

## Informe de Liquidación Presupuestaria Diciembre 2019

### Ingresos

El monto total de los ingresos reales al 31 de diciembre de 2019 fue de **¢ 3.064.771.423,87** según se muestra en el siguiente detalle:

Partida	Monto Presupuestado	Total Ingresos Reales	Diferencia por Recaudar	Porcentaje de recaudación
Venta de Productos de planteles	¢5.770.000,00	¢6.348.000,00	¢578.000,00	110,02
Venta de otros bienes	¢1.230.000,00	¢1.398.940,00	¢168.940,00	113,73
Publicaciones	¢2.206.000.000,00	¢2.629.249.689,87	¢423.249.689,87	119,19
Impresión y encuadernación	¢445.000.000,00	¢414.168.000,00	¢30.832.000,00	93,07
Reintegro de Efectivo	¢0,00	¢13.606.794,00	¢0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>2.658.000.000,00</b>	<b>3.064.771.423,87</b>	<b>¢406.771.423,87</b>	<b>115,30</b>

(\*) Venta de planteles: Venta de libros y folletos

(\*\*) Venta de otros bienes: Timbres fiscales

(\*\*\*) Reintegro de efectivo: recuperación de sumas pagadas de más, garantías de participación, etc. Las cuales se clasifican en este rubro por no tratarse de ingresos corrientes.

### Observaciones

- Al finalizar la ejecución presupuestaria al 31 de diciembre 2019 los ingresos totales se superaron en **¢ 406.771.423**, y se presenta una recaudación total de un **115,30%**.
- De este incremento presentado, son los ingresos por Publicaciones, representan el rubro de mayor recaudación un **119,19%**, logrando **¢ 423.249.689,87** más de lo proyectado inicialmente.
- Las Ventas de Productos Planteles presento un aumento de **¢ 578.000,00** obteniendo un **110,02%**
- La Venta de otros bienes, logra un **113,73%**, recaudando **¢ 168.940,00** por encima de lo presupuestado.
- El rubro de Impresión y Encuadernación (Artes Gráficas), que para este período 2019, no logra alcanzar la meta proyectada, a falta de **¢ 30.832.00,00** por recaudar, equivalente a un **-6,93 %** de la meta establecida.

El cuadro que se presenta a continuación muestra el comportamiento de los ingresos reales, de forma total para los períodos terminados al 31 de diciembre del 2019 y al 31 de diciembre del 2018, y pretende mostrar estos resultados, para que se haga un análisis de estos rubros, de forma comparativa año con año.

Además, al final de dicho cuadro, se presenta el resultado final del superávit acumulado al 31 de diciembre 2019, el cual refleja un crecimiento de un 11.92%, para un monto de ¢1.841 millones en términos absolutos.

**Cedula analítica de ingresos del período 2019-2018 consolidado al 31 de diciembre de cada año**

<b>SUBPARTIDA</b>	<b>INGRESOS 2019</b>	<b>INGRESOS 2018</b>	<b>Variación Absoluta</b>	<b>Variación Relativa %</b>
<b>Ventas de Bienes</b>	<b>7.746.940,00</b>	<b>7.032.855,81</b>	<b>714.084,19</b>	<b>10,15</b>
Venta de Productos				
Planteles	6.348.000,00	5.850.000,00	498.000,00	8,51
Venta de Otros Bienes	1.398.940,00	1.182.855,81	216.084,19	18,27
<b>Venta de Servicios</b>	<b>3.043.417.689,87</b>	<b>3.310.205.374,59</b>	<b>-266.787.684,72</b>	<b>-8,06</b>
Publicaciones	2.629.249.689,87	2.828.045.553,59	-198.795.863,72	-7,03
Impresión y Encuadernación	414.168.000,00	482.159.821,00	-67.991.821,00	-14,10
<b>Reintegros de Efectivo</b>	<b>13.606.794,00</b>	<b>11.118.369,26</b>	<b>2.488.424,74</b>	<b>22,38</b>
Reintegros de Efectivo	13.606.794,00	11.118.369,26	2.488.424,74	22,38
<b>Ingresos de Capital</b>	<b>17.292.903.695,89</b>	<b>15.451.212.406,45</b>	<b>1.841.691.289,44</b>	<b>11,92</b>
Superávit Acumulado	17.292.903.695,89	15.451.212.406,45	1.841.691.289,44	11,92
<b>TOTAL</b>	<b>¢20.357.675.119,76</b>	<b>¢18.779.569.006,11</b>	<b>¢1.578.106.113,65</b>	<b>8,40</b>

La liquidación presupuestaria del periodo económico 2019, muestra un superávit de ingresos de ¢17.699.675.119,76, los cuales se componen de la siguiente forma:

Superávit acumulado de años anteriores	¢ 17.292.903.695,89
Más: Diferencias en Ingresos recaudados 2018	¢ 406.771.423,87
<b>Total</b>	<b>¢ 17.699.675.119,76</b>

## Egresos

El monto total de los egresos presupuestarios al 31 de diciembre de 2019 fue de **₡ 1.759.633.082,51** según se muestra en el siguiente detalle:

0	Monto presupuestado	Total Egresos	Diferencia	Porcentaje de ejecución	Porcentaje no ejecutado
0	₡10.000.000,00	0,00	₡10.000.000,00	0,00	100,00
1	₡1.243.450.000,00	₡851.259.856,21	₡392.190.143,79	68,46	31,54
2	₡751.315.000,00	₡562.794.311,66	₡188.520.688,34	74,91	25,09
5	₡588.235.000,00	₡289.087.205,64	₡299.147.794,36	49,14	50,86
6	₡65.000.000,00	₡56.491.709,00	₡8.508.291,00	86,91	13,09
<b>Total</b>	<b>₡2.658.000.000,00</b>	<b>₡1.759.633.082,51</b>	<b>₡898.366.917,49</b>	<b>66,20</b>	<b>33,80</b>

El cuadro anterior, presenta al gasto presupuestado y el egreso real en cada partida presupuestaria, así como el porcentaje de ejecución por cada una de dichas partidas.

El monto de la diferencia representa saldos que quedaron pendientes de ejecutar en el 2019, siendo que, para la liquidación final del periodo económico de dicho período, se determina una ejecución de egresos del **66,20%**, quedando un superávit de egresos de **₡ 898.336.917,49**.

## Ejecución de egresos por Programa Presupuestario

### Programa 01 (Taller)

Partida	Monto presupuestado	Total Egresos	Diferencia	Porcentaje de ejecución	Porcentaje no ejecutado
1	₡605.185.000,00	₡420.329.312,31	₡184.855.687,69	69,45	30,55
2	₡685.330.000,00	₡526.191.921,63	₡159.138.078,37	76,78	23,22
5	₡380.318.484,00	₡179.996.560,14	₡200.321.923,86	47,33	52,67
6	₡0,00	₡0,00	₡0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>₡1.670.833.484,00</b>	<b>₡1.126.517.794,08</b>	<b>₡544.315.689,92</b>	<b>67,42</b>	<b>32,58</b>

El programa 01 presenta un **67.42%** al 31 de diciembre de 2019.

### Programa 02 (Administrativo)

Partida	Monto presupuestado	Total Egresos	Diferencia	Porcentaje de ejecución	Porcentaje no ejecutado
0	₡10.000.000,00		₡10.000.000,00	0,00	100,00
1	₡638.265.000,00	₡430.930.543,90	₡207.334.456,10	67,52	32,48
2	₡65.985.000,00	₡36.602.390,03	₡29.382.609,97	55,47	44,53
5	₡207.916.516,00	₡109.090.645,50	₡98.825.870,50	52,47	47,53
6	₡65.000.000,00	₡56.491.709,00	₡8.508.291,00	86,91	13,09
<b>Total</b>	<b>₡987.166.516,00</b>	<b>₡633.115.288,43</b>	<b>₡354.051.227,57</b>	<b>64,13</b>	<b>35,87</b>

El programa 02 presenta un **64.13%** al 31 de diciembre de 2019.

## Observaciones:

### Remuneraciones

No se realizaron pagos de Dietas en este periodo.

### Servicios

En referencia la partida de **Servicios** se queda sin ejecutar un **31.54%** de la misma, a continuación, se señalan las subpartidas más significativas en sus saldos no ejecutados:

Alquiler de equipo de cómputo (5)	¢	14.687.113,00
Impresos y Encuadernación (1)(2)	¢	54.967.165,00
Servicios de Transferencias Electrónicas (6)	¢	84.933.237,00
Servicios de Ingeniería (3)	¢	15.000.000,00
Servicios Informáticos (4)	¢	5.500.000,00
Servicios Generales (7)	¢	28.137.698,00
Actividades de Capacitación	¢	17.075.412,00
Mantenimiento y Reparación de Equipo de Producción	¢	52.764.375,00
Mantenimiento. y Reparación de Equipo y Mobiliario Oficina	¢	6.227.722,00
Mantenimiento y Reparación de Equipo de Cómputo	¢	31.113.524,00

En esta subpartida se destacan algunos proyectos que no se concretaron como lo fueron:

- (1) Servicio de Impresión de Papeletas TSE
- (2) Digitalización de Expedientes de Recursos Humanos
- (3) Servicio de Ingeniería para Integración de Proyectos
- (4) Contratación de un Ingeniero informático

Los siguientes se empezaron a cancelar hasta los meses de mayo, junio y diciembre respectivamente:

- (5) Contrato de Alquiler y Renting de equipo de Cómputo e Impresoras
- (6) Contrato de Infraestructura Informática
- (7) Servicio de Guarda Documentos

### Materiales y suministros

La partida de Materiales y Suministros muestra un porcentaje no ejecutado del **25.09%** lo cual representa en términos absolutos ¢188.5 millones subejecutados. Se presentan a continuación las subpartidas de mayor peso en esta partida y su resultado en esta liquidación:

Subpartida	Monto ejecutado	Monto subejecución	%
Tintas, Pinturas y Diluyentes	¢ 27.807.456,89	¢ 19.622.543,11	41,37%
Mat. y Productos de Construcción	¢ 49.362.741,00	¢ 46.727.258,56	29,33%
Herramientas e Instrumentos	¢ 5.864.048,70	¢ 10.465.951,30	64,09%
Repuestos y Accesorios	¢ 130.903.314,71	¢ 26.292.685,29	16,73%
Materia Prima	¢ 46.572.913,50	¢ 3.427.106,50	6,85%
Productos de Papel y Cartón	¢ 246.775.990,18	¢ 47.334.009,82	16,09%
Textiles y Vestuario	¢ 16.082.477,00	¢ 2.467.523,00	13,30%

## Bienes Duraderos

Se muestra una subejecución del **50.86%** cuyo monto en términos absolutos es de ¢299.1 millones, por lo que es relevante señalar algunos proyectos que quedaron pendientes y no se ejecutaron durante el período:

Maquinaria y Equipo para Producción	¢ 23.497.671,80 (1)
Equipo de Comunicación	¢ 5.397.472,41 (2)
Equipo y Mobiliario de Oficina	¢ 29.505.394,00 (3)
Equipo y Programas de Cómputo	¢ 112.158.142,50 (4)
Equipo Sanitario, de Laboratorio e Investigación	¢ 98.800.000,00 (5)
Bienes Intangible	¢ 28.884.498,52 (6)

## Plan de inversión (Bienes duraderos)

- (1) Adquisición de maquinaria
- (2) Cámaras Circuito Cerrado
- (3) Aires acondicionados y Varios mobiliarios
- (4) Mejoras al Portal y al Sistema Integrado y actualización de elementos tecnológicos de conectividad, seguridad y procesamiento del datacenter
- (5) Sistema de alarmas y detección de incendios
- (6) Garantías y Renovación de Licencias

A continuación, se presenta un cuadro que refleja los resultados comparativos con respecto a los egresos de la Institución, para los períodos terminados a los años 2019 y 2018.

## Cedula analítica de egresos del periodo 2019-2018 consolidado al 31 de diciembre

Partida	Egresos 2019	Egresos 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Remuneraciones	¢0,00	¢3.488.940,00	-3.488.940,00	-100
Servicios	¢851.259.856,21	¢654.984.114,34	196.275.741,87	30
Materiales y Suministros	¢562.794.311,66	¢474.498.384,48	88.295.927,18	19
Bienes Duraderos	¢289.087.205,64	¢290.849.689,65	-1.762.484,01	-1
Transferencias Corrientes	¢56.491.709,00	¢62.844.181,75	-6.352.472,75	-10
<b>Total</b>	<b>¢1.759.633.082,51</b>	<b>¢1.486.665.310,22</b>	<b>272.967.772,29</b>	<b>18</b>

## Conclusión general

Para este período presupuestario 2019, la proyección de ingresos fue superada en un monto de **¢ 406.771.423.87**, es decir se logró un **115.30 %** de la meta establecida.

En cuanto a los egresos, la ejecución presupuestaria del gasto alcanzó el **66.20%** del total presupuestado, equivalente a **¢ 1.759.633.082,51** para el período 2019.

Al finalizar la ejecución del periodo 2019 se determinó un superávit total de **¢ 18.598.042.037,25**.

Revisado: Licda. Energivia Sánchez Brenes  
Encargada de Sección Contabilidad y Presupuesto

Aprobado por: Lic. Sergio Solera Segura  
Jefe Departamento Financiero

\*\* Hecho por: **GCCh**  
Unidad de Presupuesto