



ANÁLISIS DE MEDIO PERÍODO-2011 DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EN ALGUNAS ENTIDADES DEL SECTOR DESCENTRALIZADO

- ▶ **Instituto Costarricense de Electricidad.** El presupuesto asciende a €1.878.209 millones, de los cuales se han ejecutado gastos en un 37,2% (similar a lo observado en los años 2008-2010). La partida de “Bienes duraderos”, segunda en importancia, muestra una ejecución de solo el 16,0% al 30 de junio.
- ▶ **Radiográfica Costarricense S.A.** Los ingresos del primer semestre, por €22.070,9 millones, resultan ser la menor recaudación en los últimos tres años. Frente a esta situación, la empresa argumenta la erosión y segmentación del mercado de telecomunicaciones.
- ▶ **Refinadora Costarricense de Petróleo.** Los egresos al 30 de junio, por un total de €736.136 millones, se concentran en un 96% en el programa de operación y en un 4% en el de inversión. Estos programas presentan una ejecución del 51,5% y del 18,7% respectivamente.
- ▶ **Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados.** El bajo porcentaje de ejecución de gastos en el primer semestre (32,1%) de un presupuesto de €133.183 millones, junto con un 51% de metas en “riesgo de no cumplimiento”, lleva a considerar que la ejecución de los recursos de AyA no fue óptima en el primer semestre.
- ▶ **Servicio Nacional de Aguas Subterráneas, Riego y Avenamiento.** Desde hace varios años, SENARA enfrenta una difícil situación financiera y administrativa, cuyo origen se asocia a omisiones de direccionamiento estratégico. La ejecución de gastos en el primer semestre se concentra en el pago de salarios y cargas sociales respectivas; las restantes partidas muestran ejecuciones inferiores al 15%, con riesgo de incumplimiento de objetivos y metas del período, así como de los establecidos en la ley de creación de esta institución.
- ▶ **Instituto Nacional de Seguros.** El presupuesto del INS asciende a €1.172.020 millones, respecto del cual la partida “Bienes duraderos” muestra una ejecución de solo el 19,3%, lo cual se explica en parte por la baja ejecución de la subpartida “Equipo y mobiliario de cómputo”, asociada al proceso de revisión del Proyecto ALFA.
- ▶ **Consejo Nacional de Vialidad.** Los ingresos resultan un 122% mayores a los observados en el primer semestre de 2010. Lo anterior se debe principalmente a la incorporación del superávit específico destinado a la ejecución del proyecto “Carretera nueva a San Carlos Sección Sifón - La Abundancia”. En el programa construcción vial, la subpartida “Vías de

comunicación terrestre” influye sustancialmente en el porcentaje de ejecución; sin embargo, el 37,1% de lo ejecutado corresponde a reajustes de precios, lo cual no tiene ningún efecto en el avance físico de las obras.

► **Junta de Administración Portuaria y de Desarrollo Económico de la Vertiente Atlántica.**

La situación financiera continúa siendo crítica, pues sigue careciendo de recursos sanos y suficientes para hacer frente a los gastos fijos y realizar las inversiones necesarias para mejorar la eficiencia portuaria. Frente a rentas decrecientes, los gastos por remuneraciones muestran una tendencia creciente, y consumen el 65,4% del total de gastos, restando capacidad financiera para el mejoramiento del equipo y de las instalaciones portuarias.

► **Caja Costarricense de Seguro Social.** El presupuesto aprobado a la CCSS para el año 2011, por ₡2.144.987 millones, se distribuye en un 61,5% para el régimen de salud, un 33,7% para el régimen de invalidez, vejez y muerte, y un 4,8% para el régimen no contributivo. En el régimen de salud, la CCSS viene recurriendo cada vez en mayor proporción al uso del superávit para hacer frente a los gastos, situación que no es sostenible en el tiempo; la partida que ha acelerado el crecimiento de los egresos es la de remuneraciones, producto de incrementos salariales y aumento en la cantidad de plazas. El régimen de invalidez, vejez y muerte también se dirige a una situación de riesgo de liquidez, pues los ingresos han venido creciendo a tasas inferiores que los egresos. Los resultados del índice de liquidez o solvencia inmediata (que mide el grado en que los activos más líquidos cubren los pasivos circulantes) muestran deterioro en los últimos seis meses para ambos regímenes, en comparación con 2010.

► **Sector Municipal.**

Un bajo porcentaje de ejecución de gastos (30%) y un lento avance en el cumplimiento de metas contrastan con una ejecución de ingresos del 57,9%. El menor crecimiento de los ingresos corrientes frente a los gastos corrientes junto con la desaceleración de los ingresos de capital limita la inversión en obras para las comunidades. La ejecución de las transferencias a favor de gobiernos locales en el presupuesto del Gobierno Central ronda el 30%.