menor al 80% dado que solo alcanzamos el 75,15% del monto total puesto al cobro en enero.

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

2015

CUADRO N°1

MES	INGRESOS	EGRESOS	EXCEDENTE PRESUPUESTARIO	CUENTAS POR COBRAR ACUMULADAS	CUENTAS POR PAGAR DE CORTO PLAZO ACUMULADAS
ENERO	1.094.773.651,54 ^{1/}	643.227.206,65	451.546.444,89	4.727.448.899,97	236.462.633,81
FEBRERO	469.068.571,69	413.815.224,69	55.253.347,00	4.656.640.671,62	346.099.733,66
MARZO	3.843.040.633,93 ^{2/}	476.165.558,84	3.366.875.075,09	4.639.237.246,57	335.418.113,45
ABRIL	419.087.977,39	456.352.652,05	-37.264.674,66	4.168.549.903,43	349.316.632,88
MAYO	331.743.448,54 ^{3/}	381.126.550,88	-49.383.102,34	4.138.359.344,05	406.304.598,80
JUNIO	1.066.018.193,43 ^{4/}	380.496.855,93	685.521.337,50	3.612.587.696,47	377.057.126,06
JULIO	503.940.207,51	512.861.830,29	-8.921.622,78	3.481.885.852,77	392.394.371,93
AGOSTO	431.792.011,04	430.529.887,94	1.262.123,10	3.427.028.663,38	419.241.720,75
SETIEMBRE	1.013.345.836,88	486.138.251,32	527.207.585,56	2.685.108.127,78	489.602.917,44
OCTUBRE	439.924.908,12	482.259.940,41	-42.335.032,29	2.522.156.189,39	450.230.844,21
NOVIEMBRE	388.803.484,20	479.663.889,96	-90.860.405,76	2.369.563.474,67	493.331.529,22
DICIEMBRE	921.896.649,80 ^{5/}	4.073.510.549,51	-3.151.613.899,71	1.558.748.783,48	337.531.908,77
TOTAL	10.923.435.574,07	9.216.148.398,47	1.707.287.175,60	-	-

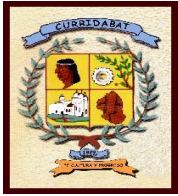
^{1/} Incluye un ajuste al superávit 2014 de ¢ 853.000,00 por anulación de compromisos presupuestarios.

^{2/} Incluye el registro del superávit 2014 por ¢ 2.564.704.631,30.

^{3/} Incluye un ajuste al superávit 2014 de ¢ 853.000,00 por anulación de compromisos presupuestarios.

^{4/} Incluye un ajuste al superávit 2014 de ¢ 51.971.033,40 por anulación de compromisos presupuestarios.

^{5/} Incluye un ajuste al superávit 2014 de ¢ 400.000,00 por corrección de saldo específico.



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

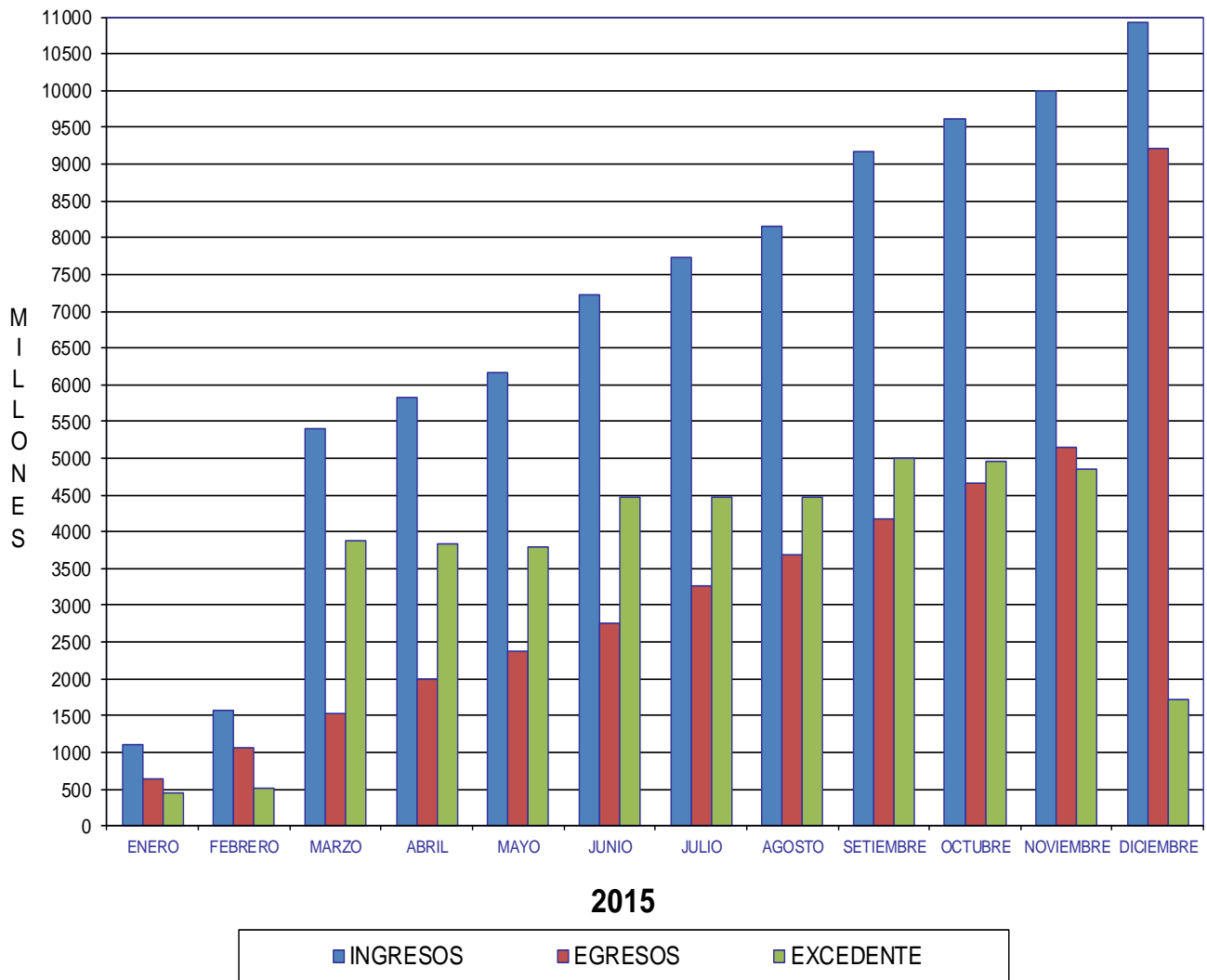
DIRECCIÓN FINANCIERA

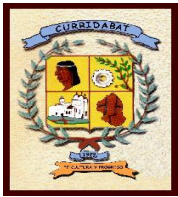
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

Evolución del Presupuesto y Cuentas por Cobrar (Datos Acumulados)

GRAFICO N°1





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

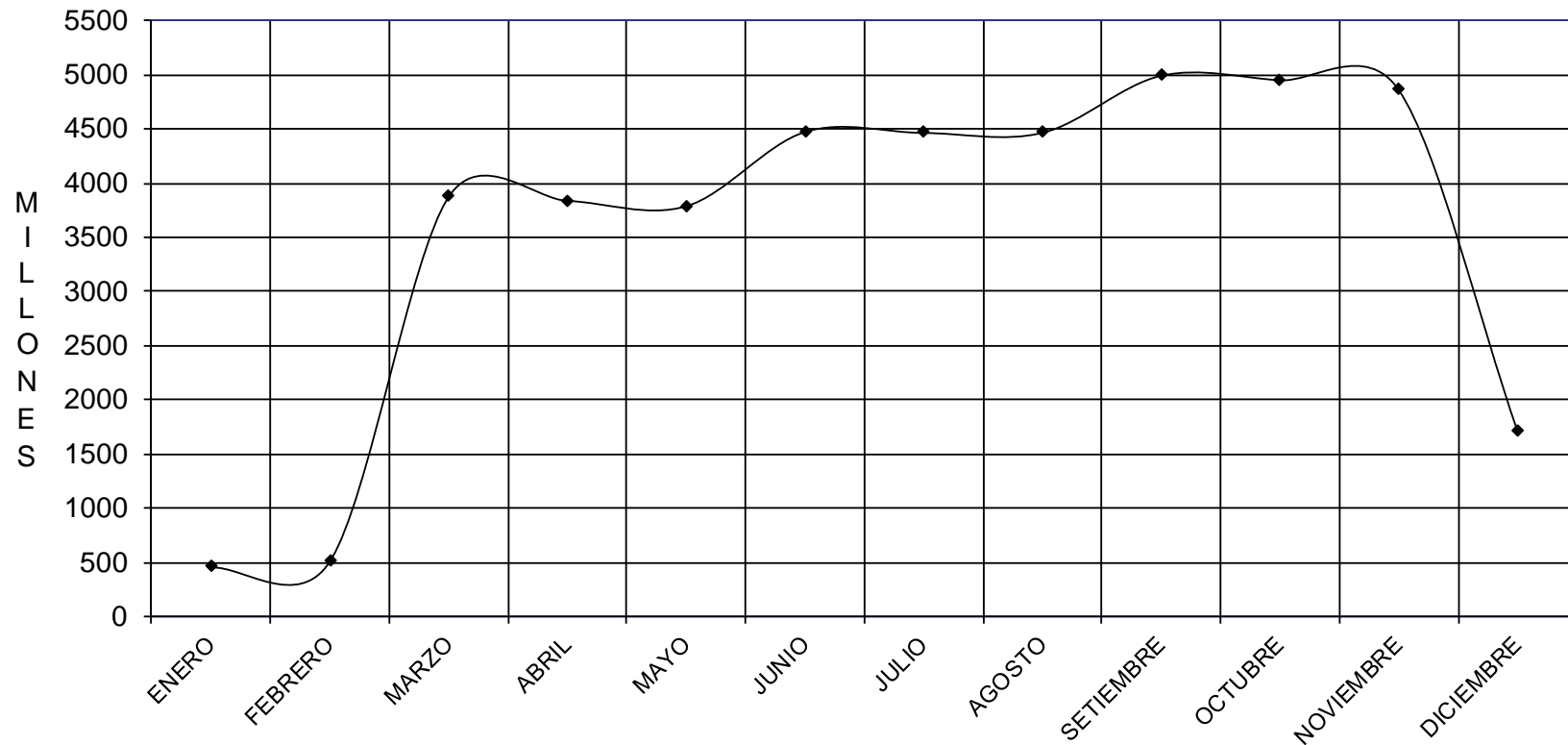
DIRECCIÓN FINANCIERA

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

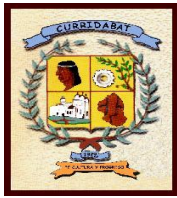
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

Evolucion del Excedente Presupuestario

GRAFICO N°2



2015



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

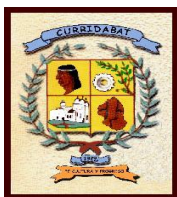
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

ANÁLISIS DE LA RECAUDACION DE INGRESOS

CUADRO N°2

RUBRO	PRESUPUESTO	RECAUDACION		"% "		EFFECTIVIDAD	SALDO POR RECAUDAR		PENDIENTE DE COBRO
		AL:		ESTIMADO	REAL		MONTO	%	
		31-dic-15	31-dic-15	31-dic-15	31-dic-15				
Impuesto S/ propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 77	2.400.000.000,00	2.405.545.057,87	100,00%	100,23%	0,23%	-5.545.057,87	-0,23%	907.930.928,43	
Impuesto S/ propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 75	0,00	0,00	-	-	-	0,00	-	218.915,00	
Impuesto detalle de caminos	0,00	0,00	-	-	-	0,00	-	4.790.710,00	
Impuesto sobre el cemento	4.700.000,00	6.569.117,68	100,00%	139,77%	39,77%	-1.869.117,68	-39,77%	-	
Impuesto sobre construcciones generales	320.000.000,00	441.001.348,50	100,00%	137,81%	37,81%	-121.001.348,50	-37,81%	103.865.857,52	
Otros impuestos específicos a los servicios de diversión	70.000.000,00	84.239.908,90	100,00%	120,34%	20,34%	-14.239.908,90	-20,34%	-	
Impuesto sobre rútolos públicos.	136.600.000,00	201.938.676,27	100,00%	147,83%	47,83%	-65.338.676,27	-47,83%	0,00	
Patentes Municipales	1.900.000.000,00	1.934.727.515,69	100,00%	101,83%	1,83%	-34.727.515,69	-1,83%	25.661.281,00	
Otras licencias profesionales comerciales y otros permisos	90.000.000,00	89.814.716,00	100,00%	99,79%	-0,21%	185.284,00	0,21%	6.646.500,00	
Timbres municipales	165.000.000,00	195.482.364,62	100,00%	118,47%	18,47%	-30.482.364,62	-18,47%	-	
Timbre Pro-parques Nacionales.	36.000.000,00	38.611.144,80	100,00%	107,25%	7,25%	-2.611.144,80	-7,25%	-	
Venta de Criptas	400.000,00	1.200.000,00	100,00%	300,00%	200,00%	-800.000,00	-200,00%	-	
Venta de Residuos Valorizables	200.000,00	0,00	100,00%	0,00%	-100,00%	200.000,00	100,00%	-	
Venta de Certificadros de Patentes	400.000,00	91.240,00	100,00%	22,81%	-77,19%	308.760,00	77,19%	-	
Alquiler de Edificios	0,00	1.689.676,00	-	-	-	-1.689.676,00	-	-	
Servicio de alcantarillado pluvial	430.000.000,00	394.323.410,49	100,00%	91,70%	-8,30%	35.676.589,51	8,30%	224.240.155,99	
Servicios de cementerio	90.000.000,00	88.335.424,00	100,00%	98,15%	-1,85%	1.664.576,00	1,85%	44.087.472,00	
Servicios de recolección de basura	1.200.000.000,00	1.087.556.155,77	100,00%	90,63%	-9,37%	112.443.844,23	9,37%	691.877.812,67	
Servicios de aseo de vías y sitios públicos	180.000.000,00	169.850.640,93	100,00%	94,36%	-5,64%	10.149.359,07	5,64%	91.297.380,22	
Servicios de mantenimiento de parques y obras de ornato	515.000.000,00	488.972.913,53	100,00%	94,95%	-5,05%	26.027.086,47	5,05%	317.458.416,49	
Otros servicios comunitarios (Limpieza de lotes enmontados)	1.000.000,00	245.454,50	100,00%	24,55%	-75,45%	754.545,50	75,45%	3.966.566,00	
Subsidio IMAS - Red de Cuido Infantil	135.000.000,00	3.700.000,00	100,00%	2,74%	-97,26%	131.300.000,00	97,26%	-	
Servicios de formación y capacitación	18.000.000,00	19.901.903,00	100,00%	110,57%	10,57%	-1.901.903,00	-10,57%	-	
Venta de otros servicios (Certificaciones R.N.)	13.000.000,00	10.219.400,00	100,00%	78,61%	-21,39%	2.780.600,00	21,39%	-	
Derechos feria del agricultor	6.200.000,00	7.537.572,00	100,00%	121,57%	21,57%	-1.337.572,00	-21,57%	-	
Derechos Red Celular	110.000.000,00	112.136.335,00	100,00%	101,94%	1,94%	-2.136.335,00	-1,94%	8.947.015,00	
Derechos Mupis	4.500.000,00	5.843.250,00	100,00%	129,85%	29,85%	-1.343.250,00	-29,85%	0,00	
Alquiler de Terreno Municipal	6.000.000,00	0,00	100,00%	0,00%	-100,00%	6.000.000,00	100,00%	0,00	
Derechos de cementerio	0,00	0,00	-	-	-	0,00	-	69.912,80	
Intereses S/títulos valores de instituciones públicas financieras	12.000.000,00	94.934.174,95	100,00%	791,12%	691,12%	-82.934.174,95	-691,12%	-	
Intereses sobre Cuentas Corrientes	3.000.000,00	3.235.900,22	100,00%	107,86%	7,86%	-235.900,22	-7,86%	-	
Diferencias por Tipo de Cambio	6.000.000,00	3.831.440,79	100,00%	63,86%	-36,14%	2.168.559,21	36,14%	-	
Multas por atraso en pago de bienes y servicios	0,00	0,00	-	-	-	0,00	-	69.126,00	
Multas por presentación tardía declaración de ingresos	19.500.000,00	19.820.815,04	100,00%	101,65%	1,65%	-320.815,04	-1,65%	-	
Multas Varias	300.000,00	570.463,00	100,00%	190,15%	90,15%	-270.463,00	-90,15%	787.746,23	
Multas por infracción ley de construcciones	20.000.000,00	30.954.354,90	100,00%	154,77%	54,77%	-10.954.354,90	-54,77%	13.785.145,00	
Multas por obras en aceras	8.000.000,00	4.526.924,00	100,00%	56,59%	-43,41%	3.473.076,00	43,41%	24.399.425,30	
Multas por lotes enmontados	0,00	121.296,70	-	-	-	-121.296,70	-	-	
Intereses moratorios por atraso en pago de impuestos	50.000.000,00	67.956.880,11	100,00%	135,91%	35,91%	-17.956.880,11	-35,91%	-	
Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicios	80.000.000,00	96.904.884,50	100,00%	121,13%	21,13%	-16.904.884,50	-21,13%	-	
Otros intereses moratorios	0,00	284.297,11	-	-	-	-284.297,11	-	-	
Reintegros en efectivo	0,00	3.425.659,62	-	-	-	-3.425.659,62	-	-	
Utilidades festejos populares 2014-2015	22.461.296,00	22.461.296,00	100,00%	100,00%	0,00%	0,00	0,00%	-	
Aporte del I.F.A.M. por Licores Nacionales y Extranjeros	22.310.689,00	16.739.064,00	100,00%	75,03%	-24,97%	5.571.625,00	24,97%	-	
Venta Patentes de Licores	18.000.000,00	1.158.260,00	100,00%	6,43%	-93,57%	16.841.740,00	93,57%	-	
Recuperacion de obras - aceras	2.500.000,00	2.116.055,00	100,00%	84,64%	-15,36%	383.945,00	15,36%	3.016.581,00	
Aporte del Gobierno Central, Ley 8114, para mantenimiento	133.057.088,00	121.039.392,00	100,00%	90,97%	-9,03%	12.017.696,00	9,03%	-	
Aporte Consejo Nal. de Política Pública Persona Joven	4.462.555,54	4.357.462,88	100,00%	97,65%	-2,35%	105.092,66	2,35%	-	
Aporte del I.F.A.M. para mantenimiento y conservación	6.084.745,00	7.629.334,00	100,00%	125,38%	25,38%	-1.544.589,00	-25,38%	-	
Aporte Ley 7755 - Partidas Especificas	0,00	15.558.729,00	-	-	-	-15.558.729,00	-	-	
Prestamo Banco Nacional - Maquinaria	650.000.000,00	0,00	100,00%	0,00%	-100,00%	650.000.000,00	100,00%	-	
Superávit Libre período anterior	1.414.208.854,22	1.414.279.887,62	100,00%	100,01%	0,01%	-71.033,40	-0,01%	-	
Superávit Especifico período anterior	794.749.133,08	1.201.995.777,08	100,00%	151,24%	51,24%	-407.246.644,00	-51,24%	-	
TOTALES	11.098.634.360,84	10.923.435.574,07	100,00%	98,42%	-1,58%	175.198.786,77	1,58%	2.473.116.946,65	



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

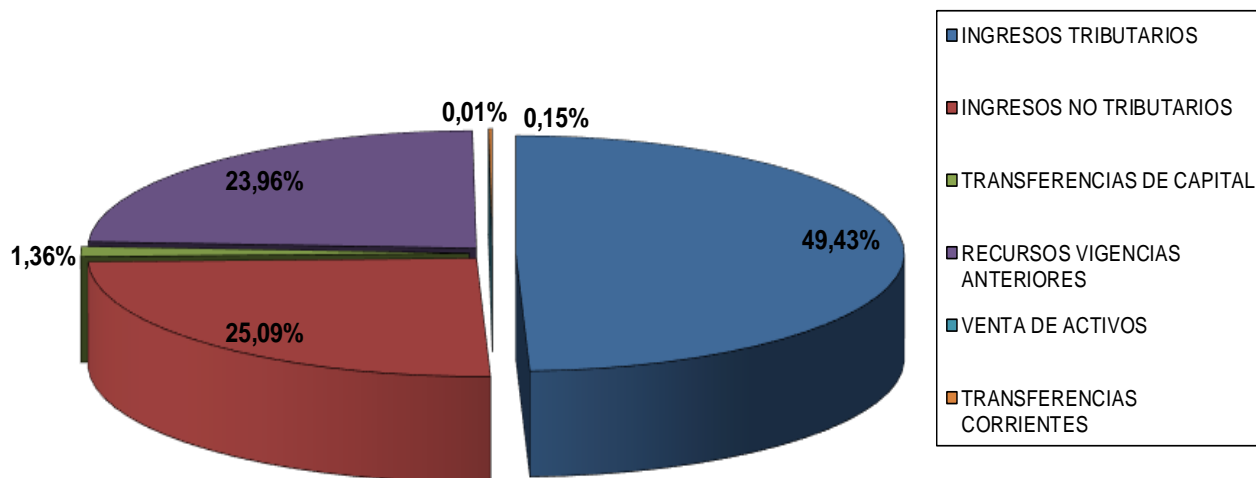
CUADRO N°3

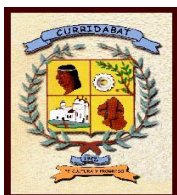
MES			VARIACION
	2014	2015	
ENERO	946.769.668,04	1.093.920.651,54	15,54%
FEBRERO	459.073.917,72	469.068.571,69	2,18%
MARZO	1.022.986.820,37	1.278.336.002,63	24,96%
ABRIL	479.657.416,64	419.087.977,39	-12,63%
MAYO	317.529.670,64	332.596.448,54	4,74%
JUNIO	862.985.891,01	1.014.047.160,03	17,50%
JULIO	457.971.283,29	503.940.207,51	10,04%
AGOSTO	247.913.059,06	431.792.011,04	74,17%
SETIEMBRE	854.052.937,28	1.013.345.836,88	18,65%
OCTUBRE	426.071.050,90	439.924.908,12	3,25%
NOVIEMBRE	311.024.993,76	388.803.484,20	25,01%
DICIEMBRE	787.575.154,89	922.296.649,80	17,11%
SUB-TOTAL	7.173.611.863,60	8.307.159.909,37	15,80%
SUPERAVIT NETO AÑO ANTERIOR	1.520.328.280,02	2.616.275.664,70	72,09%
TOTAL GENERAL	8.693.940.143,62	10.923.435.574,07	25,64%

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

Composición de Ingresos Reales al 31-12-2015

GRAFICO N°3





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

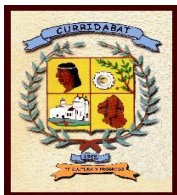
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

ANALISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUADRO N°4

NOMBRE	PRESUPUESTO	EGRESOS REALES	PORCENTAJE EGRESADO	SALDO
PROG. I DIRECCION Y ADM.GRAL.	3.448.151.266,05	3.075.347.934,22	89,19%	372.803.331,83
REMUNERACIONES	1.805.018.123,27	1.700.750.806,29	94,22%	104.267.316,98
SERVICIOS	616.528.497,46	455.616.061,79	73,90%	160.912.435,67
MATERIALES Y SUMINISTROS	48.935.496,33	34.000.469,93	69,48%	14.935.026,40
INTERESES Y COMISIONES	12.156.213,22	4.391.413,94	36,12%	7.764.799,28
ACTIVOS FINANCIEROS	2.000.000,02	2.000.000,00	100,00%	0,02
BIENES DURADEROS	75.511.318,40	32.259.267,12	42,72%	43.252.051,28
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	827.221.950,99	787.960.105,54	95,25%	39.261.845,45
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	58.000.000,00	56.000.000,00	96,55%	2.000.000,00
AMORTIZACIÓN	2.369.809,61	2.369.809,61	100,00%	0,00
CUENTAS ESPECIALES	409.856,75	0,00	0,00%	409.856,75
PROG. II SERVICIOS COMUNALES	4.244.767.896,79	3.364.159.133,52	79,25%	880.608.763,27
REMUNERACIONES	1.861.608.251,96	1.579.442.227,78	84,84%	282.166.024,18
SERVICIOS	1.620.805.236,22	1.256.693.876,65	77,54%	364.111.359,57
MATERIALES Y SUMINISTROS	357.514.050,94	209.839.669,01	58,69%	147.674.381,93
INTERESES Y COMISIONES	30.069.713,88	19.800.144,62	65,85%	10.269.569,26
BIENES DURADEROS	230.914.331,23	185.451.047,54	80,31%	45.463.283,69
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	105.149.472,86	89.419.894,28	85,04%	15.729.578,58
AMORTIZACIÓN	36.347.489,95	23.512.273,64	64,69%	12.835.216,31
CUENTAS ESPECIALES	2.359.349,75	0,00	0,00%	2.359.349,75
PROG. III INVERSIONES	3.405.501.878,53	2.776.449.240,78	81,53%	629.052.637,75
REMUNERACIONES	206.095.149,00	188.069.850,35	91,25%	18.025.298,65
SERVICIOS	39.902.788,31	14.552.647,08	36,47%	25.350.141,23
MATERIALES Y SUMINISTROS	125.205.745,33	101.707.539,94	81,23%	23.498.205,39
INTERESES Y COMISIONES	3.421.231,77	3.421.231,77	100,00%	0,00
BIENES DURADEROS	2.843.987.748,10	2.305.411.407,12	81,06%	538.576.340,98
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	179.000.000,00	159.000.000,00	88,83%	20.000.000,00
AMORTIZACIÓN	4.286.564,52	4.286.564,52	100,00%	0,00
CUENTAS ESPECIALES	3.602.651,50	0,00	0,00%	3.602.651,50
PROG. IV INVERSIONES CON PARTIDAS ESPECIFICAS	213.319,47	192.089,95	90,05%	21.229,52
MATERIALES Y SUMINISTROS	213.319,47	192.089,95	90,05%	21.229,52
TOTAL GENERAL	11.098.634.360,84	9.216.148.398,47	83,04%	1.882.485.962,37



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 2015

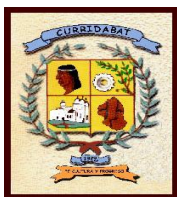
CUADRO N°4

DETALLE POR ACTIVIDAD DEL PROGRAMA I

ACTIVIDAD	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Administración General	2.350.195.188,67	2.084.215.371,25	88,68%	265.979.817,42
Auditoría Interna	185.627.747,10	162.661.834,94	87,63%	22.965.912,16
Administración de Inversiones Propias	67.950.000,00	30.134.893,72	44,35%	37.815.106,28
Registro de Deudas Fondos y Transferencias	844.378.330,28	798.335.834,31	94,55%	46.042.495,97
TOTAL PROGRAMA I	3.448.151.266,05	3.075.347.934,22	89,19%	372.803.331,83

DETALLE POR SERVICIOS DEL PROGRAMA II

SERVICIO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Aseo de Vías y Sitios Públicos	353.920.916,08	270.812.412,52	76,52%	83.108.503,56
Recolección de Basura	1.256.548.465,71	1.127.085.666,08	89,70%	129.462.799,63
Mantenimiento de Caminos y Calles	176.741.018,16	124.538.649,87	70,46%	52.202.368,29
Cementerios	124.803.809,01	116.578.897,21	93,41%	8.224.911,80
Parques y Obras de Ornato	619.519.825,24	515.851.370,31	83,27%	103.668.454,93
Educativos, Culturales y Deportivos	571.202.205,58	442.256.535,54	77,43%	128.945.670,04
Servicios Sociales y Complementarios	465.459.326,38	265.434.480,87	57,03%	200.024.845,51
Mantenimiento de Edificios	15.000.000,00	14.996.507,69	99,98%	3.492,31
Seguridad Vial	18.562.554,03	11.088.624,17	59,74%	7.473.929,86
Seguridad y Vigilancia Comunal	386.200,00	227.718,00	58,96%	158.482,00
Protección del Medio Ambiente	26.316.060,28	13.147.750,00	49,96%	13.168.310,28
Desarrollo Urbano	1.850.000,00	1.850.000,00	100,00%	0,00
Dirección de Servicios y Mantenimiento	110.575.413,43	86.932.858,28	78,62%	23.642.555,15
Atención de Emergencias Cantonales	8.775.413,35	4.751.817,06	54,15%	4.023.596,29
Por Incumplimiento Deberes I.B.I.	6.464.184,36	4.274.600,00	66,13%	2.189.584,36
Alcantarillado Pluvial	488.642.505,18	364.331.245,92	74,56%	124.311.259,26
TOTAL PROGRAMA II	4.244.767.896,79	3.364.159.133,52	79,25%	880.608.763,27



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

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

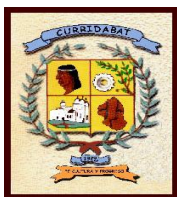
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

ANALISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUADRO N°4

DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA III

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Construcción Sala Primeros Auxilios Piscina Municipal	10.000.000,00	8.000.000,00	80,00%	2.000.000,00
Construcción Escaleras de Emergencia Palacio Municipal	140.000.000,00	132.000.000,00	94,29%	8.000.000,00
Construcción y equipamiento centro de cuidado y desarrollo infantil CECUDI	245.760.218,00	194.537.512,05	79,16%	51.222.705,95
Atención Salones Comunes del Cantón	53.000.000,00	46.556.965,00	87,84%	6.443.035,00
Construcción de Biblioteca Virtual de Granadilla - Reajuste de Precio	4.881.000,00	4.880.464,17	99,99%	535,83
Mejoras Plantel Municipal, atención de orden sanitaria	30.000.000,00	20.765.966,94	69,22%	9.234.033,06
Mejoras en Cen-Cinai de Curridabat	38.575.000,00	18.334.078,40	47,53%	20.240.921,60
Para Asociación Hogar Salvando al Alcohólico de Curridabat, "Enrique Amador Céspedes" colocación de cerámica e instalación eléctrica apta para uso de máquina industrial de lavado de ropa para beneficio de los internos en recuperación	5.615.281,72	0,00	0,00%	5.615.281,72
Para reconstrucción de la batería de baños y construcción de un baño con requisitos de la Ley 7600 en la Escuela Josefita Jurado de Alvarado. De quedar algún saldo, se asigna a la demolición de una bodega que se encuentra en malas condiciones	5.615.281,72	5.586.346,00	99,48%	28.935,72
Transformar Salón Comunal de Barrio San José en Guadería Infantil	100.000.000,00	5.825.050,00	5,83%	94.174.950,00
Diseño y Construcción de Segundo Piso de Cen-Cinai Centro	50.000.000,00	0,00	0,00%	50.000.000,00
Reparación de cieloraso del Centro Adulto Mayor en Granadilla	8.000.000,00	0,00	0,00%	8.000.000,00
Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal	76.895.491,16	64.339.016,09	83,67%	12.556.475,07
Mantenimiento rutinario de la red vial cantonal	61.398.077,38	61.296.950,00	99,84%	101.127,38
Construcción de Aceras, Rampas y Cordón de Caño en el Cantón	25.200.000,00	25.199.997,60	100,00%	2,40
Mantenimiento rutinario de la red vial cantonal - Recursos Propios	701.425.000,00	586.434.931,30	83,61%	114.990.068,70
Construcción Sistema Pluvial Cipreses - Mayorca	50.000.000,00	49.980.456,00	99,96%	19.544,00
Construcción Sistema Pluvial Ponderosa - Rio Tiribi	100.000.000,00	99.978.660,00	99,98%	21.340,00
Asfaltado Calles Pinos del Este - Gloria Bejarano	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

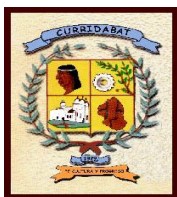
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

ANALISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUADRO N°4

DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA III

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Construcción Sistema Pluvial - Gloria Bejarano	60.000.000,00	59.999.296,85	100,00%	703,15
Proyecto Mejoras Aceras del Cantón	57.663.896,36	57.663.822,40	100,00%	73,96
Continuación Proyecto de Mejoramiento de Calles Las Lomas Abajo	5.615.281,72	5.614.910,00	99,99%	371,72
Calle la Garita: Colocación de Tobacemento	6.284.250,00	6.284.250,00	100,00%	0,00
Calle A0784, frente al parque Las Mercedes: Colocación de Tobacemento	1.323.000,00	1.323.000,00	100,00%	0,00
Camino informal después de la rotonda de Miravalles: Colocación de tobacemento	3.402.000,00	3.402.000,00	100,00%	0,00
Calle C119 Santa Teresita: Mezcla Asfáltica colocada	1.432.383,75	1.432.382,64	100,00%	1,11
Calle A076 al final de la cuarta entrada de la Ponderosa: Gradas para acceso peatonal con pasamanos	2.520.000,00	2.517.790,00	99,91%	2.210,00
Reparación, Construcción y Colocación de Parabuses en el Cantón	20.000.000,00	19.966.816,25	99,83%	33.183,75
Proyecto Continuación Muro de retención Barrio Chapultepec	8.111.000,00	8.042.125,00	99,15%	68.875,00
Construcción de 100 Rampas en Esquinas y Aceras de Tirrases	15.000.000,00	15.000.000,00	100,00%	0,00
Construcción de 100 Rampas en Esquinas y Aceras en el Centro	15.000.000,00	14.993.359,59	99,96%	6.640,41
Señalización Vertical y Horizontal en Tirrases	20.000.000,00	19.856.920,00	99,28%	143.080,00
Compra y Colocación de 552 Toneladas de Mezcla Asfáltica	35.000.000,00	0,00	0,00%	35.000.000,00
Dirección técnica y estudios	204.930.857,39	162.543.706,00	79,32%	42.387.151,39
Proyecto Mejoras Parque Coope Nuevo Amanecer	8.747.500,00	7.951.510,33	90,90%	795.989,67
Proyecto Habilitación de 5 Parques para perros en el Canton	15.494.750,00	15.440.526,00	99,65%	54.224,00
Mejoras Parques del cantón	20.000.000,00	19.991.830,60	99,96%	8.169,40
Mejoras Cancha Multiuso Barrio San Jose	40.000.000,00	29.788.200,00	74,47%	10.211.800,00
Para el fomento de la Cultura mediante el fortalecimiento o creación de un Coro o Banda Municipal	22.000.000,00	20.743.227,26	94,29%	1.256.772,74
Adquisición Recolectores y Vagonetas - Servicio Recolección de Basura	650.000.000,00	650.000.000,00	100,00%	0,00
Aporte Equipo de Cómputo para Laboratorio en Liceo de Curridabat	10.000.000,00	0,00	0,00%	10.000.000,00
Aporte Instrumentos Musicales para Bandas del Cantón	40.000.000,00	22.682.783,00	56,71%	17.317.217,00
Urbanización el Hogar, Reparaciones en el Planché	493.734,53	422.209,31	85,51%	71.525,22
Mejoras en Parques de Tirrases	10.000.000,00	5.688.000,00	56,88%	4.312.000,00
Mejoras de Ornato en el Cantón	17.000.000,00	17.000.000,00	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

ANALISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

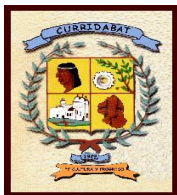
CUADRO N°4

DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA III

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Mantenimiento y Embellecimiento de Muros en Barrio El Hogar	18.000.000,00	0,00	0,00%	18.000.000,00
Techo en Cancha Pinos del Este	30.000.000,00	4.790.000,00	15,97%	25.210.000,00
Techo en Area de Juegos-ASOVIC	25.000.000,00	3.755.000,00	15,02%	21.245.000,00
Mejoras de Ornato en Distrito Centro	20.000.000,00	0,00	0,00%	20.000.000,00
Transferencia al Comité Cantonal de Deportes de Curridabat para Mejoras en Zonas Recreativas del Cantón	30.000.000,00	30.000.000,00	100,00%	0,00
Transferencia al Comité Cantonal de Deportes de Curridabat para Construcción de Gradería Plaza José María Zeledón	54.000.000,00	54.000.000,00	100,00%	0,00
Contruc. 2 Terrazas y Obras Complementarias Parque Infantil Miravalles	5.718.997,30	5.718.008,00	99,98%	989,30
Mejoras y Ornatos en Barrios del Cantón	92.796.226,00	76.121.174,00	82,03%	16.675.052,00
Sumas sin Asignación Presupuestaria (Utilidades de Festejos)	3.602.651,50	0,00	0,00%	3.602.651,50
Transferencia de Capital - Asociación Gerontológica de Curridabat	30.000.000,00	30.000.000,00	100,00%	0,00
Transferencia de Capital - Asociación Albergue de Rehabilitación al Alcohólico Adulto Mayor Indigente	15.000.000,00	15.000.000,00	100,00%	0,00
Transferencia de Capital - Asociación de Desarrollo Integral Urbanización El Hogar de Curridabat	30.000.000,00	30.000.000,00	100,00%	0,00
Transferencia de Capital - Asociación Hogar Salvando al Alcohólico Enrique Amador Céspedes	20.000.000,00	0,00	0,00%	20.000.000,00
TOTAL PROGRAMA III	3.405.501.878,53	2.776.449.240,78	81,53%	629.052.637,75

DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA IV

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Constrc. De gradas en la Comunidad de Miravalles, Tirrases 2013	1.611,27	1.611,27	100,00%	0,00
Construcción Acera del Colegio Técnico de Granadilla 2014	320,67	320,67	100,00%	0,00
Para arborización del Parque Central de Curridabat y Alrededores de la Cancha del Barrio San Jose 2013	52.138,00	52.138,00	100,00%	0,00
Para aplicar Mejoras en los Parques de Distrito Sánchez 2013	59.915,00	49.117,20	81,98%	10.797,80
Cambio de Marcos de Ventana de la Esc. Josefita Jurado , Sánchez 2014	1.657,00	1.657,00	100,00%	0,00
Const. De Baños p/ instalac. Del Parque residencial en el Hogar J.M.Z 2014	89.343,00	78.911,28	88,32%	10.431,72
Techado y Mejoras Planche Lomas San Pancracio Tirrases 2014	8.334,53	8.334,53	100,00%	0,00
TOTAL PROGRAMA IV	213.319,47	192.089,95	90,05%	21.229,52



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

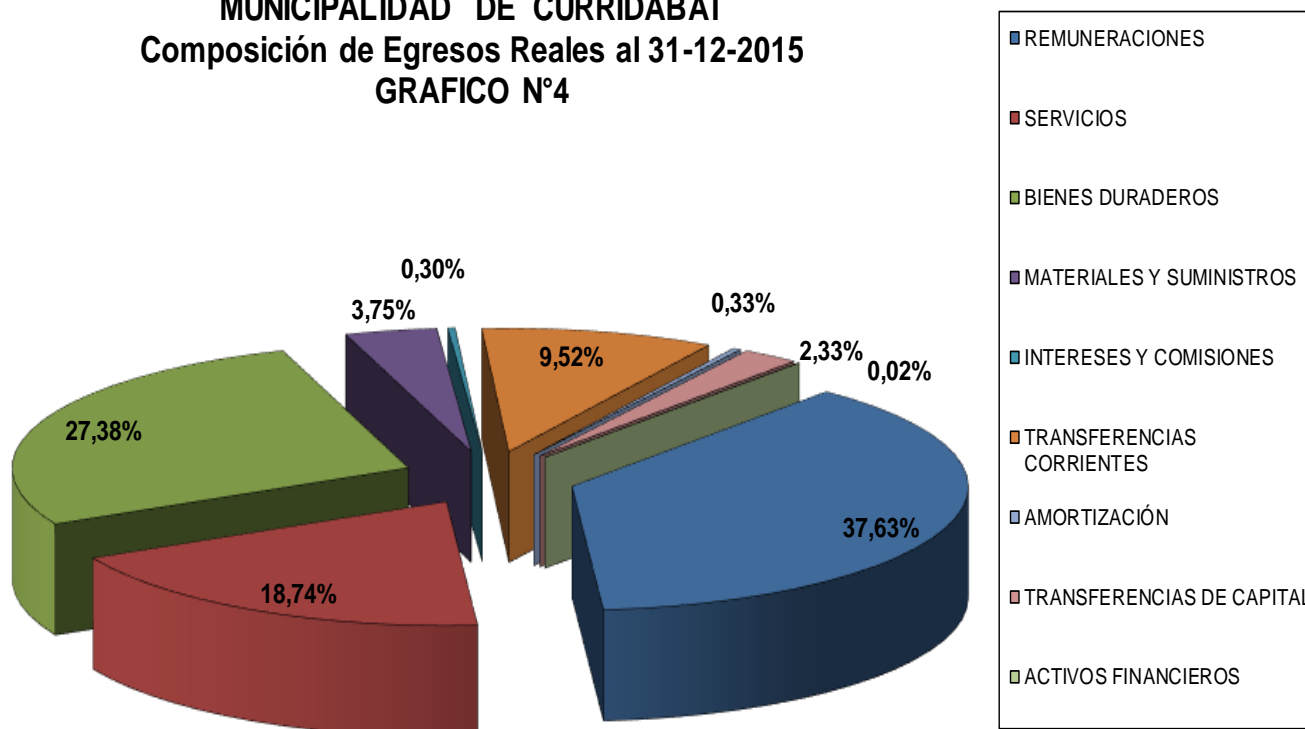
DIRECCIÓN FINANCIERA

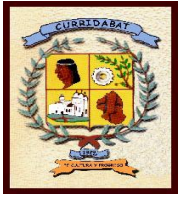
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT DETALLE DE GASTOS MENSUALES CUADRO N°5

MES			VARIACION
	2014	2015	
ENERO	555.986.886,25	643.227.206,65	15,69%
FEBRERO	327.459.670,30	413.815.224,69	26,37%
MARZO	384.030.616,37	476.165.558,84	23,99%
ABRIL	393.704.441,27	456.352.652,05	15,91%
MAYO	470.108.425,70	381.126.550,88	-18,93%
JUNIO	349.990.815,89	380.496.855,93	8,72%
JULIO	399.078.031,40	512.861.830,29	28,51%
AGOSTO	347.062.518,02	430.529.887,94	24,05%
SETIEMBRE	451.459.033,55	486.138.251,32	7,68%
OCTUBRE	516.917.246,47	482.259.940,41	-6,70%
NOVIEMBRE	481.187.674,84	479.663.889,96	-0,32%
DICIEMBRE	1.452.250.152,26	4.073.510.549,51	180,50%
TOTAL GENERAL	6.129.235.512,32	9.216.148.398,47	50,36%

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT Composición de Egresos Reales al 31-12-2015 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

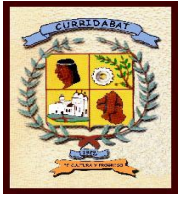
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

RELACIÓN DE INGRESOS - GASTOS DE LOS SERVICIOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUADRO N°6

Nº	Detalle						TOTAL COMBINADO
		ASEO VIAS	BASURA	CEMENTERIOS	PARQUES	ALCANTARILLADO	
1	Gasto del servicio (Programa II)	266.599.634,93	1.099.625.518,83	116.578.897,21	515.851.370,31	352.691.752,50	2.351.347.173,78
2	Menos: Compra de Bienes Duraderos	3.375.885,53	16.185.105,65	619.166,67	30.381.252,35	967.912,27	51.529.322,47
3	Más: Intereses por préstamos	1.869.910,41	12.763.854,20	0,00	0,00	5.166.380,01	19.800.144,62
4	Subtotal	265.093.659,81	1.096.204.267,38	115.959.730,54	485.470.117,96	356.890.220,24	2.319.617.995,93
5	10% Gastos de administración	16.985.064,09	108.755.615,58	8.833.542,40	48.897.291,35	39.432.341,05	222.903.854,47
6	Egresos de operación del servicio	282.078.723,90	1.204.959.882,96	124.793.272,94	534.367.409,31	396.322.561,29	2.542.521.850,40
7	Ingreso estimado según tasa	169.850.640,93	1.087.556.155,77	88.335.424,00	488.972.913,53	394.323.410,49	2.229.038.544,72
8	Sobrante de ingreso una vez financiado el servicio	-112.228.082,97	-117.403.727,19	-36.457.848,94	-45.394.495,78	-1.999.150,80	-313.483.305,68
9	Más: Otros ingresos del servicio	13.828.202,85	49.797.204,64	1.317.849,23	34.516.730,39	0,00	99.459.987,11
10	Total ingresos disponibles para inversión	-98.399.880,12	-67.606.522,55	-35.139.999,71	-10.877.765,39	-1.999.150,80	-214.023.318,57
11	Menos: Amortización de préstamos y deudas	2.342.867,18	14.696.293,05	0,00	0,00	6.473.113,41	23.512.273,64
	Compra de Maquinaria y Equipo	3.375.885,53	16.185.105,65	619.166,67	30.381.252,35	967.912,27	51.529.322,47
	Proyectos u Obras Programa III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Superávit o Déficit del Servicio	-104.118.632,83	-98.487.921,25	-35.759.166,38	-41.259.017,74	-9.440.176,48	-289.064.914,68
13	Porcentaje de gastos cubiertos del servicio	63,82%	92,03%	71,49%	92,69%	97,66%	88,96%



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

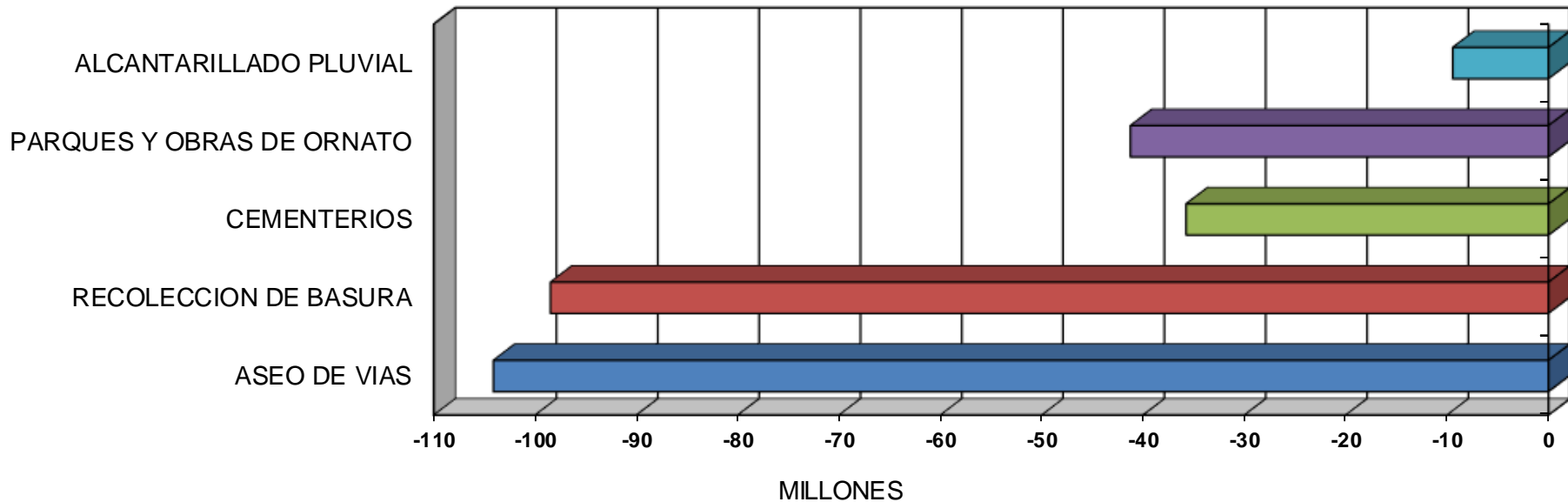
DIRECCIÓN FINANCIERA

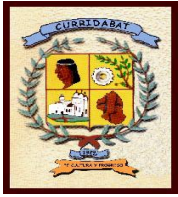
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

Superávit o Déficit en los Servicios al 31-12-2015

GRAFICO N°5





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

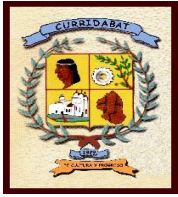
DIRECCIÓN FINANCIERA

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

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

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RAZONES FINANCIERAS
2015
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)	4.169,43	3.450,03	4.868,23	4.246,49	3.830,99	4.850,18	4.541,60	4.328,13	5.281,28	4.905,92	4.547,32	4.632,24
Índice de Solvencia (Activo circulante/Pasivo a corto plazo)	1,90	1,67	2,11	1,95	1,81	2,34	2,20	2,11	2,92	2,67	2,49	3,55
Rotación Total de Activos (Ingresos Totales/Activos totales)	0,02	0,02	0,09	0,09	0,09	0,05	0,06	0,06	0,08	0,08	0,08	0,10
Índice de Endeudamiento (Pasivo total/Activo total)	17,27%	18,98%	16,04%	16,46%	15,69%	5,14%	5,33%	5,49%	4,19%	4,41%	4,58%	3,19%
Razón Pasivo a Patrimonio (Pasivo a largo plazo/Patrimonio)	3,48%	3,56%	3,32%	3,38%	3,06%	1,11%	1,12%	1,12%	1,11%	1,11%	1,12%	1,12%
Razón Cobertura de Intereses y Comisiones (Superávit Neto - Intereses y Comisiones/Intereses y Comisiones)	-48,83	-164,42	166,70	76,53	23,51	94,95	55,76	30,48	78,40	47,48	23,85	25,56
Margen Neto de Utilidad (Superávit Neto/Ingresos Totales)	-16,72%	-104,59%	38,07%	22,62%	8,21%	26,66%	17,47%	10,43%	22,79%	15,24%	8,34%	7,83%
Rendimiento Sobre la Inversión (Superávit Neto/Activos Totales)	-0,33%	-2,26%	3,35%	2,07%	0,73%	1,40%	0,96%	0,61%	1,71%	1,16%	0,65%	0,76%
Rendimiento Sobre el Patrimonio (Superávit Neto/Patrimonio)	-0,40%	-2,79%	3,99%	2,48%	0,87%	1,48%	1,02%	0,64%	1,79%	1,21%	0,68%	0,79%



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

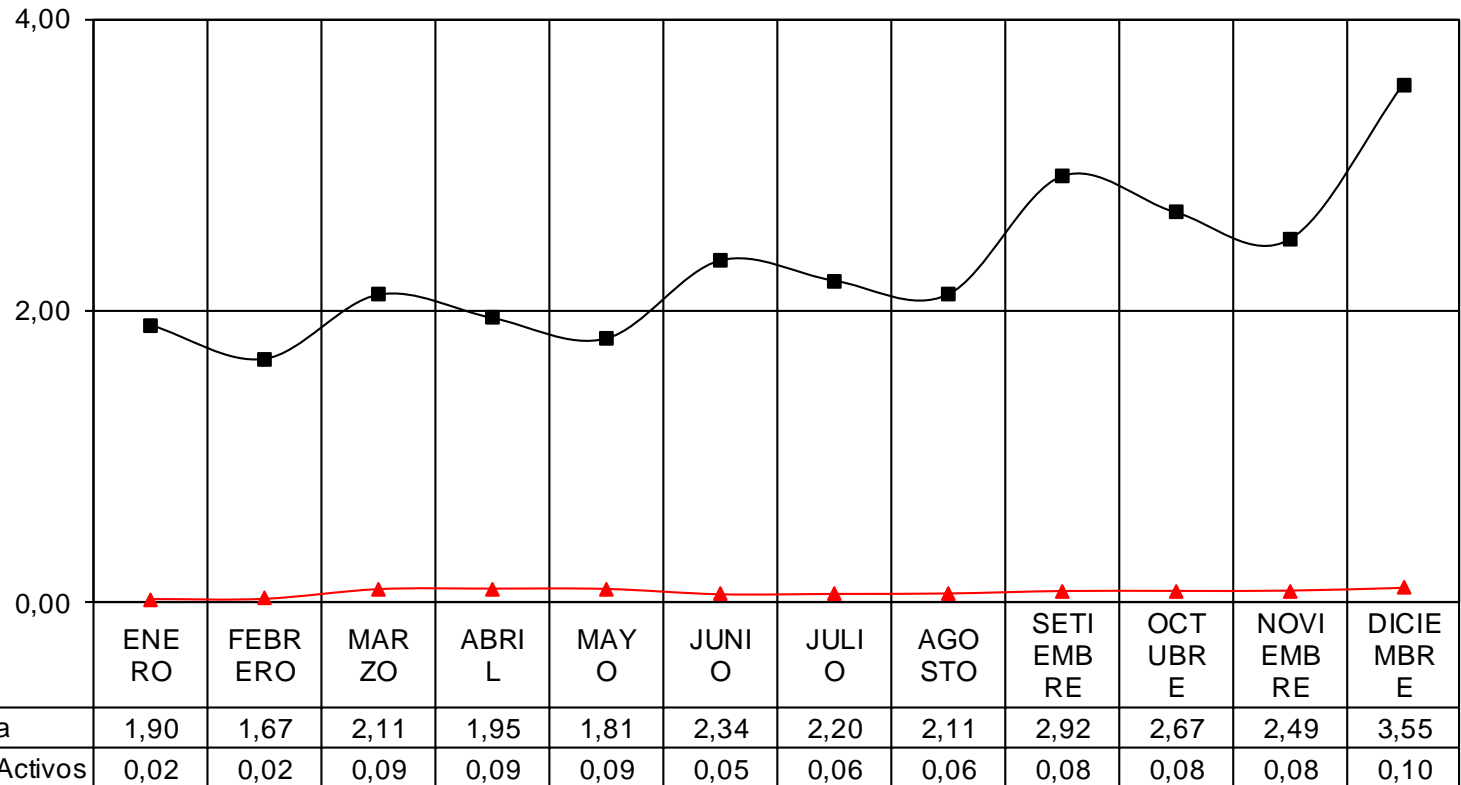
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

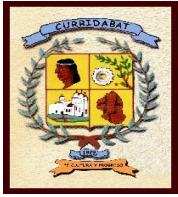
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

RAZONES DE LIQUIDEZ Y ACTIVIDAD

GRAFICO N°6

Í
N
D
I
C
E





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

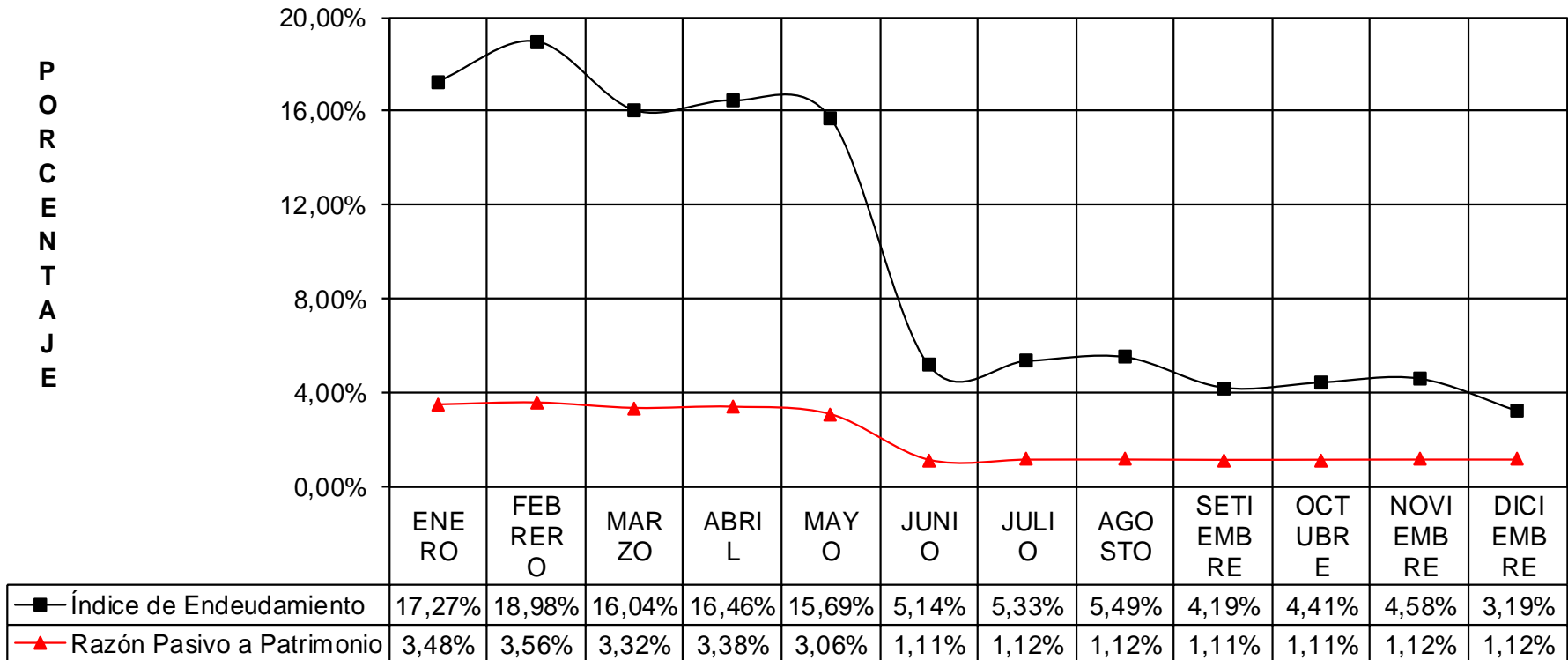
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300

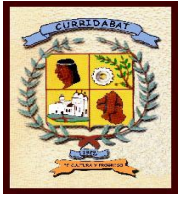
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

RAZONES DE ENDEUDAMIENTO

GRAFICO N°7





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

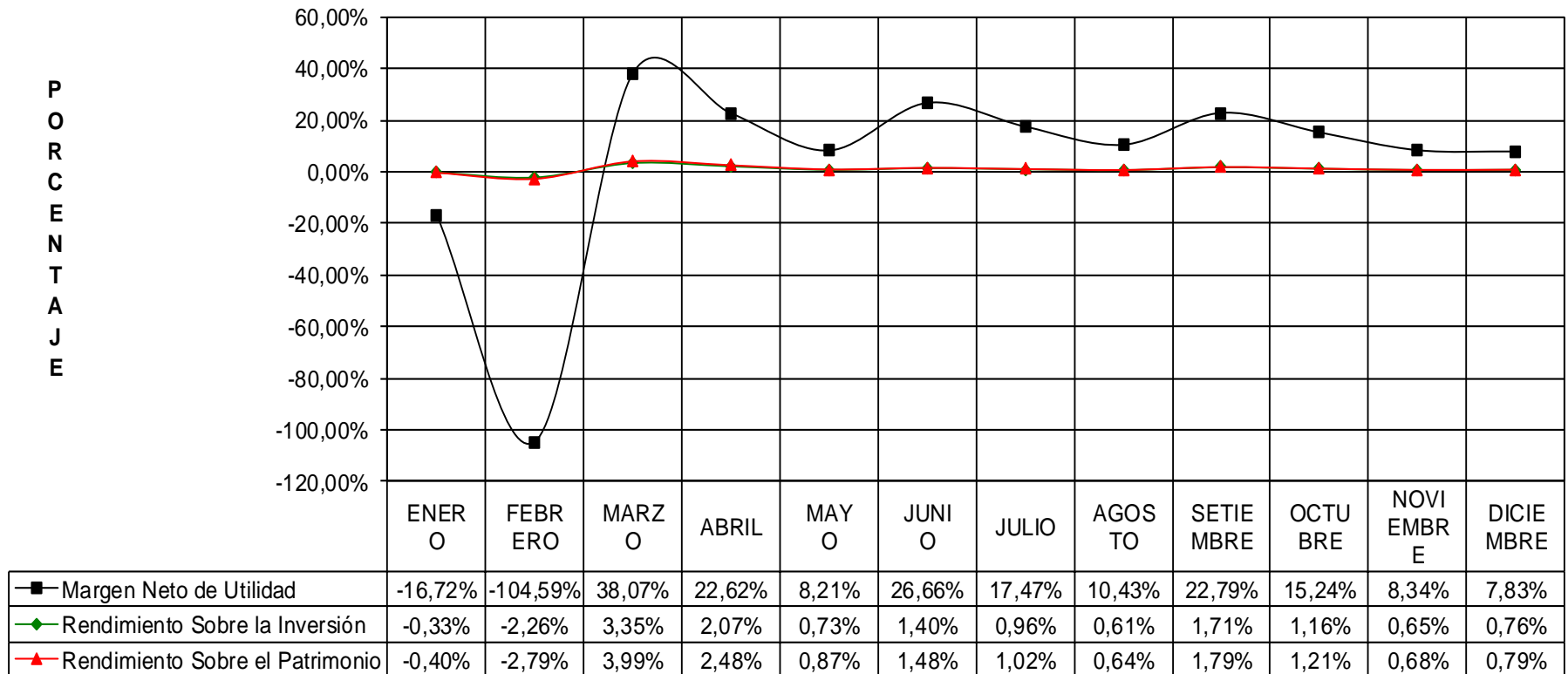
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300

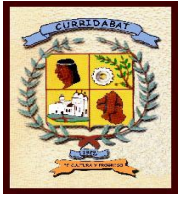
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

RAZONES DE RENTABILIDAD

GRAFICO N°8





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

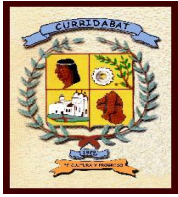
DIRECCIÓN FINANCIERA

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

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

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RAZONES PRESUPUESTARIAS
2015
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	170,07	147,86	183,83	161,64	149,43	164,78	154,19	147,44	154,51	147,96	140,99	88,54
Distribución de Transferencias de Ley al Sector Público (Transferencias pagadas/Ingresos Totales) x 100	0,02	4,16	2,46	4,09	4,39	4,08	5,59	5,79	5,46	5,21	5,69	6,29
Perfil de los Ingresos (Ingresos Corrientes/Ingresos Totales) x 100	99,92	99,95	52,13	55,20	57,53	62,76	65,13	66,76	70,42	71,77	72,50	74,70



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

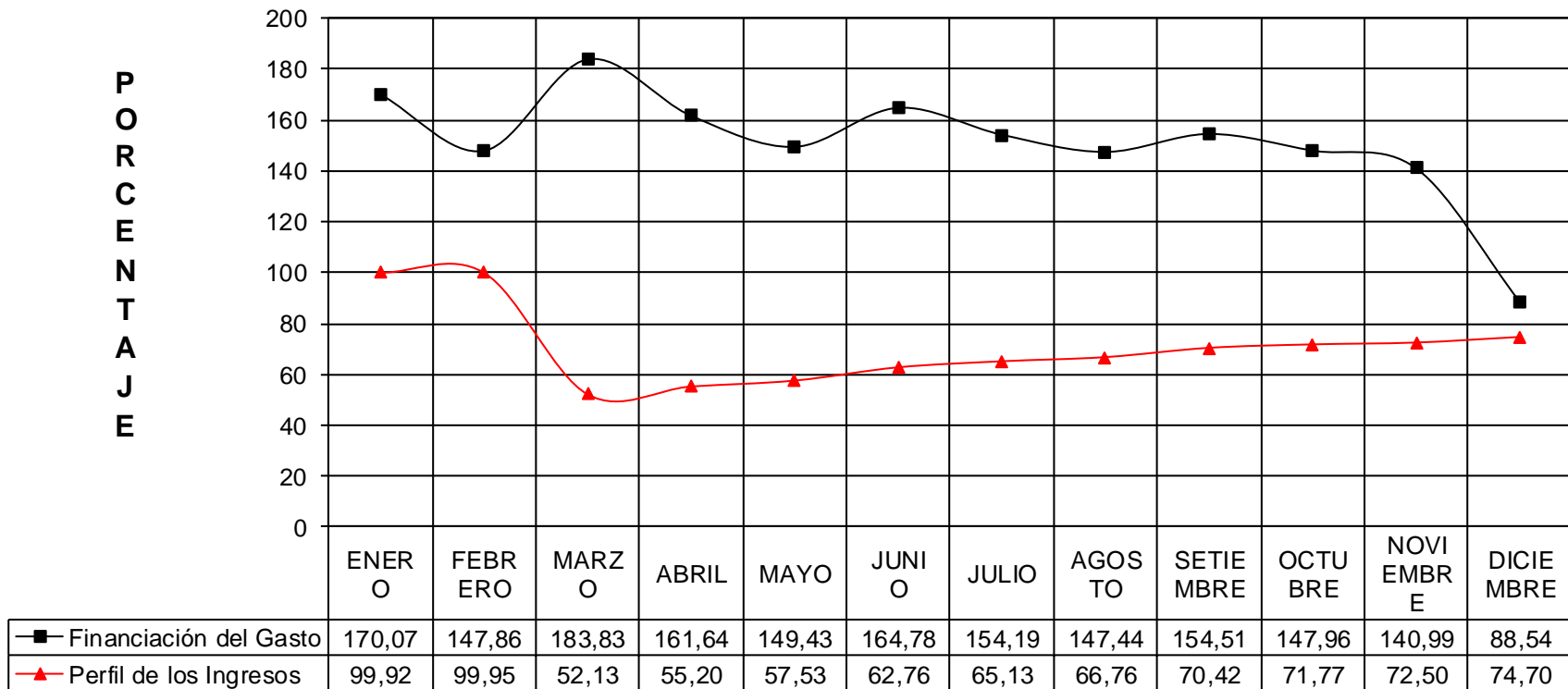
DIRECCIÓN FINANCIERA

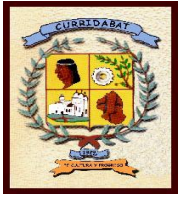
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

RAZONES PRESUPUESTARIAS

GRAFICO N°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

TRANSFERENCIAS

GRAFICO N°10

