

**CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS
(CONICIT)**

COMUNICADO DE ACUERDO

AC-259-20
Julio 31, 2020

- PARA** : MBA. María Gabriela Díaz Díaz, Coordinadora, Comisión
Institucional de Presupuesto/ Dirección Soporte Administrativo
- DE** : Ing. Ileana Hidalgo López, Secretaria Ejecutiva a.i. ILEANA HIDALGO
LOPEZ (FIRMA) Firmado digitalmente por ILEANA
HIDALGO LOPEZ (FIRMA)
Fecha: 2020.07.31 09:17:00 -06'00'
- COPIA** : MAP. Francisco Briceño Jiménez, Coordinador, Unidad de Planificación
Lic. Walter Ocampo Sánchez, Coordinador, Unidad de Finanzas
- ASUNTO** : **INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL I SEMESTRE
2020, CORRESPONDIENTE A LA LEY 8262 FONDO PROPYME,
FIDEICOMISO CONICIT/BCR 25-02**

ACTA ORDINARIA 23-2020, CAPITULO VII, ARTICULO 8, FECHA 28/07/2020

Los miembros del Consejo Director del Conicit, por unanimidad, acuerdan:

ACUERDO 7

Aprobar el Informe de Evaluación Presupuestaria del I Semestre 2020, correspondiente a la Ley 8262 Fondo Propyme, Fideicomiso Conicit/BCR 25-02, tal y como se anexa al acta, elaborado por la Comisión Institucional de Presupuesto/Dirección de Soporte Administrativo.

ACUERDO FIRME

ci: Archivo (2)
C:\WORD\2020\AC-259-20

**CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS**



CONICIT

**Informe de Evaluación Presupuestaria
Ley 8262, Fideicomiso 25-02**

I Semestre 2020

SEIDY DIANA ZUÑIGA OBANDO (FIRMA)
Firmado digitalmente por SEIDY DIANA ZUÑIGA OBANDO (FIRMA)
Fecha: 2020.07.22 12:28:27 -06'00'

Elaborado por:
Licda. Seidy Zúñiga Obando
Presupuesto, Unidad de Finanzas

WALTER MODESTO OCAMPO SANCHEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por WALTER MODESTO OCAMPO SANCHEZ (FIRMA)
Fecha: 2020.07.22 12:29:59 -06'00'

Revisado por:
Lic. Walter Ocampo Sánchez
Coordinador Unidad de Finanzas

Julio, 2020



INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2020

Ley 8262, Fideicomiso 25-02

Contenido

I. PRESENTACIÓN	3
II. EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA.....	3
2.1 Comportamiento de la ejecución presupuestaria de los ingresos y egresos.....	3
2.1.1 Ingresos presupuestarios	4
2.1.2 Egresos presupuestarios.....	5
2.2 Resultado de la ejecución presupuestaria parcial.....	7
2.3 Desviaciones de mayor relevancia que afecten los objetivos, metas y resultados. Desempeño institucional y programático y su aporte a la situación económica, social y medio ambiente	8
2.4 Situación económica-financiera global de la institución.	9
2.5 Medidas correctivas y de acciones a seguir.	10
III. ANEXOS	10



INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2020 Ley 8262, Fideicomiso 25-02

I. PRESENTACIÓN

El presente documento constituye el Informe de Evaluación Presupuestaria correspondiente al I Semestre del año 2020 del Fideicomiso 25-02 BCR/Conicit que mantiene activo el Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT), el cual ha sido elaborado, según lo establecido en las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público (N-1-2012-DC-DFOE/) (numeral 4.5.5 - 4.5.6), solicitado por la Contraloría General de la República.

Se utilizó el informe de ejecución presupuestaria del I Semestre del 2020, elaborado por la Dirección de Soporte Administrativo, que se debe remitir tanto a la Contraloría General de la República como a la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria del Ministerio de Hacienda.

Además, para desarrollar el punto 2.4 Desempeño Institucional y programático, se transcribió el punto III. Apartado programático por programa del Informe de evaluación anual Plan Operativo Institucional 2020 Ley N° 5048 elaborado por la Unidad de Planificación.

II. EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA

2.1 Comportamiento de la ejecución presupuestaria de los ingresos y egresos.

Al cierre del I Semestre del año 2020, los ingresos efectivos ascienden a ¢296.147.199,69 con una ejecución acumulada de 69.21% y, los egresos totales suman ¢59.925.986,44 que equivalen a una ejecución de 14.01%.



INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2020 Ley 8262, Fideicomiso 25-02

2.1.1 Ingresos presupuestarios

Al 30 de junio del 2020, del presupuesto total de ingresos aprobados por la suma de $\text{¢}427.883.913,81$ se recibió la suma de $\text{¢}296.147.199,69$ lo cual representa un **69.21%** de ingresos reales según el siguiente desglose:

TABLA N° 1
DETALLE DE INGRESOS
AL 30 DE JUNIO 2020

CÓDIGO	PARTIDA Y SUBPARTIDA DE INGRESOS	TOTAL APROBADO	I SEMESTRE	% EJECUCIÓN
1.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES	128,750,000.00	11,830,261.66	9.19%
1.3.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	1,101,095.00	0.00%
1.3.9.0.00.00.0.0.000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS			
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegros y Devoluciones	-	1,101,095.00	
1.4.0.0.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	128,750,000.00	10,729,166.66	8.33%
1.4.1.0.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO			
1.4.1.3.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas	128,750,000.00	10,729,166.66	8.33%
3.0.0.0.00.00.0.0.000	FINANCIAMIENTO	299,133,913.81	284,316,938.03	95.05%
3.3.0.0.00.00.0.0.000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	299,133,913.81	284,316,938.03	95.05%
3.3.2.0.00.00.0.0.000	SUPERÁVIT ESPECÍFICO	299,133,913.81	284,316,938.03	95.05%
TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS		427,883,913.81	296,147,199.69	69.21%

INGRESOS CORRIENTES

A. Ingresos no tributarios

Se registran ingresos reales por la **suma total de $\text{¢}1.101.095,00$** , los cuales, provienen de la devolución de recursos no ejecutados del proyecto código FP-0013-18, cuyo beneficiario es la empresa Vital Artesamnal S.A.



INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2020 Ley 8262, Fideicomiso 25-02

B. Transferencias Corrientes

Se registran ingresos reales por la **suma de ¢10.729.166,66** provenientes del CONICIT quien recibe del MICITT las transferencias corrientes aprobadas según lo indicado en la Ley de Presupuestos Públicos, para el Fondo PROPYME y, posteriormente se trasladaron a las cuentas del Fideicomiso 25-02 del Fondo PROPYME.

FINANCIAMIENTO

C. Recursos de Vigencias Anteriores

Se registran ingresos reales por la **suma de ¢284.316.938,03** correspondiente al superávit específico del Fideicomiso 25-02 Fondo Propyme 25-02, Ley 8262 producto de la liquidación presupuestaria del año 2019 de los fondos provenientes del CONICIT.

El detalle de ejecución por subpartida presupuestaria se encuentra en el **Anexo 1 Reporte de Ejecución Presupuestaria de Ingresos 2020**.

2.1.2 Egresos presupuestarios

Del presupuesto total de egresos para el período 2020 por la suma de ¢427.883.913,81 a la fecha se ha ejecutado la suma total de **¢59.925.986,44**, lo cual representa un **14.01%** de ejecución.



INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2020 Ley 8262, Fideicomiso 25-02

TABLA N° 2
DETALLE DE EGRESOS
AL 30 DE JUNIO 2020

CÓDIGO	PARTIDA DE EGRESOS	PRESUPUESTO APROBADO	MONTO ACUMULADO I SEMESTRE	% EJECUCIÓN
1	SERVICIOS	5,201,461.28	2,166,030.55	41.64%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	422,682,452.53	57,759,955.89	13.67%
TOTAL PRESUPUESTO EGRESOS		427,883,913.81	59,925,986.44	14.01%

A. Servicios

La ejecución ascendió a **¢2.166.030,55** que representa un **41.64%** de ejecución respecto al monto presupuestado inicial del período por ¢5.201.461,28. Los gastos contemplados bajo este rubro, corresponden al pago de comisiones bancarias al Banco de Costa Rica, por la administración del Fideicomiso. Según se indica en la Adenda al Contrato del Fideicomiso 25-02, cláusula décima cuarta, el Banco devengará por su actuación como fiduciario Honorarios por la administración y manejo del Fideicomiso.

B. Transferencias corrientes

La ejecución ascendió a **¢57.759.955,89** que representa el **13.67%** de ejecución respecto al monto presupuestado inicial del período por ¢422.682.452,53. Los recursos asignados en esta partida, buscan atender a las Pymes costarricenses, mediante el otorgamiento de beneficios económicos, dirigidos a promover y mejorar la capacidad de gestión y competitividad de las Pymes por medio del desarrollo tecnológico y la innovación y así contribuir al desarrollo económico y social del país, según las convocatorias del MICITT, así como el cumplimiento del Artículo N° 15 de la Ley 8262 Ley del Fortalecimiento de las Pequeñas y Medianas Empresas.



INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2020 Ley 8262, Fideicomiso 25-02

Entre los factores que afectaron la ejecución de la cuenta están:

- De los recursos asignados al Fondo Propyme, los cuales se estarían trasladando al Fideicomiso 25-02 CONICIT/BCR, únicamente se han recibido ¢10.729.166,66 (8.33% del total aprobado).
- No se han recibido los contratos de formalización de las ayudas por parte del MICITT y el CONICIT lo cual provoca que algunos recursos aprobados no puedan ejecutarse si las actividades programadas ya pasaron.
- No se han ejecutado en su totalidad los proyectos previstos con fondos Propyme.

El detalle de ejecución por subpartida presupuestaria se encuentra en el **Anexo 2 Reporte de Ejecución Presupuestaria de Egresos**.

2.2 Resultado de la ejecución presupuestaria parcial

El resultado de la ejecución presupuestaria al 30 de junio presenta un superávit de ¢236.221.213,25 esta cifra es el resultado de los movimientos de ingresos y egresos que se registran en el sistema interno del CONICIT.

TABLA N° 3
RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO 2020

PRESUPUESTO DE INGRESOS		
Ingresos presupuestados	427,883,913.81	
Ingresos reales	296,147,199.69	
Déficit de ingresos		- 131,736,714.12
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
Egresos presupuestados	427,883,913.81	
Egresos reales (-)	59,925,986.44	
Superávit de egresos		367,957,927.37
SUPERÁVIT DEL PERÍODO		236,221,213.25



INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2020 Ley 8262, Fideicomiso 25-02

Adicionalmente, se realizó una conciliación entre el auxiliar en Excel de la Tesorería institucional y los Estados de Caja Única, así como una conciliación con lo que reporta el Sistema Administrativo Financiero Wizdom contra los saldos de Bancos, lo cual no generó ninguna diferencia.

TABLA N° 4
RESULTADO DEL PERIODO
AL 30 DE JUNIO 2020

Banco	Cuenta bancaria	Saldo colones
BCR Fideicomiso CONICIT 25-02	001-0476332-7	0.14
Caja Única Fid. 25-02 CONICIT-BCAC	73999999999940192	236,221,213.11
Total cuentas bancarias		236,221,213.25

PRESUPUESTO	Saldo colones
Ingresos reales	296,147,199.69
Egresos reales	59,925,986.44
Diferencia del período	236,221,213.25

Diferencia Bancos - Presupuesto		-
--	--	---

2.3 Desviaciones de mayor relevancia que afecten los objetivos, metas y resultados. Desempeño institucional y programático y su aporte a la situación económica, social y medio ambiente

El objetivo de este apartado es conocer el logro de los objetivos, metas y resultados la gestión física de los programas presupuestarios según los indicadores definidos en la planificación y el presupuesto aprobado de la Institución en los siguientes aspectos:



INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2020 Ley 8262, Fideicomiso 25-02

- Desviaciones de mayor relevancia que afecten los objetivos, metas y resultados de lo alcanzado con respecto a lo estimado previamente establecido para cada uno de los programas presupuestarios.
- El desempeño institucional y programático, en términos de eficiencia, eficacia, economía y calidad en el uso de los recursos públicos, según el logro de objetivos, metas y resultados alcanzados en los indicadores de mayor relevancia, definidos en la planificación contenida en el presupuesto institucional aprobado.
- Este desempeño debe analizarse en función de su aporte a la situación económica, social y de medio ambiente del país y de las metas y objetivos contenidos en los planes nacionales sectoriales, regionales y municipales según corresponda.

Los anteriores tres puntos se desarrollarán en uno solo denominado: Desviaciones de mayor relevancia que afecten los objetivos, metas y resultados. Desempeño institucional y programático y su aporte a la situación económica el cual se puede observar con mayor detalle en el **Anexo 3 Aporte al Informe Evaluación Presupuestaria del I semestre del 2020 Fideicomiso 25-02.**

2.4 Situación económica-financiera global de la institución.

En el **Anexo 4**, se pueden observar las diferentes cuentas que componen el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Variaciones en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, así como las respectivas notas a esos estados emitidos por el Fiduciario.



INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2020
Ley 8262, Fideicomiso 25-02

2.5 Medidas correctivas y de acciones a seguir.

La Comisión Presupuesto Institucional en conjunto con las unidades procederán a analizar el comportamiento de la ejecución semestral del período 2020 en procura de tener un plan de acción para la colocación de los recursos de los fondos en nuevos financiamientos, así como la ejecución de los recursos en estado de compromisos y reservas.

III. ANEXOS