

Vicerrectoría de Administración

Ajustes al Presupuesto Ordinario 2019
Resumen Ejecutivo

05 marzo 2019

Introducción

- Se presenta el resumen ejecutivo sobre los ajustes y reclasificaciones realizados al Presupuesto Ordinario 2019, producto de la disminución en los ingresos del FEES hecha por la Asamblea Legislativa, así como de las improbaciones y reclasificaciones indicadas por la Contraloría General de la República, mediante oficio No. 18091 (DF-OE-SOC-1383) de 21/12/2018)

Disminución del FEES-2019

(millones de colones)

CONCEPTO	FEES 2019 INICIAL	FEES 2019 AJUSTADO	% Variac.	RECORTE
PRODUCTO INTERNO BRUTO - PIB */	37.441.177,70	37.441.177,70	7,9%	
FEES TOTAL	511.154,72	501.154,72	1,0%	(10.000,00)
Relación FEES/PIB	1,37%	1,34%		
Menos:				
Presupuesto CONARE (1,24%)	6.338,32	6.214,32	1,0%	(124,00)
Fondos del Sistema	29.084,70	28.515,70	4,1%	(569,00)
FEES INSTITUCIONAL POR DISTRIBUIR	475.731,70	466.424,70	0,8%	(9.307,00)
FEES INSTITUCIONAL UNA (23,4%)	111.321,22	109.143,38	0,8%	(2.177,84)
FONDOS DEL SISTEMA - UNA	4.020,88	4.196,64	1,5%	175,76
TOTAL FEES - UNA	115.342,10	113.340,02	0,8%	(2.002,08)

1/ PIB - Revisión Progr. Macroeconómico -Bco. Central CR. - 25/enero/2019 - Art. 6, Sesión extraord. 5861-2019

Implicaciones Disminución del FEES 2019

- Recortes en partidas concentradas del presupuesto de inversión.
- Recorte parcial en algunas partidas concentradas del presupuesto de operación.
- Recorte parcial en la cuenta de becas a funcionarios.
- Recorte parcial al presupuesto de prestaciones legales.
- Ajuste en el aporte institucional a la FEUNA.
- Ajuste en proyectos financiados con Fondos del Sistema FEES.

Observación: Reposición durante la ejecución de dichas partidas, mediante recursos de economías salariales, y en el caso de inversión, dicha reposición se estará realizando con recursos del superávit libre.

AJUSTES AL PRESUPUESTO EGRESOS 2019

Ajustes Presupuesto de Egresos UNA 2019

(millones de colones)

Detalle	Formulado Inicial	RECORTE	Presup. Ajustado	Fuente Reposición
VIC. ADM. INVERSIÓN CONCENTRADA	873.06	(626.20)	246.86	
Mobiliar.y Equipam. en General	500.00	(426.70)	73.30	Superávit
Reajust. Precios y Previs. p/Obras	323.56	(150.00)	173.56	Superávit
Equipos - Regencia Química	49.50	(49.50)	0.00	Superávit
DIRECC. TECNOL. INFORMAC.	54.62	(54.62)	0.00	
Mobiliario y Equipos	54.62	(54.62)	0.00	Superávit
GASTOS OPERACIÓN CONCENTRADA	2.521.32	(648.20)	1.873.12	
Becas y Ayudas a Funcionarios	1.447.80	(300.00)	1.147.80	Economías
Previsión Gastos Instituc. Imprevistos	345.32	(150.00)	195.32	Economías
Comis. y Gtos.p/Ser. Comer. y Finc.	657.54	(157.54)	500.00	Economías
Ajuste Servicios de Transporte	45.00	(15.00)	30.00	n.a.
Previsión Cobro Laboratorios	25.66	(25.66)	0.00	n.a.
LABORAL CONCENTRADO	2.342.29	(842.29)	1.500.00	
Prestaciones Legales	2.342.29	(842.29)	1.500.00	Economías
TOTAL RECORTES - APLICACIÓN GENERAL.		(2.171.30)		

Ajustes Presupuesto de Egresos UNA 2019

(millones de colones)

Detalle	Formulado Inicial	RECORTE	Presup. Ajustado	Fuente Reposición
FEDER. ESTUDIANTES - FEUNA	329,83	(6,53)	323,29	n.a.
PROYEC. FONDOS DEL SISTEMA	4.020,88	175,76	4.196,64	
Apoyo a la Gestión Administrativa	29,56	(2,21)	27,35	n.a.
Fdo. p/Impulsar Equidad en la Distribuc.	217,24	(4,00)	213,24	n.a.
Otros Proyectos Fdos. Sistema	3.774,08	181,97	3.956,05	
TOTAL DISMINUCIÓN NETA - PRESUPUESTO 2019		(2.002,08)		

Improbaciones al Presupuesto 2019 por parte de la Contraloría General de la República

- Improbación de los ¢2.002.1 millones del FEES.
- Improbación de ¢40,0 millones de Transf. del CONICIT.
- Improbación de ¢1.630,5 millones de estimación de Superávit de recursos específicos:
 - Superávit Proyectos Vínculo Externo ¢488,8 millones
 - Superávit Proyectos Fdos. Sistema 726,6
 - Superávit Fdo. Becas Estudiantil 346,2
 - Superávit Proyectos Acad. FIDA 68,9

RECORTE SUPERÁVIT ESPECÍFICOS

(millones de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	RECORTES	PRESUPUESTO AJUSTADO
Superávit Proyec. Fdos. Sistema UNA	1.232,36	(726,61)	505,75
Superávit Específico de Compromisos	2.024,77	(314,00)	1.710,76
Superávit Fdo. Becas Estudiantil	346,18	(346,18)	0,00
Superávit Proyec. Serv. Remunerados	45,95	(45,95)	0,00
Superávit IRET	8,57	(8,57)	0,00
Superávit Ecs. Administración	36,27	(36,27)	0,00
Superávit Esc. Inform. y Computación	39,16	(39,16)	0,00
Superávit Esc. Filosofía y Letras	22,46	(22,46)	0,00
Superávit Humanidades	22,48	(22,48)	0,00
Superávit FUNDER	42,60	(42,60)	0,00
Superávit Redes de Excelencia	20,37	(20,37)	0,00
Superávit Proyectos FIDA	5,94	(5,94)	0,00
TOTAL	3.847,09	(1.630,57)	2.216,52

Implicaciones sobre las improbaciones de Recursos Específicos

- Atrasos en la formulación y ejecución de proyectos financiados con fondos del CONICIT.
- No se podrán ejecutar gastos de operación con superávit de Proyectos de Vínculo externo, Fondos del Sistema y FIDA.
- No se podrán ejecutar Becas a Estudiantes Financiadas con el Superávit del Fondo de Becas.

Observación: Elaborar Presupuesto Extraordinario a principios del año, para incorporar nuevamente los recursos improbados por superávit y justificar ante el Ente Contralor la utilización de dichos fondos.

RECLASIFICACIÓN EN CUENTAS DE INGRESOS Y EGRESOS 2019

Reclasificaciones – Presupuesto Ordinario 2019

(millones de colones)
RECLASIFICACIONES - INGRESOS 2019

CONCEPTO	REBAJAR Superávit Específico	AUMENTAR Superávit Libre
Superávit Fondos del Sistema	505,8	505,8
Superávit Vínculo Externo	1.710,8	1.710,8
TOTAL	2.216,5	2.216,5

RECLASIFICACIONES - EGRESOS 2019

OBRA	REBAJAR Cuenta Edificios	AUMENTAR Sumas Libres Sin Asig. Presup.
Edificio Pérez Zeledón	2.750,0	2.750,0
Edificio Gestión Universitaria	10.724,0	10.724,0
Plaza de la Diversidad	2.847,2	2.847,2
TOTAL	16.321,2	16.321,2

Resumen Presupuesto de Ingresos Ajustado 2019

(millones de colones)

DESCRIPCIÓN	TOTAL INTEGRADO	Aplicación General	Aplicación Específica
Ingresos del Período	124.891,5	107.440,8	17.450,6
FEES Institucional	109.143,4	101.824,1	7.319,3
FEES - Fondos del Sistema	4.196,6	0,0	4.196,6
Ley 7386 Rentas Propias	2.229,5	1.715,0	514,5
Ley de Pesca y Acuicultura No. 8436	50,0	0,0	50,0
Venta de Bienes y Servicios	880,8	70,8	810,0
Cobro de Derechos Estudiantiles	4.645,2	504,0	4.141,2
Intereses s/Invers. Financ. y Otras Rentas	3.463,4	3.077,7	385,7
Otros Recursos (Ingr. Varios y Ley Cemento)	282,5	249,2	33,3
Ingresos de Períodos Anteriores	43.660,9	37.126,0	6.534,9
Superávit Libre	37.126,0	37.126,0	0,0
Superávit Específico	6.534,9	0,0	6.534,9
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	168.552,4	144.566,9	23.985,5

CONSULTAS
