Presupuesto Extraordinario 01-2020

- **Disminución del canon para reserva del espectro radioeléctrico**
- **Incorporación de recursos del superávit 2019 de FONATEL**

Junio 2020

Elaborado por: Ana Yanci Calvo Calvo, Profesional en Presupuesto
Revisado por: Lianette Medina Zamora, Jefa de Planificación, Presupuesto y Control Interno
Avalado por: Eduardo Arias Cabalceta, Director General de Operaciones

sutel SUPERINTENDENCIA DE TELECOMUNICACIONES

Contenido

1. **Introducción** 1

2. **Fundamento Jurídico y Antecedentes** 2

2.2 **1. Normativa aplicable** 2

2.3 **2. Superávit acumulado al 31 de diciembre de 2019 por fuente de financiamiento** 2

3. **Información Consolidada** 5

3.2 **1. Presupuesto Inicial 2020** 5

3.3 **2. Presupuesto Inicial 2020 incluyendo Presupuesto Extraordinario 01-2020** 5

3.4 **3. Ingresos por programa** 6

3.5 **4. Egresos por programa** 6

3.6 **5. Origen y aplicación de recursos consolidado** 7

4. **Espectro Radioeléctrico** 7

4.2 **1. Origen y aplicación de los recursos** 7

4.3 **2. Detalle de los ingresos presupuestarios por programa** 8

4.4 **3. Detalle de los egresos presupuestarios por programa** 10

5.99.03 Bienes Duraderos 10

5. **Fondo Nacional de Telecomunicaciones - FONATEL** 11

5.2 **1. Origen y aplicación de los recursos** 11

..... 11

5.3 **2. Detalle de los ingresos presupuestarios por programa** 11

5.4 **3. Detalle de los egresos presupuestarios por programa** 13

7.01.07 Fondos de fideicomiso para gastos de capital 13

6. **Anexos** 14

6.2 **1. Anexo N° 1: Certificación del Superávit Específico Acumulado al 31 de diciembre de 2019. 14**

6.3 **2. Anexo N° 2: Certificación de verificación de requisitos del bloque de legalidad.** 14

6.4 **3. Anexo N°3: Modelo de guía interna de verificación de requisitos del bloque de legalidad** 14

6.5 **4. Anexo N°4: Modelo de guía interna para la verificación de requisitos que deben cumplirse en los planes de las entidades** 14

6.6 **5. Anexo N° 5: Certificación de Patrono al día de la C.C.S.S.** 14

Introducción

Conforme los resultados obtenidos del Informe de liquidación presupuestaria del periodo terminado al 31 de diciembre de 2019 presentado a la Contraloría General de la República[1] y la normativa vigente emitida por el órgano contralor en lo que a materia presupuestaria se refiere, se presenta el presupuesto extraordinario 01-2020 que incluye lo siguiente:

a) La disminución de los ingresos ordinarios obtenidos por la baja recaudación del canon de reserva del espectro radioeléctrico correspondiente al 2019 y pagadero en el 2020 por un monto de ¢141,247,033.0.

   La diferencia histórica entre el monto depositado a SUTEL por parte de la Tesorería Nacional y el Canon de Reserva del Espectro establecido, genera que la Sutel no perciba el monto total que el Poder Ejecutivo fijó para el financiamiento de las actividades de planificación, la administración y el control del uso del espectro radioeléctrico, siendo que únicamente ha sido posible la recaudación de un 94.4% del total establecido para el canon en este periodo.

   Como consecuencia, se ha realizado una revisión de los ingresos y gastos, así como proyecciones presupuestarias del área del Espectro Radioeléctrico, para ajustar el presupuesto y mantener el principio de equilibrio presupuestario.

b) La aplicación del superávit específico acumulado al 31 de diciembre de 2019 de las fuentes de financiamiento de:
   - Fonatel por un monto de ¢ 181,112,829.0

El documento consta de cuatro apartados: 1. Fundamento jurídico y antecedentes, 2. Información consolidada, la cual contiene datos del presupuesto inicial 2020, el presupuesto de este período con la incorporación de los recursos del PE 01-2020, 3. Canon de Espectro y 4. FONATEL.

[1] Ver oficio N° 01366-SUTEL-DGO-2020 del 14 de febrero de 2020, oficio de remisión a la CGR.

Fundamento Jurídico y Antecedentes

1. Normativa aplicable

Las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE, emitidas por la Contraloría General de la República y sus reformas, establecen en la norma 4.3.8 los mecanismos de variación al presupuesto, cita a continuación:

> *"Los presupuestos extraordinarios y las modificaciones presupuestarias constituyen los mecanismos legales y técnicos para realizar las inclusiones, los aumentos, o las disminuciones de ingresos y gastos del presupuesto por parte de la instancia competente, acatando para ello el bloque de legalidad que les aplica"*

Esta norma técnica permite a las instituciones públicas, incluida la SUTEL la posibilidad de incorporar recursos mediante presupuestos extraordinarios.

En la norma 4.3.9 se delimita el concepto de lo que se puede considerar como presupuesto extraordinario, la cual indica:

> *"Es el acto administrativo que tiene por objeto incorporar al presupuesto institucional los ingresos extraordinarios, los recursos excedentes entre los ingresos presupuestados y los percibidos y los recursos del superávit, así como los gastos correspondientes. Además, registrar las disminuciones de ingresos y el efecto que dicho ajuste tiene en el presupuesto de gastos, o en la sustitución de las fuentes de financiamiento previstas".*

Mediante este documento se incorporan recursos del superávit acumulado 2019 de Fonatel y se disminuye el ingreso ordinario por canon de espectro.

2. Superávit acumulado al 31 de diciembre de 2019 por fuente de financiamiento

Se presenta la composición del superávit acumulado al 31 de diciembre de 2019, así como la aplicación en el Presupuesto Inicial 2020, Canon de Regulación 2021 y el Presupuesto Extraordinario 01-2020. A continuación, se detalla el resultado de la aplicación de estos recursos:

Cuadro N° 1 Superintendencia de Telecomunicaciones Composición del superávit por fuente de financiamiento Aplicación del superávit por fuente de financiamiento durante periodo 2019-2021 (colones)					
	TOTAL	FUENTES DE FINANCIAMIENTO			
		Canon Regulación Telecomunicaciones	Espectro Radioeléctrico	Fonatel	Regulatel
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2019					
SUPERÁVIT					
Superávit específico acumulado al 31 de diciembre de 2018	6,693,108,401.2	5,065,339,202.3	1,316,999,364.6	310,238,784.0	531,050.3
Superávit específico acumulado al 31 de diciembre de 2019-Resultado del periodo	(1,023,984,357.4)	(1,164,891,841.1)	262,094,258.8	(121,186,775.1)	0.0
TOTAL SUPERÁVIT ESPECIFICO ACUMULADO AL 31 DICIEMBRE 2019	**5,669,124,043.8**	**3,900,447,361.2**	**1,579,093,623.5**	**189,052,008.9**	**531,050.3**
% Composición	100.0%	68.8%	27.9%	3.3%	0.0%
PRESUPUESTO INICIAL 2020					
Superávit Específico 2019 - Incorporado en 2020: Presupuesto Inicial 2020					
Proyectos del POI-2020	**1,514,659,573.0**	**1,177,526,879.0**	**337,132,694.0**	**-**	**-**
Adquisición y mejoras de bienes duraderos	**80,744,154.0**	**80,744,154.0**			
Compromisos 2019 a pagar en el 2020	**70,964,099.0**	**61,068,970.0**	**1,955,950.0**	**7,939,179.0**	
Contrataciones Plurianuales	**1,013,408,851.0**	**1,013,408,851.0**			
SUBTOTAL APLICACIÓN PRESUPUESTO INICIAL 2020	**2,679,776,677.0**	**2,332,748,854.0**	**339,088,644.0**	**7,939,179.0**	**-**
CANON DE REGULACIÓN DE LAS TELECOMUNICACIONES 2021					
Superávit Específico 2019 - Incorporado en 2021: Canon de Regulación 2021					
Proyectos del POI-2021	**610,802,953.0**	**610,802,953.0**	**-**	**-**	**-**
Adquisición y mejoras de bienes duraderos	**-**	**-**			
Compromisos 2020 a pagar en el 2021	**-**	**-**	**-**	**-**	
Contrataciones Plurianuales	**-**	**-**			
SUBTOTAL APLICACIÓN CANON DE REGULACIÓN 2021	**610,802,953.0**	**610,802,953.0**	**-**	**-**	**-**
PROYECTO POI MP 02 (2022-2025)					
Superávit Específico 2019 - Proyecto POI 2022-2025					
Proyectos del POI- MP 02-OCDE	**861,277,460.0**	**861,277,460.0**	**-**	**-**	**-**
SUBTOTAL APLICACIÓN PROYECTO POI MP 02 (2022-2025)	**861,277,460.0**	**861,277,460.0**	**-**	**-**	**-**
CANON DE ESPECTRO 2021 PAGADERO 2022					
Superávit Específico 2019 - Incorporado en 2021: Canon de Espectro 2021 pag 2022					
Proyectos del POI-2021	**760,992,184.0**	**-**	**760,992,184.0**	**-**	**-**
SUBTOTAL APLICACIÓN CANON DE ESPECTRO 2021 PAGADERO 2022	**760,992,184.0**	**-**	**760,992,184.0**	**-**	**-**
PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO N° 01-2020					
Superávit Específico 2019 - Incorporado en 2020: PE 01-2020					
Traslado al Fideicomiso	*181,112,829.0*			*181,112,829.0*	
SUBTOTAL APLICACIÓN PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO N° 01-2020	**181,112,829.0**	**-**	**-**	**181,112,829.0**	**-**
TOTAL APLICACIÓN SUPERÁVIT ESPECIFICO ACUMULADO 2019	**5,093,962,103.0**	**3,804,829,267.0**	**1,100,080,828.0**	**189,052,008.0**	**-**
% Aplicación-Superávit Acumulado a Diciembre 2019	**89.9%**	**97.5%**	**69.7%**	**100.0%**	**0.0%**
Superávit acumulado sin asignar a Diciembre 2019	**575,161,940.8**	**95,618,094.2**	**479,012,795.5**	**0.9**	**531,050.3**
% Sin asignar-Superávit Acumulado a Diciembre 2019	**10.1%**	**2.5%**	**30.3%**	**0.0%**	**100.0%**

Fuente: *Sutel.*

El Cuadro N°1 permite observar la siguiente información por fuente de financiamiento:

1. **Regulación:**
   El total del superávit específico acumulado de Regulación al 31 de diciembre de 2019 fue de ¢3,900,447,361.2, el cual se incorporó en un 97.5% mediante el Presupuesto Inicial 2020 y en el Canon de Regulación 2021.

2. **Espectro:**
   El total del superávit específico acumulado de Espectro al 31 de diciembre de 2019 es de ¢1,579,093,623.5, el cual se incorporó en un 69.7% mediante el Presupuesto Inicial 2020 y en el Canon de Reserva del Espectro Radioeléctrico 2021 pagadero 2022.

3. **Fonatel:**
   El total del superávit específico acumulado de Fonatel al 31 de diciembre de 2019 es de ¢189,052,008.9, del cual se incorporaron ¢7,939,179.0 en el Presupuesto Inicial 2020 y el resto se está incorporando mediante este Presupuesto Extraordinario 01-2020 para el traslado al Fideicomiso con el BNCR por un monto de ¢181,112,829.0.

4. **Regulatel:**
   El total del superávit específico acumulado de Regulatel al 31 de diciembre de 2019 es de ¢531,050.3.

Existe un superávit total sin asignar por ¢575,161,940.8, que en términos porcentuales es de un 10.1%.

Información Consolidada

1. Presupuesto Inicial 2020

El Presupuesto inicial 2020 aprobado para la SUTEL es por un monto de ¢29,675,852,952.0[2] corresponde ¢3,479,490,123.0 del Programa 1 Administración, ¢5,736,798,619.0 del Programa 2 Regulación, ¢3,293,379,345.0del Programa 3 Espectro y ¢17,166,184,865.0 del Programa 4 FONATEL.

Cuadro Nº 2
Superintendencia de Telecomunicaciones
Presupuesto Inicial 2020
Egresos por Programa
-colones-

CODIGO	PARTIDA	TOTAL	PROGRAMA 1: ADMINISTRACIÓN	PROGRAMA 2: REGULACIÓN	PROGRAMA N°3 ESPECTRO	PROGRAMA N°4 FONATEL
0	Remuneraciones	5,058,177,370.00	1,853,341,620.00	1,912,451,974.00	678,993,036.00	613,390,740.00
1	Servicios	7,107,684,344.00	1,246,317,227.00	3,497,586,530.00	2,072,901,107.00	290,879,480.00
2	Materiales y Suministros	36,041,750.00	8,334,272.00	15,860,814.00	7,767,587.00	4,079,077.00
5	Bienes Duraderos	1,073,757,459.00	363,036,556.00	62,179,396.00	527,551,387.00	120,990,120.00
6	Transferencias Corrientes	267,783,742.00	8,460,448.00	248,719,905.00	6,166,228.00	4,437,161.00
7	Transferencias de Capital	16,132,408,287.00	-	-	-	16,132,408,287.00
9	Cuentas especiales	-	-	-	-	-
	TOTAL	29,675,852,952.00	3,479,490,123.00	5,736,798,619.00	3,293,379,345.00	17,166,184,865.00

Fuente: Sutel

2. Presupuesto Inicial 2020 incluyendo Presupuesto Extraordinario 01-2020

El Presupuesto Inicial 2020 aprobado para la SUTEL es por un monto de ¢29,675,852,952.0 mediante el Presupuesto Extraordinario 01-2020 se le incorporan netos ¢39,865,796.0, los cuales afectan a los Programas 3-Espectro en ¢-141,247,033.0 y 4-FONATEL por ¢181,112,829.0. Lo que resulta en un Presupuesto Ordinario de ¢29,715,718,748.0, tal como se observa a continuación:

Cuadro Nº 3
Superintendencia de Telecomunicaciones
Presupuesto Inicial 2020 + Presupuesto Extraordinario 01-2020
Egresos por Programa
-colones-

CODIGO	PARTIDA	TOTAL	PROGRAMA 1: ADMINISTRACIÓN	PROGRAMA 2: REGULACIÓN	PROGRAMA N°3 ESPECTRO	PROGRAMA N°4 FONATEL
0	Remuneraciones	5,058,177,370.00	1,853,341,620.00	1,912,451,974.00	678,993,036.00	613,390,740.00
1	Servicios	7,107,684,344.00	1,246,317,227.00	3,497,586,530.00	2,072,901,107.00	290,879,480.00
2	Materiales y Suministros	36,041,750.00	8,334,272.00	15,860,814.00	7,767,587.00	4,079,077.00
5	Bienes Duraderos	932,510,426.00	363,036,556.00	62,179,396.00	386,304,354.00	120,990,120.00
6	Transferencias Corrientes	267,783,742.00	8,460,448.00	248,719,905.00	6,166,228.00	4,437,161.00
7	Transferencias de Capital	16,313,521,116.00	-	-	-	16,313,521,116.00
9	Cuentas especiales	-	-	-	-	-
	TOTAL	29,715,718,748.00	3,479,490,123.00	5,736,798,619.00	3,152,132,312.00	17,347,297,694.00

Fuente: Sutel

[2] Aprobado mediante oficio N° 19984 (DFOE-IFR-0751) del 19 de diciembre de 2019.

3. Ingresos por programa

El Presupuesto Extraordinario 01-2020 es por un monto de ¢39,865,796.0, e incluye: ¢-141,247,033.0 del Programa 3-Espectro, el cual corresponde a la disminución del Canon de Reserva del Espectro, debido a que no se recaudaron los ingresos previstos para la fuente de financiamiento y ¢181,112,829.0 del Programa 4-Fonatel que corresponde al superávit acumulado a diciembre 2019 que se traslada al Fideicomiso.

Cuadro N° 4
Superintendencia de Telecomunicaciones
Presupuesto Extraordinario N° 01-2020
Disminución del Canon de Espectro y Traslado al Fideicomiso
Detalle de Ingresos por Programa
-colones-

CODIGO	PARTIDA/SUB PARTIDA	Total	Programa N° 3: Espectro	Programa N° 4: Fonatel
1 0 0 0 00 00	**INGRESOS CORRIENTES**	-141,247,033.0	-141,247,033.0	0.0
1 3 0 0 00 00	**Ingresos no Tributarios**	-141,247,033.0	-141,247,033.0	0.0
1 3 1 0 00 00	**Venta de Bienes y Servicios**	-141,247,033.0	-141,247,033.0	0.0
1 3 1 3 00 00	**Derechos Administrativos**	-141,247,033.0	-141,247,033.0	0.0
1 3 1 3 02 00	**Derechos Administrativos a Otros Servicios Públicos**	-141,247,033.0	-141,247,033.0	0.0
1 3 1 3 02 01	Canones por regulación de los servicios públicos	-141,247,033.0	-141,247,033.0	0.0
	Disminución Canon para Reserva del Espectro Radioeléctrico	-141,247,033.0	*-141,247,033.0*	
3 0 0 0 00 00	**FINANCIAMIENTO**	**181,112,829.0**	**0.0**	**181,112,829.0**
3 3 0 0 00 00	**RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES**	**181,112,829.0**	**0.0**	**181,112,829.0**
3 3 2 0 00 00	**SUPERAVIT ESPECIFICO**	**181,112,829.0**	**0.0**	**181,112,829.0**
	Superávit Acumulado 2019-Regulación	*0.0*		
	Superávit Acumulado 2019-Espectro	*0.0*	*0.0*	
	Superávit Acumulado 2019-Fonatel	*181,112,829.0*		*181,112,829.0*
	TOTAL INGRESOS ¢	**39,865,796.0**	**-141,247,033.0**	**181,112,829.0**

Fuente: *Sutel.*

4. Egresos por programa

El Presupuesto Extraordinario 01-2020 es por un monto de ¢39,865,796.0, el cual como se puede apreciar en el Cuadro 5 se utiliza para disminuir el ingreso por canon de espectro debido a la baja recaudación de éste, así como el traslado del superávit de Fonatel al Fideicomiso, en cada fuente de financiamiento se explicará la utilización de los recursos a mayor detalle.

Cuadro N° 5 Superintendencia de Telecomunicaciones Presupuesto Extraordinario N° 01-2020 Disminución del Canon de Espectro y Traslado al Fideicomiso Detalle de Egresos por Programa -colones-				
CODIGO	PARTIDA/SUB PARTIDA	TOTAL	Programa N° 3: Espectro	Programa N° 4: Fonatel
0-00-00	Remuneraciones	-	-	-
1-00-00	Servicios	-	-	-
2-00-00	Materiales y suministros	-	-	-
5-00-00	Bienes Duraderos	(141,247,033.0)	(141,247,033.0)	-
5000-5-99-03-2-220-EA182020-0000000000	Licencias CHirplus_FX; CHirplus_BC; SPECTRAemc	(83,070,516.0)	(83,070,516.0)	-
7000-5-99-03-2-220-EA202020-0000000000	Herramienta de visualización	(58,176,517.0)	(58,176,517.0)	-
6-00-00	Transferencias corrientes	-	-	-
7-00-00	Transferencias de capital	181,112,829.00	-	181,112,829.00
5000-7-01-07-4-300	Fondos de fideicomiso para gasto de capital	181,112,829.00	-	181,112,829.00
	TOTAL EGRESOS ¢	39,865,796.00	(141,247,033.00)	181,112,829.00
Fuente: Sutel		-	-	-

5. Origen y aplicación de recursos consolidado

Se presenta el detalle del origen de los recursos por programa presupuestario, así como su aplicación por partida:

Cuadro N° 6 Superintendencia de Telecomunicaciones Presupuesto Extraordinario N° 01-2020 Disminución del Canon de Espectro y Traslado al Fideicomiso Estado de Origen y aplicación de los recursos -colones-									
Origen de los recursos					*Aplicación de los recursos*				
CODIGO	SUB PARTIDA	TOTAL	Programa N° 3: Espectro	Programa N° 4: Fonatel	CODIGO	PARTIDA	TOTAL	Programa N° 3: Espectro	Programa N° 4: Fonatel
1-3-1-3-02-01	Canones por regulación de los servicios públicos	-141,247,033.00	-141,247,033.00		0	Remuneraciones	-		
3-3-2-0-00-00	Superávit específico de Fonatel	181,112,829.00		181,112,829.00	1	Servicios	-	-	-
					2	Materiales	-	-	-
					5	Bienes Duraderos	-141,247,033.00	-141,247,033.00	
					6	Transferencias corrientes	-	-	-
					7	Transferencias de capital	181,112,829.00	-	181,112,829.00
	TOTAL ORIGEN ¢	39,865,796.00	-141,247,033.00	181,112,829.00		TOTAL APLICACIÓN ¢	39,865,796.00	- 141,247,033.00	181,112,829.00
Fuente: *Sutel.*		-	-	-			-	-	-

Espectro Radioeléctrico

1. Origen y aplicación de los recursos

Se presenta el estado de origen y aplicación de los recursos presupuestarios, con el fin de realizar la disminución del presupuesto inicial 2020 debido a que no se recibieron los recursos previstos inicialmente para la recaudación del canon para reserva del espectro radioeléctrico 2019 pagadero en 2020:

Cuadro Nº 7 Superintendencia de Telecomunicaciones Presupuesto Extraordinario N° 01-2020 Disminución del Canon de Espectro y Traslado al Fideicomiso Estado de Origen y aplicación de los recursos -colones-					
Origen de los recursos			*Aplicación de los recursos*		
CODIGO	SUB PARTIDA	Programa N° 3: Espectro	CODIGO	PARTIDA	Programa N° 3: Espectro
1-3-1-3-02-01	Canones por regulación de los servicios públicos	-141,247,033.0	0	Remuneraciones	
			1	Servicios	-
			2	Materiales	-
			5	Bienes Duraderos	- 141,247,033.0
			6	Transferencias corrientes	-
			7	Transferencias de capital	-
	TOTAL ORIGEN ¢	-141,247,033.0		TOTAL APLICACIÓN ¢	- 141,247,033.0
		-			-

Fuente: *Sutel.*

2. Detalle de los ingresos presupuestarios por programa

Se presenta a continuación la clasificación de los ingresos y la justificación respectiva:

Cuadro Nº 8 Superintendencia de Telecomunicaciones Presupuesto Extraordinario N° 01-2020 Disminución del Canon de Espectro y Traslado al Fideicomiso Detalle de Ingresos por Programa -colones-		
CODIGO	PARTIDA/SUB PARTIDA	Programa N° 3: Espectro
1 0 0 0 00 00	**INGRESOS CORRIENTES**	**-141,247,033.0**
1 3 0 0 00 00	**Ingresos no Tributarios**	**-141,247,033.0**
1 3 1 0 00 00	**Venta de Bienes y Servicios**	**-141,247,033.0**
1 3 1 3 00 00	**Derechos Administrativos**	**-141,247,033.0**
1 3 1 3 02 00	**Derechos Administrativos a Otros Servicios Públicos**	**-141,247,033.0**
1 3 1 3 02 01	Canones por regulación de los servicios públicos	-141,247,033.0
	Disminución Canon para Reserva del Espectro Radioeléctrico	*-141,247,033.0*
	TOTAL INGRESOS ¢	-141,247,033.0

Fuente: *Sutel.*

TOTAL DE INGRESOS **¢ -141,247,033.0**

1.3.1.3.02.01 Cánones por regulación de los servicios públicos **¢ -141,247,033.0**

Disminución del Canon de Reserva del Espectro Radioeléctrico 2019 pagadero 2020:

La disminución en el Presupuesto del Espectro Radioeléctrico 2020 se efectúa, considerando que a abril de los corrientes se ha recaudado un monto por canon de ¢ 2,749,815,946.0[3] el cual es inferior a lo esperado, tal como se puede observar en el Cuadro N°9:

Cuadro N° 9
Superintendencia de Telecomunicaciones
Detalle sobre el Canon de Reserva de Espectro Radioeléctrico

Periodos	Canon solicitado al Rector	Canon aprobado x el Rector A	Publicado en Decreto N°:	Canon recaudado Pagado en: B	Ref	Dif entre canon recaudado y el solicitado	% de Recaudación C= B/A
Canon 2010 pagadero 2011	838,117,549.0	838,117,549.0		776,597,252.4		(61,520,296.6)	92.7%
Canon 2011 pagadero 2012	Ver Tab "Acuerdo 004-067-2011			349,789,728.1		349,789,728.1	100.0%
Canon 2012 pagadero 2013	1,771,359,249.0	1,771,359,249.0	36922-MINAET. 20/12/2011	1,150,937,043.9		(620,422,205.1)	65.0%
Canon 2013 pagadero 2014	1,968,508,713.0	1,956,675,069.0	37528-MINAET. 20/02/2013	1,740,011,350.8		(216,663,718.2)	88.9%
Canon 2014 pagadero 2015	2,633,533,512.0	2,633,533,512.0	38004-MICITT. 30/10/2013	1,814,275,126.2		(819,258,385.8)	68.9%
Canon 2015 pagadero 2016	2,633,533,512.0	2,633,533,512.0	38004-MICITT. 30/10/2013	2,007,970,930.7		(625,562,581.3)	76.2%
Canon 2016 pagadero 2017	2,567,089,809.0	2,567,089,809.0	39256-MICITT. 22/10/2015	2,019,715,468.0	a	(297,596,474.2)	88.4%
Canon 2016 pagadero 2017				249,777,866.8			
Canon 2017 pagadero 2018	2,795,785,034.0	2,625,602,773.0	39962-MICITT. 20/10/2016	2,506,013,158.0		(119,589,615.0)	95.4%
Canon 2018 pagadero 2019	3,408,910,087.0	2,865,950,266.0	40681-MICITT. 18/10/2017	2,648,034,118.0		(217,916,148.0)	92.4%
Canon 2019 pagadero 2020	2,912,113,670.0	2,912,113,670.0	41358-MICITT. 25/10/2018	2,749,815,946.0		(162,297,724.0)	94.4%
Canon 2020 pagadero 2021	3,250,852,169.0	2,912,113,670.0	42016-MICITT. 30/10/2019	**Se recibe en el 2021**			
Totales	**21,528,951,135.0**	**20,803,975,409.0**		**18,012,937,988.8**		**(2,791,037,420.2)**	**86.6%**

Fuente: *Sutel.*

a. Los 249M se depositaron en enero 2018 pero corresponde aún pendiente del canon pagadero en el 2017

En este Presupuesto Extraordinario no se disminuyen los ¢162.2M dejados de percibir, ya que según la aprobación del MICITT se podrían incorporar ¢2,912M en este período; sin embargo, únicamente se incorporaron en el Presupuesto Inicial 2020 ¢2,891M. El cálculo aritmético es el siguiente:

Canon de Espectro recaudado a Abril 2020	2,749,815,946.00
Canon Espectro 2019 pag 2020 Incorporado en el Inicial 2020 (-)	-2,891,062,979.00
Saldo INFERIOR al presupuestado	**-141,247,033.00**

[3] Información suministrada por Finanzas.

3. Detalle de los egresos presupuestarios por programa

Se presenta a continuación la clasificación de los egresos y la justificación respectiva:

Cuadro N° 10 Superintendencia de Telecomunicaciones Presupuesto Extraordinario N° 01-2020 Disminución del Canon de Espectro y Traslado al Fideicomiso Detalle de Egresos por Programa -colones-		
CODIGO	PARTIDA/SUB PARTIDA	Programa N° 3: Espectro
0-00-00	Remuneraciones	-
1-00-00	Servicios	-
2-00-00	Materiales y suministros	-
5-00-00	Bienes Duraderos	(141,247,033.0)
5000-5-99-03-2-220-EA182020-0000000000	Licencias CHirplus_FX; CHirplus_BC; SPECTRAemc	(83,070,516.0)
7000-5-99-03-2-220-EA202020-0000000000	Herramienta de visualización	(58,176,517.0)
6-00-00	Transferencias corrientes	-
7-00-00	Transferencias de capital	-
	TOTAL EGRESOS ¢	(141,247,033.00)
		-

Fuente: Sutel

TOTAL DE EGRESOS **¢ -141,247,033.0**

<u>5.99.03 Bienes Duraderos</u> ¢ -141,247,033.0

Se menciona la justificación brindada por el área administrativa de Espectro, respecto a cada una de las actividades que se van a eliminar del presupuesto de la unidad:

a) <u>Actividad ordinaria EA 18-2020 Licencias CHirplus_FX; CHirplus_BC; SPECTRAemc por ¢83,070,516.0:</u>

En el 2019 se logró mediante coordinación con el fabricante, adquirir mantenimiento para las licencias CHirplus TC, CHirplus BC y SPECTRAemc, tanto para el periodo 2019 como el 2020. Por este motivo, y considerando que para este año las licencias ya cuentan con el debido mantenimiento para su operación, no será necesario ejecutar esta partida.

b) <u>Actividad ordinaria EA 20-2020 Herramienta de visualización por ¢58,176,517.0:</u>

Durante el 2019 e inicios de este año, la unidad de Tecnologías de Información ejecutó una ampliación a la herramienta BI utilizada por la institución, contemplando parte de las necesidades del área de espectro en cuanto a la visualización de los resultados de medición. Por lo tanto, para este año no será necesario contar con la totalidad del presupuesto por cuanto únicamente se requiere realizar la visualización de los resultados en bandas IMT.

Fondo Nacional de Telecomunicaciones - FONATEL

1. Origen y aplicación de los recursos

Se presenta el estado de origen y aplicación de recursos, en el cual se refleja la incorporación del Superávit Específico de 2019 para ser trasladados al Fideicomiso que administra el Banco Nacional:

Cuadro Nº 11 Superintendencia de Telecomunicaciones Presupuesto Extraordinario N° 01-2020 Disminución del Canon de Espectro y Traslado al Fideicomiso Estado de Origen y aplicación de los recursos -colones-					
Origen de los recursos			*Aplicación de los recursos*		
CODIGO	SUB PARTIDA	Programa N° 4: Fonatel	CODIGO	PARTIDA	Programa N° 4: Fonatel
			0	Remuneraciones	
3-3-2-0-00-00	Superávit específico de Fonatel	181,112,829.0	1	Servicios	-
			2	Materiales	-
			5	Bienes Duraderos	
			6	Transferencias corrientes	-
			7	Transferencias de capital	181,112,829.0
	TOTAL ORIGEN ¢	181,112,829.0		TOTAL APLICACIÓN ¢	181,112,829.0
		-			-

Fuente: *Sutel.*

2. Detalle de los ingresos presupuestarios por programa

Se presenta a continuación la clasificación del origen de los recursos y su respectiva justificación:

Cuadro Nº 12 Superintendencia de Telecomunicaciones Presupuesto Extraordinario N° 01-2020 Disminución del Canon de Espectro y Traslado al Fideicomiso Detalle de Ingresos por Programa -colones-		
CODIGO	PARTIDA/SUB PARTIDA	Programa N° 4: Fonatel
3 0 0 0 00 00	**FINANCIAMIENTO**	**181,112,829.0**
3 3 0 0 00 00	**RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES**	**181,112,829.0**
3 3 2 0 00 00	**SUPERAVIT ESPECIFICO**	**181,112,829.0**
	Superávit Acumulado 2019-Fonatel	*181,112,829.0*
	TOTAL INGRESOS ¢	181,112,829.0

Fuente: *Sutel.*

TOTAL DE INGRESOS **¢ 181,112,829.0**

3.3.2.0.00 .00 Superávit Específico **¢181,112,829.0**

El superávit acumulado al 31 de diciembre de 2019 de la fuente FONATEL, por un monto de ¢181,112,829.0 se traslada a la Administración del Fideicomiso del Banco Nacional, conforme lo indica el Contrato 07-2011 "*Fideicomiso de Gestión de los Proyectos y Programas de FONATEL (GPP)*" establece que los excedentes de períodos anteriores del Fonatel, deben ser trasladados al Fideicomiso que administra el Banco Nacional de Costa Rica[1], esto conforme a la Ley General de Telecomunicaciones (LGT)[2] que señala en su artículo 38 titulado "Financiamiento del Fondo Nacional de Telecomunicaciones (Fonatel)", indica lo siguiente:

> *"[…] Los recursos de Fonatel no podrán ser utilizados para otro fin que no sea para lo establecido en el Plan nacional de desarrollo de las telecomunicaciones, en el cumplimiento de los objetivos de acceso universal, servicio universal y solidaridad, definidos en el artículo 32 de esta Ley, y deberán asignarse íntegramente cada año."* (El subrayado es propio).

El contrato del Fideicomiso establece en cuanto al traslado de todos los recursos económicos al Fideicomiso, cláusula No. 8 "*Del Patrimonio del Fideicomiso"*:

> *"A. Patrimonio Inicial del Fideicomiso. El patrimonio inicial del Fideicomiso estará constituido por la totalidad de los recursos de FONATEL recibidos de las distintas fuentes establecidas en el Artículo 38 de la LGT. Estos recursos serán trasladados por la Fideicomitente al fideicomiso en propiedad fiduciaria."*

La SUTEL incorpora mediante este presupuesto extraordinario los recursos del superávit específico 2019 de la contribución parafiscal del FONATEL, para ser trasladados al Fideicomiso de gestión de proyectos y programas del FONATEL por un costo de ¢181,112,829.0.

---

[1] Contrato No 07-2011 "*Fideicomiso de Gestión de los Proyectos y Programas de FONATEL (GPP)*" del 23 de enero de 2012, refrendado por la Contraloría General de la República, entre el Banco Nacional de Costa Rica y la Superintendencia de Telecomunicaciones.

[2] Ley N° 8642 "Ley General de Telecomunicaciones", publicada en La Gaceta N° 125 del 30/06/2008.

3. Detalle de los egresos presupuestarios por programa

Se presenta a continuación la clasificación de la aplicación de los recursos y su respectiva justificación:

Cuadro Nº 13 Superintendencia de Telecomunicaciones Presupuesto Extraordinario N° 01-2020 Disminución del Canon de Espectro y Traslado al Fideicomiso Detalle de Egresos por Programa -colones-		
CODIGO	PARTIDA/SUB PARTIDA	Programa N° 4: Fonatel
0-00-00	Remuneraciones	-
1-00-00	Servicios	-
2-00-00	Materiales y suministros	-
5-00-00	Bienes Duraderos	-
6-00-00	Transferencias corrientes	-
7-00-00	Transferencias de capital	181,112,829.00
5000-7-01-07-4-300	Fondos de fideicomiso para gasto de capital	181,112,829.00
	TOTAL EGRESOS ¢	181,112,829.00

Fuente: Sutel -

TOTAL DE EGRESOS **¢ 181,112,829.0**

<u>7.01.07 Fondos de fideicomiso para gastos de capital</u> ¢ 181,112,829.0

Corresponde al superávit acumulado al 31 de diciembre de 2019 de la fuente FONATEL, esta transferencia de recursos es necesaria en cumplimiento de la obligación legal, comentada previamente.

Anexos

1. Anexo N° 1: Certificación del Superávit Específico Acumulado al 31 de diciembre de 2019.

2. Anexo N° 2: Certificación de verificación de requisitos del bloque de legalidad.

3. Anexo N°3: Modelo de guía interna de verificación de requisitos del bloque de legalidad.

4. Anexo N°4: Modelo de guía interna para la verificación de requisitos que deben cumplirse en los planes de las entidades**.**

5. Anexo N° 5: Certificación de Patrono al día de la C.C.S.S.

6. Anexo N° 6: Oficio de remisión al Consejo del PE 01-2020.

7. Anexo N° 7: Acuerdo de aprobación del PE 01-2020.

8. Anexo N°8: Clasificación por objeto del gasto y Clasificación económica