

**ACTA SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 15-15E**

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25  
26  
27  
28  
29  
30  
31  
32  
33  
34  
35  
36  
37  
38  
39  
40  
41  
42  
43  
44  
45  
46  
47  
48  
49  
50  
51  
52  
53  
54  
55  
56

ACTA DE LA SESIÓN EXTRAORDINARIA NÚMERO QUINCE – QUINCE-E CELEBRADA POR EL CONCEJO MUNICIPAL DE SAN PABLO DE HEREDIA, EL DÍA CINCO DE AGOSTO DEL AÑO DOS MIL QUINCE, DA INICIO AL SER LAS DIECIOCHO HORAS CON QUINCE MINUTOS, CONTANDO CON LA PRESENCIA DE LOS SIGUIENTES MIEMBROS:

**Quien preside:**

Srta. Lucía Montoya Quesada, Presidente Municipal

**Regidores Propietarios:**

Sr. Fernando Corrales Barrantes

Sr. Osvaldo Gómez Barquero

Sr. Alexander Ramírez Ugalde (quien funge como regidor propietario en ausencia del Sr. Alejandro González Barquero)

Sra. Ada Luz Mayorga Murillo (quien funge como regidora propietaria en ausencia de la Sra. Lucila Fonseca Solórzano)

**Regidores suplentes:**

Sr. José Rogelio López Mora

**Síndicos:**

Sr. Rolando Salas Duarte

**Funcionarios Municipales:**

Sr. Bernardo Porras López, Vicealcalde Municipal

Sra. Marjorie Montoya Gamboa, Coordinadora Financiera

Sr. Gilberth Acuña Cerdas, Planificador Institucional a.i.

**Secretaría Concejo Municipal**

Sra. Lineth Artavia González, Secretaria Concejo Municipal

**Miembros ausentes**

Sr. José Manuel Pizarro Agüero, sin justificación

Sr. Alejandro González Barquero, sin justificación

Sr. Johan Granda Monge, con justificación

Sr. Luis Alberto Garita Palacios, sin justificación

Sra. Ligia Araya Córdoba, sin justificación

Sra. Lucila Fonseca Solórzano, sin justificación

**SESIÓN EXTRAORDINARIA N° 15-15E**

**ORDEN DEL DÍA**

**05-08-2015**

**CAPITULO I. Apertura de la sesión**

**CAPITULO II. Comprobación de quórum**

Srta. Lucía Montoya procede a indicar que no se encuentran presentes los señores José Manuel Pizarro Agüero, Sr. Alejandro González Barquero, Johan Granda Monge, Luis Alberto Garita Palacios, Lucila Fonseca Solórzano y Ligia Araya Córdoba quienes poseen los próximos quince minutos para incorporarse.

**CAPITULO III. Presentación de Informe de Gestión correspondiente al I semestre del 2015 por parte de la Administración Municipal.**

**CAPITULO IV. Cierre de Sesión**

1 **ORACION PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS PRESENTES**

2

3 **CAPITULO I. Apertura de la sesión**

4 **CAPITULO II. Comprobación de quórum**

5 **CAPITULO III. Presentación de Informe de Gestión correspondiente al I**  
 6 **semestre del 2015 por parte de la Administración Municipal.**

7 Srta. Lucía Montoya da las buenas noches a todos los presentes y cede el uso de la  
 8 palabra a la Sra. Marjorie Montoya quien inicia la presentación respectiva

9

**MUNICIPALIDAD DE SAN PABLO DE  
HEREDIA**

**INFORME DE LA GESTION FISICA Y  
FINANCIERA**

**AL 30 DE JUNIO DE 2015**

10

**FUNDAMENTO LEGAL:** Artículos 11 de la Constitución Política, 55 de la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos, N.º 8131, 105 del Código Municipal, 19 de la Ley Orgánica de la Contraloría General N.º 7428 y las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público.

11

**Indicaciones para la remisión a la Contraloría General de la República de la información referente a la gestión física y financiera institucional**

1. Los estados financieros que la Institución debe emitir de acuerdo con la normativa contable que le rige, con corte al 30 de junio, los cuales únicamente deben remitirse como adjuntos al informe de ejecución del segundo trimestre.
2. Un estado o informe que demuestre la congruencia de la información que refleja la ejecución presupuestaria al 30 de junio, con los estados financieros.
3. El Informe deberá remitirse con una nota firmada por el Alcalde/esa o Director/a que se incluirá dentro de los adjuntos en el SIPP, donde se indique:
4. Referencia del acuerdo mediante el cual el Concejo Municipal conoció el resultado de la evaluación.
5. Indicación de que se incluyó la información que se solicita sobre el POA en el SIPP.
6. Lista de la información que se adjunta en forma de anexos al SIPP, señalando claramente el nombre de cada archivo y una breve descripción de su contenido.

1

7. El comportamiento de la ejecución de los ingresos y gastos más importantes, que incluya las principales limitaciones presentadas en materia de percepción de ingresos y ejecución de gastos.

8. El resultado de la ejecución presupuestaria parcial o final -superávit o déficit-. En caso de que el resultado al final del año fuera un déficit, debe elaborarse un plan de amortización, el cual debe ser aprobado por el Concejo Municipal.

9. Las desviaciones de mayor relevancia que afecten los objetivos, metas y resultados de lo alcanzado con respecto a lo estimado previamente establecidos para cada uno de los programas presupuestarios.

10. El desempeño institucional y programático, en términos de eficiencia, eficacia, economía y calidad en el uso de los recursos públicos, según el logro de objetivos, metas y resultados alcanzados en los indicadores de mayor relevancia, definidos en la planificación contenida en el presupuesto institucional aprobado.

11. La situación económico-financiera global de la institución, con base en la información de los estados financieros en complemento de la ejecución presupuestaria.

12. Una propuesta de medidas correctivas y de acciones a seguir en procura de fortalecer el proceso de mejora continua de la gestión institucional.

## 1.PROCESO ADMINISTRACION FINANCIERA

### INFORME DE GESTION FISICA Y FINANCIERA, CONSTA DE 4 PARTES

1.PROCESO ADMINISTRACION FINANCIERA

2.ANALISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCION DE LOS INGRESOS Y GASTOS AL 1 SEMESTRE DEL AÑO 2015

3.LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO AL 30 DE JUNIO DE 2015

4.CUMPLIMIENTO DE METAS

2

## 1.PROCESO ADMINISTRACION FINANCIERA

### 1.1 Acciones implementadas

#### Dirección Financiera

Dentro de las acciones emprendidas que van de la mano con el cumplimiento del Plan estratégico y Plan Operativo institucional (POI) tenemos las siguientes acciones;

-Se establece el sistema de presupuesto por centro de costos, con el fin de llevar un registro adecuado de los costos en que incurre cada departamento y cada proyecto, que componen la estructura presupuestaria.

-Se coordinan las labores de implementación de las NICSP, con el objetivo de elaborar todas las herramientas necesarias para establecer un sistema contable que posea todo el marco regulatorio que requiere a través de la capacitación del Contador Municipal así como la revisión de la normativa contable de esta municipalidad.

-Se Implementa el convenio con el BCR para la implementación del uso de conectividad mediante BCR-IFAM para el mes de mayo de 2015.

3

## 1.PROCESO ADMINISTRACION FINANCIERA

## Tesorería Municipal

-Se establece en coordinación con los funcionarios Joseph Granda (cajero) y la Licenciada Yael Solano (Tesorera Municipal) un sistema informático para el control de cobro y emisión de las certificaciones del Registro Nacional, ya que en ocasiones anteriores la conciliación entre lo pagado al Registro y lo Ingresado no coincidió.

1

## 1.PROCESO ADMINISTRACION FINANCIERA

## Proveeduría Municipal

No. Contratación	Bien/servicio	Empresa adjudicada	Monto contratación
2015CD-00007-01	COMPRA DE UNIFORMES PA	MONIKA VARGAS CASTILLO	€ 1,408,320.00
		SOLUCIONES EMPRESARIALES FDEZO S.A.	€ 1,358,100.00
2015CD-00008-01	CONTRATACIÓN DE EMPRES	SERVICIOS URBINOS GOSA S.A.	€ 8,820,000.00
2015CD-00010-01	CONTRATACIÓN DE PROFES	JORGE SANCHO CHACÓN	€ 1,650,000.00
	CONTRATACIÓN DE PROFES	GUSTAVO PORRAS CHINCHILLA	€ 1,650,000.00
	CONTRATACIÓN DE PROFES	EMMANUEL AVILA HERNANDEZ	€ 1,650,000.00
	CONTRATACIÓN DE PROFES	MARIANELA ZUÑIGA GONZALEZ	€ 1,650,000.00
	CONTRATACIÓN DE PROFES	JUAN SOTO GAMBOA	€ 1,650,000.00
2015CD-00017-01	COMPRA DE MATERIALES PA	MATERIALES Y FERRETERIA LA SUIZA S.A.	€ 3,896,755.80
2015CD-00018-01	CONTRATACIÓN DE ALIMENT	TATIANA QUESADA SANCHEZ	€ 1,200,000.00
2015CD-00019-01	COMPRA DE MATERIALES DE	ACUÑA Y HERNANDEZ S.R.L.	€ 5,686,402.85
		MATERIALES Y FERRETERIA LA SUIZA S.A.	€ 1,100,966.90
2015CD-00022-01	COMPRA DE MATERIALES DE	SONIA LEIVA MORA	€ 2,930,850.00
		LUIS CHACÓN BONILLA	€ 1,038,615.00
2015CD-00041-01	CONTRATACIÓN DE ABOGAD	UC. JOSE LUIS RODRÍGUEZ JIMÉNEZ	€ 2,100,000.00
2015CD-00043-01	CONSTRUCCIÓN DE NICHOS	SERVICIOS URBANOS GOSA S.A.	€ 3,594,990.00
2015CD-00044-01	CONFECCIÓN DE CONTENED	DANIEL GONZALEZ SALAS	€ 3,600,000.00
		DESARROLLOS CULTURALES COSTARRICENSE	€ 3,148,456.65
2015CD-00053-01	CONTRATACIÓN PARA CONF	ERICK VARGAS PIZARRO	€ 1,073,700.00
2015CD-00055-01	CONTRATACIÓN PARA MAN	ALLAN RICARDO BONILLA SOTO	€ 3,000,000.00
2015CD-00060-01	COMPRA DE ALIMENTOS PA	MARVIN MORA ARAYA	€ 1,499,945.00
2015LA-00001-01	CONTRATACIÓN PARA LA CO	CONSTRUCTORA PRESBERE S.A.	€ 12,716,625.00
			€ 66,423,727.20

2

## 1.PROCESO ADMINISTRACION FINANCIERA

## Contabilidad

## ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

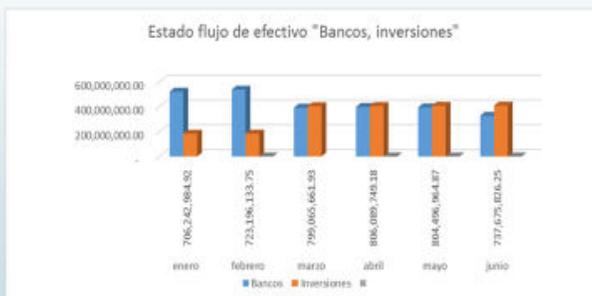
Del 01 de junio del 2015 al 30 de junio del 2015

	RESULTADOS POR OPERACIONES	Nota N°	Junio 2015
4	<b>Ingresos de operaciones</b>		
4.1	<b>Impuestos</b>	1	268,766,707.07
4.1.1	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital		0.00
4.1.2	Impuestos sobre la propiedad		225,000,000.00
4.1.3	Impuestos sobre bienes y servicios		36,925,000.00
4.1.4	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales		0.00
4.1.9	Otros impuestos		6,841,707.07
4.2	<b>Contribuciones sociales</b>	2	0.00
4.2.1	Contribuciones a la seguridad social		0.00
4.2.9	Contribuciones sociales diversas		0.00
4.3	<b>Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario</b>	3	3,958,214.00
4.3.1	Multas y sanciones administrativas		3,958,214.00
4.3.2	Remates y confiscaciones de origen no tributario		0.00
4.4	<b>Ingresos y resultados positivos por ventas</b>	4	193,176,000.00
4.4.1	Ventas de bienes y servicios		162,925,000.00
4.4.2	Derechos administrativos		250,000.00
4.4.3	Comisiones por préstamos		0.00
4.4.4	Resultados positivos por ventas de inversiones		0.00
4.5	<b>Ingresos de la propiedad</b>	5	1,343,166.68
4.5.1	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo		1,233,956.68
4.5.2	Alquileres y derechos sobre bienes		109,500.00
4.5.9	Otros ingresos de la propiedad		0.00
4.6	<b>Transferencias</b>	6	0.00
4.6.1	Transferencias corrientes		623,234.73
4.6.2	Transferencias de capital		523,234.73
4.9	<b>Otros ingresos de operaciones</b>	7	523,234.73
4.9.9	Otros ingresos y resultados positivos		377,766,312.48
	<b>Total de ingresos de operaciones</b>		127,848,312.64
	<b>Gastos de operaciones</b>		
5.1	<b>Gastos de funcionamiento</b>		
5.1.1	Gastos en personal		74,433,178.03
5.1.2	Servicios	8	37,495,742.60
5.1.3	Materiales y suministros consumidos	9	5,036,816.26
5.1.4	Consumo de activo fijo y bienes intangibles	10	10,879,577.57
5.4	<b>Transferencias</b>	11	19,463,892.13
5.4.1	Transferencias corrientes	14	0.00
5.4.2	Transferencias de capital		0.00
5.9	<b>Otros gastos de operaciones</b>	15	0.00
5.9.9	Otros gastos y resultados negativos		147,309,206.67
	<b>Total de Gastos de operaciones</b>		230,457,105.81
	<b>Resultado - ahorro (desahorro) - por operaciones</b>		

3

1.PROCESO ADMINISTRACION FINANCIERA

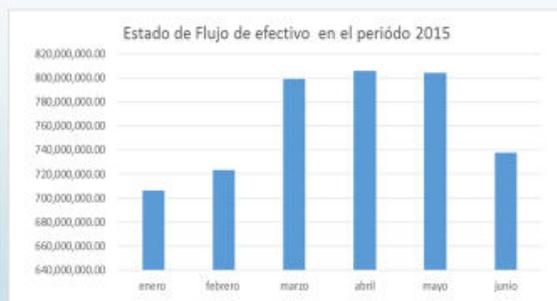
Grafico N. 1  
Estados Flujo de efectivo



1

1.PROCESO ADMINISTRACION FINANCIERA

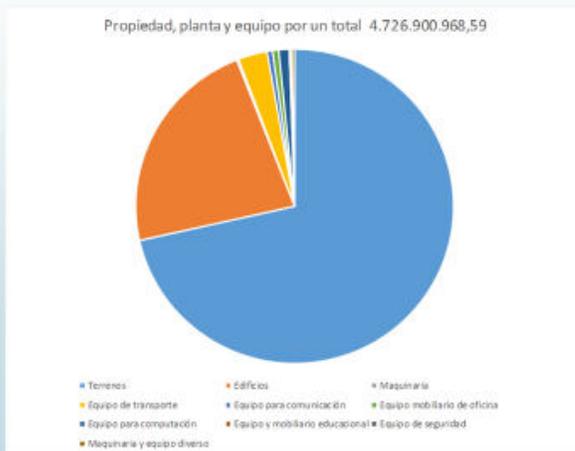
Grafico N. 2  
Flujos de efectivo enero a junio 2015



2

1.PROCESO ADMINISTRACION FINANCIERA

Grafico N.3  
Distribucion % propiedad,planta y equipo



3

2. ANALISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCION DE LOS INGRESOS Y GASTOS AL 1 SEMESTRE DEL AÑO 2015.

INGRESOS

Rubro	Monto Total Presupuestado 2015	Total Recaudado neto al 2 trimestre 2015	% recaudado	Pendiente al 30/06/2015	% Pendiente
Impuesto Bienes Inmuebles	900,000,000.00	531,918,020.86	59%	368,081,979.14	41%
Impuesto de Patentes	374,900,000.00	193,932,843.45	52%	180,967,156.55	48%
Patentes de licores	30,302,000.00	16,447,598.00	54%	13,854,402.00	46%
Servicio de Recoleccion de Basura	247,300,000.00	150,330,865.95	61%	96,969,134.05	39%
Servicio de Aseo de Vias y Sitios P	131,400,000.00	80,612,001.99	61%	50,787,998.01	39%
Derecho Cementerio	1,000,000.00	752,054.24	75%	247,945.76	25%
Servicio Cementerio	33,000,000.00	25,422,675.05	77%	7,577,324.95	23%
Impuesto a las construcciones	140,000,000.00	41,764,803.49	30%	98,235,196.51	70%
Intereses moratorios	32,000,000.00	19,951,058.83	62%	12,048,941.17	38%
Otros impuestos sobre servicios	7,500,000.00	2,322,428.82	31%	5,177,571.18	69%
Interes sobre inversiones financ	10,000,000.00	6,769,877.80	68%	3,230,122.20	32%
Ingresos por certificaciones registro nacional	11,000,000.00	7,957,600.00	72%	3,042,400.00	28%
<b>Total</b>	<b>1,918,402,000.00</b>	<b>1,078,181,828.48</b>	<b>56%</b>	<b>833,947,649.32</b>	<b>43%</b>

1

2. ANALISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCION DE LOS INGRESOS Y GASTOS AL 1 SEMESTRE DEL AÑO 2015.

RELACION INGRESO-GASTO EN SERVICIOS COMUNITARIOS EGRESOS DE OPERACION DEL SERVICIO

Detalle Servicio	Aseo de vias y sitios públicos	Recolección de basura	Cementerio	CECUDI
Gasto del servicio	52,416,091.84	74,045,529.00	15,264,716.05	24,723,876.99
Menos: Maquin. y equipo cargado al servicio.	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Subtotal (1-2)</b>	<b>52,416,091.84</b>	<b>74,045,529.00</b>	<b>15,264,716.05</b>	<b>24,723,876.99</b>
Gastos de administración	8,061,200.20	15,033,086.80	2,542,287.51	3,662,877.10
Porcentaje % (*)	10%	10%	10%	10%
<b>Egresos de operación del servicio (subtotal + gastos de administración)</b>	<b>60,477,292.04</b>	<b>89,078,615.80</b>	<b>17,806,983.56</b>	<b>28,386,754.09</b>

2

2. ANALISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCION DE LOS INGRESOS Y GASTOS AL 1 SEMESTRE DEL AÑO 2015.

Detalle Servicio	Aseo de vias y sitios públicos	Recolección de basura	Cementerio	CECUDI
Ingreso estimado según tasa	80,612,001.99	150,330,865.95	25,422,675.05	36,628,771.00
Egresos de operación del servicio (5)	60,477,292.04	89,078,615.80	17,806,983.56	28,386,754.09
<b>Sobrante de ingreso por tasa, una vez financiado el servicio (1-2)</b>	<b>20,134,709.95</b>	<b>61,252,250.36</b>	<b>7,615,691.50</b>	<b>8,242,016.91</b>
Otros ingresos relacionados con el servicio	0.00	38,566,925.69	781,309.24	0.00
-Intereses generados (recursos ociosos)	0.00	0.00	0.00	0.00
-Fondo liquidación periodo anterior	0.00	38,566,925.69	0.00	0.00
-Impuesto pro-cementerio			29,255.00	0.00
-Derecho de cementerio			752,054.24	0.00
-Otro ingreso	0.00	0.00	0.00	0.00
-Otro ingreso	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total de ingresos disponibles para inversión (3+4)</b>	<b>20,134,709.95</b>	<b>99,819,176.05</b>	<b>8,397,000.74</b>	<b>8,242,016.91</b>
Inversiones del servicio	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria y equipo (Prog. II)	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos (Prog. III)	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Superávit o déficit total del servicio (5-6)</b>	<b>20,134,709.95</b>	<b>99,819,176.05</b>	<b>8,397,000.74</b>	<b>8,242,016.91</b>
% de gastos cubiertos por los ingresos del servicio (1+4)/(2+6)	133.29%	168.76%	142.77%	129.03%
<b>Deficit o superavit del servicio</b>	<b>33%</b>	<b>69%</b>	<b>43%</b>	<b>29%</b>

3

2. ANALISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCION DE LOS INGRESOS Y GASTOS AL 1 SEMESTRE DEL AÑO 2015.

RECAUDADO GENERAL Y PENDIENTE  
SEGÚN MONTO REAL PUESTO AL COBRO  
-AÑOS ANTERIORES Y AÑO 2015-

Rubro	Monte Puesto al Cobro 2015	Total Recaudado	% recaudado	Pendiente al 31/12/15	% Pendiente
Impuesto Bienes Inmuebles	914.011.607,35	566.111.491,00	61%	367.900.116,35	39%
Impuesto de Patentes	326.050.098,88	206.807.909,00	63%	120.242.129,88	37%
Licencia de Licores	28.030.560,00	18.050.863,00	65%	8.971.297,00	32%
Servicio de Recolección de Basura	262.803.638,92	158.962.880,00	60%	104.440.758,92	40%
Servicio de AV y S Públicos	141.123.721,71	84.400.879,00	60%	56.718.142,71	40%
Servicio Cementario	48.784.185,87	26.184.652,00	54%	14.599.533,87	30%
<b>TOTALES</b>	<b>1.710.410.142,73</b>	<b>1.047.538.174,00</b>	<b>61%</b>	<b>662.871.968,73</b>	<b>38%</b>

Fuente: Elaboración del subproceso de Cobros con base de datos del Sistema Integrado, Informe emitido el 14 de julio del 2015.

1

2. ANALISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCION DE LOS INGRESOS Y GASTOS AL 1 SEMESTRE DEL AÑO 2015.

Dentro de algunas gestiones realizadas por el sub Proceso de Cobros están:

- Las llamadas personalizadas a contribuyentes.
- Avisos de cobro en especial para contribuyentes poseedores de Patentes comerciales y licores.
- Envíos diarios de notificaciones de cobro y posteriormente la revisión y fiscalización de las mismas que implica revisión en base de datos y sistema de fotografía aérea, revisión en el Registro Público, en algunos casos sistema equifax y organización de ruta de entrega.
- Atención personalizada a los contribuyentes que se presentan al edificio municipal.

2

2. ANALISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCION DE LOS INGRESOS Y GASTOS AL 1 SEMESTRE DEL AÑO 2015.

**Egresos**

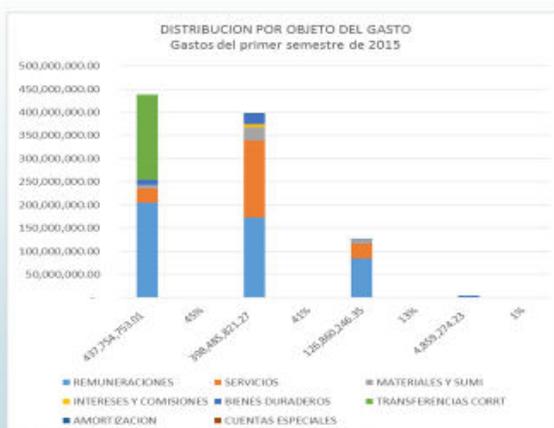
Al 30 de junio del año 2015 se reportan gastos por la suma de  $\$967,960,094.86$  (novecientos sesenta y siete millones novecientos sesenta mil noventa y cuatro colones con 86/100) que corresponde a un 36% del total de gastos presupuestados  $\$ 2,705,300,364.62$ .

**Distribución Programática**  
**Cuadro N.5**

	Programa I	%	Programa II	%	Programa III	%	Programa IV	%	TOTALES
	437.754.753.01	45%	398.485.821.27	41%	126.869.246.35	13%	4.859.274.23	1%	967.960.094.86
0 REMUNERACIONES	205.087.148.99	47%	173.239.834.53	43%	84.301.943.83	66%	-	0%	462.628.927.35
1 SERVICIOS	31.047.013.32	7%	165.779.803.19	42%	31.829.489.41	25%	1.259.106.59	26%	229.915.412.51
2 MATERIALES Y SUM	7.174.871.58	2%	28.679.404.40	7%	9.987.117.82	8%	-	0%	45.821.393.60
3 INTERESES Y COMISIONES	-	0%	6.470.571.46	2%	-	0%	-	0%	6.470.571.46
5 BIENES DURADEROS	10.905.715.18	2%	20.184.616.16	5%	761.695.49	1%	3.600.187.64	64%	35.432.194.47
6 TRANSFERENCIAS CORRRT	183.540.003.94	42%	-	0%	-	0%	-	0%	183.540.003.94
8 AMORTIZACION	-	0%	4.151.591.53	1%	-	0%	-	0%	4.151.591.53
9 CUENTAS ESPECIALES	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-

3

2. ANALISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCION DE LOS INGRESOS Y GASTOS AL 1 SEMESTRE DEL AÑO 2015.

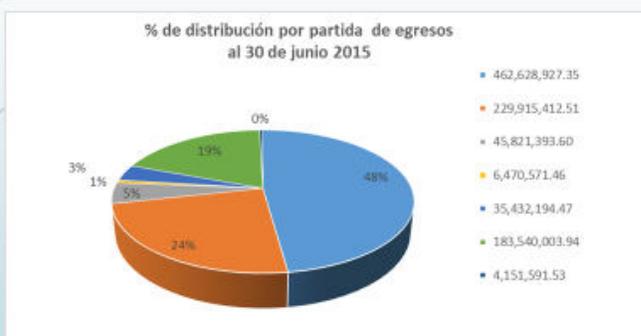


Fuente: Informe de gastos al 2 Trimestre de 2015. Coord Financ.

1

2. ANALISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCION DE LOS INGRESOS Y GASTOS AL 1 SEMESTRE DEL AÑO 2015.

Grafico N. 6



Fuente: Informe de gastos al 2 Trimestre de 2015. Coord Financ.

2

2. ANALISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCION DE LOS INGRESOS Y GASTOS AL 1 SEMESTRE DEL AÑO 2015.

RELACION INGRESOS CORRIENTES VERSUS GASTOS CORRIENTES

Ingreso Corriente	Gasto Corriente	Diferencia
1,184,162,075.89	836,240,574.28	347,921,501.61

Esta relación permite indicar que los ingresos corrientes cubren los gastos corrientes que se han ejecutado durante el primer semestre del año en un 142% , lo cual cumple con la normativa presupuestaria, de que los gastos corrientes sean financiados con ingresos corrientes.

3

3. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO AL 30 DE JUNIO DE 2015

3. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO AL 30 DE JUNIO DE 2015

MUNICIPALIDAD DE SAN PABLO DE HEREDIA				
ESTADO DE RESULTADOS PRESUPUESTARIOS				
2 TRIMESTRE DE 2015				
CONCEPTO	ASIGNACION	EJECUCION	SALDO	%
<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>				
INGRESOS CORRIENTES	2,147,005,430.92	1,184,162,075.89	962,843,355.03	55%
INGRESOS DE CAPITAL	91,338,347.00	19,906,155.00	71,432,192.00	22%
FINANCIAMIENTO	467,456,595.70	501,271,840.65	(33,815,244.95)	0%
<b>TOTALES</b>	<b>2,705,800,373.62</b>	<b>1,705,340,071.54</b>	<b>1,000,460,302.08</b>	<b>63%</b>
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>				
PROG N. DIRECC Y ADMINIST GRAI	963,548,705.53	437,754,753.01	525,793,952.52	45%
PROG N. 2: SERVICIOS COMUNALES	1,149,300,330.61	398,485,821.27	750,814,509.34	35%
PROG N. 3: INVERSIONES	459,341,389.25	126,860,246.35	332,481,142.90	28%
PROG N. 4: PARTIDAS ESPECIFICAS	133,609,948.24	4,859,274.23	128,750,674.01	0%
<b>TOTALES</b>	<b>2,705,800,373.63</b>	<b>967,960,094.86</b>	<b>1,737,840,278.77</b>	<b>36%</b>
<b>RESUMEN</b>				
Disponible presupuestario de egresos			1,737,840,278.77	
Menos				
Ingresos estimados por recibir			1,000,460,302.08	
<b>EXCEDENTE PRESUPUESTARIO</b>			<b>737,379,976.69</b>	
<b>Comprobación por Ingresos y Egresos Reales</b>				
Ingresos Reales			1,705,340,071.54	
Menos				
Egresos Reales			967,960,094.86	
<b>EXCEDENTE PRESUPUESTARIO</b>			<b>737,379,976.68</b>	
<b>TOTAL</b>			<b>737,379,976.68</b>	

resultado de la ejecución de los gastos y la recaudación de los impuestos

1

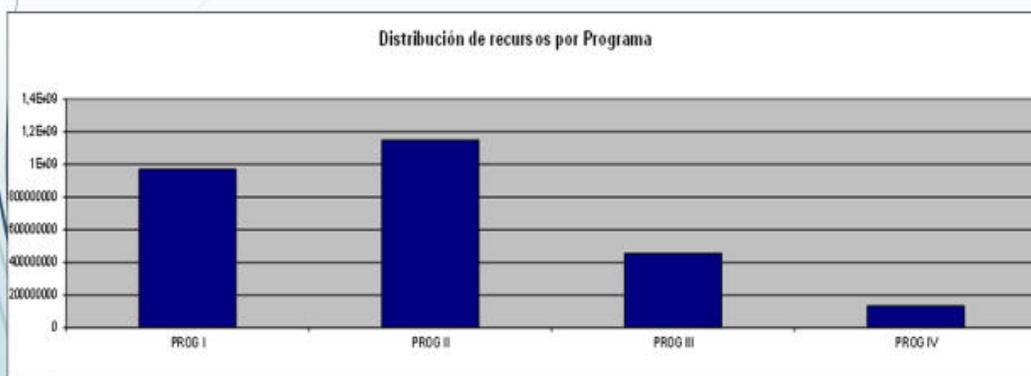
4. CUMPLIMIENTO DE METAS

MUNICIPALIDAD DE SAN PABLO DE Heredia  
DISTRIBUCIÓN DE RECURSOS  
2015

ÁREAS ESTRATÉGICAS	PROG I	PROG II	PROG III	PROG IV	TOTAL	%
Desarrollo Económico Local	26.035.726,04	-	-	-	26.035.726,04	1%
Desarrollo Institucional	943.112.978,49	51.448.645,30	161.596.435,42	-	1.156.158.059,21	43%
Equipamiento Cantonal	-	-	103.524.782,98	127.236.192,07	230.760.975,05	9%
Infraestructura Vial	-	34.526.237,80	148.496.179,06	155.186,77	183.177.603,63	7%
Medio Ambiente	-	40.710.898,38	-	-	40.710.898,38	2%
Ordenamiento Territorial	-	170.386.606,48	40.623.985,37	-	211.010.591,85	8%
Política Social Local	-	429.183.289,80	-	5.718.569,00	434.901.858,80	16%
Servicios Públicos	-	423.044.652,32	-	-	423.044.652,32	16%
No aplica	-	-	-	-	-	0%
No aplica	-	-	-	-	-	0%
No aplica	-	-	-	-	-	0%
No aplica	-	-	-	-	-	0%
No aplica	-	-	-	-	-	0%
No aplica	-	-	-	-	-	0%
No aplica	-	-	-	-	-	0%
No aplica	-	-	-	-	-	0%
No aplica	-	-	-	-	-	0%
No aplica	-	-	-	-	-	0%
No aplica	-	-	-	-	-	0%
No aplica	-	-	-	-	-	0%
No aplica	-	-	-	-	-	0%
No aplica	-	-	-	-	-	0%
PRUEBA	-	-	-	-	-	0%
<b>TOTAL</b>	<b>969.148.704,53</b>	<b>1.149.300.330,08</b>	<b>454.241.382,83</b>	<b>133.109.947,84</b>	<b>2.705.800.365,28</b>	
<b>%</b>	<b>36%</b>	<b>42%</b>	<b>17%</b>	<b>5%</b>		

2

4. CUMPLIMIENTO DE METAS



3

## 2. Resumen y conclusiones del Programa I

Según la evaluación de la Matriz de Evaluación y Ejecución de los documentos presupuestarios del 2015, para el Programa I, se tiene el siguiente resumen y conclusiones:

- a. Que en el Ordinario del 2015, se formularon para el programa I, un total de 63 metas.
- b. De las 63 metas un 24% correspondían a objetivos de mejora y un 76% a objetivos operativos.
- c. Que la asignación total del Programa I, que incluye todos los documentos de presupuesto fue de 969.148.704.53 colones.
- d. Que la eficacia del cumplimiento de las metas del Programa I, es de un 30.6 %, correspondiendo la eficacia de las metas de los objetivos de mejora de un 30.00% y de las metas de eficacia de los objetivos operativos de un 30.5%.
- e. Es de relevancia indicar sobre el punto anterior, que los objetivos de este Programa I, están constituidos en un alto grado por los salarios de los funcionarios y las transferencias de ley, por lo que el alcance al final del año es sumamente alto.

1

## 3. Resumen y conclusiones del Programa II

Según la evaluación de la Matriz de Evaluación y Ejecución de los documentos presupuestarios del 2015, para el Programa II, se tiene:

- a. Que en el Ordinario del 2015 y Presupuestos Extraordinario, se formularon para el programa II, un total de 59 metas.
- b. De las 59 metas un 46% correspondían a objetivos de mejora y un 54% a objetivos operativos.
- c. Que la asignación total del Programa II, que incluye todos los documentos de presupuesto fue de 1.149.300.330.08 colones.
- d. Que la eficacia del cumplimiento de las metas del Programa II, es de un 30 %, correspondiendo la eficacia de las metas de los objetivos de mejora de un 29% y de las metas de eficacia de los objetivos operativos de un 31%.

2

e. Que aspectos relevantes que afectaron una mayor eficiencia en el cumplimiento de metas, en su orden:

- i. No ingresaron los fondos del CONAPAM, para ayudas del adulto mayor (55.440.000.00). en este punto específico, se recomienda un presupuesto extraordinario, para eliminar esta partida.
- ii. Las metas de la persona joven no presentan cumplimiento.
- iii. No se registra cumplimiento de las metas de señalización vial.
- iv. En el CECUDI; los fondos previstos se han visto disminuidos significativamente, como se informó oportunamente al Concejo Municipal.
- v. A la fecha el pago por servicios, aseo de vías, cementerío y basura, es menor que el presupuestado

3

#### 4. Resumen y conclusiones del Programa III

Según la evaluación de la Matriz de Evaluación y Ejecución de los documentos presupuestarios del 2015, para el Programa III, se tiene:

- a. Que en el Ordinario del 2015 y Presupuestos Extraordinario, se formularon un total de 27 metas.
- b. De las 27 metas un 73% correspondían a objetivos de mejora y un 27% a objetivos operativos.
- c. Que la asignación total del Programa III, que incluye todos los documentos de presupuesto fue de 454.241.382,83 colones.
- d. Que la eficacia del cumplimiento de las metas del Programa III, es de un 24 %, correspondiendo la eficacia de las metas de los objetivos de mejora de un 21% y de las metas de eficacia de los objetivos operativos de un 28%.
- e. Las metas con una mayor asignación presupuestaria, se incluyeron en el presupuesto Extraordinario I-2015, y los proyectos se encontraban en proceso de formulación y/o contratación al 31 de junio del 2015.

1

#### 5. Resumen y conclusiones del Programa IV

Según la evaluación de la Matriz de Evaluación y Ejecución de los documentos presupuestarios del 2015, para el Programa IV, se tiene:

- a. Que en el Ordinario del 2015 y Presupuestos Extraordinario, se formularon un total de 10 metas.
- b. De las metas EL 100% correspondían a objetivos de mejora.
- c. Estas se metas se incluyeron en el Presupuesto Extraordinario I-2015, que a la fecha del 30 de junio se encontraban en proceso de formulación y/o contratación

2

#### 7. Grado de Cumplimiento de Metas

MUNICIPALIDAD DE SAN PABLO DE Heredia						
Grado de cumplimiento de las metas del Plan Operativo Anual 2015						
AL 30 DE JUNIO DE 2015						
Variable	Cumplimiento de metas					
	Mejora		Operativas		General	
	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado	Programado	Alcanzado
Programa I	53%	30%	59%	31%	58%	31%
Programa II	54%	29%	50%	31%	52%	30%
Programa III	52%	21%	57%	28%	53%	24%
Programa IV	0%	0%	0%	0%	0%	0%
<b>General (Todos los programas)</b>	<b>53%</b>	<b>27%</b>	<b>56%</b>	<b>30%</b>	<b>41%</b>	<b>21%</b>

**Nota:** Este cuadro que debe ser remitido a la Contraloría General antes del 20 de junio del periodo 2015

3



## GRACIAS

- 1
- 2 Sra. Marjorie Montoya agrega que la CGR solicita un informe de la ejecución física  
3 incluyendo también otros departamentos, sin embargo el I semestre es pasivo  
4 donde los recursos son más escasos y el tiempo para la ejecución de proyectos es  
5 muy corto no vienen dentro de este informe sino hasta dentro del último semestre.
- 6 Srta. Lucía Montoya alude que el informe presentado es de trámite para  
7 conocimiento de este Concejo Municipal, de igual manera menciona que sobre el  
8 tema del PAO existen situaciones particulares que hacen que las metas  
9 programadas no sean las alcanzadas, sin embargo señala que poseía una  
10 expectativa de cumplimiento de las del Proceso del Concejo que se fueran  
11 realizando entre mayo y junio, sintiendo que la gran mayoría de estas no se han  
12 alcanzado, aunque conoce que ya todo está en proceso. Recalca que para el  
13 próximo PAO se estará tomando en cuenta todo esto para que se cumpla lo más  
14 cercano a las fechas posibles.
- 15 Sr. Gilberth Acuña aclara que imagina que lo que ocurrió con el PAO del Concejo  
16 es que se realizó recortes en el presupuesto por lo cual los recursos restantes no  
17 alcanzan para cumplir las metas específicas.
- 18 Sr. Osvaldo Gómez expresa que le satisface ver el equilibrio entre el ingreso y el  
19 gasto. Señala que por los recursos de CONAPAM afectan la meta propuesta ya  
20 que los mismos no ingresan, por lo que la posibilidad de que se corrija dentro de un  
21 presupuesto extraordinario le parece buena idea. Sobre lo presupuestado en el  
22 rubro de permisos de construcción el año pasado estuvo muy bajo, por lo que se  
23 debe planificar bien las metas de conformidad con el histórico.
- 24 Sr. Fernando Corrales manifiesta que se debe analizar qué factor ha estado  
25 afectando durante tanto tiempo la expectativa del impuesto a la construcción,  
26 esto para que al ser evaluados por la Contraloría no se diga que se sobreestimaron  
27 los ingresos. Recalca que en la Federación de Municipalidades de Heredia se  
28 recibió al Contador Nacional para abordar el tema de las NICS para lo cual esta  
29 municipalidad está en un punto relativo en dicha implementación, por lo que se  
30 debe evaluar que se está haciendo y que no para adoptar las medidas correctivas.
- 31 Sra. Marjorie Montoya señala que en referencia a las NICS, la próxima semana se  
32 estableció una reunión con la analista en contabilidad nacional para analizar los  
33 puntos que quedan en el medio, siendo un ejemplo el caso de las carreteras para  
34 lo cual todavía no se posee un método para conocer el costo de las mismas, lo  
35 cual se debe investigar para que para el próximo año este listo. Indica que se debe  
36 adquirir una herramienta tecnológica que cumpla con todos los requisitos, misma  
37 que requiere de una inversión alta.
- 38 Sr. Alexander Ramírez consulta si existen convenios con otros bancos que no sean  
39 nacionales, ya que conoce que el BAC San José puede ser uno que se pueda  
40 tomar en cuenta.

1 Sr. Fernando Corrales mencionan que se consultó al Contador Nacional que  
 2 sanciones puede aplicar a un municipio sino se cumple con la implementación de  
 3 las NICS a lo cual indica que en efecto la no realización implica una amonestación,  
 4 por lo cual solicita se haga una evaluación de que esta faltante para cumplir con  
 5 este procedimiento.

6 Sr. Osvaldo Gómez indica que no se puede dejar de lado la opción de realizar una  
 7 modificación para que se contrate un profesional por un tiempo determinado para  
 8 cumplir con esa meta, esto con tal de que el municipio no se vea afectado.

9 Srta. Lucía Montoya recalca que se debe acudir a los expertos para realizar estos  
 10 procedimientos por lo que la Administración Municipal debe adoptar las medidas  
 11 necesarias.

12 Sra. Marjorie Montoya señala que la implementación de este sistema es algo  
 13 integrado y nuevo por lo que a veces se torna difícil, ya que muchas veces se  
 14 piensa que el departamento de contabilidad es el encargado de realizar todo el  
 15 proceso. Indica que se está trabajando en la presentación de un Manual de  
 16 Activos para que todos asuman la responsabilidad que le compete.

17 Srta. Lucía Montoya expresa que al quedar todo claro se debe adoptar el acuerdo  
 18 de recepción de este informe.

#### 19 **CONSIDERANDO**

20 Oficio CFI05082015 de fecha 05 de agosto de 2015, suscrito por el Sr. Bernardo Porras  
 21 Vicealcalde, donde la Administración Municipal le presenta a este Concejo  
 22 Municipal el Informe de Gestión Física y Financiera del I Semestre del año 2015

#### 23 **ESTE CONCEJO MUNICIPAL ACUERDA**

24 Dar por recibido y conocido dicho informe en esta Sesión Extraordinaria de acuerdo  
 25 a la exposición realizada por los funcionarios municipales sobre el asunto de marras.

#### 26 **ACUERDO UNÁNIME Y DECLARADO DEFINITIVAMENTE APROBADO N° 305-15**

27 Acuerdo con el voto positivo de los regidores

- 28 I. Ada Luz Mayorga Murillo, Partido Liberación Nacional
- 29 II. Fernando Corrales Barrantes, Partido Liberación Nacional
- 30 III. Lucía Montoya Quesada, Partido Acción Ciudadana
- 31 IV. Osvaldo Gómez Barquero, Partido Unidad Social Cristiana
- 32 V. Alexander Ramírez Ugalde, Partido Movimiento Libertario
- 33

#### 34 **CAPITULO IV. Cierre de Sesión**

35  
 36 AL SER LAS DIECINUEVE HORAS CON TREINTA MINUTOS DEL DÍA CINCO DE AGOSTO  
 37 DEL AÑO DOS MIL QUINCE, SE DA POR FINALIZADA LA SESIÓN EXTRAORDINARIA  
 38 NÚMERO QUINCE- QUINCE- E.

39

40

41 Srta. Lucía Montoya Quesada  
 42 Presidente Municipal

Sra. Lineth Artavia González  
 Secretaria Concejo Municipal

43 -----última línea-----