

Informe Trimestral de Ejecución Presupuestaria Marzo 2019

Ingresos I Trimestre 2019

El monto de los ingresos correspondientes al primer trimestre de 2019 fue de **¢ 593.697.051,60** según se muestra en el siguiente detalle:

Descripción	Porcentaje	Monto (en colones)
Venta de Productos de Planteles (*)	0,58	¢3.426.000,00
Venta de Otros Bienes (**)	0,05	¢287.580,00
Publicaciones	87,51	¢519.538.471,60
Impresión y Encuadernación	11,87	¢70.445.000,00
Reintegro de Efectivo (***)	0,00	¢0,00
Total		¢593.697.051,60

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

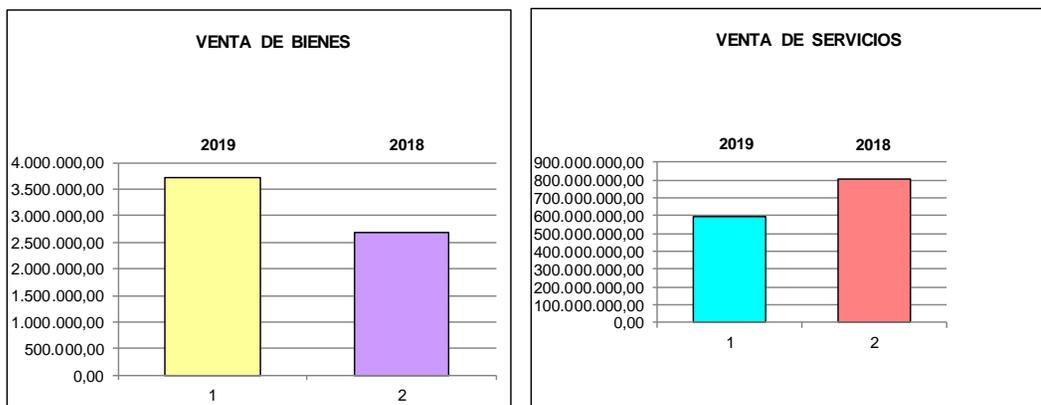
(**) Venta de otros bienes: Timbres fiscales

(***) 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 2018-2019 (I Trimestre)

SUBPARTIDA	INGRESOS I TRIEMESTRE 2019	INGRESOS I TRIEMESTRE 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Ventas de Bienes	3.713.580,00	2.685.430,00	1.028.150,00	38,29
Venta de Productos Planteles	3.426.000,00	2.388.000,00	1.038.000,00	43,47
Venta de Otros Bienes	287.580,00	297.430,00	-9.850,00	-3,31
Venta de Servicios	589.983.471,60	803.260.948,00	-213.277.476,40	-26,55
Publicaciones	519.538.471,60	675.033.668,00	-155.495.196,40	-23,04
Impresión y Encuadernación	70.445.000,00	128.227.280,00	-57.782.280,00	-45,06
Reintegros de Efectivo	0,00	5.355.850,70	-5.355.850,70	100,00
Reintegros de Efectivo	0,00	5.355.850,70	-5.355.850,70	0,00
Ingresos de Capital	17.292.903.695,89	15.451.212.406,45	1.841.691.289,44	11,92
Superávit Acumulado	17.292.903.695,89	15.451.212.406,45	1.841.691.289,44	11,92
TOTAL	¢17.886.600.747,49	¢16.262.514.635,15	¢1.624.086.112,34	9,99

GRÁFICOS COMPARATIVOS DE INGRESOS



Observaciones:

Comparando la ejecución presupuestaria del primer trimestre 2019 con respecto al periodo 2018, se determina una disminución en los rubros de Venta de Servicios por un monto de **¢ 213.277.476,40 (-26.55%)** en términos generales.

El rubro de Impresión y Encuadernación decrece en **¢ 57.782.280,00** de un período a otro, y Publicaciones presenta un decrecimiento de **¢ 155.495.196,40** en el mismo período analizado.

Los rubros de Ventas de Bienes muestran un incremento de **¢ 1.028.150,00**, por la gestión de Venta de Libros, en términos generales la variación entre ambos periodos es un **43.47%**.

Se incluye el monto Superávit acumulado para efectos de registro de en el SIPP de la Contraloría General de la Republica.

Análisis de ingresos según rubros de servicio

El monto de los ingresos totales al 31 de marzo de 2019 fue de **¢ 593.706.901,60** 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	¢3.426.000,00	¢2.344.000,00	59,38
Venta de otros bienes	¢1.230.000,00	¢287.850,00	¢932.570,00	24,18
Publicaciones	¢2.206.000.000,00	¢519.538.471,60	¢1.686.461.528,40	23,55
Impresión y encuadernación	¢445.000.000,00	¢70.445.000,00	¢374.555.000,00	15,83
Reintegro de Efectivo	¢0,00	¢0,00	¢0,00	0,00
Total	2.658.000.000,00	593.697.051,60	¢2.064.293.098,40	22,34

Para el primer trimestre del 2019 se ha percibido un total de **22.34%**, de los ingresos corrientes proyectados para este periodo.

Egresos I Trimestre 2019

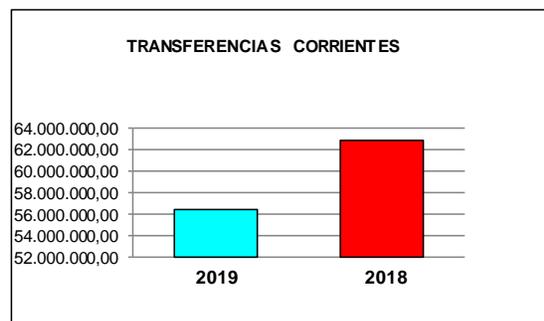
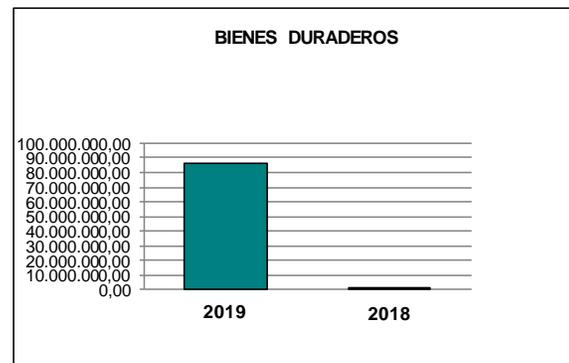
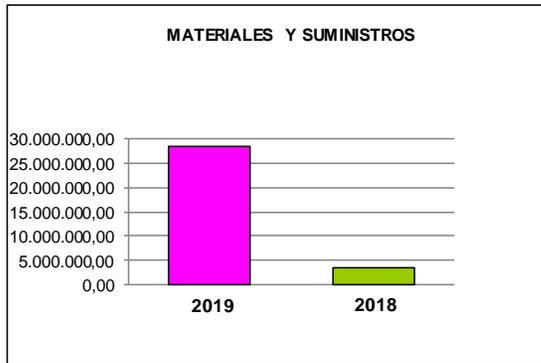
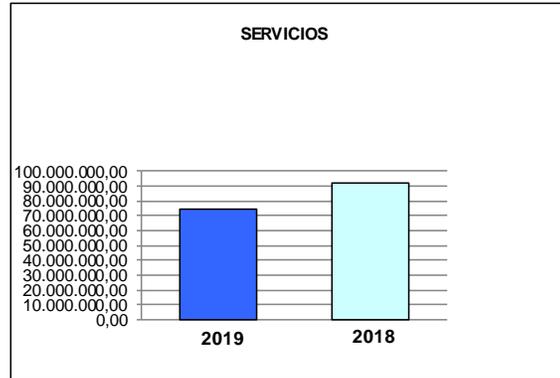
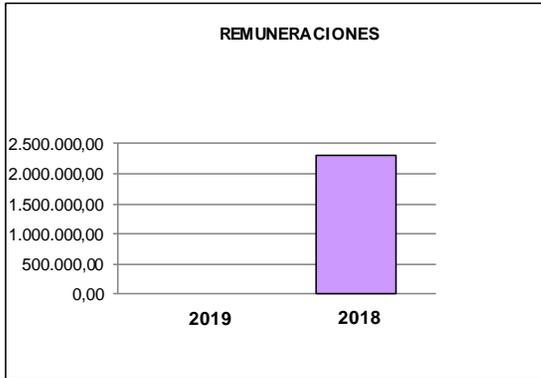
La suma de los egresos correspondientes del primer trimestre 2019 fue de ¢ 245.020.749,50 desglosado de la siguiente manera:

Descripción	Porcentaje	Ejecutado
Remuneraciones	0	¢0,00
Servicios	15	¢73.907.151,37
Materiales y Suministros	6	¢28.420.235,61
Bienes Duraderos	18	¢86.396.743,52
Transferencias Corrientes	11	¢56.296.619,00
Total		¢245.020.749,50

Cedula analítica de egresos del periodo 2018-2019 (I Trimestre)

Partida	Egresos 2019	Egresos 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Remuneraciones	¢0,00	¢2.309.580,00	-2.309.580,00	-100
Servicios	¢73.907.151,37	¢91.867.072,80	-17.959.921,43	-20
Materiales y Suministros	¢28.420.235,61	¢3.553.083,98	24.867.151,63	700
Bienes Duraderos	¢86.396.743,52	¢134.236,00	86.262.507,52	64262
Transferencias Corrientes	¢56.296.619,00	¢62.821.241,75	-6.524.622,75	-10
Total	¢245.020.749,50	¢160.685.214,53	84.335.534,97	52

GRÁFICOS COMPARATIVOS DE EGRESOS



Al realizar la comparación de la ejecución presupuestaria del primer trimestre del 2019 con respecto al periodo 2018, se presenta un crecimiento de los egresos totales 52 %, en términos absolutos de ¢ 84.335.534,97, principalmente en las partidas:

Remuneraciones

Sin movimientos

No se cancelaron Dietas.

Servicios

Se muestra una variación negativa de un 20% con respecto al periodo 2018. Principalmente porque no se ha tenido afectación de gasto en Servicios de Transferencias Electrónicas que generalmente presenta un promedio ¢17 millones trimestrales.

Materiales y Suministros

Se muestra un crecimiento del gasto del 700% global, esto principalmente por los ¢21 millones cancelados en Papel.

Bienes Duraderos

Se muestra un crecimiento en los egresos de esta partida por el pago del Equipo de Impresión Digital ¢82.500.000 millones.

Transferencias Corrientes

Se muestra un decrecimiento de un 10% ya que el monto transferido a la Comisión Nacional de Emergencias fue menor para el 2019, esto porque el presupuesto 2018 y el superávit tuvieron un monto menor en este periodo.

Análisis de egresos según partida de gasto

El monto de los egresos totales al 31 de marzo de 2019 fue de **¢ 245.020.749,50** según se muestra en el siguiente detalle:

Partida	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	¢1.198.250.000,00	¢73.907.151,37	¢1.124.342.848,63	6,17	93,83
2	¢839.315.000,00	¢28.420.235,61	¢810.894.764,39	3,39	96,61
5	¢539.935.000,00	¢86.396.743,52	¢453.538.256,48	16,00	84,00
6	¢70.500.000,00	¢56.296.619,00	¢14.203.381,00	79,85	20,15
Total	¢2.658.000.000,00	¢245.020.749,50	¢2.412.979.250,50	9,22	90,78

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

Cabe mencionar que las partidas 0, 1, 2, 5 presentan una baja ejecución, ninguna alcanza el 20%, porcentaje que deberían mantener el primer trimestre para ejecución aceptable. Solamente Transferencias Corrientes presenta ejecución positiva esto se debe al monto traslado a la CNE correspondiente al 3% del superávit según la ley No 8488 fue de ¢ 55.250.739,00.

Ejecución de egresos por Programa Presupuestario

Programa 01 (Taller)

Partida	Monto presupuestado	Total Egresos	Diferencia	Porcentaje de ejecución	Porcentaje no ejecutado
0	€0,00	€0,00	€0,00	0,00	0,00
1	€554.235.000,00	€32.883.594,58	€521.351.405,42	5,93	94,07
2	€767.430.000,00	€23.673.268,91	€743.756.731,09	3,08	96,92
5	€317.018.484,00	€82.526.702,52	€234.491.781,48	26,03	73,97
6	€0,00	€0,00	€0,00	0,00	0,00
Total	€1.638.683.484,00	€139.083.566,01	€1.499.599.917,99	8,49	91,51

El programa 01 presenta un **8,49%** para este primer trimestre del año.

Programa 02 (Administrativo)

Partida	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	€644.015.000,00	€41.023.556,79	€602.991.443,21	6,37	93,63
2	€71.885.000,00	€4.746.966,70	€67.138.033,30	6,60	93,40
5	€222.916.516,00	€3.870.041,00	€219.046.475,00	1,74	98,26
6	€70.500.000,00	€56.296.619,00	€14.203.381,00	79,85	20,15
Total	€1.019.316.516,00	€105.937.183,49	€913.379.332,51	10,39	89,61

El programa 02 presenta un **10.39%** para este primer trimestre del año.

La ejecución total del gasto alcanzo un **9,22%** del total del presupuesto, equivalente a **€ 245.020.749,50** para este primer trimestre del 2019.

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