



**CONICIT**

**CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES  
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS**

**Informe de Ejecución Presupuestaria  
II Semestre 2017  
Ley 7099, Fondo BID-CONICIT 04-99**

**Realizado por:**

Licda. Seidy Zúñiga Obando  
Profesional en Finanzas

**Revisado por:**

MAP. Francisco Briceño Jiménez  
Otrora Director de Soporte Administrativo  
por el período de julio a noviembre, 2017

**Revisado por:**

Licda. Gabriela Díaz Díaz, MBA  
Directora de Soporte Administrativo

**Enero, 2018**



## INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA III TRIMESTRE

### I. PRESENTACIÓN

El presente documento constituye el Informe Semestral de Ejecución Presupuestaria correspondiente al II Semestre 2017 del Fideicomiso 04-99, Fondo BID-CONICIT del Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas, el cual ha sido elaborado de conformidad con las directrices, lineamientos y disposiciones que regulan la materia presupuestaria en el sector público.

### II. INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Al cierre del II Semestre del 2017 los ingresos efectivos registraron una ejecución acumulada del 102.14%. Se contabilizan ingresos reales por un monto total de €312.047.459,57.

El comportamiento de las partidas de los ingresos fue el siguiente:

CUADRO Nº 1 CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS COMPARACIÓN ENTRE INGRESOS CORRIENTES PRESUPUESTARIOS Y REALES DICIEMBRE 2017					
Detalle	Presupuesto	Real	Diferencia	%Ejec	
Ingresos no tributarios	7,000,000.00	8,998,211.99	- 1,998,211.99	128.55%	
Recursos de vigencias anteriores	298,500,000.00	302,558,166.47	- 4,058,166.47	101.36%	
<b>TOTALES</b>	<b>305,500,000.00</b>	<b>311,556,378.46</b>	<b>- 6,056,378.46</b>	<b>101.98%</b>	

#### a) Ingresos no tributarios,

Se recibieron ingresos por €8.998.211,99 producto los intereses generados al vencimiento de las inversiones, así como reintegros en efectivo generados por la captación de recursos producto de la devolución al fideicomiso de los montos girados no utilizados por parte de los beneficiarios.



## INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA III TRIMESTRE

### a) Recursos de vigencias anteriores

Producto de la liquidación del presupuesto del año 2016 se obtiene un superávit real de €302.558.166,47 suma superior a la proyectada de €298.500.000,00.

## III. EGRESOS PRESUPUESTARIOS

Al cierre del II Semestre del 2017 los egresos efectivos registraron una ejecución acumulada del 11.56% sobre el presupuesto total. La comparación con respecto al mismo periodo del año 2016 mostró un incremento del 10.64.

El detalle a nivel de partida se muestra en el siguiente Cuadro nº 2.

CUADRO Nº 2 CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS EGRESOS PRESUPUESTADOS Y EJECUTADOS DICIEMBRE 2017				
Partidas	Aprobado modificado	Ejecución	Disponible	% Ejec
Comisiones por servicios financieros	1,200,000.00	1,177,179.02	22,820.98	98.10%
Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas	135,000,000.00	-	135,000,000.00	0.00%
Transferencias corrientes a fundaciones	30,000,000.00	28,360,500.00	1,639,500.00	94.54%
Transferencias corrientes a empresas privadas	6,000,000.00	5,772,470.00	227,530.00	96.21%
Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	133,300,000.00	-	133,300,000.00	0.00%
<b>TOTALES</b>	<b>305,500,000.00</b>	<b>35,310,149.02</b>	<b>270,189,850.98</b>	<b>11.56%</b>

### a) Servicios

La ejecución presupuestaria de esta partida es del 98.10% y corresponde a la sub partida de Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales. Dicha ejecución responde al cobro mensual por la administración del fideicomiso de diciembre 2016 a diciembre del 2017 más las comisiones bancarias por las transferencias SINPE por los desembolsos realizados a los beneficiarios en moneda extranjera.

### b) Transferencias corrientes



## INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA III TRIMESTRE

La ejecución presupuestaria de esta partida es del 19.96% y corresponde a los desembolsos efectuados a los beneficiarios jurídicos del fondo. Se asignaron recursos para cubrir las convocatorias de reinserción, pasantías a Alemania y Residencia empresarial para emprendedores GIZ, sin embargo, no todas se concretaron en el período 2017.

### c) Cuentas especiales

La sub partida “**Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria**” contiene recursos por la suma total de ¢133.300.000,00 los cuales se encuentran disponibles para asignar a nuevos programas de financiamiento.

## IV. CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS CONICIT – BANCRÉDITO

Al realizar la revisión del Informe de Totales Presupuestados enviado por el BCAC contra la Ejecución Presupuestaria de Egresos generada en el CONICIT al 31 de diciembre, se obtiene:

**Cuadro nº 3**  
**Resumen de totales ejecutados por sub partida Presupuestaria de Egresos según los registros del CONICIT y Bancrédito**  
**Al 31 de diciembre 2017**

Sub partida	Monto registrado en el CONICIT	Monto registrado en Bancrédito	Diferencias
1.03.06 Comisiones y gastos p/Serv. F.yC.	1,177,179.02	1,099,141.46	78,037.56
6.01.03 Transferencias corrientes a empresas privadas	5,772,470.00	5,725,920.00	46,550.00
6.04.02 Transferencias corrientes a Fundaciones	28,360,500.00	28,360,500.00	-
9.02.02 Sumas cons festino específico sin asignación presupuestaria	-	-	-
<b>Total</b>	<b>35,310,149.02</b>	<b>35,185,561.46</b>	<b>124,587.56</b>

Como se puede observar, entre ambas Instituciones se presentan diferencias en las siguientes sub partidas:



## INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA III TRIMESTRE

1. Comisiones y gastos por servicios financieros. El CONICIT registró en el mes de enero la suma de ¢78.037,56 por comisión administrativa del mes de diciembre del 2016, siendo que el BCAC cargó dicha suma en el presupuesto del mes diciembre del año 2016.
2. Transferencias corrientes a empresas privadas, la diferencia corresponde a los recursos asignados a los seminarios y capacitación en Alemania por la suma de ¢6.000.000,00 de los cuales se ejecutaron ¢5.772.470,00, en euros, al realizar la conversión monetaria de colones a euros se genera dicha diferencia.

El detalle de las Ejecuciones Presupuestarias de Ingresos y Egresos, así como de los Totales presupuestados por el BCAC se pueden observar en los anexos adjuntos.