



RECTORÍA
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN
PROGRAMA GESTIÓN FINANCIERA (PGF)
ÁREA DE PLANIFICACIÓN (APEUNA)
PROGRAMA DE DESARROLLO Y MANTENIMIENTO DE
LA INFRAESTRUCTURA INSTITUCIONAL (PRODEMI)
PROVEEDURÍA INSTITUCIONAL

PRESUPUESTO ORDINARIO AÑO 2021

Setiembre 2020

Contenido:

1. **Contexto nacional**
2. **Situación presupuestaria institucional y estrategia de ajustes 2021**
3. **Estimación de superávit libre 2020**
4. **Presupuesto de ingresos:**
 - Negociación FEES 2021 y Fondos del Sistema
 - Ingresos Ley 9635 (anterior Ley Rentas Propias)
 - Otros ingresos.
5. **Presupuesto de egresos:**
 - Ajuste Presupuesto de Egresos
 - Presupuesto Laboral
 - Presupuesto de Operación
 - Presupuesto de Inversión
6. **Cálculo Regla Fiscal**
7. **Insentivos y pluses salariales**

Contexto nacional



PIB: -5.5%

Pobreza: +4 p.p.

(pasa de 16.5% en 2019
a 20.5% en 2020)

Pobreza Extrema: +1.7 p.p.

(pasa de 3.4% en 2019 a 5.1% en 2020)

Comercio mundial de bienes: -32%

De
19.9%
a
25.2%



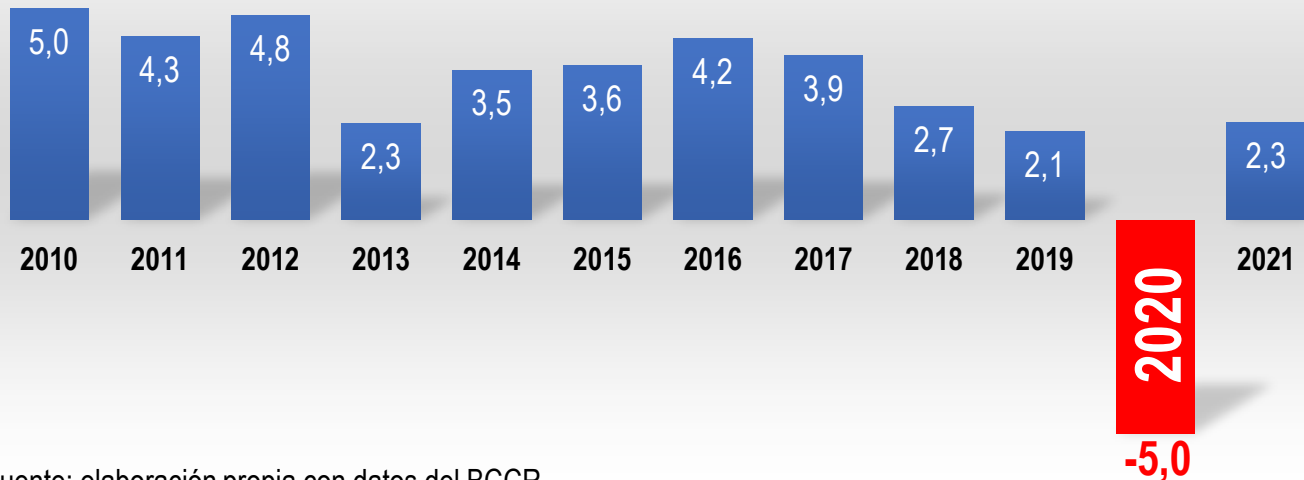
Estudios Económicos de la OCDE.
COSTA RICA. Julio 2020

Proyecciones para Costa Rica
(escenario con segundo brote):

	2020	2021
PIB	-4.9%	1.5%
Desempleo	17%	15.5%
Déficit fiscal %PIB	-9.1%	-7.7%
Deuda Pública (% PIB)	68.8%	73.1%

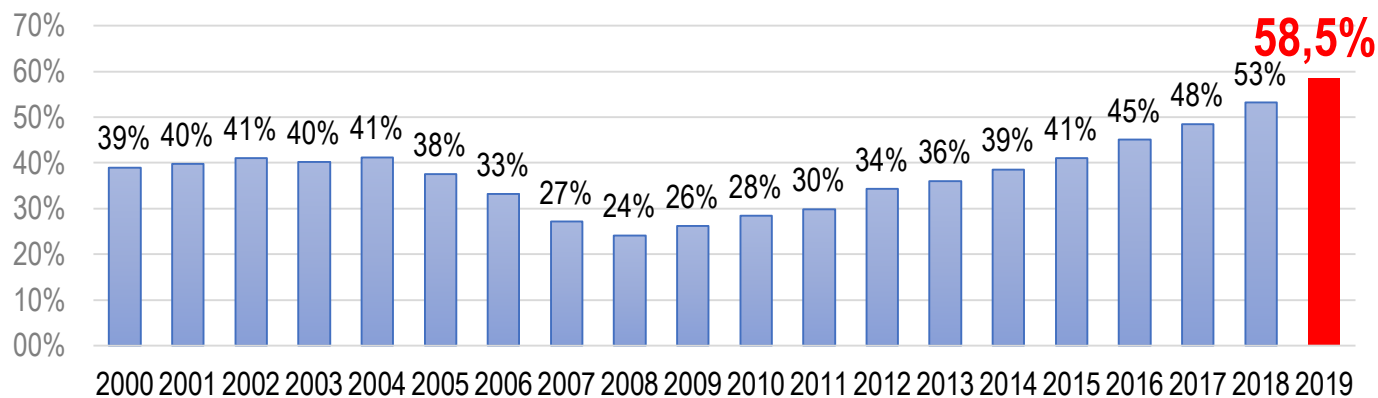
Fuente: Base de datos de OECD Economic Outlook 107.

Costa Rica: variación anual del PIB real 2010-2019.
Proyección 2020 y 2021.



Fuente: elaboración propia con datos del BCCR.

Costa Rica: deuda pública del Gobierno Central como % del PIB



Fuente: elaboración propia con datos del Ministerio de Hacienda.

Tasa de desempleo abierto **24%**

551 mil
personas desempleadas

358 mil
personas subempleo

20% Hombres
30% Mujeres
48% Jóvenes

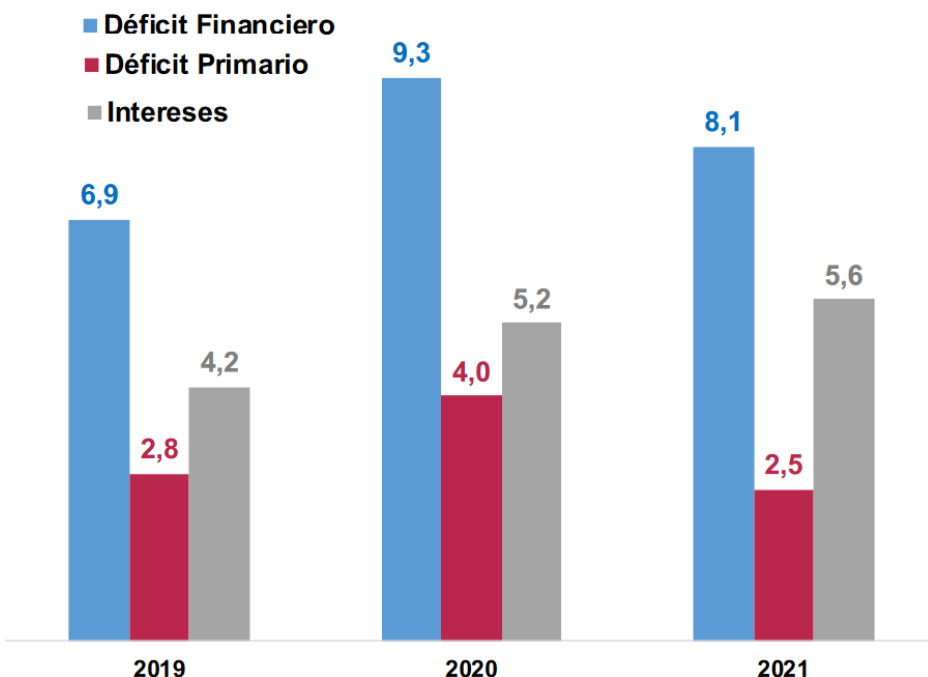
Tasa de **Déficit fiscal 2020** **-9.3%** del PIB

Deuda a mayo de 2020:
62,4% del PIB

Estimación cierre 2020:
70,2% del PIB según BCCR

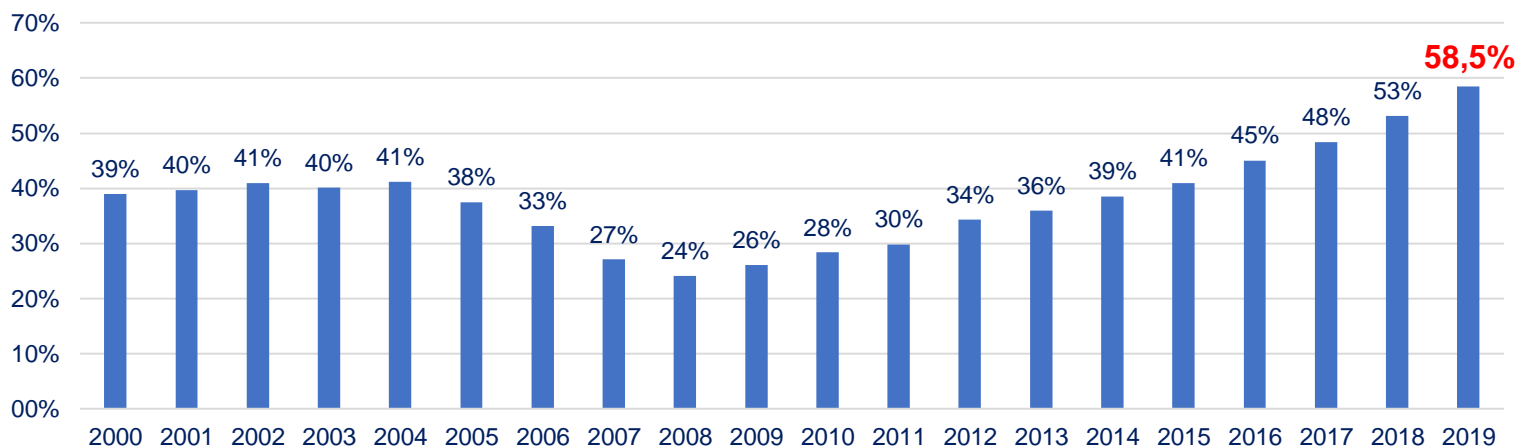
Déficit fiscal y deuda pública

Resultado financiero del Gobierno Central. Porcentajes del PIB



Nota: Proyecciones para 2020-2021.
Fuente: Ministerio de Hacienda.

Costa Rica: deuda pública del Gobierno Central como % del PIB



Fuente: elaboración propia con datos del Ministerio de Hacienda.

21.217.056 millones de colones en 2019,
equivalente al 58,8% del PIB



Deuda a mayo de 2020: 62,4% del PIB

Estimación cierre 2020: **70,2%** del PIB según BCCR

Situación presupuestaria

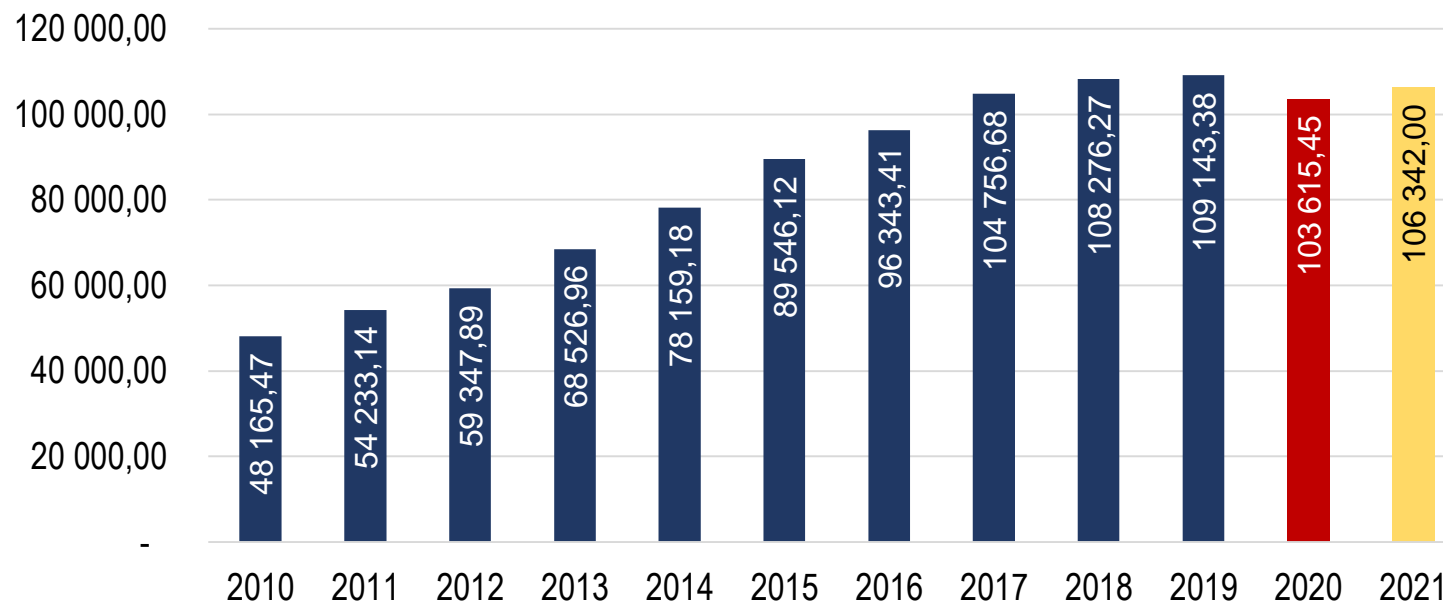
2021

Componentes del FEES

Año	FEES SIN FONDOS DEL SISTEMA (mill colones)	% incremento
2010	48.165,47	
2011	54.233,14	12,6%
2012	59.347,89	9,4%
2013	68.526,96	15,5%
2014	78.159,18	14,1%
2015	89.546,12	14,6%
2016	96.343,41	7,6%
2017	104.756,68	8,7%
2018	108.276,27	3,4%
2019	109.143,38	0,8%
2020	103.615,45	-5,1%
2021	106.342,45	2,6%

Fuente: Sección de Presupuesto

UNA: FEES sin Fondos del Sistema 2010-2021



Fuente: UNA, PGF

Recortes

2020

₡7.819 millones

2021

₡5.372 millones



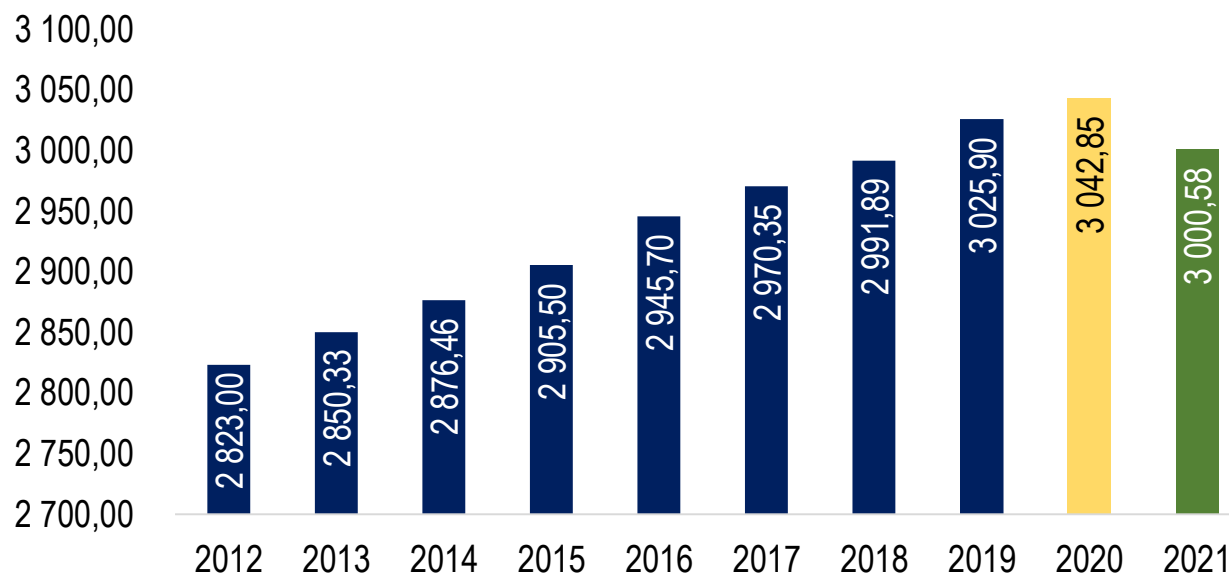
Componentes laborales

Tiempo completos formulados


Año	TIEMPOS COMPLETOS	INCREMENTO TC	% incremento	HORAS
2012	2.823,00			8.130.240,00
2013	2.850,33	27,33	1,0%	8.208.950,40
2014	2.876,46	26,13	0,9%	8.284.204,80
2015	2.905,50	29,04	1,0%	8.367.840,00
2016	2.945,70	40,20	1,4%	8.489.616,00
2017	2.970,35	24,65	0,8%	8.554.608,00
2018	2.991,89	21,54	0,7%	8.616.643,20
2019	3.025,90	34,01	1,1%	8.714.592,00
2020	3.042,85	16,95	0,6%	8.749.382,40
2021	3.000,58	- 42,27	-1,4%	8.641.670,40

Fuente: Sección de Presupuesto

UNA: Tiempos Completos. 2012-2021



Fuente: elaboración propia con información del PGF, UNA


-42,27
 tiempos completos
 administrativos
 2021

Remuneraciones e incentivos



Crecimiento de la planilla: cerca de 5.000 millones de colones por año

Presupuesto FINAL (2012-2021)

- Cifras en millones de colones -

Componente	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Remuneraciones	22.174	24.144	26.001	28.044	29.502	31.238	32.767	34.695	35.594	36.256
Incentivos	20.813	23.278	25.655	28.391	30.478	31.786	34.259	36.036	37.211	38.229
Prestaciones Legales	1.072	1.348	1.064	1.093	1.440	1.931	2.949	2.412	1.046	1.000
Seguridad Social	10.319	11.657	12.834	13.950	15.142	16.651	17.018	18.339	19.230	16.761
Total laboral	54.377	60.426	65.554	71.477	76.562	81.605	86.993	91.482	93.081	91.247
Variación absoluta		6.048	5.127	5.923	5.084	5.043	5.388	4.488	1.598	-1.833

Incremento o disminución relativa del componente laboral

Componente	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Remuneraciones	8,88%	7,69%	7,86%	5,20%	5,88%	4,90%	5,88%	2,59%	1,86%
Incentivos	11,84%	10,21%	10,67%	7,35%	4,29%	7,78%	5,19%	3,26%	2,74%
Prestaciones Legales	25,73%	-21,05%	2,77%	31,74%	34,04%	52,75%	-18,20%	-56,65%	-4,40%
Seguridad Social	12,96%	10,10%	8,69%	8,55%	9,97%	2,20%	7,76%	4,86%	-12,84%
Total laboral	11,12%	8,49%	9,04%	7,11%	6,59%	6,60%	5,16%	1,75%	-1,97%

Fuente: Sección de Presupuesto

Peso de remuneraciones e incentivos por año

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Remuneraciones	51,6%	50,9%	50,3%	49,7%	49,2%	49,6%	48,9%	49,1%	48,9%	48,7%
Incentivos	48,4%	49,1%	49,7%	50,3%	50,8%	50,4%	51,1%	50,9%	51,1%	51,3%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

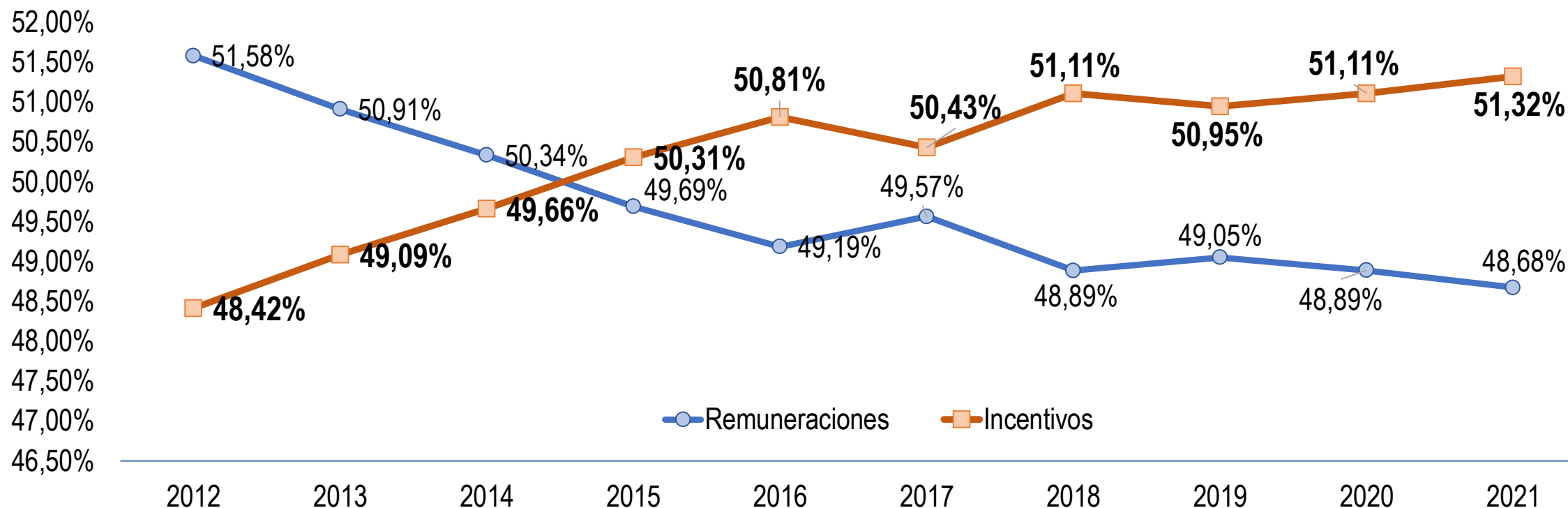
Fuente: Sección de Presupuesto

Remuneraciones e incentivos



Incentivos:
51,38
Remuneraciones:
48,68

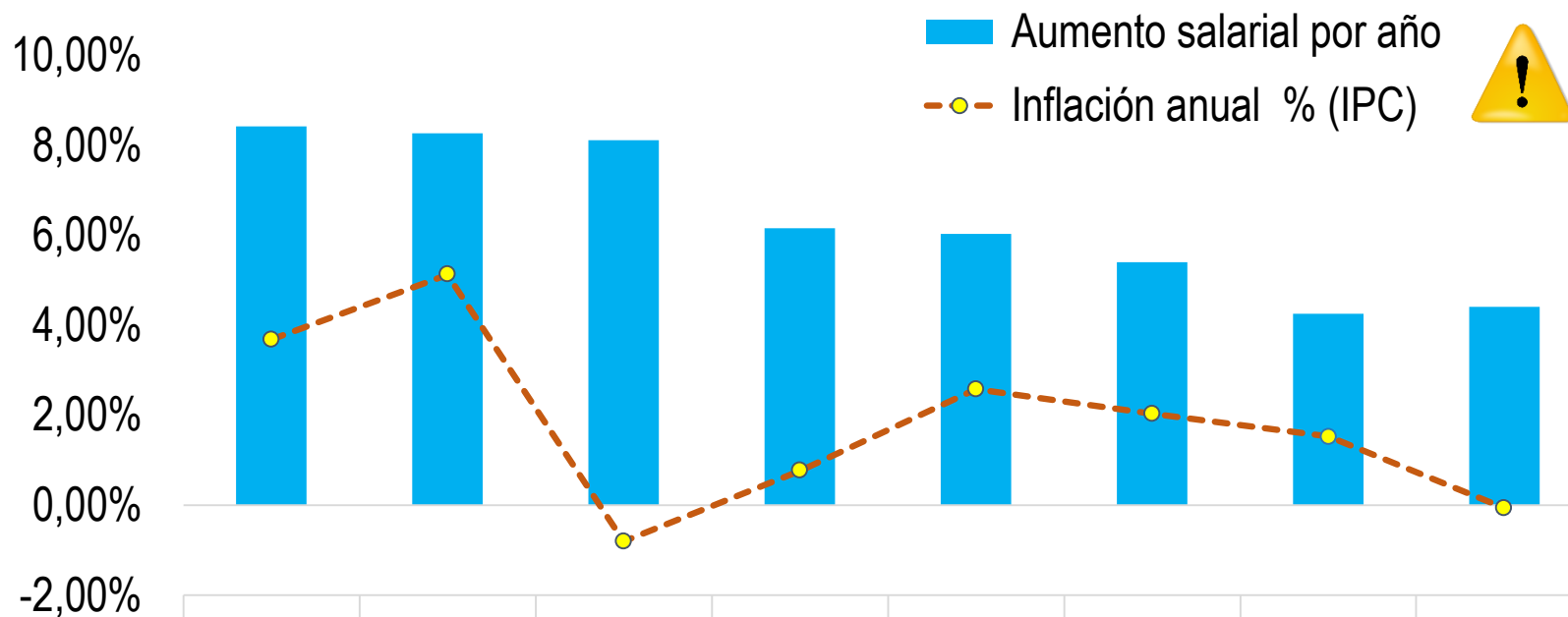
UNA: Relación remuneraciones vrs. incentivos 2012-2021



Fuente: elaboración propia con información de la Sección de Presupuesto, UNA

Salarios

UNA: Incremento salarial (con anualidad) y Variación anual del IPC (porcentajes)



Aumento salarial por año	8,42%	8,26%	8,11%	6,16%	6,03%	5,40%	4,26%	4,41%
Inflación anual % (IPC)	3,68%	5,13%	-0,81%	0,77%	2,57%	2,03%	1,52%	-0,07%

FEES y crecimiento laboral

**UNA: FEES sin fondos del sistema en millones de colones e incremento laboral según presupuesto final (2013-2020)
- variación anual en porcentajes -**

Año	FEES SIN FONDOS DEL SISTEMA	% incremento FEES sin fondos de sistema	% incremento Total Laboral UNA
2013	68.526,96	15,5%	11,12%
2014	78.159,18	14,1%	8,49%
2015	89.546,12	14,6%	9,04%
2016	96.343,41	7,6%	7,11%
2017	104.756,68	8,7%	6,59%
2018	108.276,27	3,4%	6,60%
2019	109.143,38	0,8%	5,16%
2020	103.615,45	-5,1%	1,75%

Fuente: Roxana Morales Ramos, Vicerrectoría de Administración, con información de CONARE y del Programa de Gestión Financiera, UNA.

HORAS EXTRA 2019

UNIDAD_EJECUTORA 2019	HORAS EXTRA. Colones corrientes	Peso relativo	Número de personas	Prom. HORAS EXTRA. Colones corrientes por persona
Programa de Servicios Generales	405.594.362	43,9%	155,0	2.616.738
Sede Región Chorotega	102.942.271	11,1%	34,0	3.027.714
Programa Desarrollo Mantenimiento e Infraestructura Institucional	71.416.023	7,7%	46,0	1.552.522
Sede Región Brunca	55.084.984	6,0%	19,0	2.899.210
Proveeduría Institucional	39.253.448	4,2%	42,0	934.606
Programa de Gestión Financiera	27.975.011	3,0%	51,0	548.530
Campus Sarapiquí	20.343.271	2,2%	10,0	2.034.327
Escuela de Medicina Veterinaria	19.508.636	2,1%	10,0	1.950.864
Campus Coto	17.243.624	1,9%	10,0	1.724.362
Escuela de Ciencias Biológicas	15.973.701	1,7%	6,0	2.662.283
Rectoría	15.462.897	1,7%	4,0	3.865.724
Rectoría Adjunta	12.187.292	1,3%	3,0	4.062.431
Decanato de Ciencias Sociales	12.066.673	1,3%	27,0	446.914
Departamento de Registro	11.360.114	1,2%	23,0	493.918
Proyecto Productivo Finca Santa Lucia	11.050.173	1,2%	13,0	850.013
Escuela de Topografía Catastro y Geodesia	9.870.061	1,1%	4,0	2.467.515
Instituto Internacional en Conservación y Manejo de Vida Silvestre	8.512.754	0,9%	1,0	8.512.754
Comisión Carrera Administrativa	7.964.479	0,9%	3,0	2.654.826
Vicerrectoría de Vida Estudiantil	6.591.522	0,7%	2,0	3.295.761
Decanato del Centro de Investigación y Docencia en Educación	6.312.797	0,7%	4,0	1.578.199
Consejo Universitario	6.049.126	0,7%	2,0	3.024.563
Tribunal Electoral Universitario	4.805.697	0,5%	4,0	1.201.424
Programa de Desarrollo de Recursos Humanos	4.496.574	0,5%	18,0	249.810
Programa de Publicaciones e Impresiones	3.740.420	0,4%	12,0	311.702

UNIDAD_EJECUTORA 2019	HORAS EXTRA. Colones corrientes	Peso relativo	Número de personas	Prom. HORAS EXTRA. Colones corrientes por persona
Vicerrectoría de Extensión	3.296.077	0,4%	1,0	3.296.077
Instituto de Investigaciones y Servicios Forestales	2.914.263	0,3%	4,0	728.566
Escuela de Ciencias del Movimiento Humano y Calidad de Vida	2.680.792	0,3%	1,0	2.680.792
Instituto de Estudios Sociales en Población	2.210.712	0,2%	7,0	315.816
Oficina de Relaciones Públicas.	2.188.537	0,2%	2,0	1.094.269
Departamento de Orientación y Psicología	2.080.563	0,2%	5,0	416.113
Consejo Editorial	1.992.540	0,2%	3,0	664.180
Escuela de Música	1.915.478	0,2%	1,0	1.915.478
Departamento de Bienestar Estudiantil	1.906.742	0,2%	9,0	211.860
Decanato de Estudios Generales	1.561.250	0,2%	2,0	780.625
Centro de Gestión Informática	1.527.606	0,2%	4,0	381.901
Vicerrectoría de Docencia	1.194.936	0,1%	4,0	298.734
Decanato de Ciencias de la Salud	1.047.961	0,1%	1,0	1.047.961
Decanato de Filosofía y Letras	645.132	0,1%	3,0	215.044
División de Educación Básica	509.963	0,1%	1,0	509.963
Escuela de Administración	174.922	0,0%	1,0	174.922
Decanato de Ciencias Exactas y Naturales	163.961	0,0%	4,0	40.990
Escuela de Arte Escénico	158.153	0,0%	1,0	158.153
Vicerrectoría de Administración	150.482	0,0%	2,0	75.241
Escuela de Matemática	114.468	0,0%	1,0	114.468
Humanidades	110.580	0,0%	2,0	55.290
Escuela de Ciencias Geográficas	81.046	0,0%	1,0	81.046
Departamento de Física	50.224	0,0%	1,0	50.224
Escuela de Informática y Computación	2.699	0,0%	1,0	2.699
Unidad Coordinadora de Proyecto Institucional	2.307	0,0%	1,0	2.307
TOTAL HORAS EXTRA 2019	924.487.301	100,0%	566,0	1.633.369,8

Fuente: SIGESA, UNA

Estimación del **Superávit libre**

2020

Resumen del superávit libre

(Cifras en colones corrientes)

DESCRIPCIÓN	Presupuesto	super. Libre		super. Neto		Notas relevantes
		Disponible sin compromisos	Disponible con compromisos	% ejec sin comprom	% ejec con compromisos	
PRESUPUESTO LABORAL	93.133.363.733	3.372.836.109	3.372.836.109	96,38	96,38	
PRESUPUESTO DE OPERACIÓN Y CUENTAS ESPECIALES	28.043.679.860	6.066.865.195	4.066.865.195	78,37	85,50	
PRESUPUESTO DE INVERSIÓN	34.343.640.479	28.505.124.076	4.478.124.076	17,00	86,96	
GRAN TOTAL	155.520.684.073	37.944.825.380,80	11.917.825.380,80	75,60	92,34	
PARTIDAS QUE REBAJAN						
Otros fondos que no son propios		2.375.292.311	2.203.586.737	15,58	21,68	Incluye interes propios de proyectos, ventas de servicios, fondo de producción.
Presupuesto de FEUNA		374.958.162	346.379.305	31,38	36,61	Incluye recursos de la FEUNA.
Fondos del sistema		2.619.404.687	1.377.176.177	59,40	78,65	Los fondos del sistema pasan a ser parte del Superávit insitucional y se ubican en Rectoría, sin embargo, los Vicerrectores le remiten a la Rectoría solicitudes de devolución de recursos para los proyectos.
Total fondos que restan		5.369.655.162	3.927.142.220	45,27	59,97	
Total superávit recursos propios		32.575.170.218	7.990.683.160,03	77,64	94,52	
Casa Estudiantil			-3.820.000.000			El presupuesto original era 3.470.067.396,00
Estimación compromisos de operación			2.000.000.000			
Total superávit libre neto			6.170.683.160			
Superávit específico Ley de Rentas Propias			692.268.414			Se excluye el superávit de las Sedes Regionales, solo incorpora los recursos propios.
Total superávit recursos propios netos			6.862.951.574			

Obras en ejecución 2020

PROYECTO	MONTO
Casa Internacional	₡1.812.919.827,73
Oficinas Promoción Estudiantil	₡468.384.425,00
Elevadores (Residencias / FCEN/ FTM/OVSICORI)	₡607.933.720,00
Remodelación Biología Marina	₡452.832.605,40
Tratamiento calle interna, Finca Sta. Lucía	₡331.000.000,00
Obras de mitigación Río Pirro, 4ta etapa	₡655.012.113,00
Remodelación de Topografía segunda etapa	₡603.713.096,00
Construcción de obras Académicas, Sarapiquí	₡215.155.989,80
Construcción módulo UNIDepro, CINAT	₡265.600.200,40
Construcción de Aulas Liberia	₡155.039.556,00
Piscina CIEMHCAVI	₡418.093.000,00
Mejora sistema de mitigación pluvial, Campus Sarapiquí	₡146.100.000,00
Mejoramiento sismorresistente Auditorio San Pablo	₡89.000.000,00
Cuarto limpio Departamento de Física	₡291.765.561,38
SUB TOTAL EN EJECUCIÓN	₡6.512.550.094,71

Obras adjudicadas a la espera de inicio por trámites finales de contratación (comprometido)

PROYECTO	MONTO
Edificio Pérez Zeledón	₡5.567.298.600,00
Obras Coto (Soda + Registro - Financiero + Aulas)	₡1.040.919.131,28
Módulo biblioteca y cancha baloncesto, Sarapiquí	₡109.927.909,86
Construcción aulas, Campus Nicoya	₡440.805.033,80
Vestidores y losa Gimnasio CIEMHCAVI	₡159.833.500,00
Medios egreso Edificio Administrativo (*)	₡473.559.211,66
Remodelación sanitarios en FCEN y FCTM	₡189.431.662,00
SUB TOTAL COMPROMETIDO	₡7.981.775.048,60

(*) Este proyecto fue declarado insubsistente por falta de presentación de garantía del adjudicatario, pasará a ser superávit en el 2021, se trata de un compromiso institucional, debe licitarse en 2021

Obras que iniciaron proceso de licitación en 2020, cuentan con contenido presupuestario

PROYECTO	MONTO
Remodelaciones de casetas de seguridad y vigilancia	€135.685.333,00
Ampliación tanque de agua potable FCEN	€26.794.146,00
Cocina para la sala de Cuido	€204.250.000,00
Adecuación de espacio cabina de sonido digital (interartes)	€5.793.742,00
Adecuación de rampas y espacios externos la ley 7600 Omar Dengo	€263.618.000,00
Adecuaciones externas para cumplir ley 7600 Escuela de Música	€109.698.222,00
Acondicionamiento salón multiuso Museo de Cultura Popular	€20.000.000,00
Construcción de instalaciones Programa UNA Campus Sostenible (se posterga 2021)	€739.505.100,00
Caseta de seguridad, Sector Suroeste	€26.464.026,00
Obras complementarias para leyes Estación de Biología Marina	€582.050.000,00
Plan básico mejoras Bomberos Campus Liberia (#) (se posterga 2021)	€101.081.907,00
Colocación de losetas podotáctiles Campus Liberia	€62.000.000,00
Colocación de losetas podotáctiles Campus Nicoya	€123.000.000,00
Colocación de losetas podotáctiles Sede Coto	€21.440.000,00
Data Center (&)	€1.796.790.996,00
SUB TOTAL A COMPROMETER	€4.218.171.472,00
(#) Será sacado del proceso de licitación por solicitudes adicionales de bomberos que superan el monto estimado, es un compromisos institucional, debe licitarse en 2021.	
(&) Este proyecto es tramitado en la proveeduría por DTIC como administrador de contrato.	

Proyectos en proceso de diseño

Proyecto		Monto
Residencias Claudio Vásquez	Se está en valoración de remodelación por un monto menor	₡3.240.839.998,20
Edificio Transportes	Se está ajustando a un monto menor	₡1.135.066.295,00
Adecuaciones en zona del plantel vehicular	Respondería a la nueva propuesta	₡637.500.000,00
Mejoras exteriores	Respondería a la nueva propuesta	₡375.000.000,00
Trabajos adicionales por mejoras en sistemas (estimado)	Respondería a la nueva propuesta	₡350.000.000,00
Total Estimado Residencias y Transportes		₡5.738.406.293,20
Adecuaciones Edificio CINPE Ley 7600		₡800.000.000,00
Elevador Agrarias (ya cuenta con permisos)		₡140.000.000,00
Adecuaciones Edificio Interartes Ley 7600		En diseño, sin estimación
Compromisos institucionales para 2021		
Medios de Egreso Edificio Administrativo		₡500.000.000,00
Plan Básico Mejoras de Bomberos Campus Liberia		₡200.000.000,00
Construcción de instalaciones Programa UNA Campus Sostenible		₡739.505.100,00
Reajustes de obras 2021		₡497.685.633,58
Mobiliario y persianas 2021		₡244.977.999,30
Total compromisos		₡2.182.168.732,88
Obras necesarias 2021		
Adecuaciones en Edificio Administrativo San Pablo y Muro de Retención		₡155.000.000,00
Otros 2021-2022		
Monto liberado por proceso infructuoso Casa Estudiantil		₡3.820.808.505,00

El proyecto de Casa Estudiantil requiere un proceso de revisión de diseños para actualizar sistemas por cambios en normativa eléctrica, seguridad contra incendios, instalaciones de Gas LP, así como asignación de nuevos profesionales dado que los profesionales que diseñaron el proyecto ya no laboran para la institución, lo que obliga a realizar procesos de revisión de diseños para volver a tramitar visado ante el CFIA, proceso que puede tardar más de 10 meses.

Resumen inversión nueva 2021

UNIDAD EJECUTORA	DESCRIPCIÓN	MONTO
CAMPUS OMAR DENGO	Edificio Transportes (nueva propuesta)	1.098.287.942,00
CAMPUS OMAR DENGO	Construcción de instalaciones Programa UNA Campus Sostenible	739.505.100,00
SEDE CHOROTEGA	Plan básico mejoras de bomberos Campus Liberia	200.000.000,00
CAMPUS OMAR DENGO	Construcción de la Casa Estudiantil (comprometido)	3.820.808.505,00
CAMPUS OMAR DENGO	Medios de egreso	500.000.000,00
CAMPUS OMAR DENGO	Adecuac. en Edif Administr San Pablo y Muro de Retención	155.000.000,00
CAMPUS OMAR DENGO	Elevador de Ciencias Agrarias	140.000.000,00
VIC. ADMINISTRACIÓN - INSTITUCIONAL	Reajustes y previsión obras	857.685.634,00
VICERRECTORIA DE ADMINISTRACIÓN	Mobiliario	575.225.450,00
VICERRECTORIA DE ADMINISTRACIÓN	Mobiliario General	185.247.450,00
VICERRECTORÍA DE DOCENCIA	Acreditación de carreras	300.000.000,00
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN	Equipamiento científico y tecnológico	999.365.448,00
PRESTACIONES LEGALES	Prestaciones legales	700.000.000,00
TOTAL ASIGNACIONES DE SUPERÁVIT LIBRE		10.271.125.529,00

Fuente: Rectoría, VDAM, PGF, APEUNA

Resumen inversión nueva 2021

Unidad ejecutora	Descripción	Monto
BIBLIOTECA JOAQUÍN GARCÍA M.	Material Bibliográfico	156.144.000,00
BIBLIOT. DESCONCENTRADAS - VIC. INVESTIG- DECANATO CIDEA	Material Bibliográfico	58.763.536,00
VICERRECTORIA DE EXTENSIÓN	Equipo de Computación	45.000.000,00
RECTORIA ADJUNTA	Equipo Sanitario de laboratorio e Investigación	5.000.000,00
VICERRECTORIA DE VIDA ESTUDIANTIL	Equipo Sanitario de laboratorio e Investigación	36.329.474,00
PUBLICACIONES E IMPRESIONES	Maquinaria Equipo y Mobiliario Diverso	11.790.000,00
PROG. DES. RECURSOS HUMANOS	Maq. y equipo p/ la produc. y distrib. de energía	6.072.036,00
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN	Equipo y Mobiliario de Oficina	10.000.000,00
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN	Equipo de Computación	13.900.000,00
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN	Equipo Sanitario de laboratorio e Investigación	8.320.000,00
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN	Bienes Intangibles	4.340.000,00
DIRECCIÓN DE TECNOLOGIAS DE INF.	Software	20.167.000,00
DIRECCIÓN DE TECNOLOGIAS DE INF.	Equipo de Computación	35.000.000,00
OFICINA DE RELACIONES PUBLICAS	Equipo de Computación	1.000.000,00
TOTAL ASIGNACIONES DE SUPERÁVIT LIBRE		411.826.046,00

Fuente: Rectoría, VDAM, PGF, APEUNA

TOTAL

¢10.682.951.575

Obras específicas 2021-2022

<p>Proyecto de Casa Estudiantil se mantendrán presupuestados en 2021</p>	<p>Inversión: ¢3.820.808.505</p>	<p>Se espera que la construcción inicie en 2022, debido a que se requiere un proceso de revisión de diseños para volver a tramitar el visado ante el CFIA, proceso que puede tardar más de 10 meses.</p>
<p>Con respecto a las Residencias Claudio Vázquez, se espera que en 2022</p>	<p>Se realizará solamente una remodelación y <u>NO se realizará una nueva obra como estaba previsto</u>, debido al alto costo: ¢3.240,8 millones, y la no disponibilidad de recursos.</p>	
<p>El proyecto “Casa Internacional”</p>	<p><u>Será utilizado como residencias estudiantiles</u> una vez que concluya la obra (finales de 2021), y NO como lugar para hospedar pasantes internacionales.</p>	

Premisas Presupuesto

2021

UNA
UNIVERSIDAD
NACIONAL
COSTA RICA

ESTATUTO ORGÁNICO
UNIVERSIDAD NACIONAL

Estrategia para atender los ajustes presupuestarios del 2021

Premisas

- ✓ Respetar los principios del Estatuto Orgánico de transparencia, probidad, autonomía y participación democrática
- ✓ Respetar el ordenamiento jurídico nacional e institucional
- ✓ Aminorar el efecto en la actividad sustantiva (becas, cupos, PPAA)
- ✓ Mitigar el impacto en los salarios de las personas funcionarias
- ✓ Racionalizar el uso del superávit libre
- ✓ Eficientar el presupuesto
- ✓ No afectar Sedes y Sección Regional
- ✓ Aportar a la sostenibilidad financiera en el corto plazo.

Conjunto de afirmaciones que sirven de guía para la toma de decisiones

Partidas involucradas

- ✓ Presupuesto operativo de cuentas concentradas
- ✓ Presupuesto operativo de unidades académicas y administrativas
- ✓ Fondos del sistema
- ✓ Fondo de becas estudiantil (aumento)
- ✓ Fondo de becas y ayudas para funcionarios
- ✓ Laboral institucional
- ✓ Superávit libre

Conjunto de cuentas del rubro de egresos que serán afectas

Acciones de contención del gasto

- ✓ Conjunto de hechos concretos que se ejecutan para cumplir con las disposiciones institucionales

ESTATUTO ORGÁNICO

CAPÍTULO ÚNICO

PRINCIPIOS, VALORES Y FINES




Transparencia

La Universidad Nacional, mediante la rendición de cuentas, garantiza a la sociedad que cumple con su misión, usa eficientemente los recursos a ella asignados y realiza una gestión responsable de estos.

Probidad

Es deber de todo universitario actuar con honestidad y rectitud en el ejercicio de los derechos y deberes que la institución le otorga, así como la debida administración y tutela de los recursos públicos bajo su responsabilidad.



Partidas
ajustadas y medidas
contención gasto

1. Como resultado de la **negociación con el SITUN** se acordó en la Asamblea General del 24 de setiembre, **no reajustar las bases salariales para 2021.**
2. Cancelación del **saldo de la deuda contraída por la UNA para la construcción de la Sede Chorotega** en octubre 2020. **Esto libera ¢161.1 millones en 2020** (eliminación de pago de intereses y amortización).
3. Incremento del **Fondo de Becas Estudiantiles** por cerca de **¢700 millones.**
4. **Reducción en el gasto** relacionado con **publicidad, propaganda y publicaciones** por **¢267 millones.**
5. **Reducción del gasto en actividades de capacitación**, protocolarias por cerca de ¢100 millones.
6. Reducción del presupuesto de becas y ayudas a funcionarios por un monto de ¢1.038,5 millones.
7. Recorte del 20% en la cuenta de Capacitación y Adiestramiento del PDRH.
8. Reducción en alquiler de edificios, inicialmente por ¢50 millones, pero con expectativas de la totalidad para finales del 2021, cerca de ¢150 millones más.
9. Reducción en fondos para compra de mobiliario y equipo.

10. **Reducción del 20% en el presupuesto de operación** de unidades académicas y administrativas (en unidades académicas y decanatos se realizará el ajuste en la primera modificación presupuestaria de 2021, debido a que, por tiempo, no fue posible aplicarlo en el presupuesto ordinario).
11. **Reducción de plazas en condición de servicios específicos** (42 plazas para el 2021).
12. **Revisión o estudio detallado, previo para nuevas asignaciones por reposición de plazas** administrativas y académicas, en caso de jubilación, defunción, despido o renuncia.
13. **Revisión de estructuras antes de reponer plazas** por ascensos, traslados, jubilación, otros.
14. **Suspensión de conversión de plazas plazo fijo en permanente para ingreso en propiedad.**
15. **Suspensión de reasignaciones, reclasificación, revaloración y revisión de cargos administrativos.**
16. **Suspensión de nuevos contratos de dedicación exclusiva** en el sector administrativo (para nuevos casos).

- 17. Restricción y reducción del pago por tiempo extraordinario y sobresueldos.**
- 18. Ajuste en el porcentaje de anualidad aplicado a profesionales en ciencias médicas:** baja del 5,5% al 4%, debido a eliminación de Ley de incentivos médicos por parte de la Ley 9635.
- 19. Reducción en la compra y uso de papel y tintas,** por medio de la digitalización de documentos, uso de firma digital, de plataformas y medios electrónicos.
- 20. Revisión y planificación del uso de la flotilla vehicular,** según interés institucional y eficiencia en el uso de los recursos.
- 21. Reducción de contratación de servicios de transporte externos.**
- 22. Reducción en las partidas de transporte y viáticos al exterior, por ¢208.8 millones.**
- 23. Promoción del teletrabajo y la virtualización** (telepresencia y video conferencia) en procesos de capacitación y formación del personal.

Formulación

Presupuesto

2021

Antecedentes



Estimación Ingresos

2021

Ingresos: FEES 2021

Consejo Nacional de Rectores

Distribución del FEES y la Transferencia de la UTN, por institución, según institucional y Fondo del Sistema. 2021

Institución	6,04% de los montos incorporados en Proyecto de Presupuesto Nacional		
	TOTAL	FEES y Transferencia Institucional	Fondo del Sistema
Total	524.214.750.000	492.552.179.100	31.662.570.900
UCR	267.210.655.198	262.630.273.029	4.580.382.169
ITCR	55.903.874.842	51.353.557.454	4.550.317.388
UNA	110.439.995.375	106.342.764.992	4.097.230.383
UNED	46.154.107.870	34.129.665.175	12.024.442.695
UTN	34.479.207.820	32.041.059.062	2.438.148.758
CONARE	9.583.743.230	6.054.859.388	3.528.883.842
Fondo de Sistema pendiente de distribuir	443.165.665		443.165.665



FEES TOTAL ¢ 551.805.000.000

FEES PENDIENTE (Posterg. 5%) ¢27.590.250.000

Pendiente UNA: ¢5.372.097.496

Ingresos:

- **Ley 9635 (anterior Ley 7386 Rentas Propias):**
¢2.156.813.501 (según consulta al Proyecto de Presupuesto Nacional 2021). De este monto, se **asigna a cada una de las Sedes Regionales Brunca y Chorotega**, la suma de **¢248.863.096**, para un total de **¢497.726.192**

Estimación del Superávit Presupuestario 2020:

- **Se conforma por aquellos saldos de compromisos** (obligaciones legales) no cancelados al finalizar el período; así como por los montos disponibles (subejecución) en diferentes cuentas de gastos. **La estimación del superávit 2020 se realizó tomando como base la ejecución presupuestaria al 31 de agosto 2020**, a partir de la cual se realizaron los análisis del comportamiento de ejecución de las diferentes partidas laborales, operación e inversión y su proyección para el resto del año.

Otros Ingresos Institucionales: ¢6.014,5 millones, constituyen ingresos provenientes de diversas fuentes, tales como: **Cobro de derechos estudiantiles, Intereses financieros, alquiler de locales y sodas, reintegros de funcionarios y estudiantes, venta de bienes y servicios, diferencias por tipo de cambio, otros.**

Se determina una merma importante en la estimación de los Ingresos por Intereses sobre Inversiones, debido entre otros aspectos a: La aplicación del **impuesto de renta equivalente al 15% sobre los intereses ganados** (según Ley 9635); **una reducción drástica sobre las tasas de interés** que ofrecen las entidades financieras, y además, los ingresos institucionales han venido presentando una situación estática en su crecimiento.

Asimismo, **los ingresos por cobro de derechos estudiantiles, muestran disminución.**

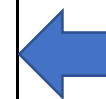
UNIVERSIDAD NACIONAL
RESUMEN PRESUPUESTO DE INGRESOS - PERÍODO - 2021
(millones de colones y %)

Descripción	TOTAL INTEGRADO	Partic. Relat.	Aplicación General	Aplicación Específica
Ingresos del Período	118 863,3	74,7%	116 454,5	2 408,8
Ley 5909 FEES	110 440,0	69,4%	110 440,0	0,0
Ley 9635 Fort. F. Públ. (ant. L.7386 R. Propias)	2 156,8	1,4%	0,0	2 156,8
Cobro de Derechos Estudiantiles	2 114,2	1,3%	2 114,2	0,0
Intereses s/Inver. Financ. y Otras Rent.	2 657,0	1,7%	2 657,0	0,0
Venta de Bienes y Servicios	665,0	0,4%	665,0	0,0
Transferencias - Proyec. Vinculo Externo	233,4	0,1%	0,0	233,4
Ley de Pesca y Acuicultura No. 8436	18,5	0,0%	0,0	18,5
Otros Recursos (Ingr. Varios)	578,3	0,4%	578,3	0,0
Ingresos de Períodos Anteriores	40 224,5	25,3%	38 637,1	1 587,4
Superávit Libre	38 637,1	24,3%	38 637,1	0,0
Superávit Específico	1 587,4	1,0%	0,0	1 587,4
Total Presupuesto de Ingresos	159 087,7	100,0%	155 091,6	3 996,2

El peso relativo del FEES s/ total de Ingresos del Período es del **92,9%**

UNIVERSIDAD NACIONAL
RESUMEN ESTIMACIÓN DEL SUPERÁVIT DEL AÑO 2020
(millones de colones)

Concepto	Monto
Superávit - Libre (aplicación general)	38 637,1
Superávit Neto - Aplicación General	10 683,0
Compromisos - Aplicac. General	24 027,0
Superávit Otros Recursos de Proyectos Instituc.	2 203,6
Superávit - Fondos del Sistema	1 377,2
Superávit Recursos FEUNA	346,4
Superávit Específico	1 587,4
Compromisos Recursos Específicos	1 128,6
OVSICORI - Recur. Ley Nal. Emerg. No.8488	319,0
Superávit Proyectos Vínculo Externo	139,8
Total Superávit - Vigencias Anteriores	40 224,5



Egresos

Presupuesto laboral

2021

A. Incrementos Salariales

No se realizan ajustes a las bases salariales en el año 2021 (se mantiene la misma escala salarial del segundo semestre 2020). Se mantiene la aplicación de incentivos y pluses salariales, así como el cálculo de cargas sociales, cesantía institucional, aguinaldo y salario escolar, según la legislación y reglamentación vigente interna vigente. Fue necesario realizar ajustes en algunas cuentas laborales para disminuir el faltante presupuestario.

B. Plazas laborales

El presupuesto laboral (relación de puestos), incorpora las plazas de carácter “propietario, plazo fijos y vacantes” ubicados en las diferentes instancias institucionales, así como las “plazas de carácter específicas”, estas últimos sujetos de aprobación por parte de las autoridades superiores, según resoluciones emitidas al respecto.

C. Prestaciones legales

Se estima la suma de **¢1.000 millones**, ello considerando una merma en la cantidad de jubilados en relación con los últimos 2 años liquidados, así como el efecto de la disminución en el pago de cesantía que pasó de 20 a 12 años.

Resumen Jornadas Laborales - comparativo Años 2020 - 2021

(jornadas de tiempo completo T.C.)

Condición	2021			2020		
	Académ. T.C.	Administ. T.C.	Total T.C.	Académ. T.C.	Administ. T.C.	Total T.C.
Propietarios	610,75	1294,25	1905,00	605,50	1280,25	1885,75
Plazos Fijos	556,08	169,75	725,83	583,61	192,37	775,98
Vacantes	91,25	111,75	203,00	81,50	118,50	200,00
Serv. Especif.	74,75	92,00	166,75	73,25	107,87	181,12
TOTAL PLAZAS	1332,83	1667,75	3000,58	1343,86	1698,99	3042,85

DIFERENCIA T.C.	-11,03	-31,24	-42,27
------------------------	---------------	---------------	---------------

RELACIÓN: LABORAL vrs FEES TOTAL 2021
RECURSOS DE APLICACIÓN GENERAL
(millones de colones y Porcentajes)

CONCEPTO	2021	2020	Variac. Absoluta	Variac. Relativa
FEES TOTAL	110 440,0	115 701,4	-5 261,38	4,76%
LABORAL (Remuneraciones y C. Sociales)	92 772,8	94 413,9	-1 641,11	-1,74%
Laboral/Fees Total	84,0%	81,6%	n.a.	n.a.

PRESUPUESTO ORDINARIO 2021
PLAZAS NO APROBADAS - SEGÚN RESOLUCIONES
(miles de colones y tiempos completos)

Unidad Ejecutora	Tiempo Compl.	Costo
Académicas	3	59.833,80
Rectoría Adjunta	1	21.231,35
Rectoría Adjunta	1	19.301,23
Rectoría Adjunta	1	19.301,23
Administrativas	13	347.128,16
V. Administración	1	17.330,37
Asesoría Jurídica	1	31.031,57
Rectoría Adjunta	1	36.420,24
CGI (SIGESA)	1	24.032,82
CGI (SIGESA)	1	30.806,83
CGI (SIGESA)	1	23.941,25
CGI (SIGESA)	1	19.493,69
CGI (SIGESA)	1	20.962,25
V. EXTENSIÓN	1	33.871,14
V. Vida Estudiantil	1	17.998,84
Proveduría (SIGESA)	1	29.970,66
Proveduría (SIGESA)	1	29.218,92
PGF (SIGESA)	1	32.049,57
No continúan por cierre de proyecto	5	160.472,00
UCPI - Bco. Mundial	1	8.556,87
UCPI - Bco. Mundial	1	25.786,81
UCPI - Bco. Mundial	1	45.250,94
UCPI - Bco. Mundial	1	37.409,11
UCPI - Bco. Mundial	1	43.468,27
Total General	21	567.433,96

Fuente: Resoluciones Rectoría y Programa de Gestión Financiera.

Para 2021 se reduce la cantidad de plazas en condición de servicios específicos. En el cuadro se observa la ubicación y el costo de las 21 plazas solicitadas, pero que no fueron aprobadas por el Consejo de Rectoría para el ejercicio presupuestario 2021. En total suman ¢567,4 millones de colones anuales.

Adicionalmente, se tienen identificadas 6 plazas en servicios específicos, utilizadas en 2020, que no fueron solicitadas para el 2021. Estas plazas generan un ahorro a la UNA por alrededor de ¢158,4 millones al año.

En total, se reduce la cantidad de plazas en servicios específicos en 42, sin embargo, solo ha sido posible identificar 27 de ellas, las 15 restantes podrían tener un costo cercano a los ¢450 millones anuales.

En total, se estaría generando un ahorro para la UNA en 2021 cercano a los ¢1.175 millones.

Presupuesto Operación **2021**

Aspectos generales – presupuesto operación

- **Gastos de Operación para Unidades Académicas y Unidades Administrativas.**
Se asignaron inicialmente los mismos montos de operación del año 2020. No obstante, fue necesario realizar un ajuste general del 20% sobre estos rubros, con el objetivo de disminuir el faltante de formulación.
- **Becas y Ayudas a Funcionarios:**
 - El monto inicial comunicado por la Junta de Becas fue de **¢1.638,2 millones** para becas y eventos cortos (UNA-JB-ACUE-0561-2020). A esta suma se le realizó un recorte dejando un monto presupuestado por **¢500,0 millones**.
- **Aporte Institucional al Fondo de Becas Estudiantil: ¢8.828,5 millones,** equivalente al **8% del FEES inicial**. Dicho monto incorpora un aumento de **¢612,1 millones** para el año 2021. Asimismo, se asignó un adicional de **¢70,0 millones** para Estudiante Graduado.
- **Gastos de Operación Concentrados:** Comprende servicios públicos (se presupuesta el monto estimado para el 2020), seguros, alquiler de locales, gastos financieros, transferencias y otros. Se estimaron dichos gastos mediante la metodología definida en los instructivos del PGF.

INGRESOS - FDO BECAS ESTUDIANTIL – 2021
(millones de colones)

Concepto	Formulado Inicial 2020	Proyecc. 2021	Variac. Absoluta	Variac. %
Matrícula de Cursos	1 599,6	1 519,9	-79,7	-5,0%
Recargos sobre Matrícula	67,0	63,8	-3,2	-4,7%
Fdo.Sistema - Sede Interuniversitaria */	122,1	122,1	0,0	0,0%
Otros Ingresos	62,4	50,2	-12,3	-19,6%
Subtotal Ingresos	1 851,1	1 756,0	-95,2	-5,1%
Aporte Institucional Requerido **/	8 216,4	8 828,5	612,1	7,5%
Aporte Adicional - Estudiante Graduado	0,0	70,0	70,0	n.a.
Total Ingresos Fondo Becas	10 067,5	10 654,5	682,1	6,8%

Fondo de Becas Estudiantil - 2021
(millones de colones)

Concepto	FEES CON POSTERGACIÓN	% Partic.	FEES TOTAL SIN POSTERGACIÓN	% Partic.
FEES UNA 2021	110 440,0	-	115 812,1	-
FONDO DE BECAS ESTUD.- 2021	10 654,5	9,6%	10 654,5	9,2%
APORTE INSTITUCIONAL - FEES 2021	8 828,5	8,0%	8 828,5	7,6%

*/ MONTO FEES: Dato comunicado por CONARE.

PRESUPUESTO FEUNA - 2020 - 2021

(millones de colones)

Concepto	2020	2021	Variac. Absol.	Variac. %
Aporte Institucional - 0,3%	325,8	306,8	-19,0	-5,8%
Cuota Bienestar Estudiantil	35,8	37,0	1,1	3,1%
TOTAL	361,7	343,8	-17,9	-5,0%

Ajustes Presupuesto Egresos **2021**

Recortes presupuestarios



UNA: ajustes formulación presupuestaria 2021" (millones de colones)

Concepto	Monto
Presupuesto de ingresos - recursos del período	118.863,3
Presupuesto de egresos	127.681,7

Monto recorte 2021

Faltante formulación presupuestaria - inicial

-8.818,4

CONCEPTO	Presup. Inicial	Recorte	Presup. Ajustado	% ajuste
AJUSTES CUENTAS LABORALES	45.486,9	6.273,3	39.213,7	14%
A anualidades	21.874,1	3.733,9	18.140,2	17%
Dedic. Exclusiva	5.142,1	361,0	4.781,1	7%
Recargos, Sobresueldos, Otros Incent.	3.314,1	77,6	3.236,5	2%
Extras	731,3	111,3	620,0	15%
Cargas Sociales	14.425,3	1.989,4	12.435,8	14%
RECORTES PRESUPUESTO DE OPERACIÓN	7.939,5	2.545,2	5.394,3	32%
Becas y Ayudas a Funcionarios (Jta. Becas)	1.638,5	1.038,5	600,0	63%
Información y Publicidad (Of. Comunic)	367,0	267,0	100,0	73%
Consejo Universitario	40,3	11,1	29,2	28%
Rectoría	78,1	23,8	54,3	31%
Rectoría Adjunta	351,8	168,1	183,6	48%
- Gastos Concentrados	4.059,3	774,7	3.984,6	19%
- Servicios Públicos	2.064,6	40,8	2.023,8	2%
- Amortización e Inter.Deuda	161,1	161,1	-	100%
- Área Mantenimiento - Prodemi	1.006,5	269,0	408,9	27%
- Servicios Generales	617,7	208,8	737,5	34%
- Alquileres (Prodemi)	164,4	50,0	114,4	30%
- Contrato Transp.- Campus Benj. Nuñez	45,0	45,0	-	100%
Unidades Académicas	470,7	95,0	375,7	20%
Decanatos	51,6	10,3	41,3	20%
Unidades Administrativas y Órganos Desconcentrados	510,5	94,8	415,7	19%
Vicerrectorías Doc., Invest., Extensión y Vida Estud.	371,8	61,8	310,0	17%
TOTAL AJUSTES PRESUPUESTARIOS		8.818,4		
FINANCIAMIENTO DE GASTOS CON OTRAS FUENTES			1.539,7	
Aporte con Recursos - Fondos del Sistema FEES			839,7	
Recursos Superávit Libre - Prestaciones Legales			700,0	

Desglose de recortes en unidades administrativas

Monto
recorte 2021

-8.818,4

CONCEPTO	FORMULADO	MONTO RECORTE	PRESU'P. AJUSTADO	% Recorte
VICERRECTORÍAS	371,8	61,8	310,0	16,6%
Vicerrectoría de Docencia	107,0	16,1	91,0	15,0%
Departamento de Registro	42,3	2,3	40,0	5,5%
Vicerrectoría de Investigación	7,8	1,6	6,3	20,0%
Biblioteca Joaquín García M.	1,4	0,3	1,1	20,0%
Vicerrectoría de Extensión	117,4	22,4	95,0	19,1%
Vicerrectoría de Vida Estudiantil	95,8	19,2	76,6	20,0%
UNIDADES ACADÉMICAS (Algoritmo + Laborator.)	470,7	95,0	375,7	20,2%
Centro de Estudios Generales	8,3	1,7	6,6	20,0%
Facult. de Filosofía y Letras	65,0	13,0	52,0	20,0%
Facult. de Ciencias Sociales	77,2	15,4	61,7	20,0%
Facult. de Ciencias Exactas y Naturales	123,6	24,7	98,9	20,0%
Facult. Ciencias de la Tierra y el Mar	75,0	15,0	60,0	20,0%
Facult. Ciencias de la Salud	50,7	10,1	40,6	20,0%
CIDEA	28,0	5,6	22,4	20,0%
CIDE	40,0	8,0	32,0	20,0%
CIDENAF	2,9	1,4	1,4	50,0%
DECANATOS	51,6	10,3	41,3	20,0%
Decanato Centro Estudios Generales	7,1	1,4	5,7	20,0%
Decanato Facult. Filosofía y Letras	5,7	1,1	4,6	20,0%
Decanato Facult. Ciencias Sociales	7,1	1,4	5,7	20,0%
Decanato Facult. Ciencias Exactas y Naturales	6,4	1,3	5,1	20,0%
Decanato Facult. Ciencias de la Tierra y el Mar	6,3	1,3	5,1	20,0%
Decanato Facult. Ciencias de la Salud	4,8	1,0	3,8	20,0%
Decanato CIDEA	6,4	1,3	5,1	20,0%
Decanato CIDE	7,7	1,5	6,1	20,0%

**Monto
recorte 2021**

-8.818,4

Desglose de recortes en Órganos desconcentrados y otras unidades ejecutoras

CONCEPTO	FORMULADO	MONTO RECORTE	PRESU'P. AJUSTADO	% Recorte
OTRAS UNIDADES EJECUTORAS	510,5	94,8	415,7	18,6%
Órganos Desconcentrados	161,6	39,5	122,1	24,5%
Unidades Asesoras	17,0	2,1	15,0	12,1%
Tecnologías de Información (DTIC, CGI, CGT)	47,4	9,5	37,9	20,0%
Programa Relaciones Exteriores	133,0	20,5	112,5	15,4%
Vicerrectoría de Administración	5,3	1,1	4,2	20,0%
APEUNA - Administr. y Control Interno	17,0	3,1	13,8	18,5%
Programa Gestión Financiera	14,3	2,9	11,4	20,0%
Programa Recursos Humanos	51,0	10,2	40,8	20,0%
Proveeduría - Administración	20,7	4,1	16,5	20,0%
Publicaciones e Impresiones	41,5	1,5	40,0	3,7%
Comité Etico Cientif. CECUNA	1,8	0,4	1,5	20,0%

Presupuesto sistema bibliotecario - 2021 (Millones de colones)

Unidad Ejecutora	Formulado	Ajuste	Presupuesto Ajustado	% Ajuste
Biblioteca Joaquín García Monge	456,0	(100,0)	356,0	22%
Bibliotecas Desconcent. (Vic. Investig.)	132,0	(13,2)	118,8	10%
Total	588,0	(113,2)	474,8	-19%

Biblioteca Joaq. Garc. M.	356,0
Accesp Bases de Datos Virtuales	200,0
Material Bibliog. Impreso	156,0
Bibliotecas Desconc. - Vicerr. Investigac.	118,8
Accesp Bases de Datos Virtuales	60,0
Material Bibliog. Impreso	58,8

Economías salariales

Es importante tomar conciencia en todas las instancias, en cuanto a la precisión de la formulación laboral para el ejercicio del 2021, de manera particular en relación con la normativa sobre asignación de cargas académicas y lo establecido en las Directrices Presupuestarias, con el fin de que la ejecución 2021 se realice con base en los recursos disponibles en cada unidad ejecutora, **debido a que será muy poco probable el contar con economías salariales durante el ejercicio presupuestario.**

Presupuesto Egresos por programa

2021

UNIVERSIDAD NACIONAL
RESUMEN PROYECTO PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMAS, PERIODO 2021
(millones de colones)

PARTIDA	INTEGRADO UNIVERSIDAD	Partic. Relat. %	PROGR. ACADEMICO	Partic. Relat. %	PROGR. VIDA UNIVERSIT.	Partic. Relat. %	PROGR. ADMINISTR.	Partic. Relat. %
LABORAL	93 964,8	59,1%	67 058,0	72,3%	7 822,8	26,5%	19 083,9	51,7%
Remuneraciones y Cargas Sociales	92 964,7		67 057,9		7 822,8		18 083,9	
Transferencias - Prestaciones Legales	1 000,1		0,1		0,0		1 000,0	
OPERACIÓN	25 181,9	15,8%	4 112,3	4,4%	12 487,6	42,3%	8 582,0	23,3%
Servicios	10 239,8		2 008,2		1 017,6		7 214,1	
Materiales y Suministros	2 540,5		1 067,2		369,5		1 103,7	
Intereres y Comisiones	5,0		0,0		0,0		5,0	
Transferencias Corrientes	12 396,7		1 036,9		11 100,5		259,2	
INVERSIÓN	34 066,1	21,4%	21 086,1	22,7%	5 361,4	18,2%	7 618,6	20,7%
Construcciones, Adiciones y Mejoras	19 984,0		9 766,2		3 888,6		6 329,2	
Maquinaria, Mobliario y Equipo	14 076,8		11 318,9		1 472,8		1 285,1	
Bienes Duraderos Diversos	5,3		1,0		0,0		4,3	
CUENTAS ESPECIALES	5 874,9	3,7%	455,8	0,5%	3 820,8	13,0%	1 598,3	4,3%
TOTAL EGRESOS	159 087,6	100%	92 712,2	100%	29 492,6	100%	36 882,8	100%
Partic. Relativa por Programas	100,0%		58,3%		18,5%		23,2%	

UNIVERSIDAD NACIONAL
RESUMEN PROYECTO PRESUPUESTO DE EGRESOS - SEGÚN TIPO DE RECURSOS, PERIODO 2021
(millones de colones)

PARTIDA	INTEGRADO UNIVERSIDAD	Partic. Relat. %	APLICACIÓN GENERAL	Partic. Relat. %	APLICACIÓN ESPECÍFICA	Partic. Relat. %
LABORAL	93 964,8	59,1%	93 772,8	60,5%	192,0	4,8%
Remuneraciones	92 964,7		92 772,8		191,9	
Transferencias - Prestaciones Legales	1 000,1		1 000,0		0,1	
OPERACIÓN	25 181,9	15,8%	22 891,8	14,8%	2 290,1	57,3%
Servicios	10 239,8		8 408,5		1 831,3	
Materiales y Suministros	2 540,5		2 095,2		445,3	
Intereses y Comisiones	5,0		5,0		0,0	
Transferencias Corrientes	12 396,7		12 383,2		13,5	
INVERSIÓN	34 066,2	21,4%	32 807,9	21,2%	1 258,3	31,5%
Construcciones, Adiciones y Mejoras	19 984,0		19 934,0		50,0	
Maquinaria, Mobiliario y Equipo	14 076,8		12 868,4		1 208,3	
Bienes Duraderos Diversos	5,4		5,4		0,0	
CUENTAS ESPECIALES	5 874,9	3,7%	5 619,1	3,6%	255,8	6,4%
TOTAL EGRESOS	159 087,7	100%	155 091,6	100%	3 996,2	100%
Partic. Relativa - Tipo Recursos	100,0%		97,5%		2,5%	

Cálculo Regla Fiscal

Presupuesto Ordinario Inicial

2021

PRESUPUESTO ORDINARIO 2021 (millones de colones)

CÁLCULO DE REGLA FISCAL

CÓD.	DESCRIPCIÓN	CÁLCULO AUTOR. PRESUP.			CÁLCULO UNA	
		FORMULADO INICIAL 2021	FORM. INICIAL AJUST. 2020	% Variac	INIC. AJUST. 2020 + PRES. EXTR. 1-2020	% Variac
1	GASTOS CORRIENTES	119.146,7	113.155,6	5,29	121.697,9	-2,10
1.1	GASTOS DE CONSUMO	104.027,9	98.896,5	5,19	106.065,2	-1,92
1.1.1	Remuneraciones	91.247,7	86.480,3	5,51	91.149,7	0,0011
1.1.2	Adquisición de Bienes y Servicios	12.780,2	12.416,3	2,93	14.915,5	-14,32
1.2	INTERESES	5,0	306,5	-98,37	306,5	-98,37
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.113,8	13.952,6	8,32	15.326,2	-1,39
2	GASTO DE CAPITAL	34.066,2	718,7	4.639,76	38.217,3	-10,86
2.1	FORMACIÓN DE CAPITAL	19.984,0	14,2	140.286,23	24.442,5	-18,24
2.1.1	Edificaciones	18.802,2	10,0	187.921,91	21.170,7	-11,19
2.1.2	Vías de Comunicación	477,0	-	n.a.	1.061,4	-55,06
2.1.4	Instalaciones	200,0	-	n.a.	146,1	36,89
2.1.5	Otras Obras	504,8	4,2	11.819,46	2.064,3	-75,55
2.2	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	14.082,2	704,5	1.898,90	13.774,8	2,23
2.2.1	Maquinaria y Equipo	14.076,9	704,3	1.898,71	13.099,4	7,46
2.2.2	Terrenos	-	-	n.a.	659,9	-100,00
2.2.3	Edificios	-	-	n.a.	2,8	-100,00
2.2.4	Intangibles	4,3	-	n.a.	12,5	-65,19
2.2.5	Activos de valor	1,0	0,2	400,00	0,2	400,00
3	TRANSACCIONES FINANCIERAS	-	301,3	-100,00	301,3	-100,00
3.1	Concesión de Préstamos	-	3,9	-100,00	3,9	-100,00
3.3	Amortización Deuda	-	297,4	-100,00	297,4	-100,00
4	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUP.	5.874,9	-	n.a.	9.009,9	-34,80
TOTAL		159.087,7	114.175,6	39,34	169.226,4	-5,99

Gasto. Cte. Requerido	Diferencia
117.828,9	1.317,8
4,13%	

CAPITALIZAR

1.526,8	Salarios PRODEMI a Capitalizar
----------------	--------------------------------

Gasto Corriente - Ajustado	
117.619,9	3,95%

<h2 style="margin: 0;">Regla Fiscal 2021</h2> <h1 style="margin: 0;">4.13%</h1>

Aumento de gasto corriente después de capitalizar salarios de PRODEMI: **3,95%**

Incentivos y pluses Salariales

CARRERA ACADÉMICA

Incentivo Profesor 2 (10%)
Incentivo Catedrático (1% x c/2 puntos, aumenta base y recalcula pluses)
Dedicación Exclusiva 35%
Req. Prof 1
Incentivo Doctorado (30 mil colones)
Incentivo Maestría (20 mil colones, eliminado para nuevos 2020)

CARRERA ADMINISTRATIVA

15% : 256 personas
30% : 386 personas

Dedicación Exclusiva (15% y 30%)
Puntos Históricos. (Monto fijo: Valor del punto 2020: ₡3.500,67)
Puntos de Aprovechamiento (Valor del punto 2020: ₡3.500,67)
Puntos de Educación Formal (Valor del punto 2020: ₡3.500,67)
Puntos de Participación (Valor del punto 2020: ₡3.500,67)

RECARGOS

Mayoría de recargos generan una nueva base y con ello aumentan los demás pluses

1. Recargo / Otros (Ajuste salario base por grado académico)
2. Coordinador Sede Regional **(20%)**
3. Decano **(30%)**
4. Director Unidad Académica **(20%)**
5. Subdirector Unidad Académica **(15%)**
6. Miembro CCACAD **(20%)**
7. Miembro SEPUNA **(15%)**
8. Presidente CCACAD **(20%)**
9. Presidente Editorial **(20%)**
10. Presidente SEPUNA **(30%)**
11. Presidente TEUNA **(30%)**
12. Presidente TUA **(30%)**
13. Rector **(60%)**
14. Miembro Consejo Universitario **(40%)**
15. Rector Adjunto **(50%)**
16. Vicedecano **(25%)**
17. Vicerrector **(40%)**

SOBRESUELDOS

1. Sob. Exbecado Administrativo **(20%)**
2. Salario Exbecado Académico **(20%)**
3. Sob. Guardas y Choferes (30% como contrapartida a la ampliación de jornada en 32 horas mensuales)
4. Sob. Miembro TEUNA (15%)
5. Sob. Temporal Salario Base Anualidad (máximo 20%)
6. Sob. Salario Base Informático (15%)
7. Sob. Secretario TEUNA (20%)
8. Sob. Vicepresidente TEUNA (20%)

OTROS

1. Tribunal Examinador (reglamento SEPUNA)
2. Zonaje (según tabla de viáticos)
3. Otros Concepto Porcentaje (Ajuste de salario base por reasignaciones por estudio de cargo o salario)
4. Otros Concepto por Monto (Ajuste de salario base por reasignaciones por estudio de cargo o salario)

PLUSES POR CONVENCIÓN COLECTIVA

- ✓ Anualidad (4%).
- ✓ Horas extra (Salario total/173,33*2*#horas)
- ✓ Sobresueldo Guardas y Choferes (30%)
- ✓ Zonaje (no será menor al 18% del salario base)

- ✓ Auxilio de Cesantía (12 años y con base en los 3 mejores salarios percibidos en la UNA)
- ✓ Asuetos y días de vacaciones (por antigüedad) (34 días máx. de vacaciones + 8 días por asuetos): 42 días al año.
- ✓ UNA paga salario completo a trabajadores con incapacidad de la CCSS o INS. Se considerarán como salario los subsidios recibidos por CCSS o INS.

Temas pendientes

- Aplicación de la regla fiscal con el presupuesto ajustado 2020
- Resolución de la medida cautelar en relación con la Título III de la Ley 9635
- Contenido del Título III de la Ley 9635 – Modif. Ley 2166 Ley de Salarios de la Administración Pública.
- Título IV Responsabilidad Fiscal, Ley 9635: Aplicabilidad de la Regla Fiscal para las Universidades Públicas y Riesgo de perder el Superávit.
- Resultado del estudio especial sobre pluses salariales en la UNA por parte de la Contraloría General de la República.