



**INSTITUTO COSTARRICENSE DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN
(ICODER)**

INFORME ANUAL DE EJECUCIÓN DEL PERIODO 2023

CONTENIDO

1.	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL.....	2
1.1.	Variaciones Presupuestarias 2023	3
1.1.1.	Presupuestos Extraordinarios 2023.....	3
1.1.2.	Modificaciones Presupuestarias 2023	3
2.	ANÁLISIS DEL INGRESO	4
3.	ANÁLISIS DEL GASTO	4
3.1.	Gasto a nivel de Programas Presupuestarios	5
3.2.	Gasto a nivel de Partidas Presupuestarias.....	6
4.	COMPARATIVO DICIEMBRE 2022 – DICIEMBRE 2023.....	7
5.	TRANSFERENCIAS	7
5.1.	Transferencias corrientes	7
5.2.	Transferencias de capital para proyectos de obra pública	11
6.	PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA.....	11
7.	RESULTADO DEL PERIODO	12
8.	SEGUIMIENTO REGLA FISCAL	14



26 de enero del 2024

ICODER-DAF-FI-068-01-2024

Señora

Blanca Rosa Gutiérrez Porras

Jefa Departamento de Administración y Finanzas

Estimada señora:

Después de un respetuoso saludo, se remite el **Informe Anual de Ejecución del periodo 2023**, como insumo para la presentación del Informe Anual de Resultados Físicos y Financieros y de la Liquidación Presupuestaria 2023.

**INSTITUTO COSTARRICENSE DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN
INFORME ANUAL DE EJECUCIÓN DEL PERIODO 2023**

1. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

El Presupuesto Institucional está compuesto como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro 1- Conformación Presupuesto Institucional 2023.

DOCUMENTO	MONTO	DETALLE
PRESUPUESTO ORDINARIO 2023	₡17,244,442,914.14	Funciones ordinarias, proyectos y programas en Dirección Superior, Deporte y Recreación y Gestión de Instalaciones.
PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 1-2023	₡1,219,916,248.37	Devolución de superávit al gobierno central según ley 9635. Devolución de recursos a INDER. Devolución de recursos a la UNESCO. Gastos de JDN, Aporte al CON, Tributo a la CNE.
PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 2-2023	-₡470,217,160.17	Ajustes de proyectos y recursos para entidades deportivas
PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 3-2023	745,011,418.27	Transferencias a CCDR para infraestructura de JDN. Transferencias al CON y CPN.al CON y CPN. Pago de retroactivo salarial
TOTAL PRESUPUESTO 2023	18,739,153,420.61	

Fuente: SIGAF



1.1. Variaciones Presupuestarias 2023

1.1.1. Presupuestos Extraordinarios 2023

En el periodo 2023 se formularon 3 presupuestos extraordinarios, según el siguiente detalle:

Cuadro 2: Detalle de presupuestos extraordinarios 2023

Documento	Monto	Dictamen STAP		Aprobación CGR	
PE-01-2023	₡1,219,916,248.37	MH-STAP-OF-0469-2023	30/3/2023	DFOE-BIS-0244 (4740)	13/4/2023
PE-02-2023	-₡470,217,160.17	MH-STAP-OF-0968-2023	25/7/2023	DFOE-BIS-0464 (10144)	31/7/2023
PE-03-2023	₡745,011,418.27	MH-STAP-OF-1655-2023	29/11/2023	DFOE-BIS-1002 (18517)	18/12/2023
TOTAL	₡1,494,710,506.47				

Fuente: Archivo Presupuestos Extraordinarios 2023

1.1.2. Modificaciones Presupuestarias 2023

En el periodo 2023 se formularon 6 modificaciones presupuestarias, según el siguiente detalle:

Cuadro 3: Detalle de modificaciones presupuestarias 2023

Documento	Monto	Aprobación interna		Aprobación externa	
MP-01-2023	1,023,778,536.83	CNDR-ACUE-026-2023	27/2/2023	MH-STAP-OF-0336-2023	15/3/2023
MP-02-2023	5,400,000.00	ICODER-DN-0666-04-2023	20/4/2023	MH-STAP-OF-0601-2023	4/5/2023
MP-03-2023	1,026,834,981.53	CNDR-ACUE-107-2023	9/6/2023	MH-STAP-OF-0849-2023	22/6/2023
MP-04-2023	315,186,000.00	CNDR-ACUE-175-2023	18/8/2023	MH-STAP-OF-1209-2023	5/9/2023
MP-05-2023	40,500,000.00	ICODER-DN-2155-10-2023	11/10/2023	MH-STAP-OF-1366-2023	16/11/2023
MP-06-2023	485,577,935.87	CNDR-ACUE-272-2023	13/11/2023	MH-STAP-OF-1593-2023	23/11/2023
Total	2,897,277,454.23				

Total de Modificaciones Presupuestarias	2,897,277,454.23
Presupuesto Total	18,739,153,420.61
% modificado del presupuesto total	15%

Fuente: Archivo de Modificaciones Presupuestarias 2023

De acuerdo con el cuadro anterior, el monto total de las modificaciones no excede el 25% del monto del presupuesto total, por lo que se cumple lo establecido en la norma 4.3.11 misma que indica "El monto máximo de recursos que se redistribuya sumando todas las modificaciones presupuestarias, no podrá exceder el 25% del monto total del presupuesto inicial más los presupuestos extraordinarios aprobados".



2. ANÁLISIS DEL INGRESO

En el siguiente cuadro se indica el nivel de captación de cada fuente de ingresos tomando en consideración el presupuesto institucional:

Cuadro 4- Ingresos 2023

CLASIFICACION DE INGRESOS	PRESUPUESTO	INGRESO REAL	%
INGRESOS PROPIOS	100,000,000.00	99,853,098.48	100%
DEVOLUCIONES	-	408,172,854.01	
MINISTERIO DE SALUD ORDINARIO	2,080,000,000.00	2,080,000,000.00	100%
MINISTERIO DE SALUD LEY ANTITABACO	2,405,600,000.00	2,082,174,000.00	87%
MINISTERIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL (FODESAF-ICODER)	3,756,893,135.00	3,756,893,135.00	100%
MINISTERIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL (FODESAF-LEY 9739)	1,299,520,429.00	1,366,142,958.00	105%
INSTITUTO DE FOMENTO Y ASESORÍA MUNICIPAL (IFAM)	807,850,481.32	899,314,448.41	111%
JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL	273,224,000.00	371,272,040.00	136%
SUPERAVIT LIBRE	2,689,619,472.07	1,841,616,032.87	68%
SUPERAVIT ESPECIFICO	5,326,445,903.22	4,735,975,911.67	89%
TOTAL INGRESOS	18,739,153,420.61	17,641,414,478.44	94%

Fuente: Unidad de Finanzas, control de ingresos

De acuerdo con el cuadro anterior, de los ingresos presupuestados para el periodo 2023, se captó la suma de ₡17,641.41 millones, lo cual corresponde a un 94% de captación.

En cuanto al superávit libre y específico, por disposición de la CGR, únicamente se registra como ingreso lo que realmente se ejecuta en cada mes, por lo que, del monto presupuestado en superávit libre se ejecutó un 68% y del superávit específico presupuestado se ejecutó un 89%.

3. ANÁLISIS DEL GASTO

De conformidad con el equilibrio financiero que debe guardarse en los presupuestos instituciones, el monto destinado como egreso presupuestario total para el cumplimiento de los planes de trabajo es de **₡ 18,739,153,420.61**.

Preliminarmente, el gasto al cierre del periodo 2023 fue de **₡15,674,673,553.33** lo que representa un **84%** de ejecución.



3.1. Gasto a nivel de Programas Presupuestarios

El ICODER conforma su presupuesto a través de Programas Presupuestarios para brindar información a la Autoridad Presupuestaria y a la Contraloría General de la República. A continuación, se presenta la composición de dichos programas y el reporte del gasto real.

Cuadro 5- Comparativo del Presupuesto y el Gasto por Programas Presupuestarios

PROGRAMA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	SALDO	% EJEC
DIRECCIÓN SUPERIOR	4,209,178,322.14	3,936,750,598.90	272,427,723.24	94%
DEPORTE Y RECREACIÓN	7,333,996,358.53	6,102,306,323.24	1,231,690,035.29	83%
GESTIÓN DE INSTALACIONES	7,195,978,739.95	5,635,616,631.19	1,560,362,108.76	78%
TOTAL	18,739,153,420.62	15,674,673,553.33	3,064,479,867.29	84%

Fuente: SIGAF

El Cuadro No. 5 muestra el detalle de presupuesto asignado y ejecución del periodo 2023, en cada uno de los programas presupuestarios. El programa Dirección Superior reporta el mayor porcentaje de ejecución con un 94%.

Cuadro 6- Gasto por Centros de Costo 2023

CENTRO DE COSTO	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	SALDO	% EJEC
101 DIRECCION NACIONAL	1,074,029,602.25	983,819,844.96	90,209,757.29	92%
102 UNIDAD DE PLANIFICACION INSTITUCIONAL	250,000.00	140,703.72	109,296.28	56%
103 UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	16,267,950.00	10,915,912.36	5,352,037.64	67%
104 AUDITORIA INTERNA	26,964,000.00	14,803,419.96	12,160,580.04	55%
105 CONAD	100,500,000.00	93,840,313.23	6,659,686.77	93%
106 UNIDAD DE TECNOLOGIAS DE INFORMACION	990,831,363.64	950,311,460.57	40,519,903.07	96%
107 PONADRAF	300,000.00	0	300,000.00	0%
108 COMUJERES	0	0	0.00	
109 COMUNICACIÓN	14,200,000.00	7,872,606.08	6,327,393.92	55%
110 MEDICIÓN DE LA CALIDAD	200,000.00	199,500.00	500.00	100%
SUBTOTAL DIRECCIÓN NACIONAL	2,223,542,915.89	2,061,903,760.88	161,639,155.01	92.7%
121 DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	694,134,835.04	622,178,255.39	71,956,579.65	90%
122 UNIDAD DE FINANZAS	1,123,060,571.21	1,116,864,117.72	6,196,453.49	99%
123 UNIDAD DE ADMINISTRACION	148,390,000.00	125,228,153.04	23,161,846.96	84%
124 UNIDAD DE RECURSOS HUMANOS	20,050,000.00	10,576,311.87	9,473,688.13	53%
SUBTOTAL DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	1,985,635,406.25	1,874,846,838.02	110,788,568.23	94.4%
SUBTOTAL DIRECCIÓN SUPERIOR	4,209,178,322.14	3,936,750,598.90	272,427,723.24	94%
201 DEPARTAMENTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN	910,861,978.45	804,684,981.05	106,176,997.40	88%
211 UNIDAD DE RELACION CON ENTIDADES DEPORTIVAS Y RECREATIVAS	3,685,827,428.13	3,076,614,888.98	609,212,539.15	83%
221 PROCESO GESTION DE PROYECTOS Y PROGRMAS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	430,500,000.00	391,267,593.66	39,232,406.34	91%
222 PROCESO GESTION DE LA SALUD DEPORTIVA	55,750,000.00	27,710,081.79	28,039,918.21	50%
223 PROCESO SERVICIOS DE CAPACITACION TECNICA	18,000,000.00	17,303,154.79	696,845.21	96%
224 PROCESO GESTION DE SELECCIONES	346,500,000.00	332,775,108.05	13,724,891.95	96%
225 JUEGOS DEPORTIVOS NACIONALES	1,886,556,951.95	1,451,950,514.92	434,606,437.03	77%
SUBTOTAL DEPORTE Y RECREACIÓN	7,333,996,358.53	6,102,306,323.24	1,231,690,035.29	83%
301 DEPARTAMENTO DE GESTIÓN DE INSTALACIONES	501,912,254.13	412,353,157.62	89,559,096.51	82%
311 UNIDAD DE ADMINISTRACION Y MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	1,741,998,907.94	1,644,908,505.73	97,090,402.21	94%
321 UNIDAD DE OBRAS	2,661,440,116.66	1,823,688,792.55	837,751,324.11	69%
322 OBRAS JDN	282,800,000.00	0	282,800,000.00	0%
323 OBRAS COMUNIDADES	2,007,827,461.22	1,754,666,175.29	253,161,285.93	87%
SUBTOTAL GESTIÓN DE INSTALACIONES	7,195,978,739.95	5,635,616,631.19	1,560,362,108.76	78%
TOTAL	18,739,153,420.62	15,674,673,553.33	3,064,479,867.29	84%

Fuente: SIGAF



De acuerdo con el cuadro anterior, se resume lo siguiente:

- 10 centros de costo reportaron un porcentaje de ejecución igual o superior al 90%.
- 5 centros de costo reportaron una ejecución entre el 80% y el 89%
- 3 centros de costo reportaron una ejecución entre el 60% y 79%.
- 3 centros de costo reportaron una ejecución entre el 50% y el 59%.
- 3 centros de costo reportaron una ejecución inferior al 50%.

3.2. Gasto a nivel de Partidas Presupuestarias

El presupuesto está compuesto por las siguientes partidas presupuestarias:

- **Remuneraciones:** Se incluyen salarios y cargas sociales
- **Servicios:** Incluyen todos los gastos de contratación de servicios.
- **Materiales y Suministros:** Incluye la compra de todos los insumos.
- **Intereses y comisiones:** Incluye los costos por operaciones financieras productos de créditos adquiridos.
- **Bienes Duraderos:** Incluye compra de activos y obra pública.
- **Transferencias Corrientes:** Incluye los aportes a entidades internas y externas
- **Transferencias De Capital:** Incluye aportes para obras.
- **Cuentas Especiales:** No incluidas en las partidas anteriores.

Cuadro 7- Ejecución a nivel de Partidas Presupuestarias 2023

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	SALDO	% EJEC
0 REMUNERACIONES	3,165,913,907.88	2,820,277,922.42	345,635,985.46	89%
1 SERVICIOS	3,508,081,889.51	3,114,387,037.77	393,694,851.74	89%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	274,402,675.61	170,232,684.20	104,169,991.41	62%
5 BIENES DURADEROS	5,128,126,669.08	4,470,266,903.47	657,859,765.61	87%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5,371,210,920.01	4,792,859,847.25	578,351,072.76	89%
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	306,649,158.22	306,649,158.22	0.00	100%
9 CUENTAS ESPECIALES	984,768,200.31	0	984,768,200.31	0%
TOTAL	18,739,153,420.62	15,674,673,553.33	3,064,479,867.29	84%

Fuente: SIGAF



El Cuadro No. 7 muestra el detalle de presupuesto asignado y ejecución del periodo 2023 con su porcentaje de ejecución en cada una de las partidas presupuestarias.

La partida de Transferencias de capital reportó el mayor porcentaje de ejecución con un 100%, seguido de las partidas de Remuneraciones y Transferencias corrientes con un 89%. La partida que reportó la menor ejecución fue Materiales y suministros con un 62%.

La partida de Cuentas especiales (sumas sin asignación presupuestaria) reportó con un saldo de 984, 77 millones.

4. COMPARATIVO DICIEMBRE 2022 – DICIEMBRE 2023

DETALLE GENERAL			
	2022	2023	Variación
Presupuesto	21,565,295,636.04	18,739,153,420.62	-13%
Ejecución	13,141,502,392.56	15,674,673,553.33	19%
% Ejecución	61%	84%	23%
POR PROGRAMA			
Programa	2022	2023	Variación
Dirección Superior	3,128,193,907.44	3,936,750,598.90	26%
Deporte y Recreación	4,742,407,378.94	6,102,306,323.24	29%
Gestión de Instalaciones	5,270,901,106.18	5,635,616,631.19	7%
Total	13,141,502,392.56	15,674,673,553.33	19%
POR PARTIDA			
Partida	2022	2023	Variación
Remuneraciones	2,636,773,590.43	2,820,277,922.42	7%
Servicios	2,643,126,055.29	3,114,387,037.77	18%
Materiales y Suministros	102,653,892.50	170,232,684.20	66%
Bienes Duraderos	1,403,424,860.19	4,470,266,903.47	219%
Transferencias Corrientes	5,234,018,994.15	4,792,859,847.25	-8%
Transferencias Capital	1,121,505,000.00	306,649,158.22	-73%
Total	13,141,502,392.56	15,674,673,553.33	19%

5. TRANSFERENCIAS

5.1. Transferencias corrientes

A continuación se detalla la información de las transferencias corrientes incluidas en el presupuesto institucional:



Cuadro 8- Seguimiento de transferencias corrientes

Subpartida		Presupuesto	Ejecución	Saldo	% Ejec
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	636,738,964.78	636,738,964.78	.00	100%
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	42,966,881.05	42,966,881.05	.00	100%
6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	439,343,368.00	439,343,368.00	.00	100%
6.01.04	Transferencias corrientes a Gobiernos Locales	431,547,463.75	431,547,463.75	.00	100%
6.02.02	Becas a Terceras Personas	300,000,000.00	300,000,000.00	.00	100%
6.03.01	Prestaciones legales	25,000,000.00	23,140,073.64	1,859,926.36	93%
6.03.99	Otras prestaciones	17,000,000.00	11,147,298.85	5,852,701.15	66%
6.04.01	Transferencias corrientes a asociaciones	3,442,743,698.98	2,888,773,193.24	553,970,505.74	84%
6.06.01	Indemnizaciones	8,167,950.00	4,900,000.00	3,267,950.00	60%
6.07.01	Transferencias corrientes a organismos Internacionales	27,702,593.45	14,302,603.94	13,399,989.51	52%
Total		5,371,210,920.01	4,792,859,847.25	578,351,072.76	89%

Cuadro 9- Detalle de transferencias a entidades deportivas

ENTIDADES DE REPRESENTACIÓN NACIONAL				
ENTIDAD		ASIGNADO	GIRADO	PENDIENTE
1	Federación Costarricense de Ajedrez	54,802,980.00	54,802,980.00	-
2	Federación Costarricense de Atletismo	56,727,725.00	56,727,725.00	-
	Federación Costarricense de Atletismo	11,776,000.00	11,776,000.00	-
3	Federación Costarricense de Baloncesto Aficionado	54,802,980.00	54,802,980.00	-
4	Federación Costarricense de Balonmano	31,968,405.00	31,968,405.00	-
	Federación Costarricense de Balonmano	27,500,000.00	27,500,000.00	-
5	Federación Costarricense de Beisbol Aficionado	31,968,405.00	31,968,405.00	-
6	Federación Costarricense de Billar	31,968,405.00	31,968,405.00	-
7	Federación Costarricense de Boliche	31,968,405.00	31,968,405.00	-
8	Asociación Costarricense de Boxeo Aficionado	31,968,405.00	31,968,405.00	-
9	Federación Costarricense de Ciclismo	54,802,980.00	54,802,980.00	-
10	Federación cheer and dance costa rica federación de porrismo y baile costa rica	31,968,405.00	31,968,405.00	-
11	Federación de Cricket de Costa Rica	18,267,767.50	18,267,767.50	-
12	Federación Ecuestre de Costa Rica	-	-	-
13	Federación Costarricense de Esgrima	31,968,405.00	31,968,405.00	-
14	Asociación de Fisicoculturismo y Fitness de Costa Rica	18,267,767.50	18,267,767.50	-
15	Federación deportiva de Gimnasia y Afines de Costa Rica	54,802,980.00	54,802,980.00	-
16	Federación Golf - Costa Rica	31,968,405.00	31,968,405.00	-
17	Federación Halterofilica Costarricense	31,968,405.00	31,968,405.00	-
18	Federación Costarricense de Hockey	18,267,767.50	18,267,767.50	-
19	Federación Costarricense de Judo	54,802,980.00	54,802,980.00	-
20	Federación Costarricense de Jiu Jitsu y Disciplinas Afines	18,267,767.50	18,267,767.50	-
21	Federación Costarricense de Karate-Do	3,662,451.18	-	3,662,451.18
	Federación Costarricense de Karate-Do	805,953.82	-	805,953.82
22	Asociación Deportiva Levantamiento de Potencia	31,968,405.00	31,968,405.00	-
23	Federación Costarricense Deportes de Montaña	18,267,767.50	18,267,767.50	-
24	Federación de Motociclismo Costarricense	31,968,405.00	31,968,405.00	-
25	Federación Costarricense de los Motores	31,968,405.00	31,968,405.00	-
26	Federación Costarricense de Deportes Acuáticos	54,802,980.00	54,802,980.00	-
27	Federación Costarricense de Patinaje y deportes Afines	31,968,405.00	31,968,405.00	-
28	Federación Costarricense de Palsos	18,267,767.50	18,267,767.50	-
29	Federación Costarricense de Racquetball	31,968,405.00	31,968,405.00	-
30	Federación de Rugby de Costa Rica	31,968,405.00	31,968,405.00	-
31	Federación Costarricense de Softbol Bola Suave	18,267,767.50	18,267,767.50	-
32	Federación de Surf de Costa Rica	68,503,725.00	68,503,725.00	-



33	Federación Costarricense de Taekwondo	68,503,725.00	68,503,725.00	-
34	Federación Costarricense de Tenis	54,802,980.00	54,802,980.00	-
35	Federación Costarricense de Tenis de Mesa	54,802,980.00	54,802,980.00	-
36	Federación deportiva de Tiro con Arco de Costa Rica	18,267,767.50	18,267,767.50	-
37	Federación Unida de Triatlón de Costa Rica	54,802,980.00	54,802,980.00	-
38	Federación Costarricense de Voleibol	54,802,980.00	54,802,980.00	-
Subtotal Entidades con Representación Nacional		1,411,177,595.00	1,406,709,190.00	4,468,405.00

GRUPO #2 ENTIDADES SIN REPRESENTACIÓN NACIONAL

ENTIDAD		MONTO	GIRADO	PENDIENTE
1	Asociación Club de Tiro de San José	3,629,941.82	3,629,941.82	-
2	Asociación para el Desarrollo del Badminton	3,629,941.82	3,629,941.82	-
3	Asociación de Pelota Vasca, Asociación Deportiva	3,629,941.82	3,629,941.82	-
4	Asociación Deportiva Promoviendo a la Gente sin Hogar	3,629,941.82	3,629,941.82	-
5	Federación de Sambo Costa Rica	3,629,941.82	3,629,941.82	-
6	Federación Universitaria de Deportes (FEDEU)	18,267,660.00	18,267,660.00	-
7	Federación de Remo	3,629,941.82	3,629,941.82	-
8	Federación de Estilos de Lucha Asociadas	3,629,941.82	1,814,970.91	1,814,970.91
9	Liga Nacional de Fútbol Aficionado	6,491,660.00	6,491,660.00	-
	Liga Nacional de Fútbol Aficionado	11,776,000.00	11,776,000.00	-
10	Liga de Fútbol Playa	3,629,941.80	3,629,941.80	-
11	Liga de Fútbol	18,267,660.00	18,267,660.00	-
12	Unión Femenina de Fútbol	18,267,660.00	18,267,660.00	-
13	Federación Skateboarding Costa Rica	3,629,941.82	3,629,941.82	-
14	Asociación Tiro Practico	3,629,941.82	3,629,941.82	-
15	Asociación Liga de Ascenso	3,629,941.82	3,629,941.82	-
16	Marathon Internacional	5,000,000.00	5,000,000.00	-
Subtotal Entidades sin Representación Nacional		118,000,000.00	116,185,029.09	1,814,970.91

GRUPO #3 Proyectos

ENTIDAD		MONTO	GIRADO	PENDIENTE
1	Asociación Deportiva Salón de la Fama del Deporte Costarricense	5,000,000.00	5,000,000.00	-
2	Comité Olímpico Nacional	133,055,407.73	133,055,407.73	-
3	Comité Olímpico Nacional	31,968,405.00	31,968,405.00	-
	Comité Olímpico Nacional	62,705,636.62	62,705,636.62	-
4	Comité Olímpico Nacional	115,500,000.00	115,500,000.00	-
5	Comité Paralímpico Nacional	58,000,000.00	58,000,000.00	-
6	Federación Costarricense de Ciclismo	2,000,000.00	2,000,000.00	-
7	Comité Olímpico Nacional	367,388,575.29	367,388,575.29	-
8	Comité Paralímpico Nacional	74,075,379.23	74,075,379.23	-
Subtotal Proyectos		849,693,403.87	849,693,403.87	-

Grupo #4 Ley 9739

ENTIDAD		MONTO	GIRADO	PENDIENTE
1	Comité Paralímpico Nacional de Costa Rica	259,904,085.80	259,904,085.80	-
2	Olimpiadas Especiales Costa Rica	544,064,528.51	-	544,064,528.51
3	Federación deportiva de Tiro con Arco de Costa Rica	7,245,204.29	7,245,204.29	-
4	Federación de Rugby de Costa Rica	7,245,204.29	7,245,204.29	-
5	Federación Costarricense de Pulsos	7,245,204.29	7,245,204.29	-
6	Federación Costarricense de Esgrima	7,245,204.29	7,245,204.29	-
7	Asociación Deportiva Levantamiento de Potencia	7,245,204.29	7,245,204.29	-
8	Federación Costarricense de Ciclismo	11,245,204.29	11,245,204.29	-
9	Asociación Deportiva de Surf Adaptado para el desarrollo Inclusivo del Surf de personas con Discapacidad.	11,245,204.29	11,245,204.29	-
10	Federación Costarricense de Tenis	11,245,204.29	11,245,204.29	-
11	Federación de Paravoleibol	11,245,204.29	11,245,204.29	-
12	Federación Costarricense de Tenis de Mesa	15,245,204.29	15,245,204.29	-
13	Federación Deportiva para personas con Discapacidad visual (Asociación Metropolitana de Goalball y Asociación Deportiva Goalball de San José)	33,245,204.29	33,245,204.28	-
14	Federación Costarricense de Taekwondo	27,245,204.29	27,245,204.28	-
15	Federación Paradeportes de Costa Rica	35,245,204.29	35,245,204.29	-



16	Federación Costarricense de Boliche	7,245,204.29	7,245,204.29	-
17	Asociación Deportiva Paralímpica de Ciclismo	7,245,204.29	7,245,204.29	-
18	Federación Costarricense de Ajedrez	7,245,204.29	7,245,204.29	-
19	Federación de Estilos de Lucha Asociadas	7,245,204.29	3,622,602.15	3,622,602.14
20	Federación cheer and dance costa rica federación de porrismo y baile costa Rica.	10,245,204.29	10,245,204.29	-
21	Federación Costarricense de Judo	7,245,204.29	7,245,204.29	-
22	Asociación de Escuelas de Iniciación y Formación en Deporte y Recreación Adaptada	21,245,204.29	21,245,204.29	-
SubTotal Ley 9739		1,063,872,700.11	516,185,569.44	547,687,130.65
TOTAL TRANSFERENCIAS ENTIDADES		3,442,743,698.98	2,888,773,192.40	553,970,506.56

Fuente: Unidad de Finanzas, control de aportes

De acuerdo con el cuadro anterior, en el periodo 2023 se ejecutó un 84% de los recursos asignados a transferencia a entidades deportivas.

Cuadro 10- Detalle de transferencias a CCDR Actívate 2023.

CCDR/REGIÓN	PRESUPUESTO 2023	GIRADO	PENDIENTE
1 BUENOS AIRES	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
2 COTO BRUS	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
3 LOS CHILES	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
4 OREAMUNO	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
5 MORAVIA	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
6 PARRITA	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
7 QUEPOS	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
8 MONTES DE ORO	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
9 SARAPIQUI	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
10 UPALA	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
11 EL GUARCO	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
12 BELÉN	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
13 DESAMPARADOS	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
14 TURRIALBA	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
15 ACOSTA	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
16 SIQUIRRES	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
17 BARVA	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
18 JIMÉNEZ	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
19 HOJANCHA	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
20 MATINA	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
21 POCOCI	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
22 LIMON	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
23 LA CRUZ	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
24 CARRILLO	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
25 BAGACES	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
26 TILARÁN	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
27 CAÑAS	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
28 SANTA CRUZ	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
29 PARAÍSO	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
30 ABANGARES	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
TOTAL	210,000,000.00	210,000,000.00	0.00

Fuente: Unidad de Finanzas, control de aportes

De acuerdo con el cuadro anterior, en el periodo 2023 se ejecutó un 100% de los recursos asignados a transferencias a CCDR por el programa Actívate.

**Cuadro 11- Detalle de transferencias a CCDR Reparaciones y mantenimiento de infraestructura para Juegos Nacionales 2024.**

ENTIDAD	ASIGNADO	GIRADO	PENDIENTE	% EJEC
Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Abangares	20,305,000.00	20,305,000.00	-	100%
Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Santa Cruz	77,906,954.00	77,906,954.00	-	100%
Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Santa Cruz	47,335,509.75	47,335,509.75	-	100%
Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Tilarán	73,000,000.00	73,000,000.00	-	100%
TOTAL	218,547,463.75	218,547,463.75	-	100%

De acuerdo con el cuadro anterior, en el periodo 2023 se ejecutó un 100% de los recursos asignados a transferencias a CCDR para mantenimiento y reparaciones de infraestructura que se utilizará en los Juegos Deportivos Nacionales Guanacaste 2024.

5.2. Transferencias de capital para proyectos de obra pública**Cuadro 12- Detalle transferencias de capital proyectos de obra pública**

Entidad	Monto	Ejecutado
Municipalidad de Cartago	₡306,649,158.22	₡306,649,158.22

Fuente: Unidad de Finanzas, control de aportes

De acuerdo con el cuadro anterior, en el periodo 2023 se reportó un 100% ejecución de los recursos destinados a transferencias de capital para proyectos de obra pública.

6. PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA

En el periodo 2023 se reportó una ejecución del 82% de los recursos destinados proyectos de obra pública, según se detalla a continuación:



Cuadro 13- Detalle de proyectos de obra pública

PROYECTO	OC	FF	APROBADO	EJECUTADO	SALDO	% EJEC
Buenos Aires	COM-OC-0284-2023	Tabaco zonas	500,000,000.00	439,648,551.50	60,351,448.50	88%
Suretka Talamanca	COM-OC-0273-2023	SL Fodesaf	592,145,985.52	560,989,241.32	31,156,744.20	95%
Gimnasio de Guácimo	COM-OC-0287-2023	Tabaco zonas	188,171,463.17	184,372,384.42	3,799,078.75	98%
Gimnasio de Guácimo	COM-OC-0287-2023	Superávit Específico Inder	263,006,839.83	263,006,839.83	0.00	100%
Piscina María del Milagro París	COM-OC-0286-2023	Superávit Libre Fodesaf	410,695,330.83	336,699,990.78	73,995,340.05	82%
Vestidores PMMP	COM-OC-0154-2023 COM-OC-0255-2023	Superávit Libre Fodesaf	172,630,600.00	171,526,279.79	1,104,320.21	99%
Servicios de Ingeniería TEC	COM-OC-0229-2023	Superávit Libre Fodesaf	100,000,000.00	66,007,362.07	33,992,637.93	66%
Gimnasio Olimpiadas Especiales	COM-OC-0218-2023	Superávit Específico GOE	1,393,000,000.00	1,220,576,510.88	172,423,489.12	88%
Baños La Sabana		Superávit Específico JPS	22,016,764.04	22,016,764.04	0.00	100%
Obras menores		Superávit Específico JPS	37,483,235.96	34,059,688.53	3,423,547.43	91%
Bodega JDN	COM-OC-0280-2023	Superávit Específico JDN	513,000,000.00	301,771,494.87	211,228,505.13	59%
TOTAL			4,192,150,219.35	3,600,675,108.03	591,475,111.32	86%

Fuente: Unidad de Finanzas, control de obras

7. RESULTADO DEL PERIODO

Cuadro 14- Resultado del periodo 2023

Ingresos periodo 2023	11,063,822,533.90
Ingresos por superávit 2023	6,577,591,944.54
Egresos Totales 2023	15,674,673,553.33
RESULTADO LIQUIDACIÓN 2023	1,966,740,925.11
Recursos de vigencias anteriores presupuestado no gastados	1,438,473,430.75
Recursos de vigencias anteriores no presupuestados	5,497,253,754.29
SUPERÁVIT ACUMULADO 2023	8,902,468,110.15

Cuadro 15- Clasificación del Superávit acumulado 2023

SUPERÁVIT TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE 2023	
Detalle	Monto
Libre	₡3,148,792,134.61
Específico	₡5,753,675,975.54
Total	₡8,902,468,110.15



Cuadro 16. Superávit Libre acumulado

Año	Saldo al 31/12/2022	FF	Destino	Ejecutado al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023	% Ejecución
2017	300,000,000.00	Fodesaf	Construcción de un gimnasio multiusos en Suretka, Talamanca)	300,000,000.00	-	100%
	386,741,806.69	Fodesaf	Centro Acuático María del Milagro París, La Sabana	386,741,806.69	-	100%
2019	166,720,885.49	Libre	Gimnasio Olimpiadas Especiales	-	166,720,885.49	0%
2020	38,717,240.56	Libre	Contrato TEC	-	38,717,240.56	0%
	381,742,241.61	Fodesaf	Centro Acuático María del Milagro París, La Sabana	121,484,463.88	260,257,777.73	32%
	2,000,000.00	Fodesaf	Federación de Ciclismo	2,000,000.00	-	100%
	3,000,000.00	Fodesaf	CCDR Belén	3,000,000.00	-	100%
	2,500,000.00	Fodesaf	Compra de sillas aulas de capacitación	2,500,000.00	-	100%
	4,151,902.50	Fodesaf	Compra de implementos deportivos	4,151,902.50	-	100%
	68,223.75	Fodesaf	Equipo médico consultorio	68,223.75	-	100%
	219,259,574.25	Fodesaf	Construcción de un gimnasio multiusos en Suretka, Talamanca)	219,259,574.25	-	100%
	438,688,246.22	Fodesaf	Contrato TEC	66,007,362.07	372,680,884.15	15%
	47,860,466.00	Fodesaf	Gimnasio AOE	-	47,860,466.00	0%
2,224,035.50	Libre	Modernización EN	-	2,224,035.50	0%	
2021	41,828,536.83	Salud	Construcción de un gimnasio multiusos en Suretka, Talamanca (Devolución a Hacienda)	41,828,536.83	-	100%
	288,911,888.92	Fodesaf	Construcción de un gimnasio multiusos en Suretka, Talamanca)	41,729,667.07	247,182,221.85	14%
	33,331,272.94	Fodesaf	Centro Acuático María del Milagro París, La Sabana	-	33,331,272.94	0%
2022	245,160,366.63	Ingresos propios	Necesidades institucionales	24,130,811.00	221,029,555.63	10%
	101,653,005.57	Salud	Devolución a Hacienda	101,653,005.57	-	100%
	509,791,958.12	Tabaco	Devolución a Hacienda	509,791,958.12	-	100%
	219,154,765.10	Fodesaf Ord	Gimnasio Nacional	6,574,642.95	212,580,122.15	3%
	356,469,272.91	Ifam	Gimnasio Nacional	10,694,078.19	345,775,194.72	3%
2023			Devoluciones de periodos anteriores		408,172,854.01	
			Ministerio de Salud Ordinario		34,729,659.26	
			Ley Tabaco		183,743,856.30	
			Fodesaf Ordinario		392,922,956.92	
			IFAM		180,863,151.40	
Total	3,789,975,689.59			1,841,616,032.87	3,148,792,134.61	49%

Fuente: Unidad de Finanzas, control de superávit libre acumulado

De acuerdo con el cuadro anterior, el superávit libre acumulado al 31 de diciembre del 2023 es de 3.148,8 millones.

Cuadro 17- Superávit Específico acumulado

Partida Específica	Saldo 2022	Ingresos	Ejecución	% Ej	Saldo
Cuenta Bancaria 1010 - Impuesto al Cemento	306,649,148.22		306,649,148.22	100%	0.00
Cuenta Bancaria 1669 - CON Gastos ciclo olímpico	61,877,654.24		61,877,654.24	100%	0.00
Cuenta Bancaria 1669 - CON Gastos ciclo olímpico	305,510,921.05		305,510,921.05	100%	0.00
Cuenta Bancaria 1669 - CPN 111 Gastos ciclo paralímpico	74,075,379.23		74,075,379.23	100%	0.00
Cuenta Bancaria 1010 - Juegos Dep. Nacionales Heredia 2008	1,808,813.17		1,808,813.17	100%	0.00
Cuenta Bancaria 1669 - Mejoras infraestructura JDN	120,335,509.75		120,335,509.75	100%	0.00
Cuenta Bancaria 9250 - Pista del Bicentenario Puriscal	400,000,000.00		400,000,000.00	100%	0.00
Cuenta Bancaria 1010 - Suministro Agua Albergue Estadio	18,961,631.17		0	0%	18,961,631.17
Cuenta Bancaria 1027 - Olimpiadas Especiales Gimnasio OE	1,343,865,140.42		1,220,576,510.88	91%	123,288,629.54
Cuenta Bancaria 1027 - Olimpiadas Especiales Ley 9739	1,492,569,989.35	640,650,423.12	0	0%	2,133,220,412.47
Cuenta Bancaria 1027 - CPN Ley 9739	0.00	13,324,505.80			13,324,505.80
Cuenta Bancaria 1027 - Otras entidades 9739	28,726,021.45	13,324,505.80	0	0%	42,050,527.25
Cuenta Bancaria 1669 - Gimnasio de Paraíso	500,000,000.00		0	0%	500,000,000.00
Cuenta Bancaria 1669 - Canchas Limón y Parque Cariari	2,116,363,000.00		0	0%	2,116,363,000.00
Cuenta Bancaria 1669 - Estadio Nacional	3,283,744.38		0	0%	3,283,744.38
Cuenta Bancaria 1669 - Juegos Deportivos Nacionales	1,649,009,488.19		1,233,403,051.17	75%	415,606,437.02
Cuenta Bancaria 3496 - Junta de Protección Social	783,604,405.67	99,009,002.50	735,517,390.19	94%	147,096,017.98
Cuenta Bancaria 9245 - Gimnasio del Bicentenario Guácimo	500,000,000.00		263,006,839.83	53%	236,993,160.17
Cuenta Bancaria 1010 - UNESCO	16,702,593.70		13,214,683.94	79%	3,487,909.76
Total	9,723,343,439.99	766,308,437.22	4,735,975,901.67	49%	5,753,675,975.54

Fuente: Unidad de Finanzas, control de superávit específico acumulado



De acuerdo con el cuadro anterior, el superávit específico acumulado al 31 de diciembre del 2023 es de 5.753,7 millones

8. SEGUIMIENTO REGLA FISCAL

La ley No. 9635 "Fortalecimiento de la Finanzas Públicas" en su Título IV "Responsabilidad Fiscal de La República" y el Decreto Ejecutivo N° 41641 -H Reglamento al título IV de la ley No. 9635 y sus reformas (Decretos 41891-H, 42218-H y 43589-H), establecieron la Regla Fiscal con el fin de lograr que la política presupuestaria garantice la sostenibilidad fiscal.

A continuación se detalla el control de la Regla Fiscal al cierre del periodo 2023:

Cuadro 15- Regla Fiscal

	PRESUPUESTO ORDINARIO 2022	% REGLA FISCAL	MONTO MÁXIMO PRESUPUESTO 2023	PRESUPUESTO 2023	EJECUCIÓN AL 31 DICIEMBRE 2023	SALDO
CORRIENTE	₡6,717,837,868.03	2.56%	₡6,889,814,517.45	₡6,028,495,885.54	₡5,798,365,043.98	₡230,130,841.56
CAPITAL	₡3,315,338,053.64			₡4,254,395,415.13	₡3,572,543,368.01	₡681,852,047.12
TOTAL	₡10,033,175,921.67	2.56%	₡10,290,025,225.27	₡10,282,891,300.67	₡9,370,908,411.99	₡911,982,888.68

Detalle	Presupuesto	Ejecución	Saldo
Gastos Corrientes Fodesaf	₡4,996,113,563.99	₡4,011,958,640.84	₡984,154,923.15
Gastos de Capital Fodesaf	₡1,378,971,916.35	₡1,204,372,693.68	₡174,599,222.67
Gastos Corrientes otras fuentes	₡6,028,495,885.54	₡5,798,365,043.98	₡230,130,841.56
Gastos de Capital otras fuentes	₡4,055,803,910.95	₡3,572,543,368.01	₡483,260,542.94
Gastos capitalizables	₡198,591,504.18	₡0.00	₡198,591,504.18
Devoluciones	₡1,096,408,439.28	₡1,087,433,806.82	₡8,974,632.46
Sumas sin asignación	₡984,768,200.31	₡0.00	₡984,768,200.31
Total	₡18,739,153,420.60	₡15,674,673,553.33	₡3,064,479,867.27

	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	SALDO
PRESUPUESTO 2023 TOTAL	₡18,739,153,420.60	15,674,673,553.33	3,064,479,867.27
EXCLUSIONES FODESAF	₡6,375,085,480.34	₡5,216,331,334.52	₡1,158,754,145.82
DEVOLUCIONES CU	₡1,096,408,439.28	₡1,087,433,806.82	₡8,974,632.46
SUMAS SIN ASIGNACIÓN	₡984,768,200.31	₡0.00	₡984,768,200.31
REGLA FISCAL TOTAL UTILIZADA	₡10,282,891,300.67	₡9,370,908,411.99	₡911,982,888.68

Como se observa en el cuadro anterior, el ICODER ha cumplido con los límites de gasto corriente y gasto total según la Regla Fiscal, tanto en presupuestación como en ejecución.



Sin otro particular, se suscribe. Cordialmente.

Johanna Araya Valverde

Jefa Unidad de Finanzas

Copias:

Dirección Nacional

Departamento de Administración y Finanzas

Departamento de Deporte y Recreación

Departamento de Gestión de Instalaciones

Unidad de Planificación Institucional

Archivo

