

ACTA 102-11
Sesión Extraordinaria 035

1
2
3

4Acta número ciento dos correspondiente a la Sesión Extraordinaria número treinta y cinco, celebrada
5por el Concejo Municipal del Cantón de Escazú, período dos mil diez – dos mil dieciséis en la Sala de
6Sesiones “Dolores Mata” del Palacio Municipal de Escazú, a las diecinueve horas del miércoles
7diecisiete de agosto del dos mil once, con la asistencia de las siguientes personas:

8

9REGIDORES PROPIETARIOS

REGIDORES SUPLENTE

10

11Max Gamboa Zavaleta (PLN)
12Ivon Rodríguez Guadamuz (PLN)
13Amalia Montero Mejía (PYPE)
14Daniel Langlois Haluza (PYPE)
15Pedro Toledo Quirós (PML)
16Rosemarie Maynard Fernández (PAC)
17Ana Cristina Ramírez Castro (PASE)

Silvia Marcela Quesada Zamora (PLN)
Marcelo Azúa Córdova (PLN)
Ricardo Marín Córdova (PYPE)

Juan Carlos Arguedas Solís (PML)
Kenneth Pérez Venegas (PAC)
Ana Guiceth Calderón Roldán (PASE)

18

19SÍNDICOS PROPIETARIOS

SÍNDICOS SUPLENTE

20

21Jacinto Solís Villalobos (PYPE)
22Oscar Alberto Calderón Bermúdez (PLN)
23Geovanni Vargas Delgado (PYPE)
24**PRESIDE LA SESIÓN**

Luzmilda Matamoros Mendoza (PYPE)
María Antonieta Grijalba Jiménez (PLN)
Martha Mayela Bermúdez Gutiérrez (PYPE)
Sr. Max Gamboa Zavaleta

25

26ALCALDE MUNICIPAL

Bach. Arnoldo Barahona Cortés

27

28**De igual forma estuvieron presentes: Lic. Mario Contreras Montes de Oca, Asesor Legal del**
29**Concejo; Licda. Ana Parrini Degl Saavedra, Secretaria Municipal; Hannia Castro Salazar,**
30**Secretaria de Actas.**

31

32MIEMBRO AUSENTE EN ESTA SESIÓN

33

34Diana Guzmán Calzada (PYPE)

Regidora Suplente

35

36ORDEN DEL DÍA

37

38I. PRESENTACIÓN DEL INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30 DE
39**JUNIO DE 2011.**

40

41II. PRESENTACIÓN DEL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO ORDINARIO 2012.

42

43Comprobado el quórum, el Presidente Municipal da inicio a la sesión a las diecinueve horas.

44

45Se guarda un minuto de silencio por el fallecimiento del Sr. Miguel Aristides Hidalgo Solís, quien
46fuera regidor de este Concejo Municipal en el período 1970-1974.

47ARTÍCULO II. PRESENTACIÓN DEL INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL

130 DE JUNIO DE 2011.

2

3 El Lic. Francisco Cordero, Coordinador del Proceso de Recursos Financieros, presenta el siguiente
 4 informe:

5

6 **ANÁLISIS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2011**

7

8 **ANÁLISIS DE LOS INGRESOS**

9

10 **COMPORTAMIENTO INGRESOS AL 30 JUNIO DEL 2011**

CLASIFICACIÓN PRESUPUESTARIA	ANUAL PRESUPUESTADO	PROPUESTO (50%)	META ALCANZADA	%
INGRESOS CORRIENTES	7.813.133.020	3.906.566.510	3.554.375.898	45,49%
INGRESOS DE CAPITAL	699.049.391	349.524.696	211.683.745	30,28%
FINANCIAMIENTO	1.326.942.868	663.471.434	-314.751	-0,02%
TOTALES	9.839.125.279	4.919.562.640	3.765.744.892	38,27%

23 **COMPARATIVO DE INGRESOS**
 24 **JUNIO 2008 A JUNIO 2011**

INGRESOS	2008	2009	2010	2011
INGRESOS CORRIENTES	2.483.947.713	2.672.964.556	3.011.388.739	3.554.375.897
INGRESOS TRIBUTARIOS	2.003.028.685	2.221.868.282	2.449.554.646	2.906.987.880
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	Variación Absoluta 459.701.832	Variación Absoluta 451.096.274	Variación Absoluta 556.353.968	Variación Absoluta 649.876.397
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	21.217.696	3.190.076	5.480.125	3.511.620
INGRESOS DE CAPITAL	99.153.093	8.902.385	9.044.094	211.683.745
INGRESOS TRIBUTARIOS	218.839.597	227.090.664	457.433.235	921.007.000
RECUPERACIÓN Y ANTICIPOS POR OBRAS DE UTILIDAD PÚBLICA	-11.795.084	264.936	728.789	0
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	98.876.157	8.900.845	8.296.085	119.677.745
FINANCIAMIENTO	841.500.000	0	841.500.000	0
INGRESOS DE CAPITAL DE VIGENCIAS ANTERIORES	90.250.708	3.727.745	202.639.651	224.177.51
VENTA DE ACTIVOS	-10.500	17.720	91.986.780	478599,27%
RECUPERACIÓN Y ANTICIPOS POR OBRAS DE UTILIDAD PÚBLICA	-264.936	728.789	-728.789	-100,00%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-89.975.272	-604.800	111.381.660	1342,58%
FINANCIAMIENTO	-841.500.000	841.500.000	-841.500.000	-100,00%
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	-34.767.873	1.613.718	-888.311	-154,88%

5

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
5

**COMPARATIVO INGRESOS CORRIENTES
 JUNIO 2008 AL 2011**

COMPARATIVO DEL COMPORTAMIENTO DE LOS PRINCIPALES INGRESOS TRIBUTARIOS

CLASIFICACIÓN	AÑO		VARIACIÓN		Variación Absoluta
	junio 2010	junio 2011	RELATIVA	ABSOLUTA	
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles	1.309.186.493	2.672.964.554	33,91%	1.363.778.061	130.478.210
Impuesto sobre los trasposos de bienes inmuebles	33.363.251	3.554.375.898	10,65%	3.521.012.647	61.844.822
Impuestos específicos sobre la construcción	107.191.179	269.502.288	4,41%	162.311.109	162.311.109
Impuestos específicos a los servicios de diversión y esparcimiento	43.119.945	44.461.027	1,78%	1.341.082	1.341.082
Licencias profesionales comerciales y otros permisos	879.290.750	929.667.682	36,21%	50.376.932	50.376.932
Timbres municipales (por hipoteca y cédulas hipotecarias)	56.481.818	104.767.235	2,33%	48.285.417	48.285.417
TOTAL	2.428.633.436	2.883.271.008	100,00%	454.637.572	454.637.572

1 **Concejo Municipal de Escazú**
 2 **Acta 102 Ses Ext 035**
 3 **17/08/2011**

4
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

**COMPARATIVO DEL COMPORTAMIENTO DE LOS PRINCIPALES INGRESOS NO TRIBUTARIOS
 JUNIO 2010-2011**

CLASIFICACIÓN	junio 2010	Porcentaje Participación Junio 2010	junio 2011	Porcentaje Participación Junio 2011	Variación Absoluta
Servicios de alcantarillado pluvial	0	0,00%	18.189.903	3,27%	18.189.903
Servicios de Cementerio	16.548.112	3,37%	17.005.938	3,06%	457.826
Recolección de Basura	383.166.492	78,11%	354.300.873	63,77%	-28.865.619
Aseo de Vías	546.772	0,11%	77.393.904	13,93%	76.847.132
Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	20.862.416	4,25%	18.575.908	3,34%	-2.286.508
Multas Sanciones y Remates	69.406.628	14,15%	70.094.480	12,62%	687.852
TOTAL	490.530.420	100,00%	555.561.006	100,00%	¢ 65.030.586

45ANÁLISIS DE LOS EGRESOS

EJECUCIÓN DEL PERIODO POR PROGRAMA

JUNIO 2011

GRUPO SO PARTIDAS	PRESUPUESTO	EJECUTADO	COMPROMISOS	SALDOS REALES	ANÁLISIS HORIZONTAL % E.E.C. REAL	ANÁLISIS VERTICAL
PROGRAMA I DIRECCION Y ADMINISTRACION GENERAL	3.747.508.592	1.139.661.950	58.967.041	2.548.879.601	30%	48,51%
PROGRAMA II SERVICIOS COMUNALES	4.062.509.124	1.051.206.156	249.297.507	2.762.005.461	26%	44,74%
PROGRAMA III INVERSIONES	2.017.027.685	116.245.202	70.770.994	1.830.011.489	6%	4,95%
PROGRAMA IV	12.079.878	42.337.408	0	-30.257.530	350%	1,80%
TOTALES	9.839.125.279	2.349.450.716	379.035.542	7.110.639.021	24%	100,00%

EJECUCIÓN DE LOS EGRESOS

JUNIO 2011

GRUPOS O PARTIDAS	MONTO PRESUESTADO 2011	MONTO EJECUTADO JUNIO 2011	COMPROMISOS A JUNIO 2011	SALDO	ANÁLISIS HORIZONTAL % E.E.C. REAL A JUNIO 50%	ANÁLISIS VERTICAL E.E.C + COMP	
REMUNERACIONES	4.060.272.811	1.514.658.070		2.545.614.741	37,30%	55,51%	
SERVICIOS	1.498.771.458	307.153.035	221.528.457	970.089.966	20,49%	19,38%	
MATERIALES Y SUMINISTROS	469.321.324	63.618.954	85.724.008	319.978.362	13,56%	5,47%	
INTERESES Y COMISIONES	372.339.303	23.141.367		349.197.936	6,22%	0,85%	
BIENES DURADEROS	1.975.143.234	75.846.957	71.783.078	1.827.513.199	3,84%	5,41%	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.025.785.398	349.374.880		676.410.518	34,06%	12,80%	
TRANSFERENCIAS CAPITAL						0,18%	
AMORTIZACION							
	CONCEPTO	JUNIO 2008	JUNIO 2009	JUNIO 2010	JUNIO 2011		
	PROGRAMA I DIRECCION Y ADM. GEN.	10.657.452	716.994.184	933.829.166	11.483.303	48,13%	0,39%
	CUENTAS ESPECIALES	406.800.141	0	406.800.141	406.800.141	0,00%	0,00%
TOTALES	9.839.125.279	2.349.450.716	379.035.542	7.110.639.021	2.349.450.716	100,00%	
	PROGRAMA II SERVICIOS COMUNALES						
	PROGRAMA III INVERSIONES	618.942.438	424.721.891	238.820.268	116.245.202		
	PROGRAMA IV PART. ESPECIFICAS	187.345	0	3.832.416	42.337.408		
	TOTALES	1.824.662.089	2.257.141.497	2.316.976.611	2.349.450.716		

1 *Concejo Municipal de Escazú*

2 *Acta 102 Ses Ext 035*

3 *17/08/2011*

4

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

COMPARATIVO INGRESO GASTO

JUNIO 2008 – 2011

CONCEPTO	JUNIO 2008	JUNIO 2009	JUNIO 2010	JUNIO 2011
GASTO	1.824.662.089	2.257.141.497	2.316.976.611	2.349.450.716
INGRESO	3.424.600.806	2.681.866.941	3.861.932.833	3.528.020.968

26 La Licda. Bernardita Jiménez se refiere a las medidas que ha tomado la Administración para la
 27 atención del déficit presupuestario. Señala que se ha ajustado el presupuesto 2011, rebajando los
 28 ingresos y los gastos a lo que realmente se espera percibir durante el año. Indica que entre los rubros
 29 de ingresos que se rebajaron están: ingresos por la nueva ley de patentes, bienes inmuebles, tasas de
 30 servicios e intereses por inversiones financieras. En cuanto a la ejecución del gasto, señala que se han
 31 paralizado los gastos superfluos, se han disminuido las horas extra y las suplencias y se han
 32 congelado plazas vacantes. Comenta que a pesar de los ajustes, es probable que este año cierre con un
 33 déficit de unos doscientos millones de colones; sin embargo, se está haciendo una investigación,
 34 porque se creía que el cincuenta por ciento de los ingresos por remate de patentes debían destinarse al
 35 Fondo de Lotificación, pero aparentemente eso no es así, lo que ayudaría a que ese déficit no sea tan
 36 alto. Apunta la importancia de aclarar este tema para tomar acciones, porque los criterios de la
 37 Contraloría General de la República y de la Procuraduría General de la República al respecto son
 38 distintos. Señala que según indicaciones de la Contraloría, para amortizar el déficit del año 2010 es
 39 necesario incrementar los ingresos extraordinarios y destinarlos a una partida llamada “Fondos sin
 40 Asignación Presupuestaria”, pero hasta ahora eso no ha sido posible. Indica que entre los meses de
 41 octubre y diciembre se espera realizar un remate de licencias de licores, lo que podría ayudar a
 42 amortizar ese déficit. Agrega que la Contraloría está solicitando que se elabore un plan o cronograma
 43 para amortizar ese déficit.

44

45 Una vez finalizada la exposición, el Presidente Municipal abre un espacio para consultas y

1 comentarios de los miembros del Concejo Municipal, las cuales son atendidas por la Licda. Jiménez y
2 por el Lic. Cordero.

4 **ARTÍCULO II. PRESENTACIÓN DEL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO**
5 **ORDINARIO 2012.**

7 La Licda. Bernardita Jiménez explica que a pesar de que se tenía programado presentar el
8 anteproyecto de presupuesto ordinario para el año 2012 el día de hoy, esto no fue posible debido a que
9 había una diferencia entre ingresos y gastos que debe ser ajustada. Manifiesta que espera poder
10 presentar el anteproyecto el próximo viernes 19 de agosto, por lo que solicita que la presentación al
11 Concejo sea reprogramada.

13 Atendiendo la solicitud de la Licda. Jiménez, el Presidente Municipal instruye a la Secretaria
14 Municipal para que este asunto sea incluido en el orden del día de la sesión ordinaria del próximo
15 lunes 22 de agosto.

17 Se concluye el orden del día y se cierra la sesión a las veinte horas con cincuenta y cinco minutos.

23 *Sr. Max Gamboa Zavaleta*

24 *Presidente Municipal*

27 *hecho por: hpcs*

Licda. Ana Parrini Degl Saavedra
Secretaria Municipal