
Comportamiento del Gasto Público Agropecuario Costarricense

Año 2011

Elaborado por:
Lic. Lizeth Jaén Barrantes
Lic. Iveth Acuña Boza

Mayo 2012

Contenido

Análisis Sectorial	2
Análisis Institucional.....	7
Consejo Nacional de Producción (CNP).....	7
Instituto de Desarrollo Agrario (IDA)	10
El Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura (INCOPESCA)	13
Instituto Nacional de Innovación y Transferencia en Tecnología Agropecuaria (INTA)	14
Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAG)	16
Servicio Fitosanitario del Estado (SFE).....	18
Servicio Nacional de Salud Animal (SENASA).....	20
Programa Integral de Mercado Agropecuario (PIMA)	22
Oficina Nacional de Semillas, (ONS)	23
Servicio Nacional de Aguas Subterráneas, Riego y Avenamiento (SENARA)	25
ANEXOS	27

Comportamiento del Gasto Público del Sector Agropecuario Costarricense Año 2011

Análisis Sectorial

El Sector Agropecuario, durante el año 2011, presentó una ejecución presupuestaria buena en relación con la programación anual, en la cual participaron las diferentes instituciones que conforman el Sector Agropecuario, a saber: CNP, IDA, INCOPECA, INTA, MAG, ONS, PIMA, SENARA, SFE y SENASA.

Estas instituciones, en materia presupuestaria, están sujetas a los mecanismos de control, seguimiento y evaluación, por parte de las entidades estatales responsables de los presupuestos públicos como son el Ministerio de Hacienda (Dirección General de Presupuesto Nacional y la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria) y la Contraloría General de la República. El gasto sectorial programado, para el año 2011 ascendió a ¢149.701,6 millones, de los cuales se ejecutaron ¢124.747,3 millones, que equivale a una ejecución del 83,3%. Estos recursos gastados por las entidades que conforman el sector, se destinaron a brindar servicios de apoyo a la producción agropecuaria, en concordancia con las áreas de competencia de cada una de ellas. (Cuadro 1).

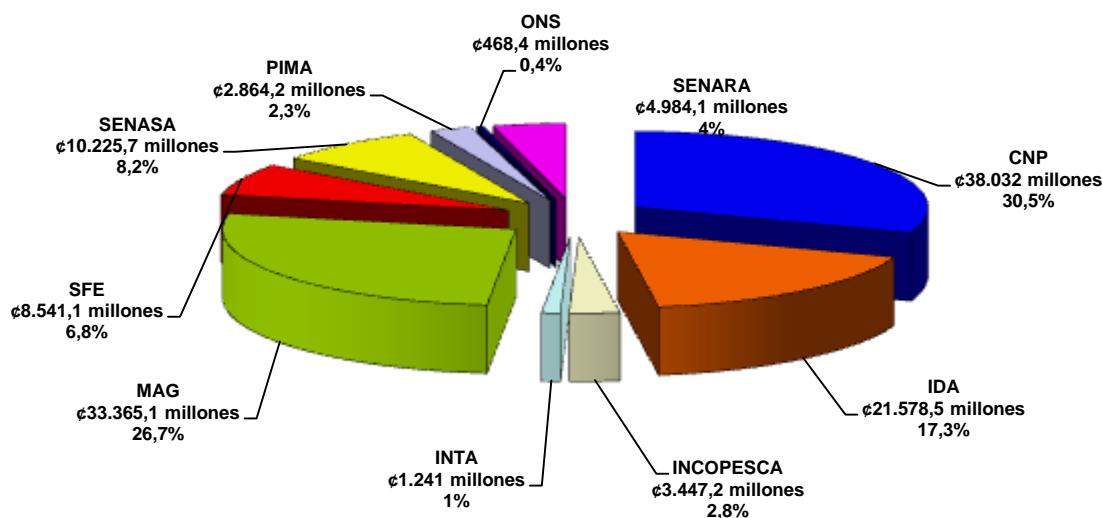
Cuadro 1
Costa Rica: Total Sector Agropecuario: Gasto Público Aprobado y Ejecutado por institución
Período: del 1º de enero al 31 de diciembre 2011
en millones de colones corrientes

INSTITUCIÓN	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Disponible	% de Ejecución	% Particip.
Consejo Nacional de Producción, CNP	49.351,5	38.032,0	11.319,5	77,1	30,5
Instituto de Desarrollo Agrario, IDA	25.056,9	21.578,5	3.478,4	86,1	17,3
Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura, INCOPECA	4.411,3	3.447,2	964,1	78,1	2,8
Instituto Nacional de Innovación y Transferencia de Tecnología Agropecuaria, INTA	1.767,9	1.241,0	526,9	70,2	1,0
Ministerio de Agricultura y Ganadería, MAG	35.498,5	33.365,1	2.133,4	94,0	26,7
Servicio Fitosanitario del Estado, SFE-MAG	12.850,0	8.541,1	4.308,9	66,5	6,8
Servicio Nacional de Salud Animal, SENASA -MAG	10.275,4	10.225,7	49,7	99,5	8,2
Programa Integral de Mercadeo Agropecuario, PIMA	3.971,8	2.864,2	1.107,6	72,1	2,3
Oficina Nacional de Semillas, ONS	520,0	468,4	51,6	90,1	0,4
Servicio Nacional de Aguas Subterráneas, Riego y Avenamiento, SENARA	5.998,3	4.984,1	1.014,2	83,1	4,0
TOTAL SECTOR AGROPECUARIO	149.701,6	124.747,3	24.954,3	83,3	100

Fuente:SEPSA, Área de Política Agropecuaria y Rural, con base en información suministrada por las instituciones del Sector, marzo 2012.

En el Gráfico 1, se muestra la participación institucional en el gasto sectorial ejecutado, en donde tres instituciones concentran el 74,5 por ciento del gasto realizado (¢92.975,6 millones); las cuales son: el Consejo Nacional de Producción (CNP) con un 30,5 por ciento, para un monto ejecutado de ¢38.032 millones, el Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAG) con una participación del 26,7 por ciento, para un monto ejecutado de ¢33.365,1 millones¹ y el Instituto de Desarrollo Agrario (IDA), con una participación del 17,3 por ciento, por un monto de ¢21.578,5 millones. Le siguen dos instancias que aunque pertenecen al MAG, administran recursos denominados “Cuentas Especiales”, cuyos presupuestos, provienen de la venta de servicios y son aprobados por la Contraloría General de la República. Estas instancias son: el Servicio Nacional de Salud Animal, con una participación del 8,2% y un monto ejecutado de ¢10.225,7 millones y el Servicio Fitosanitario del Estado con una participación del 6,8 por ciento y un monto ejecutado de ¢8.541,1 millones. Las restantes cinco instituciones, presentan en conjunto una participación del 10,5 por ciento, para un monto de ¢13.004,9 millones.

Gráfico 1
Costa Rica: Sector Agropecuario
Ejecución Presupuestaria Consolidada
participación porcentual
a diciembre 2011



Fuente: SEPSA- APAR, marzo 2012.

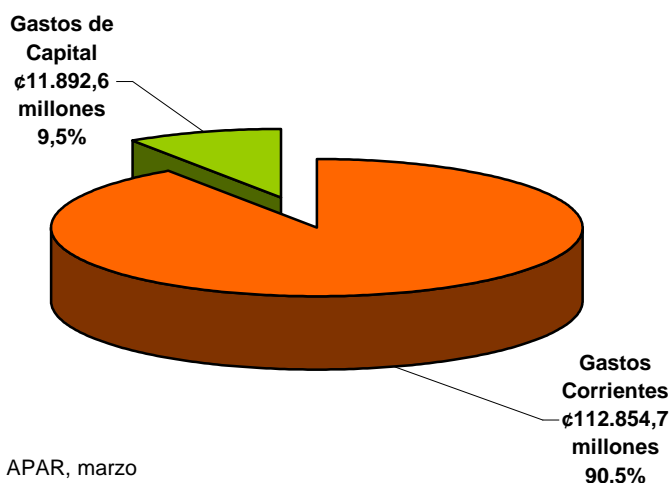
Para ordenar el comportamiento del gasto público, se utiliza la clasificación económica, de conformidad con la estructura básica del Sistema de Cuentas Nacionales, de manera tal que permita analizar el efecto de la actividad pública, en la economía nacional. Por consiguiente, el gasto público

¹ Es necesario señalar, que en el presupuesto del MAG, se incluyen recursos de contrapartida de proyectos financiados con recursos externos como son el PROGIRH y el Binacional de Sixaola; así como los recursos externos respectivos. También considera los recursos que vía transferencia son trasladados a entidades tanto dentro como fuera del sector agropecuario y los recursos destinados al accionar del Ministerio, para los programas: Actividades Centrales, SEPSA, INTA (pago de salarios) y Extensión.

se agrupa en dos tipos: **Gastos Corrientes**², que incluye las partidas: Remuneraciones, Servicios, Materiales y Suministros, Intereses y Comisiones y Transferencias Corrientes y **Gastos de Capital**³, que considera las partidas: Activos Financieros, Bienes Duraderos y Transferencias de Capital.

En el Gráfico 2, se muestra la distribución porcentual del gasto del sectorial con respecto a los gastos corrientes y gastos de capital, donde los primeros absorben el 90,5 por ciento del gasto realizado, por un monto de ¢112.854,7 millones, mientras que los Gastos de Capital representan el 9,5 por ciento, que equivale a un monto de ¢11.892,6 millones.

Gráfico 2
Costa Rica: Sector Agropecuario
Presupuesto ejecutado según Gastos Corrientes y de Capital
Participación porcentual
a diciembre 2011



Fuente: SEPSA- APAR, marzo

Lo anterior, evidencia la tendencia que durante años se viene presentando en el sector, de un desequilibrio en la asignación y uso de los recursos públicos; es decir el presupuesto sectorial asignado, no permite disponer de más recursos para invertir, ya que el recurso se destina fundamentalmente, al contenido a la planilla del sector y al gasto operativo, para el cumplimiento de las funciones asignadas a las entidades, para brindar los servicios que demandan la clientela del Sector; quedando pocos recursos, para ser asignado a las partidas que generan inversión.

En este sentido, estos gastos son de carácter operativo, permiten coadyuvar en el proceso de producción y desarrollo del sector; pues la razón sustantiva de ser de las instituciones del agro, es la prestación adecuada de servicios institucionales a las organizaciones de productores y productoras en función de sus demandas, es decir, un alto porcentaje de los recursos presupuestarios en el sector, se destinan a cubrir el gasto en el recurso humano, elemento fundamental, para la prestación

² **Los Gastos Corrientes**, son los destinados al consumo y/o producción, la renta de la propiedad y las transacciones otorgadas a los otros componentes del sistema económico, para financiar gastos de esas características; es decir son los gastos para el mantenimiento u operación de los servicios que presta el Estado, a través de sus actividades ordinarias productivas o de prestación de servicios de carácter regular y permanente.

³ **Los Gastos de Capital**, son los gastos destinados a la inversión real y las transferencias de capital que se efectúan con ese propósito a los exponentes del sistema económico. Comprende el total de asignaciones destinadas a la creación de bienes de capital y conservación de los ya existentes

oportuna de servicios, en función de la creciente demanda creciente de los mismos; lo que ocasiona que queda un porcentaje bajo para destinarlo a gastos de inversión.

En el Cuadro 2, se presenta el detalle de la ejecución presupuestaria del sector, a nivel de partida objeto del gasto, en donde en orden de importancia, la partida que más gasto efectivo realizó fue la de *Remuneraciones*, por un monto de $\text{¢}52.399,4$ millones, cuyos recursos se destinan al pago por concepto de salario al personal permanente y transitorio de las instituciones; cuya relación se rige por las leyes laborales vigentes. Además, comprende los incentivos derivados del salario o complementarios a este, como el decimotercer mes o la retribución por años servidos, así como gastos por concepto de dietas, las contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social y gastos de representación personal.

Cuadro 2
Costa Rica: Sector Agropecuario
Gasto efectivo por partidas.
Al 31 de diciembre 2011.
En millones de colones

Partida	Monto	%
Gastos Corrientes	112.854,7	90,5
Remuneraciones	52.399,4	42,0
Servicios Personales	11.170,2	9,0
Materiales y Suministros	22.063,7	17,7
Intereses y Comisiones	1.422,9	1,1
Transferencias Corrientes	25.798,5	22,9
Gastos de Capital	11.892,6	9,5
Bienes Duraderos	9.280,2	7,4
Activos financieros	293,7	0,2
Transferencias de capital	2.118,7	1,7
Amortizaciones	200,0	0,2
TOTAL	124.747,3	100,0

Fuente: SEPSA, Área de Política Agropecuaria y Rural, marzo 2012.

Le sigue la partida *Transferencias Corrientes*: Son las erogaciones que se destinan a satisfacer necesidades públicas de diversa índole, sin que exista una contraprestación de bienes, servicios o derechos a favor de quien transfiere los recursos, los cuales se destinan a, personas, entes y órganos del sector público, privado y externo, para financiar fundamentalmente gastos corrientes por concepto de donaciones, subsidios, subvenciones, cuotas organismos internacionales, prestaciones, pensiones, becas, indemnizaciones entre otros. Estas erogaciones se rigen por las disposiciones jurídicas vigentes. Esta partida ejecutó un monto de $\text{¢}25.798,5$ millones.

Sigue *Materiales y Suministros*: En esta partida se incluyen los útiles, materiales, artículos y suministros que tienen como característica principal su corta durabilidad, pues se estima que se consumirán en el lapso de un año. Sin embargo, por conveniencia se incluyen algunos de mayor durabilidad, en razón de su bajo costo y de las dificultades que implicaría un control de inventario. Incluye los bienes que adquieran las instituciones públicas que desarrollan actividades de carácter empresarial como materia prima, es decir los que se incorporan a un proceso productivo para obtener bienes intermedios o terminados, así como los que se adquieran como producto terminado para la venta. Esta partida utilizó recursos por un monto de $\text{¢}22.063,7$ millones.

La partida *Servicios*: Son las obligaciones que las instituciones del sector, contraen, generalmente, mediante contratos administrativos con personas físicas o jurídicas, públicas o privadas, por la prestación de servicios de diversa naturaleza y por el uso de bienes muebles e inmuebles, así como los servicios que se destinan al mantenimiento, conservación y reparación ordinaria, preventiva y habitual de bienes de capital, con el fin de conservar el activo en condiciones normales de servicio. Comprende también los pagos por el arrendamiento de edificios, terrenos y equipos, servicios públicos, servicios de mantenimiento y reparación, comerciales y financieros, así como la contratación de diversos servicios de carácter profesional y técnico. Esta partida gastó un monto de ¢11.170,2 millones.

Bienes Duraderos: Contempla los gastos por concepto de adquisición de maquinaria, equipo y mobiliario tanto nuevo como existente. Incluye las reparaciones mayores o extraordinarias que tienen como propósito incrementar la capacidad de servicio del activo, su eficiencia, prolongar su vida útil y que ayudan a reducir los futuros costos de operación, independientemente de si tales reparaciones se realizan por contrato o por administración. Por lo tanto, incorpora los repuestos para dichas reparaciones y la mano de obra correspondiente. En esta partida se ejecutaron recursos por un monto ¢9.280,2 millones.

Transferencias de Capital: Aportes que la institución otorga a personas, entes y órganos del sector público, privado y externo para financiar gastos de capital con el propósito de satisfacer diversas necesidades públicas, sin que exista contraprestación de bienes, servicios o derechos a favor de los organismos que realizan el aporte. Dichas transferencias deben regirse por la normativa jurídica respectiva. Presentó un gasto por un monto de ¢2.118,7 millones.

Intereses y Comisiones: Esta partida comprende los gastos destinadas por las instituciones públicas, para cubrir el pago a favor de terceras personas, físicas o jurídicas, del sector privado o del sector público, residentes en el territorio nacional o en el exterior, por la utilización en un determinado plazo de recursos financieros, provenientes de los conceptos de emisión y colocación de títulos valores, contratación de préstamos directos, créditos de proveedores, depósitos a plazo y a la vista, avales asumidos, entre otros pasivos de la entidad, transados en el país o en el exterior. Incluye los intereses y comisiones por las operaciones normales de los bancos comerciales del sector público y las diferencias por tipo de cambio. Utilizó recursos por un monto de ¢1.422,9 millones.

Activos Financieros: Erogaciones destinadas a la concesión de préstamos y la adquisición de valores de largo plazo con vigencia de un año o más, tales como bonos, acciones, certificados de inversión, certificados de depósitos a plazo, títulos de propiedad, certificados de participación hipotecaria y otros instrumentos financieros, así como los créditos concedidos en calidad de proveedores. Usó recursos por un monto de ¢293,7 millones.

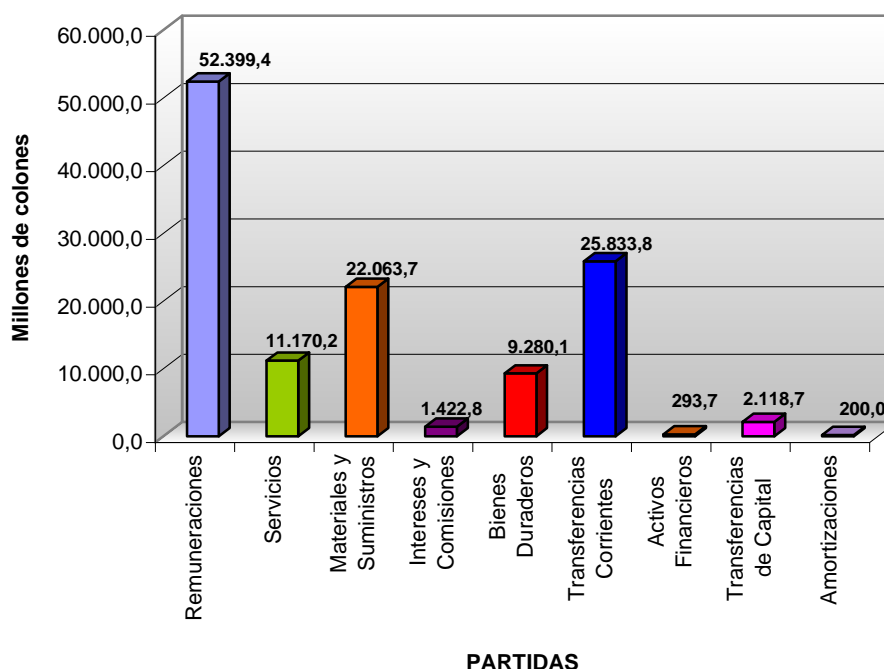
Amortizaciones: Se considera como deuda pública, el conjunto de obligaciones formalmente adquiridas por las instituciones del sector público, con el fin de financiar la adquisición de bienes y servicios requeridos para la ejecución de sus programas de gobierno; es decir son las erogaciones para hacer frente a las obligaciones por concepto de pago de intereses en los préstamos. Esta partida ejecutó un monto de ¢200 millones.

De acuerdo con el Gráfico 3, durante el año 2011, tres partidas representan en conjunto, el 82,6 por ciento del gasto total, las cuales en orden de importancia son: Remuneraciones (42 por ciento); Transferencias Corrientes⁴ (22,9 por ciento, en donde a nivel institucional las que más recursos transfirieron son el MAG con ¢13.893,9 millones, el CNP con ¢8.204,8 millones y el IDA con ¢1.728,9

⁴ En el apartado de análisis institucional, se incluye el detalle a nivel de partida para cada institución del Sector.

millones); y, Materiales y Suministros (17,7 por ciento). Siguen en orden de importancia, la partida de Bienes Duraderos con 7,4 por ciento, Servicios con 9 por ciento, Transferencias de Capital con 1,7 por ciento (cuyas entidades que transfirieron recursos en esta partida son el MAG con ¢1.734,5 millones, el CNP con ¢10,4 millones, IDA con ¢361,2 millones y SENARA con ¢12,4 millones) y finalmente las partidas de Intereses y Comisiones, Activos Financieros y Amortizaciones con una participación del 1,5 por ciento.

Gráfico 3
Costa Rica: Sector Agropecuario
Gasto efectivo por partida presupuestaria
a diciembre 2011



Fuente: SEPSA- APAR, marzo 2012.

En el anexo Cuadro 1, se presenta el detalle del presupuesto aprobado y ejecutado por institución y por partidas objeto del gasto.

Análisis Institucional

Consejo Nacional de Producción, CNP

El CNP para el ejercicio económico del 2011, dispuso de un presupuesto aprobado de ¢49.351,5 millones, con una ejecución presupuestaria de 77,1 por ciento, por un monto de ¢38.032 millones. A nivel institucional, el presupuesto se distribuye de acuerdo con una estructura programática-presupuestaria de cinco programas operativos, que representan la razón de ser de la institución, en función de las competencias establecidas en su normativa legal vigente, los cuales son:

Programa 01: *Actividades Centrales*: Considera los gastos destinados a las instancias gerenciales, de asesoría y administrativas-financieras de la institución. Dispuso de un presupuesto aprobado de ¢11.358 millones, de los cuales ejecutó el 58,6 por ciento, por un monto de ¢6.656 millones.

Programa 02: *Servicios para la Competitividad*: Considera el gasto para el desarrollo de las acciones de Gerencia general del desarrollo de proyectos; ejecución regional, mercadeo y agroindustria, fortalecimiento organizacional y calidad agrícola. Los recursos presupuestarios aprobados ascendieron a ₡3.833,9 millones y se ejecutó el 79,3 por ciento, por un monto de ₡3.038,8 millones.

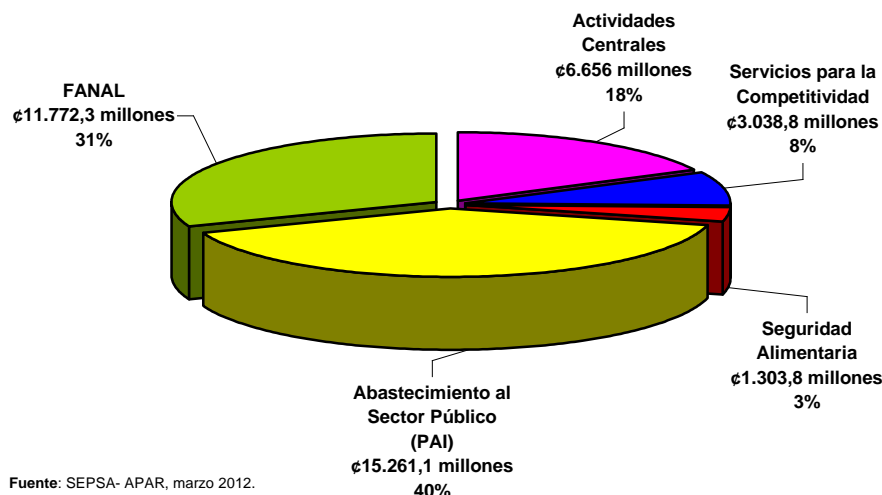
Programa 03: *Seguridad Alimentaria*: Incluye las acciones para la operación y mantenimiento de plantas de almacenamiento y procesamiento de granos y apoyo al Plan Nacional de Alimentos dispuso de un presupuesto de ₡1.610,7 millones, y se ejecutó el 80,9 por ciento, por un monto de ₡1.303,8 millones.

Programa 04: *Abastecimiento Estratégico al Sector Público (PAI)*: considera las acciones para la compra y venta de productos agropecuarios, para abastecer a entidades públicas. Este programa contó con un presupuesto aprobado por un monto ₡17.452 millones, de los cuales se ejecutó el 87,4 por ciento por un monto de ₡15.261,1 millones.

Programa 05: *Fábrica Nacional de Licores*: Considera las acciones desarrolladas para la producción y venta de licores. Este programa dispuso de un presupuesto aprobado por un monto de ₡15.096,9 millones, de los ejecutó el 78 por ciento de los recursos, por un monto de ₡11.772,3 millones.

En el Gráfico 5, se muestra la ejecución del CNP por programa con respecto al gasto institucional total, donde el Programa de Abastecimiento al Sector Público, utilizó el 40 por ciento, cuyos recursos se orientaron a la compra de mercaderías para programas especiales; la Fábrica Nacional de Licores, con una participación porcentual de 31 por ciento, cuyos recursos se destinaron a impuestos y bienes para la producción y comercialización de licores; el Programa de Actividades Centrales, cuyos recursos se destinaron al gasto institucional, representó el 18 por ciento del gasto total. El Programa de Servicios para la Competitividad con un 8 por ciento que financió gastos en materia de apoyo a las agroempresas, en cuanto a calidad, mercadeo y agroindustria, fortalecimiento organizacional, desarrollo de proyectos y ejecución regional y finalmente el Programa de Seguridad Alimentaria con un 3 por ciento de participación, destinó los recursos hacia el financiamiento de los gastos en las plantas de proceso, almacenamiento y ejecución del Plan Nacional de Alimentos.

Gráfico 5
Costa Rica: Sector Agropecuario
CNP: Gasto efectivo por programa
a diciembre 2011



Fuente: SEPSA- APAR, marzo 2012.

En cuanto a la ejecución presupuestaria por partidas, de acuerdo con el Gráfico 6, se muestra que las partidas que más absorben el gasto institucional anual fueron:

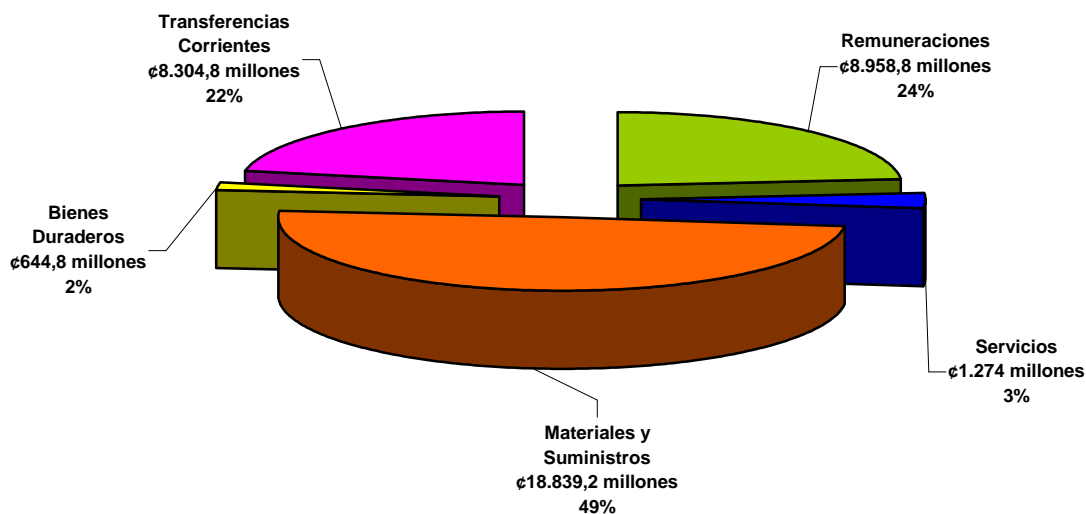
Materiales y Suministros con un monto de ¢18.839,2 millones, para un 49 por ciento, que incluye la compra de mercaderías de programas especiales y la adquisición de materia prima y material de embalaje de FANAL.

Remuneraciones con una participación porcentual del 24 por ciento del total de egresos institucionales, refleja un egreso de ¢8.958,8 millones, cuyos recursos se destinaron a cubrir gastos por concepto del pago de la planilla institucional.

Transferencias Corrientes (recursos destinados al pago de impuestos por la venta y producción de bienes y servicios); por un monto de ¢8.304,8 millones con un 22 por ciento del total de egresos de la institución, en donde el rubro más alto en esta partida es la subpartida de impuestos por transferir, por la suma de ¢4.164,8 millones; que se destinan al pago de impuestos de FANAL y también los gastos ejecutados en el pago de prestaciones legales por un monto de ¢1.176,5 millones con los recursos dados por el Gobierno para el proceso de reorganización y modernización institucional.

Servicios con un monto de ¢1.274 millones, absorbió el 3 por ciento del gasto total (las subpartidas más relevantes en ejecución fueron publicidad y propaganda de FANAL, servicios generales, seguros y viáticos) y finalmente la partida de *Bienes Duraderos* por un monto de ¢644,8 millones representa el 2 por ciento del total de gasto de la institución, este comportamiento obedece a que en la composición de esta partida, el gasto asignado a construcciones, adiciones y mejoras, para ser utilizado en las plantas de procesamiento, vía licitaciones públicas, se ejecutó muy poco por la naturaleza de este rubro y por problemas en el flujo de caja.

Gráfico 6
Costa Rica: Sector Agropecuario
CNP: Ejecución presupuestaria por partidas
Participación porcentual a diciembre 2011



Fuente: SEPSA- APAR, marzo 2012.

Es importante señalar, que a nivel de ingresos reales, el CNP captó recursos provenientes de las *Ventas de Bienes y Servicios*, por concepto de la venta de *alcoholes y licores de la FANAL* y la *comercialización* de productos agroindustriales, agrícolas y cárnicos del PAI y venta de semillas.

Asimismo, los recursos provenientes de vigencias anteriores, producto del superávit específico 2010; ingresos por venta de de servicios y las transferencias de entidades autónomas (IDA, SFE y SENASA) 2010 con base en lo establecido en la Ley 8700 del 23/12/2008. El ingreso real de ¢42.745,22 millones que al compararlo con los egresos reales por un monto de ¢38.032,3 millones, deja un superávit presupuestario institucional específico de ¢4.473,2. El destino específico de este superávit es el siguiente.

- ¢2.812,5 millones del superávit de Modernización y Reorganización Administrativa.
- ¢31,5 millones del Programad e Reconversión Productiva
- ¢101,6 millones de la Ley 8047 (Ayuda a productores agropecuarios).
- ¢2.2 millones correspondientes al Proyecto pequeños productores de la Zona Norte (PPZN).
- ¢0,1 millones de superávit del Programa de Abastecimiento Institucional (PAI).
- ¢1.075,5 millones de superávit de FANAL, que se aplicarán para pago de impuestos.
- ¢666,4 millones de superávit de los recursos del convenio CNP- IDA
- ¢25,6 millones de superávit de los recursos del Plan Nacional de Alimentos.

Estos recursos de superávit se deberán incorporar en un Presupuesto Extraordinario en el periodo 2012.

En el anexo Cuadro 2, se presenta el detalle del presupuesto aprobado y ejecutado por programas y por partidas objeto del gasto.

Instituto de Desarrollo Agrario, IDA

El presupuesto institucional para el ejercicio económico del 2011 fue de ¢25.056,9 millones, con una ejecución del 86,1 por ciento correspondiente a ¢21.578,6 millones. Este presupuesto se distribuye a nivel institucional, mediante tres programas (uno administrativo y dos sustantivos), los cuales son:

Programa 1: *Actividades Centrales*, los recursos de este programa se orientan a financiar los gastos del nivel superior institucional; instancias de asesoría (planificación, auditoría y asuntos jurídicos) y Administración y Finanzas; cuyas acciones permiten el establecimiento de medidas gerenciales requeridas para el desempeño eficaz y eficiente del accionar institucional. Este programa contó con un presupuesto anual de ¢8.181,7 millones, con una ejecución del 84,5 por ciento, por un monto ¢6.913,5 millones.

Programa 2: *Formación de Asentamientos*, considera los recursos para el ordenamiento agrario y la adquisición, adjudicación y distribución de la tierra, para los campesinos en concordancia con la normativa vigente. Este programa contó con un presupuesto ¢8.371,2 millones con una ejecución del 90,1 por ciento, por un monto de ¢7.539,6 millones.

Programa 3: *Servicios para el Desarrollo*, incluye el financiamiento para dotar a la población rural de infraestructura básica y servicios, que permita contribuir con el desarrollo de los asentamientos campesinos. Este programa dispuso de un presupuesto de ¢8.504 millones, de los cuales se ejecuto el 83,8 por ciento por un monto de ¢7.125,3 millones.

Al realizar el análisis del comportamiento a nivel de ingresos, el IDA tuvo un ingreso real corriente de ¢21.789,9 millones, ingresos de capital por ¢370,2 millones, más ¢24.538,2 millones provenientes de recursos de vigencias anteriores, para un ingreso real 2011 de ¢46.698.3 millones; lo que al compararlo con el ingreso presupuestado, refleja un superávit real de ingresos del periodo por la

suma de ¢21.641,4 millones. Esta situación muestra, que en realidad la recaudación de ingresos por parte del Instituto fue satisfactoria, ya que se obtuvieron más ingresos tributarios que los programados. Si comparamos el ingreso real con respecto al egreso real del año, tenemos un superávit 2011 de **¢ 25.119, 8 millones**. Estos recursos que se convierten en de vigencias anteriores se componen de la siguiente forma:

Recursos de vigencias anteriores:

- Superávit libre 2011 ¢10.655,5
- Crédito Rural ¢ 816,9

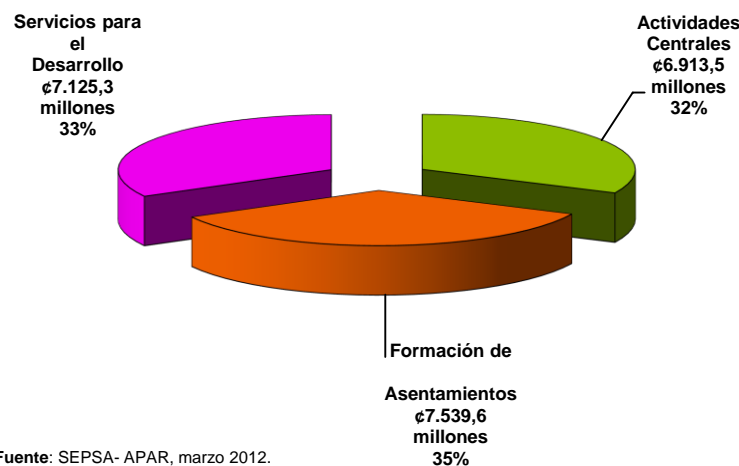
Recursos específicos:

- Coop. Tabaco-Pursical ¢ 24,7 millones
- Sentencias tributarias ¢13.007,0 millones
- Convenio Español 615,8

En el Gráfico 7, se muestra porcentualmente la ejecución del gasto del IDA a nivel de programa con respecto al gasto total institucional, donde el Programa de Formación de Asentamientos con una participación del 35 por ciento del monto total de los egresos institucionales, cuyos recursos fueron orientados al ordenamiento agrario, la adquisición, adjudicación y distribución de la tierra. Le sigue el Programa Servicios para el Desarrollo, con una participación del 33 por ciento, cuyos recursos se orientaron al apoyo técnico y al financiamiento de proyectos productivos, mediante Caja Agraria, construcción de infraestructura comunal y rural en asentamientos, así como la implementación del Programa Integral de Alimentos y el desarrollo de los 19 CEPROMAS que están operando en las diferentes regiones del país. Este programa, tiene como fin de contribuir al mejoramiento del nivel de vida de la población de los asentamientos.

Y finalmente el programa de Actividades Centrales, con una participación del 32 por ciento del total institucional, cuyos recursos se destinaron a cubrir gastos de administración superior, unidades de asesoría y administrativo-financiero, que dan soporte al accionar técnico de los otros dos programas.

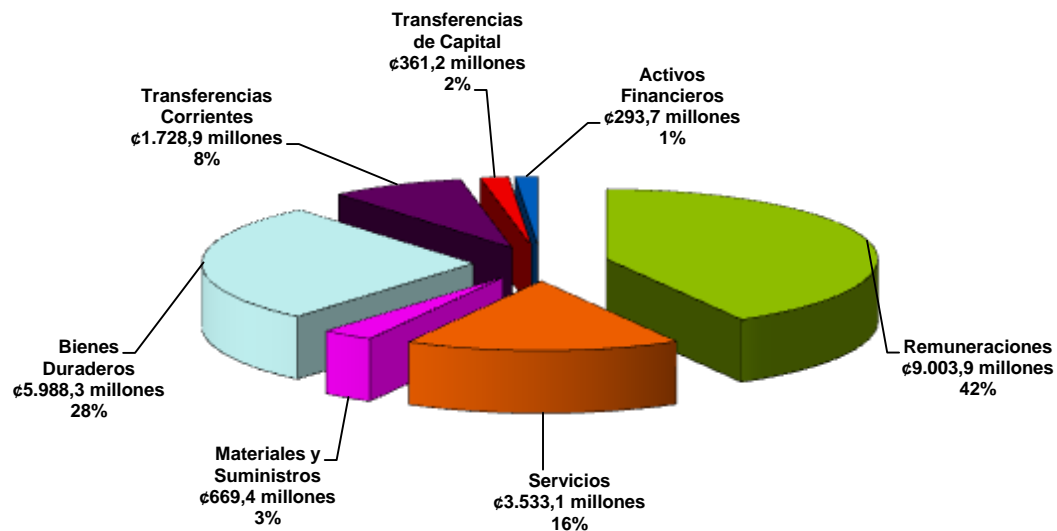
Gráfico 7
Costa Rica: Sector Agropecuario
IDA: Gasto efectivo por programa
a diciembre 2011



Fuente: SEPSA- APAR, marzo 2012.

Tal como se muestra en Gráfico 8, el comportamiento institucional a nivel de partidas, Remuneraciones, es la que más absorbió recursos del total institucional gastado, alcanzando un 42 por ciento, por un monto de ¢9.003,9 millones; cuyos recursos se destinan al pago de la planilla. Le sigue la partida de Bienes Duraderos que representó el 28 por ciento del gasto total, por un monto de ¢5.988,3 millones, recursos para equipo, infraestructura rural comunal y vial en asentamientos, proyectos de riego, módulos familiares tipo: biodigestores, invernaderos, corrales, lecherías, gallineros, porquerizas y apiarios. Le sigue la partida de Servicios con un 16 por ciento, para un monto de ¢3.523,1 millones; le sigue Transferencias Corrientes con un 8 por ciento, por un monto de ¢1.728,9 millones, cuyos recursos se destinaron, entre otras cosas, a apoyar la labor de desarrollo en asentamientos vía convenios con otras instituciones del sector, etc. Las partidas Materiales y Suministros y Transferencias de Capital representan en conjunto un 5 por ciento del total, por un monto gastado de ¢669,4 millones, ¢361,2 millones respectivamente. Finalmente la partida de Activos Financieros con un 1 por ciento del total, con un monto de ¢293,7 millones, cuyos recursos se destinan constituyen los préstamos que Crédito Rural otorga a beneficiarios y beneficiarias de la Institución para el desarrollo de proyectos productivos

Gráfico 8
Costa Rica: Sector Agropecuario
IDA: Ejecución presupuestaria por partidas
Participación porcentual a diciembre 2011



Fuente: SEPSA- APAR, marzo 2012.

En el anexo Cuadro 3, se presenta el detalle del presupuesto aprobado y ejecutado por programas y por partidas objeto del gasto.

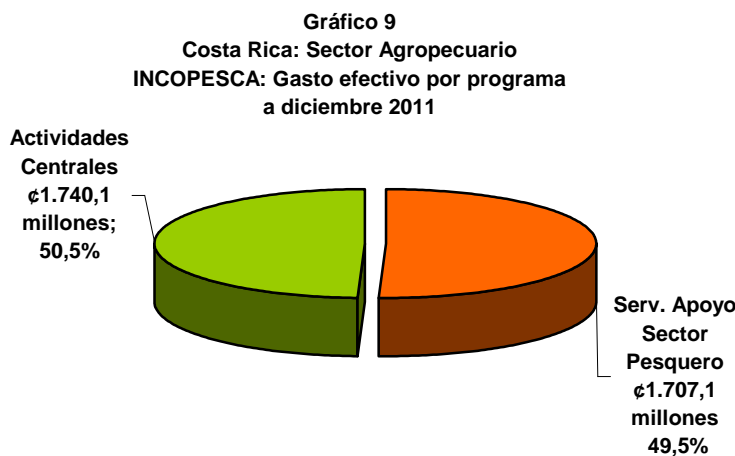
El Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura, INCOPECA

El presupuesto institucional para el ejercicio económico del 2011, ascendió a ¢4.411,3 millones, de los cuales ejecutó el 78,1 por ciento,⁵ por un monto de ¢3.447,2 millones. A nivel institucional, este presupuesto, se distribuye, mediante dos programas, uno administrativo y el otro sustantivo, los cuales son:

Programa 1: *Actividades Centrales*, los recursos de este programa se orientan a financiar los gastos del nivel superior institucional; instancias de asesoría (planificación, auditoría y asuntos jurídicos) y Administración y Finanzas. Este programa contó con un presupuesto anual de ¢2.304,4 millones, de los cuales ejecutó el 75,5 por ciento, por un monto ¢1.740,1 millones.

Programa 2: *Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola*, considera los recursos para el ordenamiento pesquero y acuícola. El presupuesto aprobado para este programa fue de ¢2.107 millones, de los cuales se ejecutó el 81 por ciento, por un monto de ¢1.707,1 millones.

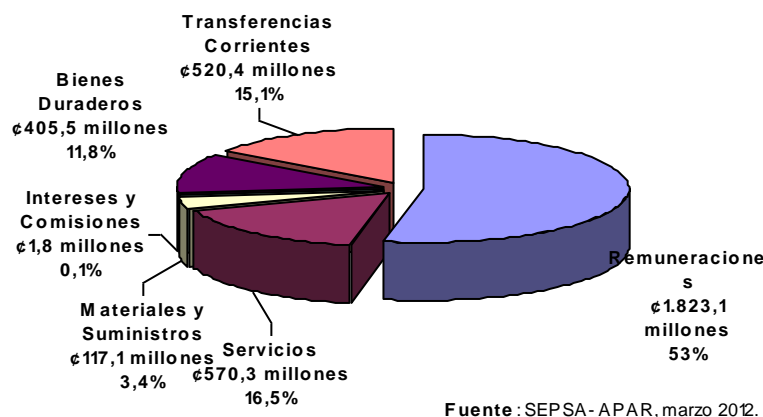
En el Gráfico 9 se muestra porcentualmente la ejecución del gasto de INCOPECA, por programa, con respecto al gasto total institucional, donde el Programa Servicio de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola es el que más recursos ha gastado con una participación del 50,5 por ciento, seguido por el Programa Actividades Centrales con una participación del 49,5 por ciento.



Tal y como se muestra en el Gráfico 10 el comportamiento institucional a nivel de partida, esta institución ejecutó más recursos en Remuneraciones con un 53 por ciento del total gastado por un monto de ¢1.823,1 millones, le sigue Servicios con el 16,5 por ciento del total gastado por un monto de ¢570,3 millones, le sigue Transferencias Corrientes con el 15,1 por ciento del gasto, por un monto ¢520,4 millones, seguido por Bienes Duraderos con un 11,8 por ciento del gasto por un monto ¢405,5 millones, y finalmente las partidas de Materiales y Suministros e Intereses y Comisiones suman un monto de ¢407,3 millones con un 11,9 por ciento del total ejecutado.

⁵ Cuya ejecución sería del 81,9% sin considerar ¢204,8 millones sin asignación presupuestaria de conformidad con la directriz #13-H, monto que afecta la ejecución de la institución.

Gráfico 10
Costa Rica: Sector Agropecuario
INCOPESCA: Ejecución presupuestaria por partidas
Participación porcentual a diciembre 2011



En el anexo Cuadro 4, se presenta el detalle del presupuesto aprobado y ejecutado por programas y por partidas objeto del gasto.

Instituto Nacional de Innovación y Transferencia en Tecnología Agropecuaria, INTA

El presupuesto institucional para el ejercicio económico del 2011, fue de ₡1.767,9 millones provenientes del canon arrocero, venta de bienes y servicios y transferencia del Gobierno Central, según Ley N° 8562 y transferencias de órganos desconcentrados como INCOPESCA y SENARA.

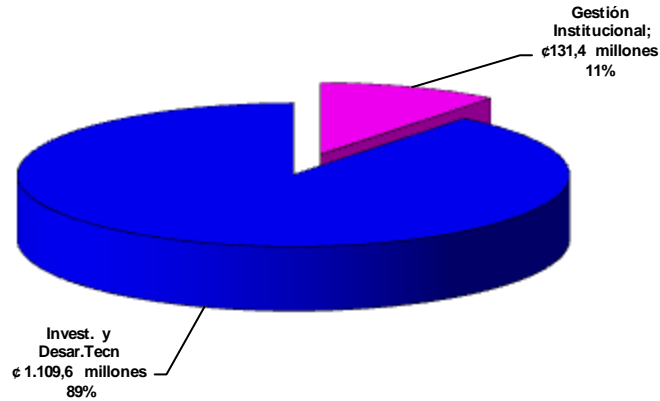
Al 31 de diciembre del año en curso, se ejecutaron ₡1.241 millones, para una ejecución presupuestaria satisfactoria del 70,2 por ciento.⁶ Esta ejecución presupuestaria se divide a nivel institucional en dos programas que a continuación se detallan:

Programa 1: Gestión *Institucional*, los recursos de este programa se orientan a financiar los gastos del nivel superior; instancias de asesoría (planificación, auditoría y asuntos jurídicos) y Administración y Finanzas. Este programa dispuso de un presupuesto de ₡475,8 millones y se ejecutaron ₡131,4 millones, para una ejecución del 27,6 por ciento.

Programa 2: *Investigación y Desarrollo Tecnológico*, cuyos recursos se orientan a las labores de investigación e innovación tecnológica, así como a la transferencia tecnológica, el cual ejecutó el 85,9 por ciento, equivalente a ₡1.109,6 millones, de un total de recursos aprobados de ₡1.292,1 millones. Gráfico 11.

⁶ Cuya ejecución sería del 84,1% sin considerar ₡292,9 millones sin asignación presupuestaria de conformidad con la directriz #13-H, monto que afecta la ejecución de la institución.

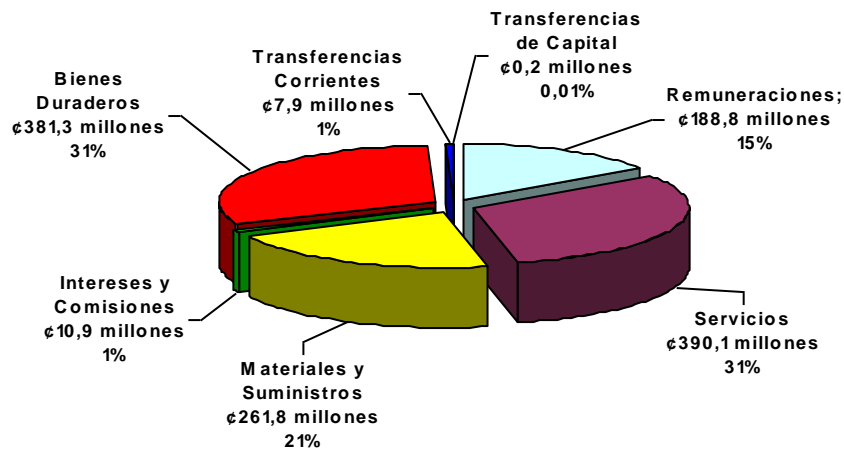
Gráfico 11
Costa Rica: Sector Agropecuario
INTA: Gasto efectivo por programa
a diciembre 2011



Fuente: SEPSA- APAR, marzo 2012.

Tal y como muestra en el Gráfico 12 la ejecución institucional por partida objeto del gasto, muestra que tres partidas absorbieron en conjunto el 83 por ciento del total de recursos gastados a diciembre 2011 y que ascendieron a ¢1.033,2 millones. Estas partidas son: Servicios con un 31 por ciento, por un monto de ¢390,1 millones, Bienes Duraderos con un 31 por ciento del total institucional gastado, para un monto de ¢381,3 millones y Materiales y Suministros con un 21 por ciento, por un monto de ¢261,8 millones. El resto de partidas contribuyen en conjunto con un 17 por ciento para un monto conjunto de ¢207,8 millones.

Gráfico 12
Costa Rica: Sector Agropecuario
INTA: Ejecución presupuestaria por partidas
Participación porcentual a diciembre 2011



Fuente: SEPSA- APAR, marzo 2012.

En el anexo Cuadro 5, se presenta el detalle del presupuesto aprobado y ejecutado por programas y por partidas objeto del gasto.

Ministerio de Agricultura y Ganadería, MAG

El Ministerio de Agricultura y Ganadería durante el año 2011 dispuso de un presupuesto de ¢35.498,5 millones, ejecutándose el 94 por ciento del presupuesto total, equivalente a ¢33.365,1 millones.

De acuerdo con el gráfico 13 la participación a nivel de programas es la siguiente:

Actividades Centrales, es el que más recursos ejecutó y absorbió el 51,8 por ciento del gasto total del Ministerio, cuyos recursos se destinaron a cubrir gastos del Despacho de la Ministra y Viceministras, oficina de prensa; planificación, auditoría, asesoría jurídica, administración y finanzas. Este programa contó con un presupuesto de ¢18.141,9 millones de los cuales, ejecutó el 95,3 por ciento que representó ¢17.288,3 millones. En este programa se transfirieron recursos a diferentes entidades del Sector Agropecuario, tanto público como privadas, con el fin de coadyuvar en el desarrollo del agro; así como los recursos del proyecto PROGIRH-SENARA, cuyos recursos son externos y provienen del BCIE (en otro apartado se analizarán detalladamente estas transferencias; que representan el 75,4 por ciento de los recursos asignados al programa).

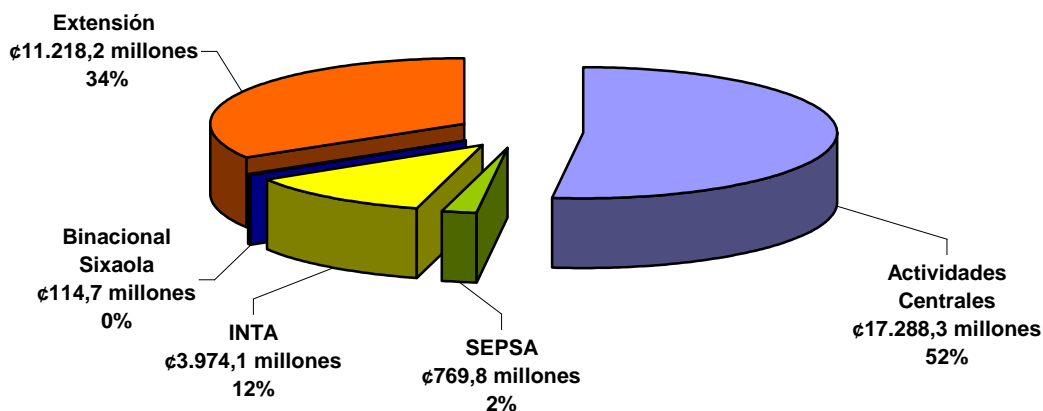
En segundo lugar está el programa de *Extensión Agropecuaria* con un 33,6 por ciento de participación en el gasto total, cuyos recursos se destinaron al financiamiento del accionar del quehacer sustantivo del MAG, que permitió brindar los servicios de asistencia técnica a los productores y productoras del sector agropecuario, para lo cual se contó con un presupuesto anual de de ¢12.272,3 millones, de los cuales ejecutó un 91,4 por ciento, por un monto de ¢11.218,2 millones.

El programa presupuestario *INTA* ocupó el tercer lugar con una participación porcentual del 11,9 por ciento, cuyos recursos se destinaron a transferir recursos para cubrir gastos por concepto de la planilla del Instituto, es decir financia los salarios de los funcionarios encargados del desarrollo de actividades de investigación y transferencia de tecnología. Se contó con un presupuesto de ¢4079,9 millones, de los cuales se transfirió el 97,4 por ciento, por un monto de ¢3.974,1 millones.

En cuarto lugar se ubicó el programa *SEPSA*, con una participación del 2,3 por ciento del total institucional gastado, dispuso de recursos aprobados por un monto de ¢834,6 millones, de los cuales ejecutó el 92,2 por ciento, correspondiente a ¢769,8 millones; recursos que se orientaron al accionar de esta instancia como apoyo y asesoría a la Ministra de Agricultura y Ganadería en su calidad de Rectora del Sector Agropecuario.

En quinto lugar, se ubicó el programa presupuestario con recursos externos, denominado Desarrollo Sostenible de la Cuenca Binacional Río Sixaola (cuya fuente de financiamiento es el BID), con una participación porcentual del 0,3 por ciento y un presupuesto aprobado de ¢169,8 millones, de los cuales se ejecutó el 67,6 por ciento, para un monto de ¢114,7 millones.

Gráfico 13
Costa Rica: Sector Agropecuario
MAG: Gasto efectivo por programa
a diciembre 2011

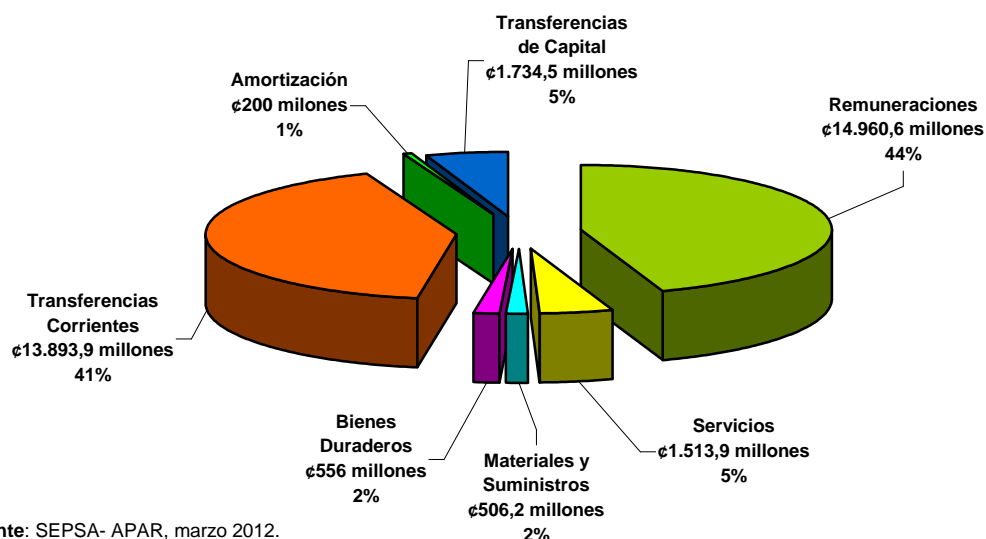


Fuente: SEPSA- APAR, marzo 2012.

En relación con el comportamiento del gasto institucional a nivel de partidas, (Gráfico N° 14), son tres las que absorbieron en conjunto el 90 por ciento, del gasto total realizado (₡30.589 millones). Estas partidas son: Remuneraciones con un 44 por ciento, para una ejecución presupuestaria de ₡14.960,6 millones, cuyos recursos se destinaron a cubrir gastos por concepto de salarios del personal institucional, Transferencias Corrientes, con un 41 por ciento, para un monto de ₡13.893,9 millones, seguido de Transferencias de Capital con un 5 por ciento para un monto de ₡1.734,5 millones, cuyos recursos se transfirieron a gobiernos locales, centros agrícolas, fundaciones, entre otras. Le siguen en orden de importancia, las partidas de: Servicios con un 5 por ciento, Bienes Duraderos con un 2 por ciento, Materiales y Suministros con un 2 por ciento y finalmente Amortización con un 1 por ciento de participación.

Es importante señalar, que las partidas de Transferencias Corrientes y de Capital, consideran recursos, que no apoyan directamente el accionar del MAG, sino que son partidas presupuestarias, incluidas en el Programa 169 Actividades Centrales, que se transfieren a entidades públicas, asociaciones de productores, Centros Agrícolas Cantonales, cuotas a organismos internacionales, etc., con la finalidad de apoyar acciones en procura del desarrollo del sector agropecuario en su conjunto; transfiriéndose ₡13.084,3 millones a entidades públicas, cuotas para organismos internacionales, de las cuales ₡13.043,8 millones corresponden a Transferencias Corrientes y ₡40,5 millones a Transferencias de Capital. Asimismo, a través del Programa 175 Extensión Agropecuaria se transfirieron recursos de capital por ₡1.694 millones, a diferentes asociaciones, centros agrícolas, cooperativas, fundaciones, entre otras.

Gráfico 14
Costa Rica: Sector Agropecuario
MAG: Ejecución presupuestaria por partidas
Participación porcentual a diciembre 2011



En el anexo Cuadro 6, se presenta el detalle del presupuesto del MAG, aprobado y ejecutado por programas y por partidas objeto del gasto.

Servicio Fitosanitario del Estado, SFE

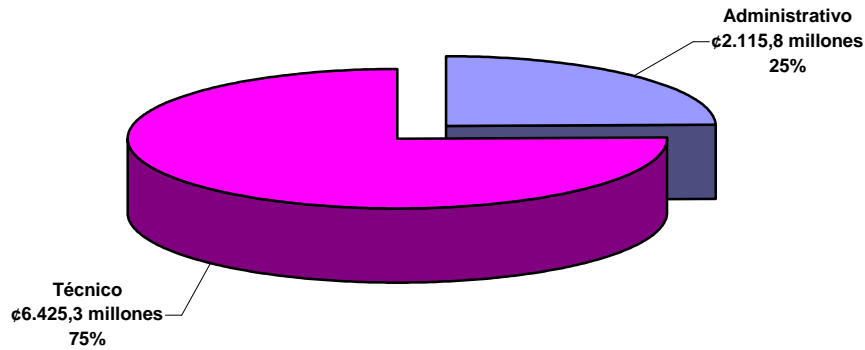
El Servicio Fitosanitario del Estado del Ministerio de Agricultura y Ganadería, dispuso para el ejercicio económico del 2011 en presupuesto aprobado de ₡12.850 millones, que provienen de Transferencia de Gobierno, venta de servicios, entre otros. Al 31 de diciembre 2011 ejecutó el 66,5 por ciento⁷⁷ del presupuesto anual que corresponde a ₡8.541,1 millones. En el Gráfico 15 se muestra la ejecución a nivel de los dos programas en operación:

Programa Administrativo, los recursos de este programa se orientan a financiar los gastos del nivel superior, instancias de asesoría (planificación, auditoría y asuntos jurídicos) y Administración y Finanzas. Este programa contó con un presupuesto anual de ₡5.044,6 millones, con una ejecución del 41,9 por ciento, por un monto ₡2.115,8 millones.

Programa Técnico, considera los recursos para brindar los servicios de protección de los recursos agrícolas de las plagas, mediante el establecimiento de las medidas fitosanitarias y sanitarias. Este programa dispuso de un presupuesto ₡7.805,4 millones con una ejecución del 82,3 por ciento, por un monto de ₡6.425,3 millones.

⁷⁷ Considerando la Directriz # 13-H de reducción del presupuesto, cuyo monto es de ₡969,6 millones en la partida Cuentas Especiales sin asignación presupuestaria, monto que afecta la ejecución del SFE, la cual sería del 72%.

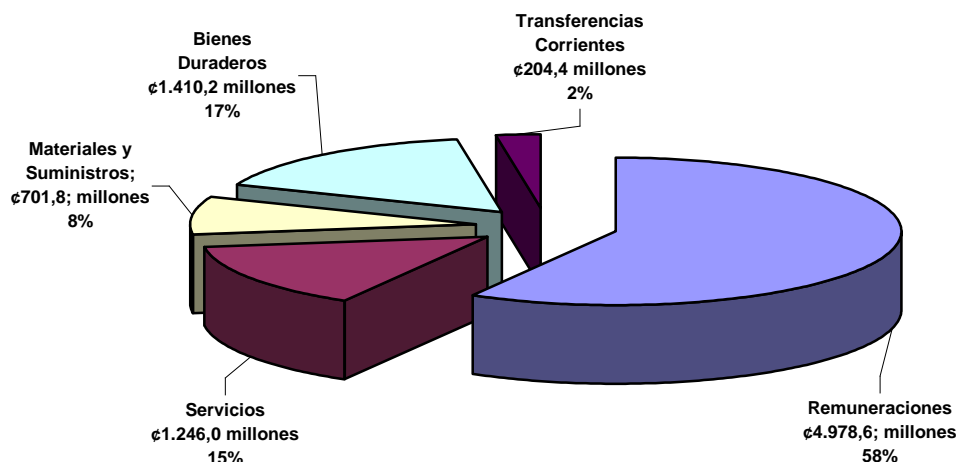
Gráfico 15
Costa Rica: Sector Agropecuario
SFE: Gasto efectivo por programa
a diciembre 2011



Fuente: SEPSA- APAR, marzo 2012.

Tal y como se muestra en el Gráfico 16, el comportamiento del SFE a nivel de partidas, muestra que la partida de Remuneraciones, cuyos recursos se destinan al pago de la planilla, es la que más absorbió del total institucional gastado, cuya suma fue de $\text{¢}4.978,6$ millones con un 58,3 por ciento, le sigue la partida de Bienes Duraderos con un 16,5 por ciento del gasto, por un monto de $\text{¢}1.410,3$ millones, la partida Servicios por un monto de $\text{¢}1.246$ millones, con un 14,6 por ciento cuyos recursos se destinaron a cubrir gastos para el accionar institucional; le sigue la partida Materiales y Suministros con un 8,2 por ciento del total gastado, para un monto de $\text{¢}701,8$ millones y finalmente la partida de Transferencias Corrientes, con un 2,4 por ciento del total gastado por un monto $\text{¢}204,4$ millones.

Gráfico 16
Costa Rica: Sector Agropecuario
SFE: Ejecución presupuestaria por partidas
Participación porcentual a diciembre 2011



Fuente: SEPSA- APAR, marzo 2012.

En el anexo Cuadro 7, se presenta el detalle del presupuesto aprobado y ejecutado por programas y por partidas objeto del gasto.

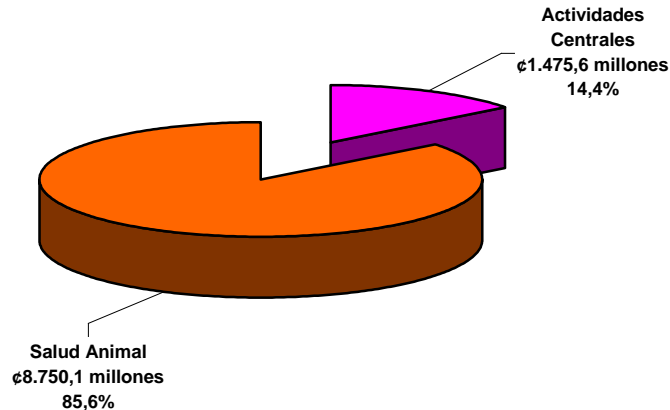
Servicio Nacional de Salud Animal, SENASA

El Servicio Nacional de Salud Animal del Ministerio de Agricultura y Ganadería, dispuso para el ejercicio económico del 2011 de un presupuesto aprobado por un monto de ₡10.275,4 millones, que provienen de Transferencia de Gobierno, venta de servicios, entre otros. Al 1 de diciembre 2011 se ejecutó el 99,5 por ciento, que representa un monto de ₡10.225,7 millones. En el Gráfico 17 se muestra la participación porcentual de la ejecución por programa con respecto al total institucional. Este presupuesto se divide a nivel institucional en dos programas presupuestarios:

Programa 1: *Administrativo*, los recursos de este programa se orientan a financiar los gastos del nivel superior, instancias de asesoría (planificación, auditoría y asuntos jurídicos) y administración y finanzas. Este programa dispone de un presupuesto anual de ₡1.485,4 millones con una ejecución del 99,3 por ciento, por un monto ₡1.475,6 millones. A nivel de participación institucional del gasto, este programa representa el 14,4 por ciento.

Programa 2: *Sustantivo*, considera los recursos para brindar los servicios de protección de los recursos pecuarios de enfermedades y plagas, mediante el establecimiento de las medidas zoonosanitarias y sanitaria. Este programa cuenta con un presupuesto ₡8.790 millones con una ejecución del 99,5 por ciento, por un monto de ₡8.750,1 millones. Con respecto a la participación en el gasto total de la entidad, este programa representó el 85,6 por ciento.

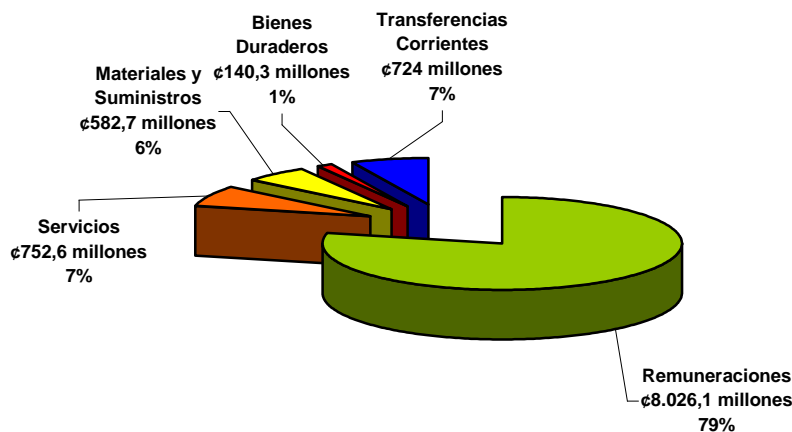
Gráfico 17
Costa Rica: Sector Agropecuario
SENASA: Gasto efectivo por programa
a diciembre 2011



Fuente: SEPSA- APAR. marzo 2012.

Tal como se muestra en Gráfico 18, el comportamiento del SENASA a nivel de partidas, Remuneraciones es la que absorbió más recursos, por un monto de ¢8.026,1 millones, con una participación del total del gasto del 78,5 por ciento, cuyos recursos se destinan al pago de la planilla; le sigue la partida Servicios con el 7,4 por ciento, por un monto ejecutado de ¢752,6 millones, le sigue Transferencias Corrientes con un 7,4 por ciento por un monto gastado de ¢724 millones, le sigue la la partida de Materiales y Suministros con 5,7 por ciento y finalmente la partida Bienes Duraderos con el 1,4 por ciento.

Gráfico 18
Costa Rica: Sector Agropecuario
SENASA: Ejecución presupuestaria por partidas
Participación porcentual a diciembre 2011



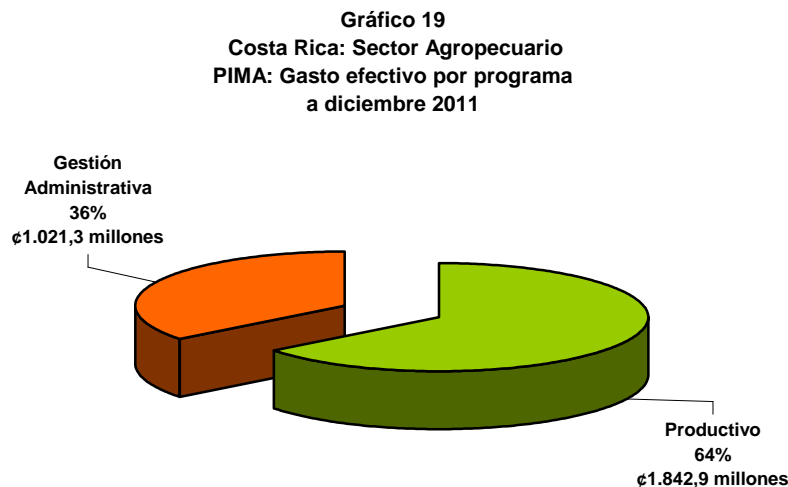
Fuente: SEPSA- APAR, marzo 2012.

En el anexo Cuadro 8, se presenta el detalle del presupuesto aprobado y ejecutado por programas y por partidas objeto del gasto.

Programa Integral de Mercado Agropecuario, PIMA

El PIMA dispuso de un presupuesto aprobado para el ejercicio económico del 2011, que ascendió a ¢3.971,8 millones, los cuales provienen de las siguientes fuentes: Recursos PIMA por un monto de ¢3.189,4 millones, generados por la propia actividad del CENADA y de la red Frigorífera Nacional (alquiler de locales y piso de mercado; derechos de estacionamiento y alquiler de cámaras de frío; intereses de inversiones transitorias, entre otros) y los recursos provenientes de la Ley 8663 por un monto de ¢782,3 millones, destinados al fortalecimiento del PIMA en el desarrollo de proyectos. Del presupuesto aprobado, se ejecutó al 31 de diciembre 2011, el 72,1⁸ por ciento, que corresponde a ¢2.864,2 millones.

En el Gráfico 19 se muestra la ejecución presupuestaria por programa, la cual se distribuye a nivel institucional en dos programas: el de *Gestión Administrativa* con una participación porcentual del total del gasto del 36 por ciento, por un monto de ¢1.21,3 millones y el *Programa Productivo* con un 64 por ciento por un monto ejecutado de ¢1.842,9 millones.



Fuente: SEPSA- APAR. marzo 2012.

La ejecución de estos recursos, ha permitido el mejoramiento de la comercialización mayorista en el país, tanto en la infraestructura del Centro Nacional Abastecimiento y Distribución de Alimentos, CENADA, como en el nivel regional, con la realización de acciones de asesoría para el mejoramiento de la comercialización, mediante la construcción y puesta en operación de dos mercados mayoristas regionales, uno en Liberia y otro en la Zona Sur.

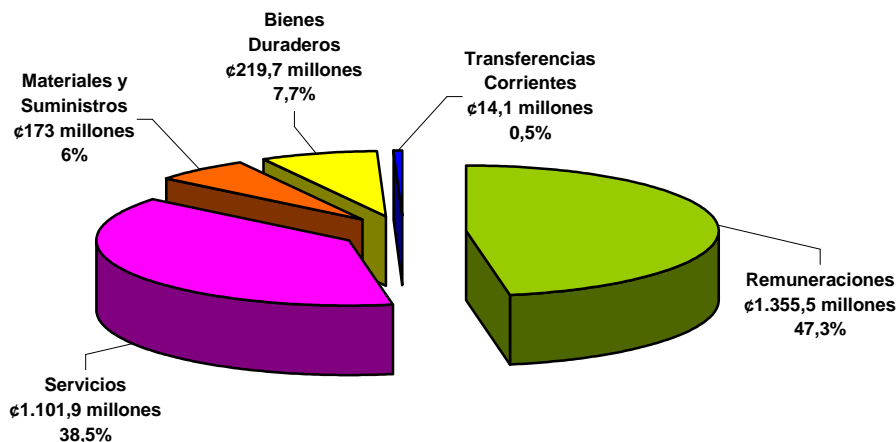
En el Gráfico 20, referido al comportamiento de la participación del gasto a nivel de partidas, se presenta que la partida de Remuneraciones absorbe el 47,3 por ciento del gasto total, por un monto de ¢1.355,5 millones, cuyos recursos se destinan al pago de los diferentes conceptos que integran el salario del personal de la institución; así como las dietas del Consejo Directivo.

La partida de Servicios con un 38,5 por ciento de aporte, para un monto de ¢1.101,9 millones, cuyas subpartidas más representativas son: alquileres, servicios básicos, servicios comerciales y financieros, servicios de gestión y apoyo, servicios generales, gastos de viaje y de transporte, entre

⁸ Ejecución del 83,5% sin considerar ¢543,3 millones sin asignación presupuestaria de conformidad con la directriz #13-H, monto que afecta la ejecución de la institución.

otros. La partida de Bienes Duraderos, presenta un aporte del 7,7 por ciento, por un monto de ¢219,7 millones, cuyos recursos se destinan a maquinaria, equipo y mobiliario; así como construcciones, adiciones y mejoras. La partida de Materiales y Suministros, presenta una participación del 6 por ciento, por un monto de ¢173 millones, cuyos recursos se destinan a compras de artículos de inventario, para apoyar las labores operativas de la institución.

Gráfico 20
Costa Rica: Sector Agropecuario
PIMA: Ejecución Presupuestaria por partidas
Participación porcentual a diciembre 2011



Fuente: SEPSA- APAR, marzo 2012.

En el anexo Cuadro 9, se presenta el detalle del presupuesto aprobado y ejecutado por programas y por partidas objeto del gasto.

Oficina Nacional de Semillas, ONS

La ONS contó con un presupuesto aprobado para el ejercicio económico del 2011 de ¢520 millones de los cuales ejecutó al 31 de diciembre 2011, el 90,1 por ciento,⁹ por un monto de ¢468,4 millones. A nivel de programación presupuestaria, la ONS cuenta con dos programas:

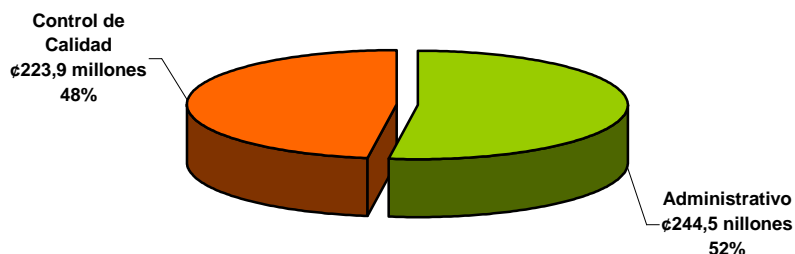
Programa 1: *Administrativo* con un presupuesto de ¢268,8 millones, que mostró una ejecución de 85,3 por ciento, para un monto de ¢244,5 millones, cuyos recursos se destinan a financiar el aparato administrativo de la institución, que apoya la labor técnica, con una participación del total ejecutado del 52 por ciento.

Programa 2: *Control de Calidad*, cuyo objetivo es brindar los servicios de certificación de semilla producida en el país (granos básicos, café, hortalizas, especies ornamentales y forestales); así como la verificación de estándares de calidad para la semilla que se importa (especies forrajeras y

⁹ Cuya ejecución sería del 94,7% sin considerar ¢25,6 millones sin asignación presupuestaria de conformidad con la directriz #13-H, monto que afecta la ejecución de la institución.

hortalizas). Este programa dispuso de un presupuesto aprobado de ₡233,2 millones, de los cuales se ejecutaron el 96 por ciento de los recursos asignados por un monto de ₡223,9 millones, con una participación del total ejecutado del 48 por ciento. En el Gráfico 21, se presenta este comportamiento.

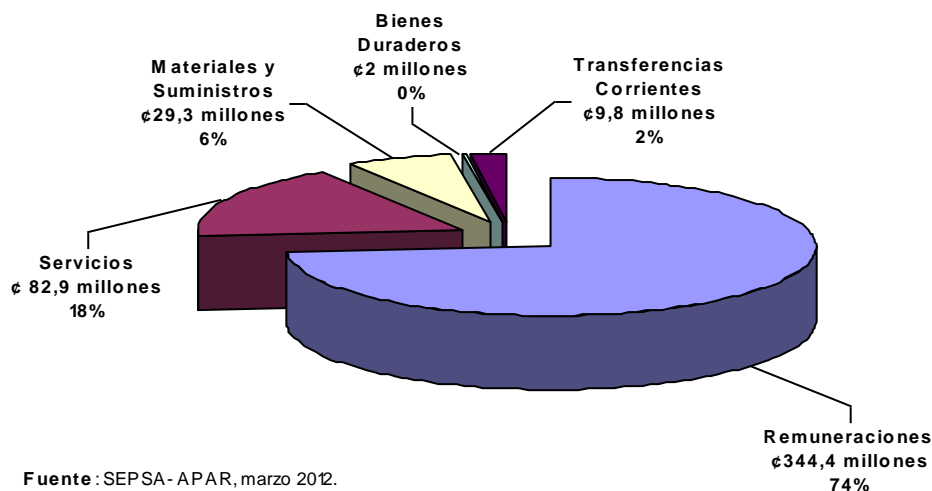
Gráfico 21
Costa Rica: Sector Agropecuario
ONS: Gasto efectivo por programa
a diciembre 2011



Fuente: SEPSA- APAR, marzo 2012.

En el Gráfico 22 se muestra el comportamiento anual a nivel de partidas objeto del gasto, en donde sobresale la partida de Remuneraciones que absorbió el 73,5 por ciento del gasto total, por un monto de ₡344,4 millones, cuyos recursos se destinan a financiar la planilla administrativa y técnica; le sigue la partida de Servicios con una participación de 17,7 por ciento, por un monto de ₡82,90 millones, Materiales y Suministros con un 6,3 por ciento, por un monto de ₡29,3 millones; la partida Transferencias Corrientes con una participación del 2,1 por ciento para ₡9,8 millones y finalmente la partida de Bienes Duraderos con un 0,4 por ciento y un monto de ₡9,8 millones.

Gráfico 22
Costa Rica: Sector Agropecuario
ONS: Ejecución Presupuestaria por partidas
Participación porcentual a diciembre 2011



Fuente: SEPSA- APAR, marzo 2012.

En el anexo Cuadro 10, se presenta el detalle del presupuesto de la ONS por programas y por partidas.

Servicio Nacional de Aguas Subterráneas, Riego y Avenamiento, SENARA

El Servicio Nacional de Aguas Subterráneas, Riego y Avenamiento, contó con un presupuesto aprobado para el ejercicio económico del 2011, por un monto de ¢6.385,8 millones, que provienen de diferentes fuentes de financiamiento, a saber: Recursos internos: Transferencias del Gobierno (Operativo; PROGIRH, contrapartida Limón Ciudad Puerto y PNA); Venta de Servicios; recuperación de Inversiones, convenio IDA-SENARA, convenio Municipalidad de Santa Cruz-SENARA y Recursos de vigencias anteriores. Las Transferencias de capital, cuyo recurso externo proviene del BCIE para el financiamiento del PROGIRH. Del total de presupuesto aprobado al 31 de diciembre 2011, se gastaron ¢4.984,1 millones, para un 83,1 por ciento de ejecución presupuestaria, quedando un superávit de ¢1.401,7 millones.¹⁰ En el Gráfico 23 se muestra la distribución de la ejecución a nivel de cuatro programas que son:

Programa 01: *Actividades Centrales*, recursos que se destinan a las acciones del nivel superior, instancias de asesoría y administrativo-financiero, dispuso de un presupuesto aprobado de ¢1.669,5 millones, de los cuales se ejecutó el 94,8 por ciento por un monto de ¢1.582,7 millones, para una participación porcentual en el gasto total institucional de 31,8 por ciento.

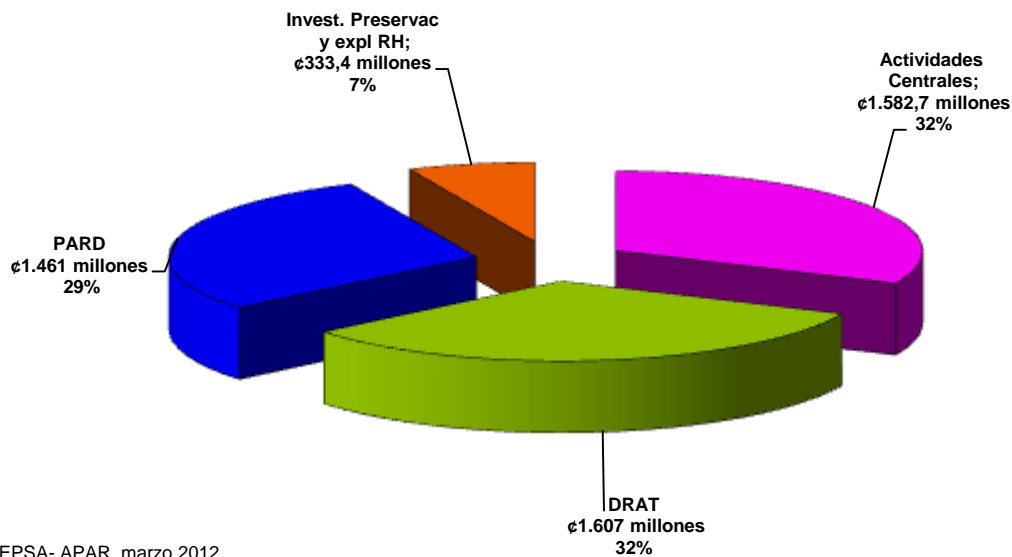
Programa 02: *Desarrollo Hidroproductivo en el DRAT*, recursos dirigidos a la realización de acciones en el Distrito de Riego Arenal Tempisque en Guanacaste. Contó con un presupuesto aprobado de ¢2.097,8 millones, con una ejecución del 76,6 por ciento por un monto de ¢1.607 millones y una participación del 32,2 por ciento del total institucional.

Programa 03: *Desarrollo hidroproductivo con Obras de Riego y Drenaje (PARD)*, este programa considera las acciones dirigidas en materia del desarrollo de obras de infraestructura para proyectos de riego y drenaje en el nivel regional, o mejoras en la infraestructura existente, en procura de un desarrollo rural integrado y un mejoramiento de la condición socioeconómica de las familias del agro. Este programa dispuso con un presupuesto aprobado de ¢1.862,7 millones, de los cuales se ejecutaron el 78,4 por ciento por un monto de ¢1.461 millones, para una participación del 29,3 por ciento en el gasto institucional.

Programa 04: *Investigación, Preservación y Manejo de los Recursos Hídricos*, cuyos recursos se destinan al desarrollo de procesos de investigación y manejo de los recursos hídricos subterráneos, para contribuir a la sostenibilidad de la cantidad y calidad de los mismos, en los ámbitos local y regional. El presupuesto asignado a este programa fue de ¢368,3 millones con una ejecución del 90,5 por ciento por un monto de ¢333,4 millones al cierre del año 2010, para un 6,7 por ciento de participación en el gasto total.

¹⁰ Ejecución del 89,2% sin considerar ¢413,7 millones sin asignación presupuestaria de conformidad con la directriz #13-H, monto que afecta la ejecución de la institución.

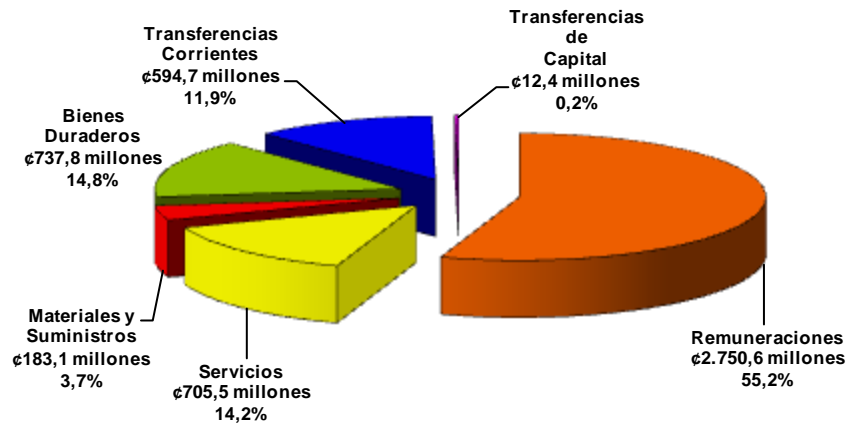
Gráfico 23
Costa Rica: Sector Agropecuario
SENARA: Gasto efectivo por programa
a diciembre 2011



Fuente: SEPSA- APAR, marzo 2012.

En relación con el comportamiento a nivel de partidas, en el Gráfico 24, se muestra que la partida Remuneraciones destinada a cubrir salarios del personal de la institución absorbe el 55,2 por ciento del gasto anual ejecutado, le sigue en orden de importancia la partida de Bienes Duraderos, con una participación del 14,8 por ciento, le sigue Servicios con un 14,2 por ciento, cuyos recursos se destinaron al financiamiento de acciones necesarias para el cumplimiento del accionar institucional en materia de riego y drenaje. La partida de Transferencias Corrientes con un 11,9 por ciento, Materiales y Suministros con un 3,7 por ciento y finalmente, la partida de Transferencias de Capital con un 0,2 por ciento.

Gráfico 24
Costa Rica: Sector Agropecuario
SENARA: Ejecución presupuestaria por partidas.
Participación porcentual a diciembre 2011



Fuente: SEPSA- APAR, marzo 2012.

En el anexo Cuadro 11, se presenta el detalle del presupuesto aprobado y ejecutado por programas y por partidas objeto del gasto.

ANEXOS

Cuadro 1
Costa Rica: Total Sector Agropecuario: Gasto Efectivo por institución y por Partida Objeto del Gasto
Período: del 1º de enero al 31 de diciembre 2011
en millones de colones corrientes

PARTIDA	CNP	IDA	INCOPESCA	INTA	MAG	PIMA	ONS	SFE	SENASA	SENARA	TOTAL	%
Remuneraciones	8.958,8	9.003,9	1.832,1	188,8	14.960,6	1.355,5	344,4	4.978,6	8.026,1	2.750,6	52.399,4	42,0
Servicios	1.274,0	3.533,1	570,3	390,0	1.513,9	1.101,9	82,9	1.246,0	752,6	705,5	11.170,2	9,0
Materiales y Suministros	18.839,2	669,4	117,2	261,8	506,2	173,0	29,3	701,8	582,7	183,1	22.063,7	17,7
Intereses y Comisiones	0,0	0,0	1,7	10,9	0,0	0,0	0,0	1.410,3	0,0	0,0	1.422,9	1,1
Bienes Duraderos	644,8	5.988,3	405,5	381,4	556,0	219,7	2,0	204,4	140,3	737,8	9.280,2	7,4
Transferencias Corrientes	8.304,8	1.728,9	520,4	7,9	13.893,9	14,1	9,8	0,0	724,0	594,7	25.798,5	20,7
Activos Financieros	0,0	293,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	293,7	0,2
Transferencias de Capital	10,4	361,2	0,0	0,2	1.734,5	0,0	0,0	0,0	0,0	12,4	2.118,7	1,7
Amortizaciones	0,0	0,0	0,0	0,0	200,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	200,0	0,2
TOTAL	38.032,0	21.578,5	3.447,2	1.241,0	33.365,1	2.864,2	468,4	8.541,1	10.225,7	4.984,1	124.747,3	100,0

Fuente:SEPSA, Área de Política Agropecuaria y Rural, con base en información suministrada por las instituciones del Sector, marzo 2012.

Cuadro 2
Costa Rica: Consejo Nacional de Producción: Gasto Efectivo por Programa según Partida Objeto del Gasto
Período: del 1º de enero al 31 de diciembre 2011
en millones de colones corrientes

CONCEPTO	PROGRAMA 1			PROGRAMA 2			PROGRAMA 3		
	Presup. Total *	Presup ejec.	% Ejec.	Presup. Total *	Presup ejec.	% Ejec.	Presup. Total *	Presup ejec.	% Ejec.
Remuneraciones	5.515,0	4.528,2	82,1	3.492,0	2.863,8	82,0	502,9	392,5	78,0
Servicios	926,8	600,5	64,8	176,3	114,4	64,9	179,2	109,9	61,3
Materiales y Suministros	303,6	221,0	0,0	61,2	38,0	62,1	360,7	299,1	82,9
Bienes Duraderos	168,8	25,5	15,1	11,5	0,0	0,0	556,6	496,3	89,2
Transferencias Corrientes	4.443,8	1.280,8	28,8	51,0	12,2	23,9	11,3	6,0	53,0
Transferencias de Capital	0,0	0,0	0,0	41,9	10,4	24,8	0,0	0,0	0,0
TOTAL	11.358,0	6.656,0	58,6	3.833,9	3.038,8	79,3	1.610,7	1.303,8	80,9

Fuente:SEPSA, Área de Política Agropecuaria y Rural, con base en información suministrada por las instituciones del Sector, marzo 2012.

* Presupuesto Total = Presupuesto aprobado + modificaciones

Programa 1: Actividades Centrales

Programa 2: Servicios para la Competitividad

Programa 3: Seguridad Alimentaria

Programa 4: Abastecimiento al Sector Público

Programa 5:Fábrica Nacional de Licores

Continuación CNP-GASTOS

Cuadro 2
Costa Rica: Consejo Nacional de Producción: Gasto Efectivo por Programa según Partida Objeto del Gasto
Período: del 1º de enero al 31 de diciembre 2011
en millones de colones corrientes

CONCEPTO	PROGRAMA 4			PROGRAMA 5			TOTAL		
	Presup. Total *	Presup ejec.	% Ejec.	Presup. Total *	Presup ejec.	% Ejec.	Presup. Total *	Presup ejec.	% Ejec.
Remuneraciones	226,2	182,8	80,8	1.157,2	991,5	85,7	10.893,3	8.958,8	82,2
Servicios	149,9	62,2	41,5	776,8	387,0	49,8	2.209,0	1.274,0	57,7
Materiales y Suministros	16.900,3	14.964,5	88,5	4.448,8	3.316,6	74,6	22.074,6	18.839,2	85,3
Bienes Duraderos	152,6	49,2	32,2	370,7	73,8	19,9	1.260,2	644,8	51,2
Transferencias Corrientes	23,0	2,4	10,4	8.343,4	7.003,4	83,9	12.872,5	8.304,8	64,5
Transferencias de Capital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	41,9	10,4	24,8
TOTAL	17.452,0	15.261,1	87,4	15.096,9	11.772,3	78,0	49.351,5	38.032,0	77,1

Fuente:SEPSA, Área de Política Agropecuaria y Rural, con base en información suministrada por las instituciones del Sector, marzo 2012.

* Presupuesto Total = Presupuesto aprobado + modificaciones

Programa 1: Actividades Centrales

Programa 2: Servicios para la Competitividad

Programa 3: Seguridad Alimentaria

Programa 4: Abastecimiento al Sector Público

Programa 5:Fábrica Nacional de Licores

Cuadro 3
Costa Rica: Instituto de Desarrollo Agrario: Gasto Efectivo por Programa, según Partida Objeto del Gasto
Período: del 1º de enero al 31 de diciembre 2011
en millones de colones corrientes

PARTIDA	PROGRAMA 1			PROGRAMA 2			PROGRAMA 3			TOTAL		
	Presup Total*	Presup Ejecut.	% Ejec.	Presup Total*	Presup Ejecut.	% Ejec.	Presup Total*	Presup Ejecut.	% Ejec.	Presup Total*	Presup Ejecut.	% Ejec.
Remuneraciones	3.802,6	3.625,2	95,3	2.746,1	2.682,2	97,7	2.805,3	2.696,5	96,1	9.354,0	9.003,9	96,3
Servicios	2.308,2	1.879,4	81,4	993,3	888,0	89,4	912,1	765,7	83,9	4.213,6	3.533,1	83,8
Materiales y Suministros	327,2	240,5	73,5	98,9	86,5	87,5	392,8	342,4	87,2	818,9	669,4	81,7
Bienes Duraderos	641,3	421,8	65,8	4.532,9	3.883,0	85,7	2.413,3	1.683,5	69,8	7.587,5	5.988,3	78,9
Transferencias Corrientes	1.087,0	737,2	67,8	0,0	0,0	0,0	1.060,1	991,7	93,5	2.147,1	1.728,9	80,5
Transferencias de Capital	15,4	9,4	61,0	0,0	0,0	0,0	600,4	351,8	58,6	615,8	361,2	58,7
Activos Financieros	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	320,0	293,7	91,8	320,0	293,7	91,8
TOTAL	8.181,7	6.913,5	84,5	8.371,2	7.539,7	90,1	8.504,0	7.125,3	83,8	25.056,9	21.578,5	86,1

Fuente:SEPSA, Área de Política Agropecuaria y Rural, con base en información suministrada por las instituciones del Sector, marzo 2012.

* Presupuesto total = Presupuesto Aprobado + Modificaciones

Programa 1: Actividades Centrales

Programa 2: Formación de Asentamientos

Programa 3: Servicios para el Desarrollo

Cuadro 4
Costa Rica: Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura: Gasto Efectivo según Partida Objeto del Gasto
Período: del 1º de enero al 31 de diciembre 2011
en millones de colones corrientes

PARTIDA	PROGRAMA 1			PROGRAMA 2			TOTAL		
	Presup Total*	Presup Ejecut.	% Ejec.	Presup Total*	Presup Ejecut.	% Ejec.	Presup Total*	Presup Ejecut.	% Ejec.
Remuneraciones	669,3	613,0	91,6	1.283,0	1.219,1	95,0	1.952,3	1.832,1	93,8
Servicios	331,9	298,7	90,0	303,0	271,6	89,6	634,9	570,3	89,8
Materiales y Suministros	52,8	38,2	72,3	104,0	78,9	75,9	156,8	117,1	74,7
Intereses y Comisiones	4,0	1,8	45,0	0,0	0,0	0,0	4,0	1,8	0,0
Bienes Duraderos	329,4	280,6	85,2	252,1	124,9	49,5	581,5	405,5	69,7
Transferencias Corrientes	817,2	507,8	62,1	59,9	12,6	21,0	877,1	520,4	59,3
Cuentas Especiales	99,8	0,0	0,0	105,0	0,0	0,0	204,8	0,0	0,0
TOTAL	2.304,4	1.740,1	75,5	2.107,0	1.707,1	81,0	4.411,4	3.447,2	78,1

Fuente:SEPSA, Área de Política Agropecuaria y Rural, con base en información suministrada por las instituciones del Sector, marzo 2012.

* Presupuesto total = Presupuesto Aprobado + Modificaciones

Programa 1: Actividades Centrales (Direc. Superior y Adm.)

Programa 2: Servicios de Apoyo Sec.Pesq. y Acuícola

Cuadro 5
Costa Rica: Instituto Nacional de Innovación y Transferencia de Tecnología Agropecuaria
Gasto Efectivo según Partida Objeto del Gasto
Período: del 1º de enero al 31 de diciembre 2011
en millones de colones corrientes

PARTIDA	PROGRAMA 1			PROGRAMA 2			PRESUPUESTO TOTAL		
	Presup. Total 1/	Presup Ejecutado	% Ejecución	Presup Total 1/	Presup Ejecutado	% Ejecución	Presup Total 1/	Presup Ejecutado	% Ejecución
Remuneraciones	3,5	1,8	51,5	195,2	187,0	95,8	198,7	188,8	95,0
Servicios	129,8	87,8	67,6	367,3	302,2	82,3	497,1	390,0	78,5
Materiales y Suministros	32,8	23,9	72,9	318,4	237,9	74,7	351,2	261,8	74,5
Intereses y Comisiones	8,0	10,9	136,3	0,0	0,0	0,0	8,0	10,9	136,3
Bienes Duraderos	3,9	3,2	82,1	405,8	378,2	93,2	409,7	381,4	93,1
Transferencias Corrientes	4,8	3,6	75,0	5,4	4,3	79,6	10,2	7,9	77,5
Transferencias de Capital	0,2	0,2	100,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	100,0
Cuentas Especiales	292,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	292,9	0,0	0,0
TOTAL	475,8	131,4	27,6	1.292,1	1.109,6	85,9	1.767,9	1.241,0	70,2

Fuente: SEPSA, Área de Política Agropecuaria y Rural, con base en información suministrada por las instituciones del Sector, marzo 2012.

1/ Presupuesto total = Presupuesto Aprobado + Modificaciones.

Programa 1: Gestión Institucional

Programa 2: Investigación y Desarrollo Tecnológico

Nota: Comprende el Presupuesto Ordinario y el Presupuesto del Fideicomiso 906-INTA/BNCR. El presupuesto del Fideicomiso se ubica en el programa de Investigación y Desarrollo Tecnológico.

Incluye Presupuesto Ordinario y Fideicomiso

Cuadro 6
Costa Rica: Ministerio de Agricultura y Ganadería: Gasto Efectivo por Programa según Partida objeto del Gasto
Período: del 1º de enero al 31 de diciembre 2011
en millones de colones corrientes

PARTIDAS	PROGRAMA 1			PROGRAMA 2			PROGRAMA 3		
	Presup Total *	Presup Ejec.	% Ejec.	Presup Total *	Presup Ejec.	% Ejec.	Presup Total *	Presup Ejec.	% Ejec.
Remuneraciones	2.932,8	2.850,0	97,2	750,4	713,9	95,1	3.302,2	3.204,1	97,0
Servicios	1.275,9	855,1	67,0	27,5	15,0	54,5	0,0	0,0	0,0
Materiales y Suministros	159,6	84,3	52,8	18,4	11,7	63,6	0,0	0,0	0,0
Intereses y Comisiones	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bienes Duraderos	436,8	214,6	49,1	26,8	22,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Transferencias Corrientes	13.095,9	13.043,8	99,6	11,5	6,9	60,0	777,7	770,0	99,0
Amortización	200,0	200,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Transferencias de Capital	40,9	40,5	99,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTAL	18.141,9	17.288,3	95,3	834,6	769,8	92,2	4.079,9	3.974,1	97,4

Fuente:SEPSA, Área de Política Agropecuaria y Rural, con base en información suministrada por las instituciones del Sector, marzo 2012.

*Presupuesto Total = Presupuesto aprobado + modificaciones.

Programa 1: Actividades Centrales 169

Programa 2: Secretaría Ejecutiva de Planificación Sectorial Agropecuaria, SEPSA Programa 170

Programa 3: Instituto Nacional de Innovación y Transferencia Programa 172

Continuación MAG - gastos

Cuadro 6
Costa Rica: Ministerio de Agricultura y Ganadería: Gasto Efectivo por Programa según Partida objeto del Gasto
Período: del 1º de enero al 31 de diciembre 2011
en millones de colones corrientes

PARTIDAS	PROGRAMA 4			PROGRAMA 5			TOTAL PRESUPUESTO ORDINARIO		
	Presup Total *	Presup Ejec.	% Ejec.	Presup Total *	Presup Ejec.	% Ejec.	Presup Total *	Presup Ejec.	% Ejec.
Remuneraciones	8.403,2	8.192,6	97,5	0,0	0,0	0,0	15.388,6	14.960,6	97,2
Servicios	828,1	627,1	75,7	40,2	16,7	41,5	2.171,7	1.513,9	69,7
Materiales y Suministros	824,7	316,0	38,3	107,9	94,2	87,3	1.110,6	506,2	45,6
Intereses y Comisiones	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bienes Duraderos	439,3	315,3	71,8	21,7	3,8	17,5	924,6	556,0	60,1
Transferencias Corrientes	79,3	73,2	92,3	0,0	0,0	0,0	13.964,4	13.893,9	99,5
Amortización	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	200,0	200,0	100,0
Transferencias de Capital	1.697,7	1.694,0	99,8	0,0	0,0	0,0	1.738,6	1.734,5	99,8
TOTAL	12.272,3	11.218,2	91,4	169,8	114,7	67,6	35.498,5	33.365,1	94,0

Fuente:SEPSA, Área de Política Agropecuaria y Rural, con base en información suministrada por las instituciones del Sector, marzo 2012.

*Presupuesto Total = Presupuesto aprobado + modificaciones.

Programa 4: Extensión: Dirección Superior de Operaciones Regionales Programa 175

Programa 5: Desarrollo Sostenible de la Cuenca Binacional Río Sixaola, Programa 185 Contrapartida, FF01-280.

Cuadro 7
Costa Rica: Servicio Fitosanitario del Estado-Ministerio de Agricultura y Ganadería Gasto Efectivo por Programa según Partida Objeto del Gasto
Período: del 1º de enero al 31 de diciembre 2011
en millones de colones corrientes

CONCEPTO	PROGRAMA 1			PROGRAMA 2			TOTAL		
	Presup. Total *	Presup ejec.	% Ejec.	Presup. Total *	Presup ejec.	% Ejec.	Presup. Total *	Presup ejec.	% Ejec.
Remuneraciones	1.286,7	1.104,8	85,9	4.189,6	3.873,8	92,5	5.476,3	4.978,6	90,9
Servicios	1.009,6	475,6	47,1	1.103,4	770,4	69,8	2.113,0	1.246,0	59,0
Materiales y Suministros	44,3	38,9	87,8	1.159,0	662,9	57,2	1.203,3	701,8	58,3
Bienes Duraderos	1.228,9	360,0	29,3	819,1	1.050,3	128,2	2.048,0	1.410,3	68,9
Transferencias Corrientes	869,8	136,5	15,7	170,0	67,9	39,9	1.039,8	204,4	19,7
Cuentas Especiales	605,3	0,0	0,0	364,3	0,0	0,0	969,6	0,0	0,0
TOTAL	5.044,6	2.115,8	41,9	7.805,4	6.425,3	82,3	12.850,0	8.541,1	66,5

Fuente:SEPSA, Área de Política Agropecuaria y Rural, con base en información suministrada por las instituciones del Sector, marzo 2012.

* Presupuesto Total = Presupuesto aprobado + modificaciones

Programa 1: Administrativo

Programa 2: Técnico

Cuadro 8

**Costa Rica: Servicio Nacional de Salud Animal - Ministerio de Agricultura y Ganadería Gasto Efectivo por Programa según Partida Objeto del
Período: del 1º de enero al 31 de diciembre 2011
en millones de colones corrientes**

CONCEPTO	PROGRAMA 1			PROGRAMA 2			TOTAL		
	Presup. Total *	Presup ejec.	% Ejec.	Presup. Total *	Presup ejec.	% Ejec.	Presup. Total *	Presup ejec.	% Ejec.
Remuneraciones	0,0	0,0	0,0	8.065,8	8.026,1	99,5	8.065,8	8.026,1	99,5
Servicios	757,4	752,6	99,4	0,0	0,0	0,0	757,4	752,6	99,4
Materiales y Suministros	586,4	582,7	99,4	0,0	0,0	0,0	586,4	582,7	99,4
Bienes Duraderos	141,6	140,3	99,1	0,0	0,0	0,0	141,6	140,3	99,1
Transferencias Corrientes	0,0	0,0	0,0	724,2	724,0	100,0	724,2	724,0	100,0
TOTAL	1.485,4	1.475,6	99,3	8.790,0	8.750,1	99,5	10.275,4	10.225,7	99,5

Fuente:SEPSA, Área de Política Agropecuaria y Rural, con base en información suministrada por las instituciones del Sector, marzo 2012.

Programa 1: Actividades Centrales

Programa 2: Salud Animal (Sustantivo)

*Presupuesto Total = Presupuesto Aprobado + modificaciones

Cuadro 9
Costa Rica: Programa Integral de Mercadeo Agropecuario: Gasto Efectivo según Partida Objeto del Gasto
Período: del 1º de enero al 31 de diciembre 2011
en millones de colones corrientes

PARTIDA	PROGRAMA 1			PROGRAMA 2			TOTAL		
	Presup Total*	Presup Ejecut.	% Ejec.	Presup Total*	Presup Ejecut.	% Ejec.	Presup Total*	Presup Ejecut.	% Ejec.
Remuneraciones	724,4	691,3	95,4	686,2	664,2	96,8	1.410,6	1.355,5	96,1
Servicios	279,0	237,3	85,1	927,6	864,6	93,2	1.206,6	1.101,9	91,3
Materiales y Suministros	61,5	56,0	91,1	123,3	117,0	94,9	184,8	173,0	93,6
Bienes Duraderos	24,4	23,5	96,3	585,4	196,2	33,5	609,8	219,7	36,0
Transferencias Corrientes	15,7	13,2	84,1	0,9	0,9	100,0	16,6	14,1	84,9
Cuentas Especiales	543,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	543,4	0,0	0,0
TOTAL	1.648,4	1.021,3	62,0	2.323,4	1.842,9	79,3	3.971,8	2.864,2	72,1

Fuente:SEPSA, Area de Política Agropecuaria y Rural, con base en información suministrada por las instituciones del Sector, marzo 2012.

* Presupuesto total = Presupuesto Aprobado + Modificaciones

Programa 1: Gestión Administrativa (Actividades Centrales)

Programa 2: Programa Productivo

Cuadro 10
Costa Rica: Oficina Nacional de Semillas: Gasto Efectivo según Partida Objeto del Gasto
Período: del 1º de enero al 31 de diciembre 2011
en millones de colones corrientes

PARTIDA	PROGRAMA 1			PROGRAMA 2			TOTAL		
	Presup Total *	Presup Ejecut.	% Ejec.	Presup Total *	Presup Ejecut.	% Ejec.	Presup Total*	Presup Ejecut.	% Ejec.
Remuneraciones	187,8	174,3	92,8	177,5	170,1	95,8	365,3	344,4	94,3
Servicios	53,6	51,6	96,3	31,6	31,3	99,1	85,2	82,9	97,3
Materiales y Suministros	15,3	14,3	93,5	16,3	15,0	91,9	31,6	29,3	92,7
Bienes duraderos	2,2	2,0	90,9	0,0	0,0	0,0	2,2	2,0	90,9
Transferencias Corrientes	2,3	2,3	100,0	7,8	7,5	0,0	10,1	9,8	97,7
Cuentas Especiales	25,6	0,0	0,0	0,0	0,0		25,6	0,0	0,0
TOTAL	286,8	244,5	85,3	233,2	223,9	96,0	520,0	468,4	90,1

Fuente:SEPSA, Área de Política Agropecuaria y Rural, con base en información suministrada por las instituciones del Sector, marzo 2012.

* Presupuesto total = Presupuesto Aprobado + Modificaciones

Programa 1: Administrativo

Programa 2: Control de calidad

Cuadro 11
Costa Rica: Servicio Nacional de Aguas Subterráneas, Riego y Avenamiento
Gasto Efectivo por Programas según Partida Objeto del Gasto
Período: del 1º de enero al 31 de diciembre 2011
en millones de colones corrientes

PARTIDAS	PROGRAMA 1			PROGRAMA 2			PROGRAMA 3		
	Presup. Total*	Presup. Ejecut.	% ejec.	Presup. Total*	Presup. Ejecut.	% ejec.	Presup. Total*	Presup. Ejecut.	% ejec.
Remuneraciones	910,3	908,6	99,8	704,8	699,5	99,2	884,4	879,4	99,4
Servicios	436,5	406,9	93,2	165,6	160,6	97,0	149,8	73,4	49,0
Materiales y Suministros	90,0	84,5	93,9	70,2	69,6	99,1	40,9	25,3	61,9
Bienes Duraderos	32,6	29,0	89,0	303,4	237,3	78,2	592,0	470,0	79,4
Transferencias Corrientes	156,0	153,7	98,5	678,9	440,0	64,8	1,0	0,5	0,0
Transferencias de Capital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,4	12,4	0,0
Cuentas Especiales	44,1	0,0	0,0	174,9	0,0	0,0	182,2	0,0	0,0
TOTAL	1.669,5	1.582,7	94,8	2.097,8	1.607,0	76,6	1.862,7	1.461,0	78,4

Fuente:SEPSA, Área de Política Agropecuaria y Rural, con base en información suministrada por las instituciones del Sector, marzo 2012.

*Presupuesto Total = Presupuesto Aprobado + modificaciones

Programa 1: Actividades Centrales

Programa 2: Desarrollo Hidroproductivo en el Distrito de Riego Arenal Tempisque

Programa 3: Desarrollo hidroproductivo con obras de riego y drenaje en pequeñas áreas (PARD)

Programa 4: Investigación, Preservación y Explotación de los Recursos Hídricos.

Cuadro 11
Costa Rica: Servicio Nacional de Aguas Subterráneas, Riego y Avenamiento
Gasto Efectivo por Programas según Partida Objeto del Gasto
Período: del 1º de enero al 31 de diciembre 2011
en millones de colones corrientes

PARTIDAS	PROGRAMA Nº4			TOTAL		
	Presup. Total*	Presup. Ejecut.	% ejec.	Presup. Total*	Presup. Ejecut.	% ejec.
Remuneraciones	266,3	263,1	98,8	2.765,8	2.750,6	99,5
Servicios	79,0	64,6	81,8	830,9	705,5	84,9
Materiales y Suministros	7,8	3,7	47,4	208,9	183,1	87,6
Bienes Duraderos	2,2	1,5	0,0	930,2	737,8	79,3
Transferencias Corrientes	0,5	0,5	0,0	836,4	594,7	71,1
Transferencias de Capital	0,0	0,0	0,0	12,4	12,4	100,0
Cuentas Especiales	12,5	0,0	0,0	413,7	0,0	0,0
TOTAL	368,3	333,4	90,5	5.998,3	4.984,1	83,1

Fuente:SEPSA, Área de Política Agropecuaria y Rural, con base en información suministrada por las instituciones del Sector, marzo 2012.

*Presupuesto Total = Presupuesto Aprobado + modificaciones

Programa 1: Actividades Centrales

Programa 2: Desarrollo Hidroproductivo en el Distrito de Riego Arenal Tempisque

Programa 3: Desarrollo hidroproductivo con obras de riego y drenaje en pequeñas áreas (PARD)

Programa 4: Investigación, Preservación y Explotación de los Recursos Hídricos.