



**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA**

**DIRECCION ADMINISTRATIVA FINANCIERA**

**FINANCIERO CONTABLE (PRESUPUESTO)**

**INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**

**CUARTO TRIMESTRE 2022**

**20/01/2023**

---

Índice

|   |    |
|---|----|
| Acuerdo de Junta Directiva .....  | 1  |
| Cuadro N°1: Situación del Período .....   | 7  |
| Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al IV trimestre 2022 .....                    | 8  |
| Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al IV trimestre 2022 .....                     | 9  |
| Cuadro N° 3.1 Resumen General .....   | 9  |
| Cuadro N° 3.2 Programa 1 Dirección Superior y Administrativa .....              | 9  |
| Cuadro N° 3.3 Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola ..... | 10 |
| Cuadro N° 3.4 Programa 3 Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura .....  | 10 |
| INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE DE 2022 .....               | 11 |
| INGRESOS .....  | 11 |
| EGRESOS .....   | 19 |
| ANEXOS .....  | 37 |
| Anexo N°1 Detalle de egresos por Programa y Subpartida.....                     | 38 |
| Anexo N°2. Transferencia del Gobierno.....                                      | 45 |

## Acuerdo de Junta Directiva



# AJDIP/009-2023

## Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPESCA

| SESION  | FECHA      | RESPONSABLE (S) EJECUCION | FECHA LIMITE DE CUMPLIMIENTO |
|---------|------------|---------------------------|------------------------------|
| 03-2023 | 24-01-2023 | PLAN-DAFI-DFCO            | DE INMEDIATO                 |

### CONSIDERANDO

1-Que mediante oficio INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-003-2023, suscrito por la Lic. Yessenia Nuñez Dimarco, Jefa del Departamento Financiero Contable del INCOPESCA, remite Informe de Ejecución Presupuestaria del IV Trimestre 2022, para su respectiva aprobación y certificación de conformidad con lo solicitado en Decreto 41641-H, artículo 23 y sus reformas.

2-Que para efectos de análisis y aprobación de los documentos aportados a Junta Directiva, se requirió la presencia de Betty Valverde Cordero, Directora Administrativa Financiera, para la presentación del Informe de Ejecución Presupuestaria del IV Trimestre 2022.

3- Que se realizó la presentación de lo correspondiente al cumplimiento de la ejecución presupuestaria, tanto en ingresos como en egresos, así como su porcentaje, según clasificación por objeto del gasto y clasificación económica. Además del análisis comparativo entre periodos 2021-2022 y la ejecución de las transferencias corrientes recibidas del Gobierno Central y las giradas a otras instituciones beneficiadas con leyes específicas.

4- Que se indica además que de conformidad con el artículo 27 del Decreto Ejecutivo 41641, Reglamento al título IV de la Ley 9635, Responsabilidad Fiscal de la República, se determina que para el periodo 2022 existen recursos a reintegrar de las transferencias provenientes del Presupuesto Nacional de la República, siendo que ingresaron €2,100,000,000.00 y fueron ejecutados €2,095,536,109.58 en las subpartidas debidamente programadas de las partidas de remuneraciones, servicios y transferencias corrientes, por lo tanto, el remanente de €4,463,890.42 será reintegrado al Ministerio de Hacienda.

5-Que para la presentación de este informe, se tomó además como parámetro base de cumplimiento, lo dispuesto en cuanto al porcentaje de ejecución presupuestaria establecido por la Junta Directiva, de manera que se brindaron las explicaciones correspondientes

6-Que una vez escuchadas las exposiciones de motivos por parte de la señora Valverde Cordero, respecto al remite Informe de Ejecución Presupuestaria del IV Trimestre 2022, en el cual, según lo dicho, se han observado las Normas Técnicas de Presupuesto Público emitidas por la Contraloría General de la República y los Lineamientos de Política Presupuestaria y Directrices emitidos por el Ministerio de Hacienda, Decreto 41641-H- artículo 23 y sus reformas y por resultar conforme, esta JUNTA acoge la recomendación vertida y por ende aprueba el informe presentado, razón por la cual, la Junta Directiva, **POR TANTO,**

### ACUERDA

1-Aprobar el Informe de Ejecución Presupuestaria del IV Trimestre 2022, remitido mediante Oficio INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-003-2023, suscrito por la Lic. Yessenia Nuñez Dimarco, Jefa del Departamento Financiero Contable del INCOPESCA, que contempla lo siguiente:

#### a) Composición del ingreso presupuestado y real según fuente

De acuerdo con la información suministrada la composición de los ingresos al IV trimestre 2022, según análisis trimestral, sería la siguiente:

### Desarrollo y conservación en equilibrio

Teléfono 2630-0600 \* Apdo. 333-54, Puntarenas, Costa Rica  
Telefax: 2630-0629, San José, Costa Rica  
[cmiranda@incopesca.go.cr](mailto:cmiranda@incopesca.go.cr)

## AJDIP/009-2023

### Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPESCA

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
COMPOSICIÓN DEL INGRESO PRESUPUESTADO Y REAL SEGÚN FUENTE  
AL IV TRIMESTRE 2022  
(en colones)

| COD          | DESCRIPCION                           | INGRESO<br>PRESUPUESTADO | INGRESOS<br>III TRIMESTRE | INGRESOS<br>IV TRIMESTRE | INGRESO TOTAL AL<br>31-12-2022 | VARIACIÓN<br>ABSOLUTA   | % INGRESO<br>REAL |
|--------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------|
| 1.3.1        | VTA BIENES Y SERV.                    | 1,233,098,215.15         | 1,114,753,593.17          | 374,265,846.94           | 1,489,019,440.11               | 255,921,224.96          | 120.75%           |
| 1.3.2        | INGRESOS DE LA PROPIEDAD              | 6,000,000.00             | 7,685,242.00              | 5,101,831.94             | 12,787,073.94                  | 6,787,073.94            | 213.12%           |
| 1.3.3        | MULTAS, REMATES Y COMISOS             | 13,000,000.00            | 14,032,507.85             | 8,209,529.48             | 22,242,037.33                  | 9,242,037.33            | 171.09%           |
| 1.3.9        | OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS         | -                        | -                         | 42,714.00                | 42,714.00                      | -                       | 0.00%             |
| 1.4.1        | TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO        | 2,100,000,000.00         | 1,514,000,000.00          | 586,000,000.00           | 2,100,000,000.00               | -                       | 100.00%           |
| 2.4.1        | TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO | 240,560,000.00           | -                         | 3,128,700,000.00         | 3,128,700,000.00               | 2,888,140,000.00        | 1300.59%          |
| 3.3.1        | SUPERAVIT LIBRE                       | 134,002,891.69           | 460,480,818.64            | -                        | 460,480,818.64                 | 326,477,926.95          | 343.63%           |
| 3.3.2        | SUPERAVIT ESPECIFICO                  | 163,175,216.15           | 265,439,133.57            | -                        | 265,439,133.57                 | 102,263,917.42          | 162.67%           |
| <b>TOTAL</b> |                                       | <b>3,889,836,322.99</b>  | <b>3,376,391,295.22</b>   | <b>4,102,319,922.36</b>  | <b>7,478,711,217.58</b>        | <b>3,588,874,894.59</b> | <b>192.26%</b>    |

#### b) Composición del egreso presupuestado y real

De conformidad con el art. 23 del Reglamento publicado en Decreto No. 41641-H de Ley 9635 y sus reformas en el cual se debe presentar los documentos presupuestarios por clasificación por objeto del gasto y económica, para la respectiva verificación por parte de la STAP, del cumplimiento de la regla fiscal, la información es la siguiente al IV trimestre de 2022:

#### Clasificación por objeto del gasto

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
RESUMEN GENERAL  
AL IV TRIMESTRE 2022  
(en colones)

| Partida        | Descripción               | Presupuesto<br>Ordinario | Modificaciones  | Presupuesto<br>Extraordinario | Presupuesto<br>Definitivo | Egresos<br>Anteriores   | Egresos<br>del Periodo  | Total Egresos           | Porcentaje<br>Ejecución<br>Egresos |               |
|----------------|---------------------------|--------------------------|-----------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|---------------|
| 0              | REMUNERACIONES            | 2,257,806,375.65         | -240,657,679.79 | 0.00                          | 2,017,148,695.86          | 1,246,182,972.19        | 520,472,258.09          | 1,766,655,230.28        | 87.58%                             |               |
| 1              | SERVICIOS                 | 730,924,175.90           | 116,006,559.11  | 156,000,000.00                | 1,002,930,735.01          | 515,718,538.25          | 283,421,702.70          | 799,140,240.95          | 79.68%                             |               |
| 2              | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 50,312,984.33            | 70,880,652.64   | 0.00                          | 121,193,636.97            | 33,893,603.61           | 68,862,480.47           | 102,756,084.08          | 84.79%                             |               |
| 3              | INTERESES Y COMISIONES    | 125,730.00               | 0.00            | 0.00                          | 125,730.00                | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00%                              |               |
| 5              | BIENES DURADEROS          | 50,017,454.78            | 135,000.00      | 144,560,000.00                | 194,712,454.78            | 2,601,709.22            | 42,603,677.24           | 45,205,386.46           | 23.22%                             |               |
| 6              | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 360,931,490.07           | 66,714,107.09   | 63,760,653.06                 | 491,406,250.22            | 320,297,165.85          | 129,296,589.94          | 449,593,755.79          | 91.49%                             |               |
| 9              | CUENTAS ESPECIALES        | 75,397,459.20            | -13,078,639.05  | 0.00                          | 62,318,820.15             | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00%                              |               |
| <b>TOTALES</b> |                           | <b>3,525,515,669.93</b>  | <b>-</b>        | <b>0.00</b>                   | <b>3,684,320,653.06</b>   | <b>3,889,836,322.99</b> | <b>2,116,693,989.12</b> | <b>1,044,656,708.44</b> | <b>3,163,350,697.56</b>            | <b>81.32%</b> |

#### Desarrollo y conservación en equilibrio

Teléfono 2630-0600 \* Apdo. 333-54, Puntarenas, Costa Rica  
Telefax: 2630-0629, San José, Costa Rica  
[cmiranda@incopesca.go.cr](mailto:cmiranda@incopesca.go.cr)

## AJDIP/009-2023

### Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA**  
**PROGRAMA 1. DIRECCIÓN SUPERIOR Y ADMINISTRATIVA**  
**AI IV TRIMESTRE 2022**  
(en colones)

| Partida        | Descripción               | Presupuesto Ordinario   | Modificaciones       | Presupuesto Extraordinario | Presupuesto Definitivo  | Egresos Anteriores    | Egresos del Periodo   | Total Egresos           | Porcentaje Ejecución Egresos |
|----------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| 0              | REMUNERACIONES            | 873,662,162.62          | -67,069,133.45       | 0.00                       | 806,593,029.17          | 525,641,263.39        | 215,885,808.41        | 741,527,071.79          | 91.93%                       |
| 1              | SERVICIOS                 | 275,930,830.16          | 56,241,041.75        | 0.00                       | 332,171,871.91          | 221,918,745.65        | 92,259,286.29         | 314,178,031.94          | 94.58%                       |
| 2              | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 14,611,984.33           | 23,401,286.00        | 0.00                       | 38,013,270.33           | 12,768,554.04         | 13,464,739.65         | 26,233,293.69           | 69.01%                       |
| 3              | INTERESES Y COMISIONES    | 125,730.00              | 0.00                 | 0.00                       | 125,730.00              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| 5              | BIENES DURADEROS          | 27,048,890.00           | -2,839,164.36        | 0.00                       | 24,209,725.64           | 1,134,956.24          | 21,544,878.36         | 22,679,834.60           | 93.68%                       |
| 6              | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 18,200,000.00           | 11,220,000.00        | 0.00                       | 29,420,000.00           | 28,086,034.79         | 649,747.30            | 28,735,782.10           | 97.67%                       |
| 9              | CUENTAS ESPECIALES        | 0.00                    | 7,490,379.75         | 0.00                       | 7,490,379.75            | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| <b>TOTALES</b> |                           | <b>1,209,579,597.11</b> | <b>28,444,409.69</b> | <b>0.00</b>                | <b>1,238,024,006.80</b> | <b>789,549,554.11</b> | <b>343,804,460.01</b> | <b>1,133,354,014.12</b> | <b>91.55%</b>                |

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA**  
**PROGRAMA 2. SERVICIOS DE APOYO AL SECTOR PESQUERO Y ACUICOLA**  
**AI IV TRIMESTRE 2022**  
(en colones)

| Partida        | Descripción               | Presupuesto Ordinario   | Modificaciones        | Presupuesto Extraordinario | Presupuesto Definitivo  | Egresos Anteriores      | Egresos del Periodo   | Total Egresos           | Porcentaje Ejecución Egresos |
|----------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| 0              | REMUNERACIONES            | 1,384,144,213.03        | -173,588,546.34       | 0.00                       | 1,210,555,666.69        | 720,541,708.80          | 304,586,449.68        | 1,025,128,158.49        | 84.68%                       |
| 1              | SERVICIOS                 | 454,993,345.74          | 44,165,517.36         | 0.00                       | 499,158,863.10          | 293,799,792.60          | 179,450,449.77        | 473,250,242.37          | 94.81%                       |
| 2              | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 35,701,000.00           | 47,479,366.64         | 0.00                       | 83,180,366.64           | 21,125,049.57           | 55,397,740.82         | 76,522,790.39           | 92.00%                       |
| 5              | BIENES DURADEROS          | 22,988,564.78           | 2,974,164.36          | 0.00                       | 25,962,729.14           | 1,466,752.98            | 21,058,798.88         | 22,525,551.86           | 86.83%                       |
| 6              | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 342,731,490.07          | 55,494,107.09         | 63,760,653.06              | 461,986,250.22          | 292,211,131.06          | 128,646,842.64        | 420,857,973.69          | 91.10%                       |
| 9              | CUENTAS ESPECIALES        | 75,397,459.20           | -20,569,018.80        | 0.00                       | 54,828,440.40           | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| <b>TOTALES</b> |                           | <b>2,315,936,072.82</b> | <b>-44,044,409.69</b> | <b>63,760,653.06</b>       | <b>2,335,652,316.19</b> | <b>1,329,144,435.01</b> | <b>689,140,281.79</b> | <b>2,018,284,716.80</b> | <b>86.41%</b>                |

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA**  
**PROGRAMA 3. DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA PESCA Y ACUICULTURA**  
**AI IV TRIMESTRE 2022**  
(en colones)

| Partida        | Descripción      | Presupuesto Ordinario | Modificaciones       | Presupuesto Extraordinario | Presupuesto Definitivo | Egresos Anteriores | Egresos del Periodo  | Total Egresos        | Porcentaje Ejecución Egresos |
|----------------|------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 1              | SERVICIOS        | 0.00                  | 15,600,000.00        | 156,000,000.00             | 171,600,000.00         | 0.00               | 11,711,966.64        | 11,711,966.64        | 6.83%                        |
| 5              | BIENES DURADEROS | 0.00                  | 0.00                 | 144,560,000.00             | 144,560,000.00         | 0.00               | 0.00                 | 0.00                 | 0.00%                        |
| <b>TOTALES</b> |                  | <b>0.00</b>           | <b>15,600,000.00</b> | <b>300,560,000.00</b>      | <b>316,160,000.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>11,711,966.64</b> | <b>11,711,966.64</b> | <b>3.70%</b>                 |

**Desarrollo y conservación en equilibrio**

Teléfono 2630-0600 \* Apdo. 333-54, Puntarenas, Costa Rica  
Telefax: 2630-0629, San José, Costa Rica  
[cmiranda@incopesca.go.cr](mailto:cmiranda@incopesca.go.cr)

## AJDIP/009-2023

### Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

Clasificación Económica (para efectos de verificación de regla fiscal):

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE 2022  
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA  
(en colones)

| CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO | Definitivo Programa 1   | Programa 1              | Definitivo Programa 2   | Programa 2              | Definitivo Programa 3 | Programa 3  | Total Definitivo        | Total                   |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>1 GASTOS CORRIENTES</b>                          | <b>1,206,323,901.41</b> | <b>1,110,674,179.52</b> | <b>2,254,881,146.65</b> | <b>1,995,759,164.94</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>3,461,205,048.06</b> | <b>3,106,433,344.46</b> |
| <b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>                        | <b>1,176,778,171.41</b> | <b>1,081,938,397.43</b> | <b>1,788,353,936.73</b> | <b>1,570,680,083.74</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>2,965,132,108.14</b> | <b>2,652,618,481.17</b> |
| <b>1.1.1 REMUNERACIONES</b>                         | <b>806,593,029.17</b>   | <b>741,527,071.79</b>   | <b>1,210,555,666.69</b> | <b>1,025,128,158.49</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>2,017,148,695.86</b> | <b>1,766,655,230.28</b> |
| 1.1.1.1 Sueldos y salarios                          | 642,437,873.73          | 595,958,497.94          | 958,064,292.50          | 816,595,184.81          | 0.00                  | 0.00        | 1,600,502,166.23        | 1,412,553,682.75        |
| 1.1.1.2 Contribuciones sociales                     | 164,155,155.44          | 145,568,573.85          | 252,491,374.19          | 208,532,973.68          | 0.00                  | 0.00        | 416,646,529.63          | 354,101,547.53          |
| <b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y</b>                | <b>370,185,142.24</b>   | <b>340,411,325.63</b>   | <b>577,798,270.04</b>   | <b>545,551,925.26</b>   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>947,983,412.28</b>   | <b>885,963,250.89</b>   |
| <b>1.2 INTERESES</b>                                | <b>125,730.00</b>       | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>125,730.00</b>       | <b>0.00</b>             |
| 1.2.1 Internos                                      | 125,730.00              | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00        | 125,730.00              | 0.00                    |
| <b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>                | <b>29,420,000.00</b>    | <b>28,735,782.10</b>    | <b>466,527,209.92</b>   | <b>425,079,081.19</b>   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>495,947,209.92</b>   | <b>453,814,863.29</b>   |
| 1.3.1 Transferencias corrientes al Sector           | 0.00                    | 0.00                    | 287,603,575.36          | 287,283,675.27          | 0.00                  | 0.00        | 287,603,575.36          | 287,283,675.27          |
| 1.3.2 Transferencias corrientes al Sector           | 7,700,000.00            | 7,015,786.42            | 77,131,798.76           | 36,606,756.01           | 0.00                  | 0.00        | 84,831,798.76           | 43,622,542.43           |
| 1.3.3 Transferencias corrientes al Sector           | 21,720,000.00           | 21,719,995.68           | 101,791,835.80          | 101,188,649.91          | 0.00                  | 0.00        | 123,511,835.80          | 122,908,645.59          |
| <b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>                          | <b>24,209,725.64</b>    | <b>22,679,834.60</b>    | <b>25,942,729.14</b>    | <b>22,525,551.86</b>    | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>50,152,454.78</b>    | <b>45,205,386.46</b>    |
| <b>2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL</b>                     | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>793,764.36</b>       | <b>793,764.35</b>       | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>793,764.36</b>       | <b>793,764.35</b>       |
| 2.1.5 Otras obras                                   | 0.00                    | 0.00                    | 793,764.36              | 793,764.35              | 0.00                  | 0.00        | 793,764.36              | 793,764.35              |
| <b>2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>                   | <b>24,209,725.64</b>    | <b>22,679,834.60</b>    | <b>25,148,964.78</b>    | <b>21,731,787.51</b>    | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>49,358,690.42</b>    | <b>44,411,622.11</b>    |
| 2.2.1 Maquinaria y equipo                           | 3,937,200.00            | 3,431,498.45            | 25,148,964.78           | 21,731,787.51           | 0.00                  | 0.00        | 29,096,164.78           | 25,163,285.97           |
| 2.2.4 Intangibles                                   | 20,272,525.64           | 19,248,336.14           | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00        | 20,272,525.64           | 19,248,336.14           |
| <b>4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN</b>                       | <b>7,490,379.75</b>     | <b>0.00</b>             | <b>54,828,440.40</b>    | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>62,318,820.15</b>    | <b>0.00</b>             |
| <b>GASTO TOTAL</b>                                  | <b>1,238,024,006.80</b> | <b>1,133,354,014.12</b> | <b>2,335,652,316.19</b> | <b>2,018,284,716.80</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>    | <b>3,573,676,322.99</b> | <b>3,151,638,730.92</b> |

Los recursos definitivos de gastos corrientes del Instituto al 31-12-2022 son de €3,461,205,048.06, de los cuales se ejecutaron €3,106,433,344.46, mientras que el gasto total definitivo fue de €3,600,816,376.54 (excluidas las sumas sin asignación presupuestaria) y el gasto total ejecutado fue de €3,151,638,730.92, cumpliendo con la regla fiscal establecida a la institución tanto en gasto corriente como en gasto total.

Para efectos de regla fiscal, no se incluye el presupuesto ni egresos del Programa 3 Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura, considerando que de conformidad con lo dispuesto en la Ley 10037, de aprobación del Contrato de Préstamo N°9050-CR para financiar el Programa Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura en Costa Rica, se indica en el artículo 7, que todos los gastos derivados del Programa financiados con el empréstito y con contrapartida estatal, durante la ejecución del Proyecto, serán excluidos de la aplicación de la regla fiscal, de manera que a los gastos propuestos incorporados en el presente documento presupuestario y que forman parte de la ejecución del programa, no le será aplicable lo dispuesto en el Reglamento N°41641-H del Título IV denominado "Responsabilidad Fiscal de la República" de la Ley N°9635 "Fortalecimiento de las Finanzas Públicas" y sus reformas para control de crecimiento del gasto corriente y gasto total.

**Clasificación Económica (Para efectos de registro en SIPP-Contraloría General de la República)**

#### Desarrollo y conservación en equilibrio

Teléfono 2630-0600 \* Apdo. 333-54, Puntarenas, Costa Rica  
Telefax: 2630-0629, San José, Costa Rica  
[cmiranda@incopesca.go.cr](mailto:cmiranda@incopesca.go.cr)

## AJDIP/009-2023

### Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE 2022  
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (PARA SIPP)  
(en colones)**

| CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO | Definitivo Programa 1   | Programa 1              | Definitivo Programa 2   | Programa 2              | Definitivo Programa 3 | Programa 3           | Total Definitivo        | Total                   |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>1 GASTOS CORRIENTES</b>                          | <b>1,206,323,901.41</b> | <b>1,110,674,179.52</b> | <b>2,254,881,146.65</b> | <b>1,995,759,164.94</b> | <b>171,600,000.00</b> | <b>11,711,966.64</b> | <b>3,632,805,048.06</b> | <b>3,118,145,311.10</b> |
| <b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>                        | <b>1,176,778,171.41</b> | <b>1,081,938,397.43</b> | <b>1,788,353,936.73</b> | <b>1,570,680,083.74</b> | <b>171,600,000.00</b> | <b>11,711,966.64</b> | <b>3,136,732,108.14</b> | <b>2,664,330,447.81</b> |
| <b>1.1.1 REMUNERACIONES</b>                         | <b>806,593,028.17</b>   | <b>741,527,071.79</b>   | <b>1,210,555,666.69</b> | <b>1,025,128,158.49</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>          | <b>2,017,148,695.86</b> | <b>1,766,655,230.28</b> |
| 1.1.1.1 Sueldos y salarios                          | 642,437,873.73          | 595,958,497.94          | 958,064,292.50          | 816,595,184.81          | 0.00                  | 0.00                 | 1,600,502,166.23        | 1,412,553,682.75        |
| 1.1.1.2 Contribuciones sociales                     | 164,155,155.44          | 145,568,573.85          | 252,491,374.19          | 208,532,973.68          | 0.00                  | 0.00                 | 416,646,529.63          | 354,101,547.53          |
| <b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y</b>                | <b>370,185,142.24</b>   | <b>340,411,325.63</b>   | <b>577,798,270.04</b>   | <b>545,551,925.26</b>   | <b>171,600,000.00</b> | <b>11,711,966.64</b> | <b>1,119,583,412.28</b> | <b>897,675,217.53</b>   |
| <b>1.2 INTERESES</b>                                | <b>125,730.00</b>       | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>          | <b>125,730.00</b>       | <b>0.00</b>             |
| 1.2.1 Internos                                      | 125,730.00              | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                 | 125,730.00              | 0.00                    |
| <b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>                | <b>29,420,000.00</b>    | <b>28,735,782.10</b>    | <b>466,527,209.92</b>   | <b>425,079,081.19</b>   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>          | <b>495,947,209.92</b>   | <b>453,814,863.29</b>   |
| 1.3.1 Transferencias corrientes al Sector           | 0.00                    | 0.00                    | 287,603,575.36          | 287,283,675.27          | 0.00                  | 0.00                 | 287,603,575.36          | 287,283,675.27          |
| 1.3.2 Transferencias corrientes al Sector           | 7,700,000.00            | 7,015,786.42            | 77,131,798.76           | 36,606,756.01           | 0.00                  | 0.00                 | 84,831,798.76           | 43,622,542.43           |
| 1.3.3 Transferencias corrientes al Sector           | 21,720,000.00           | 21,719,995.68           | 101,791,835.80          | 101,188,649.91          | 0.00                  | 0.00                 | 123,511,835.80          | 122,908,645.59          |
| <b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>                          | <b>24,209,725.64</b>    | <b>22,679,834.60</b>    | <b>25,942,729.14</b>    | <b>22,525,551.86</b>    | <b>144,560,000.00</b> | <b>0.00</b>          | <b>194,712,454.78</b>   | <b>45,205,386.46</b>    |
| <b>2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL</b>                     | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>793,764.36</b>       | <b>793,764.35</b>       | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>          | <b>793,764.36</b>       | <b>793,764.35</b>       |
| 2.1.5 Otras obras                                   | 0.00                    | 0.00                    | 793,764.36              | 793,764.35              | 0.00                  | 0.00                 | 793,764.36              | 793,764.35              |
| <b>2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>                   | <b>24,209,725.64</b>    | <b>22,679,834.60</b>    | <b>25,148,964.78</b>    | <b>21,731,787.51</b>    | <b>144,560,000.00</b> | <b>0.00</b>          | <b>193,918,690.42</b>   | <b>44,411,622.11</b>    |
| 2.2.1 Maquinaria y equipo                           | 3,937,200.00            | 3,431,498.45            | 25,148,964.78           | 21,731,787.51           | 144,560,000.00        | 0.00                 | 173,646,164.78          | 25,163,285.97           |
| 2.2.4 Intangibles                                   | 20,272,525.64           | 19,248,336.14           | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                 | 20,272,525.64           | 19,248,336.14           |
| <b>4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN</b>                       | <b>7,490,379.75</b>     | <b>0.00</b>             | <b>54,828,440.40</b>    | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>          | <b>62,318,820.15</b>    | <b>0.00</b>             |
| <b>GASTO TOTAL</b>                                  | <b>1,238,024,006.80</b> | <b>1,133,354,014.12</b> | <b>2,335,652,316.19</b> | <b>2,018,284,716.80</b> | <b>316,160,000.00</b> | <b>11,711,966.64</b> | <b>3,889,836,322.99</b> | <b>3,163,350,697.56</b> |

La información se registrará en el SIPP para los tres programas, resultando así el presupuesto definitivo y total ejecutado, sin embargo, se reitera que el Programa 3 no se debe considerar para efectos de afectación a la regla fiscal.

2- De conformidad con el artículo 27 del Decreto Ejecutivo 41641, Reglamento al título IV de la Ley 9635, Responsabilidad Fiscal de la República, se determina que para el periodo 2022 existen recursos a reintegrar de las transferencias provenientes del Presupuesto Nacional de la República, siendo que ingresaron ¢2,100,000,000.00 y fueron ejecutados ¢2,095,536,109.58 en las subpartidas debidamente programadas de las partidas de remuneraciones, servicios y transferencias corrientes, por lo tanto, el remanente de ¢4,463,890.42 será reintegrado al Ministerio de Hacienda.

#### Desarrollo y conservación en equilibrio

Teléfono 2630-0600 \* Apdo. 333-54, Puntarenas, Costa Rica  
Telefax: 2630-0629, San José, Costa Rica  
[cmiranda@incopesca.go.cr](mailto:cmiranda@incopesca.go.cr)

## AJDIP/009-2023

### Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPESCA

- 3-Continúese con los trámites correspondientes.
- 4-Acuerdo Firme.

Cordialmente;

CHRISTIAN  
GERARDO  
MIRANDA  
VEGA  
(FIRMA)

Firmado digitalmente por  
CHRISTIAN  
GERARDO MIRANDA  
VEGA (FIRMA)  
Fecha: 2023.01.25  
14:23:37 -06'00'



**Lic. Christian Miranda Vega**  
Secretaría Técnica Junta Directiva  
INCOPESCA



---

**Cuadro N°1: Situación del Período**

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA**  
**SITUACIÓN DEL PERIODO AL 31-12-2022**  
( en colones )

|  |      |                |                         |
|--|------|----------------|-------------------------|
| INGRESOS PRESUPUESTADOS                  |      |                | 3,889,836,322.99        |
| INGRESOS REALES                          | (1/) | 725,919,952.21 | 7,478,711,217.58        |
| <b>SUPERAVIT PRESUPUESTO DE INGRESOS</b> |      |                | <b>3,588,874,894.59</b> |
| EGRESOS PRESUPUESTADOS                   |      |                | 3,889,836,322.99        |
| EGRESOS REALES                           |      |                | 3,163,350,697.56        |
| <b>SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>  |      |                | <b>726,485,625.43</b>   |
| <b>SITUACION DEL PERIODO</b>             |      |                | <b>4,315,360,520.03</b> |

<sup>1/</sup> Incluye superávit acumulado al 31-12-2021

**Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al IV trimestre 2022**

| Clase          | Sub Clase | Grupo | Sub Grupo | Partida | Sub Partida | Descripción                                     | Presupuesto Ordinario | Presupuesto Extraordinario | Presupuesto Definitivo | Ingresos Anteriores | Ingresos del Periodo | Total Ingreso    | Porcentaje Ejecución Ingresos |
|----------------|-----------|-------|-----------|---------|-------------|---|-----------------------|----------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|------------------|-------------------------------|
| 1              |           |       |           |         |             | <b>INGRESOS CORRIENTES</b>                      | 3,352,098,215.15      | 0.00                       | 3,352,098,215.15       | 2,650,471,343.01    | 973,619,922.36       | 3,624,091,265.37 | 108.11%                       |
| 1              | 3         |       |           |         |             | <b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>                  | 1,252,098,215.15      | 0.00                       | 1,252,098,215.15       | 1,136,471,343.01    | 387,619,922.36       | 1,524,091,265.37 | 121.72%                       |
| 1              | 3         | 1     |           |         |             | <b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>              | 1,233,098,215.15      | 0.00                       | 1,233,098,215.15       | 1,114,753,593.17    | 374,265,846.94       | 1,489,019,440.11 | 120.75%                       |
| 1              | 3         | 1     | 1         |         |             | <b>VENTA DE BIENES</b>                          | 33,974,450.00         | 0.00                       | 33,974,450.00          | 27,348,395.59       | 11,822,385.55        | 39,170,781.14    | 115.29%                       |
| 1              | 3         | 1     | 1         | 05      | 00          | Venta de agua                                   | 4,305,950.00          | 0.00                       | 4,305,950.00           | 3,204,652.49        | 1,548,314.05         | 4,752,966.54     | 110.38%                       |
| 1              | 3         | 1     | 1         | 09      | 00          | Venta de otros bienes                           | 29,668,500.00         | 0.00                       | 29,668,500.00          | 24,143,743.10       | 10,274,071.50        | 34,417,814.60    | 116.01%                       |
| 1              | 3         | 1     | 2         |         |             | <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                       | 18,424,140.00         | 0.00                       | 18,424,140.00          | 11,150,457.92       | 4,568,956.16         | 15,719,414.08    | 85.32%                        |
| 1              | 3         | 1     | 2         | 01      |             | <b>SERVICIOS DE TRANSPORTE</b>                  | 12,424,140.00         | 0.00                       | 12,424,140.00          | 6,560,457.92        | 3,038,956.16         | 9,599,414.08     | 77.26%                        |
| 1              | 3         | 1     | 2         | 01      | 03          | Servicio de transporte portuario                | 12,424,140.00         | 0.00                       | 12,424,140.00          | 6,560,457.92        | 3,038,956.16         | 9,599,414.08     | 77.26%                        |
| 1              | 3         | 1     | 2         | 04      |             | <b>ALQUILERES</b>                               | 6,000,000.00          | 0.00                       | 6,000,000.00           | 4,590,000.00        | 1,530,000.00         | 6,120,000.00     | 102.00%                       |
| 1              | 3         | 1     | 2         | 04      | 01          | Alquiler de edificios e instalaciones           | 6,000,000.00          | 0.00                       | 6,000,000.00           | 4,590,000.00        | 1,530,000.00         | 6,120,000.00     | 102.00%                       |
| 1              | 3         | 1     | 3         |         |             | <b>DERECHOS ADMINISTRATIVOS</b>                 | 1,180,699,625.15      | 0.00                       | 1,180,699,625.15       | 1,076,254,739.66    | 357,874,505.23       | 1,434,129,244.89 | 121.46%                       |
| 1              | 3         | 1     | 3         | 01      |             | <b>DERECHOS ADMISIVOS A SERV/DE TRANSPORTE</b>  | 108,647,244.00        | 0.00                       | 108,647,244.00         | 21,047,792.90       | 12,721,076.80        | 33,768,869.70    | 31.08%                        |
| 1              | 3         | 1     | 3         | 01      | 03          | Derechos admivos serv. transporte Portu         | 108,647,244.00        | 0.00                       | 108,647,244.00         | 21,047,792.90       | 12,721,076.80        | 33,768,869.70    | 31.08%                        |
| 1              | 3         | 1     | 3         | 02      |             | <b>DERECHOS ADMISIVOS A OTROS SERV. PUBLICO</b> | 1,072,052,381.15      | 0.00                       | 1,072,052,381.15       | 1,055,206,946.76    | 345,153,428.43       | 1,400,360,375.19 | 130.62%                       |
| 1              | 3         | 1     | 3         | 02      | 03          | Derechos admivos -activdes comerciales          | 764,686,721.15        | 0.00                       | 764,686,721.15         | 839,805,098.16      | 261,425,519.60       | 1,101,230,617.76 | 144.01%                       |
| 1              | 3         | 1     | 3         | 02      | 09          | Derechos admivos a o.serv.public                | 307,365,660.00        | 0.00                       | 307,365,660.00         | 215,401,848.60      | 83,727,908.83        | 299,129,757.43   | 97.32%                        |
| 1              | 3         | 2     |           |         |             | <b>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</b>                 | 6,000,000.00          | 0.00                       | 6,000,000.00           | 7,685,242.00        | 5,101,831.94         | 12,787,073.94    | 213.12%                       |
| 1              | 3         | 2     | 3         |         |             | <b>RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>             | 6,000,000.00          | 0.00                       | 6,000,000.00           | 7,685,242.00        | 5,101,831.94         | 12,787,073.94    | 213.12%                       |
| 1              | 3         | 2     | 3         | 03      |             | <b>OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>      | 6,000,000.00          | 0.00                       | 6,000,000.00           | 7,685,242.00        | 5,101,831.94         | 12,787,073.94    | 213.12%                       |
| 1              | 3         | 2     | 3         | 03      | 01          | Intereses s/ctas corrientes y o.dep Bco Est     | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                   | 7,685,237.00        | 5,101,831.94         | 12,787,068.94    | 0.00%                         |
| 1              | 3         | 2     | 3         | 03      | 04          | Diferencias por tipo de cambio                  | 6,000,000.00          | 0.00                       | 6,000,000.00           | 5.00                | 0.00                 | 5.00             | 0.00%                         |
| 1              | 3         | 3     |           |         |             | <b>MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS</b>          | 13,000,000.00         | 0.00                       | 13,000,000.00          | 14,032,507.85       | 8,209,529.48         | 22,242,037.33    | 171.09%                       |
| 1              | 3         | 3     | 1         |         |             | <b>MULTAS Y SANCIONES</b>                       | 9,000,000.00          | 0.00                       | 9,000,000.00           | 11,747,467.85       | 6,389,839.48         | 18,137,307.33    | 201.53%                       |
| 1              | 3         | 3     | 1         | 03      |             | <b>MULTAS P/ ATRASO PAGO BIENES Y SERVICIOS</b> | 5,000,000.00          | 0.00                       | 5,000,000.00           | 5,222,977.05        | 934,131.48           | 6,157,108.53     | 123.14%                       |
| 1              | 3         | 3     | 1         | 03      | 00          | Multas P/ atraso pago bienes y servicios        | 5,000,000.00          | 0.00                       | 5,000,000.00           | 5,222,977.05        | 934,131.48           | 6,157,108.53     | 123.14%                       |
| 1              | 3         | 3     | 1         | 09      |             | <b>OTRAS MULTAS Y SANCIONES</b>                 | 4,000,000.00          | 0.00                       | 4,000,000.00           | 6,524,490.80        | 5,455,708.00         | 11,980,198.80    | 299.50%                       |
| 1              | 3         | 3     | 1         | 09      | 00          | Otras multas                                    | 4,000,000.00          | 0.00                       | 4,000,000.00           | 6,524,490.80        | 5,455,708.00         | 11,980,198.80    | 299.50%                       |
| 1              | 3         | 3     | 2         |         |             | <b>REMATES Y COMISOS</b>                        | 4,000,000.00          | 0.00                       | 4,000,000.00           | 2,285,040.00        | 1,819,690.00         | 4,104,730.00     | 102.62%                       |
| 1              | 3         | 3     | 2         | 01      | 00          | Remates y comisos                               | 4,000,000.00          | 0.00                       | 4,000,000.00           | 2,285,040.00        | 1,819,690.00         | 4,104,730.00     | 0.00%                         |
| 1              | 3         | 9     |           |         |             | <b>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>            | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                   | 0.00                | 42,714.00            | 42,714.00        | 0.00%                         |
| 1              | 3         | 9     | 1         | 00      | 00          | Reintegro en efectivo                           | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                   | 0.00                | 42,714.00            | 42,714.00        | 0.00%                         |
| 1              | 4         |       |           |         |             | <b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>                | 2,100,000,000.00      | 0.00                       | 2,100,000,000.00       | 1,514,000,000.00    | 586,000,000.00       | 2,100,000,000.00 | 100.00%                       |
| 1              | 4         | 1     |           |         |             | <b>TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO</b>   | 2,100,000,000.00      | 0.00                       | 2,100,000,000.00       | 1,514,000,000.00    | 586,000,000.00       | 2,100,000,000.00 | 100.00%                       |
| 1              | 4         | 1     | 1         |         |             | <b>Transferencias ctes del Gobierno Central</b> | 2,100,000,000.00      | 0.00                       | 2,100,000,000.00       | 1,514,000,000.00    | 586,000,000.00       | 2,100,000,000.00 | 100.00%                       |
| 1              | 4         | 1     | 1         | 00      | 00          | Transferencias ctes del Gobierno central        | 2,100,000,000.00      | 0.00                       | 2,100,000,000.00       | 1,514,000,000.00    | 586,000,000.00       | 2,100,000,000.00 | 100.00%                       |
| 2              |           |       |           |         |             | <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>                      | 0.00                  | 240,560,000.00             | 240,560,000.00         | 0.00                | 3,128,700,000.00     | 3,128,700,000.00 | 1300.59%                      |
| 2              | 4         |       |           |         |             | <b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>                | 0.00                  | 240,560,000.00             | 240,560,000.00         | 0.00                | 3,128,700,000.00     | 3,128,700,000.00 | 1300.59%                      |
| 2              | 4         | 1     |           |         |             | <b>TRANSFEREN DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO</b> | 0.00                  | 240,560,000.00             | 240,560,000.00         | 0.00                | 3,128,700,000.00     | 3,128,700,000.00 | 1300.59%                      |
| 2              | 4         | 1     | 1         | 00      | 00          | Transfer de capital del Gobierno Central        | 0.00                  | 240,560,000.00             | 240,560,000.00         | 0.00                | 3,128,700,000.00     | 3,128,700,000.00 | 1300.59%                      |
| 3              |           |       |           |         |             | <b>FINANCIAMIENTO</b>                           | 173,417,454.78        | 123,760,653.06             | 297,178,107.84         | 725,919,952.21      | 0.00                 | 725,919,952.21   | 244.27%                       |
| 3              | 3         |       |           |         |             | <b>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES</b>         | 173,417,454.78        | 123,760,653.06             | 297,178,107.84         | 725,919,952.21      | 0.00                 | 725,919,952.21   | 244.27%                       |
| 3              | 3         | 1     |           |         |             | <b>SUPERÁVIT LIBRE</b>                          | 62,917,454.78         | 71,085,436.91              | 134,002,891.69         | 460,480,818.64      | 0.00                 | 460,480,818.64   | 343.63%                       |
| 3              | 3         | 1     | 0         | 00      | 00          | SUPERÁVIT LIBRE                                 | 62,917,454.78         | 71,085,436.91              | 134,002,891.69         | 460,480,818.64      | 0.00                 | 460,480,818.64   | 343.63%                       |
| 3              | 3         | 2     |           |         |             | <b>SUPERÁVIT ESPECIFICO</b>                     | 110,500,000.00        | 52,675,216.15              | 163,175,216.15         | 265,439,133.57      | 0.00                 | 265,439,133.57   | 162.67%                       |
| 3              | 3         | 2     | 1         |         |             | <b>SUPERAVIT ESPECIFICO LEY 8436</b>            | 0.00                  | 50,883,380.35              | 50,883,380.35          | 52,249,295.65       | 0.00                 | 52,249,295.65    | 102.68%                       |
| 3              | 3         | 2     | 1         | 00      | 00          | SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436               | 0.00                  | 50,883,380.35              | 50,883,380.35          | 52,249,295.65       | 0.00                 | 52,249,295.65    | 102.68%                       |
| 3              | 3         | 2     | 2         |         |             | <b>SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES</b>         | 110,500,000.00        | 1,791,835.80               | 112,291,835.80         | 213,189,837.92      | 0.00                 | 213,189,837.92   | 189.85%                       |
| 3              | 3         | 2     | 2         | 00      | 00          | SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES                | 110,500,000.00        | 1,791,835.80               | 112,291,835.80         | 213,189,837.92      | 0.00                 | 213,189,837.92   | 189.85%                       |
| <b>TOTALES</b> |           |       |           |         |             |   | 3,525,515,669.93      | 364,320,653.06             | 3,889,836,322.99       | 3,376,391,295.22    | 4,102,319,922.36     | 7,478,711,217.58 | 192.26%                       |

**Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al IV trimestre 2022**

**Cuadro N° 3.1 Resumen General**

| Partida        | Descripción               | Presupuesto Ordinario   | Modificaciones  | Presupuesto Extraordinario | Presupuesto Definitivo | Egresos Anteriores      | Egresos del Periodo     | Total Egresos           | Porcentaje Ejecución Egresos |               |
|----------------|---------------------------|-------------------------|-----------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|---------------|
| 0              | REMUNERACIONES            | 2,257,806,375.65        | -240,657,679.79 | 0.00                       | 2,017,148,695.86       | 1,246,182,972.19        | 520,472,258.09          | 1,766,655,230.28        | 87.58%                       |               |
| 1              | SERVICIOS                 | 730,924,175.90          | 116,006,559.11  | 156,000,000.00             | 1,002,930,735.01       | 515,718,538.25          | 283,421,702.70          | 799,140,240.95          | 79.68%                       |               |
| 2              | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 50,312,984.33           | 70,880,652.64   | 0.00                       | 121,193,636.97         | 33,893,603.61           | 68,862,480.47           | 102,756,084.08          | 84.79%                       |               |
| 3              | INTERESES Y COMISIONES    | 125,730.00              | 0.00            | 0.00                       | 125,730.00             | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00%                        |               |
| 5              | BIENES DURADEROS          | 50,017,454.78           | 135,000.00      | 144,560,000.00             | 194,712,454.78         | 2,601,709.22            | 42,603,677.24           | 45,205,386.46           | 23.22%                       |               |
| 6              | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 360,931,490.07          | 66,714,107.09   | 63,760,653.06              | 491,406,250.22         | 320,297,165.85          | 129,296,589.94          | 449,593,755.79          | 91.49%                       |               |
| 9              | CUENTAS ESPECIALES        | 75,397,459.20           | -13,078,639.05  | 0.00                       | 62,318,820.15          | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00%                        |               |
| <b>TOTALES</b> |                           | <b>3,525,515,669.93</b> | <b>-</b>        | <b>0.00</b>                | <b>364,320,653.06</b>  | <b>3,889,836,322.99</b> | <b>2,118,693,989.12</b> | <b>1,044,656,708.44</b> | <b>3,163,350,697.56</b>      | <b>81.32%</b> |

**Cuadro N° 3.2 Programa 1 Dirección Superior y Administrativa**

| Partida        | Descripción               | Presupuesto Ordinario   | Modificaciones       | Presupuesto Extraordinario | Presupuesto Definitivo  | Egresos Anteriores    | Egresos del Periodo   | Total Egresos           | Porcentaje Ejecución Egresos |
|----------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| 0              | REMUNERACIONES            | 873,662,162.62          | -67,069,133.45       | 0.00                       | 806,593,029.17          | 525,641,263.39        | 215,885,808.41        | 741,527,071.79          | 91.93%                       |
| 1              | SERVICIOS                 | 275,930,830.16          | 56,241,041.75        | 0.00                       | 332,171,871.91          | 221,918,745.65        | 92,259,286.29         | 314,178,031.94          | 94.58%                       |
| 2              | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 14,611,984.33           | 23,401,286.00        | 0.00                       | 38,013,270.33           | 12,768,554.04         | 13,464,739.65         | 26,233,293.69           | 69.01%                       |
| 3              | INTERESES Y COMISIONES    | 125,730.00              | 0.00                 | 0.00                       | 125,730.00              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| 5              | BIENES DURADEROS          | 27,048,890.00           | -2,839,164.36        | 0.00                       | 24,209,725.64           | 1,134,956.24          | 21,544,878.36         | 22,679,834.60           | 93.68%                       |
| 6              | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 18,200,000.00           | 11,220,000.00        | 0.00                       | 29,420,000.00           | 28,086,034.79         | 649,747.30            | 28,735,782.10           | 97.67%                       |
| 9              | CUENTAS ESPECIALES        | 0.00                    | 7,490,379.75         | 0.00                       | 7,490,379.75            | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| <b>TOTALES</b> |                           | <b>1,209,579,597.11</b> | <b>28,444,409.69</b> | <b>0.00</b>                | <b>1,238,024,006.80</b> | <b>789,549,554.11</b> | <b>343,804,460.01</b> | <b>1,133,354,014.12</b> | <b>91.55%</b>                |

**Cuadro N° 3.3 Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola**

| Partida        | Descripción               | Presupuesto Ordinario   | Modificaciones        | Presupuesto Extraordinario | Presupuesto Definitivo  | Egresos Anteriores      | Egresos del Periodo   | Total Egresos           | Porcentaje Ejecución Egresos |
|----------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| 0              | REMUNERACIONES            | 1,384,144,213.03        | -173,588,546.34       | 0.00                       | 1,210,555,666.69        | 720,541,708.80          | 304,586,449.68        | 1,025,128,158.49        | 84.68%                       |
| 1              | SERVICIOS                 | 454,993,345.74          | 44,165,517.36         | 0.00                       | 499,158,863.10          | 293,799,792.60          | 179,450,449.77        | 473,250,242.37          | 94.81%                       |
| 2              | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 35,701,000.00           | 47,479,366.64         | 0.00                       | 83,180,366.64           | 21,125,049.57           | 55,397,740.82         | 76,522,790.39           | 92.00%                       |
| 5              | BIENES DURADEROS          | 22,968,564.78           | 2,974,164.36          | 0.00                       | 25,942,729.14           | 1,466,752.98            | 21,058,798.88         | 22,525,551.86           | 86.83%                       |
| 6              | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 342,731,490.07          | 55,494,107.09         | 63,760,653.06              | 461,986,250.22          | 292,211,131.06          | 128,646,842.64        | 420,857,973.69          | 91.10%                       |
| 9              | CUENTAS ESPECIALES        | 75,397,459.20           | -20,569,018.80        | 0.00                       | 54,828,440.40           | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| <b>TOTALES</b> |                           | <b>2,315,936,072.82</b> | <b>-44,044,409.69</b> | <b>63,760,653.06</b>       | <b>2,335,652,316.19</b> | <b>1,329,144,435.01</b> | <b>689,140,281.79</b> | <b>2,018,284,716.80</b> | <b>86.41%</b>                |

**Cuadro N° 3.4 Programa 3 Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura**

| Partida        | Descripción      | Presupuesto Ordinario | Modificaciones       | Presupuesto Extraordinario | Presupuesto Definitivo | Egresos Anteriores | Egresos del Periodo  | Total Egresos        | Porcentaje Ejecución Egresos |
|----------------|------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 1              | SERVICIOS        | 0.00                  | 15,600,000.00        | 156,000,000.00             | 171,600,000.00         | 0.00               | 11,711,966.64        | 11,711,966.64        | 6.83%                        |
| 5              | BIENES DURADEROS | 0.00                  | 0.00                 | 144,560,000.00             | 144,560,000.00         | 0.00               | 0.00                 | 0.00                 | 0.00%                        |
| <b>TOTALES</b> |                  | <b>0.00</b>           | <b>15,600,000.00</b> | <b>300,560,000.00</b>      | <b>316,160,000.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>11,711,966.64</b> | <b>11,711,966.64</b> | <b>3.70%</b>                 |

## INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE DE 2022

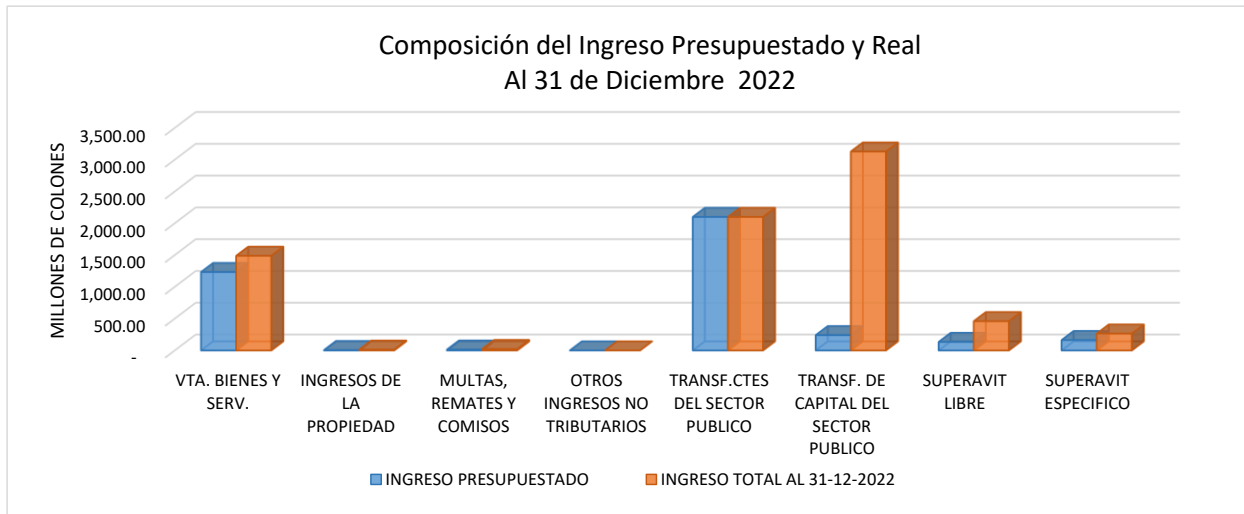
### INGRESOS

De un presupuesto de ingresos totales proyectados de ₡3,889,836,322.99 al 31/12/2022 se registra un ingreso real de ₡7,478,711,217.58 con una variación absoluta de ₡3,588,874,897.59, con un porcentaje de ejecución de 192.26% el cual incluye el superávit acumulado de ejercicios anteriores. Los ingresos están compuestos según se muestra en el Cuadro N° 4 y Gráfico N° 1 así:

**Cuadro N°4 Composición del ingreso presupuestado y real según fuente**

| COD          | DESCRIPCION                           | INGRESO<br>PRESUPUESTADO | INGRESOS<br>III TRIMESTRE | INGRESOS<br>IV TRIMESTRE | INGRESO TOTAL AL<br>31-12-2022 | VARIACIÓN<br>ABSOLUTA   | % INGRESO<br>REAL |
|--------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------|
| 1.3.1        | VTA. BIENES Y SERV.                   | 1,233,098,215.15         | 1,114,753,593.17          | 374,265,846.94           | 1,489,019,440.11               | 255,921,224.96          | 120.75%           |
| 1.3.2        | INGRESOS DE LA PROPIEDAD              | 6,000,000.00             | 7,685,242.00              | 5,101,831.94             | 12,787,073.94                  | 6,787,073.94            | 213.12%           |
| 1.3.3        | MULTAS, REMATES Y COMISOS             | 13,000,000.00            | 14,032,507.85             | 8,209,529.48             | 22,242,037.33                  | 9,242,037.33            | 171.09%           |
| 1.3.9        | OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS         | -                        | -                         | 42,714.00                | 42,714.00                      | -                       | 0.00%             |
| 1.4.1        | TRANSF. CTES DEL SECTOR PUBLICO       | 2,100,000,000.00         | 1,514,000,000.00          | 586,000,000.00           | 2,100,000,000.00               | -                       | 100.00%           |
| 2.4.1        | TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO | 240,560,000.00           | -                         | 3,128,700,000.00         | 3,128,700,000.00               | 2,888,140,000.00        | 1300.59%          |
| 3.3.1        | SUPERAVIT LIBRE                       | 134,002,891.69           | 460,480,818.64            | -                        | 460,480,818.64                 | 326,477,926.95          | 343.63%           |
| 3.3.2        | SUPERAVIT ESPECIFICO                  | 163,175,216.15           | 265,439,133.57            | -                        | 265,439,133.57                 | 102,263,917.42          | 162.67%           |
| <b>TOTAL</b> |                                       | <b>3,889,836,322.99</b>  | <b>3,376,391,295.22</b>   | <b>4,102,319,922.36</b>  | <b>7,478,711,217.58</b>        | <b>3,588,874,894.59</b> | <b>192.26%</b>    |

**Gráfico N° 1**



## 1. Ingresos Corrientes:

De un presupuesto proyectado de ingresos corrientes de ₡3,352,098,215.15 han ingresado ₡3,624,091,265.37, para un porcentaje de ejecución del 108.11% recaudados al 31/12/2022, y que presenta una ejecución excelente. De los ingresos corrientes recaudados durante el IV trimestre 2022 ingresaron ₡973,619,922.36, representando un 26.87% del total ingresado.

### 1.1. Ingresos no Tributarios:

En Ingresos No Tributarios lo programado es de ₡1,252,098,215.15 mientras la recaudación corresponde a ₡1,524,091,265.37 con un porcentaje de ejecución del 121.72% al segundo semestre de conformidad con lo programado anual. En el IV trimestre 2022 la recaudación corresponde a ₡387,619,922.36, para un 25.43% del total. Los ingresos acumulados al segundo semestre 2022 se derivan de los siguientes conceptos:

- 1.1.1. El rubro **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** incluye la venta de productos acuícolas; alquiler de instalaciones; los servicios suministrados en la Terminal Pesquera del Barrio El Carmen, Puntarenas, tales como agua,

---

servicio de muellaje, transporte, etc.; los Derechos Administrativos a servicios de transporte portuario y los Derechos Administrativos a otros servicios públicos, por un total de ₡1,489,019,440.11 (115.29%), distribuidos de la manera siguiente:

1.1.1.1. En **venta de agua** se recaudó ₡4,752,966.54, por lo que el comportamiento de este rubro se observa excelente con la proyección anual de ₡4,305,950.00 alcanzando un 110.38% de conformidad con el informe de ejecución al 31/12/2022. En el IV trimestre 2022 ingresaron ₡1,548,314.05, representando un 32.58%.

1.1.1.2. En **venta de bienes acuícolas**, se logró una recaudación de ₡34,417,814.60, con un porcentaje de ejecución de 116.01% de lo programado anual en ₡29,668,500.00. Esto se debe mucho a las acciones realizadas en las estaciones para incrementar la venta de alevines, principalmente de tilapia, dada la demanda de alevines por parte de los acuicultores. El ingreso en el IV trimestre 2022 fue de ₡10,274,071.50, para un 29.85% del total.

1.1.1.3. En **venta de servicios de transporte portuario (Servicios Terminal Pesquera Puntarenas)** se recaudó ₡9,599,414.08 con un 77.26%, de la proyección anual de ₡12,424,140.00 este comportamiento se puede considerar medio ya que está sujeto a la descarga de productos pesqueros y demás servicios que presta esa Terminal Pesquera dada la menor afluencia de embarcaciones a descargar en estas instalaciones. Los ingresos del IV trimestre 2022 fueron de ₡3,038,956.16 correspondiente a un 31.66%.

1.1.1.4. En **Alquileres de edificios e instalaciones** se recaudaron ₡6,120,000.00 con una ejecución del 102% de lo programado para el período anual ₡6,000,000.00, lo que corresponde a ingresos por alquiler de la Estación Acuícola Jiménez Núñez por convenio institucional con la Universidad Técnica Nacional en Guanacaste. En el IV trimestre 2022 el ingreso fue de ₡1,530,000.00 equivalente a un 25% del ingreso total.

1.1.1.5. En el rubro de **Derechos Administrativos** se recaudó un monto de ₡1,434,129,244.89 al segundo semestre y desglosados así:

- En **Derechos administrativos a servicios de transporte** se recaudaron recursos por un monto de ¢33,768,869,370 de lo programado anual que era ¢108,647,244.00, lo que corresponde únicamente a un 31.08%. En el IV trimestre 2022 ingresaron ¢12,721,076.80 para un 37.67%.  
Los ingresos generados es para cumplir con el pago de la cuota país ante Organismos de Ordenamiento Pesquero y para el financiamiento de gastos derivados de la participación de Costa Rica ante estos organismos (Comisión Interamericana del Atún Tropical, OSPESCA y otros), así como gastos operativos institucionales. Otro aspecto que incidió negativamente son las licencias gratuitas otorgadas según la Ley 8436, no obstante, se espera en el mes de agosto 2022 se aprobó la reforma legal en la Asamblea Legislativa, para la disminución de las licencias gratuitas.
- En **Derechos administrativos de actividades comerciales** se recaudaron ¢1,101,230,617.76 con un 144.01% de lo programado para el período anual en ¢764,686,721.15. La principal fuente de ingreso del fue de licencias, autorizaciones de pesca, carné de pesca deportiva, inspecciones extranjeras, cabe destacar que la captación por concepto de los diferentes rubros de actividades comerciales se tornan con un crecimiento importante como mejoramiento por la reactivación económica. En el IV trimestre 2022 ingresaron ¢261,425,519.60, representando un 23.74%
- En **Otros derechos administrativos a otros servicios públicos** se han captado al 31/12/2022 ¢299,129,757.43 para una ejecución del 97.32% del monto programado de ¢307,365,660.00. Este rubro tiene un buen porcentaje de ejecución, considerada alta debido al incremento en la tarifa cobrada a las embarcaciones atuneras extranjeras durante el periodo 2022. El ingreso correspondiente al IV trimestre asciende a ¢83,727,908.33 para un 27.99% . Importante señalar que de los ingresos recaudados, solamente el 20% corresponde al INCOPESCA y el 80% restante debe ser distribuido según lo establecido en el artículo 51 de la Ley 8436. Adicionalmente a partir del mes de setiembre 2022, con la publicación de la Ley 10304, un 10% de los recursos deben destinarse a la constitución de un Fideicomiso (artículo 61B, numeral 4, inciso ii).



- 
- 1.1.2. El concepto **INGRESOS DE LA PROPIEDAD**, lo que corresponde a otras rentas de activos financieros lo cual generó ₡12,787,073.94 al 31/12/2022, con un porcentaje de ejecución de 213.12% de lo programado anual por ₡6,000,000.00. No se proyectaron ingresos para este año y los recursos deben ser transferidos al Ministerio de Hacienda según lo dispuesto por Tesorería Nacional.
- 1.1.3. En el rubro **MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS**, han ingresado al 31 de diciembre 2022 la suma de ₡22,242,037.33 que representa un 171.09% de lo programado anual por ₡6,000,000.00, de los cuales en el IV trimestre ingresaron ₡8,209,529.48 para un 36.91%. Los ingresos totales están distribuidos así:
- 1.1.3.1. En el rubro **Multas por atraso en pago de bienes y servicios** ingresaron al 31/12/2022 ₡6,157,108.53 de lo programado para el 2022 por ₡5,000,000.00 para un 123.14% de ejecución.
- 1.1.3.2. En **Otras multas** ingresaron al 31/12/2022 ₡11,980,198.50 de lo programado por ₡4,000,000.00 correspondiente a un 299.50% del porcentaje de ejecución. Ingresó la suma de ₡5,455,708.00 en el IV trimestre 2022, para un 45.54%. Cabe mencionar de en este concepto se incluyen recursos correspondientes a las multas por la aplicación del artículo 154 de la Ley 8436.
- 1.1.3.3. En **Remates y comisos** se recaudaron ₡4,104,730.00 que representa 102.62% de ingresos al 31/12/2022, este rubro comprende los decomisos en productos perecederos que se venden de conformidad con el artículo 135 de la Ley N° 8436 y en el artículo 154, inciso b) de la citada Ley de recursos programados de ₡4,000,000.00 proyectado para todo el período y son generados por los procesos donde se determina judicialmente el remate de producto. En el IV trimestre 2022 ingresó la suma de ₡1,819,690.00 equivalente a un 44.33%.
- 1.1.4. En el rubro **Otros ingresos no tributarios**, han ingresado al 31 de diciembre 2022 la suma de ₡42,714.00 en reintegros en efectivo, rubro en el cual no se proyectaron ingresos para ese año.

**2. TRANSFERENCIAS CORRIENTES:**

- 2.1. Corresponde a las Transferencias Corrientes del Gobierno Central para el pago de obligaciones salariales y gastos operativos. Al 31/12/2022 se recibió transferencias por ₡2,100,000.000 con un porcentaje del 100.00% de lo programado anual de ₡2,100,000,000. Con estos recursos se ha logrado cubrir un porcentaje importante de los salarios de enero a diciembre 2022 de los funcionarios, así como parte de las cargas patronales de este Instituto y de los servicios de vigilancia, montacargas, secretariales y conserjería. En el IV trimestre ingresaron ₡586,000,000.00 para un 27.90%.

**3. INGRESOS DE CAPITAL:**

- 3.1. Corresponde a las Transferencias de Capital del Sector Público para la ejecución del Programa Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura en Costa Rica, que se llevará a cabo durante un plazo estimado de cinco años. En el IV trimestre 2022 ingresaron ₡3,128,700,000.00 que serán ejecutados en el periodo 2023.

**4. FINANCIAMIENTO:**

En recursos de vigencias anteriores se registraron ₡725,919,952.21 de los cuales al 31 de diciembre 2022 ₡460,480,818.64 son del superávit libre y ₡265,439,133.57 son del superávit específico de acuerdo con la información generada de la liquidación presupuestaria 2021.

**Ingresos Comparativos al segundo Semestre 2021-2022**

Con el propósito de evaluar el comportamiento de la ejecución en los ingresos institucionales, se realiza el siguiente análisis comparativo al IV trimestre de los periodos 2021 y 2022:

**Cuadro N°5: Comparativo de Ingresos al IV Trimestre de los periodos 2021 y 2022**

| Codigo         | Descripción                              | Total Ingreso 2021      | Total Ingreso 2022      | Dif.Periodos (b-a)      | %             |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
|                |  | (a)                     | (b)                     |                         |               |
| 1.3.1          | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS              | 1,513,340,419.40        | 1,489,019,440.11        | -24,320,979.30          | -1.61%        |
| 1.3.2          | INGRESOS DE LA PROPIEDAD                 | 9,188,220.40            | 12,787,073.94           | 3,598,853.54            | 39.17%        |
| 1.3.3          | MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS          | 22,099,970.14           | 22,242,037.33           | 142,067.19              | 0.64%         |
| 1.3.9          | OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS            | 188,400.34              | 42,714.00               | -145,686.34             | -77.33%       |
| 1.4.1          | TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO   | 2,066,650,000.00        | 2,100,000,000.00        | 33,350,000.00           | 1.61%         |
| 2.4.1          | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL SECTOR PUBLICO | 0.00                    | 3,128,700,000.00        | 3,128,700,000.00        | 0.00%         |
| 3.3.1          | SUPERÁVIT LIBRE                          | 295,973,277.43          | 460,480,818.64          | 164,507,541.21          | 55.58%        |
| 3.3.2          | SUPERÁVIT ESPECIFICO                     | 395,873,775.68          | 265,439,133.57          | -130,434,642.11         | -32.95%       |
| <b>TOTALES</b> |  | <b>4,303,314,063.40</b> | <b>7,478,711,217.58</b> | <b>3,175,397,154.19</b> | <b>73.79%</b> |

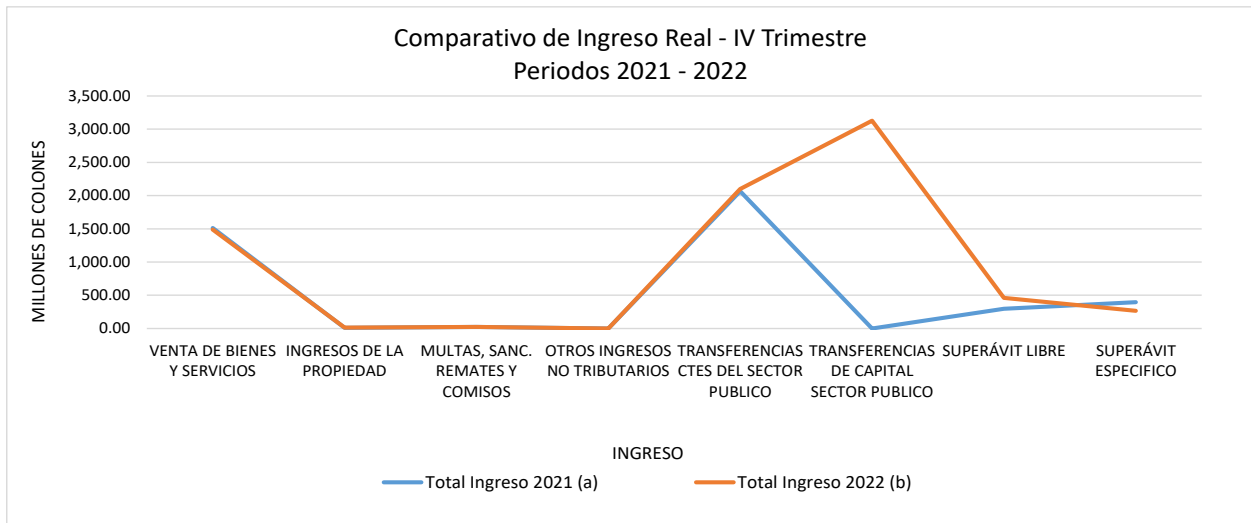
De acuerdo con la información anterior, se presenta un crecimiento del 73.79% a nivel total, entre lo ingresado al cuarto Trimestre del periodo 2021 y el 2022, producto fundamentalmente de mayor recaudación en Ingresos a la Propiedad, Transferencias del Sector Público por 1.61% por encima con respecto al IV Trimestre de 2021 y en el superávit libre registrado con un 55.58% por encima con respecto al IV Trimestre 2021, ya que son mayores en el presente periodo.

Los ingresos que disminuyeron significativamente son Venta de bienes y servicios -1.61%, derivado de la disminución en la recaudación de ingresos por licencias a embarcaciones atuneras extranjeras, Otros ingresos no tributarios -77.33% y el Superávit Especifico con un -32.95% de decrecimiento con respecto al 2021 .

En el caso del rubro Transferencias de Capital Sector Público, en este no se refleja en el porcentaje al realizar la comparación debido a que aún para el 2021 este rubro no se había considerado sin embargo para el 2022 se obtuvieron ingresos por ₡3,128,700,000.00.

El comportamiento se visualiza en el gráfico N°2:

Gráfico N°2



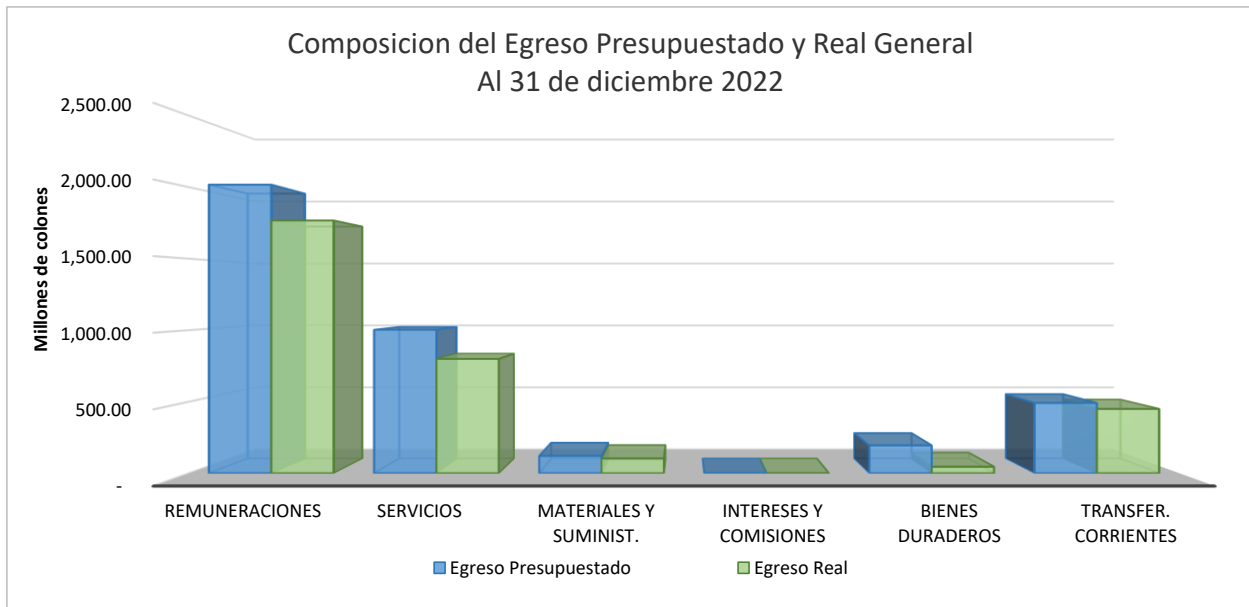
## EGRESOS

De un presupuesto de ₡3,889,836,322.99 se ejecutaron ₡3.163,350,697.56 para un 81.32% al 31/12/2022, lo cual representa una ejecución de desempeño medio, se considerar aceptable tomando en cuenta la ejecución de los egresos en las diferentes partidas, que permitieron el cumplimiento de metas establecidas en el periodo, además, se muestra un incremento de egresos en el cuarto trimestre 2022 por un monto de ₡1,044,656,708.44 lo que representa un 33.02% del egreso total del periodo. En el cuadro 6 y gráfico 3 siguientes se reflejan los egresos efectuados:

**Cuadro 6. Resumen General de Egresos**

| Partida      | Descripción            | Egreso<br>Presupuestado | Egreso Real al<br>30-09-2022 | Egreso Real al<br>31-12-2022 | Egreso Real             | Variación<br>Absoluta | % Ejecución   |
|--------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| 0            | REMUNERACIONES         | 2,017,148,695.86        | 1,246,182,972.19             | 520,472,258.09               | 1,766,655,230.28        | 250,493,465.58        | 87.58%        |
| 1            | SERVICIOS              | 1,002,930,735.01        | 515,718,538.25               | 283,421,702.70               | 799,140,240.95          | 203,790,494.06        | 79.68%        |
| 2            | MATERIALES Y SUMINIST. | 121,193,636.97          | 33,893,603.61                | 68,862,480.47                | 102,756,084.08          | 18,437,552.89         | 84.79%        |
| 3            | INTERESES Y COMISIONES | 125,730.00              | -                            | -                            | -                       | 125,730.00            | 0.00%         |
| 5            | BIENES DURADEROS       | 194,712,454.78          | 2,601,709.22                 | 42,603,677.24                | 45,205,386.46           | 149,507,068.32        | 23.22%        |
| 6            | TRANSFER. CORRIENTES   | 491,406,250.22          | 320,297,165.85               | 129,296,589.94               | 449,593,755.79          | 41,812,494.43         | 91.49%        |
| 9            | CUENTAS ESPECIALES     | 62,318,820.15           | -                            | -                            | -                       | 62,318,820.15         | 0.00%         |
| <b>TOTAL</b> |                        | <b>3,889,836,322.99</b> | <b>2,118,693,989.12</b>      | <b>1,044,656,708.44</b>      | <b>3,163,350,697.56</b> | <b>726,485,625.43</b> | <b>81.32%</b> |

Gráfico N°3



Tal como se muestra en el Cuadro 6 y Gráfico 3, el comportamiento de ejecución es variable, resultando en términos generales lo siguiente: En la partida Remuneraciones una ejecución del 87.58%, la partida Servicios con una ejecución del 79.68%, Materiales y Suministros con una ejecución de 84.79%, Bienes Duraderos 23.22%, mientras que Transferencias Corrientes alcanzó una ejecución de 91.49%.

En cuanto a la partida de remuneraciones con una ejecución del 87.58%, considerada de cumplimiento medio la cual es normal debido a que a la fecha no se ha consolidado la mayoría de nombramiento de las plazas vacantes que se encuentran en concurso, cabe destacar que varias de las plazas que han quedado vacantes están en el proceso de reclutamiento y selección. En el IV trimestre 2022 la ejecución representa un 29.46% para un monto de ¢520,472,258.09.

En la partida de Servicios se presenta una ejecución de 79.68% lo cual representa una ejecución de cumplimiento medio, representando más de la mitad del monto presupuesto para el año 2022, donde se han ejecutado los gastos respectivos por la operatividad normal de la institución en cuanto a los gastos fijos (servicios básicos, alquileres y otros) y contratos de servicios de gestión y apoyo establecidos así como las actividades de campo de los funcionarios.

---

La menor ejecución responde a recursos que no fue posible ejecutar del Programa 3, dado que se extendieron los plazos de contratación a más del periodo 2022. La ejecución en el IV trimestre fue por un monto de ₡283,421,702.70 para un 35.47%.

En la partida de Materiales la ejecución es de 84.79% considerada de cumplimiento medio, está conformada por subpartidas de importancia como combustibles y lubricantes, otros bienes para la producción y comercialización, alimento para animales, productos de papel, cartón e impresos que son de gran importancia institucional. En el IV trimestre se ejecutaron ₡68,862,480.47 y representa un 67.02% del egreso total del periodo.

En cuanto a la partida de Bienes duraderos, al 31/12/2022 alcanzó una ejecución del 23.22%, que es un porcentaje de cumplimiento bajo, debido principalmente a que no se realizaron las compras de equipo de cómputo que se tenían previstas con el Programa 3, considerando que se extendieron los plazos de contratación bajo las regulaciones del Banco Mundial. En el IV trimestre la ejecución alcanzó la suma de ₡42,603,677.24 para un 94.24%.

En la partida Transferencias corrientes el nivel de ejecución es de 91.49%, con un cumplimiento alto y corresponde principalmente a las transferencias realizadas a Instituciones y Órganos beneficiados con la aplicación del artículo 51 de la Ley 8436, la transferencia al INTA, Comisión Nacional de Emergencias, Cuota a Organismos Internacionales y otras prestaciones por concepto de incapacidades. Se ejecutaron todos los recursos correspondientes a las transferencias, y en el IV trimestre alcanzó el monto de ₡129,296,589.94, suma que representa un 28.76% del total anual.

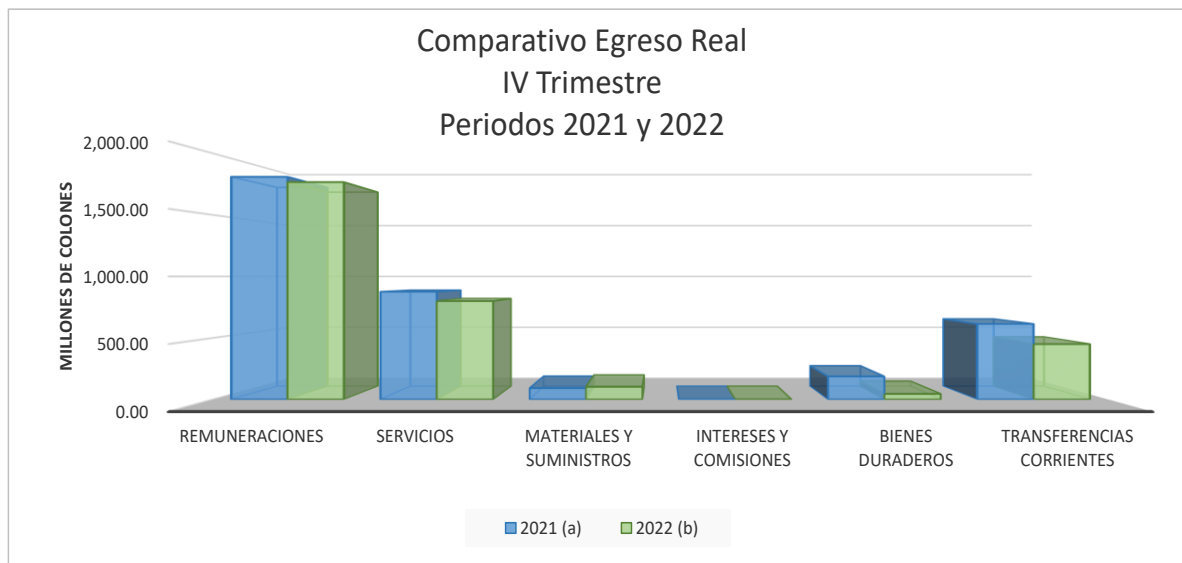
### **Egresos Comparativos al IV Trimestre 2021-2022**

Con el propósito de evaluar el comportamiento de la ejecución en los egresos institucionales, se realiza el siguiente análisis comparativo al IV trimestre de los periodos 2021 y 2022, según se muestra en el cuadro 7 y gráfico 4:

Cuadro 7. Resumen General Comparativo 2021-2022

| Cuenta       | Descripción Partida       | 2021 (a)                | 2022 (b)                | Diferencia (b-a)       | %              |
|--------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| 0            | REMUNERACIONES            | 1,809,598,164.38        | 1,766,655,230.28        | -42,942,934.10         | -2.37%         |
| 1            | SERVICIOS                 | 875,283,548.06          | 799,140,240.95          | -76,143,307.11         | -8.70%         |
| 2            | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 92,157,743.30           | 102,756,084.08          | 10,598,340.78          | 11.50%         |
| 3            | INTERESES Y COMISIONES    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                   | 0.00%          |
| 5            | BIENES DURADEROS          | 186,759,275.23          | 45,205,386.46           | -141,553,888.77        | 0.00%          |
| 6            | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 613,570,635.23          | 449,593,755.79          | -163,976,879.44        | -26.73%        |
| 9            | CUENTAS ESPECIALES        | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                   | 0.00%          |
| <b>TOTAL</b> |                           | <b>3,577,369,366.19</b> | <b>3,163,350,697.56</b> | <b>-414,018,668.63</b> | <b>-11.57%</b> |

Gráfico N°4





Se observa una disminución en remuneraciones -2.37%, debido a personal jubilado y plazas que se encuentran en concurso cuyo nombramiento aún se encuentran en proceso de nombramiento, en la partida servicios -8.70% la cual no es un porcentaje relevante y en Transferencias corrientes -26.73% por transferencias que su ejecución dependen principalmente del hecho de que se perciban ingresos de la fuente de financiamiento específica.

Por otra parte se observa incremento en la partida de Materiales 11.50% debido a que este año se han realizado compras importantes en materiales debido al retorno normal en las oficinas de la institución por lo que ya se realizaron más compras de papel y de limpieza para salvaguardar la salud de los funcionarios, así como compra de alimento e importación de huevos de trucha.

## 2.1 El Programa No. 1 Dirección Superior y Administrativa:

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 31 de diciembre de 2022 por ₡1,238,024,006.80 con una ejecución de ₡1,133,354,014.12 para un porcentaje de ejecución del 91.55% compuesto de la manera siguiente:

**Cuadro 8. Programa 1. Dirección Superior y Administrativa**

| Partida        | Descripción            | Egreso Presupuestado    | Egreso Real al 30-09-2022 | Egreso Real al 31-12-2022 | Egreso Real             | Variación Absoluta   | % Ejecución   |
|----------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| 0              | REMUNERACIONES         | 806,593,029.17          | 525,641,263.39            | 215,885,808.41            | 741,527,071.79          | 65,065,957.38        | 91.93%        |
| 1              | SERVICIOS              | 332,171,871.91          | 221,918,745.65            | 92,259,286.29             | 314,178,031.94          | 17,993,839.97        | 94.58%        |
| 2              | MATERIALES Y SUMINIST. | 38,013,270.33           | 12,768,554.04             | 13,464,739.65             | 26,233,293.69           | 11,779,976.64        | 69.01%        |
| 3              | INTERESES Y COMISIONES | 125,730.00              | -                         | -                         | -                       | 125,730.00           | 0.00%         |
| 5              | BIENES DURADEROS       | 24,209,725.64           | 1,134,956.24              | 21,544,878.36             | 22,679,834.60           | 1,529,891.04         | 93.68%        |
| 6              | TRANSFER. CORRIENTES   | 29,420,000.00           | 28,086,034.79             | 649,747.30                | 28,735,782.10           | 684,217.90           | 97.67%        |
| 9              | CUENTAS ESPECIALES     | 7,490,379.75            | -                         | -                         | -                       | -                    | 0.00%         |
| <b>TOTALES</b> |                        | <b>1,238,024,006.80</b> | <b>789,549,554.11</b>     | <b>343,804,460.01</b>     | <b>1,133,354,014.12</b> | <b>97,179,612.93</b> | <b>91.55%</b> |

Gráfico N°5



Tal como se muestra en el Cuadro N. 10 y Gráfico N°. 5, en el Programa N°1, la partida Remuneraciones presenta una ejecución de 91.93%, al 31 de diciembre 2022 una ejecución por ₡741,527,071.79, de cumplimiento alto de conformidad con lo proyectado por ₡806,593,029.17 siendo que son pocas las plazas vacantes en este programa, pero que se encuentran actualmente en concurso. En el IV trimestre se ejecutaron ₡215,885,808.41 lo que equivale a un 29.11% de lo ejecutado.

Servicios presenta una ejecución de 94.58% por el monto de ₡314,178,031.94 al 31/12/2022 de cumplimiento alto, siendo el grupo de mayor relevancia las de servicios básicos, así como la partida de Servicios de gestión y apoyo donde se contempla las subpartidas servicios generales y otros servicios de gestión y apoyo que incluye los servicios contratados de vigilancia, aseo y servicios secretariales, además del grupo de mantenimiento y reparación, cumpliendo con el pago de todas las obligaciones contractuales y servicios básicos. En el IV trimestre se ejecutan ₡92,259,286.29 y representa un 29.37%.

La partida Materiales y suministros presenta una ejecución de 69.01% considerado de rendimiento medio, sin embargo, fueron adquiridos los materiales y útiles requeridos, por la suma de ¢26,233,293.69. En el IV trimestre se ejecutaron ¢13,464,739.65 y representan un 51.33% del total de egresos.

La partida de Bienes duraderos presenta una ejecución de 93.68% siendo la subpartida de mayor relevancia Bienes intangibles, seguida por equipo de cómputo y equipo de comunicación, para un total de ejecución en ésta subpartida por ¢22,679,834.60 del total proyectado por el monto de ¢24,209,725.64. Para el IV trimestre se ejecutan ¢21,544,878.36 alcanzando un 95% al lograr concretar las contrataciones previstas.

La subpartida Transferencias corrientes presenta una ejecución de 97.67% de alcance alto para un total de ¢28,735,782.10, principalmente producto de Transferencias Organismo Internacionales así como Otras prestaciones producto de las incapacidades de funcionarios. La ejecución del IV trimestre fue de ¢649,747.30 y representa un 2.26%.

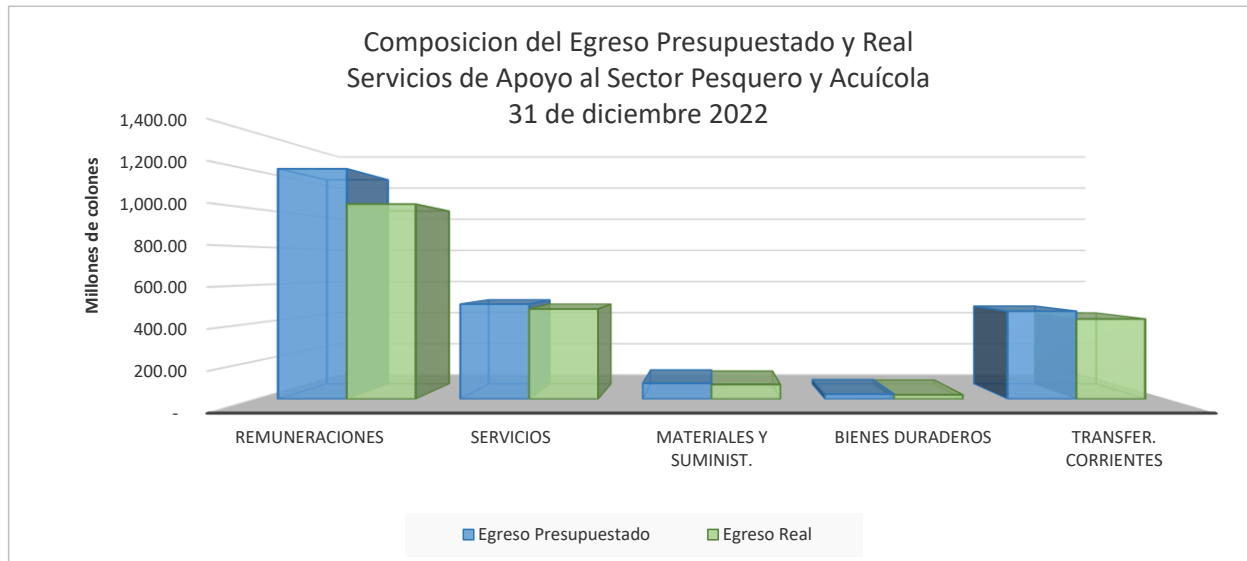
## 2.2 El programa No. 2 Apoyo al Servicio Pesquero y Acuícola:

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 31/12/2022 de ¢2,335,652,316.019, de los cuales se ejecutó la suma de ¢2,018,284,716.80 con una variación absoluta de ¢317,367,599.39 y un 86.41% de ejecución, compuesto de la siguiente manera:

**Cuadro N° 9. Programa No. 2 Apoyo al Servicio Pesquero y Acuícola**

| Partida        | Descripción            | Egreso Presupuestado    | Egreso Real al 30-09-2022 | Egreso Real al 31-12-2022 | Egreso Real             | Variación Absoluta    | % Ejecución   |
|----------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| 0              | REMUNERACIONES         | 1,210,555,666.69        | 720,541,708.80            | 304,586,449.68            | 1,025,128,158.49        | 185,427,508.20        | 84.68%        |
| 1              | SERVICIOS              | 499,158,863.10          | 293,799,792.60            | 179,450,449.77            | 473,250,242.37          | 25,908,620.73         | 94.81%        |
| 2              | MATERIALES Y SUMINIST. | 83,180,366.64           | 21,125,049.57             | 55,397,740.82             | 76,522,790.39           | 6,657,576.25          | 92.00%        |
| 5              | BIENES DURADEROS       | 25,942,729.14           | 1,466,752.98              | 21,058,798.88             | 22,525,551.86           | 3,417,177.28          | 86.83%        |
| 6              | TRANSFER. CORRIENTES   | 461,986,250.22          | 292,211,131.06            | 128,646,842.64            | 420,857,973.69          | 41,128,276.53         | 91.10%        |
| 9              | CUENTAS ESPECIALES     | 54,828,440.40           | -                         | -                         | -                       | 54,828,440.40         | 0.00%         |
| <b>TOTALES</b> |                        | <b>2,335,652,316.19</b> | <b>1,329,144,435.01</b>   | <b>689,140,281.79</b>     | <b>2,018,284,716.80</b> | <b>317,367,599.39</b> | <b>86.41%</b> |

Gráfico N° 6



Tal como se muestra en el Cuadro N°. 9 y Gráfico N°. 6, en la partida de Remuneraciones, con un porcentaje de ejecución del 84.68% al 31/12/2022 de cumplimiento medio, debido a los nombramientos pendientes en plazas vacantes, alcanzando al 31 de diciembre 2022 una ejecución por ₡1,025,128,158.49. En el IV trimestre se ejecutaron ₡304,586,449.68 para un 29.71%.

Servicios con un 94.81%, de ejecución al 31 de diciembre 2022 por ₡473,250,242.37 , siendo el grupo de mayor relevancia las de servicios básicos, así como la partida de Servicios de gestión y apoyo donde se contempla las subpartidas servicios generales y otros servicios de gestión y apoyo que incluye los servicios contratados de vigilancia, aseo y servicios secretariales, además del grupo de seguros, donde se pagan las diferentes pólizas de edificios, flotilla vehicular, entre otros, cumpliendo con el pago de todas las obligaciones contractuales y servicios básicos. Se ejecutó en el IV trimestre la suma de ₡179,450,449.77 equivalente al 37.92% del total.

La partida Materiales y Suministros presenta una ejecución de 92.00% de cumplimiento alto alcanzando un monto por ₡76,522,790.39 sobresaliendo los grupos de Productos químicos y conexos, principalmente la subpartida combustibles y lubricantes, y el grupo otros materiales y suministros, principalmente la subpartida productos de papel,

cartón e impresos, bienes para la comercialización, alimento para animales y otros. Se ejecutó en el IV trimestre la suma de ₡55,397,740.82 correspondiente al 72.39% del total.

La partida Bienes duraderos presenta una ejecución de 86.83% de cumplimiento medio alcanzando un monto por ₡22,525,551.86, sobre saliendo la subpartida de Equipo de cómputo, equipo de cómputo y bienes intangibles. En el IV trimestre se ejecutan ₡21,058,798.88, para un 93.49% del total ejecutado en el periodo.

La partida Transferencias Corrientes presenta una ejecución de 91.10% de cumplimiento alto dado que las transferencias se han realizado a las Universidades y Órganos desconcentrados según artículo 51 de la Ley de Pesca y Acuicultura No. 8436 del 25- 03-2005, Organismos Internaciones, así como en la subpartida Otras prestaciones por funcionarios que se encuentran incapacitados, con una ejecución de ₡420,857,973.69 al 31/12/2022. La ejecución del IV trimestre fue de ₡128,646,842.64 y representa un 30.57% del monto ejecutado.

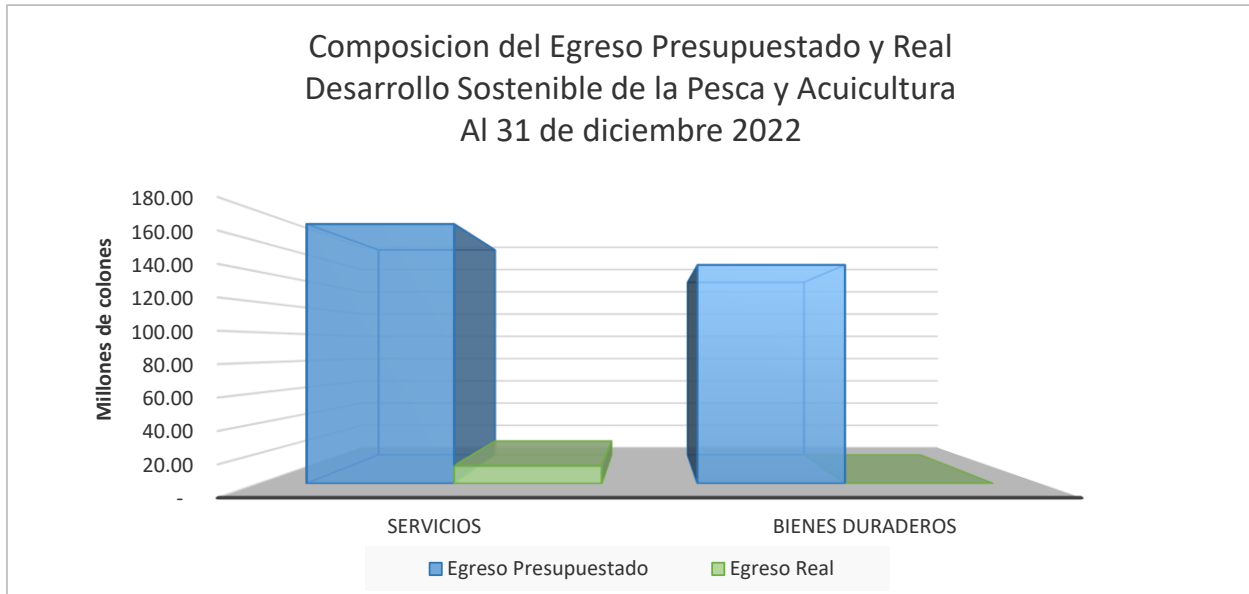
### 2.3 El programa No. 3 Desarrollo sostenible de Pesca y Acuicultura CR:

Este es un nuevo programa incluido para la implementación del Programa Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura. Se presenta un presupuesto definitivo al 31 de diciembre 2022 de ₡316,160,000.00, con una ejecución de 3.70% con un monto de ejecución por ₡11,711,966.64.

**Cuadro N° 10. Programa No 3**

| Partida        | Descripción      | Egreso Presupuestado  | Egreso Real al 30-09-2022 | Egreso Real al 31-12-2022 | Egreso Real          | Variación Absoluta    | % Ejecución  |
|----------------|------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| 1              | SERVICIOS        | 171,600,000.00        | -                         | 11,711,966.64             | 11,711,966.64        | 159,888,033.36        | 6.83%        |
| 5              | BIENES DURADEROS | 144,560,000.00        | -                         | -                         | -                    | 144,560,000.00        | 0.00%        |
| <b>TOTALES</b> |                  | <b>316,160,000.00</b> | <b>-</b>                  | <b>11,711,966.64</b>      | <b>11,711,966.64</b> | <b>304,448,033.36</b> | <b>3.70%</b> |

Gráfico N° 7



Tal como se muestra en el Cuadro N°. 10 y Gráfico N°. 7, en la partida de Servicios el porcentaje de ejecución fue de 6.83% de cumplimiento bajo, alcanzando al 31 de diciembre 2022 una ejecución por ₡11,711,966.64 del total presupuestado por ₡171,600,000.00. En el IV trimestre se ejecutaron ₡11,711,966.64. En la partida bienes duraderos no fue posible ejecutar los recursos presupuestados.

Los motivos que afectaron la baja ejecución fue en primera instancia que el presupuesto extraordinario 01-2022 fue aprobado hasta el 29 de junio 2022, se contaba entonces solo con seis meses para los procesos de contratación, a lo que se auna el hecho de que debe seguirse las políticas y procedimientos de contratación establecidos por el Banco Mundial y no los nacionales, de manera que son más detallados y extensos los plazos al tener además que pasar cada concurso por revisiones y no objeción del banco en diferentes etapas del proceso. Estas situaciones generaron contratiempos y el incumplimiento en la ejecución.

## 2.4 SITUACIÓN DEL PERÍODO:

De conformidad con la información contable presupuestaria, este avance de ejecución presupuestaria, presenta un superávit acumulado al 31 de diciembre de 2022 por un monto de **¢ 4,315,360,520.03**, el cual considera los ingresos del superávit acumulado de periodos anteriores, distribuidos de la manera siguiente:

### Cuadro N° 11. Situación de periodo

| Situación del Periodo             | Monto en colones        |
|-----------------------------------|-------------------------|
| Ingresos Corrientes               | 3,624,091,265.37        |
| Ingresos de Capital               | 3,128,700,000.00        |
| Financiamiento                    | 725,919,952.21          |
| Menos:                            |                         |
| Egresos Reales al 31-12-2022      | 3,163,350,697.56        |
| <b>Superávit del Periodo 2022</b> | <b>4,315,360,520.03</b> |

| Situación del Periodo                    | Monto en colones        |
|--|-------------------------|
| Ingresos Reales <sup>1/</sup>            | 7,478,711,217.58        |
| Menos:                                   |                         |
| Egresos Reales                           | 3,163,350,697.56        |
| <b>Superávit Acumulado al 31-12-2022</b> | <b>4,315,360,520.03</b> |

#### Distribución del superávit acumulado:

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| Superávit Específico | 3,322,361,414.52 |
| Superávit Libre      | 992,999,105.51   |

<sup>1/</sup> Incluye Superávit Acumulado al 31-12-2021

En el Cuadro 12 se detalla la distribución del Superávit Específico y Superávit Libre.

**Cuadro N° 12. Detalle del superávit específico y libre al 31-12-2022**

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA**  
**SUPERAVIT ESPECIFICO Y LIBRE 2022**  
(en colones)

|   | Superávit Acumulado al 31-12-2021 | TOTAL INCORPORADO 2022 | TOTAL EJECUTADO 2022 | Ingreso Periodo 2022 (pendiente de ejecutar) | Superávit acumulado al 31-12-2022 |
|---|-----------------------------------|------------------------|----------------------|--|-----------------------------------|
| <b>SUPERAVIT ESPECÍFICO</b>   |                                   |                        |                      |  |                                   |
| <b>Superávit Específico - Orops Decreto MAG-35827 - Período 2020</b>              | 18,259,570.40                     | 1,791,835.80           | 1,194,139.11         | -  | 17,065,431.29                     |
| Superávit específico 2020   | 18,259,570.40                     | 1,791,835.80           | 1,194,139.11         |  | 17,065,431.29                     |
| <b>Superávit Específico - Orops Decreto MAG-35827 - Período 2022</b>              | -                                 | -                      | -                    | 33,768,869.70                                | 33,768,869.70                     |
| Superávit específico 2022   |                                   | -                      | -                    | 33,768,869.70                                | 33,768,869.70                     |
| <b>Superávit Específico Decreto No. 37386-MAG, 85%</b>                            | 157,008,802.18                    | 110,500,000.00         | 110,494,506.48       | -  | 46,514,295.70                     |
| Superávit Específico 2019   | 157,008,802.18                    | 110,500,000.00         | 110,494,506.48       |  | 46,514,295.70                     |
| <b>Superávit Específico Decreto No. 37386-MAG 15% Fondo Recursos Concursables</b> | 37,921,465.34                     | -                      | -                    | -  | 37,921,465.34                     |
| Fondo Recursos Concursables 2019  | 37,921,465.34                     | -                      | -                    | -  | 37,921,465.34                     |
| <b>Superávit Específico Ley 8436, art 51 - Período 2021</b>                       | 50,175,249.15                     | 50,175,249.15          | 50,175,236.79        | -  | 12.36                             |
| Transferencia UCR 25%   | 15,517,271.95                     | 15,517,271.95          | 15,517,266.73        |  | 5.22                              |
| Transferencia UCR Guanacaste 5%   | 3,103,448.83                      | 3,103,448.83           | 3,103,448.38         |  | 0.45                              |
| Transferencia UCR Limón 5%  | 3,103,448.83                      | 3,103,448.83           | 3,103,448.38         |  | 0.45                              |
| Transferencia UNA 25%   | 15,517,269.95                     | 15,517,269.95          | 15,517,266.73        |  | 3.22                              |
| Transferencia Guardacostas 10%  | 6,726,909.93                      | 6,726,909.93           | 6,726,909.81         |  | 0.12                              |
| Transferencia CU Limón 5%   | 3,103,449.83                      | 3,103,449.83           | 3,103,448.38         |  | 1.45                              |
| Transferencia UTN Guanacaste 5%   | 3,103,449.83                      | 3,103,449.83           | 3,103,448.38         |  | 1.45                              |
| <b>Superávit Específico Ley 8436, art 51 - Período 2022</b>                       | -                                 | -                      | -                    | 25,762,882.87                                | 25,762,882.87                     |
| Transferencia UCR 25%   |                                   | -                      | -                    | 8,050,897.48                                 | 8,050,897.48                      |
| Transferencia UCR Guanacaste 5%   |                                   | -                      | -                    | 1,610,181.45                                 | 1,610,181.45                      |
| Transferencia UCR Limón 5%  |                                   | -                      | -                    | 1,610,181.45                                 | 1,610,181.45                      |



|   | Superávit Acumulado al 31-12-2021 | TOTAL INCORPORADO 2022 | TOTAL EJECUTADO 2022  | Ingreso Periodo 2022 (pendiente de ejecutar) | Superávit acumulado al 31-12-2022 |
|---|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|--|-----------------------------------|
| Transferencia UNA 25%   |                                   | -                      | -                     | 8,050,897.47                                 | 8,050,897.47                      |
| Transferencia Guardacostas 10%  |                                   | -                      | -                     | 3,220,362.02                                 | 3,220,362.02                      |
| Transferencia CU Limón 5%   |                                   | -                      | -                     | 1,610,181.55                                 | 1,610,181.55                      |
| Transferencia UTN Guanacaste 5%   |                                   | -                      | -                     | 1,610,181.45                                 | 1,610,181.45                      |
| <b>Superávit Específico Ley 8436, art 154 - Periodo 2021</b>                  | <b>2,074,046.50</b>               | <b>708,131.20</b>      | <b>708,131.20</b>     | -  | <b>1,365,915.30</b>               |
| Multas y Comisos SNG, 2021  | 708,131.20                        | 708,131.20             | 708,131.20            | -  | -                                 |
| Multas y Comisos INCOPESCA, 2021  | 1,365,915.30                      | -                      | -                     | -  | 1,365,915.30                      |
| <b>Superávit Específico Ley 8436, art 154 - Periodo 2022</b>                  | -                                 | -                      | -                     | <b>3,827,739.82</b>                          | <b>3,827,739.82</b>               |
| Multas y Comisos SNG, 2022  | -                                 | -                      | -                     | 73,311.00                                    | 73,311.00                         |
| Multas y Comisos INCOPESCA, 2022  | -                                 | -                      | -                     | 3,754,428.82                                 | 3,754,428.82                      |
| <b>Superávit Específico Ley 10037, PDSPA-CR - Periodo 2022</b>                | -                                 | -                      | -                     | <b>3,128,700,000.00</b>                      | <b>3,128,700,000.00</b>           |
| Transferencia de capital  | -                                 | -                      | -                     | 3,128,700,000.00                             | 3,128,700,000.00                  |
| <b>Superávit Específico Ley 10304, art. 61B, numeral 4 ii) - Periodo 2022</b> | -                                 | -                      | -                     | <b>10,183,842.78</b>                         | <b>10,183,842.78</b>              |
| Fideicomiso 10%   | -                                 | -                      | -                     | 10,183,842.78                                | 10,183,842.78                     |
| <b>Superávit Específico INTERESES MIN HACIENDA - Periodo 2022</b>             | -                                 | -                      | -                     | <b>12,787,068.94</b>                         | <b>12,787,068.94</b>              |
| Ingresos por intereses ctas a reintegrar al Min. Hacienda                     | -                                 | -                      | -                     | 12,787,068.94                                | 12,787,068.94                     |
| <b>Superávit Específico TRANSFERENCIA CTE.MAG - Periodo 2022</b>              | -                                 | -                      | -                     | <b>4,463,890.42</b>                          | <b>4,463,890.42</b>               |
| Transferencia sin ejecutar a reintegrar al Min. Hacienda                      | -                                 | -                      | -                     | 4,463,890.42                                 | 4,463,890.42                      |
| <b>TOTAL SUPERAVIT ESPECIFICO</b>   | <b>265,439,133.57</b>             | <b>163,175,216.15</b>  | <b>162,572,013.58</b> | <b>3,219,494,294.53</b>                      | <b>3,322,361,414.52</b>           |

|  | Superávit Acumulado al 31-12-2021 | TOTAL INCORPORADO 2022 | TOTAL EJECUTADO 2022  | Ingreso Periodo 2022 (pendiente de ejecutar) | Superávit acumulado al 31-12-2022 |
|--|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|--|-----------------------------------|
| <b>SUPERÁVIT LIBRE</b>                           |                                   |                        |                       |  |                                   |
| Libre INCOPESCA - Periodo 2020                   | 60,966,254.89                     | 60,966,254.89          | 47,684,513.28         | -  | 13,281,741.61                     |
| Superávit Libre INCOPESCA 2020                   | 60,966,254.89                     | 60,966,254.89          | 47,684,513.28         | -  | 13,281,741.61                     |
| Libre a Transferir - Periodo 2021                | 171,791,262.41                    | 23,985,436.91          | 23,985,436.91         | -  | 147,805,825.50                    |
| Transferencia al INTA 40% Ley No. 8149, del 2021 | 159,805,825.50                    | 12,000,000.00          | 12,000,000.00         | -  | 147,805,825.50                    |
| Aporte CNE 3% Ley No. 8488, art. 46, del 2021    | 11,985,436.91                     | 11,985,436.91          | 11,985,436.91         | -  | 0.00                              |
| Libre INCOPESCA, Periodo 2021                    | 227,723,301.34                    | 49,051,199.89          | -                     | -  | 227,723,301.34                    |
| Superávit Libre INCOPESCA Periodo 2021           | 227,723,301.34                    | 49,051,199.89          | -                     | -  | 227,723,301.34                    |
| Libre INCOPESCA, Periodo 2022                    | -                                 | -                      | -                     | 489,344,201.14                               | 489,344,201.14                    |
| Superávit Libre INCOPESCA Periodo 2022           |                                   | -                      | -                     | 489,344,201.14                               | 489,344,201.14                    |
| Libre a Transferir - Periodo 2022                | -                                 | -                      | -                     | 114,844,035.92                               | 114,844,035.92                    |
| Transferencia al INTA 40% Ley No. 8149, del 2022 |                                   | -                      | -                     | 106,831,661.32                               | 106,831,661.32                    |
| Aporte CNE 3% Ley No. 8488, art. 46, del 2022    |                                   | -                      | -                     | 8,012,374.60                                 | 8,012,374.60                      |
|  |                                   |                        |                       |  |                                   |
| <b>TOTAL SUPERAVIT LIBRE</b>                     | <b>460,480,818.64</b>             | <b>134,002,891.69</b>  | <b>71,669,950.19</b>  | <b>604,188,237.06</b>                        | <b>992,999,105.51</b>             |
|  |                                   |                        |                       |  |                                   |
| <b>TOTALES</b>                                   | <b>725,919,952.21</b>             | <b>297,178,107.84</b>  | <b>234,241,963.77</b> | <b>3,823,682,531.59</b>                      | <b>4,315,360,520.02</b>           |

## 2.4 CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO Y CLASIFICACIÓN ECONOMICA

Esta ejecución presupuestaria debe ser aprobada por Junta Directiva por clasificación por objeto del gasto y por clasificación económica de conformidad con Ley N° 9635, Fortalecimiento de las Finanzas Públicas de 3 de diciembre del 2018; artículo N° 23 del Decreto Ejecutivo N° 41641-H, Reglamento al Título IV de la Ley N° 9635. Denominado Responsabilidad Fiscal de la República; según anexos 2 y 3 de este documento.

## 2.4.1. Clasificación por Objeto del Gasto- Ingresos

**Cuadro N° 13. Total de Ingresos**

| COD          | DESCRIPCION                           | INGRESO<br>PRESUPUESTADO | INGRESOS<br>III TRIMESTRE | INGRESOS<br>IV TRIMESTRE | INGRESO TOTAL AL<br>31-12-2022 | VARIACIÓN<br>ABSOLUTA   | % INGRESO<br>REAL |
|--------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------|
| 1.3.1        | VTA. BIENES Y SERV.                   | 1,233,098,215.15         | 1,114,753,593.17          | 374,265,846.94           | 1,489,019,440.11               | 255,921,224.96          | 120.75%           |
| 1.3.2        | INGRESOS DE LA PROPIEDAD              | 6,000,000.00             | 7,685,242.00              | 5,101,831.94             | 12,787,073.94                  | 6,787,073.94            | 213.12%           |
| 1.3.3        | MULTAS, REMATES Y COMISOS             | 13,000,000.00            | 14,032,507.85             | 8,209,529.48             | 22,242,037.33                  | 9,242,037.33            | 171.09%           |
| 1.3.9        | OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS         | -                        | -                         | 42,714.00                | 42,714.00                      | -                       | 0.00%             |
| 1.4.1        | TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO        | 2,100,000,000.00         | 1,514,000,000.00          | 586,000,000.00           | 2,100,000,000.00               | -                       | 100.00%           |
| 2.4.1        | TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO | 240,560,000.00           | -                         | 3,128,700,000.00         | 3,128,700,000.00               | 2,888,140,000.00        | 1300.59%          |
| 3.3.1        | SUPERAVIT LIBRE                       | 134,002,891.69           | 460,480,818.64            | -                        | 460,480,818.64                 | 326,477,926.95          | 343.63%           |
| 3.3.2        | SUPERAVIT ESPECIFICO                  | 163,175,216.15           | 265,439,133.57            | -                        | 265,439,133.57                 | 102,263,917.42          | 162.67%           |
| <b>TOTAL</b> |                                       | <b>3,889,836,322.99</b>  | <b>3,376,391,295.22</b>   | <b>4,102,319,922.36</b>  | <b>7,478,711,217.58</b>        | <b>3,588,874,894.59</b> | <b>192.26%</b>    |

## 2.4.2. Clasificación por Objeto del Gasto- Egresos

**Cuadro N° 14. Total de Egresos**

| Partida        | Descripción               | P.Definitivo            | Ejecutado               | P.Definitivo            | Ejecutado               | P.Definitivo          | Ejecutado            | Total Definitivo        | Total Ejecutado         |
|----------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
|                |                           | Programa 1              | Programa 1              | Programa 2              | Programa 2              | Programa 3            | Programa 3           |                         |                         |
| 0              | Remuneraciones            | 806,593,029.17          | 741,527,071.79          | 1,210,555,666.69        | 1,025,128,158.49        | 0.00                  | 0.00                 | 2,017,148,695.86        | 1,766,655,230.28        |
| 1              | Servicios                 | 332,171,871.91          | 314,178,031.94          | 499,158,863.10          | 473,250,242.37          | 171,600,000.00        | 11,711,966.64        | 1,002,930,735.01        | 799,140,240.95          |
| 2              | Materiales y Suministros  | 38,013,270.33           | 26,233,293.69           | 83,180,366.64           | 76,522,790.39           | 0.00                  | 0.00                 | 121,193,636.97          | 102,756,084.08          |
| 3              | Intereses y Comisiones    | 125,730.00              | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                 | 125,730.00              | 0.00                    |
| 5              | Bienes Duraderos          | 24,209,725.64           | 22,679,834.60           | 25,942,729.14           | 22,525,551.86           | 144,560,000.00        | 0.00                 | 194,712,454.78          | 45,205,386.46           |
| 6              | Transferencias Corrientes | 29,420,000.00           | 28,735,782.10           | 461,986,250.22          | 420,857,973.69          | 0.00                  | 0.00                 | 491,406,250.22          | 449,593,755.79          |
| 9              | Cuentas Especiales        | 7,490,379.75            | 0.00                    | 54,828,440.40           | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                 | 62,318,820.15           | 0.00                    |
| <b>Totales</b> |                           | <b>1,238,024,006.80</b> | <b>1,133,354,014.12</b> | <b>2,335,652,316.19</b> | <b>2,018,284,716.80</b> | <b>316,160,000.00</b> | <b>11,711,966.64</b> | <b>3,889,836,322.99</b> | <b>3,163,350,697.56</b> |

### 2.4.3. Clasificación Económica

#### Para verificación de Regla Fiscal

Se excluye Programa 3, ley N°10037 recursos producto de la aprobación del contrato de préstamo N.º 9050-CR suscrito entre el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF) y el Gobierno de la República de Costa Rica, para la ejecución del Programa Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura en Costa Rica (PDSPA-CR).

#### Cuadro N° 15. Clasificación Económica del Gasto

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31-12-2022  
CLASIFICACION ECONOMICA

| CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO | Definitivo Programa 1   | Programa 1              | Definitivo Programa 2   | Programa 2              | Definitivo Programa 3 | Programa 3  | Total Definitivo        | Total                   |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>1 GASTOS CORRIENTES</b>                          | <b>1,206,323,901.41</b> | <b>1,110,674,179.52</b> | <b>2,254,881,146.65</b> | <b>1,995,759,164.94</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>3,461,205,048.06</b> | <b>3,106,433,344.46</b> |
| <b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>                        | <b>1,176,778,171.41</b> | <b>1,081,938,397.43</b> | <b>1,788,353,936.73</b> | <b>1,570,680,083.74</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>2,965,132,108.14</b> | <b>2,652,618,481.17</b> |
| <b>1.1.1 REMUNERACIONES</b>                         | <b>806,593,029.17</b>   | <b>741,527,071.79</b>   | <b>1,210,555,666.69</b> | <b>1,025,128,158.49</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>2,017,148,695.86</b> | <b>1,766,655,230.28</b> |
| 1.1.1.1 Sueldos y salarios                          | 642,437,873.73          | 595,958,497.94          | 958,064,292.50          | 816,595,184.81          | 0.00                  | 0.00        | 1,600,502,166.23        | 1,412,553,682.75        |
| 1.1.1.2 Contribuciones sociales                     | 164,155,155.44          | 145,568,573.85          | 252,491,374.19          | 208,532,973.68          | 0.00                  | 0.00        | 416,646,529.63          | 354,101,547.53          |
| <b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y</b>                | <b>370,185,142.24</b>   | <b>340,411,325.63</b>   | <b>577,798,270.04</b>   | <b>545,551,925.26</b>   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>947,983,412.28</b>   | <b>885,963,250.89</b>   |
| <b>1.2 INTERESES</b>                                | <b>125,730.00</b>       | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>125,730.00</b>       | <b>0.00</b>             |
| 1.2.1 Internos                                      | 125,730.00              | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00        | 125,730.00              | 0.00                    |
| <b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>                | <b>29,420,000.00</b>    | <b>28,735,782.10</b>    | <b>466,527,209.92</b>   | <b>425,079,081.19</b>   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>495,947,209.92</b>   | <b>453,814,863.29</b>   |
| 1.3.1 Transferencias corrientes al Sector           | 0.00                    | 0.00                    | 287,603,575.36          | 287,283,675.27          | 0.00                  | 0.00        | 287,603,575.36          | 287,283,675.27          |
| 1.3.2 Transferencias corrientes al Sector           | 7,700,000.00            | 7,015,786.42            | 77,131,798.76           | 36,606,756.01           | 0.00                  | 0.00        | 84,831,798.76           | 43,622,542.43           |
| 1.3.3 Transferencias corrientes al Sector           | 21,720,000.00           | 21,719,995.68           | 101,791,835.80          | 101,188,649.91          | 0.00                  | 0.00        | 123,511,835.80          | 122,908,645.59          |
| <b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>                          | <b>24,209,725.64</b>    | <b>22,679,834.60</b>    | <b>25,942,729.14</b>    | <b>22,525,551.86</b>    | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>50,152,454.78</b>    | <b>45,205,386.46</b>    |
| <b>2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL</b>                     | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>793,764.36</b>       | <b>793,764.35</b>       | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>793,764.36</b>       | <b>793,764.35</b>       |
| 2.1.5 Otras obras                                   | 0.00                    | 0.00                    | 793,764.36              | 793,764.35              | 0.00                  | 0.00        | 793,764.36              | 793,764.35              |
| <b>2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>                   | <b>24,209,725.64</b>    | <b>22,679,834.60</b>    | <b>25,148,964.78</b>    | <b>21,731,787.51</b>    | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>49,358,690.42</b>    | <b>44,411,622.11</b>    |
| 2.2.1 Maquinaria y equipo                           | 3,937,200.00            | 3,431,498.45            | 25,148,964.78           | 21,731,787.51           | 0.00                  | 0.00        | 29,086,164.78           | 25,163,285.97           |
| 2.2.4 Intangibles                                   | 20,272,525.64           | 19,248,336.14           | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00        | 20,272,525.64           | 19,248,336.14           |
| <b>4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN</b>                       | <b>7,490,379.75</b>     | <b>0.00</b>             | <b>54,828,440.40</b>    | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>62,318,820.15</b>    | <b>0.00</b>             |
| <b>GASTO TOTAL</b>                                  | <b>1,238,024,006.80</b> | <b>1,133,354,014.12</b> | <b>2,335,652,316.19</b> | <b>2,018,284,716.80</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>    | <b>3,573,676,322.99</b> | <b>3,151,638,730.92</b> |

Del cuadro anterior se desprende que el gasto corriente del periodo 2022 fue por la suma de ¢3,106,433,344.46 y el gasto total por ¢3,151,638,730.92, de manera que se estaría cumpliendo con la regla fiscal establecida a la institución.

**Para registro en el SIPP de Contraloría General de la República**

**Cuadro N° 16. Clasificación Económica del Gasto (para SIPP)**

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31-12-2022  
CLASIFICACION ECONOMICA

| CLASIFICADOR ECONOMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO | Definitivo Programa 1   | Programa 1              | Definitivo Programa 2   | Programa 2              | Definitivo Programa 3 | Programa 3           | Total Definitivo        | Total                   |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>1 GASTOS CORRIENTES</b>                          | <b>1,206,323,901.41</b> | <b>1,110,674,179.52</b> | <b>2,254,881,146.65</b> | <b>1,995,759,164.94</b> | <b>171,600,000.00</b> | <b>11,711,966.64</b> | <b>3,632,805,048.06</b> | <b>3,118,145,311.10</b> |
| 1.1 GASTOS DE CONSUMO                               | 1,176,778,171.41        | 1,081,938,397.43        | 1,788,353,936.73        | 1,570,680,083.74        | 171,600,000.00        | 11,711,966.64        | 3,136,732,108.14        | 2,664,330,447.81        |
| 1.1.1 REMUNERACIONES                                | 806,593,029.17          | 741,527,071.79          | 1,210,555,666.69        | 1,025,128,158.49        | 0.00                  | 0.00                 | 2,017,148,695.86        | 1,766,655,230.28        |
| 1.1.1.1 Sueldos y salarios                          | 642,437,873.73          | 595,958,497.94          | 958,064,292.50          | 816,595,184.81          | 0.00                  | 0.00                 | 1,600,502,166.23        | 1,412,553,682.75        |
| 1.1.1.2 Contribuciones sociales                     | 164,155,155.44          | 145,568,573.85          | 252,491,374.19          | 208,532,973.68          | 0.00                  | 0.00                 | 416,646,529.63          | 354,101,547.53          |
| 1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y                       | 370,185,142.24          | 340,411,325.63          | 577,798,270.04          | 545,551,925.26          | 171,600,000.00        | 11,711,966.64        | 1,119,583,412.28        | 897,675,217.53          |
| 1.2 INTERESES                                       | 125,730.00              | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                 | 125,730.00              | 0.00                    |
| 1.2.1 Internos                                      | 125,730.00              | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                 | 125,730.00              | 0.00                    |
| 1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES                       | 29,420,000.00           | 28,735,782.10           | 466,527,209.92          | 425,079,081.19          | 0.00                  | 0.00                 | 495,947,209.92          | 453,814,863.29          |
| 1.3.1 T transferencias corrientes al Sector         | 0.00                    | 0.00                    | 287,603,575.36          | 287,283,675.27          | 0.00                  | 0.00                 | 287,603,575.36          | 287,283,675.27          |
| 1.3.2 T transferencias corrientes al Sector         | 7,700,000.00            | 7,015,786.42            | 77,131,798.76           | 36,606,756.01           | 0.00                  | 0.00                 | 84,831,798.76           | 43,622,542.43           |
| 1.3.3 T transferencias corrientes al Sector         | 21,720,000.00           | 21,719,995.68           | 101,791,835.80          | 101,188,649.91          | 0.00                  | 0.00                 | 123,511,835.80          | 122,908,645.59          |
| <b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>                          | <b>24,209,725.64</b>    | <b>22,679,834.60</b>    | <b>25,942,729.14</b>    | <b>22,525,551.86</b>    | <b>144,560,000.00</b> | <b>0.00</b>          | <b>194,712,454.78</b>   | <b>45,205,386.46</b>    |
| 2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL                            | 0.00                    | 0.00                    | 793,764.36              | 793,764.35              | 0.00                  | 0.00                 | 793,764.36              | 793,764.35              |
| 2.1.5 Otras obras                                   | 0.00                    | 0.00                    | 793,764.36              | 793,764.35              | 0.00                  | 0.00                 | 793,764.36              | 793,764.35              |
| 2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS                          | 24,209,725.64           | 22,679,834.60           | 25,148,964.78           | 21,731,787.51           | 144,560,000.00        | 0.00                 | 193,918,690.42          | 44,411,622.11           |
| 2.2.1 Maquinaria y equipo                           | 3,937,200.00            | 3,431,498.45            | 25,148,964.78           | 21,731,787.51           | 144,560,000.00        | 0.00                 | 173,646,164.78          | 25,163,285.97           |
| 2.2.4 Intangibles                                   | 20,272,525.64           | 19,248,336.14           | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                 | 20,272,525.64           | 19,248,336.14           |
| <b>4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN</b>                       | <b>7,490,379.75</b>     | <b>0.00</b>             | <b>54,828,440.40</b>    | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>          | <b>62,318,820.15</b>    | <b>0.00</b>             |
| <b>GASTO TOTAL</b>                                  | <b>1,238,024,006.80</b> | <b>1,133,354,014.12</b> | <b>2,335,652,316.19</b> | <b>2,018,284,716.80</b> | <b>316,160,000.00</b> | <b>11,711,966.64</b> | <b>3,889,836,322.99</b> | <b>3,163,350,697.56</b> |

### 2.4.3. Verificación cumplimiento de regla fiscal:

#### Cuadro N° 17. Verificación Regla Fiscal periodo 2022

Verificación Regla Fiscal periodo 2022

(en colones)

Al 31/12/2022

|                               | GASTO CORRIENTE  | TOTAL            |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Gasto Permitido 2022          | 3,488,480,101.61 | 3,538,497,556.39 |
| Gasto Ejecutado 2022          | 3,106,433,344.46 | 3,151,638,730.92 |
| Disponibile Regla Fiscal 2022 | 382,046,757.15   | 386,858,825.47   |

Se excluye Programa 3, ley N°10037 recursos producto de la aprobación del contrato de préstamo N.° 9050-CR suscrito entre el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF) y el Gobierno de la República de Costa Rica, para la ejecución del Programa Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura en Costa Rica (PDSPA-CR).

Este informe ha sido presentado y aprobado por Junta Directiva por clasificación por objeto del gasto y por clasificación económica de conformidad con Ley N° 9635, Fortalecimiento de las Finanzas Públicas de 3 de diciembre del 2018; artículos N° 23 del Decreto Ejecutivo N° 41641-H, Reglamento al Título IV de la Ley N° 9635. Denominado Responsabilidad Fiscal de la República; según anexos 2 y 3 de este documento. Aunado a lo anterior la ejecución presupuestaria del IV trimestre 2022, se realiza sobre la base de efectivo; de conformidad con la Ley N° 8131, Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos de 18 de setiembre del 2001 y sus reformas; el Decreto Ejecutivo N° 32988-H-MP, reglamento a la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos de 31 de enero 2006 y sus reformas; las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público R-DC-24-2012 del 27 de febrero del 2012 y R-DC-064-2013 del 28-05-2013 y sus reformas de la Contraloría General de la República.

Licda. Yesenia Nuñez Dimarco  
Jefe Depto. Financiero Contable

MBA. Betty Valverde Cordero  
Dirección Administrativa Financiera

## ANEXOS

Anexo N°1 Detalle de egresos por Programa y Subpartida

a. Programa 1. Dirección Superior y Administrativa

Dirección Superior y Administrativa  
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos  
Cuarto Trimestre 2022

| Partida | Grupo | Sub Partida | Descripción                                | Presupuesto Definitivo | Egresos Anteriores    | Egresos del Periodo   | Total Egresos         | Porcentaje Ejecución Egresos |
|---------|-------|-------------|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| 0       |       |             | <b>REMUNERACIONES</b>                      | <b>806,593,029.17</b>  | <b>525,641,263.39</b> | <b>215,885,808.41</b> | <b>741,527,071.79</b> | <b>91.93%</b>                |
| 0       | 01    |             | REMUNERACIONES BASICAS                     | 309,768,516.33         | 214,163,540.46        | 78,048,514.39         | 292,212,054.85        | 94.33%                       |
| 0       | 01    | 01          | Sueldos para cargos fijos                  | 301,562,616.33         | 213,660,877.96        | 76,332,429.01         | 289,993,306.97        | 96.16%                       |
| 0       | 01    | 05          | Suplencias                                 | 8,205,900.00           | 502,662.50            | 1,716,085.38          | 2,218,747.88          | 27.04%                       |
| 0       | 02    |             | REMUNERACIONES EVENTUALES                  | 17,471,000.00          | 9,345,015.58          | 7,365,134.40          | 16,710,149.98         | 95.65%                       |
| 0       | 02    | 01          | Tiempo extraordinario                      | 2,500,000.00           | 925,785.58            | 1,449,464.40          | 2,375,249.98          | 95.01%                       |
| 0       | 02    | 05          | Dietas                                     | 14,971,000.00          | 8,419,230.00          | 5,915,670.00          | 14,334,900.00         | 95.75%                       |
| 0       | 03    |             | INCENTIVOS SALARIALES                      | 315,198,357.40         | 191,336,084.45        | 95,700,208.67         | 287,036,293.12        | 91.07%                       |
| 0       | 03    | 01          | Retribución por años servidos              | 81,896,493.56          | 53,103,210.10         | 19,623,214.28         | 72,726,424.38         | 88.80%                       |
| 0       | 03    | 02          | Restricción/ejercicio liberal de profesión | 106,485,735.59         | 73,299,245.55         | 26,871,333.73         | 100,170,579.28        | 94.07%                       |
| 0       | 03    | 03          | Decimotercer mes                           | 51,920,690.37          | 2,037,967.71          | 41,881,883.22         | 43,919,850.93         | 84.59%                       |
| 0       | 03    | 04          | Salario escolar                            | 43,786,952.18          | 42,395,517.11         | 197,146.55            | 42,592,663.66         | 97.27%                       |
| 0       | 03    | 99          | Otros incentivos salariales                | 31,108,485.70          | 20,500,143.98         | 7,126,630.88          | 27,626,774.86         | 88.81%                       |
| 0       | 04    |             | CONTRIBUCION PATRONAL DESYLA SEG. SOCIAL   | 100,180,830.79         | 68,092,210.58         | 21,747,927.35         | 89,840,137.93         | 89.68%                       |
| 0       | 04    | 01          | Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS   | 55,323,741.35          | 37,603,159.96         | 12,051,779.63         | 49,654,939.59         | 89.75%                       |
| 0       | 04    | 02          | Contribución Patronal al IMAS              | 2,990,472.96           | 2,032,603.40          | 646,167.88            | 2,678,771.28          | 89.58%                       |
| 0       | 04    | 03          | Contribución Patronal al INA               | 8,971,417.87           | 6,097,810.15          | 1,941,225.69          | 8,039,035.84          | 89.61%                       |
| 0       | 04    | 04          | Contribución Patronal al FODESAF           | 29,904,725.65          | 20,326,033.31         | 6,461,678.77          | 26,787,712.08         | 89.58%                       |
| 0       | 04    | 05          | Contribución Patronal al Bco Popular       | 2,990,472.96           | 2,032,603.76          | 647,075.38            | 2,679,679.14          | 89.61%                       |
| 0       | 05    |             | CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.   | 63,974,324.65          | 42,704,412.32         | 13,024,023.60         | 55,728,435.92         | 87.11%                       |
| 0       | 05    | 01          | Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.   | 31,399,960.63          | 20,585,593.48         | 6,489,402.55          | 27,074,996.03         | 86.23%                       |
| 0       | 05    | 02          | Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.   | 17,942,834.79          | 12,203,395.37         | 3,891,805.09          | 16,095,200.46         | 89.70%                       |
| 0       | 05    | 03          | Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral   | 8,971,415.87           | 6,101,697.42          | 1,945,900.41          | 8,047,597.83          | 89.70%                       |
| 0       | 05    | 05          | Contrib. patr a fondos administ p/E priv   | 5,660,113.36           | 3,813,726.05          | 696,915.55            | 4,510,641.60          | 79.69%                       |
| 1       |       |             | <b>SERVICIOS</b>                           | <b>332,171,871.91</b>  | <b>221,918,745.65</b> | <b>92,259,286.29</b>  | <b>314,178,031.94</b> | <b>94.58%</b>                |
| 1       | 01    |             | ALQUILERES                                 | 559,520.00             | 0.00                  | 419,520.00            | 419,520.00            | 74.98%                       |
| 1       | 01    | 01          | Alquiler d/edificios, locales y terrenos   | 199,520.00             | 0.00                  | 199,520.00            | 199,520.00            | 100.00%                      |
| 1       | 01    | 02          | Alquiler d/maq, equipo y mobiliario        | 0.00                   | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00%                        |
| 1       | 01    | 03          | Alquiler de equipo de cómputo              | 0.00                   | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00%                        |
| 1       | 01    | 99          | Otros alquileres                           | 360,000.00             | 0.00                  | 220,000.00            | 220,000.00            | 61.11%                       |
| 1       | 02    |             | SERVICIOS BASICOS                          | 66,132,500.00          | 49,367,916.12         | 14,588,558.66         | 63,956,474.78         | 96.71%                       |
| 1       | 02    | 01          | Servicio de agua y alcantarillado          | 11,270,000.00          | 7,676,160.00          | 2,939,449.00          | 10,615,609.00         | 94.19%                       |
| 1       | 02    | 02          | Servicio de energía eléctrica              | 20,825,000.00          | 13,901,945.00         | 5,467,814.83          | 19,369,759.83         | 93.01%                       |
| 1       | 02    | 03          | Servicio de correo                         | 60,000.00              | 0.00                  | 22,505.34             | 22,505.34             | 37.51%                       |
| 1       | 02    | 04          | Servicio de telecomunicaciones             | 33,977,500.00          | 27,789,811.12         | 6,158,789.49          | 33,948,600.61         | 99.91%                       |
| 1       | 03    |             | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS        | 3,977,928.56           | 1,122,050.10          | 422,702.00            | 1,544,752.10          | 38.83%                       |
| 1       | 03    | 01          | Información                                | 1,550,000.00           | 548,321.20            | 209,974.00            | 758,295.20            | 48.92%                       |
| 1       | 03    | 02          | Publicidad y propaganda                    | 100,000.00             | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00%                        |
| 1       | 03    | 03          | Impresión, encuadernación y otros          | 133,900.00             | 61,253.36             | 0.00                  | 61,253.36             | 45.75%                       |
| 1       | 03    | 04          | Transporte de bienes                       | 150,000.00             | 150,000.00            | 0.00                  | 150,000.00            | 100.00%                      |
| 1       | 03    | 06          | Comis. y gasto/serv.financ.y comerciales   | 562,200.00             | 286,249.48            | 0.00                  | 286,249.48            | 50.92%                       |
| 1       | 03    | 07          | Servicio de tecnología de información      | 1,481,828.56           | 76,226.06             | 212,728.00            | 288,954.06            | 19.50%                       |



| Partida  | Grupo | Sub Partida | Descripción                              | Presupuesto Definitivo | Egresos Anteriores   | Egresos del Periodo  | Total Egresos        | Porcentaje Ejecución Egresos |
|----------|-------|-------------|--|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 1        | 04    |             | SERVICIOS DE GESTION YAPOYO              | 165,572,706.98         | 128,443,495.78       | 33,717,718.55        | 162,161,214.33       | 97.94%                       |
| 1        | 04    | 02          | Servicios jurídicos                      | 200,000.00             | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00%                        |
| 1        | 04    | 06          | Servicios generales                      | 117,156,961.92         | 93,473,491.35        | 21,259,243.81        | 114,732,735.16       | 97.93%                       |
| 1        | 04    | 99          | Otros servicios de gestión y apoyo       | 48,215,745.06          | 34,970,004.43        | 12,458,474.74        | 47,428,479.17        | 98.37%                       |
| 1        | 05    |             | GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE             | 20,167,229.50          | 8,287,711.03         | 9,434,982.30         | 17,722,693.33        | 87.88%                       |
| 1        | 05    | 01          | Transporte dentro del país               | 1,558,290.00           | 308,147.59           | 1,183,661.84         | 1,491,809.43         | 95.73%                       |
| 1        | 05    | 02          | Viáticos dentro del país                 | 13,115,239.50          | 7,221,212.34         | 3,590,600.00         | 10,811,812.34        | 82.44%                       |
| 1        | 05    | 03          | Transporte en el exterior                | 1,586,000.00           | 758,351.10           | 807,444.15           | 1,565,795.25         | 98.73%                       |
| 1        | 05    | 04          | Viáticos en el exterior                  | 3,907,700.00           | 0.00                 | 3,853,276.32         | 3,853,276.32         | 98.61%                       |
| 1        | 06    |             | SEGUROS                                  | 16,175,615.00          | 7,415,615.00         | 7,032,125.00         | 14,447,740.00        | 89.32%                       |
| 1        | 06    | 01          | Seguros                                  | 16,175,615.00          | 7,415,615.00         | 7,032,125.00         | 14,447,740.00        | 89.32%                       |
| 1        | 07    |             | CAPACITACION Y PROTOCOLO                 | 3,297,300.87           | 1,311,973.78         | 1,852,170.20         | 3,164,143.98         | 95.96%                       |
| 1        | 07    | 01          | Actividades de capacitación              | 2,198,933.25           | 931,108.78           | 1,227,170.20         | 2,158,278.98         | 98.15%                       |
| 1        | 07    | 02          | Actividades protocolarias y sociales     | 999,567.62             | 380,865.00           | 526,200.00           | 907,065.00           | 90.75%                       |
| 1        | 07    | 03          | Gastos de representación institucional   | 98,800.00              | 0.00                 | 98,800.00            | 98,800.00            | 100.00%                      |
| 1        | 08    |             | MANTENIMIENTO Y REPARACION               | 56,289,071.00          | 25,969,983.84        | 24,791,509.58        | 50,761,493.42        | 90.18%                       |
| 1        | 08    | 01          | Mantenimiento de edificios y locales     | 11,363,600.00          | 8,018,942.25         | 3,087,311.33         | 11,106,253.58        | 97.74%                       |
| 1        | 08    | 02          | Mantenimiento de vías de comunicación    | 6,800,000.00           | 0.00                 | 6,341,686.56         | 6,341,686.56         | 93.26%                       |
| 1        | 08    | 04          | Mant. y rep. maq. y equipo de producción | 560,000.00             | 107,450.00           | 0.00                 | 107,450.00           | 19.19%                       |
| 1        | 08    | 05          | Mant. y reparación de equipo /transporte | 8,272,170.00           | 5,584,905.25         | 931,664.99           | 6,516,570.24         | 78.78%                       |
| 1        | 08    | 06          | Mant. y rep. equipo de comunicaciones    | 2,350,000.00           | 600,000.00           | 1,250,000.00         | 1,850,000.00         | 78.72%                       |
| 1        | 08    | 07          | Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina | 1,750,000.00           | 1,004,977.50         | 398,890.00           | 1,403,867.50         | 80.22%                       |
| 1        | 08    | 08          | Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf  | 22,050,001.00          | 10,473,708.84        | 10,941,499.99        | 21,415,208.83        | 97.12%                       |
| 1        | 08    | 99          | Mant. y reparación de otros equipos      | 3,143,300.00           | 180,000.00           | 1,840,456.71         | 2,020,456.71         | 64.28%                       |
| <b>2</b> |       |             | <b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>          | <b>38,013,270.33</b>   | <b>12,768,554.04</b> | <b>13,464,739.65</b> | <b>26,233,293.69</b> | <b>69.01%</b>                |
| 2        | 01    |             | PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS             | 10,797,201.04          | 4,428,842.59         | 6,039,614.91         | 10,468,457.50        | 96.96%                       |
| 2        | 01    | 01          | Combustibles y lubricantes               | 9,255,052.18           | 3,625,000.00         | 5,580,869.18         | 9,205,869.18         | 99.47%                       |
| 2        | 01    | 02          | Productos farmacéuticos y medicinales    | 75,000.00              | 75,000.00            | 0.00                 | 75,000.00            | 100.00%                      |
| 2        | 01    | 04          | Tintas, pinturas y diluyentes            | 1,219,188.15           | 484,606.01           | 455,458.73           | 940,064.74           | 77.11%                       |
| 2        | 01    | 99          | Otros productos químicos y conexos       | 247,960.71             | 244,236.58           | 3,287.00             | 247,523.58           | 99.82%                       |
| 2        | 03    |             | MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT | 7,020,701.99           | 2,785,854.04         | 1,379,688.74         | 4,165,542.78         | 59.33%                       |
| 2        | 03    | 01          | Materiales y productos metálicos         | 1,100,000.00           | 574,309.22           | 512,394.62           | 1,086,703.84         | 98.79%                       |
| 2        | 03    | 02          | Materiales y productos asfálticos        | 2,427,859.99           | 567,859.99           | 588,882.00           | 1,156,741.99         | 47.64%                       |
| 2        | 03    | 03          | Madera y sus derivados                   | 429,285.00             | 39,285.00            | 0.00                 | 39,285.00            | 9.15%                        |
| 2        | 03    | 04          | Mat. y prod/eléctricos, telef. y cómputo | 1,363,100.00           | 1,103,820.03         | 219,985.00           | 1,323,805.03         | 97.12%                       |
| 2        | 03    | 06          | Materiales y productos de plástico       | 287,280.00             | 258,224.83           | 28,198.00            | 286,422.83           | 99.70%                       |
| 2        | 03    | 99          | Otros mat. y prod. uso construc y mante  | 1,413,177.00           | 242,354.97           | 30,229.12            | 272,584.09           | 19.29%                       |

| Partida        | Grupo | Sub Partida | Descripción                                | Presupuesto Definitivo  | Egresos Anteriores    | Egresos del Periodo   | Total Egresos           | Porcentaje Ejecución Egresos |
|----------------|-------|-------------|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| 2              | 04    |             | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS       | 11,489,550.00           | 2,163,681.47          | 1,248,579.33          | 3,412,260.80            | 29.70%                       |
| 2              | 04    | 01          | Herramientas e instrumentos                | 325,000.00              | 204,720.80            | 110,780.00            | 315,500.80              | 97.08%                       |
| 2              | 04    | 02          | Repuestos y accesorios                     | 11,164,550.00           | 1,958,960.67          | 1,137,799.33          | 3,096,760.00            | 27.74%                       |
| 2              | 99    |             | OTROS UTILES MA/ Y SUMINISTROS DIVERSOS    | 8,705,817.30            | 3,390,175.94          | 4,796,856.67          | 8,187,032.61            | 94.04%                       |
| 2              | 99    | 01          | Útiles y materiales de oficina y cómputo   | 1,019,270.00            | 333,900.82            | 618,514.88            | 952,415.70              | 93.44%                       |
| 2              | 99    | 03          | Productos de papel, cartón e impresos      | 3,347,999.99            | 1,082,126.84          | 2,181,904.79          | 3,264,031.63            | 97.49%                       |
| 2              | 99    | 04          | Textiles y vestuario                       | 748,547.31              | 604,078.30            | 27,750.00             | 631,828.30              | 84.41%                       |
| 2              | 99    | 05          | Útiles y materiales de limpieza            | 3,300,000.00            | 1,314,629.98          | 1,968,687.00          | 3,283,316.98            | 99.49%                       |
| 2              | 99    | 06          | Útiles y materiales de seguridad           | 150,000.00              | 55,440.00             | 0.00                  | 55,440.00               | 36.96%                       |
| 2              | 99    | 99          | Otros útiles, mat y suministros diversos   | 140,000.00              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| 3              |       |             | <b>INTERESES Y COMISIONES</b>              | <b>125,730.00</b>       | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             | <b>0.00%</b>                 |
| 3              | 04    |             | COMISIONES Y OTROS GASTOS                  | 125,730.00              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| 3              | 04    | 05          | Diferencias por tipo de cambio             | 125,730.00              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| 5              |       |             | <b>BIENES DURADEROS</b>                    | <b>24,209,725.64</b>    | <b>1,134,956.24</b>   | <b>21,544,878.36</b>  | <b>22,679,834.60</b>    | <b>93.68%</b>                |
| 5              | 01    |             | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO            | 3,937,200.00            | 478,608.22            | 2,952,890.24          | 3,431,498.45            | 87.16%                       |
| 5              | 01    | 03          | Equipo de comunicación                     | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| 5              | 01    | 04          | Equipo y mobiliario de oficina             | 1,388,200.00            | 478,608.22            | 881,981.95            | 1,360,590.17            | 98.01%                       |
| 5              | 01    | 05          | Equipo de cómputo                          | 2,549,000.00            | 0.00                  | 2,070,908.29          | 2,070,908.29            | 81.24%                       |
| 5              | 01    | 99          | Maquinaria, equipo y mobiliario diverso    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| 5              | 99    |             | BIENES DURADEROS DIVERSOS                  | 20,272,525.64           | 656,348.02            | 18,591,988.12         | 19,248,336.14           | 94.95%                       |
| 5              | 99    | 03          | Bienes intangibles                         | 20,272,525.64           | 656,348.02            | 18,591,988.12         | 19,248,336.14           | 94.95%                       |
| 6              |       |             | <b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>           | <b>29,420,000.00</b>    | <b>28,086,034.79</b>  | <b>649,747.30</b>     | <b>28,735,782.10</b>    | <b>97.67%</b>                |
| 6              | 03    |             | PRESTACIONES                               | 7,700,000.00            | 6,366,039.11          | 649,747.30            | 7,015,786.42            | 91.11%                       |
| 6              | 03    | 99          | Otras prestaciones                         | 7,700,000.00            | 6,366,039.11          | 649,747.30            | 7,015,786.42            | 91.11%                       |
| 6              | 07    |             | TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO       | 21,720,000.00           | 21,719,995.68         | 0.00                  | 21,719,995.68           | 100.00%                      |
| 6              | 07    | 01          | Transf.ctes a organismos internacionales   | 21,720,000.00           | 21,719,995.68         | 0.00                  | 21,719,995.68           | 100.00%                      |
| 9              |       |             | <b>CUENTAS ESPECIALES</b>                  | <b>7,490,379.75</b>     | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             | <b>0.00%</b>                 |
| 9              | 02    |             | SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA        | 7,490,379.75            | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| 9              | 02    | 01          | Sumas libres sin asignación presupuestaria | 7,490,379.75            | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| <b>TOTALES</b> |       |             |  | <b>1,238,024,006.80</b> | <b>789,549,554.11</b> | <b>343,804,460.01</b> | <b>1,133,354,014.12</b> | <b>91.55%</b>                |

**b. Programa 2. Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola**

Servicio de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola  
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos  
Cuarto Trimestre 2022

| Partida  | Grupo | Sub Partida | Descripción                               | Presupuesto Definitivo  | Egresos Anteriores    | Egresos del Periodo   | Total Egresos           | Porcentaje Ejecución Egresos |
|----------|-------|-------------|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>0</b> |       |             | <b>REMUNERACIONES</b>                     | <b>1,210,555,666.69</b> | <b>720,541,708.80</b> | <b>304,586,449.68</b> | <b>1,025,128,158.49</b> | <b>84.68%</b>                |
| 0        | 01    |             | REMUNERACIONES BASICAS                    | 494,904,001.63          | 318,256,618.64        | 119,845,367.50        | 438,101,986.14          | 88.52%                       |
| 0        | 01    | 01          | Sueldos para cargos fijos                 | 483,788,251.63          | 311,536,623.31        | 117,237,394.50        | 428,774,017.81          | 88.63%                       |
| 0        | 01    | 05          | Suplencias                                | 11,115,750.00           | 6,719,995.33          | 2,607,973.00          | 9,327,968.33            | 83.92%                       |
| 0        | 02    |             | REMUNERACIONES EVENTUALES                 | 19,290,000.00           | 11,663,450.55         | 5,378,485.94          | 17,041,936.49           | 88.35%                       |
| 0        | 02    | 01          | Tiempo extraordinario                     | 17,790,000.00           | 11,424,082.87         | 5,378,485.94          | 16,802,568.81           | 94.45%                       |
| 0        | 02    | 02          | Recargo de funciones                      | 1,500,000.00            | 239,367.68            | 0.00                  | 239,367.68              | 15.96%                       |
| 0        | 03    |             | INCENTIVOS SALARIALES                     | 443,870,290.87          | 231,977,684.17        | 129,473,578.00        | 361,451,262.17          | 81.43%                       |
| 0        | 03    | 01          | Retribución por años servidos             | 119,510,664.27          | 66,428,555.38         | 25,078,617.38         | 91,507,172.76           | 76.57%                       |
| 0        | 03    | 02          | Restricc./ejercicio liberal de/profesión  | 126,479,332.18          | 83,029,236.57         | 31,452,133.33         | 114,481,369.89          | 90.51%                       |
| 0        | 03    | 03          | Decimotercer mes                          | 86,521,775.94           | 632,953.06            | 61,830,021.77         | 62,462,974.83           | 72.19%                       |
| 0        | 03    | 04          | Salario escolar                           | 54,048,847.11           | 50,504,060.74         | 5,328.22              | 50,509,388.96           | 93.45%                       |
| 0        | 03    | 99          | Otros incentivos salariales               | 57,309,671.37           | 31,382,878.42         | 11,107,477.30         | 42,490,355.72           | 74.14%                       |
| 0        | 04    |             | CONTRIBUC./PATRONAL DES.Y LA SEG. SOCIAL  | 150,753,141.60          | 94,617,511.34         | 30,193,398.39         | 124,810,909.73          | 82.79%                       |
| 0        | 04    | 01          | Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS  | 83,276,732.27           | 52,353,976.51         | 16,668,453.34         | 69,022,429.85           | 82.88%                       |
| 0        | 04    | 02          | Contribución Patronal al IMAS             | 4,498,427.17            | 2,817,569.48          | 901,905.12            | 3,719,474.60            | 82.68%                       |
| 0        | 04    | 03          | Contribución Patronal al INA              | 13,495,282.63           | 8,452,707.12          | 2,702,992.74          | 11,155,699.86           | 82.66%                       |
| 0        | 04    | 04          | Contribución Patronal al FODESAF          | 44,984,272.26           | 28,175,689.07         | 9,019,049.13          | 37,194,738.20           | 82.68%                       |
| 0        | 04    | 05          | Contribución Patronal al Bco Popular      | 4,498,427.27            | 2,817,569.16          | 900,998.06            | 3,718,567.22            | 82.66%                       |
| 0        | 05    |             | CONT./PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP. | 101,738,232.59          | 64,026,444.09         | 19,695,619.86         | 83,722,063.95           | 82.29%                       |
| 0        | 05    | 01          | Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.  | 47,233,486.36           | 28,324,795.05         | 9,160,747.47          | 37,485,542.52           | 79.36%                       |
| 0        | 05    | 02          | Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.  | 26,990,563.40           | 16,897,638.10         | 5,396,635.82          | 22,294,273.92           | 82.60%                       |
| 0        | 05    | 03          | Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral  | 13,541,565.28           | 8,448,819.85          | 2,698,318.02          | 11,147,137.87           | 82.32%                       |
| 0        | 05    | 05          | Contrib. patr a fondos administ p/E priv  | 13,972,617.55           | 10,355,191.09         | 2,439,918.55          | 12,795,109.64           | 91.57%                       |
| <b>1</b> |       |             | <b>SERVICIOS</b>                          | <b>499,158,863.10</b>   | <b>293,799,792.60</b> | <b>179,450,449.77</b> | <b>473,250,242.37</b>   | <b>94.81%</b>                |
| 1        | 01    |             | ALQUILERES                                | 13,824,480.00           | 9,208,000.00          | 3,295,480.00          | 12,503,480.00           | 90.44%                       |
| 1        | 01    | 01          | Alquiler d/edificios, locales y terrenos  | 12,004,480.00           | 9,153,000.00          | 2,851,480.00          | 12,004,480.00           | 100.00%                      |
| 1        | 01    | 02          | Alquiler d/maq, equipo y mobiliario       | 600,000.00              | 55,000.00             | 0.00                  | 55,000.00               | 9.17%                        |
| 1        | 01    | 04          | Alquiler y derechos p/telecomunicaciones  | 500,000.00              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| 1        | 01    | 99          | Otros alquileres                          | 720,000.00              | 0.00                  | 444,000.00            | 444,000.00              | 61.67%                       |
| 1        | 02    |             | SERVICIOS BASICOS                         | 59,609,349.90           | 46,399,958.58         | 9,582,480.23          | 55,982,438.81           | 93.92%                       |
| 1        | 02    | 01          | Servicio de agua y alcantarillado         | 8,000,000.00            | 5,689,610.68          | 898,528.01            | 6,588,138.69            | 82.35%                       |
| 1        | 02    | 02          | Servicio de energía eléctrica             | 24,625,000.00           | 18,537,707.24         | 4,690,656.18          | 23,228,363.42           | 94.33%                       |
| 1        | 02    | 03          | Servicio de correo                        | 100,000.00              | 0.00                  | 2,768.50              | 2,768.50                | 2.77%                        |
| 1        | 02    | 04          | Servicio de telecomunicaciones            | 25,602,500.00           | 21,636,025.21         | 3,947,373.38          | 25,583,398.59           | 99.93%                       |
| 1        | 02    | 99          | Otros servicios básicos                   | 1,281,849.90            | 536,615.45            | 43,154.16             | 579,769.61              | 45.23%                       |
| 1        | 03    |             | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS       | 9,698,935.98            | 5,833,185.25          | 1,647,858.52          | 7,379,343.77            | 76.08%                       |
| 1        | 03    | 01          | Información                               | 500,000.00              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| 1        | 03    | 02          | Publicidad y propaganda                   | 350,000.00              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| 1        | 03    | 03          | Impresión, encuademación y otros          | 210,936.00              | 94,736.00             | 80,185.00             | 174,921.00              | 82.93%                       |
| 1        | 03    | 04          | Transporte de bienes                      | 107,999.98              | 0.00                  | 101,700.00            | 0.00                    | 0.00%                        |
| 1        | 03    | 05          | Servicios aduaneros                       | 30,000.00               | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| 1        | 03    | 06          | Comis. y gasto/serv.financ.y comerciales  | 8,350,000.00            | 5,738,449.25          | 1,465,973.52          | 7,204,422.77            | 86.28%                       |
| 1        | 03    | 07          | Servicio de tecnología de información     | 150,000.00              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |

| Partida | Grupo | Sub Partida | Descripción                              | Presupuesto Definitivo | Egresos Anteriores   | Egresos del Periodo  | Total Egresos        | Porcentaje Ejecución Egresos |
|---------|-------|-------------|--|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 1       | 04    |             | SERVICIOS DE GESTION Y APOYO             | 293,609,870.75         | 168,834,937.80       | 118,543,197.89       | 287,378,135.69       | 97.88%                       |
| 1       | 04    | 06          | Servicios generales                      | 252,999,083.20         | 144,981,471.66       | 102,098,005.63       | 247,079,477.29       | 97.66%                       |
| 1       | 04    | 99          | Otros servicios de gestión y apoyo       | 40,610,787.55          | 23,853,466.14        | 16,445,192.26        | 40,298,658.40        | 99.23%                       |
| 1       | 05    |             | GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE             | 30,871,891.65          | 16,083,409.66        | 11,576,012.41        | 27,659,422.07        | 89.59%                       |
| 1       | 05    | 01          | Transporte dentro del país               | 2,583,289.13           | 775,081.76           | 1,450,204.16         | 2,225,285.92         | 86.14%                       |
| 1       | 05    | 02          | Viáticos dentro del país                 | 28,288,602.52          | 15,308,327.90        | 10,125,808.25        | 25,434,136.15        | 89.91%                       |
| 1       | 06    |             | SEGUROS                                  | 36,640,000.00          | 21,379,234.00        | 12,620,766.00        | 34,000,000.00        | 92.79%                       |
| 1       | 06    | 01          | Seguros                                  | 36,640,000.00          | 21,379,234.00        | 12,620,766.00        | 34,000,000.00        | 92.79%                       |
| 1       | 07    |             | CAPACITACION Y PROTOCOLO                 | 1,687,865.00           | 1,066,602.98         | 534,261.00           | 1,600,863.98         | 94.85%                       |
| 1       | 07    | 01          | Actividades de capacitación              | 1,687,865.00           | 1,066,602.98         | 534,261.00           | 1,600,863.98         | 94.85%                       |
| 1       | 08    |             | MANTENIMIENTO Y REPARACION               | 46,985,510.12          | 22,178,381.25        | 18,950,772.34        | 41,230,853.59        | 87.75%                       |
| 1       | 08    | 01          | Mantenimiento de edificios y locales     | 4,955,000.00           | 3,904,086.60         | 745,065.50           | 4,649,152.10         | 93.83%                       |
| 1       | 08    | 04          | Mant. y rep. maq. y equipo de producción | 4,213,670.10           | 1,043,717.00         | 0.00                 | 1,043,717.00         | 24.77%                       |
| 1       | 08    | 05          | Mant. y reparación de equipo /transporte | 17,105,000.00          | 9,192,898.81         | 7,047,997.72         | 16,342,596.53        | 95.54%                       |
| 1       | 08    | 06          | Mant. y rep. equipo de comunicaciones    | 10,170,000.00          | 0.00                 | 8,985,399.12         | 8,985,399.12         | 88.35%                       |
| 1       | 08    | 07          | Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina | 3,142,000.02           | 1,493,678.84         | 1,316,470.00         | 2,810,148.84         | 89.44%                       |
| 1       | 08    | 08          | Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf  | 7,200,000.00           | 6,438,000.00         | 762,000.00           | 7,200,000.00         | 100.00%                      |
| 1       | 08    | 99          | Mant. y reparación de otros equipos      | 199,840.00             | 106,000.00           | 93,840.00            | 199,840.00           | 100.00%                      |
| 1       | 09    |             | IMPUESTOS                                | 4,540,959.70           | 1,971,486.13         | 2,249,621.37         | 4,221,107.50         | 92.96%                       |
| 1       | 09    | 02          | Impuestos sobre bienes inmuebles         | 2,500,000.00           | 1,971,355.00         | 472,200.00           | 2,443,555.00         | 97.74%                       |
| 1       | 09    | 99          | OTROS IMPUESTOS                          | 2,040,959.70           | 131.13               | 1,777,421.37         | 1,777,552.50         | 87.09%                       |
| 1       | 99    |             | SERVICIOS DIVERSOS                       | 1,690,000.00           | 844,596.95           | 450,000.01           | 1,294,596.96         | 76.60%                       |
| 1       | 99    | 02          | Intereses moratorios y multas            | 1,000,000.00           | 516,346.95           | 450,000.01           | 966,346.96           | 96.63%                       |
| 1       | 99    | 05          | Deducibles                               | 600,000.00             | 300,000.00           | 0.00                 | 300,000.00           | 50.00%                       |
| 1       | 99    | 99          | Otros servicios no especificados         | 90,000.00              | 28,250.00            | 0.00                 | 28,250.00            | 31.39%                       |
| 2       |       |             | <b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>          | <b>83,180,366.64</b>   | <b>21,125,049.57</b> | <b>55,397,740.82</b> | <b>76,522,790.39</b> | <b>92.00%</b>                |
| 2       | 01    |             | PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS             | 29,837,669.64          | 13,115,163.34        | 15,885,969.05        | 29,011,132.39        | 97.23%                       |
| 2       | 01    | 01          | Combustibles y lubricantes               | 24,375,000.00          | 12,375,000.00        | 12,000,000.00        | 24,385,000.00        | 100.04%                      |
| 2       | 01    | 02          | Productos farmacéuticos y medicinales    | 705,000.00             | 0.00                 | 516,765.66           | 516,765.66           | 73.30%                       |
| 2       | 01    | 03          | Productos veterinarios                   | 345,000.00             | 6,120.00             | 338,000.00           | 344,120.00           | 99.74%                       |
| 2       | 01    | 04          | Tintas, pinturas y diluyentes            | 2,899,669.64           | 349,638.55           | 2,142,715.13         | 2,492,353.68         | 85.95%                       |
| 2       | 01    | 99          | Otros productos químicos y conexos       | 1,513,000.00           | 384,404.79           | 888,488.26           | 1,272,893.05         | 84.13%                       |
| 2       | 02    |             | ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS      | 14,764,000.00          | 2,827,070.28         | 11,797,895.95        | 14,624,966.23        | 99.06%                       |
| 2       | 02    | 01          | Productos pecuarios y otras especies     | 199,000.00             | 60,450.00            | 0.00                 | 60,450.00            | 30.38%                       |
| 2       | 02    | 04          | Alimento para animales                   | 14,565,000.00          | 2,766,620.28         | 11,797,895.95        | 14,564,516.23        | 100.00%                      |

| Partida        | Grupo | Sub Partida | Descripción                                | Presupuesto Definitivo  | Egresos Anteriores      | Egresos del Periodo   | Total Egresos           | Porcentaje Ejecución Egresos |
|----------------|-------|-------------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| 2              | 03    |             | MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT   | 4,203,000.00            | 699,028.90              | 2,954,701.29          | 3,653,730.19            | 86.93%                       |
| 2              | 03    | 01          | Materiales y productos metálicos           | 400,000.00              | 149,774.00              | 243,773.03            | 393,547.03              | 98.39%                       |
| 2              | 03    | 02          | Materiales y productos asfálticos          | 400,000.00              | 230,031.00              | 159,713.75            | 389,744.75              | 97.44%                       |
| 2              | 03    | 03          | Madera y sus derivados                     | 150,000.00              | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| 2              | 03    | 04          | Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo   | 450,000.00              | 183,373.99              | 216,500.00            | 399,873.99              | 88.86%                       |
| 2              | 03    | 05          | Materiales y productos de vidrio           | 13,000.00               | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| 2              | 03    | 06          | Materiales y productos de plástico         | 2,490,000.00            | 116,299.91              | 2,324,114.51          | 2,440,414.42            | 98.01%                       |
| 2              | 03    | 99          | Otros mat. y prod. uso construc y mante    | 300,000.00              | 19,550.00               | 10,600.00             | 30,150.00               | 10.05%                       |
| 2              | 04    |             | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS       | 5,544,000.00            | 2,695,773.17            | 2,384,719.69          | 5,070,492.86            | 91.46%                       |
| 2              | 04    | 01          | Herramientas e instrumentos                | 544,000.00              | 0.00                    | 463,518.67            | 463,518.67              | 85.21%                       |
| 2              | 04    | 02          | Repuestos y accesorios                     | 5,000,000.00            | 2,695,773.17            | 1,921,201.02          | 4,606,974.19            | 92.14%                       |
| 2              | 05    |             | BIENES PARA/PRODUCC. Y COMERCIALIZACION    | 9,315,000.00            | 0.00                    | 9,131,754.88          | 9,131,754.88            | 98.03%                       |
| 2              | 05    | 99          | Otros bienes /la produc. y comercializa.   | 9,315,000.00            | 0.00                    | 9,131,754.88          | 9,131,754.88            | 98.03%                       |
| 2              | 99    |             | OTROS UTILES MA/ Y SUMINISTROS DIVERSOS    | 19,516,697.00           | 1,788,013.88            | 13,242,699.96         | 15,030,713.84           | 77.01%                       |
| 2              | 99    | 01          | Útiles y materiales de oficina y cómputo   | 1,051,000.00            | 199,185.35              | 609,650.90            | 808,836.25              | 76.96%                       |
| 2              | 99    | 02          | Útiles y materiales médico, hos.yinvest    | 787,417.00              | 0.00                    | 115,300.00            | 115,300.00              | 14.64%                       |
| 2              | 99    | 03          | Productos de papel, cartón e impresos      | 9,799,978.00            | 1,365,675.53            | 6,108,224.83          | 7,473,900.36            | 76.26%                       |
| 2              | 99    | 04          | Textiles y vestuario                       | 3,037,135.00            | 198,353.00              | 2,746,572.26          | 2,944,925.26            | 96.96%                       |
| 2              | 99    | 05          | Útiles y materiales de limpieza            | 3,665,167.00            | 0.00                    | 2,916,431.50          | 2,916,431.50            | 79.57%                       |
| 2              | 99    | 06          | Útiles y materiales de seguridad           | 315,000.00              | 0.00                    | 297,800.00            | 297,800.00              | 94.54%                       |
| 2              | 99    | 07          | Útiles y materiales de cocina y comedor    | 26,000.00               | 0.00                    | 22,975.00             | 22,975.00               | 88.37%                       |
| 2              | 99    | 99          | Otros útiles, mat.y suministros diversos   | 835,000.00              | 24,800.00               | 425,745.47            | 450,545.47              | 53.96%                       |
| 5              |       |             | <b>BIENES DURADEROS</b>                    | <b>25,942,729.14</b>    | <b>1,466,752.98</b>     | <b>21,058,798.88</b>  | <b>22,525,551.86</b>    | <b>86.83%</b>                |
| 5              | 01    |             | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO            | 25,148,964.78           | 1,466,752.98            | 20,265,034.53         | 21,731,787.51           | 86.41%                       |
| 5              | 01    | 03          | Equipo de comunicación                     | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| 5              | 01    | 04          | Equipo y mobiliario de oficina             | 1,529,400.00            | 1,328,327.98            | 184,190.00            | 1,512,517.98            | 98.90%                       |
| 5              | 01    | 05          | Equipo de cómputo                          | 19,399,964.78           | 0.00                    | 16,508,914.53         | 16,508,914.53           | 85.10%                       |
| 5              | 01    | 06          | Eq./sanitario/laboratorio e investigac.    | 2,400,000.00            | 0.00                    | 2,373,000.00          | 2,373,000.00            | 98.88%                       |
| 5              | 01    | 99          | Maquinaria, equipo y mobiliario diverso    | 1,819,600.00            | 138,425.00              | 1,198,930.00          | 1,337,355.00            | 73.50%                       |
| 5              | 02    |             | CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS         | 793,764.36              | 0.00                    | 793,764.35            | 793,764.35              | 100.00%                      |
| 5              | 02    | 99          | Otras construc. Adic. y Mejoras            | 793,764.36              | 0.00                    | 793,764.35            | 793,764.35              | 100.00%                      |
| 6              |       |             | <b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>           | <b>461,986,250.22</b>   | <b>292,211,131.06</b>   | <b>128,646,842.64</b> | <b>420,857,973.69</b>   | <b>91.10%</b>                |
| 6              | 01    |             | TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO       | 283,062,615.66          | 166,411,667.35          | 116,650,900.42        | 283,062,567.77          | 100.00%                      |
| 6              | 01    | 01          | Transf. Ctes Gobierno Central              | 35,909,265.93           | 19,188,957.55           | 16,720,296.90         | 35,909,254.45           | 100.00%                      |
| 6              | 01    | 02          | Transf. Ctes Organos Desconcentrados       | 23,985,436.91           | 12,900,000.00           | 11,085,436.91         | 23,985,436.91           | 100.00%                      |
| 6              | 01    | 03          | Transf. Ctes Inst.Descent.no Empresarial   | 223,167,912.82          | 134,322,709.80          | 88,845,166.61         | 223,167,876.41          | 100.00%                      |
| 6              | 03    |             | PRESTACIONES                               | 26,245,694.67           | 13,442,903.51           | 8,350,369.70          | 21,793,273.20           | 83.04%                       |
| 6              | 03    | 01          | Prestaciones legales                       | 13,283,158.65           | 4,629,024.93            | 4,912,025.19          | 9,541,050.12            | 71.83%                       |
| 6              | 03    | 99          | Otras prestaciones                         | 12,962,536.02           | 8,813,878.58            | 3,438,344.51          | 12,252,223.08           | 94.52%                       |
| 6              | 06    |             | OTRAS TRANSF. CTES AL SECTOR PRIVADO       | 50,886,104.09           | 12,362,049.40           | 2,451,433.41          | 14,813,482.81           | 29.11%                       |
| 6              | 06    | 01          | Indemnizaciones                            | 47,686,104.09           | 11,374,054.28           | 436,105.85            | 11,810,160.13           | 24.77%                       |
| 6              | 06    | 02          | Reintegros o devoluciones                  | 3,200,000.00            | 987,995.12              | 2,015,327.56          | 3,003,322.68            | 93.85%                       |
| 6              | 07    |             | TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO       | 101,791,835.80          | 99,994,510.80           | 1,194,139.11          | 101,188,649.91          | 99.41%                       |
| 6              | 07    | 01          | Transf.ctes a organismos internacionales   | 101,791,835.80          | 99,994,510.80           | 1,194,139.11          | 101,188,649.91          | 99.41%                       |
| 9              |       |             | <b>CUENTAS ESPECIALES</b>                  | <b>54,828,440.40</b>    | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             | <b>0.00%</b>                 |
| 9              | 02    |             | SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA        | 54,828,440.40           | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| 9              | 02    | 01          | Sumas libres sin asignación presupuestaria | 54,828,440.40           | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    | 0.00%                        |
| <b>TOTALES</b> |       |             |  | <b>2,335,652,316.19</b> | <b>1,329,144,435.01</b> | <b>689,140,281.79</b> | <b>2,018,284,716.80</b> | <b>86.41%</b>                |

**c. Programa 3. Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura**

Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura C.R.  
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos  
Cuarto Trimestre 2022

| Partida        | Descripción                    | Presupuesto Ordinario | Modificaciones       | Presupuesto Extraordinario | Presupuesto Definitivo | Egresos Anteriores | Egresos del Periodo  | Total Egresos        | Porcentaje Ejecución Egresos |
|----------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 1              | SERVICIOS                      | 0.00                  | 15,600,000.00        | 156,000,000.00             | 171,600,000.00         | 0.00               | 11,711,966.64        | 11,711,966.64        | 6.83%                        |
| 1              | SERVICIOS COMERCIALES          | 0.00                  | 0.00                 | 1,600,000.00               | 1,600,000.00           | 0.00               | 0.00                 | 0.00                 | 0.00%                        |
| 1              | Información                    | 0.00                  | 0.00                 | 1,600,000.00               | 1,600,000.00           | 0.00               | 0.00                 | 0.00                 | 0.00%                        |
| 1              | SERVICIOS DE GESTION Y.        | 0.00                  | 14,000,000.00        | 154,400,000.00             | 168,400,000.00         | 0.00               | 10,395,990.96        | 10,395,990.96        | 6.17%                        |
| 1              | Servicios jurídicos            | 0.00                  | 0.00                 | 4,000,000.00               | 4,000,000.00           | 0.00               | 0.00                 | 0.00                 | 0.00%                        |
| 1              | Servicios de ingeniería y arqu | 0.00                  | 0.00                 | 13,400,000.00              | 13,400,000.00          | 0.00               | 0.00                 | 0.00                 | 0.00%                        |
| 1              | Serv. ciencias económicas y    | 0.00                  | 14,000,000.00        | 12,000,000.00              | 26,000,000.00          | 0.00               | 10,395,990.96        | 10,395,990.96        | 39.98%                       |
| 1              | Otros servicios de gestión y a | 0.00                  | 0.00                 | 125,000,000.00             | 125,000,000.00         | 0.00               | 0.00                 | 0.00                 | 0.00%                        |
| 1              | GASTOS DE VIAJE Y TRANS        | 0.00                  | 1,600,000.00         | 0.00                       | 1,600,000.00           | 0.00               | 1,315,975.68         | 1,315,975.68         | 82.25%                       |
| 1              | Váticos en el exterior         | 0.00                  | 1,600,000.00         | 0.00                       | 1,600,000.00           | 0.00               | 1,315,975.68         | 1,315,975.68         | 82.25%                       |
| 5              | BIENES DURADEROS               | 0.00                  | 0.00                 | 144,560,000.00             | 144,560,000.00         | 0.00               | 0.00                 | 0.00                 | 0.00%                        |
| 5              | MAQUINARIA, EQUIPO Y MC        | 0.00                  | 0.00                 | 144,560,000.00             | 144,560,000.00         | 0.00               | 0.00                 | 0.00                 | 0.00%                        |
| 5              | Equipo de transporte           | 0.00                  | 0.00                 | 120,000,000.00             | 120,000,000.00         | 0.00               | 0.00                 | 0.00                 | 0.00%                        |
| 5              | Equipo de comunicación         | 0.00                  | 0.00                 | 8,560,000.00               | 8,560,000.00           | 0.00               | 0.00                 | 0.00                 | 0.00%                        |
| 5              | Equipo de cómputo              | 0.00                  | 0.00                 | 16,000,000.00              | 16,000,000.00          | 0.00               | 0.00                 | 0.00                 | 0.00%                        |
| <b>TOTALES</b> |                                | <b>0.00</b>           | <b>15,600,000.00</b> | <b>300,560,000.00</b>      | <b>316,160,000.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>11,711,966.64</b> | <b>11,711,966.64</b> | <b>3.70%</b>                 |

**Anexo N°2. Transferencia del Gobierno**  
**INFORME LIQUIDACIÓN TRANSFERENCIA MAG**  
**PERIODO 2022**

Que de acuerdo con información del Departamento Financiero Contable se procede a informar sobre la Liquidación de la Transferencia Corriente del Gobierno Central efectuada al 31 de diciembre 2022:

**Cuadro 1.**  
**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA**  
**Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos**  
**Periodo 2022**

| Cuenta |   | Descripción                                  | Total Ingreso           |
|--------|---|--|-------------------------|
| 1      | 4 | <b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>             | <b>2,066,650,000.00</b> |
| 1      | 4 | 1 1 Transferencias ctes del Gobierno central | 2,100,000,000.00        |

| Partida      | Descripción               | Egreso                  |
|--------------|---------------------------|-------------------------|
| 0            | REMUNERACIONES            | 1,630,586,462.49        |
| 1            | SERVICIOS                 | 449,488,165.99          |
| 6            | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 15,461,481.10           |
| <b>TOTAL</b> |                           | <b>2,095,536,109.58</b> |

| <b>SITUACIÓN DEL PERIODO</b> |                  |
|------------------------------|------------------|
| Ingreso por Transferencia    | 2,100,000,000.00 |

---

|  |                     |
|--|---------------------|
| Menos: Egresos                                   | 2,095,536,109.58    |
| Superávit del periodo en Transferencia Corriente | <u>4,463,890.42</u> |