



1
2
3 **MUNICIPALIDAD DE NARANJO**
4 **ACTA DE LA SESION EXTRAORDINARIA N° 01 DEL 10 DE FEBRERO DEL 2016.**
5

6 Acta de la Sesión Extraordinaria número 01 Celebrada por el Concejo Municipal a
7 las diecisiete horas del miércoles 10 de febrero del 2016 en el Palacio Municipal de
8 Naranjo en el distrito primero.
9

10 **MIEMBROS PRESENTES: REGIDORES PROPIETARIOS:** Presidente Hans Corrales Morales
11 Vicepresidente Alex Zambrana Obando, señor Nicolás Corrales Barrantes, Alicia
12 Alfaro Castro, y Ovidio Rojas Cubero
13

14 **REGIDORES SUPLENTE:** María de Los Ángeles Mora Varela. **SINDICOS PROPIETARIOS:** ,
15 señor José Antonio Hidalgo Peraza, Señora Marjorie Sánchez Brenes, señor Luis
16 Antonio Alpizar Ramírez, seño Rolando Castro Porras y Señora Mayra Fonseca
17 Bolaños, María Isabel Villalobos Carvajal. **SINDICOS SUPLENTE:** Olivier Segura
18 Cabezas. **FUNCIONARIOS MUNICIPALES:** Licdo. Luis Ernesto Castro Campos y Licdo
19 Julio Arley Solís, y Margarita González Arce Secretaria para el levantamiento de la
20 presente acta.
21

22 Saludo y comprobación del quórum por parte del Presidente Municipal
23

24 **ARTICULO 1.** El Presidente Municipal lleva a cabo una oración.
25

26 **CAPITULO N° 1**
27

28 **ARTICULO 2.** Se lee y aprueba el orden del día, para la sesión Extraordinaria número 01
29 del 18 de febrero de 2015.
30

31 Se Convoca a Sesión extraordinaria a solicitud del Presidente Municipal con el fin de
32 recibir el Informe Institucional y Liquidación Presupuestaria 2015, por el motivo de que se
33 debe enviar a la Contraloria General de la República el 15 de Febrero de 2016.
34

35
36 **CAPITULO N° 2**
37 **ATENCIÓN DE LOS VISITANTES**
38

39 **ARTICULO 3.** Se recibe a los Licenciados Luis Ernesto Castro Campos, Director Financiero
40 y Tributario y Julio Arley Solís, quienes exponen el Informe Institucional y Liquidación
41 Presupuestaria 2015,
42



MUNICIPALIDAD DE NARANJO

ANALISIS DEL INFORME DE GESTIÓN INSTITUCIONAL Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE DEL 2015

Elaborado por:
Licdo. Julio Antonio Arley Salas CR.
Contador Municipal

43
44
45
46
47



ANALISIS DEL INFORME DE GESTIÓN INSTITUCIONAL Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE 2015

▶ **OBJETIVO.**

El objetivo del informe es presentar un análisis de la gestión institucional al 31 de diciembre del 2015, de tal forma que se pueda tener una fuente de información clara, resumida y global sobre los recursos presupuestados, recaudados y ejecutados.

Licdo. Julio Antonio Arley Salas CR.
Contador Municipal

48
49
50
51



ANÁLISIS DEL INFORME DE GESTIÓN INSTITUCIONAL Y LIQUIDACIÓN
PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE 2015

Cuadro N° 01
Municipalidad de Naranjo
Detalle de formulación de metas
Al 31 de diciembre de 2015

| Detalle | N° | Metas | | | Ejecución Real Al 31/12/2015 |
|--|------------|----------------------|---------------|-------------|---------------------------------|
| | | Ejecución Programada | | | |
| | | I Semestre | II Semestre | Total | |
| Programa I. Dirección y Administración | 7 | 37% | 43% | 100% | 94% |
| Programa II. Servicios Comunes | 20 | 48% | 52% | 100% | 34% |
| Programa III. Inversiones | 10 | 25% | 75% | 100% | 72% |
| Programa IV. Partidas Específicas | 66 | 0% | 100% | 100% | 56% |
| Totales | 103 | 32,50% | 67,50% | 100% | 64% |

Fuente: Matriz de Planificación Municipal al 31 de diciembre de 2015

| | |
|--|------------|
| Indicador de gestión: "Eficacia en la ejecución de los recursos por meta" | 64% |
| Determina porcentualmente la eficacia en la ejecución de las metas formuladas y se obtiene mediante la fórmula: (sumatoria del porcentaje de metas cumplidas entre la sumatoria del porcentaje de metas formuladas) cuyo resultado la Contraloría General de la República recomienda que debe ser igual a 100% | |

Licdo. Julio Antonio Arley Solís CR.
Contador Municipal

52
53
54
55
56



ANÁLISIS DEL INFORME DE GESTIÓN INSTITUCIONAL Y LIQUIDACIÓN
PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE 2015

▶ **INGRESOS**

Para los efectos del presente análisis los ingresos se clasifican en :

▶ **Ingresos propios:**

Son los ingresos que se recaudan producto de la gestión propia que ejecuta la institución para poder percibir dichos tributos.

▶ **Ingresos transferidos:**

Son los ingresos que se recaudan producto de transferencias de Gobierno Central u otras instituciones públicas.

Licdo. Julio Antonio Arley Solís CR.
Contador Municipal

57
58
59
60
61



ANÁLISIS DEL INFORME DE GESTIÓN INSTITUCIONAL Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE 2015

Cuadro N° 05
Municipalidad de Naranjo
Detalle de ingresos presupuestados y recaudados
Al 31 de diciembre del 2015

| Detalle | Ingresos | | % |
|---|-------------------------|-------------------------|------------|
| | Presupuestados | Recaudados | |
| Ingresos propios (1) | 2,067,340,112.95 | 2,066,544,010.17 | 99.9% |
| Ingresos transferidos (2) | 895,172,431.68 | 217,861,890.18 | 24% |
| Sanciones de empresas emisoras (Superint. Específico) | 870,168,762.14 | 870,168,417.80 | 100% |
| Total Ingresos sujetos a presupuesto | 3,832,681,306.77 | 3,220,275,918.45 | 84% |
| Ingresos no sujetos a presupuesto (3) | - | 2,013,118.08 | 100% |
| Saldo partidas específicas anteriores a 2009 | - | 2,013,118.08 | 100% |
| Total Ingresos | 3,832,681,306.77 | 3,222,289,036.53 | |

Fuente: Informe de ejecución presupuestaria al 31 trimestre 2015.

- 1 Son los ingresos que se recaudan producto de la gestión propia que ejecuta la institución para percibir dichos tributos.
- 2 Son los ingresos que se recaudan producto de transferencias de Gobierno Central y otras instituciones públicas.
- 3 Son ingresos por partidas específicas anteriores a 2009 que no se requieren incluir dentro del presupuesto.

Indicador de gestión: "Recaudación total de ingresos" **84.51%**
Determina porcentualmente la recaudación total de ingresos respecto a los ingresos presupuestados, se obtiene mediante la fórmula: (Total de ingresos recaudados entre total de ingresos presupuestados) por 100% y cuyo resultado la Contraloría General de la República recomienda que debe ser igual a 100%.

Indicador de gestión: "Eficiencia en recaudación de ingresos propios" **99.97%**
Determina porcentualmente la eficiencia en la recaudación de ingresos propios, se obtiene mediante la fórmula: (Total de ingresos propios recaudados entre total de ingresos propios presupuestados) por 100% y cuyo resultado la Contraloría General de la República recomienda que debe ser igual a 100%.

Indicador de gestión: "Ingresos propios sobre total ingresos" **64.37%**
Determina porcentualmente cuánto representa la recaudación de ingresos propios en relación al total de ingresos, mide la autonomía financiera y se obtiene mediante la fórmula: (Total de ingresos propios recaudados entre total de ingresos recaudados) por 100% y cuyo resultado la Contraloría General de la República recomienda que debe ser mayor a un 80%.

Licdo. Julio Antonio Arley Solís C.R.
Contador Municipal

62
63
64
65



ANÁLISIS DEL INFORME DE GESTIÓN INSTITUCIONAL Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE 2015

Cuadro N° 07
Municipalidad de Naranjo
Detalle de necesidad en la recaudación
Al 31 de diciembre del 2015

| Detalle | Meses | | | Parciales |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|
| | Al 31/12/2014 | Al 31/12/2015 | Parciales | |
| Impuesto sobre bienes inmuebles Ley 729 | 261,962,253.33 | 428,292,294.23 | 167,347,914.81 | |
| Impuesto sobre bienes inmuebles Ley 760 | 776,886.73 | 776,343.88 | 2,088,902 | |
| Impuesto específico sobre la construcción | - | 81,620.00 | 80,500.00 | |
| Impuesto de patentes | 27,077,617.21 | 32,677,347.31 | 28,399,726.71 | |
| Licencia de taxis | 13,218,789.48 | 19,361,424.43 | 8,763,810.27 | |
| Industria turística Nacional Ley 778 | 3,409,608.00 | 2,408,868.00 | 3,716,812.00 | |
| Venta de agua | 24,177,610.00 | 22,573,390.00 | 11,403,610.00 | |
| Alquiler de Mercado Municipal | 1,203,000.00 | 3,188,617.75 | 4,379,810.00 | |
| Servicios de recepción de turistas | 128,264,510.75 | 200,212,644.43 | 34,057,714.00 | |
| Servicio de agua de vida y otros servicios | 13,487,511.00 | 17,516,700.00 | 4,348,861.00 | |
| Servicio de mantenimiento de parques | 6,420,148.00 | 10,884,488.71 | 1,861,298.00 | |
| Terminal de autobuses | 479,761.14 | 181,134.50 | 1,088,428.70 | |
| Servicio de transporte de Limón | 153,461.42 | 153,461.42 | 2,000 | |
| Total | 547,846,458.66 | 815,468,256.17 | 343,414,262.81 | |

Fuente: Informe de necesidad al 31/12/2015

| Detalle | Período 2015 |
|---|-------------------------|
| Necesario cuanto al cobro durante el 2015 | 2,810,375,586.58 |
| Total | 2,810,375,586.58 |

Fuente: Informe de necesidad al 31/12/2015

Indicador de gestión: "Índice de necesidad" **10.81%**
Determina porcentualmente que representa el pendiente respecto a los ingresos puestos al cobro y se obtiene mediante la fórmula: (Pendiente entre total del ingresos puestos al cobro) cuyo resultado la Contraloría General de la República recomienda que debe ser igual o menor a un 20%.

Indicador de gestión: "Gestión de cobro integral" **74.02%**
Determina porcentualmente la gestión de cobro de los tributos puestos al cobro y se obtiene mediante la fórmula: (Monto recaudado por cobro / Monto total puesto al cobro (facturado) *100) cuyo resultado la Contraloría General de la República recomienda que debe ser mayor a un 80%.

Licdo. Julio Antonio Arley Solís C.R.
Contador Municipal

66
67
68
69
70



ANALISIS DEL INFORME DE GESTIÓN INSTITUCIONAL Y LIQUIDACIÓN
PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE 2015

▶ **EGRESOS**

Para los efectos del presente análisis los egresos se clasifican en :

- Programa I. Dirección y Administración General:
Administración, Auditoría, Inversiones Propias, Deudas Fondos y Transferencias.
- Programa II. Servicios Comunales:
Aseo de Vías, Recolección de Basura, Mantenimiento de Caminos, Mantenimiento de Parques, Acueducto, Mercado y otros más.
- Programa III. Inversiones:
Unidad Técnica de Gestión Vial, Mantenimiento de caminos en los Distritos del Cantón.
- Programa IV. Partidas Específicas:
Inversiones en infraestructura comunal, vial y otras inversiones comunales.

Licdo. Julio Antonio Arley Solís CR.
Contador Municipal

71
72
73



ANALISIS DEL INFORME DE GESTIÓN INSTITUCIONAL Y LIQUIDACIÓN
PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE 2015

Cuadro N° 10
Municipalidad de Taranjo
Detalle de egresos presupuestados y ejecutados
Al 31 de diciembre del 2015

| Detalle | Presupuesto | Ejecutado (1) | % |
|---|-------------------------|-------------------------|-----|
| Programa I Administración y Dirección General | 865.531.884,90 | 791.754.234,70 | 94% |
| Programa II Servicio Comunales | 2.171.134.250,40 | 864.979.569,17 | 44% |
| Programa III Inversiones | 368.290.460,77 | 259.157.752,29 | 72% |
| Programa IV Partidas Específicas | 75.995.111,25 | 18.978.708,65 | 26% |
| Total Egresos sujetos a presupuesto | 3.480.951.707,32 | 1.914.870.264,81 | |
| Egresos no sujetos a presupuesto (2) | - | - | 0% |
| Partidas específicas anteriores a 2015 | - | - | 0% |
| Total Egresos | 3.480.951.707,32 | 1.914.870.264,81 | |

Fuente: Informe de ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2015.

Indicador de gestión: "Ejecución de recursos"

50,82%

Determina porcentualmente la ejecución de los recursos presupuestados y se obtiene mediante la fórmula: (Total de egresos ejecutados entre la total de egresos presupuestados) cuyo resultado la Contraloría General de la República recomienda que debe ser igual a 100%

Licdo. Julio Antonio Arley Solís CR.
Contador Municipal

74
75
76
77



ANÁLISIS DEL INFORME DE GESTIÓN INSTITUCIONAL Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE 2015

Cuadro N° 12
Municipalidad de Turbaco
Detalle relación ingreso - gasto
Al 31 de diciembre del 2015

| Detalle | Ingresos recaudados | Egresos ejecutados | Superávit (-) o Déficit (+) |
|---|---------------------|--------------------|-----------------------------|
| Ejecución al 31 de diciembre del 2015 | | | |
| Sujeito a Presupuesto | 8.220.275.976,45 | 8.917.870.265,01 | 1.282.805.711,44 |
| Déficit Recursos Libres | - | 78.418.507,87 | (78.418.507,87) |
| Otros Superávit Específicos | - | - | - |
| Total | | | 1.203.887.203,57 |
| Saldo en Caja y Bancos | | | |
| Caja Recaudadora | | | 760.000,00 |
| Caja Chéque | | | 1.500.000,00 |
| Cuenta N° 018-000070-3 Banco Nacional | | | 837.494.558,50 |
| Cuenta N° 018-001381-3 Banco Nacional (Partidas Específicas) | | | 5.338.973,51 |
| Partidas específicas sujeta a presupuesto | 8.220.275.976,45 | | |
| Partidas específicas no sujeta a presupuesto | | 2.521.132,00 | |
| Inversiones transferidas en el Ramo Nacional | | | 90.871.364,59 |
| Inversiones transferidas en el Ramo Propio | | | 22.255,12 |
| Cuenta N° 295-0002150-8 Banco de Costa Rica | | | 71.408.164,81 |
| Cuenta N° 295-0002150-9 Banco de Costa Rica | | | 4.952.859,81 |
| Cuenta N° 295-0002452-9 Banco de Costa Rica | | | 31.897.879,76 |
| Caja Única del Estado | | | 173.848.074,00 |
| Recursos de Partidas Específicas | | 32.234.233,22 | |
| Recursos de Fondos Sociales | | 88.842,40 | |
| Recursos de la Ley N° 8214 | | 32.040.793,28 | |
| Recursos Conv. Nacional Persona joven | | 9.770.767,40 | |
| Recursos Decreto N° 37383-15, Decreto 213, Emergencia Nacional | | 88.227.084,00 | |
| Recursos Decreto N° 32168 del 13/09/13 | | 2.078.337,08 | |
| Saldo en Caja y Bancos según Estado General de Tesorería (moneda) Compromisos del período 2015 | | | 1.218.635.126,05 |
| (moneda) Recursos no sujetos a presupuesto | | | 1.634.784,40 |
| Total | | | 1.203.887.203,57 |

Fuente: Informe de ejecución presupuestaria del IV trimestre del 2015 y Estado General de Tesorería al 31 de diciembre del 2015.

| | |
|---|---------------|
| Indicador de gestión: "Eficiencia en la utilización de los recursos" | 60,18% |
|---|---------------|

Determina el grado de utilización de los recursos y si se presenta una situación deficitaria, se obtiene mediante la fórmula: (Total de egresos ejecutados entre el total de ingresos recaudados) cuyo resultado la Contraloría General de la República recomienda que no debe ser mayor al 100%

Licdo. Julio Antonio Arley Solís CR.
Contador Municipal

78
79
80



ANÁLISIS DEL INFORME DE GESTIÓN INSTITUCIONAL Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE 2015

Cuadro N° 16
Municipalidad de Turbaco
Detalle resultados del indicador de sostenibilidad de los servicios
Al 31 de diciembre del 2015

| Detalle | Ingresos recaudados | Egresos ejecutados | 30% Gastos de Administración | Déficit (-) o Superávit (+) | Resultado del Indicador (%) |
|----------------------------|---------------------|--------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Total de años | 82.133.859,84 | 71.586.535,36 | 8.213.895,58 | 2.359.064,31 | 2,88% |
| Superávit año anterior | - | - | - | - | - |
| Recepción de donante | 918.240.287,32 | 303.871.179,83 | 81.824.028,75 | 487.974.389,29 | 68% |
| Superávit año anterior | 318.429.269,08 | - | - | - | - |
| Mantenimiento de servicios | 20.883.722,08 | 7.241.276,68 | 2.086.872,21 | 13.642.445,28 | 68% |
| Superávit año anterior | 4.284.502,89 | - | - | - | - |
| Revisión | 300.000.000,00 | 272.111.189,87 | 80.000.000,00 | 100.000.000,00 | 62% |
| Superávit año anterior | 112.828.882,01 | - | - | - | - |
| Manejo | 60.434.208,70 | 30.680.218,41 | 9.043.420,87 | 29.547.446,08 | 31% |
| Superávit año anterior | 21.418.873,87 | - | - | - | - |
| Terminal de actividades | 8.710.795,82 | 12.417.428,33 | 3.725.236,50 | 34.312.496,70 | 74% |
| Superávit año anterior | 39.876.004,28 | - | - | - | - |
| Pargueo | 39.881.500,00 | 30.482.342,51 | 9.864.700,00 | 18.233.007,49 | 39% |
| Superávit año anterior | - | - | - | - | - |

Fuente: Informe de ejecución presupuestaria de IV trimestre del 2015

L. Se calcula mediante la fórmula: (Ingresos menos gastos entre ingresos) por 100% y cuyo resultado la Contraloría General de la República recomienda que debe ser menor a un 1% ni mayor al 10%.

Licdo. Julio Antonio Arley Solís CR.
Contador Municipal

81
82
83
84



ANÁLISIS DEL INFORME DE GESTIÓN INSTITUCIONAL Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE 2015

Cuadro N° 17
Municipalidad de Naranjo
Detalle deuda pública interna
Al 31 de diciembre del 2015

| Detalle del crédito | Monto del crédito | Amortización Acumulada | Intereses Acumulados | Saldo |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2-A-0701-0289 Mejoras al Acueducto (IFAM) | 87.521.765,98 | 90.005.912,48 | 64.184.739,99 | (2.484.146,50) |
| 2-A-0777-0890 Mejoras al Acueducto (IFAM) | 15.012.090,92 | 14.372.736,69 | 15.557.790,98 | 639.314,03 |
| 2-A-0851-0492 Ampliación del 2-A-0701-0289 (IFAM) | 66.170.000,00 | 66.879.734,05 | 42.112.679,53 | (629.734,05) |
| 2-A-0911-0084 Ampliación del 2-A-0701-0289 (IFAM) | 6.326.384,00 | 4.920.097,50 | 11.140.202,63 | 1.306.286,50 |
| 2-CI-1151-0899 Catastro y Valoración de bienes | 53.071.900,00 | 53.071.900,00 | 28.309.523,83 | - |
| 2-4Q-1217-0404 compra de Niveladora (IFAM) | 60.000.000,00 | 60.000.000,00 | 47.768.133,15 | - |
| 2-T-1124-0204 Compra finca La Chiripa (IFAM) | 29.376.000,00 | 29.331.000,90 | 15.216.602,61 | 44.999,10 |
| 2-4Q-1351-0711 compra de maquinaria (IFAM) | 277.146.460,00 | 68.535.689,81 | 97.438.867,96 | 208.610.770,19 |
| 2-CI-1353-0911 Mejora calles y caminos (IFAM) | 98.872.100,00 | 24.913.052,00 | 27.477.905,01 | 73.959.048,00 |
| 2/VEH-1375-1212 Adquisición de un vehículo nuevo | 18.412.200,29 | 18.412.200,29 | 2.087.448,36 | - |
| 2-AHH-1382-1113 Compra de Hidrómetros e Hidranes | 19.280.513,89 | - | 3.586.789,52 | 19.280.513,89 |
| 2-PRE-INVER-PUPC-1379-0413 Reinversión para el | 23.672.142,98 | - | 1.290.368,38 | 23.672.142,98 |
| Totales | 754.761.518,06 | 430.242.323,92 | 356.370.951,95 | 324.519.194,14 |

Fuente: Auxiliar de Endeudamiento a Largo Plazo.

Licdo. Julio Antonio Arley Solís CR.
Contador Municipal

85
86
87
88



ANÁLISIS DEL INFORME DE GESTIÓN INSTITUCIONAL Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE 2015

Cuadro N° 18
Municipalidad de Naranjo
Detalle composición del superávit
Al 31 de diciembre del 2015

| Detalle | Superávit |
|--|-------------------------|
| SUPERÁVIT LIBRE | 168.278.180,23 |
| Junta Administrativa del Registro Nacional, 3% del IBI, Leyes 7509 y 7729 | 909.126,18 |
| Juntas de educación, 10% impuesto territorial y 10% IBI, Leyes 7509 y 7729 | 3.030.420,59 |
| Organismo de Normalización Técnica, 1% del IBI, Ley N° 7729 | 303.042,06 |
| Plan de lotificación | 61.471.282,62 |
| Fondo programas deportivos 30% espectáculos públicos | 879.333,00 |
| Fondo para obras financiadas con el impuesto al cemento | 1.871.888,30 |
| Comité Cantonal de Deportes | 234.581,72 |
| Unión de Gobiernos Locales | 619.590,45 |
| Derechos de estacionamiento y terminales (artículo 9 de la ley N°3503) | 35.186.576,56 |
| Ley N°7788 30% Estrategias de protección medio ambiente | 5.343.098,84 |
| Fondo Ley Simplificación y Eficiencia Tributarias Ley N° 8134 | 19.398.467,58 |
| Proyectos y programas para la Persona Joven | 7.200.714,11 |
| Fondo Aseo de vías | 2.339.064,31 |
| Fondo recolección de basura | 463.639.479,13 |
| Fondo Acueducto | 221.813.451,72 |
| Fondo cementerio | 29.725.562,87 |
| Fondo de parques y obras de ornato | 15.848.576,05 |
| Fondo servicio de riego | 23.247.045,09 |
| Saldo de partidas específicas | 37.279.807,60 |
| Fondo aporte compra finca La Chiripa | 7.123.959,33 |
| Fondo aporte Instituto de Fomento y Asesoría Municipal obras varias | 234.708,65 |
| Fondo Decreto N. 37382-H, Publicado en la Gaceta 218 Alcance Digital 172 del 06/11/2012 | 96.727.064,00 |
| Fondo Decreto Legislativo N. 9266 del 13/09/13, Diario Oficial La Gaceta, Alcance Digital N. | 1.067.877,08 |
| Fondo Mantenimiento del camino 2-06-048 "Calle El Amor" continuando después del asfaltado en dicho d | 10,00 |
| Fondo Aporte del Instituto de Desarrollo Rural | 47,30 |
| Total Superávit sujeto a presupuesto | 1.203.587.203,57 |

Licdo. Julio Antonio Arley Solís CR.
Contador Municipal

89
90
91



ANÁLISIS DEL INFORME DE GESTIÓN INSTITUCIONAL Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE 2015

5. CONCLUSIONES

- Al 31 de diciembre del 2015 conforme al indicador de gestión de "eficacia en el cumplimiento de metas" cuyo resultado debe ser igual a 100%, se tiene que la municipalidad alcanzó un cumplimiento de metas de un 64%.
- Al 31 de diciembre del 2015 conforme al indicador de gestión de "eficiencia en recaudación de ingresos propios", cuyo resultado debe ser igual 100%, la municipalidad alcanzó una recaudación de ingresos propios de un 99,97% de total ingresos presupuestados, esto producto de la morosidad.
- Al 31 de diciembre del 2015 conforme al indicador de gestión de "ingresos propios sobre total ingresos recaudados", cuyo resultado debe ser mayor a un 80%, la municipalidad alcanzó una autonomía financiera de un 64,17%.
- Al 31 de diciembre del 2015 la municipalidad presenta una morosidad de **€811.910.230,17** que comparado con el saldo al 31 de diciembre del 2014 de **€567.995.458,66**, se aprecia un incremento en la morosidad de **€243.914.751,51** lo cual representa un incremento de un **42,94%** en relación al periodo 2014.
- Al 31 de diciembre del 2015 se cuenta con 47 causas en cobro judicial que representan la suma de **€31.048.540,50** y de las cuales se ha recuperado la suma de **€1.481.610,00** que representa un 4,77% de las sumas puestas a cobro judicial.
- Al 31 de diciembre del 2015 la relación ingreso-gasto, muestra que la municipalidad obtuvo un superávit de **€1.203.987.203,57** el cual se compone de un Superávit de recursos libres de **€166.278.180,23** más un Superávit Específico de **€1.037.709.023,34**.
- Al 31 de diciembre del 2015 conforme al indicador de gestión de "eficiencia en la utilización de recursos", cuyo resultado no debe ser mayor al 100%, la municipalidad alcanzó una utilización de los recursos equivalente a un **60,18%**, es decir los egresos reales ejecutados representan un 60,18% de los ingresos reales recaudados.
- Al 31 de diciembre del 2015 conforme al indicador de gestión "sostenibilidad de los servicios" cuyo resultado debe ser entre un 1% y un 10%, la municipalidad presenta la siguiente sostenibilidad en la prestación de servicios:

Licdo. Julio Antonio Arley Solís CR.
Contador Municipal

92
93
94
95
96



ANÁLISIS DEL INFORME DE GESTIÓN INSTITUCIONAL Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE 2015

6. CONCLUSIONES

| Servicios | Sostenibilidad | Situación |
|--------------------------|----------------|------------|
| Raño de vías | 2,8% | Sostenible |
| Recolección de basura | 54,9% | Sostenible |
| Mantenimiento de parques | 62,9% | Sostenible |
| Acueducto | 52,3% | Sostenible |
| Mercado | 30,7% | Sostenible |
| Terminal de Autobuses | 75,3% | Sostenible |
| Parqueo | 38,4% | Sostenible |

- Al 31 de diciembre del 2015 la municipalidad presenta una deuda pública interna, compuesta por préstamos con el Instituto de Fomento y Asesoría Municipal cuyo saldo es de **€324.518.194,14** encomendándose la institución al día en el pago de dichas obligaciones.

Licdo. Julio Antonio Arley Solís CR.
Contador Municipal

97
98
99
100
101
102
103
104
105
106
107
108
109
110
111

ANEXO No 1
MUNICIPALIDAD DE NARANJO
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2015

En colones

| | PRESUPUESTO | REAL ¹ |
|--|------------------|-------------------------|
| INGRESOS | 3.812.881.557,37 | 3.141.857.468,58 |
| Menos: | | |
| EGRESOS | 3.812.881.557,37 | 1.937.870.285,01 |
| SALDO TOTAL | | 1.203.987.203,57 |
| Más: | 0,00 | |
| Notas de crédito sin contabilizar 2015 | 0,00 | |
| Menos: | 0,00 | |
| Notas de débito sin registrar 2015 | 0,00 | |
| SUPERÁVIT / DÉFICIT | | 1.203.987.203,57 |
| Menos: Saldos con destino específico | | 1.037.708.023,34 |
| SUPERÁVIT LIBRE/DÉFICIT | | 166.278.180,23 |

DETALLE SUPERÁVIT ESPECÍFICO:

1.037.708.023,34

| | |
|--|----------------|
| Junta Administrativa del Registro Nacional, 3% del IBI, Leyes 7509 y 7729 | 903.126,15 |
| Juntas de educación, 10% impuesto territorial y 10% IBI, Leyes 7509 y 7729 | 3.030.420,99 |
| Organismo de Normalización Técnica, 1% del IBI, Ley N° 7729 | 303.042,06 |
| Plan de lotificación | 81.471.282,62 |
| Fondo programas deportivos 50% espectáculos públicos | 973.350,00 |
| Fondo para obras financiadas con el impuesto al cemento | 1.871.958,30 |
| Comité Cantonal de Deportes | 234.961,72 |
| Unión de Gobiernos Locales | 819.590,45 |
| Derechos de estacionamiento y terminales (artículo 9 de la ley N°3503) | 35.186.376,56 |
| Ley N°7788 30% Estrategias de protección medio ambiente | 5.343.088,84 |
| Fondo Ley Simplificación y Eficiencia Tributarias Ley N° 8114 | 19.998.487,58 |
| Proyectos y programas para la Persona Joven | 7.200.714,11 |
| Fondo Aseo de Vías | 2.339.084,31 |
| Fondo recolección de basura | 463.639.479,13 |
| Fondo Acueducto | 221.913.451,72 |
| Fondo cementerio | 28.725.562,87 |
| Fondo de parques y obras de ornato | 15.848.576,05 |
| Fondo servicio de mercado | 25.147.448,09 |
| Saldo de partidas específicas | 37.279.807,60 |
| Fondo aporte compra finca La Chiripa | 7.123.959,33 |
| Fondo aporte Instituto de Fomento y Asesoría Municipal obras varias | 154.706,85 |
| Fondo Decreto N 37381-H, Publicado en la Gaceta 213 Alcance Digital 172 del 06/11 | 98.727.054,00 |
| Fondo Decreto Legislativo N 8186 del 13/09/13, Diario Oficial La Gaceta, Alcance Di | 1.057.677,08 |
| Fondo Mantenimiento del camino 2-06-048 "Calle EL Amor" continuando después del | 10,00 |
| Fondo Aporte del Instituto de Desarrollo Rural | 47,20 |
| Concepto específico | - |

Licda. Olga Martha Corrales Sánchez
Nombre de la Alcaldesa Municipal

Firma del Alcaldesa

Licdo. Julio Antonio Arley Solís CPI
Nombre funcionario responsable
proceso de liquidación presupuestaria

Firma

15-02-2016
Fecha

U Incluye los compromisos presupuestarios contraídos al 31-12-2015, pendientes de liquidación, según lo establecido en el artículo 107 del Código Municipal.



124
125

126 Considerando que el Informe Institucional y Liquidación Presupuestaria 2015, debe ser
127 enviado a la Contraloría General de la República antes del 15 de febrero, el Concejo
128 Municipal de Naranjo en Sesión Extraordinaria realizada el 10 de febrero la conoce y
129 discute. Por tanto se procede a tomar el siguiente acuerdo.

130
131 **ACUERDO SE-01-055-2016. El Concejo Municipal una vez expuesto el Informe**
132 **Institucional y Liquidación Presupuestaria 2015, por parte del Licdo Luis Ernesto Castro**
133 **Campos, Director Financiero y Tributario y Licdo Julio Arley Solís, Contador Institucional,**
134 **luego de discutirlo ampliamente se somete a votación teniendo como resultado el aval**

135 de los cinco Regidores propietarios con sus respectivos anexos.. Por tanto dicho
136 acuerdo queda DEFINITIVAMENTE APROBADO POR UNANIMIDAD.-

137
138

139 **CAPITULO N° 10.**
140 **CLAUSURA**

141
142 **ARTÍCULO 3.** Sin más asuntos que tratar se levanta la sesión a las veinte horas del diez de
143 febrero del año dos mil dieciséis.

144
145
146
147
148

149 Ing. Hans Corrales Morales
150 Presidente Municipal

Margarita González Arce
Secretaria

151
152
153
154
155

156 Ing. Claudio Rodríguez Ramírez
157 Alcaldesa ai.