

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES

Oficina de Planificación de la Educación Superior

EVALUACIÓN Y EJECUCIÓN SEMESTRAL AL 30 DE JUNIO

JULIO, 2021



TABLA DE CONTENIDO

Presentación.....	5
Desempeño institucional y programático	6
Nivel de cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria	7
Análisis de las desviaciones de mayor relevancia y plan de mejora	13
OPES	13
CeNAT.....	14
PEN	14
Resultados de los principales indicadores de gestión institucional.....	21
Vinculación Plan Anual Operativo 2020 y el Plan Estratégico Institucional ampliado para 2021-2022.....	27
Vinculación del Plan Anual Operativo 2021 con el Plan Nacional de la Educación Superior (PLANES 2021-2025).....	33
Información complementaria sobre la ejecución presupuestaria (Norma 4.3.15)	41
Resultado de la ejecución financiera.....	41
Ingresos	41
Ingresos corrientes	42
Financiamiento.....	44
Egresos	44
Institucionales	44
Programa OPES	49
Programa CeNAT	50
Programa PEN.....	50
Otras consideraciones generales	50
Ejecución presupuestaria institucional por clasificación económica	51
Remuneraciones.....	53
Detalle de Plazas para Cargos Fijos y Servicios Especiales	53
Transferencias	59
Proyectos de inversión pública.....	60
Amortización e intereses de deuda	60
Estados financieros por el ejercicio finalizado al 30 de junio de 2021 y 2020	61
Notas a los estados financieros.....	69
Análisis razones financieras al 30 de junio de 2021	109

Anexos	112
Anexo 1 Programa OPES.....	113
Anexo 2 Evaluación Programa CeNAT	135
Anexo 3 Evaluación Programa PEN	144
Anexo 4 Marco Estratégico Institucional	149
Anexo 5 Reporte de ejecución de ingresos institucionales	155
Anexo 6 Reporte de ejecución de egresos institucionales	156
Anexo 7 Reporte de ejecución de egresos por programa	160

TABLA DE CUADROS

Cuadro 1 Principales desviaciones y planes de mejora por programa, 2021.....	15
Cuadro 2 CONARE: Resultado indicador de economía por programa.....	21
Cuadro 3 Programa OPES: Resultado de los indicadores asociados al PAO 2021	21
Cuadro 4 Programa CeNAT: Resultados de los indicadores asociados al PAO 2021	24
Cuadro 5 Programa PEN: Resultados de los indicadores asociados al PAO 2021	26
Cuadro 6 Detalle de metas del Plan Anual Operativo vinculadas al Plan Estratégico Institucional, CONARE 2021	27
Cuadro 7 Monto de ingresos presupuestados y recibidos al 30 de junio de 2021	42
Cuadro 8 Presupuesto, ejecución y composición relativa por objeto de gasto, al 30 de junio del 2021	45
Cuadro 9 Monto ejecutado por programa según objeto de gasto, al 30 de junio de 2021.	46
Cuadro 10 Porcentaje de ejecución por programa según objeto de gasto, al 30 de junio de 2021	46
Cuadro 11 Cumplimiento de Regla Fiscal en presupuesto, al 30 de junio de 2021	52
Cuadro 12 Detalle de las plazas para cargos fijos y servicios especiales, I Semestre 2021	53
Cuadro 13 Incentivos salariales del CONARE	54
Cuadro 14 Detalle de las Transferencias Ejecutadas del 1° de enero, al 30 de junio del 2021	59

TABLA DE GRÁFICOS

Gráfico 1 Porcentaje de cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria por programa e institucional. Al 30 de junio del 2021.....	8
Gráfico 2 Distribución relativa del presupuesto del CONARE por programa, al 30 de junio del 2021	44
Gráfico 3 Composición relativa del presupuesto formulado y ejecutado por objeto de gasto, al 30 de junio del 2021	45
Gráfico 4 Porcentaje de ejecución presupuestaria por programa, según partida de objeto de gasto al 30 de junio del 2021	49
Gráfico 5 Resultados de la ejecución presupuestaria de los últimos seis años, al 30 de junio	50

PRESENTACIÓN

Las dependencias del CONARE han desarrollado diferentes acciones tendientes al logro de los objetivos y metas planteadas por la institución para el primer semestre del 2021, en atención al Plan Anual Operativo y en lo que corresponda al Plan Estratégico y al Plan Nacional de la Educación Superior. La Institución realiza una evaluación semestral, con el fin de conocer el avance en estos temas y tomar medidas correctivas en caso de que sea necesario, cuyos resultados se presenta en este documento.

Para la “Evaluación y ejecución semestral al 30 de junio”, se consideró lo dispuesto por la Contraloría General de la República en las Normas técnicas sobre presupuesto público (N-1-2012-DC-DFOE), reformadas mediante resolución R-DC-073-2020 del Despacho Contralor del dieciocho de setiembre de dos mil veinte y publicada en el Alcance N° 245 de la Gaceta, así como, otras disposiciones legales y técnicas y la estructura programática del Consejo Nacional de Rectores (CONARE):

- Programa 1: Oficina de Planificación de la Educación Superior (OPES).
- Programa 2: Centro Nacional de Alta Tecnología (CeNAT).
- Programa 3: Estado de la Nación (PEN).

Dentro de este informe se encuentra un análisis de los siguientes aspectos:

- Avance en el desempeño institucional y programático, analizando en este el nivel de cumplimiento alcanzado en las diferentes metas.
- Las desviaciones de mayor relevancia a lo planificado, sus causas y la propuesta de medidas correctivas.
- Avance en el resultado de los principales indicadores definidos en la planificación contenida en el presupuesto institucional aprobado.
- Los resultados de las metas vinculadas al Plan Estratégico Institucional.
- Los resultados obtenidos vinculados al Plan Nacional de la Educación Superior (PLANES).
- El comportamiento de la ejecución de los ingresos y gastos más importantes al 30 de junio.
- Detalle de plazas para cargos fijos y servicios especiales al 30 de junio, así como el desglose de los incentivos salariales que se reconocen en la institución.
- Detalle de las transferencias que se giraron en el semestre.
- Los Estados Financieros al 30 de junio.

DESEMPEÑO INSTITUCIONAL Y PROGRAMÁTICO

Para evaluar el desempeño institucional y programático en el primer semestre del 2021, se consideraron los siguientes aspectos:

- Se utilizaron como base estos documentos:
 - Plan anual operativo y Presupuesto ordinario del CONARE para el año 2021
 - Presupuesto Extraordinario 1-2021
 - Modificaciones del Plan Anual Operativo y Presupuesto en ejercicio
- Se solicitó a cada uno de los Directores de los Programas, Jefes de División, Directores de Área y Encargada de Oficina, la información sobre el grado de cumplimiento o logro de las metas planteadas para el primer semestre del año, así como, en los casos que corresponda, la justificación de las desviaciones y las medidas correctivas.
- Se consideró importante la justificación para aquellos casos en que el cumplimiento de la meta fuera inferior o superior en un 15% de lo planeado. Además, se dio la oportunidad de que hicieran observaciones en los temas en que lo consideraran pertinente.
- La evaluación de la ejecución presupuestaria de las metas se hizo comparando el monto presupuestado con el ejecutado para cada una de ellas, según los documentos mencionados en el primer punto.
- La evaluación presupuestaria del Programa CeNAT se realizó con información proporcionada por la Dirección del programa, la cual se obtiene del presupuesto que este ejecuta por medio de la Fundación Centro de Alta Tecnología, según la facultad dada en la Ley N° 7806. Con el fin de mostrar una mejor vinculación de ejecución de las metas, los datos que se indican en este informe para dicho programa corresponden al presupuesto ejecutado por medio de la Fundación, y no a la transferencia realizada desde el CONARE como tal.

Nivel de cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria

La evaluación del CONARE considera el avance en el cumplimiento de las metas y la ejecución presupuestaria de los tres programas que lo componen.

Las metas y objetivos estratégicos de cada programa del CONARE se enmarcan en 19 políticas generales y 14 objetivos estratégicos de acuerdo a lo planteado en el Plan Anual Operativo 2021.

El total de metas para el año y las evaluadas al 30 de junio por programa, es el siguiente:

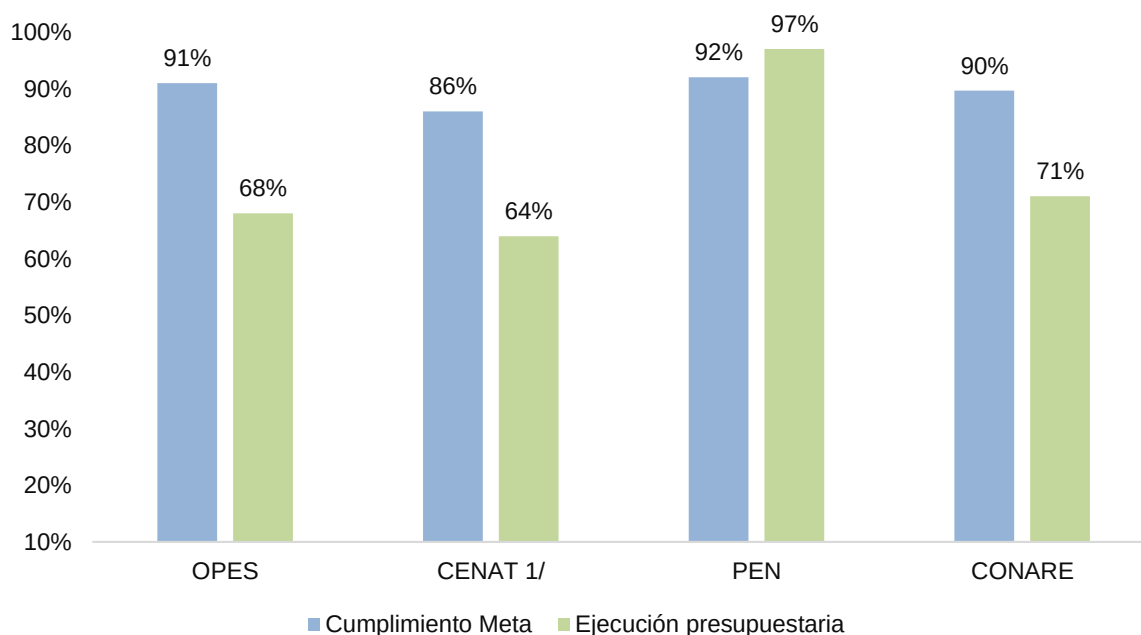
Programa	Total de Metas	Metas evaluadas al 30 de junio
1. OPES	46	36
2. CeNAT	12	12
3. PEN	5	5
Total	63	53

Fuente: Plan Anual Operativo 2021 al 30 de junio

El cumplimiento semestral del plan de cada programa corresponde al promedio del logro alcanzado entre sus metas, y el institucional al promedio del logro de los programas. El porcentaje de ejecución presupuestaria institucional y por programa es el monto total ejecutado entre el monto presupuestado. Todo esto según lo programado en el primer semestre.

El promedio general de cumplimiento en metas y de ejecución presupuestaria, se muestra en el siguiente gráfico:

Gráfico 1 Porcentaje de cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria por programa e institucional. Al 30 de junio del 2021



1/ Corresponde a la ejecución por medio de la FunCeNAT de los recursos transferidos durante el primer semestre del 2021 por el CONARE para la operación del CeNAT esto con el fin de mostrar una mejor vinculación ya que desde el presupuesto del CONARE la transferencia fue del 100% del monto programado.

Fuente: Anexos 1, 2 y 3

Como se observa en el gráfico 1, el CONARE cumplió en un 90% las metas propuestas para el primer semestre ejecutando un 71% del presupuesto asignado.

Si se analiza el comportamiento por programa, fue el PEN el que mostró el mayor porcentaje de cumplimiento de metas y de ejecución presupuestaria (92% y 97% respectivamente) y por el contrario el CeNAT el del menor porcentaje (86% y 64%). Los logros y explicación a las desviaciones por programa se muestran a continuación:

OPES

El programa OPES obtuvo un 91% de cumplimiento de las metas programadas en el semestre con una ejecución presupuestaria del 68%.

Logros:

- 40% de avance en la implementación de plan de comunicación del CONARE.

- 20% de avance en el módulo de seguimiento de recomendaciones del GPAX.
- Avance en la elaboración de estudios sobre temas relacionados con las diferentes poblaciones universitarias.
- Avance en la generación de insumos para estudios e investigaciones sobre temas relacionados con la población universitaria.
- 17 actividades de difusión de los productos desarrollados por la División de Planificación Interuniversitaria.
- 80% de avance en el rediseño del sitio web del SIESUE.
- 28% de avance en el diagnóstico de la producción académica y acervos de la datos de la División Académica.
- 25% de avance en el Plan Específico de la División Académica.
- 25% de avance en el documento del Marco Nacional de Cualificaciones para las carreras de Educación.
- Informe final: *Análisis bibliométrico de la producción científica indexada en la base de datos SCOPUS de las cinco universidades públicas.*
- Informe final de las acciones Interuniversitarias efectuadas por las Comisiones Interuniversitarias respecto a la Declaratoria del CONARE 2020.
- 50% de avance en el marco institucional para la gestión de las tecnologías de información y comunicación.
- Desarrollo del total de acciones previstas en el primer semestre para la formulación del Plan Estratégico Institucional 2023-2026.
- 30% en la implementación de estrategia de ética institucional.
- 40% de las mejoras previstas a implementar en el proceso de control interno institucional.
- 43% de avance en la implementación del sistema automatizado de Fondo del Sistema.
- 50% de avance en el plan de carrera o sucesión institucional.
- Documentación de los procedimientos de gestión de talento humano, según lo previsto para el primer semestre.
- Avance en el proyecto de expediente digital de funcionarios del CONARE, según lo programado.
- Informe de tipos de datos publicables en el CONARE.
- Diseño del plan de acción para la implementación del documento electrónico en el CONARE.

Algunos aspectos que incidieron en que varias metas o acciones tuvieran una desviación significativa (anexo 1), tanto positiva como negativa, de lo programado en el semestre, en la ejecución física y presupuestaria fueron:

- Cambios en las prioridades institucionales.
- Dificultades en la recopilación de información insumo y en el seguimiento de respuestas a la encuesta, para los estudios sobre diferentes poblaciones universitarias.
- Desarrollo de un mayor número de actividades de difusión del PLANES 21-25 y estudios vinculados a la población universitaria, por un cambio en la estrategia de comunicación.
- Retraso en los procesos de contratación que no permitieron su formalización para el primer semestre.
- Énfasis en la divulgación digital, como por ejemplo las redes sociales y periodísticas, para llevar a la opinión pública información del quehacer institucional, generando ahorros presupuestarios.
- Ahorros generados en la partida de remuneraciones debido a plazas que estuvieron vacantes durante los primeros meses del año y sustituciones de personal a un menor costo.
- Ahorros generados en algunas partidas presupuestarias, debido a que los costos de los servicios contratados fueron menores a lo estimado.
- Contrataciones formalizadas y no canceladas en el primer semestre, según lo programado.
- La aplicación del artículo 12 de la Ley de Administración Financiera y Presupuestos Públicos por parte de la Contraloría General de la República, donde solicita que las dos instituciones hayan presupuestado las transferencias para poder ejecutarlas.
- No se ha presentado ninguna solicitud de jubilación por parte de los funcionarios, por lo que no se han ejecutado los recursos previstos.
- Ahorros generados en algunas partidas presupuestarias, ya que la mayoría de los funcionarios se encuentran realizando sus actividades de forma virtual.
- Los recursos en el CONARE del Convenio Marco de Cooperación Interinstitucional MEP-CONARE, se encuentran en condición de remanente y deberán ser reintegrados a la caja única del Estado.

CeNAT

El programa CeNAT obtiene un 86% en el cumplimiento de las metas programadas con una ejecución presupuestaria del 64%.

Logros:

- En las áreas de computación avanzada, geomática, medio ambiente, agromática, biotecnología y nanociencia se obtuvieron:
 - 33 publicaciones
 - 37 actividades de transferencia de conocimiento
 - 46 proyectos ejecutados
- 80% de uso de las horas programadas del clúster computacional Kabré para investigación.
- 2 nuevos convenios con articulación externa.
- 67% de los estudiantes previstos recibieron acompañamiento para incrementar sus conocimientos por medio de becas, pasantías, trabajos finales de graduación, el programa del MEP de alta dotación, las olimpiadas y el programa de vocaciones científicas.

Las desviaciones en el cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria del programa, corresponden a:

- Demanda de servicios inferior a lo planificado.
- Retrasos en la revisión y firma de convenios.
- Atrasos en la definición de los requerimientos de algunas de las contrataciones previstas que no permitieron su ejecución y pago en el primer semestre.
- Ejecución parcial de las becas estudiantiles en este semestre.
- Contrataciones formalizadas pero no canceladas en el primer semestre.

PEN:

El PEN obtiene un 92% de cumplimiento de metas programadas con una ejecución presupuestaria del 97%.

Logros:

- 10 Investigaciones sobre temas específicos e investigaciones base para informes.
- Documento “Estrategia de investigación del Estado Nación”.
- 7 Capítulos finales de los Informes Estado de la Nación, Estado de la Educación y Estado de la Región.
- 6 Artículos de blog.
- 25% de avance en la implementación del plan de construcción y actualización de fuentes de información.
- 3 nuevos convenios.
- Avance en la implementación de la estrategia de difusión.

Algunos aspectos que incidieron en que varias metas o acciones tuvieran una desviación significativa (anexo 3), tanto positiva como negativa, de lo programado en el semestre, en la ejecución física, fueron:

- Incremento en la cantidad de capítulos de los informes que imposibilitó cumplir con la totalidad de los artículos de blog programados.
- Retrasos en la revisión y firma de convenios.
- Incremento en la publicación en redes sociales de los avances de los procesos de investigación.
- Ajustes en los cronogramas y las cargas de trabajo que no permitieron desarrollar algunas actividades de capacitación y documentación de procesos.

ANÁLISIS DE LAS DESVIACIONES DE MAYOR RELEVANCIA Y PLAN DE MEJORA

Con el fin de que este informe sea un instrumento para la rendición de cuentas, así como, una herramienta que permita un adecuado seguimiento a las acciones programadas, la institución evaluó las metas cuya ejecución se estableció en el Plan Anual Operativo 2021 para el primer semestre. Como parte de este proceso se le solicitó a todas las dependencias que informaran el cumplimiento y logros obtenidos durante el semestre, así como las causas, medidas correctivas propuestas y plazos de implementación para aquellas metas cuya desviación entre lo planeado y su cumplimiento fue superior o inferior al 15% respecto a lo previsto, y con ello identificar las desviaciones de mayor relevancia.

Del total de metas planeadas por el CONARE para el semestre (53), se presentaron desviaciones significativas en 15 de ellas, las cuales corresponden a los tres programas OPES, CeNAT y PEN.

Los temas en que se presentaron las principales desviaciones en la ejecución física, así como sus medidas correctivas por programa, se indican a continuación:

OPES

- Estudios en temas relacionados con diferentes poblaciones universitarias.
- Difusión de los resultados de los estudios relacionados con la población universitaria.
- Módulo de captura de información del sistema de carga de indicadores del SIESUE.
- Estandarización de la información del Sistema de Educación Superior Universitario Estatal.
- Ejecución de los recursos del Fondo del Sistema administrados en CONARE.
- Disponibilidad de servicios de TIC.
- Implementación de la Estrategia de Ética Institucional.
- Desarrollo de la plataforma informática para la gestión operativa del Marco Nacional de Cualificaciones de la Educación y formación Técnica Profesional en Costa Rica (MNC-EFTP-CR).

Este programa propuso como medidas correctivas en sus dependencias, las siguientes:

- Concluir en el segundo semestre del 2021 acciones no desarrolladas.
- Contratación de un profesional por servicios de gestión para que realice la recopilación de la información faltante para el *Informe de afectaciones producto de la pandemia por COVID-19 en la población estudiantil universitaria*.
- Modificación de algunas metas en el segundo semestre en lo que corresponda, según los resultados de la evaluación semestral.

CeNAT

- Uso del clúster computacional Kabré para investigación.
- Proyecto de seguridad perimetral para la integridad, disponibilidad y accesibilidad de la información.
- Convenios pendientes de formalización.

Las medidas correctivas propuestas se detallan a continuación:

- Realizar una colaboración con todas las universidades públicas del CONARE, para potenciar e incrementar la cantidad de usuarios que utilizan Kabré en el segundo semestre.
- Dar seguimiento durante el segundo semestre a la revisión y firma del convenio pendiente.
- Concretar las contrataciones previstas en el segundo semestre.

PEN

- Artículos de Blog.
- Convenios pendientes de formalización.
- Implementación de la estrategia de difusión.
- Capacitación al personal y actualización de procedimientos.

Las medidas correctivas definidas son:

- Ajustar la programación de actividades en el segundo semestre.
- Concretar el convenio pendiente en el segundo semestre.

En el siguiente cuadro se presenta el detalle de las desviaciones, las causas y las medidas correctivas propuestas para las diferentes metas antes mencionadas.

Cuadro 1 Principales desviaciones y planes de mejora por programa, 2021

Programa	Objetivo Operativo	Meta	% de desviación	Desviación	Causa	Medida Correctiva
OPES	1.4 Desarrollar estudios sobre temas relacionados con las diferentes poblaciones universitarias.	1.6	22%	No fue posible avanzar según lo previsto en la elaboración de los documentos “Artículos de Personas graduadas 2014-2016 de las universidades costarricenses: Un análisis desde distintas perspectivas” e “Informe de afectaciones producto de la pandemia por Covid-19 en la población estudiantil universitaria estatal matriculada en el primer periodo lectivo de 2019”	Atraso en la elaboración del "Documento de artículos de personas graduadas 2014-2016 de las universidades costarricenses: Un análisis desde distintas perspectivas", debido al cambio de prioridades por reorganización del trabajo interno en la División de Planificación Interuniversitaria. Dificultades en la recopilación de la información insumo y para el seguimiento de respuestas a la encuesta para el "Informe de afectaciones producto de la pandemia por Covid-19 en la población estudiantil universitaria estatal matriculada en el primer periodo lectivo de 2019".	1.Concluir el “Documento artículos de personas graduadas 2014-2016 de las universidades costarricenses: Un análisis desde distintas perspectivas” en el segundo semestre 2.Organizar la difusión del estudio de caracterización de la población estudiantil en las regiones para el 2021. Se contrató por servicios a una profesional para que realice la recopilación de información faltante para poder elaborar el informe de afectaciones producto de la pandemia por COVID-19.
	1.6 Difundir los resultados de los productos desarrollados en la División de Planificación Interuniversitaria	9	178%	La cantidad de actividades de difusión fue mayor a la prevista para el semestre	Se lograron realizar en el primer semestre todas las actividades programadas para el año, esto debido a que hubo un mayor nivel de respuesta al previsto inicialmente.	Efectuar la modificación de la programación de la meta oportunamente

Programa	Objetivo Operativo	Meta	% de desviación	Desviación	Causa	Medida Correctiva
	1.7 Mejorar el módulo de captura de información del sistema de carga de indicadores del SIESUE	30%	67%	No fue posible concretar en el primer semestre la contratación prevista para la ejecución de la meta	Retrasos en la elaboración de los términos de referencia para la contratación del sistema debido al cambio de prioridades de atención en otros productos como el PLANES y el rediseño del sitio web del SIESUE	Concretar la contratación en el segundo semestre
	1.9 Estandarizar la información del SESUE	30%	67%	No fue posible avanzar según lo previsto en la estandarización de indicadores de PLANES	Atrasos en la remisión de la información por parte de las universidades	Solicitud de la información por medio de la subcomisión de indicadores y recopilación de la información en el segundo semestre
	1.18 Lograr la ejecución de los recursos del fondo del sistema administrados en CONARE	50%	51%	No se ejecutó la totalidad de recursos previstos en el primer semestre.	Aplicación del artículo 12 de la Ley de Administración Financiera y Presupuestos Públicos por parte de la Contraloría General de la República, donde solicita que las dos instituciones hayan presupuestado las transferencias para poder ejecutarlas. Además, la ejecución de los recursos en algunas subpartidas de "Servicios" y "Materiales y suministros" fue menor a la estimada, como resultado de la operación bajo la modalidad virtual y de otros efectos de la pandemia.	Ejecutar los recursos en el segundo semestre

Programa	Objetivo Operativo	Meta	% de desviación	Desviación	Causa	Medida Correctiva
					Asimismo, se dio una baja ejecución de los recursos de la partida de "Bienes duraderos" porque las contrataciones previstas se concretarán hasta el segundo semestre del presente año	
	1.19 Mantener en óptimo funcionamiento la infraestructura tecnológica para la prestación de servicios de TIC	40%	20%	Los procesos de contratación relacionados a la adquisición y configuración de equipos de comunicación (Core y distribución) para la red de datos del CONARE y la compra de computadoras para el personal del CONARE no se lograron finalizar en el primer semestre	En el caso de los equipos de comunicación se presentaron aclaraciones al cartel y apelaciones a la adjudicación. Para el equipo de cómputo, el trámite se realizó hasta que los fabricantes liberaron los nuevos modelos para garantizar el adquirir equipos de última generación.	Ejecutar en el segundo semestre las contrataciones previstas
	1.28 Implementar las actividades definidas en la Estrategia de Ética Institucional para el 2021	40%	25%	No se logró avanzar según lo previsto las actividades de ética previstas en el primer semestre	Debido a un cambio en las prioridades de atención del responsable del proceso no fue posible ejecutar todas las actividades programadas para el primer semestre	Desarrollar las actividades pendientes en el segundo semestre

Programa	Objetivo Operativo	Meta	% de desviación	Desviación	Causa	Medida Correctiva
OPES	1.46 Desarrollar la plataforma informática para la gestión operativa del Marco Nacional de Cualificaciones de la Educación y formación Técnica Profesional en Costa Rica (MNC-EFTP-CR)	35%	57%	No se logró concretar la contratación asociada al desarrollo de la plataforma informática para la gestión operativa del Marco Nacional de Cualificaciones de la Educación y formación Técnica Profesional en Costa Rica (MNC-EFTP-CR)	Los recursos en el CONARE del Convenio Marco de Cooperación Interinstitucional MEP-CONARE, se encuentran en condición de remanente y deberán ser reintegrados a la caja única del Estado, no se podrá disponer del presupuesto necesario para el desarrollo de la plataforma informática del Marco Nacional de Cualificaciones de Educación y Formación Técnica Profesional de Costa Rica (MNC-EFTP-CR) y, por ende no se puede continuar con el trámite de la Licitación Abreviada 2020LA-000003-0016900162.	Modificar la meta en el segundo semestre

Fuente: Anexo 1

Programa	Objetivo Operativo	Meta	% de desviación	Desviación	Causa	Medida Correctiva
CeNAT	2.5 Optimizar el aprovechamiento del clúster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada	12.5%	20%	No fue posible aprovechar según lo previsto, el clúster computacional	La demanda del servicio computacional no es uniforme, por lo que no se lograron utilizar la totalidad de las horas previstas del clúster computacional	Realizar una colaboración con las universidades públicas, para potenciar e incrementar la cantidad de usuarios que utilizan el clúster Kabré en el segundo semestre
	2.6 Lograr alianzas estratégicas por medio de convenios nacionales e internacionales.	3	33%	No se logró concretar el convenio previsto con la CCSS	Retraso en la revisión del borrador del convenio por parte del Despacho Legal	Dar seguimiento durante el II semestre a la revisión y firma del convenio
	2.12 Mejorar la seguridad perimetral para la integridad, disponibilidad y accesibilidad de la información que CONARE brinda a sus programas y los servicios que presta a sus diferentes usuarios.	69%	100%	No fue posible concretar las contrataciones asociadas a la ejecución de la meta	Retrasos en la definición de los requerimientos para los equipos y licencias solicitadas	Concretar las contrataciones previstas en la meta para el segundo semestre

Fuente: Anexo 2

Programa	Objetivo Operativo	Meta	% de desviación	Desviación	Causa	Medida Correctiva
PEN	3.1 Implementar la estrategia de investigaciones en temas de interés para la sociedad costarricense y centroamericana	29	17%	No fue posible producir todos los blogs previstas para el primer semestre	Incremento en la cantidad de capítulos del Estado de la Región	Ajustar la programación al cronograma real de las mesas de trabajo
	3.3 Lograr alianzas estratégicas con entidades nacionales e internacionales	4	25%	No se logró concretar en el primer semestre el convenio con Fundecor	Retraso en el proceso de revisión de la Asesoría Legal y firma	Concretar el convenio en el segundo semestre
	3.4 Cumplir con la estrategia de difusión para el posicionamiento del Programa	30%	17%	Se incrementó la publicación en redes sociales	Se decidió informar a la ciudadanía sobre algunos de los avances de los procesos de investigación	Ajustar la programación de actividades en el segundo semestre
	3.5 Cumplir con las acciones para la mejora continua del recurso humano, de la gestión administrativa, presupuesto, planificación, control Interno, mejora continua y rendición de cuentas	30%	17%	No se logró ejecutar todas las actividades previstas en el primer semestre relacionadas con capacitación y actualización de procedimientos	Ajustes en los cronogramas y las cargas de trabajo	Ajustar la programación de actividades en el segundo semestre

Fuente: Anexo 3

RESULTADOS DE LOS PRINCIPALES INDICADORES DE GESTIÓN INSTITUCIONAL

Para la formulación del Plan Anual Operativo 2021, el CONARE estableció una serie de indicadores para cada una de las metas definidas por programa.

En los siguientes cuadros se presentan los resultados obtenidos en los principales indicadores semestrales tanto para la institución en general como por programa.

Cuadro 2 CONARE: Resultado indicador de economía por programa

Indicador de economía	Resultado
Total CONARE	71%
Índice de ejecución presupuestaria del programa OPES	68%
Índice de ejecución presupuestaria del programa CeNAT	64%
Índice de ejecución presupuestaria del programa PEN	97%

Fuente: Anexos 1, 2 y 3

Cuadro 3 Programa OPES: Resultado de los indicadores asociados al PAO 2021

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO DE METAS	RESULTADO
Porcentaje de avance en la implementación del plan de comunicación	1.1 Implementar el plan de comunicación del CONARE para el 2021	1.1.1	100%
Porcentaje de trabajos de auditoría ejecutadas	1.2 Lograr la ejecución del Plan de Trabajo de la Auditoría Interna	1.2.1	100%
Porcentaje de avance en la implementación de sistemas	1.3 Implementar el módulo de seguimiento de recomendaciones del GPAX	1.3.1	100%
Cantidad de estudios realizados	1.4 Desarrollar estudios sobre temas relacionados con las diferentes poblaciones universitarias	1.4.1	78%
Cantidad de insumos generados	1.5 Generar insumos para los estudios e investigaciones relacionadas con las poblaciones universitarias	1.5.1	94%
Cantidad de actividades de difusión realizadas	1.6 Difundir los resultados de los productos desarrollados en la División de Planificación Interuniversitaria	1.6.1	178%

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO DE METAS	RESULTADO
Porcentaje de avance en el desarrollo de sistemas	1.7 Mejorar el módulo de captura de información del sistema de carga de indicadores del SIESUE	1.7.1	33%
Porcentaje de avance en el rediseño de sitios web	1.8 Rediseñar el sitio web del SIESUE	1.8.1	100%
Porcentaje de indicadores estandarizados	1.9 Estandarizar la información del SESUE	1.9.1	33%
Porcentaje de avance en la implementación de la estrategia	1.10 Desarrollar una estrategia para generar producción académica en temáticas relacionadas con educación superior	1.10.1	93%
Porcentaje de avance en la formulación de planes específicos	1.11 Diseñar el Plan Específico de la División Académica	1.11.1	88%
Porcentaje de avance en la elaboración del marco de cualificaciones	1.12 Desarrollar la II etapa del Marco de Cualificaciones para las carreras de educación	1.12.1	100%
Cantidad de investigaciones realizadas	1.14 Desarrollar investigaciones relacionadas con el quehacer interuniversitario	1.14.1	100%
Cantidad de informes elaborados oportunamente	1.16 Dar seguimiento a las acciones interuniversitarias enmarcadas en la Declaratoria del CONARE 2020 - 2021	1.16.1	100%
Porcentaje de actividades ejecutadas	1.17 Cumplir con la acciones de asesoría, apoyo técnico, investigativo y de secretaría técnica a las diferentes comisiones interuniversitarias, entidades públicas y privadas.	1.17.1	90%
	1.28 Implementar las actividades definidas en la Estrategia de Ética Institucional para el 2021	1.28.1	
	1.35 Cumplir con los servicios de mantenimiento y apoyo logístico institucional	1.35.1	
	1.37 Implementar el plan de carrera o sucesión institucional como parte del subsistema de talento humano de desarrollo profesional.	1.37.1	

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO DE METAS	RESULTADO
Porcentaje de ejecución presupuestaria	1.18 Lograr la ejecución de los recursos del fondo del sistema administrados en CONARE	1.18.1	70%
	1.33 Lograr la ejecución de los recursos asignados a la actividad contractual y a la logística institucional	1.33.1	
Porcentaje de acciones ejecutadas	1.26 Implementar las acciones para el fortalecimiento del proceso de control institucional	1.26.1	99%
	1.32 Cumplir con las acciones ordinarias, gestión administrativa y académica, mejora continua y rendición de cuentas	1.32.1	
Disponibilidad de servicios	1.19 Mantener en óptimo funcionamiento la infraestructura tecnológica para la prestación de servicios de TIC	1.19.1	80%
Componentes de información implementados	1.20 Implementar componentes de información para brindar soluciones de integración.	1.20.1	88%
Porcentaje de avance en la implementación de planes	1.21 Implementar el plan de acción para la continuidad de servicios TIC de misión crítica	1.21.1	85%
Propuesta elaborada	1.23 Desarrollar el marco institucional para la gestión de las tecnologías de información y comunicación	1.23.1	100%
Porcentaje de avance en el diseño de portales web	1.24 Diseñar el portal web del CONARE	1.24.1	100%
Porcentaje de avance en la formulación de planes estratégicos	1.25 Desarrollar la I etapa del proceso de formulación del Plan Estratégico Institucional	1.25.1	100%
Porcentaje de avance la implementación de sistemas	1.27 Implementar la I etapa de la automatización del modelo de madurez en el sistema de control interno	1.27.1	93%
	1.29 Implementar el sistema automatizado del Fondo del Sistema	1.29.1	
Porcentaje de ejecución del plan de trabajo	1.38 Ejecutar el plan de trabajo del Departamento de Gestión de Talento Humano	1.38.1	98%
Porcentaje de incremento de procesos documentados	1.39 Incrementar la documentación de los procedimientos de la gestión de talento humano	1.39.1	100%

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO DE METAS	RESULTADO
Porcentaje de avance en la implementación de proyectos	1.41 Desarrollar la I etapa del proyecto de expediente digital para funcionarios del CONARE	1.41.1	86%
	1.42 Desarrollar la I etapa del proyecto de gestión de datos abiertos en el CONARE	1.42.1	
	1.43 Implementar la I etapa del proyecto gestión de documentos electrónicos	1.43.1	
	1.46 Desarrollar la plataforma informática para la gestión operativa del Marco Nacional de Cualificaciones de la Educación y formación Técnica Profesional en Costa Rica (MNC-EFTP-CR)	1.46.1	

Fuente: Anexo 1

Cuadro 4 Programa CeNAT: Resultados de los indicadores asociados al PAO 2021

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO DE META	RESULTADO
Cantidad de publicaciones realizadas	2.1 Cumplir con el programa de publicaciones en las áreas de Computación Avanzada Geomática Medioambiente y Agromática Biotecnología Nanociencia.	2.1.1	97%
Cantidad de transferencias de conocimiento realizadas	2.2 Cumplir con la programación de actividades de transferencia de conocimiento en las áreas de Computación Avanzada Geomática Medioambiente y Agromática Biotecnología Nanociencia.	2.2.1	86%
Cantidad de proyectos ejecutados oportunamente	2.3 Lograr la ejecución oportuna de proyectos en las áreas de Computación Avanzada Geomática Medioambiente y Agromática Biotecnología Nanociencia.	2.3.1	98%

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO DE META	RESULTADO
Tiempo arriba	2.4 Mantener la continuidad en el funcionamiento en el servicio del clúster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada.	2.4.1	109%
Horas uso del clúster	2.5 Optimizar el aprovechamiento del clúster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada	2.5.1	80%
Convenios concretados	2.6 Lograr alianzas estratégicas por medio de convenios nacionales e internacionales.	2.6.1	67%
Porcentaje de acciones estratégicas ejecutadas	2.7 Cumplir con las acciones estratégicas de articulación mejoramiento de capacidades e interés en productos de la investigación.	2.7.1	100%
Resultado de indicadores del Plan Específico del CeNAT	2.8 Implementar el Plan Específico del CeNAT	2.8.1	100%
Porcentaje de actividades ejecutadas	2.9 Contar con equipo e infraestructura adecuada y en buen funcionamiento	2.9.1	100%
Acompañamiento a estudiantes en proyectos de desarrollo académico	2.10 Cumplir con el programa de apoyo a estudiantes en diferentes niveles educativos desde primaria hasta universitaria en el ámbito de las áreas u laboratorios del Centro.	2.10.1	100%
Porcentaje de acciones ejecutadas	2.11 Cumplir con las acciones ordinarias en: gestión administrativa presupuesto planificación control interno mejora continua rendición de cuentas.	2.11.1	100%
Avance en la implementación de proyectos	2.12 Mejorar la seguridad perimetral para la integridad, disponibilidad y accesibilidad de la información que CONARE brinda a sus programas y los servicios que presta a sus diferentes usuarios.	2.12.1	0%

Fuente: Anexo 2

Cuadro 5 Programa PEN: Resultados de los indicadores asociados al PAO 2021

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO DE META	RESULTADO
Cantidad de investigaciones realizadas	3.1 Implementar la estrategia de investigaciones en temas de interés para la sociedad costarricense y centroamericana	3.1.1	83%
Porcentaje de avance en la implementación de planes	3.2 Implementar el plan de construcción y actualización de fuentes de información que permitan el diseño de herramientas innovadoras y de fácil acceso a información estratégica y relevante sobre desafíos de la sociedad costarricense y centroamericana	3.2.1	100%
Convenios concretados	3.3 Lograr alianzas estratégicas con entidades nacionales e internacionales	3.3.1	75%
Porcentaje de avance en la implementación de la estrategia	3.4 Cumplir con la estrategia de difusión para el posicionamiento del Programa	3.4.1	117%
Porcentaje de actividades ejecutadas	3.5 Cumplir con las acciones para la mejora continua del recurso humano, de la gestión administrativa, presupuesto, planificación control Interno, mejora continua y rendición de cuentas	3.5.1	83%
Cantidad de actividades ejecutadas	3.6 Cumplir con el plan de posicionamiento del PEN en foros o reuniones sobre temas relevantes del debate nacional y centroamericano	3.6.1	100%
Materiales difundidos	3.7 Divulgar productos de difusión con los resultados de las investigaciones del PEN	3.7.1	120%
Cantidad de transferencias de conocimiento realizadas	3.8 Cumplir con la programación de las actividades de transferencia del conocimiento	3.8.1	116%
Porcentaje de actividades ejecutadas	3.9 Cumplir con las acciones ordinarias de gestión administrativa presupuesto planificación control Interno mejora continua y rendición de cuentas	3.9.1	94%

Fuente: Anexo 3

VINCULACIÓN PLAN ANUAL OPERATIVO 2020 Y EL PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL AMPLIADO PARA 2021-2022

A continuación, se muestra el detalle de metas que responden a acciones definidas para el 2021 del Plan Estratégico Institucional ampliado para 2021-2022:

Cuadro 6 Detalle de metas del Plan Anual Operativo vinculadas al Plan Estratégico Institucional, CONARE 2021

Objetivos estratégicos	Objetivos operativos	Código de meta	Resultado
1.1 Contar con lineamientos comunes del Sistema de Educación Superior Universitaria Estatal (SESUE)	1.6 Difundir los resultados de los productos desarrollados en la División de Planificación Interuniversitaria 1.14 Desarrollar investigaciones relacionadas con el quehacer interuniversitario	1.6.1 1.14.1	139%
1.2 Mejorar la articulación e integración en el SESUE	1.7 Mejorar el módulo de captura de información del sistema de carga de indicadores del SIESUE 1.8 Rediseñar el sitio web del SIESUE 1.9 Estandarizar la información del SESUE 1.16 Dar seguimiento a las acciones interuniversitarias enmarcadas en la Declaratoria del CONARE 2020 – 2021 1.17 Cumplir con la acciones de asesoría, apoyo técnico, investigativo y de secretaría técnica a las diferentes comisiones interuniversitarias, entidades públicas y privadas.	1.7.1 1.8.1 1.9.1 1.16.1 1.17.1	73%

Objetivos estratégicos	Objetivos operativos	Código de meta	Resultado
1.3 Aportar insumos en el ámbito académico para la toma de decisiones en el SESUE	1.4 Desarrollar estudios sobre temas relacionados con las diferentes poblaciones universitarias 1.5 Generar insumos para los estudios e investigaciones relacionadas con las poblaciones universitarias 1.6 Difundir los resultados de los productos desarrollados en la División de Planificación Interuniversitaria. 1.7 Mejorar el módulo de captura de información del sistema de carga de indicadores del SIESUE 1.8 Rediseñar el sitio web del SIESUE 1.9 Estandarizar la información del SESUE 1.10 Desarrollar una estrategia para generar producción académica en temáticas relacionadas con educación superior 1.14 Desarrollar investigaciones relacionadas con el quehacer interuniversitario	1.4.1 1.5.1 1.6.1 1.7.1 1.8.1 1.9.1 1.10.1 1.14.1	89%
2.2 Mejorar la rendición de cuentas de la asignación de los recursos de Fondos del Sistema aprobados para el fortalecimiento del SESUE	1.18 Lograr la ejecución de los recursos del fondo del sistema administrados en CONARE 1.29 Implementar el sistema automatizado del Fondo del Sistema	1.18.1 1.29.1	68%
3.1 Lograr una cultura de compromiso hacia la calidad institucional	1.1 Implementar el plan de comunicación del CONARE para el 2021 1.2 Lograr la ejecución del Plan de Trabajo de la Auditoría Interna 1.3 Implementar el módulo de seguimiento de recomendaciones del GPAX 1.11 Diseñar el Plan Específico de la División Académica 1.25 Desarrollar la I etapa del proceso de formulación del Plan Estratégico Institucional	1.1.1 1.2.1 1.3.1 1.11.1 1.25.1 1.26.1 1.28.1 1.32.1 1.33.1 1.35.1 1.37.1 1.38.1 1.39.1	94%

Objetivos estratégicos	Objetivos operativos	Código de meta	Resultado
	1.26 Implementar las acciones para el fortalecimiento del proceso de control institucional 1.28 Implementar las actividades definidas en la Estrategia de Ética Institucional para el 2020 1.32 Cumplir con las acciones ordinarias, gestión administrativa y académica, mejora continua y rendición de cuentas 1.33 Lograr la ejecución de los recursos asignados a la actividad contractual y a la logística institucional 1.35 Cumplir con los servicios de mantenimiento y apoyo logístico institucional 1.37 Implementar el plan de carrera o sucesión institucional como parte del subsistema de talento humano de desarrollo profesional 1.38 Ejecutar el plan de trabajo del Departamento de Gestión de Talento Humano 1.39 Incrementar la documentación de los procedimientos de la gestión de talento humano 1.45 Lograr el cumplimiento de las actividades propuestas por la Comisión de Salud Ocupacional 3.5 Cumplir con las acciones para la mejora continua del recurso humano, de la gestión administrativa, presupuesto, planificación, control Interno, mejora continua y rendición de cuentas	1.45.1 3.5.1	
3.2 Automatizar el modelo de madurez en el CONARE	1.27 Implementar la I etapa de la automatización del modelo de madurez en el sistema de control interno	1.27.1	100%
3.5 Mejorar la gestión de la información operativa, sustantiva y externa por medio de las TIC	1.19 Mantener en óptimo funcionamiento la infraestructura tecnológica para la prestación de servicios de TIC	1.19.1 1.20.1 1.21.1 1.23.1	84%

Objetivos estratégicos	Objetivos operativos	Código de meta	Resultado
	1.20 Implementar componentes de información para brindar soluciones de integración 1.21 Implementar el plan de acción para la continuidad de servicios TIC de misión crítica 1.23 Desarrollar el marco institucional para la gestión de las tecnologías de información y comunicación 1.24 Diseñar el portal web del CONARE 1.41 Desarrollar la I etapa del proyecto de expediente digital para funcionarios del CONARE 1.42 Desarrollar la I etapa del proyecto de gestión de datos abiertos en el CONARE 1.43 Implementar la I etapa del proyecto gestión de documentos electrónicos 2.12 Mejorar la seguridad perimetral para la integridad, disponibilidad y accesibilidad de la información que CONARE brinda a sus programas y los servicios que presta a sus diferentes usuarios	1.24.1 1.41.1 1.42.1 1.43.1 2.12.1	
4.1 Incrementar la excelencia académica y la respuesta oportuna de la educación superior a las necesidades de la sociedad	1.6 Difundir los resultados de los productos desarrollados en la División de Planificación Interuniversitaria 1.7 Mejorar el módulo de captura de información del sistema de carga de indicadores del SIESUE 1.8 Rediseñar el sitio web del SIESUE 1.9 Estandarizar la información del SESUE 1.12 Desarrollar la II etapa del Marco de Cualificaciones para las carreras de educación 1.13 Desarrollar iniciativas institucionales e interinstitucionales para el mejoramiento de la educación superior 3.1 Implementar la estrategia de investigaciones en temas de interés	1.6.1 1.7.1 1.8.1 1.9.1 1.12.1 1.13.1 3.1.1 3.2.1	91%

Objetivos estratégicos	Objetivos operativos	Código de meta	Resultado
	para la sociedad costarricense y centroamericana 3.2 Implementar el plan de construcción y actualización de fuentes de información que permitan el diseño de herramientas innovadoras y de fácil acceso a información estratégica y relevante sobre desafíos de la sociedad costarricense y centroamericana		
4.2 Incrementar la articulación con sectores estratégicos	2.6 Lograr alianzas estratégicas por medio de convenios nacionales e internacionales 2.7 Cumplir con las acciones estratégicas de articulación, mejoramiento de capacidades e interés en productos de la investigación 2.8 Implementar el Plan Específico del CeNAT 3.3 Lograr alianzas estratégicas con entidades nacionales e internacionales	2.6.1 2.7.1 2.8.1 3.3.1	86%
4.3 Mejorar las capacidades de trabajo en redes interinstitucionales	2.9 Contar con equipo e infraestructura adecuada y en buen funcionamiento	2.9.1	100%
4.4 Incrementar el interés nacional e internacional en los productos de la investigación de los programas	1.6 Difundir los resultados de los productos desarrollados en la División de Planificación Interuniversitaria 2.1 Cumplir con el programa de publicaciones en las áreas de computación avanzada, Geomática, medio ambiente, Agromática, biotecnología y Nanociencia 2.2 Cumplir con la programación de actividades de transferencia de conocimiento en las áreas de computación avanzada, Geomática, medio ambiente, Agromática, biotecnología y Nanociencia 2.3 Lograr la ejecución oportuna de proyectos en las áreas de computación avanzada, Geomática, medio ambiente, Agromática, biotecnología y Nanociencia	2.1.1 2.2.1 2.3.1 2.4.1 2.5.1 2.10.1 2.11.1 3.4.1	107%

Objetivos estratégicos	Objetivos operativos	Código de meta	Resultado
	2.4 Mantener la continuidad en el funcionamiento en el servicio del clúster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada 2.5 Optimizar el aprovechamiento del clúster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada 2.10 Cumplir con el programa de apoyo a estudiantes en diferentes niveles educativos desde primaria hasta universitaria, en el ámbito de las áreas u laboratorios del Centro 2.11 Cumplir con las acciones ordinarias de gestión administrativa, presupuesto, planificación, control interno, mejora continua y rendición de cuentas 3.4 Cumplir con la estrategia de difusión para el posicionamiento del Programa		

Fuente: CONARE, programas presupuestarios.

VINCULACIÓN DEL PLAN ANUAL OPERATIVO 2021 CON EL PLAN NACIONAL DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR (PLANES 2021-2025)

A continuación se presentan los resultados obtenidos por los programas de la institución, en el primer semestre del 2021, en sus objetivos operativos vinculados al PLANES 2021-2025.

EJE	OBJETIVO ESTRATÉGICO PLANES 2021-2025	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES	OBJETIVOS OPERATIVOS INSTITUCIONALES	RESULTADO
Docencia	Formar estudiantes en pregrado, grado y posgrado mediante programas de excelencia, articulados con la investigación, la extensión, la acción social y la vida estudiantil dentro del proceso de enseñanza y aprendizaje para contribuir al mejoramiento de la realidad nacional.	1.1 Contar con lineamientos comunes del Sistema de Educación Superior Universitaria Estatal 1.3 Aportar insumos en el ámbito académico para la toma de decisiones en el SESUE 2. 2 Mejorar la rendición de cuentas de la asignación de los recursos de Fondos del Sistema aprobados para el fortalecimiento del SESUE	1.4 Desarrollar estudios sobre temas relacionados con las diferentes poblaciones universitarias 1.5 Generar insumos para los estudios e investigaciones relacionadas con las poblaciones universitarias 1.6 Difundir los resultados de los productos desarrollados en la División de Planificación Interuniversitaria 1.7 Mejorar el módulo de captura de información del sistema de carga de indicadores del SIESUE 1.8 Rediseñar el sitio web del SIESUE 1.9 Estandarizar la información del SESUE 1.10 Desarrollar una estrategia para generar producción académica en temáticas relacionadas con educación superior 1.14 Desarrollar investigaciones relacionadas con el quehacer interuniversitario 1.18 Lograr la ejecución de los recursos del fondo del sistema administrados en CONARE 1.29 Implementar el sistema automatizado del Fondo del Sistema	84%

EJE	OBJETIVO ESTRATÉGICO PLANES 2021-2025	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES	OBJETIVOS OPERATIVOS INSTITUCIONALES	RESULTADO
Investigación	Generar conocimiento en las diferentes áreas mediante el desarrollo de programas, proyectos y actividades académicas de investigación, desarrollo e innovación para beneficio del país	1.1 Contar con lineamientos comunes del Sistema de Educación Superior Universitaria Estatal 1.3 Aportar insumos en el ámbito académico para la toma de decisiones en el SESUE 2. 2 Mejorar la rendición de cuentas de la asignación de los recursos de Fondos del Sistema aprobados para el fortalecimiento del SESUE 4.2 Incrementar la articulación con sectores estratégicos	1.4 Desarrollar estudios sobre temas relacionados con las diferentes poblaciones universitarias 1.5 Generar insumos para los estudios e investigaciones relacionadas con las poblaciones universitarias 1.6 Difundir los resultados de los productos desarrollados en la División de Planificación Interuniversitaria 1.7 Mejorar el módulo de captura de información del sistema de carga de indicadores del SIESUE 1.8 Rediseñar el sitio web del SIESUE 1.9 Estandarizar la información del SESUE 1.10 Desarrollar una estrategia para generar producción académica en temáticas relacionadas con educación superior 1.14 Desarrollar investigaciones relacionadas con el quehacer interuniversitario 1.18 Lograr la ejecución de los recursos del fondo del sistema administrados en CONARE 1.29 Implementar el sistema automatizado del Fondo del Sistema 2.6 Lograr alianzas estratégicas por medio de convenios nacionales e internacionales 2.7 Cumplir con las acciones estratégicas de articulación, mejoramiento de capacidades e interés en productos de la investigación 2.8 Implementar el Plan Específico del CeNAT 3.3 Lograr alianzas estratégicas con entidades nacionales e internacionales	85%

EJE	OBJETIVO ESTRATÉGICO PLANES 2021-2025	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES	OBJETIVOS OPERATIVOS INSTITUCIONALES	RESULTADO
Extensión y Acción Social	Contribuir con la transformación de la realidad social mediante actividades concertadas y articuladas con las comunidades, que propicien el intercambio de experiencias y la construcción conjunta de soluciones a los problemas que enfrentan.	1.2 Mejorar la articulación e integración en el SESUE 2. 2 Mejorar la rendición de cuentas de la asignación de los recursos de Fondos del Sistema aprobados para el fortalecimiento del SESUE	1.7 Mejorar el módulo de captura de información del sistema de carga de indicadores del SIESUE 1.8 Rediseñar el sitio web del SIESUE 1.9 Estandarizar la información del SESUE 1.16 Dar seguimiento a las acciones interuniversitarias enmarcadas en la Declaratoria del CONARE 2020 – 2021 1.17 Cumplir con las acciones de asesoría, apoyo técnico, investigativo y de secretaría técnica a las diferentes comisiones interuniversitarias, entidades públicas y privadas. 1.18 Lograr la ejecución de los recursos del fondo del sistema administrados en CONARE 1.29 Implementar el sistema automatizado del Fondo del Sistema	71%
Vida Estudiantil	Generar condiciones adecuadas que favorezcan el acceso y la permanencia con equidad, asimismo la formación integral y la calidad de vida de la población estudiantil para su logro académico	1.2 Mejorar la articulación e integración en el SESUE 2. 2 Mejorar la rendición de cuentas de la asignación de los recursos de Fondos del Sistema aprobados para el fortalecimiento del SESUE	1.7 Mejorar el módulo de captura de información del sistema de carga de indicadores del SIESUE 1.8 Rediseñar el sitio web del SIESUE 1.9 Estandarizar la información del SESUE 1.16 Dar seguimiento a las acciones interuniversitarias enmarcadas en la Declaratoria del CONARE 2020 – 2021 1.17 Cumplir con las acciones de asesoría, apoyo técnico, investigativo y de secretaría técnica a las diferentes comisiones interuniversitarias, entidades públicas y privadas. 1.18 Lograr la ejecución de los recursos del fondo del sistema administrados en CONARE 1.29 Implementar el sistema automatizado del Fondo del Sistema	71%

EJE	OBJETIVO ESTRATÉGICO PLANES 2021-2025	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES	OBJETIVOS OPERATIVOS INSTITUCIONALES	RESULTADO
Gestión	Fortalecer la gestión universitaria con efectividad, sustentabilidad ambiental, sostenibilidad financiera y social para promover la transparencia y rendición de cuentas en los procesos sustantivos de las instituciones, así como el uso adecuado de sus recursos.	2.1 Contar con nuevos mecanismos de financiamiento para el SESUE 2. 2 Mejorar la rendición de cuentas de la asignación de los recursos de Fondos del Sistema aprobados para el fortalecimiento del SESUE 3.1 Lograr una cultura de compromiso hacia la calidad institucional 3.2 Automatizar el modelo de madurez en el CONARE 3.3 Desarrollar el programa de certificación de competencias laborales del CONARE 3.4 Aumentar la vinculación e integración entre las instancias de CONARE 3.5 Mejorar la gestión de la información operativa, sustantiva y externa por medio de las TIC	1.1 Implementar el plan de comunicación del CONARE para el 2021 1.2 Lograr la ejecución del Plan de Trabajo de la Auditoría Interna 1.3 Implementar el módulo de seguimiento de recomendaciones del GPAX 1.11 Diseñar el Plan Específico de la División Académica 1.25 Desarrollar la I etapa del proceso de formulación del Plan Estratégico Institucional 1.26 Implementar las acciones para el fortalecimiento del proceso de control institucional 1.28 Implementar las actividades definidas en la Estrategia de Ética Institucional para el 2020 1.32 Cumplir con las acciones ordinarias, gestión administrativa y académica, mejora continua y rendición de cuentas 1.33 Lograr la ejecución de los recursos asignados a la actividad contractual y a la logística institucional 1.35 Cumplir con los servicios de mantenimiento y apoyo logístico institucional 1.37 Implementar el plan de carrera o sucesión institucional como parte del subsistema de talento humano de desarrollo profesional 1.38 Ejecutar el plan de trabajo del Departamento de Gestión de Talento Humano 1.39 Incrementar la documentación de los procedimientos de la gestión de talento humano 1.45 Lograr el cumplimiento de las actividades propuestas por la Comisión de Salud Ocupacional	95%

EJE	OBJETIVO ESTRATÉGICO PLANES 2021-2025	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES	OBJETIVOS OPERATIVOS INSTITUCIONALES	RESULTADO
Gestión	Fortalecer la gestión universitaria con efectividad, sustentabilidad ambiental, sostenibilidad financiera y social para promover la transparencia y rendición de cuentas en los procesos sustantivos de las instituciones, así como el uso adecuado de sus recursos.	1.1 Contar con nuevos mecanismos de financiamiento para el SESUE 2. 2 Mejorar la rendición de cuentas de la asignación de los recursos de Fondos del Sistema aprobados para el fortalecimiento del SESUE 3.1 Lograr una cultura de compromiso hacia la calidad institucional 3.2 Automatizar el modelo de madurez en el CONARE 3.3 Desarrollar el programa de certificación de competencias laborales del CONARE 3.4 Aumentar la vinculación e integración entre las instancias de CONARE 3.5 Mejorar la gestión de la información operativa, sustantiva y externa por medio de las TIC	1.27 Implementar la I etapa de la automatización del modelo de madurez en el sistema de control interno 1.19 Mantener en óptimo funcionamiento la infraestructura tecnológica para la prestación de servicios de TIC 1.20 Implementar componentes de información para brindar soluciones de integración 1.21 Implementar el plan de acción para la continuidad de servicios TIC de misión crítica 1.23 Desarrollar el marco institucional para la gestión de las tecnologías de información y comunicación 1.24 Diseñar el portal web del CONARE 1.41 Desarrollar la I etapa del proyecto de expediente digital para funcionarios del CONARE 1.42 Desarrollar la I etapa del proyecto de gestión de datos abiertos en el CONARE 1.43 Implementar la I etapa del proyecto gestión de documentos electrónicos 2.12 Mejorar la seguridad perimetral para la integridad, disponibilidad y accesibilidad de la información que CONARE brinda a sus programas y los servicios que presta a sus diferentes usuarios 3.5 Cumplir con las acciones para la mejora continua del recurso humano, de la gestión administrativa, presupuesto, planificación, control Interno, mejora continua y rendición de cuentas	85%

EJE	OBJETIVO ESTRATÉGICO PLANES 2021-2025	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES	OBJETIVOS OPERATIVOS INSTITUCIONALES	RESULTADO
Calidad y pertinencia	Desarrollar acciones que propicien la calidad y pertinencia en el quehacer universitario para generar valor público de las IESUE	1.2 Mejorar la articulación e integración en el SESUE 4.1 Incrementar la respuesta oportuna de la educación superior a las necesidades de la sociedad 4.3 Mejorar las capacidades de trabajo en redes interinstitucionales 4.4. Incrementar el interés nacional e internacional en los productos de la investigación de los programas	1.6 Difundir los resultados de los productos desarrollados en la División de Planificación Interuniversitaria 1.12 Desarrollar la II etapa del Marco de Cualificaciones para las carreras de educación 1.13 Desarrollar iniciativas institucionales e interinstitucionales para el mejoramiento de la educación superior 1.15 Implementar mecanismos de articulación e integración en el SESUE 1.17 Cumplir con las acciones de asesoría, apoyo técnico, investigativo y de secretaría técnica a las diferentes comisiones interuniversitarias, entidades públicas y privadas. 2.1 Cumplir con el programa de publicaciones en las áreas de computación avanzada, Geomática, medio ambiente, Agromática, biotecnología y Nanociencia 2.2 Cumplir con la programación de actividades de transferencia de conocimiento en las áreas de computación avanzada, Geomática, medio ambiente, Agromática, biotecnología y Nanociencia 2.3 Lograr la ejecución oportuna de proyectos en las áreas de computación avanzada, Geomática, medio ambiente, Agromática, biotecnología y Nanociencia 2.4 Mantener la continuidad en el funcionamiento en el servicio del clúster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada 2.5 Optimizar el aprovechamiento del clúster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada 2.10 Cumplir con el programa de apoyo a estudiantes en diferentes niveles educativos desde primaria hasta	104%

EJE	OBJETIVO ESTRATÉGICO PLANES 2021-2025	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES	OBJETIVOS OPERATIVOS INSTITUCIONALES	RESULTADO
			universitaria, en el ámbito de las áreas u laboratorios del Centro 2.11 Cumplir con las acciones ordinarias de gestión administrativa, presupuesto, planificación, control interno, mejora continua y rendición de cuentas	
Calidad y pertinencia	Desarrollar acciones que propicien la calidad y pertinencia en el quehacer universitario para generar valor público de las IESUE	1.2 Mejorar la articulación e integración en el SESUE 4.1 Incrementar la respuesta oportuna de la educación superior a las necesidades de la sociedad 4.3 Mejorar las capacidades de trabajo en redes interinstitucionales 4.4. Incrementar el interés nacional e internacional en los productos de la investigación de los programas	3.1 Implementar la estrategia de investigaciones en temas de interés para la sociedad costarricense y centroamericana 3.2 Implementar el plan de construcción y actualización de fuentes de información que permitan el diseño de herramientas innovadoras y de fácil acceso a información estratégica y relevante sobre desafíos de la sociedad costarricense y centroamericana 3.4 Cumplir con la estrategia de difusión para el posicionamiento del Programa	100%
Cobertura y equidad	Generar acciones que permitan la igualdad de condiciones en el quehacer universitario, respetando la diversidad	1.2 Mejorar la articulación e integración en el SESUE	1.17 Cumplir con las acciones de asesoría, apoyo técnico, investigativo y de secretaría técnica a las diferentes comisiones interuniversitarias, entidades públicas y privadas.	99%
Regionalización	Articular acciones que permitan adecuar los procesos de docencia, extensión y acción social e investigación a las necesidades de las regiones, contribuyendo al desarrollo integral del país	1.2 Mejorar la articulación e integración en el SESUE 4.2 Incrementar la articulación con sectores estratégicos 4.4. Incrementar el interés nacional e internacional en los productos de la investigación de los programas	1.17 Cumplir con las acciones de asesoría, apoyo técnico, investigativo y de secretaría técnica a las diferentes comisiones interuniversitarias, entidades públicas y privadas. 2.1 Cumplir con el programa de publicaciones en las áreas de computación avanzada, Geomática, medio ambiente, Agromática, biotecnología y Nanociencia 2.2 Cumplir con la programación de actividades de transferencia de conocimiento en las áreas de computación avanzada, Geomática, medio ambiente, Agromática, biotecnología y Nanociencia 2.3 Lograr la ejecución oportuna de proyectos en las áreas de computación avanzada, Geomática, medio ambiente, Agromática, biotecnología y Nanociencia	98%

EJE	OBJETIVO ESTRATÉGICO PLANES 2021-2025	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES	OBJETIVOS OPERATIVOS INSTITUCIONALES	RESULTADO
			2.4 Mantener la continuidad en el funcionamiento en el servicio del clúster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada 2.5 Optimizar el aprovechamiento del clúster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada 2.10 Cumplir con el programa de apoyo a estudiantes en diferentes niveles educativos desde primaria hasta universitaria, en el ámbito de las áreas u laboratorios del Centro 2.11 Cumplir con las acciones ordinarias de gestión administrativa, presupuesto, planificación, control interno, mejora continua y rendición de cuentas 3.4 Cumplir con la estrategia de difusión para el posicionamiento del Programa	
Internacionalización	Promover procesos de internacionalización que fortalezcan las actividades sustantivas del SESUE	1.2 Mejorar la articulación e integración en el SESUE	1.17 Cumplir con las acciones de asesoría, apoyo técnico, investigativo y de secretaría técnica a las diferentes comisiones interuniversitarias, entidades públicas y privadas.	99%

Fuente: Programas del CONARE

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (NORMA 4.3.15)

Resultado de la ejecución financiera

A continuación se ofrece el comportamiento de la ejecución de los ingresos y gastos, y se detallan los aspectos más relevantes que se presentaron durante el primer semestre del 2021. Se analizan las distintas desviaciones a la programación anual a partir de los comentarios recibidos de parte de los funcionarios a cargo de los procesos de ejecución presupuestaria y la programación anual del presupuesto.

El presupuesto del CONARE para el 2021 asciende a ¢11 163 341 701,50. Este se conforma de ¢10 771 242 804 del presupuesto ordinario más ¢392 098 897,50 del presupuesto extraordinario 1-2021.

El presupuesto ordinario fue aprobado por acuerdo del Consejo Nacional de Rectores en sesión 42-2020 del 29 de setiembre del 2020. Este fue aprobado parcialmente por la CGR según oficio DFOE-SOC-1212 del 9 de diciembre del 2020.

En cuanto al presupuesto extraordinario, este fue aprobado por el Consejo Nacional de Rectores en sesión 8-2021 del 9 de marzo del 2021. Por su parte la CGR, según oficio DFOE-SOC-0301 del 13 de abril del 2021, aprobó el documento presentado.

Ingresos

En el siguiente cuadro se ofrece el detalle de los ingresos presupuestados y recibidos del CONARE por partida al 30 de junio del 2021.

Cuadro 7 Monto de ingresos presupuestados y recibidos al 30 de junio de 2021

-En colones-

Partida	Presupuesto			Ingresado I Semestre	Diferencia	% de Ejecución
	Ordinario	Extraordinario	Total			
<u>INGRESOS CORRIENTES</u>						
<u>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</u>						
Venta de bienes y servicios	24 790 000	-	24 790 000	35 724 118	(10 934 118)	144,11%
Ingresos de la propiedad (Renta de activos financieros)	151 655 931	-	151 655 931	84 464 256	67 191 675	55,69%
Otros ingresos no tributarios	-	-	-	-	-	
Total ingresos No tributarios	176 445 931	-	176 445 931	120 188 374	56 257 557	68,12%
<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</u>						
Transferencias corrientes del sector público	10 176 926 873	95 060 000	10 186 486 873	5 443 849 164	4 742 637 709	53,44%
Transferencias corrientes del sector privado	-		-	-	-	-
Transferencias corrientes del sector externo	60 500 000		60 500 000	30 796 310	29 703 690	50,90%
Total Transferencias Corrientes	10 237 426 873	9 560 000	10 246 986 873	5 474 645 474	4 772 341 399	53,43%
Total Ingresos Corrientes	10 413 872 804	9 560 000	10 423 432 804	5 594 833 848	4 828 598 956	53,68%
<u>FINANCIAMIENTO</u>						
Superávit libre	350 160 000	303 480 704	653 640 704	653 640 704	-	100,00%
Superávit específico	7 210 000	79 058 194	86 268 194	86 268 194	-	100,00%
Total Financiamiento	357 370 000	382 538 898	739 908 898	739 908 898	-	100,00%
TOTAL	10 771 242 804	392 098 898	11 163 341 702	6 334 742 746	4 828 598 956	56,75%

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

A continuación se explica el comportamiento de los ingresos recibidos a la fecha:

Ingresos Corrientes

Los ingresos corrientes registran un monto recibido de ₡5 594 833 848, durante el primer semestre. A continuación se comenta el detalle por clase de ingreso:

○ **Ingresos no tributarios**

Comprenden principalmente el ingreso de servicios brindados por la institución y la renta percibida por la tenencia de activos financieros. Durante el semestre se registró un ingreso de ₡120 188 374.

El principal ingreso de esta partida es la “Renta de Activos Financieros”, la cual se refiere a los ingresos provenientes de los distintos instrumentos financieros en los que invierte temporalmente la institución. En este semestre se registró un ingreso de ₡84 464 256 bajo este concepto. Actualmente la institución ha invertido para de sus recursos en títulos de instituciones públicas por medio de BNValores Puesto de Bolsa, Popular Valores Puesto de Bolsa, Banco Nacional y Banco de Costa Rica.

- **Transferencias corrientes:**

Se componen de la siguiente forma:

- I. Sector Público:

- Fondo Especial de la Educación Superior Universitaria Estatal (FEES): constituye el ingreso más importante de la institución, 86% del presupuesto total. Esta transferencia es girada por el Gobierno de la República a razón de un trezavo por mes en dos tractos quincenales, con excepción de enero, que se reciben dos trezavos con el fin de atender el pago del salario escolar de los funcionarios. Durante el semestre se registraron ingresos por ₡5 165 624 818. Al 30 de junio se recibió el 54% del presupuesto anual.
- Transferencias Corrientes de Instituciones Descentralizadas No Empresariales: corresponde a los aportes de la Universidad Técnica Nacional (UTN) y la del Sistema Nacional de Acreditación de la Educación Superior (SINAES). En cuanto a la transferencia de la UTN, esta se da en razón del cumplimiento de su convenio de adhesión. Se registró durante el primer semestre la suma ₡210 633 756. Con respecto a la transferencia del SINAES, esta corresponde al monto asignado como reconocimiento por los servicios brindados según el acuerdo para el apoyo de la gestión administrativa del SINAES por parte del CONARE. Sin embargo, en el mes de abril se realizó una revisión entre las partes, acordando un giro mensual menor al inicialmente pactado. Al 30 de junio se recibieron ₡61 934 990 correspondiente a tres cuotas del monto inicial y tres con el monto modificado.

- II. Sector Externo:

- OFDA: Transferencia de fondos por convenio OFDA-CONARE. El ingreso durante el semestre fue de ₡30 796 310. Estos ingresos se destinan para financiar proyectos de investigación por medio de la FunCeNAT.

Financiamiento

Se incluye en esta partida el registro de los recursos por concepto de superávit de periodos anteriores. Al 30 de junio cumpliendo con el lineamiento dado por la Contraloría General de la República se ha registrado solamente el monto que por este concepto ha sido presupuestado. El monto total de superávit presupuestado y registrado a la fecha es de ¢739 908 898 y se compone de ¢653 640 704 de superávit libre y ¢86 268 194 de superávit específico.

Egresos

Institucionales

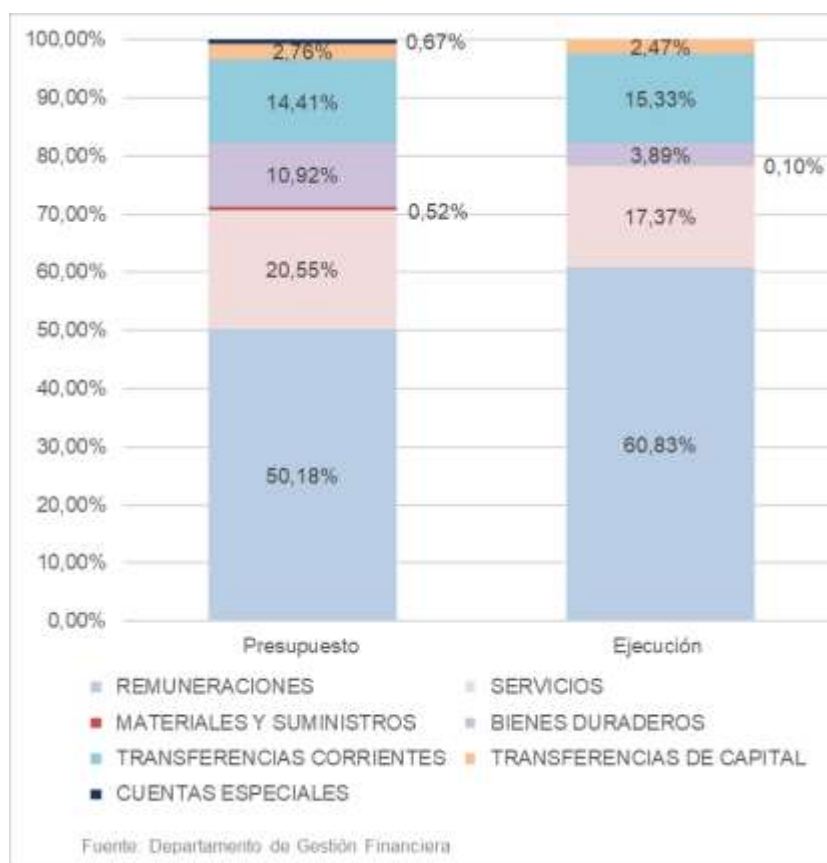
La estructura programática del CONARE conformada por OPES, CeNAT y el PEN, cuenta con la siguiente distribución presupuestaria para el periodo 2021:

Gráfico 2 Distribución relativa del presupuesto del CONARE por programa, al 30 de junio del 2021



Al 30 de junio de 2021 el presupuesto ejecutado fue de ¢4 255 575 614 lo que equivale a un 38% de ejecución del presupuesto total de egresos del CONARE. Por la forma en que se ejecutan las partidas presupuestarias se da una diferencia en la composición relativa del presupuesto formulado y del ejecutado. Como ejemplo de esto, se tiene que las “Remuneraciones” se ejecutan de manera constante en los diferentes meses, mientras que en las otras partidas su ejecución depende de procesos de contratación, el consumo o programaciones de giro específicas, entre otros, como se muestra en el gráfico 3.

Gráfico 3 Composición relativa del presupuesto formulado y ejecutado por objeto de gasto, al 30 de junio del 2021



Además, cabe mencionar que las partidas de “Materiales y suministros” y “Bienes duraderos” son las que presentan la menor ejecución. Lo antes comentado se muestra en el cuadro 8:

Cuadro 8 Presupuesto, ejecución y composición relativa por objeto de gasto, al 30 de junio del 2021
-En colones-

	Presupuesto	Ejecución	Composición relativa del presupuesto	Composición relativa de la ejecución	% Ejecución
TOTAL	11 163 341 702,50	4 255 575 609,94	100,00%	100,00%	38,12%
REMUNERACIONES	5 601 733 825,00	2 588 708 030,10	50,18%	60,83%	46,21%
SERVICIOS	2 293 935 599,00	739 134 711,16	20,55%	17,37%	32,22%
MATERIALES Y SUMINISTROS	57 562 000,00	4 409 050,20	0,52%	0,10%	7,66%
BIENES DURADEROS	1 218 551 896,14	165 509 658,63	10,92%	3,89%	13,58%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 609 175 940,50	652 587 681,13	14,41%	15,33%	40,55%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	307 658 726,36	105 226 478,72	2,76%	2,47%	34,20%
CUENTAS ESPECIALES	74 723 715,50	n.a	0,67%	n.a	n.a

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

El detalle de la ejecución presupuestaria por programa y partida, se muestra en montos absolutos en el cuadro 9 y porcentual en el cuadro 10.

Cuadro 9 Monto ejecutado por programa según objeto de gasto, al 30 de junio de 2021
-En colones-

PARTIDAS Y SUBPARTIDAS	TOTAL	OPES	CeNAT	PEN
TOTAL	4 255 575 613,82	2 903 025 647,30	733 158 785,36	619 391 181,16
REMUNERACIONES	2 588 708 030,10	1 879 147 483,48	140 138 307,96	569 422 238,66
SERVICIOS	739 134 711,16	670 340 534,66	22 092 234,00	46 701 942,50
MATERIALES Y SUMINISTROS	4 409 050,02	4 409 050,02	-	-
BIENES DURADEROS	165 509 653,68	162 242 653,68	-	3 267 000,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	652 587 681,13	181 497 132,73	471 090 548,40	-
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	105 226 487,73	5 388 792,73	99 837 695,00	-

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

Cuadro 10 Porcentaje de ejecución por programa según objeto de gasto, al 30 de junio de 2021
-En colones-

PARTIDAS Y SUBPARTIDAS	TOTAL	OPES	CeNAT	PEN
TOTAL	38,12%	35,46%	46,62%	44,10%
REMUNERACIONES	46,21%	45,16%	48,23%	49,52%
SERVICIOS	32,22%	33,13%	50,51%	20,61%
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,66%	7,75%		0,00%
BIENES DURADEROS	13,58%	13,41%		37,63%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	40,55%	28,88%	48,96%	0,00%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	34,20%	17,19%	36,13%	

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

A continuación se analiza el comportamiento de los egresos por partida.

Remuneraciones

La ejecución fue de ₡2 588 708 030 para el primer semestre del 2021. Se incluye el pago de seis planillas mensuales, el salario escolar y el pago de las cargas patronales. Esta partida representa el 50% del total presupuestado para el CONARE durante el 2021.

Servicios

Esta partida muestra una ejecución durante el semestre de ₡739 134 711, y entre los pagos más relevantes se encuentran:

- Alquiler de las instalaciones para la Sede Interuniversitaria de Alajuela (SIUA): se canceló la suma de ₡301 862 428 durante el semestre, lo que equivale al 40% del monto presupuestado para el año. Desde el mes de marzo se aplica un 7% de descuento al pago mensual.
- Servicios generales del CONARE: la ejecución de esta partida fue de ₡187 948 855 durante el semestre. En la misma se registran los servicios de limpieza y vigilancia del edificio del CONARE y de la Sede Interuniversitaria.
- Servicios básicos: incluye el pago por el servicio eléctrico, telefónico, de comunicaciones, agua y municipales. En total se ejecutó el monto de ₡105 176 189,77.

Cabe indicar que la ejecución de algunas subpartidas se ha visto afectada por la operación bajo la modalidad virtual, producto de la emergencia sanitaria por la que atraviesa el país, como son por ejemplo, transporte y viáticos al exterior y dentro del país, servicios básicos, y parte del alquiler de las instalaciones para la SIUA, entre otras.

Materiales y Suministros

La ejecución de esta partida fue de ₡4 409 050 y corresponden a diversos gastos, entre los que se encuentran la compra de materiales y productos eléctricos, alimenticios, combustibles y papel para uso en las oficinas.

La baja ejecución de esta partida está relacionada a la suspensión de algunas actividades presenciales por la emergencia sanitaria nacional.

Bienes Duraderos

Durante el semestre se ejecutaron ₡165 509 654 en esta partida. Entre los principales gastos que se registraron se encuentran:

- Equipos y programas de cómputo: consiste en la adquisición de equipo para la Sede Interuniversitaria. En total durante el semestre se registraron ₡12 242 103.
- Bienes Intangibles: en esta subpartida se registraron pagos para desarrollar una solución informática para los proyectos del Fondo del Sistema, mejoras en la plataforma de la radiografía laboral, la contratación de bases de datos de la comisión interuniversitaria de bibliotecas y las renovaciones de licencias de software. Se canceló la suma de ₡149 272 947 en este semestre.

Cabe indicar que la ejecución de la partida de “Bienes duraderos” es del 14%. Si bien, según la programación del presupuesto, en el primer semestre se estimó ejecutar al menos un 48% en esta partida, esto no fue posible dada la complejidad de los procesos de contratación, estos se esperan concretar en el segundo semestre. Entre las contrataciones en proceso se encuentran las bases de datos de la comisión interuniversitaria de bibliotecas, la adquisición de equipo de cómputo, las mejoras al edificio del CONARE y la renovación de licencias de software.

Transferencias corrientes

Corresponde a las transferencias efectuadas por la institución a personas, entes y órganos del sector público, privado y externo para financiar fundamentalmente gastos corrientes, sin que exista una contraprestación de bienes, servicios o derechos. Durante el semestre se ejecutó la suma de \$652 587 681. Las transferencias realizadas han sido en su mayoría para:

- FunCeNAT: son los recursos destinados a la operación normal del CeNAT, así como proyectos que el CONARE desea desarrollar por medio de este programa. El total girado durante el semestre fue por \$489 590 548.
- Proyecto RED-Clara: corresponde a la transferencia para el proyecto de conexiones de redes avanzadas de investigación, que en total para este semestre se ejecutó el monto de \$119 270 502.

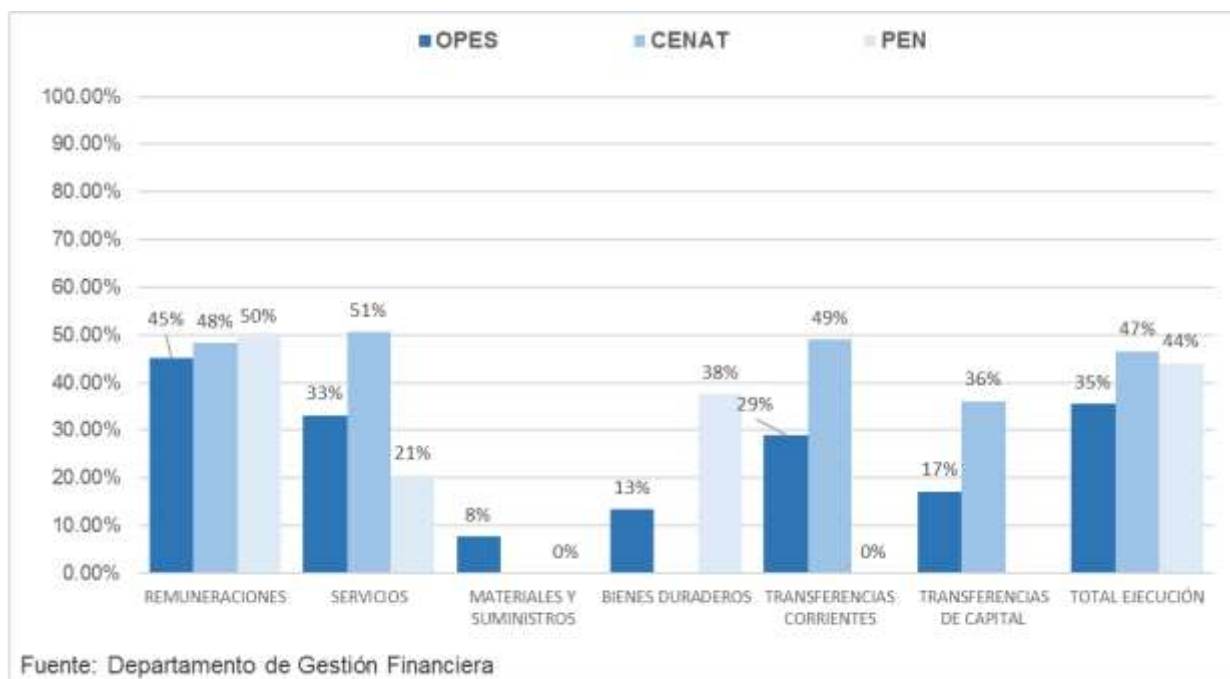
Transferencias de Capital

Son los aportes que la Institución otorga a personas, entes y órganos del sector público, privado y externo para financiar gastos de capital, sin que exista contraprestación de bienes, servicios o derechos a favor del CONARE. Estos aportes fueron incluidos por medio del presupuesto extraordinario y algunas modificaciones realizadas. La ejecución a la fecha es de \$105 226 488. FunCeNAT recibió la mayoría de estas transferencias.

Cabe indicar que la baja ejecución en las subpartidas de las transferencias corrientes como de capital, se debe a la aplicación del artículo 12 de la Ley de Administración Financiera y Presupuestos Públicos por parte de la Contraloría General de la República, donde se solicita que las dos instituciones hayan presupuestado las transferencias para poder ejecutarlas. Se estima que estas transferencias se podrán girar en el segundo semestre.

A continuación se presenta el gráfico 4, en el que se muestran los porcentajes de ejecución presupuestaria por programa:

Gráfico 4 Porcentaje de ejecución presupuestaria por programa, según partida de objeto de gasto al 30 de junio del 2021



Programa OPES

El Programa OPES muestra una ejecución durante el primer semestre de \$2 903 025 647.

La partida de “Remuneraciones” representa el 51% del presupuesto anual de egresos del programa y la ejecución semestral fue de \$1 879 147 483.

Otras partidas que presentan ejecuciones importantes en el presupuesto de este programa en el primer semestre son:

- “Alquiler de edificios, locales y terrenos”: corresponde al pago del alquiler de las instalaciones de la Sede Interuniversitaria en Alajuela. En este semestre se registran pagos por un monto de \$301 862 428, y como se indicó antes, existe un descuento que se viene aplicando al pago desde el mes de marzo y que se extenderá hasta agosto.
- “Servicios generales”: incluye el pago por servicios de seguridad, limpieza y otros servicios misceláneos. En este semestre se ejecutó \$187 948 855.
- “Bienes Intangibles”: En el semestre se canceló \$146 005 947 que corresponde al desarrollo de una solución informática para los proyectos del Fondo del Sistema, la contratación de bases de datos de la comisión interuniversitaria de bibliotecas, mejoras

en la plataforma de la radiografía laboral y las renovaciones de licencias de software por parte del ATIC.

Programa CeNAT

La ejecución al 30 de junio del Programa CeNAT fue de \$733 158 785.

Este programa tiene movimientos en tres partidas: “Remuneraciones”, “Servicios”, “Transferencias”. El 77% del presupuesto se le transfiere a FunCeNAT según la facultad conferida en la Ley N°7806, para administrar los fondos del Programa CeNAT. En el primer semestre 2021 se giraron \$570 928 243.

Programa PEN

Al 30 de junio el programa ejecutó \$619 391 181.

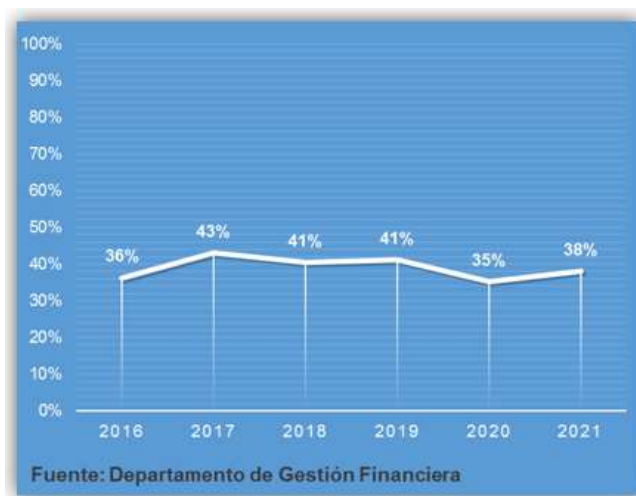
Casi la totalidad de la ejecución semestral se ubica en la partida de “Remuneraciones”, y el monto restante corresponde a las partidas de “Servicios” y “Bienes intangibles”.

El principal gasto en la partida de “Servicios” corresponde a la contratación de expertos para realizar investigaciones y labores técnicas para los distintos informes del programa y según la programación la ejecución de esta partida se dará principalmente en el segundo semestre.

Otras consideraciones generales

En los últimos seis años la ejecución institucional del primer semestre ha oscilado entre un 35% y 43%, siendo la del 2021 un 38%, como se muestra en el gráfico 5:

Gráfico 5 Resultados de la ejecución presupuestaria de los últimos seis años, al 30 de junio



Cabe mencionar que se encuentran en trámite varios procesos de contratación de bienes y servicios que se estima vendrán a mejorar la ejecución presupuestaria en los próximos meses, un ejemplo de ellos son las reservas y compromisos presupuestarios en la subpartida de “Bienes intangibles”, que a la fecha ascienden a la suma de ¢275 796 652.

Ejecución presupuestaria institucional por clasificación económica

A continuación, se ofrece el clasificador económico de la ejecución presupuestaria institucional al 30 de junio del 2021.

Consejo Nacional de Rectores		
Clasificación Económica del Gasto ¹		
Del 1° de Enero al 30 de Junio del 2021		
1 GASTOS CORRIENTES		3 984 839 472,41
1.1 GASTOS DE CONSUMO		3 332 251 791,28
1.1.1 REMUNERACIONES	2 588 708 030,10	
1.1.1.1 Sueldos y salarios	2 079 014 274,16	
1.1.1.2 Contribuciones sociales	509 693 755,94	
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	743 543 761,18	
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES		652 587 681,13
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	36 563 000,00	
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	496 385 911,13	
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	119 638 770,00	
2 GASTOS DE CAPITAL		270 736 141,40
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL		-
2.1.1 Edificaciones	-	
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS		165 509 653,68
2.2.1 Maquinaria y equipo	16 236 706,34	
2.2.4 Intangibles	149 272 947,34	
2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		105 226 487,72
2.3.1 Transferencias de capital al Sector Público	208 689,72	
2.3.2 Transferencias de capital al Sector Privado	105 017 798,00	

^{1/} según el Clasificador Económico Del Gasto Del Sector Público

En seguimiento a la aplicación de la regla fiscal determinada por el Ministerio de Hacienda según el oficio DM-0321-2020, donde se establece que el crecimiento del gasto corriente de los presupuestos ordinarios 2021 no podrá sobrepasar el 4,13%, es que se revisa tanto en formulación y como ejecución el cumplimiento de este porcentaje al 30 de junio del 2021.

En relación a la formulación cabe indicar que, al cierre de este semestre el CONARE ha presupuestado en “Gasto corriente” la suma de ¢9 562 407 363,50, por lo que, al compararlo con el presupuesto inicial del 2020, el cual fue de ¢9 288 066 227, es que se determina que, al 30 de junio el crecimiento del gasto corriente corresponde a un 2,95%, porcentaje que se encuentra dentro del límite establecido por el Ministerio de Hacienda. Además, a la fecha existe una “holgura” ¢109 255 999,18, que aún la institución podría presupuestar en “Gasto corriente” sin incumplir con el porcentaje de crecimiento establecido para la regla fiscal, como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro 11 Cumplimiento de Regla Fiscal en presupuesto, al 30 de junio de 2021
-En colones-

Gasto corriente presupuestado			
Inicial 2020	Presupuesto máximo 2021	Presupuestado a la fecha	Holgura a la fecha
¢9 288 066 227,00	9 671 663 362,18	9 562 407 363,00	109 255 999,18

Fuente: Área de Desarrollo Institucional

En cuanto a la ejecución, si se considera que el monto liquidado por el CONARE en “Gasto corriente” al 31 de diciembre del 2020 fue de ¢10 248 243 672, el monto máximo que la institución podría ejecutar, sin incumplir con el porcentaje de crecimiento establecido por la regla fiscal, sería de ¢10 671 496 135,65. Sin embargo, se debe tomar en cuenta que este monto máximo a ejecutar es superior al que se encuentra presupuestado en “Gasto corriente” a la fecha, por lo que la suma máxima que se podría llegar a ejecutar a nivel institucional al 31 de diciembre 2021, si no se incorporan nuevos recursos o se realizan modificaciones al “Gasto Corriente”, sería de ¢5 577 567 890,59.

Remuneraciones

Detalle de Plazas para Cargos Fijos y Servicios Especiales

El cuadro 12 muestra el detalle de las plazas para cargos fijos y servicios especiales para el 2021.

Cuadro 12 Detalle de las plazas para cargos fijos y servicios especiales, I Semestre 2021

-En colones-

Nombre del puesto	Salario Base Mensual I Semestre	Plazas a tiempo Completo anualizadas			
		Total de Plazas	OPES	CeNAT	PEN
Director Programa OPES	2 201 532,58	1,00	1,00	-	-
Director Programa CeNAT	1 302 682,00	1,00	-	1,00	-
Director Programa PEN	1 302 682,00	1,00	-	-	1,00
Asesor Legal	1 383 925,40	1,00	1,00	-	-
Auditor Interno	1 338 346,00	1,00	1,00	-	-
Investigador 4	1 302 682,00	9,00	6,00	2,00	1,00
Investigador 3	1 121 754,00	17,00	2,00	3,00	12,00
Investigador 2	1 013 197,00	4,00	4,00	-	-
Investigador 1 Lic	940 826,00	11,00	8,00	-	3,00
Investigador 1 Bach	723 712,00	2,00	2,00	-	-
Director	1 258 114,00	5,00	4,00	-	1,00
Jefe B	1 089 514,00	6,00	6,00	-	-
Profesional D	946 506,00	9,00	7,00	-	2,00
Profesional C	910 853,00	7,00	6,00	-	1,00
Profesional B	819 962,00	10,50	10,50	-	-
Profesional A	723 712,00	16,00	14,00	-	2,00
Técnico especializado D	606 570,00	25,75	21,75	1,00	3,00
Técnico Especializado C	549 258,00	2,00	2,00	-	-
Técnico Especializado B	509 803,00	2,00	2,00	-	-
Técnico Asistencial B	462 153,00	4,00	4,00	-	-
Total Costos Fijos	20 507 783,98	135,25	102,25	7,00	26,00
Profesional Serv. Especiales	770 000,00	2,00	2,00	-	-
Total Servicios Especiales	770 000,00	2,00	2,00	-	-
Total general	21 277 783,98	137,25	104,25	7,00	26,00

Fuente: Área de Desarrollo Institucional Desglose de los Incentivos Salariales

A continuación, se presenta el detalle de los incentivos salariales de la institución:

Cuadro 13 Incentivos salariales del CONARE

Incentivo salarial	Base legal	Justificación	Puestos para los que rige	Cálculos
Anualidad	Según MEMO-OPES-56-2020 del 9 de marzo de 2020, Medidas de contención del gasto en materia salarial en el CONARE: homologación de pagos al Título III de la Ley N°.9635, de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas. Consejo Universitario de la Universidad de Costa Rica sesión 2400, artículo 10 del 13-07-77. Convención Colectiva de Trabajo, Universidad de Costa Rica, artículo 14.	Con base a la acción de inconstitucionalidad planteada bajo expediente 20-002831-0007-CO y la demanda contencioso administrativa tramitada bajo expediente número 2019-000375-0007-CA, la institución realiza una homologación de la ley. El monto nominal fijo por anualidad adquirida con posterioridad al 1º de enero del 2020. Se paga con un límite máximo de anualidad un 1,94% del salario base de las clases profesionales y de un 2,54% para las clases no profesionales, calculados dichos porcentajes sobre la base salarial de enero de 2020 de cada categoría.	Todos los puestos.	Anualidades anteriores al 2020 se conservarán a partir del 1º de enero de 2020 como montos nominales fijos. Las anualidades que se otorguen con posterioridad al 1º de enero del 2020, se pagarán como monto nominal fijo Se calcula de un 1.94% o 2.54% * (salario base). No hay tope.
Escalafón	Según MEMO-OPES-56-2020 del 9 de marzo de 2020, Medidas de contención del gasto en materia salarial en el CONARE: homologación de pagos al Título III de la Ley N°.9635, de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas Reglamento del Sistema de Administración de Salarios, Consejo Universitario, Universidad de Costa Rica, sesión 2434. Según el acuerdo CNR-074-2015 del 05 marzo, en la sesión del Consejo Nacional de Rectores 06-2015 del 03 de marzo de 2015, se determinó el tope de escalafones por cada categoría salarial	Con base a la acción de inconstitucionalidad planteada bajo expediente 20-002831-0007-CO y la demanda contencioso administrativa tramitada bajo expediente número 2019-000375-0007-CA, la institución realiza una homologación de la ley. Aumento anual que recibe el funcionario por cada año completo de servicio continuo en el mismo puesto. El monto por escalafón es de un porcentaje del salario base según la escala labora. Al iniciar la relación laboral con la Institución, se le otorga una fecha de derecho. Si el ingreso se produce del 1 al 15 del mes, la fecha de derecho será en cada año, el primer día del mes en que ingresó; si el ingreso se produce del 16 al ultimo día del mes, la fecha de derecho será el primero del mes siguiente. Cuando existe permiso sin goce de sueldo	Régimen administrativo	Se conservarán a partir del 1º de enero de 2020 como montos nominales fijos. El calculo se realiza de la siguiente forma: (Porcentaje del escalafón de la categoría del puesto * la cantidad de escalafones ganados) * (salario base).

Incentivo salarial	Base legal	Justificación	Puestos para los que rige	Cálculos
		mayor o igual a 16 días se trasladará la fecha de escalafón. Para los funcionarios en el régimen académico los escalafones adquiridos en la categoría anterior pasan a formar parte del Fondo Consolidado y empieza a ganar escalafones en la nueva categoría.		
	Reglamento al Régimen Académico, artículo 11.	Para los funcionarios del régimen académico, los escalafones adquiridos en la categoría anterior pasan a formar parte del Fondo Consolidado y empieza a ganar escalafones en la nueva categoría.	Régimen académico	Tomando como referencia la publicación realizada el 30 de mayo del 2019 en el BOLETIN JUDICIAL N°100 -ÓRGANO DEL PODER JUDICIAL, no se podrán acumular más escalafones en el Régimen Salarial Académico, rige a partir del mes de junio 2019.
Fondo consolidado	Consejo Universitario, sesión 2398 del 1 de julio de 1977. Universidad de Costa Rica.	Es la suma que reúne todos los escalafones ganados por el funcionario, en puestos o categorías académicas, anteriores a la que posee en la actualidad.	Todos los puestos.	Este es un monto fijo, que cambiaría en el momento que el funcionario cambie de puesto o categoría académica.
Dedicación exclusiva	Según MEMO-OPES-56-2020 del 9 de marzo de 2020, Medidas de contención del gasto en materia salarial en el CONARE: homologación de pagos al Título III de la Ley N°.9635, de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas. Consejo Universitario, sesión 3598, artículo 20 del 10-10-89. Acuerdo del CONARE en la sesión 20-2019 del 18/06/2019 art.4, inciso f) sobre las medida de contención de gasto implementado por la Universidad de Costa Rica y oficio OF-OPES-136-2019-D del 14/11/2019 donde se emiten disposiciones operativas.	Con base a la acción de inconstitucionalidad planteada bajo expediente 20-002831-0007-CO y la demanda contencioso administrativa tramitada bajo expediente número 2019-000375-0007-CA, la institución realiza una homologación de la ley. Sobresueldo que recibe el funcionario, en forma adicional al salario normal, por dedicarse en forma exclusiva a laborar para la institución. .	Personal profesional con grado académico de licenciatura o superior, en que se ha acordado otorgarlo.	Se calcula el 25% del salario base de la categoría del funcionario.

Incentivo salarial	Base legal	Justificación	Puestos para los que rige	Cálculos
Prohibición	Ley 8292 de Control Interno art.14 (funcionarios de la Auditoría Interna). Ley 8422 contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública art.34. Reglamento para la Administración del Régimen de Prohibición del CONARE. Acuerdo del CONARE en la sesión 20-2019 del 18/06/2019 art.4, inciso f) sobre las medida de contención de gasto implementado por la Universidad de Costa Rica y oficio OF-OPES-136-2019-D del 14/11/2019 donde se emiten disposiciones operativas.	Es la retribución económica por la prohibición de ejercer profesiones liberales, según se estipula tanto en la Ley General de Control Interno, así como la Ley contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública. Por concepto de prohibición el funcionario será retribuido con una compensación económica calculada porcentualmente sobre el monto de su salario base. Esta retribución se otorgará según el grado académico que posea el funcionario y el requisito que exija el Manual de puesto de Cargos por Competencias.	Personal de auditoría interna. Director de OPES, Jefe Sección Administrativa Jefe de Proveeduría.	Se calcula el 65% del salario base de la categoría del funcionario. Rige a partir del 01/07/2019, Régimen de Prohibición del CONARE. Por el grado de licenciatura o superior; un porcentaje único del 30% por el salario base. Por el grado de bachillerato, porcentaje único del 15% por el salario base.
Incentivos para la investigación	Reglamento de incentivos salariales por gestión y ejecución de proyectos de vinculación universitarios Aprobado en la sesión 35-04 del CONARE del 16 de noviembre del 2004, Art. 1, inciso a.	Incentivo por gestión y ejecución de proyectos de vinculación universitaria.	Personal que cumpla con las condiciones establecidas en el reglamento.	Monto fijo.
Remuneración Extraordinaria	Según MEMO-OPES-56-2020 del 9 de marzo de 2020, Medidas de contención del gasto en materia salarial en el CONARE: homologación de pagos al Título III de la Ley N°.9635, de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas Convenio Marco de Cooperación para el funcionamiento del Programa Estado de la Nación. Acuerdos del CONARE en que asumió el proyecto Estado de la Nación integrándolo a su estructura administrativa.	Con base a la acción de inconstitucionalidad planteada bajo expediente 20-002831-0007-CO y la demanda contencioso administrativa tramitada bajo expediente número 2019-000375-0007-CA, la institución realiza una homologación de la ley. Incentivo para conservar o atraer al servicio de la institución personal que resulte conveniente a los intereses de la Institución.	Corresponde al reconocimiento otorgado al personal de acuerdo a la normativa vigente	Se conservarán a partir del 1º de enero de 2020 como montos nominales fijos. Se calcula hasta un 30% sobre salario base.

Incentivo salarial	Base legal	Justificación	Puestos para los que rige	Cálculos
Incentivo por mérito académico	Reglamento de incentivos salariales por gestión y ejecución de proyectos de vinculación universitarios Aprobado en la sesión 35-04 del CONARE del 16 de noviembre del 2004, Art. 1, inciso a. Acuerdo del CONARE en la sesión 20-2019 del 18/06/2019 art.4, inciso f) sobre las medida de contención de gasto implementado por la Universidad de Costa Rica y oficio OF-OPES-136-2019-D del 14/11/2019 donde se emiten disposiciones operativas.	El porcentaje adicional al salario que se concede a un funcionario del régimen administrativo por haber realizado estudios que superan los requisitos académicos que fija el Manual descriptivo de perfiles de cargos para sus funciones siempre y cuando sea atinente a las funciones que realiza según el perfil del cargo	Los profesionales que ocupan puestos cuyo requisito académico es el nivel de licenciatura que ostenten los grados académicos de Maestría o Doctorado.	Se calcula con el porcentaje del grado académico aplicado al sueldo base del funcionario. Porcentajes establecidos: maestría 15% sobre salario base y doctorado 20% sobre salario base.
Recargo por Dirección	Según MEMO-OPES-56-2020 del 9 de marzo de 2020, Medidas de contención del gasto en materia salarial en el CONARE: homologación de pagos al Título III de la Ley N°.9635, de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas Reglamento Régimen Salarial Académico, artículo 7. Acuerdo de CONARE CNR-464-2016 del 12 de diciembre del 2016, sección no.34-16.	Con base a la acción de inconstitucionalidad planteada bajo expediente 20-002831-0007-CO y la demanda contencioso administrativa tramitada bajo expediente número 2019-000375-0007-CA, la institución realiza una homologación de la ley. Sobresueldo que recibe las jefaturas por asumir la dirección en un programa o departamento. Sobresueldo que recibe un funcionario por asumir la coordinación de un área. -Director del Programa CeNAT y el Programa Estado de la Nación.(Cargos de Confianza) : 30% -Jefes de División, Directores de Laboratorios del CeNAT, CNCA, PRIAS, Gestión Ambiental. (Cargos de Confianza): 25%	Para puestos de Jefaturas.	Se conservarán a partir del 1º de enero de 2020 como montos nominales fijos Se calcula de un 25% o 30% * (salario base).

Incentivo salarial	Base legal	Justificación	Puestos para los que rige	Cálculos
Recargo de funciones por Coordinación	Según MEMO-OPES-56-2020 del 9 de marzo de 2020, Medidas de contención del gasto en materia salarial en el CONARE: homologación de pagos al Título III de la Ley N°.9635, de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas. Reglamento Régimen Salarial Académico, artículo 7 Acuerdo de CONARE CNR-464-2016 del 12 de diciembre del 2016, sección no.34-16.	Con base a la acción de inconstitucionalidad planteada bajo expediente 20-002831-0007-CO y la demanda contencioso administrativa tramitada bajo expediente número 2019-000375-0007-CA, la institución realiza una homologación de la ley. Coordinadores de Estado de la Justicia, Estado de la Educación, Hipatia, Estado de la Nación y Estado de la Región u otros que la Dirección de OPES indique. (Rubro salarial otorgado por el Director del PEN al cargo del funcionario y no obedece a un cargo en particular o derecho adquirido): 15%	Personal que cumpla con las condiciones establecidas en el reglamento.	Se conservarán a partir del 1° de enero de 2020 como montos nominales fijos. Se calcula hasta un 15% * (salario base).
Recargo por funciones administrativas	Según MEMO-OPES-56-2020 del 9 de marzo de 2020, Medidas de contención del gasto en materia salarial en el CONARE: homologación de pagos al Título III de la Ley N°.9635, de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas Conceptos de pago del sistema salarial de la UCR, Segunda Edición, Diciembre, 1994	Con base a la acción de inconstitucionalidad planteada bajo expediente 20-002831-0007-CO y la demanda contencioso administrativa tramitada bajo expediente número 2019-000375-0007-CA, la institución realiza una homologación de la ley. Sobresueldo que recibe un funcionario por desempeñar funciones adicionales a las que corresponde a su puesto normal.	Personal que cumpla con las condiciones establecidas en el reglamento.	Se conservarán a partir del 1° de enero de 2020 como montos nominales fijos. Se calcula hasta un 15% sobre el salario base del cargo que realiza la actividad de forma titular.
Recargo por jornada especial	Según MEMO-OPES-56-2020 del 9 de marzo de 2020, Medidas de contención del gasto en materia salarial en el CONARE: homologación de pagos al Título III de la Ley N°.9635, de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas Código de Trabajo, título III, capítulo II	Con base a la acción de inconstitucionalidad planteada bajo expediente 20-002831-0007-CO y la demanda contencioso administrativa tramitada bajo expediente número 2019-000375-0007-CA, la institución realiza una homologación de la ley. Remuneración por laborar en jornada mixta, o que por sus funciones deben laborar más de las horas establecidas por ley, y esto no les sea reconocido en su salario.	Personal de control.	Se conservarán a partir del 1° de enero de 2020 como montos nominales fijos. Se calcula el porcentaje de jornada especial * (salario base + escalafón + fondo consolidado + anualidad).

Incentivo salarial	Base legal	Justificación	Puestos para los que rige	Cálculos
Sobresueldo	Reglamento Régimen Salarial Académico UCR, artículo 7. Según el acuerdo CNR-464-2016 del 12 diciembre, en la sesión del Consejo Nacional de Rectores 34-16 del 06 de diciembre de 2016, se determinó aprobar la propuesta de homologación y las recomendaciones de estructuras salarial para los cargos de dirección de OPES y los programas de CONARE.	Sobresueldo que recibe un funcionario académico por desempeñar funciones de dirección. Este corresponde a la diferencia salarial del salario base del funcionario, con el salario base del investigador 3.	Para puestos de Director académico.	Salario base del puesto actual menos salario base del investigador 3.

Fuente: Departamento de Gestión de Talento Humano

Observaciones:

1. En el presente año no se han realizado ajustes por costo de vida, tampoco reconocimiento de escalafón y anualidad, según memorandum MEMO-OPES-91-2020 de la Dirección de CONARE.
2. De acuerdo al oficio OF-OPES-136-2019-D de la Dirección de CONARE, se modifican los siguientes incentivos salariales: dedicación exclusiva, prohibición e Incentivo por mérito académico

Transferencias

Cuadro 14 Detalle de las Transferencias Ejecutadas del 1° de enero, al 30 de junio del 2021

(Partidas 6 y7: Transferencias Corrientes y de Capital)

Beneficiario	Cédula	Finalidad	Monto
TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO			¢36 771 689,72
Universidad Técnica Nacional (UTN)	3-007-556085	Atención al plan de trabajo de las OCIR y a la Agenda de Cooperación con el Gobierno de la República. Incluido en el presupuesto extraordinario 01-2021 de la UTN.	36 771 689,72
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS			¢594 000,00
Práctica de estudiantes			594 000,00
PRESTACIONES			¢6 201 362,73
Prestaciones legales por jubilación			6 201 362,73

Beneficiario	Cédula	Finalidad	Monto
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FUNDACIONES			¢594 608 346,40
Fundación Centro Nacional de Alta Tecnología (FunCeNAT)	3-006-213-777	Operación y desarrollo de proyectos del CeNAT y del Cenibiot (programa adjunto al CeNAT) con base en la Ley 7806 de creación de la Fundación del Centro Nacional de Alta Tecnología.	594 608 346,40
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES			¢119 638 770,00
Registro Nacional De Direcciones IP (LACNIC)	Organismo Internacional	Membresía Anual 2020 para las direcciones IP del CONARE, Según acuerdo de servicios de registro LACNIC - CONARE	368 268,00
Cooperación Latinoamericana De Redes Avanzadas (CLARA)	Organismo Internacional	Según convenio CONARE-CLARA, conexión de redes avanzadas de investigación	119 270 502,00
TOTAL DE TRANSFERENCIAS			¢757 814 168,85

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

Proyectos de inversión pública

El CONARE no presenta proyectos de inversión pública a presentar, según lo determinado en la norma 4.2.14 y los lineamientos determinados en esta materia por la Contraloría General de la República durante el ejercicio económico 2021.

Amortización e intereses de deuda

El CONARE no ha adquirido préstamos en años anteriores ni durante el primer semestre del 2021.

Estados financieros por el ejercicio finalizado al 30 de junio de 2021 y 2020

Consejo Nacional de Rectores

Estado de situación financiera

Por los periodos que terminaron al 30 de junio de 2021 y 2020

(En miles de colones)

ACTIVO

Activo Corriente

Efectivo y equivalentes de efectivo

	5	1 750 354,14	878 034,60
Efectivo		1 750 354,14	878 034,60

Inversiones a corto plazo

	6	5 929 030,51	7 838 925,66
Títulos y valores a valor razonable a corto plazo		1 161 645,71	2 912 264,01

Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo		1 566 639,07	4 925 961,86
--	--	--------------	--------------

Otras inversiones a corto plazo		3 200 745,74	699,79
---------------------------------	--	--------------	--------

Cuentas a cobrar a corto plazo

	7	4 749 488,80	4 570 122,97
Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		10 431,51	11 981,51

Transferencias a cobrar a corto plazo		4 668 873,92	4 494 013,74
---------------------------------------	--	--------------	--------------

Planillas salariales		68,35	0,00
----------------------	--	-------	------

Anticipos a corto plazo		31 236,68	45 206,22
-------------------------	--	-----------	-----------

Otras cuentas a cobrar a corto plazo		38 878,34	18 921,50
--------------------------------------	--	-----------	-----------

Inventarios

		1 125 257,31	1 096 341,83
--	--	---------------------	---------------------

Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	8	77 358,63	54 154,37
---	---	-----------	-----------

Bienes para la venta	10	1 042 187,46	1 042 187,46
----------------------	----	--------------	--------------

Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones	8	5 711,22	0,00
---	---	----------	------

Otros activos a corto plazo

	9	233 685,50	186 928,21
--	---	-------------------	-------------------

Gastos a devengar a corto plazo		233 735,50	186 928,21
---------------------------------	--	------------	------------

Cuentas transitorias		-50,00	0,00
----------------------	--	--------	------

Total del Activo Corriente

		13 787 816,26	14 570 353,28
--	--	----------------------	----------------------

Activo No Corriente

Cuentas a cobrar a largo plazo

		199,90	199,90
--	--	---------------	---------------

Otras cuentas a cobrar a largo plazo		199,90	199,90
--------------------------------------	--	--------	--------

Bienes no concesionados

		7 259 536,40	7 842 487,12
--	--	---------------------	---------------------

Propiedades, planta y equipos explotados	11	7 200 926,44	7 784 802,29
--	----	--------------	--------------

Bienes intangibles no concesionados	12	58 609,96	57 684,83
-------------------------------------	----	-----------	-----------

Otros activos a largo plazo

	9	0,00	-8 047 413,77
--	---	-------------	----------------------

Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	-8 047 413,77
---	--	------	---------------

Total del Activo no Corriente	7 259 736,30	-204 726,75
TOTAL DEL ACTIVO	21 047 552,57	14 365 626,53

Continúa...)

Consejo Nacional de Rectores

Estado de situación financiera

Por los periodos que terminaron al 30 de junio de 2021 y 2020

(En miles de colones)

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas a corto plazo	13	454 010,79	509 558,51
Deudas comerciales a corto plazo		14 981,08	5 659,05
Deudas sociales y fiscales a corto plazo		432 403,04	468 712,33
Transferencias a pagar a corto plazo		6 626,67	35 187,13
Fondos de terceros y en garantía	14	16 318,94	37 262,36
Depósitos en garantía		16 318,94	37 262,36
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	15	24 671,51	0,00
Provisiones a corto plazo		24 671,51	0,00
Otros pasivos a corto plazo	16	4 669 012,17	4 499 986,14
Ingresos a devengar a corto plazo		4 669 012,17	4 494 307,24
Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable			5 678,90
Total del Pasivo Corriente		5 164 013,41	5 046 807,01
TOTAL DEL PASIVO		5 164 013,41	5 046 807,01

PATRIMONIO

Resultados acumulados	17	15 883 539,16	9 318 819,52
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		15 248 843,47	8 784 528,67
Resultado del ejercicio		634 695,69	534 290,86
TOTAL DEL PATRIMONIO		15 883 539,16	9 318 819,52
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		21 047 552,57	14 365 626,53
		0,00	0,00

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Consejo Nacional de Rectores

Estado de resultados o rendimientos financieros

Por los periodos que terminaron al 30 de junio de 2021 y 2020

(En miles de colones)

INGRESOS

Ingresos y resultados positivos por ventas

Ventas de bienes y servicios	18	35 724,12	30 686,33
Ventas de bienes		672,12	60,00
Ventas de servicios		35 052,00	30 626,33

Derechos administrativos

		0,00	0,00
Otros derechos administrativos		0,00	0,00

Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes

		0,00	0,00
Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00

Ingresos de la propiedad

Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	19	86 074,45	187 957,48
Intereses por equivalentes de efectivo		6 508,40	6 505,29
Intereses por títulos y valores a costo amortizado		48 175,00	155 457,87
Resultados positivos de otras inversiones		31 391,06	25 994,32

Transferencias

Transferencias corrientes

	20	5 474 549,16	5 202 565,48
Transferencias corrientes del sector privado interno		0,00	0,00
Transferencias corrientes del sector público interno		5 443 849,16	5 173 994,98
Transferencias corrientes del sector externo		30 700,00	28 570,50

Transferencias de capital

	20	0,00	0,00
Transferencias de capital del sector privado interno		0,00	0,00

Otros ingresos

Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	21	4 624,94	44 305,90
Diferencias de cambio positivas por activos		4 624,94	44 305,90
Diferencias de cambio positivas por pasivos		0,00	0,00

Reversión de consumo de bienes

		0,00	0,00
Reversión de consumo de bienes no concesionados		0,00	0,00

Otros ingresos y resultados positivos

	21	260,29	71 416,55
Ingresos y resultados positivos varios		260,29	71 416,55

TOTAL DE INGRESOS

5 601 232,96	5 536 931,73
---------------------	---------------------

(Continúa...)

Consejo Nacional de Rectores

Estado de resultados o rendimientos financieros

Por los periodos que terminaron al 30 de junio de 2021 y 2020

(En miles de colones)

GASTOS

Gastos de funcionamiento

Gastos en personal

	22	2 564 776,37	2 670 588,80
Remuneraciones Básicas		856 251,77	850 757,69
Remuneraciones eventuales		1 929,44	3 056,15
Incentivos salariales		1 196 901,41	1 283 378,50
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		199 336,15	207 626,42
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		310 357,60	325 770,04

Servicios

	23	1 172 677,62	1 048 546,09
Alquileres y derechos sobre bienes		754 653,37	559 126,61
Servicios básicos		104 753,38	129 070,34
Servicios comerciales y financieros		9 826,34	25 293,85
Servicios de gestión y apoyo		255 540,08	265 614,69
Gastos de viaje y transporte		464,60	1 473,59
Seguros, reaseguros y otras obligaciones		9 163,06	9 117,73
Capacitación y protocolo		4 631,73	7 201,69
Mantenimiento y reparaciones		33 645,06	51 647,59

Materiales y suministros consumidos

	24	18 959,88	19 789,99
Productos químicos y conexos		6 434,18	1 228,05
Alimentos y productos agropecuarios		1 496,93	4 811,64
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		824,30	3 347,84
Herramientas, repuestos y accesorios		328,75	267,18
Útiles, materiales y suministros diversos		9 875,71	10 135,27

Consumo de bienes distintos de inventarios

	25	427 921,91	448 668,65
Consumo de bienes no concesionados		427 921,91	448 668,65
Consumo de bienes concesionados			

(Continúa...)

Consejo Nacional de Rectores

Estado de resultados o rendimientos financieros

Por los periodos que terminaron al 30 de junio de 2021 y 2020

(En miles de colones)

Transferencias

Transferencias corrientes	26	532 948,91	658 505,21
Transferencias corrientes al sector privado interno		496 385,91	658 505,21
Transferencias corrientes al sector público interno		36 563,00	0,00
Transferencias corrientes al sector externo		0,00	0,00

Transferencias de capital

	26	225 002,60	122 084,08
Transferencias de capital al sector privado interno		105 017,80	
Transferencias de capital al sector público interno		208,69	0,00
Transferencias de capital al sector externo		119 776,11	122 084,08

Otros gastos

Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	27	4 077,12	24 176,75
Diferencias de cambio negativas por activos		4 077,12	24 176,75
Diferencias de cambio negativas por pasivos		0,00	0,00

Otros gastos y resultados negativos

	27	20 172,87	10 281,32
Impuestos multas y recargos moratorios		15 905,71	9,87
Gastos y resultados negativos varios		4 267,16	10 271,45

TOTAL DE GASTOS

4 966 537,27 **5 002 640,88**

AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO

634 695,69 **534 290,86**

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Consejo Nacional de Rectores

Estado de cambios en el patrimonio Por el periodo terminado al 30 de junio de 2021 (En miles de colones)

Concepto	Capital 311	Transferencias de capital 312	Resultados acumulados 315	Total Patrimonio
Saldo al 31/12/2020	0,00	0,00	15 227 643,10	15 227 643,10
Variaciones del ejercicio				
Resultados acumulados de ejercicios anteriores			21 200,38	21 200,38
Resultado del ejercicio			634 695,69	634 695,69
Total de variaciones del ejercicio	0,00	0,00	655 896,06	655 896,06
Saldos del período	0,00	0,00	15 883 539,16	15 883 539,16

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

Consejo Nacional de Rectores

Estado de flujos de efectivo (Método directo)

Por los periodos que terminaron al 30 de junio de 2021 y 2020

(En miles de colones)

Descripción	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros	5 600 882,22	5 478 912,44
Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos	36 474,12	12 850,73
Cobros por ingresos de la propiedad	86 074,45	187 957,48
Cobros por transferencias	5 474 687,41	5 202 858,97
Otros cobros por actividades de operación	3 646,24	75 245,26
Pagos	4 114 610,02	4 438 500,11
Pagos por beneficios al personal	2 602 110,63	2 703 315,96
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)	722 137,69	951 066,29
Pagos por otras transferencias	757 951,51	773 836,55
Otros pagos por actividades de operación	32 410,20	10 281,32
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	<u>1 486 272,20</u>	<u>1 040 412,32</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobros	6 776 467,46	7 621 183,04
Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios	0,00	0,00
Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros	6 776 467,46	7 621 183,04
Pagos	6 913 858,88	8 292 665,30
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios	169 634,73	4 722,50
Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros	6 744 224,15	8 287 942,80
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	<u>-137 391,42</u>	<u>-671 482,26</u>

(Continúa...)

Consejo Nacional de Rectores

Estado de flujos de efectivo (Método directo)

Por los periodos que terminaron al 30 de junio de 2021 y 2020

(En miles de colones)

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Cobros	0,00	0,00
Pagos		0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>1 348 880,78</u>	<u>368 930,06</u>
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas	547,82	18 545,48
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	<u>400 925,54</u>	<u>490 559,06</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	<u>1 750 354,14</u>	<u>878 034,60</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Notas a los estados financieros

Por los periodos que terminaron al 30 de junio de 2021 y 2020

(En miles de colones)

1. Actividades

El Consejo Nacional de Rectores (CONARE) es una institución pública descentralizada no empresarial constituida en Costa Rica mediante el “Convenio de Coordinación de la Educación Superior Universitaria Estatal en Costa Rica” suscrito por las instituciones de educación superior universitaria estatal el 4 de diciembre de 1974 y reformado por estas el 20 de abril de 1982. En él se regulan aspectos de coordinación para el ejercicio conjunto de la autonomía universitaria en diversos ámbitos. La dirección de su sede y domicilio principal se ubican en Pavas, San José, Costa Rica. Las principales actividades del CONARE y sede se describen como sigue (así contenidas en el artículo 3 del convenio señalado):

- a) Señalar a OPES las directrices necesarias para la elaboración del Plan Nacional de Educación Superior Universitaria Estatal (el PLANES).
- b) Aprobar el PLANES, previa consulta a los Cuerpos Colegiados Superiores de las Instituciones signatarias, los cuales deberán pronunciarse dentro del plazo requerido por el CONARE para ello.
- c) Distribuir las rentas globales asignadas a la Educación Superior Universitaria Estatal en forma congruente con los criterios que se señalan en el Capítulo III de este Convenio, para el cumplimiento del Plan Nacional de Educación Superior Universitaria Estatal, sin perjuicio de que cada Institución reciba, separadamente, las rentas que legalmente le correspondan.
- d) Ser el superior jerárquico de OPES, decidir y reglamentar su organización.
- e) Establecer los órganos, los instrumentos y los procedimientos de coordinación, adicionales a OPES, que sean necesarios para el adecuado funcionamiento de la Educación Superior Universitaria Estatal.
- f) Encargar a OPES la elaboración de los planes de corto, de mediano y de largo plazo que solicite cada Institución signataria.
- g) Aprobar el presupuesto anual de OPES y sus modificaciones, y determinar el monto con que deba contribuir cada una de las Instituciones signatarias, para sufragarlo en forma proporcional al Fondo Especial para el Financiamiento de la Educación Superior Universitaria Estatal, establecido en el Artículo 85 de la Constitución Política. Esa contribución suplirá lo que le hubiere correspondido pagar a cada Institución, de acuerdo con lo dispuesto en la Ley de Planificación Nacional, para el sostenimiento de OFIPLAN.

- h) Designar a los representantes de la Educación Superior Universitaria Estatal en todos los casos en que esto legalmente proceda.
- i) Informar, cada seis meses, a los Cuerpos Colegiados Superiores de las Instituciones signatarias, de todas las decisiones que hubiere tomado.
- j) Aprobar los reglamentos de OPES, así como cualquier otro reglamento que se requiera para la debida coordinación de la Educación Superior Universitaria Estatal.
- k) Constituir, cuando sea necesario, grupos de trabajo o comisiones interinstitucionales para el estudio de problemas específicos.
- l) Impulsar y fortalecer la coordinación entre las oficinas de programación o el equivalente propio de cada Institución signataria.
- m) Nombrar y remover al Director de la Oficina de Planificación de la Educación Superior (OPES).
- n) Evaluar, crear y cerrar carreras, dentro de las Instituciones signatarias de acuerdo con lo que establece el Capítulo II de este Convenio.
- o) Recomendar la adopción de políticas comunes, en lo académico y en lo administrativo, por parte de las Instituciones signatarias.
- p) Darse sus propios reglamentos cuando lo considere oportuno.
- q) Las demás que estime necesarias para la mejor coordinación y planificación de la Educación Superior Universitaria Estatal.

2. Bases de presentación

NIIF 13 medición a valor razonable

El CONARE aplica la NIIF 13, como normativa supletoria a las NICSP. La NIIF 13 establece una única fuente de orientación para las mediciones a valor razonable y las revelaciones sobre las mediciones de valor razonable. El alcance de la NIIF 13 es amplio; los requerimientos de medición a valor razonable de la NIIF 13 se aplican tanto a instrumentos financieros como a instrumentos no financieros para los cuales otras NIIF's requieren o permiten mediciones a valor razonable y revelaciones sobre las mediciones de valor razonable.

La NIIF 13 define el valor razonable como el precio que se recibiría por vender un activo o el precio pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada en el mercado principal (o el más ventajoso) a la fecha de medición, en las condiciones actuales del mercado. El valor razonable de acuerdo con la NIIF 13 es un precio de salida, independientemente de si ese precio es observable o puede estimarse directamente utilizando otra técnica de valuación. Asimismo, la NIIF 13 incluye requisitos amplios de revelación.

3. Principales políticas contables

a. *Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros del Consejo Nacional de Rectores han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público publicadas por IPSASB y adoptadas por la Dirección General de Contabilidad (DGCN), con excepción de los transitorios que la institución se acogió, y brechas en NICSP que no tienen transitorios y que fueron comunicadas o alguna autorización expresa de la Contabilidad Nacional.

b. *Bases de medición*

Los estados financieros de la Institución han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por *ciertos elementos que la norma requiere* que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

i. Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios, al momento de su adquisición.

ii. Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. El valor razonable para propósitos de medición y / o revelación de estos estados financieros se determina de forma tal, a excepción de las transacciones con las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la NICSP 13, y las modificaciones que tienen algunas similitudes con valor razonable, pero no es un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NICSP 12 o el valor en uso de la NICSP 26.

c. *Bases de consolidación de estados financieros*

El Consejo Nacional de Rectores, no consolida estados financieros por así determinarse no aplicable. El CONARE cuenta dentro de sus funciones administrativas con distintos programas, los cuales han sido creados para la atención de un fin específico. Estos programas

gozan de independencia de funciones, pero son administrados financieramente desde la Oficina de Planificación de la Educación Superior (OPES) desde donde surgen las principales transacciones de carácter financiero.

El Sistema Nacional de Acreditación de la Educación Superior (SINAES) es un órgano adscrito al CONARE, el cual cuenta con personería instrumental con suficiente autonomía con rango constitucional equivalente al CONARE para adquirir derechos y obligaciones cuando así lo requiera. Esta cualidad evidencia que existe una pérdida del control sobre la misma, la ganancia o pérdida en la operación normal de esta institución no afecta los resultados de la otra.

d. ***Activos no corrientes mantenidos para su venta o transferencia sin contraprestación***

El activo no corriente y los grupos de activos mantenidos para su venta o para transferir sin contraprestación se clasifican como tales si su valor en libros será recuperable a través de una operación de venta o transferencia y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo (o grupo de activos mantenidos para su venta) está disponible para su venta o traslado inmediato en su condición actual. La administración debe estar comprometida con la venta o transferencia, misma que debe calificar para su reconocimiento como venta finalizada dentro del periodo de un año a partir de la fecha de clasificación.

El activo no corrientes clasificados como mantenidos para ser vendidos o transferidos sin contraprestación se valúan al menor entre su valor en libros y el valor razonable de los activos menos los costos para su venta o transferencia.

e. ***Reconocimiento de ingresos***

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de devoluciones por cometer.

– Venta de bienes

Los ingresos por la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El CONARE ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos que se derivan de la propiedad de los bienes;
- La CONARE no conserva para sí ninguna implicación en la gestión continua de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos puede valuarse confiablemente;
- Sea probable que CONARE reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser valuados confiablemente.

– Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen por referencia al momento del hecho generador. El hecho generador se determina cuando la institución tiene por ley o norma específica el derecho de cobro sobre un importe determinado.

– Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la institución y el importe de los ingresos pueda ser valuado confiablemente. Los ingresos por intereses se registran sobre una base periódica, con referencia al saldo insoluto y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa que exactamente descuenta los flujos de efectivo estimados a recibir a lo largo de la vida esperada del activo financiero y lo iguala con el importe neto en libros del activo financiero en su reconocimiento inicial.

– Ingresos sin contraprestación

Cuando el resultado de una transacción que suponga la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos asociados con la misma deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación (método del porcentaje de terminación) a la fecha sobre la que se informa.

Una transacción puede ser estimada con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad;
- b) sea probable que la institución reciba los beneficios económicos o potencial de servicio derivados de la transacción;
- c) el grado de terminación de la transacción, en la fecha sobre la que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

f. **Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

- La Institución como arrendador

Los montos por pagar por los arrendatarios bajo arrendamientos financieros se reconocen como cuentas por cobrar por el importe de la inversión neta de la institución en los arrendamientos. Los ingresos por arrendamientos financieros se distribuyen en los periodos contables a fin de reflejar una tasa de retorno periódica y constante en la inversión neta de la Institución con respecto a los arrendamientos.

El ingreso por rentas bajo arrendamientos operativos se reconoce empleando el método de línea recta durante el plazo del arrendamiento. Los costos directos iniciales incurridos al negociar y acordar un arrendamiento operativo se adicionan al valor en libros del activo arrendado, y se reconocen empleando el método de línea recta durante el plazo del arrendamiento.

- La Institución como arrendatario

Los pagos por rentas de arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento, salvo que resulte más representativa otra base sistemática de prorratio para reflejar más adecuadamente el patrón de los beneficios del arrendamiento para el usuario. Las rentas contingentes se reconocen como gastos en los periodos en los que se incurren.

En el caso de que se reciban los incentivos (ej. periodos de gracia) de arrendamiento por celebrar contratos de arrendamiento operativo, tales incentivos se reconocen como un pasivo. El beneficio agregado de los incentivos se reconoce como una reducción del gasto por arrendamiento sobre una base de línea recta, salvo que otra base sistemática sea más representativa del patrón de tiempo en el que los beneficios económicos del activo arrendado se consumen.

g. ***Transacciones en monedas extranjeras***

Al preparar los estados financieros las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la Institución se reconocen utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se efectúan las operaciones. Al final de cada periodo, las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera se reconvierten a los tipos de cambio vigentes a esa fecha. Las partidas no monetarias registradas a valor razonable, denominadas en moneda extranjera, se reconvierten a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable.

Las diferencias en tipo de cambio se reconocen en los resultados del periodo.

Para fines de la presentación de los estados financieros, los activos y pasivos en moneda extranjera de la Institución se expresan en colones, utilizando los tipos de cambio vigentes al final del periodo. Las partidas de ingresos y gastos se convierten a los tipos de cambio promedio vigentes del periodo, a menos que éstos fluctúen en forma significativa, en cuyo caso se utilizan los tipos de cambio a la fecha en que se efectúan las transacciones.

El tipo de cambio a utilizar será el dispuesto por la Dirección General de Contabilidad Nacional que esté vigente, a efectos de homologar los registros con el sector público de Costa Rica.

h. ***Costos por préstamos***

La institución no capitaliza costos por préstamos como método alternativo, salvo sea solicitado por las autoridades competentes.

i. ***Costos de beneficios al retiro, beneficios por terminación***

Las aportaciones a los planes de beneficios al retiro de contribuciones definidas se reconocen

como gastos al momento en que los empleados han prestado los servicios que les otorgan el derecho a las contribuciones.

La Institución presenta los dos primeros componentes de los costos por beneficios definidos como un gasto según la partida. [Gastos de personal (Contribuciones a entes públicos por pensiones y seguridad social)]. Las ganancias y pérdidas por reducción del servicio se reconocen como costos por servicios pasados.

Las obligaciones por beneficios al retiro reconocidas en el estado de situación financiera, representan las pérdidas y ganancias actuales en los beneficios definidos de la Institución. Cualquier obligación por indemnización se reconoce al momento que la Institución ya no puede retirar la oferta de indemnización y/o cuando la Institución reconoce los costos de reestructuración relacionados.

j. ***Propiedades, planta y equipo***

Las propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo de adquisición.

Los terrenos y edificios mantenidos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, o para fines administrativos, se presentan en el estado de situación financiera a sus montos revaluados, calculando el valor razonable a la fecha de la revaluación, menos cualquier depreciación acumulada o pérdidas por deterioro acumuladas. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera en forma importante de lo que se habría calculado utilizando los valores razonables al final del periodo sobre el cual se informa.

Cualquier aumento en la revaluación de dichos terrenos y edificios se reconoce en los otros resultados integrales, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo activo previamente reconocido en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que reduce el gasto por la disminución efectuada previamente. Una disminución del valor en libros que se originó de la revaluación de dichos terrenos y edificios, se registra en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, de la reserva de revaluación de propiedades relacionado con una revaluación anterior de ese activo.

Las propiedades que están en proceso de construcción para fines de producción, suministro,

administración o para propósitos aún no determinados, se registran al costo menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye honorarios profesionales y, en el caso de activos calificables, los costos por préstamos capitalizados conforme a la política contable de la Institución. La depreciación de estos activos, al igual que en otras propiedades, se inicia cuando los activos están listos para su uso planeado.

La depreciación de los edificios revaluados es reconocida en resultados. En caso de venta o retiro posterior de las propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las utilidades acumuladas.

Los terrenos no se deprecian.

El mobiliario y equipos se presentan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro.

La depreciación se reconoce y se lleva a resultados el costo o la valuación de los activos, (distintos a los terrenos y propiedades en construcción) menos su valor residual, sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación se realizan de acuerdo con las disposiciones de la Dirección General de Contabilidad Nacional (DGCN), y el efecto de cualquier cambio en la estimación registrada se reconoce sobre una base prospectiva según la NICSP 3.

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero se deprecian con base en a su vida útil estimada al igual que los activos propios o, si la vida es menor, en el plazo de arrendamiento correspondiente. Sin embargo, cuando no existe la certeza razonable de que la propiedad se obtiene al final del plazo del arrendamiento, los activos se amortizan en el periodo más corto entre la vida del arrendamiento y su vida útil.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja cuando se vende o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. La utilidad o pérdida que surge de la venta o retiro de una partida de propiedades, planta y equipo, se calcula como la diferencia entre los recursos que se reciben por la venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en los resultados.

k. ***Propiedades de inversión***

Las propiedades de inversión son aquellas que se mantienen para obtener rentas y/o el incremento en su valor (incluyendo las propiedades de inversión en construcción para dichos propósitos) y se valúan inicialmente al costo de adquisición, incluyendo los costos incurridos en la transacción. Después del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se valúan a su valor razonable. Las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de las propiedades de inversión se incluyen en la utilidad o pérdida en el periodo en que se originan.

Una propiedad de inversión se elimina al momento de la disposición o cuando se retira permanentemente del uso y no se esperan beneficios económicos futuros de la disposición. Cualquier ganancia o pérdida que surja la baja de la propiedad (calculada como la diferencia entre los ingresos netos por disposición y el valor en libros del activo) se incluye en el estado de resultados en el periodo en que la propiedad se elimina.

l. ***Activos intangibles***

1. Activos intangibles adquiridos de forma separada

Los activos intangibles adquiridos de forma separada se reconocen al costo de adquisición menos la amortización acumulada y la pérdida acumulada por deterioro. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización se adhieren a lo establecido por la Dirección General de Contabilidad Nacional (DGCN), y el efecto de cualquier cambio en la estimación registrada se reconoce sobre una base prospectiva según la NICSP 3. Los activos intangibles con vida útil indefinida que se adquieren por separado se registran al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas.

2. Activos intangibles que se generan internamente – desembolsos por investigación y desarrollo

Los desembolsos originados por las actividades de investigación se reconocen como un gasto en el periodo en el cual se incurren.

Un activo intangible que se genera internamente como consecuencia de actividades de

desarrollo (o de la fase de desarrollo de un proyecto interno) se reconoce si, y sólo si todo lo siguiente se ha demostrado:

- Técnicamente, es posible completar el activo intangible de forma que pueda estar disponible para su uso o venta;
- La intención de completar el activo intangible es para usarlo o venderlo;
- La habilidad para usar o vender el activo intangible;
- La forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;
- La disponibilidad de los recursos técnicos adecuados, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible; y
- La capacidad para valorar confiablemente, el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo.

El monto que se reconoce inicialmente para un activo intangible que se genera internamente será la suma de los desembolsos incurridos desde el momento en que el activo intangible cumple las condiciones para su reconocimiento, establecidas anteriormente. Cuando no se puede reconocer un activo intangible generado internamente, los desembolsos por desarrollo se cargan a los resultados en el periodo en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible que se genera internamente se reconoce a su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro, sobre la misma base que los activos intangibles que se adquieren de forma separada.

3. Baja de activos intangibles

Un activo intangible se da de baja por venta, o cuando no se espera tener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas que surgen de la baja de un activo intangible, medido como la diferencia entre los ingresos netos y el valor en libros del activo, se reconocen en resultados cuando el activo sea dado de baja.

m. ***Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles.***

Al final de cada periodo, la Institución revisa los valores en libros de sus activos tangibles e

intangibles a fin de determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe algún indicio, se calcula el monto recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo individual, la Institución estima el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso, se sujetan a pruebas para efectos de deterioro al menos cada año, y siempre que exista un indicio de que el activo podría haberse deteriorado.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venderlo y el valor de uso. Al evaluar el valor de uso, los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan a su valor presente utilizando una tasa de descuento que refleje la evaluación actual del mercado respecto al valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo para el cual no se han ajustado las estimaciones de flujos de efectivo futuros.

Si se estima que el monto recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un monto revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución de la revaluación.

n. *Inventarios*

Los inventarios se valúan al costo de adquisición o valor neto de realización, el menor. Los costos, incluyendo una porción de costos indirectos fijos y variables, se asignan a los inventarios a través del método más apropiado para la clase particular de inventario, siendo la mayoría valuado con el método de primeras entradas-primeras salidas. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para efectuar su venta.

o. *Provisiones*

Las provisiones se reconocen cuando la Institución tiene una obligación presente (ya sea legal o asumida) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Institución tenga que

liquidar la obligación, y puede hacerse una estimación confiable del importe de la obligación.

El importe que se reconoce como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para liquidar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres que rodean a la obligación. Cuando se valúa una provisión usando los flujos de efectivo estimados para liquidar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dichos flujos de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Cuando se espera la recuperación de un tercero de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para liquidar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser valuado confiablemente.

p. ***Instrumentos financieros***

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Institución se convierte en una parte de las disposiciones contractuales de los instrumentos.

Los activos y pasivos financieros se valúan inicialmente a su valor razonable. Los costos de la transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos de los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados) se suman o reducen del valor razonable de los activos y pasivos financieros, en su caso, en el reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos y pasivos financieros a su valor razonable con cambios en resultados se reconocen inmediatamente en resultados.

q. ***Activos financieros***

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados, costo amortizado, inversiones conservadas al vencimiento, activos financieros disponibles para su venta y préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas de activos financieros realizadas de forma habitual se reconocen y eliminan con base en a la fecha de negociación.

Las compras o ventas realizadas de forma habitual son aquellas compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro del marco de tiempo establecido por norma o costumbre en dicho mercado.

1. Método de la tasa de interés efectiva

El método de interés efectivo es un método para calcular el costo amortizado de un instrumento financiero y de asignación del ingreso o costo financiero durante el periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta los ingresos futuros de efectivo estimados (incluyendo todos los honorarios y puntos base pagados o recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, costos de la transacción y otras primas o descuentos) durante la vida esperada del instrumento de activo o pasivo deuda o, cuando es apropiado, un periodo menor, al valor en libros neto al momento del reconocimiento inicial.

Los ingresos se reconocen con base en el interés efectivo para instrumentos de deuda distintos a aquellos activos financieros clasificados como:

2. Activos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados

Los activos financieros se clasifican como a valor razonable con cambios a través de resultados cuando se conservan para ser negociados.

Un activo financiero se clasifica como mantenido con fines de negociación si:

- Se compra principalmente con el objetivo de venderlo en un periodo corto; o
- En su reconocimiento inicial, es parte de una cartera de instrumentos financieros identificados que la Institución administra conjuntamente, y para la cual existe un patrón real reciente de toma de utilidades a corto plazo; o

Un activo financiero que no sea un activo financiero mantenido con fines de negociación podría ser designado como un activo financiero a valor razonable con cambios a través de resultados al momento del reconocimiento inicial si:

- Con dicha designación se elimina o reduce significativamente una inconsistencia de valuación o reconocimiento que de otra manera surgiría; o

- El activo financiero forma parte de un grupo de activos financieros, de pasivos financieros o de ambos, el cual se administra y su desempeño se evalúa sobre la base de su valor razonable, de acuerdo con una estrategia de administración de riesgos e inversión documentada de la Institución, y se provea internamente información sobre ese grupo, sobre la base de su valor razonable; o

Los activos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados se registran a valor razonable, reconociendo cualquier utilidad o pérdida que surge de su remediación en resultados. La utilidad o pérdida neta reconocida en los resultados incluye cualquier interés obtenido del activo financiero y se incluye en el rubro de otros ingresos y gastos en el estado de resultados.

3. Inversiones mantenidas al vencimiento

Inversiones mantenidas al vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y fechas fijas de vencimiento que la Institución tiene la intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Con posterioridad al reconocimiento inicial, las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se valoran a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro de valor.

4. Activos financieros disponibles para su venta

Los activos financieros disponibles para su venta no derivados que se designan como disponibles para su venta o que no son clasificados como (a) préstamos y cuentas por cobrar, (b) inversiones mantenidas hasta el vencimiento o (c) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

5. Deterioro de activos financieros

Los activos financieros distintos a los activos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados, se sujetan a pruebas para efectos de deterioro al final de cada periodo sobre el cual se informa. Se considera que los activos financieros están deteriorados, cuando existe evidencia objetiva que, como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo financiero, los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero han sido afectados.

Para todos los demás activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro podría incluir:

- Incumplimiento en el pago de los intereses o el principal;
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras.

Para los activos financieros que se registran al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro que se reconoce es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los cobros futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Para los activos financieros que se contabilicen al costo, el importe de la pérdida por deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa actual del mercado de cambio de un activo financiero similar. Tal pérdida por deterioro no se revertirá en los periodos posteriores.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente para todos los activos financieros, donde el valor en libros se reduce a través de una cuenta de estimación para cuentas de cobro dudoso. Cuando se considera que una cuenta por cobrar es incobrable, se elimina contra la estimación. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en un crédito contra la estimación. Los cambios en el valor en libros de la cuenta de la estimación se reconocen en los resultados.

Cuando se considera que un activo financiero disponible para la venta está deteriorado, las utilidades o pérdidas acumuladas previamente reconocidas en otros resultados integrales se reclasifican a los resultados del periodo.

Para activos financiero valuados a costo amortizado, si, en un periodo subsecuente, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y esa disminución se puede relacionar objetivamente con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida se reversa a través de resultados hasta el punto en que el valor en libros de la inversión a la fecha en que se reversó el deterioro no exceda el costo amortizado que habría sido si no se hubiera reconocido el deterioro.

6. Baja de activos financieros

La Institución deja de reconocer un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfieren de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Institución no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Institución reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si la Institución retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Institución continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo colateral por los recursos recibidos.

En la baja de un activo financiero en su totalidad, la diferencia entre el valor en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir y la ganancia o pérdida acumulada que haya sido reconocida en otros resultados integrales y resultados acumulados se reconocen en resultados.

r. ***Pasivos financieros***

1. Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados o como otros pasivos financieros.

2. Otros pasivos financieros

Otros pasivos financieros, (incluyendo los préstamos y cuentas por pagar), se valúan subsecuentemente al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva.

El método de tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación del gasto financiero a lo largo del periodo pertinente. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos estimados de pagos en efectivo a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado, en un periodo más corto) con el importe neto en libros del pasivo financiero en su reconocimiento inicial.

3. Baja de pasivos financieros

La Institución da de baja los pasivos financieros si, y solo si, las obligaciones de la Institución se cumplen, cancelan o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en resultados.

s. **Riesgo de incertidumbre**

Como parte de las acciones ejecutadas al cierre de junio 2021, la Institución ha ejecutado algunas acciones de cara al impacto de la pandemia en las operaciones de la Institución, algunas de las acciones son:

1. Revisión y análisis en el CONARE de diferentes aspectos institucionales, tales como: actividades operativas, tecnologías de información, financiero, transparencia, liderazgo, gestión de riesgos y planificación, como insumo en la definición de la estrategia para la continuidad de los servicios institucionales en tiempos de COVID-19; esto con base en lo indicado por la Contraloría General de la República en diferentes documentos.
Producto de este análisis se identificaron las acciones ya ejecutadas y se definieron aquellas a desarrollar de manera inmediata y a mediano plazo por parte de la institución para asegurar dicha continuidad.
2. Revisión y actualización de los eventos de riesgos asociados con la emergencia nacional por el COVID-19 y la implementación de la modalidad de teletrabajo en la institución.
3. Revisión y ajuste a la planificación estratégica y operativa en concordancia con la situación de emergencia sanitaria.
4. Definición de protocolos internos para el cumplimiento de las disposiciones de los diferentes entes rectores en el manejo de la pandemia.
5. Comunicación de información al personal relacionada a la situación sanitaria del país.
6. Aporte económico solidario para la atención de la emergencia y recorte de gasto para el presupuesto 2020.

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES (CONARE)
OFICINA DE PLANIFICACIÓN DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
FODA INSTITUCIONAL

Fortalezas		Oportunidades	
1. Personal altamente calificado		1. Avanzar de la modalidad de actividades teletrabajables al teletrabajo	
2. Modelo de Planificación definido, estructurado y flexible		2. Aplicación de nuevas metodologías de trabajo	
3. Herramientas tecnológicas y mecanismos de comunicación par a la implementación de actividades teletrabajables		3. Amplitud del campo de acción para las investigaciones	
4. Sistemas Integrados de Gestión		4. Creación de nuevas alianzas estratégicas	
5. Virtualización de servicios TIC de misión crítica TIC		5. Implementación de la gestión de documentos electrónicos	
6. Rápida adaptación del personal y de la institución a la modalidad de trabajo remoto en la aplicación de procedimientos y en la flexibilidad para coordinar y ejecutar acciones		6. Optimización de recursos	
7. Alto porcentaje de procesos documentados		7. Incursionar en nuevas herramientas y capacidades tecnológicas para fortalecer el teletrabajo	
8. Estructura organizacional definida que facilita la toma de decisiones		8. Evaluación de resultados obtenidos con la implementación del teletrabajo que permita redefinir metodologías y procedimientos de trabajo y hacer un uso más eficiente de los recursos	
Debilidades		Amenazas	
1. Plan de continuidad de negocio en proceso de construcción.		1. Crisis sanitarias y ambientales	
2. Directrices institucionales insuficientes para la aplicación de las actividades teletrabajables		2. Situación económica y fiscal del país que conlleva una eventual disminución de los ingresos institucionales	
3. Directrices para la seguridad de la información no adaptadas para un entorno de actividades teletrabajables.		3. Ajustes en la normativa pública aplicable a la institución.	
4. Poca participación del personal en los procesos de cambio organizativo		4. Proyectos de ley en discusión que atentan con la autonomía universitaria	
5. Articulación insuficiente entre programas de la institución		5. Incertidumbre por la situación actual del país	
6. Dificultad de acceso a la documentación física			
7. Información estratégica insuficiente del Sistema de Educación Superior Universitaria Estatal			

4. Juicios contables críticos y fuentes clave para la estimación de incertidumbres

En la aplicación de las políticas contables de la Institución, la administración debe hacer juicios, estimaciones y supuestos sobre los valores en libros de los activos y pasivos de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos relativos se basan en la experiencia y otros factores que se consideran pertinentes. Los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos se revisan sobre una base regular. Las modificaciones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que se realiza la modificación y periodos futuros si la modificación afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

a. *Juicios críticos al aplicar las políticas contables*

A continuación, se presentan juicios críticos, aparte de aquellos que involucran las estimaciones realizados por la administración durante el proceso de aplicación de las políticas contables de la Institución y que tienen un efecto significativo en los estados financieros.

1. Activos financieros mantenidos a vencimiento

La administración ha revisado los activos financieros mantenidos a vencimiento en vista de sus requerimientos de mantenimiento de capital y liquidez, y han confirmado la intención y capacidad de la Institución de mantener dichos activos hasta su vencimiento. El valor en libros de los activos financieros mantenidos a vencimiento es de ¢ 5 929 030,51 millones y ¢ 7 838 925,66 millones, al 30 de junio de 2021 y 2020, respectivamente.

b. *Fuentes clave de incertidumbre en las estimaciones*

A continuación, se discuten los supuestos clave respecto al futuro y otras fuentes clave de incertidumbre en las estimaciones al final del periodo, que tienen un riesgo significativo de resultar en ajustes importantes en los valores en libros de los activos y pasivos durante el próximo año.

1. Vida útil de propiedades, planta y equipo

Como se describe en la Nota J, la Institución aplica la vida útil estimada de propiedades, planta

y equipo al final de cada periodo anual de acuerdo con los requerimientos de la DGCN. Durante el periodo, la administración determinó que la vida útil de los activos propiedad, planta y equipo no ha sufrido cambios significativos.

El efecto financiero de esta revisión, bajo el supuesto que los activos se mantienen hasta el final de su vida útil estimada, es constante en el gasto de la depreciación en el periodo actual.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de los estados de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo y bancos e inversiones en instrumentos en el mercado de dinero, netos de sobregiros bancarios. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo como se muestra en el estado de flujos de efectivo, puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de posición financiera consolidado como sigue:

	2021	2020
Efectivo y bancos	₡ 1 750 354,14	₡ 878 034,60
	<u>₡ 1 750 354,14</u>	<u>₡ 878 034,60</u>

6. Instrumentos financieros

2021

Inversiones conservadas al vencimiento registradas al costo amortizado

Moneda local

BNCR - CDP	0,00
REPOS - Inversión Reportos - Colones - 0	1 549 052,50
Primas y descuentos en adquisición de IF	17 586,57
Total IF moneda local al costo amortizado	₡ 1 566 639,07

Moneda extranjera

G - tp\$ - G\$181120	\$ 0,00
Primas y descuentos en adquisición de IF	0,00
Total IF moneda extranjera	\$ 0,00

Total dólares	\$ 0,00
----------------------	----------------

Total inversiones al costo amortizado **¢1 566 639,07**

Inversiones conservadas al vencimiento registradas al valor razonable

Moneda local

BNSFI - DINERFONDO COLONES- 0	¢ 0,00
BN valores colones	1 058 000,00
Total IF moneda local al VR	¢ 1 058 000,00

Moneda extranjera

BNSFI - DINERFONDO DOLARES - 0	\$ 0,00
BN valores dólares	167,26
Total IF moneda extranjera al VR	\$ 167,26

Total inversiones al valor razonable **¢ 1 161 645,71**

Inversiones al costo

BNCR dólares	\$ 1,20
BCR colones	3 200 000,00
Total dólares	\$ 3 200 745,74

Total Instrumentos financieros al cierre **¢ 5 929 030,51**

- a. La Institución mantiene inversiones en bonos de estabilización monetaria del Banco Central de Costa Rica (BCCR) y en fondos de inversión de BN Puesto de Bolsa S.A. La tasa de interés promedio ponderada de dichos valores es de 3.5% anual. La fecha de vencimiento de estos instrumentos varía entre 1 y 12 meses a partir del final del periodo sobre el cual se informa. Ninguno de estos activos financieros se encuentra vencido o deteriorado al final del periodo que se informa.

7. Cuentas por cobrar

	2021	2020
	¢ 10 431,51	¢ 11 981,51
Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		
Transferencias a cobrar a corto plazo	4 668 873,92	4 494 013,74
Planillas salariales	68,35	0,00
Anticipos a corto plazo	31 236,68	45 206,22
Otras cuentas a cobrar a corto plazo	<u>38 878,34</u>	<u>18 921,50</u>
	<u>¢ 4 749 488,80</u>	<u>¢ 4 570 122,97</u>

a. Cuentas por cobrar

La Institución no ha reconocido una estimación para cuentas de dudoso cobro debido a que la composición de las cuentas por cobrar es inmaterial. Su composición es principalmente de adelanto de viáticos a funcionarios, con excepción de la cuenta por cobrar por transferencias la cual corresponde a la estimación inicial del importe a recibir por concepto del FEES, soportado por la ley respectiva.

Durante el periodo, la Institución no descontó cuentas por cobrar debido a que las mismas no poseen costo alguno, tampoco es afectado por el valor del dinero en el tiempo. En consecuencia, la Institución continúa reconociendo el valor en libros total de las cuentas por cobrar.

8. Inventarios

	2021	2020
Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	¢ 77 358,63	¢ 54 154,37
Bienes para la venta	1 042 187,46	1 042 187,46
Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones	<u>5 711,22</u>	<u>0,00</u>
		<u>¢ 1 096 341,83</u>
	<u>¢ 1 125 257,31</u>	

Los inventarios reconocidos están compuestos principalmente por bienes para el consumo y prestación de servicios de la institución, con excepción de dos terrenos clasificados como bienes para ser vendidos por disposición de venta de la administración, el valor de dichos terrenos al 30 de junio de 2021 es de ¢408 377 359,52 y ¢633 810 100,00. y se describen en la Nota 4.

a. Inventarios otorgados en garantía

La Institución no está autorizada para otorgar inventarios en garantía de préstamos, ni venderlos a otra institución.

9. Otros activos

	2021	2020
Gastos a devengar a corto plazo	¢ 233 735,50	¢ 186 928,21
Cuentas transitorias	-50,00	0,00
	<u>233 685,50</u>	<u>186 928,21</u>
A corto plazo	¢ 570 519,52	¢ 186 928,21
A largo plazo	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	¢ <u>233 685,50</u>	¢ <u>186 928,21</u>

Compuesta principalmente de licencias de software adquiridas para ser consumidas en el periodo económico. La institución se encuentra en el proceso de ejecución de los planes de acción para la atención de las brechas contables, motivo por el cual surgen asientos de ajuste requeridos por las normas con el objetivo de reflejar los importes reales de los activos, pasivos y patrimonio, los cuales son a la cuenta de activos sujetos a depuración para posteriormente ser trasladados a resultados acumulados.

10. Activos mantenidos para su venta

	2021	2020
Terreno mantenido para venta	¢ <u>1 042 187,46</u>	¢ <u>1 042 187,46</u>
	¢ <u>1 042 187,46</u>	¢ <u>1 042 187,46</u>

(i) La Institución tiene la intención de vender una porción de terreno que no se utilizará en el transcurso de los próximos 12 meses. Las propiedades eran mantenidas con fines de obtener plusvalía. Actualmente se encuentra en la búsqueda de un comprador. No se ha reconocido ninguna pérdida por deterioro ni al momento de la reclasificación del terreno como conservado para su venta, ni al 30 de junio de 2021 debido a que la Administración de la Institución espera que el valor razonable menos los costos de venta sea mayor que el valor en libros.

11. Propiedades, planta y equipo

	2021	2020
Costo o revaluación	¢ 19 318 127,40	¢ 19 030 160,15
	<u>-12 117 200,96</u>	
Depreciación acumulada y deterioro	<u></u>	<u>-11 245 357,86</u>
	<u>7 200 926,44</u>	
	<u></u>	<u>7 784 802,29</u>
Tierras y terrenos	2 067 675,24	2 067 675,24
Edificios	3 194 513,49	3 373 835,05
Maquinaria y equipos para la producción	34,30	0,00
Equipos de transporte, tracción y elevación	45 960,84	52 249,62
Equipos de comunicación	42 534,35	50 504,90
Equipos y mobiliario de oficina	479 555,30	555 518,39
Equipos para computación	216 371,96	287 708,54
Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	831 997,74	1 246 127,95
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	5 874,70	7 423,75
Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	12 724,29	14 412,68
Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	<u>303 684,23</u>	<u>129 346,17</u>
	<u>¢ 7 200 926,44</u>	
Total	<u></u>	<u>¢ 7 784 802,29</u>

Descripción(*)	Saldos al Inicio		Movimientos en el ejercicio				Saldos al cierre	Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones				Valores residuales al cierre
	Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Totales al inicio	Altas	Bajas	Totales Movimientos del Ejercicio		Acumuladas al inicio	Incrementos	Bajas	Acumuladas al cierre	
BIENES NO CONCESIONADOS												
Propiedades, planta y equipos explotados	19 140 710,59	182 592,31	19 323 302,89	34,30	-5 457,44	-5 423,13	19 317 879,76	-11 694 488,81	-427 921,90	-5 457,41	-12 116 953,30	7 200 926,45
Tierras y terrenos	2 067 675,24		2 067 675,24			0,00	2 067 675,24				0,00	2 067 675,24
Edificios	8 715 785,00	182 592,31	8 898 377,31			0,00	8 898 377,31	-5 614 203,04	-89 660,78		-5 703 863,82	3 194 513,49
Maquinaria y equipos para la producción	0,00		0,00	34,30		34,30	34,31				0,00	34,31
Equipos de transporte, tracción y elevación	92 133,38		92 133,38			0,00	92 133,38	-43 028,15	-3 144,39		-46 172,54	45 960,84
Equipos de comunicación	134 724,00		134 724,00			0,00	134 724,00	-85 918,90	-6 270,75		-92 189,66	42 534,35
Equipos y mobiliario de oficina	1 878 623,06		1 878 623,06		-1 974,76	-1 974,76	1 876 648,30	-1 326 898,51	-72 169,23	-1 974,76	-1 397 092,99	479 555,31
Equipos para computación	1 249 296,68		1 249 296,68		-3 482,68	-3 482,68	1 245 814,00	-990 036,15	-42 888,55	-3 482,66	-1 029 442,05	216 371,96
Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	4 569 502,89		4 569 502,89			0,00	4 569 502,89	-3 528 509,71	-208 995,45		-3 737 505,15	831 997,74
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	23 230,71		23 230,71			0,00	23 230,71	-16 581,48	-774,52		-17 356,01	5 874,70
Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	25 517,40		25 517,40			0,00	25 517,40	-11 948,92	-844,19		-12 793,11	12 724,29
Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	384 222,22		384 222,22			0,00	384 222,22	-77 363,96	-3 174,03		-80 537,98	303 684,24
TOTALES BIENES NO CONCESIONADOS	19 140 710,59	182 592,31	19 323 302,89	34,30	-5 457,44	-5 423,13	19 317 879,76	-11 694 488,81	-427 921,90	-5 457,41	-12 116 953,30	7 200 926,45
TOTALES	19 140 710,59	182 592,31	19 323 302,89	34,30	-5 457,44	-5 423,13	19 317 879,76	-11 694 488,81	-427 921,90	-5 457,41	-12 116 953,30	7 200 926,45

Las siguientes vidas útiles se utilizan en el cálculo de la depreciación:

Tierras y terrenos	
Edificios	50 años
Maquinaria y equipos para la producción	10 años
Equipos de transporte, tracción y elevación	10 años
Equipos de comunicación	10 – 20 años
Equipos y mobiliario de oficina	5 – 10 años
Equipos para computación	5 años
Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	10 años
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	10 años
Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	10 – 20 años
Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	10 – 15 años

a. Valuación de los terrenos y edificios

Los terrenos y edificios de la Institución se registran a su costo histórico, menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas. La institución aún no proyecta realizar revaluaciones de edificios o terrenos.

b. Pérdidas por deterioro reconocidas en el periodo

Durante el año, la Institución no efectuó una revisión del monto recuperable de su propiedad, planta y equipo debido a que no hubo indicios de deterioro, motivo por el cual no se reconocen pérdidas por deterioro de valor.

c. Activos otorgados en garantía

La institución no otorga terrenos y edificios en garantía de préstamos bancarios de la Institución ni de terceros. La administración no está autorizada para otorgar estos terrenos en garantía de préstamos, salvo acuerdo expreso del Consejo de Rectores.

12. Activos intangibles

	2021	2020
Saldos en libros:		
Software y programas	¢ 117 245,85	¢ 117 245,85
Otros bienes intangibles	58 609,96	57 684,83
Amortización acumulada y deterioro	<u>-117 245,85</u>	<u>-117 245,85</u>
	<u>¢ 58 609,96</u>	<u>¢ 57 684,83</u>

Descripción(*)	Saldos al Inicio			Saldos al cierre	Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones		Valores residuales al cierre
	Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Totales al inicio		Acumuladas al inicio	Acumuladas al cierre	
<u>BIENES NO CONCESIONADOS</u>							
<u>Bienes intangibles</u>	<u>158 962,88</u>	<u>15 967,80</u>	<u>174 930,68</u>	<u>175 855,81</u>	<u>175 855,81</u>	<u>-117 245,85</u>	<u>58 609,96</u>
Software y programas	117 245,85		117 245,85	117 245,85	117 245,85	-106 438,81	10 807,04
Otros bienes intangibles	41 717,03	15 967,80	57 684,83	58 609,96	58 609,96	-10 807,04	47 802,92
<u>TOTALES BIENES NO CONCESIONADOS</u>	<u>158 962,88</u>	<u>15 967,80</u>	<u>174 930,68</u>	<u>175 855,81</u>	<u>175 855,81</u>	<u>-117 245,85</u>	<u>58 609,96</u>
<u>TOTALES</u>	<u>158 962,88</u>	<u>15 967,80</u>	<u>174 930,68</u>	<u>175 855,81</u>	<u>175 855,81</u>	<u>-117 245,85</u>	<u>58 609,96</u>

13. Deudas a corto plazo

	2021	2020
Deudas comerciales a corto plazo	¢ 14 981,08	¢ 5 659,05
Deudas sociales y fiscales a corto plazo	432 403,04	468 712,33
Transferencias a pagar a corto plazo	6 626,67	35 187,13
	<u>¢ 454 010,79</u>	<u>¢ 509 558,51</u>

La institución realiza pago a proveedores al menos dos veces a la semana, la cuenta por pagar a proveedores está compuesta principalmente por adquisición de bienes y servicios para el consumo y goce de la misma. Las políticas salariales de la institución contemplan el pago por reconocimiento de salario escolar el cual es acreditado a la cuenta de deudas sociales y fiscales, siendo liquidado en la tercera semana de enero.

14. Fondos de terceros

	2021	2020
Depósitos en garantía	¢ 16 318,94	37 262,36
	<u>¢ 16 318,94</u>	<u>¢ 37 262,36</u>
A corto plazo	¢ 16 318,94	¢ 37 262,36
	<u>¢ 16 318,94</u>	<u>¢ 37 262,36</u>

Se incluye las garantías de participación y cumplimiento por las diferentes licitaciones que se realizan por contratación de servicios, de este modo el aumento que se genera obedece directamente a la recepción de nuevas garantías por participación y cumplimiento.

15. Provisiones

	2021	2020
Por beneficios a los empleados (i)	¢ 24 671,51	¢ 0,00
	<u>¢ 24 671,51</u>	<u>¢ 0,00</u>
A corto plazo	¢ 24 671,51	¢ 0,00

(i) La variación en provisiones a corto plazo se da por la creación de una reserva por liquidaciones salariales a pagar, corresponden al tope de cesantía de 12 años, por lo que actualmente se está en un proceso de una acción de inconstitucionalidad interpuesta ante las autoridades competentes, la provisión obedece a la diferencia entre el tope de 12 años y lo computado por cada colaborador beneficiario.

16. Otros pasivos

	2021	2020
Ingresos a devengar a corto plazo	4 669 012,17	4 494 307,24
Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable (ii)	¢ 0,00	¢ 5 678,90
	<u>¢ 4 669 012,17</u>	<u>¢ 4 499 986,14</u>
A corto plazo	¢ 4 669 012,17	¢ 4 499 986,14

Los ingresos a devengar a corto plazo corresponden al devengamiento de ingresos provenientes de la transferencia FEES, según estimación inicial del presupuesto para el CONARE 2021.

- (i) El Consejo Nacional de Rectores (CONARE) se encuentra realizando una depuración de saldos contables, como resultado de la implementación de Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP); en este proceso la institución reconoce, desreconoce, reclasifica y ajusta cualquier saldo o partida contable que la Norma requiera y que este en incumplimiento.

17. Resultados acumulados

	2021	2020
Resultados acumulados	<u>¢ 15 883 539,16</u>	<u>¢ 9 318 819,52</u>
	2021	2020
Saldos iniciales, previamente reportados	¢ 15 248 843,47	¢ 8 784 528,67
Efecto del traslado de resultado del periodo inmediato	634 695,69	534 290,86
Saldos al final del año	<u>¢ 15 883 539,16</u>	<u>¢ 9 318 819,52</u>

18. Ingresos

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos de la Institución para operaciones continuas (excluyendo los ingresos provenientes de inversiones):

	2021	2020
Ingresos por venta de bienes (i)	¢ 672,12	¢ 60,00
Ingresos por prestación de servicios (ii)	35 052,00	30 626,33
	<u>¢ 35 724,12</u>	<u>¢ 30 686,33</u>

- (i) Ingresos por ventas de libros.
- (ii) Ingresos recibidos por la prestación de servicios en actividades de: equiparación de grados y títulos y otros servicios de similar naturaleza.

19. Ingresos por inversión

	2021	2020
Ingresos por intereses:		
Depósitos bancarios	¢ 6 508,40	¢ 6 505,29
Inversiones conservadas al vencimiento	48 175,00	155 457,87
Otras inversiones	<u>31 391,06</u>	<u>25 994,32</u>
	<u>¢ 86 074,45</u>	<u>¢ 187 957,48</u>

No se han reconocido otras ganancias o pérdidas relacionadas con las inversiones conservadas al vencimiento.

20. Ingresos por transferencias

	2021	2020
Transferencias corrientes (i)		
Transferencias corrientes del sector privado interno	¢ 0,00	¢ 0,00
Transferencias corrientes del sector público interno	5 443 849,16	5 173 994,98
Transferencias corrientes del sector externo	<u>30 700,00</u>	<u>28 570,50</u>
	<u>¢ 5 474 549,16</u>	<u>¢ 5 202 565,48</u>
Transferencias de capital (ii)		
Transferencias corrientes del sector privado interno	¢ 0,00	¢ 0,00
	<u>¢ 0,00</u>	<u>¢ 0,00</u>

(i) Se incluyen los ingresos del FEES, provenientes del Ministerio de Educación Pública de acuerdo con los convenios suscritos y con el artículo 78 de la Constitución Política de Costa Rica, convenios del Programa Estado de la Nación, Universidad Técnica Nacional y Organismos Internacionales.

(ii) Donaciones provenientes de la Fundación del Centro Nacional de Alta Tecnología (FunCeNAT)

a. Composición de las transferencias corrientes recibidas:

Fuente	Importe
Sector Público	
Ministerio de Educación Pública	¢ 5 165 624,82
PEN- DEFENSORÍA	5 655,60
SINAES	61 934,99
Universidad Técnica Nacional	210 633,76
Sector Externo	
OFDA- USA	¢ 30 700,00

21. Otros ingresos

	2021	2020
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación		
Diferencias de cambio positivas por activos	¢ 4 624,94	¢ 44 305,90
Diferencias de cambio positivas por pasivos	0,00	0,00
	<u>¢ 4 624,94</u>	<u>¢ 44 305,90</u>
Otros ingresos y resultados positivos		

Reversión de consumo de bienes	¢	0,00	¢	0,00
Otros resultados positivos		<u>260,29</u>		<u>71 416,55</u>
	¢	<u>260,29</u>	¢	<u>71 416,55</u>

El registro de transacciones en moneda extranjera se realiza de conformidad con lo dispuesto por la directriz N° 006-2013, "Registro de Transacciones en Moneda Extranjera" de la Dirección General de Contabilidad Nacional.

El tipo de cambio utilizado para la conversión de las monedas a la moneda funcional es para las cuentas de activo, el tipo de cambio de compra y para las cuentas de pasivo, el tipo de cambio de venta, que emite el Banco Central de Costa Rica (BCCR) para las operaciones con el Sector Público no bancario. El ajuste por el diferencial cambiario se realiza el último día de cada mes.

Al 30 de junio de 2021 el tipo de cambio para el sector público no bancario es el siguiente:

Compra: 619,65

Venta: 620,27

22. Gasto por beneficios a empleados

	2021	2020
Remuneraciones básicas		
Sueldos para cargos fijos	¢ 680 578,18	¢ 691 398,06
Servicios especiales	9 660,00	4 725,00
Suplencias	2 894,85	2 291,75
Salario escolar	162 470,22	152 342,87
Otras remuneraciones básicas	<u>648,52</u>	<u>0,00</u>
	<u>¢ 856 251,77</u>	<u>¢ 850 757,69</u>
Remuneraciones eventuales		
Tiempo extraordinario	¢ 135,23	¢ 902,29
Recargo de funciones	1 794,21	2 153,86
	<u>¢ 1 929,44</u>	<u>¢ 3 056,15</u>
Incentivos salariales		
Retribución por años servidos	¢ 774 254,54	¢ 850 165,92
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	161 605,60	167 499,64
Decimotercer mes	145 001,56	153 285,10
Otros incentivos salariales varios	<u>116 039,70</u>	<u>112 427,84</u>
	<u>¢ 1 196 901,41</u>	<u>¢ 1 283 378,50</u>
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	199 336,15	207 626,42
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	310 357,60	325 770,04
Total gasto de beneficios a empleados	<u>¢ 2 564 776,37</u>	<u>¢ 2 670 588,80</u>

23. Adquisición de servicios

	2021	2020
Alquileres y derechos sobre bienes		
Alquiler de terrenos, edificios y locales	¢ 295 433,87	¢ 288 101,73
Alquiler de maquinarias, equipos y mobiliario	17 678,70	18 405,20
Alquileres de equipos para telecomunicaciones	0,00	0,00
Derechos o regalías sobre bienes intangibles	439 827,25	196 495,44
Otros alquileres, Sede Interuniversitaria	1 713,55	56 124,24
Servicios básicos		
Agua y alcantarillado	7 689,45	14 497,48
CNFL	54 316,88	72 390,66
Correos	0,00	4,98
Servicios de telecomunicaciones	35 511,96	36 280,29
Servicios de Internet e Intranet	352,80	0,00
Otros servicios básicos	6 882,28	5 896,93
Servicios comerciales y financieros		
Servicios de información	1 610,45	2 035,20
Publicidad y propaganda	1 954,25	7 715,52
Impresión, encuadernación y otros	469,12	2 090,10
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	255,09	79,13
Servicios de transferencia electrónica de información	5 537,43	13 373,90
Servicios de gestión y apoyo		
Servicios médicos y de laboratorio	3 485,21	5 258,21
Servicios jurídicos	0,00	0,00
Servicios de ingeniería	2 252,67	4 058,55
Servicios en ciencias económicas y sociales	17 801,01	23 689,31
Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	540,00	2 252,94
Servicios generales	185 524,38	194 907,29
Otros servicios de gestión y apoyo	45 936,82	35 448,39
Gastos de viaje y transporte		
Transporte dentro del país	464,60	246,08
Viáticos dentro del país	0,00	220,10
Transporte en el exterior	0,00	550,85
Viáticos en el exterior	0,00	456,57
Seguros, reaseguros y otras obligaciones		
Seguros del INS	9 163,06	9 117,73
Capacitación y protocolo		
Actividades de capacitación	4 631,73	7 201,69
Actividades protocolarias y sociales	0,00	0,00
Mantenimiento y reparaciones		
Mantenimiento de edificios varios	11 005,33	29 442,80
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	257,74	497,56
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	13 040,27	8 653,42
Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	10 566,72
Otros gastos de mantenimiento y reparación	9 341,73	2 487,08
Total gasto por servicios	¢ 1 172 677,62	¢ 1 048 546,09

24. Materiales y suministros consumidos

	2021	2020
Productos químicos y conexos	¢ 6 434,18	¢ 1 228,05
Alimentos y productos agropecuarios	1 496,93	4 811,64
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	824,30	3 347,84
Herramientas, repuestos y accesorios	328,75	267,18
Útiles, materiales y suministros diversos	<u>9 875,71</u>	<u>10 135,27</u>
Total de materiales y suministros consumidos	<u>¢ 18 959,88</u>	<u>¢ 19 789,99</u>

25. Gastos por depreciación

	2021	2020
Consumo de bienes no concesionados		
Depreciaciones de edificios	¢ 89 660,78	¢ 89 660,78
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	3 144,39	3 144,39
Depreciaciones de equipos de comunicación	6 270,75	6 079,31
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	72 169,24	86 869,55
Depreciaciones de equipos para computación	69 771,11	74 431,66
Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	182 112,89	182 674,74
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	774,52	774,52
Depreciaciones de equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	844,19	844,19
Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	<u>3 174,03</u>	<u>4 189,49</u>
Total del gasto por depreciación y amortización	<u>¢ 427 921,91</u>	<u>¢ 448 668,65</u>

La depreciación de bienes se realiza por el método de línea recta, según se describe en la Nota 5

26. Transferencias

	2021	2020
Transferencias corrientes		
Transferencias corrientes del sector privado interno	¢ 496 385,91	¢ 658 505,21
Transferencias corrientes del sector público interno	36 563,00	0,00
Transferencias corrientes del sector externo	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>¢ 532 948,91</u>	<u>¢ 658 505,21</u>
Transferencias de capital		
Transferencias de capital del sector privado interno	¢ 105 017,80	¢ 0,00
Transferencias de capital al sector público interno	208,69	0,00
Transferencias de capital al sector externo	119 776,11	122 084,08
	<u>¢ 225 002,60</u>	<u>¢ 122 084,08</u>

La institución traslada los importes cobrados por reconocimiento y equiparación de títulos a las distintas universidades según corresponde.

Los importes por transferencias corrientes corresponden a aportes que se realizan a la FunCeNAT para la atención de fines específicos.

a. Composición de las transferencias corrientes entregadas:

Fuente	Importe
Sector Privado	
A personas	¢ 594,00
FunCeNAT	489 590,55
Universidad Técnica Nacional	36 563,00

b. Composición de las transferencias de capital entregadas:

Fuente	Importe
Sector externo	
FunCeNAT	105 017,80
Universidad Técnica Nacional (UTN)	208,69
CLARA	¢ 119 408,40
LANIC	367,71

27. Otros gastos

	2021	2020
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación		
Diferencias de cambio negativos por activos	¢ 4 077,12	¢ 24 176,75
Diferencias de cambio negativos por pasivos	0,00	0,00
	<u>¢ 4 077,12</u>	<u>¢ 24,176,75</u>
Otros gastos y resultados negativos		
Impuestos, multas y recargos moratorios	¢ 15 905,71	¢ 9,87
Gastos y resultados negativos varios	<u>4 267,16</u>	<u>10 271,45</u>
	<u>¢ 20 172,87</u>	<u>¢ 10 281,32</u>

El registro de transacciones en moneda extranjera se realiza de conformidad con lo dispuesto por la directriz N° 006-2013, "Registro de Transacciones en Moneda Extranjera" de la Dirección General de Contabilidad Nacional.

El tipo de cambio utilizado para la conversión de las monedas a la moneda funcional es para las cuentas de activo, el tipo de cambio de compra y para las cuentas de pasivo, el tipo de cambio de venta, que emite el Banco Central de Costa Rica para las operaciones con el Sector Público no bancario. El ajuste por el diferencial cambiario se realiza el último día de cada mes.

Al 30 de junio de 2021 el tipo de cambio para el sector público no bancario es el siguiente:

Compra: 619,65

Venta: 620,27

28. Hechos posteriores al periodo sobre el que se informa

A la fecha de elaboración de estos estados financieros, no existen hechos posteriores relevantes que impliquen ajustes a los estados financieros.

LUIS
ARMANDO
CASTRO
PACHECO
(FIRMA)

Firmado
digitalmente por
LUIS ARMANDO
CASTRO PACHECO
(FIRMA)
Fecha: 2021.07.13
10:15:01 -06'00'



Armando Castro Pacheco
Contador institucional

XINIA
HERRERA
ALVAREZ
(FIRMA)

Firmado
digitalmente por
XINIA HERRERA
ALVAREZ (FIRMA)
Fecha: 2021.07.13
11:29:45 +02'00'

Xinia Herrera Álvarez
Jefe, departamento de gestión financiera

Análisis Horizontal – Estado de Situación Financiera

Al 30 de junio de 2021

(en miles de colones)

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Análisis Horizontal - Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2021 y 2020
(en miles de colones)

	junio-21	junio-20	AUMENTO	DISMINUCION	Valor Relativo
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1,750,354.14	878,034.60	872,319.54	-	99.35%
Inversiones a Corto Plazo	5,929,030.51	7,838,925.66	-	1,909,895.15	-24.36%
Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	4,749,488.80	4,570,122.97	179,365.83	-	3.92%
Inventarios	1,125,257.31	1,096,341.83	28,915.49	-	2.64%
Otros Activos a Corto Plazo	233,685.50	186,928.21	46,757.29	-	25.01%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	13,787,816.26	14,570,353.28	1,127,358.14	- 1,909,895.15	-5.37%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	199.90	199.90	-	-	0.00%
Bienes no Concesionados	7,259,536.40	7,842,487.12	-	582,950.72	-7.43%
Otros Activos a Largo Plazo	-	8,047,413.77	8,047,413.77	-	-100.00%
TOTAL NO ACTIVOS CORRIENTES	7,259,736.30	204,726.75	8,047,413.77	- 582,950.72	-3646.06%
<u>TOTAL ACTIVO</u>	<u>21,047,552.57</u>	<u>14,365,626.53</u>	<u>9,174,771.91</u>	<u>- 2,492,845.87</u>	<u>46.51%</u>
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Deudas a Corto Plazo	454,010.79	509,558.51	-	55,547.72	-10.90%
Fondos de Terceros y en Garantía	16,318.94	37,262.36	-	20,943.41	-56.21%
Provisiones y Reservas técnicas a Corto Plazo	24,671.51	-	24,671.51	-	100.00%
Otros Pasivos a Corto Plazo	4,669,012.17	4,499,986.14	169,026.03	-	3.76%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,164,013.41	5,046,807.01	193,697.53	- 76,491.13	2.32%
<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>5,164,013.41</u>	<u>5,046,807.01</u>	<u>193,697.53</u>	<u>- 76,491.13</u>	<u>2.32%</u>
PATRIMONIO					
Resultados Acumulados	15,248,843.473	8,784,528.67	6,464,314.80	-	73.59%
Resultados del periodo	634,695.685	534,290.86	100,404.83	-	18.79%
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>15,883,539.16</u>	<u>9,318,819.52</u>	<u>6,564,719.63</u>	<u>-</u>	<u>70.45%</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>21,047,552.57</u>	<u>14,365,626.53</u>	<u>6,758,417.17</u>	<u>- 76,491.13</u>	<u>46.51%</u>
<u>Dif:</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Análisis Vertical – Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2021
(en miles de colones)

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Análisis Vertical - Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2021 y 2020
(en miles de colones)

	junio-21	Valor Relativo	junio-20	Valor Relativo
ACTIVO				
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1,750,354.14	8.32%	878,034.60	6.11%
Inversiones a Corto Plazo	5,929,030.51	28.17%	7,838,925.66	54.57%
Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	4,749,488.80	22.57%	4,570,122.97	31.81%
Inventarios	1,125,257.31	5.35%	1,096,341.83	7.63%
Otros Activos a Corto Plazo	233,685.50	1.11%	186,928.21	1.30%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	13,787,816.26	65.51%	14,570,353.28	101.43%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	199.90	0.00%	199.90	0.00%
Bienes no Concesionados	7,259,536.40	34.49%	7,842,487.12	54.59%
Otros Activos a Largo Plazo	-	0.00%	8,047,413.77	-56.02%
TOTAL NO ACTIVOS CORRIENTES	7,259,736.30	34.49%	204,726.75	-1.43%
TOTAL ACTIVO	21,047,552.57	100.00%	14,365,626.53	100.00%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Deudas a Corto Plazo	454,010.79	2.16%	509,558.51	3.55%
Fondos de Terceros y en Garantía	16,318.94	0.08%	37,262.36	0.26%
Provisiones y Reservas técnicas a Corto Plazo	24,671.51	0.12%	-	0.00%
Otros Pasivos a Corto Plazo	4,669,012.17	22.18%	4,499,986.14	31.32%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,164,013.41	24.53%	5,046,807.01	35.13%
TOTAL PASIVO	5,164,013.41	24.53%	5,046,807.01	35.13%
PATRIMONIO				
Resultados Acumulados	15,248,843.47	72.45%	8,784,528.67	61.15%
Resultados del Periodo	634,695.69	3.02%	534,290.86	3.72%
TOTAL PATRIMONIO	15,883,539.16	75.47%	9,318,819.52	64.87%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	21,047,552.57	100.00%	14,365,626.53	100.00%
Dif:	-	-	-	-

Análisis Horizontal – Estado de Resultados

Al 30 de junio de 2021

(en miles de colones)

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Análisis Horizontal - Estado de Resultados
Al 30 de junio de 2021 y 2020
(en miles de colones)

	junio-21	junio-20	AUMENTO	DISMINUCION	Valor Relativo
INGRESOS					
RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	35,724.12	30,686.33	5,037.78	-	16.42%
Ventas de Bienes y Servicios	35,724.12	30,686.33	5,037.78	-	16.42%
Derechos administrativos	-	-	-	-	-
Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-
INGRESOS DE LA PROPIEDAD	86,074.45	187,957.48	-	101,883.02	-54.21%
Rentas de Inversiones y de Colocación de Efectivo	86,074.45	187,957.48	-	101,883.02	-54.21%
TRANSFERENCIAS	5,474,549.16	5,202,565.48	271,983.68	-	5.23%
Transferencias Corrientes	5,474,549.16	5,202,565.48	271,983.68	-	5.23%
Transferencias de capital	-	-	-	-	0.00%
OTROS INGRESOS	4,885.23	115,722.45	-	110,837.22	-95.78%
Resultados Positivos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	4,624.94	44,305.90	-	39,680.96	-89.56%
Reversión de consumo de bienes	-	-	-	-	-
Otros Ingresos y Resultados Positivos	260.29	71,416.55	-	71,156.26	-99.64%
<u>TOTAL INGRESOS</u>	<u>5,601,232.96</u>	<u>5,536,931.73</u>	<u>64,301.23</u>	<u>-</u>	<u>1.16%</u>
GASTOS					
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,184,335.77	4,187,593.53	124,131.53	-	-0.08%
Gastos en Personal	2,564,776.37	2,670,588.80	-	105,812.43	-3.96%
Servicios	1,172,677.62	1,048,546.09	124,131.53	-	11.84%
Materiales y Suministros Consumidos	18,959.88	19,789.99	-	830.12	-4.19%
Consumo de Bienes Distintos de Inventarios	427,921.91	448,668.65	-	20,746.74	-4.62%
Cargos por provisiones y reservas técnicas	-	-	-	-	100.00%
TRANSFERENCIAS	757,951.51	780,589.29	-	22,637.78	-2.90%
Transferencias Corrientes	532,948.91	658,505.21	-	125,556.30	-19.07%
Transferencias de Capital	225,002.60	122,084.08	102,918.52	-	84.30%
OTROS GASTOS	24,250.00	34,458.06	-	-	-29.62%
Resultados Negativos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	4,077.12	24,176.75	-	20,099.63	-83.14%
Otros Gastos y Resultados Negativos	20,172.87	10,281.32	9,891.56	-	96.21%
<u>TOTAL GASTOS</u>	<u>4,966,537.27</u>	<u>5,002,640.88</u>	<u>-</u>	<u>36,103.60</u>	<u>-0.72%</u>
<u>RESULTADOS DEL PERIODO</u>	<u>634,695.69</u>	<u>534,290.86</u>	<u>100,404.83</u>	<u>-</u>	<u>18.79%</u>

Análisis Vertical – Estado de Resultados

Al 30 de junio de 2021

(en miles de colones)

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES

Análisis Vertical - Estado de Resultados

Al 30 de junio de 2021 y 2020

(en miles de colones)

	junio-21	Valor Relativo	junio-20	Valor Relativo
INGRESOS				
RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	35,724.12	0.64%	30,686.33	0.55%
Ventas de Bienes y Servicios	35,724.12	0.64%	30,686.33	0.55%
Derechos administrativos	-	0.00%	-	0.00%
Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo	-	0.00%	-	0.00%
INGRESOS DE LA PROPIEDAD	86,074.45	1.54%	187,957.48	3.39%
Rentas de Inversiones y de Colocación de Efectivo	86,074.45	1.54%	187,957.48	3.39%
TRANSFERENCIAS	5,474,549.16	97.74%	5,202,565.48	93.96%
Transferencias Corrientes	5,474,549.16	97.74%	5,202,565.48	93.96%
Transferencias de capital	-	0.00%	-	0.00%
OTROS INGRESOS	4,885.23	0.09%	115,722.45	2.09%
Resultados Positivos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	4,624.94	0.08%	44,305.90	0.80%
Reversión de consumo de bienes	-	0.00%	-	0.00%
Otros Ingresos y Resultados Positivos	260.29	0.00%	71,416.55	1.29%
<u>TOTAL INGRESOS</u>	<u>5,601,232.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,536,931.73</u>	<u>100.00%</u>
GASTOS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,184,335.77	74.70%	4,187,593.53	75.63%
Gastos en Personal	2,564,776.37	45.79%	2,670,588.80	48.23%
Servicios	1,172,677.62	20.94%	1,048,546.09	18.94%
Materiales y Suministros Consumidos	18,959.88	0.34%	19,789.99	0.36%
Consumo de Bienes Distintos de Inventarios	427,921.91	7.64%	448,668.65	8.10%
Cargos por provisiones y reservas técnicas	-	0.00%	-	0.00%
TRANSFERENCIAS	757,951.51	13.53%	780,589.29	14.10%
Transferencias Corrientes	532,948.91	9.51%	658,505.21	11.89%
Transferencias de Capital	225,002.60	4.02%	122,084.08	2.20%
OTROS GASTOS	24,250.00	0.43%	34,458.06	0.62%
Resultados Negativos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	4,077.12	0.07%	24,176.75	0.44%
Otros Gastos y Resultados Negativos	20,172.87	0.36%	10,281.32	0.19%
<u>TOTAL GASTOS</u>	<u>4,966,537.27</u>	<u>88.67%</u>	<u>5,002,640.88</u>	<u>90.35%</u>
<u>RESULTADOS DEL PERIODO</u>	<u>634,695.69</u>	<u>11.33%</u>	<u>534,290.86</u>	<u>9.65%</u>

Analisis razones financieras al 30 de junio de 2021

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES (CONARE)

Razones Financieras
Al 30 de junio de 2021 y 2020

Tipo	Razón Financiera	Formula	junio-21
Liquidez	Razón Circulante	Activos Corrientes / Pasivos Corrientes	2.67
	Razón de Liquidez	Activos Corrientes - Inventario / Pasivos Corrientes	2.45
	Razón de Efectivo	Efectivo / Pasivos Corrientes	0.34
Actividad	Rotación de Cuentas por Cobrar	Ingresos anuales / Cuentas por Cobrar	3.42
	Días Rotación Cuentas por Cobrar	365 Días / Rotación de Cuentas por Cobrar	106.58
	Rotación de Deudas a Corto Plazo	Compras / Deudas a Corto Plazo	79.54
	Días Rotación Cuentas por Pagar	365 Días / Rotación de Cuentas por Pagar	4.59
Endeudamiento	No Aplica	-	-
Rendimiento	No Aplica	-	-

Comentarios:

Razón de Circulante: Representa la cantidad activos convertibles a efectivo que posee disponible el Consejo Nacional de Rectores para cubrir sus obligaciones a corto plazo. Por lo tanto, para el mes de junio de 2021 la institución puede cubrir 2.67 veces sus obligaciones, lo que garantiza que todos los actuales acreedores se encuentran cubiertos por los activos que se espera se conviertan en efectivo en un periodo más o menos igual al vencimiento de las obligaciones.

Razón de Liquidez: Representa la cantidad de activos convertibles a efecto (excluyendo a los inventarios) que posee disponible el Consejo Nacional de Rectores para cubrir sus obligaciones a corto plazo. Según se muestra al mes de junio de 2021 posee un exceso de liquidez que cubre hasta un 2.45 veces sus obligaciones, sin la necesidad de involucrar sus partidas de inventario. Cabe indicar que la institución no dispone de inventario para la venta, únicamente para materiales y suministros de uso operativo, por lo que no corresponde a una partida material para la liquidez.

Razón de Efectivo: Representa el efectivo o equivalentes que posee disponible el Consejo Nacional de Rectores para poder cancelar sus obligaciones a corto plazo, por lo tanto, al mes de junio de 2021, la institución puede hacer uso de su efectivo disponible para cubrir hasta en un 0.34 veces a sus obligaciones.

Días / Rotación de Cuentas por Cobrar: Representa la cantidad de veces que son recuperadas las cuentas por cobrar durante el periodo, por lo tanto, las cuentas por cobrar de la institución han rotado un equivalente a 3.42 veces durante el año 2021, además, la cantidad promedio de días que son requeridos para el cobro es equivalente a 106.58 días.

Días / Rotación de Cuentas por Pagar: Representa la cantidad de veces que son cancelas las cuentas por pagar durante el periodo, por lo tanto, las cuentas por pagar de la institución han rotado un equivalente a 79.54 veces durante el año 2021, además, la cantidad promedio de días que son requeridos para el pago es equivale a 4.59 días.

Razón de Endeudamiento: Representa el grado en el cual el Consejo Nacional de Rectores ha sido financiado mediante deudas a largo plazo. Por lo que dicho indicador no aplica, ya que, el CONARE al 30 de junio de 2021 no posee endeudamiento a largo plazo de ningún tipo.

Razón de Rendimiento: Representa el margen de utilidad y ganancias obtenido por la institución durante un periodo de tiempo, debido que las actividades de CONARE no poseen ningún tipo de fin de lucro, dicho indicador no aplica.

Lic. Armando Castro Pacheco, Contador Institucional, Departamento de Gestión Financiera

LUIS
ARMANDO
CASTRO
PACHECO
(FIRMA)

Firmado
digitalmente por
LUIS ARMANDO
CASTRO PACHECO
(FIRMA)
Fecha: 2021.07.13
10:11:48 -06'00'



Congruencia del superávit entre presupuesto y estados financieros

Al 30 de junio de 2021

PARTIDA/SUBPARTIDA	CONTABILIDAD	PRESUPUESTO	DIFERENCIAS (*)		MONTO FINAL CONTABLE
TOTAL DE INGRESOS	5,601,232,959.36	6,334,742,745.86	-733,509,786.50		6,334,742,745.86
Ingresos Corrientes	126,683,796.71	120,188,373.92	6,495,422.79		120,188,373.92
Ingresos no tributarios	122,058,857.61	120,188,373.92	1,870,483.69	-1	120,188,373.92
Diferencias por tipo de cambio	4,624,939.10	0	4,624,939.10	-2	0
Transferencias recibidas	5,474,549,162.65	5,474,645,474.44	-96,311.79		5,474,645,474.44
Transferencias recibidas	5,474,549,162.65	5,474,645,474.44	-96,311.79	-3	5,474,645,474.44
Financiamiento	0.00	739,908,897.50	-739,908,897.50		739,908,897.50
Superávit Libre		653,640,703.56	-653,640,703.56		653,640,703.56
Superávit Específico		86,268,193.94	-86,268,193.94		86,268,193.94
TOTAL DE EGRESOS	4,966,537,274.26	4,255,575,613.81	710,961,660.45		4,255,575,613.81
Remuneraciones	2,564,776,365.42	2,588,708,030.10	-23,931,664.68	-4	2,588,708,030.10
Servicios	1,172,677,619.24	739,134,711.15	433,542,908.09	-5	739,134,711.15
Materiales y Suministros	18,959,876.61	4,409,050.03	14,550,826.58	-6	4,409,050.03
Intereses y comisiones	0	0	0		0.00
Diferencias por tipo de cambio y otros gastos	24,249,997.01	0	24,249,997.01	-7	0.00
Bienes Duraderos	0	165,509,653.68	-165,509,653.68	-8	165,509,653.68
Transferencias Corrientes	757,951,507.05	757,814,168.85	137,338.20	-9	757,814,168.85
Gasto por depreciación	427,921,908.93	0	427,921,908.93	-10	0
SUPERAVIT/DEFICIT 2021	634,695,685.10	2,079,167,132.05	-1,444,471,446.95		2,079,167,132.05

(*) Relación de las cuentas de los estados financieros para equiparar el superávit presupuestario

- 1- Las variaciones se dan por la existencia de ingresos contables que no generan movimiento de efectivo, por tal motivo no existe una afectación presupuestaria, por ejemplo, el alta por sobrantes de inventario en tomas físicas en términos contables. Adicionalmente se reconocen resultados financieros de inversiones en Dinner Fondos, los cambios en su valor no están generando entradas de efectivo y por tanto no existe afectación presupuestaria.
- 2- Los recursos incorporados en la partida de diferencias de tipo de cambio, corresponde a los efectos en la variación del tipo de cambio de partidas en moneda extranjera, por tanto, no existe afectación presupuestaria.
- 3- Corresponde a la diferencia por los efectos del tipo de cambio del dólar frente a transferencias recibidas en esta moneda y convertidas a la moneda funcional.

- 4- La diferencia corresponde a que contablemente se incorpora dentro de la cuenta de pasivo corriente, el cargo por remuneraciones y aportes a la seguridad social bajo el devengo, por lo que no se considera como gasto a nivel presupuestario.
- 5- Corresponde al reconocimiento al activo de adquisición de servicios que deben ser devengados y que generan un efecto posterior y sobrepasan el periodo económico. Adicionalmente, se incluye para efectos contables las licencias de software que no cumplen con la definición de activo intangible que para efectos presupuestarios se considera así. Se incluye diferencias de tipo de cambio producto de los efectos de las variaciones en la moneda extranjera en los pagos y en el registro.
- 6- Corresponde a que contablemente se registra en la cuenta de inventarios, en el activo corriente, la compra de materiales y suministros, mientras que presupuesto registra el gasto total por la adquisición de los mismos.
- 7- Corresponde a diferencias por los efectos de las variaciones en el tipo de cambio de la moneda extranjera. No existe afectación presupuestaria.
- 8- La diferencia se deriva en el pago de bienes duraderos que contablemente se registran en la partida propiedades, planta y equipo dentro del activo no corriente de los Estados Financieros, sin embargo, se ejecuta presupuestariamente el gasto en esta partida.
- 9- Corresponde a la diferencia de tipo de cambio que se utiliza para el registro contable de las transferencias corrientes a organismos internacionales y el que se utiliza cuando se realiza la erogación.
- 10- Partida utilizada para la distribución sistemática del consumo de bienes propiedad, planta y equipo, no existe movimiento de efectivo por lo tanto no existe afectación presupuestaria.

LUIS
ARMANDO
CASTRO
PACHECO
(FIRMA)

Firmado
digitalmente por
LUISA ARMANDO
CASTRO PACHECO
(FIRMA)
Fecha: 2021.07.13
10:10:31 -06'00'

. Armando Castro Pacheco, Contador Institucional, Departamento de Gestión Financiera



ANEXOS

Anexo 1 Programa OPES

Cuadro 1. OPES Evaluación Anual del Plan Anual Operativo. 2021

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRACIÓ MACIÓN	PROGRA MACIÓN ALCAN ZADA	% DE CUMPLI - MIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRE CTIVA	OBSER VACIÓN	RESPON SABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	I SEM					
16	3.1	1.1 Implementar el plan de comunicación del CONARE para el 2021	Porcentaje de avance en la implementación del plan de comunicación	Porcentaje	1.1.1	100%	Plan de comunicación implementado	CONARE, Universidades y opinión pública	Final	40%	40%	100%				Dirección Eduardo Sibaja Arias
15, 16	3.1	1.2 Lograr la ejecución del Plan de Trabajo de la Auditoría Interna	Porcentaje de trabajos de auditoría ejecutados	Porcentaje	1.2.1	85%	Trabajos de auditoría	CONARE, Dependencias Institucionales Entidades Externas que lo requieran	Final	35%	35%	100%				Auditoría Interna Juan Manuel Agüero Arias
15, 16	3.1	1.3 Implementar el módulo de seguimiento de recomendaciones del GPAX	Porcentaje de avance en la implementación de sistemas	Porcentaje	1.3.1	40%	Módulo de seguimiento de recomendaciones GPAX	Titulares Subordinados y Auditoría Interna	Final	20%	20%	100%				Auditoría Interna Juan Manuel Agüero Arias
1, 2,12	1.3	1.4 Desarrollar estudios sobre temas relacionados con las diferentes poblaciones universitarias	Cantidad de estudios realizados	Cantidad	1.4.1	13	Documento de artículos de Personas graduadas 2014-2016 de las universidades costarricenses: Un análisis desde distintas perspectivas.	Unidades académicas, colegios profesionales, investigadores, estudiantes, empleadores, CONARE, Unire, Conesup, MEP	Final	0,5	0,3	78%	Atraso en la elaboración del "Documento de artículos de personas graduadas 2014-2016 de las universidades costarricenses: Un análisis desde distintas perspectivas", debido al cambio de prioridades por reorganización del trabajo interno en la División de Planificación Interuniversitaria.	Concluir el documento en el segundo semestre		División de Planificación Interuniversitaria Olman Madrigal Solórzano

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGR-MACIÓN	PROGRA-MACIÓN ALCAN-ZADA	% DE CUMPLI-MIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRE-CTIVA	OBSER-VACIÓN	RESPON-SABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	I SEM					
1, 2,12	1.3	1.4 Desarrollar estudios sobre temas relacionados con las diferentes poblaciones universitarias	Cantidad de estudios realizados	Cantidad	1.4.1	13	Informe de cumplimiento de los ODS por parte de las universidades, 2020	CONARE, Universidades, investigadores, Público en general, Asamblea Legislativa, Ministerios, Contraloría General de la República, Organismos internacionales	Final	0,3	0,3	78%				División de Planificación Interuniversitaria Olman Madrigal Solórzano
1, 2,12	1.3	1.4 Desarrollar estudios sobre temas relacionados con las diferentes poblaciones universitarias	Cantidad de estudios realizados	Cantidad	1.4.1		Estudio de empleadores de universidades estatales 2019	Unidades académicas Colegios profesionales Estudiantes Investigadores Empleadores CONARE Conesup Ministerios Cámaras Industriales	Final	0,5	0,5					División de Planificación Interuniversitaria Olman Madrigal Solórzano
1, 2,12	1.3	1.4 Desarrollar estudios sobre temas relacionados con las diferentes poblaciones universitarias	Cantidad de estudios realizados	Cantidad	1.4.1		Informe de afectaciones producto de la pandemia por Covid-19 en la población estudiantil universitaria estatal matriculada en el primer periodo lectivo de 2019	Unidades académicas Colegios profesionales Estudiantes Investigadores Empleadores CONARE UNIRE Conesup MEP	Final	0,3	0,15		Dificultades en la recopilación de la información insumo y para el seguimiento de respuestas a la encuesta para el "Informe de afectaciones producto de la pandemia por Covid-19 en la población estudiantil universitaria estatal matriculada en el primer periodo lectivo de 2019".	Se contrató por servicios a una profesional para que realice la recopilación de información faltante para poder elaborar el informe.		División de Planificación Interuniversitaria Olman Madrigal Solórzano

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGR-MACIÓN	PROGRA-MACIÓN ALCAN-ZADA	% DE CUMPLI-MIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRE-CTIVA	OBSER-VACIÓN	RESPON-SABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	I SEM					
1,2,12	1.3	1.5 Generar insumos para los estudios e investigaciones relacionadas con las poblaciones universitarias	Cantidad de insumos generados	Cantidad	1.5.1	20,5	Base de datos del estudio perfil de la persona graduada de grado 2020	Unidades académicas, colegios profesionales, estudiantes, investigadores, empleadores, CONARE, Unire, Conesup, MEP	Intermedio	0,2	0,2	94%				División de Planificación Interuniversitaria Olman Madrigal Solórzano
1,2,12	1.3	1.5 Generar insumos para los estudios e investigaciones relacionadas con las poblaciones universitarias	Cantidad de insumos generados	Cantidad	1.5.1		Base de datos del estudio perfil de la persona graduada de posgrado 2020	Unidades académicas, colegios profesionales, estudiantes, investigadores, empleadores, CONARE, Unire, Conesup, MEP	Intermedio	0,2	0,3					División de Planificación Interuniversitaria Olman Madrigal Solórzano
1,2,12	1.3	1.5 Generar insumos para los estudios e investigaciones relacionadas con las poblaciones universitarias	Cantidad de insumos generados	Cantidad	1.5.1		Bases de datos para los informes del Estudio de seguimiento de la condición laboral de las personas graduadas 2014-2016	Unidades académicas, colegios profesionales, estudiantes, investigadores, empleadores, CONARE, Unire, Conesup, MEP	Intermedio	5	5					División de Planificación Interuniversitaria Olman Madrigal Solórzano
1,2,12	1.3	1.5 Generar insumos para los estudios e investigaciones relacionadas con las poblaciones universitarias	Cantidad de insumos generados	Cantidad	1.5.1		Bases de datos de II etapa del estudio y empate con los resultados de la I etapa del estudio industria 4.0	Unidades académicas, colegios profesionales, estudiantes, investigadores, empleadores, CONARE, Unire, Conesup, MEP	Intermedio	0,75	0,65					División de Planificación Interuniversitaria Olman Madrigal Solórzano
1,2,12	1.3	1.5 Generar insumos para los estudios e investigaciones relacionadas con las poblaciones universitarias	Cantidad de insumos generados	Cantidad	1.5.1		Instrumentos y herramientas para la ejecución del trabajo de campo del estudio Estudio de seguimiento de la condición laboral de las personas graduadas de las universidades costarricenses 2017-2019	Unidades académicas, colegios profesionales, estudiantes, investigadores, empleadores, CONARE, Unire, Conesup, MEP	Intermedio	1	0,85					División de Planificación Interuniversitaria Olman Madrigal Solórzano

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGR-MACIÓN I SEM	PROGRA-MACIÓN ALCAN-ZADA I SEM	% DE CUMPLI-MIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRE-CTIVA	OBSER-VACIÓN	RESPON-SABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo							
1,2,16	1.3	1.5 Generar insumos para los estudios e investigaciones relacionadas con las poblaciones universitarias	Cantidad de insumos generados	Cantidad	1.5.1	20,5	Sistema Automatizado para Encuestas	Unidades académicas, colegios profesionales, estudiantes, investigadores, empleadores, CONARE, Unire, Conesup, MEP	Final	0,4	0,10	94%				División de Planificación Interuniversitaria Olman Madrigal Solórzano
10, 16	1.1, 1.3, 4.1 y 4.4	1.6 Difundir los resultados de los productos desarrollados en la División de Planificación Interuniversitaria	Cantidad de actividades de difusión realizadas	Cantidad	1.6.1	17	Difusión del índice socioeconómico de la población estudiantil 2019	Unidades académicas, estudiantes, investigadores, CONARE Sociedad en general	Final	3	5	178%	La desviación en la ejecución de la meta se debe a que se lograron realizar en el primer semestre todas las actividades programadas para el año.	Efectuar la modificación de la programación de la meta oportunamente		División de Planificación Interuniversitaria Olman Madrigal Solórzano
10, 16	1.1, 1.3, 4.1 y 4.4	1.6 Difundir los resultados de los productos desarrollados en la División de Planificación Interuniversitaria	Cantidad de actividades de difusión realizadas	Cantidad	1.6.1		Difusión de los resultados del estudio de Seguimiento de la condición laboral de personas graduadas 2014-2016	Unidades académicas, estudiantes, investigadores, CONARE Sociedad en general	Final	3	5					División de Planificación Interuniversitaria Olman Madrigal Solórzano
10, 16	1.1, 1.3, 4.1 y 4.4	1.6 Difundir los resultados de los productos desarrollados en la División de Planificación Interuniversitaria	Cantidad de actividades de difusión realizadas	Cantidad	1.6.1		Difusión PLANES 2021-2025	Comunidad universitaria, académicos, autoridades universitarias, CONARE, Asamblea Legislativa, Comisión de Enlace, Contraloría General de la República	Final	3	6					División de Planificación Interuniversitaria Olman Madrigal Solórzano
10,12,16	1.2, 1.3 y 4.1	1.7 Mejorar el módulo de captura de información del sistema de carga de indicadores del SIESUE	Porcentaje de avance en el desarrollo de sistemas	Porcentaje	1.7.1	100%	Sistema de captura de los Indicadores para el seguimiento del PLANES 2021-2025, mejorado	CONARE, organismos internacionales, Contraloría General de la República, Universidades, ministerios, sociedad en general	Final	30%	10%	33%	Se presentaron retrasos en la elaboración de los términos de referencia para la contratación del sistema debido al cambio de prioridades de atención en otros productos como el PLANES y el rediseño del sitio web del SIESUE	Concretar la contratación en el segundo semestre		División de Planificación Interuniversitaria Olman Madrigal Solórzano

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGR-MACIÓN I SEM	PROGRA-MACIÓN ALCAN-ZADA I SEM	% DE CUMPLI-MIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRE-CTIVA	OBSER-VACIÓN	RESPON-SABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo							
10,12 y 16	1.2, 1.3 y 4.1	1.8 Rediseñar el sitio web del SIESUE	Porcentaje de avance en el rediseño de sitios web	Porcentaje	1.8.1	100%	Sitio Web del Siesue rediseñado	Académicos, comunidad universitaria, autoridades universitarias, CONARE, Asamblea Legislativa, Comisión de Enlace, Contraloría General de la República, Sociedad en general	Final	80%	80%	100%				División de Planificación Interuniversitaria Olman Madrigal Solórzano
10, 12, 16	1.2, 1.3 y 4.1	1.9 Estandarizar la información del SESUE	Porcentaje de indicadores estandarizados	Porcentaje	1.9.1	100%	Indicadores del PLANES 2016-2020 estandarizados (datos 2020)	CONARE, Organismos Internacionales, Contraloría General de la República, Universidades, Sociedad en general	Final	30%	10%	33%	Se presentaron atrasos en la remisión de la información por parte de las universidades	Solicitud de la información por medio de la subcomisión de indicadores y recopilación de la información en el segundo semestre		División de Planificación Interuniversitaria Olman Madrigal Solórzano
2	1.3	1.10 Desarrollar una estrategia para generar producción académica en temáticas relacionadas con educación superior	Porcentaje de avance en la implementación de la estrategia	Porcentaje	1.10.1	100%	Diagnóstico de la producción académica y acervos de la datos de la División	Universidades y sociedad en general	Final	30%	28%	93%				División Académica Katalina Perera Hernández
15,16,17	3.1	1.11 Diseñar el Plan Específico de la División Académica	Porcentaje de avance en la formulación de planes específicos	Porcentaje	1.11.1	50%	Plan Específico de la División Académica	CONARE Universidades Sociedad en General	Final	25%	22%	88%				División Académica Katalina Perera Hernández
3	4.1	1.12 Desarrollar la II etapa del Marco de Cualificaciones para las carreras de educación	Porcentaje de avance en la elaboración del marco de cualificaciones	Porcentaje	1.12.1	50%	Documento Marco Nacional de Cualificaciones para las carreras de Educación	CONARE	Final	25%	25%	100%				División Académica Katalina Perera Hernández

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGR-MACIÓN I SEM	PROGRA-MACIÓN ALCAN-ZADA I SEM	% DE CUMPLI-MIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRE-CTIVA	OBSER-VACIÓN	RESPON-SABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo							
10,12,13,16	1.1, 1.3, 1.2 y 3.4	1.14 Desarrollar investigaciones relacionadas con el quehacer interuniversitario	Cantidad de investigaciones realizadas	Cantidad	1.14.1	3	Informe final: Análisis bibliométrico de la producción científica indexada en la base de datos SCOPUS de las cinco universidades públicas	CONARE, Universidades y Sociedad	Final	1	1	100%				División de Coordinación Armando Rojas Esquivel División de Planificación Interuniversitaria Olman Madrigal Solórzano
14, 15, 16	1.2	1.16 Dar seguimiento a las acciones interuniversitarias enmarcadas en la Declaratoria del CONARE 2020 - 2021	Cantidad de informes elaborados oportunamente	Cantidad	1.16.1	2	Informe final de las acciones Interuniversitarias efectuadas por las Comisiones Interuniversitarias respecto a la Declaratoria del CONARE 2020	CONARE, Universidades, Sociedad Civil	Final		1	100%				División de Coordinación Armando Rojas Esquivel
1, 12, 16	1.2	1.17 Cumplir con la acciones de asesoría, apoyo técnico, investigativo y de secretaría técnica a las diferentes comisiones interuniversitarias, entidades públicas y privadas.	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	1.17.1	95%	Servicios de asesoría, apoyo técnico e investigativo y de secretaría técnica.	Sistema Interuniversitario Estatal, Sociedad en General	Final	47,5%	47%	99%				División de Coordinación Armando Rojas Esquivel División Académica Katalina Perera Hernández Área de Desarrollo Institucional Xinia Morera González
11	2.2	1.18 Lograr la ejecución de los recursos del fondo del sistema administrados en CONARE	Porcentaje de ejecución presupuestaria	Porcentaje	1.18.1	100%	Ejecución Presupuestaria	Sistema Interuniversitario Estatal	Final	50%	24,5%	49%				División de Coordinación Armando Rojas Esquivel División Académica Katalina Perera Hernández Área de Desarrollo Institucional Xinia Morera González Área de Tecnologías de Información y Comunicación Iván Rojas Barrantes

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRA-MACIÓN	PROGRA-MACIÓN ALCAN-ZADA	% DE CUMPLI-MIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRE-CTIVA	OBSER-VACIÓN	RESPON-SABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	I SEM					
8	3.5	1.19 Mantener en óptimo funcionamiento la infraestructura tecnológica para la prestación de servicios de TIC	Disponibilidad de servicios	Porcentaje	1.19.1	90%	Servicios críticos en operación y estables	CONARE	Final	20%	15%	80%	Los procesos de contratación relacionados a la adquisición y configuración de equipos de comunicación (Core y distribución) para la red de datos del CONARE y la compra de computadoras para el personal del CONARE no se lograron finalizar en el primer semestre, debido a que en el caso de los equipos de comunicación se presentaron aclaraciones al cartel y apelaciones a la adjudicación, para la compra de computadoras se tramitó hasta que los fabricantes liberaran los nuevos modelos para garantizar el adquirir equipos de última generación	Ejecutar en el segundo las contrataciones		Área de Tecnologías de Información y Comunicación Iván Rojas Barrantes
							Plataformas informáticas eficientes	CONARE	Final	20%	17%					
8	3.5	1.20 Implementar componentes de información para brindar soluciones de integración.	Porcentaje de componentes implementados	Porcentaje	1.20.1	80%	Componentes de información	CONARE	Final	40%	35%	88%				Área de Tecnologías de Información y Comunicación Iván Rojas Barrantes
8	3.5	1.21 Implementar el plan de acción para la continuidad de servicios TIC de misión crítica	Porcentaje de avance en la implementación de planes	Porcentaje	1.21.1	100%	Asesoría y asistencia técnica para el desarrollo del proyecto de seguridad perimetral	CONARE	Final	40%	40%	85%				Área de Tecnologías de Información y Comunicación Iván Rojas Barrantes
							Sistemas de monitoreo del centro de datos implementados			15%	7%					

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGR-MACIÓN I SEM	PROGRA-MACIÓN ALCAN-ZADA I SEM	% DE CUMPLI-MIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRE-CTIVA	OBSER-VACIÓN	RESPON-SABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo							
8	3.5	1.23 Desarrollar el marco institucional para la gestión de las tecnologías de información y comunicación	Propuesta elaborada	Cantidad	1.23.1	1	Marco institucional para la gestión de las tecnologías de información y comunicación	CONARE	Final	0,5	0,5	100%				Área de Tecnologías de Información y Comunicación Iván Rojas Barrantes
8	3.5	1.24 Diseñar el portal web del CONARE	Porcentaje de avance en el diseño de portales web	Porcentaje	1.24.1	100%	Página web diseñada	Usuarios, CONARE	Final	15%	15%	100%				Área de Tecnologías de Información y Comunicación Iván Rojas Barrantes Área de Desarrollo Institucional Xinia Morera González Dirección Eduardo Sibaja Arias
15, 16	3.1	1.25 Desarrollar la I etapa del proceso de formulación del Plan Estratégico Institucional	Porcentaje de avance en la formulación de planes estratégicos	Porcentaje	1.25.1	50%	Acciones para la construcción del Plan Estratégico	CONARE	Intermedio	10%	10%	100%				Área de Desarrollo Institucional Xinia Morera González
15, 16	3.1	1.26 Implementar las acciones para el fortalecimiento del proceso de control institucional	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	1.26.1	50%	Mejoras implementadas al proceso de control	CONARE	Final	40%	40%	100%				Área de Desarrollo Institucional Xinia Morera González
15,16	3.2	1.27 Implementar la I etapa de la automatización del modelo de madurez en el sistema de control interno	Porcentaje de avance la implementación de sistemas	Porcentaje	1.27.1	50%	Modulo de madurez desarrollado	CONARE Entes de Fiscalización	Final	10%	10%	100%				Área de Desarrollo Institucional Xinia Morera González
15, 16	3.1	1.28 Implementar las actividades definidas en la Estrategia de Ética Institucional para el 2021	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	1.28.1	90%	Actividades ejecutadas de la estrategia	CONARE	Final	40%	30%	75%	Debido a un cambio en las prioridades de atención del responsable del proceso no fue posible ejecutar todas las actividades programadas para el primer semestre	Desarrollar las actividades pendientes en el segundo semestre		Área de Desarrollo Institucional Xinia Morera González

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGR-MACIÓN I SEM	PROGRA-MACIÓN ALCAN-ZADA I SEM	% DE CUMPLI-MIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRE-CTIVA	OBSER-VACIÓN	RESPON-SABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo							
8,9,10, 11	2.2	1.29 Implementar el sistema automatizado del Fondo del Sistema	Porcentaje de avance en la implementación de sistemas	Porcentaje	1.29.1	100%	Sistema Automatizado de Fondo del Sistema Implementado	CONARE	Final	50%	43%	86%				Área de Desarrollo Institucional Xinia Morera González
4, 15, 16, 17	3.1	1.32 Cumplir con las acciones ordinarias, gestión administrativa y académica, mejora continua y rendición de cuentas	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	1.32.1	90%	Acciones ejecutadas	Universidades Públicas, CONARE y usuarios	Final	45%	44,5%	99%				Dirección Eduardo Sibaja Arias Área de Desarrollo Institucional Xinia Morera González Área Administrativa Gustavo Otárola Vega División de Coordinación Armando Rojas Esquivel División de Planificación Interuniversitaria Olman Madrigal Solórzano División Académica Katalina Perera Hernández Departamento de Gestión Financiera Xinia Herrera Alvarez Ofcina de Reconocimiento y Equiparación de Títulos María de los Ángeles Hernández Ross Asesoría Legal Gastón Baudrit Ruiz Biblioteca Evelyn Barrientos Villalta Archivo Alejandra Picado Rodríguez Biblioteca Archivo

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGR-MACIÓN I SEM	PROGRA-MACIÓN ALCAN-ZADA I SEM	% DE CUMPLI-MIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRE-CTIVA	OBSER-VACIÓN	RESPON-SABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo							
16	3.1	1.33 Lograr la ejecución de los recursos asignados a la actividad contractual y a la logística institucional	Porcentaje de ejecución presupuestaria	Porcentaje	1.33.1	95%	Ejecución presupuestaria	CONARE	Final	45%	41%	90%				Departamento de Proveduría Institucional Jonathan Chaves Sandoval
4, 17	3.1	1.35 Cumplir con los servicios de mantenimiento y apoyo logístico institucional	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	1.35.1	90%	Equipos e instalaciones en buen estado de mantenimiento	CONARE	Final	31,5%	25,7%	87%				Departamento de Gestión de Mantenimiento, Infraestructura y Servicios Ricardo Alfaro Pincay
							Servicios generales gestionados	CONARE	Final	13,5%	13,5%					
14	3.1	1.37 Implementar el plan de carrera o sucesión institucional como parte del subsistema de talento humano de desarrollo profesional.	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	1.37.1	100%	Plan de carrera o sucesión institucional divulgado	Funcionarios del CONARE	Final	20%	20%	100%				Departamento de Gestión de Talento Humano Randy Vargas Mora
							Metodología e instrumentos diseñados.	Funcionarios del CONARE	Final	30%	30%					
14,15	3.1	1.38 Ejecutar el plan de trabajo del Departamento de Gestión de Talento Humano	Porcentaje de ejecución del plan de trabajo	Porcentaje	1.38.1	100%	Acciones ejecutadas para el desarrollo de los subsistemas de talento humano	Funcionarios del CONARE	Final	50%	49%	98%				Departamento de Gestión de Talento Humano Randy Vargas Mora
16	3.1	1.39 Incrementar la documentación de los procedimientos de la gestión de talento humano	Porcentaje de incremento de procesos documentados	Porcentaje	1.39.1	20%	Procedimientos documentados	Funcionarios del CONARE	Final	10%	10%	100%				Departamento de Gestión de Talento Humano Randy Vargas Mora
8,16	3.5	1.41 Desarrollar la I etapa del proyecto de expediente digital para funcionarios del CONARE	Porcentaje de avance en la implementación de proyectos	Porcentaje	1.41.1	35%	Plan de implementación del proyecto expediente digital para funcionarios del CONARE	Funcionarios del CONARE	Final	10%	10%	100%				Departamento de Gestión de Talento Humano Randy Vargas Mora
							Estructura y lineamientos para el expediente digital, en el sistema electrónico	Funcionarios del CONARE	Final	12,5%	12,5%					
7 y 8	3.4 y 3.5	1.42 Desarrollar la I etapa del proyecto de gestión de datos abiertos en el CONARE	Porcentaje de avance en la implementación de proyectos	Porcentaje	1.42.1	20%	Informe de tipos de datos publicables	Dependencias del CONARE	Final	5%	5%	100%				Biblioteca Evelyn Barrientos Villalta

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGR-MACIÓN I SEM	PROGRA-MACIÓN ALCAN-ZADA I SEM	% DE CUMPLI-MIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRE-CTIVA	OBSER-VACIÓN	RESPON-SABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo							
8	3.5	1.43 Implementar la I etapa del proyecto gestión de documentos electrónicos	Porcentaje de avance en la implementación de proyectos	Porcentaje	1.43.1	25%	Diagnóstico de necesidades y capacidades para la implementación de documento electrónico	Dependencias del CONARE	Final	3%	3%	100%				Archivo Alejandra Picado Rodríguez Área de Desarrollo Institucional Xinia Morera González Área de Tecnologías de Información y Comunicación Iván Rojas Barrantes
							Diseño del plan de acción para la implementación del documento electrónico	Dependencias del CONARE	Final	5%	5%					
14,16	3.1	1.45 Lograr el cumplimiento de las actividades propuestas por la Comisión de Salud Ocupacional	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	1.45.1	100%	Actividades realizadas	CONARE	Final	20%	20%	100%				Comisión de Salud Ocupacional Victoria Castro Ramírez
1,5, 8 y 12	3.5	1.46 Desarrollar la plataforma informática para la gestión operativa del Marco Nacional de Cualificaciones de la Educación y formación Técnica Profesional en Costa Rica (MNC-EFTP-CR)	Porcentaje de avance en la implementación de proyectos	Porcentaje	1.46.1	100%	Sistema de información para la gestión operativa del MNC-EFTP-CR	CONARE, Universidades, Comisión MNC-EFTP-CR, Instituciones de EFTP	Final	50%	30%	43%	Debido a que los recursos en el CONARE del Convenio Marco de Cooperación Interinstitucional MEP-CONARE, se encuentran en condición de remanente y deberán ser reintegrados a la caja única del Estado, no se podrá disponer del presupuesto necesario para el desarrollo de la plataforma informática del Marco Nacional de Cualificaciones de Educación y Formación Técnica Profesional de Costa Rica (MNC-EFTP-CR) y, por ende no se puede continuar con el trámite de la Licitación Abreviada 2020LA-000003-0016900162.	Modificar la meta para el segundo semestre	Se avanzó en la definición de los requerimientos para la contratación del sistema y sitio web	División Académica Katalina Perera Hernández ÁTIC Iván Rojas Barrantes
							Sitio web del MNC-EFTP-CR	CONARE, Universidades, Comisión MNC-EFTP-CR, Instituciones de EFTP	Final	5%	5%					División Académica Katalina Perera Hernández ÁTIC Iván Rojas Barrantes

Fuente: Dependencias del Programa OPES

Cuadro 2. OPES Vinculación anual del Plan-Presupuesto 2021

META	PRESUPUESTO	I SEMESTRE							
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	TRANSFERENCIAS CAPITAL	CUENTAS ESPECIALES	TOTAL PRESUPUESTO I SEMESTRE
1.1.1	Presupuesto	13 559 885	19 000 000	0	0	0	0	0	32 559 885
	Ejecutado	13 983 744	5 376 664	0	0	0	0	0	19 360 408
	% Ejecucion	103%	28%	0%	0%	0%	0%	0%	59%
1.2.1	Presupuesto	169 573 328	1 300 000	0	2 350 000	0	0	0	173 223 328
	Ejecutado	170 224 999	311 971	0	0	0	0	0	170 536 969
	% Ejecucion	100%	24%	0%	0%	0%	0%	0%	98%
1.3.1	Presupuesto	14 939 855	900 000	0	0	0	0	0	15 839 855
	Ejecutado	15 399 694	0	0	0	0	0	0	15 399 694
	% Ejecucion	103%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	97%
1.4.1	Presupuesto	48 160 512	2 000 000	0	0	0	0	0	50 160 512
	Ejecutado	34 186 926	1 247 052	0	0	0	0	0	35 433 978
	% Ejecucion	71%	62%	0%	0%	0%	0%	0%	71%
1.5.1	Presupuesto	30 739 379	0	0	0	2 730 000	0	0	33 469 379
	Ejecutado	21 819 036	0	0	0	2 500 000	0	0	24 319 036
	% Ejecucion	71%	0%	0%	0%	92%	0%	0%	73%
1.6.1	Presupuesto	23 305 615	0	0	0	0	0	0	23 305 615
	Ejecutado	16 254 287	0	0	0	0	0	0	16 254 287
	% Ejecucion	70%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	70%
1.7.1	Presupuesto	3 546 990	0	0	5 000 000	0	0	0	8 546 990
	Ejecutado	2 857 300	0	0	0	0	0	0	2 857 300
	% Ejecucion	81%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	33%
1.8.1	Presupuesto	25 447 386	0	0	6 616 313	0	0	0	32 063 699
	Ejecutado	20 629 253	0	0	4 454 102	0	0	0	25 083 354
	% Ejecucion	81%	0%	0%	67%	0%	0%	0%	78%
1.9.1	Presupuesto	7 107 368	0	0	0	0	0	0	7 107 368
	Ejecutado	6 068 220	0	0	0	0	0	0	6 068 220
	% Ejecucion	85%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	85%
1.10.1	Presupuesto	54 620 551	0	0	0	0	0	0	54 620 551
	Ejecutado	42 177 792	0	0	0	0	0	0	42 177 792
	% Ejecucion	77%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	77%
1.11.1	Presupuesto	66 111 750	0	0	0	0	0	0	66 111 750
	Ejecutado	55 148 689	0	0	0	0	0	0	55 148 689
	% Ejecucion	83%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	83%
1.12.1	Presupuesto	33 137 844	0	0	0	0	0	0	33 137 844
	Ejecutado	26 368 611	0	0	0	0	0	0	26 368 611
	% Ejecucion	80%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	80%
1.13.1	Presupuesto	11 400 441	0	0	0	0	0	0	11 400 441
	Ejecutado	6 986 539	0	0	0	0	0	0	6 986 539
	% Ejecucion	61%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	61%
1.14.1	Presupuesto	12 669 444	0	0	0	0	0	0	12 669 444
	Ejecutado	12 791 128	0	0	0	0	0	0	12 791 128
	% Ejecucion	101%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	101%

META	PRESUPUESTO	I SEMESTRE							
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	TRANSFERENCIAS CAPITAL	CUENTAS ESPECIALES	TOTAL PRESUPUESTO I SEMESTRE
1.15.1	Presupuesto	32 781 901	0	0	0	0	0	0	32 781 901
	Ejecutado	30 067 296	0	0	0	0	0	0	30 067 296
	% Ejecucion	92%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	92%
1.16.1	Presupuesto	9 072 702	0	0	0	0	0	0	9 072 702
	Ejecutado	9 064 289	0	0	0	0	0	0	9 064 289
	% Ejecucion	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
1.17.1	Presupuesto	145 114 218	0	0	0	0	0	0	145 114 218
	Ejecutado	126 966 469	0	0	0	0	0	0	126 966 469
	% Ejecucion	87%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	87%
1.18.1	Presupuesto	78 028 834	569 234 404	5 635 000	400 633 278	492 281 669	11 480 103	42 723 716	1 600 017 003
	Ejecutado	74 043 236	433 734 957	1 579 896	97 672 673	172 201 770	5 180 103	0	784 412 636
	% Ejecucion	95%	76%	28%	24%	35%	45%	0%	49%
1.19.1	Presupuesto	42 190 021	0	0	61 124 108	0	0	0	103 314 129
	Ejecutado	42 984 605	0	0	27 146 956	0	0	0	70 131 560
	% Ejecucion	102%	0%	0%	44%	0%	0%	0%	68%
1.20.1	Presupuesto	30 835 635	0	0	0	0	0	0	30 835 635
	Ejecutado	30 963 249	0	0	0	0	0	0	30 963 249
	% Ejecucion	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
1.21.1	Presupuesto	26 557 537	0	0	0	0	0	0	26 557 537
	Ejecutado	26 849 999	0	0	0	0	0	0	26 849 999
	% Ejecucion	101%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	101%
1.22.1	Presupuesto	23 150 360	0	0	0	0	0	0	23 150 360
	Ejecutado	23 592 686	0	0	0	0	0	0	23 592 686
	% Ejecucion	102%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	102%
1.23.1	Presupuesto	25 448 927	0	0	0	0	0	0	25 448 927
	Ejecutado	25 962 362	0	0	0	0	0	0	25 962 362
	% Ejecucion	102%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	102%
1.24.1	Presupuesto	12 843 948	0	0	0	0	0	0	12 843 948
	Ejecutado	10 458 675	0	0	0	0	0	0	10 458 675
	% Ejecucion	81%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	81%
1.25.1	Presupuesto	14 081 165	0	0	0	0	0	0	14 081 165
	Ejecutado	13 398 456	0	0	0	0	0	0	13 398 456
	% Ejecucion	95%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	95%
1.26.1	Presupuesto	3 983 243	1 449 000	0	0	0	0	0	5 432 243
	Ejecutado	4 106 561	1 448 400	0	0	0	0	0	5 554 961
	% Ejecucion	103%	100%	0%	0%	0%	0%	0%	102%
1.27.1	Presupuesto	5 120 747			170 000	0	0	0	5 290 747
	Ejecutado	5 279 030	0	0	0	0	0	0	5 279 030
	% Ejecucion	103%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
1.28.1	Presupuesto	7 676 790	52 000	0	0	0	0	0	7 728 790
	Ejecutado	7 913 012	51 000	0	0	0	0	0	7 964 012
	% Ejecucion	103%	98%	0%	0%	0%	0%	0%	103%
1.29.1	Presupuesto	14 198 563	0	0	0	0	0	0	14 198 563
	Ejecutado	14 639 183	0	0	0	0	0	0	14 639 183
	% Ejecucion	103%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	103%
1.30.1	Presupuesto	3 383 167	0	0	0	0	0	0	3 383 167
	Ejecutado	3 488 909	0	0	0	0	0	0	3 488 909
	% Ejecucion	103%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	103%

META	PRESUPUESTO	I SEMESTRE							
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	TRANSFERENCIAS CAPITAL	CUENTAS ESPECIALES	TOTAL PRESUPUESTO I SEMESTRE
1.31.1	Presupuesto	8 624 372	0	0	0	0	0	0	8 624 372
	Ejecutado	7 698 163	0	0	0	0	0	0	7 698 163
	% Ejecucion	89%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	89%
1.32.1	Presupuesto	718 932 287	33 119 460	0	35 805 363	52 268 000	19 865 990	0	859 991 100
	Ejecutado	650 393 744	16 707 023	0	32 835 877	6 201 363	208 690	0	706 346 696
	% Ejecucion	90%	50%	0%	92%	12%	1%	0%	82%
1.33.1	Presupuesto	75 088 417	148 250 000	12 271 000	2 750 000	0	0	0	238 359 417
	Ejecutado	77 139 089	128 697 487	2 829 154	133 046	0	0	0	208 798 775
	% Ejecucion	103%	87%	23%	5%	0%	0%	0%	88%
1.34.1	Presupuesto	6 376 499	0	0	0	0	0	0	6 376 499
	Ejecutado	6 566 993	0	0	0	0	0	0	6 566 993
	% Ejecucion	103%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	103%
1.35.1	Presupuesto	79 338 565	195 980 000	10 050 000	30 000 000	0	0	0	315 368 565
	Ejecutado	79 199 836	82 194 572	0	0	0	0	0	161 394 407
	% Ejecucion	100%	42%	0%	0%	0%	0%	0%	51%
1.36.1	Presupuesto	10 001 602	0	0	0	0	0	0	10 001 602
	Ejecutado	9 858 210	0	0	0	0	0	0	9 858 210
	% Ejecucion	99%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	99%
1.37.1	Presupuesto	10 331 387	0	0	0	0	0	0	10 331 387
	Ejecutado	10 501 547	0	0	0	0	0	0	10 501 547
	% Ejecucion	102%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	102%
1.38.1	Presupuesto	60 207 522	2 000 000			1 000 000	0	0	63 207 522
	Ejecutado	59 182 923	571 410	0	0	594 000	0	0	60 348 333
	% Ejecucion	98%	29%	0%	0%	59%	0%	0%	95%
1.39.1	Presupuesto	14 416 512	0	0	0	0	0	0	14 416 512
	Ejecutado	13 846 165	0	0	0	0	0	0	13 846 165
	% Ejecucion	96%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	96%
1.40.1	Presupuesto	9 014 163	0	0	0	0	0	0	9 014 163
	Ejecutado	8 995 965	0	0	0	0	0	0	8 995 965
	% Ejecucion	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
1.41.1	Presupuesto	7 734 254	0	0	0	0	0	0	7 734 254
	Ejecutado	6 817 597	0	0	0	0	0	0	6 817 597
	% Ejecucion	88%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	88%
1.42.1	Presupuesto	20 735 415	0	0	0	0	0	0	20 735 415
	Ejecutado	20 497 515	0	0	0	0	0	0	20 497 515
	% Ejecucion	99%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	99%
1.43.1	Presupuesto	26 544 379	0	0	2 776 950	0	0	0	29 321 329
	Ejecutado	25 707 978	0	0	0	0	0	0	25 707 978
	% Ejecucion	97%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	88%
1.44.1	Presupuesto	5 018 615	250 000		0	0	0	0	5 268 615
	Ejecutado	5 094 308	0	0	0	0	0	0	5 094 308
	% Ejecucion	102%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	97%
1.45.1	Presupuesto	3 104 313	0	0	0	0	0	0	3 104 313
	Ejecutado	2 973 219	0	0	0	0	0	0	2 973 219
	% Ejecucion	96%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	96%

META	PRESUPUESTO	I SEMESTRE							
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	TRANSFERENCIAS CAPITAL	CUENTAS ESPECIALES	TOTAL PRESUPUESTO I SEMESTRE
1.46.1	Presupuesto	0	0	0	26 580 832	0	0	0	26 580 832
	Ejecutado	0	0	0	0	0	0	0	0
	% Ejecucion	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
TOTAL	Presupuesto	2 044 256 408	973 534 864	27 956 000	573 806 843	548 279 669	31 346 093	42 723 716	4 241 903 592
	Ejecutado	1 879 147 484	670 340 535	4 409 050	162 242 654	181 497 133	5 388 793	0	2 903 025 647
	% Ejecucion	92%	69%	16%	28%	33%	17%	0%	68%

Fuente: Dependencias del Programa OPES

Cuadro 3 Comparación cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria OPES 2021

OBJETIVO OPERATIVO	CÓDIGO DE LA META	% DE CUMPLIMIENTO I SEMESTRE DE LA META	% DE EJECUCION PRESUPUESTARIA I SEMESTRE DE LA META	OBSERVACIONES I SEMESTRE 2021
1.1 Implementar el plan de comunicación del CONARE para el 2021	1.1.1	100%	59%	La diferencia entre el porcentaje de cumplimiento de la meta y de ejecución presupuestaria, se debe a la disminución en la inversión en publicidad, impresión y otros costos del plan de comunicación, debido a que se ha dado mayor énfasis a la divulgación digital, como por ejemplo las redes sociales y periodísticas, para llevar a la opinión pública información del quehacer institucional. Lo anterior, en el marco de la pandemia y la contención de gastos.
1.2 Lograr la ejecución del Plan de Trabajo de la Auditoría Interna	1.2.1	100%	98%	
1.3 Implementar el módulo de seguimiento de recomendaciones del GPAX	1.3.1	100%	97%	
1.4 Desarrollar estudios sobre temas relacionados con las diferentes poblaciones universitarias	1.4.1	78%	71%	La desviación en el cumplimiento físico de la meta se debe a: Atraso en la elaboración del "<i>Documento de artículos de personas graduadas 2014-2016 de las universidades costarricenses: Un análisis desde distintas perspectivas</i>", debido al cambio de prioridades por reorganización del trabajo interno en la División de Planificación Interuniversitaria. Dificultades en la recopilación de la información insumo y para el seguimiento de respuestas a la encuesta para el "<i>Informe de afectaciones producto de la pandemia por Covid-19 en la población estudiantil universitaria estatal matriculada en el primer periodo lectivo de 2019</i>". La desviación en la ejecución presupuestaria se debe a que el costo de los servicios contratados para la elaboración del "<i>Informe resumen del Estudio de seguimiento de la condición laboral de las personas graduadas 2014-2016</i>", fue menor al estimado. Además, en los primeros meses del año la plaza de la jefatura de esta División se encontraba vacante.

OBJETIVO OPERATIVO	CÓDIGO DE LA META	% DE CUMPLIMIENTO I SEMESTRE DE LA META	% DE EJECUCION PRESUPUESTARIA I SEMESTRE DE LA META	OBSERVACIONES I SEMESTRE 2021
1.5 Generar insumos para los estudios e investigaciones relacionadas con las poblaciones universitarias	1.5.1	94%	73%	La diferencia entre el porcentaje de cumplimiento de la meta y de ejecución presupuestaria, se debe a los ahorros generados en la partida de remuneraciones, debido a que durante los primeros meses del año la plaza de la jefatura de esta División se encontraba vacante.
1.6 Difundir los resultados de los productos desarrollados en la División de Planificación Interuniversitaria	1.6.1	178%	70%	La diferencia entre el porcentaje de cumplimiento de la meta y de ejecución presupuestaria, se debe se lograron realizar en el primer semestre todas las actividades programadas para el año. Además, se presentaron ahorros en la partida de remuneraciones, debido a que durante los primeros meses del año la plaza de la jefatura de esta División se encontraba vacante.
1.7 Mejorar el módulo de captura de información del sistema de carga de indicadores del SIESUE	1.7.1	33%	33%	Se presentaron retrasos en la elaboración de los términos de referencia para la contratación del sistema debido al cambio de prioridades de atención hacia otros productos como el PLANES y el rediseño del sitio web del SIESUE. Este retraso, generó que los recursos destinados a esta contratación se ejecuten hasta el segundo semestre.
1.8 Rediseñar el sitio web del SIESUE	1.8.1	100%	78%	La diferencia entre el porcentaje de cumplimiento de la meta y de ejecución presupuestaria, se debe a que el producto se logró concretar, sin embargo, aun esta pendiente el trámite del último pago al proveedor.
1.9 Estandarizar la información del SESUE	1.9.1	33%	85%	La desviación en el cumplimiento físico de la meta se debe a que se presentaron atrasos en la remisión de la información por parte de las universidades.
1.10 Desarrollar una estrategia para generar producción académica en temáticas relacionadas con educación superior	1.10.1	93%	77%	La diferencia entre el porcentaje de cumplimiento de la meta y de ejecución presupuestaria se debe a los ahorros generados en la partida de remuneraciones, debido a que durante los primeros meses del año dos plazas se encontraban vacantes.
1.11 Diseñar el Plan Específico de la División Académica	1.11.1	88%	83%	La diferencia entre el porcentaje de cumplimiento de la meta y de ejecución presupuestaria se debe a los ahorros generados en la partida de remuneraciones, debido a que durante los primeros meses del año dos plazas se encontraban vacantes.

OBJETIVO OPERATIVO	CÓDIGO DE LA META	% DE CUMPLIMIENTO I SEMESTRE DE LA META	% DE EJECUCION PRESUPUESTARIA I SEMESTRE DE LA META	OBSERVACIONES I SEMESTRE 2021
1.12 Desarrollar la II etapa del Marco de Cualificaciones para las carreras de educación	1.12.1	100%	80%	La diferencia entre el porcentaje de cumplimiento de la meta y de ejecución presupuestaria se debe a los ahorros generados en la partida de remuneraciones, debido a que durante los primeros meses del año dos plazas se encontraban vacantes.
1.13 Desarrollar iniciativas institucionales e interinstitucionales para el mejoramiento de la educación superior	1.13.1		61%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto como es el pago del personal asignado. Además, se presentaron ahorros en la partida de remuneraciones, debido a que durante los primeros meses del año dos plazas se encontraban vacantes.
1.14 Desarrollar investigaciones relacionadas con el quehacer interuniversitario	1.14.1	100%	101%	
1.15 Implementar mecanismos de articulación e integración en el SESUE	1.15.1		92%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto como es el pago del personal asignado.
1.16 Dar seguimiento a las acciones interuniversitarias enmarcadas en la Declaratoria del CONARE 2020 - 2021	1.16.1	100%	100%	
1.17 Cumplir con la acciones de asesoría, apoyo técnico, investigativo y de secretaría técnica a las diferentes comisiones interuniversitarias, entidades públicas y privadas.	1.17.1	99%	87%	

OBJETIVO OPERATIVO	CÓDIGO DE LA META	% DE CUMPLIMIENTO I SEMESTRE DE LA META	% DE EJECUCION PRESUPUESTARIA I SEMESTRE DE LA META	OBSERVACIONES I SEMESTRE 2021
1.18 Lograr la ejecución de los recursos del fondo del sistema administrados en CONARE	1.18.1	49%	49%	La baja ejecución de la meta tanto a nivel físico como financiero, se debe a la aplicación del artículo 12 de la Ley de Administración Financiera y Presupuestos Públicos por parte de la Contraloría General de la República, donde solicita que las dos instituciones hayan presupuestado las transferencias para poder ejecutarlas. Además, la ejecución de los recursos en algunas subpartidas de "Servicios" y "Materiales y suministros" fue menor a la estimada, como resultado de la operación bajo la modalidad virtual y de otros efectos de la pandemia. Asimismo, se dio una baja ejecución de los recursos de la partida de "Bienes duraderos" porque las contrataciones previstas se concretarán hasta el segundo semestre del presente año.
1.19 Mantener en óptimo funcionamiento la infraestructura tecnológica para la prestación de servicios de TIC	1.19.1	80%	68%	Los procesos de contratación relacionados con la adquisición y configuración de los equipos de comunicación para la red de datos del CONARE, y la compra de equipo de cómputo no se lograron finalizar en el primer semestre, debido a que en el caso de los equipos de comunicación se presentaron aclaraciones al cartel y apelaciones a la adjudicación. Con respecto al equipo de cómputo, el trámite se realizó hasta que los fabricantes liberaron los nuevos modelos para garantizar el adquirir equipos de última generación.
1.20 Implementar componentes de información para brindar soluciones de integración.	1.20.1	88%	100%	
1.21 Implementar el plan de acción para la continuidad de servicios TIC de misión crítica	1.21.1	85%	101%	
1.22 Lograr la actualización del PETIC	1.22.1		102%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto como es el pago del personal asignado.
1.23 Desarrollar el marco institucional para la gestión de las tecnologías de información y comunicación	1.23.1	100%	102%	

OBJETIVO OPERATIVO	CÓDIGO DE LA META	% DE CUMPLIMIENTO I SEMESTRE DE LA META	% DE EJECUCION PRESUPUESTARIA I SEMESTRE DE LA META	OBSERVACIONES I SEMESTRE 2021
1.24 Diseñar el portal web del CONARE	1.24.1	100%	81%	La diferencia entre el porcentaje de cumplimiento de la meta y de ejecución presupuestaria se debe a los ahorros generados en la partida de remuneraciones, debido a que se sustituyó a un funcionario por un permiso laboral, a un costo menor.
1.25 Desarrollar la I etapa del proceso de formulación del Plan Estratégico Institucional	1.25.1	100%	95%	
1.26 Implementar las acciones para el fortalecimiento del proceso de control institucional	1.26.1	100%	102%	
1.27 Implementar la I etapa de la automatización del modelo de madurez en el sistema de control interno	1.27.1	100%	100%	
1.28 Implementar las actividades definidas en la Estrategia de Ética Institucional para el 2020	1.28.1	75%	103%	La desviación en la ejecución física de la meta se debe a un cambio en las prioridades de atención del responsable del proceso, por lo que no fue posible ejecutar todas las actividades programadas para el primer semestre.
1.29 Implementar el sistema automatizado del Fondo del Sistema	1.29.1	86%	103%	
1.30 Implementar el plan piloto de auditorías de calidad para el CONARE	1.30.1		103%	
1.31 Dar acompañamiento a las acciones para el establecimiento de mecanismos de financiamiento en el SESUE	1.31.1		89%	
1.32 Cumplir con las acciones ordinarias, gestión administrativa y académica, mejora continua y rendición de cuentas	1.32.1	99%	82%	La diferencia entre ambos porcentajes, se debe a que la ejecución de los recursos presupuestarios asociados al cumplimiento de esta meta, fue menor a la estimada, como resultado de la operación bajo la modalidad virtual y de otros efectos de la pandemia. Además, los recursos previstos para el pago de las obligaciones laborales en caso de que algún funcionario se jubile, no se han ejecutado, ya que a la fecha no se ha presentado ninguna solicitud por este motivo.

OBJETIVO OPERATIVO	CÓDIGO DE LA META	% DE CUMPLIMIENTO I SEMESTRE DE LA META	% DE EJECUCION PRESUPUESTARIA I SEMESTRE DE LA META	OBSERVACIONES I SEMESTRE 2021
1.33 Lograr la ejecución de los recursos asignados a la actividad contractual y a la logística institucional	1.33.1	90%	88%	
1.34 Desarrollar el Plan Específico del Departamento de Proveeduría	1.34.1		103%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto como es el pago del personal asignado.
1.35 Cumplir con los servicios de mantenimiento y apoyo logístico institucional	1.35.1	87%	51%	La desviación de la ejecución presupuestaria se debe a los ahorros generados en telecomunicaciones, consumo de energía eléctrica y agua potable, ya que la mayoría de los funcionarios se encuentran realizando sus actividades de forma virtual. Además, el presupuesto destinado al mantenimiento general del edificio, no se ha podido ejecutar debido a que este no ha sido adjudicado aún y se encuentra en proceso de contratación, lo que también afecta a la ejecución de las subpartidas de materiales y uso en la construcción.
1.36 Implementar proyectos de mejora en las instalaciones del CONARE	1.36.1		99%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto como es el pago del personal asignado.
1.37 Implementar el plan de carrera o sucesión institucional como parte del subsistema de talento humano de desarrollo profesional.	1.37.1	100%	102%	
1.38 Ejecutar el plan de trabajo del Departamento de Gestión de Talento Humano	1.38.1	98%	95%	
1.39 Incrementar la documentación de los procedimientos de la gestión de talento humano	1.39.1	100%	96%	
1.40 Desarrollar la I etapa del programa de certificación de competencias laborales	1.40.1		100%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto como es el pago del personal asignado.

OBJETIVO OPERATIVO	CÓDIGO DE LA META	% DE CUMPLIMIENTO I SEMESTRE DE LA META	% DE EJECUCION PRESUPUESTARIA I SEMESTRE DE LA META	OBSERVACIONES I SEMESTRE 2021
1.41 Desarrollar la I etapa del proyecto de expediente digital para funcionarios del CONARE	1.41.1	100%	88%	
1.42 Desarrollar la I etapa del proyecto de gestión de datos abiertos en el CONARE	1.42.1	100%	99%	
1.43 Implementar la I etapa del proyecto gestión de documentos electrónicos	1.43.1	100%	88%	
1.44 Cumplir con las actividades planeadas de la Comisión de Gestión Ambiental	1.44.1		97%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto como es el pago del personal asignado.
1.45 Lograr el cumplimiento de las actividades propuestas por la Comisión de Salud Ocupacional	1.45.1	100%	96%	
1.46 Desarrollar la plataforma informática para la gestión operativa del Marco Nacional de Cualificaciones de la Educación y formación Técnica Profesional en Costa Rica (MNC-EFTP-CR)	1.46.1	43%	0%	Debido a que los recursos en el CONARE del <i>Convenio Marco de Cooperación Interinstitucional MEP-CONARE</i> , se encuentran en condición de remanente y deberán ser reintegrados a la caja única del Estado, no se podrá disponer del presupuesto necesario para el desarrollo de la plataforma informática del <i>Marco Nacional de Cualificaciones de Educación y Formación Técnica Profesional de Costa Rica (MNC-EFTP-CR)</i> y, por ende no se puede continuar con el trámite de la Licitación Abreviada 2020LA-000003-0016900162.
OPES		91%	68%	

Fuente: Dependencias del programa OPES

Anexo 2 Evaluación Programa CeNAT

Cuadro 1 Evaluación Anual del Plan Anual Operativo 2021

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS DEL PROGRAMA	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRAMACIÓN	PROGRAMACIÓN ALCANZADA	% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	I SEM					
2,5,7	4.4	2.1 Cumplir con el programa de publicaciones en las áreas de computación avanzada, geomática, medio ambiente, agromática, biotecnología y nanociencia.	Cantidad de publicaciones realizadas	Cantidad	2.1.1	63	Publicaciones CNCA: 10 CENIBiot: 13 Gestión Ambiental: 2 LANOTEC: 29 PRIAS: 9	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	34	33	97%				Director del CeNAT, Eduardo Sibaja Arias Director LANOTEC, José Vega Baudrit Directora PRIAS, Cornelia Miller Granados Director CENIBiot, Randall Loaiza Montoya Director CNCA, Esteban Meneses Rojas Director Gestión Ambiental, Allan Campos Gallo

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS DEL PROGRAMA	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRACIÓN	PROGRACIÓN ALCANZADA	% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	I SEM					
2,5,7	4.4	2.2 Cumplir con la programación de actividades de transferencia de conocimiento en las áreas de computación avanzada, geomática, medio ambiente, agromática, biotecnología y nanociencia.	Cantidad de transferencias de conocimiento realizadas	Cantidad	2.2.1	96	Transferencias de conocimiento CNCA: 42 CENIBiot: 9 Gestión Ambiental: 15 LANOTEC: 26 PRIAS: 4	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	43	37	86%				Director del CeNAT, Eduardo Sibaja Arias Director LANOTEC, José Vega Baudrit Directora PRIAS, Cornelia Miller Granados Director CENIBiot, Randall Loaiza Montoya Director CNCA, Esteban Meneses Rojas Director Gestión Ambiental, Allan Campos Gallo
2, 5,7	4.4	2.3 Lograr la ejecución oportuna de proyectos en las áreas de computación avanzada, geomática, medio ambiente, agromática, biotecnología y nanociencia.	Cantidad de proyectos ejecutados oportunamente	Cantidad	2.3.1	50	Proyectos Ejecutados CNCA: 12 CENIBiot: 19 Gestión Ambiental: 1 LANOTEC: 11 PRIAS: 7	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	47	46	98%				Director del CeNAT, Eduardo Sibaja Arias Director LANOTEC, José Vega Baudrit Directora PRIAS, Cornelia Miller Granados Director CENIBiot, Randall Loaiza Montoya Director CNCA, Esteban Meneses Rojas Director Gestión Ambiental, Allan Campos Gallo

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS DEL PROGRAMA	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRACIÓ	PROGRACIÓ ALCANZADA	% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo		I SEM	I SEM				
2, 5, 7	4.4	2.4 Mantener la continuidad en el funcionamiento en el servicio del clúster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada.	Tiempo arriba	Porcentaje	2.4.1	90%	Servicio del Clúster en funcionamiento	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	45%	49%	109%				Director del CeNAT, Eduardo Sibaja Arias Director CNCA, Esteban Meneses Rojas
2,5,7	4.4	2.5 Optimizar el aprovechamiento del clúster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada	Horas uso del clúster	Porcentaje	2.5.1	25%	Uso del clúster computacional Kabré para investigación	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	12,5%	10,0%	80%	Debido a que la demanda del servicio computacional no es uniforme, no se lograron utilizar la totalidad de las horas previstas del clúster computacional	Realizar una colaboración con todas las universidades públicas de CONARE, para potenciar e incrementar la cantidad de usuarios que utilizan Kabré en el segundo semestre		Director del CeNAT, Eduardo Sibaja Arias Director CNCA, Esteban Meneses Rojas
1, 5, 7, 10	4.2	2.6 Lograr alianzas estratégicas por medio de convenios nacionales e internacionales.	Convenios concretados	Cantidad	2.6.1	8	Convenios concretados CNCA: 2 CENIBiot: 2 LANOTEC: 2 PRIAS: 2	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	3	2	67%	No se logró concretar el convenio previsto con la CCSS, debido a un retraso en la revisión del borrador del convenio por parte del Despacho Legal	-Dar seguimiento durante el II semestre a la revisión y firma del convenio-		Director del CeNAT, Eduardo Sibaja Arias Director LANOTEC, José Vega Baudrit Directora PRIAS, Cornelia Miller Granados Director CENIBiot, Randall Loaiza Montoya Director CNCA, Esteban Meneses Rojas Director Gestión Ambiental, Allan Campos Gallo

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS DEL PROGRAMA	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRACIÓN	PROGRACIÓN ALCANZADA	% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo							
1, 2, 5, 7	4.2	2.7 Cumplir con las acciones estratégicas de articulación, mejoramiento de capacidades e interés en productos de la investigación.	Porcentaje de acciones estratégicas ejecutadas	Porcentaje	2.7.1	100%	Acciones estratégicas ejecutadas	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	50%	50%	100%				Director del CeNAT, Eduardo Sibaja Arias Director LANOTEC, José Vega Baudrit Directora PRIAS, Cornelia Miller Granados Director CENIBiot, Randall Loaiza Montoya Director CNCA, Esteban Meneses Rojas Director Gestión Ambiental, Allan Campos Gallo
1, 2, 5, 7	4.2	2.8 Implementar el Plan Específico del CeNAT	Resultado de indicadores del Plan Específico del CeNAT	Porcentaje	2.8.1	100%	Acciones de planificación táctica ejecutadas	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	50%	50%	100%				Director del CeNAT, Eduardo Sibaja Arias Director LANOTEC, José Vega Baudrit Directora PRIAS, Cornelia Miller Granados Director CENIBiot Randall Loaiza Montoya Director CNCA, Esteban Meneses Rojas Director Gestión Ambiental, Allan Campos Gallo

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS DEL PROGRAMA	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRACIÓ	PROGRACIÓ ALCANZADA	% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo							
2, 3, 5, 7, 8	4.3	2.9 Contar con equipo e infraestructura adecuada y en buen funcionamiento	Proyectos concretados	Cantidad	2.9.1	4	Equipos e instalaciones en buen estado de mantenimiento	Programas del CONARE Usuarios finales	Final	42%	42%	100%				Director del CeNAT, Eduardo Sibaja Arias
2, 5, 7	4.4	2.10 Cumplir con el programa de apoyo a estudiantes en diferentes niveles educativos desde primaria hasta universitaria, en el ámbito de las áreas u laboratorios del Centro.	Acompañamiento a estudiantes en proyectos de desarrollo académico	Porcentaje	2.10.1	100%	Estudiantes con mayores conocimientos CNCA: 5% CENIBIOT: 49% Gestión Ambiental: 3% LANOTEC: 37% PRIAS: 6%	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	67%	67%	100%				Director del CeNAT, Eduardo Sibaja Arias Director LANOTEC, José Vega Baudrit Directora PRIAS, Cornelia Miller Granados Director CENIBiot, Randall Loaiza Montoya Director CNCA, Esteban Meneses Rojas Director Gestión Ambiental, Allan Campos Gallo
2, 5, 7, 17 y 19	4.4	2.11 Cumplir con las acciones ordinarias de gestión administrativa, presupuesto, planificación, control interno, mejora continua y rendición de cuentas.	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	2.11.1	100%	Acciones ejecutadas	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	50%	50%	100%				Director del CeNAT, Eduardo Sibaja Arias Director LANOTEC, José Vega Baudrit Directora PRIAS, Cornelia Miller Granados Director CENIBiot, Randall Loaiza Montoya Director CNCA, Esteban Meneses Rojas Director Gestión Ambiental, Allan Campos Gallo

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS DEL PROGRAMA	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRACIACIÓN	PROGRACIACIÓN ALCANZADA	% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	I SEM					
8	3.5	2.12 Mejorar la seguridad perimetral para la integridad, disponibilidad y accesibilidad de la información que CONARE brinda a sus programas y los servicios que presta a sus diferentes usuarios.	Avance en la implementación de proyectos	Porcentaje	2.12.1	100%	Capacidad de lectura y escritura del sistema UNITY mejorada	Programas del CONARE Usuarios finales	Final	20%	0%	0%	Debido a retrasos en la definición de los requerimientos para los equipos y licencias previstos para la ejecución de la meta, no se lograron concretar las contrataciones programadas para el primer semestre	Concretar las contrataciones previstas en la meta para el II semestre.		Director del CeNAT Eduardo Sibaja Arias Director de ATIC Iván Rojas Barrantes
							Equipo de Misión Crítica adquirido	Programas del CONARE Usuarios finales	Final	9%	0%					Director del CeNAT Eduardo Sibaja Arias Director de ATIC Iván Rojas Barrantes
							Licencias para accesos seguros, remotos y antivirus de servidores	Programas del CONARE Usuarios finales	Final	20%	0%					Director del CeNAT Eduardo Sibaja Arias Director de ATIC Iván Rojas Barrantes
							Equipos para seguridad perimetral, tránsito, servicios, comunicación de la infraestructura de red institucional	Programas del CONARE Usuarios finales	Final	20%	0%					Director del CeNAT Eduardo Sibaja Arias Director de ATIC Iván Rojas Barrantes
							Estrategias de recuperación y avances en la continuidad de negocios	Programas del CONARE Usuarios finales	Final	0%	0%					Director del CeNAT Eduardo Sibaja Arias Director de ATIC Iván Rojas Barrantes

Fuente: Programa CeNAT

Cuadro 2 Vinculación Anual Plan-Presupuesto CeNAT 2021

METAS	PRESUPUESTADO/ EJECUTADO	I SEMESTRE					
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	PRESUPUESTO I SEMESTRE
2.1.1	Presupuesto	29 351 354	95 000	0	1 330 201	0	30 776 555,00
	Ejecución	26 964 437	62 498	0	118 111	0	27 145 045,10
	% de ejecución	92%	66%	0%	0%	0%	88%
2.2.1	Presupuesto	51 714 515	285 000	3 694 341	136 646	0	55 830 502,00
	Ejecución	47 851 281	187 493	3 738 479	859 365	968 564	53 605 180,61
	% de ejecución	93%	66%	101%	0%	0%	96%
2.3.1	Presupuesto	51 755 939	9 251 596	3 212 936	8 617 853	5 648 422	78 486 746,00
	Ejecución	48 007 586	11 296 482	3 110 794	1 159 365	5 707 077	69 281 303,80
	% de ejecución	93%	122%	97%	13%	101%	88%
2.4.1	Presupuesto	2 021 974	0	0	0	270 580	2 292 554,00
	Ejecución	1 740 440	0	0	0	225 731	1 966 171,14
	% de ejecución	86%	0%	0%	0%	83%	86%
2.5.1	Presupuesto	2 021 974	0	0	0	270 580	2 292 554,00
	Ejecución	1 740 440	0	0	0	275 731	2 016 171,14
	% de ejecución	86%	0%	0%	0%	102%	88%
2.6.1	Presupuesto	12 374 616	0	0	0	0	12 374 616,00
	Ejecución	11 992 346	0	0	0	0	11 992 346,49
	% de ejecución	97%	0%	0%	0%	0%	97%
2.7.1	Presupuesto	67 185 214	0	0	0	0	67 185 214,00
	Ejecución	66 283 730	0	0	0	0	66 283 729,78
	% de ejecución	99%	0%	0%	0%	0%	99%
2.8.1	Presupuesto	67 274 904	0	0	0	0	67 274 904,00
	Ejecución	66 283 730	0	0	0	0	66 283 729,78
	% de ejecución	99%	0%	0%	0%	0%	99%
2.9.1	Presupuesto	0	9 450 000	0	107 665 569	0	117 115 569,00
	Ejecución	0	7 334 311	0	8 291 121	0	15 625 432,53
	% de ejecución	0%	78%	0%	8%	0%	13%
2.10.1	Presupuesto	51 041 624	142 500	0	1 466 848	5 186 163	57 837 135,00
	Ejecución	45 375 118	93 746	0	268 810	354 000	46 091 674,72
	% de ejecución	89%	66%	0%	18%	7%	80%
2.11.1	Presupuesto	100 113 404	46 870 323	14 000 842	4 463 451	7 292 122	172 740 142,00
	Ejecución	108 703 724	54 282 359	12 956 941	2 103 297	5 155 764	183 202 084,47
	% de ejecución	109%	116%	93%	47%	71%	106%
2.12.1	Presupuesto	0	0	0	179 487 184	0	179 487 184,00
	Ejecución	0	0	0	0	0	-
	% de ejecución	0%	0%	0%	0%	0%	0%
TOTAL	Presupuesto	434 855 518	66 094 419	20 908 119	303 167 752	18 667 867	843 693 675
	Ejecución	424 942 832	73 256 889	19 806 213	12 800 069	12 686 866	543 492 870
	% de ejecución	98%	111%	95%	4%	68%	64%

Fuente: Programa CeNAT

**Cuadro 3 Comparación cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria Anual CeNAT
2021**

OBJETIVO OPERATIVO	CÓDIGO DE LA META	% DE CUMPLIMIENTO I SEMESTRE DE LA META	% DE EJECUCION PRESUPUESTARIA I SEMESTRE DE LA META	OBSERVACIONES I SEMESTRE 2021
2.1 Cumplir con el programa de publicaciones en las áreas de computación avanzada, geomática, medio ambiente, agromática, biotecnología y nanociencia.	2.1.1	97%	88%	
2.2 Cumplir con la programación de actividades de transferencia de conocimiento en las áreas de computación avanzada, geomática, medio ambiente, agromática, biotecnología y nanociencia.	2.2.1	86%	96%	
2.3 Lograr la ejecución oportuna de proyectos en las áreas de computación avanzada, geomática, medio ambiente, agromática, biotecnología y nanociencia.	2.3.1	98%	88%	
2.4 Mantener la continuidad en el funcionamiento en el servicio del clúster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada.	2.4.1	109%	86%	
2.5 Optimizar el aprovechamiento del clúster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada	2.5.1	80%	88%	
2.6 Lograr alianzas estratégicas por medio de convenios nacionales e internacionales.	2.6.1	67%	97%	
2.7 Cumplir con las acciones estratégicas de articulación, mejoramiento de capacidades e interés en productos de la investigación.	2.7.1	100%	99%	
2.8 Implementar el Plan Específico del CeNAT	2.8.1	100%	99%	
2.9 Contar con equipo e infraestructura adecuada y en buen funcionamiento.	2.9.1	100%	13%	La adjudicación de los equipos se realizó en el primer semestre, pero por periodos de recepciones, pruebas y extensiones de plazos solicitados por los proveedores, la cancelación o pago de estos se realizarán para el segundo semestre.

OBJETIVO OPERATIVO	CÓDIGO DE LA META	% DE CUMPLIMIENTO I SEMESTRE DE LA META	% DE EJECUCION PRESUPUESTARIA I SEMESTRE DE LA META	OBSERVACIONES I SEMESTRE 2021
2.10 Cumplir con el programa de apoyo a estudiantes en diferentes niveles educativos desde primaria hasta universitaria, en el ámbito de las áreas u laboratorios del Centro.	2.10.1	100%	80%	En vista de que la aprobación de las becas a estudiantes se realizó hasta junio 2021, el mayor porcentaje de ejecución de las mismas se realizará hasta julio 2021.
2.11 Cumplir con las acciones ordinarias de gestión administrativa, presupuesto, planificación, control interno, mejora continua y rendición de cuentas.	2.11.1	100%	106%	
2.12 Mejorar la seguridad perimetral para la integridad, disponibilidad y accesibilidad de la información que CONARE brinda a sus programas y los servicios que presta a sus diferentes usuarios.	2.12.1	0%	0%	Debido a retrasos en la definición de los requerimientos para los equipos y licencias previstos, no se lograron concretar las contrataciones programadas para el primer semestre.
CeNAT		86%	64%	

Fuente: Programa CeNAT

Anexo 3 Evaluación Programa PEN

Cuadro 1 Evaluación Anual del Plan Anual Operativo 2021

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS DEL PROGRAMA	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRACIÓ I SEM	PROGRACIÓ ALCANZADA I SEM	% DE CUMPLI MIENTO	DESVIACIÓ N	MEDIDA CORRE CTIVA	OBSERVACIÓ N	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo							
1, 2 y 7	4.1	3.1 Implementar la estrategia de investigaciones en temas de interés para la sociedad costarricense y centroamericana	Cantidad de investigaciones realizadas	Cantidad	3.1.1	135	Estrategias de investigación Estado de la Nación	PEN	Intermedio	1	1	83%	Debido al incremento en la cantidad de capítulos del Estado de la Región, no fue posible producir todos los blogs previstos para el primer semestre	Ajustar la programación al cronograma real de las mesas de trabajo.		Coordinador de Investigación Leonardo Merino
							Investigaciones base y experimentales	Sociedad Civil, academia, tomadores de decisión	Final	10	10					Coordinadores de Investigación: Leonardo Merino Trejos, María Santos Pasamontes, Isabel Román Vega, Evelyn Villarreal Fernández, Alberto Mora Román
							Capítulo Finales de Informe Estado de la Nación, Estado de la Región, Estado de la Educación	Sociedad Civil, academia, tomadores de decisión	Final	3	7					Coordinadores de Investigación: Leonardo Merino Trejos, Isabel Román Vega, Alberto Mora Román
							Artículos de Blog	Sociedad Civil, academia, tomadores de decisión	Final	15	6					Coordinadores de Investigación: Leonardo Merino Trejos, María Santos Pasamontes, Isabel Román Vega, Evelyn Villarreal Fernández, Alberto Mora Román

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS DEL PROGRAMA	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRAMACIÓN I SEM	PROGRAMACIÓN ALCANZADA I SEM	% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo							
1,2,7	4.1	3.2 Implementar el plan de construcción y actualización de fuentes de información que permitan el diseño de herramientas innovadoras y de fácil acceso a información y relevante sobre desafíos de la sociedad costarricense y centroamericana	Porcentaje de avance en la implementación de planes	Porcentaje	3.2.1	100%	Bases de datos actualizadas y herramientas innovadoras	Sociedad Civil, academia, tomadores de decisión	Final	25%	25%	100%				Coordinadores de Investigación: Leonardo Merino Trejos, María Santos Pasamontes, Isabel Román Vega, Evelyn Villarreal Fernández, Alberto Mora Román
1 y 12	4.2	3.3 Lograr alianzas estratégicas con entidades nacionales e internacionales	Convenios concretados	Cantidad	3.3.1	15	Convenios firmados con entidades estratégicas	PEN y CONARE	Final	4	3	75%	El convenio con Fundeco no fue posible concretarlo en el primer semestre debido a un retraso en el proceso de revisión de la Asesoría Legal y la firma.	Concretar el convenio en el segundo semestre		Coordinadores de Investigación: Leonardo Merino Trejos, María Santos Pasamontes, Isabel Román Vega, Evelyn Villarreal Fernández, Alberto Mora Román

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS DEL PROGRAMA	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRAMACIÓN I SEM	PROGRAMACIÓN ALCANZADA I SEM	% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo							
10	4.4	3.4 Cumplir con la estrategia de difusión para el posicionamiento del Programa	Porcentaje de avance en la implementación de la estrategia	Porcentaje	3.4.1	90%	Estrategia de difusión implementada	Público en general, académicos, rectores	Final	30%	35%	117%	Se incrementó la publicación en redes sociales debido a que se decidió informar a la ciudadanía sobre algunos de los avances de los procesos de investigación	Ajustar la programación de actividades en el segundo semestre		Coordinadores de Investigación: Leonardo Merino Trejos, María Santos Pasamontes, Isabel Román Vega, Evelyn Villarreal Fernández, Alberto Mora Román Coordinadora de Difusión, Vera Brenes Solano
12, 14, 15, 16	3.1	3.5 Cumplir con las acciones para la mejora continua del recurso humano, de la gestión administrativa, presupuesto, planificación, control Interno, mejora continua y rendición de cuentas	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	3.5.1	95%	Actividades realizadas	Público en general, usuarios internos	Final	30%	25%	83%	Por ajustes en los cronogramas y las cargas de trabajo no se pudieron realizar todas las actividades previstas relacionadas con capacitación y actualización de procedimientos	Ajustar la programación de actividades en el segundo semestre		Coordinadora Área Administrativa Susan Rodríguez Calvo

Fuente: Programa PEN

Cuadro 2 Vinculación Anual Plan-Presupuesto PEN 2021

META	PRESUPUES- TO	I SEMESTRE						
		REMUNERACIO- NES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADE- ROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CUENTAS ESPECIALES	TOTAL PRESUPUESTO I SEMESTRE
3.1.1	Presupuesto	251 607 741	32 732 354	0	0	0	0	284 340 095
	Ejecutado	248 371 952	20 070 757	0	0	0	0	268 442 709
	% Ejecucion	99%	61%	0%	0%	0%	0%	94%
3.2.1	Presupuesto	99 854 480	16 069 511	0	7 144 105	0	0	123 068 096
	Ejecutado	97 682 020	18 286 598	0	3 267 000	0	0	119 235 618
	% Ejecucion	98%	114%	0%	46%	0%	0%	97%
3.3.1	Presupuesto	25 531 174	0	0	0	0	0	25 531 174
	Ejecutado	25 896 665	0	0	0	0	0	25 896 665
	% Ejecucion	101%	0%	0%	0%			101%
3.4.1	Presupuesto	135 217 874	8 272 080	0	0	0	0	143 489 954
	Ejecutado	138 541 673	6 844 007	0	0	0	0	145 385 680
	% Ejecucion	102%	83%	0%	0%	0%	0%	101%
3.5.1	Presupuesto	60 834 003	1 275 000	150 000	0	0	0	62 259 003
	Ejecutado	58 929 929	1 500 580	0	0	0	0	60 430 509
	% Ejecucion	97%	118%	0%	0%	0%	0%	97%
TOTAL	Presupuesto	573 045 272	58 348 945	150 000	7 144 105	0	0	638 688 322
	Ejecutado	569 422 239	46 701 943	0	3 267 000	0	0	619 391 181
	% Ejecucion	99%	80%	0%	46%	0%	0%	97%

Fuente: Programa PEN

**Cuadro 3 Comparación cumplimiento de metas y ejecución
presupuestaria Anual PEN 2021**

OBJETIVO OPERATIVO	CÓDIGO DE LA META	% DE CUMPLIMIENTO I SEMESTRE DE LA META	% DE EJECUCION PRESUPUESTARIA I SEMESTRE DE LA META	OBSERVACIONES I SEMESTRE 2021
3.1 Implementar la estrategia de investigaciones en temas de interés para la sociedad costarricense y centroamericana	3.1.1	83%	94%	La desviación en el cumplimiento de la meta se debe al incremento en la cantidad de capítulos del Estado de la Región, que no permitió producir todos los blogs previstos para el primer semestre.
3.2 Implementar el plan de construcción y actualización de fuentes de información que permitan el diseño de herramientas innovadoras y de fácil acceso a información estratégica y relevante sobre desafíos de la sociedad costarricense y centroamericana	3.2.1	100%	97%	
3.3 Lograr alianzas estratégicas con entidades nacionales e internacionales	3.3.1	75%	101%	La desviación en el cumplimiento de la meta se debe a que el convenio previsto con Fundecor no fue posible concretarlo en el primer semestre, por un retraso en el proceso de revisión de la Asesoría Legal y la firma.
3.4 Cumplir con la estrategia de difusión para el posicionamiento del Programa	3.4.1	117%	101%	La desviación en el cumplimiento de la meta se debe al incremento de la publicación en redes sociales de los avances de los procesos de investigación.
3.5 Cumplir con las acciones para la mejora continua del recurso humano, de la gestión administrativa, presupuesto, planificación, control Interno, mejora continua y rendición de cuentas	3.5.1	83%	97%	La desviación en el cumplimiento de la meta se debe a ajustes en los cronogramas y las cargas de trabajo que imposibilitaron ejecutar las actividades previstas de capacitación y actualización de procedimientos.
Estado de la Nación		92%	97%	

Fuente: Programa PEN

Anexo 4 Marco Estratégico Institucional

Visión
Ser un referente nacional e internacional como un articulador del sistema de educación superior para el desarrollo y la vinculación con la sociedad.
Misión
Gestionar de manera innovadora la acción sistemática de las IESUE para promover el desarrollo nacional según los mandatos del Convenio de Coordinación y la Constitución Política.
Fin estratégico
Fortalecer el Sistema de Educación Superior Universitaria Estatal mediante la transformación innovadora de la institución para promover el desarrollo en la sociedad costarricense.

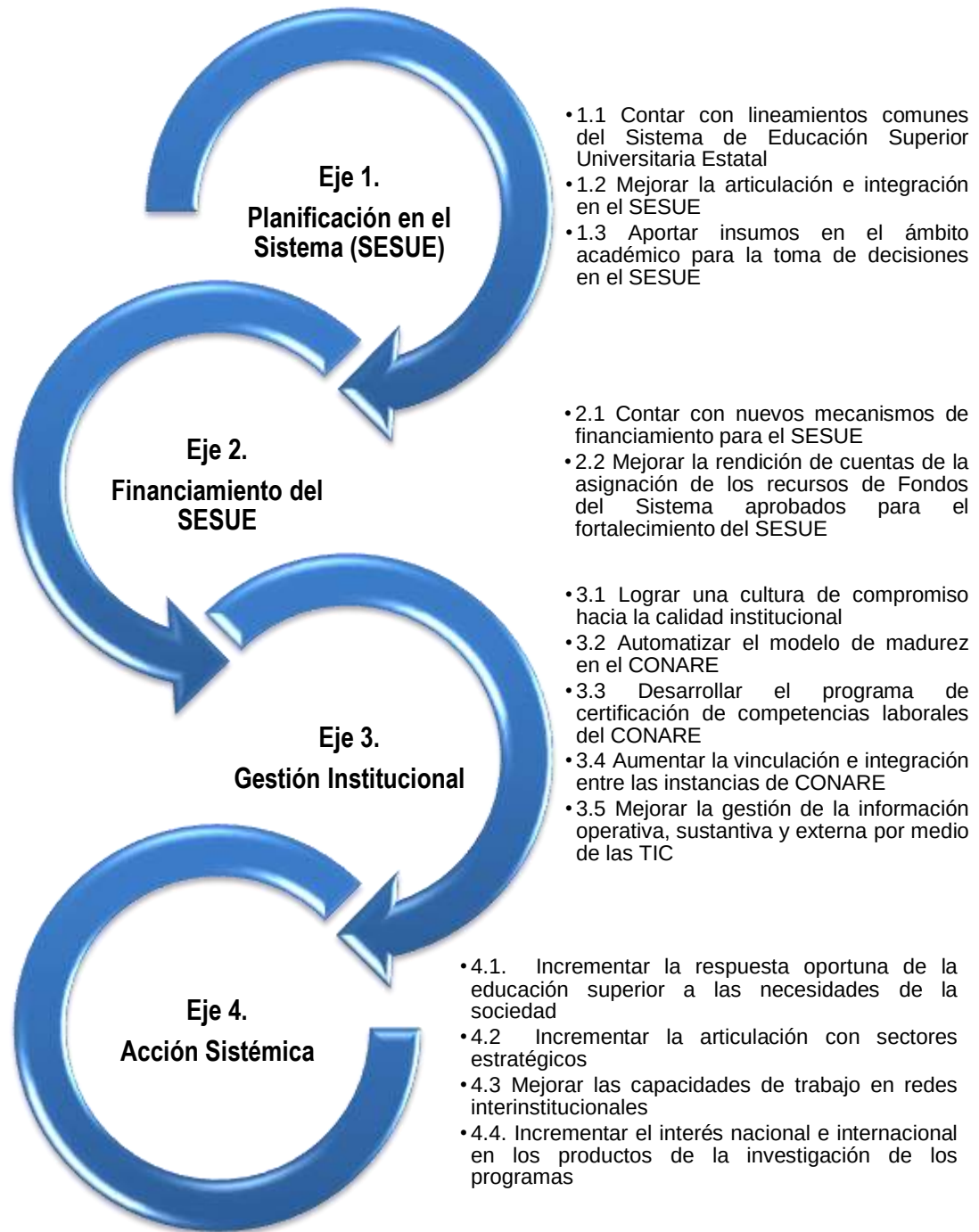
Políticas Institucionales

Para el 2021 las políticas institucionales fueron definidas de acuerdo a los ejes estratégicos y temas establecidos en el Plan Nacional de Educación Superior Universitaria Estatal 2021-2025.

N°	Política
1	Establecerá vínculos con las instituciones de gobierno, de sectores sociales y productivos, y suscribirá acuerdos y convenios con entes nacionales o extranjeros, con el fin de favorecer la coordinación y articulación con las Instituciones de Educación Superior Universitaria Estatal.
2	Impulsará la investigación sistemática en temas de interés nacional, con el propósito de ofrecer información pertinente y oportuna a la sociedad.
3	Fomentará espacios de articulación entre las instituciones de educación superior universitaria estatal y otros actores del sistema educativo nacional, para fortalecer la educación como un bien público.
4	Promoverá la formación de una cultura ambiental entre sus colaboradores que propicie la implementación de acciones y buenas prácticas de sostenibilidad en su quehacer, en cumplimiento de los ODS y la carbono neutralidad.
5	Desarrollará proyectos vinculados con instituciones, organizaciones sociales y con el sector empresarial para atender las áreas prioritarias de la población costarricense y generar impacto en las diferentes regiones del país.
6	Promoverá en las instituciones de Educación Superior Universitaria Estatal el desarrollo de procesos de innovación, atendiendo las demandas de la sociedad.
7	Fortalecerá la investigación en las instituciones de Educación Superior Universitaria Estatal que apoye el proceso de innovación tecnológica para contribuir con el mejoramiento de la sociedad.
8	Promoverá el uso de las tecnologías de información y comunicación en el quehacer institucional y en la integración del sistema universitario estatal.
9	Promoverá la consecución de los propósitos fundamentales y las políticas que rigen a las Instituciones de Educación Superior Universitaria Estatal.
10	Propiciará la difusión de los resultados que se deriven del quehacer institucional e interuniversitario.

N°	Política
11	Apoyará a las Instituciones de Educación Superior Universitaria Estatal en su esfuerzo por mejorar su financiamiento.
12	Fortalecerá los mecanismos de coordinación, articulación y cooperación necesarios para consolidar el Sistema de Educación Superior Universitaria Estatal.
13	Promoverá la incorporación en el quehacer institucional del enfoque de igualdad y equidad de género.
14	Fortalecerá el desarrollo integral de los funcionarios para promover la excelencia en el quehacer institucional.
15	Fortalecerá los procesos de planificación, seguimiento y evaluación para garantizar el mejoramiento de la gestión y la pertinencia de sus acciones.
16	Fortalecerá la cultura de transparencia y rendición de cuentas en sus actividades y promoverá la eficacia y eficiencia en los diversos ámbitos de su gestión.
17	Fortalecerá el Sistema de Gestión de Calidad, para contribuir a la mejora continua, a la eficiencia y eficacia en los procesos institucionales.
18	Promoverá normativa y sistemas de gestión en las diferentes regiones del país que permitan articular esfuerzos, optimizar recursos y contribuir al desarrollo local.
19	Gestionará integralmente todas aquellas condiciones de riesgo, que implican vulnerabilidad para la organización, con el fin de reducir riesgos y garantizar la continuidad de la prestación de servicios ante una emergencia.

Ejes y Objetivos Estratégicos



Valores

El CONARE en sesión 30-12 del 20 de noviembre del 2012 aprobó el Manual de Principios Éticos que contiene los valores que deben aplicar cada uno de los colaboradores de la institución:

Honestidad: Describe una serie de virtudes propias de las personas que ejercen cargos públicos: rectitud, decencia, dignidad. Algunas conductas que manifiestan la práctica del valor son: puntualidad; utilización adecuada de los recursos de la institución; cumplimiento de la normativa interna; conciencia ecológica; transparencia en procedimientos y trámites etc.

Respeto - tolerancia: El respeto es probablemente el mejor camino para la tolerancia, puesto que quien mira con cuidado y atención, trasciende el prejuicio, para brindar atención a las personas, a sus argumentos y no a percepciones subjetivas. Algunas conductas que manifiestan la práctica del valor son: escucha atenta al otro, en toda situación; trato igualitario conocer a las personas y procesos con los interactúa, cuidar la forma de dirigirse a los demás tanto de forma verbal como no verbal; cuidar particularmente los juicios de valor que se realizan de las demás personas; tolerar las diversas personalidades y temperamentos; etc.

Responsabilidad - Compromiso - Disciplina:

Responsabilidad: Debe de entenderse como una respuesta a los deberes asumidos; Características fundamentales de esta modalidad de respuesta son los otros dos valores a los que hacemos referencia; compromiso y disciplina.

Compromiso: es reunirnos para sacar adelante una tarea, una misión, uniendo lo mejor de nuestras voluntades y esfuerzos.

Disciplina: *Aprendizaje al que accedo gustosamente porque siento pertenencia por quien lo realiza.* Algunas conductas que manifiestan la práctica del valor son: aprovechar el tiempo de manera adecuada; hacer el trabajo bien hecho para provecho institucional, con la conciencia clara de que así se construye una sociedad mejor; aceptar la crítica y hacer de manera constructiva y leal; el trabajo bien hecho, como producto de una decisión personal, no como resultado de una imposición; etc.

Comunicación: Requiere de un conjunto de valores para poderse verificar de modo adecuado. La comunicación hace posible la vida de las organizaciones puesto que permite el trabajo día a día y con él la consecución de los objetivos de cada uno de nuestros programas. Comunicaciones fluidas y eficientes derivan en organizaciones ágiles y buenos ambientes laborales. Algunas conductas que manifiestan la práctica del valor son: Ser claros en las comunicaciones; promover y aprovechar las reuniones informativas periódicas; no confundir temas personales con laborales; responder de forma oportuna los asuntos que se nos solicita; etc.

Valores

Lealtad: Es cumplir con las leyes pero de la fidelidad del honor de la bondad en el trato con los demás particularmente con quienes comparto deberes tareas o alguna forma de parentesco. Algunas conductas que se derivan de este valor: cumplir reglamentos; generar sentido de pertenencia; respetar a las jerarquías y a todos los compañeros; colaborar en la resolución de los problemas; ser reservados y prudentes; ser solidarios; valorar especialmente el trabajo compartido; etc.

Trabajo en equipo: El trabajo es una obra no una imposición sino la posibilidad de generar algo con nuestras manos o nuestra inteligencia. Algunas conductas que se derivan de este valor: hacer un trabajo de calidad y excelencia; proactivos; respetar y tolerar las diferencias; dialogar y discutir con madurez; en caso de que se requiera procurar conseguir condiciones más justas de trabajo; etc.

Anexo 5 Reporte de ejecución de ingresos institucionales

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES

Presupuesto

12/07/2021

Hora: 14:53:01

rcorales

Página: 1 de 1

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Junio de 2021

Presupuesto: POI-2021 - Presupuesto Ordinario Ingresos 2021

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Junio	Presupuesto total	Ingreso Acumulado	Ingreso Trimestral	Ingreso Total	Disponible acumulado	% Eje
1.0.0.0.00.00.0.0.000 - INGRESOS CORRIENTES									
1.3.1.1.04.00.0.0.000	PEN - Venta de publicaciones producidas	500,000.00	0.00	500,000.00	291,400.00	380,717.98	672,117.98	-172,117.98	134.42
1.3.1.2.09.02.0.0.000	PEN - PODER JUDICIAL	21,790,000.00	0.00	21,790,000.00	0.00	0.00	0.00	21,790,000.00	0.00
1.3.1.2.09.02.0.0.000	PEN - COLYPRO	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	100.00
1.3.1.2.09.09.0.0.000	Venta de otros servicios ORE	0.00	0.00	0.00	18,304,000.00	14,248,000.00	32,552,000.00	-32,552,000.00	
1.3.2.3.01.01.0.0.000	Intereses sobre títulos del Gobierno Central	128,822,931.00	0.00	128,822,931.00	10,439,613.60	36,791,608.68	47,231,222.28	81,591,708.72	36.66
1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses por Inversiones a la Vista en COLONES	9,600,000.00	0.00	9,600,000.00	9,369,056.14	22,022,003.93	31,391,060.07	-21,791,060.07	326.99
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en	13,233,000.00	0.00	13,233,000.00	2,359,161.59	3,482,812.00	5,841,973.59	7,391,026.41	44.15
1.4.1.1.00.00.0.0.000	FEES - Institucional	6,054,859,388.00	0.00	6,054,859,388.00	1,863,033,652.40	1,397,275,231.20	3,260,308,883.60	2,794,550,504.40	53.85
1.4.1.1.00.00.0.0.000	FEES - Fondos del Sistema	3,528,883,842.00	9,560,000.00	3,538,443,842.00	1,088,751,959.60	816,563,974.80	1,905,315,934.40	1,633,127,907.60	53.85
1.4.1.1.00.00.0.0.000	PEN- Defensoria	0.00	0.00	0.00	5,655,600.00	0.00	5,655,600.00	-5,655,600.00	
1.4.1.1.00.00.0.0.000	PEN- TSE	7,500,000.00	0.00	7,500,000.00	0.00	0.00	0.00	7,500,000.00	0.00
1.4.1.3.00.00.0.0.000	Universidad Técnica Nacional	421,267,512.00	0.00	421,267,512.00	105,316,878.00	105,316,878.00	210,633,756.00	210,633,756.00	50.00
1.4.1.3.00.00.0.0.000	SINAE	164,416,131.00	0.00	164,416,131.00	41,104,032.75	20,830,957.71	61,934,990.46	102,481,140.54	37.67
1.4.3.1.00.00.0.0.000	OFDA- USA	60,500,000.00	0.00	60,500,000.00	15,333,118.56	15,463,191.42	30,796,309.98	29,703,690.02	50.90
Total: INGRESOS CORRIENTES		10,413,872,804.00	9,560,000.00	10,423,432,804.00	3,162,458,472.64	2,432,375,375.72	5,594,833,848.36	4,828,598,955.64	53.68
3.0.0.0.00.00.0.0.000 - FINANCIAMIENTO									
3.3.1.0.00.00.0.0.000	SUPERAVIT LIBRE - Programas	4,140,000.00	303,480,703.56	307,620,703.56	4,140,000.00	303,480,703.56	307,620,703.56	0.00	100.00
3.3.1.0.00.00.0.0.000	SUPERAVIT LIBRE-Fondo del Sistema	346,020,000.00	0.00	346,020,000.00	346,020,000.00	0.00	346,020,000.00	0.00	100.00
3.3.2.0.00.00.0.0.000	SUPERAVIT ESPECÍFICO - Programas	7,210,000.00	79,058,193.94	86,268,193.94	7,210,000.00	79,058,193.94	86,268,193.94	0.00	100.00
Total: FINANCIAMIENTO		357,370,000.00	382,538,897.50	739,908,897.50	357,370,000.00	382,538,897.50	739,908,897.50	0.00	100.00
Total presupuesto:		10,771,242,804.00	392,098,897.50	11,163,341,701.50	3,519,828,472.64	2,814,914,273.22	6,334,742,745.86	4,828,598,955.64	56.75

Anexo 6 Reporte de ejecución de egresos institucionales

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Presupuesto

12/07/2021
Hora: 14:54:02
rcorales
Página: 1 de 4

Reporte informe ejecución presupuestaria Movimientos al último de: Junio de 2021

Presupuesto: POE-2021 - Presupuesto Ordinario Egresos 2021

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Junio	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
0 - REMUNERACIONES									
0.01.01	Salarios para cargos fijos	1,462,741,086.00	-12,533,736.00	1,450,207,350.00	337,720,761.27	341,859,639.61	679,580,401.08	770,626,948.92	46.86
0.01.03	Servicios especiales	18,480,000.00	3,150,000.00	21,630,000.00	4,820,000.00	5,040,000.00	9,660,000.00	11,970,000.00	44.66
0.01.05	Suplencias	5,040,000.00	-2,145,148.00	2,894,852.00	723,711.87	2,171,135.61	2,894,847.48	4.52	100.00
0.02.01	Tiempo extraordinario	8,000,000.00	-500,000.00	7,500,000.00	94,661.22	40,569.10	135,230.32	7,364,769.68	1.80
0.02.02	Recargo de funciones	1,302,684.00	1,657,392.00	2,960,076.00	1,472,663.69	321,539.96	1,794,203.65	1,165,870.35	60.61
0.03.01	Retribución por años servidos	1,756,277,220.00	-10,773,692.00	1,745,503,528.00	384,965,046.03	389,837,817.24	774,802,863.27	970,700,664.73	44.39
0.03.02.01	Dedicación Exclusiva	280,149,022.00	-7,829,196.00	272,319,826.00	60,222,931.89	60,389,724.37	120,612,656.26	151,707,169.74	44.29
0.03.02.02	Prohibición	85,854,146.00	0.00	85,854,146.00	20,416,528.08	20,576,420.63	40,992,948.71	44,861,197.29	47.73
0.03.03	Decimotercer mes	349,566,824.00	-743,334.00	348,823,490.00	25,506,800.50	214,821.96	25,721,622.46	323,101,867.54	7.37
0.03.04	Salario escolar	322,557,954.00	-4,291,201.00	318,266,753.00	305,556,604.93	151,561.91	305,708,166.84	12,558,566.16	96.05
0.03.99.02	Ajuste por reclasificación	84,781,666.00	9,306,026.00	94,087,692.00	19,337,864.59	20,610,345.36	39,948,209.95	54,139,482.05	42.46
0.03.99.03	Recargo por Coordinación	10,822,712.00	0.00	10,822,712.00	2,705,669.65	2,705,669.67	5,411,339.32	5,411,372.68	50.00
0.03.99.04	Recargo por Dirección	42,465,512.00	-4,140,000.00	38,325,512.00	6,724,876.45	8,180,140.65	14,905,017.10	23,420,494.90	38.89
0.03.99.09	Otros incentivos salariales	113,111,836.00	1,160,388.00	114,272,224.00	28,423,385.67	28,423,360.05	56,846,745.72	57,425,478.28	49.75
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social	388,019,132.00	-1,248,963.00	386,770,169.00	107,708,886.38	81,404,900.56	189,113,787.14	197,656,381.86	48.90
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	20,974,426.00	-59,138.00	20,915,288.00	5,822,101.80	4,400,265.02	10,222,366.82	10,692,921.18	48.88
0.05.01	Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	131,425,788.00	233,352.00	131,659,140.00	35,788,640.78	26,509,314.12	62,297,954.90	69,361,185.10	47.32
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	62,922,384.00	87,361,344.00	150,283,728.00	34,932,611.67	26,401,589.35	61,334,201.02	88,949,526.96	40.81
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	62,922,384.00	-144,570.00	62,777,814.00	17,466,306.16	13,200,795.03	30,667,101.19	32,110,712.81	48.85
0.05.04	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	114,173,312.00	-83,301.00	114,090,011.00	32,550,646.48	25,218,881.56	57,769,528.04	56,320,482.96	50.64
0.05.05.01	Asociación Solidaria	219,231,518.00	2,537,996.00	221,769,514.00	56,068,138.24	42,220,678.59	98,288,816.83	123,480,697.17	44.32
Total: REMUNERACIONES		5,540,819,606.00	60,914,219.00	5,601,733,825.00	1,488,828,839.55	1,099,879,190.55	2,588,708,030.10	3,013,025,794.90	46.21
1 - SERVICIOS									
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	750,679,047.00	0.00	750,679,047.00	124,604,887.27	177,257,541.16	301,862,428.43	448,816,618.57	40.21
1.01.02	Alquiler de maquinaria y equipo	40,101,600.00	0.00	40,101,600.00	10,067,902.18	8,017,186.20	18,085,088.38	22,016,511.62	45.10
1.01.04	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	5,324,000.00	-1,364,729.00	3,959,271.00	3,959,270.44	0.00	3,959,270.44	0.56	100.00
1.01.99	Otros alquileres	3,611,634.00	0.00	3,611,634.00	875,379.02	882,336.06	1,757,715.08	1,853,918.92	48.67
1.02.01	Servicio de agua y saneamiento	34,144,590.00	0.00	34,144,590.00	3,639,099.18	4,050,353.94	7,689,453.12	26,455,136.88	22.52
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	215,743,692.00	-39,000,000.00	176,743,692.00	27,123,120.00	27,942,985.00	55,066,105.00	121,677,587.00	31.16
1.02.03	Servicio de correo	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	93,510,000.00	0.00	93,510,000.00	16,583,639.99	18,981,320.68	35,564,960.67	57,945,039.33	38.03
1.02.99	Otros servicios básicos	14,600,000.00	400,000.00	15,000,000.00	3,289,879.31	3,565,791.67	6,855,670.98	8,144,329.02	45.70
1.03.01	Información	43,700,000.00	200,000.00	43,900,000.00	0.00	0.00	0.00	43,900,000.00	0.00
1.03.02	Publicidad y propaganda	32,878,009.00	2,000,000.00	34,878,009.00	1,218,526.81	1,051,715.46	2,270,242.27	32,607,766.73	6.51
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	34,600,000.00	-7,050,000.00	27,550,000.00	341,523.80	136,981.92	478,505.72	27,071,494.28	1.74

Reporte informe ejecución presupuestaria
Movimientos al último de: Junio de 2021

Presupuesto: POE-2021 - Presupuesto Ordinario Egresos 2021

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Junio	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
1 - SERVICIOS									
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	1,097,000.00	120,500.00	1,217,500.00	153,577.14	101,873.85	255,450.99	962,049.01	20.98
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	13,695,640.00	1,600,000.00	15,295,640.00	2,820,509.10	2,839,878.90	5,660,388.00	9,635,252.00	37.01
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	32,877,280.00	-18,596,080.00	14,281,200.00	590,580.00	2,964,329.61	3,554,909.61	10,726,290.39	24.89
1.04.02	Servicios jurídicos	5,000,000.00	-3,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00
1.04.03	Servicios ingeniería	1.00	3,000,000.00	3,000,001.00	0.00	0.00	0.00	3,000,001.00	0.00
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	46,015,401.00	4,000,000.00	50,015,401.00	4,025,287.20	13,709,444.64	17,734,731.84	32,280,669.16	35.46
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	7,000,000.00	-6,096,400.00	903,600.00	275,400.00	275,400.00	550,800.00	352,800.00	60.96
1.04.06	Servicios generales	444,912,677.00	-5,100,000.00	439,812,677.00	71,892,256.65	116,056,598.24	187,948,854.89	251,863,822.11	42.73
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	219,569,840.00	5,728,397.00	225,298,237.00	14,787,038.74	29,973,328.30	44,760,367.04	180,537,869.96	19.87
1.05.01	Transporte dentro del país	5,860,000.00	-1,000,000.00	4,860,000.00	242,800.00	0.00	242,800.00	4,617,200.00	5.00
1.05.02	Viajeros dentro del país	2,760,000.00	-400,000.00	2,360,000.00	0.00	0.00	0.00	2,360,000.00	0.00
1.05.03	Transporte en el exterior	27,120,000.00	-1,175,000.00	25,945,000.00	0.00	0.00	0.00	25,945,000.00	0.00
1.05.04	Viajeros en el exterior	34,942,500.00	-6,475,000.00	28,467,500.00	0.00	0.00	0.00	28,467,500.00	0.00
1.06.01	Seguros	25,650,000.00	-400,000.00	25,250,000.00	5,689,042.00	2,087,029.00	7,776,071.00	17,473,929.00	30.80
1.07.01	Actividades de capacitación	30,000,000.00	-4,400,000.00	25,600,000.00	2,386,886.60	2,331,348.67	4,718,235.27	20,881,764.73	18.43
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	3,550,000.00	-2,550,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	32,110,000.00	31,000,000.00	63,110,000.00	1,238,779.80	10,045,805.39	11,284,585.19	51,825,414.81	17.88
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	262,892.76	0.00	262,892.76	4,737,107.24	5.26
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	56,120,000.00	-1,450,000.00	54,670,000.00	1,215,837.53	10,268,714.93	11,484,552.46	43,185,447.54	21.01
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de in	24,000,000.00	0.00	24,000,000.00	0.00	0.00	0.00	24,000,000.00	0.00
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	57,571,000.00	0.00	57,571,000.00	1,218,268.01	8,092,364.00	9,310,632.01	48,260,367.99	16.17
Total: SERVICIOS		2,343,943,911.00	-50,008,312.00	2,293,935,599.00	298,502,383.53	440,632,327.62	739,134,711.15	1,554,800,887.85	32.22
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS									
2.01.01	Combustibles y lubricantes	6,340,000.00	-300,000.00	6,040,000.00	0.00	0.00	0.00	6,040,000.00	0.00
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00	0.00	0.00	0.00	1,100,000.00	0.00
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	5,050,000.00	-750,000.00	4,300,000.00	276,713.98	270,588.81	547,302.79	3,752,697.21	12.73
2.01.99	Otros productos químicos	50,000.00	0.00	50,000.00	5,100.00	0.00	5,100.00	44,900.00	10.20
2.02.03	Alimentos y bebidas	12,150,000.00	-1,000,000.00	11,150,000.00	946,686.77	250,346.61	1,197,033.38	9,952,966.62	10.74
2.03.01	Materiales y productos metálicos	2,250,000.00	-100,000.00	2,150,000.00	93,432.00	0.00	93,432.00	2,156,568.00	4.15
2.03.02	Materiales y productos minerales y afilados	2,050,000.00	0.00	2,050,000.00	0.00	0.00	0.00	2,050,000.00	0.00
2.03.03	Madera y sus derivados	550,000.00	0.00	550,000.00	0.00	15,810.00	15,810.00	534,190.00	2.87
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	6,000,000.00	3,000,000.00	9,000,000.00	8,721.00	69,442.00	78,163.00	8,921,837.00	0.87
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
2.03.06	Materiales y productos plásticos	900,000.00	-150,000.00	750,000.00	0.00	44,829.00	44,829.00	705,171.00	5.98
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	2,150,000.00	0.00	2,150,000.00	0.00	51,612.00	51,612.00	2,098,388.00	2.40

Reporte informe ejecución presupuestaria
Movimientos al último de: Junio de 2021

Presupuesto: POE-2021 - Presupuesto Ordinario Egresos 2021

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Junio	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS									
2.04.01	Herramientas e instrumentos	250,000.00	250,000.00	500,000.00	94,758.00	115,848.00	210,606.00	289,394.00	42.12
2.04.02	Repuestos y accesorios	250,000.00	1,000,000.00	1,250,000.00	23,868.00	96,952.02	120,820.02	1,129,179.98	9.67
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,950,000.00	550,000.00	2,500,000.00	97,691.03	446,162.31	543,853.34	1,956,146.66	21.75
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	700,000.00	-123,000.00	577,000.00	77,000.00	0.00	77,000.00	500,000.00	13.34
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	6,550,000.00	-150,000.00	6,400,000.00	418,118.40	104,550.00	522,668.40	5,877,331.60	8.17
2.99.04	Textiles y vestuario	808,000.00	273,000.00	1,081,000.00	0.00	174,420.00	174,420.00	906,580.00	16.14
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	3,450,000.00	0.00	3,450,000.00	0.00	209,315.19	209,315.19	3,240,684.81	6.07
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y Seguridad	700,000.00	0.00	700,000.00	51,000.00	61,009.91	112,009.91	587,990.09	16.00
2.99.07	Útiles y materiales de cocina	1,630,000.00	-400,000.00	1,230,000.00	0.00	405,075.00	405,075.00	824,925.00	32.93
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	434,000.00	0.00	434,000.00	0.00	0.00	0.00	434,000.00	0.00
Total: MATERIALES Y SUMINISTROS		55,462,000.00	2,100,000.00	57,562,000.00	2,093,089.18	2,315,960.85	4,409,050.03	53,152,949.97	7.66
5 - BIENES DURADEROS									
5.01.01	Equipo para la Producción	0.00	34,301.00	34,301.00	0.00	34,300.89	34,300.89	0.11	100.00
5.01.03	Equipo de comunicación	63,500,000.00	2,070,000.00	65,570,000.00	0.00	0.00	0.00	65,570,000.00	0.00
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	25,000,000.00	-10,865,644.00	14,134,356.00	3,827,256.38	133,046.05	3,960,302.43	10,174,053.57	28.02
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	89,990,000.00	532,546.00	90,522,546.00	2,102,924.31	10,139,178.71	12,242,103.02	78,280,442.98	13.52
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	1,000,000.00	25,000,000.00	26,000,000.00	0.00	0.00	0.00	26,000,000.00	0.00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	18,500,000.00	80,000.00	18,580,000.00	0.00	0.00	0.00	18,580,000.00	0.00
5.02.01	Edificios	60,000,000.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00
5.99.03	Bienes intangibles	838,878,100.00	104,832,593.14	943,710,693.14	76,446,084.64	72,826,862.70	149,272,947.34	794,437,745.80	15.82
Total: BIENES DURADEROS		1,096,868,100.00	121,683,796.14	1,218,551,896.14	82,376,265.33	83,133,388.35	165,509,653.68	1,053,042,242.46	13.58
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
6.01.03.09.01	Universidad de Costa Rica	29,250,000.00	33,066,827.00	62,316,827.00	0.00	0.00	0.00	62,316,827.00	0.00
6.01.03.09.02	Instituto Tecnológico de Costa Rica	12,661,000.00	2,339,000.00	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00
6.01.03.09.03	Universidad Nacional	42,425,000.00	13,458,436.50	55,883,436.50	0.00	0.00	0.00	55,883,436.50	0.00
6.01.03.09.04	Universidad Estatal a Distancia	20,697,000.00	144,383,375.00	165,080,375.00	0.00	0.00	0.00	165,080,375.00	0.00
6.01.03.09.05	Universidad Técnica Nacional (UTN)	30,987,000.00	5,576,000.00	36,563,000.00	0.00	36,563,000.00	36,563,000.00	0.00	100.00
6.02.99.04	Practica estudiantes	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	594,000.00	594,000.00	2,406,000.00	19.80
6.03.01	Prestaciones legales	143,343,960.00	-11,344,380.00	131,999,580.00	5,147,394.40	1,053,968.33	6,201,362.73	125,798,017.27	4.70
6.04.02.01	FUNCENAT	944,442,746.00	54,952,146.00	999,394,892.00	265,636,229.52	223,954,318.88	489,590,548.40	509,804,343.60	48.99
6.07.01.04	CLARA	144,535,540.00	-4,982,510.00	139,553,030.00	119,270,502.00	0.00	119,270,502.00	20,282,528.00	85.47
6.07.01.07	LANIC	385,000.00	0.00	385,000.00	368,268.00	0.00	368,268.00	16,732.00	95.63

Reporte informe ejecución presupuestaria
Movimientos al último de: Junio de 2021

Presupuesto: POE-2021 - Presupuesto Ordinario Egresos 2021

<u>Cuenta</u>	<u>Nombre cuenta</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Modificaciones a Junio</u>	<u>Presupuesto total</u>	<u>Gasto Acumulado</u>	<u>Gasto Trimestral</u>	<u>Gasto Total</u>	<u>Disponible acumulado</u>	<u>% Eje</u>
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
6.07.01.07 LANC		385,000.00	0.00	385,000.00	368,268.00	0.00	368,268.00	16,732.00	95.63
Total: TRANSFERENCIAS CORRIENTES		1,371,727,246.00	237,448,694.50	1,609,175,940.50	390,422,393.92	262,165,287.21	652,587,681.13	956,588,259.37	40.55
7 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL									
7.01.03.01.01 Universidad de Costa Rica		0.00	15,866,104.07	15,866,104.07	0.00	0.00	0.00	15,866,104.07	0.00
7.01.03.01.02 Instituto Tecnológico de Costa Rica		0.00	6,995,632.40	6,995,632.40	0.00	0.00	0.00	6,995,632.40	0.00
7.01.03.01.03 Universidad Nacional		0.00	2,365,150.15	2,365,150.15	0.00	0.00	0.00	2,365,150.15	0.00
7.01.03.01.04 Universidad Estatal a Distancia (UNED)		0.00	730,414.02	730,414.02	0.00	0.00	0.00	730,414.02	0.00
7.01.03.01.05 Universidad Técnica Nacional (UTN)		0.00	208,689.72	208,689.72	0.00	208,689.72	208,689.72	0.00	100.00
7.05.02.01 FUNCENAT		0.00	281,492,736.00	281,492,736.00	0.00	105,017,796.00	105,017,796.00	176,474,938.00	37.31
Total: TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		0.00	307,658,726.36	307,658,726.36	0.00	105,226,487.72	105,226,487.72	202,432,238.64	34.20
9 - CUENTAS ESPECIALES									
9.02.01 Sumas libres sin asignación presupuestaria		298,921,942.00	-251,881,942.00	47,040,000.00	0.00	0.00	0.00	47,040,000.00	0.00
9.02.02 Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria		63,500,000.00	-35,816,284.50	27,683,715.50	0.00	0.00	0.00	27,683,715.50	0.00
Total: CUENTAS ESPECIALES		362,421,942.00	-287,698,226.50	74,723,715.50	0.00	0.00	0.00	74,723,715.50	0.00
Total presupuesto:		10,771,242,805.00	392,098,897.50	11,163,341,702.50	2,262,222,971.51	1,993,352,642.30	4,255,575,613.81	6,907,766,088.69	38.12

Anexo 7 Reporte de ejecución de egresos por programa

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Presupuesto

12/07/2021
Hora: 13:17:02
rcoorales
Página: 1 de 9

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Junio de 2021

Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2021 - Presupuesto Ordinario Egresos 2021

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Junio	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
Programa: 01-01- - - OPES									
0 - REMUNERACIONES									
0.01.01	Sueldos por cargos fijos	1,063,672,838.00	-4,743,322.00	1,058,929,536.00	244,347,649.66	248,486,328.15	492,834,177.81	566,095,358.19	46.54
0.01.03	Servicios especiales	18,480,000.00	3,150,000.00	21,630,000.00	4,620,000.00	5,040,000.00	9,660,000.00	11,970,000.00	44.66
0.01.05	Suplencias	5,040,000.00	-2,145,148.00	2,894,852.00	723,711.87	2,171,135.61	2,894,847.48	4.52	100.00
0.02.01	Tiempo extraordinario	7,500,000.00	0.00	7,500,000.00	94,661.22	40,569.10	135,230.32	7,364,769.68	1.80
0.02.02	Rescago de funciones	1,302,684.00	1,657,392.00	2,960,076.00	1,472,665.69	321,339.96	1,794,005.65	1,165,870.35	60.61
0.03.01	Retribución por años servidos	1,334,940,252.00	-3,655,840.00	1,331,284,412.00	282,134,972.25	287,007,743.35	569,142,715.60	762,141,696.40	42.75
0.03.02.01	Dedicación Exclusiva	197,983,302.00	756,670.00	198,739,972.00	43,160,297.85	43,327,090.21	86,487,388.06	112,252,583.94	43.52
0.03.02.02	Prohibición	85,854,146.00	0.00	85,854,146.00	20,416,528.08	20,576,420.63	40,992,948.71	44,861,197.29	47.75
0.03.03	Decimotercer mes	257,438,968.00	1,412,676.00	258,851,644.00	18,882,063.20	214,821.96	19,096,885.16	239,754,758.84	7.38
0.03.04	Salario escolar	237,548,240.00	262,395.00	237,810,635.00	226,059,757.09	151,581.91	226,211,339.00	11,599,296.00	95.12
0.03.99.02	Ajuste por revalorización	55,620,792.00	1,302,684.00	56,923,476.00	12,146,555.94	13,419,036.69	25,565,592.63	31,357,883.37	44.91
0.03.99.04	Rescago por Dirección	13,686,862.00	0.00	13,686,862.00	705,619.22	2,160,883.38	2,866,502.60	10,820,359.40	20.94
0.03.99.09	Otros incentivos salariales	67,635,672.00	2,595,940.00	70,231,612.00	16,342,565.52	16,342,539.84	32,685,105.36	37,546,506.64	46.54
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social	285,757,218.00	1,032,667.00	286,789,885.00	78,038,612.10	59,088,084.41	137,126,696.51	149,663,188.49	47.81
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	15,446,648.00	55,842.00	15,502,490.00	4,218,303.28	3,193,950.65	7,412,253.93	8,090,236.07	47.81
0.05.01	Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	95,324,730.00	101,352.00	95,426,082.00	24,804,085.49	18,261,895.60	43,065,981.09	52,360,100.91	45.13
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	46,339,276.00	71,508,636.00	117,847,912.00	25,309,820.02	19,163,703.09	44,473,523.11	73,374,388.89	37.74
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	46,339,276.00	215,570.00	46,554,846.00	12,654,910.29	9,581,851.78	22,236,762.07	24,318,083.93	47.76
0.05.04	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	85,965,332.00	1,740,419.00	87,705,751.00	25,022,364.59	19,537,461.13	44,559,825.72	43,145,925.28	50.81
0.05.05.01	Asociación Solidaria	163,692,336.00	427,416.00	164,119,752.00	39,872,527.77	30,032,974.90	69,905,502.67	94,214,249.33	42.59
Total: Remuneraciones		4,085,568,592.00	75,675,349.00	4,161,243,941.00	1,081,027,671.13	798,119,812.35	1,879,147,483.48	2,282,096,457.52	45.16

1 - SERVICIOS

1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	750,679,047.00	0.00	750,679,047.00	124,604,887.27	177,257,541.16	301,862,428.43	448,816,618.57	40.21
1.01.02	Alquiler de maquinaria y equipo	40,101,600.00	0.00	40,101,600.00	10,067,902.18	8,017,186.20	18,085,088.38	22,016,511.62	45.10
1.01.99	Otros alquileres	3,611,634.00	0.00	3,611,634.00	875,379.02	882,336.06	1,757,715.08	1,853,918.92	48.67
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	28,734,000.00	0.00	28,734,000.00	2,578,824.18	2,150,240.94	4,729,065.12	24,004,934.88	16.46
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	177,480,000.00	-39,000,000.00	138,480,000.00	17,557,197.00	18,377,062.00	35,934,259.00	102,545,741.00	25.93
1.02.03	Servicio de correo	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	93,360,000.00	0.00	93,360,000.00	16,373,247.36	18,970,928.05	35,344,175.41	57,815,824.59	38.07
1.02.99	Otros servicios básicos	14,600,000.00	400,000.00	15,000,000.00	3,289,879.31	3,565,791.67	6,855,670.98	8,144,329.02	45.70
1.03.01	Información	43,700,000.00	200,000.00	43,900,000.00	0.00	0.00	0.00	43,900,000.00	0.00
1.03.02	Publicidad y propaganda	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	201,819.56	135,460.63	337,280.19	29,662,719.81	1.12

Reporte informe ejecución presupuestaria
Movimientos al último de: Junio de 2021
Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2021 - Presupuesto Ordinario Egresos 2021

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Junio	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
Programa: 01-01- - - OPES									
1 - SERVICIOS									
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	18,100,000.00	-2,550,000.00	15,550,000.00	341,523.80	136,981.92	478,505.72	15,071,494.28	3.08
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	1,097,000.00	60,000.00	1,157,000.00	153,577.14	101,873.85	255,450.99	901,549.01	22.08
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	13,695,640.00	1,600,000.00	15,295,640.00	2,820,509.10	2,839,878.90	5,660,388.00	9,635,252.00	37.01
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	32,877,280.00	-18,396,080.00	14,481,200.00	590,180.00	2,964,329.61	3,554,909.61	10,726,290.39	24.89
1.04.02	Servicios judiciales	5,000,000.00	-3,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00
1.04.03	Servicios ingeniería	1.00	3,000,000.00	3,000,001.00	0.00	0.00	0.00	3,000,001.00	0.00
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	28,800,000.00	4,000,000.00	32,800,000.00	4,025,287.20	10,873,844.64	14,899,131.84	17,900,868.16	45.42
1.04.06	Servicios generales	441,412,677.00	-1,600,000.00	439,812,677.00	71,892,256.65	116,056,598.24	187,948,854.89	251,863,822.11	42.73
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	68,905,968.00	-12,118,415.00	56,787,553.00	1,286,318.74	7,551,318.04	8,837,636.78	47,949,916.22	15.56
1.05.01	Transporte dentro del país	3,660,000.00	0.00	3,660,000.00	242,800.00	0.00	242,800.00	3,417,200.00	6.63
1.05.02	Válidos dentro del país	1,760,000.00	100,000.00	1,860,000.00	0.00	0.00	0.00	1,860,000.00	0.00
1.05.03	Transporte en el exterior	19,970,000.00	0.00	19,970,000.00	0.00	0.00	0.00	19,970,000.00	0.00
1.05.04	Válidos en el exterior	27,900,000.00	-5,000,000.00	22,900,000.00	0.00	0.00	0.00	22,900,000.00	0.00
1.06.01	Seguros	24,000,000.00	0.00	24,000,000.00	5,689,042.00	2,087,029.00	7,776,071.00	16,223,929.00	32.40
1.07.01	Actividades de capacitación	23,300,000.00	-2,200,000.00	21,100,000.00	907,092.14	2,331,348.67	3,238,440.81	17,861,559.19	15.35
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	3,550,000.00	-2,550,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	32,110,000.00	31,000,000.00	63,110,000.00	1,238,779.80	10,045,805.39	11,284,585.19	51,825,414.81	17.88
1.08.05	Mantenimiento y reposición de equipo de transporte	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	262,892.76	0.00	262,892.76	4,737,107.24	5.26
1.08.07	Mantenimiento y reposición de equipo y mobiliario de oficina	56,120,000.00	-1,450,000.00	54,670,000.00	1,215,837.53	10,268,714.93	11,484,552.46	43,185,447.54	21.01
1.08.08	Mantenimiento y reposición de equipo de cómputo y sistemas de in	24,000,000.00	0.00	24,000,000.00	0.00	0.00	0.00	24,000,000.00	0.00
1.08.99	Mantenimiento y reposición de otros equipos	57,571,000.00	0.00	57,571,000.00	1,218,268.01	8,092,364.00	9,310,632.01	48,260,367.99	16.17
Total: Servicios		2,071,295,847.00	-47,704,495.00	2,023,591,352.00	267,633,900.75	402,706,633.90	670,340,534.65	1,353,250,817.35	33.13

2 - MATERIALES Y SUMINISTROS

2.01.01	Combustibles y lubricantes	6,040,000.00	0.00	6,040,000.00	0.00	0.00	0.00	6,040,000.00	0.00
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00	0.00	0.00	0.00	1,100,000.00	0.00
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	4,600,000.00	-750,000.00	3,850,000.00	276,713.98	270,588.81	547,302.79	3,302,697.21	14.22
2.01.99	Otros productos químicos	50,000.00	0.00	50,000.00	5,100.00	0.00	5,100.00	44,900.00	10.20
2.02.03	Alimentos y bebidas	11,150,000.00	0.00	11,150,000.00	946,686.77	250,346.61	1,197,033.38	9,952,966.62	10.74
2.03.01	Materiales y productos metálicos	2,350,000.00	-100,000.00	2,250,000.00	93,432.00	0.00	93,432.00	2,156,568.00	4.13
2.03.02	Materiales y productos minerales y afilados	2,050,000.00	0.00	2,050,000.00	0.00	0.00	0.00	2,050,000.00	0.00
2.03.03	Madera y sus derivados	550,000.00	0.00	550,000.00	0.00	15,810.00	15,810.00	534,190.00	2.87
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	6,000,000.00	3,000,000.00	9,000,000.00	8,721.00	69,442.00	78,163.00	8,921,837.00	0.87

Reporte informe ejecución presupuestaria
Movimientos al último de: Junio de 2021
Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2021 - Presupuesto Ordinario Egresos 2021

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Junio	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
--------	---------------	----------------------	------------------------	-------------------	-----------------	------------------	-------------	----------------------	-------

Programa: 01-01- - - OPES
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS

2.03.05 Materiales y productos de vidrio	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
2.03.06 Materiales y productos plásticos	900,000.00	-150,000.00	750,000.00	0.00	44,829.00	44,829.00	705,171.00	5.98
2.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción	2,150,000.00	0.00	2,150,000.00	0.00	51,612.00	51,612.00	2,098,388.00	2.40
2.04.01 Herramientas e instrumentos	250,000.00	250,000.00	500,000.00	94,758.00	115,848.00	210,606.00	289,394.00	42.12
2.04.02 Repuestos y accesorios	250,000.00	1,000,000.00	1,250,000.00	23,868.00	96,952.02	120,820.02	1,129,179.98	9.67
2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,850,000.00	550,000.00	2,400,000.00	97,691.03	446,162.31	543,853.34	1,856,146.66	22.66
2.99.02 Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	700,000.00	-123,000.00	577,000.00	77,000.00	0.00	77,000.00	500,000.00	13.34
2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	6,400,000.00	-150,000.00	6,250,000.00	418,118.40	104,550.00	522,668.40	5,727,331.60	8.36
2.99.04 Textiles y vestuario	808,000.00	273,000.00	1,081,000.00	0.00	174,420.00	174,420.00	906,580.00	16.14
2.99.05 Útiles y materiales de limpieza	3,450,000.00	0.00	3,450,000.00	0.00	209,315.19	209,315.19	3,240,684.81	6.07
2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y Seguridad	700,000.00	0.00	700,000.00	51,000.00	61,009.91	112,009.91	587,990.09	16.00
2.99.07 Útiles y materiales de cocina	1,630,000.00	-400,000.00	1,230,000.00	0.00	405,075.00	405,075.00	824,925.00	32.93
2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros	434,000.00	0.00	434,000.00	0.00	0.00	0.00	434,000.00	0.00
Total: Materiales Y Suministros	53,462,000.00	3,400,000.00	56,862,000.00	2,093,089.18	2,315,960.85	4,409,050.03	52,452,949.97	7.75

5 - BIENES DURADEROS

5.01.01 Equipo para la Producción	0.00	34,301.00	34,301.00	0.00	34,300.89	34,300.89	0.11	100.00
5.01.03 Equipo de comunicación	63,500,000.00	2,070,000.00	65,570,000.00	0.00	0.00	0.00	65,570,000.00	0.00
5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina	25,000,000.00	-10,865,644.00	14,134,356.00	3,827,256.38	133,046.05	3,960,302.43	10,174,053.57	26.02
5.01.05 Equipo y programas de cómputo	89,990,000.00	532,546.00	90,522,546.00	2,102,924.31	10,139,178.71	12,242,103.02	78,280,442.98	13.52
5.01.07 Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	1,000,000.00	25,000,000.00	26,000,000.00	0.00	0.00	0.00	26,000,000.00	0.00
5.01.99 Maquinaria y equipo diverso	18,500,000.00	80,000.00	18,580,000.00	0.00	0.00	0.00	18,580,000.00	0.00
5.02.01 Edificios	60,000,000.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00
5.99.03 Bienes intangibles	837,340,600.00	97,688,488.14	935,029,088.14	76,446,084.64	69,559,862.70	146,005,947.34	789,023,140.80	15.62
Total: Bienes Duraderos	1,095,330,600.00	114,539,691.14	1,209,870,291.14	82,376,265.33	79,866,388.35	162,242,653.68	1,047,627,637.46	13.41

6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES

6.01.03.09.01 Universidad de Costa Rica	29,250,000.00	33,066,827.00	62,316,827.00	0.00	0.00	0.00	62,316,827.00	0.00
6.01.03.09.02 Instituto Tecnológico de Costa Rica	12,661,000.00	2,339,000.00	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00
6.01.03.09.03 Universidad Nacional	42,425,000.00	13,458,436.50	55,883,436.50	0.00	0.00	0.00	55,883,436.50	0.00
6.01.03.09.04 Universidad Estatal a Distancia	20,697,000.00	144,383,375.00	165,080,375.00	0.00	0.00	0.00	165,080,375.00	0.00

Reporte informe ejecución presupuestaria
Movimientos al último de: Junio de 2021
Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2021 - Presupuesto Ordinario Egresos 2021

<u>Cuenta</u>	<u>Nombre cuenta</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Modificaciones a Junio</u>	<u>Presupuesto total</u>	<u>Gasto Acumulado</u>	<u>Gasto Trimestral</u>	<u>Gasto Total</u>	<u>Disponible acumulado</u>	<u>% Eje</u>
Programa: 01-01- - - OPES									
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
6.01.03.09.05	Universidad Técnica Nacional (UTN)	30,987,000.00	5,576,000.00	36,563,000.00	0.00	36,563,000.00	36,563,000.00	0.00	100.00
6.02.99.04	Practicas estudiantiles	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	594,000.00	594,000.00	2,406,000.00	19.80
6.03.01	Prestaciones legales	116,408,926.00	-4,239,380.00	112,169,546.00	5,147,394.40	1,053,968.33	6,201,362.73	105,968,183.27	5.53
6.04.02.01	FUNCENAT	37,000,000.00	1,395,000.00	38,395,000.00	16,000,000.00	2,500,000.00	18,500,000.00	19,895,000.00	48.18
6.07.01.04	CLARA	144,535,540.00	-4,982,510.00	139,553,030.00	119,270,502.00	0.00	119,270,502.00	20,282,528.00	85.47
6.07.01.07	LANIC	385,000.00	0.00	385,000.00	368,268.00	0.00	368,268.00	16,732.00	95.65
Total: Transferencias Corrientes		437,349,466.00	190,996,748.50	628,346,214.50	140,786,164.40	40,710,968.33	181,497,132.73	446,849,081.77	28.88
7 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL									
7.01.03.01.01	Universidad de Costa Rica	0.00	15,866,104.07	15,866,104.07	0.00	0.00	0.00	15,866,104.07	0.00
7.01.03.01.02	Instituto Tecnológico de Costa Rica	0.00	6,995,632.40	6,995,632.40	0.00	0.00	0.00	6,995,632.40	0.00
7.01.03.01.03	Universidad Nacional	0.00	2,365,150.15	2,365,150.15	0.00	0.00	0.00	2,365,150.15	0.00
7.01.03.01.04	Universidad Estatal a Distancia (UNED)	0.00	730,414.02	730,414.02	0.00	0.00	0.00	730,414.02	0.00
7.01.03.01.05	Universidad Técnica Nacional (UTN)	0.00	208,689.72	208,689.72	0.00	208,689.72	208,689.72	0.00	100.00
7.03.02.01	FUNCENAT	0.00	5,180,103.00	5,180,103.00	0.00	5,180,103.00	5,180,103.00	0.00	100.00
Total: Transferencias De Capital		0.00	31,346,093.36	31,346,093.36	0.00	5,388,792.72	5,388,792.72	25,957,300.64	17.19
9 - CUENTAS ESPECIALES									
9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	282,338,954.00	-235,298,954.00	47,040,000.00	0.00	0.00	0.00	47,040,000.00	0.00
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	63,500,000.00	-35,816,284.50	27,683,715.50	0.00	0.00	0.00	27,683,715.50	0.00
Total: Cuentas Especiales		345,838,954.00	-271,115,238.50	74,723,715.50	0.00	0.00	0.00	74,723,715.50	0.00
Total programa: Opes		8,088,845,459.00	97,138,148.50	8,185,983,607.50	1,573,917,090.79	1,329,108,556.50	2,903,025,647.29	5,282,957,960.21	35.46

Reporte informe ejecución presupuestaria
Movimientos al último de: Junio de 2021
Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2021 - Presupuesto Ordinario Egresos 2021

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Junio	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
--------	---------------	----------------------	------------------------	-------------------	-----------------	------------------	-------------	----------------------	-------

Programa: 01-03- - - CENAT

0 - REMUNERACIONES

0.01.01 Sueldos para cargos fijos	89,782,032.00	-12,843,700.00	76,938,332.00	17,994,673.77	17,994,673.81	35,989,347.58	40,948,984.42	46.78
0.01.01 Retribución por años servidos	87,446,236.00	-4,970,000.00	82,476,236.00	20,369,669.80	20,369,669.88	40,739,339.68	41,736,896.32	49.40
0.01.02.01 Dedicación Exclusiva	24,750,964.00	-7,271,410.00	17,479,554.00	3,680,075.42	3,680,075.46	7,360,150.88	10,119,403.12	42.11
0.01.03 Decimoterceros mes	20,869,104.00	-2,618,010.00	18,251,094.00	1,298,535.08	0.00	1,298,535.08	16,952,558.92	7.11
0.01.04 Salario escolar	19,256,670.00	-2,715,000.00	16,541,670.00	15,582,420.90	0.00	15,582,420.90	959,249.10	94.20
0.01.99.04 Recargo por Dimisión	23,807,610.00	-4,140,000.00	19,667,610.00	4,776,499.02	4,776,499.08	9,552,998.10	10,114,611.90	48.57
0.01.99.09 Otros incentivos salariales	2,171,136.00	0.00	2,171,136.00	542,783.92	542,783.94	1,085,567.86	1,085,568.14	50.00
0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social	23,164,698.00	-2,797,030.00	20,367,668.00	5,822,516.42	4,381,142.50	10,203,658.92	10,164,009.08	50.10
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	1,252,158.00	-145,380.00	1,106,778.00	314,730.66	236,818.62	551,549.28	555,228.72	49.83
0.05.01 Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	3,368,848.00	0.00	3,368,848.00	1,036,495.44	777,449.34	1,813,944.78	1,554,903.22	53.84
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	3,756,448.00	2,854,154.00	6,610,602.00	1,888,383.74	1,420,911.10	3,309,294.84	3,301,307.16	50.06
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	3,756,448.00	-451,140.00	3,305,308.00	944,191.85	710,455.55	1,654,647.40	1,650,660.60	50.06
0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	12,572,596.00	-2,040,120.00	10,532,476.00	2,916,226.38	2,197,472.28	5,113,698.66	5,418,777.34	48.55
0.05.05.01 Asociación Solidaria	9,933,846.00	1,811,580.00	11,745,426.00	3,357,105.61	2,526,048.39	5,883,154.00	5,862,272.00	50.09
Total: Remuneraciones	325,888,794.00	-35,326,056.00	290,562,738.00	80,524,308.01	59,613,999.95	140,138,307.96	150,424,430.04	48.23

1 - SERVICIOS

1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	5,410,590.00	0.00	5,410,590.00	1,060,275.00	1,900,113.00	2,960,388.00	2,450,202.00	54.71
1.02.02 Servicio de energía eléctrica	38,263,692.00	0.00	38,263,692.00	9,565,923.00	9,565,923.00	19,131,846.00	19,131,846.00	50.00
1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0.00	60,500.00	60,500.00	0.00	0.00	0.00	60,500.00	0.00
Total: Servicios	43,674,282.00	60,500.00	43,734,782.00	10,626,198.00	11,466,036.00	22,092,234.00	21,642,548.00	50.51

6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES

6.01.01 Prestaciones legales	1,160,066.00	0.00	1,160,066.00	0.00	0.00	0.00	1,160,066.00	0.00
6.04.02.01 FUNCENAT	907,442,746.00	53,557,146.00	960,999,892.00	249,636,229.52	221,454,318.88	471,090,548.40	489,909,343.60	49.02
Total: Transferencias Corrientes	908,602,812.00	53,557,146.00	962,159,958.00	249,636,229.52	221,454,318.88	471,090,548.40	491,069,409.60	48.96

7 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

7.03.02.01 FUNCENAT	0.00	276,312,633.00	276,312,633.00	0.00	99,837,695.00	99,837,695.00	176,474,938.00	36.13
---------------------	------	----------------	----------------	------	---------------	---------------	----------------	-------

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Junio de 2021

Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2021 - Presupuesto Ordinario Egresos 2021

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Junio	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
--------	---------------	----------------------	------------------------	-------------------	-----------------	------------------	-------------	----------------------	-------

Programa: 01-03- - - CENAT

7 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

7.03.02.01	FUNCENAT	0.00	276,312,633.00	276,312,633.00	0.00	99,837,695.00	99,837,695.00	176,474,938.00	36.13
Total: Transferencias De Capital		0.00	276,312,633.00	276,312,633.00	0.00	99,837,695.00	99,837,695.00	176,474,938.00	36.13

9 - CUENTAS ESPECIALES

9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	3,756,434.00	-3,756,434.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total: Cuentas Especiales		3,756,434.00	-3,756,434.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total programa: Cenat		1,281,922,322.00	290,847,789.00	1,572,770,111.00	340,786,735.53	392,372,049.83	733,158,785.36	839,611,325.64	46.62

Reporte informe ejecución presupuestaria
Movimientos al último de: Junio de 2021
Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2021 - Presupuesto Ordinario Egresos 2021

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Junio	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
--------	---------------	----------------------	------------------------	-------------------	-----------------	------------------	-------------	----------------------	-------

Programa: 01-04- - - ESTADO DE LA NACION

0 - REMUNERACIONES

0.01.01 Sueldos para cargos fijos	309,286,196.00	5,053,286.00	314,339,482.00	75,378,437.84	75,378,437.83	150,756,875.69	163,582,606.31	47.96
0.02.01 Tiempo extraordinario	500,000.00	-500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.03.01 Retribución por años servicios	333,890,732.00	-2,147,852.00	331,742,880.00	82,460,403.98	82,460,404.01	164,920,807.99	166,822,072.01	49.71
0.03.02.01 Dedicación Exclusiva	57,414,756.00	-1,314,456.00	56,100,300.00	13,382,558.62	13,382,558.70	26,765,117.32	29,335,182.68	47.71
0.03.03 Decimoterceros mes	71,258,752.00	-462,000.00	71,720,752.00	5,326,202.22	0.00	5,326,202.22	66,394,549.78	7.43
0.03.04 Salario escolar	65,753,044.00	-1,838,596.00	63,914,448.00	63,914,426.94	0.00	63,914,426.94	21.06	100.00
0.03.99.02 Ajuste por reestructuración	29,160,874.00	8,003,342.00	37,164,216.00	7,191,308.65	7,191,308.67	14,382,617.32	22,781,598.68	38.70
0.03.99.03 Recargo por Coordinación	10,822,712.00	0.00	10,822,712.00	2,705,669.65	2,705,669.67	5,411,339.32	5,411,372.68	50.00
0.03.99.04 Recargo por Dirección	4,971,040.00	0.00	4,971,040.00	1,242,758.21	1,242,758.19	2,485,516.40	2,485,523.60	50.00
0.03.99.09 Otros incentivos salariales	43,305,028.00	-1,435,552.00	41,869,476.00	11,538,036.23	11,538,036.27	23,076,072.50	18,793,403.50	55.11
0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social	79,097,216.00	515,400.00	79,612,616.00	23,847,758.06	17,955,673.65	41,783,431.71	37,829,184.29	52.48
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	4,275,620.00	30,400.00	4,306,020.00	1,289,067.86	969,495.75	2,258,563.61	2,047,456.39	52.45
0.05.01 Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	32,732,210.00	132,000.00	32,864,210.00	9,948,059.85	7,469,969.18	17,418,029.03	15,446,180.97	53.00
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	12,826,660.00	12,998,554.00	25,825,214.00	7,734,407.91	5,816,975.16	13,551,383.07	12,273,830.93	52.47
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	12,826,660.00	91,000.00	12,917,660.00	3,867,204.02	2,908,487.70	6,775,691.72	6,141,968.28	52.45
0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	15,635,384.00	216,400.00	15,851,784.00	4,612,055.51	3,483,948.15	8,096,003.66	7,755,780.34	51.07
0.05.05.01 Asociación Solidaria	45,605,336.00	299,000.00	45,904,336.00	12,838,504.86	9,661,653.30	22,500,160.16	23,404,175.84	49.02
Total Remuneraciones	1,129,362,220.00	20,564,926.00	1,149,927,146.00	327,276,860.41	242,145,378.25	569,422,238.66	580,504,907.34	49.52

1 - SERVICIOS

1.01.04 Alquiler y derechos para telecomunicaciones	5,324,000.00	-1,364,729.00	3,959,271.00	3,959,270.44	0.00	3,959,270.44	0.56	100.00
1.02.04 Servicio de telecomunicaciones	150,000.00	0.00	150,000.00	10,392.63	10,392.63	20,785.26	129,214.74	13.86
1.03.02 Publicidad y propaganda	2,878,009.00	2,000,000.00	4,878,009.00	1,016,707.25	916,254.83	1,932,962.08	2,945,046.92	39.63
1.03.03 Impresión, encuadernación y otros	16,500,000.00	-4,500,000.00	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00
1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	17,215,401.00	0.00	17,215,401.00	0.00	2,835,600.00	2,835,600.00	14,379,801.00	16.47
1.04.05 Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	7,000,000.00	-6,096,400.00	903,600.00	275,400.00	275,400.00	550,800.00	352,800.00	60.96
1.04.06 Servicios generales	3,500,000.00	-3,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	150,663,872.00	17,846,812.00	168,510,684.00	13,500,720.00	22,422,010.26	35,922,730.26	132,587,953.74	21.32
1.05.01 Transporte dentro del país	2,200,000.00	-1,000,000.00	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	0.00
1.05.02 Viajes dentro del país	1,000,000.00	-500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00
1.05.03 Transporte en el exterior	7,150,000.00	-1,175,000.00	5,975,000.00	0.00	0.00	0.00	5,975,000.00	0.00
1.05.04 Viajes en el exterior	7,042,500.00	-1,475,000.00	5,567,500.00	0.00	0.00	0.00	5,567,500.00	0.00
1.06.01 Seguros	1,650,000.00	-400,000.00	1,250,000.00	0.00	0.00	0.00	1,250,000.00	0.00

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Junio de 2021

Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2021 - Presupuesto Ordinario Egresos 2021

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Junio	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
Programa: 01-04- - - ESTADO DE LA NACION									
1 - SERVICIOS									
1.07.01	Actividades de capacitación	6,700,000.00	-2,200,000.00	4,500,000.00	1,479,794.46	0.00	1,479,794.46	3,020,205.54	32.88
Total: Servicios		228,973,782.00	-2,364,317.00	226,609,465.00	20,242,284.78	26,459,657.72	46,701,942.50	179,907,522.50	20.61
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS									
2.01.01	Combustibles y lubricantes	300,000.00	-300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	450,000.00	0.00	450,000.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00	0.00
2.02.03	Alimentos y bebidas	1,000,000.00	-1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00
Total: Materiales Y Suministros		2,000,000.00	-1,300,000.00	700,000.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00
5 - BIENES DURADEROS									
5.99.03	Bienes intangibles	1,537,500.00	7,144,105.00	8,681,605.00	0.00	3,267,000.00	3,267,000.00	5,414,605.00	37.63
Total: Bienes Duraderos		1,537,500.00	7,144,105.00	8,681,605.00	0.00	3,267,000.00	3,267,000.00	5,414,605.00	37.63
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
6.03.01	Prestaciones legales	25,774,968.00	-7,105,200.00	18,669,768.00	0.00	0.00	0.00	18,669,768.00	0.00
Total: Transferencias Corrientes		25,774,968.00	-7,105,200.00	18,669,768.00	0.00	0.00	0.00	18,669,768.00	0.00
9 - CUENTAS ESPECIALES									
9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	12,826,554.00	-12,826,554.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Reporte informe ejecución presupuestaria
Movimientos al último de: Junio de 2021
Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2021 - Presupuesto Ordinario Egresos 2021

<u>Cuenta</u>	<u>Nombre cuenta</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Modificaciones a Junio</u>	<u>Presupuesto total</u>	<u>Gasto Acumulado</u>	<u>Gasto Trimestral</u>	<u>Gasto Total</u>	<u>Disponible acumulado</u>	<u>% Eje</u>
---------------	----------------------	-----------------------------	-------------------------------	--------------------------	------------------------	-------------------------	--------------------	-----------------------------	--------------

Programa: 01-04- - - ESTADO DE LA NACION

9 - CUENTAS ESPECIALES

9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	12,826,554.00	-12,826,554.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total: Cuentas Especiales		12,826,554.00	-12,826,554.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total programa: Estado De La Nacion		1,400,475,024.00	4,112,960.00	1,404,587,984.00	347,519,145.19	271,872,035.97	619,391,181.16	785,196,802.84	44.10
Total presupuesto:		10,771,242,805.00	392,098,897.50	11,163,341,702.50	2,262,222,971.51	1,993,352,642.30	4,255,575,613.81	6,907,766,088.69	38.12