

SESIÓN EXTRAORDINARIA N° 535-2016

Acta de la Sesión Extraordinaria número quinientos treinta y cinco-dos mil dieciséis, celebrada en el Salón de Sesiones del Palacio Municipal de Quepos, el día viernes doce de febrero de dos mil dieciséis, dando inicio a las quince horas con cero minutos. Contando con la siguiente asistencia:

PRESENTES

Regidores Propietarios

Juan Vicente Barboza Mena
Margarita Bejarano Ramírez
Grettel León Jiménez
Jonathan Rodríguez Morales
Gerardo Madrigal Herrera

Regidores Suplentes

Gabriela León Jara
Matilde Pérez Rodríguez
José Briceño Salazar

Síndicos Propietarios

Vilma Fallas Cruz
Jenny Román Ceciliano
Ricardo Alfaro Oconitrillo

Síndicos Suplentes

Rigoberto León Mora

Personal Administrativo

Lic. Lutgardo Bolaños Gómez, Alcalde Municipal
Bach. Maureen Martínez Ledezma, Secretaria del Concejo a.i.
Lic. Mariel Rojas Gonzalez

AUSENTES

Oswaldo Zarate Monge
Mildre Aravena Zuñiga
Mario Parra Streubel

ARTICULO UNICO. INFORME DE GESTIÓN INSTITUCIONAL Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2015 DE LA MUNICIPALIDAD DE QUEPOS.

Se comprueba el quorum por parte del Presidente Municipal.

Asunto Único: Se le Concede la palabra al señor Lic. Moisés Avendaño Loría, Coordinador del Departamento de Hacienda y Presupuesto, quien da inicio a su presentación:

OFICIO MA-DAF-0032-2016

**Señor Lic. Lutgardo Bolaños Gómez, Alcalde Municipal de Quepos
Concejo Municipal, Municipalidad de Quepos**

Estimados (as) señores (as):

Quien suscribe, Lic. Moisés Avendaño Loría, mayor, casado, cédula No.6-306-393, economista, en calidad de Coordinador General de Hacienda Municipal, de la Municipalidad del Cantón de Quepos, Cédula Jurídica No.3-014-042111, procedo a brindar Informe de la Gestión Institucional 2015 y Liquidación Presupuestaria del período 2015, respectivamente; todo lo anterior para su conocimiento, aprobación y posterior envío a la Contraloría General de la República, según corresponde.

1. Análisis del Cumplimiento de las Metas

Programa I: Una de las metas del Programa I que nos hemos propuesto siempre como administración, es el área de facturación y por ende la morosidad. Tal como se aprecia en el Cuadro de Otros Indicadores (el cual contiene algunos indicadores de gestión que nos sirvieron para la evaluación de los resultados, ver documento adjunto en el apartado de anexos), la recaudación total de ingresos respecto de los presupuestados fue de aproximadamente 93,03%, un poco menor al porcentaje del año 2014 (90,44%); esto tomando en cuenta que fue un año donde la economía mundial mantuvo un crecimiento moderado, y sumándole a esto que Quepos es un municipio turístico, en el cual los efectos de años anteriores de la crisis del sector inmobiliario han afectado directamente nuestra recaudación, en términos generales el indicador es bastante aceptable. Por otra parte el indicador de morosidad es aceptable (19% aproximadamente), puesto que el

mismo está cercano al 20% que es un intervalo recomendado o aceptable. Es importante indicar que de los Ingresos propios recaudados entre los Ingresos propios presupuestados se obtuvo una relación de un 91,33%, teniendo una desviación de un 8,67% en el techo establecido o recomendado por la Contraloría General de la República que es de un 100%.

En materia de morosidad, para el caso particular de Quepos es el problema de la duplicación de fincas en bienes inmuebles las cuales representan el principal hecho generador de la mayoría de los tributos municipales, ante esta situación ya Catastro Nacional a través del Proyecto BID-CATASTRO trasladó a finales del 2014 el levantamiento catastral del Cantón de Quepos (ya que inicialmente estaba para marzo de 2012), instrumento sumamente importante para actualizar el catastro municipal desde el punto de vista de administración del territorio como desde el punto de vista de catastro fiscal; lo cual nos ha ayudado en gran manera para poder iniciar en el año del 2015 con el proyecto de depuración de base de datos, para que la información sea lo más confiable posible, para solucionar problemas de esta índole, puesto que la labor de depuración ha sido en los últimos periodos una de las prioridades por parte de la administración municipal. Otro factor que ha incidido en la morosidad, principalmente en lo que respecta al ingreso de Bienes Inmuebles, es la nueva plataforma de valores que se viene aplicando desde el 2011, puesto que los valores se han visto actualizados por una parte pero por otra al ser los aumentos bastantes considerables ha repercutido en un aumento en la morosidad por concepto de dicho ingreso, sin embargo para el año 2015 del monto presupuestado se logró recuperar aproximadamente el 90%, lo cual es muy bueno, en comparación con años anteriores, lo cual se debe a un esfuerzo conjunto de toda la administración tributaria.

Es importante indicar que del total de egresos ejecutados en el año 2015 (¢2.985.146.509,00) el Programa I: Dirección y Administración Generales tuvo una participación porcentual de un 37,78% aproximadamente para un monto de ¢1.127.784.144,59. Ahora bien, si comparamos el 2015 en relación con el 2014, podemos afirmar que dicho porcentaje se mantuvo con una participación menor a la del 2014 que fue de un 38,01%. También en el "Cuadro anexo de Egresos Acumulados al

Cuarto Trimestre del 2015” (documento adjunto en el apartado de anexos) se puede observar el peso relativo del Programa I así como el peso relativo de cada subprograma (Administración General, Auditoría, y, Registro de Deudas, Fondos y Transferencias) en relación con los egresos totales.

Programa II: En lo que respecta a este programa tal y como se aprecia en el “Cuadro anexo de Egresos Acumulados al Cuarto Trimestre del 2015” (documento adjunto en el apartado de anexos), se puede apreciar los servicios comunales del programa 2, en donde muestra los recursos ejecutados en cada servicio comunal así como la totalidad de lo ejecutado en el programa 2 de ¢1.226.902.679,79 lo cual representa un 41,10% del total de los egresos del año 2015.

Tal y como se aprecia el mayor peso relativo en relación con el total gastado en el año 2015 lo tienen los servicios de Aseo de Vías y Sitios Públicos, recolección de basura, mantenimiento de caminos y calles, Mercado, Servicios Sociales y Complementarios, Zona Marítimo Terrestre, Desarrollo Urbano y Seguridad y Vigilancia Comunal; con un 3,21%, 11,97%, 3,63%, 3,30%, 5,69%, 2,43%, 6,06% y 2,56%, respectivamente.

Es importante indicar que para cumplir con las metas propuestas en sanidad ambiental (transporte, recolección y tratamiento de los desechos sólidos) en el 2014 se gestionaron las nuevas tarifas de basura mismas que actualmente están pendientes de aprobación por parte del Concejo Municipal; de la misma manera que la nueva tarifa aprobada para la prestación del servicio de Aseo de Vías y Sitios Públicos se inició a cobrar en el 2015 y esto ha permitido que ya dicho servicio se haya empezado gradualmente a autofinanciar, y las proyecciones es que en el corto plazo el mismo se vuelva auto sostenible, similar a como se viene comportando el de Basura.

Programa III: En el programa III, tal y como se observa en el cuadro siguiente así como en el “Cuadro anexo de Egresos Acumulados al Cuarto Trimestre del 2015” (documento adjunto en el apartado de anexos), se logró ejecutar a nivel de egresos ¢585.097.199,16 lo que representa un 19,60% del total de los egresos del año 2015, en donde lo más representativo fue lo ejecutado por Unidad Técnica de Gestión Vial (¢349.765.145,84) y

los proyectos “Construcción del Paseo Los Quepeños, Malecón, 1 Etapa (¢128.808.734,00)” y “Construcción de Mejoras en la Infraestructura Deportiva Naranjito y Londres (¢32.902.990,86)”, así como los proyectos que a continuación se detallan:

| Programa III: Inversiones | |
|--|-----------------------|
| CASOS DE EJECUCIÓN INMEDIATA EMERGENCIAS DEL CANTÓN | 1.395.000,00 |
| Unidad Técnica de Gestión Vial | 349.765.145,84 |
| Mejoras Salón Multiusos de Santo Domingo | 1.647.066,07 |
| Construcción de un Skate Park (rampas para patinaje en el INVU) | 21.850.000,00 |
| Implementación Plan Regulador Matapalo Barú | 160.000,00 |
| Construcción del Paseo Los Quepeños, Malecón, 1 Etapa | 128.808.734,00 |
| Construcción de Mejoras en la Infraestructura Deportiva Naranjito y Londres | 32.902.990,86 |
| CRÉDITO PASEO LOS QUEPEÑOS; ALCANTARILLADO SAVEGRE Y OTROS; ALCANTARILLADO PLUVIAL NARANJITO Y OTROS | 46.427.115,25 |
| Pago de mejoras en zona turística (Boulevard Playa Espadilla y mejoras en Nahomi) | 2.141.147,14 |
| Total Programa III: Inversiones | 585.097.199,16 |

Programa IV: En lo que respecta al programa IV de Partidas Específicas, se logró ejecutar un monto total de ¢ 45.362.485,46; lo cual representa apenas un 1,52% de los egresos totales. Entre lo más destacado del Programa se presenta lo siguiente:

| Programa IV: Partidas Específicas | |
|--|----------------------|
| Reparación de Caminos: Cerros, Cerritos, La Gallega, Distrito Quepos | 1.496.500,00 |
| ARREGLO DE CAMINOS DE BARRIO LOS ALFARO, DISTRITO QUEPOS | 1.408.105,22 |
| ARREGLO DE CAMINOS COMUNAL, DE LA IGLESIA CATÓLICA Y LIRIO, DISTRITO QUEPOS | 2.001.934,24 |
| ARREGLO DE CAMINOS EN PUEBLO REAL, ISLA DAMAS, DISTRITO QUEPOS | 2.242.727,31 |
| ARREGLO DE CAMINOS EN SAN RAFAEL DE CERROS, DISTRITO QUEPOS | 2.180.000,00 |
| ARREGLO DE CAMINOS EN LA GALLEGA, DISTRITO QUEPOS | 2.180.000,00 |
| ARREGLO DE LA ENTRADA DE LA INMACULADA VILLA LAS PALMAS, DISTRITO QUEPOS | 1.340.000,00 |
| COMPRA E INSTALACIÓN ALCANTARILLAS P/ DESEAGÜES RUTA CANTONAL 6-06-045 NARANJITO | 1.003.308,00 |
| Const.Cancha Multiuso Esc.Naranjito | 556.170,00 |
| Construcción de vestidores y bodega en el Salón Multiuso de Naranjito | 2.693.688,25 |
| Construcción del Boulevard de Quepos | 7.336.478,54 |
| Adiciones Mejoras Cementerio Matapalo/Savegre | 10.769.890,74 |
| Colegio Técnico de Quepos: Movimiento de tierra y materiales para Parque Estudiantil | 6.466.308,00 |
| Construcción de la primera etapa del Gimnasio de la Escuela Portón de Naranjo | 368.161,41 |
| AMPLIACIÓN DEL SALÓN COMUNAL DE VILLA NUEVA, DISTRITO NARANJITO | 3.319.213,75 |
| | - |
| | - |
| Total Programa IV: Partidas Específicas | 45.362.485,46 |

2. Análisis del comportamiento de la ejecución de los ingresos y egresos presupuestarios

En lo que respecta al comportamiento de los ingresos programados para el año 2015, se realizaron grandes esfuerzos integrales por parte de la Administración Tributaria para cumplir en su totalidad con las proyecciones de ingresos ordinarios. Los ingresos totales de la Municipalidad de Aguirre al 31 de diciembre de 2015 fueron de ¢3.746.525.393,39; lo que representa un 93% de los ingresos aprobados en el presupuesto ordinario y extraordinarios para el 2015 que fueron por un monto total de ¢4.027.155.670,77 (ver Cuadro adjunto en Anexos del Porcentaje de ingresos alcanzado en el 2015 en relación con lo presupuestado).

En relación con lo anterior podría indicarse que no se alcanzó la meta de recaudación para el año 2015 en aproximadamente 7% lo que representa una diferencia absoluta de ¢280.630.277,38; sin embargo en documentos adjuntos Anexos se muestra un reporte con corte al 11 de febrero del 2016 en donde del 01 de enero del 2016 al 11 de febrero del 2016 se han logrado recaudar ¢509.047.530,48 de los cuales ¢153.604.892,00 corresponden a tributos pagados del año 2015 de algunos contribuyentes que no cancelaron al vencimiento del 31 de diciembre del 2015 si no que cancelaron en este principio del año 2016; aunado a lo anterior para la prestación del servicio de Red de Cuido se presupuestaron ¢110.000.000,00 sin embargo para la misma sólo ingresaron y por ende se gastaron ¢69.652.073,00 (puesto que se trabajó con menos niños de lo proyectado para atender en el 2015) y por tanto los ¢40.347.927,00 que no ingresaron afectan el porcentaje de ingresos alcanzados. Lo anterior nos deja bastante satisfechos de que las proyecciones de ingresos que se realizaron para ejecutar en el año 2015 se cumplieron en su totalidad con un período de rezago de un mes por las razones anteriormente expuestas, lo cual nos indica que lo que se proyectó recaudar en el año 2015 fue muy bastante cercano a la realidad, puesto que con dicho escenario se habría alcanzado alrededor del 97% de lo presupuestado.

Por otra parte, en lo que respecta a la ejecución de los egresos del año 2015, el total de egresos ejecutado al 31 de diciembre del 2015 es de ¢2.985.146.509,00; en donde la razón entre los egresos ejecutados versus los ingresos captados es de un 80% aproximadamente, es decir de los ingresos al 31 de diciembre de 2015 se logró ejecutar un 80% mediante egresos. En el Cuadro anexo de Egresos Acumulados al Cuarto Trimestre del 2015” (documento adjunto en el apartado de anexos) se puede observar el monto ejecutado por programa (con sus respectivos subprogramas) a nivel de egresos en donde el Programa 1 Dirección y Administración Generales (el cual se divide en Administración General, Auditoría Interna, y, Registro de Deudas Fondos y Transferencias) tuvo una participación porcentual en los egresos totales de 37,78%; el Programa 2 Servicios Comunales (el cual se divide en Aseo de Vías y Sitios Públicos, Recolección de Basura, Mantenimiento de Caminos y Calles, Mantenimiento de Cementerios, Parques, Obras y Ornato, Mercados, Plazas y Ferias, Educativos, Culturales y Deportivos, Servicios Sociales y Complementarios, Estacionamiento y Terminales, Mantenimiento de Zona Marítimo Terrestre, Mantenimiento de Zona Marítimo Terrestre, Mantenimiento de Edificios, Seguridad Vial, Seguridad y Vigilancia Comunal, Protección del Medio Ambiente y Atención de Emergencias Cantonales) tuvo una participación porcentual en los egresos totales de 41,10%; el Programa 3 Inversiones tuvo una participación porcentual en los egresos totales de 19,60%; y; el Programa 4 Partidas Específicas tuvo una participación porcentual en los egresos totales de 1,52%.

Por último el resultado final del ejercicio económico 2015 o lo que es lo mismo la liquidación presupuestaria del 2015 (tal y como se aprecia en el apartado de Anexos), en donde como se indicó anteriormente se tuvieron ingresos y egresos presupuestados por ¢4.027.155.670,77; a su vez se tuvieron ingresos reales por ¢3.746.525.393,39 y egresos reales por ¢2.985.146.509,00 dando como resultado un superávit de ¢761.378.884,39; sin embargo se obtuvo un déficit libre acumulado al 31 de diciembre de 2015 de ¢-56.499.644,02 (que contiene el déficit libre acumulado al 31 de diciembre del 2014 por ¢-330.283.787,30 y el superávit libre del año 2015 de ¢273.784.143,28.

Es importante indicar que con el superávit de recursos libres del año 2015 de $\text{¢}273.784.143,28$ se logra disminuir al 31 de diciembre del 2015 el déficit libre acumulado pasando de $\text{¢}330.283.787,30$ (tal y como se cerró al 31 de diciembre del 2014) a $\text{¢}56.499.644,02$ (tal y como se cerró al 31 de diciembre del 2015). Lo anterior los que nos permite concluir es que si bien es cierto la Municipalidad de Quepos aprobó un plan de amortización del déficit para cubrir el mismo hasta el año 2020 (tal y como fue presentado a la Contraloría General de la República según número de recibido 10646 del 09 de mayo del 2013), con los resultados obtenidos en el año 2015 así como la partida presupuestaria denominada “Fondo para subsanar el déficit acumulado al 31 de diciembre del 2012” por un monto de $\text{¢}75.963.382,42$ e incluida en el Presupuesto Ordinario del 2016 (ver en anexos el documento del Sistema de Información sobre Planes y Presupuestos SIPP de la Contraloría General de la República) el déficit libre se lograría rebajar en su totalidad, con lo cual prácticamente se están saneando por completo las finanzas municipales para este año 2016 y no para el año 2020 como inicialmente se había proyectado amortizar el déficit según plan de amortización presentado a la Contraloría General de la República según número de recibido 10646 del 09 de mayo del 2013.

| Municipalidad de Quepos (antes Aguirre) | | | | | | | |
|---|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Año | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Déficit libre acumulado Municipalidad de Quepos | 34.728.187,00 | 366.802.897,74 | 644.041.655,06 | 653.058.770,83 | 407.992.828,55 | 330.283.787,30 | 56.499.644,02 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

Observación: Al bajar el déficit libre acumulado pasando de 330.283.787,30 en el 2014 a 56.499.644,02 en el 2015 eso significa que la Municipalidad de Quepos (antes Aguirre) cerró con 273.784.143,28 de superávit libre en el año 2015.



Por último en gráfico anterior se puede apreciar el comportamiento del déficit en la Municipalidad de Quepos desde el 2009 y hasta este año 2015 en donde se aprecia claramente como el mismo ha venido disminuyendo, puesto que las finanzas municipales se han venido normalizando lo que a su vez permitirá que en el año 2016 la Municipalidad de Quepos pueda iniciar la construcción de un número considerable de proyectos de inversión en infraestructura cantonal, producto del saneamiento de sus finanzas municipales.

Finalmente, otro indicador al cual se le ha venido dando seguimiento en los últimos años es la razón entre las remuneraciones versus los seis principales ingresos de la Municipalidad de Quepos, puesto que la Contraloría General de la República en su INFORME N.º DFOE-DL-IF-26-012, específicamente en el punto 2.28 expuso lo siguiente:

“2.28A lo expuesto debe agregarse que las remuneraciones correspondientes a los años 2010 y 2011 consumieron el 80% y el 89%, respectivamente, de los seis principales ingresos que recauda directamente la Municipalidad de Aguirre, a saber, los impuestos de bienes inmuebles, construcciones y licencias comerciales, el canon de la zona marítimo terrestre, timbres e intereses moratorios. Esta situación limita en forma sustancial la realización de proyectos y actividades en beneficio de la comunidad, y eleva el riesgo de que la Municipalidad, en un futuro cercano, si no logra aumentar sus ingresos, enfrente problemas para atender las remuneraciones, tal y como ocurrió en el 2011, donde se atrasó el pago del aguinaldo y se negoció un arreglo de pago de las cuotas obrero-patronales con la Caja Costarricense de Seguro Social.”

Cuadro N.º 4 Relación de las remuneraciones respecto de los principales ingresos 1/ 2010-2011
En millones

| Detalle | 2010 | 2011 |
|--|-------------|-------------|
| Total remuneraciones | 901,3 | 1.211,7 |
| Principales ingresos propios | 1.130,7 | 1.354,4 |
| Total remuneraciones/principales ingresos | 80% | 89% |

1/ Impuestos sobre Bienes Inmuebles, Construcciones y Licencias Comerciales, Canon Zona Marítimo Terrestre, timbres e intereses moratorios

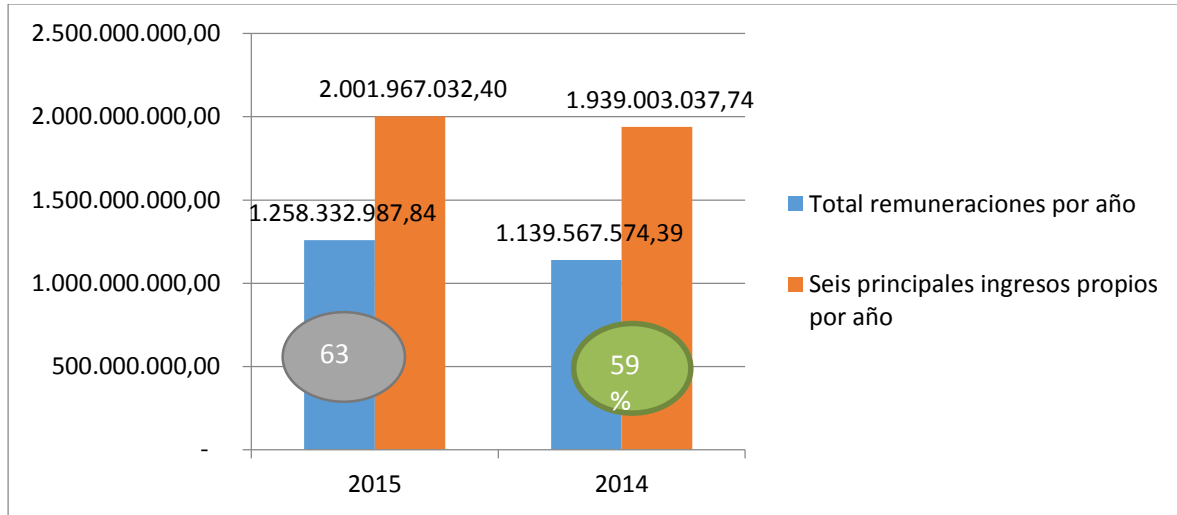
Fuente: Sistema de Información sobre Planes y Presupuestos (SIPP)

| Cuadro N.º 1 Relación de las remuneraciones respecto de los principales ingresos ^{1/} 2014-2015 En Colones | | | |
|---|------------------|------------------|---|
| Detalle | 2014 | 2015 | |
| Total remuneraciones | 1.139.567.574,39 | 1.258.332.987,84 | Tasa de crecimiento de 6 principales ingresos del 2015 versus 2014 3% |
| Principales ingresos propios | 1.939.003.037,74 | 2.001.967.032,40 | Participación de las remuneraciones en los 6 principales ingresos del 2015 63% |
| Total remuneraciones/ seis principales ingresos | 59% | 63% | Tasa de crecimiento de las Remuneraciones en el 2015 versus el 2014 10% |
| 1/ Impuestos sobre Bienes Inmuebles, Construcciones y Licencias Comerciales, Canon Zona Marítimo Terrestre, timbres e intereses moratorios | | | |
| Fuente: Liquidación Presupuestaria 2014 y 2015. | | | |
| | | | |
| | | | |
| Detalle | 2015 | 2014 | |
| Total remuneraciones por año | 1.258.332.987,84 | 1.139.567.574,39 | |
| Seis principales ingresos propios por año | 2.001.967.032,40 | 1.939.003.037,74 | |
| Total remuneraciones/ seis principales ingresos | 63% | 59% | |

| |
|--|
| Tasa de crecimiento de 6 principales ingresos del 2014 versus 2013 8% |
| Participación de las remuneraciones en los 6 principales ingresos del 2014 59% |
| Tasa de crecimiento de remuneraciones 2013-2014 5% |

Ahora bien en los últimos años se ha venido mejorando en dicho indicador y el resultado del mismo para este año 2015 es de un 63% (tal y como se muestra en cuadro anterior), en comparación con lo ocurrido en el 2010 y 2011 donde el mismo osciló en un 80% y 89%, respectivamente. Esto lo que le ha permitido a la Municipalidad de Quepos es primeramente contar con un flujo de caja positivo y al mismo tiempo ha permitido la reactivación de la Inversión Municipal en proyectos y actividades en beneficio de la comunidad en general del Cantón de Quepos y también con ello se ha logrado minimizar el riesgo de que la Municipalidad en un futuro cercano vuelva a pasar por situaciones financieras difíciles de enfrentar como las ocurridas principalmente en 2010 y 2011.

De la misma manera en el grafico siguiente se puede apreciar mejor el comportamiento que han tenido las remuneraciones así como los seis principales ingresos del Municipio:



Agradeciendo la atención se despide su servidor,

Lic. Moisés Avendaño Loría
Coordinador de Hacienda Municipalidad de Quepos

Cc: Archivo.

ANEXOS

| MUNICIPALIDAD DE QUEPOS (ANTES AGUIRRE) | | | | |
|--|--|---|------------------|--|
| ALGUNOS INDICADORES DE GESTION QUE PUEDEN AYUDAR EN LA | | | | |
| EVALUACIÓN DE LOS RESULTADOS (PARA USO INTERNO DE LA MUNICIPALIDAD) | | | | |
| INTERPRETACION | NOMBRE DEL INDICADOR | FÓRMULA DEL INDICADOR | RESULTADO | RECOMENDADO |
| 1 | Recaudación total de ingresos respecto de los presupuestados | (Total de ingresos reales/Total de ingresos presupuestados)*100 | 93,03% | 100,00% |
| 2 | Eficiencia en recaudación ingresos propios | (Ingresos propios recaudados / Ingresos propios presupuestados)*100 | 91,33% | 100,00% |
| 3 | Ingresos propios sobre el total de ingresos recaudados | (Ingresos propios recaudados /Total de ingresos recaudados)*100 | 71,54% | >80% |
| 4 | Relación del pendiente (31-12-2004) de cobro con respecto a los ingresos propios | (Pendiente de cobro / Ingresos propios)*100 | 24,17% | < 25% |
| 5 | Gestión de cobro integral (periodo y periodos anteriores) | Monto recaudado por cobro / Monto total puesto al cobro (facturado) *100 | 81,02% | > 80% |
| 6 | índice de morosidad | Monto puesto al cobro (facturación) - Recaudación/ Monto puesto al cobro *100 | 18,98% | < 20% |
| 7 | Ejecución de los recursos | (Gasto total ejecutado / Gasto total presupuestado)*100 | 74,13% | 100,00% |
| 8 | Eficiencia en la utilización de los recursos | (Gastos Totales Ejecutados / Ingresos Totales Recaudados)*100 | 79,68% | 100,00% |
| 9 | Límite de gastos administrativos, artículo 93 del Código Municipal | (Gastos de administración / Ingresos ordinarios)*100 | 30,94% | < 40% |
| 10 | Sostenibilidad del servicio de Aseo de Vías | ((Ingresos del servicio-Gastos del servicio)/ Ingresos del servicio)*100 | -59,41% | 0-10% |
| 11 | Sostenibilidad del servicio de recolección de basura | ((Ingresos del servicio-Gastos del servicio)/ Ingresos del servicio)*100 | 8,77% | 0-10% |
| 12 | Sostenibilidad del servicio de Acueducto | ((Ingresos del servicio-Gastos del servicio)/ Ingresos del servicio)*101 | -1,21% | 0-10% |
| 13 | Sostenibilidad del servicio de parques | ((Ingresos del servicio-Gastos del servicio)/ Ingresos del servicio)*100 | NA | 0-10% |
| 14 | Coficiente de inversión | (Gastos de capital/Gastos totales)*100 | 21,00% | > 30% |
| 15 | Egresos destinados a prestación de servicios directos | Total de egresos de los servicios/Total del egreso real*100 | 41,00% | Depende de las políticas de la Municipalidad |
| 16 | Relación deuda-egresos totales | Atención de la deuda/Egresos totales | 3,39% | |
| 17 | Grado de Dependencia: | Monto del ingreso Transferencias Corrientes/Total Ingresos Corrientes*100 | 0,09% | Cuanto mayor sea el indicador, mayor es la dependencia |
| 18 | Recursos del superávit sobre el total de ingresos | Recursos del superávit/Total de ingresos reales*100 | 18,00% | < 20% |

| MUNICIPALIDAD DE QUEPOS (ANTES AGUIRRE) | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| EJECUCION DEL AÑO 2015 | | | | | | | | | | | | | |
| SECCION DE INGRESOS | | | | | | | | | | | | | |
| CODIGO | DETALLE | | | | | | Presupuesto Ordinario y Extraordinarios del 2015 | Primer Trimestre | Segundo Trimestre | Tercer Trimestre | Cuarto Trimestre | MONTO | |
| | INGRESOS TOTALES | | | | | | 4.027.155.670,77 | 911.233.446,37 | 1.374.911.216,24 | 587.003.958,82 | 873.376.771,96 | 3.746.525.393,39 | |
| 1.0.0.0.00.00.0.000 | INGRESOS CORRIENTES | | | | | | 2.934.681.422,87 | 911.233.446,37 | 587.011.455,36 | 518.001.286,82 | 664.054.590,94 | 2.680.300.779,49 | |
| 1.1.0.0.00.00.0.000 | INGRESOS TRIBUTARIOS | | | | | | 1.892.377.779,95 | 636.437.724,15 | 369.099.073,39 | 324.754.440,02 | 393.344.185,55 | 1.723.635.423,11 | |
| 1.1.2.0.00.00.0.000 | IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD | | | | | | 1.142.000.000,00 | 422.994.669,60 | 207.000.788,00 | 178.375.235,32 | 204.057.410,54 | 1.012.428.103,46 | |
| 1.1.2.1.00.00.0.000 | Impuestos sobre la Propiedad Bienes Inmuebles | | | | | | 1.142.000.000,00 | 422.994.669,60 | 207.000.788,00 | 178.375.235,32 | 204.057.410,54 | 1.012.428.103,46 | |
| 1.1.2.1.01.00.0.000 | Impuestos sobre la Propiedad Bienes Inmuebles Ley 7729 | | | | | | 1.142.000.000,00 | 422.994.669,60 | 207.000.788,00 | 178.375.235,32 | 204.057.410,54 | 1.012.427.673,46 | |
| 1.1.2.1.02.00.0.000 | Impuestos sobre la Propiedad Bienes Inmuebles Ley 7509 | | | | | | 0,00 | 430,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 430,00 | |
| 1.1.3.0.00.00.0.000 | IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.3.2.00.00.0.000 | IMPUESTOS ESPECIFICOS S/LA PRODUCCION Y CONSUMO DE BIENES Y SERVICIOS | | | | | | 687.552.797,44 | 192.379.277,50 | 131.406.084,20 | 125.497.937,20 | 176.880.184,92 | 626.163.483,82 | |
| 1.1.3.2.01.00.0.000 | IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE BIENES | | | | | | 70.000.000,00 | 9.993.590,00 | 10.692.375,20 | 17.785.755,00 | 39.643.872,00 | 78.115.592,20 | |
| 1.1.3.2.01.05.0.000 | Impuestos Especificos sobre la Construcción | | | | | | 70.000.000,00 | 9.993.590,00 | 10.692.375,20 | 17.785.755,00 | 39.643.872,00 | 78.115.592,20 | |
| 1.1.3.2.02.00.0.000 | IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE SERVICIOS | | | | | | 694.395,99 | 340.000,00 | 45.000,00 | 0,00 | 0,00 | 385.000,00 | |
| 1.1.3.2.02.03.0.000 | Impuestos Especificos a los Servicios de Diversión y Esparcimiento | | | | | | 694.395,99 | 340.000,00 | 45.000,00 | 0,00 | 0,00 | 385.000,00 | |
| 1.1.3.2.02.03.1.0.000 | Impuesto sobre Espectáculos Públicos 6% | | | | | | 443.638,00 | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 | |
| 1.1.3.2.02.03.2.0.000 | Otros Impuestos Especificos a los Servicios de Diversión y Esparcimiento 5% | | | | | | 250.757,99 | 340.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 345.000,00 | |
| 1.1.3.3.00.00.0.000 | OTROS IMPUESTOS A LOS BIENES Y SERVICIOS | | | | | | 616.858.401,45 | 182.045.687,50 | 120.668.709,00 | 107.712.182,20 | 137.236.312,92 | 547.662.891,62 | |
| 1.1.3.3.01.00.0.000 | Licencias Profesionales, Comerciales y Otros Permisos | | | | | | 616.858.401,45 | 182.045.687,50 | 120.668.709,00 | 107.712.182,20 | 137.236.312,92 | 547.662.891,62 | |
| 1.1.3.3.01.01.0.000 | Impuesto sobre Rótulos Públicos | | | | | | 2.358.401,45 | 917.701,00 | 555.900,00 | 0,00 | 361.500,00 | 2.251.251,00 | |
| 1.1.3.3.01.02.0.000 | Patentes Municipales | | | | | | 601.500.000,00 | 175.552.396,50 | 116.700.540,00 | 106.706.094,20 | 136.255.287,92 | 535.214.318,62 | |
| 1.1.3.3.01.09.0.000 | Recargo del 5% Ley de Patentes | | | | | | 13.000.000,00 | 5.575.590,00 | 3.412.269,00 | 589.938,00 | 619.525,00 | 10.197.322,00 | |
| 1.1.9.0.00.00.0.000 | OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS | | | | | | 62.824.982,51 | 21.063.777,05 | 30.692.201,19 | 20.881.267,50 | 12.406.590,09 | 85.043.835,83 | |
| 1.1.9.1.00.00.0.000 | IMPUESTO DE TIMBRES | | | | | | 62.824.982,51 | 21.063.777,05 | 30.692.201,19 | 20.881.267,50 | 12.406.590,09 | 85.043.835,83 | |
| 1.1.9.1.01.00.0.000 | Timbres Municipales (por Hipotecas y Cédulas Hipotecarias) | | | | | | 53.448.482,51 | 14.723.712,05 | 28.768.921,19 | 20.387.661,50 | 11.855.391,09 | 75.735.685,83 | |
| 1.1.9.1.02.00.0.000 | Timbres ProParques Nacionales | | | | | | 9.376.500,00 | 6.340.065,00 | 1.923.280,00 | 493.606,00 | 551.199,00 | 9.308.150,00 | |
| 1.3.0.0.00.00.0.000 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | | | | | 1.038.612.814,92 | 274.795.722,22 | 217.912.381,97 | 190.751.786,80 | 270.710.405,39 | 954.170.296,38 | |
| 1.3.1.0.00.00.0.000 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | | | | | | 674.199.024,00 | 169.540.149,97 | 126.823.567,00 | 124.335.698,00 | 159.268.522,94 | 579.967.937,91 | |
| 1.3.1.2.00.00.0.000 | VENTA DE SERVICIOS | | | | | | 674.199.024,00 | 169.540.149,97 | 126.823.567,00 | 124.335.698,00 | 159.268.522,94 | 579.967.937,91 | |
| 1.3.1.2.04.00.0.000 | ALQUILERES | | | | | | 70.275.912,00 | 17.591.085,00 | 15.963.796,00 | 16.272.973,00 | 17.569.924,00 | 67.387.778,00 | |
| 1.3.1.2.04.01.0.000 | Alquiler de Edificios e Instalaciones (Mercado Municipal) | | | | | | 70.275.912,00 | 17.591.085,00 | 15.963.796,00 | 16.272.973,00 | 17.569.924,00 | 67.387.778,00 | |
| 1.3.1.2.05.00.0.000 | SERVICIOS COMUNITARIOS | | | | | | 872.932,01 | 147.429,00 | 262.196,00 | 295.058,00 | 98.286,00 | 802.969,00 | |
| 1.3.1.2.05.03.0.000 | Servicio de Cementerio | | | | | | 872.932,01 | 147.429,00 | 262.196,00 | 295.058,00 | 98.286,00 | 802.969,00 | |
| 1.3.1.2.05.04.0.000 | Servicios de Saneamiento Ambiental | | | | | | 491.050.179,99 | 135.829.120,47 | 93.881.915,00 | 89.253.834,00 | 113.337.950,94 | 432.302.820,41 | |
| 1.3.1.2.05.04.1.0.000 | Servicios de Recolección de Basura | | | | | | 401.893.868,00 | 125.603.484,80 | 84.370.237,00 | 80.413.104,00 | 101.361.477,94 | 391.748.303,74 | |
| 1.3.1.2.05.04.2.0.000 | Servicios de Aseo de Vías y Sitios Públicos | | | | | | 89.156.511,99 | 10.225.635,67 | 9.511.678,00 | 8.840.730,00 | 11.976.473,00 | 40.554.516,67 | |
| 1.3.1.2.09.00.0.000 | OTROS SERVICIOS | | | | | | 112.000.000,00 | 15.972.515,50 | 16.725.660,00 | 18.513.833,00 | 28.262.362,00 | 79.474.370,50 | |
| 1.3.1.2.09.09.0.000 | Venta de Otros Servicios | | | | | | 2.000.000,00 | 946.688,00 | 1.664.327,00 | 1.666.445,00 | 1.022.297,00 | 5.299.757,00 | |
| 1.3.1.2.09.09.0.000 | Otros Servicios Comunitarios | | | | | | 110.000.000,00 | 15.025.827,50 | 15.061.333,00 | 16.847.388,00 | 27.240.065,00 | 74.174.613,50 | |
| 1.3.1.3.00.00.0.000 | | | | | | | 11.508.275,64 | 4.275.037,00 | 5.060.190,00 | 2.247.715,00 | 3.080.480,00 | 14.663.422,00 | |
| 1.3.1.3.01.00.0.000 | DERECHOS ADMINISTRATIVOS A LOS SERVICIOS DE TRANSPORTE | | | | | | 4.186.960,29 | 1.323.018,00 | 3.421.350,00 | 894.260,00 | 1.342.455,00 | 6.981.083,00 | |
| 1.3.1.3.01.01.0.000 | Derechos Administrativos a los Servicios de Transporte por Carretera | | | | | | 4.186.960,29 | 1.323.018,00 | 3.421.350,00 | 894.260,00 | 1.342.455,00 | 6.981.083,00 | |
| 1.3.1.3.01.01.1.0.000 | Derechos de Estacionamiento y Terminales | | | | | | 4.186.960,29 | 1.323.018,00 | 595.100,00 | 893.735,00 | 1.342.455,00 | 4.154.308,00 | |
| 1.3.1.3.01.01.2.0.000 | Parquímetros | | | | | | 0,00 | 0,00 | 2.826.250,00 | 525,00 | 0,00 | 2.826.775,00 | |
| 1.3.1.3.02.09.0.000 | Otros Derechos Administrativos a Otros Servicios Públicos | | | | | | 7.321.315,35 | 2.952.019,00 | 1.638.840,00 | 1.353.455,00 | 1.738.025,00 | 7.682.339,00 | |
| 1.3.1.3.02.09.1.0.000 | Derechos de Cementerio | | | | | | 7.321.315,35 | 2.952.019,00 | 1.638.840,00 | 1.275.163,00 | 1.738.025,00 | 7.604.047,00 | |
| 1.3.1.3.02.09.2.0.000 | Otros derechos administrativos a otros servicios públicos | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78.292,00 | 0,00 | 78.292,00 | |
| 1.3.2.0.00.00.0.000 | INGRESOS DE LA PROPIEDAD | | | | | | 280.059.856,01 | 72.854.552,16 | 47.621.118,00 | 42.355.743,00 | 51.187.140,00 | 214.018.553,16 | |
| 1.3.2.2.00.00.0.000 | RENDA DE LA PROPIEDAD | | | | | | 280.059.856,01 | 72.854.552,16 | 47.621.118,00 | 42.355.743,00 | 51.187.140,00 | 214.018.553,16 | |
| 1.3.2.2.02.00.0.000 | Alquiler de Terrenos Milla Marítima | | | | | | 280.059.856,01 | 72.854.552,16 | 47.621.118,00 | 42.355.743,00 | 51.187.140,00 | 214.018.553,16 | |
| 1.3.2.3.00.00.0.000 | RENDA DE ACTIVOS FINANCIEROS | | | | | | 2.097.377,39 | 2.642.735,96 | 8.924.062,12 | 1.508.841,59 | 1.218.067,54 | 14.293.707,21 | |
| 1.3.2.3.01.00.0.000 | INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES | | | | | | 2.097.377,39 | 1.129.289,34 | 8.676.207,77 | 1.227.941,50 | 1.011.085,61 | 12.044.524,22 | |
| 1.3.2.3.01.06.0.000 | Intereses sobre Títulos Valores de Instituciones Públicas Financieras | | | | | | 2.097.377,39 | 1.129.289,34 | 8.676.207,77 | 1.227.941,50 | 1.011.085,61 | 12.044.524,22 | |
| 1.3.2.3.03.00.0.000 | OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS | | | | | | 0,00 | 1.513.446,62 | 247.854,35 | 280.900,00 | 206.981,93 | 2.249.182,99 | |
| 1.3.2.3.03.01.0.000 | Intereses sobre Cuentas Corrientes y Otros Depósitos en Bancos Estatales | | | | | | 0,00 | 1.513.446,62 | 247.854,35 | 280.900,00 | 206.981,93 | 2.249.182,99 | |
| 1.3.3.0.00.00.0.000 | MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES | | | | | | 0,00 | 1.972.865,00 | 6.806.899,00 | 3.115.583,00 | 5.664.129,00 | 17.559.476,00 | |
| 1.3.3.1.00.00.0.000 | MULTAS Y SANCIONES | | | | | | 0,00 | 1.972.865,00 | 6.806.899,00 | 3.115.583,00 | 5.664.129,00 | 17.559.476,00 | |
| 1.3.3.1.04.00.0.000 | Sanciones Administrativas (Multas de Tránsito) | | | | | | 0,00 | 1.972.865,00 | 6.806.899,00 | 3.115.583,00 | 5.664.129,00 | 17.559.476,00 | |
| 1.3.3.1.09.00.0.000 | OTRAS MULTAS | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.3.3.1.09.01.0.000 | Multa por atraso en el pago de impuestos (Licencias de Licores) | | | | | | 0,00 | 806.920,00 | 961.174,00 | 649.783,00 | 509.529,00 | 2.927.406,00 | |
| 1.3.3.1.09.09.0.000 | Otras Multas (Infracción Ley Impuesto de Construcciones) | | | | | | 0,00 | 1.165.945,00 | 4.841.225,00 | 2.360.800,00 | 5.140.600,00 | 13.508.570,00 | |
| 1.3.4.0.00.00.0.000 | INTERESES MORATORIOS | | | | | | 65.748.281,88 | 20.510.472,13 | 18.706.585,00 | 15.737.532,00 | 19.051.617,00 | 74.006.206,13 | |
| 1.3.4.1.00.00.0.000 | Intereses Moratorios por Atraso en el Pago de Impuestos | | | | | | 33.170.196,33 | 13.308.973,13 | 10.204.968,00 | 8.868.146,00 | 10.800.800,00 | 43.162.907,13 | |
| 1.3.4.2.00.00.0.000 | Intereses Moratorios por Atraso en el Pago de Bienes y Servicios | | | | | | 32.578.085,55 | 7.201.499,00 | 8.501.597,00 | 6.869.386,00 | 8.250.817,00 | 30.823.299,00 | |
| 1.3.9.0.00.00.0.000 | OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | | | | | 5.000.000,00 | 2.999.910,00 | 3.969.960,85 | 1.450.674,21 | 31.240.448,91 | 39.660.993,97 | |
| 1.3.9.1.00.00.0.000 | Reintegros en Efectivo | | | | | | 2.000.000,00 | 20.859,00 | 5.150,00 | 3.000,00 | 131.450,00 | 160.459,00 | |
| 1.3.9.9.00.00.0.000 | Ingresos varios no especificados | | | | | | 3.000.000,00 | 2.979.051,00 | 3.964.810,85 | 1.447.674,21 | 31.108.998,91 | 39.500.534,97 | |
| 1.4.0.0.00.00.0.000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | | | | | 3.690.828,00 | 0,00 | 0,00 | 2.495.060,00 | 0,00 | 2.495.060,00 | |
| 1.4.1.0.00.00.0.000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO | | | | | | 3.690.828,00 | 0,00 | 0,00 | 2.495.060,00 | 0,00 | 2.495.060,00 | |
| 1.4.1.2.00.00.0.000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE ORGANOS DESCONCENTRADOS | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.4.1.2.01.00.0.000 | Consejo de Seguridad Vial Infracción Ley de Tránsito | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.4.1.3.00.00.0.000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES | | | | | | 3.690.828,00 | 0,00 | 0,00 | 2.495.060,00 | 0,00 | 2.495.060,00 | |
| 1.4.1.3.01.00.0.000 | Aporte IFAM Ley de Licores Nacionales y Extranjeros | | | | | | 3.690.828,00 | 0,00 | 0,00 | 2.495.060,00 | 0,00 | 2.495.060,00 | |
| 2.0.0.0.00.00.0.000 | INGRESOS DE CAPITAL | | | | | | 436.490.732,78 | 0,00 | 199.712.897,00 | 69.002.672,00 | 141.525.529,78 | 410.241.098,78 | |
| 2.4.0.0.00.00.0.000 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | | | | | 436.490.732,78 | 0,00 | 199.712.897,00 | 69.002.672,00 | 141.525.529,78 | 410.241.098,78 | |
| 2.4.1.0.00.00.0.000 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO | | | | | | 436.490.732,78 | 0,00 | 199.712.897,00 | 69.002.672,00 | 141.525.529,78 | 410.241.098,78 | |
| 2.4.1.1.00.00.0.000 | Transferencias de Capital del Gobierno Central | | | | | | 430.014.081,00 | 0,00 | 198.988.717,00 | 66.329.572,00 | 137.865.853,00 | 403.184.142,00 | |
| 2.4.1.1.01.00.0.000 | Ley de Simplificación y Eficiencia Tributaria # 8114 | | | | | | 397.977.433,00 | 0,00 | 198.988.717,00 | 66.329.572,00 | 105.829.205,00 | 371.147.494,00 | |
| 2.4.1.1.01.00.0.000 | Ley de Partidas Específicas # 7755 | | | | | | 32.036.648,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.036.648,00 | 32.036.648,00 | |
| 2.4.1.2.00.00.0.000 | Transferencias de Capital de Organos Desconcentrados | | | | | | 3.659.676,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.659.676,78 | 3.659.676,78 | |
| 2.4. | | | | | | | | | | | | | |

| MUNICIPALIDAD DE QUEPOS (ANTES AGUIRRE) | | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| CUADRO DE EGRESOS DEL AÑO 2015 | | | | | | |
| Programa I: Dirección y Administración Generales | I Trimestre 2015 | II Trimestre 2015 | III Trimestre 2015 | IV Trimestre 2015 | Total Egresos 2015 | |
| Administración General | | | | | | |
| Remuneraciones | 155.870.598,94 | 115.765.261,10 | 139.543.898,88 | 173.724.732,20 | 584.904.491,12 | 19,59% |
| Servicios | 14.466.087,06 | 30.674.597,96 | 32.053.540,11 | 40.625.006,50 | 117.819.231,63 | 3,95% |
| Materiales y Suministros | 5.458.832,24 | 2.941.960,39 | 11.093.362,09 | 6.486.513,94 | 25.980.668,66 | 0,87% |
| Bienes duraderos | 1.511.761,00 | 374.000,00 | 989.876,20 | 6.771.018,92 | 9.646.656,12 | 0,32% |
| Transf. corrientes | 26.908.653,94 | 83.400,00 | 872.654,26 | 13.634.005,22 | 41.498.713,42 | 1,39% |
| Sub-Total Administración General | 204.215.933,18 | 149.839.219,45 | 184.553.331,54 | 241.241.276,78 | 779.849.760,95 | 26,12% |
| Auditoría Interna | 4.702.867,11 | 9.730.230,27 | 13.376.023,31 | 21.573.258,06 | 49.382.378,75 | 1,65% |
| Sub-Total Auditoría | 4.702.867,11 | 9.730.230,27 | 13.376.023,31 | 21.573.258,06 | 49.382.378,75 | 1,65% |
| Registro de deudas, fondos y transferencias | 2.029.452,00 | 70.855.894,85 | 19.427.915,06 | 206.238.742,98 | 298.552.004,89 | 10,00% |
| Sub-Total Registro de deudas, fondos y transferencias | 2.029.452,00 | 70.855.894,85 | 19.427.915,06 | 206.238.742,98 | 298.552.004,89 | 10,00% |
| Total Programa I: Dirección y Administración Generales | 210.948.252,29 | 230.425.344,57 | 217.357.269,91 | 469.053.277,82 | 1.127.784.144,59 | 37,78% |
| Programa II: Servicios Comunales | | | | | | |
| Aseo de Vías y Sitios Públicos | 24.198.450,51 | 20.904.043,97 | 22.905.732,77 | 27.850.530,04 | 95.858.757,29 | 3,21% |
| Recolección de Basura | 55.653.997,14 | 81.595.539,81 | 88.039.616,97 | 132.090.152,49 | 357.379.306,41 | 11,97% |
| Mantenimiento de Caminos y Calles | 25.470.002,72 | 22.666.597,00 | 27.359.150,52 | 32.974.895,57 | 108.470.645,81 | 3,63% |
| Mantenimiento de Cementerios | 1.884.178,71 | 1.757.504,62 | 1.460.943,94 | 2.092.781,20 | 7.195.408,47 | 0,24% |
| Parques, Obras y Ornato | 1.212.263,11 | 105.864,46 | 216.448,00 | 127.812,94 | 1.662.388,51 | 0,06% |
| Mercados, Plazas y Ferias | 10.532.125,99 | 39.764.902,24 | 18.093.974,77 | 30.023.916,99 | 98.414.919,09 | 3,30% |
| Educativos, Culturales y Deportivos | 1.143.400,00 | 2.825.075,87 | 1.589.580,27 | 8.215.241,61 | 13.773.297,75 | 0,46% |
| Servicios Sociales y Complementarios | 30.987.961,66 | 39.194.636,80 | 42.419.040,19 | 57.209.963,77 | 169.811.602,42 | 5,69% |
| Estacionamiento y Terminales | 429.227,00 | 371.628,00 | 3.565.673,00 | 2.610.219,00 | 6.976.747,00 | 0,23% |
| Mantenimiento de Zona Marítimo T. | 17.441.411,54 | 16.064.951,85 | 17.964.898,14 | 21.117.469,05 | 72.588.730,58 | 2,43% |
| Desarrollo Urbano | 43.467.390,75 | 40.894.719,38 | 41.752.478,48 | 54.915.342,67 | 181.029.931,28 | 6,06% |
| Seguridad y Vigilancia Comunal | 19.997.222,90 | 15.274.346,24 | 17.934.877,51 | 23.117.032,67 | 76.323.479,32 | 2,56% |
| Protección del Medio Ambiente | 10.267.330,56 | 6.751.607,17 | 8.491.529,45 | 11.906.998,68 | 37.417.465,86 | 1,25% |
| Atención de Emergencias del Cantón | - | - | - | - | - | 0,00% |
| Total Programa II: Servicios Comunales | 242.684.952,59 | 288.171.417,41 | 291.793.944,01 | 404.252.355,78 | 1.226.902.679,79 | 41,10% |
| Programa III: Inversiones | | | | | | |
| CASOS DE EJECUCIÓN INMEDIATA EMERGENCIAS DEL CANTÓN | - | - | - | 1.395.000,00 | 1.395.000,00 | 0,05% |
| Unidad Técnica de Gestión Vial | 58.515.499,36 | 76.723.254,69 | 77.945.462,10 | 136.580.929,69 | 349.765.145,84 | 11,72% |
| Mejoras Salón Multiusos de Santo Domingo | - | - | - | 1.647.066,07 | 1.647.066,07 | 0,06% |
| Construcción de un Skate Park (rampas para patinaje en el INVU) | - | - | - | 21.850.000,00 | 21.850.000,00 | 0,73% |
| Implementación Plan Regulador Matapalo Barú | - | - | - | 160.000,00 | 160.000,00 | 0,01% |
| Construcción del Paseo Los Quepeños, Malecón, 1 Etapa | - | - | - | 128.808.734,00 | 128.808.734,00 | 4,31% |
| Construcción de Mejoras en la Infraestructura Deportiva Naranjito y Londres | - | - | - | 32.902.990,86 | 32.902.990,86 | 1,10% |
| CRÉDITO PASEO LOS QUEPEÑOS; ALCANTARILLADO SAVEGRE Y OTROS; ALCANTARILLADO PLUVIAL NARANJITO Y OTROS | 11.858.859,85 | 7.866.820,10 | 15.410.749,10 | 11.290.686,20 | 46.427.115,25 | 1,56% |
| Pago de mejoras en zona turística (Boulevard Playa Espadilla y mejoras en Nahomí) | - | 64.392,14 | 19.999,00 | 2.056.756,00 | 2.141.147,14 | 0,07% |
| Total Programa III: Inversiones | 70.374.359,21 | 84.654.466,93 | 93.376.210,20 | 336.692.162,82 | 585.097.199,16 | 19,60% |
| Programa IV: Partidas Específicas | | | | | | |
| Reparación de Caminos: Cerros, Cerritos, La Gallega, Distrito Quepos | - | - | - | 1.496.500,00 | 1.496.500,00 | 0,05% |
| ARREGLO DE CAMINOS DE BARRIO LOS ALFARO, DISTRITO QUEPOS | - | - | - | 1.408.105,22 | 1.408.105,22 | 0,05% |
| ARREGLO DE CAMINOS COMUNAL, DE LA IGLESIA CATÓLICA Y LIRIO, DISTRITO QUEPOS | - | - | - | 2.001.934,24 | 2.001.934,24 | 0,07% |
| ARREGLO DE CAMINOS EN PUEBLO REAL, ISLA DAMAS, DISTRITO QUEPOS | - | - | - | 2.242.727,31 | 2.242.727,31 | 0,08% |
| ARREGLO DE CAMINOS EN SAN RAFAEL DE CERROS, DISTRITO QUEPOS | - | - | - | 2.180.000,00 | 2.180.000,00 | 0,07% |
| ARREGLO DE CAMINOS EN LA GALLEGA, DISTRITO QUEPOS | - | - | - | 2.180.000,00 | 2.180.000,00 | 0,07% |
| ARREGLO DE LA ENTRADA DE LA INMACULADA VILLA LAS PALMAS, DISTRITO QUEPOS | - | - | - | 1.340.000,00 | 1.340.000,00 | 0,04% |
| COMPRA E INSTALACIÓN ALCANTARILLAS P/ DESEAGÜES RUTA CANTONAL 6-06-045 NARANJITO | - | - | - | 1.003.308,00 | 1.003.308,00 | 0,03% |
| Const. Cancha Multiuso Esc. Naranjito | - | - | 556.170,00 | - | 556.170,00 | 0,02% |
| Construcción de vestidores y bodega en el Salón Multiuso de Naranjito | - | - | - | 2.693.688,25 | 2.693.688,25 | 0,09% |
| Construcción del Boulevard de Quepos | - | 3.088.195,60 | 1.023.093,36 | 3.225.189,58 | 7.336.478,54 | 0,25% |
| Adiciones Mejoras Cementerio Matapalo/Savegre | - | - | - | 10.769.890,74 | 10.769.890,74 | 0,36% |
| Colegio Técnico de Quepos: Movimiento de tierra y materiales para Parque Estudiantil | - | - | - | 6.466.308,00 | 6.466.308,00 | 0,22% |
| Construcción de la primera etapa del Gimnasio de la Escuela Portón de Naranjo | - | - | - | 368.161,41 | 368.161,41 | 0,01% |
| AMPLIACIÓN DEL SALÓN COMUNAL DE VILLA NUEVA, DISTRITO NARANJITO | - | - | - | 3.319.213,75 | 3.319.213,75 | 0,11% |
| | - | - | - | - | - | 0,00% |
| | - | - | - | - | - | 0,00% |
| Total Programa IV: Partidas Específicas | - | 3.088.195,60 | 1.579.263,36 | 40.695.026,50 | 45.362.485,46 | 1,52% |
| TOTAL DE EGRESOS DEL II TRIMESTRE DEL 2015 | 524.007.574,09 | 606.339.424,51 | 604.106.687,48 | 1.250.692.822,92 | 2.985.146.509,00 | 100,00% |



MUNICIPALIDAD DE QUEPOS
FACTURACION DISTRIBUIDA POR CUENTAS DE DETALLE GENERAL
 DEL: 01/01/2016 AL 11/02/2016

PAGINA: 1
 FECHA: 14/02/2016

| CUENTAS DE DESTALLE GENERAL | LARGO PLAZO AÑOS ANTERIORES | CORTO PLAZO AÑO ACTUAL: 2016 | | | | MAYOR | TOTAL |
|--|--------------------------------|------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------|----------------|
| | | I TRIM. | II TRIM. | III TRIM. | IV TRIM. | | |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 40101020101 IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY N.7729 | 62,908,699.00 | 51,632,956.55 | 39,878,179.00 | 39,041,377.00 | 39,325,328.00 | 0.00 | 232,786,439.55 |
| 4010103020105 IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA CONSTRUCCIAN | 648,675.00 | 8,470,890.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,119,565.00 |
| 4010103030101 IMPUESTO SOBRE ROTULOS PUBLICOS | 105,751.00 | 123,155.00 | 72,750.00 | 71,250.00 | 69,750.00 | 0.00 | 442,656.00 |
| 4010103030102 PATENTES MUNICIPALES | 7,066,360.00 | 32,694,048.08 | 13,025,565.00 | 11,831,190.00 | 11,831,190.00 | 0.00 | 76,448,353.08 |
| 4010103030109 RECARGO DEL 5% LEY DE PATENTES | 97,642.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,316,955.00 | 0.00 | 2,414,597.00 |
| 40101090101 TIMBRES MUNICIPALES (POR HIPOTECAS Y CEDULAS HIPOTECARIAS) | 0.00 | 5,121,763.97 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,121,763.97 |
| 40101090102 TIMBRE PRO-PARQUES NACIONALES | 80,043.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,003,500.00 | 0.00 | 2,083,543.00 |
| 4010301020401 ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES | 3,343,401.00 | 6,208,501.12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,551,902.12 |
| 4010301020503 SERVICIOS DE CEMENTERIO | 0.00 | 32,762.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 32,762.00 |
| 401030102050401 RECOLECCION DE BASURA | 45,277,247.00 | 16,615,554.40 | 11,335,440.00 | 10,935,816.00 | 10,883,022.00 | 0.00 | 95,047,079.40 |
| 401030102050402 SERVICIO DE ASEO DE VIAS Y SITIOS PUBLICOS | 5,193,280.00 | 2,594,748.00 | 1,759,944.00 | 1,731,869.00 | 1,731,867.00 | 0.00 | 13,011,708.00 |
| 4010301020909 VENTA DE OTROS SERVICIOS | 233,150.00 | 641,776.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 874,926.00 |
| 401030103010101 DERECHOS DE ESTACIONAMIENTO Y TERMINALES | 0.00 | 467,611.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 467,611.00 |
| 401030103020901 DERECHOS DE CEMENTERIO | 522,206.00 | 351,441.00 | 315,090.00 | 309,330.00 | 305,485.00 | 0.00 | 1,803,552.00 |
| 401030103020902 OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PUBLICOS | 0.00 | 206,248.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 206,248.00 |
| 40103020202 ALQUILER DE TERRENOS | 16,266,542.00 | 9,607,783.00 | 6,832,340.00 | 6,302,725.00 | 6,302,725.00 | 0.00 | 45,312,115.00 |
| 4010302030106 INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES DE INSTITUCIONES P&BLICAS FINANCIERAS | 0.00 | 316,670.75 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 316,670.75 |
| 4010302030301 INTERESES SOBRE CUENTAS CORRIENTES Y OTROS DEP&SITOS EN BANCOS ESTATALES | 0.00 | 51,271.61 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 51,271.61 |
| 4010303010201 MULTA POR ATRASO EN PAGO DE IMPUESTOS (LICENCIAS LICORES) | 120,298.00 | 105,054.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 225,352.00 |
| 4010303010902 MULTA POR INFRACCION DE LA LEY DE | 170,000.00 | 1,330,900.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,500,900.00 |



MUNICIPALIDAD DE QUEPOS
FACTURACION DISTRIBUIDA POR CUENTAS DE DETALLE GENERAL
 DEL: 01/01/2016 AL 11/02/2016

PAGINA: 2
 FECHA: 14/02/2016

| CUENTAS DE DESTALLE GENERAL | LARGO PLAZO AÑOS ANTERIORES | CORTO PLAZO AÑO ACTUAL: 2016 | | | | MAYOR | TOTAL |
|---|--------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | | I TRIM. | II TRIM. | III TRIM. | IV TRIM. | | |
| CONSTRUCCION | | | | | | | |
| 401030401 INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE IMPUESTO | 5,910,852.00 | 29,440.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,940,292.00 |
| 401030402 INTERESES MORATORIOS POR ATRASO EN PAGO DE BIENES Y SERVICIOS | 5,660,846.00 | 563,862.00 | 0.00 | 0.00 | 5,115.00 | 0.00 | 6,229,823.00 |
| 40103090909 OTROS INGRESOS NO ESPECIFICADOS | 0.00 | 58,400.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 58,400.00 |
| TOTALES | 153,604,892.00 | 137,224,836.48 | 73,219,308.00 | 70,223,557.00 | 74,774,937.00 | 0.00 | 509,047,530.48 |
| | ANTERIOR | I TRIM. | I TRIM. | I TRIM. | I TRIM. | MAYOR | TOTAL |

ANEXO No 1
MUNICIPALIDAD DE QUEPOS (ANTES AGUIRRE)
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2015

En colones

| | PRESUPUESTO | REAL ¹ |
|--|------------------|-----------------------|
| INGRESOS | 4.027.155.670,77 | 3.746.525.393,39 |
| Menos: | | |
| EGRESOS | 4.027.155.670,77 | 2.985.146.509,00 |
| SALDO TOTAL | | 761.378.884,39 |
| Más: | 0,00 | |
| Notas de crédito sin contabilizar 2015 | 0,00 | |
| Menos: | 0,00 | |
| Notas de débito sin registrar 2015 | 0,00 | |
| SUPERÁVIT / DÉFICIT | | 761.378.884,39 |
| Menos: Saldos con destino específico | | 817.878.528,41 |
| SUPERÁVIT LIBRE/DÉFICIT | | -56.499.644,02 |

DETALLE SUPERÁVIT ESPECÍFICO:

817.878.528,41

| | |
|---|----------------|
| Fondo de Desarrollo Municipal, 8% del IBI, Ley N° 7509 | 590,20 |
| Junta Administrativa del Registro Nacional, 3% del IBI, Leyes 7509 y 7729 | 3.542.934,22 |
| Instituto de Fomento y Asesoría Municipal, 3% del IBI, Ley N° 7509 | 221,70 |
| Juntas de educación, 10% impuesto territorial y 10% IBI, Leyes 7509 y 7729 | 12.833.230,38 |
| Organismo de Normalización Técnica, 1% del IBI, Ley N° 7729 | 1.180.978,08 |
| Fondo del Impuesto sobre bienes inmuebles, 76% Ley N° 7729 | 7.110.000,00 |
| 20% fondo pago mejoras zona turística: | 144.494.178,46 |
| Consejo de Seguridad Vial, art. 217, Ley 7331-93 | 27.582.141,33 |
| Comité Cantonal de Deportes | 11.606.707,84 |
| Aporte al Consejo Nacional de Personas con Discapacidad (CONAPDIS) Ley N°9303 | 7.382.980,85 |
| Unión de Gobiernos Locales | 5.817.376,28 |
| Federación de Municipalidades y Concejos de Distrito del Páccico | 10.900.000,00 |
| Escuelas de música | 263.634,37 |
| Fondo Ley de Instalación de Estacionómetros (Parquímetros) N°3580 | 3.950.275,00 |
| Derechos de estacionamiento y terminales (artículo 9 de la ley N°3503) | 11.468.237,63 |
| Fondo Ley Simplificación y Eficiencia Tributarias Ley N° 8114 | 56.711.674,67 |
| Proyectos y programas para la Persona Joven | 4.413.757,58 |
| Fondo cementero | 5.675.773,09 |
| Fondo servicio de mercado | 12.420.397,77 |
| Saldo de partidas específicas | 68.672.420,49 |
| Saldo transferencias Anexo-5 transferencias | 110.447.567,25 |
| FODESAF Red de Cuido construcción y equipamiento | 49.121,47 |
| Derechos de estacionamiento y terminales (artículo 9 de la ley N°3503) | 11.468.237,63 |
| Préstamo N° 007-017-032206-6 del Banco de Popular para proyectos de infraestructura cantonal. | 91.342.444,08 |
| Notas de crédito sin registrar 2009 | 3.655.286,93 |
| Construcción de la Casa de la Cultura | 177.006.768,72 |
| Fondo de depositos terceros Marítimo Terrestre | 42.050,00 |
| Devolucion de Cobros Indebidos | 56.365,10 |
| Fondo de deposito de Garantía de 20 Locales Comerciales | 389.750,00 |
| Fondo de deposito de Particulares | 3.814.301,44 |
| Construcción de la Biblioteca Pública | 3.579.125,85 |
| Ingreso específico: Otros ingresos no especificados (Aporte del INDER para camino Asentamiento Savegre) | 20.000.000,00 |
| | |

Lic. Lutgardo Bolaños G´mez
Nombre del Alcalde Municipal

Firma del Alcalde

Lic. Moisés Avendaño Loría
Nombre funcionario responsable
proceso de liquidación presupuestaria

Firma

12/02/2015

Fecha

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



Programas. Presupuesto Inicial - 2016

Programas

Egresos

| Cuenta | Descripción | Monto Inicial | Monto Aprobado |
|---------|--|---------------|----------------|
| 9.00.00 | CUENTAS ESPECIALES | 75,963,382.42 | 75,963,382.42 |
| 9.02.00 | SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA | 75,963,382.42 | 75,963,382.42 |
| 9.02.02 | Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria | 75,963,382.42 | 75,963,382.42 |

Fila(s) 1 - 3 de 3

EL CONCEJO ACUERDA: Acoger el Informe de Gestión Institucional y Liquidación Presupuestaria 2015 de la Municipalidad De Quepos (cinco votos). El Concejo Acuerda: Moción de orden del Presidente para que se declare el acuerdo Definitivamente Aprobado. Se aprueba, (cinco votos).

Sin más asuntos que conocer y analizar, se finaliza la Sesión Extraordinaria número quinientos treinta y cinco-dos mil dieciséis, del viernes doce de febrero de dos mil dieciséis, al ser las dieciséis horas con cero minutos.

Maureen Martínez Ledezma
Secretaria Municipal a.i.

Juan Vicente Barboza Mena
Presidente Municipal

Lutgardo Bolaños Gómez
Alcalde Municipal