

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

Curridabat, 24 de enero de 2017
DFMC-008-01-2017

Máster
Edgar Mora Altamirano
Alcalde Municipal

Estimado señor:

Con relación al cierre mensual contable y presupuestario de diciembre 2016, 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.

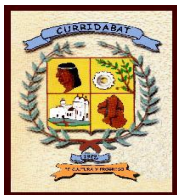
Al respecto le indico lo siguiente:

1. El excedente presupuestario total cerró en ¢ 2.383,7 millones de acuerdo a lo revelado en el cuadro N° 1 adjunto al final de este informe, y muestra una disminución de ¢ 2.560,2 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 2015 y 2016 tenemos que la Municipalidad tuvo un aumento por la suma de ¢ 676,4 millones, lo que representa una variación del 39,62%.

En el gráfico N° 1 adjunto al final de este informe 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 de febrero 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 en los cierres de los trimestres del 1° al 3° se obtuvo un crecimiento significativo del excedente hasta ubicarse por encima de los ¢ 5.000 millones en setiembre y desde ahí empezó a disminuir hasta cerrar en la suma de ¢ 2.383,7 millones.



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

En el gráfico N° 3 se muestra el comportamiento histórico trimestral de ingresos y egresos y nos revela que tanto los datos de ingresos como de egresos del 2016 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 1,96% por encima del 100%; sin embargo para evaluar estrictamente los ingresos que son propios de la gestión de cobro de la Municipalidad para el periodo 2016 debemos eliminar de los ingresos reales el efecto de: A) Recursos de la liquidación presupuestaria 2015, B) Ingresos por transferencias y C) Recursos por crédito bancario; al considerar esto tenemos un déficit de recaudación del 0,63% que significa la suma de ¢ 58,9 millones. Evaluando este concepto de los ingresos propios de gestión de cobro podemos ver que la estimación presupuestaria de los ingresos fue bastante acertada lográndose llegar a recaudar el 99,37% de la propuesta anual.

Este año los dos ingresos que participaron con mayor peso en la recaudación fueron Impuesto sobre Bienes Inmuebles con ¢ 2.821,3 millones y Patentes Municipales con ¢ 2.318,5 millones.

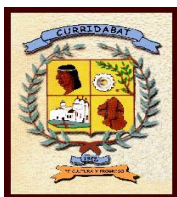
En el cierre 2016 se logra mantener un resultado muy similar al 2015 con una variación mínima, en cuanto al déficit histórico de recaudación neto de los ingresos **de gestión de cobro**, según se detalla a continuación:

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

Pese a que el cierre 2016 tuvo un déficit de recaudación en los ingresos de gestión de cobro, esto fue de menos del 1%, razón por la cual no debemos alarmarnos, pero si mantenernos vigilantes.

3. Excluyendo los Recursos de Vigencias Anteriores (Liquidación Presupuestaria o Superávit Presupuestario del año anterior), los ingresos reales del periodo 2016 fueron superiores en un 29,86% respecto al año 2015, (Cuadro N° 3). Esta tasa de crecimiento representa la suma de ¢ 2.480,4 millones.

En esta variable la relación 2015-2014 el porcentaje fue 15,80%, por lo tanto la Municipalidad logró una mejora de crecimiento de sus ingresos del 14,06% adicional para culminar en 29,86%.



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

- 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 2015), tienen predominancia los “Tributarios” con un 47,09% (I.B.I., construcciones, patentes por ejemplo) y en segundo lugar los “No Tributarios” con un 22,71% (tasas por servicios e intereses), etc. Esta composición de los ingresos se mantiene muy similar a la de años anteriores.
- Según Estados Financieros las cuentas por cobrar quedan fijadas en ¢ 1.647,4 millones y las cuentas por pagar de corto plazo en ¢ 313,6 millones. Ver cuadro N° 1. Con relación al año 2015 las cuentas por cobrar aumentaron en ¢ 88,7 millones y las cuentas por pagar disminuyeron en ¢ 23,9 millones.
- En el cuadro N° 4 se analiza la ejecución de los egresos. Para este cierre se acumuló una ejecución del 83,83%. A continuación se detalla el comportamiento de esta variable en los últimos ocho años:

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

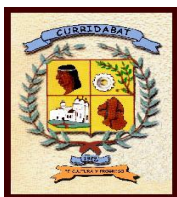
En el 2016 se logró una mejora del 0,79% en la ejecución. En este tema la Municipalidad debe mantener el esfuerzo por una mejor ejecución del presupuesto de egresos con tal de alcanzar e inclusive superar el porcentaje logrado en el año 2008.

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

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

Para este año tenemos una mejora de ejecución de los Programas 1 y 2, y una disminución en los Programas 3 y 4.

- En materia de gastos reales acumulados (Cuadro N° 5), el 2016 fue superior en un 19,63% con relación al año 2015, lo que representa la suma de ¢ 1.809,3 millones.



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

8. El gráfico N° 5 nos muestra que la composición de los egresos reales es:

- a. 35,16% Remuneraciones (Planilla, Dietas a Regidores, C.C.S.S., etc.).
- b. 27,13% Servicios.
- c. 24,36% Bienes Duraderos.
- d. 9,26% Transferencias Corrientes.
- e. 2,77% Materiales y Suministros.
- f. 0,53% Amortización.
- g. 0,45% Transferencias de Capital.
- h. 0,34% Intereses y Comisiones.

Para este cierre la partida de Remuneraciones nuevamente obtuvo una disminución, pasando de 37,63% a 35,16%, lo que significa que el peso proporcional del gasto en planilla es menor en el 2016 y aún se mantiene esta tendencia desde el año 2013.

A continuación se detalla el comportamiento histórico del gasto real en Remuneraciones donde el 2016 registra el valor más bajo de los últimos 9 años:

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

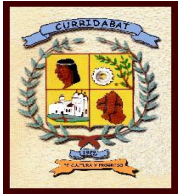
9. La relación Ingreso-Gasto de los servicios urbanos del Programa 2, (cuadro N° 6 y gráfico N° 6), muestra una situación deficitaria global de ¢ 618,4.

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 2016 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
SUPERÁVIT GLOBAL EN SERVICIOS	-365,3	-188,4	-237,5	-97,3	-391,9	-298,9	38,4	-289,1	-618,4



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

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

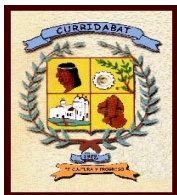
El Capital Neto de Trabajo a diciembre 2016 es de ¢ 7.181,2 millones mostrando un monto superior al cierre 2015; por su parte el Índice de Solvencia pasó de 1,57 puntos en enero a 21,52 puntos en diciembre y nos indica que nuestros activos líquidos cubren 21 veces y media nuestro pasivo de corto plazo.

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° 7.

Nuestro Índice de Endeudamiento (2,07%) refleja una disminución, por su parte la Razón Pasivo a Patrimonio (1,71%) muestra un aumento. Esto puede verse en el gráfico N°8.

La razón de Cobertura de Intereses y Comisiones cerró en 73,68 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 3,05% ~ 21,48%, teniéndose una mejoría importante respecto del año 2015. Ver gráfico N°9.

En términos generales las razones financieras 2016 muestran resultados favorables, por lo que la Municipalidad logra mantener una posición financiera positiva y mejora algunos de sus índices alcanzados en el 2015.



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	
	2015	2016		
Activo Corriente	6.448.418.330,86	7.531.302.495,62	16,79%	1.082.884.164,76
Activo No Corriente	79.681.616.563,96	80.297.486.044,21	0,77%	615.869.480,25
TOTAL	86.130.034.894,82	87.828.788.539,83	1,97%	1.698.753.645,01

Cuenta	AÑO		Variación
	2015	2016	
Activo Corriente	7,49%	8,57%	1,09%
Activo No Corriente	92,51%	91,43%	-1,09%
TOTAL	100,00%	100,00%	-

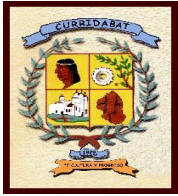
De este cuadro se desprende que horizontalmente el Activo Total tiene un aumento del 1,97% por ¢ 1.698,7 millones, compuesto por ¢ 1.082,8 millones de Activo Corriente (Activos líquidos) y ¢ 615,9 millones de Activo No Corriente.

Desde la óptica vertical, la composición del activo tiene un aumento del 1,09% en Activo Corriente que se balancea con una disminución en Activo No Corriente.

En cuanto a la sección de Pasivo y Patrimonio tenemos:

Cuenta	AÑO		Variación	
	2015	2016		
Pasivo Corriente	1.816.182.189,78	349.889.494,96	-80,73%	(1.466.292.694,82)
Pasivo No Corriente	932.097.368,89	1.469.736.703,31	57,68%	537.639.334,42
Patrimonio	83.381.755.336,15	86.009.162.341,56	3,15%	2.627.407.005,41
TOTAL	86.130.034.894,82	87.828.788.539,83	1,97%	1.698.753.645,01

Cuenta	AÑO		Variación
	2015	2016	
Pasivo Corriente	2,11%	0,40%	-1,71%
Pasivo No Corriente	1,08%	1,67%	0,59%
Patrimonio	96,81%	97,93%	1,12%
TOTAL	100,00%	100,00%	-



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

Podemos indicar que horizontalmente la cuenta con el mayor aumento en término porcentual es el Pasivo No Corriente (57,68%) y nominal es el Patrimonio (¢ 2.627,4 millones). Por su parte la cuenta de Pasivo Corriente muestra una disminución del 80,73%.

Desde la óptica vertical sólo las cuentas de Pasivo No Corriente y Patrimonio muestran aumento.

12. Del Estado de Resultados contable rescatamos que se logró una utilidad neta del periodo por ¢ 2.627,4. Esto mismo se refleja en las razones de rentabilidad analizadas en el punto 10 anterior. Este resultado es superior al del 2015 en ¢ 1.972,9 millones.

Nuevamente se logra un resultado positivo en la utilidad neta del periodo, reflejo de 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 85,06%. En esta razón se obtuvo el valor más alto en el mes de enero con un registro de 208,4%.

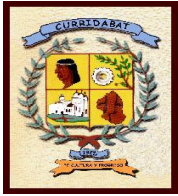
En nuestro perfil de ingresos totales tenemos un 69,94% de representatividad de los Ingresos Corrientes, siendo el registro más bajo de esta variable en el mes de febrero con un 51,8%. Ver gráfico N° 10 para ambas razones.

Por otra parte, los gastos por Transferencias de Ley al Sector Público representaron el 6,28% del total de ingresos, lo que significó la suma de ¢ 842,3 millones. El comportamiento porcentual lo podemos ver en el gráfico N° 11.

14. En resumen, el año 2016 registró los siguiente hechos:

Positivos:

- a. Excedente presupuestario global positivo.
- b. Aumento en los ingresos reales del 29,86%.
- c. Aumento de 0,79% en el porcentaje de ejecución real de egresos, cerrando en 83,83% la ejecución total.
- d. Crecimiento en los gastos reales del 19,63%.
- e. Reducción del peso proporcional del gasto en remuneraciones del 2,47%.



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

- f. Mantener favorables todas las razones financieras y presupuestarias, así como la Utilidad Neta del Periodo según Estados Financieros.
- g. Aumento en el porcentaje de ejecución de los programas de egresos 1 y 2.

Negativos:

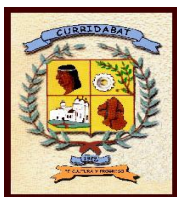
- a. Un déficit de recaudación de los ingresos que son propios de la gestión de cobro de la Municipalidad del 0,63%.
- b. Déficit de operación de los Servicios Municipales financiados por tasas.
- c. Déficit de recaudación de los ingresos correspondientes a tasas de los Servicios Municipales.
- d. Disminución en el porcentaje de ejecución de los programas de egresos 3 y 4.

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

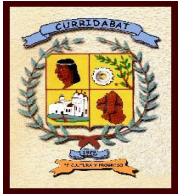
2016

CUADRO N°1

MES	INGRESOS	EGRESOS	EXCEDENTE PRESUPUESTARIO	CUENTAS POR COBRAR ACUMULADAS	CUENTAS POR PAGAR DE CORTO PLAZO ACUMULADAS
ENERO	1.267.676.755,09	604.090.267,17	663.586.487,92	5.654.511.272,73	379.424.844,27
FEBRERO	2.293.739.659,12 ^{1/}	460.975.548,52	1.832.764.110,60	5.373.174.543,52	393.479.117,56
MARZO	1.232.053.510,69	475.585.280,67	756.468.230,02	5.023.983.578,39	409.660.767,26
ABRIL	703.540.418,63	734.690.872,08	-31.150.453,45	4.839.521.517,30	326.536.927,41
MAYO	435.925.270,33	501.837.987,20	-65.912.716,87	4.937.175.789,51	360.126.482,74
JUNIO	2.144.330.261,90 ^{2/}	486.982.667,34	1.657.347.594,56	3.948.278.384,53	381.339.639,24
JULIO	977.784.398,15	939.426.537,59	38.357.860,56	3.838.724.947,46	402.662.251,39
AGOSTO	530.724.776,88	689.174.361,87	-158.449.584,99	3.717.178.679,39	417.269.205,75
SETIEMBRE	1.113.311.015,32	624.182.480,10	489.128.535,22	2.850.244.288,52	461.192.168,78
OCTUBRE	633.057.312,33	713.850.361,53	-80.793.049,20	2.581.261.253,27	497.124.665,91
NOVIEMBRE	476.971.970,36	634.408.574,42	-157.436.604,06	2.357.515.363,79	515.371.565,69
DICIEMBRE	1.599.995.590,32	4.160.215.984,48	-2.560.220.394,16	1.647.427.119,45	313.603.672,96
TOTAL	13.409.110.939,12	11.025.420.922,97	2.383.690.016,15	-	-

^{1/} Incluye registro de saldo de Liquidación Presupuestaria 2015.

^{2/} Incluye ajuste del saldo de Liquidación Presupuestaria 2015 por anulación de compromisos presupuestarios.



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

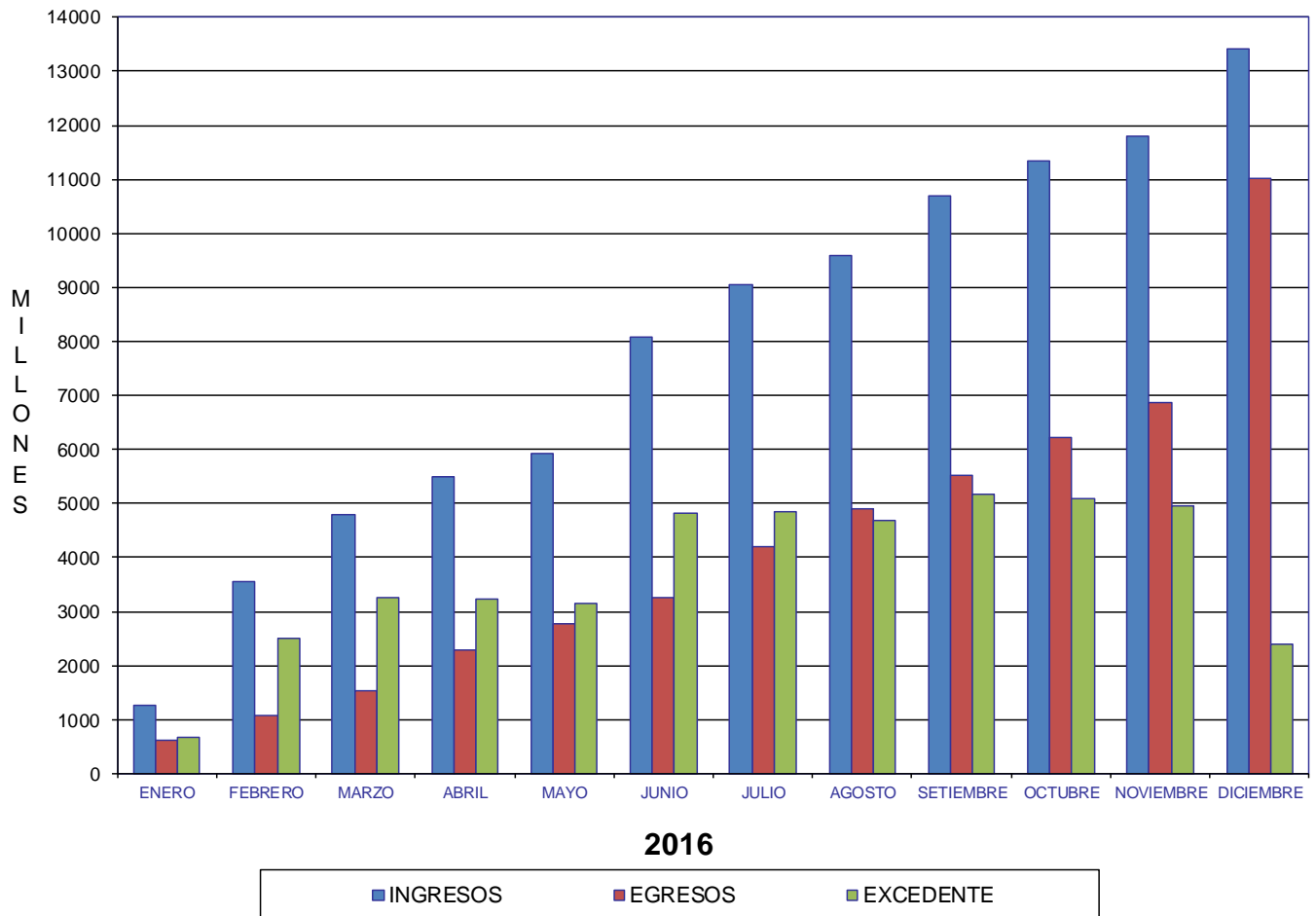
DIRECCIÓN FINANCIERA

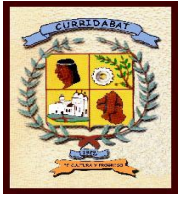
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

Evolución del Presupuesto y Cuentas por Cobrar (Datos Acumulados)

GRAFICO N°1





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

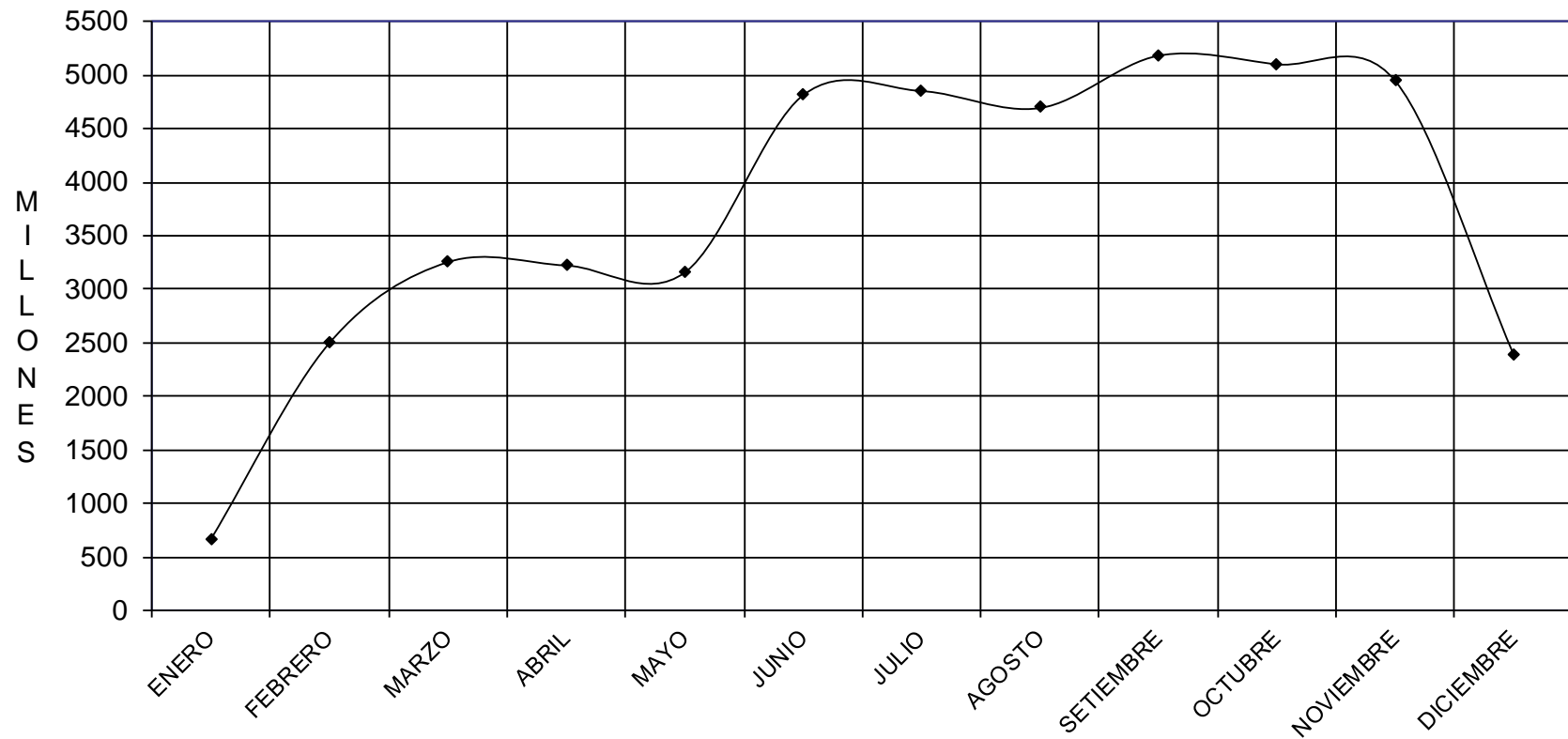
DIRECCIÓN FINANCIERA

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

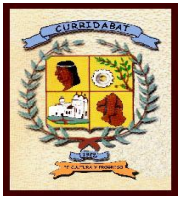
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

Evolucion del Excedente Presupuestario

GRAFICO N°2



2016



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

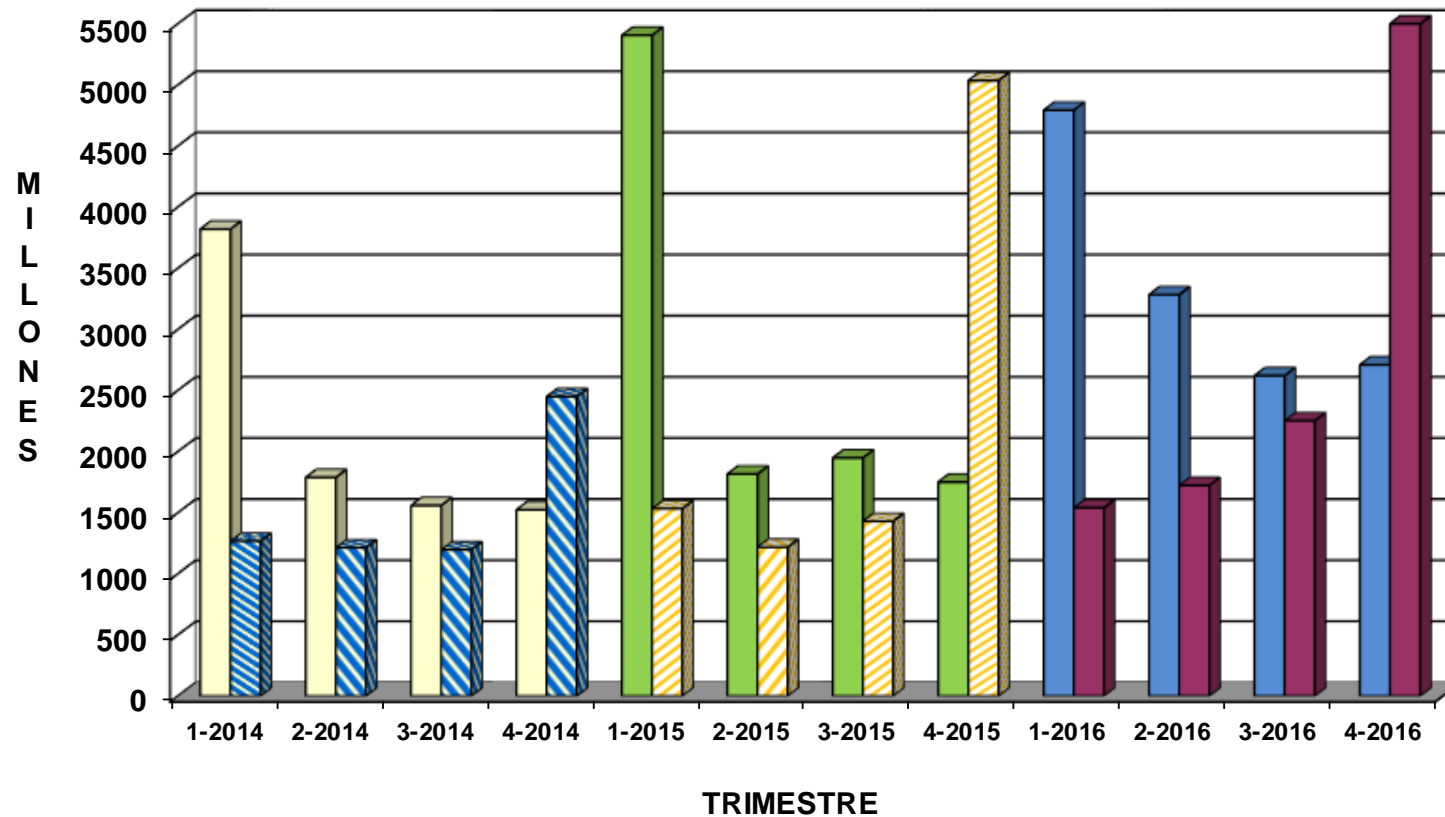
DIRECCIÓN FINANCIERA

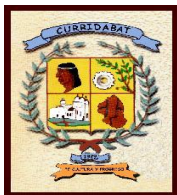
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

COMPORTAMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS

GRAFICO N°3





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

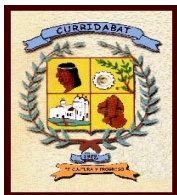
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

ANÁLISIS DE LA RECAUDACION DE INGRESOS

CUADRO N°2

RUBRO	PRESUPUESTO	RECAUDACION		"%" REAL RECAUDADO 31-dic-16	EFECTIVIDAD	SALDO POR RECAUDAR		PENDIENTE DE COBRO
		AL: 31-dic-16	"%" ESTIMADO 31-dic-16			MONTO	%	
Impuesto S/ propiedad de bienes inmuebles, Ley No.	2.850.000.000,00	2.821.273.797,40	100,00%	98,99%	-1,01%	28.726.202,60	1,01%	1.098.212.636,63
Impuesto S/ propiedad de bienes inmuebles, Ley No.	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	5.500.000,00	6.085.279,69	100,00%	110,64%	10,64%	-585.279,69	-10,64%	-
Impuesto sobre construcciones generales	385.000.000,00	533.328.815,00	100,00%	138,53%	38,53%	-148.328.815,00	-38,53%	109.915.268,69
Otros impuestos específicos a los servicios de diver	75.000.000,00	73.669.675,00	100,00%	98,23%	-1,77%	1.330.325,00	1,77%	-
Impuesto sobre rótulos públicos.	206.000.000,00	190.964.695,46	100,00%	92,70%	-7,30%	15.035.304,54	7,30%	-
Patentes Municipales	2.500.000.000,00	2.318.460.920,87	100,00%	92,74%	-7,26%	181.539.079,13	7,26%	60.963.756,00
Otras licencias profesionales comerciales y otros pe	105.000.000,00	90.019.814,41	100,00%	85,73%	-14,27%	14.980.185,59	14,27%	7.124.800,00
Timbres municipales	180.000.000,00	230.041.545,95	100,00%	127,80%	27,80%	-50.041.545,95	-27,80%	-
Timbre Pro-parques Nacionales.	50.000.000,00	50.235.524,40	100,00%	100,47%	0,47%	-235.524,40	-0,47%	-
Venta de Criptas	1.400.000,00	450.000,00	100,00%	32,14%	-67,86%	950.000,00	67,86%	-
Venta de Certificados de Patentes	0,00	107.528,00	-	-	-	-107.528,00	-	-
Venta de Aceites (Reciclaje)	0,00	2.550,00	-	-	-	-2.550,00	-	-
Alquiler de Edificios	0,00	2.145.388,00	-	-	-	-2.145.388,00	-	-
Servicio de alcantarillado pluvial	424.000.000,00	404.136.645,59	100,00%	95,32%	-4,68%	19.863.354,41	4,68%	252.581.578,57
Servicios de cementerio	92.000.000,00	88.859.514,00	100,00%	96,59%	-3,41%	3.140.486,00	3,41%	41.718.942,00
Servicios de recolección de basura	1.165.000.000,00	1.162.003.014,10	100,00%	99,74%	-0,26%	2.996.985,90	0,26%	763.579.405,08
Servicios de aseo de vías y sitios públicos	180.000.000,00	182.865.562,99	100,00%	101,59%	1,59%	-2.865.562,99	-1,59%	95.969.146,22
Servicios de mantenimiento de parques y obras de c	515.000.000,00	517.962.825,35	100,00%	100,58%	0,58%	-2.962.825,35	-0,58%	348.375.449,85
Otros servicios comunitarios (Limpieza de lotes enm	500.000,00	3.978.826,00	100,00%	795,77%	695,77%	-3.478.826,00	-695,77%	3.812.925,41
Subsidio IMAS - Red de Cuido Infantil	156.000.000,00	71.930.000,00	100,00%	46,11%	-53,89%	84.070.000,00	53,89%	-
Servicios de formación y capacitación	19.000.000,00	50.508.800,00	100,00%	265,84%	165,84%	-31.508.800,00	-165,84%	-
Servicios de Publicidad e Información	0,00	13.292.730,00	-	-	-	-13.292.730,00	-	-
Venta de otros servicios (Certificaciones R.N.)	15.000.000,00	12.768.000,00	100,00%	85,12%	-14,88%	2.232.000,00	14,88%	-
Derechos feria del agricultor	6.500.000,00	7.548.913,00	100,00%	116,14%	16,14%	-1.048.913,00	-16,14%	-
Derechos Red Celular	110.000.000,00	109.862.840,00	100,00%	99,88%	-0,12%	137.160,00	0,12%	4.638.876,06
Derechos Mupis	6.000.000,00	5.649.210,00	100,00%	94,15%	-5,85%	350.790,00	5,85%	350.790,00
Derechos de cementerio	0,00	0,00	-	-	-	0,00	-	69.912,80
Intereses S/títulos valores de instituciones públicas f	84.180.868,87	85.386.821,71	100,00%	101,43%	1,43%	-1.205.952,84	-1,43%	-
Intereses sobre Cuentas Corrientes	3.000.000,00	4.295.663,60	100,00%	143,19%	43,19%	-1.295.663,60	-43,19%	-
Diferencias por Tipo de Cambio	2.500.000,00	6.588.188,82	100,00%	263,53%	163,53%	-4.088.188,82	-163,53%	-
Multas por atraso en pago de bienes y servicios	0,00	0,00	-	-	-	0,00	-	69.126,00
Multas por presentación tardía declaracion de ingres	26.475.027,50	29.011.428,50	100,00%	109,58%	9,58%	-2.536.401,00	-9,58%	-
Multas Varias	500.000,00	58.359,00	100,00%	11,67%	-88,33%	441.641,00	88,33%	787.746,23
Multas por infracción ley de construcciones	35.000.000,00	32.286.149,00	100,00%	92,25%	-7,75%	2.713.851,00	7,75%	17.414.205,00
Multas por obras en aceras	1.000.000,00	18.557.447,00	100,00%	1855,74%	1755,74%	-17.557.447,00	-1755,74%	12.056.357,66
Multas por lotes enmontados	0,00	2.575.983,60	-	-	-	-2.575.983,60	-	-
Intereses moratorios por atraso en pago de impuest	90.000.000,00	95.825.495,70	100,00%	106,47%	6,47%	-5.825.495,70	-6,47%	-
Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y	105.000.000,00	108.598.109,00	100,00%	103,43%	3,43%	-3.598.109,00	-3,43%	-
Otros intereses moratorios	0,00	51.118,04	-	-	-	-51.118,04	-	-
Reintegros en efectivo	0,00	4.262.224,15	-	-	-	-4.262.224,15	-	-
Utilidades festejos populares 2015-2016	23.384.821,00	23.384.821,00	100,00%	100,00%	0,00%	0,00	0,00%	-
Aporte del I.F.A.M. por Licores Nacionales y Extranje	14.794.963,00	15.056.102,00	100,00%	101,77%	1,77%	-261.139,00	-1,77%	-
Recuperacion de obras - aceras	1.000.000,00	549.425,00	100,00%	54,94%	-45,06%	450.575,00	45,06%	6.588.055,00
Aporte del Gobierno Central, Ley 8114, para manten	276.792.696,00	280.910.255,00	100,00%	101,49%	1,49%	-4.117.559,00	-1,49%	-
Aporte Consejo Nal. de Política Pública Persona Jove	4.357.462,88	4.357.462,88	100,00%	100,00%	0,00%	0,00	0,00%	-
Aporte FODESAF Mejora Comunidades en Tirrases	500.000.000,00	500.000.000,00	100,00%	100,00%	0,00%	0,00	0,00%	-
Aporte del I.F.A.M. para mantenimiento y conservaci	7.156.120,00	9.392.155,00	100,00%	131,25%	31,25%	-2.236.035,00	-31,25%	-
Aporte Ley 7755 - Partidas Específicas	0,00	15.972.680,00	-	-	-	-15.972.680,00	-	-
Prestamo Banco Nacional - Maquinaria	650.000.000,00	602.298.228,00	100,00%	92,66%	-7,34%	47.701.772,00	7,34%	-
Superávit Libre periodo anterior	1.545.782.769,55	1.545.782.769,55	100,00%	100,00%	0,00%	0,00	0,00%	-
Superávit Especifico periodo anterior	733.886.652,62	1.075.757.637,36	100,00%	146,58%	46,58%	-341.870.984,74	-46,58%	-
TOTALES	13.151.711.381,42	13.409.110.939,12	100,00%	101,96%	1,96%	-257.399.557,70	-1,96%	2.829.238.602,20



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

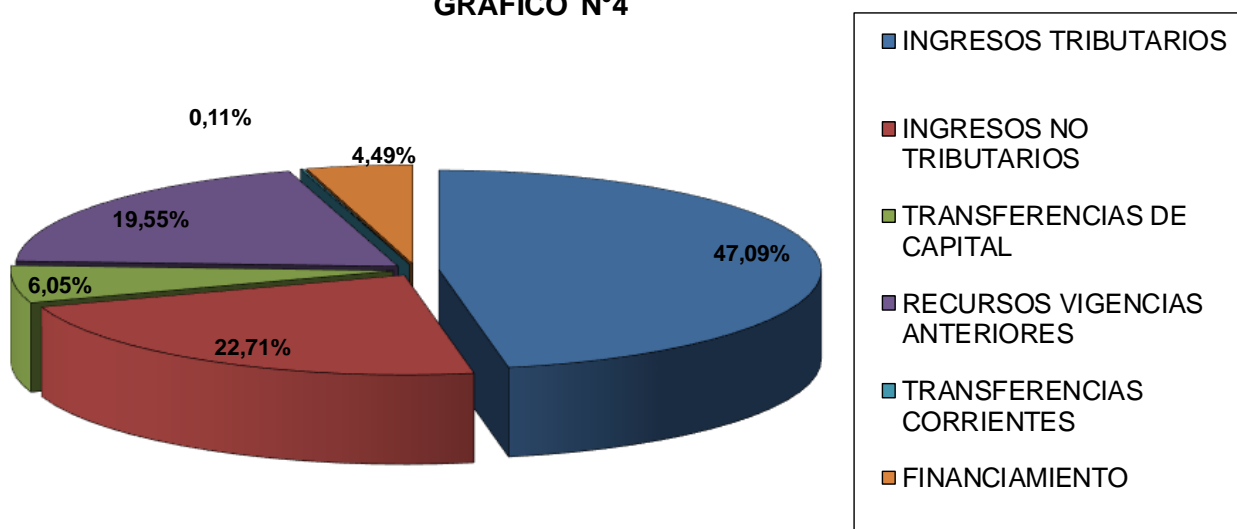
CUADRO N°3

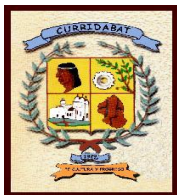
MES			VARIACION
	2015	2016	
ENERO	1.093.920.651,54	1.267.676.755,09	15,88%
FEBRERO	469.068.571,69	586.452.483,52	25,02%
MARZO	1.278.336.002,63	1.232.053.510,69	-3,62%
ABRIL	419.087.977,39	703.540.418,63	67,87%
MAYO	332.596.448,54	435.925.270,33	31,07%
JUNIO	1.014.047.160,03	1.230.077.030,59	21,30%
JULIO	503.940.207,51	977.784.398,15	94,03%
AGOSTO	431.792.011,04	530.724.776,88	22,91%
SETIEMBRE	1.013.345.836,88	1.113.311.015,32	9,86%
OCTUBRE	439.924.908,12	633.057.312,33	43,90%
NOVIEMBRE	388.803.484,20	476.971.970,36	22,68%
DICIEMBRE	922.296.649,80	1.599.995.590,32	73,48%
SUB-TOTAL	8.307.159.909,37	10.787.570.532,21	29,86%
SUPERA VIT NETO AÑO ANTERIOR	2.616.275.664,70	2.621.540.406,91	0,20%
TOTAL GENERAL	10.923.435.574,07	13.409.110.939,12	22,76%

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

Composición de Ingresos Reales al 31-12-2016

GRAFICO N°4





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

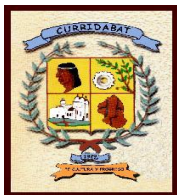
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

ANALISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CUADRO N°4

NOMBRE	PRESUPUESTO	EGRESOS REALES	PORCENTAJE EGRESADO	SALDO
PROG. I DIRECCION Y ADM.GRAL.	3.757.419.357,63	3.485.055.199,26	92,75%	272.364.158,37
REMUNERACIONES	1.868.506.855,62	1.796.587.536,03	96,15%	71.919.319,59
SERVICIOS	798.756.704,88	652.137.831,12	81,64%	146.618.873,76
MATERIALES Y SUMINISTROS	57.120.752,82	34.169.173,59	59,82%	22.951.579,23
INTERESES Y COMISIONES	4.028.652,00	2.869.275,62	71,22%	1.159.376,38
ACTIVOS FINANCIEROS	2.000.000,02	0,00	0,00%	2.000.000,02
BIENES DURADEROS	130.855.690,84	117.608.613,97	89,88%	13.247.076,87
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	893.418.128,45	878.950.196,83	98,38%	14.467.931,62
AMORTIZACIÓN	2.732.573,00	2.732.572,10	100,00%	0,90
PROG. II SERVICIOS COMUNALES	5.314.261.835,27	4.756.432.524,61	89,50%	557.829.310,66
REMUNERACIONES	2.019.527.985,54	1.884.383.791,84	93,31%	135.144.193,70
SERVICIOS	2.487.054.851,42	2.304.922.497,48	92,68%	182.132.353,94
MATERIALES Y SUMINISTROS	398.237.025,67	234.934.623,68	58,99%	163.302.401,99
INTERESES Y COMISIONES	53.703.211,10	31.451.132,87	58,56%	22.252.078,23
BIENES DURADEROS	145.287.698,54	115.330.166,66	79,38%	29.957.531,88
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	137.456.500,00	134.384.456,02	97,77%	3.072.043,98
AMORTIZACIÓN	72.994.563,00	51.025.856,06	69,90%	21.968.706,94
PROG. III INVERSIONES	4.064.343.431,04	2.770.765.195,71	68,17%	1.293.578.235,33
REMUNERACIONES	205.627.968,15	195.576.073,93	95,11%	10.051.894,22
SERVICIOS	44.670.842,50	34.082.528,82	76,30%	10.588.313,68
MATERIALES Y SUMINISTROS	42.318.959,82	27.296.905,63	64,50%	15.022.054,19
INTERESES Y COMISIONES	2.765.059,00	2.765.058,87	100,00%	0,13
BIENES DURADEROS	3.652.799.392,70	2.448.601.891,05	67,03%	1.204.197.501,65
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.000.000,00	7.500.000,00	75,00%	2.500.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	77.500.000,00	50.000.000,00	64,52%	27.500.000,00
AMORTIZACIÓN	4.942.738,00	4.942.737,41	100,00%	0,59
CUENTAS ESPECIALES	23.718.470,87	0,00	0,00%	23.718.470,87
PROG. IV INVERSIONES CON PARTIDAS ESPECIFICAS	15.686.757,48	13.168.003,39	83,94%	2.518.754,09
MATERIALES Y SUMINISTROS	10.144.438,48	9.081.123,39	89,52%	1.063.315,09
BIENES DURADEROS	5.542.319,00	4.086.880,00	73,74%	1.455.439,00
TOTAL GENERAL	13.151.711.381,42	11.025.420.922,97	83,83%	2.126.290.458,45



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 2016

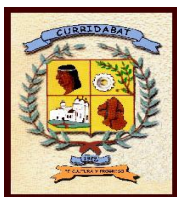
CUADRO N°4

DETALLE POR ACTIVIDAD DEL PROGRAMA I

ACTIVIDAD	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Administración General	2.563.732.723,72	2.349.589.394,69	91,65%	214.143.329,03
Auditoría Interna	183.901.264,60	150.996.331,12	82,11%	32.904.933,48
Administración de Inversiones Propias	125.055.690,84	114.177.036,57	91,30%	10.878.654,27
Registro de Deudas Fondos y Transferen	884.729.678,47	870.292.436,88	98,37%	14.437.241,59
TOTAL PROGRAMA I	3.757.419.357,63	3.485.055.199,26	92,75%	272.364.158,37

DETALLE POR SERVICIOS DEL PROGRAMA II

SERVICIO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Aseo de Vías y Sitios Públicos	335.989.516,81	301.033.420,44	89,60%	34.956.096,37
Recolección de Basura	1.416.262.388,30	1.272.532.266,22	89,85%	143.730.122,08
Mantenimiento de Caminos y Calles	73.703.772,17	59.961.347,55	81,35%	13.742.424,62
Cementerios	109.056.144,44	95.070.788,16	87,18%	13.985.356,28
Parques y Obras de Ornato	706.348.914,16	610.325.803,94	86,41%	96.023.110,22
Educativos, Culturales y Deportivos	659.904.998,82	601.155.597,94	91,10%	58.749.400,88
Servicios Sociales y Complementarios	517.374.855,55	448.199.550,02	86,63%	69.175.305,53
Mantenimiento de Edificios	5.187.576,83	5.073.512,33	97,80%	114.064,50
Seguridad Vial	57.611.419,00	51.750.798,00	89,83%	5.860.621,00
Seguridad y Vigilancia Comunal	410.000,00	255.488,50	62,31%	154.511,50
Protección del Medio Ambiente	72.997.175,35	62.919.500,00	86,19%	10.077.675,35
Desarrollo Urbano	627.298.029,90	590.026.119,90	94,06%	37.271.910,00
Dirección de Servicios y Mantenimiento	116.997.894,95	104.775.235,59	89,55%	12.222.659,36
Atención de Emergencias Cantonales	64.843.666,65	63.059.025,28	97,25%	1.784.641,37
Por Incumplimiento Deberes I.B.I.	5.000.000,00	5.000.000,00	100,00%	0,00
Alcantarillado Pluvial	545.200.482,34	485.294.070,74	89,01%	59.906.411,60
Aportes en especie para servicios y proy	75.000,00	0,00	0,00%	75.000,00
TOTAL PROGRAMA II	5.314.261.835,27	4.756.432.524,61	89,50%	557.829.310,66



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

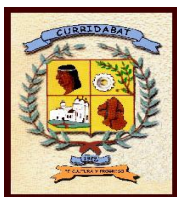
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

ANÁLISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CUADRO N°4

DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA III

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Construcción de Sub-Delegación de la Fuerza Pública en Granadilla	275.000.000,00	17.552.500,00	6,38%	257.447.500,00
Construcción y Equipamiento Centros de Cuido y Desarrollo Infantil CECUDI's	4.214.756,00	3.691.347,04	87,58%	523.408,96
Const. o acondic.de un local p/albergar el Ebais del Dist.Tirrases. (aporte del Gobierno 70,0, Municipal 30,0 Millones)	70.000.000,00	0,00	0,00%	70.000.000,00
Mejoras en el Plantel Municipal para Transferencia de Desechos, Atención Orden Sanitaria	7.340.000,00	4.750.000,00	64,71%	2.590.000,00
Proyecto Construcción y Equipamiento de un Centro de Cuido y Desarrollo Infantil CECUDI Santa Teresita.	3.101.950,00	1.455.441,00	46,92%	1.646.509,00
Para el Diseño y Construcción del Segundo Piso del Cen-Cinai de Curridabat	15.000.000,00	5.850.000,00	39,00%	9.150.000,00
Obras Complementarias Cecudi Tirrases	2.757.674,00	0,00	0,00%	2.757.674,00
Construcción de las Escaleras de Emergencia del Edificio Municipal	66.000.000,00	65.980.649,83	99,97%	19.350,17
Proyecto Construcción y Equipamiento de un Centro de Cuido y Desarrollo Infantil CECUDI Granadilla.	45.363.081,95	2.654.966,00	5,85%	42.708.115,95
Mejoras Cen-Cinai de Curridabat	9.000.000,00	9.000.000,00	100,00%	0,00
Proyecto Construcción y Equipamiento de un Centro de Cuido y Desarrollo Infantil CECUDI (3er CECUDI del cantón) ubicado en Tirrases.	181.000.000,00	180.400.000,00	99,67%	600.000,00
Diseños, Planos, tramitología, Presupuesto y Construc. de 3 Bibliotecas Virtuales	460.000.000,00	460.000.000,00	100,00%	0,00
Colocación de Cielorazo del Centro Adulto Mayor en Granadilla	8.000.000,00	0,00	0,00%	8.000.000,00
Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal	81.494.126,46	68.551.982,52	84,12%	12.942.143,94
Mantenimiento rutinario de la red vial cantonal	74.369.779,61	74.368.753,07	100,00%	1.026,54
Construcción de Aceras, Rampas y Cordón de Caño en el Cantón	11.250.000,00	7.500.000,00	66,67%	3.750.000,00
Mantenimiento periódico de la Red Vial Cantonal - Recursos Propios	190.321.070,45	190.321.070,45	100,00%	0,00



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

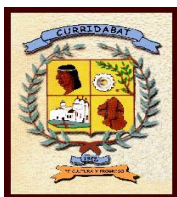
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

ANÁLISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CUADRO N°4

DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA III

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Peatonalización del Casco Central, costado norte de la iglesia de curridabat y el Parque.	321.024.637,04	230.000.000,00	71,65%	91.024.637,04
Mejoras de la Accesibilidad según mapa de personas con capacidades especiales (rampas y aceras) (incluye ¢11,459,468 ley 8114)	115.129.750,00	115.129.750,00	100,00%	0,00
Recarpeteo y Señalización de Calles en el Cantón (todo con ley 8114)	135.744.000,00	135.744.000,00	100,00%	0,00
Calle A0784, frente al Parque Las Mercedes: Colocación de Tobacemento, Festejos Populares 2013-2014.	1.645.726,07	1.644.750,00	99,94%	976,07
Calle C 119 Santa Teresita : Mezcla Asfáltica Colocada, Festejos Populares 2013-2014.	2.660.041,92	2.659.330,64	99,97%	711,28
Construcción de Alcantarillado Pluvial frente a EBAIS de Tirrases	55.000.000,00	55.000.000,00	100,00%	0,00
Señalización Horizontal y Vertical del Distrito de Tirrases	9.712.400,00	9.712.400,00	100,00%	0,00
Construcción de 500m2 de aceras y rampas en el Cantón	12.599.998,80	12.599.998,80	100,00%	0,00
Mejoramiento Calles del Barrio Lomas Abajo - Granadilla	2.043.440,00	2.043.440,00	100,00%	0,00
Mejoras en Sistema Pluvial y de Alcantarillado	20.824.066,84	20.824.066,84	100,00%	0,00
Dirección técnica y estudios Estructura de Protección Parque en La Itaba, al margen del Río Tiribí	183.415.749,71	162.715.210,36	88,71%	20.700.539,35
Construcción y colocación de parabuses en el cantón	10.000.000,00	9.940.000,00	99,40%	60.000,00
Mejoras en los Parques del Cantón	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00%	0,00
Tapia en Parque de Urbanización Monte Ayarco	61.487.109,16	61.487.109,16	100,00%	0,00
Mantenimiento y Embellecimiento de Muros en Barrio El Hogar - Tirrases	10.000.000,00	0,00	0,00%	10.000.000,00
Adquisición de Recolectores y Vagonetas para el Servicio de Recolección de Basura	18.000.000,00	17.727.278,00	98,48%	272.722,00
Aumentar la Biodiversidad Nativa en Curridabat	650.000.000,00	602.298.228,00	92,66%	47.701.772,00
Aporte de Equipo de Computo para el Laboratorio de Cómputo del Liceo de Curridabat	14.000.000,00	14.000.000,00	100,00%	0,00
	10.000.000,00	8.946.753,00	89,47%	1.053.247,00



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

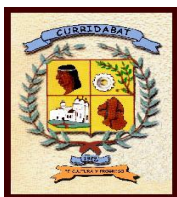
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

ANÁLISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CUADRO N°4

DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA III

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Para Construcción de Techo para Proteger el Proyecto de Lombricompostera, elvivero de arboles nativos y plantas ornamentales, que servirá para plantar en los parques municipales entre otros FP. 2014-2015	6.993.594,59	6.750.000,00	96,52%	243.594,59
Para invetir en mejoras a los camerinos de la cancha de Barrio San José , que requieren enchapado de baños y cielo raso, así como para la cocina que se utiliza para ventas.	3.254.407,57	3.124.571,00	96,01%	129.836,57
Construcción de una pergola en el Parque de Curridabat	80.500.000,00	80.500.000,00	100,00%	0,00
Reconstrucción senderos y mejoras al Parque Lomas de Ayarco Norte	20.250.000,00	19.714.000,00	97,35%	536.000,00
Construcción de Aceras, Cordón y Caño y Cajas Pluviales del Parque Eucaliptos (Ayarco Sur, contiguo a Canchas de Tenis)	14.627.600,00	14.627.600,00	100,00%	0,00
Contratar estudio, diseño de muro de contención, desfogues de agua, y estudio de las bases soportantes del puente en Barrio Santa Cecilia, así como la tramitología necesaria para la fase constructiva.	6.000.000,00	0,00	0,00%	6.000.000,00
Construcción de Pared Verde en el Palacio Municipal	28.000.000,00	28.000.000,00	100,00%	0,00
Mejoras en Comunidades de Tirrases - Espacios de Dulzura	500.000.000,00	0,00	0,00%	500.000.000,00
Fondo sin Asignación Presupuestaria (Festejos Populares)	23.718.470,87	0,00	0,00%	23.718.470,87
Asociación Albergue de Rehabilitación al Alcohólico Adulto Mayor Indigente	83.500.000,00	53.500.000,00	64,07%	30.000.000,00
Asociación La Esperanza	4.000.000,00	4.000.000,00	100,00%	0,00
Adquisición de Terreno en Tirrases de Curridabat	150.000.000,00	0,00	0,00%	150.000.000,00
TOTAL PROGRAMA III	4.064.343.431,04	2.770.765.195,71	68,17%	1.293.578.235,33



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

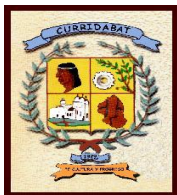
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

ANALISIS DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CUADRO N°4

DETALLE POR PROYECTOS DEL PROGRAMA IV

PROYECTO	PRESUPUESTO	EGRESO REAL	EGRESO %	SALDO
Continuar con el Proyecto de Mejoramiento de Calles del Barrio Lomas Abajo, Granadilla, Según Ley N° 7755 del 23/02/198, PE 2015	4.087.319,00	4.086.880,00	99,99%	439,00
Reparación de Gradadas, Ubicadas en el Sector de la Ponderosa, Tercera Etapa Alameda al Fondo, Mano Izquierda para Comunicarse con la Cuarta Alameda, Distrito Tirrases, Según La Ley N°7755 del 23/02/1998 PE 2015	4.936.315,00	4.935.558,51	99,98%	756,49
Para aplicar Mejoras en los Parques de Distrito Sánchez 2013	49.117,20	0,00	0,00%	49.117,20
Construcción de un Parquecito con Basureros, en Urbanización Las Orquideas/ I Etapa Hacienda Vieja, Distrito Curridabat, Según Ley N° 7755 del 23/02/1998 PE 2015	5.645.886,00	3.256.355,88	57,68%	2.389.530,12
Arborización y Recuperación de Zonas Verdes y Espacios Públicos en el Distrito Sánchez, Distrito Sánchez, según la ley N°7755 del 23/02/1998 PE 2015	889.209,00	889.209,00	100,00%	0,00
Const. De Baños p/ instalac. Del Parque residencial en el Hogar J.M.Z 2014	78.911,28	0,00	0,00%	78.911,28
TOTAL PROGRAMA IV	15.686.757,48	13.168.003,39	83,94%	2.518.754,09



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

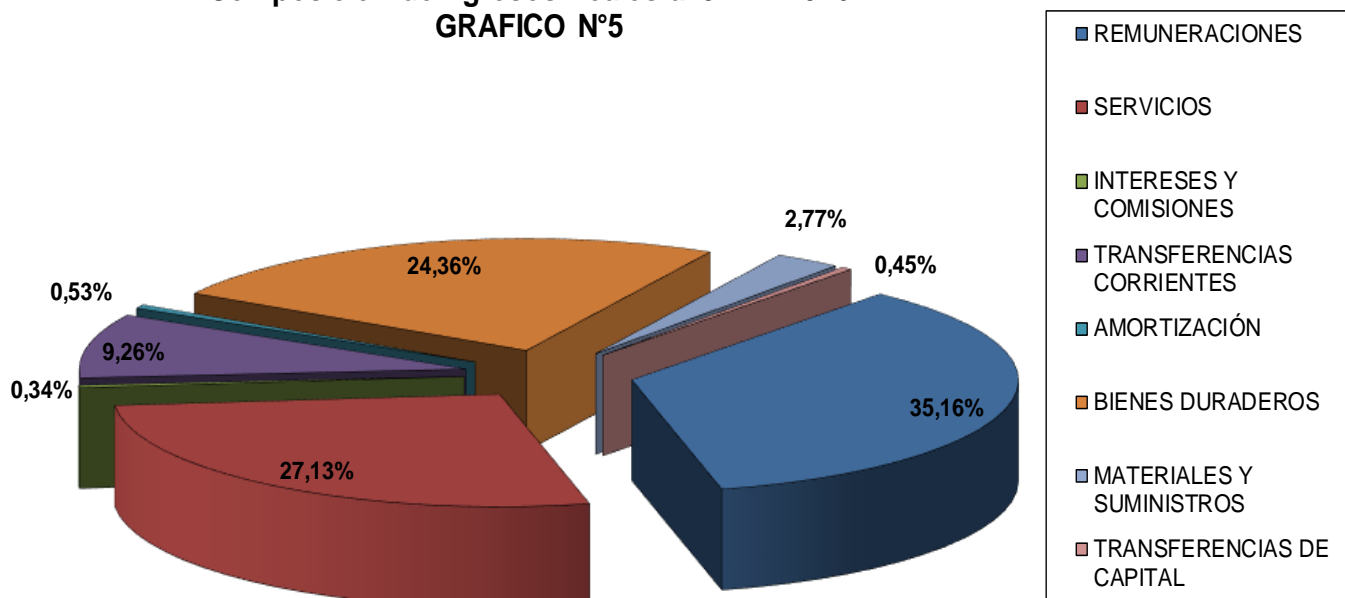
CUADRO N°5

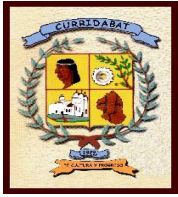
MES			VARIACION
	2015	2016	
ENERO	643.227.206,65	604.090.267,17	-6,08%
FEBRERO	413.815.224,69	460.975.548,52	11,40%
MARZO	476.165.558,84	475.585.280,67	-0,12%
ABRIL	456.352.652,05	734.690.872,08	60,99%
MAYO	381.126.550,88	501.837.987,20	31,67%
JUNIO	380.496.855,93	486.982.667,34	27,99%
JULIO	512.861.830,29	939.426.537,59	83,17%
AGOSTO	430.529.887,94	689.174.361,87	60,08%
SETIEMBRE	486.138.251,32	624.182.480,10	28,40%
OCTUBRE	482.259.940,41	713.850.361,53	48,02%
NOVIEMBRE	479.663.889,96	634.408.574,42	32,26%
DICIEMBRE	4.073.510.549,51	4.160.215.984,48	2,13%
TOTAL GENERAL	9.216.148.398,47	11.025.420.922,97	19,63%

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

Composición de Egresos Reales al 31-12-2016

GRAFICO N°5





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

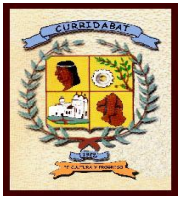
MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

RELACIÓN DE INGRESOS - GASTOS DE LOS SERVICIOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CUADRO N°6

Nº	Detalle						TOTAL
		ASEO VIAS	BASURA	CEMENTERIOS	PARQUES	ALCANTARILLADO	COMBINADO
1	Gasto del servicio (Programa II)	296.820.642,84	1.205.907.548,29	95.070.788,16	610.325.803,94	473.654.577,34	2.681.779.360,57
2	Menos: Compra de Bienes Duraderos	1.478.432,54	24.247.782,32	772.171,60	5.163.908,82	10.882.000,00	42.544.295,28
3	Más: Intereses por préstamos	1.511.272,18	25.764.363,15	0,00	0,00	4.175.497,54	31.451.132,87
4	Subtotal	296.853.482,48	1.207.424.129,12	94.298.616,56	605.161.895,12	466.948.074,88	2.670.686.198,16
5	10% Gastos de administración	18.286.556,30	116.200.301,41	8.885.951,40	51.796.282,54	40.413.664,56	235.582.756,21
6	Egresos de operación del servicio	315.140.038,78	1.323.624.430,53	103.184.567,96	656.958.177,66	507.361.739,44	2.906.268.954,37
7	Ingreso estimado según tasa	182.865.562,99	1.162.003.014,10	88.859.514,00	517.962.825,35	404.136.645,59	2.355.827.562,03
8	Sobrante de ingreso una vez financiado el servicio	-132.274.475,79	-161.621.416,43	-14.325.053,96	-138.995.352,31	-103.225.093,85	-550.441.392,34
9	Más: Otros ingresos del servicio	1.949.865,62	614.688.476,27	1.397.494,48	5.522.952,97	4.309.243,02	627.868.032,36
10	Total ingresos disponibles para inversión	-130.324.610,17	453.067.059,84	-12.927.559,48	-133.472.399,34	-98.915.850,83	77.426.640,02
11	Menos: Amortización de préstamos y deudas	2.701.505,42	40.860.354,78	0,00	0,00	7.463.995,86	51.025.856,06
	Compra de Maquinaria y Equipo	1.478.432,54	24.247.782,32	772.171,60	5.163.908,82	10.882.000,00	42.544.295,28
	Proyectos u Obras Programa III	0,00	602.298.228,00	0,00	0,00	0,00	602.298.228,00
12	Superávit o Déficit del Servicio	-134.504.548,13	-214.339.305,26	-13.699.731,08	-138.636.308,16	-117.261.846,69	-618.441.739,32
13	Porcentaje de gastos cubiertos del servicio	57,88%	89,23%	86,82%	79,06%	77,69%	82,83%



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

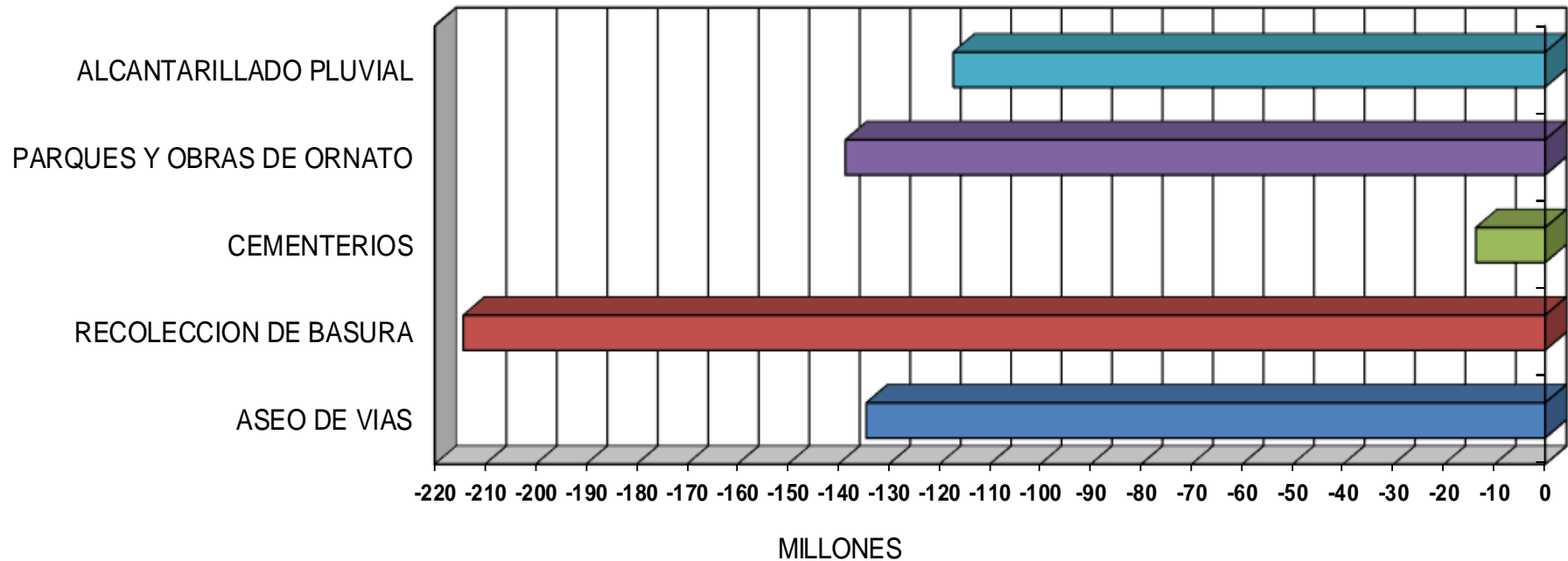
DIRECCIÓN FINANCIERA

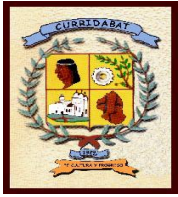
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

Superávit o Déficit en los Servicios al 31-12-2016

GRAFICO N°6





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

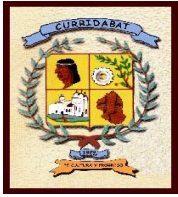
DIRECCIÓN FINANCIERA

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

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

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RAZONES FINANCIERAS
2016
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)	4.047,32	2.983,47	5.087,86	4.885,06	4.645,98	5.276,23	5.229,68	4.893,88	6.240,17	5.832,93	5.411,96	7.181,41
Índice de Solvencia (Activo circulante/Pasivo a corto plazo)	1,57	1,41	1,95	1,96	1,90	2,36	2,36	2,26	3,86	3,64	3,43	21,52
Rotación Total de Activos (Ingresos Totales/Activos totales)	0,0028	0,0036	0,04	0,05	0,05	0,07	0,08	0,08	0,10	0,11	0,11	0,14
Índice de Endeudamiento (Pasivo total/Activo total)	8,78%	9,14%	6,94%	6,67%	6,75%	5,35%	5,83%	6,02%	4,13%	4,17%	4,21%	2,07%
Razón Pasivo a Patrimonio (Pasivo a largo plazo/Patrimonio)	1,08%	1,10%	1,06%	1,06%	1,06%	1,05%	1,62%	1,78%	1,75%	1,75%	1,75%	1,71%
Razón Cobertura de Intereses y Comisiones (Superávit Neto - Intereses y Comisiones)/Intereses y Comisiones	-293,25	-469,90	140,14	79,92	40,22	102,84	79,39	33,91	88,00	54,79	29,38	73,68
Margen Neto de Utilidad (Superávit Neto/Ingresos Totales)	-209,44%	-524,51%	22,12%	13,69%	7,60%	17,12%	14,23%	7,69%	20,25%	15,17%	9,65%	21,48%
Rendimiento Sobre la Inversión (Superávit Neto/Activos Totales)	-0,59%	-1,87%	0,83%	0,63%	0,40%	1,20%	1,07%	0,60%	2,05%	1,61%	1,05%	2,99%
Rendimiento Sobre el Patrimonio (Superávit Neto/Patrimonio)	-0,64%	-2,06%	0,90%	0,68%	0,43%	1,27%	1,14%	0,64%	2,14%	1,68%	1,10%	3,05%



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

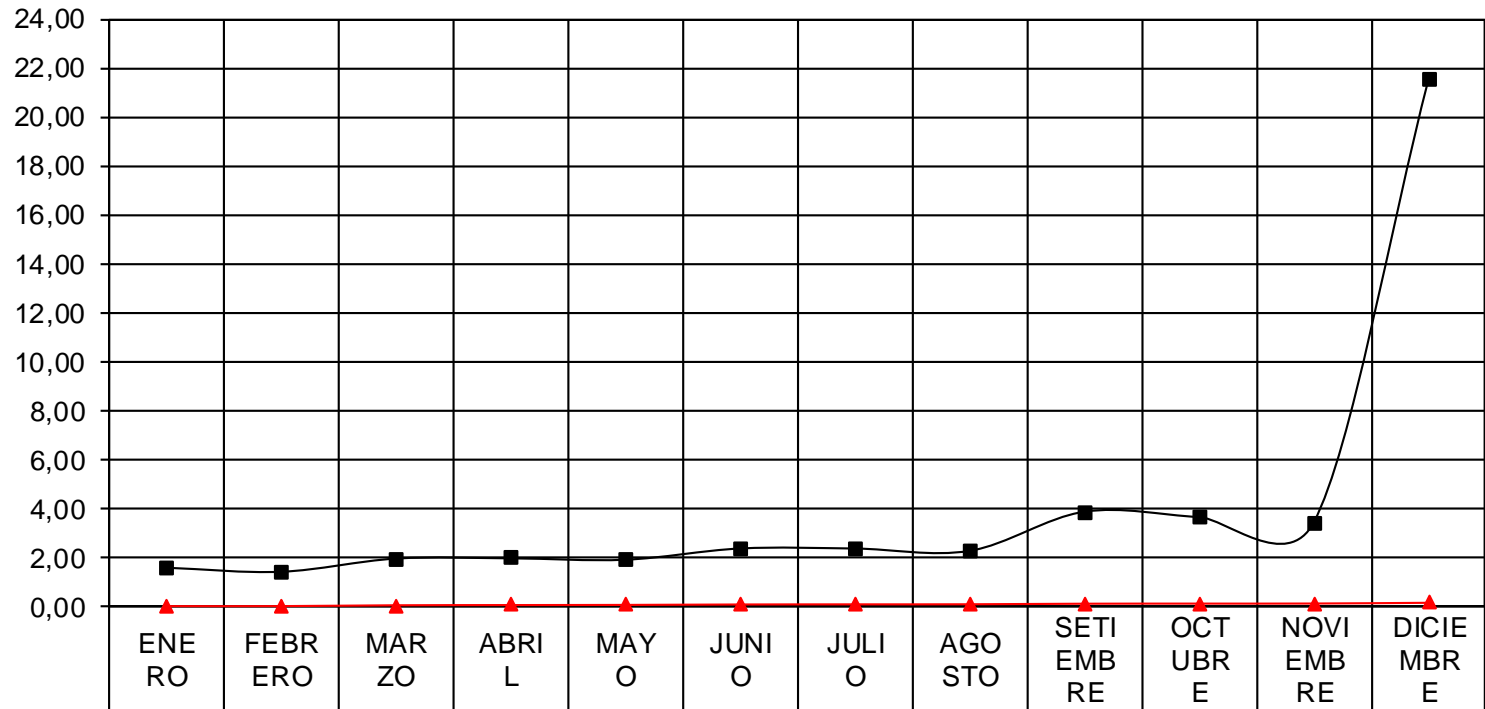
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

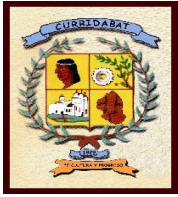
RAZONES DE LIQUIDEZ Y ACTIVIDAD

GRAFICO N°7

ÍNDICE



—■— Índice de Solvencia	1,57	1,41	1,95	1,96	1,90	2,36	2,36	2,26	3,86	3,64	3,43	21,52
—▲— Rotación Total de Activos	0,0028	0,0036	0,04	0,05	0,05	0,07	0,08	0,08	0,10	0,11	0,11	0,14



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

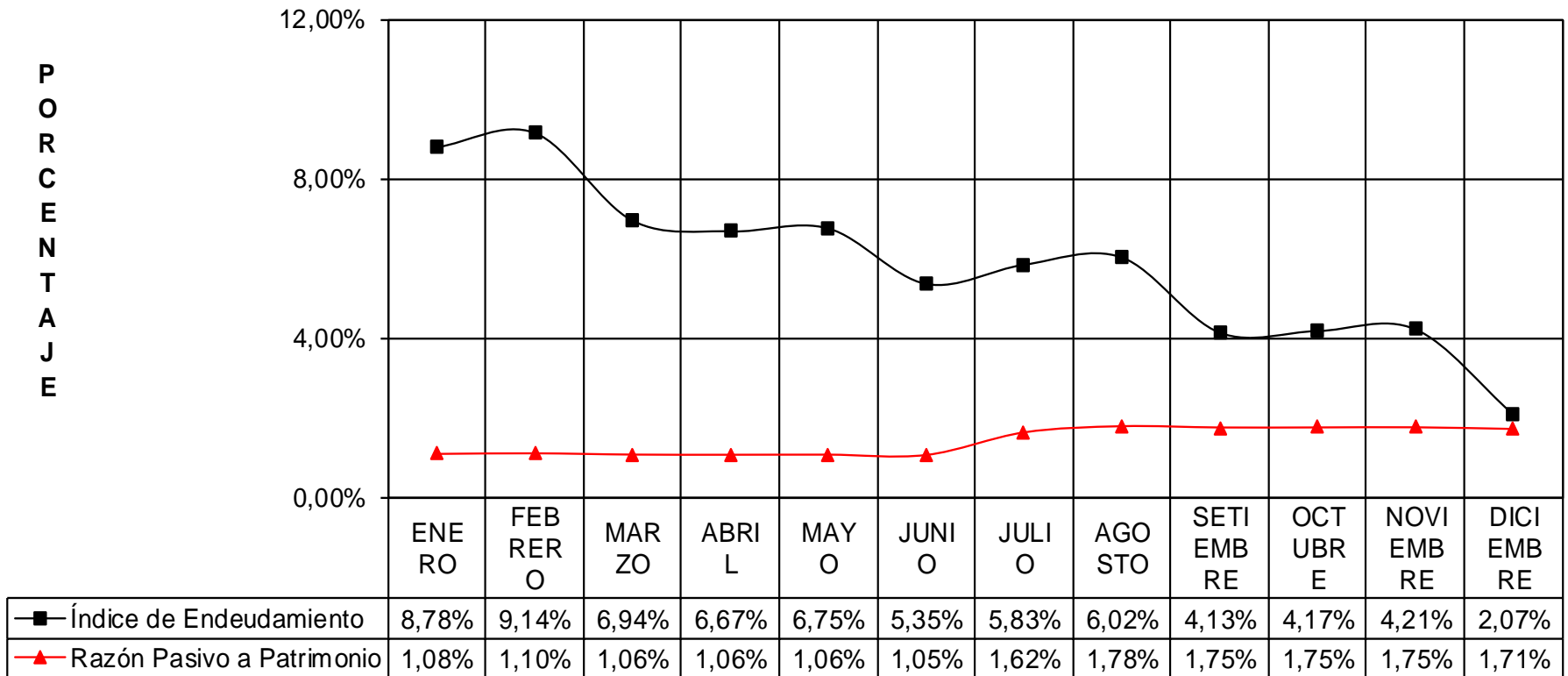
DIRECCIÓN FINANCIERA

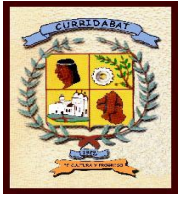
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

RAZONES DE ENDEUDAMIENTO

GRAFICO N°8





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

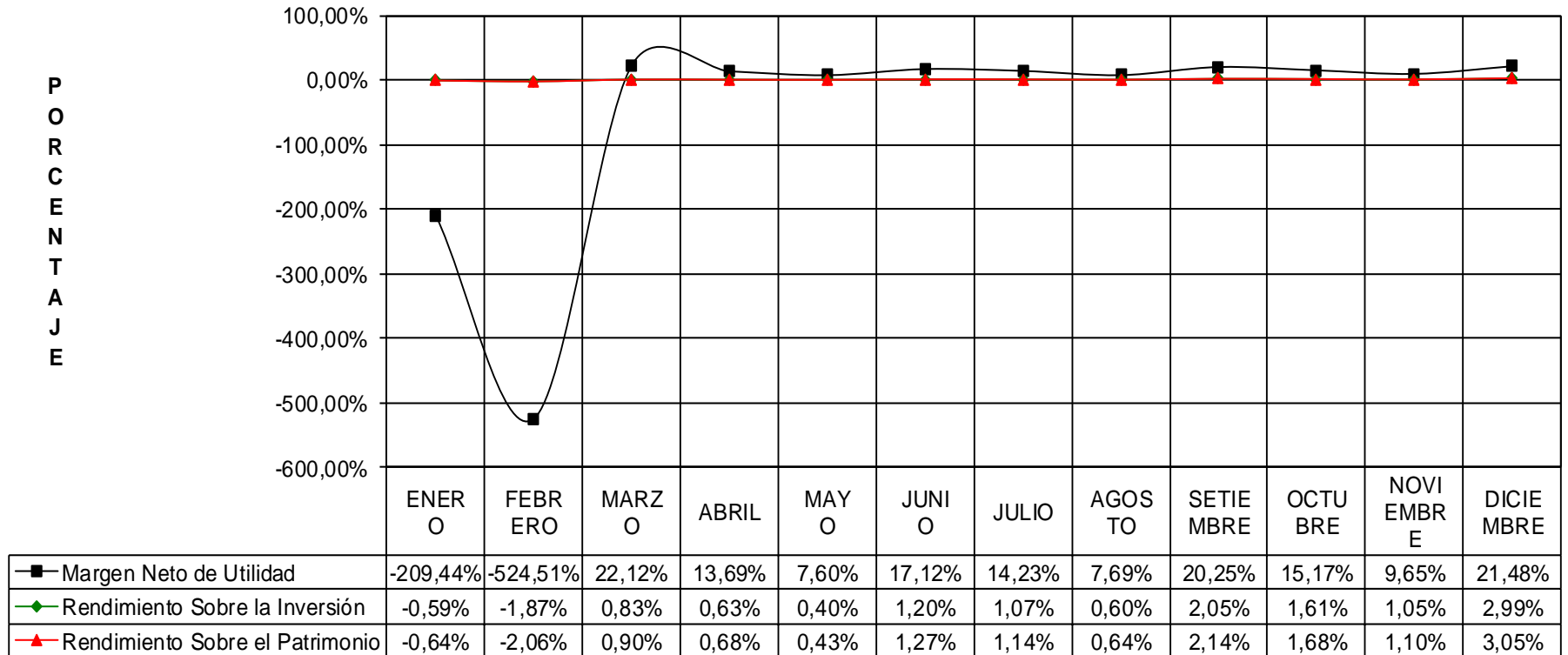
DIRECCIÓN FINANCIERA

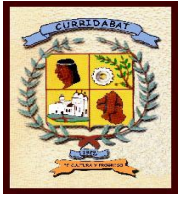
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

RAZONES DE RENTABILIDAD

GRAFICO N°9





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

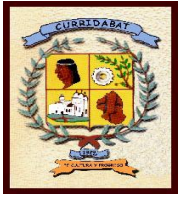
DIRECCIÓN FINANCIERA

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

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

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT
RAZONES PRESUPUESTARIAS
2016
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	208,40	173,22	199,72	166,15	151,63	164,78	139,79	127,96	133,66	126,20	121,26	85,06
Distribución de Transferencias de Ley al Sector Público (Transferencias pagadas/Ingresos Totales) x 100	0,03	2,11	2,34	4,79	5,36	4,54	4,64	5,70	5,11	5,78	6,10	6,28
Perfil de los Ingresos (Ingresos Corrientes/Ingresos Totales) x 100	99,31	51,80	64,19	68,77	70,98	66,59	64,89	65,31	68,92	69,39	70,49	69,94



MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

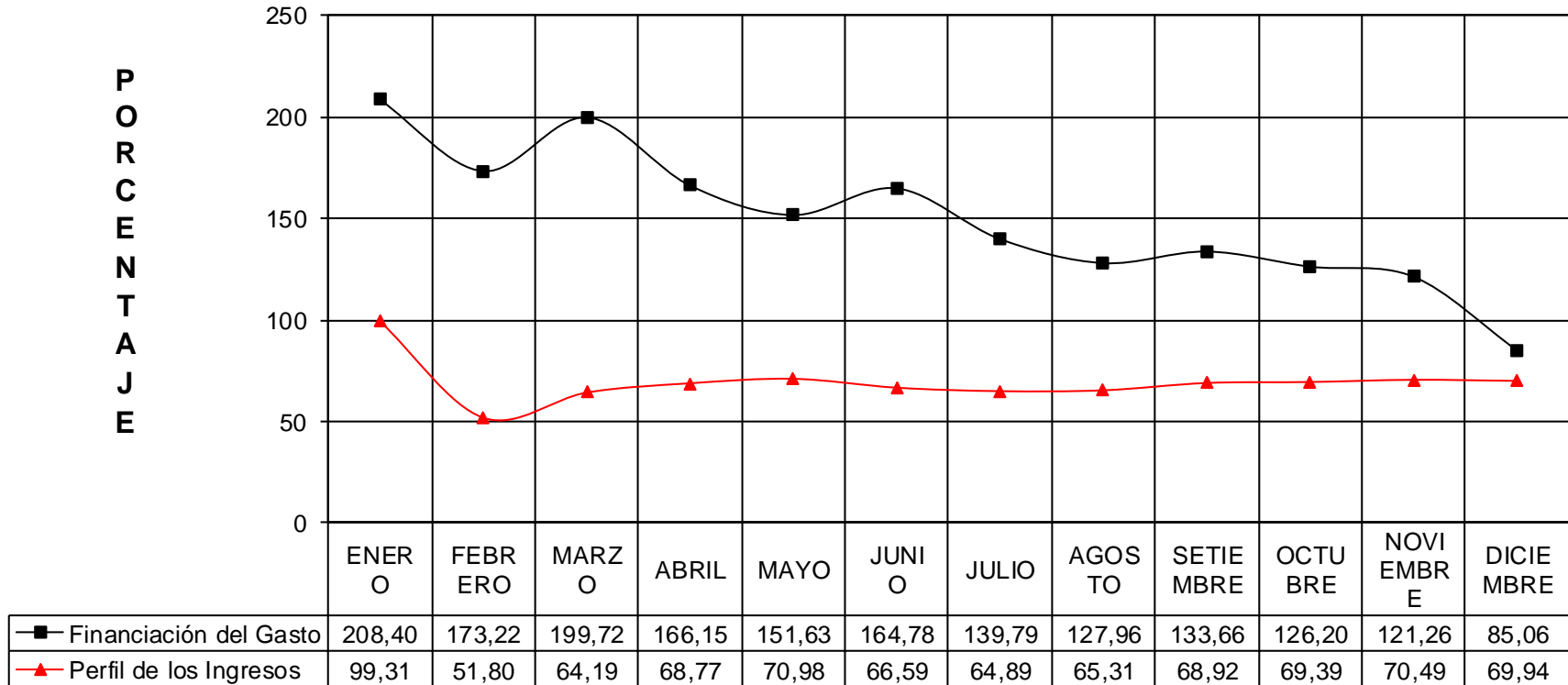
DIRECCIÓN FINANCIERA

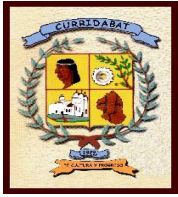
Tel. 2216-5230 - Fax 2271-3411 – Apto. Postal 17-2300
 Correo Electrónico : jonathan.webb@curridabat.go.cr

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

RAZONES PRESUPUESTARIAS

GRAFICO N°10





MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

DIRECCIÓN FINANCIERA

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

MUNICIPALIDAD DE CURRIDABAT

TRANSFERENCIAS

GRAFICO N°11

