

CENTRO AGRONOMICO TROPICAL DE INVESTIGACION Y ENSEÑANZA
- CATIE -
TURRIALBA - COSTA RICA

EJECUCION PRESUPUESTARIA
1976 - 1977

Y

PROYECTO DE PRESUPUESTO
JULIO/DICIEMBRE DE 1977

JULIO DE 1977

C O N T E N I D O

	<u>Página N°</u>
LISTA DE CUADROS	ii
LISTA DE GRAFICOS	iii
A. EJECUCION PRESUPUESTARIA 1976-1977	1
B. PROYECTO DE PRESUPUESTO	13

L I S T A D E C U A D R O S

<u>Cuadro N°</u>		<u>Página N°</u>
A. EJECUCION PRESUPUESTARIA		
1	Resumen de la Procedencia de los Fondos	3
2	Fondos no Restringidos Ingresos 1976-1977	4
3	Presupuesto de Fondos no Restringidos Ejecución por Programas 1976-1977	5
4	Presupuesto de Fondos no Restringidos Ejecución por Objeto del Gasto 1976-1977	6
5	Ejecución del Presupuesto 1976-1977 Fondos Restringidos y Proyectos Especiales	7
6	Resultados Económicos de las Operaciones Comerciales	8
7	Detalle de "Gastos no Presupuestados" correspondientes al año 1976-1977 -originados a través de la Dirección del CATIE-	9
8	Detalle de "Gastos no Presupuestados" -originados directamente en el Departamento de Cultivos y Suelos Tropicales- correspondientes al año 1976-1977	11
9	Resumen sobre el uso del excedente de Utilidades de Operaciones Comerciales	12
B. PROYECTO DE PRESUPUESTO		
10	Procedencia de los Fondos del Presupuesto Básico del CATIE	17
11	Recursos Externos del CATIE	19
12	Resumen de la Procedencia de los Fondos	20
13	Resumen de Costos por Programas -Presupuesto Básico-	22
14	Distribución de los Recursos Básicos --por Departamentos y Servicios--	25
15	Resumen de la Asignación de los Recursos Totales --por Departamentos y Servicios--	26
16	Resumen de Ingresos y Egresos de Operaciones de Autofinanciación (Fincas)	28
17	Resumen de Ingresos y Egresos de Operaciones de Autofinanciación (Servicios)	20

L I S T A D E G R A F I C O S

<u>Gráfico N°</u>		<u>Página N°</u>
1	Recursos Básicos del Semestre	18
2	Procedencia de los Fondos	21
3	Costos por Programas Presupuesto Básico	23
4	Asignación de Recursos del Presupuesto Básico Por Objeto del Gasto	24
5	Asignación de los Recursos Totales -por Departamentos y Servicios-	27
6	Operaciones de Autofinanciación	30

A. EJECUCION PRESUPUESTARIA 1976-1977

EJECUCION PRESUPUESTARIA 1976-1977
PROYECTO DE PRESUPUESTO PARA JULIO/DICIEMBRE DE 1977

A. EJECUCION PRESUPUESTARIA 1976-1977

El Programa Presupuesto aprobado por el Consejo Directivo para el año fiscal 1976-1977 preveía un recurso total de US\$1.937.405, desglosado así: Presupuesto Básico US\$921.880; Recursos Externos US\$1.015.525. Dicho monto fue finalmente ampliado a US\$1.999.993 merced a negociaciones de nuevos contratos que comenzaron a implementarse en el período o ampliación de otros ya existentes.

Del total asignado, la suma ejecutada durante el año fue la siguiente: Presupuesto Básico US\$904.628; Recursos Externos US\$880.575.

El Cuadro N° 1 resume la procedencia de los fondos que fueron asignados para el año.

Fondos no restringidos (Presupuesto Básico)

En el Cuadro N° 2 se establecen conjuntamente los ingresos aprobados y los montos finalmente obtenidos de cada fuente, mostrándose además las diferencias existentes. Respecto a estas últimas, cabe observar que por dificultades en la implementación de algunos Proyectos, los ingresos en concepto de "Producto de Convenios y Contratos" (Costos de Administración) fueron algo menores a lo esperado. Mientras tanto, el rubro Servicios y el de Venta de Productos Agrícolas Experimentales proporcionaron recursos superiores a lo presupuestado.

Es así como se obtiene un mayor ingreso de US\$7.000 durante el año, suma que se propone sea usada en el semestre julio/diciembre de 1977, como parte de los Fondos no restringidos.

Los Cuadros Nos. 3 y 4 permiten apreciar la ejecución del Presupuesto por Programas y por Objeto del Gasto, respectivamente. Lo más destacable para señalar es que algunas dificultades en el reemplazo de personal que dejó de trabajar para el Centro, produjeron un superávit que permitió cubrir el déficit anotado en los Costos de Operación, debido al alza considerable en el costo de la mano de obra y en los precios de insumos básicos como suministros de mantenimiento y la electricidad, para citar los más significativos.

Fondos Restringidos y Proyectos Especiales

El Cuadro N° 5 muestra el desarrollo del Presupuesto asignado a estas dos categorías de fondos, diferenciando los montos aprobados originalmente de aquellos obtenidos por negociaciones posteriores. Puede observarse que algunos Proyectos tuvieron una tasa de implementación menor a la esperada, sea por demoras en la iniciación de actividades, sea por dilatación del cronograma de inversiones considerado inicialmente.

Montos ejecutados

Ante la necesidad de presentar estos datos a la consideración del Consejo Directivo en esta fecha, las cifras de ejecución que aparecen en los cuadros son las resultantes de adicionar a los montos registrados hasta el 31 de mayo de 1977, un estimado para el mes de junio que acaba de finalizar.

Operaciones Comerciales

En el Cuadro N° 6 se muestran los resultados económicos de las Operaciones Comerciales, de las cuales, al presentar el Proyecto de Programa Presupuesto 1976-1977, se esperaba obtener una cantidad de US\$105.480.

Debido al considerable aumento en el precio del café, la utilidad estimada al 30 de junio de 1977 asciende a US\$505.480; sea que existe un exceso en los ingresos de US\$400.000. Los Cuadros 7, 8 y 9 se refieren al uso de esta suma.

CUADRO N° 1

RESUMEN DE LA PROCEDENCIA DE LOS FONDOS

(EN US\$)

	1	2	3	TOTAL
<u>OPERACIONES BASICAS</u>				
Fondos no restringidos	916.880	5.000		921.880
Fondos restringidos	183.150		19.550	202.700
TOTAL FONDO DE OPERACIONES BASICAS	1.100.030	5.000	19.550	1.124.580
<u>PROYECTOS ESPECIALES</u>				
	832.375		43.038	875.413
FONDOS TOTALES	1.932.405	5.000	62.588	1.999.993

1. Presupuesto aprobado en la Reunión Ordinaria del 2 de junio de 1976.
2. Presupuesto aprobado en la Reunión Extraordinaria del 20 de setiembre de 1976.
3. Fondos obtenidos a través del año fiscal, por nuevos Contratos o Convenios, o por ampliación de los ya existentes.

CUADRO N° 2

FONDOS NO RESTRINGIDOS
INGRESOS 1976-1977
(EN US\$)

	Aprobado	Ingresado al 30 junio 1977	Diferencia
a. <u>Cuotas</u>			
IICA	500.000	500.000	---
Gobierno de Costa Rica	50.000	50.000	---
Gobierno de Panamá	50.000	50.000	---
b. <u>Productos de Convenios y Contratos</u>			
IICA-MIDA (Ministerio de Desarrollo Agropecuario de Panamá)	10.000	10.000	---
Banco Central de Honduras (BCH)	25.000	18.750	6.250
Centro Internacional de la Papa (CIP)	5.000	5.000	---
Sociedad Alemana de Cooperación Técnica Ltd. (GTZ)	15.000	10.920	4.080
Rockefeller Brothers Fund (RBF)*		3.206	(3.206)
International Development Research Centre (IDRC)*		1.180	(1.180)
c. <u>Ingresos por Servicios</u>			
Alquiler de Residencias	70.000	72.600	(2.600)
Alquiler de Dormitorios	19.200	26.000	(6.800)
Servicio de Jardinería	5.800	6.100	(300)
Cobro de pasajes, por servicio de transportes	400	400	---
d. <u>Operaciones Comerciales</u>			
Utilidad de Operaciones Comerciales	105.480	105.480	---
e. <u>Otros</u>			
Venta de Productos Agrícolas Experimentales	3.000	4.200	(1.200)
Parte de utilidades de Operaciones Comerciales 1975-1976	63.000	63.000	---
Producto Neto de Asesoría Forestal		1.144	(1.144)
Diferencia de Cambio		900	(900)
TOTAL	921.880	928.880	(7.000)

* Nuevos contratos

CUADRO N° 3

PRESUPUESTO DE FONDOS NO RESTRINGIDOS

EJECUCION POR PROGRAMAS
1976 - 1977

(EN US\$)

	Aprobado	Ejecutado	Diferencia
Investigación	368.477	340.260	28.217
Enseñanza	108.009	98.939	9.070
Fortalecimiento de Instituciones	138.272	123.364	14.908
Apoyo a la Investigación			
Servicios de Laboratorios	5.000	4.662	338
Oficina de Relaciones Públicas	19.728	22.191	(2.463)
Administración General			
Consejo Directivo	3.000	1.825	1.175
Oficina del Director	60.854	65.678	(4.824)
Administración y Contabilidad	34.266	37.275	(3.009)
Oficina de Compras y Servicios	9.336	8.832	504
Costos Generales de Operación*	174.938	201.602	(26.664)
TOTAL	921.880	904.628	17.252
	100%	98.13%	1.87%

* Mantenimiento, Transportes, Comunicaciones (Central Telefónica), Archivo, Vigilancia, Electricidad.

CUADRO N° 4

PRESUPUESTO DE FONDOS NO RESTRINGIDOS

EJECUCION POR OBJETO DEL GASTO

1976 - 1977

(EN US\$)

	Aprobado	Ejecutado	Diferencia
<u>COSTOS DE PERSONAL</u>			
Profesional Internacional	444.199	418.141	26.058
Profesional Nacional	17.797	13.695	4.102
Auxiliar	119.876	111.531	8.345
Ayudantes de Campo y Laboratorio	64.615	48.971	15.644
Obreros	77.941	79.883	(1.942)
TOTAL COSTOS DE PERSONAL	724.428	672.221	52.207
<u>COSTOS DE OPERACION*</u>	197.452	232.407	(34.955)
TOTAL	921.880	904.628	17.252
	100%	98.13%	1.87%

* Suministros y Servicios, Viajes, Seguros, Trabajadores de Campo, Vehículos de Servicio, Materiales de Campo, Suministros para Laboratorio, etc.

CUADRO N° 5

EJECUCION DEL PRESUPUESTO 1976-1977
FONDOS RESTRINGIDOS Y PROYECTOS ESPECIALES
(EN US\$)

	Fondos Asignados	Ejecutado	Diferencia
I. <u>Aprobados en Presupuesto 1976-1977</u>			
<u>FONDOS RESTRINGIDOS</u>			
Laboratorio de Productos Forestales	50.000	49.747	253
Oficina del Café de Costa Rica	7.800	7.218	582
Financiación de Becas	125.350	125.350	---
TOTAL	183.150	182.315	835
<u>PROYECTOS ESPECIALES</u>			
CATIE/ROCAP-Sistemas de Cultivo para Pequeños Agricultores	400.000	384.184	15.816
Centro Internacional de la Papa (CIP)	20.000	18.979	1.021
Ministerio de Desarrollo Agropecuario (MIDA), Panamá	50.000	21.155	28.845
Banco Central de Honduras (BCH)	135.000	30.245	104.755
Sociedad Alemana de Cooperación Técnica Ltd. (GTZ)	140.000	93.734	46.266
American Cocoa Resear Institute (ACRI)	18.500	18.500	---
AID/ROCAP-Guatemala (Fertilidad de Suelos)	68.875	68.875	---
TOTAL	832.375	635.672	196.703
GRAN TOTAL	1.015.525	817.987	197.538
II. <u>Recursos adicionales obtenidos durante el año fiscal</u>			
<u>FONDOS RESTRINGIDOS</u>			
Financiación de Becas	19.550	19.550	---
<u>PROYECTOS ESPECIALES</u>			
American Cocoa Research Institute (ACRI)	6.026	6.026	---
AID/ROCAP-Guatemala (Fertilidad de Suelos)	4.014	4.014	---
International Development Research Centre (IDRC)*	7.751	7.751	---
Rockefeller Brothers Fund*	25.247	25.247	---
TOTAL	62.588	62.588	---

* Nuevos contratos

CUADRO N° 6

RESULTADOS ECONOMICOS DE LAS OPERACIONES COMERCIALES
(EN US\$)

	Utilidad Presupuestada	Utilidad Estimada	Diferencia
Finca Turrialba (café y caña)	59.050	420.050	361.000 ^{1/}
Finca La Lola	21.930	74.930	53.000 ^{2/}
Finca Ganadera	24.500	10.500	(14.000) ^{3/}
TOTAL	105.480	505.480	400.000

NOTAS:

- 1/ Esta diferencia obedece al considerable aumento en el precio del café para exportación. Se produjeron 2.918 qq. El 14% es para consumo nacional, el resto (2.509 qq) es para exportación. Al 31 de mayo de 1977, se han vendido 1.800 qq con un precio promedio de US\$221.25. El café de exportación que queda en bodega (709 qq) se estima a US\$190.qq y el de consumo nacional (250 qq) a US\$33 qq.
- 2/ Aumento en la cosecha de cacao, así como en el precio por kilogramo de cacao húmedo y en el precio de la semilla mejorada.
- 3/ La Finca Ganadera no es una auténtica explotación comercial, sino que tiene por objetivo principal la investigación. Esta razón, más el hecho de que los precios del ganado se han mantenido bajos en los últimos dos años, en relación a épocas anteriores, han hecho inadecuada la política de tener que vender ganado para mostrar utilidades ya que ello produciría una considerable merma en los hatos necesarios para los trabajos básicos del Departamento de Ganadería. Entre la decisión de tener que vender ganado, que es necesario para esos trabajos, o mostrar una cifra menor que la presupuestada, se optó por esta segunda alternativa.

--En los Cuadros 7, 8 y 9, se indica la forma que que será usado el excedente de US\$400.000. Se han efectuado cargos diversos a través del año qn base a las necesidades más prioritarias y tomando en cuenta que no sean gastos recurrentes--.

CUADRO N° 7

DETALLE DE "GASTOS NO PRESUPUESTADOS"
correspondientes al año 1976-1977
-originados a través de la Dirección del CATIE-

1. EJECUTADOS O APROBADOS:

1.1 Antes del 15 de febrero de 1977:

Saldo a financiar en compra de un autobús	US\$3.000	
Pago final de préstamo para compra de un tractor	4.413	
Reparación del tractor CASE	<u>5.340</u>	US\$ 12.753

1.2 Después del 15 de febrero de 1977:

Reparación de garages de residencias "1960"	6.000	
Reparación techos garages del Servicio de Transportes	2.500	
Compra de 7 motocicletas (cambio de las actuales)	4.085	
Herramientas para uso en Mantenimiento	1.045	
Equipo de limpieza para tanques sépticos	3.000	
Gastos en reunión de "Posibles Donantes"	2.200	
Equipo para Laboratorio del Departamento de Ganadería	4.500	
Compra de un automóvil Peugeot	7.360	
Compra de una chapeadora	1.700	
Costo de Consultoría en Administración	3.150	
Confección de Planos Topográficos del CATIE	4.700	
Dos máquinas eléctricas de escribir	2.000	
Equipo para Departamento de Ciencias Forestales	4.000	
Máquina copiadora de stenciles electrónicos (Rex Rotary)	1.500	
Reposición de vehículos (cambios a efectuar)	7.600	
Varios gastos menores (según detalle anexo)	<u>4.538</u>	<u>59.878</u>
Sub-Total		72.631

2. AUMENTO DE REMUNERACIONES, AUTORIZADO POR EL COMITE EJECUTIVO
(COMPRENDE DEL 1° DE MARZO AL 30 DE JUNIO DE 1977)

22.369

3. PARA CONSIDERACION ESPECIAL:

Financiación de la cuenta "Venta Extraordinaria de Ganado"
originada en el año fiscal 1975-1976

26.000

TOTAL

US\$121.000

DETALLE DE "VARIOS GASTOS MENORES"
DE "GASTOS NO PRESUPUESTADOS"

ANEXO AL CUADRO N° 7

Sirena para reloj programador	US\$ 255
Capacitación de Personal Nacional	234
Limpieza de tanques sépticos	981
Preparación de "Propuesta al Banco Interamericano de Deaarrollo (BID)"	782
Reconstrucción de baños en el Edificio Principal	430
Fiesta Navideña para Obreros en diciembre de 1976	540
Equipo de intercomunicación para la Oficina de Mantenimiento	443
Mobiliario para Oficina del CATIE en el IICA	<u>873</u>
TOTAL	<u>US\$4.538</u>

CUADRO N° 8

DETALLE DE "GASTOS NO PRESUPUESTADOS"
-originados directamente en el Departamento de Cultivos y Suelos Tropicales-
correspondientes al año 1976-1977

1. EJECUTADOS O APROBADOS:

Un tractor Kubota	US\$6.595	
Cuatro motocicletas	3.314	
Reparación de un espectrofotómetro	571	
Arreglos de caminos en Finca La Lola	1.200	
Dos máquinas eléctricas de escribir	1.857	
Muebles Rosago para Oficina	2.906	
Muebles para Sala de Reuniones del Departamento	500	
Alambre de púas, postes tratados, cortinas	924	
Equipo y Suministro para Laboratorio (Arthur Thomas)	4.000	
Reparación edificios de Cultivos y Suelos	8.500	
Reparación edificios en Finca La Lola	4.280	
Reparación de dos invernaderos (US\$1.200 y US\$770)	1.970	
Construcción de una casa en Finca La Lola	4.200	
Arreglo de ventanas en oficinas de Secretarías	500	
Compra de un dictáfono, cintas y repuestos IBM	763	
Trabajos en drenaje en "La Laguna"	7.800	
Reparación de Laboratorio de Patología	1.600	
Instalación de agua potable para "La Montaña"	<u>2.800</u>	US\$54.300

2. GASTOS PENDIENTES DE APROBACION:

Compra de un vehículo para transporte de trabajadores	<u>11.700</u>
Sub-Total	66.000

3. COSTO DE UN AÑO DE SUELDO DEL JEFE DE LABORATORIO DE SUELOS

(Nota: Para efectos presupuestales, esta suma se incluyó dentro del Presupuesto Básico, Departamento de Cultivos y Suelos Tropicales, Costos de Personal Profesional Internacional)

TOTAL

21.200
US\$87.200

CUADRO N° 9

RESUMEN SOBRE EL USO DEL EXCEDENTE DE UTILIDADES
DE OPERACIONES COMERCIALES

(EN US\$)

1. Cargos canalizados a través de la Dirección del CATIE;		
Aprobados	72.631	
Aumento en remuneraciones a partir del 1° de marzo de 1977, autorizado por el Comité Ejecutivo	22.369	
Para consideración del Consejo Directivo	<u>26.000</u>	<u>121.000</u> ^{1/}
2. Cargos originados en el Departamento de Cultivos y Suelos:		
Aprobados	54.300	
Pendientes de aprobación	<u>11.700</u>	66.000
3. Aporte para el Presupuesto Básico del semestre julio/diciembre de 1977		183.000 ^{2/}
4. Suma disponible para Resolución del Consejo Directivo		<u>30.000</u>
TOTAL		<u>400.000</u>

NOTAS:

1/ Durante el año fiscal 1975-1976 se presupuestó, como parte de los ingresos básicos, la suma de US\$26.000 que ingresaría con motivo de una "Venta Extraordinaria de Ganado". Esa venta no se llevó a cabo en el citado año por los bajos precios del ganado. Al cerrar el año fiscal 1975-1976 esa suma se contabilizó como "Cuotas por recibir", con el fin de que en el transcurso de los meses siguientes se produjera ese ingreso. Al finalizar el año 1976-1977 se ha determinado que para producir ese ingreso extraordinario tendría que venderse gran parte del ganado actualmente en uso de labores de investigación. En consecuencia, se propone que esa suma sea absorbida con los excesos de Operaciones Comerciales, del año que terminó el 30 de junio de 1977.

2/ En el Proyecto de Presupuesto para el semestre julio/diciembre de 1977 se incluye esta suma como parte de los ingresos básicos.

B. PROYECTO DE PRESUPUESTO

B. PROYECTO DE PRESUPUESTO

Se somete a consideración del Consejo Directivo del Centro Agronómico Tropical de Investigación y Enseñanza (CATIE), el Proyecto de Presupuesto extraordinario para el período de un semestre que va del 1° de julio al 31 de diciembre de 1977 (en adelante llamado "el semestre").

I. Presupuesto para el semestre: Las razones existentes para esta presentación extraordinaria de un semestre, fueron dadas a conocer en la Reunión del Comité Ejecutivo del Consejo Directivo, celebrada en San José en fecha 2 de junio de 1977, ocasión en la que fue aprobada mi propuesta. Fundamentalmente esta presentación extraordinaria es con el fin de que a partir del 1° de enero de 1978, el año fiscal de este Centro coincida con el año calendario.

Siendo entonces el semestre un período de transición, en cuanto a nuestro año fiscal se refiere, he considerado conveniente continuar en dicho período con los Programas esbozados en el Proyecto de Programa Presupuesto 1976-1977; en consecuencia, el semestre ha de considerarse como una prolongación del año fiscal que terminó el 30 de junio de 1977. Es por esa razón que en el presente documento no se exponen Programas, sino que se hace referencia exclusivamente al Proyecto de Presupuesto para el semestre.

La presentación presupuestaria que se muestra es la usada para el año 1976-1977, presentación ya autorizada por el Consejo Directivo. Se agregan algunos gráficos que se refieren porcentualmente a la información que se suministra en los cuadros.

Para facilitar la comparación entre las cifras del año fiscal 1976-1977 y las del semestre, se incluye en los cuadros que se presentan, una columna que representa el 50% de las cifras aprobadas del año fiscal 1976-1977, sobre la cual se efectúan las comparaciones que aquí se mencionan.

II. Ingresos:

1. Presupuesto Básico: El monto estimado de los ingresos para el Presupuesto Básico del semestre asciende a US\$594.000, suma que representa un aumento del 28.86% (US\$133.060.00). En el Cuadro N° 10 se muestra la procedencia de esos fondos. Respecto al incremento en los ingresos cabe destacar lo siguiente: a. El IICA aportará un 6% más en la cuota anual que pasa de US\$500.000 a US\$530.000 anuales; b. Se incluye una partida de US\$183.000 que es parte de los excedentes de las utilidades de las Operaciones Comerciales del año fiscal 1976-1977; c. También se incluye una partida de US\$7.000 que ingresó por varios conceptos en el año fiscal 1976-1977 y que no estaba presupuestada en ese período.

2. Recursos Externos: El Cuadro N° 11 detalla los Recursos externos que totalizan US\$721.965 y que se dividen así: Fondos Restringidos US\$109.965 y Fondos de Proyectos Especiales US\$612.000. Los Recursos Externos muestran un aumento de 42.18% (US\$214.203).

3. Resumen de la procedencia de los fondos: El Cuadro N° 12 resume la procedencia de todos los fondos que ascienden a US\$1.315.965 que se dividen porcentualmente así: Fondos no Resringidos 45.14%; Fondos Restringidos 8.36% y Fondos de Proyectos Especiales 46.50%. Los Recursos Totales aumentaron en 35.85% (US\$347.263).

III. Asignación de Fondos: El Cuadro N° 13 indica los Costos por Programas, del Presupuesto Básico, así como también por Objeto del Gasto, con la siguiente división: Costos de Personal US\$441.215 (74.28%); Costo Operativo US\$152.785 (25.72%). El Cuadro N° 14, muestra la distribución de los Recurso Básicos por Departamentos y Servicios. El incremento de US\$133.060.00 en las asignaciones del Presupuesto Básico (Fondos no Restringidos) contempla los siguientes aspectos principales: a. Dos nuevos cargos dentro del Personal Profesional Internacional (Jefe de Laboratorio de Suelos y Asistente Administrativo de la Dirección); b. El cargo de Administrador de la Finca Ganadera; c. Aumento en el ajuste

por Sede de Trabajo y en el Subsidio Educacional del Personal Profesional Internacional, que es del orden del 12%. Este aumento se hizo efectivo a partir del 1° de marzo de 1977 y su costo por el período marzo/junio de 1977 fue autorizado por el Comité Ejecutivo para financiarse con fondos provenientes de utilidades de Operaciones Comerciales del año que terminó el 30 de junio de 1977; d. Aumento del 8% en promedio de los sueldos del Personal Nacional, efectivo el 1° de marzo de 1977. con financiación similar a como se indica en el punto c. anterior; e. Se incluye una partida de US\$12.000 para adquisición de equipo diverso; f. También se ha considerado una partida de US\$6.000 para Biblioteca y otra de US\$4.000 para Documentación y Servicios de Información; g. Los Obreros y Trabajadores de Campo, tuvieron por decreto de Ley, un aumento de sueldo a partir de enero de 1977, aproximado al 13%.

En base a la ejecución presupuestaria se determinó que los Costos Operativos presupuestados para 1976-1977 fueron insuficientes para cubrir los gastos reales. En consecuencia se consideró que la suma de US\$7.000 anuales para cada Unidad Técnica podría ser apta para la ejecución de las funciones básicas de cada uno de los tres Departamentos. Se fijaron las siguientes Unidades Técnicas: Departamento de Ciencias Forestales 4 1/2; Departamento de Cultivos y Suelos Tropicales 8; Departamento de Ganadería Tropical 5 1/2.

El Cuadro N° 15 resume la asignación de los Recursos Totales (Básicos y Externos) por Departamentos y Servicios.

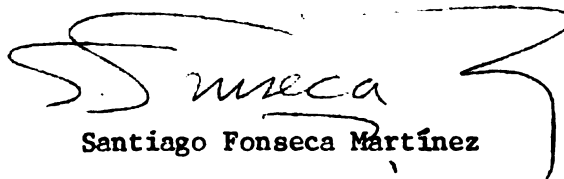
- IV. Operaciones Comerciales y de Autofinanciación: En el año 1976-1977 se manejaron como Operaciones Comerciales, las siguientes: Finca Turrialba (café y caña), Finca La Lola y Finca Ganadera. Como Operaciones de Autofinanciación se manejaron los siguientes servicios: Mimeógrafo, Quebrador de Piedra, Central de Vehículos y Correo. Se denominan Operaciones de Autofinanciación por cuanto los ingresos que producen se usan en cubrir sus egresos, o sea que no representan erogación del Presupuesto Básico, ni se espera obtener de esos servicios utilidad económica.

Las Operaciones Comerciales, durante el semestre que nos ocupa, presentan una característica especial, ya que en el caso de la Finca Turrialba (café y caña) la mayor parte de sus egresos suceden en el período julio/diciembre, no así los ingresos que en su mayoría se producen después de enero. Igual situación sucede en la Finca Ganadera, en lo que respecta a venta de ganado. Por este motivo considero oportuno y necesario que esas tres fincas para efectos presupuestarios, se manejen durante el semestre como Operaciones de Autofinanciación; cualquier excedente presupuestario que suceda, será usado para el Presupuesto del año fiscal 1978, previa autorización del Consejo Directivo. Es por esta razón que para el semestre no se hacen figurar ingresos por utilidades en Operaciones Comerciales. Los Cuadros Nos. 16 y 17 se refieren a estas Operaciones. Para los próximos ejercicios fiscales se seguirá manteniendo el criterio de Operaciones Comerciales.

V. **Proyectos de Resolución:** Se incluyen los siguientes Proyectos de Resolución en relación a este Proyecto de Presupuesto:

1. Ingresos para el Presupuesto Básico.
2. Asignación de Fondos del Presupuesto Básico.
3. Recursos Externos.

Cualquier información adicional que sobre lo expuesto se considere necesaria, gustosamente la brindaré en el momento oportuno.


Santiago Fonseca Martínez
Director

II

INGRESOS

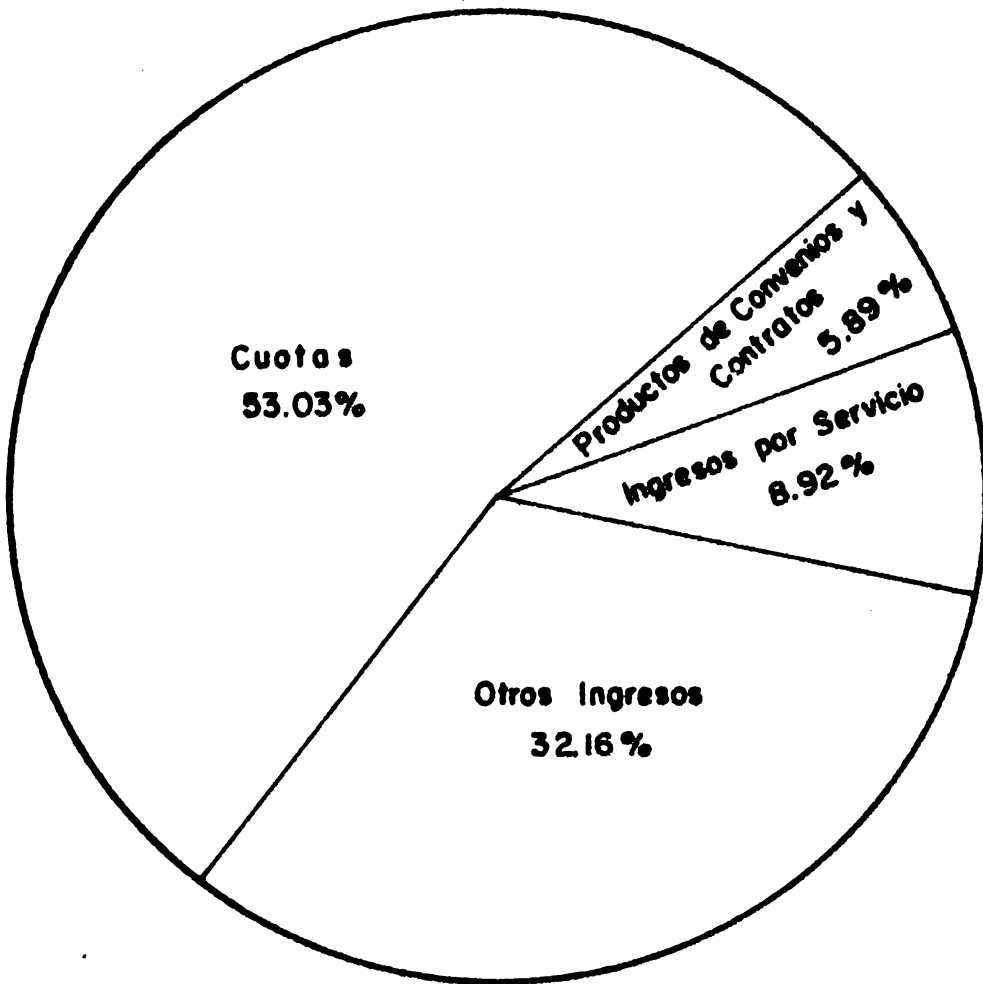
CUADRO N° 10

PROCEDENCIA DE LOS FONDOS DEL PRESUPUESTO BASICO DEL CATIE

(EN US\$)

	APROBADO		PROPUESTO
	1976 - 100%	1977 50%	Julio/Diciembre 1977
1. CUOTAS:			
IICA	500.000	250.000	265.000
Costa Rica	50.000	25.000	25.000
Panamá	50.000	25.000	25.000
TOTAL	<u>600.000</u>	<u>300.000</u>	<u>315.000</u>
2. PRODUCTOS DE CONVENIOS O CONTRATOS:			
IICA-MIDA	10.000	5.000	5.000
Banco Central de Honduras (CCH)	25.000	12.500	12.500
Centro Internacional de la Papa (CIP)	5.000	2.500	1.000
Sociedad Alemana de Cooperación Técnica Ltd. (GTZ)	15.000	7.500	4.000
Rockefeller Brothers Fund (RBF)			3.500
International Development Research Centre (IDRC)			5.000
Instituto de Tierras y Colonización (ITCO)			3.000
Cooperación Técnica Suiza (CTS)			1.000
TOTAL	<u>55.000</u>	<u>27.500</u>	<u>35.000</u>
3. INGRESOS POR SERVICIOS:			
Alquiler de Residencias	70.000	35.000	36.000
Alquiler de Dormitorios	19.200	9.600	14.000
Jardinería	5.800	2.900	3.000
Cobro de pasajes Servicio Transporte	400	200	---
TOTAL	<u>95.400</u>	<u>47.700</u>	<u>53.000</u>
4. OPERACIONES COMERCIALES:			
Finca de Café y Caña	59.050	29.525	---
Finca La Lola	21.930	10.965	---
Finca Ganadera	24.500	12.250	---
TOTAL	<u>105.480</u>	<u>52.740</u>	
5. OTROS:			
Parte de utilidades de Operaciones Comerciales del año anterior	63.000	31.500	183.000
Parte de "Otros ingresos no presupuestados" del año 1976-1977			7.000
Productos Agrícolas Experimentales	3.000	1.500	1.000
TOTAL	<u>66.000</u>	<u>33.000</u>	<u>191.000</u>
GRAN TOTAL	<u>921.880</u>	<u>460.940</u>	<u>594.000</u>

Gráfico 1



Recursos básicos del semestre \$ 594.000

CUADRO N° 11

RECURSOS EXTERNOS DEL CATIE
(EN US\$)

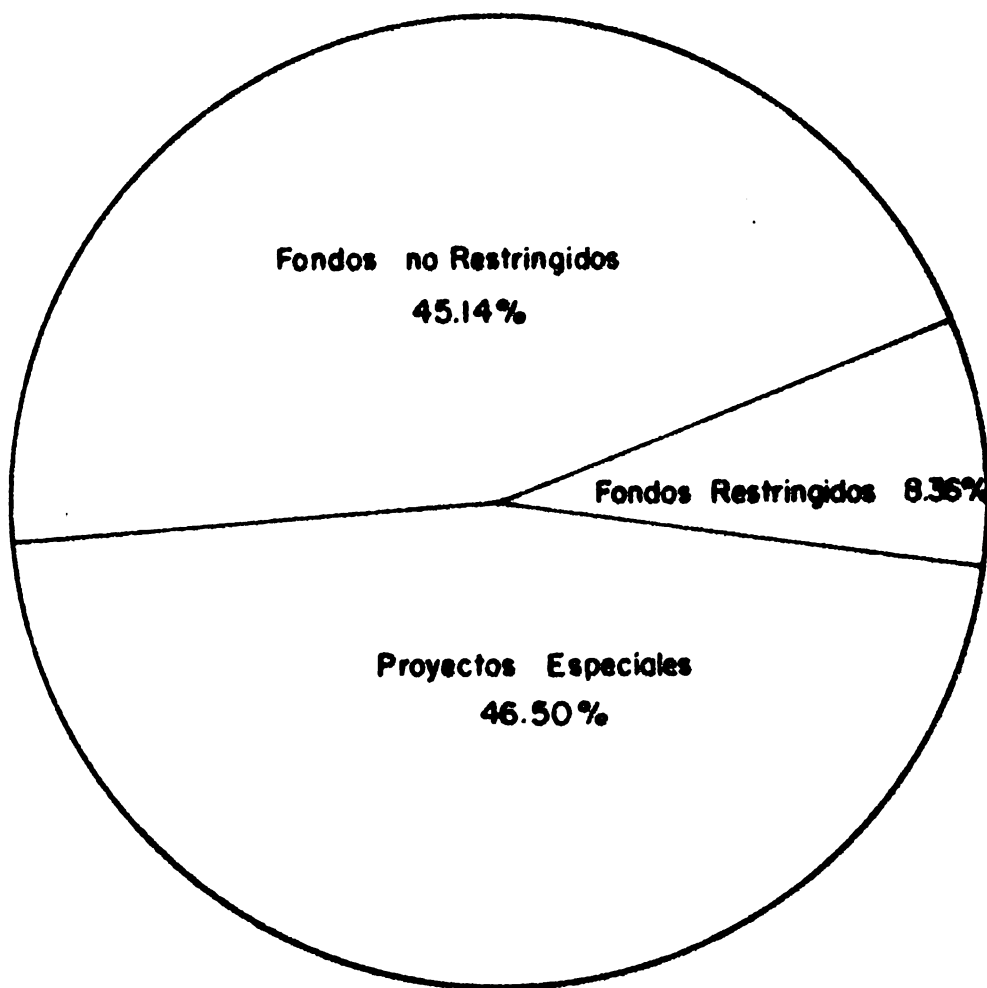
	APROBADO		PROPUESTO
	1976 100%	- 1977 50%	Julio/Diciembre 1977
1. FONDOS RESTRINGIDOS:			
Laboratorio de Productos Forestales	50.000	25.000	25.000
Oficina del Café	7.800	3.900	5.250
Financiación de Becas	125.350	62.675	79.715
2. PROYECTOS ESPECIALES:			
Contrato CATIE/ROCAP-Sistemas de Cultivo para Pequeños Agricultores	400.000	200.000	250.000
Centro Internacional de la Papa (CIP)	20.000	10.000	8.000
Ministerio de Desarrollo Agropecuario (MIDA), Panamá	50.000	25.000	25.000
Banco Central de Honduras (BCH)	135.000	67.500	80.000
Sociedad Alemana de Cooperación Técnica Ltd. (GTZ)	140.000	70.000	40.000
American Cocoa Research Institute (ACRI)	18.500	9.250	12.000
AID/ROCAP-Guatemala (Fertilidad de Suelos)	68.875	34.437	90.000
Instituto de Tierras y Colonización (ITCO)			25.000
International Development Research Centre (IDRC)			40.000
Rockefeller Brothers Fund (RBF)			35.000
Cooperación Técnica Suiza (CTS)			7.000
TOTAL	1.015.525	507.762	721.965

CUADRO N° 12

RESUMEN DE LA PROCEDENCIA DE LOS FONDOS
(EN US\$)

	APROBADO		PROPUESTO
	1976	- 1977	Julio/Diciembre
	100%	50%	1977
A. Procedencia de los Fondos			
1. OPERACIONES BASICAS:			
1.1 Fondos no Restringidos (Detalle en Cuadro N° 10)			
IICA	500.000	250.000	265.000
Gobierno de Costa Rica	50.000	25.000	25.000
Gobierno de Panamá	50.000	25.000	25.000
Ingresos Propios:			
a. Productos de Convenios y Contratos	55.000	27.500	35.000
b. Por Servicios	95.400	47.000	53.000
c. Operaciones Comerciales	105.480	52.740	---
d. Productos Agrícolas Experimentales	3.000	1.500	1.000
Saldos de años anteriores	63.000	31.500	190.000
TOTAL	921.880	460.940	594.000
1.2 Fondos Restringidos (Detalle en Cuadro N° 11)			
	183.150	91.575	109.965
TOTAL FONDOS DE OPERACIONES BASICAS	1.105.040	552.515	703.965
2. PROYECTOS ESPECIALES (Detalle en Cuadro N° 11)			
	832.375	416.187	612.000
GRAN TOTAL	1.937.405	968.702	1.315.965

Gráfico 2



Procedencia de los fondos \$1.315.965

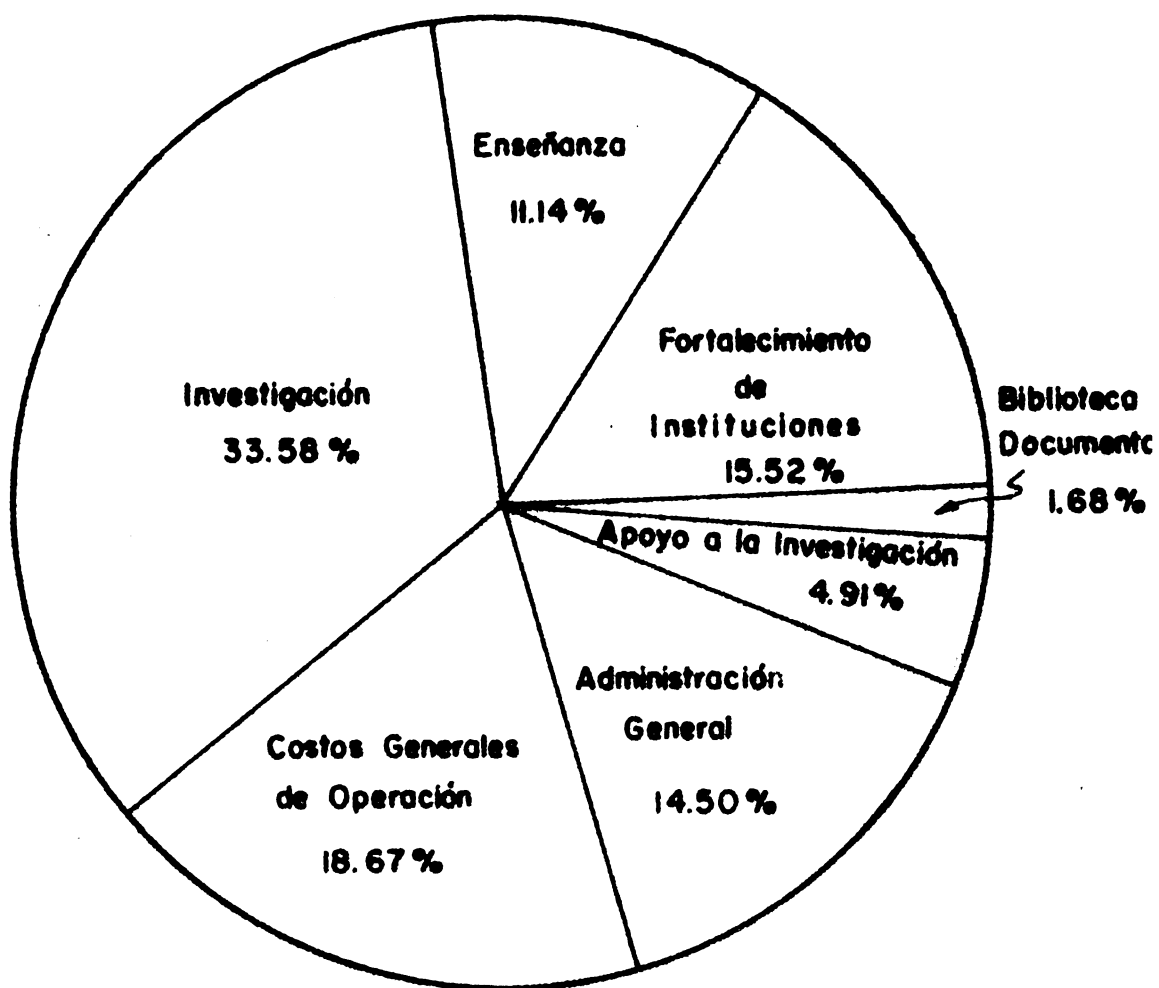
III
ASIGNACION DE FONDOS

CUADRO N° 13 RESUMEN DE COSTOS POR PROGRAMAS --PRESUPUESTO BASICO--

(EN US\$)

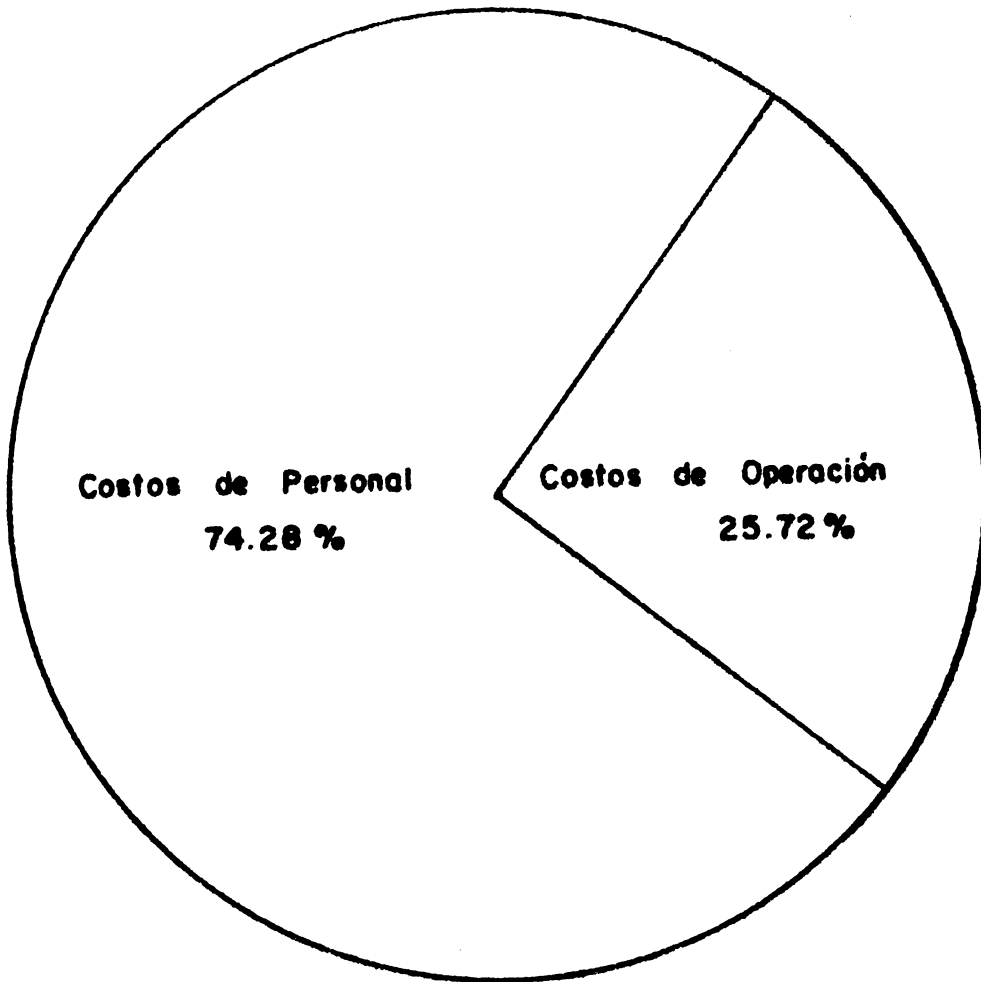
	APROBADO		PROPUESTO
	1976 100%	1977 50%	Julio/ Diciembre 1977
1. INVESTIGACION:			
Sistemas de Producción para Pequeños Agricultores con Cultivos Alimenticios	130.778	65.389	76.106
Sistemas de Producción con Cultivos Perennes	7.265	3.632	4.228
Sistemas Mixtos de Producción, Perennes y Anuales	7.265	3.632	4.228
Silvicultura de Bosques Naturales y Artificiales	45.320	22.660	18.610
Manejo de Cuencas Hidrográficas y Areas Silvestres	28.819	14.410	8.933
Sistemas estables Agro-silvo-pastoriles	22.043	11.022	9.678
Sistemas de Producción de Leche	76.192	38.096	50.491
Sistemas de Producción de Carne	19.048	9.524	19.420
Sistemas mixtos de Producción de Leche y Carne	31.747	15.873	7.767
TOTAL	368.477	184.238	199.461
2. ENSEÑANZA:			
De posgrado	82.857	41.429	55.612
Cursos Cortos, Seminarios, Conferencias	25.152	12.576	10.532
TOTAL	108.009	54.005	66.144
3. FORTALECIMIENTO DE INSTITUCIONES	138.272	69.136	92.194
4. BIBLIOTECA Y DOCUMENTACION			10.000
5. APOYO A LA INVESTIGACION:			
Servicios de Laboratorio	5.000	2.500	15.767
Oficina de Relaciones Públicas	19.728	9.864	13.422
TOTAL	24.728	12.364	29.189
6. ADMINISTRACION GENERAL:			
Consejo Directivo	3.000	1.500	5.000
Oficina del Director	60.854	30.427	46.468
Administración y Contabilidad	34.266	17.133	21.826
Oficina de Compras y Servicios	9.336	4.668	9.507
Auditoría Externa y Asesoría Legal	---	---	3.300
TOTAL	107.456	53.728	86.101
7. COSTOS GENERALES DE OPERACION:			
Mantenimiento	71.601	35.800	43.925
Transportes	21.867	10.934	12.312
Otros	81.470	40.735	54.674
TOTAL	174.938	87.469	110.911
GRAN TOTAL	921.880	460.940	594.000
POR OBJETO DEL GASTO:			
Personal: Profesional	461.896	230.948	283.672
Auxiliar	187.304	93.652	120.403
Obrero	74.787	37.394	37.140
TOTAL	723.987	361.994	441.215
Operativo: Suministros y Servicios	115.153	57.576	76.390
Viajes	9.800	4.900	7.640
Vehículos de Servicio	15.850	7.925	12.220
Otros	57.090	28.545	56.535
TOTAL	197.893	98.946	152.785
TOTAL PRESUPUESTO BASICO	921.880	460.940	594.000

Gráfico 3



Costos por programas. Presupuesto básico \$ 594.000

Gráfico 4



**Asignación de recursos del presupuesto básico
Por objeto del gasto \$ 594.000**

CUADRO N° 14

DISTRIBUCION DE LOS RECURSOS BASICOS
--por Departamentos y Servicios--
(EN US\$)

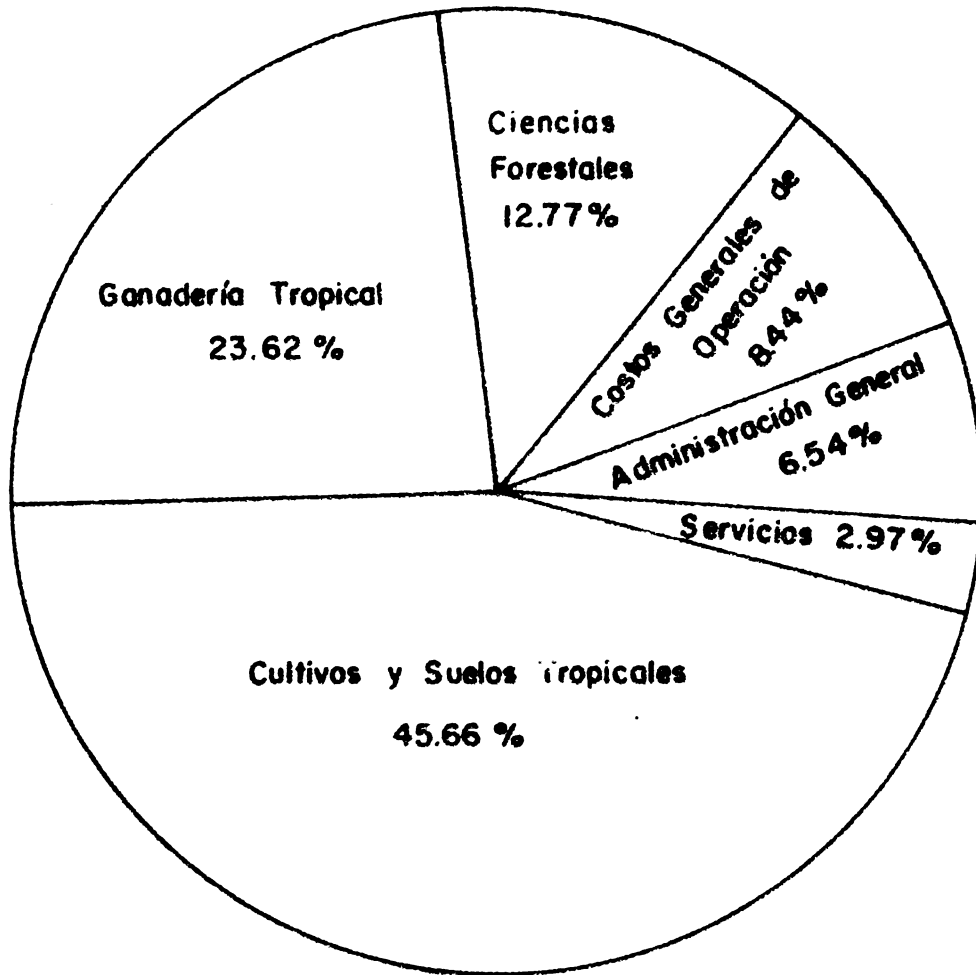
	APROBADO		PROPUESTO
	1976	1977	Julio/Diciembre
	100%	50%	1977
Departamentos:			
Cultivos y Suelos Tropicales	290.617	145.309	169.124
Ciencias Forestales	137.396	68.698	74.443
Ganadería Tropical	186.745	93.372	114.232
SERVICIOS:			
Biblioteca, Documentación y Servicios de Información			10.000
Servicios de Laboratorios	5.000	2.500	15.767
Oficina de Relaciones Públicas	19.728	9.864	13.422
ADMINISTRACION GENERAL:			
Consejo Directivo	3.000	1.500	5.000
Oficina del Director	60.854	30.427	46.468
Administración y Contabilidad	34.266	17.133	21.826
Oficina de Compras y Servicios	9.336	4.668	9.507
Auditoría Externa y Asesoría Legal	---	---	3.300
COSTOS GENERALES DE OPERACION:			
Servicios Generales	174.938	87.469	110.911
TOTAL	921.880	460.940	594.000

CUADRO N° 15

RESUMEN DE LA ASIGNACIÓN DE LOS RECURSOS TOTALES
--POR DEPARTAMENTOS Y SERVICIOS--

	Recursos Básicos	Recursos Externos	TOTAL	%
Cultivos y Suelos Tropicales	169.124	431.825	600.949	45.66
Ciencias Forestales	74.443	93.570	168.013	12.77
Ganadería Tropical	114.232	196.570	310.802	23.62
Sub-total	357.799	721.965	1.079.764	82.05
Servicios	39.189		39.189	2.97
Sub-total	396.988	721.965	1.118.953	85.02
Administración General	86.101		86.101	6.54
Costos Generales de Operación	110.911		110.911	8.44
TOTAL	594.000	721.965	1.315.965	100
%	45.14	54.86	100	

Gráfico 5



**Asignación de los recursos totales.
Por departamentos y servicios \$1.315.965**

IV

OPERACIONES DE AUTOFINANCIACION

CUADRO N° 16

RESUMEN DE INGRESOS Y EGRESOS DE OPERACIONES DE
AUTOFINANCIACION (FINCAS)

(EN US\$)

<u>FINCA</u>	<u>DETALLE</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>EGRESOS</u>
Turrialba:	Ventas de café	71.000	
	Ventas de caña	20.500	
	Costos de Personal Auxiliar		5.200
	Gastos de Operación		86.300
	TOTAL		91.500
La Lola:	Ventas de cacao	16.000	
	Ventas de semilla de cacao	15.000	
	Costos de Personal Auxiliar		4.200
	Gastos de Operación		26.800
	TOTAL		31.000
Ganadería:	Ventas de productos lácteos	35.500	
	Misceláneos	500	
	Costos de Personal Auxiliar		6.350
	Gastos de Operación		29.650
	TOTAL		36.000
	GRAN TOTAL	158.500	158.900

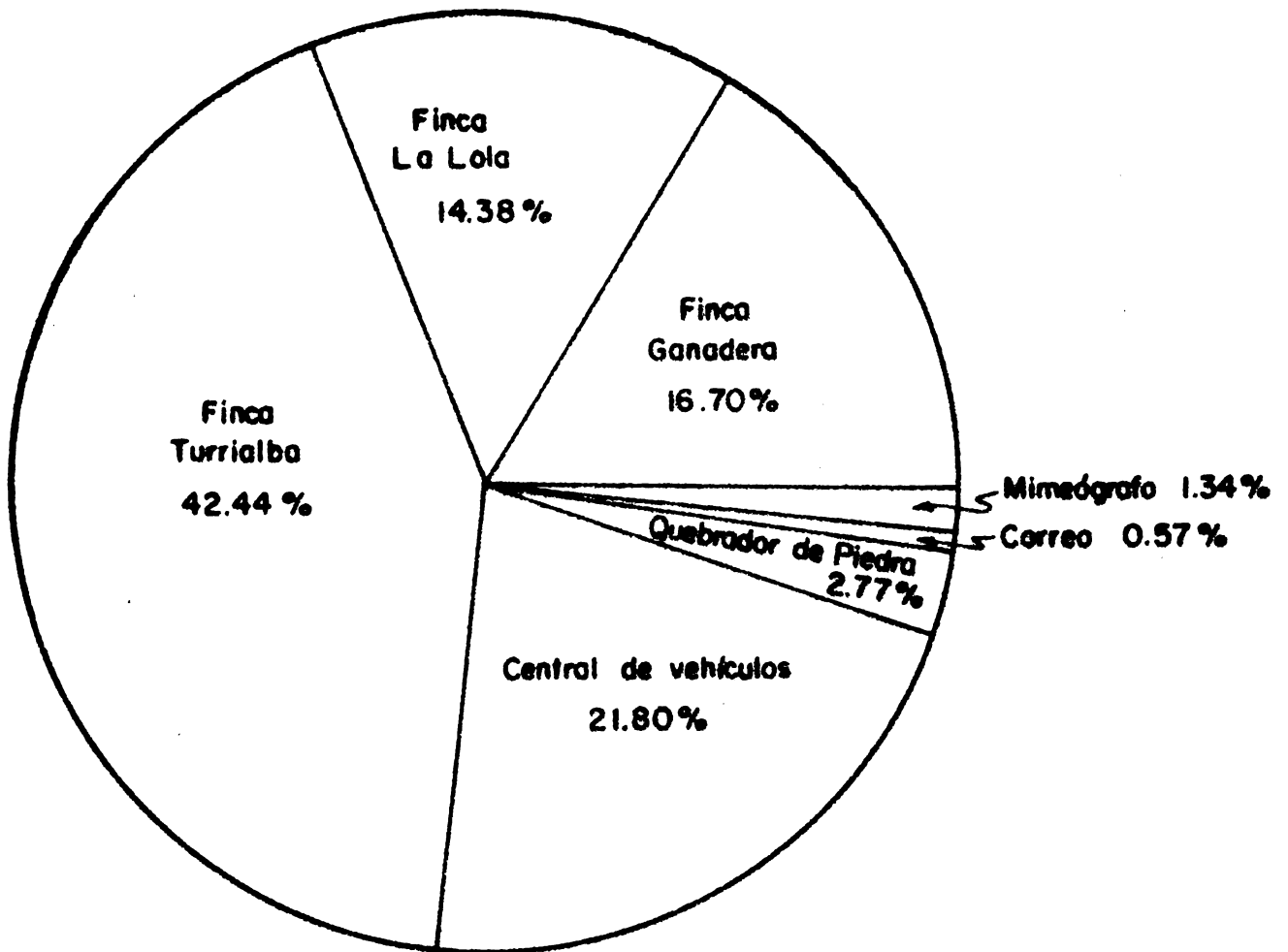
CUADRO N° 17

RESUMEN DE INGRESOS Y EGRESOS DE OPERACIONES DE
AUTOFINANCIACION (SERVICIOS)

(EN US\$)

<u>SERVICIO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>EGRESOS</u>
Mimeógrafo:	Servicios	2.900	
	Costos de Personal Auxiliar		1.100
	Gastos de Operación		<u>1.800</u>
	TOTAL	<u>2.900</u>	<u>2.900</u>
Correo:	Utilidad en venta de sellos de correo	820	
	Arriendo de apartados de correo	400	
	Costos de Personal Auxiliar		1.170
	Gastos de Operación		<u>50</u>
	TOTAL	<u>1.220</u>	<u>1.220</u>
Central de Vehículos:	Alquiler de Vehículos y Maquinaria	47.000	
	Costos de Personal Auxiliar		1.226
	Costos de Personal Obrero		5.020
	Compras de combustible		18.000
	Gastos de Operación		<u>22.754</u>
	TOTAL	<u>47.000</u>	<u>47.000</u>
Quebrador de Piedra:	Ventas de piedra	6.000	
	Costos de Personal Obrero		4.900
	Gastos de Operación		<u>1.100</u>
	TOTAL	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
	GRAN TOTAL	<u>57.120</u>	<u>57.120</u>

Gráfico 6



Operaciones de autofinanciación \$ 215.620

V

PROYECTOS DE RESOLUCION

PROYECTO DE RESOLUCION SOBRE INGRESOS PARA EL
PRESUPUESTO BASICO (FONDOS NO RESTRINGIDOS)

EL CONSEJO DIRECTIVO, DEL CENTRO AGRONOMO TROPICAL DE INVESTIGACION Y
ENSEÑANZA,

CONSIDERANDO:

Los ingresos para el Presupuesto Básico que el CATIE espera recibir
en el semestre julio/diciembre de 1977.

RESUELVE:

I. Que los gastos del Presupuesto Básico del semestre que termina el
31 de diciembre de 1977, sean cubiertos con los ingresos que se detallan a
continuación:

1. CUOTAS:

IICA	US\$265.000	
Gobierno de Costa Rica	25.000	
Gobierno de Panamá	<u>25.000</u>	315.000

2. PRODUCTOS DE CONVENIOS O CONTRATOS:

IICA-MIDA	5.000	
Banco Central de Honduras (BCH)	12.500	
Centro Internacional de la Papa (CIP)	1.000	
Sociedad Alemana de Cooperación Técnica Ltd. (GTZ)	4.000	
Rockefeller Brothers Fund (RBF)	3.500	
International Development Research Centre (IDRC)	5.000	
Instituto de Tierras y Colonización (ITCO)	3.000	
Cooperación Técnica Suiza (CTS)	<u>1.000</u>	35.000

3. INGRESOS POR SERVICIOS:

Alquiler de Residencias	36.000	
Alquiler de Dormitorios	14.000	
Jardinería	<u>3.000</u>	53.000

4. OTROS:

Parte de utilidades de Operaciones Comerciales del año anterior	US\$183.000	<u>1/</u>	
Uso de "Ingresos no presupuestados" del año 1976-1977	7.000	<u>1/</u>	
Productos Agrícolas Experimentales	<u>1.000</u>		<u>191.000</u>
TOTAL			<u><u>US\$594.000</u></u>

1/ El origen de estas cantidades se muestra en los Cuadros
Nos. 9 y 2 respectivamente.

PROYECTO DE RESOLUCION SOBRE RECURSOS EXTERNOS

EL CONSEJO DIRECTIVO DEL CENTRO AGRONOMICO TROPICAL DE INVESTIGACION Y ENSEÑANZA,

CONSIDERANDO:

Los Recursos Externos que el CATIE espera recibir en el semestre julio/diciembre de 1977.

RESUELVE:

I. Autorizar el uso de los fondos que seguidamente se detallan, para los objetivos específicos convenidos en cada caso, durante el semestre que termina el 31 de diciembre de 1977:

1. FONDOS RESTRINGIDOS:

Laboratorio de Productos Forestales	US\$25.000	
Oficina del Café	5.250	
Financiación de Becas	<u>79.715</u>	109.965

2. PROYECTOS ESPECIALES:

Contrato CATIE/ROCAP-Sistemas de Cultivo para Pequeños Agricultores	250.000	
Centro Internacional de la Papa (CIP)	8.000	
Ministerio de Desarrollo Agropecuario (MIDA), Panamá	25.000	
Banco Central de Honduras (BCH)	80.000	
Sociedad Alemana de Cooperación Técnica Ltd. (GTZ)	40.000	
American Cocoa Research Institute (ACRI)	12.000	
AID/ROCAP-Guatemala (Fertilidad de Suelos)	90.000	
Instituto de Tierras y Colonización (ITCO)	25.000	
International Development Research Centre (IDRC)	40.000	
Rockefeller Brothers Fund (RBF)	35.000	
Cooperación Técnica Suiza (CTS)	<u>7.000</u>	<u>612.000</u>
TOTAL		<u>US\$721.965</u>

II. Autorizar al Director para que acepte contribuciones, donativos y otros recursos, no contemplados en esta Resolución; así como también se le autoriza para que firme los Contratos o Convenios necesarios, para reforzar los Programas del Centro.

III. Que todo saldo no utilizado durante el año económico 1976-1977, proveniente de Contratos, Convenios y Donativos, se mantenga separado del "Fondo de Trabajo" y sea usado conforme a las condiciones de los Contratos, Convenios y Donativos respectivos.

PROYECTO DE RESOLUCION SOBRE ASIGNACION DE FONDOS
DEL PRESUPUESTO BASICO

EL CONSEJO DIRECTIVO DEL CENTRO AGRONOMICO TROPICAL DE INVESTIGACION Y
ENSEÑANZA,

CONSIDERANDO:

Que el Proyecto de presupuesto para el semestre julio/diciembre de
1977, contempla un total de ingresos para el Presupuesto Básico de
US\$524.000.

RESUELVE:

I. Aprobar la asignación de fondos para el semestre que termina el
31 de diciembre de 1977, según se detalla a continuación:

1. INVESTIGACION:

Sistemas de Producción para Pequeños Agricultores con Cultivos Alimenticios	US\$ 76.106	
Sistemas de Producción con Cultivos Perennes	4.228	
Sistemas Mixtos de Producción, Perennes y Anuales	4.228	
Silvicultura de Bosques Naturales y Artificiales	18.610	
Manejo de Cuencas Hidrográficas y Areas Silvestres	8.933	
Sistemas estables Agro-silvo-pastoriles	9.678	
Sistemas de Producción de Leche	50.491	
Sistemas de Producción de Carne	19.420	
Sistemas mixtos de Producción de Leche y Carne	<u>7.767</u>	199.461

2. ENSEÑANZA:

De posgrado	55.612	
Cursos Cortos, Seminarios, Conferencias	<u>10.532</u>	66.144

3. FORTALECIMIENTO DE INSTITUCIONES

92.194 92.194

4. BIBLIOTECA, DOCUMENTACION Y
SERVICIOS DE INFORMACION

10.000 10.000

5. <u>APOYO A LA INVESTIGACION:</u>		
Servicios de Laboratorio	US\$ 15.767	
Oficina de Relaciones Públicas	<u>13.422</u>	29.189
6. <u>ADMINISTRACION GENERAL:</u>		
Consejo Directivo	5.000	
Oficina del Director	46.468	
Administración y Contabilidad	21.826	
Oficina de Compras y Servicios	9.507	
Auditoría Externa y Asesoría Legal	<u>3.300</u>	86.101
7. <u>COSTOS GENERALES DE OPERACION:</u>		
Mantenimiento	43.925	
Transportes	12.312	
Otros	<u>54.674</u>	<u>110.911</u>
	TOTAL	<u>US\$594.000</u>

II. Autorizar al Director para efectuar transferencias entre los Capítulos comprendidos del N° 1 al N° 7, siempre y cuando el total de transferencias no aumente ni disminuya el Capítulo afectado en más de un 20%.

III. Disponer que si durante el transcurso del año se llegare a estimar que los ingresos del Centro fueren inferiores a los presupuestados, el Director ajuste en forma adecuada los gastos autorizados en esta Resolución, e Informe al respecto al Consejo Directivo.

IV. Establecer que si al 31 de diciembre de 1977 hubieren saldos no gastados y que no estén comprometidos, se traspasen al "Fondo de Trabajo".