



INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
DIRECCION ADMINISTRATIVA FINANCIERA
SECCION DE PRESUPUESTO

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
TERCER TRIMESTRE 2020

12/10/2020

Índice

Acuerdo de Junta Directiva	2
Cuadro N°1: Situación del Periodo	1
Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 30/09/2020	2
Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 30/09/2020	3
Cuadro N° 3.1 Resumen General	3
Cuadro N° 3.2 Programa 1 Dirección General y Administrativa	3
Cuadro N°3.3 Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola	4
Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de setiembre del 2020	5
Anexos	29
Anexo N° 1: Detalle General de Egresos	30
Anexo N° 2: Clasificación por objeto del gasto (en millones)	33
Anexo N° 3: Clasificación económica por programa (en millones)	35

Acuerdo de Junta Directiva



AJDIP/252-2020

Acuerdo de Junta Directiva INCOPESCA

SESION	FECHA	RESPONSABLE (S) EJECUCION	FECHA LIMITE DE CUMPLIMIENTO
39-2020	16-10-2020	DAF	DE INMEDIATO

Considerando

- 1-Que mediante oficio SPRE-201-2020, suscrito por el Lic. Manuel Benavides Naranjo, Jefe Sección de Presupuesto, remite el Informe Trimestral de la Ejecución Presupuestaria al 30-09-2020 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 la Lic. Betty Valverde Cordero MBA, Directora Administrativa Financiera, para la presentación del Informe Trimestral de Ejecución Presupuestaria al 30 de setiembre de 2020.
- 3- Se realizó la presentación de lo correspondiente al cumplimiento de la ejecución presupuestaria, tanto en ingresos como en egresos, así como su porcentaje, y se atendieron las consultas formuladas por los señores directores.
- 4- 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 contara con un indicador de resultados de conformidad con las metas y objetivos establecidos para el periodo y se brindaron las explicaciones correspondientes por la afectación de la pandemia en la operatividad institucional.
- 5-Que una vez escuchadas las exposiciones de motivos por parte de los funcionarios, respecto de este Informe Trimestral de Ejecución Presupuestaria al 30 de setiembre de 2020, 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 Trimestral de Ejecución Presupuestaria al 30 de setiembre de 2020, remitido mediante Oficio SPRE-201-2020 del Lic. Manuel Benavides Naranjo, Jefe de la Sección Presupuesto.
- 2- De acuerdo con la información suministrada la composición de los ingresos al 30 de setiembre 2020 sería la siguiente:

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
COMPOSICION DEL INGRESO PRESUPUESTADO Y REAL SEGUN FUENTE
AL 30 DE SETIEMBRE 2020
EN COLONES

	DESCRIPCION	PRESUPUESTADO AL 30-09-2020	INGRESOS ANTERIORES	INGRESO III TRIMESTRE 2020	INGRESO TOTAL AL 30-09-2020	VARIACION ABSOLUTA	% DE INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV	1,459,156,123.11	645,168,272.71	177,705,796.79	822,874,071.51	(636,282,051.60)	56.39%
1.3.2	INGRESOS de PROPIEDAD	5,000,000.00	9,905,130.74	2,541,368.46	12,446,499.20	7,446,499.20	248.93%
1.3.3	MULTAS, REMAT Y COMISOS	13,000,000.00	4,201,047.70	6,573,542.21	10,774,589.91	(2,225,010.09)	82.88%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUT.	-	2,737,227.59	-	2,737,227.59	2,737,227.59	0.00%
1.4.1	TRANSF CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,213,750,000.00	1,088,240,740.00	482,361,111.00	1,570,601,851.00	(643,148,149.00)	70.95%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	420,951,300.94	596,363,232.97	-	586,363,232.97	165,411,932.03	139.29%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	175,817,384.00	540,108,429.07	-	540,108,429.07	364,291,045.07	307.20%
	TOTAL	4,287,674,898.05	2,876,724,080.78	669,192,220.46	3,545,906,301.24	(741,768,596.81)	82.70%

AJDIP/252-2020

Acuerdo de Junta Directiva INCOPECA

3- 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 30 de setiembre 2020.

a) Clasificación por objeto del gasto:

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
RESUMEN GENERAL
(en colones)

PARTIDA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS ANTERIORES	EGRESOS III TRIMESTRE 2020	TOTAL EGRESOS	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
0	REMUNERACIONES	2,325,691,112.8	993,565,586.4	424,237,244.0	1,417,802,830.4	60.96%
1	SERVICIOS	892,372,757.3	344,138,244.9	202,212,524.2	546,350,769.0	61.22%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	126,772,832.2	40,722,170.2	16,993,054.2	57,715,224.4	45.53%
3	INTERESES Y COMISIONES	1,996,488.2	-	-	-	0.00%
5	BIENES DURADEROS	164,817,007.0	2,444,410.4	29,516,451.7	31,960,862.1	19.39%
6	TRANSFER. CORRIENTES	773,004,657.3	472,025,741.3	62,619,817.8	534,645,559.1	69.16%
9.	CUENTAS ESPECIALES	3,019,953.4	-	-	-	0.00%
TOTAL		4,287,674,808.05	1,852,696,153.16	735,579,091.89	2,588,475,245.1	60.37%

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
COMPOSICION DEL EGRESO REAL
DIRECCIÓN SUPERIOR Y ADMINISTRATIVA
(En Colones)

PARTIDA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS ANTERIORES	EGRESOS III TRIMESTRE 2020	TOTAL EGRESOS	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
0	REMUNERACIONES	886,558,514.21	402,309,206.98	180,265,931.99	582,575,138.97	65.71%
1	SERVICIOS	323,318,754.60	180,573,945.49	57,623,203.21	238,197,148.70	73.67%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	32,359,240.98	8,916,208.74	5,113,331.79	14,029,540.53	43.36%
3	INTERESES Y COMISIONES	1,996,488.18	-	-	-	0.00%
5	BIENES DURADEROS	41,459,007.00	2,444,410.42	3,953,262.50	6,397,672.92	15.43%
6	TRANSFER. CORRIENTES	29,756,453.45	16,806,398.60	1,383,594.17	18,189,992.77	61.13%
TOTALES		1,315,448,458.42	611,050,170.23	248,339,323.67	869,389,493.90	65.33%

AJDIP/252-2020

Acuerdo de Junta Directiva INCOPECA

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
COMPOSICION DEL EGRESO REAL
SERV. APOYO SECTOR PESQUERO Y ACUICOLA
(En Colones)

PAR TIDA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS ANTERIORES	EGRESOS III TRIMESTRE 2020	TOTAL EGRESOS	PORCENTAJE DE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	1,439,132,598.57	591,256,379.39	243,971,312.01	835,227,691.40	58.04%
2	SERVICIOS	569,054,002.66	163,564,299.39	144,589,320.96	308,153,620.35	54.15%
3	MATERIALES Y SUMINIST.	94,413,591.19	31,805,961.43	11,879,722.45	43,685,683.89	46.27%
5	BIENES DURADEROS	123,358,000.00	-	25,563,189.19	25,563,189.19	20.72%
6	TRANSFER. CORRIENTES	743,248,203.85	455,210,342.72	61,236,223.62	516,456,566.34	69.49%
9	CUENTAS ESPECIALES	3,019,953.36	-	-	-	0.00%
	TOTAL	2,972,226,349.63	1,241,845,982.93	487,239,768.22	1,729,085,751.15	58.17%

b) Clasificación Económica:

CLASIFICADOR ECONOMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 30-09-2020						
	Código	Programa 1		Programa 2		Resumen General	
	CE	Definitivo	Ejecutado	Definitivo	Ejecutado	Definitivo	Total
1 GASTOS CORRIENTES		1,235,711,509.79	852,991,820.98	2,844,679,560.50	1,703,522,561.97	4,080,391,070.29	2,556,514,382.94
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1.1	1,235,711,509.79	832,615,960.67	2,101,431,356.65	1,187,066,995.63	3,337,142,866.44	2,019,682,956.30
1.1.1 REMUNERACIONES	1.1.1	886,558,514.21	582,575,138.97	1,439,132,598.57	835,227,691.40	2,325,691,112.78	1,417,802,830.37
1.1.1.1 Sueldos y salarios		708,522,688.13	455,540,966.68	1,143,450,637.26	648,386,134.49	1,851,973,325.39	1,103,927,101.17
1.1.1.2 Contribuciones sociales		178,035,826.08	127,034,172.29	295,681,961.31	186,841,556.91	473,717,787.39	313,875,729.20
ADQUISICIÓN DE BIENES Y							
1.1.2 SERVICIOS	1.1.2	349,152,995.58	250,040,821.70	662,298,758.08	351,838,304.23	1,011,451,753.66	601,880,125.93
1.1.2.1						0.00	
1.1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.1.3		20,375,860.30	743,248,203.85	516,455,566.34	743,248,203.85	536,831,426.64
Transferencias corrientes al Sector							
1.1.3.1 Público	1.1.3.1	8,000,000.00	0.00	494,266,644.11	316,390,319.02	502,266,644.11	316,390,319.02
Transferencias corrientes al Sector							
1.1.3.2 Privado	1.1.3.2	28,281,453.45	20,375,860.30	150,316,479.74	101,911,468.89	178,597,933.19	122,287,329.19
1.1.3.3 Externo	1.1.3.3		0.00	98,665,080.00	98,153,778.43	98,665,080.00	98,153,778.43
2 GASTOS DE CAPITAL	2	41,489,007.00	6,397,672.92	123,358,000.00	25,563,189.19	164,817,007.00	31,960,862.11
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	4			3,019,953.36		3,019,953.36	0.00
						0.00	0.00
		1,277,170,516.79	859,389,493.30	2,971,057,513.86	1,729,085,751.15	4,248,228,030.65	2,588,475,245.05



AJDIP/252-2020

Acuerdo de Junta Directiva INCOPECSA

Los recursos definitivos de gastos corrientes del Instituto al 30-09-2020 son de ₡4,080,391,070.29, de los cuales se han ejecutado ₡2,556,514,382.94, mientras que los Gastos de capital de un monto definitivo de ₡164,817,007.00, se han ejecutado ₡31,960,862.11 al 30-09-2020.

4-Continúese con los trámites correspondientes.

5-Acuerdo Firme.

Cordialmente;

FRANCY JOHANNA
MORALES
MATARRITA
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
FRANCY JOHANNA
MORALES MATARRITA
(FIRMA)
Fecha: 2020.10.19 12:08:52
-06'00'



Licda. Francy Morales Matarrita.
Secretaria de Junta Directiva.
INCOPECSA.

Cuadro N°1: Situación del Periodo

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA			
SITUACIÓN DEL PERIODO AL 30-09-2020			
(en colones)			
INGRESOS PRESUPUESTADOS	✔	4,287,674,808.05	
INGRESOS REALES	(1)	1,126,471,662.04	✔ 3,545,906,301.24
DEFICIT PRESUPUESTO DE INGRESOS			(741,768,506.81)
EGRESOS PRESUPUESTADOS	✔	4,287,674,808.05	
EGRESOS REALES			✔ 2,588,475,245.05
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS			✔ 1,699,199,563.00
SITUACION DEL PERIODO			✔ 957,431,056.19
1. Incluye superávit acumulado al 31-12-2019			

Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 30/09/2020

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos
Tercer Trimestre 2020

Clase	Sub Clase	Grupo	Sub Grupo	Partida	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Porcentaje Total Ingresado
1						INGRESOS CORRIENTES	3,777,156,123.11	-86,250,000.00	3,690,906,123.11	669,182,220.46	2,419,434,639.20	65.55%
1	3					INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,477,156,123.11	0.00	1,477,156,123.11	186,821,109.46	848,832,788.20	57.46%
1	3	1				VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,459,156,123.11	0.00	1,459,156,123.11	177,705,798.79	822,874,071.51	56.39%
1	3	1	1			VENTA DE BIENES	47,403,779.00	0.00	47,403,779.00	15,843,320.48	33,680,473.07	71.05%
1	3	1	1	05		Venta de agua	3,740,000.00	0.00	3,740,000.00	1,187,539.20	3,771,474.79	100.84%
1	3	1	1	05	00	Venta de agua	3,740,000.00	0.00	3,740,000.00	1,187,539.20	3,771,474.79	100.84%
1	3	1	1	09		Venta de otros bienes	43,663,779.00	0.00	43,663,779.00	14,655,781.28	29,908,998.28	68.50%
1	3	1	1	09	00	Venta de otros bienes	43,663,779.00	0.00	43,663,779.00	14,655,781.28	29,908,998.28	68.50%
1	3	1	2			VENTA DE SERVICIOS	17,849,401.00	0.00	17,849,401.00	2,634,697.32	11,007,184.23	61.67%
1	3	1	2	01		SERVICIOS DE TRANSPORTE	11,849,401.00	0.00	11,849,401.00	2,634,697.32	8,007,184.23	67.57%
1	3	1	2	01	03	Servicio de transporte portuario	11,849,401.00	0.00	11,849,401.00	2,634,697.32	8,007,184.23	67.57%
1	3	1	2	04		ALQUILERES	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00	3,000,000.00	50.00%
1	3	1	2	04	01	Alquiler de edificios e instalaciones	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00	3,000,000.00	50.00%
1	3	1	3			DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1,393,902,943.11	0.00	1,393,902,943.11	159,227,780.99	778,186,414.20	55.83%
1	3	1	3	01		DERECHOS ADMITIVOS A SERV/DE TRANSPORTE	28,220,000.00	0.00	28,220,000.00	6,687,230.00	35,219,586.20	124.80%
1	3	1	3	01	03	Derechos admittivos serv. transporte Portu	28,220,000.00	0.00	28,220,000.00	6,687,230.00	35,219,586.20	124.80%
1	3	1	3	02		DERECHOS ADMITIVOS A OTROS SERV. PUBLICO	1,365,682,943.11	0.00	1,365,682,943.11	152,540,550.99	742,966,828.00	54.40%
1	3	1	3	02	03	Derechos admittivos -activdes comerciales	1,165,682,943.11	0.00	1,165,682,943.11	123,724,668.99	578,850,964.00	49.66%
1	3	1	3	02	09	Otros derechos admittivos a o.serv.publico	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00	28,815,882.00	164,115,864.00	82.06%
1	3	2				INGRESOS DE LA PROPIEDAD	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2,541,368.46	12,446,499.20	248.93%
1	3	2	3			RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2,541,368.46	12,446,499.20	248.93%
1	3	2	3	03		OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2,541,368.46	12,446,499.20	248.93%
1	3	2	3	03	00	Intereses s/ctas corrientes y o.dep Bco Est	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	679,178.46	4,022,583.36	134.09%
1	3	2	3	03	04	Diferencias por tipo de cambio	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	1,862,190.00	8,423,915.84	421.20%
1	3	3				MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS	13,000,000.00	0.00	13,000,000.00	6,573,942.21	10,774,989.91	82.88%
1	3	3	1			MULTAS Y SANCIONES	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	6,573,942.21	10,551,729.91	117.24%
1	3	3	1	03		MULTAS P/ ATRASO PAGO BIENES Y SERVICIOS	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2,781,726.21	5,279,179.91	105.58%
1	3	3	1	03	00	Multas P/ atraso pago bienes y servicios	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2,781,726.21	5,279,179.91	105.58%
1	3	3	1	09		OTRAS MULTAS Y SANCIONES	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	3,792,216.00	5,272,550.00	131.81%
1	3	3	1	09	00	Otras multas	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	3,792,216.00	5,272,550.00	131.81%
1	3	3	2			REMATES Y COMISOS	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	223,260.00	5.58%
1	3	3	2	00		Remate y confiscaciones	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	223,260.00	5.58%
1	3	3	2	00	00	Remates y confiscaciones	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	223,260.00	5.58%
1	3	9				OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	2,737,227.59	0.00%
1	3	9	1			Reintegro en efectivo	0.00	0.00	0.00	0.00	2,737,227.59	0.00%
1	3	9	1	00		Reintegro en efectivo	0.00	0.00	0.00	0.00	2,737,227.59	0.00%
1	3	9	1	00	00	Reintegro en efectivo	0.00	0.00	0.00	0.00	2,737,227.59	0.00%
1	4					TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,300,000,000.00	-86,250,000.00	2,213,750,000.00	482,361,111.00	1,570,601,851.00	70.95%
1	4	1				TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,300,000,000.00	-86,250,000.00	2,213,750,000.00	482,361,111.00	1,570,601,851.00	70.95%
1	4	1	1			Transferencias ctes del Gobierno Central	2,300,000,000.00	-86,250,000.00	2,213,750,000.00	482,361,111.00	1,570,601,851.00	70.95%
1	4	1	1	00		Transferencias ctes del Gobierno central	2,300,000,000.00	-86,250,000.00	2,213,750,000.00	482,361,111.00	1,570,601,851.00	70.95%
1	4	1	1	00	00	Transferencias ctes del Gobierno central	2,300,000,000.00	-86,250,000.00	2,213,750,000.00	482,361,111.00	1,570,601,851.00	70.95%
3						FINANCIAMIENTO	457,527,591.00	139,241,093.94	596,768,684.94	0.00	1,126,471,662.04	188.76%
3	3					RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	457,527,591.00	139,241,093.94	596,768,684.94	0.00	1,126,471,662.04	188.76%
3	3	1				SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	282,259,007.00	138,692,293.94	420,951,300.94	0.00	586,363,232.97	139.29%
3	3	1	0			SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	282,259,007.00	138,692,293.94	420,951,300.94	0.00	586,363,232.97	139.29%
3	3	1	0	00		SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	282,259,007.00	138,692,293.94	420,951,300.94	0.00	586,363,232.97	139.29%
3	3	1	0	00	00	SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	282,259,007.00	138,692,293.94	420,951,300.94	0.00	586,363,232.97	139.29%
3	3	2				SUPERÁVIT ESPECIFICO VIG. ANTERIORES	175,268,584.00	548,800.00	175,817,384.00	0.00	540,108,429.07	307.20%
3	3	2	1			SUPERAVIT ESPECIFICO LEY 8436	0.00	548,800.00	548,800.00	0.00	548,800.00	100.00%
3	3	2	1	00		SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	0.00	548,800.00	548,800.00	0.00	548,800.00	100.00%
3	3	2	1	00	00	SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	0.00	548,800.00	548,800.00	0.00	548,800.00	100.00%
3	3	2	2			SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	175,268,584.00	0.00	175,268,584.00	0.00	539,559,629.07	307.85%
3	3	2	2	00		SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	175,268,584.00	0.00	175,268,584.00	0.00	539,559,629.07	307.85%
3	3	2	2	00	00	SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	175,268,584.00	0.00	175,268,584.00	0.00	539,559,629.07	307.85%
TOTALES							4,234,683,714.11	52,991,093.94	4,287,674,808.05	669,182,220.46	3,545,906,301.24	82.70%

Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 30/09/2020

Cuadro N° 3.1 Resumen General

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Tercer Trimestre 2020

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	2,457,399,441.89	-45,458,329.11	-86,250,000.00	2,325,691,112.78	424,237,244.00	1,417,802,830.37	60.96%
1	SERVICIOS	892,372,757.26	0.00	0.00	892,372,757.26	202,212,524.17	546,350,769.05	61.22%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	126,772,832.17	0.00	0.00	126,772,832.17	16,993,054.24	57,715,224.42	45.53%
3	INTERESES Y COMISIONES	1,996,488.18	0.00	0.00	1,996,488.18	0.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	159,479,007.00	0.00	5,338,000.00	164,817,007.00	29,516,451.69	31,960,862.11	19.39%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	596,663,187.61	45,458,329.11	130,883,140.58	773,004,657.30	62,619,817.79	534,645,559.11	69.16%
9	CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	3,019,953.36	3,019,953.36	0.00	0.00	0.00%
	TOTAL	4,234,683,714.11	0.00	52,991,093.94	4,287,674,808.05	735,579,091.89	2,588,475,245.05	60.37%

Cuadro N° 3.2 Programa 1 Dirección General y Administrativa

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Tercer Trimestre 2020
PROGRAMA 1

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	846,873,128.93	54,277,935.28	-14,592,550.00	886,558,514.21	180,265,931.99	582,575,138.97	65.71%
1	SERVICIOS	326,321,309.49	-3,002,554.89	0.00	323,318,754.60	57,623,203.21	238,197,148.70	73.67%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	32,674,240.98	-315,000.00	0.00	32,359,240.98	5,113,331.79	14,029,540.53	43.36%
3	INTERESES Y COMISIONES	1,996,488.18	0.00	0.00	1,996,488.18	0.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	41,459,007.00	0.00	0.00	41,459,007.00	3,953,262.50	6,397,672.92	15.43%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29,756,453.45	0.00	0.00	29,756,453.45	1,383,594.17	18,189,992.77	61.13%
	TOTAL	1,279,080,628.03	50,960,380.39	-14,592,550.00	1,315,448,458.42	248,339,323.67	859,389,493.90	65.33%

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

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Tercer Trimestre 2020
PROGRAMA 2

Parti da	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	1,610,526,312.96	-99,736,264.39	-71,657,450.00	1,439,132,598.57	243,971,312.01	835,227,691.40	58.04%
1	SERVICIOS	566,051,447.77	3,002,554.89	0.00	569,054,002.66	144,589,320.96	308,153,620.35	54.15%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	94,098,591.19	315,000.00	0.00	94,413,591.19	11,879,722.45	43,685,683.89	46.27%
3	INTERESES Y COMISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	118,020,000.00	0.00	5,338,000.00	123,358,000.00	25,563,189.19	25,563,189.19	20.72%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	566,906,734.16	45,458,329.11	130,883,140.58	743,248,203.85	61,236,223.62	516,455,566.34	69.49%
9	CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	3,019,953.36	3,019,953.36	0.00	0.00	0.00%
	TOTAL	2,955,603,086.08	-50,960,380.39	67,583,643.94	2,972,226,349.63	487,239,768.22	1,729,085,751.15	58.17%

Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de setiembre del 2020

INGRESOS

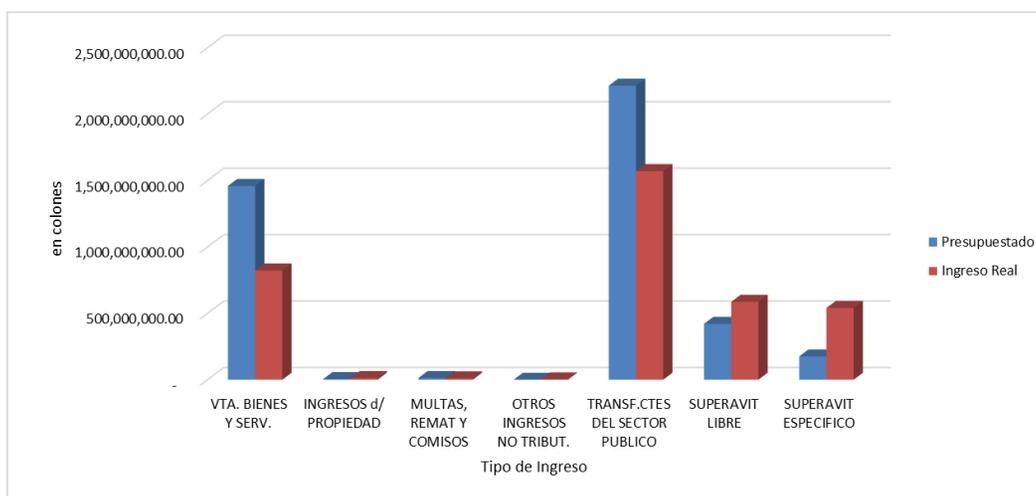
De un presupuesto total de ingresos proyectados de ₡4,287,674,808.05, al 30/09/2020 se registra un ingreso real de ₡ 3,545,906,301.24, para una variación absoluta de - ₡741,768,506.81 y un porcentaje de ingreso real del 82.70%, acumulado al 30-09-2020, en el cual se incluye el superávit acumulado de ejercicios anteriores. En ingresos corrientes se recaudó un monto total de ₡2,419,434,639.20 al tercer trimestre 2020. Los ingresos están compuestos según se muestra en el Cuadro N° 4 y Gráfico N° 1 así:

Cuadro N°4: Composición del Ingreso Presupuestario y Real según fuente al 30/09/2020

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
COMPOSICION DEL INGRESO PRESUPUESTADO Y REAL SEGÚN FUENTE
AL 30 DE SETIEMBRE 2020
EN COLONES

	DESCRIPCION	PRESUPUESTADO AL 30-09-2020	INGRESOS ANTERIORES	INGRESO III TRIMESTRE 2020	INGRESO TOTAL AL 30-09-2020	VARIACION ABSOLUTA	% DE INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1,459,156,123.11	645,168,272.71	177,705,798.79	822,874,071.51	(636,282,051.60)	56.39%
1.3.2	INGRESOS d/ PROPIEDAD	5,000,000.00	9,905,130.74	2,541,368.46	12,446,499.20	7,446,499.20	248.93%
1.3.3	MULTAS, REMAT Y COMISOS	13,000,000.00	4,201,047.70	6,573,942.21	10,774,989.91	(2,225,010.09)	82.88%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUT.	-	2,737,227.59	-	2,737,227.59	2,737,227.59	0.00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,213,750,000.00	1,088,240,740.00	482,361,111.00	1,570,601,851.00	(643,148,149.00)	70.95%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	420,951,300.94	586,363,232.97	-	586,363,232.97	165,411,932.03	139.29%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	175,817,384.00	540,108,429.07	-	540,108,429.07	364,291,045.07	307.20%
	TOTAL	4,287,674,808.05	2,876,724,080.78	669,182,220.46	3,545,906,301.24	(741,768,506.81)	82.70%

Grafico N° 1
Comparativo ingresos presupuestados y reales
(en colones)



1. Ingresos Corrientes:

De un presupuesto proyectado de ingresos corrientes de $\text{¢}3,690,906,123.11$, han ingresado $\text{¢}2,419,434,639.20$ al 30-09-2020, de los cuales $\text{¢}669,182,220.46$ se recaudaron en el tercer trimestre, (no incluye superávit libre ni específico) para un 65.55% de ingreso real, lo que implica que la recaudación es baja, debido a una menor captación de ingresos en Venta de bienes, Derechos Administrativos a Servicios de Transportes y Otros derechos admitivos a otros servicios públicos correspondiente a los buques atuneros de cerco que no están comprando licencia para pescar en aguas nacionales y derogatoria de los decretos y derivado de la pandemia. Se refleja un 34.45% como faltante por ingresar en el último trimestre del 2020, meta que resultará difícil de alcanzar.

Preocupa en este momento el impacto de la pandemia Covid-19 en los ingresos institucionales que se verán seriamente afectados por el tipo de usuario y actividades productivas y comerciales a las cuales se dedican y que actualmente están visiblemente afectadas.

1.1. Ingresos no Tributarios:

En Ingresos No Tributarios lo programado era de ¢1,477,156,123.11 mientras la recaudación al 30-9-2020 alcanzó los ¢848,832,788.20, de los cuales ¢186,821,109.46 se recaudaron en el tercer trimestre equivalente a un 57.46% y con un 42.54% pendiente de recaudar en el cuarto trimestre. Los ingresos al tercer trimestre corresponden a los siguientes conceptos:

1.1.1. El rubro **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** incluye la venta de productos acuícolas y los servicios de alquileres, Derechos Administrativos y los suministrados en la Terminal Pesquera del Barrio El Carmen, Puntarenas, tales como agua, servicio de muellaje, transporte, etc., por un monto de ¢822,874.071.51 al 30-09-2020, de los cuales ¢177,705,798.79 corresponden al tercer trimestre, distribuidos de la manera siguiente:

1.1.1.1. En **venta de agua** se recaudó ¢3,771,474.79 al 30-09-2020, de los cuales ¢1,187,539.20, en el tercer trimestre, por lo que el comportamiento de este rubro está en 100.84% del total programado anual por ¢3,740,000.00, de manera que será superada la meta establecida.

1.1.1.2. En **venta de bienes acuícolas**, se logró una recaudación de ₡29,908,998.28 al 30-09-2020, de los cuales ₡14,655,781.28 en el tercer trimestre. Aún y cuando las ventas fueron significativas en el tercer trimestre, está aún por debajo de lo programado anual, ya que se alcanzó solo un 68.50%. Se espera mejorar en el último trimestre debido a importación de huevos de trucha, sin embargo, se depende del desarrollo y disponibilidad del alevín para la venta.

1.1.1.3. En **venta de servicios de transporte portuario (Servicios Terminal Pesquera Puntarenas)** se recaudó ₡8,007,184.23 al 30-09-2020, de los cuales ₡2,634,697.32 se recaudó en el tercer trimestre, se está por debajo de lo programado anual siendo que se alcanzó solo un 67.57%. Para el cuarto trimestre se espera recaudar la diferencia para cumplir lo programado, sin embargo, está sujeto a la afluencia de embarcaciones a desembarcar en la Terminal Pesquera.

1.1.1.4. En **Alquileres de edificios e instalaciones** se recaudaron ₡3,000,000.00 con una ejecución del 50% 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.

1.1.1.5. En el rubro de **DERECHOS ADMINISTRATIVOS** se recaudó un monto de ₡778,186,414.20 al 30-09-2020, desglosados así:

- En **Derechos administrativos a servicios de transporte** se recaudaron ¢35,219,586.20 con una ejecución del 124.80% superior a lo programado programado anual por ¢28,220,000.00. Al 30-09-2020 se supera la proyección anual para 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. Este ingreso no es constante y tampoco se puede saber con exactitud, las embarcaciones que van a registrarse en el país, no obstante, esta mejora se debe a la adopción del Acuerdo AJDIP/043-2020 mediante el cual se incrementa a \$20.00 por tonelada neta de registro el monto que deben pagar las embarcaciones atuneras extranjeras para cubrir OROPS y otros gastos.
- En **Derechos administrativos de actividades comerciales** se recaudaron ¢578,850,964.00 al 30-09-2020, para un 49.66% de recaudación, de los cuales ¢123,724,668.99, se recaudaron durante el tercer trimestre. Para el período anual se programaron ¢1,165,682,943.11 y falta por ingresar un monto de ¢874,262,207.33. Este concepto corresponde a ingresos derivados de licencias de pesca, autorizaciones de pesca, autorizaciones para exoneración de combustibles, carnés de pesca deportiva, ingresos de embarcaciones atuneras y otros.

Producto de la pandemia Covid-19, los ingresos disminuyeron significativamente en servicios como autorización de combustible, carné de

pesca comercial, carné de pesca deportiva. En combustible la situación también fue producto de la época de veda en el Golfo de Nicoya y en pesca deportiva se deriva de la disminución considerable en la afluencia de turistas extranjeras que venían anteriormente al país a realizar esta actividad. Para el último trimestre del año la mejora en la recaudación dependerá de la apertura de fronteras para turismo deportivo y una mayor reactivación económica de la actividad pesquera y acuícola.

Tampoco se recaudaron los ingresos esperados en asignación de capacidad de pesca siendo que está en trámite el decreto ejecutivo nuevo que sería aplicable, se espera que para el último trimestre esté aprobada la normativa y que la asignación sea efectiva a finales del cuarto trimestre 2020.

- En **Otros derechos administrativos a otros servicios públicos** se recaudaron al 30 de setiembre 2020 ₡164,115,864.00 para una ejecución del 82.06% del monto programado de ₡200,000,000.00. Este rubro a recobrado importancia dada la afluencia de embarcaciones atuneras extranjeras que entregan en la industria nacional y a las cuales se les está aplicando la nueva tarifa establecida por el decreto ejecutivo que entró en vigencia en este periodo. Las proyecciones realizadas habían sido conservadoras, dado el comportamiento de los últimos períodos, desde el año 2017. Se espera alcanzar la meta siendo que también en el último periodo del año, algunas embarcaciones pagan por el registro.

1.1.2. El concepto **INGRESOS DE LA PROPIEDAD**, lo que corresponde a otras rentas de activos financieros lo cual generó ₡12,446,499.20 al 30-09-2020, de los cuales ₡2,541,368.46 se recaudaron en el trimestre, con un porcentaje de ejecución del 148.93% sobre lo programado anual por ₡5,000,000.00, desglosado así:

1.1.2.1. En **intereses sobre cuentas corrientes** se recaudó ₡4,022,583.36 al 30-09-2020 de los cuales ₡679,178.46 en el tercer trimestre, para un total de 134.09% de lo programado anual por ₡3,000,000.00, lo cual ya superó lo programado para el periodo 2020. Este concepto es variable siendo que se depende de los saldos bancarios y de la tasa pagada por los bancos estatales.

1.1.2.2. En el rubro de **Diferencial Cambiario** se recaudaron ₡8,423,915.84 al 30-09-2020, de los cuales ₡1,862,190.00 corresponden al tercer trimestre, para una ejecución acumulada del 421.20%, comportamiento debido a la falta de moneda en colones para gastos operativos y en parte a la Pandemia Covid-19, lo que ha obligado realizar venta de dólares obtenidos de los servicios que pagan en esta moneda donde la ganancia se debe al incremento en el tipo de cambio.

1.1.3. En el rubro "**MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS**", han ingresado al 30-09-20 la suma de ₡10,774,989.91 al 30-09-2020, de los cuales ₡6,573,942.21 ingresaron en el tercer trimestre, lo que representa un 82.88% de lo programado anual por ₡13,000,000.00 distribuido así:

1.1.3.1. En el rubro “**Multas por atraso en pago de bienes y servicios**” ingresaron ₡5,279,179.91 al 30-09-2020, de los cuales en el trimestre fueron ₡2,781,726.21. Se superó la meta programada para el 2020 que eran ₡5,000,000.00.

1.1.3.2. En “**Otras multas**” ingresaron ₡5,272,550.00 al 30-09-2020, de los cuales ₡3,792,216.00 son del tercer trimestre. El total programado era por ₡4,000,000.00, alcanzando un 131.81% de lo recaudado y corresponde a la aplicación del artículo 154 de la Ley 8436 en multas por infracción a la Ley de pesca y acuicultura.

1.1.3.3. En “**Remates y comisos**” , han ingresado ₡223,260.00 de lo programado ₡4,000,000.00 que representa un 5.58%, corresponde a ingresos por decomisos en productos perecederos que se venden de conformidad con el artículo 135 de la Ley N° 8436 y artículo 154, inciso b) de la citada Ley.

Todos estos rubros son eventuales ya que se depende de multas, sanciones o decomisos y no son controlables para determinar su comportamiento.

1.1.4. En el rubro “**OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS**”, han ingresado ₡2,737,227.59 al tercer trimestre, corresponde a ingresos por concepto de Reintegro en efectivo por concepto de devolución de pagos demás a proveedores y funcionarios; en este rubro no se programó monto alguno ya que es un ingreso eventual.

1.2. Transferencias Corrientes:

1.2.1. Corresponde a las Transferencias Corrientes del Gobierno Central para el pago de obligaciones salariales y gastos operativos. Al tercer trimestre del 2020, se recibió transferencias por ₡1,570,601,851.00 de los cuales ₡482,361,111.00 ingresaron en el tercer trimestre, para un 70.95% de ingreso según lo programado anual. Con estos recursos se ha logrado cubrir casi en un 90% los salarios de enero a setiembre 2020 de los funcionarios, así como las cargas patronales de este Instituto, al final del período el Instituto mantiene reservas proyectadas del 25% para cubrir salarios en caso necesario. Además se están financiando los servicios de vigilancia, montacargas y secretariales y conserjería en un 100% del período respectivo.

Importante indicar que el Ministerio de Hacienda realizó dos rebajas en la transferencia, una en el segundo trimestre que se refleja en este informe trimestral aplicada en el Presupuesto Extraordinario 01-2020 y otra que será aplicada en el cuarto trimestre, una vez aprobado el Presupuesto Extraordinario 02-2020.

1.2.2. **Financiamiento:** En recursos de vigencias anteriores durante el tercer trimestre 2020 no se registraron recursos correspondiente a superávit libre y específico al 31 de diciembre de 2019, se mantiene lo incorporado en el Presupuesto Ordinario y Extraordinario 01-2020.

EGRESOS

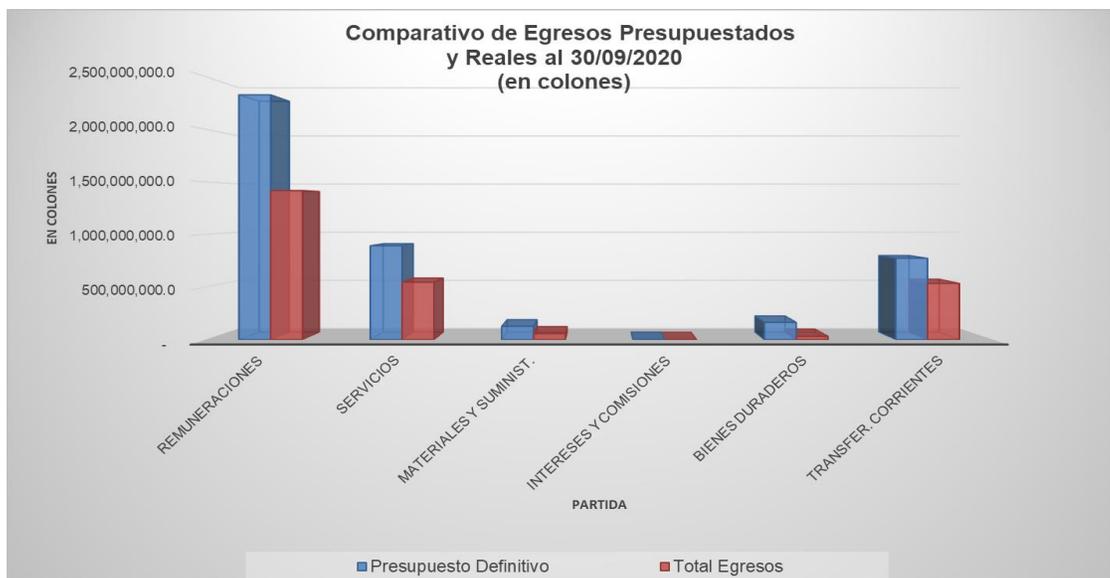
De un Presupuesto de Egresos definitivo de ₡4,287,674,808.05 se ejecutó al 30-09-2019 un monto de ₡2,588,475,245.05 con un porcentaje de ejecución del 60.37% distribuidos por partida de la siguiente manera:

Cuadro N°5 Resumen General de Egresos

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA COMPOSICION DEL EGRESO REAL

PARTIDA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS ANTERIORES	EGRESOS III TRIMESTRE 2020	TOTAL EGRESOS	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
0	REMUNERACIONES	2,325,691,112.8	993,565,586.4	424,237,244.0	1,417,802,830.4	60.96%
1	SERVICIOS	892,372,757.3	344,138,244.9	202,212,524.2	546,350,769.0	61.22%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	126,772,832.2	40,722,170.2	16,993,054.2	57,715,224.4	45.53%
3	INTERESES Y COMISIONES	1,996,488.2	-	-	-	0.00%
5	BIENES DURADEROS	164,817,007.0	2,444,410.4	29,516,451.7	31,960,862.1	19.39%
6	TRANSFER. CORRIENTES	773,004,657.3	472,025,741.3	62,619,817.8	534,645,559.1	69.16%
9.	CUENTAS ESPECIALES	3,019,953.4	-	-	-	0.00%
TOTAL		4,287,674,808.05	1,852,896,153.16	735,579,091.89	2,588,475,245.1	60.37%

Gráfico N°2



Tal como se muestra en el Cuadro N°. 5 y Gráfico N°. 2, el comportamiento de ejecución de la partida Remuneraciones con una ejecución del 60.96% es baja según lo programado para el tercer trimestre 2020, lo cual se denota en la disminución de la planilla, el efecto al no estar consolidado el nombramiento de las plazas vacantes debido principalmente a las restricciones establecidas por el Poder Ejecutivo y posteriormente por la Asamblea Legislativa en cuando a las limitaciones para la utilización de vacantes a instituciones que perciben ingresos del Gobierno Central, lo cual está afectando significativamente la operatividad institucional, siendo que a la fecha se mantienen 34 vacantes y cuyos procesos de reclutamiento y selección se vieron detenidos. Otro aspecto que incide en la ejecución es la restricción para el pago de los aumentos salariales a los funcionarios, determinado por el Gobierno de la República, lo cual genera remanentes presupuestarios.

La partida Servicios con una ejecución del 61.22% con baja ejecución, por la disminución de gastos de viaje y transporte al interior y exterior dadas las limitaciones de movilización y atención del trabajo de campo, los gastos en servicios básicos y servicios de gestión y apoyo, seguros y otros se mantienen dado que son indispensables para mantener la continuidad de las operaciones. En el caso de Materiales y Suministros con una ejecución de 45.53%, también baja, se debe principalmente a la racionalización del gasto, siendo que no se han realizado grandes compras institucionales aparte de los insumos requeridos para enfrentar la pandemia, alimento para animales, otros bienes para la producción y comercialización. Por otra parte, un número importante de funcionarios se encuentran en teletrabajo y se reducen los gastos en materiales de uso regular en las oficinas.

La partida Intereses y comisiones con ejecución del 0%, que más bien es positivo por no tener que pagar intereses sobre préstamos, comisiones u otras obligaciones financieras.

Bienes Duraderos con ejecución del 19.39% la cual es baja, no obstante, en este momento se están efectuando varios procesos de contratación administrativa relacionados con esta partida.

Transferencias corrientes con una ejecución del 69.16% de ejecución regular, la cual en gran medida depende de los recursos que ingresen derivados del artículo 51 de la Ley 8436 a distribuir entre las entidades beneficiadas con los ingresos que pagan las embarcaciones atuneras extranjeras. Los demás conceptos incluidos en esta partida presentan un comportamiento bueno pues corresponden a recursos que ya la institución

transfirió al INTA, CNE, Ministerio de Hacienda, CIAT, Ospesca, entre otros así como por el pago de prestaciones legales, subsidio por incapacidad, indemnizaciones y reintegros.

En términos generales, ha sido necesaria la contención del gasto siendo que los ingresos han disminuido, por lo tanto, el énfasis en la recaudación ha sido destinarla a cubrir en primera instancia, los gastos operativos indispensables, de ahí que la ejecución en las diferentes subpartidas es baja.

2.1 El Programa No. 1 Dirección Superior y Administrativa:

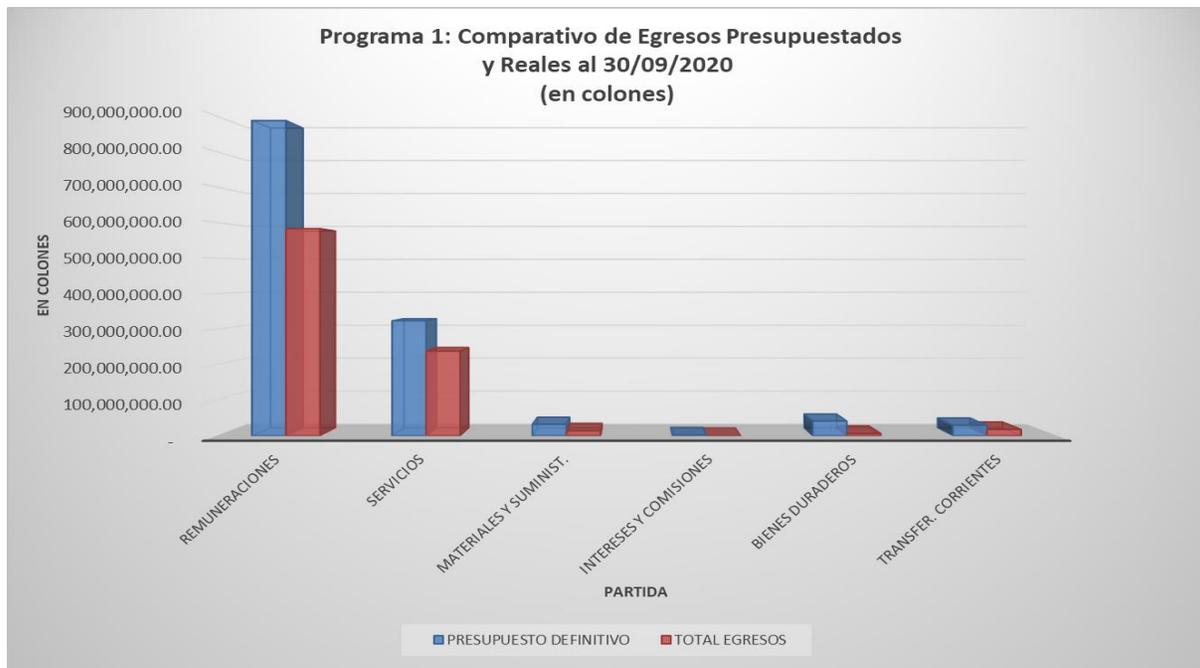
Presenta un presupuesto definitivo de ₡1,315,448,458.42 y se han ejecutado ₡859,389,493.90, con un porcentaje de ejecución al tercer trimestre del 65.33%, compuesto de la manera siguiente manera:

Cuadro N°6

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
COMPOSICION DEL EGRESO REAL
DIRECCIÓN SUPERIOR Y ADMINISTRATIVA
(En Colones)

PARTIDA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS ANTERIORES	EGRESOS III TRIMESTRE 2020	TOTAL EGRESOS	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
0	REMUNERACIONES	886,558,514.21	402,309,206.98	180,265,931.99	582,575,138.97	65.71%
1	SERVICIOS	323,318,754.60	180,573,945.49	57,623,203.21	238,197,148.70	73.67%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	32,359,240.98	8,916,208.74	5,113,331.79	14,029,540.53	43.36%
3	INTERESES Y COMISIONES	1,996,488.18	-	-	-	0.00%
5	BIENES DURADEROS	41,459,007.00	2,444,410.42	3,953,262.50	6,397,672.92	15.43%
6	TRANSFER. CORRIENTES	29,756,453.45	16,806,398.60	1,383,594.17	18,189,992.77	61.13%
TOTALES		1,315,448,458.42	611,050,170.23	248,339,323.67	859,389,493.90	65.33%

Gráfico N° 3



Tal como se muestra en el Cuadro N. 6 y Gráfico N°. 3, en el Programa N°1 el comportamiento de ejecución en Remuneraciones es del 65.71% de comportamiento regular dadas las incapacidades de personal y provisiones para aumentos salariales que no han sido pagadas según las disposiciones del Gobierno Central, así como por las plazas vacantes que no han sido utilizadas de acuerdo con las directrices del Gobierno y Poder Legislativo.

En Servicios la ejecución es de 73.67% de comportamiento bueno con lo cual se han cubierto los servicios básicos, servicios de gestión y apoyo, impuestos sobre bienes inmuebles, seguros y mantenimiento de equipos y sistemas, necesarios para la continuidad del servicio.

En Materiales y Suministros la ejecución es de 43.36%, de comportamiento bajo siendo que los gastos han disminuido por la reducción en la compra de combustible y útiles y materiales; sin embargo, el presupuesto se ha ejecutado principalmente para la adquisición de insumos y materiales que demanda la atención del Covid como medidas sanitarias para la continuidad del servicio y garantizar la seguridad de los funcionarios.

Mientras que la partida Intereses y comisiones es de 0% siendo que no se deben pagar gastos financieros.

En Bienes Duraderos se presenta una ejecución baja de 15.43%, no obstante, actualmente existen varios procesos de contratación administrativa en trámite.

En Transferencias Corrientes tenemos una ejecución regular del 61.13% lo cual está conformado principalmente por pagos en incapacidades de funcionarios, prestaciones legales, así como indemnizaciones derivadas de resoluciones administrativas y judiciales.

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

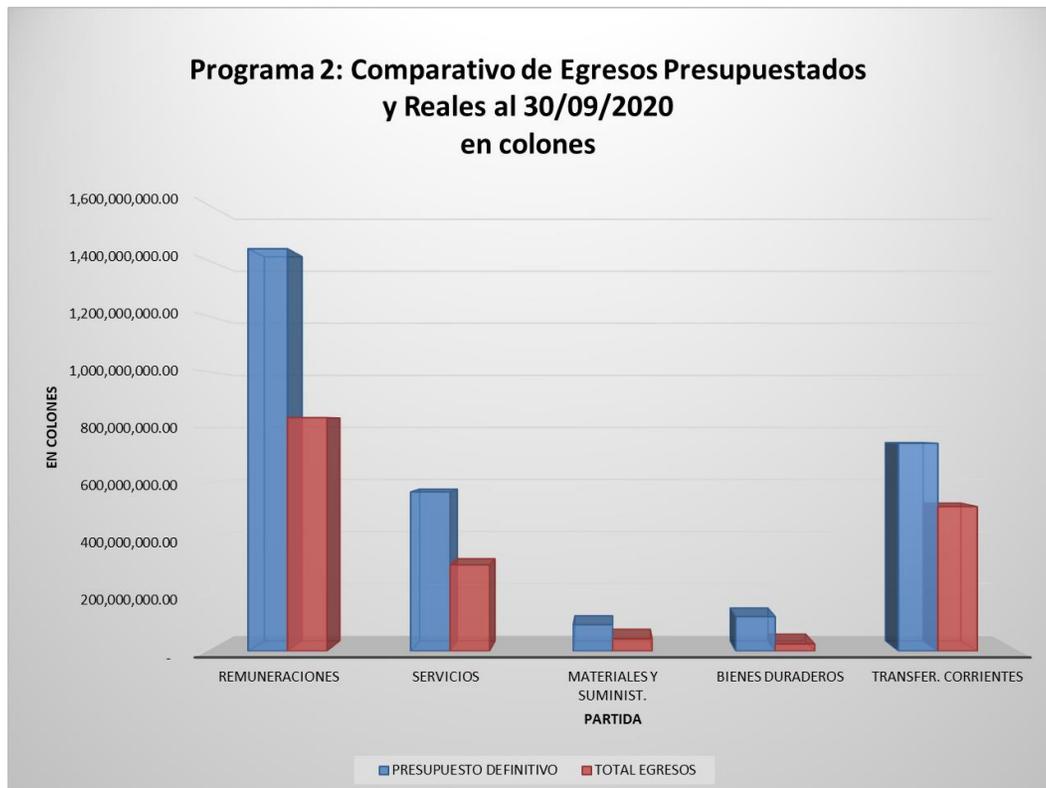
Se presenta un presupuesto definitivo de ₡2,972,226,349.63, de los cuales se ejecutó al 30 de setiembre 2020 la suma de ₡1,729,085,751.15 para un 58.17% de ejecución, compuesto de la siguiente manera:

Cuadro N°7

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
COMPOSICION DEL EGRESO REAL
SERV. APOYO SECTOR PESQUERO Y ACUICOLA
(En Colones)

PAR TIDA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS ANTERIORES	EGRESOS III TRIMESTRE 2020	TOTAL EGRESOS	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
0	REMUNERACIONES	1,439,132,598.57	591,256,379.39	243,971,312.01	835,227,691.40	58.04%
2	SERVICIOS	569,054,002.66	163,564,299.39	144,589,320.96	308,153,620.35	54.15%
3	MATERIALES Y SUMINIST.	94,413,591.19	31,805,961.43	11,879,722.45	43,685,683.89	46.27%
5	BIENES DURADEROS	123,358,000.00	-	25,563,189.19	25,563,189.19	20.72%
6	TRANSFER. CORRIENTES	743,248,203.85	455,219,342.72	61,236,223.62	516,455,566.34	69.49%
9.	CUENTAS ESPECIALES	3,019,953.36	-	-	-	0.00%
TOTAL		2,972,226,349.63	1,241,845,982.93	487,239,768.22	1,729,085,751.15	58.17%

Gráfico N° 4



Tal como se muestra en el Cuadro N°. 7 y Gráfico N°. 4, en el Programa 2, en la partida de Remuneraciones, con un porcentaje de ejecución del 58.04% de lo programado al tercer trimestre del 2020 de comportamiento bajo dadas las incapacidades de personal y previsiones para aumentos salariales que no han sido pagadas según las disposiciones del Gobierno Central, así como por las plazas vacantes que no han sido utilizadas de acuerdo con las directrices del Gobierno y Poder Legislativo, situación que está afectando significativamente la operatividad institucional.

En Servicios la ejecución es de 54.15% de comportamiento bajo con lo cual se han cubierto los servicios básicos, servicios de gestión y apoyo, impuestos sobre bienes inmuebles, seguros y mantenimiento de equipos y sistemas, necesarios para la continuidad del servicio. La ejecución es baja por cuanto han disminuido considerablemente los gastos de viaje y transporte dentro y fuera del país, así como las capacitaciones.

En Materiales y Suministros la ejecución es de 46.27%, de comportamiento bajo siendo que los gastos han disminuido por la reducción en la compra de combustible y útiles y materiales; sin embargo, el presupuesto se ha ejecutado principalmente para la adquisición de insumos y materiales que demanda la atención del Covid como medidas sanitarias para la continuidad del servicio y garantizar la seguridad de los funcionarios.

En Bienes Duraderos se presenta una ejecución baja de 20.72%, no obstante, actualmente existen varios procesos de contratación administrativa en trámite.

En relación con la partida Transferencias Corrientes tenemos una ejecución regular del 69.49% lo cual está conformado principalmente por pagos en incapacidades de funcionarios, prestaciones legales, así como indemnizaciones derivadas de resoluciones administrativas y judiciales y transferencias a Instituciones y Organismos desconcentrados.

2.3 SITUACIÓN DEL PERÍODO:

De conformidad con la información contable presupuestaria, este avance de ejecución presupuestaria, presenta un superávit acumulado al 30 de setiembre de 2020 por un monto de **¢ 957,431,056.19**, el cual considera los ingresos del superávit acumulado de periodos anteriores, distribuidos de la manera siguiente:

CUADRO 8
DISTRIBUCIÓN DE SITUACIÓN DEL PERIODO AL 30-09-2020
(En Colones)

DESCRIPCION	MONTO
Situación del período	957,431,056.19
Menos	
Superávit libre INCOPESSA	223,484,526.28
Recursos sin girar de transferencias Ley 8436 2019	548,800.00
Recursos presupuestado 2020 y ajuste Ley No. 8149 INTA	122,830,553.10
Previsión de aguinaldo al 30-09-2020	91,447,112.60
Recursos sin girar al 30-09-2020 de transferencias Ley 8436	20,171,143.58
Recursos 20% Directriz N0.13-2011	
Superávit específico Decreto No. 37386-MAG 15% fondo recursos concursables del 2018, no presupuestado en 2020	128,046,465.34
Derechos cuota de acarreo 2018 Decreto No. 36998-MAG 15% presupuestados 2020	61,020,000.00
Derechos cuota de acarreo Decreto No. 36998-MAG 15% sin presupuestar 2018.	251,828,083.73
Superávit de recursos corrientes	58,054,371.57

Del cuadro anterior, se deriva un superávit de recursos corrientes. Deberá observarse cada mes el comportamiento de los ingresos a fin de no excederse en compras sin respaldo económico, dado que hay rubros con un comportamiento estacionario y otro impredecible que puede presentar un déficit de ingresos corrientes al final del período.

Ingresos Corrientes y Financiamiento	Monto en colones
Ingresos Corrientes	2,419,434,639.20
Menos:	
Egresos reales	2,588,475,245.05
Subtotal ingresos corrientes	(169,040,605.85)
Financiamiento (Superávit acumulado al 31-12-2019)	1,126,471,662.04
Situación del período al 30-09-2019	957,431,056.19

2.4 CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO Y CLASIFICACIÓN ECONOMICA AL 30-09-2020

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 Reponsabilidad Fiscal de la República; según anexos 2 y 3 de este documento.

2.4.1. Clasificación por Objeto del Gasto

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO
AL 30 DE SETIEMBRE 2020
RESUMEN GENERAL
(en colones)

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos
0	REMUNERACIONES	2,325,691,112.78	993,565,586.37	424,237,244.00	1,417,802,830.37
1	SERVICIOS	892,372,757.26	344,138,244.88	202,212,524.17	546,350,769.05
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	126,772,832.17	40,722,170.17	16,993,054.24	57,715,224.42
3	INTERESES Y COMISIONES	1,996,488.18	0.00	0.00	0.00
5	BIENES DURADEROS	164,817,007.00	2,444,410.42	29,516,451.69	31,960,862.11
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	773,004,657.30	472,025,741.32	62,619,817.79	534,645,559.11
9	CUENTAS ESPECIALES	3,019,953.36	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	4,287,674,808.05	1,852,896,153.16	735,579,091.89	2,588,475,245.05

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO
AL 30 DE SETIEMBRE 2020
PROGRAMA 1: DIRECCIÓN SUPERIOR Y ADMINISTRATIVA
(en colones)

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos
0	REMUNERACIONES	886,558,514.21	402,309,206.98	180,265,931.99	582,575,138.97
1	SERVICIOS	323,318,754.60	180,573,945.49	57,623,203.21	238,197,148.70
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	32,359,240.98	8,916,208.74	5,113,331.79	14,029,540.53
3	INTERESES Y COMISIONES	1,996,488.18	0.00	0.00	0.00
5	BIENES DURADEROS	41,459,007.00	2,444,410.42	3,953,262.50	6,397,672.92
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29,756,453.45	16,806,398.60	1,383,594.17	18,189,992.77
	TOTAL	1,315,448,458.42	611,050,170.23	248,339,323.67	859,389,493.90

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO
AL 30 DE SETIEMBRE 2020
PROGRAMA 2: APOYO AL SECTOR PESQUERO Y ACUÍCOLA
(en colones)

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos
0	REMUNERACIONES	1,439,132,598.57	591,256,379.39	243,971,312.01	835,227,691.40
1	SERVICIOS	569,054,002.66	163,564,299.39	144,589,320.96	308,153,620.35
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	94,413,591.19	31,805,961.43	11,879,722.45	43,685,683.89
3	INTERESES Y COMISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5	BIENES DURADEROS	123,358,000.00	0.00	25,563,189.19	25,563,189.19
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	743,248,203.85	455,219,342.72	61,236,223.62	516,455,566.34
9	CUENTAS ESPECIALES	3,019,953.36	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	2,972,226,349.63	1,241,845,982.93	487,239,768.22	1,729,085,751.15

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 de la Contraloría General de la República.



Lic. Manuel Benavides Naranjo
Jefe Sección Presupuesto

Anexos

Anexo N° 1: Detalle General de Egresos

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA										
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos										
Tercer Trimestre 2020										
Partida	Grupo	Sub-Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Modificaciones en trámite	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos
0			REMUNERACIONES	2,457,399,441.89	-45,458,329.11	0.00	2,325,691,112.78	993,565,586.37	424,237,244.00	1,417,802,830.37
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	886,887,337.57	-14,028,300.00	0.00	831,547,141.84	347,806,007.93	172,841,745.61	520,647,753.54
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	870,387,337.57	-14,028,300.00	0.00	815,047,141.84	341,712,313.45	169,905,062.88	511,617,376.33
0	01	05	Suplencias	16,500,000.00	0.00	0.00	16,500,000.00	6,093,694.48	2,936,682.73	9,300,377.21
0	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	47,761,194.80	3,790,890.50	0.00	51,552,085.30	12,450,578.02	5,123,208.27	17,573,786.28
0	02	01	Tiempo extraordinario	29,551,838.80	0.00	0.00	29,551,838.80	8,591,764.27	2,420,272.02	11,012,036.28
0	02	02	Recargo de funciones	750,000.00	3,790,890.50	0.00	4,540,890.50	0.00	0.00	0.00
0	02	05	Dietas	17,459,356.00	0.00	0.00	17,459,356.00	3,858,813.75	2,702,936.25	6,561,750.00
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	1,023,147,304.13	-26,286,582.61	0.00	968,874,098.25	411,489,178.48	154,216,382.86	565,705,561.35
0	03	01	Retribución por años servidos	303,676,654.36	5,945,169.14	0.00	293,404,335.45	121,464,021.42	67,704,809.07	189,168,830.49
0	03	02	Restricc.ejercicio liberal de/profesión	295,723,756.02	-5,631,386.75	0.00	284,887,906.26	119,525,683.38	57,486,467.67	177,012,151.05
0	03	03	Decimotercer mes	150,961,890.56	-2,809,536.00	0.00	142,821,702.35	2,178,861.59	3,062,400.58	5,241,262.17
0	03	04	Salario escolar	141,527,257.18	-20,000,000.00	0.00	121,527,257.18	116,050,431.64	2,144,094.08	118,194,525.72
0	03	99	Otros incentivos salariales	131,257,746.01	-3,790,829.00	0.00	126,232,897.01	52,270,180.45	23,818,611.47	76,088,791.92
0	04		CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIA	299,720,238.49	-5,647,175.00	0.00	283,358,450.49	132,380,205.97	54,793,924.84	187,174,130.81
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	165,517,147.69	-3,118,589.00	0.00	156,481,532.69	73,105,481.12	30,278,266.83	103,383,747.95
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	8,946,873.38	-168,574.00	0.00	8,458,460.38	3,951,648.51	1,634,490.74	5,586,139.25
0	04	03	Contribución Patronal al INA	26,840,615.16	-505,717.00	0.00	25,375,382.16	11,829,388.10	4,901,771.72	16,731,159.82
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	89,468,728.88	-1,685,721.00	0.00	84,584,614.88	39,516,478.08	16,344,904.75	55,861,382.83
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	8,946,873.38	-168,574.00	0.00	8,458,460.38	3,977,210.16	1,634,490.80	5,611,700.96
0	05		CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	199,883,366.90	-3,287,162.00	0.00	190,359,336.90	89,439,615.97	37,261,982.42	126,701,598.39
0	05	01	Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	93,942,164.58	-1,770,009.00	0.00	88,813,840.58	39,965,384.18	16,566,694.97	56,532,079.15
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	26,840,615.16	-505,717.00	0.00	25,375,382.16	11,854,944.28	4,903,471.72	16,758,416.00
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral	53,681,238.34	-1,011,436.00	0.00	50,750,765.34	23,709,887.83	9,806,943.11	33,516,830.94
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/E priv	25,419,348.82	0.00	0.00	25,419,348.82	13,909,399.68	5,984,872.62	19,894,272.30
1			SERVICIOS	892,372,757.26	0.00	0.00	892,372,757.26	344,138,244.88	202,212,524.17	546,350,769.05
1	01		ALQUILERES	14,134,000.00	-550,000.00	0.00	13,584,000.00	6,293,817.60	3,051,000.00	9,344,817.60
1	01	01	Alquiler d/edificios, locales y terrenos	12,204,000.00	0.00	0.00	12,204,000.00	5,751,000.00	3,051,000.00	8,802,000.00
1	01	02	Alquiler d/maq, equipo y mobiliario	930,000.00	-50,000.00	0.00	880,000.00	542,817.60	0.00	542,817.60
1	01	03	Alquiler de equipo de cómputo	500,000.00	-500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	01	04	Alquiler y derechos p/telecomunicaciones	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00
1	02		SERVICIOS BASICOS	136,719,500.51	1,000,000.00	0.00	137,719,500.51	63,153,304.26	31,163,348.52	94,316,652.78
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	19,662,000.00	4,500,000.00	0.00	24,162,000.00	12,032,671.00	4,818,238.00	16,850,909.00
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	68,933,354.55	-3,000,000.00	0.00	65,933,354.55	30,758,047.83	16,053,077.97	46,811,125.80
1	02	03	Servicio de correo	171,000.00	0.00	0.00	171,000.00	0.00	11,077.00	11,077.00
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	45,926,000.00	-500,000.00	0.00	45,426,000.00	20,285,788.35	10,280,955.55	30,566,743.90
1	02	99	Otros servicios básicos	2,027,145.96	0.00	0.00	2,027,145.96	76,797.08	0.00	76,797.08
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	23,459,917.19	-3,958,388.31	0.00	19,501,528.88	7,160,939.79	3,964,915.90	11,125,855.69
1	03	01	Información	8,169,900.00	-4,700,000.00	0.00	3,469,900.00	1,643,376.34	904,832.54	2,548,208.88
1	03	02	Publicidad y propaganda	950,000.00	0.00	0.00	950,000.00	0.00	0.00	0.00
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	2,748,160.00	-150,000.00	0.00	2,598,160.00	350,000.00	0.00	350,000.00
1	03	04	Transporte de bienes	900,000.00	-440,000.00	0.00	460,000.00	41,810.00	60,000.00	101,810.00
1	03	05	Servicios aduaneros	1,350,000.00	-1,000,000.00	0.00	350,000.00	0.00	0.00	0.00
1	03	06	Comis. y gasto/serv.financ.y comerciales	8,676,857.19	2,331,611.69	0.00	11,008,468.88	4,960,578.89	2,578,270.40	7,538,849.29
1	03	07	Servicio de tecnología de información	665,000.00	0.00	0.00	665,000.00	165,174.56	421,812.96	586,987.52
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	490,120,906.78	32,877,657.89	0.00	522,998,564.67	194,674,343.45	136,441,688.91	331,116,032.36
1	04	02	Servicios jurídicos	200,000.00	-150,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00
1	04	03	Servicios de ingeniería y arquitectura	2,704,000.00	-2,300,000.00	0.00	404,000.00	0.00	0.00	0.00
1	04	05	Servicios informáticos	500,000.00	-100,000.00	0.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00
1	04	06	Servicios generales	323,273,025.03	30,163,787.54	0.00	353,436,812.57	150,902,540.69	99,797,242.65	250,699,783.34
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	163,443,881.75	5,263,870.35	0.00	168,707,752.10	43,771,802.76	36,644,446.26	80,416,249.02
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	79,619,881.01	-37,201,450.00	0.00	42,418,431.01	10,141,289.85	2,365,814.00	12,507,103.85
1	05	01	Transporte dentro del país	10,073,985.00	-3,651,450.00	0.00	6,422,535.00	891,629.00	114,114.00	1,005,743.00
1	05	02	Viáticos dentro del país	59,545,896.01	-25,550,000.00	0.00	33,995,896.01	9,249,660.85	2,251,700.00	11,501,360.85
1	05	03	Transporte en el exterior	5,000,000.00	-4,200,000.00	0.00	800,000.00	0.00	0.00	0.00
1	05	04	Viáticos en el exterior	5,000,000.00	-3,800,000.00	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Modificaciones en trámite	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos
1	06		SEGUROS	25,925,000.00	27,874,000.00	0.00	53,799,000.00	35,900,926.00	0.00	35,900,926.00
1	06	01	Seguros	25,925,000.00	27,874,000.00	0.00	53,799,000.00	35,900,926.00	0.00	35,900,926.00
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	13,020,072.00	-2,635,000.00	0.00	10,385,072.00	767,879.83	0.00	767,879.83
1	07	01	Actividades de capacitación	11,770,072.00	-2,635,000.00	0.00	9,135,072.00	767,879.83	0.00	767,879.83
1	07	02	Actividades protocolarias y sociales	750,000.00	0.00	0.00	750,000.00	0.00	0.00	0.00
1	07	03	Gastos de representación institucional	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00
1	08		MANTENIMIENTO Y REPARACION	101,129,644.00	-21,298,290.00	0.00	79,831,354.00	25,517,331.50	21,945,863.13	47,463,194.63
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	17,268,116.00	-2,500,000.00	0.00	14,768,116.00	4,524,873.10	3,021,376.88	7,546,249.98
1	08	02	Mantenimiento de vías de comunicación	3,390,000.00	-2,864,740.00	0.00	525,260.00	0.00	0.00	0.00
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	1,560,000.00	714,000.00	0.00	2,274,000.00	1,335,320.10	6,500.01	1,341,820.11
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	21,805,895.00	-10,000,000.00	0.00	11,805,895.00	4,087,063.30	3,840,685.10	7,927,748.40
1	08	06	Mant. y rep. equipo de comunicaciones	12,260,500.00	0.00	0.00	12,260,500.00	1,266,565.00	6,923,966.43	8,190,531.43
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	8,610,600.00	-1,748,550.00	0.00	6,862,050.00	2,368,730.14	398,600.00	2,767,330.14
1	08	08	Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	33,861,533.00	-3,399,000.00	0.00	30,462,533.00	11,934,779.86	7,677,499.71	19,612,279.57
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	2,373,000.00	-1,500,000.00	0.00	873,000.00	0.00	77,235.00	77,235.00
1	09		IMPUESTOS	5,193,835.77	2,500,000.00	0.00	7,693,835.77	213.83	2,186,260.64	2,186,474.47
1	09	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	0.00	5,500,000.00	0.00	5,500,000.00	0.00	2,185,506.00	2,185,506.00
1	09	99	OTROS IMPUESTOS	5,193,835.77	-3,000,000.00	0.00	2,193,835.77	213.83	754.64	968.47
1	99		SERVICIOS DIVERSOS	3,050,000.00	1,391,470.42	0.00	4,441,470.42	528,198.77	1,093,633.07	1,621,831.84
1	99	02	Intereses moratorios y multas	500,000.00	2,100,000.00	0.00	2,600,000.00	0.00	943,633.07	943,633.07
1	99	05	Deducibles	2,000,000.00	-708,529.58	0.00	1,291,470.42	440,373.77	150,000.00	590,373.77
1	99	99	Otros servicios no especificados	550,000.00	0.00	0.00	550,000.00	87,825.00	0.00	87,825.00
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	126,772,832.17	0.00	0.00	126,772,832.17	40,722,170.17	16,993,054.24	57,715,224.42
2	01		PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	50,719,039.80	-1,340,917.12	0.00	49,378,122.68	17,638,943.31	1,116,425.43	18,755,368.74
2	01	01	Combustibles y lubricantes	35,858,008.82	-1,427,556.08	0.00	34,430,452.74	15,542,215.00	95,489.98	15,637,704.98
2	01	02	Productos farmacéuticos y medicinales	1,582,063.72	163,490.00	0.00	1,745,553.72	330,284.48	35,251.91	365,536.39
2	01	03	Productos veterinarios	306,000.00	-250,000.00	0.00	56,000.00	0.00	0.00	0.00
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	11,040,100.00	432,500.49	0.00	11,472,600.49	1,187,828.22	690,319.52	1,878,147.74
2	01	99	Otros productos químicos y conexos	1,932,867.26	-259,351.53	0.00	1,673,515.73	578,615.61	295,364.02	873,979.63
2	02		ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	17,590,000.00	-700,000.00	0.00	16,890,000.00	4,760,121.08	4,643,590.04	9,403,711.12
2	02	03	Alimentos y bebidas	3,450,000.00	0.00	0.00	3,450,000.00	485,849.18	10,610.00	496,459.18
2	02	04	Alimento para animales	14,140,000.00	-700,000.00	0.00	13,440,000.00	4,274,271.90	4,632,980.04	8,907,251.94
2	03		MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	10,793,135.06	70,942.94	0.00	10,864,078.00	2,119,728.95	2,678,695.46	4,798,424.41
2	03	01	Materiales y productos metálicos	3,168,250.00	498,599.51	0.00	3,666,849.51	272,151.75	862,015.47	1,134,167.22
2	03	02	Materiales y productos asfálticos	843,840.00	-222,856.82	0.00	620,983.18	2,148.18	4,030.00	6,178.18
2	03	03	Madera y sus derivados	723,200.00	-197,005.00	0.00	526,195.00	0.00	0.00	0.00
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	3,532,061.89	280,462.80	0.00	3,812,524.69	957,582.88	1,602,145.48	2,559,728.36
2	03	05	Materiales y productos de vidrio	101,700.00	-50,000.00	0.00	51,700.00	0.00	0.00	0.00
2	03	06	Materiales y productos de plástico	1,214,983.17	20,000.00	0.00	1,234,983.17	388,931.24	64,060.00	452,991.24
2	03	99	Otros mat. y prod. uso construc y mante	1,209,100.00	-258,257.55	0.00	950,842.45	498,914.90	146,444.51	645,359.41
2	04		HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	7,602,100.00	-200,000.00	0.00	7,402,100.00	597,781.44	2,826,425.52	3,424,206.96
2	04	01	Herramientas e instrumentos	960,500.00	-100,000.00	0.00	860,500.00	65,941.22	492,551.43	558,492.65
2	04	02	Repuestos y accesorios	6,641,600.00	-100,000.00	0.00	6,541,600.00	531,840.22	2,333,874.09	2,865,714.31
2	05		BIENES PARA/PRODUC. Y COMERCIALIZACION	10,363,007.31	725,000.00	0.00	11,088,007.31	7,548,942.74	3,268,077.88	10,817,020.63
2	05	99	Otros bienes /la produc. y comercializa.	10,363,007.31	725,000.00	0.00	11,088,007.31	7,548,942.74	3,268,077.88	10,817,020.63
2	99		OTROS UTILES MA/ Y SUMINISTROS DIVERSOS	29,705,550.00	1,444,974.18	0.00	31,150,524.18	8,056,652.65	2,459,839.91	10,516,492.56
2	99	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	7,617,650.00	-132,500.00	0.00	7,485,150.00	280,276.02	159,370.68	439,646.70
2	99	02	Útiles y materiales médico, hos,yinvest	508,500.00	680,000.00	0.00	1,188,500.00	301,000.00	510,880.00	811,880.00
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	8,383,500.00	-45,000.00	0.00	8,338,500.00	4,315,804.48	193,023.00	4,508,827.48
2	99	04	Textiles y vestuario	2,808,050.00	680,444.18	0.00	3,488,494.18	1,064,085.94	937,416.41	2,001,502.35
2	99	05	Útiles y materiales de limpieza	6,297,250.00	342,030.00	0.00	6,639,280.00	1,169,116.21	594,380.00	1,763,496.21
2	99	06	Útiles y materiales de seguridad	791,000.00	550,000.00	0.00	1,341,000.00	760,780.00	28,499.82	789,279.82
2	99	07	Útiles y materiales de cocina y comedor	169,500.00	0.00	0.00	169,500.00	750.00	0.00	750.00
2	99	99	Otros útiles, mat y suministros diversos	3,130,100.00	-630,000.00	0.00	2,500,100.00	164,840.00	36,270.00	201,110.00

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Modificaciones en trámite	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos
3			INTERESES Y COMISIONES	1,996,488.18	0.00	0.00	1,996,488.18	0.00	0.00	0.00
3	04		COMISIONES Y OTROS GASTOS	1,996,488.18	0.00	0.00	1,996,488.18	0.00	0.00	0.00
3	04	05	Diferencias por tipo de cambio	1,996,488.18	0.00	0.00	1,996,488.18	0.00	0.00	0.00
5			BIENES DURADEROS	159,479,007.00	0.00	0.00	164,817,007.00	2,444,410.42	29,516,451.69	31,960,862.11
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	39,303,507.00	0.00	0.00	44,641,507.00	0.00	29,516,451.69	29,516,451.69
5	01	03	Equipo de comunicación	6,298,507.00	0.00	0.00	6,298,507.00	0.00	6,213,262.50	6,213,262.50
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	4,520,000.00	0.00	0.00	4,520,000.00	0.00	3,966,351.05	3,966,351.05
5	01	05	Equipo de cómputo	27,985,000.00	0.00	0.00	27,985,000.00	0.00	19,336,838.14	19,336,838.14
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	500,000.00	0.00	0.00	5,838,000.00	0.00	0.00	0.00
5	02		CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS	42,205,500.00	0.00	0.00	42,205,500.00	0.00	0.00	0.00
5	02	99	Otras construc. Adic. y Mejoras	42,205,500.00	0.00	0.00	42,205,500.00	0.00	0.00	0.00
5	99		BIENES DURADEROS DIVERSOS	77,970,000.00	0.00	0.00	77,970,000.00	2,444,410.42	0.00	2,444,410.42
5	99	03	Bienes intangibles	77,970,000.00	0.00	0.00	77,970,000.00	2,444,410.42	0.00	2,444,410.42
6			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	596,663,187.61	45,458,329.11	0.00	773,004,657.30	472,025,741.32	62,619,817.79	534,645,559.11
6	01		TRANSFERENC/CORRIENTES AL SECTOR PUBL	371,383,503.53	0.00	0.00	502,266,644.11	308,886,531.54	7,503,787.48	316,390,319.02
6	01	01	Transferencias corrientes /Gobierno Central	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00
6	01	02	Transf.ctes/Órganos Desc/no Empresariales	223,383,503.53	0.00	0.00	354,266,644.11	214,176,570.32	7,503,787.48	221,680,357.80
6	01	03	Trans. ctes/a Inst.Descen.no empresarial	140,000,000.00	0.00	0.00	140,000,000.00	94,709,961.22	0.00	94,709,961.22
6	03		PRESTACIONES	85,958,150.63	37,700,083.11	0.00	123,658,233.74	47,753,649.63	54,031,340.62	101,784,990.25
6	03	01	Prestaciones legales	59,958,150.63	37,700,083.11	0.00	97,658,233.74	34,974,377.82	47,933,812.36	82,908,190.18
6	03	99	Otras prestaciones	26,000,000.00	0.00	0.00	26,000,000.00	12,779,271.81	6,097,528.26	18,876,800.07
6	06		OTRAS TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PRIVAD	40,656,453.45	7,758,246.00	0.00	48,414,699.45	17,231,781.72	1,084,689.69	18,316,471.41
6	06	01	Indemnizaciones	17,056,453.45	7,758,246.00	0.00	24,814,699.45	17,158,859.98	764,936.69	17,923,796.67
6	06	02	Reintegros o devoluciones	23,600,000.00	0.00	0.00	23,600,000.00	72,921.74	319,753.00	392,674.74
6	07		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	98,665,080.00	0.00	0.00	98,665,080.00	98,153,778.43	0.00	98,153,778.43
6	07	01	Transf.ctes a organismos internacionales	98,665,080.00	0.00	0.00	98,665,080.00	98,153,778.43	0.00	98,153,778.43
9			CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	3,019,953.36	0.00	0.00	0.00
9	02		SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	0.00	0.00	0.00	3,019,953.36	0.00	0.00	0.00
9	02	01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	0.00	0.00	0.00	3,019,953.36	0.00	0.00	0.00
			TOTALES	4,234,683,714.11	0.00	0.00	4,287,674,808.05	1,852,896,153.16	735,579,091.89	2,588,475,245.05

Anexo N° 2: Clasificación por objeto del gasto (en millones)

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO
AL 30 DE SETIEMBRE 2020
RESUMEN GENERAL
(en millones de colones)

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos
0	REMUNERACIONES	2,325.69	993.57	424.24	1,417.80
1	SERVICIOS	892.37	344.14	202.21	546.35
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	126.77	40.72	16.99	57.72
3	INTERESES Y COMISIONES	2.00	0.00	0.00	0.00
5	BIENES DURADEROS	164.82	2.44	29.52	31.96
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	773.00	472.03	62.62	534.65
9	CUENTAS ESPECIALES	3.02	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	4,287.67	1,852.90	735.58	2,588.48

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO
AL 30 DE SETIEMBRE 2020
PROGRAMA 1: DIRECCIÓN SUPERIOR Y ADMINISTRATIVA
(en millones de colones)

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos
0	REMUNERACIONES	886.56	402.31	180.27	582.58
1	SERVICIOS	323.32	180.57	57.62	238.20
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	32.36	8.92	5.11	14.03
3	INTERESES Y COMISIONES	2.00	0.00	0.00	0.00
5	BIENES DURADEROS	41.46	2.44	3.95	6.40
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29.76	16.81	1.38	18.19
	TOTAL	1,315.45	611.05	248.34	859.39

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO
AL 30 DE SETIEMBRE 2020
PROGRAMA 2: APOYO AL SECTOR PESQUERO Y ACUÍCOLA
(en millones de colones)

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos
0	REMUNERACIONES	1,439.13	591.26	243.97	835.23
1	SERVICIOS	569.05	163.56	144.59	308.15
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	94.41	31.81	11.88	43.69
3	INTERESES Y COMISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5	BIENES DURADEROS	123.36	0.00	25.56	25.56
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	743.25	455.22	61.24	516.46
9	CUENTAS ESPECIALES	3.02	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	2,972.23	1,241.85	487.24	1,729.09

Anexo N° 3: Clasificación económica por programa (en millones)

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Código		En millones de colones				
	CE	Definitivo	Ejecutado Prog 1	Definitivo	Ejecutado Prog 2	Definitivo	Total
1 GASTOS CORRIENTES		1,273.99	852.99	2,845.85	1,703.52	4,119.84	2,556.51
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1.1	1,235.71	832.62	2,101.43	1,187.07	3,337.14	2,019.68
1.1.1 REMUNERACIONES	1.1.1	886.56	582.58	1,439.13	835.23	2,325.69	1,417.80
1.1.1.1 Sueldos y salarios		708.52	455.54	1,143.45	648.39	1,851.97	1,103.93
1.1.1.2 Contribuciones sociales		178.04	127.03	295.68	186.84	473.72	313.88
ADQUISICIÓN DE BIENES Y							
1.1.2 SERVICIOS	1.1.2	349.15	250.04	662.30	351.84	1,011.45	601.88
1.2 INTERESES	1.2	2.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.3	36.28	20.38	744.42	516.46	780.70	536.83
Transferencias corrientes al Sector							
1.3.1 Público	1.3.1	8.00	0.00	494.27	316.39	502.27	316.39
Transferencias corrientes al Sector							
1.3.2 Privado	1.3.2	28.28	20.38	151.49	101.91	179.77	122.29
Transferencias corrientes al Sector							
1.3.3 Externo	1.3.3	0.00	0.00	98.67	98.15	98.67	98.15
2 GASTOS DE CAPITAL	2	41.46	6.40	123.36	25.56	164.82	31.96
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	2.1	26.95	0.00	15.26	0.00	42.21	0.00
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	2.2	14.51	6.40	108.10	0.00	122.61	6.40
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	4	0.00	0.00	3.02	0.00	3.02	0.00