

JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL

LIQUIDACIÓN AJUSTADA PRESUPUESTO 2013, SEGÚN ACUERDO JD-285 DEL 2013



DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

CONTENIDO

PAGINA No.

RESUMEN EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Resumen Ejecución Presupuestaria Ingresos - Egresos 2

COMENTARIOS DE EJECUCIÓN GENERAL

Informe Ejecución Presupuestaria 3

Comentarios de Ejecución del Presupuesto de Ingresos 5

Comentarios de Ejecución del Presupuesto de Egresos 6

**RESUMEN EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA
INGRESOS – EGRESOS**

Junta de Protección Social
Resumen Ejecución Presupuestaria
Ingresos - Egresos
del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2013

Código	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Modificado	Ejecutado	Por Ejecutar	% por Ejec.
Ingresos	INGRESOS					
131000000	Venta de Bienes y Servicios	187,233,532,000	157,799,501,000	167,568,883,482	-9,769,382,482	106.19%
132000000	Ingresos de la Propiedad	1,446,708,000	1,446,708,000	1,571,414,613	-124,706,613	108.62%
133000000	Multas Sanciones, Remanente y Confiscaciones	0	0	19,642,709	-19,642,709	100.00%
139000000	Otros Ingresos No Tributarios	0	0	42,664,484	-42,664,484	100.00%
140000000	Transferencias Corrientes	0	0	10,584,793	-10,584,793	100.00%
200000000	Ingresos de Capital	910,882,000	910,882,000	92,522,084	818,359,916	10.16%
300000000	Financiamiento	5,585,297,000	27,011,806,000	29,863,904,537	-2,852,098,537	110.56%
	Total Ingresos	195,176,419,000	187,168,897,000	199,169,616,701	-12,000,719,701	106.41%

Código	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Modificado	Ejecutado	Por Ejecutar	% por Ejec.
Egresos	EGRESOS					
0	Remuneraciones	11,307,090,000	11,272,015,000	10,138,426,751	1,133,588,249	89.94%
1	Servicios	15,413,417,000	13,011,923,000	11,806,255,699	1,205,667,301	90.73%
2	Materiales y Suministros	1,584,200,000	1,465,535,000	572,117,142	893,417,858	39.04%
4	Activos Financieros	1,000,000,000	1,000,000,000	107,107,620	892,892,380	10.71%
5	Bienes Duraderos	6,396,457,000	7,241,035,000	1,960,622,067	5,280,412,933	27.08%
6	Transferencias Corrientes	151,103,160,000	145,172,197,000	145,516,726,073	-344,529,073	100.24%
9	Cuentas Especiales	8,372,095,000	8,006,192,000	0	8,006,192,000	0.00%
	Total Egresos y Gastos	195,176,419,000	187,168,897,000	170,101,255,351	17,067,641,649	90.88%



**COMENTARIOS DE LA EJECUCIÓN
GENERAL DEL PRESUPUESTO**

Informe de Ejecución Presupuestaria

Como un elemento importante para determinar el cumplimiento de los principios presupuestarios de exactitud y previsión, se elabora el "Informe de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos" donde se contabilizan los ingresos por venta de lotería, productos financieros e ingresos de los cementerios; y el correspondiente registro de los gastos. Muestra el comportamiento del presupuesto institucional, donde se reflejan lo aprobado, ejecutado de cada partida y subpartida presupuestaria.

El informe de Ejecución del cuarto trimestre contempla los ajustes planteados y aprobados por parte de los entes externos de los Presupuestos Extraordinarios No.01-2013 y No.02-2013.

Constituye una herramienta importante en la toma de decisiones para los niveles superiores y es la base para el análisis. Los informes de ejecución del presupuesto se emiten mensualmente para efectos internos y trimestralmente se envían a la Contraloría General de la República y la Autoridad Presupuestaria.

A continuación se presentan los comentarios sobre los aspectos más relevantes de la ejecución del presupuesto del 2013.

Ejecución General del Presupuesto

El periodo presupuestario de enero a diciembre del 2013, muestra el siguiente comportamiento tanto en ingresos como en egresos:

<u>PRESUPUESTO GLOBAL</u>	<u>PRESUPUESTO ORDINARIO</u>	<u>PRESUPUESTADO MODIFICADO CON EXTRAORDINARIOS</u>	<u>EJECUTADO A DICIEMBRE 2013</u>	<u>POR CUMPLIR</u>	<u>%</u>
Ingresos	₡ 195,176,419,000	187,168,897,000	199,169,616,701	-12,000,719,701	106.41%
Egresos	195,176,419,000	187,168,897,000	170,101,255,351	17,067,641,649	90.88%
Equilibrio Presupuestario de 2013			<u>29,068,361,349.99</u>		

Al comparara el nivel de cumplimiento de los ingresos con lo presupuestado se refleja un incremento de ejecución, esto por cuanto; es importante señalar que la institución tiene su mayor nivel de ingresos en el cuatro trimestre del año, producto de las ventas de los sorteos extraordinarios, tales como: Día de las Culturas, Discapacidad, Vacunación, Persona Joven, Gordo Navideño, Consolación No.01 y Consolación No.02.

El nivel de sub-ejecución de los egresos, es producto de:

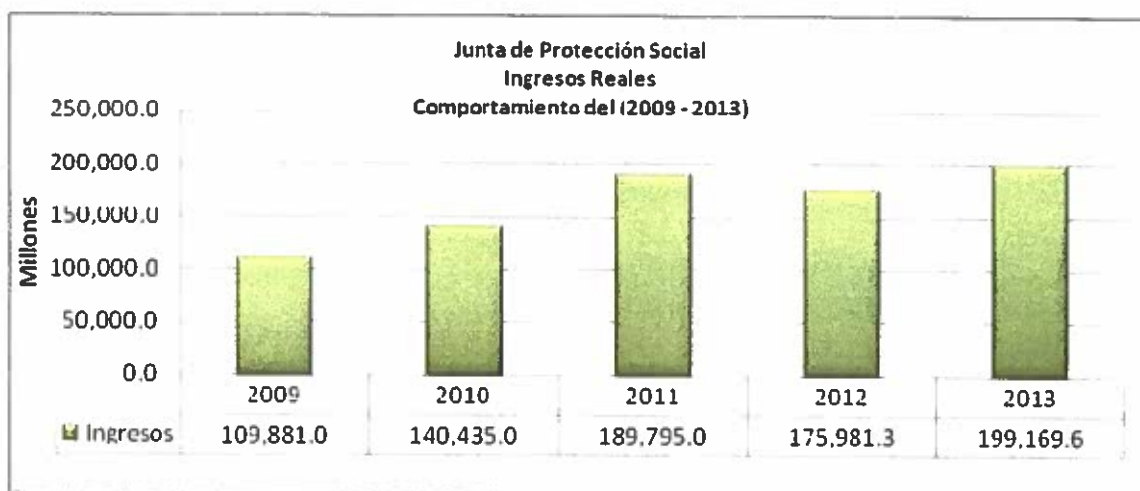
- El Proyecto de Remodelación del Edificio: el cual está diseñado en diversas etapas, misma que se encuentra en proceso de contratación.
- Apertura de las sucursales de Heredia, Pérez Zeledón y Puntarenas, están para iniciar operaciones a partir del mes de enero 2014.

- Aplicación de la Directriz Presidencial No.40-H, correspondiente a la restricción en la ejecución de diversas subpartidas.
- La conclusión de los procesos de compras de equipo de oficina y cómputo se da durante el cuarto trimestre de cada ejercicio económico.

Ejecución del Presupuesto de Ingresos

1. Crecimiento de los Ingresos

En la siguiente gráfica puede observarse la evolución de los ingresos reales alcanzados por la institución en los últimos cinco periodos, para el 2009 se logró un total de ₡109,881.0 millones, mientras que para este periodo 2013 el monto ascendió a ₡199,169.6 millones. Al compararse el 2012 con el 2013 se observa un crecimiento relativo de un (13.18%), producto del inicio de la modalidad de los juegos de "Nuevos Tiempos, Lotto y Pitazo", mismos que son comercializados por el Consorcio G-Tech Bold, estos nuevos productos presentan una buena aceptación en el mercado lo cual implicó que los ingresos superaran las proyecciones de ingresos a percibir por estos tipos de loterías.



1.1. Estimación y cumplimiento de Ingresos

En el presupuesto definitivo de este periodo 2013, se estimaron ingresos por ₡187,168.8 millones y la ejecución real alcanzada fue de ₡199,169.6 millones, lo que en términos relativos significa un grado de cumplimiento del 106.41%.

A continuación se detalla por subpartida el comportamiento de los Ingresos:

<u>PRESUPUESTO</u>	<u>PRESUPUESTO ORDINARIO</u>	<u>PRESUPUESTO MODIFICADO CON EXTRAORDINARIOS</u>	<u>EJECUTADO A DICIEMBRE 2013</u>	<u>POR CUMPLIR</u>	<u>% DE CUMPL.</u>
Ventas de Bienes	₡ 186,980,891,000	157,546,860,000	167,334,821,359	-9,787,961,359	106.21%
Venta de Servicios Cementerios	252,641,000	252,641,000	233,808,023	18,832,977	92.55%
Servicios de Publicidad e Impresión			254,100	-254,100	100.00%

PRESUPUESTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO MODIFICADO CON EXTRAORDINARIOS	EJECUTADO A DICIEMBRE 2013	POR CUMPLIR	% DE CUMPL
Ingresos de la Propiedad	1,446,708,000	1,446,708,000	1,571,414,613	-124,706,613	108.62%
Multas Sanciones, Remates y Confiscaciones	0	0	19,642,709	-19,642,709	100.00%
Otros Ingresos No Tributarios	0	0	42,664,484	-42,664,484	100.00%
Transferencias Corrientes SP	0	0	10,584,793	-10,584,793	100.00%
Ingresos de Capital	910,882,000	910,882,000	92,522,084	818,359,916	10.16%
Recursos de Vigencias Anteriores	5,585,297,000	27,011,806,000	29,863,904,537	-2,852,098,537	110.56%
Total Ingresos	195,176,419,000	187,168,897,000	199,169,616,701	-12,000,719,701	106.41%

Ejecución del Presupuesto de Egresos

1. Crecimiento de la ejecución presupuestaria

La siguiente representación gráfica refleja el comportamiento y crecimiento en la ejecución presupuestaria que ha experimentado la Institución en los últimos cinco años, para tal efecto se utilizan datos reales en millones de colones:



La ejecución del periodo 2013 presenta un crecimiento en relación con el año 2012, en ₡23,974,4 millones, que representa un 16.41%, para este periodo se está realizando el registro del pago de premios efectivo de los sorteos de noviembre y diciembre 2013, de conformidad con lo expuesto por la Contraloría General de la República en el oficio No. DFOE-SOC-0481 y ratificado mediante nota DFOE-SOC-0612 del 31 de julio del 2012, así mismo fue autorizado el ajuste mediante el acuerdo de Junta Directiva JD-285-2013.

2. Estimación y cumplimiento de Gastos Operativos y Transferencias

El presupuesto definitivo del periodo 2013, se estimó en ₡187,168,8 millones y la ejecución real ascendió a ₡170.101.2 millones, lo que en términos relativos significa que los montos presupuestados se ejecutaron en un 90.88% quedando por ejecutar ₡17,067.6 millones.

La ejecución real en comparación con el monto presupuestado reflejó el siguiente comportamiento por partida:

PARTIDA		<u>PRESUPUESTO ORDINARIO</u>	<u>PRESUPUESTO MODIFICADO CON EXTRAORDINARIOS</u>	<u>EJECUTADO A DICIEMBRE 2013</u>	<u>POR CUMPLIR</u>	<u>% DE CUMPL</u>
Remuneraciones	¢	11,307,090,000	11,272,015,000	10,138,426,751	1,133,588,249	89.94%
Servicios		15,413,417,000	13,011,923,000	11,806,255,699	1,205,667,301	90.73%
Materiales y Suministros		1,584,200,000	1,465,535,000	572,117,142	893,417,858	39.04%
Activos Financieros		1,000,000,000	1,000,000,000	107,107,620	892,892,380	10.71%
Bienes Duraderos		6,396,457,000	7,241,035,000	1,960,622,067	5,280,412,933	27.08%
Transferencias Corrientes		151,103,160,000	145,172,197,000	145,516,726,073	-344,529,073	100.24%
Cuentas Especiales		8,372,095,000	8,006,192,000	0	8,006,192,000	0.00%
Total		195,176,419,000.00	187,168,897,000.00	170,101,255,351.33	17,067,641,648.67	90.88%

La ejecución en las diferentes subpartidas comprende los gastos efectuados durante el periodo por concepto de bienes y servicios que requieren las diferentes instancias administrativas para su operación; los cuales están supeditados al cumplimiento de la normativa establecida y a políticas internas y externas de restricción y economicidad en el uso de los recursos públicos.