



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

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
TERCER TRIMESTRE 2019

18/10/2019

Índice

Cuadro N°1. Situación del periodo	2
Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 30/9/2019.....	3
Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 30/09/2019	5
Cuadro N° 3.1 Resumen General.....	5
Cuadro N° 3.2 Programa 1 Dirección General y Administrativa	6
Cuadro N°3.3 Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola	6
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2019	7
TOTAL DE INGRESOS.....	7
TOTAL DE EGRESOS	13
Anexo N° 1	22

Cuadro N°1. Situación del periodo

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA			
SITUACIÓN DEL PERIODO AL 30-09-2019			
(en colones)			
INGRESOS PRESUPUESTADOS			7 623 147 859,87
INGRESOS REALES	(1)	2 924 202 522,06	5 383 719 023,57
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE INGRESOS			(2 239 428 836,30)
EGRESOS PRESUPUESTADOS			7 623 147 859,87
EGRESOS REALES			✓ 3 601 520 817,20
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS			✓ 4 021 627 042,67
SITUACION DEL PERIODO			✓ 1 782 198 206,38

Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 30/9/2019

Clase	Sub Clase	Grupo	Sub Grupo	Partida	Sub Partida	Renglón	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Ingresos Anteriores	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Porcentaje Ingresado
1							INGRESOS CORRIENTES	4 075 573 276,00	1 214 861 660,03	5 290 434 936,03	1 736 576 692,50	722 939 809,02	2 459 516 501,51	46,49%
1	3						INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1 775 573 276,00	4 861 660,03	1 780 434 936,03	737 576 692,50	217 939 809,02	955 516 501,51	53,67%
1	3	1					VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1 768 573 276,00	4 861 660,03	1 773 434 936,03	727 920 981,53	213 615 349,33	941 536 330,87	53,09%
1	3	1	1				VENTA DE BIENES	53 456 870,00	0,00	53 456 870,00	19 018 199,62	6 894 035,42	25 912 235,04	48,47%
1	3	1	1	05			Venta de agua	3 740 000,00	0,00	3 740 000,00	2 016 329,62	986 079,06	3 002 408,68	80,28%
1	3	1	1	05	00	0	Venta de agua	3 740 000,00	0,00	3 740 000,00	2 016 329,62	986 079,06	3 002 408,68	80,28%
1	3	1	1	09			Venta de otros bienes	49 716 870,00	0,00	49 716 870,00	17 001 870,00	5 907 956,36	22 909 826,36	46,08%
1	3	1	1	09	00	0	Venta de otros bienes	49 716 870,00	0,00	49 716 870,00	17 001 870,00	5 907 956,36	22 909 826,36	46,08%
1	3	1	2				VENTA DE SERVICIOS	17 791 801,00	0,00	17 791 801,00	8 554 520,21	3 575 881,83	12 130 402,04	68,18%
1	3	1	2	01			SERVICIOS DE TRANSPORTE	11 791 801,00	0,00	11 791 801,00	5 554 520,21	3 575 881,83	9 130 402,04	77,43%
1	3	1	2	01	03	0	Servicio de transporte portuario	11 791 801,00	0,00	11 791 801,00	5 554 520,21	3 575 881,83	9 130 402,04	77,43%
1	3	1	2	01	03	0	Servicios de transporte portuario	11 791 801,00	0,00	11 791 801,00	5 554 520,21	3 575 881,83	9 130 402,04	77,43%
1	3	1	2	04			ALQUILERES	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	50,00%
1	3	1	2	04	01	0	Alquiler de edificios e instalaciones	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	50,00%
1	3	1	2	04	01	0	Alquiler de edificios e instalaciones	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	50,00%
1	3	1	3				DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1 697 324 605,00	4 861 660,03	1 702 186 265,03	700 348 261,70	203 145 432,08	903 493 693,79	53,08%
1	3	1	3	01			DERECHOS ADMITIVOS A SERV/DE TRANSPORTE	30 000 000,00	0,00	30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1	3	1	3	01	03		Derechos admitivos serv. transporte Portu	30 000 000,00	0,00	30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1	3	1	3	01	03	0	Canon p/ registro CIAT Decreto 35827 MAG	30 000 000,00	0,00	30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1	3	1	3	02			DERECHOS ADMITIVOS A OTROS SERV. PUBLICO	1 667 324 605,00	4 861 660,03	1 672 186 265,03	700 348 261,70	203 145 432,08	903 493 693,79	54,03%
1	3	1	3	02	03		Derechos admitivos -activdes comerciales	1 467 324 605,00	0,00	1 467 324 605,00	651 573 413,25	203 145 432,08	854 718 845,34	58,25%
1	3	1	3	02	03	0	Derechos Admitivos actividad.comerciales	1 467 324 605,00	0,00	1 467 324 605,00	651 573 413,25	203 145 432,08	854 718 845,34	58,25%
1	3	1	3	02	09		Otros derechos admitivos a o.serv.public	200 000 000,00	4 861 660,03	204 861 660,03	48 774 848,45	0,00	48 774 848,45	23,81%
1	3	1	3	02	09	0	Otros derechos admitivos o serv.publicos	200 000 000,00	4 861 660,03	204 861 660,03	48 774 848,45	0,00	48 774 848,45	23,81%
1	3	2					INGRESOS DE LA PROPIEDAD	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	2 994 303,09	1 920 292,53	4 914 595,63	163,82%
1	3	2	3				RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	2 994 303,09	1 920 292,53	4 914 595,63	163,82%
1	3	2	3	03			OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	2 994 303,09	1 920 292,53	4 914 595,63	163,82%
1	3	2	3	03	00		Intereses s/ctas corrtes y o.dep Bco Est	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	1 765 306,13	1 509 442,53	3 274 748,67	109,16%
1	3	2	3	03	00	0	Intereses s/ctas corrtes y o.dep Bco Est	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	1 765 306,13	1 509 442,53	3 274 748,67	109,16%
1	3	2	3	03	04		Diferencias por tipo de cambio	0,00	0,00	0,00	1 228 996,96	410 850,00	1 639 846,96	0,00%
1	3	2	3	03	04	0	Diferencias por tipo de cambio	0,00	0,00	0,00	1 228 996,96	410 850,00	1 639 846,96	0,00%
1	3	3					MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	6 651 406,37	2 404 167,15	9 055 573,52	226,39%
1	3	3	1				MULTAS Y SANCIONES	0,00	0,00	0,00	5 867 406,37	2 198 217,15	8 065 623,52	0,00%
1	3	3	1	03			MULTAS P/ ATRASO PAGO BIENES Y SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	3 283 166,37	983 600,15	4 266 766,52	0,00%
1	3	3	1	03	00		Multas P/ atraso pago bienes y servicios	0,00	0,00	0,00	3 283 166,37	983 600,15	4 266 766,52	0,00%
1	3	3	1	03	00	0	Multas P/ atraso pago bienes y servicios	0,00	0,00	0,00	3 283 166,37	983 600,15	4 266 766,52	0,00%
1	3	3	1	09			OTRAS MULTAS Y SANCIONES	0,00	0,00	0,00	2 584 240,00	1 214 617,00	3 798 857,00	0,00%
1	3	3	1	09	00		Otras multas	0,00	0,00	0,00	2 584 240,00	1 214 617,00	3 798 857,00	0,00%
1	3	3	1	09	00	0	Otras multas	0,00	0,00	0,00	2 584 240,00	1 214 617,00	3 798 857,00	0,00%
1	3	3	2				REMATES Y COMISOS	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	784 000,00	205 950,00	989 950,00	24,75%
1	3	3	2	00			Remate y confiscaciones	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	784 000,00	205 950,00	989 950,00	24,75%
1	3	3	2	00	00		Remates y confiscaciones	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	784 000,00	205 950,00	989 950,00	24,75%
1	3	3	2	00	00	0	Remates y confiscaciones	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	784 000,00	205 950,00	989 950,00	24,75%
1	3	9					OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	10 001,50	0,00	10 001,50	0,00%
1	3	9	1				Reintegro en efectivo	0,00	0,00	0,00	10 001,50	0,00	10 001,50	0,00%
1	3	9	1	00			Reintegro en efectivo	0,00	0,00	0,00	10 001,50	0,00	10 001,50	0,00%
1	3	9	1	00	00		Reintegro en efectivo	0,00	0,00	0,00	10 001,50	0,00	10 001,50	0,00%
1	3	9	1	00	00	0	Reintegro en efectivo	0,00	0,00	0,00	10 001,50	0,00	10 001,50	0,00%

Clase	Sub Clase	Grupo	Sub Grupo	Partida	Sub Partida	Renglón	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Ingresos Anteriores	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Porcentaje Ingresado
1	4						TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 300 000 000,00	1 210 000 000,00	3 510 000 000,00	999 000 000,00	505 000 000,00	1 504 000 000,00	42,85%
1	4	1					TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2 300 000 000,00	1 210 000 000,00	3 510 000 000,00	999 000 000,00	505 000 000,00	1 504 000 000,00	42,85%
1	4	1	1				Transferencias ctes del Gobierno Central	2 300 000 000,00	1 210 000 000,00	3 510 000 000,00	999 000 000,00	505 000 000,00	1 504 000 000,00	42,85%
1	4	1	1	00			Transferencias ctes del Gobierno central	2 300 000 000,00	1 210 000 000,00	3 510 000 000,00	999 000 000,00	505 000 000,00	1 504 000 000,00	42,85%
1	4	1	1	00	00		Transferencias ctes del Gobierno central	2 300 000 000,00	1 210 000 000,00	3 510 000 000,00	999 000 000,00	505 000 000,00	1 504 000 000,00	42,85%
1	4	1	1	00	00	0	Transferencias ctes del Gobierno central	2 300 000 000,00	1 210 000 000,00	3 510 000 000,00	999 000 000,00	505 000 000,00	1 504 000 000,00	42,85%
3							FINANCIAMIENTO	842 098 156,25	1 490 614 767,59	2 332 712 923,84	2 924 202 522,06	0,00	2 924 202 522,06	125,36%
3	3						RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	842 098 156,25	1 490 614 767,59	2 332 712 923,84	2 924 202 522,06	0,00	2 924 202 522,06	125,36%
3	3	1					SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	690 150 000,00	1 101 089 917,75	1 791 239 917,75	1 492 185 581,34	0,00	1 492 185 581,34	83,30%
3	3	1	0				SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	690 150 000,00	1 101 089 917,75	1 791 239 917,75	1 492 185 581,34	0,00	1 492 185 581,34	83,30%
3	3	1	0	00			SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	690 150 000,00	1 101 089 917,75	1 791 239 917,75	1 492 185 581,34	0,00	1 492 185 581,34	83,30%
3	3	1	0	00	00		SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	690 150 000,00	1 101 089 917,75	1 791 239 917,75	1 492 185 581,34	0,00	1 492 185 581,34	83,30%
3	3	1	0	00	00	0	SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	690 150 000,00	1 101 089 917,75	1 791 239 917,75	1 492 185 581,34	0,00	1 492 185 581,34	83,30%
3	3	2					SUPERÁVIT ESPECIFICO VIG. ANTERIORES	151 948 156,25	389 524 849,84	541 473 006,09	1 432 016 940,72	0,00	1 432 016 940,72	264,47%
3	3	2	1				SUPERAVIT ESPECIFICO LEY 8436	0,00	12 513 119,84	12 513 119,84	17 374 779,87	0,00	17 374 779,87	138,85%
3	3	2	1	00			SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	0,00	12 513 119,84	12 513 119,84	17 374 779,87	0,00	17 374 779,87	138,85%
3	3	2	1	00	00		SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	0,00	12 513 119,84	12 513 119,84	17 374 779,87	0,00	17 374 779,87	138,85%
3	3	2	1	00	00	0	SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	0,00	12 513 119,84	12 513 119,84	17 374 779,87	0,00	17 374 779,87	138,85%
3	3	2	2				SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	151 948 156,25	377 011 730,00	528 959 886,25	1 414 642 160,85	0,00	1 414 642 160,85	267,44%
3	3	2	2	00			SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	151 948 156,25	377 011 730,00	528 959 886,25	1 414 642 160,85	0,00	1 414 642 160,85	267,44%
3	3	2	2	00	00		SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	151 948 156,25	377 011 730,00	528 959 886,25	1 414 642 160,85	0,00	1 414 642 160,85	267,44%
3	3	2	2	00	00	0	SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	151 948 156,25	377 011 730,00	528 959 886,25	1 414 642 160,85	0,00	1 414 642 160,85	267,44%
TOTALES								4 917 671 432,25	2 705 476 427,62	7 623 147 859,87	4 660 779 214,56	722 939 809,02	5 383 719 023,57	70,62%

Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 30/09/2019

Cuadro N° 3.1 Resumen General

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Tercer Trimestre 2019

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	2 641 820 962,00	-292 412 426,00	2 349 408 536,00	1 016 914 212,71	453 473 361,80	1 470 387 574,51	62,59%
1	SERVICIOS	1 050 878 218,12	25 000,00	2 056 394 650,37	350 692 362,10	188 148 048,70	538 840 410,80	26,20%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	130 672 252,13	-25 000,00	130 647 252,13	45 791 521,11	24 794 846,00	70 586 367,11	54,03%
3	INTERESES Y COMISIONES	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	125 730,00	125 730,00	5,03%
5	BIENES DURADEROS	690 150 000,00	0,00	1 524 108 685,53	232 121 473,99	275 400 765,00	507 522 238,99	33,30%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	401 650 000,00	0,00	1 238 476 309,85	156 758 919,82	857 299 575,96	1 014 058 495,78	81,88%
9	CUENTAS ESPECIALES	0,00	292 412 426,00	321 612 425,99	0,00	0,00	0,00	0,00%
T O T A L E S		4 917 671 432,25	0,00	7 623 147 859,87	1 802 278 489,73	1 799 242 327,46	3 601 520 817,20	47,24%

Cuadro N° 3.2 Programa 1 Dirección General y Administrativa

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Tercer Trimestre 2019
Programa 1

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del III trim 2019	Total Egresos al 30/09/2019	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	953 930 247,96	-40 353 111,27	913 577 136,69	399 198 247,16	181 950 073,91	581 148 321,07	63,61%
1	SERVICIOS	322 360 863,00	-12 839 047,00	309 521 816,00	143 181 926,22	57 549 031,82	200 730 958,04	64,85%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	34 368 000,00	-25 000,00	34 343 000,00	12 612 722,98	6 600 877,50	19 213 600,48	55,95%
3	INTERESES Y COMISIONES	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	125 730,00	125 730,00	5,03%
5	BIENES DURADEROS	24 400 000,00	0,00	24 400 000,00	2 977 498,24	0,00	2 977 498,24	12,20%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	38 000 000,00	0,00	38 000 000,00	3 924 729,38	7 160 808,81	11 085 538,18	29,17%
9	CUENTAS ESPECIALES	0,00	44 348 867,00	44 348 867,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
T O T A L E S		1 375 559 110,96	-8 868 291,27	1 366 690 819,69	561 895 123,97	253 386 522,04	815 281 646,02	59,65%

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

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Tercer Trimestre 2019
Programa 2

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del III trim 2019	Total Egresos al 30/09/2019	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	1 687 890 714,04	-252 059 314,73	1 435 831 399,31	617 715 965,56	271 523 287,89	889 239 253,44	61,93%
1	SERVICIOS	728 517 355,12	12 864 047,00	1 746 872 834,37	207 510 435,88	130 599 016,88	338 109 452,76	19,36%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	96 304 252,13	0,00	96 304 252,13	33 178 798,13	18 193 968,50	51 372 766,63	53,34%
5	BIENES DURADEROS	665 750 000,00	0,00	1 499 708 685,53	229 143 975,75	275 400 765,00	504 544 740,75	33,64%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	363 650 000,00	0,00	1 200 476 309,85	152 834 190,44	850 138 767,15	1 002 972 957,60	83,55%
9	CUENTAS ESPECIALES	0,00	248 063 559,00	277 263 558,99	0,00	0,00	0,00	0,00%
T O T A L E S		3 542 112 321,29	8 868 291,27	6 256 457 040,18	1 240 383 365,76	1 545 855 805,42	2 786 239 171,18	44,53%

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2019

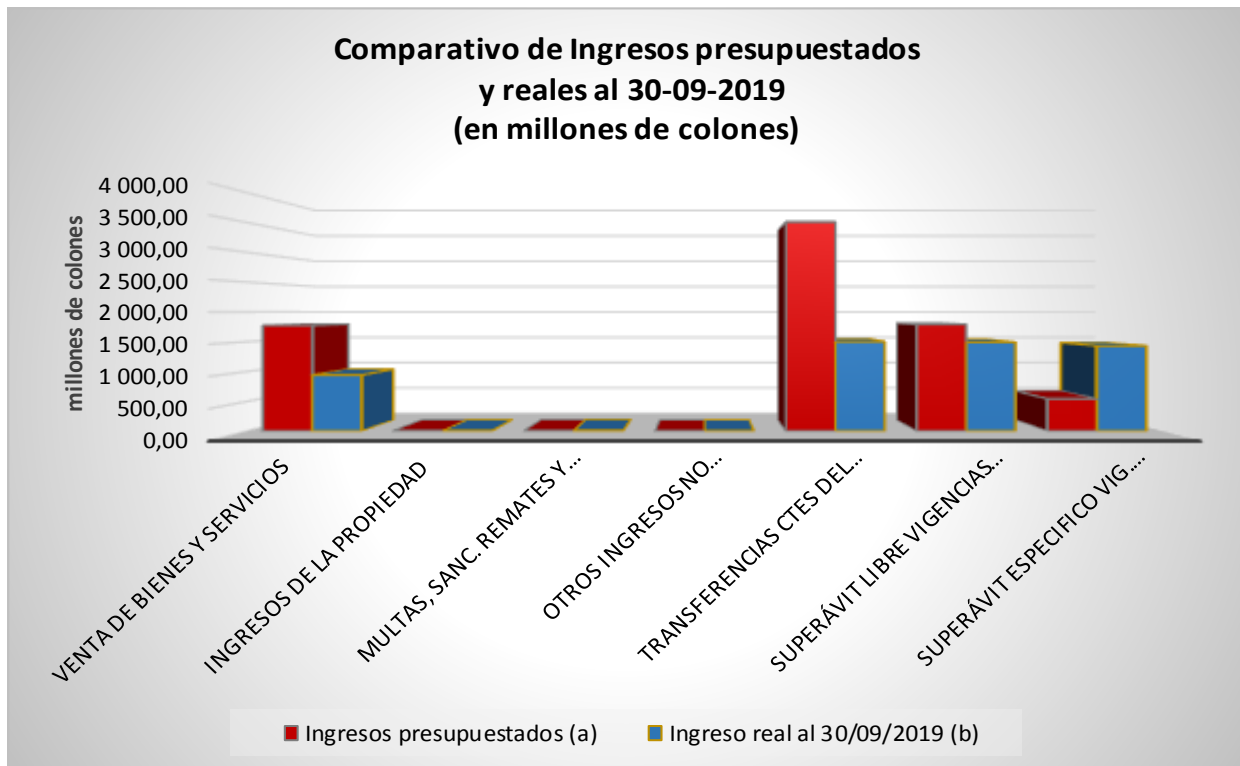
TOTAL DE INGRESOS

De un presupuesto de ingresos proyectados anual de ₡7,623,147,859.87 se registra un ingreso real de ₡5,383,719,023.57 para una variación absoluta de -₡2,239,429,836.30 y un porcentaje de ingreso real del 70.62%, de los cuales ₡722,939,809.02 se recaudaron durante el tercer trimestre 2019, y en ingresos anteriores se 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
Resumen General de Ingresos
Al 30 de setiembre 2019

Clase	Sub Clase	Grupo	Descripción	Presupuesto Definitivo (a)	Ingresos Anteriores	Ingresos del III Trim 2019	Total Ingreso al 30/09/2019 (b)	Variación Absoluta (b-a)	Porcentaje Ingresado (b/a)
1	3	1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1 773 434 936,03	727 920 981,53	213 615 349,33	941 536 330,87	-831 898 605,16	53,09%
1	3	2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	3 000 000,00	2 994 303,09	1 920 292,53	4 914 595,63	1 914 595,63	163,82%
1	3	3	MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS	4 000 000,00	6 651 406,37	2 404 167,15	9 055 573,52	5 055 573,52	226,39%
1	3	9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	10 001,50	0,00	10 001,50	10 001,50	0,00%
1	4	1	TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	3 510 000 000,00	999 000 000,00	505 000 000,00	1 504 000 000,00	-2 006 000 000,00	42,85%
3	3	1	SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	1 791 239 917,75	1 492 185 581,34	0,00	1 492 185 581,34	-299 054 336,41	83,30%
3	3	2	SUPERÁVIT ESPECIFICO VIG. ANTERIORES	541 473 006,09	1 432 016 940,72	0,00	1 432 016 940,72	890 543 934,63	264,47%
			TOTAL	7 623 147 859,87	4 660 779 214,56	722 939 809,02	5 383 719 023,57	-2 239 428 836,30	70,62%

Gráfico N°1



1. TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES:

1. INGRESO CORRIENTES:

De un presupuesto proyectado de ingresos corrientes anual de ¢5,290,434,936.03, han ingresado ¢2,459,516,501.51 (no incluye superávit libre ni específico), para una variación absoluta de -¢2,830,918,434.52, lo que representa un -53.51% por debajo de lo programado para el período 2019. En el tercer trimestre se recaudaron únicamente ¢722,939,809.02, lo que implica que la recaudación bajó considerablemente, debido a una menor captación de ingresos en Venta de bienes, Derechos Administrativos a

Servicios de Transportes (cuota para OROPS), Otros derechos administrativos a otros servicios públicos y en Transferencias Corrientes del Gobierno Central.

INGRESOS NO TRIBUTARIOS:

En Ingresos No Tributarios lo programado anual es de ¢1,780,434,936.03 mientras la recaudación corresponde a ¢955,516,501.51 para una variación absoluta de - ¢824,918,434.52; logrando recaudar ingresos por ¢217,939,809.02 durante el tercer trimestre 2019.

1.1.1. El rubro **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** incluye la venta de productos acuícolas y los servicios suministrados en la Terminal Pesquera del Barrio El Carmen, Puntarenas, tales como agua, servicio de muellaje, transporte, etc., distribuidos de la manera siguiente:

1.1.1.1. En **venta de agua** se ha recaudado a la fecha ¢3,002,408.68 que representa un 80.28% de lo programado anual por ¢3,740,000.00 y el comportamiento de este rubro está por debajo de lo programado en un 19.72%. En el tercer trimestre se logró recaudar ¢986,079.06, por venta de agua en la Terminal Pesquera Barrio el Carmen en Puntarenas. Se espera cumplir la meta para el cuarto trimestre 2019.

1.1.1.2. En **venta de bienes acuícolas**, se logró una recaudación acumulada de ¢22,909,826.36 que representa un 46.08% de lo programado anual en ¢49,716,870.00, de los cuales solamente ¢5,907,956.36 se recaudaron durante el tercer trimestre; esto se debe a una alta mortalidad de alevines de tilapia en la Estación Los Diamantes y al hecho de que la compra de alevines de trucha se realizó en el tercer trimestre pero todavía no están disponibles para la venta.

1.1.1.3. En **venta de servicios de transporte portuario (Servicios Terminal Pesquera Puntarenas)** se recaudó ¢9,130,402.04 que representa un 77.43% de lo programado anual que es de ¢11,791,801.00 para una sub ejecución de ¢2,661,398.96, que equivalen a un 22.57% por debajo de lo programado. Durante el tercer trimestre se recaudaron únicamente ¢3,575,881.83 y se espera cumplir la meta para el cuarto trimestre 2019.

1.1.1.4. En **Alquileres de edificios e instalaciones** se recaudaron ¢3,000,000.00 con una ejecución del 50.00% de lo programado para el periodo, y

se observa en el tercer trimestre que no se registran recursos por $\text{¢}1,500,000.00$ de alquiler, que serán pagados en el cuarto trimestre 2019.

1.1.1.5. En el rubro de **DERECHOS ADMINISTRATIVOS** se recaudó un monto de $\text{¢}903,493,693.79$ al 30-09-2019 desglosados así:

- En **Derechos administrativos a servicios de transporte** no se recaudó ingresos a pesar de lo programado por $\text{¢}30,000,000.00$ por la entrada en vigencia del Decreto Ejecutivo N°41635 (publicado en La Gaceta No.72 del 12/04/2019), con lo cual se modifica la metodología para el otorgamiento de las licencias para pesca de atún, de manera que no ingresaron barcos atuneros a territorio nacional que anteriormente compraban licencia para pescar en aguas nacionales, con lo cual tampoco están pagando los \$10.00 para el fondo de participación del país ante Organismos de Ordenamiento Pesquero. En el tercer trimestre no hubo ingresos por este concepto, por lo tanto, la situación se torna crítica con respecto a los ingresos que faltan por recaudar.
- En **Derechos administrativos de actividades comerciales** se recaudaron $\text{¢}854,718,845.34$, con un 58.25% de lo programado para el período anual que era de $\text{¢}1,467,324,605.00$; logrando recaudar durante el tercer trimestre $\text{¢}203,145,432.08$ derivados de ingresos en licencias de pesca, autorizaciones de pesca, autorizaciones para exoneración de combustibles, carnés de pesca deportiva, cuota de capacidad de pesca y otros, sin embargo, es una suma muy inferior a lo recaudado en los trimestres anteriores. La principal fuente de ingreso fue de licencias, autorizaciones de combustible y asignación de cuota capacidad de pesca; cabe destacar que la captación por concepto de los diferentes rubros de actividades comerciales puede ser muy variable, por lo que dicho comportamiento puede variar para el siguiente trimestre. Se debe restringir gastos operativos dado que se proyecta que no ingrese el 25% de los ingresos proyectado en este rubro.

Los ingresos por asignación de capacidad de pesca disminuyeron considerablemente por el Decreto Ejecutivo 41479-MAG (publicado en Alcance 8 a La Gaceta del 11 de enero 2019) que no permite en este momento la renovación de la asignación de la capacidad de pesca a

embarcaciones atuneras extranjeras, debido a la derogatoria del Reglamento establecido para este fin.

- En **Otros derechos administrativos a otros servicios públicos** se han captado para el período ₡48,774,848.45 para una ejecución del 23.81% del monto programado de ₡200,000,000.00; de los cuales no ingreso recurso alguno durante el tercer trimestre 2019. Por la entrada en vigencia del Decreto Ejecutivo N°41635 (publicado en La Gaceta No.72 del 12/04/2019), se modifica la metodología para el otorgamiento de las licencias para pesca de atún, de manera que no ingresaron barcos atuneros a territorio nacional hasta tanto no sea implementada.

1.1.2. El concepto **INGRESOS DE LA PROPIEDAD** comprende los rubros de Intereses sobre cuentas corrientes y depósitos en Bancos Estatales y Diferencias por tipo de cambio. Lo que corresponde a intereses sobre cuentas bancarias generó ₡3,274,748.67 con un porcentaje de ejecución de 109.16% de lo programado anual por ₡3,000,000.00, lográndose recaudar durante el tercer trimestre ₡1,509,442.53. En cuanto al rubro diferencial cambiario se recaudaron ₡1,639,846.96 al 30-09-2019 y del cual no se había programado generación de ingresos siendo que es variable e impredecible.

1.1.3. En el rubro “**MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS**”, ha ingresado al 30 de setiembre 2019, la suma de ₡9,055,573.52, que representa un 226.39% de lo programado anual por ₡4,000,000.00, de los cuales ₡2,404,167.15 se recaudaron durante el tercer trimestre, según el siguiente detalle:

- En el rubro “**Multas y Sanciones**” ingresaron al 30-09-2019 un monto de ₡4,266,766.52 por multas que se cobran a los usuarios por atraso en el pago de bienes y servicios.
- En “**Otras multas**” ingresaron al 30-09-2017 ₡3,798,857.00, de los que ingresan en el tercer trimestre la suma de ₡1,214,617.00.
- En “**remates y confiscaciones**” ingresan al 30-09-2019 la suma de ₡989,950.00, siendo que para el tercer trimestre corresponde la suma de ₡205,950.00, producto de decomisos en productos perecederos vendidos de conformidad con el artículo 135 de la Ley N° 8436 y en el artículo 154, inciso b) de la citada Ley. Los ingresos en este rubro fueron menores a lo

esperado, sin embargo, no es un comportamiento constante, ya que todo depende de los decomisos y multas impuestos.

- 1.1.4. En el Rubro “**OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS**”, se recaudaron al tercer trimestre ₡10,001.50 por concepto de Reintegro de efectivo por ajuste de ingresos; en este rubro no se programó monto alguno, dicho rubro no presentó recaudación durante el segundo y tercer trimestre 2019, ya que es 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 30-09-2019 de manera que se recibió transferencias por ₡1,504,000,000.00 con un porcentaje de 42.85% de lo programado anual; reflejando ingresos por dicho concepto durante este trimestre de ₡505,000,000.00. Con estos recursos se ha logrado cubrir salarios de enero a setiembre 2019 de los funcionarios, así como las cargas patronales de este Instituto, y gastos operativos parciales. En presupuesto extraordinario 03-2019 se ha contemplado el rebajo de ₡1,032,000,000.00 pendiente de aprobación en la Contraloría General de la República, por cuanto uno de los procedimientos de contratación de Licitación Pública se declaró infructuosa y por rebajo de ₡241,666,666.66 por plazas vacantes congeladas por Decreto en la Modificación Presupuestaria No. 03-2019, por lo tanto, el MAG y Ministerio de Hacienda al final no realizarán la transferencia de recursos y para el cuarto trimestre se realizarán los ajustes presupuestarios respectivos.
- 1.2.2. **FINANCIAMIENTO:** En recursos de vigencias anteriores se registraron ₡2,924,202,522.06, de los cuales ₡1,492,185,581.34 son del superávit libre y ₡1,432,016,940.72 de superávit específico al 31 de diciembre de 2018.

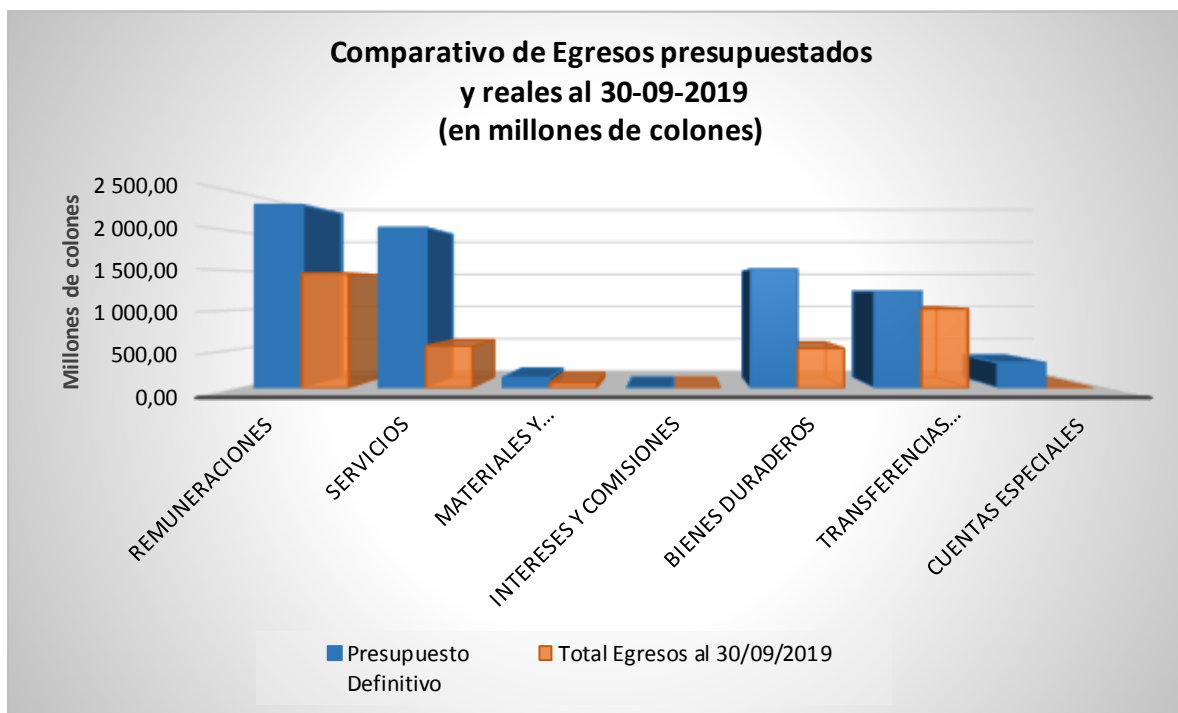
TOTAL DE EGRESOS

De un Presupuesto de Egresos Definitivo de $\text{¢}7,623,147,859.87$ con un avance de ejecución al 30-09-2019 un monto de $\text{¢}1,799,242,327.46$ con una variación absoluta de $\text{¢}4,021,627,042.67$ para un porcentaje de ejecución del 47.24% distribuidos por partida de la siguiente manera:

Cuadro N°4
Resumen General de Egresos
Al 30 de setiembre 2019

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del III trim 2019	Total Egresos al 30/09/2019	Variación Absoluta	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	2 349 408 536,00	1 016 914 212,71	453 473 361,80	1 470 387 574,51	879 020 961,49	62,59%
1	SERVICIOS	2 056 394 650,37	350 692 362,10	188 148 048,70	538 840 410,80	1 517 554 239,57	26,20%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	130 647 252,13	45 791 521,11	24 794 846,00	70 586 367,11	60 060 885,02	54,03%
3	INTERESES Y COMISIONES	2 500 000,00	0,00	125 730,00	125 730,00	2 374 270,00	5,03%
5	BIENES DURADEROS	1 524 108 685,53	232 121 473,99	275 400 765,00	507 522 238,99	1 016 586 446,54	33,30%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 238 476 309,85	156 758 919,82	857 299 575,96	1 014 058 495,78	224 417 814,07	81,88%
9	CUENTAS ESPECIALES	321 612 425,99	0,00	0,00	0,00	321 612 425,99	0,00%
T O T A L E S		7 623 147 859,87	1 802 278 489,73	1 799 242 327,46	3 601 520 817,20	4 021 627 042,67	47,24%

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 62.59%, la partida Servicios con una ejecución del 26.20%, Materiales y Suministros con una ejecución de 54.03%, Intereses y comisiones 5.03%, Bienes Duraderos 33.30% todas las anteriores con ejecuciones al tercer trimestre consideradas de nivel Baja; Transferencias corrientes alcanzó una ejecución de 81.88%, al tercer trimestre considerada buena.

En cuanto a la partida de remuneraciones, se denota en la disminución de la planilla, el efecto al no estar consolidado el nombramiento de las plazas vacantes debido principalmente porque los titulares de éstas se han acogido al régimen de invalidez, vejez y muerte de la C.C.S.S. y a las directrices presidenciales que han restringido la utilización de las plazas vacantes. Esta situación, sin embargo, genera efectos negativos debido a las limitaciones de personal de las diferentes oficinas y por ende incide en el cumplimiento de las metas institucionales.

En servicios la ejecución es baja siendo que incluyeron los recursos para la investigación de Dinámica Poblacional de Camarón, sin embargo, al declararse infructuosa, los recursos no fueron utilizados. Por ese motivo, se consideró en el Presupuesto Extraordinario 03-2019 la disminución presupuestaria, la cual será aplicada una vez sea aprobado el documento presupuestario en la Contraloría General de la República. Con este ajuste, se estima el incremento en el porcentaje de ejecución para el cuarto trimestre 2019.

En materiales la ejecución es normal, y se incrementará en el cuarto trimestre, cuando concluyan procesos licitatorios que se encuentran en trámite actualmente.

En cuanto a la partida de Bienes duraderos, la construcción del Edificio Administrativo, se inició en marzo 2019, por lo tanto, el gasto reflejado en esta partida se debe en especial a los pagos de avance de obra que se han realizado desde entonces para dicha construcción. Se estima incremento en la ejecución de esta partida para el cuarto trimestre, siendo que la construcción concluye en ese periodo y se ha iniciado el proceso de compra de otros bienes que concluye en el cuarto trimestre.

En la partida Transferencias corrientes el nivel de ejecución es bueno y se debe principalmente a las transferencias realizadas a las Universidades, INTA, Guardacostas y Comisión de Emergencias, así como a organismos internacionales y pago de prestaciones legales.

2.1 El Programa No. 1 Dirección Superior y Administrativa:

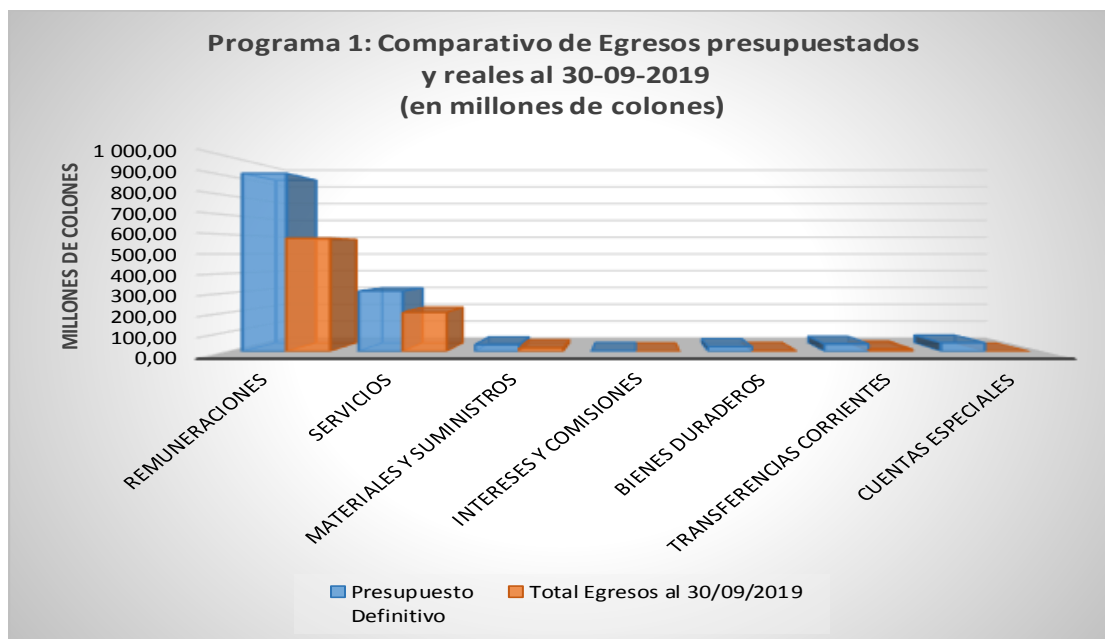
Este programa presenta un presupuesto definitivo al 30 setiembre 2019 de $\text{¢}1,366,690,819.69$, con una ejecución de $815,281,646.02$, para una variación absoluta de $\text{¢}551,409,17367$ y porcentaje de ejecución del 59.65%, compuesto de la manera siguiente:

Cuadro N°6

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Tercer Trimestre 2019
Programa 1

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del III trim 2019	Total Egresos al 30/09/2019	Variación Absoluta	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	913 577 136,69	399 198 247,16	181 950 073,91	581 148 321,07	332 428 815,62	63,61%
1	SERVICIOS	309 521 816,00	143 181 926,22	57 549 031,82	200 730 958,04	108 790 857,96	64,85%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	34 343 000,00	12 612 722,98	6 600 877,50	19 213 600,48	15 129 399,52	55,95%
3	INTERESES Y COMISIONES	2 500 000,00	0,00	125 730,00	125 730,00	2 374 270,00	5,03%
5	BIENES DURADEROS	24 400 000,00	2 977 498,24	0,00	2 977 498,24	21 422 501,76	12,20%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	38 000 000,00	3 924 729,38	7 160 808,81	11 085 538,18	26 914 461,82	29,17%
9	CUENTAS ESPECIALES	44 348 867,00	0,00	0,00	0,00	44 348 867,00	0,00%
T O T A L E S		1 366 690 819,69	561 895 123,97	253 386 522,04	815 281 646,02	551 409 173,67	59,65%

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 es normal en Remuneraciones con un 63.61%, en Servicios y Materiales y Suministros con una ejecución de un 64.85% y 55.95% respectivamente. La partida Intereses y comisiones 5.03% y Bienes duraderos presenta una ejecución de 12.20%.

En remuneraciones es baja por mantener plazas vacantes que no pueden ser utilizadas por la aplicación de las directrices presidenciales y por el bajo incremento salarial. En Servicios y Materiales y Suministros el comportamiento es normal y se incrementará con la adjudicación de procesos administrativos que se encuentran en trámite. En intereses el gasto es únicamente por pagos imprevistos.

En Transferencias Corrientes tenemos una ejecución baja del 29.17% lo cual está conformado por incapacidades de funcionarios, pagos de prestaciones legales, indemnizaciones y reintegros que están sujetas a resoluciones judiciales o administrativas para que se refleje algún gasto.

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

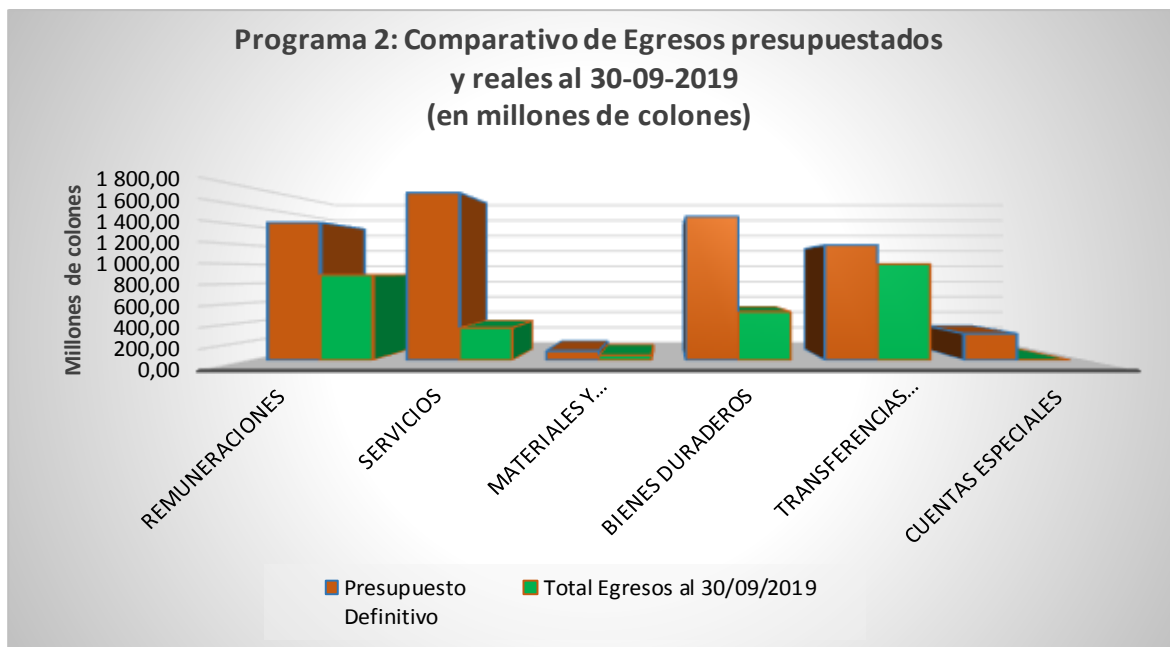
Este programa presenta un presupuesto definitivo al 30 setiembre 2019 de ¢6,256,457,040.18, de los cuales se ejecutó la suma de ¢2,786,239,171.18, con una variación absoluta de ¢3,470,217,869.00 y un 44.53% de ejecución, compuesto de la siguiente manera:

Cuadro N°7

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Tercer Trimestre 2019
Programa 2

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del III trim 2019	Total Egresos al 30/09/2019	Variación Absoluta	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	1 435 831 399,31	617 715 965,56	271 523 287,89	889 239 253,44	546 592 145,87	61,93%
1	SERVICIOS	1 746 872 834,37	207 510 435,88	130 599 016,88	338 109 452,76	1 408 763 381,61	19,36%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	96 304 252,13	33 178 798,13	18 193 968,50	51 372 766,63	44 931 485,50	53,34%
5	BIENES DURADEROS	1 499 708 685,53	229 143 975,75	275 400 765,00	504 544 740,75	995 163 944,78	33,64%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 200 476 309,85	152 834 190,44	850 138 767,15	1 002 972 957,60	197 503 352,25	83,55%
9	CUENTAS ESPECIALES	277 263 558,99	0,00	0,00	0,00	277 263 558,99	0,00%
T O T A L E S		6 256 457 040,18	1 240 383 365,76	1 545 855 805,42	2 786 239 171,18	3 470 217 869,00	44,53%

Gráfico N° 4



Tal como se muestra en el Cuadro N°. 7 y Gráfico N°. 4, en la partida de Remuneraciones, con un porcentaje de ejecución del 61.93% de lo programado al tercer trimestre del 2019, Servicios con un 19.36% bastante baja y Materiales y Suministros con un 53.34%, la partida Bienes Duraderos con una ejecución del 33.64% la mayor parte de esa ejecución se debe a los pagos que se han realizado producto de la construcción del edificio administrativo. Todas las anteriores partidas mencionadas presentan porcentajes de ejecución consideradas como bajas.

El avance de ejecución alcanzada en Servicios, considerada de criterio baja se debe principalmente a que fue declarada infructuosa la Licitación N°2019 In-000002-INCOPECA, la cual era para contratar servicios de seis embarcaciones camarones para estudio de dinámica de población para pesquerías de camarón por buques de arrastre en el Pacífico de Costa Rica; además de Recursos concursables presupuestados que no ingresaron alrededor de ₡105,000,000.00; por lo que los recursos presupuestarios asignados no se ejecutarán.

En relación con la partida Transferencias Corrientes, la ejecución es de 83.55%, que se debe principalmente a prestaciones Legales a funcionarios, incapacidades, Transferencias a las Universidades, INTA, Comisión de Emergencias y Guardacostas, transferencia Organismos Internacionales para completar cuota anual país de OROPs y OSPESCA 2019 a nivel regional y centroamericano.

2.3 SITUACIÓN DEL PERÍODO:

De conformidad con la información contable presupuestaria, este avance de ejecución presupuestaria, presenta un avance de superávit acumulado al 30 de setiembre del 2019 por un monto de ₡ **1,782,198,206.38**, distribuidos de la manera siguiente:

Cuadro N°8: Distribución del Periodo al 30/09/2019

DISTRIBUCIÓN DE SITUACIÓN DEL PERIODO AL 30-09-2019	
(En Colones)	
DESCRIPCION	MONTO
Situación del período	1,782,198,206.38
Menos	
Superávit libre INCOPESCA sin presupuestar	169,595,781.36
Superávit Específico INCOPESCA	270,493,163.73
Aguinaldo al 30-09-2019	94,410,533.31
Superávit específico recursos concursables) Dec 37386-MAG, art 13, 15% y Decreto 37587-MAG sin presupuestar 2019.	175,738,993.09
Superávit Específico 2017 Decreto N°37386-MAG, 85% Art-13-y Decreto 37587-Mag sin presupuestar.	270,493,163.73
Superávit de recursos corrientes	801,466,571.16

Del cuadro anterior, el sobrante de los recursos corrientes es para cubrir los compromisos por un monto de ¢ 684,510,730.49, por lo que se debe tomar medidas de austeridad contra los ingresos corrientes que no se han recaudado por causas fuera de control que el Instituto no puede resolver, con el fin de que no se vea perjudicado en las finanzas del Instituto y cierre con un posible déficit presupuestario al final del período.

Cuadro N° 9: Resultado de Ingresos y Egresos

Ingresos Corrientes y Financiamiento	Monto en colones
Ingresos Corrientes	2,459,516,501.51
Menos:	
Egresos reales	3,601,520,817.20
Subtotal ingresos corrientes	(1,142,004,315.68)
Superávit acumulado al 31-12-2018	2,924,202,522.06
Situación del período al 30-09-2019	1,782,198,206.38

Esta ejecución presupuestaria, se realiza sobre la base de efectivo; de conformidad con 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

Anexo N° 1

Detalle General de Egresos

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Tercer Trimestre 2019

Resumen General

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
0			REMUNERACIONES	2,641,820,962.00	-292,412,426.00	0.00	2,349,408,536.00	1,016,914,212.71	453,473,361.80	1,470,387,574.51	812,425,556.90
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	931,671,949.42	-111,990,000.00	0.00	819,681,949.42	359,457,307.91	180,021,486.38	539,478,794.29	254,089,906.64
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	919,371,949.42	-116,800,000.00	0.00	802,571,949.42	353,814,311.52	174,304,034.83	528,118,346.35	248,440,747.73
0	01	05	Suplencias	12,300,000.00	4,810,000.00	0.00	17,110,000.00	5,642,996.39	5,717,451.55	11,360,447.94	5,649,158.91
0	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	69,447,739.00	0.00	0.00	69,447,739.00	19,747,375.28	6,983,854.64	26,731,229.92	42,209,892.43
0	02	01	Tiempo Extraordinario	38,751,931.00	0.00	0.00	38,751,931.00	13,561,664.03	4,056,304.64	17,617,968.67	20,801,484.43
0	02	02	Recargo de funciones	750,000.00	0.00	0.00	750,000.00	0.00	0.00	0.00	750,000.00
0	02	05	Dietas	29,945,808.00	0.00	0.00	29,945,808.00	6,185,711.25	2,927,550.00	9,113,261.25	20,658,408.00
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	1,111,518,527.57	-126,234,999.00	0.00	985,283,528.57	422,115,780.07	154,167,208.57	576,282,988.64	385,222,155.24
0	03	01	Retribución por años servidos	346,265,280.57	-58,300,000.00	0.00	287,965,280.57	124,686,228.61	60,145,482.31	184,831,710.92	93,615,531.87
0	03	02	Restricción de ejercicio liberal de profesión	328,336,739.62	-39,100,000.00	0.00	289,236,739.62	125,931,679.32	62,764,136.91	188,695,816.23	90,317,454.33
0	03	03	Prohibición liberal de la profesión	70,851,330.00	-2,000,000.00	0.00	68,851,330.00	32,504,229.24	15,428,876.53	47,933,105.77	22,324,839.76
0	03	02	Dedicación exclusiva a prof. y no profes	257,485,409.62	-37,100,000.00	0.00	220,385,409.62	93,427,450.08	47,335,260.38	140,762,710.46	67,992,614.57
0	03	03	Decimotercer mes	162,450,626.26	-18,324,999.00	0.00	144,125,627.26	1,123,265.70	2,417,883.32	3,541,149.02	140,584,478.24
0	03	04	Salario escolar	147,792,170.59	-9,229,701.00	0.00	138,562,469.59	116,477,844.90	2,184,607.10	118,662,452.00	19,900,017.59
0	03	99	Otros incentivos salariales	126,673,710.53	-1,280,299.00	0.00	125,393,411.53	53,896,761.54	26,655,098.93	80,551,860.47	40,804,673.21
0	03	99	Carrera profesional	89,853,509.60	-4,896,000.00	0.00	84,957,509.60	35,252,355.22	17,753,794.47	53,006,149.69	25,778,611.48
0	03	99	Zonaie	27,714,988.55	1,326,701.00	0.00	29,041,689.55	13,829,647.46	6,720,514.55	20,550,162.01	10,270,207.99
0	03	99	Incentivo por regionalización	9,105,212.38	2,289,000.00	0.00	11,394,212.38	4,814,758.86	2,180,789.91	6,995,548.77	4,755,853.75
0	04		CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	321,124,248.38	-34,256,074.00	0.00	286,868,174.38	128,911,703.98	69,236,605.45	198,148,309.43	78,994,690.31
0	04	01	Contr. Patr. al Seg de Salud de la CCSS.	177,298,614.77	-19,143,448.00	0.00	158,155,166.77	71,212,734.30	38,265,465.44	109,478,199.74	43,290,577.85
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	9,601,208.91	-1,053,001.00	0.00	8,548,207.91	3,846,598.59	2,064,743.06	5,911,341.65	2,347,613.81
0	04	03	Contribución Patronal al INA	28,803,626.73	-3,037,374.00	0.00	25,766,252.73	11,539,793.96	6,194,228.03	17,734,021.99	7,164,473.66
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	95,837,089.07	-10,005,000.00	0.00	85,832,089.07	38,465,978.07	20,647,425.62	59,113,403.69	23,817,961.87
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	9,583,708.90	-1,017,251.00	0.00	8,566,457.90	3,846,599.06	2,064,743.30	5,911,342.36	2,374,063.12
0	05		CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	208,058,497.63	-19,931,353.00	0.00	188,127,144.63	86,682,045.47	43,064,206.76	129,746,252.23	51,908,912.29
0	05	01	Cont. Patr. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	97,370,482.49	-10,698,478.00	0.00	86,672,004.49	38,847,349.00	20,910,052.87	59,757,401.87	24,011,019.93
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	28,803,626.73	-3,027,374.00	0.00	25,776,252.73	11,539,793.96	6,221,038.76	17,760,832.72	7,167,662.93
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalización Laboral	57,502,253.13	-6,205,501.00	0.00	51,296,752.13	24,887,325.10	10,553,907.24	35,441,232.34	14,100,005.65
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/E priv	24,382,135.28	0.00	0.00	24,382,135.28	11,407,577.41	5,379,207.89	16,786,785.30	6,630,223.78
1			SERVICIOS	1,050,878,218.12	25,000.00	1,005,491,432.25	2,056,394,650.37	350,692,362.10	188,148,048.70	538,840,410.80	1,313,432,115.24
1	01		ALQUILERES	12,130,000.00	-1,304,179.00	925,491,432.25	936,317,253.25	5,195,820.54	1,800,000.00	6,995,820.54	926,421,523.99
1	01	01	Alquiler d/edificios, locales y terrenos	10,800,000.00	-1,104,179.00	0.00	9,695,821.00	5,195,820.54	1,800,000.00	6,995,820.54	0.46
1	01	02	Alquiler d/maq, equipo y mobiliario	330,000.00	0.00	925,491,432.25	925,821,432.25	0.00	0.00	0.00	925,621,523.53
1	01	03	Alquiler de equipo de cómputo	500,000.00	-200,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
1	01	04	Alquiler y derechos p/telecomunicaciones	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00
1	02		SERVICIOS BASICOS	115,921,000.00	10,400,000.00	0.00	126,321,000.00	61,022,961.22	28,676,987.99	89,699,949.21	33,953,648.84
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	14,400,000.00	3,200,000.00	0.00	17,600,000.00	8,604,502.00	4,908,657.00	13,513,159.00	3,829,066.73
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	62,450,000.00	200,000.00	0.00	62,650,000.00	31,490,471.33	14,700,801.66	46,191,272.99	16,448,990.80
1	02	03	Servicio de correo	171,000.00	0.00	0.00	171,000.00	16,400.00	3,680.00	20,080.00	150,920.00
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	36,200,000.00	7,000,000.00	0.00	43,200,000.00	20,610,205.19	8,934,667.35	29,544,872.54	11,285,284.53
1	02	99	Otros servicios básicos	2,700,000.00	0.00	0.00	2,700,000.00	301,382.70	129,181.98	430,564.68	2,239,386.78
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	24,230,000.00	-4,446,828.00	0.00	19,783,172.00	5,040,270.48	3,953,981.30	8,994,251.78	8,053,584.30
1	03	01	Información	8,230,000.00	-3,124,530.00	0.00	5,105,470.00	1,076,960.00	931,850.00	2,008,810.00	2,701,420.00
1	03	02	Publicidad y propaganda	950,000.00	0.00	0.00	950,000.00	0.00	0.00	0.00	950,000.00
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	2,532,000.00	100,000.00	0.00	2,632,000.00	497,180.00	86,000.00	583,180.00	1,888,820.00
1	03	04	Transporte de bienes	900,000.00	-131,500.00	0.00	768,500.00	3,500.00	347,578.59	351,078.59	402,744.00
1	03	05	Servicios Aduaneros	1,350,000.00	-1,290,798.00	0.00	59,202.00	0.00	0.00	0.00	0.53
1	03	06	Comis. y gasto/financ. v comerciales	9,668,000.00	0.00	0.00	9,668,000.00	3,331,730.48	2,585,929.61	5,917,660.09	1,650,042.86
1	03	07	Serv. de trasf. electrónica información	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	130,900.00	2,623.09	133,523.09	460,556.91

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	606,412,112.12	18,934,644.90	80,000,000.00	705,346,757.02	183,854,908.55	95,580,410.51	279,435,319.06	258,594,125.46
1	04	03	Servicios de ingeniería y arquitectura	33,000,000.00	15,000,000.00	0.00	48,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	36,000,000.00	4,000,000.00
1	04	04	Serv. ciencias económicas y sociales	9,000,000.00	0.00	80,000,000.00	89,000,000.00	0.00	0.00	0.00	80,069,316.00
1	04	05	Servicios informáticos	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00
1	04	06	Servicios generales	289,223,094.00	1,115,000.00	0.00	290,338,094.00	126,371,584.53	52,289,096.34	178,660,680.87	4,257,366.59
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	275,189,018.12	-17,180,355.10	0.00	258,008,663.02	39,483,324.02	25,291,314.17	64,774,638.19	150,267,442.87
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	86,124,815.00	-3,318,500.00	0.00	82,806,315.00	23,415,640.84	18,455,618.53	41,871,259.37	37,096,751.99
1	05	01	Transporte dentro del país	10,100,315.00	0.00	0.00	10,100,315.00	2,108,600.05	2,926,914.00	5,035,514.05	4,648,894.95
1	05	02	Viáticos dentro del país	62,024,500.00	-3,318,500.00	0.00	58,706,000.00	20,088,543.75	12,762,971.85	32,851,515.60	23,091,334.40
1	05	03	Transporte en el exterior	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00	810,069.00	810,069.00	5,189,931.00
1	05	04	Viáticos en el exterior	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	1,218,497.04	1,955,663.68	3,174,160.72	4,166,591.64
1	06		SEGUROS	71,500,000.00	-14,419,644.90	0.00	57,080,355.10	34,664,190.00	13,793,861.00	48,458,051.00	8,622,304.10
1	06	01	Seguros	71,500,000.00	-14,419,644.90	0.00	57,080,355.10	34,664,190.00	13,793,861.00	48,458,051.00	8,622,304.10
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	14,473,772.00	-1,200,000.00	0.00	13,273,772.00	4,303,095.03	2,073,939.29	6,377,034.32	5,817,795.68
1	07	01	Actividades de capacitación	12,723,772.00	-1,200,000.00	0.00	11,523,772.00	4,242,694.75	2,073,939.29	6,316,634.04	4,128,195.96
1	07	02	Actividades protocolarias y sociales	1,250,000.00	0.00	0.00	1,250,000.00	0.00	0.00	0.00	1,250,000.00
1	07	03	Gastos de representación institucional	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	60,400.28	0.00	60,400.28	439,599.72
1	08		MANTENIMIENTO Y REPARACION	115,361,519.00	-6,620,493.00	0.00	108,741,026.00	32,597,165.51	20,837,185.54	53,434,351.05	31,805,921.85
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	24,281,519.00	-7,815,000.00	0.00	16,466,519.00	7,780,023.40	702,650.00	8,482,673.40	7,315,645.60
1	08	02	Mantenimiento de vías de comunicación	5,200,000.00	-1,000,000.00	0.00	4,200,000.00	480,000.00	0.00	480,000.00	1,895,000.00
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	1,660,000.00	70,000.00	0.00	1,730,000.00	352,721.00	163,500.00	516,221.00	1,183,779.00
1	08	05	Mant. y rep. de equipo /transporte	25,725,000.00	0.00	0.00	25,725,000.00	11,568,015.89	4,330,490.14	15,898,506.03	8,680,758.96
1	08	06	Mant. y rep. equipo de comunicaciones	10,800,000.00	7,119,507.00	0.00	17,919,507.00	1,423,968.00	8,294,848.00	9,718,816.00	7,985,539.00
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	6,845,000.00	37,795.00	0.00	6,882,795.00	2,959,574.41	516,498.80	3,476,073.21	3,142,721.79
1	08	08	Mant. y rep./equipo/computo y sist. inf	38,750,000.00	-4,031,250.00	0.00	34,718,750.00	7,922,862.81	6,779,198.60	14,702,061.41	796,022.50
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	2,100,000.00	-1,001,545.00	0.00	1,098,455.00	110,000.00	50,000.00	160,000.00	806,455.00
1	09		IMPUESTOS	1,775,000.00	900,000.00	0.00	2,675,000.00	544,979.33	935,104.84	1,480,084.17	1,121,851.48
1	09	99	OTROS IMPUESTOS	1,775,000.00	900,000.00	0.00	2,675,000.00	544,979.33	935,104.84	1,480,084.17	1,121,851.48
1	09	99	OTRO IMPUESTOS	1,775,000.00	900,000.00	0.00	2,675,000.00	544,979.33	935,104.84	1,480,084.17	1,121,851.48
1	99		SERVICIOS DIVERSOS	2,950,000.00	1,100,000.00	0.00	4,050,000.00	53,330.60	2,040,959.70	2,094,290.30	1,944,607.55
1	99	02	Intereses moratorios y multas	500,000.00	2,500,000.00	0.00	3,000,000.00	53,330.60	2,040,959.70	2,094,290.30	905,099.55
1	99	05	Deducibles	2,000,000.00	-1,400,000.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00
1	99	99	Otros servicios no especificados	450,000.00	0.00	0.00	450,000.00	0.00	0.00	0.00	439,508.00
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	130,672,252.13	-25,000.00	0.00	130,647,252.13	45,791,521.11	24,794,846.00	70,586,367.11	48,949,667.97
2	01		PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	51,575,502.13	-1,895,579.70	0.00	49,679,922.43	33,469,007.60	1,433,715.14	34,902,722.74	14,092,056.14
2	01	01	Combustibles y lubricantes	38,665,000.00	-190,000.00	0.00	38,475,000.00	30,454,031.08	332,338.94	30,786,370.02	7,608,077.98
2	01	02	Productos farmacéuticos y medicinales	1,455,000.00	-385,000.00	0.00	1,070,000.00	439,230.00	0.00	439,230.00	480,770.00
2	01	03	Productos veterinarios	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	9,445,000.00	-2,475,579.70	0.00	6,969,420.30	1,618,363.15	814,481.02	2,432,844.17	4,407,604.58
2	01	99	Otros productos químicos	1,710,502.13	1,155,000.00	0.00	2,865,502.13	957,383.37	286,895.18	1,244,278.55	1,295,603.58
2	02		ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	21,450,000.00	-3,500,000.00	0.00	17,950,000.00	5,289,558.82	4,914,923.80	10,204,482.62	1,170,671.98
2	02	01	Productos pecuarios y otras especies	3,000,000.00	-3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	02	03	Alimentos y bebidas	3,450,000.00	0.00	0.00	3,450,000.00	1,360,668.60	943,408.10	2,304,076.70	607,523.30
2	02	04	Alimento para animales	15,000,000.00	-500,000.00	0.00	14,500,000.00	3,928,890.22	3,971,515.70	7,900,405.92	563,148.68

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
2	03		MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	9,961,750.00	-323,000.00	0.00	9,638,750.00	1,647,431.83	2,645,463.03	4,292,894.86	5,251,850.75
2	03	01	Materiales y productos metálicos	3,325,000.00	-340,000.00	0.00	2,985,000.00	175,262.88	165,048.50	340,311.38	2,584,334.64
2	03	02	Materiales y productos asfálticos	968,000.00	0.00	0.00	968,000.00	427,500.00	141,034.14	568,534.14	399,465.86
2	03	03	Madera y sus derivados	640,000.00	-40,000.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00
2	03	04	Mat. v prod/eléctricos, teléf. v cómputo	2,760,000.00	0.00	0.00	2,760,000.00	860,349.75	1,559,830.37	2,420,180.12	339,510.15
2	03	05	Materiales y productos de vidrio	90,000.00	-33,000.00	0.00	57,000.00	0.00	0.00	0.00	57,000.00
2	03	06	Materiales y productos de plástico	1,108,750.00	-90,000.00	0.00	1,018,750.00	66,892.91	208,036.35	274,929.26	729,174.74
2	03	99	Otros mat. y produc. de uso/construcción	1,070,000.00	180,000.00	0.00	1,250,000.00	117,426.29	571,513.67	688,939.96	542,365.36
2	04		HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	7,920,000.00	-250,000.00	0.00	7,670,000.00	1,188,979.05	1,742,275.97	2,931,255.02	4,473,403.38
2	04	01	Herramientas e instrumentos	700,000.00	-250,000.00	0.00	450,000.00	39,743.64	51,876.06	91,619.70	358,380.30
2	04	02	Repuestos y accesorios	7,220,000.00	0.00	0.00	7,220,000.00	1,149,235.41	1,690,399.91	2,839,635.32	4,115,023.08
2	05		BIENES PARA/PRODUCC. Y COMERCIALIZACION	14,000,000.00	0.00	0.00	14,000,000.00	0.00	6,764,357.50	6,764,357.50	6,950,000.00
2	05	99	Otros bienes /la produc. y comercializa.	14,000,000.00	0.00	0.00	14,000,000.00	0.00	6,764,357.50	6,764,357.50	6,950,000.00
2	05	99	Otros bienes /la produc. v comercializa	14,000,000.00	0.00	0.00	14,000,000.00	0.00	6,764,357.50	6,764,357.50	6,950,000.00
2	99		UTILES/MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	25,765,000.00	5,943,579.70	0.00	31,708,579.70	4,196,543.81	7,294,110.56	11,490,654.37	17,011,685.72
2	99	01	Utiles y materiales de oficina y cómputo	4,595,000.00	4,234,579.70	0.00	8,829,579.70	1,014,550.14	3,076,230.98	4,090,781.12	4,656,298.58
2	99	02	Utiles y materiales médico hos.v/investi	450,000.00	600,000.00	0.00	1,050,000.00	258,690.00	335,500.00	594,190.00	201,310.00
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	8,915,000.00	-105,000.00	0.00	8,810,000.00	745,913.14	2,321,590.54	3,067,503.68	5,218,300.71
2	99	04	Textiles y vestuario	2,035,000.00	960,000.00	0.00	2,995,000.00	840,323.59	208,930.67	1,049,254.26	805,645.74
2	99	05	Utiles y materiales de limpieza	7,300,000.00	0.00	0.00	7,300,000.00	656,631.47	1,179,877.21	1,836,508.68	4,526,426.32
2	99	06	Utiles y materiales de seguridad	700,000.00	73,000.00	0.00	773,000.00	0.00	169,280.86	169,280.86	568,072.14
2	99	07	Utiles y materiales de cocina y comedor	100,000.00	67,000.00	0.00	167,000.00	68,633.76	2,700.30	71,334.06	95,665.94
2	99	99	Otros utiles, materiales y suministros	1,670,000.00	114,000.00	0.00	1,784,000.00	611,801.71	0.00	611,801.71	939,966.29
3			INTERESES Y COMISIONES	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	0.00	125,730.00	125,730.00	2,374,270.00
3	04		COMISIONES Y OTROS GASTOS	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	0.00	125,730.00	125,730.00	2,374,270.00
3	04	05	Diferencias por tipo de cambio	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	0.00	125,730.00	125,730.00	2,374,270.00
3	04	05	Diferencial cambiario	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	0.00	125,730.00	125,730.00	2,374,270.00
5			BIENES DURADEROS	690,150,000.00	0.00	833,958,685.53	1,524,108,685.53	232,121,473.99	275,400,765.00	507,522,238.99	509,646,155.39
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	194,250,000.00	0.00	284,508,567.75	478,758,567.75	5,294,594.24	265,000.00	5,559,594.24	430,376,973.51
5	01	02	Equipo de transporte	19,250,000.00	1,500,000.00	0.00	20,750,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
5	01	03	Equipo de comunicación	11,000,000.00	0.00	0.00	11,000,000.00	0.00	265,000.00	265,000.00	4,024,000.00
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	5,500,000.00	-365,000.00	0.00	5,135,000.00	4,879,294.24	0.00	4,879,294.24	255,705.76
5	01	05	Equipo y programas de cómputo	15,500,000.00	0.00	0.00	15,500,000.00	0.00	0.00	0.00	89,000.00
5	01	06	Eq./sanitario/laboratorio e investiqac.	2,500,000.00	9,865,000.00	0.00	12,365,000.00	0.00	0.00	0.00	12,365,000.00
5	01	99	Maquinaria y equipo diverso	140,500,000.00	-11,000,000.00	284,508,567.75	414,008,567.75	415,300.00	0.00	415,300.00	413,593,267.75
5	02		CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS	466,000,000.00	0.00	549,450,117.78	1,015,450,117.78	225,093,675.75	275,135,765.00	500,229,440.75	62,292,385.88
5	02	01	Edificios	433,000,000.00	0.00	549,450,117.78	982,450,117.78	225,093,675.75	275,135,765.00	500,229,440.75	29,292,385.88
5	02	99	Otras construc. Adic. y Mejoras	33,000,000.00	0.00	0.00	33,000,000.00	0.00	0.00	0.00	33,000,000.00
5	99		BIENES DURADEROS DIVERSOS	29,900,000.00	0.00	0.00	29,900,000.00	1,733,204.00	0.00	1,733,204.00	16,976,796.00
5	99	03	Bienes intangibles	29,900,000.00	0.00	0.00	29,900,000.00	1,733,204.00	0.00	1,733,204.00	16,976,796.00
6			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	401,650,000.00	0.00	836,826,309.85	1,238,476,309.85	156,758,919.82	857,299,575.96	1,014,058,495.78	222,676,120.70
6	01		TRANSFERENC/CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	182,000,000.00	0.00	649,814,579.85	831,814,579.85	34,095,099.29	647,500,249.69	681,595,348.98	150,219,230.87
6	01	01	Transferencias cortes /Gobierno Central	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00
6	01	02	Transf.ctes/Órganos Desc/no Empresarial	32,000,000.00	0.00	636,700,725.93	668,700,725.93	12,311,880.69	634,386,410.54	646,698,291.23	22,002,434.70
6	01	03	Trans.ctes/a Inst.Descnt.no empresarial	140,000,000.00	0.00	13,113,853.92	153,113,853.92	21,783,218.60	13,113,839.15	34,897,057.75	118,216,796.17
6	03		PRESTACIONES	76,000,000.00	0.00	0.00	76,000,000.00	33,995,907.43	10,030,478.45	44,026,385.88	30,294,471.75
6	03	01	Prestaciones legales	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	24,495,236.23	5,393,980.23	29,889,216.46	20,110,783.54
6	03	99	Otras prestaciones	26,000,000.00	0.00	0.00	26,000,000.00	9,500,671.20	4,636,498.22	14,137,169.42	10,183,688.21
6	06		OTRAS TRANSF. CORRTES AL SECTOR PRIVADO	55,200,000.00	-4,800,000.00	187,011,730.00	237,411,730.00	588,470.25	195,151,647.82	195,740,118.07	41,609,060.93
6	06	01	Indemnizaciones	31,600,000.00	-4,800,000.00	0.00	26,800,000.00	387,432.65	1,104,564.73	1,491,997.38	25,308,002.62
6	06	02	Reintegros o devoluciones	23,600,000.00	0.00	187,011,730.00	210,611,730.00	201,037.60	194,047,083.09	194,248,120.69	16,301,058.31
6	07		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	88,450,000.00	4,800,000.00	0.00	93,250,000.00	88,079,442.85	4,617,200.00	92,696,642.85	553,357.15
6	07	01	Transf.ctes a organismos internacionales	88,450,000.00	4,800,000.00	0.00	93,250,000.00	88,079,442.85	4,617,200.00	92,696,642.85	553,357.15
9			CUENTAS ESPECIALES	0.00	292,412,426.00	29,199,999.99	321,612,425.99	0.00	0.00	0.00	321,612,425.99
9	02		SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	0.00	292,412,426.00	29,199,999.99	321,612,425.99	0.00	0.00	0.00	321,612,425.99
9	02	01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	0.00	292,412,426.00	0.00	292,412,426.00	0.00	0.00	0.00	292,412,426.00
9	02	02	Sumas con dest. espec. sin asig. presup	0.00	0.00	29,199,999.99	29,199,999.99	0.00	0.00	0.00	29,199,999.99
TOTALES				4,917,671,432.25	0.00	2,705,476,427.62	7,623,147,859.87	1,802,278,489.73	1,799,242,327.46	3,601,520,817.20	3,231,116,312.19