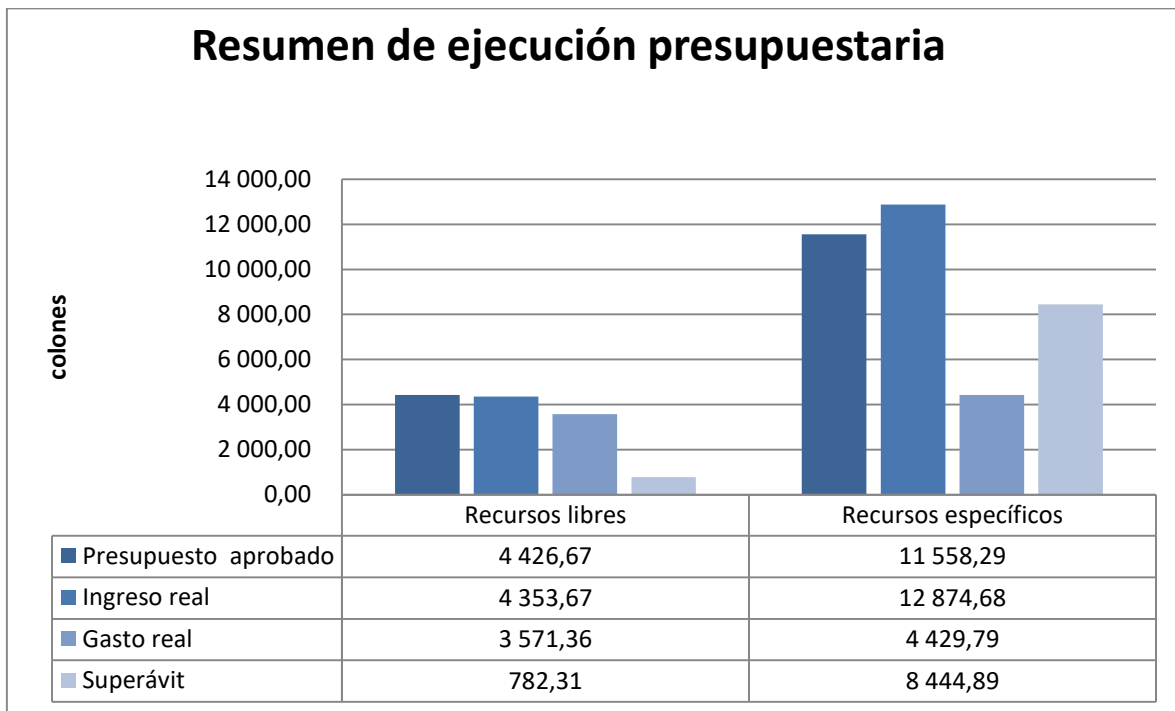


SENARA
COMENTARIOS INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- **RESUMEN GENERAL: (millones de colones)**

Resumen de ejecución al 31 de diciembre 2019 (millones de colones)				
	Presupuesto aprobado	Ingreso real	Gasto real	Superávit
Recursos libres	4,426.67	4,353.67	3,571.36	782.31
Recursos específicos	11,558.29	12,874.68	4,429.79	8,444.89
TOTAL	15,984.96	17,228.35	8,001.15	9,227.20



Al 31 de diciembre del 2019, el monto del presupuesto es de ₡15.984,96 millones (compuesto por ₡4.426,67 recursos libres y ₡11.558,29 recursos específicos).

Al cierre del IV trimestre, el ingreso real fue de ₡17.228,35 millones (recursos libres ₡4.353,67 y recursos específicos ₡12.874,68), la ejecución egreso real ₡8.001,15 millones (₡3.571,36 recursos libres y ₡4.429,79 recursos específicos), quedando al cierre del período un superávit acumulado por la suma de ₡9.227,20 millones (Superávit libre ₡782,31 y Superávit específico ₡8.444,89).

La ejecución de ingresos y egresos representa a la fecha un 107.78% y un 50.05% respectivamente con respecto al monto presupuestado y un 46.44% del egreso real con respecto al ingreso real.

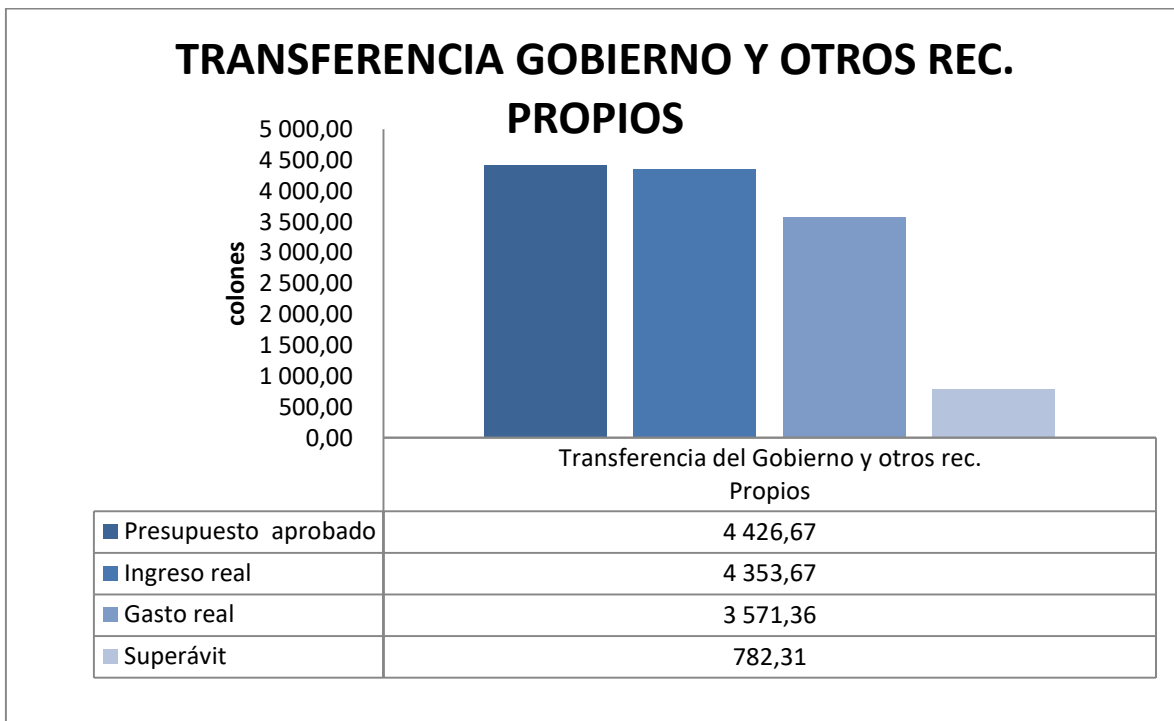
A la fecha el monto total del presupuesto aprobado incluye, el presupuesto inicial por un monto de ₡15,984.96 millones, dos presupuestos extraordinario por la suma neta de ₡57, 0 millones, así mismo se tramitaron 10 modificaciones presupuestarias y 9 modificaciones internas/internas.

- **Resumen por fuente de financiamiento: (millones de colones)**

1. Recursos Libres:

- **Transferencias del Gobierno y otros recursos propios.**

Transferencia del Gobierno y otros rec. propios (millones de colones)				
	Presupuesto aprobado	Ingreso real	Gasto real	Superávit
Transferencia del Gobierno y otros rec. Propios	4,426.67	4,353.67	3,571.36	782.31
TOTAL	4,426.67	4,353.67	3,571.36	782.31



Al 31 de diciembre del 2019, el monto del presupuesto es de ₡4.426,67 millones (₡3.913,00) Transferencia del Período y (₡513,67) superávit acumulado del período anterior.

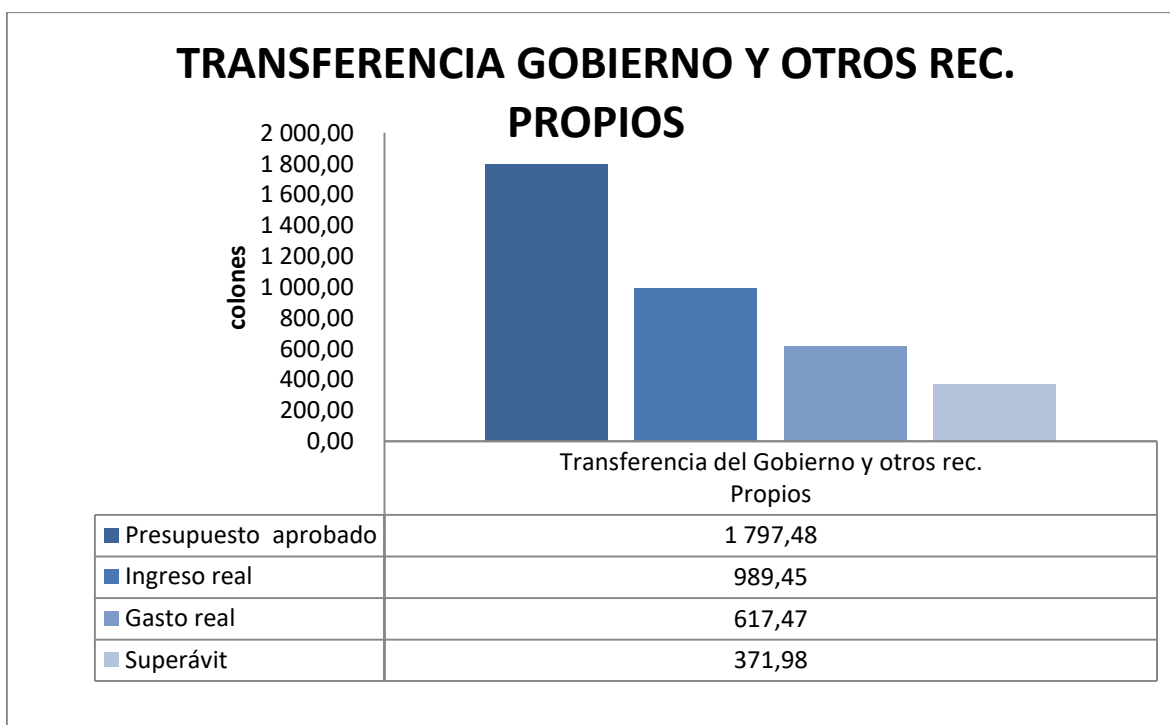
Al cierre del IV trimestre, el ingreso real fue de ₡4.353,67 millones (₡3.834,38) correspondiente a los doceavos de la Transferencia del Gobierno y (₡519,29) compuesto por intereses en cuenta corriente, ingresos no especificados y superávit del período anterior, la ejecución gasto real ₡3.571,36 millones, quedando al cierre del período un superávit acumulado por la suma de ₡782,31 millones.

La ejecución ingresos y egresos con respecto al monto presupuestado representa un 98.35% y un 80.68% respectivamente y la ejecución de egresos con respecto al monto ingresado representa un 82.03%.

2. Recursos Específicos:

➤ Transferencia de Gobierno Plan de Sequía y Superávit (PY de Inversión)

Transferencia del Gobierno Plan Sequia y otros rec. propios (millones de colones)				
	Presupuesto aprobado	Ingreso real	Gasto real	Superávit
Transferencia del Gobierno y otros rec. Propios	1,797.48	989.45	617.47	371.98
TOTAL	1,797.48	989.45	617.47	371.98



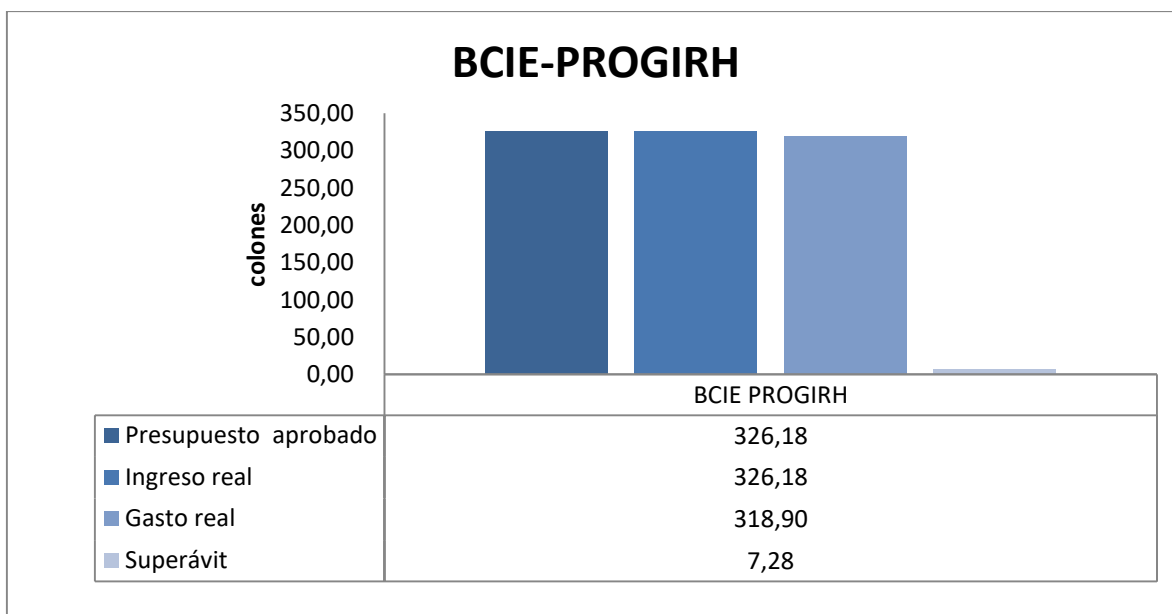
Al 31 de diciembre del 2019, el monto del presupuesto es de ₡1.797,48 millones, compuesto por (₡1.763,48) Transferencia del Gobierno para el Plan de Sequía y (₡34,00) del superávit específico Transferencias del Gobierno para estudios hidrogeológicos.

Al cierre del IV trimestre, el ingreso real fue de ₡989,45 millones (₡955,45) correspondiente al Plan de Sequía y (₡34,0) superávit del período anterior, la ejecución gasto real fue de ₡617,47 millones, quedando al cierre del período un superávit acumulado por la suma de ₡371,98 millones.

La ejecución ingresos y egresos con respecto al monto presupuestado representa un 55,05% y un 34,35% respectivamente y la ejecución de egresos con respecto al monto ingresado representa un 62,41%.

➤ **Superávit BCIE PROGIRH**

BCIE PROGIRH				
	Presupuesto aprobado	Ingreso real	Gasto real	Superávit
BCIE PROGIRH	326.18	326.18	318.90	7.28
TOTAL	326.18	326.18	318.90	7.28



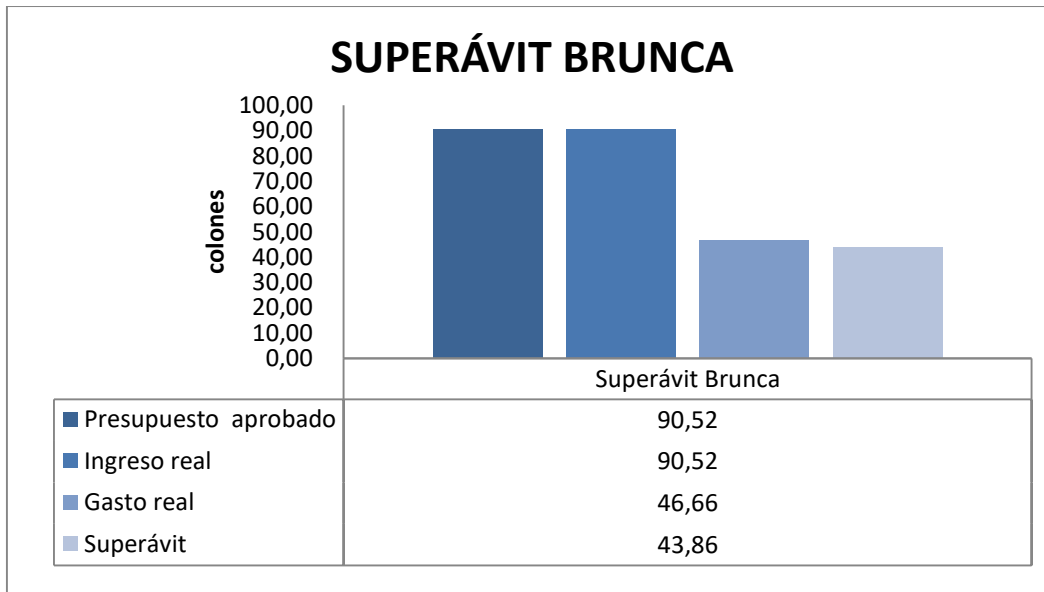
Al 31 de diciembre del 2019, el monto del presupuesto aprobado es de ₡326,18 millones, correspondiente al superávit acumulado al 31 de diciembre del 2018.

Al cierre del IV trimestre, el monto ingresado fue de ₡326.18 este monto corresponde al superávit del período anterior, según liquidación de presupuesto al 31 de diciembre del 2018, al cierre del período la ejecución fue de ₡318.90 millones en inversión Sector Agrolajas Canal del Sur, quedando al cierre del período un superávit acumulado por la suma de ₡7.28 millones.

La ejecución de los ingresos con respecto al monto presupuestado representa un 100% y los gastos un 97.77% y la ejecución de egresos con respecto al monto ingresado representa un 97.77%.

➤ **Superávit Región Brunca**

Superávit Brunca				
	Presupuesto aprobado	Ingreso real	Gasto real	Superávit
Superávit Brunca	90.52	90.52	46.66	43.86
TOTAL	90.52	90.52	46.66	43.86



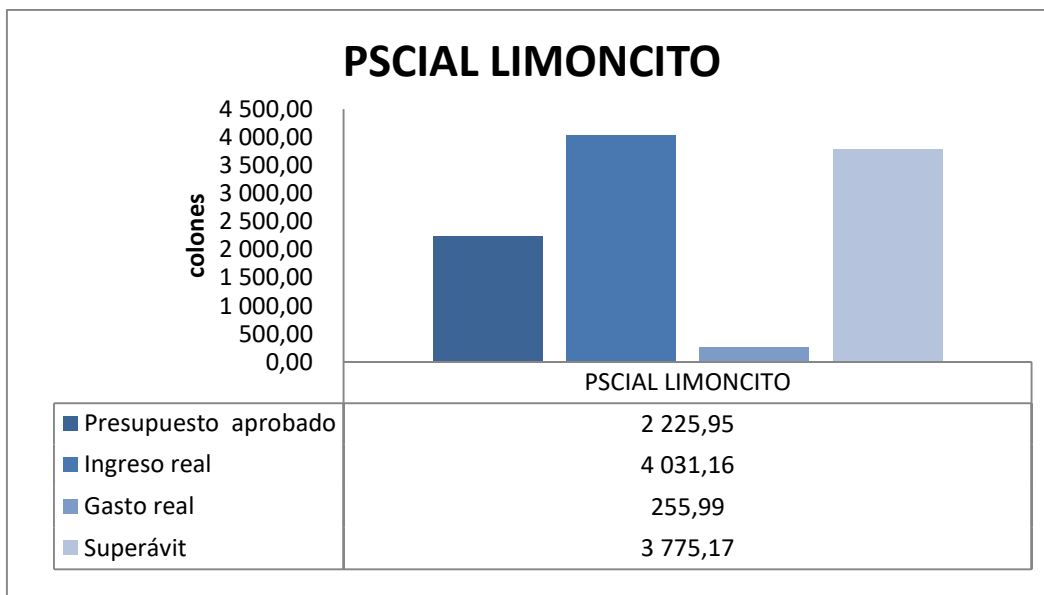
Al 31 de diciembre del 2019, el monto del presupuesto aprobado es de ₡90,52 millones, correspondiente al superávit acumulado del período 2018.

Al cierre del IV trimestre, el monto ingresado fue de ₡90.52 millones, este monto corresponde al superávit del período anterior según liquidación de presupuesto al 31 de diciembre del 2018, al cierre del período la ejecución fue de ₡46.66 millones inversión en proyecto Finca 63, quedando un superávit acumulado por la suma de ₡43.86 millones.

La ejecución ingresos y egresos con respecto al monto presupuestado representa un 100% y 51.54% respectivamente y la ejecución de egresos con respecto al monto ingresado un 51.54%..

➤ **Superávit PSCIAL**

PSCIAL LIMONCITO				
	Presupuesto aprobado	Ingreso real	Gasto real	Superávit
PSCIAL LIMONCITO	2,225.95	4,031.16	255.99	3,775.17
TOTAL	2,225.95	4,031.16	255.99	3,775.17



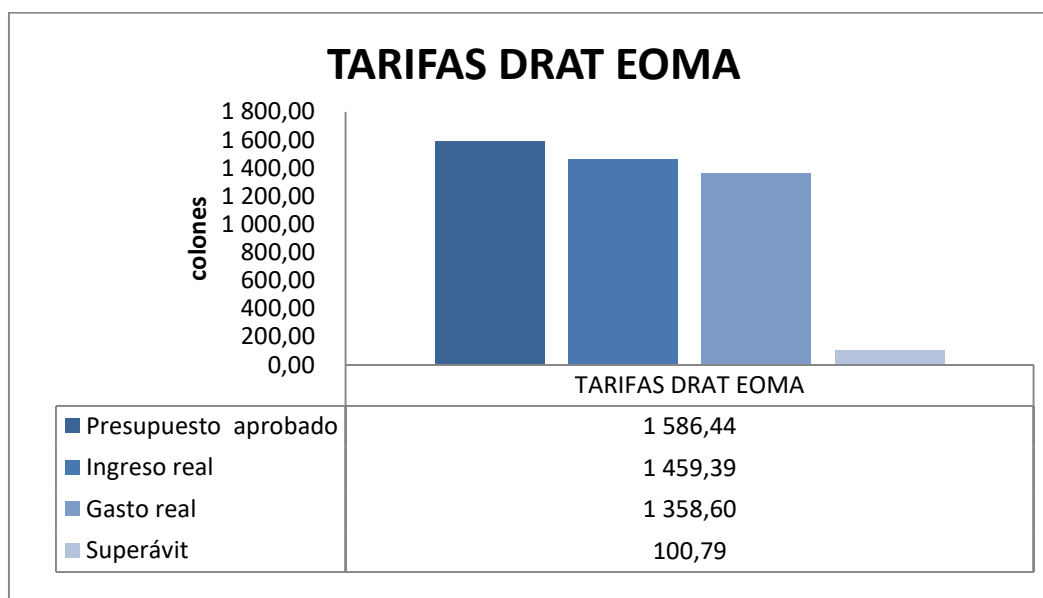
Al 31 de diciembre del 2019, el monto del presupuesto aprobado es de ₡2.225,95 millones, correspondiente al superávit acumulado del período anterior.

Al cierre del IV trimestre, el monto ingresado fue de ₡4.031,16 millones este monto corresponde al superávit del período anterior según liquidación de presupuesto al 31 de diciembre del 2018, el monto ejecutado gasto real ₡255,99 millones. Quedando al cierre del período, un superávit acumulado por la suma de ₡3.775,17 millones.

La ejecución ingresos con respecto al monto presupuestado representa un 181.10%, los egresos con respecto al monto presupuestado un 11.50% y los egresos con respecto al monto ingresado un 6.35%.

➤ Tarifas DRAT EOMA (Egresos operación mantenimiento y administración)

TARIFAS DRAT EOMA				
	Presupuesto aprobado	Ingreso real	Gasto real	Superávit
TARIFAS DRAT EOMA	1,586.44	1,459.39	1,358.60	100.79
TOTAL	1,586.44	1,459.39	1,358.60	100.79



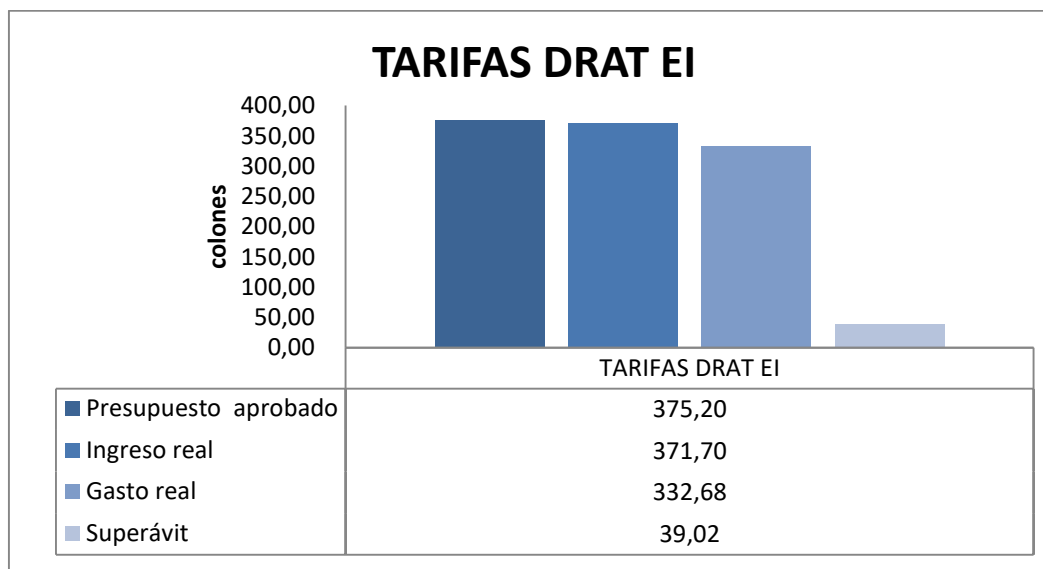
Al 31 de diciembre del 2019, el monto del presupuesto aprobado es de ₡1.586,44 millones, compuesto por (ingresos del período (₡1.548,30) y superávit acumulado del período anterior (₡38.14).

Al cierre del IV trimestre, el monto ingresado fue de ₡1.459,39 millones este monto corresponde a ingresos del período (₡1.421,25), superávit del período anterior según liquidación de presupuesto al 31 de diciembre del 2018 e intereses ganados (₡58,16), se ejecuto gasto real ₡1.358,60 millones, quedando al cierre del período un superávit acumulado por la suma de ₡100,79 millones.

La ejecución ingresos y egresos con respecto al monto presupuestado representa un 91.99% y un 85.64% respectivamente y la ejecución de egresos con respecto al monto ingresado representó un 93.09%.

➤ Tarifas EI (Egresos de inversión)

TARIFAS DRAT EI				
	Presupuesto aprobado	Ingreso real	Gasto real	Superávit
TARIFAS DRAT EI	375.20	371.70	332.68	39.02
TOTAL	375.20	371.70	332.68	39.02



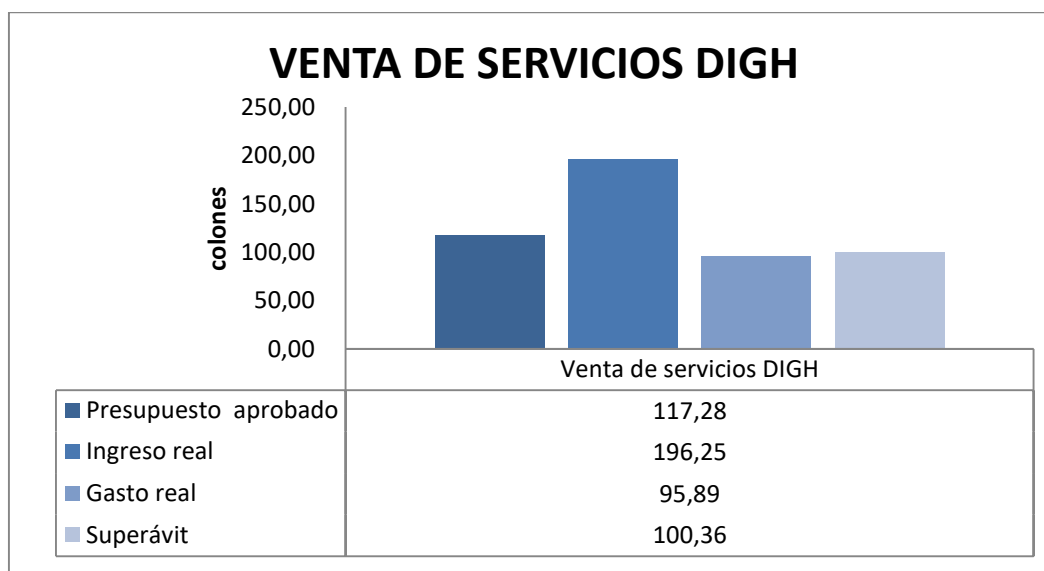
Al 31 de diciembre del 2019, el monto del presupuesto aprobado es de ₡375.20 millones, (₡322.91) ingresos del período y (₡52.29) superávit del período anterior.

Al cierre del IV trimestre, el monto ingresado fue de ₡371,70 millones este monto corresponde a ingresos del período (₡314.91), superávit del período anterior según liquidación de presupuesto al 31 de diciembre del 2018 e intereses ganados (₡56.79), se ejecutó gasto real ₡332,68 millones, quedando al cierre del período un superávit acumulado por la suma de ₡39.02 millones.

La ejecución ingresos y egresos con respecto al monto presupuestado representa un 99.07% y un 88.67% respectivamente y la ejecución de egresos con respecto al monto ingresado representa un 89.50%.

➤ Tarifas DIGH

Venta de servicios DIGH				
	Presupuesto aprobado	Ingreso real	Gasto real	Superávit
Venta de servicios DIGH	117.28	196.25	95.89	100.36
TOTAL	117.28	196.25	95.89	100.36



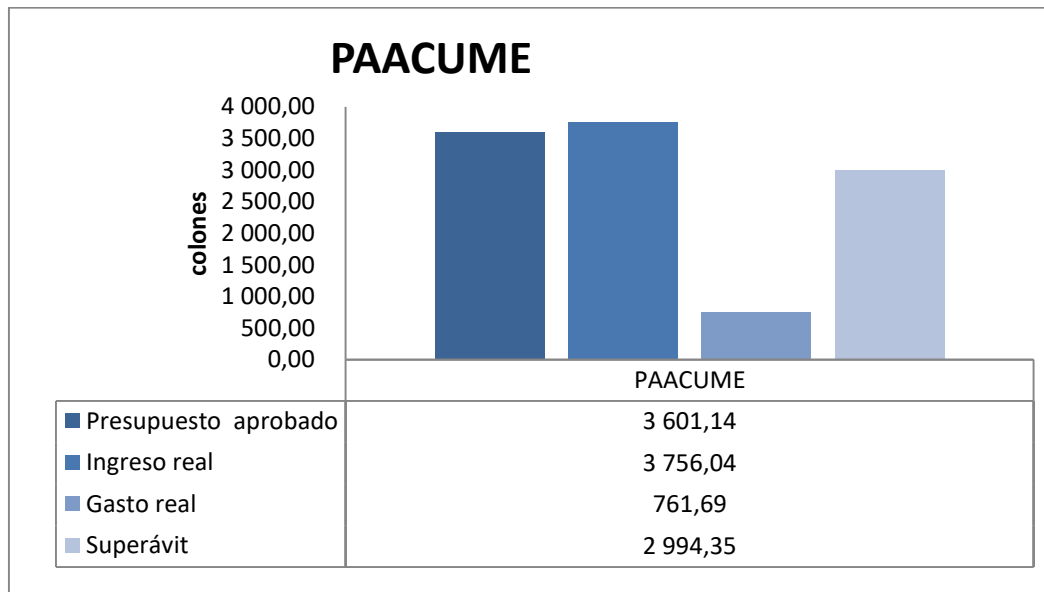
Al 31 de diciembre del 2019, el monto del presupuesto aprobado es de ₡117.28 millones, compuesto por (₡67.28) ingresos del período y (₡50.0) superávit acumulado del período anterior.

Al cierre del IV trimestre, el monto ingresado fue de ₡196.25 millones, este monto corresponde a ingresos del período (₡126.89) y superávit acumulado del período anterior (₡69.36), se ejecutó gasto real ₡95.89 millones, quedando al cierre del período un superávit acumulado de ₡100.36 millones.

La ejecución de ingresos y egresos con respecto al monto presupuestado representa un 167.34% y 81.77% respectivamente y la ejecución de egresos con respecto al monto ingresado representa un 48.86%.

➤ PAACUME

PAACUME				
	Presupuesto aprobado	Ingreso real	Gasto real	Superávit
PAACUME	3,601.13	3,756.04	761.69	2,994.35
TOTAL	3,601.13	3,756.04	761.69	2,994.35



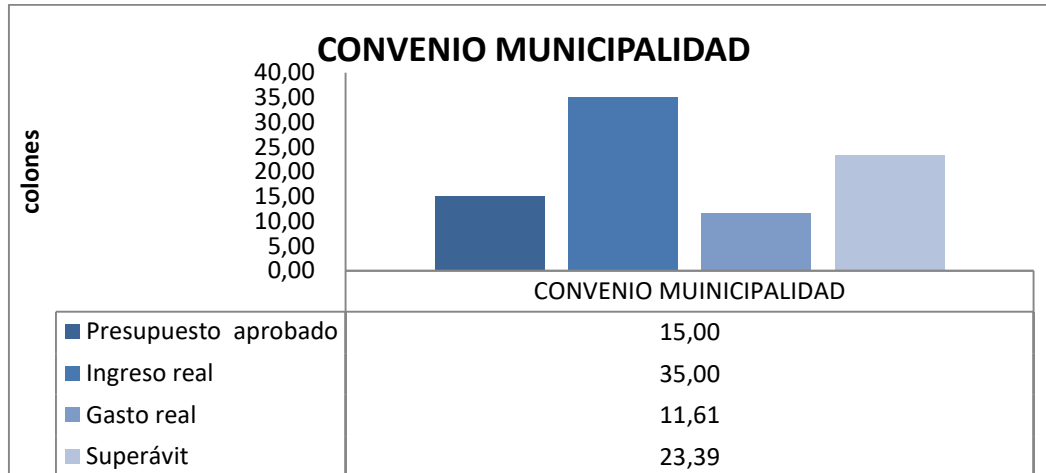
Al 31 de diciembre del 2019, el monto del presupuesto aprobado es de ₡3,601.13 millones, correspondiente al superávit acumulado del período anterior.

Al cierre del IV trimestre, el monto ingresado es de ₡3.756,04 millones correspondiente al superávit acumulado del período anterior, según el resultado de la liquidación de presupuesto al 31 de diciembre del 2018, el monto ejecutado gasto real ₡761.69 millones, quedando a la fecha un superávit acumulado de ₡2,994.35 millones.

La ejecución ingresos y egresos con respecto al monto presupuestado representa un 104.30% y 21.15% respectivamente, los egresos con respecto al ingreso un 20.28%.

➤ Recursos Gobiernos Locales (Municipalidad).

CONVENIO MUINICIPALIDAD				
	Presupuesto aprobado	Ingreso real	Gasto real	Superávit
Convenio Municipalidad	15.00	35.00	11.61	23.39
TOTAL	15.00	35.00	11.61	23.39



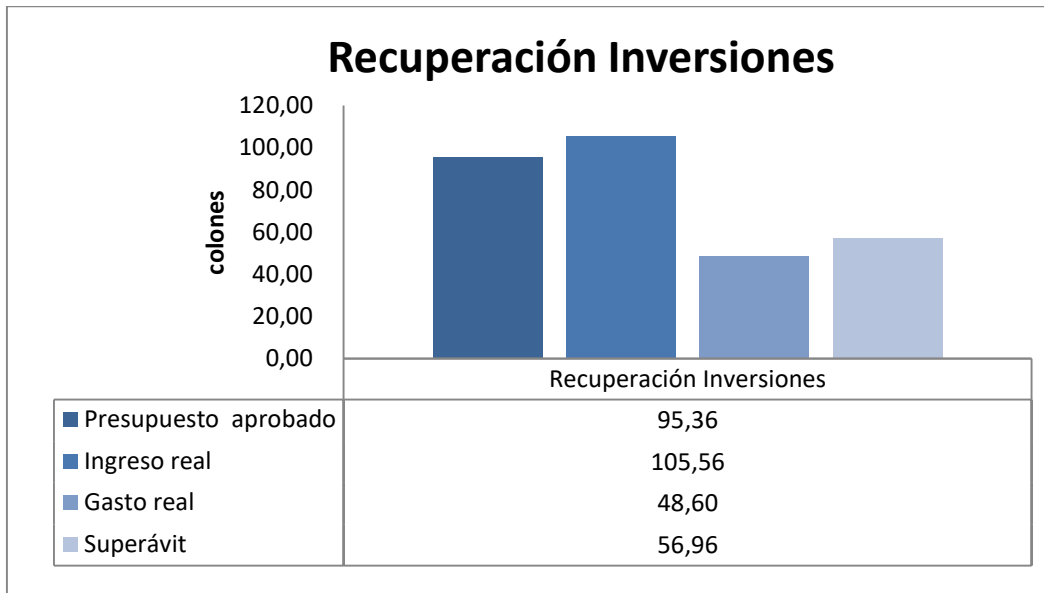
Al 31 de diciembre del 2019, el monto del presupuesto aprobado es de ₡15.00, correspondiente al superávit acumulado del período anterior.

Al cierre del IV trimestre, el monto ingresado es de ₡35.0 millones, correspondiente a los Convenios con la Municipalidad de Belén y Municipalidad de Santa Bárbara, para la realización de estudios hidrogeológicos y construcción de proyecto de riego, el monto ejecutado a la fecha es de ₡11.61 millones, quedando a la fecha un superávit acumulado de ₡23.39 millones.

La ejecución de ingresos y egresos con respecto al monto presupuestado representa un 233.33% y 77.43% respectivamente y la ejecución de egresos con respecto al monto ingresado representa un 33.18%.

➤ **Recuperación de Inversiones**

Recuperación Inversiones				
	Presupuesto aprobado	Ingreso real	Gasto real	Superávit
Recuperación Inversiones	95.36	105.56	48.60	56.96
TOTAL	95.36	105.56	48.60	56.96



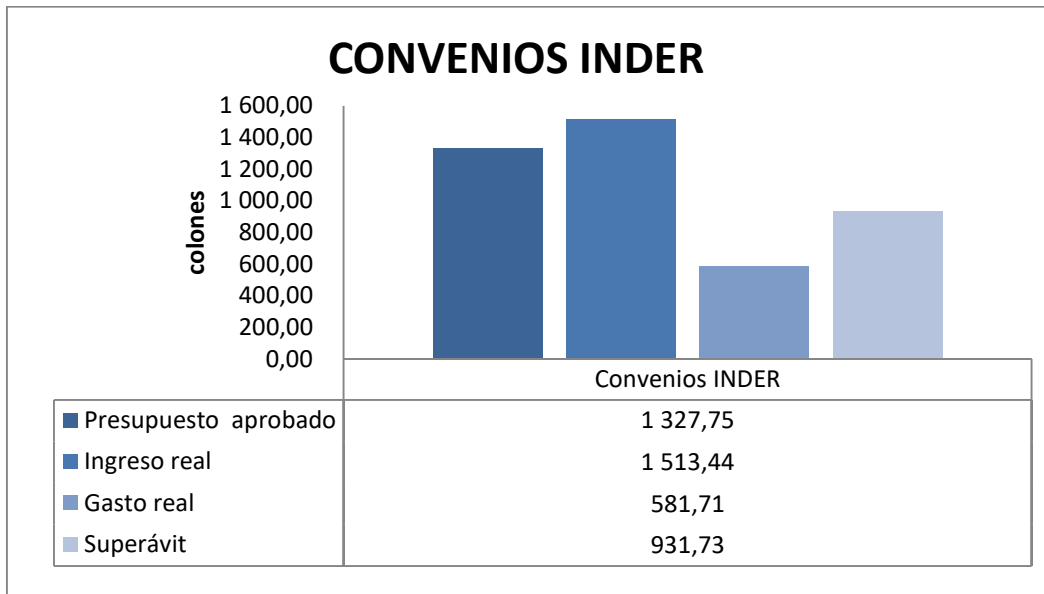
Al 31 de diciembre del 2019, el monto del presupuesto aprobado es de ₡95.36 millones, compuesto por (₡36.0) recursos del período y (₡59.36) superávit del período anterior.

Al cierre del IV trimestre, el monto ingresado es de ₡105.56 millones este monto corresponde a ingresos del período (₡39.75), superávit del período anterior según liquidación de presupuesto al 31 de diciembre del 2018 e intereses ganados (₡65.81), el monto ejecutado egreso real ₡48.60 millones en infraestructura de riego en la Región Central Oriental, quedando al cierre del período un superávit acumulado de ₡56.96 millones.

La ejecución ingresos y egresos con respecto al monto presupuestado representa un 110.69% y un 50.96% respectivamente y los ingresos con respecto a los egresos un 46.04%

➤ Convenios SENARA –INDER

Convenios INDER				
	Presupuesto aprobado	Ingreso real	Gasto real	Superávit
Convenios INDER	1,327.75	1,513.44	581.71	931.73
TOTAL	1,327.75	1,513.44	581.71	931.73



Al 31 de diciembre del 2019, el monto del presupuesto aprobado es de \$1.327,75 millones, correspondiente a ingresos del período (C\$250.0) y (C\$1.077,75) superávit del período anterior.

Al cierre del IV trimestre el monto ingresado es de C\$1.513.44 millones este monto corresponde, ingresos del período (C\$250.00), superávit del período anterior según liquidación de presupuesto al 31 de diciembre del 2018 e intereses ganados (C\$1.263.44), se ejecutó gasto real \$581.71 millones, quedando al cierre del período un superávit acumulado de C\$931.73 millones.

La ejecución ingresos y egresos con respecto al monto presupuestado representó un 113.99% y un 43.81% respectivamente y los egresos con respecto a los ingresos un 38.44%.

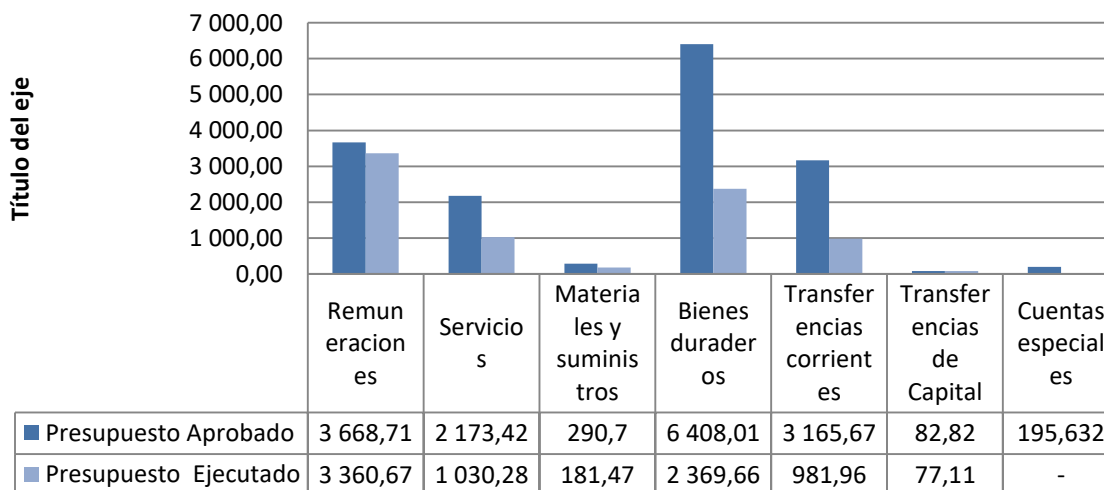
- RESUMEN GENERAL POR OBJETO DEL GASTO:

Resumen de ejecución presupuestaria por objeto del gasto:

(Millones de colones)

Partida	Presupuesto Aprobado	% asignado	Presupuesto Ejecutado	% ejecución
Remuneraciones	3,668.71	23%	3,360.67	92%
Servicios	2,173.42	14%	1,030.28	47%
Materiales y suministros	290.7	2%	181.47	62%
Bienes duraderos	6,408.01	40%	2,369.66	37%
Transferencias corrientes	3,165.67	20%	981.96	31%
Transferencias de Capital	82.82	1%	77.11	93%
Cuentas especiales	195.632	1%	-	
TOTAL	15,984.96	100%	8,001.15	50%

Resumen de ejecución presupuestaria por objeto del gasto



Al 31 de diciembre del 2019, el monto del presupuesto aprobado fue \$15.984,96 millones, correspondiente a ingresos del período (\$7.901,20) y (\$8.083,76) superávit del período anterior.

En cuanto a la asignación presupuestaria, las partidas con el mayor monto asignado del total del presupuesto aprobado al cierre del IV trimestre, son la partidas bienes duraderos 40%, remuneraciones 23%, transferencias corrientes 20%, servicios un 14%.

A nivel global la ejecución presupuestaria por un monto de \$8.001,15 millones, correspondiente a un 50.05%, en este caso las partidas que reflejan una mayor ejecución son remuneraciones y transferencia de capital con 92% y 93% respectivamente el resto de partidas presentan una ejecución que va de un 62% a un 31%.

En el caso de la partida bienes duraderos, que es la que se le asignó la mayor proporción de recursos del presupuesto aprobado, se presentan los siguientes argumentos:

Dentro de los elementos que se pueden mencionar que afectaron la ejecución presupuestaria podemos mencionar:

- El Inicio de un nuevo proceso de contratación para continuar con las obras del Programa de Sistema Control de Inundaciones en el Área Limoncito Provincia de Limón, en cuanto los puentes y cauces, acción que demoro haber finalizado las obras en el período 2019, quedando para el primer semestre del 2020 la ejecución de estas obras.
- Establecimiento de la Unidad Gestora del Proyecto Paacume, lo cual se realizó en el primer semestre del 2019, incluyendo la contratación de personal por servicios especiales, lo anterior entre tanto se diera el proceso de adaptación imposibilitó una mayor ejecución de los recursos.
- Trámites de contratación en proyectos que por los plazos establecidos, recursos de apelación, imposibilitó la ejecución efectiva.
- Recursos asignados al Plan de Sequía en trámite de contratación administrativa para iniciar la ejecución de las obras en el segundo semestre, algunas obras se pudieron desarrollar y otras esta previstas ejecutarlas en el período 2020, además se debe mencionar que de los \$1.876 millones aprobados para proyectos de riego plan de sequía, solamente se recibieron \$955.0 millones.
- Aplicación de la Norma Técnica de presupuesto que imposibilitaba realizar movimientos entre diferentes partidas, grupo de subpartidas y subpartidas considerando la totalidad de las fuentes de financiamiento siendo aclarado por la Contraloría General de la República, al finalizar el período 2019 que correspondía aplicar dicha Norma Técnica 10 a la fuente de financiamiento Transferencia del Gobierno.