

Ingresos

El monto de los ingresos correspondientes al segundo trimestre de 2018 fue de **¢ 840.767.185,00** según se muestra en el siguiente detalle:

| Descripción | Porcentaje | Monto (en colones) |
|-------------------------------------|------------|------------------------|
| Venta de Productos de Planteles (*) | 0,22 | ¢1.890.000,00 |
| Venta de Otros Bienes (**) | 0,04 | ¢299.400,00 |
| Publicaciones | 87,95 | ¢739.493.956,00 |
| Impresión y Encuadernación | 11,29 | ¢94.916.000,00 |
| Reintegro de Efectivo (***) | 0,50 | ¢4.167.829,00 |
| Total | | ¢840.767.185,00 |

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

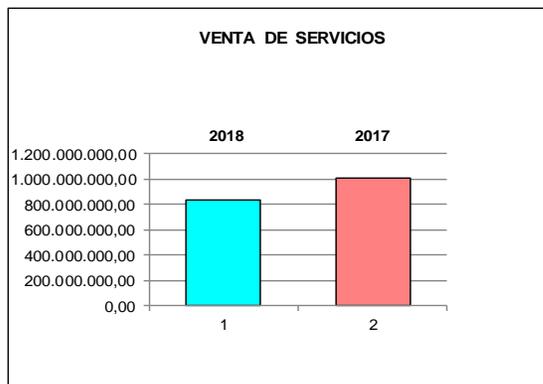
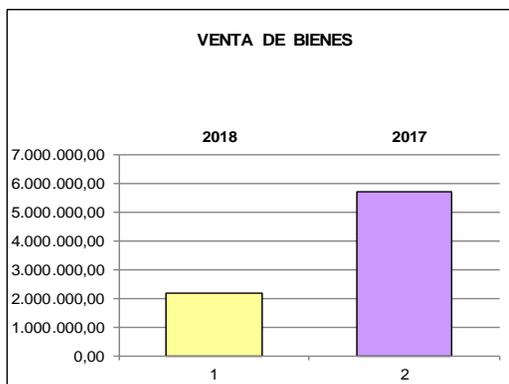
(**) Venta de otros bienes: Timbres fiscales

(***) 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.

Cedula analítica de ingresos del periodo 2017-2018 (II Trimestre)

| SUBPARTIDA | INGRESOS I I TRIMESTRE 2018 | INGRESOS I I TRIMESTRE 2017 | Variación Absoluta | Variación Relativa % |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------|
| Ventas de Bienes | 2.189.400,00 | 5.715.620,00 | -3.526.220,00 | -61,69 |
| Venta de Productos Planteles | 1.890.000,00 | 5.418.000,00 | -3.528.000,00 | -65,12 |
| Venta de Otros Bienes | 299.400,00 | 297.620,00 | 1.780,00 | 0,60 |
| Venta de Servicios | 834.409.956,00 | 1.005.382.930,60 | -170.972.974,60 | -17,01 |
| Publicaciones | 739.493.956,00 | 702.368.977,60 | 37.124.978,40 | 5,29 |
| Impresión y Encuadernación | 94.916.000,00 | 303.013.953,00 | -208.097.953,00 | -68,68 |
| Reintegros de Efectivo | 4.167.829,00 | 0,00 | 4.167.829,00 | 100,00 |
| Reintegros de Efectivo | 4.167.829,00 | 0,00 | 4.167.829,00 | 0,00 |
| TOTAL | ¢840.767.185,00 | ¢1.011.098.550,60 | -¢170.331.365,60 | -16,85 |

GRÁFICOS COMPARATIVOS DE INGRESOS



Observaciones:

Comparando la ejecución presupuestaria del segundo trimestre 2018 con respecto a ese mismo periodo en el año 2017, se observa una disminución en los rubros de Venta de Servicios por un monto de ¢ 170.972.974,60, es decir un decrecimiento de un 17.01% en términos generales.

La disminución mencionada, obedece al rubro de Impresión y Encuadernación, el cual disminuye en ¢ 208.097.953,00 de un período a otro, mientras que Publicaciones que es el otro rubro importante de ingresos, presenta un aumento de ¢ 37.124.978,40 (5.29%) en el mismo período analizado.

Los rubros de Ventas de Bienes muestran una disminución de ¢ 3.526.220,00, en la gestión de Venta de Libros.

En términos generales, la variación entre los ingresos reales de ambos periodos muestra una disminución de un -16.85% para el segundo trimestre del año 2018 con relación al período anterior.

Análisis de ingresos según rubros de servicio

El monto acumulado de los ingresos totales al 30 de junio de 2018 fue de ¢ 1.652.069.413,70 según se muestra en el siguiente detalle:

| Partida | Monto Presupuestado | Total Ingresos Reales | Diferencia | Porcentaje de recaudación |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|
| Venta de Productos de planteles | ¢2.250.000,00 | ¢4.278.000,00 | ¢2.028.000,00 | 190,13 |
| Venta de otros bienes | ¢1.250.000,00 | ¢596.830,00 | (¢653.170,00) | 47,75 |
| Publicaciones | ¢1.906.500.000,00 | ¢1.414.527.624,00 | (¢491.972.376,00) | 74,19 |
| Impresión y encuadernación | ¢570.000.000,00 | ¢223.143.280,00 | (¢346.856.720,00) | 39,15 |
| Reintegro de Efectivo | ¢0,00 | ¢9.523.679,70 | ¢9.523.679,70 | 0,00 |
| Total | 2.480.000.000,00 | 1.652.069.413,70 | -827.930.586,30 | 66,62% |

Para el segundo trimestre del 2018 se han percibido en total un **66,62%**, de los ingresos corrientes proyectados para este periodo 2018, por lo que, de seguir esta tendencia, al final de este año 2018, se espera que la proyección se alcance.

Egresos

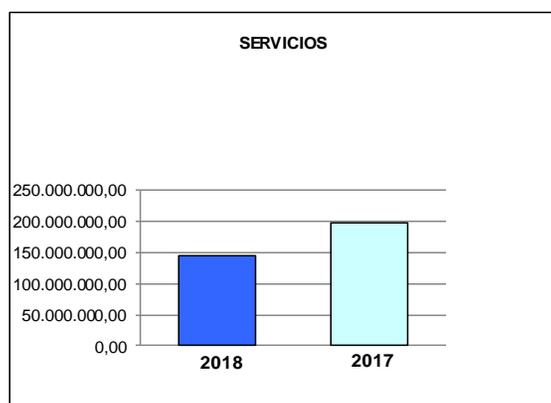
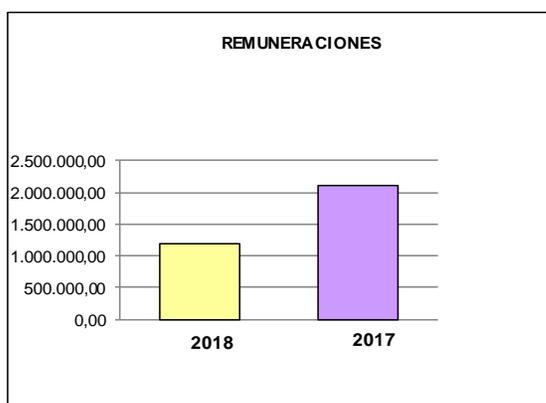
La suma de los egresos correspondientes al segundo trimestre 2018 fue de **¢ 260.670.228,81** desglosado de la siguiente manera:

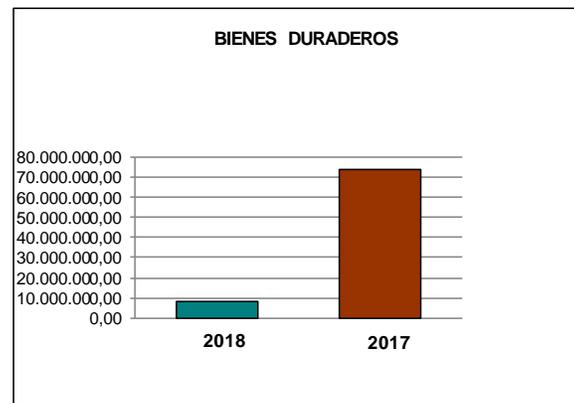
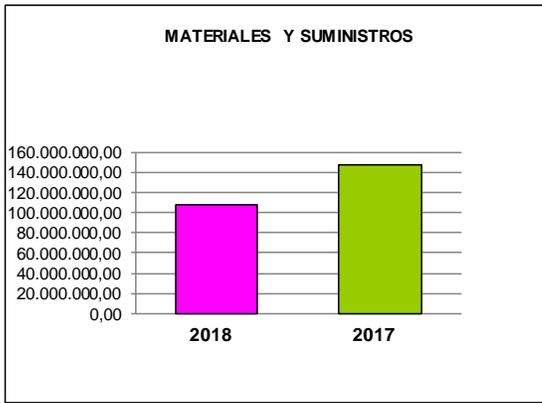
| Descripción | Porcentaje | Monto (en colones) |
|---------------------------|------------|------------------------|
| Remuneraciones | 0.5% | ¢1.179.360,00 |
| Servicios | 55.11% | ¢143.666.489,15 |
| Materiales y Suministros | 41.2% | ¢107.466.308,18 |
| Bienes Duraderos | 3.2% | ¢8.358.071,48 |
| Transferencias Corrientes | 0 | ¢0,00 |
| Total | | ¢260.670.228,81 |

Cedula analítica de egresos del periodo 2017-2018 (II Trimestre)

| Partida | Egresos 2018 | Egresos 2017 | Variación Absoluta | Variación Relativa % |
|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| Remuneraciones | ¢1.179.360,00 | ¢2.107.820,00 | -928.460,00 | -44 |
| Servicios | ¢143.666.489,15 | ¢197.598.312,60 | -53.931.823,45 | -27 |
| Materiales y suministros | ¢107.466.308,18 | ¢147.330.264,24 | -39.863.956,06 | -27 |
| Bienes Duraderos | ¢8.358.071,48 | ¢74.105.100,06 | -65.747.028,58 | -89 |
| Transferencias Corrientes | ¢0,00 | ¢0,00 | 0,00 | 0 |
| Total | ¢260.670.228,81 | ¢421.141.496,90 | -160.471.268,09 | -38 |

GRÁFICOS COMPARATIVOS DE EGRESOS





Al realizar la comparación de la ejecución presupuestaria del segundo trimestre del 2018 con respecto al periodo 2017, se observa una disminución en los egresos totales de un **-38 %**, en términos absolutos de ¢ 160.471.268,09,00 principalmente en las partidas:

Remuneraciones

Variación negativa de ¢ 928.460,00, esto porque al no haber sesiones de Junta Administrativa la subpartida solo tuvo afectación en el mes de mayo donde se cancelaron las Dietas correspondientes al mes de abril.

Servicios

En referencia a la partida de Servicios quedan pendientes por ejecutar los compromisos en servicios básicos, servicios de ingeniería, servicios generales, servicios de mantenimiento en general y otros.

Materiales y Suministros

Se nota una disminución en el gasto de **-27%** global, principalmente en las subpartidas de Materia Prima (Papel - Tintas-Planchas).

Bienes Duraderos

Se muestra un decrecimiento en los egresos de **-89%** ya que en esta subpartida solamente se ha cancelado renovaciones de Firmas Digitales, renovación de licencias de anti-virus y ¢ 2.972.496,00 como garantías de participación del CEN CINAI.

Transferencias Corrientes

No muestra movimientos en el segundo semestre.

Análisis de egresos según partida de gasto

El monto de los egresos totales al 30 de junio de 2018 fue de **₡ 421.435.443,34** según se muestra en el siguiente detalle:

| Partida | Monto presupuestado | Total Egresos | Superávit | Porcentaje de ejecución (b/a) ¹ | Porcentaje no ejecutado |
|--------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| 0 | ₡10.000.000,00 | ₡3.488.940,00 | ₡6.511.060,00 | 34,89% | 65,11% |
| 1 | ₡1.216.460.000,00 | ₡235.533.561,95 | ₡980.926.438,05 | 19,36% | 80,64% |
| 2 | ₡732.386.898,25 | ₡111.099.392,16 | ₡621.287.506,09 | 15,17% | 84,83% |
| 5 | ₡456.150.000,00 | ₡8.492.307,48 | ₡447.657.692,52 | 1,86% | 98,14% |
| 6 | ₡65.003.101,75 | ₡62.821.241,75 | ₡2.181.860,00 | 96,64% | 3,36% |
| Total | ₡2.480.000.000,00 | ₡421.435.443,34 | ₡2.058.564.556,66 | 16,99% | 83,01% |

La ejecución por partidas se comportó de la siguiente forma:

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

En el monto de superávit se incluye los saldos que se encuentran en compromisos. Estos saldos pendientes de ejecutar se deben básicamente a las necesidades de varios departamentos, proyectados en el POI para la ejecución del egreso del 2018.

En términos generales, todas las partidas presentan un porcentaje bajo de ejecución, como se aprecia, ninguna alcanza el 40% a la mitad del período presupuestario. La excepción es la partida de Transferencias que presenta una ejecución positiva, debido al monto trasladado a la Comisión Nacional de Emergencia correspondiente al 3% del superávit según la ley No 8488 que para este período fue de ₡ 62.403.101,75.

Ejecución de egresos por Programa Presupuestario

Programa 01 (Taller)

| Partida | Monto presupuestado | Total Egresos | Superávit | Porcentaje de ejecución (b/a) ¹ | Porcentaje no ejecutado |
|--------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| 0 | ₡0,00 | ₡0,00 | ₡0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 1 | ₡487.750.000,00 | ₡111.176.193,18 | ₡376.573.806,82 | 22,79% | 77,21% |
| 2 | ₡653.599.000,00 | ₡105.637.828,77 | ₡547.961.171,23 | 16,16% | 83,84% |
| 5 | ₡261.200.000,00 | ₡2.675.913,74 | ₡258.524.086,26 | 1,02% | 98,98% |
| 6 | ₡300.000,00 | ₡0,00 | ₡300.000,00 | 0,00% | 100,00% |
| Total | ₡1.402.849.000,00 | ₡219.489.935,69 | ₡1.183.359.064,31 | 15,65% | 84,35% |

El programa 01 presenta un **15.65%** para este primer semestre del año.

Programa 02 (Administrativo)

| Partida | Monto presupuestado | Total Egresos | Superávit | Porcentaje de ejecución (b/a)1 | Porcentaje no ejecutado |
|--------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| 0 | €10.000.000,00 | €3.488.940,00 | €6.511.060,00 | 34,89% | 65,11% |
| 1 | €728.710.000,00 | €124.357.368,77 | €604.352.631,23 | 17,07% | 82,93% |
| 2 | €78.787.898,25 | €5.461.563,39 | €73.326.334,86 | 6,93% | 93,07% |
| 5 | €194.950.000,00 | €5.816.393,74 | €189.133.606,26 | 2,98% | 97,02% |
| 6 | €64.703.101,75 | €62.821.241,75 | €1.881.860,00 | 97,09% | 2,91% |
| Total | €1.077.151.000,00 | €201.945.507,65 | €875.205.492,35 | 18,75% | 81,25% |

El programa 02 presenta un **18.75%** para este primer semestre del año.

Para tener un parámetro adicional de comparación, la ejecución total del gasto alcanzó un **16.99%** del total del presupuesto, equivalente a € 421.435.443,34 para este segundo trimestre del 2018. Y para el año 2017, en este mismo período, la ejecución ascendió a €617.390.361.38 con un porcentaje de ejecución para esa fecha de un 20.57%

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