

# **INFORME DE EVALUACION PRESUPUESTARIA 2016**

**Febrero 2017**

## Tabla de contenido

I. Presentación .....	03
II. Comportamiento de la Ejecución de los Ingresos y Gastos.....	
Cuadro 1: Resumen de Ingresos al 31 de diciembre, 2016.....	03 - 04
Cuadro 2: Resumen de Egresos al 31 de diciembre, 2016.....	05 - 06
III. Resultado de la ejecución presupuestaria parcial –Superávit o Déficit.....	06
IV. Desviaciones de Mayor Relevancia.....	07 - 10
V. Desempeño de la Planificación contenida en el Presupuesto Institucional Aprobado.....	11 - 15
VI. Desempeño relacionado con el Plan Nacional de Desarrollo.....	16 - 19
VII. Análisis comparativo vs estado de resultados con gastos del período 2016.....	20 - 24
VIII. Medidas y Acciones Correctivas.....	25 - 27

## I. Presentación

De conformidad con lo establecido en las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público, emitidas por medio de la Resolución R-DC-024-2012, se realiza el presente documento el cual incluye la Información referente al Informe de Evaluación Presupuestaria al 31 de diciembre, 2016, según lo establecido en la norma 4.5.6.

## II. Comportamiento de la Ejecución de los Ingresos y Gastos

**Cuadro 1: Resumen de Ingresos al 31 de diciembre, 2016**

	RUBROS	Presupuesto Total Anual Ejecutado		Porcentaje de Ejecución	Porcentaje de Participación
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>13.224.000.000,00</b>	<b>11.663.408.627,79</b>	<b>88,20%</b>	<b>100,00%</b>
<b>1.0.0.0.00.00.0.0.0.0.000</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<u>13.224.000.000,00</u>	<u>11.663.408.627,79</u>	<u>88,20%</u>	<u>100,00%</u>
<b>1.1.0.0.00.00.0.0.0.0.000</b>	<b>Ingresos Tributarios</b>	<u>3.953.025.220,00</u>	<u>3.121.770.984,24</u>	<u>78,97%</u>	<u>26,77%</u>
1.1.4.1.02.00.0.0.0.0.000	Uno y medio por ciento del valor CIF.	3.953.025.220,00	3.121.770.984,24	78,97%	26,77%
<b>1.3.0.0.00.00.0.0.0.0.000</b>	<b>Ingresos no tributarios</b>	<u>8.631.974.780,00</u>	<u>8.541.637.643,55</u>	<u>98,95%</u>	<u>73,23%</u>
<b>1.3.1.2.00.00.0.0.0.0.000</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	4.640.127.780,00	4.640.926.056,99	<u>100,02%</u>	<u>39,79%</u>
1.3.1.2.09.09.0.0.0.0.000	Venta de servicios fitosanitarios	4.640.127.780,00	4.640.926.056,99	<u>100,02%</u>	39,79%
<b>1.3.9.0.00.00.0.0.0.0.000</b>	<b>Otros Ingresos no tributarios</b>	<u>3.991.847.000,00</u>	<u>3.900.711.586,56</u>	<u>97,72%</u>	<u>33,44%</u>
1.3.9.9.00.00.0.0.0.0.000	Ingresos varios no especificados	3.991.847.000,00	3.900.711.586,56	97,72%	33,44%
<b>1.4.0.0.00.00.0.0.0.0.000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<u>639.000.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00%</u>	<u>0,00%</u>
3.3.1.0.00.00.0.0.0.0.000	Superávit libre	639.000.000,00	0,00	0,00%	0,00%

Los **ingresos efectivos** del 2016 fueron de **¢11.663** millones, en comparación con los ingresos percibidos en el año 2015 hubo una disminución de un 0.16% esto se debió principalmente que para el año 2016 el Servicio Fitosanitario del Estado dejó de percibir una Tránsito del Gobierno Central, la cual era necesaria para cubrir una pequeña parte de la planilla del presupuesto Ordinario.

Los dos principales ingresos del año 2016 suman una participación del **73,23%** y en relación con el año 2015 se obtuvo una participación de un 7,33% mayor, lo que vino a aumentar considerablemente los ingresos en 841 millones de colones positivos, estos rubros se componen de las siguientes tarifas:

1. El ingreso por **venta de servicios** que entre los más destacados tenemos:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	MONTO
5.e	Por cada unidad de transporte (Contenedor, camión, furgón, carreta) en puntos de salida a exportar	1.316.624.306,60
5.a	Certificados del Servicio Fitosanitario del Estado: De Exportación o Reexportación de productos y subproductos vegetales	758.941.686,79
1.a	Certificados del Servicio Fitosanitario del Estado: De Exportación o Reexportación de productos y subproductos vegetales	404.350.512,00
6.b	De unidad de transporte (contenedor, camión, furgón, carreta), que transporte insumos agrícolas, producto y subproducto de origen vegetal en importación o tránsito, O inspección de plantas o productos vegetales.	448.502.551,50
16.a	Fitosanitaria previa de importación de productos y subproductos de origen vegetal	186.184.265,00

2. El otro rubro destacado es el ingreso por servicio de escaneo, el cual obtuvo una ejecución presupuestaria del 97,72% cuya cifra asciende a 3.900 millones recaudando más del 100% de lo estimado para el año 2016. Comparado con lo recaudado en el 2015 este tubo un aumento de participación de un 3,60% sobre los ingresos lo cual equivale a 414.2 millones demostrando así que hubo un aumento de turismo en nuestro país 2015-2016 ya que influye mucho las temporadas de ingreso y salida de personas que viajen tanto vía terrestre como aéreas.

Por otro lado vemos como ha disminuido el ingreso por el 1,5% del valor CIF ya que su porcentaje de participación desde el año 2014 ha venido bajando, como por ejemplo:

Año	% participación	Diferencia
2014	29,83%	
2015	27,85%	1,98%
2016	26,77%	1,08%

Los ingresos del 1,5% del valor CIF tuvieron una disminución en su participación de un 1,08 % en comparación con el año 2015, aunque fue más positivo debido a la disminución que se dio con el año 2014 lo cual fue más considerable dado el 1,98% menor. En términos de colones equivale a una cifra de 132 millones menor en comparación al año 2015.

Durante el período 2016 la recaudación de los ingresos en términos generales-presenta un 11,80% de no ejecución en comparación al año 2015, obteniendo una desviación de 0,16. A pesar de que el Servicio Fitosanitario no obtuvo ingresos por transferencia de gobierno su nivel de ingresos disminuyó en 21.4 millones en comparación con lo ingresado en el año 2015, lo cual no se vio tan afectado su recaudación.

**Cuadro 2: Resumen de Egresos al 31 diciembre 2016**

RUBROS	Presupuesto Anual	Total Ejecutado	Porcentaje de Ejecución	Porcentaje de Participación
	<b>13.224.000.000,00</b>	<b>9.752.863.766,41</b>	<b>73,75%</b>	<b>100,00%</b>
0. REMUNERACIONES	7.834.737.868,00	6.685.418.583,46	85,33%	68,55%
1. SERVICIOS	3.090.728.473,90	2.063.989.445,77	66,78%	21,16%
2. MATERIALES Y SUMINISTROS	854.304.629,00	370.240.409,21	43,34%	5,54%
5. BIENES DURADEROS	1.220.256.875,06	482.223.018,57	39,52%	23,36%
6. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	223.972.154,04	150.992.309,40	67,42%	40,78%
9. SUMAS SIN ASIGNACION PRESUP	0,00	0,00	0,00%	0,00%

Los **egresos efectivos** del período 2016 fueron de **€9.752** millones. Los tres principales egresos suman una participación del 132,69%, los cuales se encuentran compuestos por:

- 1-La mayor erogación correspondió a la partida de **Remuneraciones** lo cual contempla los gastos por concepto de sueldos para cargos fijos, tiempo extraordinario, recargo de funciones, incentivos salariales y las contribuciones patronales, el cual se ve afectado por el incremento salarial por costo de vida. La ejecución presupuestaria de esta partida alcanzó el 85,33% con una participación del 68,55% del presupuesto total.

- 2-La partida de **TRANSFERENCIAS CORRIENTES** la cual tuvo una participación 40,78% del total de egresos y una ejecución del 67,42% con respecto a lo presupuestado. Su ejecución se dio principalmente con el pago de transferencias realizadas al Inta, a la Comisión Nacional de Emergencia y al Consejo Nacional de producción que por ley hay que transferir el porcentaje estipulado para cada institución sobre el superávit anual de la institución.
- 3-La partida **Servicios** tiene una participación del 21,16% del total de egresos y una ejecución del 66,78% con respecto a lo presupuestado. Esta partida contempla gastos como: pagos por servicios públicos, servicios de mantenimiento y reparación, así como la contratación de diversos servicios de carácter profesional y técnico, servicios que se destinan al mantenimiento, conservación y reparación menor u ordinaria, preventiva y habitual de bienes de capital de la Institución y por obligaciones que la Institución contrae con personas físicas o jurídicas, por la prestación de servicios. Las subpartidas con mayor ejecución del gasto son:

1.04.06	Servicios Generales	328.466.802,19
1.04.05	Servicio de desarrollo sistema información	291.255.957.86
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	213.571.926.00
1.08.99	Mant. y reparación otros equipos	167.305.315.13
1.01.03	Alquiler equipo computo	142.695.392,67

### III. Resultado de la ejecución presupuestaria –Superávit o Déficit

Durante este período los ingresos efectivos alcanzaron la suma de **¢11.663 millones**, de los cuales se transfieren el 10% de ingresos para la atención del Fondo de Emergencia que por ley 7664 se encuentra establecido, el mismo suma **1.166 millones**, menos las devoluciones de ingresos que se realizan en el período por diferentes razones a los usuarios los cuales suman 4.688.147,51, quedando así un ingreso neto del período por **¢10.492 millones**.

Por otro lado los egresos efectivos fueron **¢9.752 millones**, lo que refleja una diferencia de Ingresos/egresos de **¢739.5 millones**.

A los 739.5 millones se le aplica el 3% de la transferencia que se debe realizar por ley a la Comisión Nacional de Emergencia y el 20% al Consejo Nacional de Producción quedando un Superávit libre de 569.4 millones del año 2016

Al final tenemos se da un superávit acumulado específico por ₡6.832 millones y un superávit libre de ₡10.563 millones que sumados se obtiene un superávit acumulado por ₡17.395 millones al 31 de diciembre del 2016.

#### IV. Desviaciones de Mayor Relevancia

Las principales desviaciones se encuentran relacionadas con la ejecución de los egresos, y a continuación se presentan las de mayor relevancia:

En la ejecución presupuestaria se presenta un **26,25% sin ejecutar**, la cual corresponde a:

##### Partida de servicios con un 7,76%:

Dentro de estas se encuentran las siguientes subpartidas con mayor saldo sin ejecutar como son:

subpartida	detalle	saldo
1.04.03	Servicios de ingeniería	62.197.000,00
1.04.04	Servicios en ciencias económicas.	60.399.000,00
1.04.05	Servicios de desarrollo sistemas de información	125.222.115,00
1.08.01	Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	178.931.000,00
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	80.022.000,00

En lo respecta a los compromisos pendientes en la subpartida de Servicios de Gestión y Apoyo estos obedecen a Servicios contratados para realizar estudios y análisis de Tarifas por servicios que ofrece el Servicio Fitosanitario a sus clientes, Estudios de Auditorías en temas específicos tales como temas de Tecnología de Información entre otros. Además los Servicios de Diseño de Planos.

El Monto del Proyecto Registro en línea de Agroquímicos, inició en forma tardía debido a que no se había firmado el contrato con el ICE, logrando iniciar el proyecto en el mes de agosto, lo que implicó un retraso del cronograma. Otro factor que afectó fueron los Servicios Económicos de una auditoría que no se pudo ejecutar por problemas en el nuevo sistema de compras públicas (SICOP), en el cual el SFE fue incluido por el MIHAC y al ser nuevo aún presenta algunas inconsistencias.

Con respecto a lo que corresponde a la Sección de Construcciones, en cuanto a la partida 1.04.03, se encuentra la no ejecución producto de las inspecciones tanto de las Obras Varias como de la construcción de la Oficina Regional en Siquirres, tramites que están a la espera de contenido presupuestario para iniciar la construcción este 2017; cabe destacar que en esta partida otros departamentos también presupuestan para diversos análisis que realizan, por lo que no todo le corresponde a la Administración.

Con respecto a la partida 1.08.01 correspondiente a "Mantenimiento de Edificios", la no ejecución de los recursos corresponde a que, trámites como los que se iban a realizar en regiones como Paso Canoas, Caldera, Liberia, entre otros; fueron declarados nulos luego de una gestión de nulidad solicitada por un oferente, otros fueron declarados infructuosos debido a ofertas que se salían por completo de la realidad del mercado o simplemente fueron adjudicadas el año pasado pero serán ejecutadas este 2017 (caso Liberia específicamente).

**Materiales y Suministros con un 3,66%**

subpartida	detalle	saldo
2.01.99	Otros productos químicos y conexos	169.233.000,00
2.04.01	Herramientas e instrumentos	48.173.782,00
2.04.02	Repuestos y accesorios	120.748.085,00

La escasa ejecución en las subpartidas del cuadro anterior, se debe a que:

Los compromisos en la partida 2 Materiales y Suministros tales como por la adquisición Productos Químicos, que por ser insumos de producción en el exterior y de importación con un tiempo de entrega de noventa días mínimo. Las Herramientas e Instrumentos, Repuestos y Accesorios para los Laboratorios de Control de Calidad, Análisis de Residuos ambas de Agroquímicos en fertilizantes, frutas y vegetales que podrían afectar la salud pública, dichos insumos al igual que los reactivos son de importación por lo que dichos bienes se recibirán algunos durante el primer trimestre y los otros finalizando el primer semestre.

Por otro lado la poca ejecución también fue afectada por la implementación del nuevo sistema SICOP y su ligamen a SIGAF que se dio hasta el mes de junio todas las compras se gestionaron en el segundo semestre del 2016 y se adjudicaron pero no ingresaron, en razón de que por lo general son productos de importación, quedando pendientes para el 2017. Específicamente en lo que respecta a repuestos y accesorios son montos que se presupuestan para el caso de que se requiera reparar algún equipo de los que se encuentran bajo contratos de mantenimiento.



Bienes Duraderos con un 5,58%:

Dentro de estas se encuentran las siguientes subpartidas con mayor saldo sin ejecutar como son:

subpartida	detalle	saldo
5.01.06	Equipo sanitario de laboratorio e investigación	265.741.000,00
5.02.01	Edificios	367.996.000,00

**5.01.06 Equipo Sanitario de Laboratorio e Investigación:**

En lo que respecta a los bienes duraderos los compromisos pendientes son por la adquisición de Equipo de Laboratorio para hacer nuevos análisis como el de metales entre otros. Además equipo nuevo para acondicionar el Laboratorio de Entomología, todo lo anterior para mejorar los servicios que se brinda a agricultores, importadores y exportadores de alimentos de origen vegetal.

**5.02.01 Edificios:**

Así mismo la partida 5.02.01 correspondiente a "Edificios", este saldo es meramente de obra nueva por construir y que por temas ajenos a la administración no se ejecutaron, específicamente la construcción de Obras Varias en el SFE, trámite que si bien ya está adjudicado, se sigue a la espera del contenido presupuestario para este 2017. Otro ejemplo es el de la construcción de las casetas de llantas y conductores, este trámite fue declarado Nulo, luego de la gestión de nulidad mencionada anteriormente.

Al igual esta partida fue afectada por el proyecto de Obras varias el cual debía ser refrendado por la CGR y duró varios meses para que lo otorgaran, lo cual fue hasta el mes de Diciembre que lo aprobaron, por lo que el tiempo no fue suficiente para iniciar las obras. Además se hizo gestión para un presupuesto extraordinario lo cual se encuentra el trámite para ser publicado en Leyes y Decretos y hoy en día seguimos a la espera de su aprobación, para así luego poder enviarlo a la CGR. Así mismo el Proyecto PROCOBI tampoco salió para iniciar la contratación de la obra debido a que hubo inconvenientes con la UCR, por los planos elaborados. Con esta institución es que se firmó convenio para ejecutar en los terrenos de la Estación Experimental Fabio Baudrit el proyecto de Controladores Biológicos.

Remuneraciones con un 8,69%  
Transferencias Corrientes con un 0,55%

Las razones por las cuales se dio un sobrante en el año 2016 en la partida 0, y transferencias son las siguientes:

El costo de vida establecido por el MIHAC para calcular la previsión de incrementos fue un factor del 1,941% para cubrir los posibles aumentos del II semestre 2016 y del año 2017, sin embargo, los aumentos generados estuvieron mucho menor que lo presupuestado.

Así mismo, las vacantes que quedaron en el transcurso del año las cuales fueron presupuestadas pero no se logró nombrar en el año 2016, los 1055 días de incapacidades de funcionarios que igualmente reduce el pago de salarios, los permisos sin goce de salario, poca contratación de personal por medio de suplencia, tiempo extraordinario solicitado y no ejecutado, aguinaldo afectado por las vacantes, salario escolar afectado por incapacidades, permisos sin goce de salario y vacantes, prestaciones legales, indemnizaciones, subsidio por incapacidades. Asimismo, las partidas de cargas patronales, aporte a la asociación solidarista y cuotas estatales son porcentajes que se toman del total bruto, las cuales son afectadas por las incapacidades, permisos sin goce de salario y vacantes.

JUSTIFICACION	COSTO ANUAL
VACANTES	227.064.836,77
VACANTES CON NOMBRAMIENTO	7.479.295,07
COSTO DE VIDA (EL PORCENTAJE CON EL QUE SE CALCULA EL PRESUPUESTO ANUAL SEGÚN LA DIRECTRIZ EMITIDA POR LA A.P. 4,25%, DEL CUAL SOLAMENTE SE APROBÓ UN INCREMENTO TANTO DEL I COMO DEL II SEMESTRE DEL 1,76%)	213.009.410,28
INCAPACIDADES (1055 DIAS)	20.033.430,24
PERMISOS SIN GOCE SALARIAL	51.457.469,43
PAGO DE AÑOS ANTERIORES ( SE HABIA PRESUPUESTADO 4.000.000,00 DE LOS CUALES TODO SE EJECUTÓ, Y LO CORRESPONDIENTE A LA PARTE PROPORCIONAL DE SALARIO ESCOLAR Y AGUINALDO, SE APLICÓ EN LAS SUBPARTIDAS CORRESPONDIENTES)	0,00
0.01.05 SUPLENCIAS (NO SE SUSTITUCIONES EN PERSONAL INCAPACITADO)	8.000.000,00
0.02.01 TIEMPO EXTRAORDINARIO (AL MES DE OCTUBRE SE HABIAN EJECUTADO 90.000.000, POR LO QUE SE REALIZÓ UNA MODIFICACION PRESUPUESTARIA POR 30.000.000, DE LOS CUALES SE EJECUTARON 20.555.345,20	9.444.654,80
0.03.03 AGUINALDO (ES AFECTADO POR LAS VACANTES Y LOS PERMISOS SIN GOCE SALARIAL)	46.032.551,93
0.03.04 SALARIO ESCOLAR (AL SER UN SALARIO ES AFECTADO POR LAS INCAPACIDADES, PERMISOS SIN GOCE SALARIAL Y VACANTES)	90.911.296,50

6.03.01 PRESTACIONES LEGALES	21.008.921,61
6.06.01 INDEMNIZACIONES	28.538.285,54
6.03.99 SUBSIDIO POR INCAPACIDAD	3.861.191,25
LAS SUBPARTIDAS 0.04.01, 0.04.05, 0.05.01, 0.05.02, 0.05.02, 0.05.03, 0.05.05, 6.01.03 CORRESPONDIENTE A LAS CARGAS PATRONALES, APORTE ASEMAG Y CUOTAS ESTATALES SON PORCENTAJES QUE SE TOMAN DEL TOTAL BRUTO, POR LO QUE LAS INCAPACIDADES, PERMISOS SIN GOCE SALARIAL Y VACANTES AFECTAN EL PRESUPUESTO	421.836.604,21
6.01.03 CUOTAS ESTATALES 0,66% (AL SER PORCENTAJE AFECTA LA NO EJECUCION)	641.336,91
<b>TOTAL</b>	<b>1.149.319.284,54</b>

## V. Desempeño de la Planificación contenida en el Presupuesto Institucional Aprobado.

Para la evaluación del cumplimiento de las metas del año 2016 de cada departamento o unidad, se utilizó la siguiente valoración:

<b>Cuadro 1: CLASIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LA META ANUAL, SFE</b>	
<b>Meta Cumplida:</b>	cumplida 100%
<b>Meta Parcialmente Cumplida:</b>	70%-99%
<b>Meta no Cumplida:</b>	0%- 70%

Fuente: Área de Planificación, SFE, 2016

El SFE tiene 37 instancias tanto técnicas como administrativas (Unidades y Departamentos) que elaboran su Plan Anual Operativa (PAO), éstas a su vez se distribuyen en 15 centros de costos para la ejecución del presupuesto institucional.

Existe un total de 575 metas institucionales, incluyendo las comisiones de Salud Ocupacional y Gestión Ambiental para un total de 13.224.000.000 colones de presupuesto ordinario incluyendo las modificaciones presupuestarias.

Del total de unidades con PAO, el 100% de las instancias entregaron en tiempo y forma el informe solicitado.

Respecto a la distribución del presupuesto, es importante indicar que el SFE es una institución que destinó en el 2016 un 59% para el pago de planilla, lo que indica que aún maneja en forma eficiente el recurso humano, dejando aún un porcentaje importante para gastos operativos y así desarrollar las metas propuestas y cumplir las funciones asignadas, tal como se muestra en el siguiente cuadro:

**Cuadro 2: Distribución de Presupuesto por gasto, SFE, 2016**

Rubro	Presupuestado	% participación	Ejecutado	% ejecución
planilla	7.834.737.868,00	59%	6.682.888.932,41	85%
gastos operativos	5.389.262.132,00	41%	3.067.948.112,70	57%
<b>Total</b>	<b>13.224.000.000,00</b>	<b>100%</b>	<b>9.750.837.045,11</b>	<b>74%</b>

Fuente: Área de Planificación, SFE, 2016

En el cuadro 3 muestra que la ejecución general fue de un 74%, el programa técnico representó un 35% del total de los gastos operativos únicamente ejecutaron el 50% del total presupuestado, lo que pudo incidir en que la implementación del SICOP afectara la adquisición de bienes y servicios, así como, pese a que la proveeduría hizo la gestión, no se logró la entrada de los productos a tiempo y por tanto no hubo posibilidad de efectuar el pago correspondiente.

**Cuadro 3: Distribución de Presupuesto por programa, SFE, 2016**

PROGRAMA	PRESUPUESTO	% participación	EJECUCION	% EJECUTADO
<b>PLANILLA</b>	<b>7.834.737.868,00</b>	<b>100%</b>	<b>6.682.888.932,41</b>	<b>85%</b>
Programa Técnico	5.740.228.804,00	73%	4.941.388.055,92	86%
Programa Administrativo	2.094.509.064,00	27%	1.741.500.876,49	83%
<b>GASTOS OPERATIVOS <sup>1</sup></b>	<b>5.389.262.132,00</b>	<b>100%</b>	<b>3.067.948.112,70</b>	<b>57%</b>
Programa Técnico	1.863.647.147,04	35%	939.574.445,45	50%
Programa Administrativo	3.525.614.984,96	65%	2.128.373.667,25	60%
<b>Gastos operativos</b>	<b>13.224.000.000,00</b>		<b>9.750.837.045,11</b>	<b>74%</b>

<sup>1)</sup> Incluye las transferencias

Fuente: Área de Planificación, SFE, 2016

De las 575 metas programadas por las diferentes instancias técnicas y administrativas del SFE, se logró cumplir el 78,26%% de las mismas, este porcentaje se obtiene de las metas clasificadas como cumplidas y parcialmente cumplidas, no se contemplan las no cumplidas, siendo la ejecución presupuestaria de un 73,74%, lo que nos indica que el año 2016 pese a tener sistemas de

integración a nivel financiero y de adquisición de bienes se logra acercar al SFE a una mayor vinculación entre el Plan y Presupuesto, situación que debe mejorar mucho más en algunas de las instancias técnicas, especialmente a nivel de presupuestación.

Existen Departamentos que presentan mayores incongruencias entre la planificación y su presupuesto debido a que presentan cumplimiento de metas entre un 85% a 100% pero con una ejecución de recursos no efectivo, según los lineamientos de la Autoridad Presupuestaria la relación de ejecución entre metas y ejecución de presupuesto debe tener la siguiente relación

Efectividad	Cumplimiento del indicador		Ejecución de recursos
<b>Efectivo ( E )</b>	<b>Cumplido</b>	100%	90%- 100%
<b>Parcialmente Efectivo ( PE )</b>	<b>Parcialmente cumplido</b>	76% - 99%	51%-89%
<b>No Efectivo ( NE )</b>	<b>No cumplido</b>	0% - 75%	0%-50%

Por otra parte en el cuadro 4 se presenta un resumen por Departamento sobre el cumplimiento de metas, ejecución de presupuesto y efectividad del recurso.

**CUADRO 4: Evaluación consolidada de cumplimiento metas al PAO 2016, Servicio Fitosanitario del Estado**

DEPARTAMENTO	CUMPLIMIENTO ANUAL DE METAS 2016 / DEPARTAMENTO						
	Meta cumplida	Meta Parcialmente cumplida	Meta no cumplida	Total de metas	Porcentaje de metas cumplidas	Porcentaje de Ejecución Presupuestaria	Ejecución de recursos
DIRECCION EJECUTIVA	78	5	48	131	63%	45%	No efectivo
SALUD OCUPACIONAL	3	0	5	8	38%		
GESTION AMBIENTAL	4	2	7	13	46%		
PRENSA	3	1	6	10	40%		
PLANIFICACION	49	1	20	70	71%		

ASUNTOS JURIDICOS	18	1	6	25	76%		
CONTRALORIA DE SERVICIOS	1	0	4	5	20%		
AUDITORIA INTERNA	7		1	8	88%	61%	Parcialmente efectivo
TECNOLOGIA DE LA INFORMACIÓN	11	0	0	11	100%	72%	Parcialmente efectivo
TECNOLOGIA DE LA INFORMACIÓN	10	1					
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO -FINANCIERO	39	7	14	60	77%	65%	Parcialmente efectivo
SERVICIOS GENERALES	10	0	4	14	71%		
RECURSOS HUMANOS	14	4	5	23	78%		
FINANCIERO	3	3	3	9	67%		
PROVEEDURIA	12	0	2	14	86%		
DEPARTAMENTO DE OPERACIONES REGIONALES	50	22	20	92	78%	81%	Parcialmente efectivo
UNIDADES REGIONALES	37	20	12	69	83%		
AGRICULTURA ORGANICA	0	0	6	6	0%		
BIOMETRIA	13	2	2	17	88%		
DEPARTAMENTO DE CONTROL FITOSANITARIO	57	17	19	93	80%	72%	Parcialmente efectivo
DEPARTAMENTO DE CERTIFICACION FITOSANITARIA	22	9	5	36	86%	79%	Parcialmente efectivo
DEPARTAMENTO DE BIOTECNOLOGÍA	12	0	14	26	46%	12%	No efectivo
CONTROLADORES BIOLÓGICOS	3	0	5	8	38%		

ORGANISMOS GENETICAMENTE MODIFICADOS	1	0	7	8	13%		
PROGRAMA DE MOSCAS DE LA FRUTA	8	0	2	10	80%		
<b>DEPARTAMENTO DE NORMAS Y REGULACIONES</b>	6	0	0	6	100%	67%	Parcialmente efectivo
ANALISIS DE RIESGOS DE PLAGAS	1	0	0	1	100%		
NORMALIZACION	3	0	0	3	100%		
CIN	2	0	0	2	100%		
<b>DEPARTAMENTO DE AGROQUIMICOS Y EQUIPOS</b>	79	2	3	84			
REGISTRO	61	0	0	61	100%	55%	parcialmente efectivo
ANALISIS DE RESIDUOS	11	2	1	14	93%	50%	No efectivo
FISCALIZACION	7	0	2	9	78%	28%	No efectivo
<b>DEPARTAMENTO DE LABORATORIOS</b>	23	4	1	28			
DIAGNOSTICO	7	1	0	8	100%	41%	No efectivo
CONTROL DE CALIDAD	6	2	0	8	100%	27%	No efectivo
RESIDUOS	10	1	1	12	92%	57%	Parcialmente efectivo
<b>TOTAL POR CLASIFICACION</b>	384	66	125	575	78%		
<b>% de cumplimiento</b>	66,78%	11,48%	21,74%		78%		
						74%	Parcialmente efectivo

Fuente: Informe anual consolidado PAO 2016, SFE, Área de planificación

Por último, es importante recalcar la necesidad de analizar la forma en que se está desarrollando la presupuestación en relación a la programación de metas, ya que la ejecución presupuestaria por programa es muy baja, por lo que las jefaturas de Departamento se ven obligados a reforzar entre sus funcionarios la responsabilidad que conlleva la no ejecución de sus metas y del presupuesto asignado.

## **VI. Desempeño relacionado con el Plan Nacional de Desarrollo**

En el campo de la sanidad y aspectos afines, su accionar se deriva en gran medida de compromisos internacionales tales como: acuerdos internacionales, acuerdos multilaterales- convenios y protocolos, acuerdos regionales (centroamericanos) y acuerdos bilaterales de libre comercio. Estos son ineludibles y dan cuenta del lugar estratégico que ocupa el SFE en el desarrollo económico del país. Tal responsabilidad merece el máximo respaldo del Estado y al más alto nivel político.

El papel del SFE adquiere relevancia a medida que aumentan las exigencias en materia de sanidad vegetal, especialmente en temas que cobran un mayor riesgo de plagas asociadas al comercio internacional, el turismo y la inestabilidad climática lo que constituye un llamado a redoblar esfuerzos para conservar la sanidad de los productos agrícolas.

### **MARCO ESTRATEGICO**

#### **MISION**

Servir como Autoridad Nacional, que protege los recursos agrícolas de las plagas y contribuye con la protección de la salud humana y el ambiente, estableciendo las medidas fitosanitarias y sanitarias en el ámbito de su competencia, en aras de un desarrollo competitivo y sostenible del sector agrícola y del bienestar social de la población.

#### **VISION**

Ser una organización líder y con prestigio nacional e internacional, reconocida por la eficiencia, credibilidad y confianza de sus servicios a nivel de los usuarios, socios comerciales y partes interesadas, acorde con los cambios del entorno global, que contribuye al desarrollo de la agricultura sostenible y competitiva del país.

### **PRIORIDADES INSTITUCIONALES DEL PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2010-2021**

1. Asegurar la sostenibilidad técnica y financiera del SFE de forma permanente.
2. Ampliación de la cobertura de los servicios a nivel nacional.



3. Modernización de las Estaciones de Control.
4. Fortalecimiento de la certificación de productos de exportación.
5. Fomento de las Buenas Prácticas Agrícolas que prioricen el uso de medidas alternativas para el control de plagas

#### **OBJETIVOS ESTRATÉGICOS PLAN ESTRATEGICO 2010-2021**

1. Maximizar la ejecución de inversiones para la modernización del SFE
2. Optimizar la gestión del recurso humano
3. Regionalizar y descentralizar los servicios que requiere el sector productivo
4. Implementar la oficialización de servicios de laboratorio
5. Ampliar el uso de las tecnologías de información y comunicación
6. Mejorar la implementación de programas y actividades con alianzas estratégicas público-público y público-privado
7. Mejorar la Infraestructura y equipamiento de las estaciones de control
8. Asegurar que el proceso de certificación de los productos de exportación cumplan con requisitos de los mercados internacionales
9. Implementar programas de apoyo a las exportaciones de productos vegetales
10. Asegurar que el proceso de certificación de los productos de exportación cumplan con requisitos de los mercados internacionales
11. Facilitar la apertura de nuevos mercados agrícolas y mantenimiento de los establecidos
12. Aumentar la adopción de las buenas prácticas agrícolas en cultivos de la canasta básica y productos de exportación
13. Implementar el control de calidad de los agentes de control biológico para su comercialización en el país

**Cuadro 2.2.**  
**Institución: SERVICIO FITOSANITARIO DEL ESTADO**  
**Programa presupuestario**

**Cumplimiento de indicadores de desempeño, estimación de recursos asociados y efectividad**  
**Al 31 de diciembre de 2016**

(En millones de colones)

Producto	Indicador	Meta			Recursos		Porcentaje de ejecución	Efectividad		
		Programada	Alcanzada	Porcentaje alcanzado	Programados <sup>1/</sup>	Ejecutado <sup>1/ 2/</sup>	Ejecución	E	PE	NE
Productores implementando las Buenas Prácticas Agrícolas	Cantidad de productores que implementan las BPA	200	252	126	160,60	144,30	90	X		
Laboratorios de diagnóstico operando en las Estaciones de Control Fitosanitario mediante un mejoramiento en infraestructura, equipo, material y personal calificado.	Laboratorios de diagnóstico equipados y operando	1	1	100	38,50	34,90	91	X		
Ejecución presupuestaria del SFE	Porcentaje de ejecución presupuestaria	80%	73,74%	92%	12.419,90	9.298,60	74			X
Producto	Indicador	Meta			Recursos		Porcentaje de ejecución	Efectividad		
		Programada	Alcanzada	Porcentaje alcanzado	Programados	Ejecutado	Ejecución	E	PE	NE

		da		alcanzado <sup>1/</sup>		<sup>1/ 2/</sup>				
Plataforma digital de registro de agroquímicos implementada	Etapas de Plataforma digital de registro de agroquímicos implementadas	Etapa 1: Definición de términos de referencia para la contratación de empresa	Etapa 1 y 2 cumplidas : contratación y definición de requerimientos de los diferentes registros	100	440,00	273,10	62			X
Etapas de avance en la construcción de un complejo para producción y mantenimiento de pies de cría de Agentes de Control Biológico.	Etapas de avance en la construcción y operación del Centro.(se haría con presupuesto extraordinario)	Etapa 1: Conclusión de levantamiento de estudios de uso de suelo y elaboración de planos.	Etapa 1: cumplida Etapa 2: No cumplida	50	165,00	0	0		-	X
					13.224,00	9.750,90	73,74%	2	0	3

<sup>1/</sup> Estimación realizada por la institución para el cumplimiento del indicador basada en los recursos asignados en el presupuesto definitivo y sus modificaciones.

**Fuente:** Servicio Fitosanitario del Estado, Presupuesto aprobado para el ejercicio económico del 2016 y sus modificaciones.

Todas estas metas están contempladas dentro del Plan Nacional de Desarrollo 2015-2018, y han contribuido a la misión institucional en el tanto que las acciones desarrolladas y su respectivo ejecución del presupuesto, si bien, no alcanzan al 100% de cumplimiento si ha permitido proteger los recursos agrícolas de las plagas y contribuir a la protección de la salud humana y el ambiente, estableciendo las medidas fitosanitarias y sanitarias en el ámbito del SFE y en aras de un desarrollo competitivo y sostenible del sector agrícola y del bienestar social de la población.

## VII. Análisis comparativo vs estado de resultados con gastos del período 2016.

ANALISIS COMPARATIVO  
ESTADO DE RESULTADOS  
(GASTOS)  
INFORME DE EJECUCIÓN  
PRESUPUESTARIA AL 31 DE  
DICIEMBRE 2016

PARTIDAS PRESUPUESTARIAS	MONTO	CUENTAS CONTABLES	MONTO
REMUNERACIONES	6.685.418.583,46	<b>GASTOS</b>	
SERVICIOS	2.063.989.445,77	Gastos de funcionamiento	de 9.112.524.332,44
MATERIALES Y SUMINISTROS	370.240.409,21	gastos de caja chica	7.124.106,00
BIENES DURADEROS	482.223.018,57	<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	150.992.309,40	Salidas efectivo(maquinaria, equipo y terrenos)	de 482.223.018,57
SUMAS SIN ASGNACION PRESUP	0,00	<b>GASTOS DE TRANSFERENCIA</b>	
		Otras transferencias	150.992.309,40
<b>SUMAS IGUALES</b>	<b>9.752.863.766,41</b>		<b>9.752.863.766,41</b>

Se registraron contablemente todos los gastos ejecutados del periodo 2016, hubo una mayor ejecución en lo que respecta a la partida de **Servicios** dado que se presenta una ejecución presupuestaria de 2.063 millones, correspondiente a un 66,78% con respecto al total ejecutado del presupuesto. Dentro de los principales rubros de ejecución, se encuentra nuevamente Servicios de gestión y apoyo, y dentro de los principales gastos se reflejan en los servicios generales el contrato por servicios de seguridad y vigilancia, y aseo y limpieza, de las oficinas del SFE a nivel nacional; adicional los reajustes de ley, así como también el mantenimiento de zonas verdes de Oficinas Centrales del SFE, Pavas, Santo Domingo, Grecia, Siquirres y MAG. Además, se realizó servicios por concepto de lavado de la flotilla vehicular del SFE. Se en desarrollo de sistemas, se realizó el servicio de mantenimiento y actualización del Software de la Red del Departamento de Biotecnología, además, se realizó el pago por el desarrollo del sistema de Registro en Línea del Departamento de Agroquímicos y Equipos, así como también la ampliación a las funcionalidades. También se realizó servicio de la toma de datos de los GPS para el control de los vehículos oficiales. También, se realizó

el pago del contrato por servicio de dosimetría personal según trámite 2015CD-000326-10400, contrato 22-2015, y calibración de equipos utilizados por los Laboratorios de Control de Calidad, Diagnóstico de Plagas, Residuos de Agroquímicos y Biotecnología, según trámites 2014CD-000012-10803, 2014CD-000012-10803, 2014CD-000012-10803.

También en los **Servicios Comerciales y Financieros** se realizó un gasto importante concentrándose principalmente el gasto en el servicio bancario sobre el cobro por escaneo de equipajes en aeropuertos y fronteras, el cual es brindado por el Banco Crédito Agrícola de Cartago. Además, se realizó el pago por concepto de publicidad y propaganda sobre información de Buenas Prácticas Agrícolas sobre Residuos de Agroquímicos en *Televisora de CR Canal 7*, *Repretel Canal 6*, el *SINART Canal 13* y diferentes Radioemisoras del país. También en servicios de impresión se canceló la confección de 100 libros de actas especiales para los registros del Departamento de Certificación Fitosanitaria, (hallazgo de la Auditoría Interna). También se realizó la confección de los boletines “Realidad Fitosanitaria”, instrumento de información tanto al productor como al público en general. Se realizó la compra de etiquetas numeradas de colones, utilizadas en las labores de la Unidad de Fiscalización de Agroquímicos y Equipos según trámite 2016LA-000012-0090100001.

En el rubro por **Mantenimiento y Reparación con 296 millones de colones**, se realizó la remodelación de albergue para ubicación del Archivo del SFE, así como la reparación eléctrica menor según trámite 2015LN-000005-10900, también se realizaron varias reparación y remodelaciones en la Estación de Control Fitosanitario en Los Chiles, trámite 2015LA-000019-10900, además, la reparación menor del techo de los invernaderos del SFE, en PAVAS, también, reparaciones menores en las Oficinas del SFE del Programa Mosca de la Fruta Pavas, además, se realizó varios mantenimientos en la Sede del SFE en Puriscal, según trámite 2015LA-000019-10900. Se realizó la instalación del techo de policarbonato en la rampa de ingreso al edificio del SFE sede central, para protección del sol y la lluvia, según trámite 2016LA-000014-0090100001. También se realizó el pago del mantenimiento de los ascensores tanto de Oficinas Centrales de SFE como en Grecia, según trámite 2014CD-000343-10904.

También, se realizó el mantenimiento de los vehículos oficiales del SFE, según trámite 2012LA-000066-10900, Contrato 007-2012.

Además, se realizó el mantenimiento preventivo a los equipos de Rayos X, ubicados en el Aeropuerto Juan Santamaría, Aeropuerto Tobías Bolaños, Aeropuerto Daniel Oduber, Estación de Peñas Blancas, según TRAMITE 2014CD-000218-10200. También se realizó el mantenimiento de Estereoscopios y Microscopios según Oficio CONTRATO 2015-000014 TRÁMITE 2015LA-0000002-10800 del Departamento de Biotecnología, y también a las batidoras industriales. Se realizaron las visitas correspondientes al mantenimiento y reparación del Incinerador ubicado en la Estación de Peñas Blancas, según Contrato No. 2013-000017-00, Oficio DAF-PI-579-2016 trámite 2013LA-000033-10000.

Se realizó el mantenimiento preventivo de los equipos del Laboratorio de Control de Calidad Patrimonio #2582249-3561, trámite #2015LA-000002-10800, así como también del Laboratorio de

Residuos de Agroquímicos según Contrato 2014-000005-00, según trámite 2014CD-000094-10800. Se realizó el mantenimiento a la bomba de agua para el sistema de riego, utilizado en los laboratorios de la Estación de Control Fitosanitario del Aeropuerto Juan Santamaría, y Biología Molecular en Santo Domingo.

Además, se realizó el mantenimiento preventivo de los equipos del Laboratorio de Diagnóstico de Plagas, correspondientes a : TERMOCICLADOR, MICROCENTRÍFGUGA, BIOFOTÓMETRO, BALANZA, CONTRATO # 40-2012 TRAMITE 2012LA-000307-10801.

Se reflejó en el rubro de Útiles, materiales y suministros diversos un gasto por 56.6 millones de colones, donde se realizó la compra de materiales y suministros de oficina, compra de firmas digitales, también la compra de cajas corrugadas para el archivo de documentos, carpetas de cartón, artículos de papel como papel bond, toallas de papel para derrames, también se realizó la compra de camisas, gorras cubre nuca y pantalones de uniformes para uso de los funcionarios del SFE. También se realizó la compra de materiales de limpieza para el mantenimiento del aseo de las oficinas. Además, se realizó la compra de baterías alcalinas para los mouses y los GPS. También se compraron trampas de cartón, y trampas de torula en cubeta, para uso en el Programa de Moscas de la Fruta. Se realizó la compra de jaulas para parasitoides de moscas de la fruta. También se compraron marchamos para uso en las labores del Departamento de Control Fitosanitario. Además, se realizó la compra de guantes de nitrilo para uso en las labores de los departamentos técnicos, y laboratorios. También se realizó la compra de micropipetas, y puntas de micropipeta, viales, envases plásticos y, lentes antiempañantes, para uso en las labores de los Laboratorios de Control de Calidad y Residuos de Agroquímicos, y la Unidad de Fiscalización de Agroquímicos.

En el rubro de Productos químicos y conexos el gasto fue de 98 millones de colones, donde el principal egreso se dio para la compra de combustibles y lubricantes, además, se realizó la compra de productos químicos como estándares analíticos, e insecticida líquido concentrado para el control de plagas en cultivos. También se realizó la compra de gases para uso en los análisis del Laboratorio de Control de Calidad, además, la compra de bloqueadores solares para protección de los rayos ultravioleta, durante las labores de campo de la Unidad de Fiscalización de Agroquímicos. Y se realizó la compra de pintura especial como revestimiento anticorrosivo para el vehículo oficial 342-108 del Laboratorio de Control de Calidad, utilizado para el transporte de productos químicos, de acuerdo con la normativa vigente del MINAET.

En lo que respecta a compra de activos se adquirieron en su gran mayoría equipos para los diferentes Laboratorios del S.F.E. Como son:

- MESAS DE INSPECCION EN ACERO INOXIDABLE PARA USO EN LOS LABORATORIOS DE CONTROL FITOSANITARIO-OFICIO(DAF.PI-855-2016)-TRAMITE(2016LN-000002-0090100001)
- ESPECTROFOTOMETRO( DE MASAS CON FUENTE DE PLASMA DE ACOPLAMIENTO INDUCTIVO-ICP-MS PARA USO DEL LABORATORIO DE RESIDUOS DE AGROQUIMICOS-OFICIO(DAF.PI-819-2016)-TRAMITE(2015LN-000003-10800)
- COMPRA DE MICROONDAS (PARA DIGESTION DE MUESTRAS), PARA USO DEL LABORATORIO DE RESIDUOS DE AGROQUIMICOS -OFICIO(DAF.PI-819-2016)-TRAMITE(2015LN-000003-10800)

- CALENTADORES DE AMBIENTE PARA USO DEL LABORATORIO DE RESIDUOS DE AGROQUIMICOS - OFICIO(DAF.PI-808-2016)-TRAMITE(2016CD-000105-0090100001)

También se compraron equipos de cómputo por **62 millones de colones**:

- COMPRA DE PROGRAMAS DE COMPUTO PARA LA UNIDAD DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN- OFICIO(DAF.PI-753-2016)-TRAMITE(2016CD-000011-0010100001)
- UNIDAD DE ALMACENAMIENTO PARA LA UNIDAD DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN (MARCA:HP MODELO 3PAR.8200)-OFICIO(DAF.PI-812-2016)-TRAMITE(2016LA-000010-0090100001)
- UNIDAD DE MEMORIA (DISCO DURO) EXTERNO Y PORTATIL DE 1 TB, USB 2.0, CON CABLE USB CON VELOCIDAD DE TRASMISION DE 7200 RPM OFICIO DAF-PI-618-2016 FECHA 3/11/16 SOLICITUD # 0062016004800004

Equipo y mobiliario de oficina por **16,7 millones de colones**:

- ELABORACION E INSTALACION DE MUEBLE DE MADERA PARA USO DEL DEPTO DE AGROQUÍMICOS Y EQUIPOS-OFICIO(DAF.PI-861-2016)-TRAMITE(2016CD-000075-0090100001)
- AIRES ACONDICIONADOS PARA INSTALAR EN LOS LABORATORIOS DEL PROGRAMA DE MOSCAS DE LA FRUTA Y DPTO. CONTROL FITOSANITARIO (MODELO GOV36-GUE36) Y (MODELO GSAFB-12)- OFICIO(DAF.PI-727-2016)-TRAMITE(2016LA-000009-0090100001) -OFICIO(DAF.PI-727-2016)-TRAMITE(2016LA-000009-0090100001)
- MESA PLEGABLE/ESTACIONES DE TRABAJO EN MELAMINA CON ARTURITO Y BUTA DE 5 ASIENTOS CON CARCAZA PARA USO DE LAS ESTACIONES DE CONTROL, SEGÚN OFICIO DAF-PI-608-2016 DEL 1/11/16 TRAMITE 2016CD-000088-10200.
- SILLAS PARA SALA DE REUNIONES DEL DPTO. CONTROL FITOSANITARIO, SEGÚN OFICIO(DAF.PI.541-2016)-TRAMITE(2016CD-000082-10200)
- GABINETES AEREO CERRADO 100% EN MELAMINA PARA USO DE LAS ESTACIONES DE CONTROL, OFICIO DAF-PI-534-2016 DEL 5/10/16 TRAMITE 2016CD-000073-10200

En otros equipos se cancelaron aproximadamente **9 millones de colones**:

- COMPRA DE THERMO CONTENEDOR(LN2,2 LITROS)- Y THERMO TANQUE ALMACENAMIENTO(DE LN2) PARA USO DE LOS LABORATORIOS-OFICIO(DAF.PI-826-2016)-TRAMITE(2016LA-000003-0090100001)
- SISTEMA DE PRESION CONSTANTE(DUPLEX P/AGUA POTABLE,CON PANEL DE CONTROL DIGITAL,UN VARIADOR DE FRECUENCIA POR BOMBA) PARA LA ESTACIÓN DE CONTROL DE PASO CANOAS-OFICIO(DAF.PI-743-2014)-TRAMITE(2016LA-00000-10802).
- ROMANAS(60 KILOS) PARA USO DE LAS ESTACIONES DE CONTROL FITOSANITARIO-OFICIO(DAF.PL-847-2016)-TRAMITE(2016LA-000009-0090100001)
- REFRIGERADORAS(MARCA:ATLAS) PARA LA CONSERVACIÓN DE LAS MUESTRAS PREVIO A SU ANÁLISIS-OFICIO(DAF-PL-691-2016)-TRAMITE(2016LA-000009-0090100001)

- CARRITO MULTIUSO PARA EL LABORATORIO DE CONTROL DE CALIDAD EN EL TRASLADO DE MUESTRAS, CRISTALERÍA, ENTRE OTROS-OFICIO(DAF.PL-668-2016)-TRAMITE(2016LA-000009-0090100001)
- MAQUINA BALANCEADORA DE LLANTAS DE 1.10 m DE DIAMETRO DE 110-220 v 0.5 HP, 200 RPM, PARA USO EN EL MANTENIMIENTO DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES DEL SFE, OFICIO DAF-PI-535-2016 DEL 5/10/2016 TRAMITE 2016CD-000048-0090100001
- MAQUINA DESARMADORA DE LLANTAS DE 508 mm PARA USO EN EL MANTENIMIENTO DE LOS VEHÍCULOS OFICIALES DEL SFE, OFICIO DAF-PI-535-2016 DEL 5/10/2016 TRAMITE 2016CD-000048-0090100001
- HIDRO-LAVADORAS ELECTRICAS (MARCA:FOREST GARDEN PARA USO EN LAS ESTACIONES DE CONTROL FITOSANITARIO-OFICIO(DAF-PL-691-2016)-TRAMITE(2016LA-000009-0090100001).

Seguidamente en **Construcciones Adiciones y Mejoras se refleja un gasto de 1,1 millones en la subpartida de Instalaciones**, para la compra e instalación de puerta especial, y lámparas en el Laboratorio de Control de Calidad, OFICIO (DAF.PI-834-2016)-TRAMITE(2016LA-000014-0090100001).

Además, en la subpartida de **Bienes intangibles registra un egreso de 16 millones** por la compra de licencias de cómputo para la actualización del Software ARGIS, con extensiones SPATIAL ANALYST Y 3D ANALYST A LA VERSIÓN 10.4, de la Unidad de Tecnología de la Información, según OFICIO DAF-PI-486-2016 16/9/16 TRAMITE 2016CD-000004-0090100001.

La partida de **Transferencias corrientes, registra un egreso de 150 millones de colones**, donde destaca principalmente el pago de **Prestaciones Legales** donde se generó un **gasto de 44 millones de colones**, donde se canceló los beneficios de algunos funcionarios que se acogieron a la jubilación, y también de otros funcionarios que fallecieron.

**Transferencias corrientes a instituciones descentralizados no empresariales** se generó el gasto de 103 **millones de colones** para el pago de las Contribuciones Estatales del Seguro de Pensiones y Seguro de Salud CCSS (cuotas estatales) de acuerdo con Circular DGPN-0105-2009 TN-0300-2009. Y Traslado de transferencias de acuerdo a la ley al CNP, CNE y al INTA.



## VIII. Medidas y Acciones Correctivas

PROPUESTA DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y DE ACCIONES A SEGUIR EN PROCURA DE FORTALECER EL PROCESO DE MEJORA CONTINÚA DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL:

**Cuadro 1.1.2**  
**Institución: SERVICIO FITOSANITARIO DEL ESTADO**

**Factores que afectaron la ejecución presupuestaria y acciones correctivas**  
**Al 31 de diciembre de 2016**

Partidas Presupuestarias	Factores que afectaron	Acciones correctivas para los siguientes ejercicios económicos	
		Acciones	Responsable directo de ejecutar de las acciones <sup>1/</sup>
0-Remuneraciones	El costo de vida establecido por el MIHAC para calcular la previsión de incrementos fue un factor del 1,941% para cubrir los posibles aumentos del II semestre 2016 y del año 2017, sin embargo, los aumentos generados estuvieron mucho menor que lo presupuestado. Así mismo, las vacantes que quedaron en el transcurso del año las cuales fueron presupuestadas pero no se logró nombrar en el año 2016, los 1055 días de incapacidades de funcionarios que igualmente reduce el pago de salarios, los permisos sin goce de salario, poca contratación de personal por medio de suplencia, tiempo extraordinario solicitado y no ejecutado, aguinaldo afectado por las vacantes, salario escolar afectado por incapacidades, permisos sin goce de salario y vacantes, prestaciones legales, indemnizaciones, subsidio por incapacidades. Asimismo, las partidas de cargas patronales, aporte a la asociación solidarista y cuotas estatales son porcentajes que se toman del total bruto, las cuales son afectadas por las incapacidades, permisos sin goce de salario y vacantes.	Mejorar presupuestación, ajustando el costo de vida. Gestionar la contratación de los puestos vacantes	Yessenia Meléndez, Encargada Planilla.

<p>1-Servicios</p>	<p>Para el año 2016, se presupuestaron los viáticos del Departamento de Operaciones Regionales de acuerdo a las inspecciones establecidas en el Plan Operativo, sin embargo, la Dirección Ejecutiva realizó cambios de último momento que provocó una disminución de las acciones establecidas para concentrarse en área que estableció como prioritarias en la atención de ciertos cultivos prioritarios.</p> <p>Los viáticos del Departamento de Control Fitosanitario, no se ejecutaron en su totalidad debido a que se contemplaron los viáticos para que los funcionarios de las diferentes regiones del país se trasladaran a capacitaciones en San José, sin embargo, la Dirección Ejecutiva, no aprobó a tiempo las capacitaciones y no se realizaron, lo que redujo las giras de los funcionarios de las Estaciones.</p> <p>El Monto del Proyecto Registro en línea de Agroquímicos, inició en forma tardía debido a que no se había firmado el contrato con el ICE, logrando iniciar el proyecto en el mes de agosto, lo que implicó un retraso del cronograma.</p> <p>Otro factor que afectó fueron los Servicios Económicos de una auditoria que no se pudo ejecutar por problemas en el nuevo sistema de compras públicas (SICOP), en el cual el SFE fue incluido por el MIHAC y al ser nuevo aún presenta algunas inconsistencias.</p> <p>Así mismo, Compra de repuestos se presupuestó pero no hubo necesidad de utilizarlo por el buen estado de los vehículos.</p> <p>Esta partida fue afectada también por la no ejecución de los mantenimientos de edificios de Siquirres, Liberia, Esparza que no se logró debido a que estos estaban incluidos dentro del monto de las obras varias que debía refrendar la CGR y hasta el mes de diciembre se obtuvo, pero ya era muy tarde para ejecutar obras.</p> <p>El pago de proyectos como el desarrollado con la UNA-IRET, que debían entregar el informe final para proceder a pago, sin embargo, el SFE no estuvo conforme con el informe y quedo para el año 2017.</p> <p>El alquiler de equipo de cómputo e impresoras al ser un compromiso anual no se logró ejecutar contrato desde el principio de año sino 4 meses después.</p> <p>No hubo gestión para el pago de la nube y el</p>	<p>Mejorar presupuestación, ajustado al Plan Anual Operativo.</p> <p>Gestionar capacitaciones en forma oportuna y dar seguimiento a la Dirección</p> <p>Cumplimiento de cronograma establecido.</p> <p>Puesta en marcha del SICOP</p> <p>Trámite de contrato de mantenimiento de vehículos</p> <p>Seguimiento a Informe final del IRET-UNA</p> <p>Seguimiento a contrato de alquiler</p>	<p>Gerardo Granados, Jefe Departamento Operaciones Regionales</p> <p>Jean Arrea Calvo Administrativo, Departamento Control Fitosanitario</p> <p>Jorge Araya, Jefe Departamento Agroquímicos</p> <p>Glenda Avila, Proveedora Institucional</p> <p>Brayner Esquivel, Servicios Generales</p> <p>Ronald Fonseca, Arquitecto</p> <p>Guillermo Arrieta, Jefe Control de Residuos</p> <p>Jeymer Mora, TI</p>
--------------------	--	--	--

		alquiler de la caja de seguridad del BCR.		
2-Materiales y Suministros		La poca ejecución se debe a que por la implementación del nuevo sistema SICOP y su ligamen a SIGAF que se dio hasta el mes de junio todas las compras se gestionaron en el segundo semestre del 2016 y se adjudicaron pero no ingresaron, en razón de que por lo general son productos de importación, quedando pendientes para el 2017. Específicamente en lo que respecta a repuestos y accesorios son montos que se presupuestan para el caso de que se requiera reparar algún equipo de los que se encuentran bajo contratos de mantenimiento.	Ejecución de los compromisos para la adquisiciones de bienes y servicios 2017	Glenda Avila, Proveedora
5-Bienes Duraderos		Esta partida fue afectada por el proyecto de Obras varias el cual debía ser refrendado por la CGR y duró varios meses para que lo otorgaron, fue hasta el mes de Diciembre, por lo que el tiempo no fue suficiente para iniciar las obras. Además de hizo gestión para un presupuesto extraordinario que aún la CGR no ha resuelto. Así mismo el Proyecto PROCOBI tampoco salió para iniciar la contratación de la obra debido a que hubo inconvenientes con la UCR, por los planos elaborados. Con esta institución es que se firmó convenio para ejecutar en los terrenos de la Estación Experimental Fabio Baudrit el proyecto de Controladores Biológicos.	Aprobación de Presupuesto extraordinario  Seguimiento a PROCOBI	Rocío Solano, Financiero  Leda Madrigal, Biotecnología
6-Transferencias Corrientes		El presupuesto ejecutado por esta partida va a depender del monto de Superávit.	Mejora en la ejecución presupuestaria	Rocío Solano, Jefe de Unidad Financiera

1/ Se refiere a la persona responsable directa de ejecutar la acción, no se refiere al responsable del programa o subprograma

**Fuente:** Área de Planificación, Unidad de Proveeduría, Unidad de Recursos Humanos, SFE

Elaborado por Licda Rocío Solano Cambroner  
Jefe Unidad Financiera.

**Fuentes de Información: Área de Presupuesto, Tesorería, Ingresos, Recursos Humanos, Proveeduría y Planificación.**