

Programa Gestión Financiera
UNIVERSIDAD NACIONAL

**Segundo
Presupuesto
Extraordinario
2023**



UNA
UNIVERSIDAD
NACIONAL
COSTA RICA



**Universidad Nacional
Vicerrectoría de Administración
Programa de Gestión Financiera**

**Segundo Presupuesto
Extraordinario
2023**

SETIEMBRE 2023

ÍNDICE

1. INTRODUCCIÓN	5
2. ORIGEN DE LOS RECURSOS	8
3. APLICACIÓN DE LOS RECURSOS	10
4. ORIGEN Y APLICACIÓN DEL SEGUNDO PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 2023 POR FUENTE DE INGRESO Y PARTIDA DE GASTO	11
5. APLICACIÓN DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	14
6. CUADRO DE INGRESOS NETO	16
• Presupuesto de Ingresos Aumentos	18
7. ORIGEN Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS POR PROGRAMA	20
CONSOLIDADO GENERAL Y POR PROGRAMA	22
8. ANEXOS	
• Anexo 1	
✓ Estimación de ingreso a incorporarse en el II Presupuesto Extraordinario	25
• Anexo 2	
✓ Requerimientos de ingreso a recibir del CONICIT	29
• Anexo 3	
✓ Cálculo de Regla Fiscal	33
• Anexo 4	
✓ CERTIFICACIÓN DE LA CCSS: (Patrono al día)	35
• Anexo 5	
✓ Acuerdo de inversión en título valores por ¢1300 millones	37

INTRODUCCIÓN

Introducción

Este documento corresponde al Segundo Presupuesto extraordinario 2023 de la Universidad Nacional, el cual es por el monto neto de **2.702.696,42 miles de colones**, es importante indicar que este presupuesto tiene aumentos brutos por 2.702.696,42 miles de colones y no tiene rebajos brutos, el mismo es con el fin de cumplir los siguientes objetivos:

1. Presupuestar recursos que se transferirán por parte del CONICIT, para dos proyectos con la Universidad Nacional de Costa Rica, a favor de la Escuela de Química y Escuela de Ciencias Agrarias, los mismos serán enviados una vez la Contraloría General de la República haya aprobado este ingreso.
2. Incorporar recursos institucionales que se recibirán para finalizar el año para tres tipos de ingresos, los cuales se indica a continuación, Derechos de Inscripción por un monto de 140.828,33, Intereses sobre títulos valores institucionales por 2.353.174,53 e Intereses sobre cuentas corrientes y otros por 170.914,00, estos ingresos son proyecciones realizadas según el comportamiento generado al cierre de agosto 2023. Recordar que en estas subpartidas de ingresos se rebajaron 700.000,00 en el primer presupuesto extraordinario, debido a la necesidad en ese momento de presupuestar recursos para la transferencia a la FUNDAUNA.

Por lo tanto, como resultado de los aspectos que se citaron en los párrafos anteriores, se presupuesta la suma de **2.702.696,42** miles de colones, lo que representa un aumento del presupuesto, derivados especialmente por efectos de ingresos que son necesarios aumentar para el cierre del año.

UNIVERSIDAD NACIONAL
PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No. 2-2023
INGRESOS
(Cifras en miles de colones)

Descripción	Monto
Derechos de Inscripción	140 828,33
Intereses S/Títulos Val. Inst.	2 353 174,53
Intereses Sobre Cuentas Corrientes y Otros	170 914,00
Transferencias corrientes de inst. desconce no empresariales - CONICIT	37 779,55
Total ingresos	2 702 696,42

El detalle de cada una de las partidas se presenta a continuación:
Todas las cifras son en miles de colones

TOTAL INGRESOS **2.702.696,42**

1. INGRESOS CORRIENTES **2.702.696,42**

Se aumentan ingresos tributarios y se rebajan e incorporan ingresos no tributarios y transferencias corrientes.

INGRESOS NO TRIBUTARIOS **2.664.916,86**

En este grupo de subpartidas de ingresos se aumentan en varias partidas de ingresos como Derechos Administrativos e ingresos de la propiedad, como sigue:

- **Derechos administrativos** 140.828,33

En este tipo de ingresos se aumenta la estimación de ingresos para los derechos de inscripción.

- **Ingresos de la propiedad** 2.524.088,53

Para este tipo de rubro se estima recibir dos tipos de ingresos, en la subpartida Intereses sobre títulos valores institucionales la suma de 2.353.174,53 y en Intereses sobre cuentas corrientes la suma de 170.914,00.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES **37.779,55**

En esta partida de ingresos, se solicita aprobar aumentos en una única cuenta de ingreso que se detalla como sigue:

- **Transferencias corrientes Instituc. Desconocen no empre** **37.779,55**

Se incorporan recursos de transferencias que realizará el CONICIT para dos proyectos, uno de la Escuela de Ciencias Agrarias denominado por un monto de 21.479,55 y para la Escuela de Química por 16.300,00.

Asimismo, es importante indicar que este documento se compone de cinco secciones a saber:

1. Origen de los recursos.
2. Aplicación de los recursos.
3. Cuadro de ingresos.
4. Estado de origen y aplicación de los recursos.
5. Consolidado general de egresos y por programas presupuestarios.

ORIGEN DE LOS RECURSOS

ORIGEN DE LOS RECURSOS
Cifras en miles de colones

1. INGRESOS CORRIENTES **2.702.696,42**

Estos ingresos se originan por varias partidas de ingresos como sigue:

Se incorporan recursos de derechos administrativos, atribuibles a derechos de inscripción por un monto de 140.828,33. Además recursos de Ingresos de la propiedad por un monto de 2.524.088,53 y finalmente ingresos por transferencias corrientes de instituciones desconcentradas no empresariales, propiamente del CONICIT, por un monto de 37.779,55, para dos proyectos de la Universidad Nacional con este ente propiamente la Escuela de Ciencias Agrarias y la Escuela de Química.

TOTAL RECURSOS POR PRESUPUESTAR **2.702.696,42**

APLICACIÓN DE LOS RECURSOS (CIFRAS NETAS)

APLICACIÓN DE LOS RECURSOS (cifras netas) **Cifras en miles de colones.**

En este apartado se muestran las cifras netas, por lo que las subpartidas y montos están afectados, por la suma de 2.702.696,42, según se puede observar en el Consolidado General y por Programa.

A continuación, se describe la aplicación de los recursos a nivel de partidas:

1. SERVICIOS **14.470,46**

Se aumenta el presupuesto de esta partida en la subpartida, Servicios Médicos y de Laboratorio por la suma de 14.470,46.

2. MATERIALES Y SUMINISTROS **18.451,23**

Se incluyen recursos para proyectos con el CONICIT, en esta partida se incorpora en las subpartidas: Otros Productos Químicos 5.951,23, Útiles y Material Médico, Hospital. y de Invest. 5.500,00 y Otros Útiles, Materiales y Suministros Diversos 7.000,00.

3. ACTIVOS FINANCIEROS **2.664.916,86**

Se aumenta el presupuesto en la subpartida de Adquisición de valores de Instituciones Públicas Financieras por la suma de 2.664.916,86 que provienen de ingresos instituciones por derechos administrativos e intereses en títulos valores y cuenta corriente. Es importante indicar sobre el plan de inversión, se ha planificado que se invertirán de la siguiente forma, una inversión de 1.300.000,00 que vencerán en enero 2024 para utilizarlo en presupuesto de bienes duraderos (inversión) y el saldo que corresponde a 1.364.916,86 serían invertidos con vencimiento enero 2025.

4. BIENES DURADEROS **4.857,87**

Se aumenta el presupuesto en la subpartida Equipo Sanitario de Laboratorio e Investigación 4.857,87, recursos que provienen de los proyectos del CONICIT.

TOTAL APLICACIÓN DE LOS RECURSOS **2.702.696,42**

**ORIGEN Y APLICACIÓN DEL
SEGUNDO PRESUPUESTO
EXTRAORDINARIO 2023, POR
FUENTE DE RECURSOS INGRESO Y
PARTIDA DE GASTO**

II Presupuesto Extraordinario 2023

Con el fin de clarificar la conformación del origen y aplicación del segundo presupuesto extraordinario 2023, se suministra un detalle con la información necesaria, al amparo de las justificaciones incorporadas en la introducción, al respecto se incorpora el siguiente cuadro (cifras en miles de colones) ingresos y gastos (por clasificación objeto de gasto).

UNIVERSIDAD NACIONAL
PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 2-2023
ORIGEN Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS NETO
(cifras en miles colones)

ORIGEN DE LOS RECURSOS		ORIGEN GENERAL	ORIGEN ESPECIFICO	TOTAL	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS		ORIGEN GENERAL	ORIGEN ESPECIFICO	TOTAL
1.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES	2 664 916,86	37 779,55	2 702 696,42					
1.3.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2 664 916,86	0,00	2 664 916,86					
1.3.1.3.00.00.0.0.000	DERECHOS ADMINISTRATIVOS	140 828,33	0,00	140 828,33	1.00.00	SERVICIOS			0,00
1.3.1.3.02.00.0.0.000	DERECHOS ADM. A OTROS SERVICIOS PUBL.	140 828,33	0,00	140 828,33	4.00.00	ACTIVOS FINANCIEROS	140 828,33		140 828,33
1.3.1.3.02.02.0.0.000	DERECHOS Y TASAS ADMINIST.(EDUCACION)	140 828,33	0,00	140 828,33					
1.3.1.3.02.02.0.0.008	Derechos de Inscripción	140 828,33		140 828,33					
	Subtotal Derechos Administrativos	140 828,33	0,00	140 828,33		Total egresos Derechos Administrativos	140 828,33	0,00	140 828,33
1.3.2.0.00.00.0.0.000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	2 524 088,53		2 524 088,53	1.00.00	SERVICIOS			0,00
1.3.2.3.00.00.0.0.000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS				2.00.00	MATERIALES			0,00
1.3.2.3.01.00.0.0.000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES				4.00.00	ACTIVOS FINANCIEROS	2 524 088,53		2 524 088,53
1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses S/Titulos Val. Inst.	2 353 174,53		2 353 174,53					
1.3.2.3.03.00.0.0.000	Otras Rentas de Activos Financieros								
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses Sobre Cuentas Corrientes y Otros	170 914,00		170 914,00					
	Subtotal Renta de Activos financieros	2 524 088,53		2 524 088,53		Total egresos Renta de Activos financieros	2 524 088,53		2 524 088,53
1.4.0.0.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	37 779,55	37 779,55					
1.4.1.3.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORR. DE INST. DESCON. NO EM	0,00	37 779,55	37 779,55	0.00.00	REMUNERACIONES			0,00
1.4.1.3.00.00.0.0.001	CONICIT		37 779,55	37 779,55	1.00.00	SERVICIOS		14 470,46	14 470,46
1.4.1.3.00.00.0.0.005	Universidad Estatal a Distancia UNED	0,00		0,00	2.00.00	MATERIALES		18 451,23	18 451,23
					5.00.00	BIENES DURADEROS		4 857,87	4 857,87
	Subtotal Tranf corr. De inst. descon no empre	0,00	37 779,55	37 779,55	6.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00		0,00
						Total egresos Tranf corr. De inst. descon no	0,00	37 779,55	37 779,55
TOTAL DEL ORIGEN		2 664 916,86	37 779,55	2 702 696,42	TOTALES DE LA APLICACIÓN		2 664 916,86	37 779,55	2 702 696,42

II Presupuesto Extraordinario 2023

Se suministra un detalle de origen y aplicación por clasificación económica, con la información necesaria, al amparo de las justificaciones incorporadas en la introducción, al respecto se incorpora el siguiente cuadro (cifras en miles de colones) ingresos y gastos.

UNIVERSIDAD NACIONAL
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
II PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 2023
ORIGEN Y APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONOMICA
(Cifras en miles de corrientes)

ORIGEN DE LOS RECURSOS		ORIGEN GENERAL	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS	INTEGRADO	ACADEMICO	VIDA UNIVERSITARIA	ADMINISTRATIVO
1.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES	2 664 916,86	1. GASTOS CORRIENTES	32 921,68	32 921,68	0,00	0,00
1.3.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2 664 916,86					
1.3.1.3.00.00.0.0.000	DERECHOS ADMINISTRATIVOS	140 828,33	1.1 Gasto de Consumo	32 921,68	32 921,68	0,00	0,00
1.3.1.3.02.00.0.0.000	DERECHOS ADM. A OTROS SERVICIOS PUBL.	140 828,33					
1.3.1.3.02.02.0.0.000	DERECHOS Y TASAS ADMINIST.(EDUCACION)	140 828,33	1.1.2 Adquisición de bienes y servicios	32 921,68	32 921,68		
1.3.1.3.02.02.0.0.008	Derechos de Inscripción	140 828,33					
	Subtotal Derechos Administrativos	140 828,33	2. GASTO DE CAPITAL	4 857,87	4 857,87	0,00	0,00
1.3.2.0.00.00.0.0.000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	2 524 088,53	2.2 Adquisición de activos	4 857,87	4 857,87	0,00	0,00
1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses S/Titulos Val. Inst.	2 353 174,53					
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses Sobre Cuentas Corrientes y Otros	170 914,00	2.2.1 Maquinaria y equipo	4 857,87	4 857,87		
	Subtotal Renta de Activos financieros	2 524 088,53	3. TRANSACCIONES FINANCIERAS	2 664 916,86	2 664 916,86	0,00	0,00
1.4.0.0.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	37 779,55	3.2 Adquisición de valores	2 664 916,86	2 664 916,86		
1.4.1.3.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORR. DE INST. DESCON. NO EMPR	37 779,55					
1.4.1.3.00.00.0.0.001	CONICIT	37 779,55					
	Subtotal Tranf corr. De inst. descon no empre	37 779,55					
TOTAL DEL ORIGEN		2 702 696,42	TOTAL DE LA APLICACIÓN	2 702 696,42	2 702 696,42	0,00	0,00

APLICACIÓN DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

II Presupuesto Extraordinario 2023

UNIVERSIDAD NACIONAL
II PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 2023
Clasificación económica
(Cifras en miles de corrientes)

APLICACIÓN DE LOS RECURSOS	INTEGRADO	ACADEMICO	VIDA UNIVERSITARIA	ADMINISTRATIVO
1. GASTOS CORRIENTES	32 921,68	32 921,68	0,00	0,00
1.1 Gasto de Consumo	32 921,68	32 921,68	0,00	0,00
1.1.2 Adquisición de bienes y servicios	32 921,68	32 921,68		
2. GASTO DE CAPITAL	4 857,87	4 857,87	0,00	0,00
2.2 Adquisición de activos	4 857,87	4 857,87	0,00	0,00
2.2.1 Maquinaria y equipo	4 857,87	4 857,87		
3. TRANSACCIONES FINANCIERAS	2 664 916,86	2 664 916,86	0,00	0,00
3.2 Adquisición de valores	2 664 916,86	2 664 916,86		
TOTAL DE LA APLICACIÓN	2 702 696,42	2 702 696,42	0,00	0,00



CUADRO DE INGRESOS NETO

UNIVERSIDAD NACIONAL
 PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.2-2023
 CUADRO DE INGRESOS NETO
 (cifras en miles colones)

CÓDIGO	DETALLE					
1.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES					
1.3.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS				2,664,916.86	2,702,696.42
1.3.1.3.00.00.0.0.000	DERECHOS ADMINISTRATIVOS			140,828.33		
1.3.1.3.02.00.0.0.000	DERECHOS ADM. A OTROS SERVICIOS PUBL.		140,828.33			
1.3.1.3.02.02.0.0.008	Derechos de Inscripción	140,828.33				
1.3.2.0.00.00.0.0.000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD				2,524,088.53	
1.3.2.3.00.00.0.0.000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS			2,524,088.53		
1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses S/Titulos Val. Inst.	2,353,174.53				
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses Sobre Cuentas Corrientes y Otros	170,914.00				
1.4.0.0.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES					37,779.55
1.4.1.3.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORR. DE INST. DESCON. NO EMPR			37,779.55		
1.4.1.3.00.00.0.0.001	CONICIT	37,779.55				
TOTAL INGRESOS NETOS						2,702,696.42



PRESUPUESTO DE INGRESOS AUMENTOS

UNIVERSIDAD NACIONAL
PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.2-2023
CUADRO DE INGRESOS AUMENTOS

CÓDIGO	DETALLE					
1.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES					
1.3.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS				2,664,916.86	2,702,696.42
1.3.1.0.00.00.0.0.000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS			140,828.33		
1.3.1.3.00.00.0.0.000	DERECHOS ADMINISTRATIVOS		140,828.33			
1.3.1.3.02.02.0.0.008	Derechos de Inscripción	140,828.33				
1.3.2.0.00.00.0.0.000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD				2,524,088.53	
1.3.2.3.00.00.0.0.000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS			2,524,088.53		
1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses S/Titulos Val. Inst.	2,353,174.53				
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses Sobre Cuentas Corrientes y Otros	170,914.00				
1.4.0.0.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES				37,779.55	
1.4.1.3.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORR. DE INST. DESCON. NO EMPR			37,779.55		
1.4.1.3.00.00.0.0.001	CONICIT	37,779.55				
TOTAL INGRESOS NETOS						2,702,696.42



ORIGEN Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS NETOS

UNIVERSIDAD NACIONAL
II PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 2023
ORIGEN Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS NETO
(cifras en miles colones)

ORIGEN DE LOS RECURSOS		ORIGEN GENERAL	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS		INTEGRADO	ACADEMICO	VIDA UNIVERSITARIA	ADMINISTRATIVO
1.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES	2,702,696.42						
1.3.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,664,916.86						
1.3.1.3.00.00.0.0.000	DERECHOS ADMINISTRATIVOS	140,828.33	1.00.00	SERVICIOS	0.00			
1.3.1.3.02.00.0.0.000	DERECHOS ADM. A OTROS SERVICIOS PUBL.	140,828.33	4.00.00	ACTIVOS FINANCIEROS	140,828.33	140,828.33		
1.3.1.3.02.02.0.0.000	DERECHOS Y TASAS ADMINIST.(EDUCACION)	140,828.33						
1.3.1.3.02.02.0.0.008	Derechos de Inscripción	140,828.33						
	Subtotal Derechos Administrativos	140,828.33		Total egresos Derechos Administrativos	140,828.33	140,828.33	0.00	0.00
1.3.2.0.00.00.0.0.000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	2,524,088.53	1.00.00	SERVICIOS	0.00			
1.3.2.3.00.00.0.0.000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS		2.00.00	MATERIALES	0.00			
1.3.2.3.01.00.0.0.000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES		4.00.00	ACTIVOS FINANCIEROS	2,524,088.53	2,524,088.53		
1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses S/Titulos Val. Inst.	2,353,174.53						
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses Sobre Cuentas Corrientes y Otros	170,914.00						
	Subtotal Renta de Activos financieros	2,524,088.53		Total egresos Renta de Activos financieros	2,524,088.53	2,524,088.53	0.00	0.00
1.4.0.0.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	37,779.55						
1.4.1.3.00.00.0.000	TRANSFERENCIAS CORR. DE INST. DESCON. NO EMPR	37,779.55	0.00.00	REMUNERACIONES				
1.4.1.3.00.00.0.0.001	CONICIT	37,779.55	1.00.00	SERVICIOS	14,470.46	14,470.46		
1.4.1.3.00.00.0.0.005	Universidad Estatal a Distancia UNED	0.00	2.00.00	MATERIALES	18,451.23	18,451.23		
			5.00.00	BIENES DURADEROS	4,857.87	4,857.87		
			6.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0.00			
	Subtotal Tranf corr. De inst. descon no empre	37,779.55		Total egresos Tranf corr. De inst. descon no empre	37,779.55	37,779.55	0.00	0.00
TOTAL DEL ORIGEN		2,702,696.42		TOTALES DE LA APLICACIÓN	2,702,696.42	2,702,696.42	0.00	0.00



CONSOLIDADO GENERAL Y POR PROGRAMA

UNIVERSIDAD NACIONAL
VICERRECTORIA DE ADMINISTRACIÓN
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No.2-2023
CONSOLIDADO GENERAL Y POR PROGRAMA - NETO
(cifras en miles colones)

COD.	PARTIDA	TOTAL PRESUPUESTO	ACADEMICO	VIDA UNIVERSITARIA	ADMINISTRATIVO
1 00 00	SERVICIOS	14,470.46	14,470.46	0.00	0.00
1 04 00	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	14,470.46	14,470.46	0.00	0.00
1 04 01	Servicios Médicos y de Laboratorio	14,470.46	14,470.46	0.00	0.00
2 00 00	MATERIALES Y SUMINISTROS	18,451.23	18,451.23	0.00	0.00
2 01 00	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	5,951.23	5,951.23	0.00	0.00
2 01 99	Otros Productos Quimicos	5,951.23	5,951.23	0.00	0.00
2 99 00	UTILES, MATERIALES Y SUMINIST. DIVERSOS	12,500.00	12,500.00	0.00	0.00
2 99 02	Utiles y Material Médico, Hospital. y de Invest.	5,500.00	5,500.00	0.00	0.00
2 99 99	Otros Utiles, Materiales y Suministros Diversos	7,000.00	7,000.00	0.00	0.00
4 00 00	ACTIVOS FINANCIEROS	2,664,916.86	2,664,916.86	0.00	0.00
4 02 00	ADQUISICION DE VALORES	2,664,916.86	2,664,916.86	0.00	0.00
4 02 06	Adquision de valores ints pun financieras	2,664,916.86	2,664,916.86	0.00	0.00
5 00 00	BIENES DURADEROS	4,857.87	4,857.87	0.00	0.00
5 01 00	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	4,857.87	4,857.87	0.00	0.00
5 01 06	Equipo Sanitario de Laboratorio e Investigación	4,857.87	4,857.87	0.00	0.00
TOTAL EGRESOS		2,702,696.42	2,702,696.42	0.00	0.00



ANEXOS



ANEXO 1

ESTIMACIÓN DE INGRESOS A INCORPORARSE EN II PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO

- UNA-SP-OFIC-575-2023
- CORREO ELECTRÓNICO CON EL DETALLE DE INGRESOS POR INTERESES

8 de setiembre de 2023
UNA-SP-OFIC-575-2023



Mag. Paula Gómez Palma
Subjefa
Sección de Presupuesto

Asunto: Información a incorporar en el II Presupuesto Extraordinario 2023

Estimada señora:

En atención al II Presupuesto Extraordinario 2023 que se encuentra en proceso de confección le solicito incorporar una proyección de ingresos por un monto total de ¢ 2 664.92 millones, según la siguiente información:



Cuenta Presupuestaria	Nombre Cuenta	Presu inicial	Presupue ajustado	Ingresado	Cálculo	Diferencia por presupuestar
1.3.1.3.02.02.0.0.008	Derechos de Inscripción	77,976,620.00	38,988,310.00	179,816,640.00	179,816,640.00	140,828,330.00
1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses Sobre Títulos Valores de Instituciones Públicas	723,116,821.03	157,983,402.03	705,184,574.96	2,511,157,935.77	2,353,174,533.74
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses Sobre Cuentas Corrientes y Otros depósitos	65,440,453.00	32,720,226.50	135,756,151.22	203,634,226.83	170,914,000.33
TOTAL		866,533,894.03	229,691,938.53	1,020,757,366.18	2,894,608,802.60	2,664,916,864.07

Nota: datos calculados con el cierre de agosto 2023

Notas:

- 1/ Los derechos de inscripción se incluye lo que ha ingresado de más a la fecha, porque ya pasaron las fecha de inscripción.
- 2/ Los intereses en títulos valores se deriva de la información estimada por el encargado de inversiones en la Sección de Tesorería.
- 3/ Los intereses sobre cuentas corrientes, se estiman tomando como base el comportamiento al mes de agosto.

La información anterior ha sido proyectada según el comportamiento que lleva acumulado hasta el cierre de agosto 2023. Cabe señalar, que en el I Presupuesto Extraordinario se recortaron ¢ 700 millones.

Según la reunión con la Vicerrectora de Administración al no existir posibilidades de ejecutar recursos en este momento por lo avanzado del año se procederá a realizar inversiones en títulos valores, por lo tanto, es necesario que lo presupueste en la cuenta 4.02.06.00 Adquisición de Valores de Instituciones Públicas Financieras, que tendrán un vencimiento en el mes de enero 2024, los mismo se incorporaron como una previsión del Presupuesto Ordinario 2024, como parte del Presupuesto de Inversión "bienes duraderos".



Cordialmente,



RONNY ALBERTO HERNANDEZ ALVAREZ (FIRMA)
PERSONA FISICA, CPF-06-0196-0957.
Fecha declarada: 12/09/2023 10:20:40 AM

Mag. Ronny Hernández Álvarez
Jefe
Sección de Presupuesto



El mar, 12 sept 2023 a la(s) 09:18, Isaac Hernandez Sanchez (isaac.hernandez.sanchez@una.cr) escribió:

Buen día estimado Ronny Hernández
Jefe Sección Presupuesto

En atención a su solicitud de revisión de estimación de ingresos por intereses en inversiones (títulos valores y fondos de inversión) para este año 2023, le informo que se estima un total de c2.511.157.935,77 (dos mil quinientos once millones ciento cincuenta y siete mil novecientos treinta y cinco colones con 77/100)

<u>UNIVERSIDAD NACIONAL</u>					
<u>ESTIMACIÓN DE INGRESOS POR INTERESES EN INVERSIONES FINANCIERAS</u>					
	<u>Período</u>	<u>Fondos</u>	<u>Cupones</u>	<u>Retiro fondos por</u>	<u>TOTAL</u>
	<u>2023</u>			<u>Inv de c17.000 mill</u>	
Real	enero	93 026 540,98		0,00	93 026 540,98
Real	febrero	133 101 680,56		0,00	133 101 680,56
Real	marzo	44 391 191,35		0,00	44 391 191,35
Real	abril	41 220 051,02		0,00	41 220 051,02
Real	mayo	716 386,79	160 549 733,70		161 266 120,49
Real	junio	27 022 955,70		0,00	27 022 955,70
Real	julio	672 961,71		0,00	672 961,71
Real	agosto	49 438 906,50	155 044 166,57		204 483 073,07
Estimado	setiembre	48 496 972,34		608 895 471,52	657 392 443,86
Estimado	octubre	48 496 972,34			48 496 972,34
Estimado	noviembre	48 496 972,34	495 895 000,00		544 391 972,34
Estimado	diciembre	48 496 972,34	507 195 000,00		555 691 972,34
			1 318 683		2 511 157
	Total	583 578 563,98	900,27	608 895 471,52	935,77
					GRAN TOTAL

Saludos cordiales,

Lic. Isaac Hernández Sánchez
Sección de Tesorería
Programa de Gestión Financiera
Universidad Nacional
TEL: (506) 2562-6119
Cel: (506) 8390-8053



ANEXO 2

REQUERIMIENTOS DE INGRESO A RECIBIR POR EL CONICIT

- PROYECTO DE LA ESCUELA DE CIENCIAS AGRARIAS
- PROYECTO DE LA ESCUELA DE QUÍMICA

Forwarded message -----

De: **Patricia Dominguez Villalobos** <patricia.dominguez.villalobos@una.cr>

Date: lun, 28 ago 2023 a la(s) 08:28

Subject: Información segundo presupuesto extraordinario

To: Paula Gomez Palma <paula.gomez.palma@una.cr>, Ronny Hernandez Alvarez <ronny.hernandez.alvarez@una.cr>

Buenos días Paula,

Le paso la información de ingresos nuevos para el segundo presupuesto extraordinario.

Gracias

Patricia

--

Mag. Ronny Hernández Álvarez
Jefe, Sección de Presupuesto
Programa de Gestión Financiera
UNIVERSIDAD NACIONAL



Seidy Zúñiga Obando <szuniga@promotora.go.cr>
to Cristina, me, Tabatha, Verónica ▾

Aug 7, 2023, 10:05 AM ☆ ↶ ⋮

Buenos días compañeras,

Efectivamente el presupuesto para ejecutar el proyecto código FI-056B-19 a nombre de la UNA por la suma total de €21.479.546,00 forma parte del total de recursos aprobados a la Promotora según oficio de referencia DFOE-CAP-3792 de la CGR con fecha 30/11/2023, a girar con recursos del Fondo de Incentivos.

En el detalle de transferencias, subpartida 6.01.03 Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas, se asigna un monto total de €59.92 millones para la UNA, con esto se cubre el proyecto FI-056B-19 y también el proyecto FI-0001-22 por la suma de €16.300.005,00 el cual está en proceso de formulación (firma del contrato). No sé si es posible que se incorpore este último proyecto en el presupuesto extraordinario que está preparando la UNA con el fin de poder realizar el desembolso este año una vez formalizado?

Saludos,



AUMENTOS

CONCEPTO	UNIDAD EJECUTORA	ORIGEN				MONTO	APLICACIÓN				
		CODIGO PRESUPUEST ARIO	FONDO	CUENTA	UNIDAD EJECUTORA		CODIGO PRESUPUEST ARIO	FONDO	CUENTA	MONTO	
Transferencias Promotora Costarricense de Innovación e Investigación CONICIT	ECAGR	I.21.0150	04.01.01	1.4.1.3.00.00.0.001	21,479,546.00	ECAGR	I.21.0150	04.01.01	1.04.01.00	8,470,458.00	
						ECAGR	I.21.0150	04.01.01	2.01.99.00	2,951,225.00	
						ECAGR	I.21.0150	04.01.01	2.99.02.00	2,500,000.00	
						ECAGR	I.21.0150	04.01.01	2.99.99.00	5,000,000.00	
						ECAGR	I.21.0150	04.01.01	5.01.06.00	2,557,863.00	
Transferencias Promotora Costarricense de Innovación e Investigación CONICIT	EQ	G.15.0518	04.01.01	1.4.1.3.00.00.0.001	16,300,005.00	EQ	G.15.0518	04.01.01	1.04.01.00	6,000,000.00	
						EQ	G.15.0518	04.01.01	2.01.99.00	3,000,000.00	
						EQ	G.15.0518	04.01.01	2.99.02.00	3,000,000.00	
						EQ	G.15.0518	04.01.01	2.99.99.00	2,000,000.00	
						EQ	G.15.0518	04.01.01	5.01.06.00	2,300,005.00	



ANEXO 3

CÁLCULO DE REGLA FISCAL CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

(INCLUYE II PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO)

PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
CONTROL DE REGLA FISCAL - CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Presupuesto Ajustado
AL 31 de julio 2023
(Cifras en millones de colones)

Cuenta	Descripción Cuenta	Presupuesto inicial 2022	Tope regla fiscal 2,56% 2023	Presupuesto ajustado julio 2023	II presupuesto extraordinario	Presupuesto ajustado	Diferencia por ejecutar	% ejecutado	% pendiente de ejecutar
1.0.0.0	GASTOS CORRIENTES	117,720.88	120,734.53	120,318.91	32.92	120,351.83	382.70	99.66%	0.32%
1.1.0.0	GASTOS DE CONSUMO	102,915.16	105,549.79	103,138.02	32.92	103,170.94	2,378.85	97.72%	2.25%
1.1.1.0	REMUNERACIONES	88,515.70	90,781.70	89,733.46	0.00	89,733.46	1,048.24	98.85%	1.15%
1.1.1.1	<i>Sueldos y Salarios</i>	72,261.96	74,111.87	72,876.50		72,876.50	1,235.37	98.33%	1.67%
1.1.1.2	<i>Contribuciones Sociales</i>	16,253.74	16,669.84	16,856.96		16,856.96	-187.12	101.12%	-1.12%
1.1.2.0	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	14,399.46	14,768.09	13,404.56	32.92	13,437.48	1,330.60	90.77%	9.01%
1.2.0.0	Intereses	0.00	0.00	0.21	0.00	0.21	-0.21	1.13	-0.13
1.2.1.1	Internos		0.00	0.21		0.21	-0.21	1.13	-0.13
1.3.0.0	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14,805.72	15,184.74	17,180.68	0.00	17,180.68	-1,995.93	113.14%	-13.14%
1.3.1.0	Transferencias Corrientes al Sector Público	98.88	101.41	114.16		114.16	-12.75	112.57%	-12.57%
1.3.2.0	Transferencias Corrientes al Sector Privado	14,656.25	15,031.45	16,988.66		16,988.66	-1,957.22	113.02%	-13.02%
1.3.3.0	Transferencias Corrientes al Sector Externo	50.59	51.89	77.85		77.85	-25.97	150.05%	-50.05%
2.0.0.0	GASTOS DE CAPITAL	23,401.69	24,000.78	24,000.78	4.86	24,005.63	-4.86	100.00%	-0.02%
2.1.0.0	FORMACION DE CAPITAL	13,600.05	13,948.22	12,061.83	0.00	12,061.83	1,886.39	86.48%	13.52%
2.1.1.0	Edificaciones	13,242.44	13,581.45	11,943.93		11,943.93	1,637.51	87.94%	12.06%
2.1.2.0	Vías de Comunicación	0.00	0.00	0.14		0.14	-0.14	n.a.	n.a.
2.1.3.0	Obras urbanísticas	0.00	0.00			0.00	0.00	n.a.	n.a.
2.1.4.0	Instalaciones	139.28	142.85	90.47		90.47	52.37	63.33%	36.67%
2.1.5.0	Otras Obras	218.34	223.92	27.28		27.28	196.64	12.18%	87.82%
2.2.0.0	ADQUISICION DE ACTIVOS	9,801.64	10,052.56	11,938.95	4.86	11,943.80	-1,891.24	118.77%	-18.81%
2.2.1.0	Maquinaria y Equipo	9,584.36	9,829.72	10,751.60	4.86	10,756.46	-926.74	109.38%	-9.43%
2.2.3.0	Edificios	0.00	0.00	385.21		385.21	-385.21	n.a.	n.a.
2.2.4.0	Intangibles	217.28	222.84	802.14		802.14	-579.30	359.96%	-259.96%
	Regla fiscal	141,122.57	144,735.31	144,319.69	37.78	144,357.47	377.84		
3.0.0.0	Transacciones Financieras			17,157.93	2,664.92	19,822.84	-19,822.84		
3.2.0.0	Adquisición de valores	0.00	0.00	17,157.93	2,664.92	19,822.84	-19,822.84	n.a.	n.a.
4.0.0.0	SUMAS SIN ASIGNACIÓN	10,085.09	10,343.27	2.40	0.00	2.40	10,340.87	n.a.	n.a.
4.1.0.0	Sumas sin asignación	10,085.09	10,343.27	2.40	0.00	2.40	10,340.87	n.a.	n.a.
4.1.1.0	Sumas sin asignación	10,085.09	10,343.27	2.40		2.40	10,340.87	n.a.	n.a.
TOTAL		151,207.66	155,078.58	161,480.01	2,702.70	164,182.71	-9,104.13	104.13%	-5.87%

Elaborado por: Ronny Hernández Álvarez, Jefe Sección de Presupuesto

Nota: Tope máximo de regla fiscal 1,96% para el 2022.



ANEXO 4

CERTIFICACIÓN CCSS

Documento Digital Consulta Morosidad + PATRONO / TI / AV
No. PA71782293
Patrono al Día

Al ser las 3:18 PM del 12/09/2023 he procedido a consultar vía Web a la Caja Costarricense de Seguro Social - Sistema Centralizado de Recaudación (SICERE) a:

RAZÓN SOCIAL/NOMBRE	CÉDULA(FIS/JUR)
UNIVERSIDAD NACIONAL	4000042150

REVISADOS LOS REGISTROS POR CONCEPTO DE CUOTAS OBRERAS Y PATRONALES, ARREGLOS DE PAGO, CHEQUES DEBITADOS Y OTRAS FACTURAS, EL PATRONO / TRABAJADOR INDEPENDIENTE ARRIBA DETALLADO CON CÉDULA Y RAZÓN SOCIAL INDICADA SE ENCUENTRA AL DÍA. LO INDICADO ANTERIORMENTE CORRESPONDE A CAJA Y LEY DE PROTECCIÓN AL TRABAJADOR, NO APLICA PARA LAS OTRAS INSTITUCIONES (INA, IMAS, ASFA Y BANCO POPULAR)

NÚMERO PATRONAL	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL	LUGAR DE PAGO
4000042150	UNIVERSIDAD NACIONAL	HEREDIA

----- Última Línea -----

****Este documento es válido solo por el día de hoy.**

****Este es un documento digital, por lo tanto cuando se imprima pierde validez del mismo.**

****En caso que necesite verificar el documento digital puede acceder a la página web:, www.ccss.sa.cr- Consulta de Patrono al día, y digitar el consecutivo del documento , su tipo y número de identificación asociado.**



ANEXO 5

ACUERDO DE INVERSIÓN EN
TÍTULO DE VALORES POR ₡1300 MILLONES
UNA-VADM-OFIC-1570-2023

18 de agosto, 2023
UNA-VADM-OFIC-1570-2023

Paula Gómez Palma
Sección Presupuesto, PGF

Ronny Hernández Álvarez
Jefe, Sección Presupuesto, PGF

Laura Granda Vargas
Profesional Analista, VADM

Gustavo Téllez Arias
Jefe, AAPP, PGF

Mery Ann González Oviedo
Profesional Ejecutiva, VADM

Asunto: Acuerdo UNA-VADM-MINU-066-2023
Estimación Superávit 2023

Estimadas señoras y estimados señores:

De acuerdo con la reunión realizada el día 11 de agosto de 2023 y conforme a lo acordado en Minuta 066-2023 de la Vicerrectoría de Administración, ratifico lo siguiente:

1. Que por parte de la VADM se realice el traslado de presupuesto para solventar la necesidad de PGF de contratar los servicios de un notificador externo para las gestiones de cobro.
2. Que la VADM elabore un oficio a Junta de Becas para que se indique cuáles recursos quedarán libres para pasarlos a otro gasto u otra cuenta.
3. Que por parte de la VADM, se solicite al señor Francisco Miranda de PRODEMI se revisen los montos correspondientes a mantenimientos para saber si se van a ejecutar este año.
4. Solicitar a la funcionaria Mery Ann González de la VADM se remita un oficio al Área de Análisis y Plan Presupuesto con la información provisional de las plazas de servicios específicos y plazo fijo de 2024, a fin de que dicha área realice la estimación presupuestaria de dichas plazas y posteriormente se vean en Consejo de Rectoría.
5. Que PGF realice un solo título de inversión para incorporar los 122 millones de los recursos que se formularon para uso de la DTIC el próximo año más los 1.300 millones del ingreso del segundo presupuesto extraordinario, para que se venza en la primera quincena de enero 2024, a fin de que los recursos se utilicen a inicios del próximo año según el siguiente detalle:
 - *122 millones según lo formulado por la DTIC en cuentas 5 o 1300 millones de colones: 700 millones para inversión de facultades, centros y sedes, y 600 millones para financiar reajuste de precios.*





Siempre necesaria



2023
Universidades Públicas
ante el Cambio Climático

6. Que por parte de la VADM se elaboren los oficios a facultades, centros y sedes para que vayan presupuestando esos montos para que los utilicen a principios del próximo año.

7. Que los 10 mil millones del superávit estimado para 2024 junto con los 1.300 millones del ingreso del segundo presupuesto extraordinario que suman cerca de 11 mil millones de colones, se formulen en cuentas 5 para 2024 para financiar varios requerimientos que se han indicado en esta reunión, además de financiar compromisos de inversión y otros que hay que definir con PRODEMI.

8. Los 17 mil millones que se van a invertir se deben incluir en cuentas de inversión financiera que habría que verlo anticipadamente con PRODEMI para definir si el vencimiento se define para 2025 o 2026.

Atentamente;



ROXANA MORALES RAMOS (FIRMA)
PERSONA FISICA, CPF-01-1167-0990.
Fecha declarada: 21/08/2023 10:46:23 AM



M.Sc. Roxana Morales Ramos
Vicerrectora de Administración

fqq