

esencial
COSTA
RICA



MINISTERIO DE
COMERCIO EXTERIOR

GOBIERNO
DE COSTA RICA

MINISTERIO DE
HACIENDA

x

Informe de Seguimiento Semestral Ejercicio Económico 2024

Ministerio de Comercio Exterior
Julio, 2024

Contenido

SEGUIMIENTO SEMESTRAL DE LOS RESULTADOS FÍSICOS Y FINANCIEROS 2024	3
OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO	3
1) APARTADO FINANCIERO INSTITUCIONAL	4

SEGUIMIENTO SEMESTRAL DE LOS RESULTADOS FÍSICOS Y FINANCIEROS 2024

Con fundamento en los artículos 55 y 56 de la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos (LAFRPP), sobre la evaluación de los resultados de la gestión institucional para garantizar tanto el cumplimiento de objetivos y metas, así como sobre el uso racional de los recursos públicos y la presentación de informes periódicos; se presenta el informe sobre los resultados correspondientes al primer semestre del 2024.

OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO

Conocer el avance, tanto de la ejecución de los recursos presupuestados de los programas y/o subprogramas presupuestarios incluidos en la Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República para el Ejercicio Económico del 2024 y sus reformas (Ley 10.427), durante el primer semestre, de tal forma que les permita identificar las desviaciones y establecer, en caso necesario, las respectivas medidas correctivas que permitan el logro de las metas propuestas al finalizar el año.

1) APARTADO FINANCIERO INSTITUCIONAL

A continuación, se presenta la ejecución financiera por objeto de gasto institucional correspondiente al primer semestre del 2023 y 2024.

Cuadro 1.1. Ejecución financiera por clasificación objeto del gasto^{1/}

216 Ministerio de Comercio Exterior

Al 30 de junio de 2023 y 2024

(en millones de colones y porcentajes)

Partida Objeto del Gasto	2023			2024			Nivel de participación 2024		Variación del gasto ejecutado 2024/2023
	Presupuesto al 30 de Junio ^{2/}	Presupuesto ejecutado ^{3/}	Nivel de ejecución	Presupuesto al 30 de Junio ^{2/}	Presupuesto ejecutado ^{3/}	Nivel de ejecución	Presupuesto al 30 de Junio	Presupuesto ejecutado	
TOTAL	8 001,00	2 218,95	27,73%	12 148,00	3 372,56	27,76%	100,00 %	100,00 %	51,99%
0 Remuneraciones	2 809,09	1 108,18	39,45%	2 735,32	1 150,69	42,07%	22,52%	34,12%	3,84%
1 Servicios	1 578,31	582,48	36,91%	2 944,05	932,87	31,69%	24,23%	27,66%	60,16%
2 Materiales y Suministros	14,05	2,81	20,01%	45,45	5,27	11,60%	0,37%	0,16%	87,47%
3 Intereses	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 Bienes Duraderos	65,00	-	-	3 483,28	-	-	28,67%	-	-
6 Transferencias Corrientes	3 534,56	525,48	14,87%	2 939,90	1 283,72	43,67%	24,20%	38,06%	144,29%
7 Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8 Amortización	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9 Cuentas Especiales	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Fuente: Sistema Integrado de Gestión de la Administración Financiera (Liquidación 2023 y Liquidación Preliminar 2024).

1/ Corresponde a recursos de fuentes internas de financiamiento.

2/ Corresponde al presupuesto al 30 de junio del 2023 y 2024, que incluye las modificaciones presupuestarias realizadas durante esos períodos.

3/ Se refiere al devengado, que consiste en el reconocimiento del gasto por la recepción a conformidad, por parte del órgano respectivo, de cualquier clase de bien y servicios contratados o consumidos, durante el primer semestre del ejercicio económico, independientemente de cuando se efectúe el pago de la obligación.

Considerando la información del cuadro anterior, se procede a explicar cómo impactaron al presupuesto las modificaciones legislativas y ejecutivas, incluyendo la reprogramación física, que se publicaron durante el período y su respectiva justificación.

Las modificaciones legislativas y ejecutivas en la ejecución del presupuesto de gastos reflejan las necesidades y prioridades cambiantes de la administración, adaptándose a las condiciones económicas, políticas y sociales del momento. Estos cambios se plantean con el fin de realizar un uso más eficiente y focalizado de los recursos, aunque también ha generado un atraso muy significativo en la ejecución

presupuestaria, esto debido a que cada modificación está tardando mucho más plazo del acostumbrado en ser aprobado, generando que los recursos se encuentren estancados, en espera de la aprobación de este movimiento presupuestario; aun siendo modificaciones ejecutivas el plazo supera los 45 días, con lo que el ente rector, perjudica a la administración, lo cual puede generar desafíos en términos de planificación y ejecución del gasto, según lo planteado en las modificaciones, para la atención de necesidades institucionales.

Comparación de la ejecución observada en el primer semestre 2024 con respecto a la del primer semestre 2023:

La ejecución del I semestre 2024 comparada con el I semestre 2023 ha aumentado 0,03%, sin embargo, es necesario tomar en consideración que para el año 2024, fue otorgado un monto mayor de presupuesto, esto en atención a lo solicitado como contrapartida para el empréstito con el que se están construyendo los Puestos Fronterizos Terrestres, monto que al I semestre no se ha ejecutado ya que se proyecta para la fase que se cumplirá en el II semestre de este año. Adicionalmente, el primer puesto fronterizo a cargo de COMEX ha iniciado operaciones el II semestre de este año, lo cual cambia la dinámica de la ejecución presupuestaria.

En el siguiente cuadro se muestra la información del comportamiento de los compromisos no devengados por partida durante el primer semestre 2024.

Cuadro 1.2. Compromisos no Devengados 2023
216 Ministerio de Comercio Exterior al 30 de junio de 2024
(en millones de colones y porcentajes)

Partida Objeto del Gasto <small>^{1/}</small>	Monto del CND ^{2/}	CND ejecutado	Nivel de ejecución
TOTAL	28 220 679,38	28 220 679,38	100,00%
0 Remuneraciones	-	-	-
1 Servicios	28 220 679,38	28 220 679,38	100,00%
2 Materiales y Suministros	-	-	-
3 Intereses	-	-	-
4 Activos Financieros	-	-	-
5 Bienes Duraderos	-	-	-
6 Transferencias Corrientes	-	-	-
7 Transferencias de Capital	-	-	-
8 Amortización	-	-	-
9 Cuentas Especiales	-	-	-

Fuente: Control presupuestario interno del Departamento de Presupuesto.

^{1/} Corresponde a recursos de fuentes internas de financiamiento.

^{2/} Corresponde al monto certificado por la Contabilidad Nacional de los Compromisos no Devengados (CND) del 2023.

En el siguiente cuadro se muestran las partidas con nivel de ejecución menor al 45,00%, detallando por programa(s) o subprograma(s) los factores, acciones correctivas y responsables de estas.

**Cuadro 1.3. Factores que incidieron en la ejecución del presupuesto
y acciones correctivas por programa(s) o subprograma(s)
en partidas con ejecución menor a 45,00%**
216 Ministerio de Comercio Exterior Al 30 de junio de 2024

Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
Remuneraciones	792 00 Actividades Centrales	5	Se ha establecido ya el decreto de rebaja por plazas vacantes, adicionalmente lo correspondiente al aumento por costo de vida, no se dio desde el primer mes del año como se tenía previsto.	Se están realizando las acciones por parte de Recursos Humanos para la contratación del personal faltante.	Recursos Humanos
Servicios	792 00 Actividades Centrales	9	Los procesos de contratación de finalizan en el segundo semestre del año	Continuar con los cronogramas de contratación, según lo establecido.	Dirección Administrativa y Financiera
Materiales y Suministros	792 00 Actividades Centrales	9	Los procesos de contratación de finalizan en el segundo semestre del año	Continuar con los cronogramas de contratación, según lo establecido.	Proveeduría Institucional
Bienes Duraderos	792 00 Actividades Centrales	9	Los procesos de contratación de finalizan en el segundo semestre del año	Continuar con los cronogramas de contratación, según lo establecido.	Tecnologías de Información y Oficialía Mayor
Transferencias Corrientes	792 00 Actividades Centrales	5	Se ha establecido ya el decreto de rebaja por plazas vacantes, adicionalmente lo	Se están realizando las acciones por parte de	Recursos Humanos

Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
			correspondiente al aumento por costo de vida, no se dio desde el primer mes del año como se tenía previsto.	Recursos Humanos para la contratación del personal faltante.	
Remuneraciones	796 00 Política Comercial Externa	5	Se ha establecido ya el decreto de rebaja por plazas vacantes, adicionalmente lo correspondiente al aumento por costo de vida, no se dio desde el primer mes del año como se tenía previsto.	Se están realizando las acciones por parte de Recursos Humanos para la contratación del personal faltante.	Recursos Humanos
Servicios	796 00 Política Comercial Externa	9	Los procesos de contratación de finalizan en el segundo semestre del año	Continuar con los cronogramas de contratación, según lo establecido.	Dirección Administrativa y Financiera
Bienes Duraderos	796 00 Política Comercial Externa	9	Los procesos de contratación de finalizan en el segundo semestre del año	Continuar con los cronogramas de contratación, según lo establecido.	Tecnologías de Información y Oficialía Mayor
Transferencias Corrientes	796 00 Política Comercial Externa	10	Se encuentran pendientes algunas trasferencias a los Organismos Internacionales, las cuales se cumplen los objetivos a finales de año, por lo que en ese momento se realizarán las transferencias respectivas.	Solicitar a los OI los respaldos necesarios para realizar los pagos de las transferencias establecidas en el presupuesto.	DGCE

Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
Bienes Duraderos	797 00 Programa de Integración Fronteriza	9	Recursos de contrapartida, los cuales se ejecutarán en su totalidad para el segundo semestre del año con las políticas BID	Continuar con la programación de la edificación del puesto fronterizo de Peñas Blancas	DGCE (Facilitación de Comercio)

Fuente: Control presupuestario interno del Departamento de Presupuesto

^{1/} Se refiere a los programas o subprogramas con un nivel de ejecución menor al 45,00%.

Datos de la Directora del Centro Gestor

Nombre	Mariela Rojas Segura
Correo electrónico	mariela.rojas@comex.go.cr
Número de teléfono	2505-4003
Firma digital	