

1 **ACTA ORDINARIA Nº 02-2017**

2  
3 Sesión ordinaria número dos de la Junta Administrativa de la Imprenta Nacional,  
4 celebrada a las dieciséis horas con diez minutos del diecisiete de enero de dos  
5 mil diecisiete, en la sala de sesiones de la Imprenta Nacional.

6  
7 **Presentes:** Sra. Carmen María Muñoz Quesada, Viceministra de Gobernación y Policía,  
8 Presidenta; Sr. Said de la Cruz Boschini, Representante del Ministerio de Cultura y Juventud; Sr.  
9 Mario Alfaro Rodríguez, Delegado de la Editorial Costa Rica; Sr. Carlos Rodríguez Pérez,  
10 Director Ejecutivo y General de la Imprenta Nacional.

11  
12 **Funcionaria asistente:** Sra. María del Rocío Calderón Quirós, Secretaria de la Junta  
13 Administrativa.

14  
15 **Artículo 1.** Comprobación de *quorum* e inicio de sesión.

16  
17 La Sra. Carmen María Muñoz Quesada, Presidenta, inicia la sesión ordinaria  
18 n.º 02-2017 del 17 de enero de 2017.

19  
20 **Artículo 2.** Lectura y aprobación del orden del día.

21  
22 El Director Ejecutivo somete a consideración del Órgano Colegiado el orden del  
23 día: **1.** Comprobación de *quorum* e inicio de sesión; **2.** Aprobación del orden del  
24 día; **3.** Seguimiento a los acuerdos de la Junta Administrativa; **4.** Aprobación de  
25 las actas ordinarias 43-2016 y 01-2017; **5.** Información de la Presidencia de este  
26 Órgano Colegiado; **6.** Información de la Dirección Ejecutiva; **6.1.** Ejecución  
27 presupuestaria 2016 y **7.** Asuntos varios.

28 **SE ACUERDA por unanimidad y en firme 6664-01-2017: Aprobar el orden**  
29 **del día presentado por la Dirección Ejecutiva.**

30 **Artículo 3.** Seguimiento a los acuerdos de la Junta Administrativa

31 En el acuerdo 6552-04-2016 el Director General se compromete a presentar la  
32 información de Auditoría en posteriores reuniones.

33  
34 En el acuerdo 6636-11-2016 relacionado con el tema de la Editorial Digital  
35 (EDIN), el Director General manifiesta que se quiere aumentar el material  
36 producido por esta Editorial, para lo cual ya se han asignado algunas tareas a  
37 los colaboradores, así como cambiar el formato de los documentos,  
38 proporcionando un formato con tecnología a un mejor costo.

1 En el acuerdo 6663-01-2017 presentará la información requerida en informes  
2 de la Dirección Ejecutiva.

3

4 Se toma nota.

5 **Artículo 4.** Aprobación de las actas ordinarias n°. 43-2016 y n°. 01-2017

6 **SE ACUERDA por unanimidad y en firme 6665-01-2017: Aprobar el acta**  
7 **ordinaria n°. 43-2016 con el voto del Sr. Mario Alfaro Rodríguez, Delegado**  
8 **de la Editorial Costa Rica y el Sr. Said de la Cruz Boschini, Representante**  
9 **del Ministerio de Cultura y Juventud. La señora Viceministra se abstiene de**  
10 **votar por no haber estado presente en dicha sesión.**

11 **El acta ordinaria n°. 01-2017 es aprobada por los tres miembros de este**  
12 **Órgano Colegiado.**

13 **Artículo 5.** Información de la Presidencia de este Órgano Colegiado.

14 La Presidencia no presenta ningún informe.

15

16 **Artículo 6.** Información de la Dirección Ejecutiva.

17

18 **6.1.** Ejecución presupuestaria 2016.

19

20 El Director General presenta la siguiente información financiera:

21

22 *Ingresos*

23

24 *El monto de los ingresos reales al 31 de diciembre de 2016, fue de ¢ 4.014.814.792,88*  
25 *según se muestra en el siguiente detalle:*

26

Descripción	Porcentaje	Monto (en colones)
Venta de Productos de planteles	0,14	¢5.472.292,76
Publicaciones	86,61	¢3.477.277.125,77
Impresión y encuadernación	13,25	¢532.065.374,35
<b>Total</b>		<b>¢4.014.814.792,88</b>

27

28

29 **Análisis de ingresos según rubros de servicio**

30

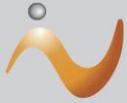
Partida	Monto Presupuestado	Total Ingresos Reales	Diferencia	Porcentaje de recaudación
Venta de Productos de planteles	€7.000.000,00	€4.243.989,76	(€2.756.010,24)	60,63
Venta de otros bienes	€2.500.000,00	€1.228.303,00	(€1.271.697,00)	49,13
Publicaciones	€2.088.179.154,00	€3.477.277.125,77	€1.389.097.971,77	166,52
Impresión y encuadernación	€900.000.000,00	€532.065.374,35	(€367.934.625,65)	59,12
<b>Total</b>	<b>2.997.679.154,00</b>	<b>4.014.814.792,88</b>	<b>1.017.135.638,88</b>	<b>133,93</b>

1  
2  
3

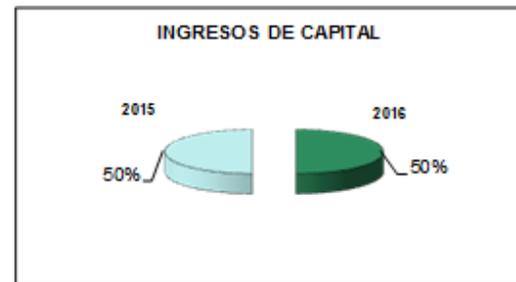
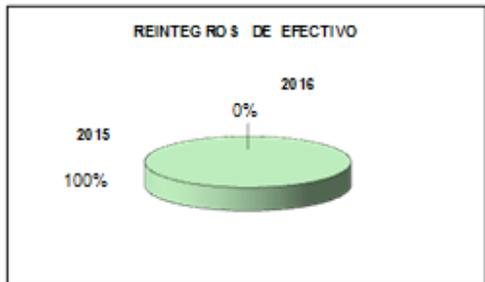
**Cedula analítica de ingresos del periodo 2015-2016**

SUBPARTIDA	INGRESOS 2016	INGRESOS 2015	Variación Absoluta	Variación Relativa %
<b>Ventas de Bienes</b>	<b>5.472.292,76</b>	<b>10.327.700,55</b>	<b>-4.855.407,79</b>	<b>-47,01</b>
Venta de Productos Planteles	4.243.989,76	8.917.068,00	-4.673.078,24	-52,41
Venta de Otros Bienes	1.228.303,00	1.410.632,55	-182.329,55	-12,93
<b>Venta de Servicios</b>	<b>4.009.342.500,12</b>	<b>3.653.678.940,71</b>	<b>355.663.559,41</b>	<b>9,73</b>
Publicaciones	3.477.277.125,77	3.014.660.530,99	462.616.594,78	15,35
Suscripciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Impresión y Encuadernación	532.065.374,35	639.018.409,72	-106.953.035,37	-16,74
<b>Reintegros de Efectivos</b>	<b>0,00</b>	<b>27.031.340,00</b>	<b>-27.031.340,00</b>	<b>-100,00</b>
Reintegros de Efectivos	0,00	27.031.340,00	-27.031.340,00	-100,00
<b>Ingresos de Capital</b>	<b>11.762.085.200,40</b>	<b>11.762.085.200,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Superávit Acumulado	11.762.085.200,40	11.762.085.200,40	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>€15.776.899.993,28</b>	<b>€15.453.123.181,66</b>	<b>323.776.811,62</b>	<b>2,10</b>

4



**GRÁFICOS COMPARATIVOS DE INGRESOS**



1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18

*En resumen:*

*En términos generales la comparación de los ingresos corrientes del 2015 con respecto al 2016, tuvieron un aumento del 2.10% (¢ 323.776.811,62). Siendo el rubro de Publicaciones el de mayor incremento, logrando alcanzar un 15.35% (¢ 462.616.594.78) más que el periodo 2015.*

*Para el concepto de impresión y encuadernación no se logra la meta proyectada, lo que generó una disminución de ¢ 106.953.035.57 con respecto al 2015.*

*La venta de otros servicios igualmente no se logra lo propuesto inicialmente y presenta una disminución a partir del mes de mayo donde se agota el inventario de libros y folletos que se tenían para la venta.*

*Con respecto a los ingresos de capital no se presenta variaciones de periodo a periodo.*

*Al finalizar la ejecución presupuestaria al 31 de diciembre 2016 se establece una*

1 recaudación términos generales de un 133.93 % del total de los ingresos corrientes  
 2 presupuestados.

3

4 La liquidación presupuestaria del periodo económico 2016, muestra un superávit de  
 5 ingresos de ₡ 12.779.220.83, 28, los cuales se componen de la siguiente forma:

6

7 Superávit acumulado de años anteriores ₡ 11.762.085.200.40

8

9 Más: Diferencias en Ingresos recaudados 2016 ₡ 1.017.135.638.88

10

11 Total

12

₡ 12.779.220.839.28

13

14 Egresos

15

16 La suma de los egresos totales al 31 de diciembre de 2016 fue de ₡ 2.405.790.976,94  
 17 desglosado de la siguiente manera:

18

19

Descripción	Porcentaje	Monto (en colones)
Remuneraciones	20	₡469.248.363,12
Servicios	32	₡766.537.119,85
Materiales y Suministros	32	₡767.039.055,90
Bienes Duraderos	14	₡337.337.512,93
Transferencias Corrientes	3	₡65.628.925,14

20

21

22 La ejecución por partidas se comportó de la siguiente forma:

23

Partida	Monto presupuestado (a)	Total Egresos (b)	Superávit	Porcentaje de ejecución (b/a)1	Porcentaje no ejecutado
0	₡535.184.538,00	₡469.248.363,12	₡65.936.174,88	88	12
1	₡922.730.339,00	₡766.537.119,85	₡156.193.219,15	83	17
2	₡874.002.077,00	₡767.039.055,90	₡106.963.021,10	88	12
5	₡587.235.000,00	₡337.337.512,93	₡249.897.487,07	57	43
6	₡78.527.200,00	₡65.628.925,14	₡12.898.274,86	84	16
<b>Total</b>	<b>₡2.997.679.154,00</b>	<b>₡2.405.790.976,94</b>	<b>₡591.888.177,06</b>	<b>80</b>	<b>20</b>

24

25

26

Este porcentaje corresponde a la comparación del total del gasto real por partida entre

1 *el total presupuestado por partida.*

2

3 *La partida "Remuneraciones" muestra un subejecución de un 12%, lo cual se debe*  
4 *principalmente a que en los aumentos de salarios proyectados para el periodo 2016*  
5 *fueron mayores a los aumentos aplicados por el Gobierno, con esto afectando todas las*  
6 *subpartidas de cargas sociales que presentan igualmente una subejecución. Adicional*  
7 *se disminuyó el gasto en la subpartida de Dietas por un monto de ₡ 6.703.845.00. Lo*  
8 *que lo que provoco que la partida presente una subejecución global de ₡ 65.936.174,88.*

9

10 *La partida "Servicios" muestra una ejecución de un 83% con respecto al monto*  
11 *presupuestado. El 17% no ejecutado se debe básicamente a sobrantes en algunas*  
12 *subpartidas, ₡ 21.688.680,45 en servicios básicos, principalmente en la subpartida de*  
13 *servicio de agua y alcantarillado, otros montos asignados para mantenimientos de*  
14 *maquinaria y equipo en general que no se ejecutaron por un monto de ₡ 48.384.357,42,*  
15 *los servicios de impresión y encuadernación, donde se encontraba el proyecto de*  
16 *digitalización de la gacetas no se ejecutó ₡ 13.055.407,54, además en la subpartida de*  
17 *servicios generales quedo un monto de ₡ 10.258.256,00 sin ejecutar.*

18

19 *La partida de Materiales y Suministros muestra una subejecución de un 12%, en*  
20 *términos generales la subejecución se notó más el gasto asignado en la subpartida de*  
21 *Tintas, pinturas y diluyentes que quedó sin ejecutar en la suma de ₡30.049.716,60,*  
22 *Repuestos y Accesorios, por un monto de ₡ 15.844.469,84, Papel en un monto de ₡*  
23 *10.950.300,41 y las subpartidas de materiales para mantenimiento por un monto de ₡*  
24 *14.174.074,93.*

25

26 *Bienes Duraderos muestra una subejecución del 43% con respecto al monto*  
27 *presupuestado debido a que quedan pendientes concretar la compra de maquinaria y*  
28 *equipo por ₡ 62.000.975,50, además de la sustitución del mobiliario de la las oficinas*  
29 *administrativas así como los puestos de trabajo para las áreas de producción por un*  
30 *monto de ₡138.166.139,00*

31

32 *En la partida de Transferencias Corrientes muestra una ejecución de un 84% con*  
33 *respecto al monto presupuestado. El 16% no ejecutado se debe básicamente a que no*  
34 *se ejecutó todo lo asignado en las subpartidas de Becas a Funcionarios, Prestaciones*  
35 *Legales e Indemnizaciones.*

36

37 **Cedula analítica de egresos de los periodos 2015-2016**

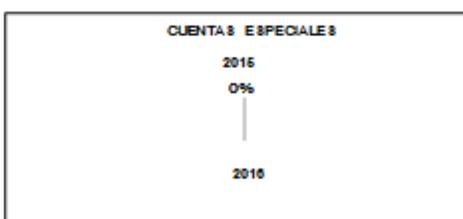
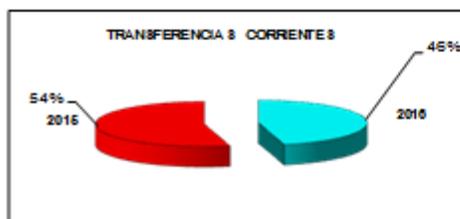
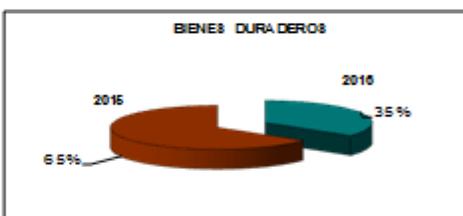
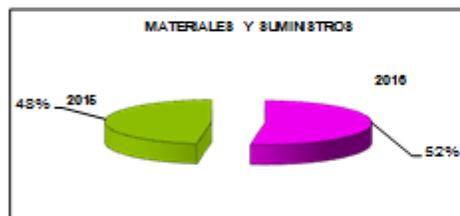
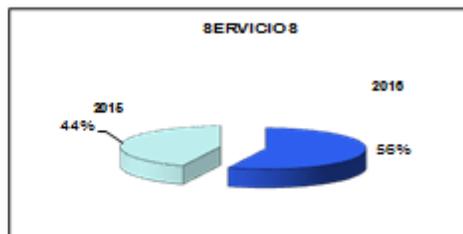
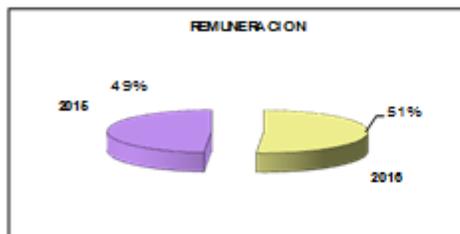
38



Partida	Egresos 2016	Egresos 2015	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Remuneraciones	₡469.248.363,12	₡447.596.993,96	21.651.369,16	5
Servicios	₡766.537.119,85	₡599.151.576,71	167.385.543,14	28
Materiales y suministros	₡767.039.055,90	₡702.574.951,06	64.464.104,84	9
Bienes Duraderos	₡337.337.512,93	₡619.370.746,70	-282.033.233,77	-46
Transferencias Corrientes	₡65.628.925,14	₡76.422.712,50	-10.793.787,36	-14
<b>Total</b>	<b>₡2.405.790.976,94</b>	<b>₡2.445.116.980,93</b>	<b>-39.326.003,99</b>	<b>-2</b>

1

**GRÁFICOS COMPARATIVOS DE EGRESOS**



2

3

4

**En resumen:**

5

6

Al realizar la comparación de la ejecución presupuestaria del periodo 2016 con respecto al periodo 2015, se determina una disminución en los egresos totales del 2%.

7

Presentando una variación positiva en la partida de Servicios del 28% y una negativa en

8

Bienes Duraderos de un 46%.

9

10

1 *La ejecución presupuestaria del periodo económico 2016 fue de un 80.26% en términos*  
2 *generales. La liquidación presupuestaria del periodo económico 2016, muestra un*  
3 *superávit de egresos de ₡ 521.888.177,06.*

4  
5 *Al finalizar la ejecución del periodo 2016 se determinó un superávit total de ₡*  
6 *13.371.109.016,73*

7  
8 *Hecho por: Licda Energivia Sánchez Brenes*  
9 *Encargada de Sección Contabilidad y Presupuesto*

*Revisado por: Lic. Sergio Solera Segura*  
*Jefe Departamento Financiero*

10  
11 Observaciones

12  
13 La señora Viceministra sugiere analizar lo que se dejó de comprar y la  
14 afectación a los intereses institucionales, para atender lo que no se concretó y  
15 evitar una subejecución importante.

16  
17 Menciona la responsabilidad de este Órgano Colegiado de supervisar este tipo  
18 de situaciones.

19  
20 Recomienda al Director General enviar algunas notas, no de amonestación,  
21 sino como una llamada de atención por el resultado obtenido. Agrega, que  
22 posteriormente generará algunos acuerdos o notas sobre este tema.

23  
24 Una vez analizada y discutida la información financiera, incluida en el oficio n<sup>o</sup>.  
25 DF-007-2017, suscrito por el Sr. Sergio Solera Segura, Jefe del Departamento  
26 Financiero.

27  
28 Los miembros de la Junta Administrativa proceden a tomar el siguiente **acuerdo**  
29 **unánime y firme 6666-01-2017:**

30  
31 **Aprobar la Liquidación Presupuestaria al 31 de diciembre de 2016.**

32  
33  
34 **Artículo 7.** Asuntos varios.

- 35  
36 **1.** El Director General informa que próximamente se publicará la convocatoria  
37 del proyecto de Ley 20.226 relacionado con la Imprenta Nacional.  
38  
39 **2.** Expresa que solicitó a la Presidencia de la República de Costa Rica, dejar  
40 fuera de los alcances de la Directriz 023-H a la Imprenta Nacional, en lo que  
41 respecta a la contratación de personal, debido a que se deben sustituir las  
42 plazas vacantes de la Institución.  
43

1 **3.** Asimismo, comunica las gestiones que está realizando para poder abrir la  
2 sucursal de la Imprenta en el Registro Nacional, el 15 de febrero del presente  
3 año y la instrucción que se le brindará al usuario para que decida utilizar,  
4 desde la comodidad de su casa, la página Web.

5  
6 **4.** También, manifiesta que se está trabajando en los sistemas integrados, en  
7 lo que se refiere a la parte administrativa (Proveeduría-Presupuesto), para el  
8 proceso de contratación administrativa y en el Área de Recursos Humanos  
9 en lo que respecta a la asistencia, permisos y otros, esto con el fin de contar  
10 con un récord del expediente de cada trabajador desde el sistema.

11  
12  
13 **Sin más asuntos que tratar se levanta la sesión a las diecisiete horas con**  
14 **cuarenta y cinco minutos.**

15  
16 **Nota: los documentos mencionados en esta acta quedan custodiados en la**  
17 **Secretaría de esta Junta Administrativa.**

18  
19  
20  
21  
22 Sra. Carmen María Muñoz Quesada  
23 Presidenta

Sr. Carlos Alberto Rodríguez  
Director Ejecutivo