



**INSTITUTO COSTARRICENSE
PESCA Y ACUICULTURA**

**GOBIERNO
DE COSTA RICA**

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA

DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE

UNIDAD DE PRESUPUESTO

INFORME DE EVALUACIÓN Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

SEGUNDO TRIMESTRE 2024

JULIO, 2024



**Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto**

Índice

Cuadro N°1: Situación del Periodo	1
Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 30/06/2024	2
Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 30/06/2024	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
Cuadro N°3.4 Programa 3 Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura	4
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL SEGUNDO TRIMESTRE 2024	5
INGRESOS	5
EGRESOS	11
Anexo N°1 Detalle de Egresos por Programa y Subpartida	28
a. Resumen General de Egreso	28
b. Programa 1. Dirección General y Administrativa	32
c. Programa 2. Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola	36
d. Programa 3. Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura	40



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Cuadro N°1: Situación del Periodo

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
SITUACIÓN DEL PERIODO AL 30-06-2024
(en colones)

INGRESOS PRESUPUESTADOS	4,875,462,166.35
INGRESOS REALES ^{1/}	1,967,857,766.33 4,144,610,179.46
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE INGRESOS	(730,851,986.89)
EGRESOS PRESUPUESTADOS	4,875,462,166.35
EGRESOS REALES	1,834,882,075.30
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS	3,040,580,091.05
SITUACION DEL PERIODO	2,309,728,104.16

^{1/} Incluye superávit acumulado al 31-12-2023



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 30/06/2024

Clase	Sub Clase	Grupo	Sub Grupo	Partida	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Definitivo	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Variación Absoluta	Porcentaje Ejecución Ingresos
1						INGRESOS CORRIENTES	3,898,597,767.33	3,898,597,767.33	896,460,708.30	2,134,243,892.55	-1,764,353,874.78	54.74%
1	3					INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,098,597,767.33	2,098,597,767.33	446,460,708.30	1,234,243,892.55	-864,353,874.78	58.81%
1	3	1				VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	2,090,497,767.33	2,090,497,767.33	441,212,358.90	1,225,853,326.29	-864,644,441.04	58.64%
1	3	1	1			VENTA DE BIENES	46,150,520.00	46,150,520.00	13,080,276.53	18,896,755.28	-27,253,764.72	40.95%
1	3	1	1	05		Venta de agua	5,765,520.00	5,765,520.00	1,241,836.65	2,300,615.40	-3,464,904.60	39.90%
1	3	1	1	09		Venta de otros bienes	40,385,000.00	40,385,000.00	11,838,439.88	16,596,139.88	-23,788,860.12	41.09%
1	3	1	2			VENTA DE SERVICIOS	11,104,295.00	11,104,295.00	2,353,316.90	4,317,893.59	-6,786,401.41	38.88%
1	3	1	2	01		SERVICIOS DE TRANSPORTE	11,104,295.00	11,104,295.00	2,353,316.90	4,317,893.59	-6,786,401.41	38.88%
1	3	1	2	01	03	Servicios de transporte portuario	11,104,295.00	11,104,295.00	2,353,316.90	4,317,893.59	-6,786,401.41	38.88%
1	3	1	3			DERECHOS ADMINISTRATIVOS	2,033,242,952.33	2,033,242,952.33	425,778,765.47	1,202,638,677.42	-830,604,274.91	59.15%
1	3	1	3	01		DERECHOS ADMVOS. A SERV. DE TRANSPORTE	57,272,000.00	57,272,000.00	23,481,096.87	38,661,067.07	-18,610,932.93	67.50%
1	3	1	3	01	03	Dchos admvos serv transporte portuario	57,272,000.00	57,272,000.00	23,481,096.87	38,661,067.07	-18,610,932.93	67.50%
1	3	1	3	02		DERECHOS ADMVOS. A OTROS SERV. PÚBLICOS	1,975,970,952.33	1,975,970,952.33	402,297,668.60	1,163,977,610.35	-811,993,341.98	58.91%
1	3	1	3	02	03	Derechos admvos actividades comerciales	1,782,088,852.53	1,782,088,852.53	261,227,508.60	936,701,050.35	-845,387,802.18	52.56%
1	3	1	3	02	09	Derechos admvos a otros serv públicos	193,882,099.80	193,882,099.80	141,070,160.00	227,276,560.00	33,394,460.20	117.22%
1	3	3				MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS	8,100,000.00	8,100,000.00	5,248,349.40	8,390,566.26	290,566.26	103.59%
1	3	3	1			MULTAS Y SANCIONES	6,000,000.00	6,000,000.00	3,260,719.40	6,020,936.26	20,936.26	100.35%
1	3	3	1	03		MULTAS POR ATRASO EN PAGO BIENES Y SERV.	6,000,000.00	6,000,000.00	1,226,467.40	2,908,486.26	-3,091,513.74	48.47%
1	3	3	1	03	00	Multas por atraso en pago bienes y serv.	6,000,000.00	6,000,000.00	1,226,467.40	2,908,486.26	-3,091,513.74	48.47%
1	3	3	1	09		OTRAS MULTAS Y SANCIONES	0.00	0.00	2,034,252.00	3,112,450.00	3,112,450.00	0.00%
1	3	3	1	09	00	Otras multas y sanciones	0.00	0.00	2,034,252.00	3,112,450.00	3,112,450.00	0.00%
1	3	3	2			REMATES Y COMISOS	2,100,000.00	2,100,000.00	1,987,630.00	2,369,630.00	269,630.00	112.84%
1	3	3	2	01		Remates y Comisos	2,100,000.00	2,100,000.00	1,987,630.00	2,369,630.00	269,630.00	112.84%
1	3	3	2	01	00	Remates y Comisos	2,100,000.00	2,100,000.00	1,987,630.00	2,369,630.00	269,630.00	112.84%
1	4					TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	450,000,000.00	900,000,000.00	-900,000,000.00	50.00%
1	4	1				TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	450,000,000.00	900,000,000.00	-900,000,000.00	50.00%
1	4	1	1			Transferencias ctes Gobierno Central	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	450,000,000.00	900,000,000.00	-900,000,000.00	50.00%
1	4	1	1	00		Transferencias ctes Gobierno Central	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	450,000,000.00	900,000,000.00	-900,000,000.00	50.00%
2						INGRESOS DE CAPITAL	782,383,621.57	782,383,621.57	1,010,713.22	42,508,520.58	-739,875,100.99	5.43%
2	4					TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	782,383,621.57	782,383,621.57	1,010,713.22	42,508,520.58	-739,875,100.99	5.43%
2	4	1				TRANSFEREN DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	782,383,621.57	782,383,621.57	1,010,713.22	42,508,520.58	-739,875,100.99	5.43%
2	4	1	1			Transfer de capital del Gobierno Central	782,383,621.57	782,383,621.57	1,010,713.22	42,508,520.58	-739,875,100.99	5.43%
3						FINANCIAMIENTO	194,480,777.45	194,480,777.45	0.00	1,967,857,766.33	1,773,376,988.88	1011.85%
3	3					RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	194,480,777.45	194,480,777.45	0.00	1,967,857,766.33	1,773,376,988.88	1011.85%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Clase	Sub Clase	Grupo	Sub Grupo	Partida	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Definitivo	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Variación Absoluta	Porcentaje Ejecución Ingresos
3	3	1				SUPERÁVIT LIBRE	119,354,288.72	119,354,288.72	0.00	1,321,588,877.66	1,202,234,588.94	1107.28%
3	3	2				SUPERÁVIT ESPECÍFICO	75,126,488.73	75,126,488.73	0.00	646,268,888.67	571,142,399.94	860.24%
TOTALES							4,875,462,166.35	4,875,462,166.35	897,471,421.52	4,144,610,179.46	-730,851,986.89	85.01%

Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 30/06/2024

Cuadro N° 3.1 Resumen General

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	2,482,038,088.04	-103,669,936.28	2,378,368,151.76	431,961,917.75	1,084,864,435.59	45.61%
1	SERVICIOS	1,471,334,209.27	-17,420,473.84	1,453,913,735.43	211,836,583.81	392,182,451.31	26.97%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	162,121,250.00	-3,142,200.00	158,979,050.00	43,067,637.69	51,971,051.02	32.69%
5	BIENES DURADEROS	206,968,717.54	0.00	206,968,717.54	1,969,157.21	2,060,274.08	1.00%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	418,902,471.50	-34,513,703.58	384,388,767.92	165,384,763.34	303,803,863.30	79.04%
9	CUENTAS ESPECIALES	134,097,430.00	158,746,313.70	292,843,743.70	0.00	0.00	0.00%
TOTALES		4,875,462,166.35	0.00	4,875,462,166.35	854,220,059.80	1,834,882,075.30	37.64%

Cuadro N° 3.2 Programa 1 Dirección General y Administrativa

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	828,425,938.72	87,670,224.44	916,096,163.16	153,624,221.31	358,563,334.37	39.14%
1	SERVICIOS	323,969,516.70	6,470,020.00	330,439,536.70	61,304,815.38	99,139,500.82	30.00%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	37,788,750.00	-850,000.00	36,938,750.00	11,670,656.44	15,078,927.24	40.82%
5	BIENES DURADEROS	20,350,000.00	0.00	20,350,000.00	469,889.71	561,006.58	2.76%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	40,642,646.30	-3,600,000.00	37,042,646.30	3,641,160.48	31,019,126.16	83.74%
9	CUENTAS ESPECIALES	63,557,850.00	50,269,607.17	113,827,457.17	0.00	0.00	0.00%
TOTALES		1,314,734,701.72	139,959,851.61	1,454,694,553.33	230,710,743.32	504,361,895.17	34.67%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	1,223,881,817.12	86,172,563.18	1,310,054,380.30	250,596,106.00	574,083,494.23	43.82%
1	SERVICIOS	539,928,571.00	-23,890,493.84	516,038,077.16	132,241,099.87	250,534,429.91	48.55%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	103,245,000.00	-2,292,200.00	100,952,800.00	31,396,981.25	36,892,123.78	36.54%
5	BIENES DURADEROS	32,758,717.54	0.00	32,758,717.54	1,499,267.50	1,499,267.50	4.58%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	378,259,825.20	-30,913,703.58	347,346,121.62	161,743,602.86	272,784,737.14	78.53%
9	CUENTAS ESPECIALES	70,539,580.00	108,476,706.53	179,016,286.53	0.00	0.00	0.00%
TOTALES		2,348,613,510.86	137,552,872.29	2,486,166,383.15	577,477,057.48	1,135,794,052.56	45.68%

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	429,730,332.20	-277,512,723.90	152,217,608.30	27,741,590.44	152,217,606.99	100.00%
1	SERVICIOS	607,436,121.57	0.00	607,436,121.57	18,290,668.56	42,508,520.58	7.00%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	21,087,500.00	0.00	21,087,500.00	0.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	153,860,000.00	0.00	153,860,000.00	0.00	0.00	0.00%
TOTALES		1,212,113,953.77	-277,512,723.90	934,601,229.87	46,032,259.00	194,726,127.57	20.84%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL SEGUNDO TRIMESTRE 2024

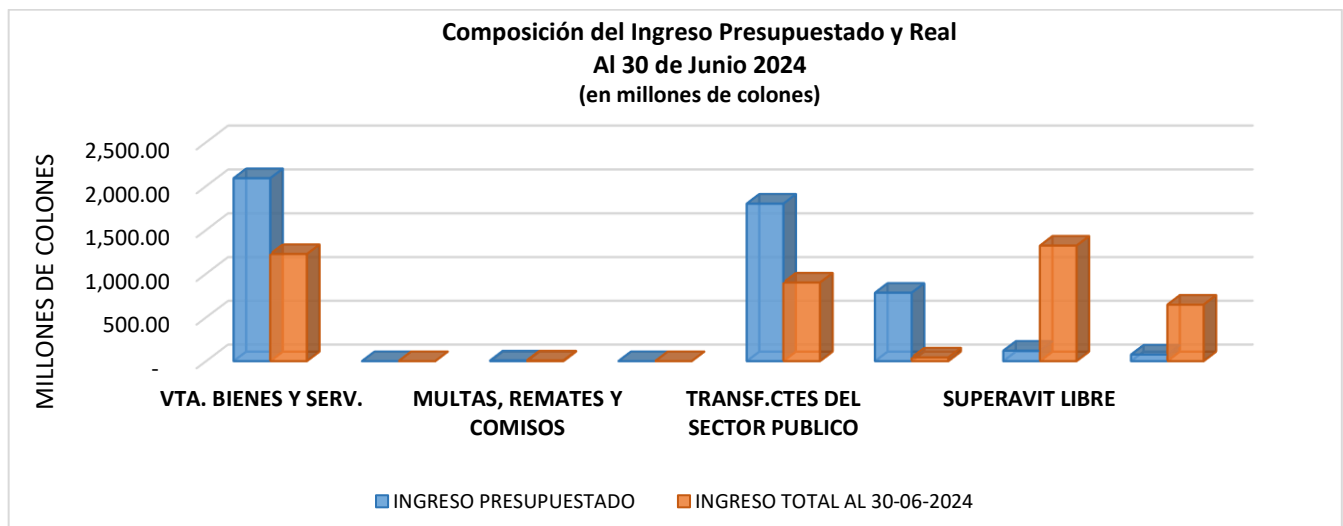
INGRESOS

De un presupuesto de ingresos totales proyectados de ₡4,875,462,166.35 al segundo trimestre 2024 se registra un ingreso real de ₡4,144,610,179.46 para una variación absoluta de ₡-730,851,986.89 y un porcentaje de ingreso real del 85.01%, de los cuales ₡897,471,421.52 se ejecutaron en el segundo trimestre con una ejecución de 18.41% registrados en este informe del segundo trimestre 2024 en el cual 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 Composición del ingreso presupuestado y real según fuente

COD	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESOS II TRIMESTRE	INGRESO TOTAL AL 30-06-2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	2,090,497,767.33	441,212,358.90	1,225,853,326.29	(864,644,441.04)	58.64%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	-	-	-	-	0.00%
1.3.3	MULTAS, REMATES Y COMISOS	8,100,000.00	5,248,349.40	8,390,566.26	290,566.26	103.59%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	-	-	-	0.00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	1,800,000,000.00	450,000,000.00	900,000,000.00	(900,000,000.00)	50.00%
2.4.1	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	782,383,621.57	1,010,713.22	42,508,520.58	(739,875,100.99)	5.43%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	119,354,288.72	-	1,321,588,877.66	1,202,234,588.94	1107.28%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	75,126,488.73	-	646,268,888.67	571,142,399.94	860.24%
TOTAL		4,875,462,166.35	897,471,421.52	4,144,610,179.46	(730,851,986.89)	85.01%

Gráfico N° 1





Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

1. Ingresos Corrientes:

De un presupuesto proyectado de ingresos corrientes de ₡3,898,597,767.33 han ingresado ₡2,134,243,892.55, para un porcentaje de ejecución del 54.74% recaudados al 30 de junio 2024 y que presenta una ejecución positiva de mantenerse en los siguientes meses del 2024, lo que implica que la proyección de ingresos estaría por encima de lo programado anual, al final del período. De los ingresos corrientes, en el segundo trimestre se recaudaron ₡896,460,708.30 y representa un 22.99% de los ingresos.

1.1. Ingresos no Tributarios:

En Ingresos No Tributarios lo programado es de ₡2,098,597,767.33 mientras la recaudación corresponde a ₡1,234,243,892.55 con un porcentaje de ingreso de 58.81% al 30 de junio 2024. Lo recaudado en el segundo trimestre fue por un monto de ₡446,460,708.30, para un 21.27%. Los ingresos corresponden a los siguientes conceptos:

1.1.1. El rubro **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** incluye la venta de productos acuícolas; alquiler de instalaciones; los servicios suministrados en la Terminal Pesquera del Barrio El Carmen, Puntarenas, tales como agua, servicio de muellaje, transporte, etc.; los Derechos Administrativos a servicios de transporte portuario y los Derechos Administrativos a otros servicios públicos, por un total de ₡1,225,853,326.29 (58.64%); lo recaudado en el segundo trimestre fue por un monto de ₡441,212,358.90 y representa un 21.11%, distribuidos de la manera siguiente:

1.1.1.1. En **venta de agua** se recaudaron ₡2,300,615.40 de lo programado para el periodo anual de ₡5,765,520.00 alcanzando un 39.90% según avance de ejecución al 30 de junio 2004. Del total recaudado, en el segundo trimestre ingresaron ₡1,241,836.65 para un 21.54%.

1.1.1.2. En **venta de bienes acuícolas**, se logró una recaudación de ₡16,596,139.88 con un porcentaje de ejecución de 41.09% de lo programado anual en ₡40,385,000.00, en el segundo



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

trimestre ingresaron ₡11,838,439.88 para un 29.31% siendo que se ha logrado la venta de alevines en las estaciones acuícolas para abastecimiento al sector.

1.1.1.3. En **venta de servicios de transporte portuario (Servicios Terminal Pesquera Puntarenas)** se recaudó al 30 de junio 2024 ₡4,317,893.59 con un 38.88% de esta ejecución, de la proyección anual de ₡11,104,295.00, en el segundo trimestre ingresaron ₡2,353,316.90 para un 21.19%, se observa un comportamiento normal sujeto a la descarga de productos pesqueros y demás servicios que presta esa Terminal Pesquera.

1.1.1.4. En el rubro de **Derechos Administrativos** se recaudó un monto de ₡1,202,638,677.42 al segundo trimestre y desglosados así:

- En **Derechos administrativos a servicios de transporte** se recaudaron recursos por un monto de ₡38,661,067.07 al 30 de junio de lo programado anual ₡57,272,000.00, lo que corresponde a un 67.50%, en el segundo trimestre ingresaron ₡23,481,096.87 para un 41.00%. Los ingresos generados son para cumplir con el pago de la cuota país ante Organismos de Ordenamiento Pesquero y para el financiamiento de gastos derivados de la participación de Costa Rica ante estos organismos (Comisión Interamericana del Atún Tropical, OSPESCA y otros), así como gastos operativos institucionales. Siendo que este ingreso no es constante y tampoco se puede saber con exactitud, las embarcaciones que van a registrarse en el país, deben monitorearse constantemente, para este trimestre tiene una muy buena ejecución, por lo que puede ser posible que sobrepase el monto anual estimado al final del 2024.
- En **Derechos administrativos de actividades comerciales** se recaudaron ₡936,701,050.35 con un 52.56% de lo programado para el período anual en ₡1,782,088,852.53, en el segundo trimestre ingresaron ₡261,227,508.60 para un 14.66% derivados de ingresos en licencias de pesca, autorizaciones de pesca, autorizaciones para exoneración de combustibles, carnés de pesca deportiva y otros. La principal fuente de ingreso en el II trimestre 2024 fueron las derivadas del pago por licencias comerciales,



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

autorizaciones de pesca y carné de pesca deportiva; cabe destacar que la captación por concepto de los diferentes rubros de actividades comerciales, se tornan con un crecimiento importante, sin embargo, el comportamiento es estacional, como el caso de los carnés de pesca deportiva que la mejor época de captación se da en los dos primeros trimestres del año.

- En **Otros derechos administrativos a otros servicios públicos** se han captado al segundo trimestre 2024 ₡227,276,560.00 para una ejecución del 117.22% del monto programado de ₡193,882,099.80, en el segundo trimestre ingresaron ₡141,070,160.00 para un 72.76%, importante señalar, de los ingresos recaudados, solamente el 20% corresponde al INCOPESCA y el 80% restante debe ser distribuido según lo establecido en el artículo 51 de la Ley 8436. Adicionalmente a partir del mes de setiembre 2022, con la publicación de la Ley 10304, un 10% de los recursos deben destinarse a la constitución de un Fideicomiso (artículo 61B, numeral 4, inciso ii), por lo tanto, el monto correspondiente a la institución para su operatividad, será menor. Este ingreso tampoco es constante ya que depende de los barcos extranjeros de pesca de atún que gestionen licencia de pesca para ejercer la actividad en la Zona Económica Exclusiva y entregar a la industria nacional.

1.1.2. En el rubro **“MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS”**, han ingresado al 30 de junio 2024 la suma de ₡8,390,566.26 que representa un 103.59% de lo programado anual por ₡8,100,000.00, en el segundo trimestre ingresaron ₡5,248,349.40 para un 64.79% distribuido así:

1.1.2.1. En el rubro **“Multas por atraso en pago de bienes y servicios”** ingresaron al 30 de junio 2024 ₡2,908,486.26 que representa un 48.47% de lo programado para el 2024 por ₡6,000,000.00; en el segundo trimestre ingresaron ₡1,226,467.40 para un 20.44%

1.1.2.2. En **“Otras multas”** ingresaron al 30 de junio 2024 ₡3,112,450.00 rubro en el cual no se proyectaron ingresos para el este año, de los cuales en el segundo trimestre ingresaron ₡2,034,252.00.



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

1.1.2.3. En “**Remates y Comisos**” se recaudaron ₡2,369,630.00 que representa un 112.84% de lo programado anual por ₡2,100,000.00; en el segundo trimestre ingresaron ₡1,987,630.00 para un 94.65% ingresos provenientes de decomisos en productos perecederos que se venden de conformidad con el artículo 135 de la Ley N°8436 y en el artículo 154, inciso b) de la citada Ley. Los ingresos programados son de ₡2,100,00.00 proyectados para todo el período y son impredecibles siendo que se depende de procesos donde se determine judicialmente el remate de producto.

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 de junio 2024 se recibió transferencias por ₡900,000,000.00 con un porcentaje del 50% de lo programado anual de ₡1,800,000,000.00, en el segundo trimestre ingresaron ₡450,000,000.00 para 25%. Con estos recursos se ha logrado cubrir un porcentaje importante de los salarios de enero a junio 2024 de los funcionarios, así como parte de las cargas patronales de este Instituto, otras prestaciones (subsidio por incapacidad) y de los servicios de limpieza.

2. Ingresos de Capital:

Corresponde a las Transferencias de Capital del Sector Público para la ejecución del Programa Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura en Costa Rica. Al 30 de junio 2024 ingresaron ₡42,508,520.58 que representa 5.43%, de la proyección anual definitiva de ₡782,383,621.57, en el segundo trimestre ingresaron ₡1,010,713.22 para un 0.13%, cabe mencionar que no habrán más ingresos en este rubro para el periodo 2024 dada la cancelación del empréstito n°9050-CR suscrito ente el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRD) y la República de Costa Rica para financiar el Programa de Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura en Costa Rica; aprobada mediante Ley N°10037. Por lo tanto, mediante presupuesto extraordinario 01-2024 se gestionó la desincorporación de los ingresos y gastos proyectados, el cual al cierre del informe no había sido aprobado por el ente contralor.



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

3. Financiamiento:

En recursos de vigencias anteriores se registraron ₡1,967,857,766.33 de los cuales al 30 de junio 2024 ₡1,321,588,877.66 son del superávit libre y ₡646,268,888.67 son de superávit específico de acuerdo con la información generada de la liquidación presupuestaria 2023.

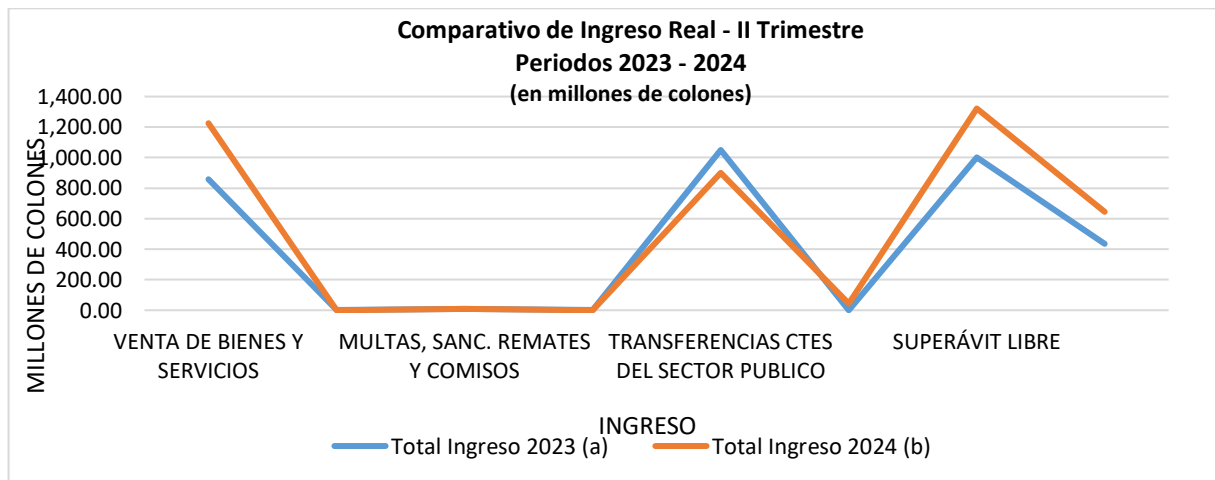
Ingresos Comparativos al Segundo Trimestre 2023-2024

Con el propósito de evaluar el comportamiento de la ejecución en los ingresos institucionales, se realiza el siguiente análisis comparativo al segundo trimestre de los periodos 2023 y 2024

Cuadro N°5: Comparativo de Ingresos segundo trimestre de los periodos 2023 y 2024

Código	Descripción	Total Ingreso 2023 (a)	Total Ingreso 2024 (b)	Dif.Periodos (b-a)	%
1.3.1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	856,918,138.51	1,225,853,326.29	368,935,187.78	43.05%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	2,951,222.38	0.00	-2,951,222.38	-100.00%
1.3.3	MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS	8,030,415.29	8,390,566.26	360,150.97	4.48%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	977,549.00	0.00	-977,549.00	0.00%
1.4.1	TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	1,050,000,000.00	900,000,000.00	-150,000,000.00	-14.29%
2.4.1	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL SECTOR PUBLICO	0.00	42,508,520.58	42,508,520.58	0.00%
3.3.1	SUPERÁVIT LIBRE	1,003,112,390.02	1,321,588,877.66	318,476,487.64	31.75%
3.3.2	SUPERÁVIT ESPECIFICO	433,661,414.52	646,268,888.67	212,607,474.15	49.03%
TOTALES		3,355,651,129.72	4,144,610,179.46	788,959,049.74	23.51%

Gráfico N° 2





Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

De acuerdo con la información anterior, se presenta un crecimiento del 23.51% a nivel total entre lo ingresado al segundo trimestre del periodo 2024 con respecto al periodo 2023. El rubro venta de bienes y servicios presenta en el 2024 un porcentaje del 43.05% de crecimiento en comparación al 2023 y esto se debe principalmente al incremento en ingresos por asignación de capacidad de pesca, Multas, sanciones, remates y comisos presenta un incremento del 4.48% durante el 2024, el superávit específico con un 49.03% de crecimiento en comparación al segundo trimestre 2023, así como el superávit libre con un 31.75%, el cual es mayor en el presente periodo.

Ingresos de la Propiedad presenta un decrecimiento del 100.00% con respecto al 2023 derivado a la no captación de esos recursos, además de las Transferencias del Sector Público que presenta un decrecimiento del 14.29% con respecto al segundo trimestre de 2023 siendo que disminuyó la transferencia asignada por el MAG a la institución. El comportamiento se visualiza en el gráfico N°2 anterior.

EGRESOS

De un presupuesto de ₡4,875,462,166.35 se ejecutaron ₡1,834,882,075.30 para un 37.64% de ejecución al 30 de junio 2024, lo cual representa una ejecución de criterio medio; de los cuales ₡854,220,059.80 se ejecutaron en el segundo trimestre con una ejecución de 17.52%.

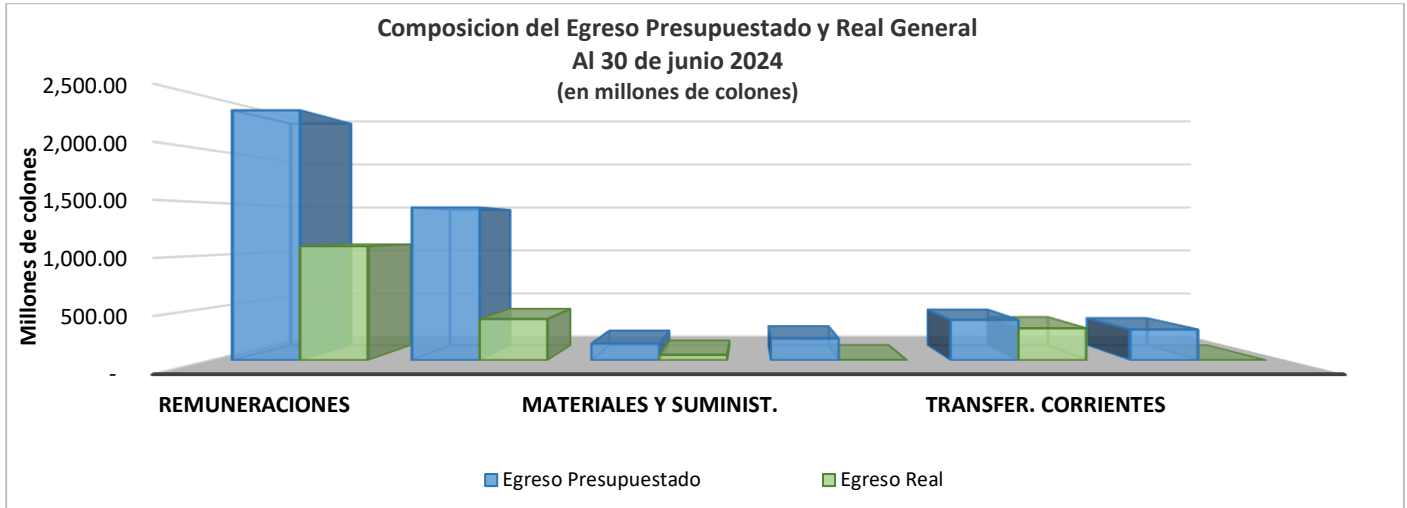
Cuadro 6. Resumen General de Egresos al 30 de junio 2024

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real al 30-06-2024	Egreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	2,378,368,151.76	431,961,917.75	1,084,864,435.59	1,293,503,716.17	45.61%
1	SERVICIOS	1,453,913,735.43	211,836,583.81	392,182,451.31	1,061,731,284.12	26.97%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	158,979,050.00	43,067,637.69	51,971,051.02	107,007,998.98	32.69%
5	BIENES DURADEROS	206,968,717.54	1,969,157.21	2,060,274.08	204,908,443.46	1.00%
6	TRANSFER. CORRIENTES	384,388,767.92	165,384,763.34	303,803,863.30	80,584,904.62	79.04%
9	CUENTAS ESPECIALES	292,843,743.70	-	-	292,843,743.70	0.00%
TOTAL		4,875,462,166.35	854,220,059.80	1,834,882,075.30	3,040,580,091.05	37.64%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Gráfico N°3



Tal como se muestra en el Cuadro 6 y Gráfico 3, el comportamiento de ejecución al 30 de junio 2024 la partida Remuneraciones con una ejecución del 45.61%, la partida Servicios con una ejecución de 26.97%, Materiales y Suministros con una ejecución de 32.69%, Bienes duraderos 1% y Transferencias Corrientes alcanzó una ejecución de 79.04%.

En cuanto a la partida de remuneraciones con una ejecución del 45.61%, considerada alta para el 30 de junio 2024 con una ejecución por ₡1,084,864,435.59, de los cuales ₡431,961,917.16 se ejecutaron en el II trimestre con una ejecución de 18.16%, cabe destacar que las plazas que han quedado vacantes aún están algunas en procesos de reclutamiento y selección y se estima se verán reflejadas en las siguientes ejecuciones.

En la partida de Servicios se presenta una ejecución de 26.97% que corresponde al monto por ₡392,182,451.31 al 30 de junio 2024 de los cuales ₡211,836,583.81 se ejecutaron en el segundo trimestre con una ejecución de 14.57%; el monto de donde se han ejecutado los gastos respectivos por la operatividad normal de la institución en cuanto a los gastos fijos (servicios básicos, alquileres y otros) y contratos de servicios de gestión y apoyo establecidos así como las actividades de campo de los funcionarios; la ejecución es de criterio bajo debido principalmente a que aún se contempla dentro del presupuesto institucional, los montos asignados en las diferentes subpartidas para llevar a cabo las funciones que se habían establecido en el Programa 3 Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura



**Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto**

las cuales se están rebajando mediante el Presupuesto Extraordinario N°01-2024 debido a la cancelación del empréstito y actualmente se está la espera de su aprobación por parte de la Contraloría General de la República.

En la partida de Materiales y Suministros la ejecución es de 32.69% considerada baja, con una ejecución por ₡51,971,051.02 de los cuales ₡43,067,637.69 se ejecutaron en el segundo trimestre con una ejecución de 27.09% lo anterior debido a que aún se contempla dentro del presupuesto institucional, los montos asignados en las diferentes subpartidas para llevar a cabo las funciones que se habían establecido con empréstito para el Programa 3, las cuales se están rebajando mediante el Presupuesto Extraordinario N°01-2024 y actualmente se está en espera del pronunciamiento de la Contraloría General de la República. Adicionalmente y según lo programado, aún no se han realizado compras de relevancia presupuestaria debido a que en el almacén se mantienen existencias de útiles y materiales y otras subpartidas que normalmente se ejecutan en el segundo semestre. Para el segundo trimestre las subpartidas de mayor relevancia en ejecución son combustibles y lubricantes, productos de papel, cartón e impresos y otros bienes para la comercialización.

En la partida de Bienes duraderos la ejecución al 30 de junio 2024 es de 1% corresponde a un monto por ₡2,060,274.08 al 30 de junio 2024, de los cuales ₡1,969,157.21 se ejecutaron durante el segundo trimestre y representa una ejecución de 0.95% lo anterior porque a la fecha no se han realizado compras de relevancia presupuestaria como adquisición de equipo de cómputo, calefactores, cámaras de seguridad, entre otros, ya que están programadas para el segundo semestre Cabe mencionar además que esta partida también contempla presupuesto que estaban orientado a las funciones relacionadas con Programa 3 que también están en proceso de ser rebajadas mediante el Presupuesto Extraordinario 01-2024.

En la partida Transferencias corrientes la ejecución al 30 de junio es de 79.04% considerado de ejecución alta, por el monto de ₡303,803,863.30 de los cuales ₡165,384,763.34 se ejecutaron en el segundo trimestre con una ejecución de 43.03%; corresponde principalmente a las transferencias realizadas a Gobierno Central, Instituciones y Órganos Desconcentrados, Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales y Transferencias corrientes a Organismos Internacionales, con lo cual se atiende las disposiciones normativas existentes, a la segundo trimestre se refleja la transferencia a la CIAT por ₡75,231,421.79



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

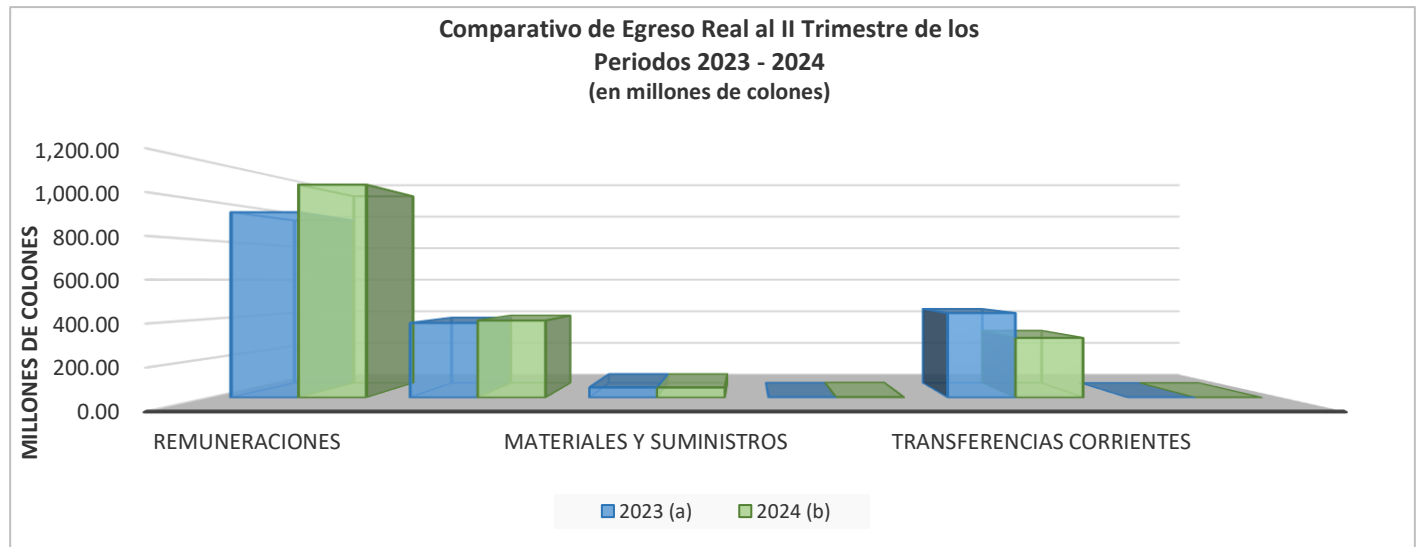
Egresos Comparativos al Segundo Trimestre 2023-2024

Con el propósito de evaluar el comportamiento de la ejecución se realiza el siguiente análisis comparativo al segundo trimestre de los periodos 2023 y 2024, según se muestra en el cuadro 7 y gráfico 4:

Cuadro 7. Resumen General Comparativo de Egresos al segundo trimestre 2023-2024

Cuenta	Descripción Partida	2023 (a)	2024 (b)	Diferencia (b-a)	%
0	REMUNERACIONES	944,209,869.00	1,084,864,435.59	140,654,566.59	14.90%
1	SERVICIOS	379,894,441.35	392,182,451.31	12,288,009.96	3.23%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	52,259,030.94	51,971,051.02	-287,979.92	-0.55%
5	BIENES DURADEROS	1,520,872.75	2,060,274.08	539,401.33	0.00%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	430,247,345.22	303,803,863.30	-126,443,481.92	-29.39%
9	CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTAL		1,808,131,559.26	1,834,882,075.30	26,750,516.04	1.48%

Gráfico N°4



Se observa un incremento en la ejecución del II trimestre 2024 en comparación con el II trimestre 2023, siendo superior en 1.48%. En el caso de remuneraciones la ejecución es superior en un 14.90% debido



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

a que ya están siendo ocupadas algunas plazas vacantes, lo que contribuye a mejorar la ejecución del presupuesto. En la partida servicios se observa un incremento en el 2024 del 3.23% con respecto al 2023, este incremento se debe principalmente a un aumento en los egresos en servicios de energía eléctrica y telecomunicaciones.

La partida de Materiales presenta una disminución del -0.55% en comparación con el segundo trimestre 2023, lo cual representa una diferencia mínima. Por su parte en Transferencias corrientes la disminución para el 2024 es de un -29.39% debido principalmente a que en el año 2023 se registra mayor ejecución en las Transferencias al Sector Público como INTA, Comisión Nacional de Emergencias, Servicio Nacional de Guardacostas así como a las Universidades.

2.1 El Programa N° 1 Dirección Superior y Administrativa:

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 30 de junio de 2024 de ₡1,454,694,553.33 con una ejecución de ₡504,361,895.17 para una variación absoluta de ₡950,332,658.16 y porcentaje de ejecución de 34.67%, de los cuales ₡ 230,710,743.32 se ejecutaron en el II trimestre alcanzando una ejecución de 15.86% compuesto de la manera siguiente:

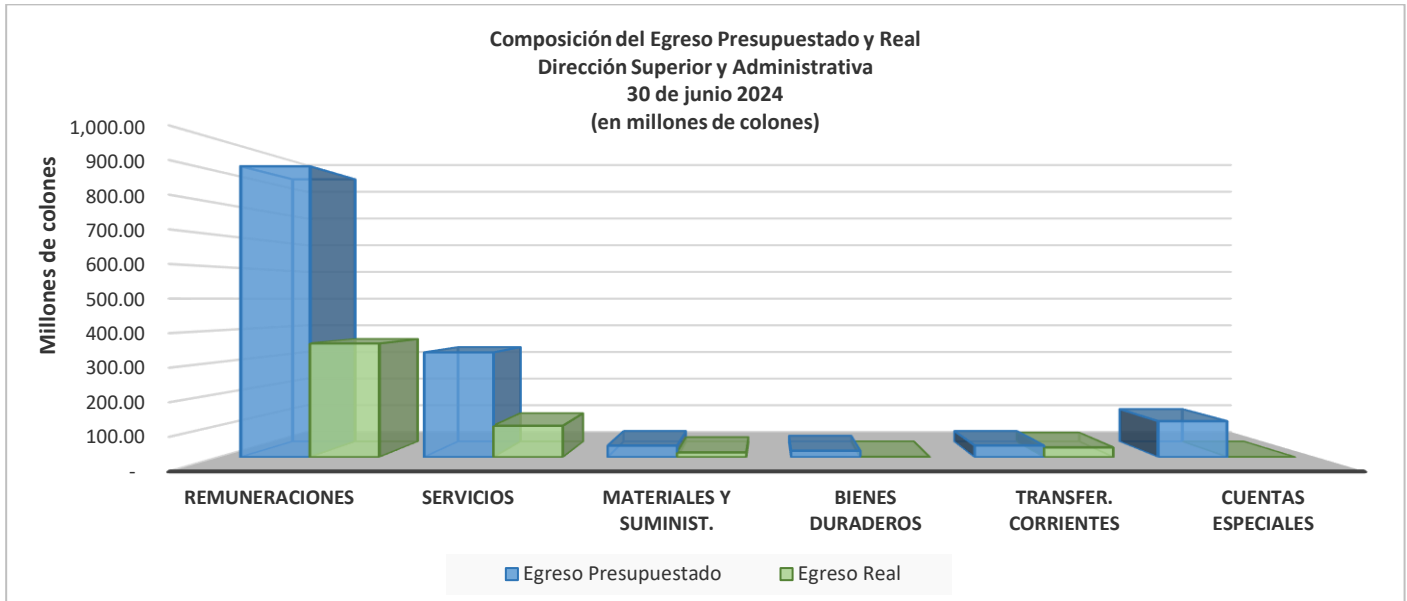
Cuadro 8. Programa 1. Dirección Superior y Administrativa

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real al 31-03-2023	Egreso Real al 30-06-2024	Egreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	916,096,163.16	204,939,113.06	153,624,221.31	358,563,334.37	557,532,828.79	39.14%
1	SERVICIOS	330,439,536.70	37,834,685.44	61,304,815.38	99,139,500.82	231,300,035.88	30.00%
2	MATERIALES Y SUMIN.	36,938,750.00	3,408,270.80	11,670,656.44	15,078,927.24	21,859,822.76	40.82%
5	BIENES DURADEROS	20,350,000.00	91,116.87	469,889.71	561,006.58	19,788,993.42	2.76%
6	TRANSF. CORRIENTES	37,042,646.30	27,377,965.68	3,641,160.48	31,019,126.16	6,023,520.14	83.74%
9	CUENTAS ESPECIALES	113,827,457.17	-	-	-	113,827,457.17	0.00%
TOTALES		1,454,694,553.33	273,651,151.85	230,710,743.32	504,361,895.17	950,332,658.16	34.67%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Gráfico N°5



Tal como se muestra en el Cuadro N°8 y Gráfico N°5, en el Programa N°1 la partida Remuneraciones presenta una ejecución de 39.14%, que resulta ser de criterio medio, alcanzando al 30 de junio 2024 una ejecución por ₡358,563,334.37 de los cuales ₡153,624,221.31 se ejecutaron durante el II trimestre que representa una ejecución de 16.77%. En este Programa algunas plazas se mantienen vacantes y se encuentran actualmente en proceso de reclutamiento y selección, por ese motivo la ejecución fue de nivel medio.

La partida Servicios presenta una ejecución de 30.00% de criterio medio, siendo el grupo de mayor relevancia donde se incluyen los gastos de servicios básicos, así como la partida de servicios de gestión y apoyo, principalmente en la subpartida servicios generales en la que se incluyen los servicios contratados de vigilancia y limpieza; logrando una ejecución por ₡99,139,500.82 al 30 de junio 2024, con una ejecución de 30.00%, de los cuales ₡61,304,815.38 se ejecutaron durante el segundo trimestre que representa una ejecución de 18.55%; cabe destacar que en la subpartida “Servicios de Ciencias Económicas y Sociales” en los próximos meses se prevé realizar el trámite para financiar la actualización del Plan Nacional de Desarrollo Pesquero y Acuícola, lo cual contribuirá a mejorar la ejecución en ésta partida, además de otros gastos que están programados para el segundo y tercer trimestre.

La partida Materiales y suministros presenta una ejecución por ₡15,078,927.24 con una ejecución de 40.82% de criterio medio al 30 de junio 2024; de los cuales ₡11,670,656.44 se ejecutaron en el segundo trimestre alcanzando una ejecución de 31.59% siendo la partida de combustibles y lubricantes la de mayor relevancia, repuestos y accesorios, así como la subpartida productos de limpieza para



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

abastecimiento suministros para mantener en el almacén, han contribuido al logro de esta ejecución. De acuerdo con la programación las principales compras de insumos se realizan en el segundo semestre 2024.

La partida de Bienes duraderos presenta una ejecución por ₡561,006.58 con una ejecución de 2.76% al 30 de junio 2024, de los cuales ₡469.889.71 se ejecutaron durante el II trimestre, alcanzando una ejecución de 2.31%, la ejecución es de criterio bajo debido a que aún no se han realizado las compras de relevancia presupuestaria que se tienen previstas en equipo y que han sido programadas para el tercer y cuarto trimestre como la adquisición de equipo de cómputo, equipo de comunicación, cámaras de seguridad para ser instaladas en el muelle de la Terminal Pesquera en Barrio El Carmen y bienes intangibles, entre otros, cuyos procesos de contratación iniciaron y responden al plan de tecnologías de información.

La subpartida Transferencias corrientes presenta una ejecución de 83.74%, de criterio alta con una ejecución al 30 de junio por ₡31,019,126.16 de los cuales ₡3,641,160.48 se ejecutaron durante el II semestre alcanzando una ejecución de 9.83% proveniente de Prestaciones Legales y por concepto del pago de la Cuota Organismos Internacionales principalmente, cumpliendo con ello con las obligaciones legales.

2.2 El programa N° 2 Apoyo al Servicio Pesquero y Acuícola:

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 30 de junio 2024 de ₡2,486,166,383.15, de los cuales se ejecutó la suma de ₡1,135,794,052.56 con una variación absoluta de ₡1,350,372,330.59 y un 45.68% de ejecución, de los cuales ₡577,477,057.48 se ejecutaron durante el II trimestre alcanzando una ejecución de 23.23% compuesto de la siguiente manera:

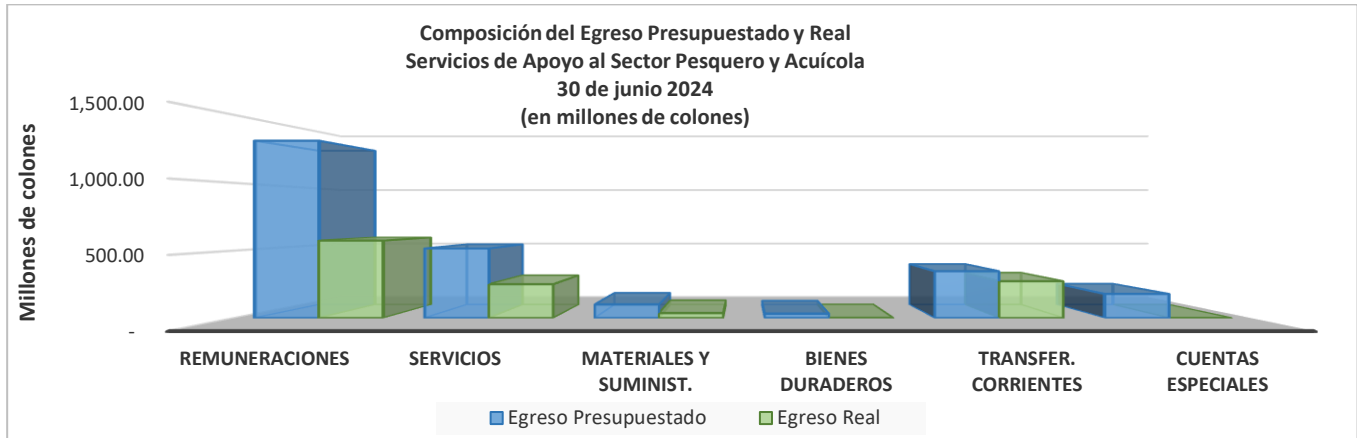
Cuadro N° 9. Programa No. 2 Apoyo al Servicio Pesquero y Acuícola

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real al 31-03-2023	Egreso Real al 30-06-2024	Egreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	1,310,054,380.30	323,487,388.23	250,596,106.00	574,083,494.23	735,970,886.07	43.82%
1	SERVICIOS	516,038,077.16	118,293,330.04	132,241,099.87	250,534,429.91	265,503,647.25	48.55%
2	MATERIALES Y SUMIN.	100,952,800.00	5,495,142.53	31,396,981.25	36,892,123.78	64,060,676.22	36.54%
5	BIENES DURADEROS	32,758,717.54	-	1,499,267.50	1,499,267.50	31,259,450.04	4.58%
6	TRANSF. CORRIENTES	347,346,121.62	111,041,134.28	161,743,602.86	272,784,737.14	74,561,384.48	78.53%
9	CUENTAS ESPECIALES	179,016,286.53	-	-	-	179,016,286.53	0.00%
TOTALES		2,486,166,383.15	558,316,995.08	577,477,057.48	1,135,794,052.56	1,350,372,330.59	45.68%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Gráfico N°6



Tal como se muestra en el Cuadro N°9 y Gráfico N°6, en la partida de Remuneraciones, con un porcentaje de ejecución del 43.82% al 30 de junio 2024 considerada de criterio medio, considerado una ejecución normal el cual se ha incrementado por los nombramientos en plazas vacantes, una ejecución por ₡574,083,494.23, de los cuales ₡250,596,106.00 se ejecutaron durante el II trimestre alzando una ejecución de 19.13%.

La partida Servicios con un 48.55%, de ejecución de criterio alto al 30 de junio 2024 por ₡250,534,429.91 de los cuales ₡132,241,099.87 se ejecutaron durante el II Trimestre alcanzando una ejecución de 25.63% siendo el grupo de mayor relevancia las de servicios básicos, así como la partida servicios generales que incluye los servicios contratados de vigilancia y limpieza, pendiente aún por ejecutar las subpartidas que corresponden a erogaciones programadas para el segundo semestre, como son los seguros, marchamos, servicios de gestión y apoyo, servicios de mantenimiento, entre otros, las cuales representan un monto importante.

La partida Materiales y Suministros presenta una ejecución de 36.54%, considerada de criterio medio con una ejecución al 30 de junio 2024 por ₡36,892,123.78, de los cuales ₡31,396,981.25 se ejecutaron durante el II trimestre alcanzando una ejecución de 31.10% siendo la subpartida de combustibles y lubricantes, seguido de la subpartida Otros bienes y productos para la producción y comercialización las que se incidieron en el gasto del periodo. Para el segundo semestre deben ejecutarse otros gastos significativos programados como la compra de insumos para las diferentes oficinas, compra de alimento para los peces y la compra de alevines para la posterior colocación con los acuicultores.

La partida Bienes duraderos presenta una ejecución de 4.58%, de criterio bajo, con una ejecución al 30 de junio 2024 por ₡1,499,267.50 siendo el II trimestre cuando se dio la totalidad de la ejecución, con en la subpartida de Equipo de cómputo la de mayor ejecución, cabe mencionar que ya se encuentran en proceso de trámite la adquisición de calefactores de ambiente para uso en la Estación Experimental Truchícola, equipos para purificación de agua, chapeadoras y otros equipos para las estaciones, además



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

de equipo de cómputo y comunicación que responden al plan de tecnologías de información, los cuales contribuirán a mejorar la ejecución en los próximos informes.

La partida Transferencias Corrientes presenta una ejecución de 78.53%, dado a transferencias que se han realizado a las Universidades, según artículo 51 de la Ley de Pesca y Acuicultura No. 8436 del 25-03-2005, así como en la subpartida Otras prestaciones por funcionarios que se encuentran incapacitados, con una ejecución de ₡272,784,737.14 al 30 de junio 2024, de los cuales ₡161,743,602.86 se ejecutaron durante el II trimestre alcanzando una ejecución del 46.57%

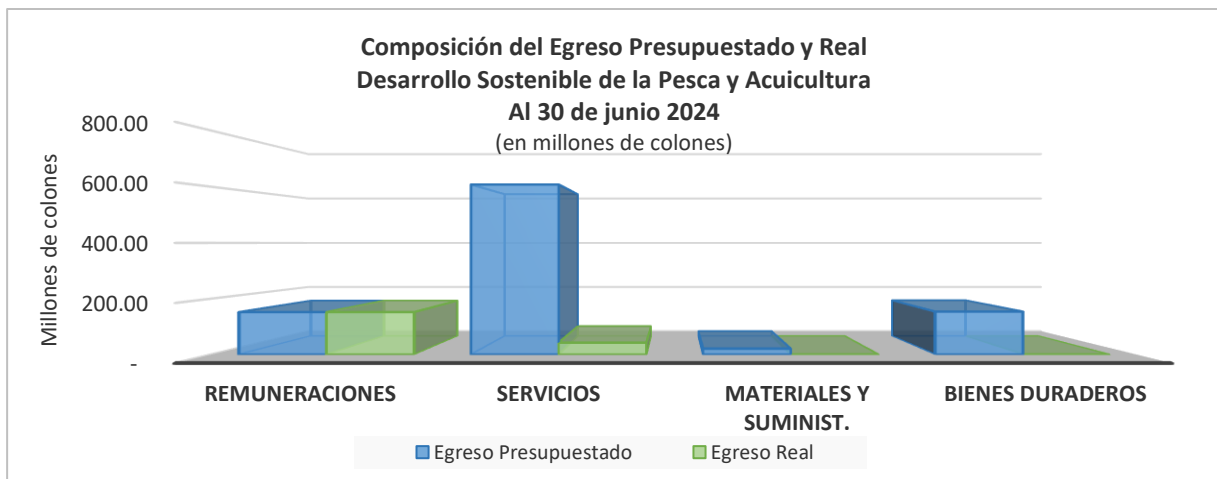
2.3 Programa N°3 Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 30 de junio de 2024 de ₡934,601,229.87 con una ejecución por ₡194,726,127.57 para una variación absoluta de ₡739,875,102.30 y porcentaje de ejecución de 20.84%, de los cuales ₡46,032,259.00 se ejecutaron en el II Trimestre con una ejecución de 4.93% compuesto de la manera siguiente:

Cuadro N°10. Programa N°3 Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real al 31-03-2023	Egreso Real al 30-06-2024	Egreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	152,217,608.30	124,476,016.55	27,741,590.44	152,217,606.99	1.31	100.00%
1	SERVICIOS	607,436,121.57	24,217,852.02	18,290,668.56	42,508,520.58	564,927,600.99	7.00%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	21,087,500.00	-	-	-	21,087,500.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	153,860,000.00	-	-	-	153,860,000.00	0.00%
TOTALES		934,601,229.87	148,693,868.57	46,032,259.00	194,726,127.57	739,875,102.30	20.84%

Gráfico N°7





**Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto**

Tal como se muestra en el Cuadro N°10 y Gráfico N°7, en la partida de Remuneraciones presenta un porcentaje de ejecución de 100.00% de cumplimiento alcanzado al 30 de junio 2024, con una ejecución por ₡152,217,606.99 del total presupuestado por ₡152,217,608.30, de los cuales ₡27,741,590.44 se ejecutaron durante el II trimestre alcanzado una ejecución de 18.22%. En la subpartida Servicios se ejecutó un 7% del monto ejecutado por ₡42,508,520.58, de los cuales ₡18,290,668.56 se ejecutaron en el segundo trimestre para una ejecución de 3.01%, lo cual correspondiente a los especialistas contratados para apoyo en la gestión del Programa y cuyos contratos ya no están vigentes; además en el resto de subpartidas no se han realizado ejecuciones dada a la cancelación del empréstito N°9050-CR suscrito ente el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRD) y la República de Costa Rica para financiar el Programa de Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura en Costa Rica; aprobada mediante Ley N°10037.



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

3. SITUACIÓN DEL PERÍODO:

De conformidad con la información contable presupuestaria, este avance de ejecución presupuestaria, presenta un superávit acumulado al 30 de junio de 2024 por un monto de ₡ 341,870,337.83 el cual considera los ingresos del superávit acumulado de periodos anteriores. La situación del periodo resulta de la manera siguiente:

CUADRO N°11. Situación del Periodo

Situación del Periodo	Monto en colones
Ingresos Corrientes	2,134,243,892.55
Ingresos de Capital	42,508,520.58
Menos:	
Egresos Reales	1,834,882,075.30
Superávit del Periodo al 30-06-2024	341,870,337.83
Menos:	
Compromisos - Cargas Sociales	4,002,290.30
Compromiso Decimotercer mes (proporcional)	67,853,228.76
Superávit ingresos corrientes del Periodo 2024	227,506,298.19

Situación del Periodo	Monto en colones
Ingresos Reales ^{1/}	4,144,610,179.46
Menos:	
Egresos Reales	1,834,882,075.30
Superávit Acumulado	2,309,728,104.16
Menos:	
Egresos ejecutados con Superávit Acumulado incorporado en Presupuesto 2024	101,407,768.19
Compromiso de egresos pendientes de ejecutar con Superávit Acumulado incorporado en Presupuesto 2024	93,073,009.26
Superávit Acumulado pendiente de incorporar	1,773,376,988.88
Superávit acumulado al 30-06-2024	341,870,337.83

^{1/} Incluye Superávit Acumulado al 31-12-2023



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Cuadro N°12. Detalle de los recursos ejecutados del superávit específico y libre al 31-12-2023

	Superávit Acumulado al 31-12-2023	Superávit Incorporado en P.Ordinario 2024	TOTAL INCORPORADO 2024	Ejecutado al 31/03/2024	Ejecutado al 30/06/2024	TOTAL EJECUTADO 2024	Pendiente ejecutar 2024	Pendiente de Incorporar
SUPERAVIT ESPECÍFICO								
Superávit Específico - Orops Decreto MAG-35827 - Período 2020	597,696.69	597,696.69	597,696.69	-	597,696.69	597,696.69	-	-
Superávit específico 2020	597,696.69	597,696.69	597,696.69		597,696.69	597,696.69	-	-
Superávit Específico - Orops Decreto MAG-35827 - Período 2022	33,768,869.70	33,768,869.70	33,768,869.70	-	33,768,869.70	33,768,869.70	-	-
Superávit específico 2022	33,768,869.70	33,768,869.70	33,768,869.70	-	33,768,869.70	33,768,869.70	-	-
Superávit Específico Decreto No. 37386-MAG, 85%	5,493.52	5,493.52	5,493.52	-	5,493.52	5,493.52	-	-
Superávit Específico 2019	5,493.52	5,493.52	5,493.52	-	5,493.52	5,493.52	-	-
Superávit Específico Decreto No. 37386-MAG 15% Fondo Recursos Concursables	37,921,465.34	37,000,000.00	37,000,000.00	-	-	-	37,000,000.00	921,465.34
Fondo Recursos Concursables 2019	37,921,465.34	37,000,000.00	37,000,000.00	-	-	-	37,000,000.00	921,465.34
Superávit Específico Decreto No. 37386-MAG 15% Fondo Recursos Concursables	48,010,014.67	-	-	-	-	-	-	48,010,014.67
Fondo Recursos Concursables 2023	48,010,014.67						-	48,010,014.67
Superávit Específico Ley 8436, art 154	13,643,607.92	3,754,428.82	3,754,428.82	-	-	-	3,754,428.82	9,889,179.10
Multas y Comisos INCOPESCA, 2021	29.50	-	-	-	-	-	-	29.50
Multas y Comisos SNG, 2022	-		-	-	-	-	-	-
Multas y Comisos INCOPESCA, 2022	3,754,428.82	3,754,428.82	3,754,428.82	-	-	-	3,754,428.82	-
Multas y Comisos SNG, 2023	3,012,100.00		-	-	-	-	-	3,012,100.00
Multas y Comisos INCOPESCA, 2023	6,877,049.60		-	-	-	-	-	6,877,049.60
Superávit Específico Ley 10037, PDSPA-CR	470,434,177.67		-	-	-	-	-	470,434,177.67
Transferencia de capital, período 2022	-		-	-	-	-	-	-
Transferencia de capital, período 2023	470,434,177.67		-				-	470,434,177.67
Superávit Específico Ley 10304, art. 61B, numeral 4 ii) - Período 2022	38,936,370.78	-	-	-	-	-	-	38,936,370.78
Fideicomiso 10%, período 2022	10,183,842.78		-	-	-	-	-	10,183,842.78



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

	Superávit Acumulado al 31-12-2023	Superávit Incorporado en P.Ordinario 2024	TOTAL INCORPORADO 2024	Ejecutado al 31/03/2024	Ejecutado al 30/06/2024	TOTAL EJECUTADO 2024	Pendiente ejecutar 2024	Pendiente de Incorporar
Fideicomiso 10%, periodo 2023	28,752,528.00		-	-	-	-	-	28,752,528.00
Superávit Específico INTERESES MIN HACIENDA	2,951,192.38	-	-	-	-	-	-	2,951,192.38
Ingresos por intereses ctas a reintegrar al Min. Hacienda, periodo 2023	2,951,192.38		-	-	-	-	-	2,951,192.38
TOTAL SUPERAVIT ESPECIFICO	646,268,888.67	75,126,488.73	75,126,488.73	-	34,372,059.91	34,372,059.91	40,754,428.82	571,142,399.94
	Superávit Acumulado al 31-12-2023	Superávit Incorporado en P.Ordinario 2024	TOTAL INCORPORADO 2024	Ejecutado al 31/03/2024	Ejecutado al 30/06/2024	TOTAL EJECUTADO 2024	Pendiente ejecutar 2024	Pendiente de Incorporar
SUPERÁVIT LIBRE								
Libre INCOPESCA - Periodo 2020	13,281,741.61	13,281,741.61	13,281,741.61	91,116.87	1,969,157.21	2,060,274.08	11,221,467.53	-
Superávit Libre INCOPESCA 2020	13,281,741.61	13,281,741.61	13,281,741.61	91,116.87	1,969,157.21	2,060,274.08	11,221,467.53	-
Libre INCOPESCA, Periodo 2021	180,144,307.98	36,072,547.11	36,072,547.11	-	-	-	36,072,547.11	144,071,760.87
Superávit Libre INCOPESCA 2021	180,144,307.98	36,072,547.11	36,072,547.11	-	-	-	36,072,547.11	144,071,760.87
Libre INCOPESCA, Periodo 2022	489,344,201.14	-	-	-	-	-	-	489,344,201.14
Superávit Libre INCOPESCA 2022	489,344,201.14	-	-	-	-	-	-	489,344,201.14
Libre INCOPESCA, Periodo 2023	284,533,249.86	-	-	-	-	-	-	284,533,249.86
Superávit Libre INCOPESCA 2023	284,533,249.86	-	-	-	-	-	-	284,533,249.86
Libre a Transferir - Periodo 2021	32,805,825.50	32,805,825.50	32,805,825.50	32,805,825.50	-	32,805,825.50	-	-
Transferencia al INTA 40% Ley No. 8149, periodo 2021	32,805,825.50	32,805,825.50	32,805,825.50	32,805,825.50	-	32,805,825.50	-	-
Libre a Transferir - Periodo 2022	106,831,661.32	17,194,174.50	17,194,174.50	17,194,174.50	-	17,194,174.50	-	89,637,486.82
Transferencia al INTA 40% Ley No. 8149, periodo 2022	106,831,661.32	17,194,174.50	17,194,174.50	17,194,174.50	-	17,194,174.50	-	89,637,486.82
Libre a Transferir - Periodo 2023	214,647,890.25	20,000,000.00	20,000,000.00	14,975,434.20	-	14,975,434.20	5,024,565.80	194,647,890.25
Transferencia al INTA 40% Ley No. 8149, periodo 2023	199,672,456.05	-	-	-	-	-	-	199,672,456.05
Aporte CNE 3% Ley No. 8488, art. 46, periodo 2023	14,975,434.20	20,000,000.00	20,000,000.00	14,975,434.20	-	14,975,434.20	5,024,565.80	- 5,024,565.80
TOTAL SUPERAVIT LIBRE	1,321,588,877.66	119,354,288.72	119,354,288.72	65,066,551.07	1,969,157.21	67,035,708.28	52,318,580.44	1,202,234,588.94
TOTALES	1,967,857,766.33	194,480,777.45	194,480,777.45	65,066,551.07	36,341,217.12	101,407,768.19	93,073,009.26	1,773,376,988.88



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

4. CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO Y CLASIFICACIÓN ECONOMICA

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

4.1. Clasificación por Objeto del Gasto

Cuadro N°13. Clasificación por Objeto del gasto al segundo trimestre 2024

Partida	Descripción	P.Definitivo Programa 1	Ejecutado Programa 1	P.Definitivo Programa 2	Ejecutado Programa 2	P.Definitivo Programa 3	Ejecutado Programa 3	Total Definitivo	Total Ejecutado
0	Remuneraciones	916,096,163.16	358,563,334.37	1,310,054,380.30	574,083,494.23	152,217,608.30	152,217,606.99	2,378,368,151.76	1,084,864,435.59
1	Servicios	330,439,536.70	99,139,500.82	516,038,077.16	250,534,429.91	607,436,121.57	42,508,520.58	1,453,913,735.43	392,182,451.31
2	Materiales y Suministros	36,938,750.00	15,078,927.24	100,952,800.00	36,892,123.78	21,087,500.00	0.00	158,979,050.00	51,971,051.02
5	Bienes Duraderos	20,350,000.00	561,006.58	32,758,717.54	1,499,267.50	153,860,000.00	0.00	206,968,717.54	2,060,274.08
6	Transferencias Corrientes	37,042,646.30	31,019,126.16	347,346,121.62	272,784,737.14	0.00	0.00	384,388,767.92	303,803,863.30
9	Cuentas Especiales	113,827,457.17	0.00	179,016,286.53	0.00	0.00	0.00	292,843,743.70	0.00
Totales		1,454,694,553.33	504,361,895.17	2,486,166,383.15	1,135,794,052.56	934,601,229.87	194,726,127.57	4,875,462,166.35	1,834,882,075.30

4.2 Clasificación Económica

Para verificación de Regla Fiscal

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



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Cuadro N° 14. Clasificación Económica del Gasto

Clasificador Económico del Gasto del Sector Público	Programa 1		Programa 2		Total	
	Pres. Definitivo	Egresos	Pres. Definitivo	Egresos	Pres. Definitivo	Egresos
1 GASTOS CORRIENTES	1,320,517,096.16	503,800,888.59	2,274,391,379.08	1,134,294,785.07	3,594,908,475.24	1,638,095,673.66
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,279,093,449.86	472,775,696.11	1,918,745,257.46	855,347,832.54	3,197,838,707.32	1,328,123,528.65
1.1.1 REMUNERACIONES	916,096,163.16	358,563,334.37	1,310,054,380.30	574,083,494.24	2,226,150,543.46	932,646,828.61
1.1.1.1 Sueldos y salarios	732,945,360.04	273,653,192.49	1,034,339,123.31	431,600,081.61	1,767,284,483.35	705,253,274.10
1.1.1.2 Contribuciones sociales	183,150,803.12	84,910,141.88	275,715,256.99	142,483,412.63	458,866,060.11	227,393,554.51
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	362,997,286.70	114,212,361.74	608,690,877.16	281,264,338.30	971,688,163.86	395,476,700.04
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	41,423,646.30	31,025,192.48	355,646,121.62	278,946,952.53	397,069,767.92	309,972,145.01
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	4,381,000.00	6,066.32	230,481,114.04	193,760,524.79	234,862,114.04	193,766,591.11
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	28,642,646.30	22,619,126.16	37,791,585.36	9,955,005.95	66,434,231.66	32,574,132.11
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	8,400,000.00	8,400,000.00	87,373,422.22	75,231,421.79	95,773,422.22	83,631,421.79
2 GASTOS DE CAPITAL	20,350,000.00	561,006.58	32,758,717.54	1,499,267.50	53,108,717.54	2,060,274.08
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	20,350,000.00	561,006.58	32,758,717.54	1,499,267.50	53,108,717.54	2,060,274.08
2.2.1 Maquinaria y equipo	10,900,000.00	333,214.40	22,208,717.54	1,499,267.50	33,108,717.54	1,832,481.90
2.2.4 Intangibles	9,450,000.00	227,792.18	10,550,000.00	0.00	20,000,000.00	227,792.18
GASTO TOTAL	1,340,867,096.16	504,361,895.17	2,307,150,096.62	1,135,794,052.57	3,648,017,192.78	1,640,155,947.74
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	113,827,457.17	0.00	179,016,286.53	0.00	292,843,743.70	0.00
TOTAL	1,454,694,553.33	504,361,895.17	2,486,166,383.15	1,135,794,052.57	3,940,860,936.48	1,640,155,947.74

Del cuadro anterior se desprende que el gasto corriente del segundo trimestre 2024 fue por la suma de ₡1,638,095,673.66 y el gasto total por ₡1,640,155,947.74, de manera que se estaría cumpliendo con la regla fiscal establecida a la institución.



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Para registro en el SIPP de Contraloría General de la República

Cuadro N° 15. Clasificación Económica del Gasto (para SIPP)

Clasificador Económico del Gasto del Sector Público	Programa 1		Programa 2		Programa 3		Total	
	Pres. Definitivo	Egresos	Pres. Definitivo	Egresos	Pres. Definitivo	Egresos	Pres. Definitivo	Egresos
1 GASTOS CORRIENTES	1,320,517,096.16	503,800,888.59	2,274,391,379.08	1,134,294,785.07	780,741,229.87	194,726,127.57	4,375,649,705.11	1,832,821,801.23
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,279,093,449.86	472,775,696.11	1,918,745,257.46	855,347,832.54	780,741,229.87	194,726,127.57	3,978,579,937.19	1,522,849,656.22
1.1.1 REMUNERACIONES	916,096,163.16	358,563,334.37	1,310,054,380.30	574,083,494.24	152,217,608.30	152,217,606.99	2,378,368,151.76	1,084,864,435.60
1.1.1.1 Sueldos y salarios	732,945,360.04	273,653,192.49	1,034,339,123.31	431,600,081.61	115,396,058.41	115,396,058.11	1,882,680,541.76	820,649,332.21
1.1.1.2 Contribuciones sociales	183,150,803.12	84,910,141.88	275,715,256.99	142,483,412.63	36,821,549.89	36,821,548.88	495,687,610.00	264,215,103.39
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	362,997,286.70	114,212,361.74	608,690,877.16	281,264,338.30	628,523,621.57	42,508,520.58	1,600,211,785.43	437,985,220.62
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	41,423,646.30	31,025,192.48	355,646,121.62	278,946,952.53	0.00	0.00	397,069,767.92	309,972,145.01
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Públi	4,381,000.00	6,066.32	230,481,114.04	193,760,524.79	0.00	0.00	234,862,114.04	193,766,591.11
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privar	28,642,646.30	22,619,126.16	37,791,585.36	9,955,005.95	0.00	0.00	66,434,231.66	32,574,132.11
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Exter	8,400,000.00	8,400,000.00	87,373,422.22	75,231,421.79	0.00	0.00	95,773,422.22	83,631,421.79
2 GASTOS DE CAPITAL	20,350,000.00	561,006.58	32,758,717.54	1,499,267.50	153,860,000.00	0.00	206,968,717.54	2,060,274.08
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	20,350,000.00	561,006.58	32,758,717.54	1,499,267.50	153,860,000.00	0.00	206,968,717.54	2,060,274.08
2.2.1 Maquinaria y equipo	10,900,000.00	333,214.40	22,208,717.54	1,499,267.50	153,860,000.00	0.00	186,968,717.54	1,832,481.90
2.2.4 Intangibles	9,450,000.00	227,792.18	10,550,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	227,792.18
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	113,827,457.17	0.00	179,016,286.53	0.00	0.00	0.00	292,843,743.70	0.00
TOTAL	1,454,694,553.33	504,361,895.17	2,486,166,383.15	1,135,794,052.57	934,601,229.87	194,726,127.57	4,875,462,166.35	1,834,882,075.31

La ejecución presupuestaria al segundo trimestre 2024, se realiza sobre la base de efectivo; de conformidad con la Ley N°8131, Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos de 18 de setiembre del 2001 y sus reformas; el Decreto Ejecutivo N°32988-H-MP, reglamento a la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos de 31 de enero 2006 y sus reformas; las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público R-DC-24-2012 del 27 de febrero del 2012 y R-DC-064-2013 del 28-05-2013 de la Contraloría General de la República.



**Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto**

Licda. María Elia Carvajal Rodríguez
Sección Presupuesto

Licda. Yesenia Nuñez Dimarco
Jefe Depto. Financiero Contable

M.B.A. Betty Valverde Cordero
Directora Administrativa Financiera



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Anexo N°1 Detalle de Egresos por Programa y Subpartida

a. Resumen General de Egreso

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible	Porcentaje Ejecución Egresos
0			REMUNERACIONES	2,482,038,088.04	-103,669,936.28	2,378,368,151.76	431,961,917.75	1,084,864,435.59	1,289,501,425.87	45.61%
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	1,102,645,404.00	-54,970,446.00	1,047,674,958.00	216,280,837.91	462,853,763.40	582,835,441.51	44.18%
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	1,099,645,404.00	-55,970,446.00	1,043,674,958.00	215,655,237.91	462,071,763.40	579,617,441.51	44.27%
0	01	05	Suplencias	3,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00	625,600.00	782,000.00	3,218,000.00	19.55%
0	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	49,402,680.00	-2,025,357.00	47,377,323.00	9,360,422.51	17,669,599.35	29,488,547.74	37.30%
0	02	01	Tiempo extraordinario	28,600,000.00	0.00	28,600,000.00	6,237,198.47	11,068,647.82	17,506,822.74	38.70%
0	02	02	Recargo de funciones	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	516,190.28	516,190.28	1,463,302.00	25.81%
0	02	05	Dietas	18,802,680.00	-2,025,357.00	16,777,323.00	2,607,033.75	6,084,761.25	10,518,423.00	36.27%
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	824,164,623.04	-36,536,362.28	787,628,260.76	112,388,000.16	340,125,969.45	446,019,445.85	43.18%
0	03	01	Retribución por años servidos	227,729,160.00	-7,341,366.00	220,387,794.00	46,298,506.47	91,953,241.78	127,920,730.17	41.72%
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	239,525,484.04	-5,263,166.00	234,262,318.04	51,051,548.23	111,569,270.47	121,946,156.87	47.63%
0	03	03	Decimotercer mes	150,514,479.00	-4,367,582.00	146,146,897.00	0.00	159,227.00	145,987,670.00	0.11%
0	03	04	Salario escolar	138,940,731.00	-18,433,948.28	120,506,782.72	0.00	106,358,264.03	14,148,518.69	88.26%
0	03	99	Otros incentivos salariales	67,454,769.00	-1,130,300.00	66,324,469.00	15,037,945.46	30,085,966.17	36,016,370.13	45.36%
0	04		CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	302,655,431.00	-8,763,648.00	293,891,783.00	56,352,069.57	159,701,459.06	133,931,459.84	54.34%
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	167,137,924.00	-4,843,474.00	162,294,450.00	31,140,618.61	88,214,160.34	73,898,863.32	54.35%
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	9,034,567.00	-261,073.00	8,773,494.00	1,680,763.76	4,765,820.26	4,001,490.15	54.32%
0	04	03	Contribución Patronal al INA	27,103,517.00	-781,235.00	26,322,282.00	5,042,290.03	14,297,459.57	12,006,271.01	54.32%
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	90,344,856.00	-2,616,793.00	87,728,063.00	16,807,633.11	47,658,197.75	40,023,346.08	54.32%
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	9,034,567.00	-261,073.00	8,773,494.00	1,680,764.06	4,765,821.14	4,001,489.28	54.32%
0	05		CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	203,169,950.00	-1,374,123.00	201,795,827.00	37,580,587.61	104,513,644.33	97,226,530.92	51.79%
0	05	01	Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	97,933,822.00	-2,834,940.00	95,098,882.00	17,032,970.98	48,207,134.83	46,891,747.17	50.69%
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	54,206,951.00	-1,566,472.00	52,640,479.00	10,076,709.59	28,587,049.22	24,016,328.28	54.31%
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral	27,369,304.70	-781,235.00	26,588,069.70	5,038,354.53	14,296,524.07	12,272,995.38	53.77%
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/E priv	23,659,872.30	3,808,524.00	27,468,396.30	5,432,552.51	13,422,936.21	14,045,460.09	48.87%
1			SERVICIOS	1,471,334,209.27	-17,420,473.84	1,453,913,735.43	211,836,583.81	392,182,451.31	786,475,193.10	26.97%
1	01		ALQUILERES	29,984,600.00	-15,030,600.00	14,954,000.00	3,051,000.00	6,102,000.00	2,750,000.00	40.81%
1	01	01	Alquiler d/edificios, locales y terrenos	14,034,600.00	-1,830,600.00	12,204,000.00	3,051,000.00	6,102,000.00	0.00	50.00%
1	01	02	Alquiler d/maq, equipo y mobiliario	13,450,000.00	-13,200,000.00	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	0.00%
1	01	04	Alquiler y derechos p/telecomunicaciones	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	0.00%
1	02		SERVICIOS BASICOS	115,388,000.00	13,000,000.00	128,388,000.00	31,634,229.73	63,556,459.30	64,725,514.58	49.50%
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	22,440,000.00	3,900,000.00	26,340,000.00	6,213,204.92	12,710,697.03	13,551,346.04	48.26%
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	50,688,000.00	6,100,000.00	56,788,000.00	17,674,201.34	31,859,097.49	24,928,902.51	56.10%
1	02	03	Servicio de correo	160,000.00	0.00	160,000.00	0.00	0.00	157,740.00	0.00%
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	39,600,000.00	3,000,000.00	42,600,000.00	7,746,823.47	18,393,535.29	24,206,464.71	43.18%
1	02	99	Otros servicios básicos	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	593,129.49	1,881,061.32	23.73%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible	Porcentaje Ejecución Egresos
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	27,504,245.00	0.00	27,504,245.00	2,219,371.53	3,846,078.05	22,839,044.01	13.98%
1	03	01	Información	11,925,000.00	0.00	11,925,000.00	58,409.70	185,025.75	11,726,276.45	1.55%
1	03	02	Publicidad y propaganda	825,000.00	0.00	825,000.00	0.00	0.00	825,000.00	0.00%
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	2,220,000.00	0.00	2,220,000.00	53,850.00	88,850.00	2,131,150.00	4.00%
1	03	04	Transporte de bienes	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00%
1	03	06	Comis. y gasto/serv.financ.y comerciales	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	1,222,482.47	2,687,572.94	2,312,427.06	53.75%
1	03	07	Servicio de tecnología de información	7,384,245.00	0.00	7,384,245.00	884,629.36	884,629.36	5,694,190.50	11.98%
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1,013,730,298.47	9,180,126.16	1,022,910,424.63	134,970,852.07	243,546,449.41	537,185,928.81	23.81%
1	04	01	Servicios en ciencias de la salud	0.00	142,200.00	142,200.00	0.00	0.00	142,200.00	0.00%
1	04	02	Servicios jurídicos	600,000.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00%
1	04	03	Servicios de ingeniería y arquitectura	95,800,000.00	0.00	95,800,000.00	0.00	0.00	95,800,000.00	0.00%
1	04	04	Serv. ciencias económicas y sociales	259,600,000.00	0.00	259,600,000.00	0.00	0.00	259,600,000.00	0.00%
1	04	05	Servicios informáticos	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00	0.00	0.00	35,000,000.00	0.00%
1	04	06	Servicios generales	377,128,801.00	-5,000,000.00	372,128,801.00	61,509,100.06	142,639,576.53	7,146,843.45	38.33%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	245,601,497.47	14,037,926.16	259,639,423.63	73,461,752.01	100,906,872.88	138,896,885.36	38.86%
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	78,146,250.00	-86,700.00	78,059,550.00	9,657,925.34	17,249,010.72	58,131,781.64	22.10%
1	05	01	Transporte dentro del país	9,628,750.00	0.00	9,628,750.00	624,983.00	2,630,985.46	6,922,679.54	27.32%
1	05	02	Viáticos dentro del país	58,617,500.00	-86,700.00	58,530,800.00	9,032,942.34	14,618,025.26	41,309,102.10	24.97%
1	05	03	Transporte en el exterior	4,900,000.00	0.00	4,900,000.00	0.00	0.00	4,900,000.00	0.00%
1	05	04	Viáticos en el exterior	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00%
1	06		SEGUROS	52,000,000.00	-24,570,000.00	27,430,000.00	0.00	4,423,023.00	23,006,977.00	16.12%
1	06	01	Seguros	52,000,000.00	-24,570,000.00	27,430,000.00	0.00	4,423,023.00	23,006,977.00	16.12%
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	50,832,071.80	86,700.00	50,918,771.80	1,334,340.00	1,831,224.95	49,073,146.85	3.60%
1	07	01	Actividades de capacitación	48,082,071.80	86,700.00	48,168,771.80	664,340.00	1,045,399.95	47,108,971.85	2.17%
1	07	02	Actividades protocolarias y sociales	1,750,000.00	0.00	1,750,000.00	670,000.00	785,825.00	964,175.00	44.90%
1	07	03	Gastos de representación institucional	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00%
1	08		MANTENIMIENTO Y REPARACION	88,567,744.00	0.00	88,567,744.00	27,702,727.13	45,114,847.47	20,095,178.62	50.94%
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	18,691,744.00	800,000.00	19,491,744.00	7,269,256.75	13,758,192.68	433,465.92	70.58%
1	08	02	Mantenimiento de vías de comunicación	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00%
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00	1,024,910.00	1,405,260.00	2,094,740.00	40.15%
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	22,000,000.00	0.00	22,000,000.00	7,783,965.99	12,435,893.01	7,463,674.46	56.53%
1	08	06	Mant. y rep. equipo de comunicaciones	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	2,232,300.00	3,620,500.00	870,800.00	40.23%
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	6,500,000.00	-800,000.00	5,700,000.00	1,320,649.99	1,907,349.99	3,792,650.01	33.46%
1	08	08	Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	27,776,000.00	0.00	27,776,000.00	8,007,644.40	11,784,651.79	4,542,848.23	42.43%
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	800,000.00	0.00	800,000.00	64,000.00	203,000.00	597,000.00	25.38%
1	09		IMPUESTOS	12,681,000.00	0.00	12,681,000.00	1,093,484.31	6,168,281.71	6,512,698.29	48.64%
1	09	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	10,500,000.00	0.00	10,500,000.00	1,093,072.72	6,161,843.96	4,338,156.04	58.68%
1	09	99	Otros impuestos	2,181,000.00	0.00	2,181,000.00	411.59	6,437.75	2,174,542.25	0.30%
1	99		SERVICIOS DIVERSOS	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	172,653.70	345,076.70	2,154,923.30	13.80%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible	Porcentaje Ejecución Egresos
1	99	02	Intereses moratorios y multas	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	2,923.00	997,077.00	0.29%
1	99	05	Deducibles	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	169,500.00	339,000.00	661,000.00	33.90%
1	99	99	Otros servicios no especificados	500,000.00	0.00	500,000.00	3,153.70	3,153.70	496,846.30	0.63%
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	162,121,250.00	-3,142,200.00	158,979,050.00	43,067,637.69	51,971,051.02	82,953,026.11	32.69%
2	01		PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	54,821,250.00	-500,000.00	54,321,250.00	21,322,624.90	23,235,078.37	30,576,851.94	42.77%
2	01	01	Combustibles y lubricantes	43,382,500.00	0.00	43,382,500.00	20,032,546.00	20,092,377.00	23,270,923.00	46.31%
2	01	02	Productos farmacéuticos y medicinales	1,030,000.00	0.00	1,030,000.00	76,500.00	235,970.00	794,030.00	22.91%
2	01	03	Productos veterinarios	905,000.00	0.00	905,000.00	0.00	0.00	705,000.00	0.00%
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	6,593,750.00	-500,000.00	6,093,750.00	596,998.31	1,718,980.51	4,284,649.80	28.21%
2	01	99	Otros productos químicos y conexos	2,910,000.00	0.00	2,910,000.00	616,580.59	1,187,750.86	1,522,249.14	40.82%
2	02		ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	18,800,000.00	-1,000,000.00	17,800,000.00	2,010,133.20	2,156,598.20	2,544,187.61	12.12%
2	02	01	Productos pecuarios y otras especies	2,000,000.00	-1,000,000.00	1,000,000.00	250,000.00	297,000.00	703,000.00	29.70%
2	02	03	Alimentos y bebidas	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00	19,725.00	119,190.00	1,680,810.00	6.62%
2	02	04	Alimento para animales	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	1,740,408.20	1,740,408.20	160,377.61	11.60%
2	03		MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	15,715,000.00	0.00	15,715,000.00	2,192,275.42	4,996,880.23	10,605,139.77	31.80%
2	03	01	Materiales y productos metálicos	3,525,000.00	0.00	3,525,000.00	370,462.71	1,379,445.63	2,121,654.37	39.13%
2	03	02	Materiales y productos asfálticos	1,850,000.00	0.00	1,850,000.00	647,062.61	647,062.61	1,202,937.39	34.98%
2	03	03	Madera y sus derivados	850,000.00	0.00	850,000.00	0.00	0.00	850,000.00	0.00%
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, telef. y cómputo	4,595,000.00	0.00	4,595,000.00	718,025.10	1,744,952.09	2,850,047.91	37.98%
2	03	05	Materiales y productos de vidrio	600,000.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00%
2	03	06	Materiales y productos de plástico	2,995,000.00	0.00	2,995,000.00	368,810.00	760,674.96	2,145,245.04	25.40%
2	03	99	Otros mat. y prod. uso construc y mante	1,300,000.00	0.00	1,300,000.00	87,915.00	464,744.94	835,255.06	35.75%
2	04		HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	7,305,000.00	0.00	7,305,000.00	2,595,556.22	3,617,987.76	2,766,266.89	49.53%
2	04	01	Herramientas e instrumentos	900,000.00	0.00	900,000.00	180,000.00	256,275.00	643,725.00	28.48%
2	04	02	Repuestos y accesorios	6,405,000.00	0.00	6,405,000.00	2,415,556.22	3,361,712.76	2,122,541.89	52.49%
2	05		BIENES PARA/PRODUCC. Y COMERCIALIZACION	21,000,000.00	0.00	21,000,000.00	7,981,348.86	8,116,294.86	4,822,174.00	38.65%
2	05	99	Otros bienes /la produc. y comercializa.	21,000,000.00	0.00	21,000,000.00	7,981,348.86	8,116,294.86	4,822,174.00	38.65%
2	99		OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIVERSOS	44,480,000.00	-1,642,200.00	42,837,800.00	6,965,699.09	9,848,211.60	31,638,405.90	22.99%
2	99	01	Utiles y materiales de oficina y cómputo	4,715,000.00	0.00	4,715,000.00	1,137,962.00	1,708,612.00	3,006,388.00	36.24%
2	99	02	Utiles y materiales médico, hos.y/invest	1,210,000.00	0.00	1,210,000.00	0.00	135,600.00	1,074,400.00	11.21%
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	12,155,000.00	0.00	12,155,000.00	3,225,625.98	4,229,535.98	7,890,464.02	34.80%
2	99	04	Textiles y vestuario	11,305,000.00	-1,642,200.00	9,662,800.00	534,150.01	724,030.01	7,992,369.99	7.49%
2	99	05	Utiles y materiales de limpieza	6,305,000.00	0.00	6,305,000.00	2,025,878.85	2,512,896.36	3,622,321.14	39.86%
2	99	06	Utiles y materiales de seguridad	4,255,000.00	0.00	4,255,000.00	26,018.25	26,018.25	4,028,981.75	0.61%
2	99	07	Utiles y materiales de cocina y comedor	550,000.00	0.00	550,000.00	0.00	0.00	550,000.00	0.00%
2	99	99	Otros útiles, mat.y suministros diversos	3,985,000.00	0.00	3,985,000.00	16,064.00	511,519.00	3,473,481.00	12.84%
5			BIENES DURADEROS	206,968,717.54	0.00	206,968,717.54	1,969,157.21	2,060,274.08	200,295,949.41	1.00%
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	186,968,717.54	0.00	186,968,717.54	1,832,481.90	1,832,481.90	184,915,038.14	0.98%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible	Porcentaje Ejecución Egresos
5	01	01	Maq. y equipo para la producción	600,000.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00%
5	01	02	Equipo de transporte	107,000,000.00	0.00	107,000,000.00	0.00	0.00	107,000,000.00	0.00%
5	01	03	Equipo de comunicación	17,900,000.00	0.00	17,900,000.00	0.00	0.00	17,900,000.00	0.00%
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	6,080,000.00	0.00	6,080,000.00	1,716,091.90	1,716,091.90	4,363,908.10	28.23%
5	01	05	Equipo de cómputo	47,106,717.54	0.00	47,106,717.54	0.00	0.00	47,106,717.54	0.00%
5	01	06	Eq./sanitario/laboratorio e investigac.	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00	0.00	28,802.50	0.00%
5	01	07	Equipo y mob. educac., dep. y recreativo	250,000.00	0.00	250,000.00	116,390.00	116,390.00	133,610.00	46.56%
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	7,782,000.00	0.00	7,782,000.00	0.00	0.00	7,782,000.00	0.00%
5	99		BIENES DURADEROS DIVERSOS	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	136,675.31	227,792.18	15,380,911.27	1.14%
5	99	03	Bienes intangibles	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	136,675.31	227,792.18	15,380,911.27	1.14%
6			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	418,902,471.50	-34,513,703.58	384,388,767.92	165,384,763.34	303,803,863.30	80,189,100.00	79.04%
6	01		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	227,205,679.84	-5,024,565.80	222,181,114.04	81,291,649.60	187,598,309.40	34,582,804.64	84.43%
6	01	01	Transf. Ctes Gobierno Central	21,488,209.98	0.00	21,488,209.98	10,395,431.20	15,561,834.40	5,926,375.58	72.42%
6	01	02	Transf. Ctes Organos Desconcentrados	70,000,000.00	-5,024,565.80	64,975,434.20	0.00	64,975,434.20	0.00	100.00%
6	01	03	Transf. Ctes Inst.Descent.no Empresarial	135,717,469.86	0.00	135,717,469.86	70,896,218.40	107,061,040.80	28,656,429.06	78.89%
6	03		PRESTACIONES	75,834,231.66	-20,000,000.00	55,834,231.66	8,827,315.32	32,477,324.23	23,065,853.81	58.17%
6	03	01	Prestaciones legales	55,834,231.66	-20,000,000.00	35,834,231.66	2,271,172.15	20,219,716.08	15,325,913.40	56.43%
6	03	99	Otras prestaciones	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	6,556,143.17	12,257,608.15	7,739,940.41	61.29%
6	06		OTRAS TRANSF. CTES AL SECTOR PRIVADO	4,000,000.00	6,600,000.00	10,600,000.00	34,376.63	96,807.88	10,398,441.12	0.91%
6	06	01	Indemnizaciones	4,000,000.00	5,000,000.00	9,000,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00	0.00%
6	06	02	Reintegros o devoluciones	0.00	1,600,000.00	1,600,000.00	34,376.63	96,807.88	1,398,441.12	6.05%
6	07		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	111,862,560.00	-16,089,137.78	95,773,422.22	75,231,421.79	83,631,421.79	12,142,000.43	87.32%
6	07	01	Transf.ctes a organismos internacionales	111,862,560.00	-16,089,137.78	95,773,422.22	75,231,421.79	83,631,421.79	12,142,000.43	87.32%
9			CUENTAS ESPECIALES	134,097,430.00	158,746,313.70	292,843,743.70	0.00	0.00	292,843,743.70	0.00%
9	02		SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	134,097,430.00	158,746,313.70	292,843,743.70	0.00	0.00	292,843,743.70	0.00%
9	02	01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	134,097,430.00	158,746,313.70	292,843,743.70	0.00	0.00	292,843,743.70	0.00%
TOTALES				4,875,462,166.35	0.00	4,875,462,166.35	854,220,059.80	1,834,882,075.30	2,732,258,438.19	37.64%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

b. Programa 1. Dirección General y Administrativa

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0			REMUNERACIONES	828,425,938.72	87,670,224.44	916,096,163.16	153,624,221.31	358,563,334.37	39.14%
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	356,940,830.81	40,317,486.23	397,258,317.04	74,965,006.45	150,328,364.83	37.84%
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	353,940,830.81	40,317,486.23	394,258,317.04	74,965,006.45	150,328,364.83	38.13%
0	01	05	Suplencias	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
0	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	27,302,680.00	-2,025,357.00	25,277,323.00	4,702,471.63	9,318,878.78	36.87%
0	02	01	Tiempo extraordinario	6,500,000.00	0.00	6,500,000.00	1,579,247.60	2,717,927.25	41.81%
0	02	02	Recargo de funciones	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	516,190.28	516,190.28	25.81%
0	02	05	Dietas	18,802,680.00	-2,025,357.00	16,777,323.00	2,607,033.75	6,084,761.25	36.27%
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	280,137,541.91	30,272,178.09	310,409,720.00	41,688,528.05	114,005,948.87	36.73%
0	03	01	Retribución por años servidos	77,639,578.20	7,816,829.40	85,456,407.60	16,114,093.26	29,426,800.78	34.43%
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	87,050,910.21	12,525,351.71	99,576,261.92	20,557,874.37	40,700,222.25	40.87%
0	03	03	Decimotercer mes	49,641,562.00	10,927,589.00	60,569,151.00	0.00	159,227.00	0.26%
0	03	04	Salario escolar	45,824,401.00	-6,472,774.00	39,351,627.00	0.00	34,717,563.56	88.22%
0	03	99	Otros incentivos salariales	19,981,090.50	5,475,181.98	25,456,272.48	5,016,560.42	9,002,135.28	35.36%
0	04		CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	99,819,545.00	11,774,955.90	111,594,500.90	19,962,029.88	52,586,835.83	47.12%
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	55,124,179.00	6,502,567.01	61,626,746.01	11,023,806.96	29,040,490.18	47.12%
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	2,979,713.00	351,502.59	3,331,215.59	595,881.64	1,569,756.72	47.12%
0	04	03	Contribución Patronal al INA	8,939,076.00	1,054,477.77	9,993,553.77	1,787,644.49	4,709,268.94	47.12%
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	29,796,864.00	3,514,906.13	33,311,770.13	5,958,814.88	15,697,563.11	47.12%
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	2,979,713.00	351,502.40	3,331,215.40	595,881.91	1,569,756.87	47.12%
0	05		CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	64,225,341.00	7,330,961.22	71,556,302.22	12,306,185.29	32,323,306.06	45.17%
0	05	01	Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	32,299,803.00	4,032,804.83	36,332,607.83	6,054,155.50	15,893,340.04	43.74%
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	17,878,133.00	2,108,950.62	19,987,083.62	3,575,289.12	9,418,538.24	47.12%
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral	8,939,076.00	1,051,477.77	9,990,553.77	1,787,644.49	4,709,268.94	47.14%
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/E priv	5,108,329.00	137,728.00	5,246,057.00	889,096.18	2,302,158.84	43.88%
1			SERVICIOS	323,969,516.70	6,470,020.00	330,439,536.70	61,304,815.38	99,139,500.82	30.00%
1	01		ALQUILERES	15,950,000.00	-13,200,000.00	2,750,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	01	02	Alquiler d/maq, equipo y mobiliario	13,450,000.00	-13,200,000.00	250,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	01	04	Alquiler y derechos p/telecomunicaciones	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	02		SERVICIOS BASICOS	45,151,200.00	5,600,000.00	50,751,200.00	11,282,290.65	28,745,040.58	56.64%
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	8,976,000.00	2,000,000.00	10,976,000.00	1,719,165.77	5,439,260.77	49.56%
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	20,275,200.00	2,600,000.00	22,875,200.00	6,958,310.00	14,210,995.00	62.12%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	02	03	Servicio de correo	60,000.00	0.00	60,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	15,840,000.00	1,000,000.00	16,840,000.00	2,604,814.88	9,094,784.81	54.01%
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	5,159,245.00	0.00	5,159,245.00	812,523.51	939,139.56	18.20%
1	03	01	Información	1,425,000.00	0.00	1,425,000.00	58,409.70	185,025.75	12.98%
1	03	02	Publicidad y propaganda	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	260,000.00	0.00	260,000.00	14,300.00	14,300.00	5.50%
1	03	04	Transporte de bienes	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	07	Servicio de tecnología de información	2,824,245.00	0.00	2,824,245.00	739,813.81	739,813.81	26.20%
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	155,189,580.00	24,855,020.00	180,044,600.00	34,052,851.40	40,091,897.41	22.27%
1	04	04	Serv. ciencias económicas y sociales	38,200,000.00	0.00	38,200,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	06	Servicios generales	113,066,100.00	0.00	113,066,100.00	8,197,835.25	14,228,954.31	12.58%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	3,923,480.00	24,855,020.00	28,778,500.00	25,855,016.15	25,862,943.10	89.87%
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	22,344,500.00	-86,700.00	22,257,800.00	2,625,122.57	5,204,018.31	23.38%
1	05	01	Transporte dentro del país	1,502,000.00	0.00	1,502,000.00	150,410.42	819,320.24	54.55%
1	05	02	Viáticos dentro del país	13,942,500.00	-86,700.00	13,855,800.00	2,474,712.15	4,384,698.07	31.65%
1	05	03	Transporte en el exterior	3,400,000.00	0.00	3,400,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	05	04	Viáticos en el exterior	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	06		SEGUROS	24,000,000.00	-10,785,000.00	13,215,000.00	0.00	2,423,023.00	18.34%
1	06	01	Seguros	24,000,000.00	-10,785,000.00	13,215,000.00	0.00	2,423,023.00	18.34%
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	4,426,247.70	86,700.00	4,512,947.70	756,700.00	1,223,684.95	27.11%
1	07	01	Actividades de capacitación	1,676,247.70	86,700.00	1,762,947.70	86,700.00	437,859.95	24.84%
1	07	02	Actividades protocolarias y sociales	1,750,000.00	0.00	1,750,000.00	670,000.00	785,825.00	44.90%
1	07	03	Gastos de representación institucional	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	08		MANTENIMIENTO Y REPARACION	46,967,744.00	0.00	46,967,744.00	11,775,285.75	20,337,130.69	43.30%
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	13,691,744.00	0.00	13,691,744.00	4,219,726.76	7,958,192.70	58.12%
1	08	02	Mantenimiento de vías de comunicación	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	508,500.00	728,850.00	72.89%
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	1,809,258.99	2,964,087.99	29.64%
1	08	06	Mant. y rep. equipo de comunicaciones	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	2,232,300.00	3,620,500.00	40.23%
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	60,000.00	60,000.00	6.00%
1	08	08	Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	11,526,000.00	0.00	11,526,000.00	2,881,500.00	4,802,500.00	41.67%
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	450,000.00	0.00	450,000.00	64,000.00	203,000.00	45.11%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	09		IMPUESTOS	4,381,000.00	0.00	4,381,000.00	41.50	6,066.32	0.14%
1	09	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	09	99	Otros impuestos	881,000.00	0.00	881,000.00	41.50	6,066.32	0.69%
1	99		SERVICIOS DIVERSOS	400,000.00	0.00	400,000.00	0.00	169,500.00	42.38%
1	99	05	Deducibles	400,000.00	0.00	400,000.00	0.00	169,500.00	42.38%
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	37,788,750.00	-850,000.00	36,938,750.00	11,670,656.44	15,078,927.24	40.82%
2	01		PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	16,658,750.00	-350,000.00	16,308,750.00	7,484,152.29	8,405,129.50	51.54%
2	01	01	Combustibles y lubricantes	12,120,000.00	0.00	12,120,000.00	7,231,876.78	7,231,876.78	59.67%
2	01	02	Productos farmacéuticos y medicinales	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	3,358,750.00	-350,000.00	3,008,750.00	127,763.34	980,795.56	32.60%
2	01	99	Otros productos químicos y conexos	1,030,000.00	0.00	1,030,000.00	124,512.17	192,457.16	18.69%
2	02		ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00	19,725.00	119,190.00	6.62%
2	02	03	Alimentos y bebidas	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00	19,725.00	119,190.00	6.62%
2	03		MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	5,590,000.00	0.00	5,590,000.00	1,087,208.96	2,679,947.54	47.94%
2	03	01	Materiales y productos metálicos	1,525,000.00	0.00	1,525,000.00	191,390.00	678,415.00	44.49%
2	03	02	Materiales y productos asfálticos	750,000.00	0.00	750,000.00	495,868.86	495,868.86	66.12%
2	03	03	Madera y sus derivados	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	1,045,000.00	0.00	1,045,000.00	237,225.10	730,652.09	69.92%
2	03	05	Materiales y productos de vidrio	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	06	Materiales y productos de plástico	770,000.00	0.00	770,000.00	74,810.00	310,916.65	40.38%
2	03	99	Otros mat. y prod. uso construc y mante	700,000.00	0.00	700,000.00	87,915.00	464,094.94	66.30%
2	04		HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3,915,000.00	0.00	3,915,000.00	1,649,287.22	2,051,907.22	52.41%
2	04	01	Herramientas e instrumentos	810,000.00	0.00	810,000.00	180,000.00	256,275.00	31.64%
2	04	02	Repuestos y accesorios	3,105,000.00	0.00	3,105,000.00	1,469,287.22	1,795,632.22	57.83%
2	99		OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIVERSOS	9,825,000.00	-500,000.00	9,325,000.00	1,430,282.97	1,822,752.98	19.55%
2	99	01	Utiles y materiales de oficina y cómputo	1,275,000.00	0.00	1,275,000.00	101,022.00	101,022.00	7.92%
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	3,220,000.00	0.00	3,220,000.00	137,800.00	137,800.00	4.28%
2	99	04	Textiles y vestuario	1,605,000.00	-500,000.00	1,105,000.00	164,150.01	354,030.01	32.04%
2	99	05	Utiles y materiales de limpieza	2,895,000.00	0.00	2,895,000.00	1,027,310.96	1,229,900.97	42.48%
2	99	06	Utiles y materiales de seguridad	690,000.00	0.00	690,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	99	Otros útiles, mat.y suministros diversos	140,000.00	0.00	140,000.00	0.00	0.00	0.00%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
5			BIENES DURADEROS	20,350,000.00	0.00	20,350,000.00	469,889.71	561,006.58	2.76%
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	10,900,000.00	0.00	10,900,000.00	333,214.40	333,214.40	3.06%
5	01	01	Maq. y equipo para la producción	600,000.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	03	Equipo de comunicación	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	216,824.40	216,824.40	14.45%
5	01	05	Equipo de cómputo	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	06	Eq./sanitario/laboratorio e investigac.	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	07	Equipo y mob. educac., dep. y recreativo	250,000.00	0.00	250,000.00	116,390.00	116,390.00	46.56%
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	99		BIENES DURADEROS DIVERSOS	9,450,000.00	0.00	9,450,000.00	136,675.31	227,792.18	2.41%
5	99	03	Bienes intangibles	9,450,000.00	0.00	9,450,000.00	136,675.31	227,792.18	2.41%
6			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	40,642,646.30	-3,600,000.00	37,042,646.30	3,641,160.48	31,019,126.16	83.74%
6	03		PRESTACIONES	27,642,646.30	-1,000,000.00	26,642,646.30	3,641,160.48	22,619,126.16	84.90%
6	03	01	Prestaciones legales	17,642,646.30	-1,000,000.00	16,642,646.30	182,838.50	16,235,885.98	97.56%
6	03	99	Otras prestaciones	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	3,458,321.98	6,383,240.18	63.83%
6	06		OTRAS TRANSF. CTES AL SECTOR PRIVADO	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
6	06	01	Indemnizaciones	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
6	07		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	11,000,000.00	-2,600,000.00	8,400,000.00	0.00	8,400,000.00	100.00%
6	07	01	Transf.ctes a organismos internacionales	11,000,000.00	-2,600,000.00	8,400,000.00	0.00	8,400,000.00	100.00%
9			CUENTAS ESPECIALES	63,557,850.00	50,269,607.17	113,827,457.17	0.00	0.00	0.00%
9	02		SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	63,557,850.00	50,269,607.17	113,827,457.17	0.00	0.00	0.00%
9	02	01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	63,557,850.00	50,269,607.17	113,827,457.17	0.00	0.00	0.00%
TOTALES				1,314,734,701.72	139,959,851.61	1,454,694,553.33	230,710,743.32	504,361,895.17	34.67%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

c. Programa 2. Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0			REMUNERACIONES	1,223,881,817.12	86,172,563.18	1,310,054,380.30	250,596,106.00	574,083,494.23	43.82%
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	577,856,254.99	19,127,249.56	596,983,504.55	129,230,483.90	259,092,262.21	43.40%
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	577,856,254.99	18,127,249.56	595,983,504.55	128,604,883.90	258,310,262.21	43.34%
0	01	05	Suplencias	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	625,600.00	782,000.00	78.20%
0	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	22,100,000.00	0.00	22,100,000.00	4,657,950.87	8,350,720.56	37.79%
0	02	01	Tiempo extraordinario	22,100,000.00	0.00	22,100,000.00	4,657,950.87	8,350,720.56	37.79%
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	367,040,843.13	48,214,775.63	415,255,618.76	60,691,105.65	164,157,098.84	39.53%
0	03	01	Retribución por años servidos	103,829,883.00	17,829,772.91	121,659,655.91	26,724,445.73	49,254,710.53	40.49%
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	90,604,288.03	22,298,653.78	112,902,941.81	25,434,129.65	49,085,933.96	43.48%
0	03	03	Decimotercer mes	74,356,953.00	11,220,793.00	85,577,746.00	0.00	0.00	0.00%
0	03	04	Salario escolar	68,639,306.00	-8,680,333.00	59,958,973.00	0.00	50,444,517.88	84.13%
0	03	99	Otros incentivos salariales	29,610,413.10	5,545,888.94	35,156,302.04	8,532,530.28	15,371,936.45	43.72%
0	04		CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	149,517,392.00	9,335,957.03	158,853,349.03	32,797,106.52	83,670,690.77	52.67%
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	82,569,248.00	5,151,806.48	87,721,054.48	18,132,654.58	46,227,020.78	52.70%
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	4,463,234.00	279,225.98	4,742,459.98	977,630.36	2,496,245.21	52.64%
0	04	03	Contribución Patronal al INA	13,389,636.00	839,635.32	14,229,271.32	2,932,890.34	7,488,733.87	52.63%
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	44,632,040.00	2,786,063.84	47,418,103.84	9,776,300.87	24,962,445.74	52.64%
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	4,463,234.00	279,225.41	4,742,459.41	977,630.38	2,496,245.17	52.64%
0	05		CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	107,367,327.00	9,494,580.96	116,861,907.96	23,219,459.06	58,812,721.86	50.33%
0	05	01	Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	48,381,126.00	3,308,901.95	51,690,027.95	9,889,137.86	25,237,548.70	48.82%
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	26,779,234.00	1,675,247.69	28,454,481.69	5,857,910.03	14,969,597.42	52.61%
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral	13,655,423.70	839,635.32	14,495,059.02	2,928,954.84	7,484,798.37	51.64%
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/E priv	18,551,543.30	3,670,796.00	22,222,339.30	4,543,456.33	11,120,777.37	50.04%
1			SERVICIOS	539,928,571.00	-23,890,493.84	516,038,077.16	132,241,099.87	250,534,429.91	48.55%
1	01		ALQUILERES	14,034,600.00	-1,830,600.00	12,204,000.00	3,051,000.00	6,102,000.00	50.00%
1	01	01	Alquiler d/edificios, locales y terrenos	14,034,600.00	-1,830,600.00	12,204,000.00	3,051,000.00	6,102,000.00	50.00%
1	02		SERVICIOS BASICOS	70,236,800.00	7,400,000.00	77,636,800.00	20,351,939.08	34,811,418.72	44.84%
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	13,464,000.00	1,900,000.00	15,364,000.00	4,494,039.15	7,271,436.26	47.33%
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	30,412,800.00	3,500,000.00	33,912,800.00	10,715,891.34	17,648,102.49	52.04%
1	02	03	Servicio de correo	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	23,760,000.00	2,000,000.00	25,760,000.00	5,142,008.59	9,298,750.48	36.10%
1	02	99	Otros servicios básicos	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	593,129.49	23.73%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	11,370,000.00	0.00	11,370,000.00	1,406,848.02	2,906,938.49	25.57%
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	1,810,000.00	0.00	1,810,000.00	39,550.00	74,550.00	4.12%
1	03	06	Comis. y gasto/serv.financ.y comerciales	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	1,222,482.47	2,687,572.94	53.75%
1	03	07	Servicio de tecnología de información	4,560,000.00	0.00	4,560,000.00	144,815.55	144,815.55	3.18%
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	330,510,421.00	-15,674,893.84	314,835,527.16	82,627,332.11	160,946,031.42	51.12%
1	04	01	Servicios en ciencias de la salud	0.00	142,200.00	142,200.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	06	Servicios generales	264,062,701.00	-5,000,000.00	259,062,701.00	53,311,264.81	128,410,622.22	49.57%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	66,447,720.00	-10,817,093.84	55,630,626.16	29,316,067.30	32,535,409.20	58.48%
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	30,601,750.00	0.00	30,601,750.00	7,032,802.77	12,044,992.41	39.36%
1	05	01	Transporte dentro del país	2,851,750.00	0.00	2,851,750.00	474,572.58	1,811,665.22	63.53%
1	05	02	Viáticos dentro del país	24,750,000.00	0.00	24,750,000.00	6,558,230.19	10,233,327.19	41.35%
1	05	03	Transporte en el exterior	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	05	04	Viáticos en el exterior	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	06		SEGUROS	28,000,000.00	-13,785,000.00	14,215,000.00	0.00	2,000,000.00	14.07%
1	06	01	Seguros	28,000,000.00	-13,785,000.00	14,215,000.00	0.00	2,000,000.00	14.07%
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	3,175,000.00	0.00	3,175,000.00	577,640.00	607,540.00	19.14%
1	07	01	Actividades de capacitación	3,175,000.00	0.00	3,175,000.00	577,640.00	607,540.00	19.14%
1	08		MANTENIMIENTO Y REPARACION	41,600,000.00	0.00	41,600,000.00	15,927,441.38	24,777,716.78	59.56%
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	5,000,000.00	800,000.00	5,800,000.00	3,049,529.99	5,799,999.98	100.00%
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	516,410.00	676,410.00	27.06%
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	5,974,707.00	9,471,805.02	78.93%
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	5,500,000.00	-800,000.00	4,700,000.00	1,260,649.99	1,847,349.99	39.31%
1	08	08	Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	16,250,000.00	0.00	16,250,000.00	5,126,144.40	6,982,151.79	42.97%
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	350,000.00	0.00	350,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	09		IMPUESTOS	8,300,000.00	0.00	8,300,000.00	1,093,442.81	6,162,215.39	74.24%
1	09	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	1,093,072.72	6,161,843.96	88.03%
1	09	99	Otros impuestos	1,300,000.00	0.00	1,300,000.00	370.09	371.43	0.03%
1	99		SERVICIOS DIVERSOS	2,100,000.00	0.00	2,100,000.00	172,653.70	175,576.70	8.36%
1	99	02	Intereses moratorios y multas	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	2,923.00	0.29%
1	99	05	Deducibles	600,000.00	0.00	600,000.00	169,500.00	169,500.00	28.25%
1	99	99	Otros servicios no especificados	500,000.00	0.00	500,000.00	3,153.70	3,153.70	0.63%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	103,245,000.00	-2,292,200.00	100,952,800.00	31,396,981.25	36,892,123.78	36.54%
2	01		PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	28,400,000.00	-150,000.00	28,250,000.00	13,838,472.61	14,829,948.87	52.50%
2	01	01	Combustibles y lubricantes	21,500,000.00	0.00	21,500,000.00	12,800,669.22	12,860,500.22	59.82%
2	01	02	Productos farmacéuticos y medicinales	880,000.00	0.00	880,000.00	76,500.00	235,970.00	26.81%
2	01	03	Productos veterinarios	905,000.00	0.00	905,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	3,235,000.00	-150,000.00	3,085,000.00	469,234.97	738,184.95	23.93%
2	01	99	Otros productos químicos y conexos	1,880,000.00	0.00	1,880,000.00	492,068.42	995,293.70	52.94%
2	02		ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	17,000,000.00	-1,000,000.00	16,000,000.00	1,990,408.20	2,037,408.20	12.73%
2	02	01	Productos pecuarios y otras especies	2,000,000.00	-1,000,000.00	1,000,000.00	250,000.00	297,000.00	29.70%
2	02	04	Alimento para animales	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	1,740,408.20	1,740,408.20	11.60%
2	03		MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	9,675,000.00	0.00	9,675,000.00	1,105,066.46	2,316,932.69	23.95%
2	03	01	Materiales y productos metálicos	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	179,072.71	701,030.63	35.05%
2	03	02	Materiales y productos asfálticos	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00	151,193.75	151,193.75	13.74%
2	03	03	Madera y sus derivados	350,000.00	0.00	350,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	3,100,000.00	0.00	3,100,000.00	480,800.00	1,014,300.00	32.72%
2	03	05	Materiales y productos de vidrio	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	06	Materiales y productos de plástico	2,225,000.00	0.00	2,225,000.00	294,000.00	449,758.31	20.21%
2	03	99	Otros mat. y prod. uso construc y mante	600,000.00	0.00	600,000.00	0.00	650.00	0.11%
2	04		HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3,390,000.00	0.00	3,390,000.00	946,269.00	1,566,080.54	46.20%
2	04	01	Herramientas e instrumentos	90,000.00	0.00	90,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	04	02	Repuestos y accesorios	3,300,000.00	0.00	3,300,000.00	946,269.00	1,566,080.54	47.46%
2	05		BIENES PARA/PRODUCC. Y COMERCIALIZACION	21,000,000.00	0.00	21,000,000.00	7,981,348.86	8,116,294.86	38.65%
2	05	99	Otros bienes /la produc. y comercializa.	21,000,000.00	0.00	21,000,000.00	7,981,348.86	8,116,294.86	38.65%
2	99		OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIVERSOS	23,780,000.00	-1,142,200.00	22,637,800.00	5,535,416.12	8,025,458.62	35.45%
2	99	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	3,440,000.00	0.00	3,440,000.00	1,036,940.00	1,607,590.00	46.73%
2	99	02	Útiles y materiales médico, hos.y/invest	1,210,000.00	0.00	1,210,000.00	0.00	135,600.00	11.21%
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	6,260,000.00	0.00	6,260,000.00	3,087,825.98	4,091,735.98	65.36%
2	99	04	Textiles y vestuario	4,000,000.00	-1,142,200.00	2,857,800.00	370,000.00	370,000.00	12.95%
2	99	05	Útiles y materiales de limpieza	3,410,000.00	0.00	3,410,000.00	998,567.89	1,282,995.39	37.62%
2	99	06	Útiles y materiales de seguridad	3,565,000.00	0.00	3,565,000.00	26,018.25	26,018.25	0.73%
2	99	07	Útiles y materiales de cocina y comedor	550,000.00	0.00	550,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	99	Otros útiles, mat.y suministros diversos	1,345,000.00	0.00	1,345,000.00	16,064.00	511,519.00	38.03%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
5			BIENES DURADEROS	32,758,717.54	0.00	32,758,717.54	1,499,267.50	1,499,267.50	4.58%
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	22,208,717.54	0.00	22,208,717.54	1,499,267.50	1,499,267.50	6.75%
5	01	03	Equipo de comunicación	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	1,580,000.00	0.00	1,580,000.00	1,499,267.50	1,499,267.50	94.89%
5	01	05	Equipo de cómputo	17,446,717.54	0.00	17,446,717.54	0.00	0.00	0.00%
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	1,682,000.00	0.00	1,682,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	99		BIENES DURADEROS DIVERSOS	10,550,000.00	0.00	10,550,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	99	03	Bienes intangibles	10,550,000.00	0.00	10,550,000.00	0.00	0.00	0.00%
6			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	378,259,825.20	-30,913,703.58	347,346,121.62	161,743,602.86	272,784,737.14	78.53%
6	01		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	227,205,679.84	-5,024,565.80	222,181,114.04	81,291,649.60	187,598,309.40	84.43%
6	01	01	Transf. Ctes Gobierno Central	21,488,209.98	0.00	21,488,209.98	10,395,431.20	15,561,834.40	72.42%
6	01	02	Transf. Ctes Organos Desconcentrados	70,000,000.00	-5,024,565.80	64,975,434.20	0.00	64,975,434.20	100.00%
6	01	03	Transf. Ctes Inst.Descent.no Empresarial	135,717,469.86	0.00	135,717,469.86	70,896,218.40	107,061,040.80	78.89%
6	03		PRESTACIONES	48,191,585.36	-19,000,000.00	29,191,585.36	5,186,154.84	9,858,198.07	33.77%
6	03	01	Prestaciones legales	38,191,585.36	-19,000,000.00	19,191,585.36	2,088,333.65	3,983,830.10	20.76%
6	03	99	Otras prestaciones	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	3,097,821.19	5,874,367.97	58.74%
6	06		OTRAS TRANSF. CTES AL SECTOR PRIVADO	2,000,000.00	6,600,000.00	8,600,000.00	34,376.63	96,807.88	1.13%
6	06	01	Indemnizaciones	2,000,000.00	5,000,000.00	7,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
6	06	02	Reintegros o devoluciones	0.00	1,600,000.00	1,600,000.00	34,376.63	96,807.88	6.05%
6	07		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	100,862,560.00	-13,489,137.78	87,373,422.22	75,231,421.79	75,231,421.79	86.10%
6	07	01	Transf.ctes a organismos internacionales	100,862,560.00	-13,489,137.78	87,373,422.22	75,231,421.79	75,231,421.79	86.10%
9			CUENTAS ESPECIALES	70,539,580.00	108,476,706.53	179,016,286.53	0.00	0.00	0.00%
9	02		SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	70,539,580.00	108,476,706.53	179,016,286.53	0.00	0.00	0.00%
9	02	01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	70,539,580.00	108,476,706.53	179,016,286.53	0.00	0.00	0.00%
TOTALES				2,348,613,510.86	137,552,872.29	2,486,166,383.15	577,477,057.48	1,135,794,052.56	45.68%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

d. Programa 3. Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0			REMUNERACIONES	429,730,332.20	-277,512,723.90	152,217,608.30	27,741,590.44	152,217,606.99	100.00%
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	167,848,318.20	-114,415,181.79	53,433,136.41	12,085,347.56	53,433,136.37	100.00%
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	167,848,318.20	-114,415,181.79	53,433,136.41	12,085,347.56	53,433,136.37	100.00%
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	176,986,238.00	-115,023,316.00	61,962,922.00	10,008,366.45	61,962,921.74	100.00%
0	03	01	Retribución por años servidos	46,259,698.80	-32,987,968.31	13,271,730.49	3,459,967.48	13,271,730.46	100.00%
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	61,870,285.80	-40,087,171.49	21,783,114.31	5,059,544.21	21,783,114.25	100.00%
0	03	03	Decimotercer mes	26,515,964.00	-26,515,964.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
0	03	04	Salario escolar	24,477,024.00	-3,280,841.28	21,196,182.72	0.00	21,196,182.59	100.00%
0	03	99	Otros incentivos salariales	17,863,265.40	-12,151,370.92	5,711,894.48	1,488,854.76	5,711,894.44	100.00%
0	04		CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	53,318,494.00	-29,874,560.93	23,443,933.07	3,592,933.17	23,443,932.47	100.00%
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	29,444,497.00	-16,497,847.49	12,946,649.51	1,984,157.07	12,946,649.38	100.00%
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	1,591,620.00	-891,801.57	699,818.43	107,251.76	699,818.33	100.00%
0	04	03	Contribución Patronal al INA	4,774,805.00	-2,675,348.09	2,099,456.91	321,755.20	2,099,456.76	100.00%
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	15,915,952.00	-8,917,762.97	6,998,189.03	1,072,517.36	6,998,188.91	100.00%
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	1,591,620.00	-891,800.81	699,819.19	107,251.78	699,819.10	100.00%
0	05		CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	31,577,282.00	-18,199,665.18	13,377,616.82	2,054,943.26	13,377,616.41	100.00%
0	05	01	Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	17,252,893.00	-10,176,646.78	7,076,246.22	1,089,677.61	7,076,246.09	100.00%
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	9,549,584.00	-5,350,670.31	4,198,913.69	643,510.44	4,198,913.56	100.00%
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral	4,774,805.00	-2,672,348.09	2,102,456.91	321,755.20	2,102,456.76	100.00%
1			SERVICIOS	607,436,121.57	0.00	607,436,121.57	18,290,668.56	42,508,520.58	7.00%
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	10,975,000.00	0.00	10,975,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	01	Información	10,500,000.00	0.00	10,500,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	02	Publicidad y propaganda	325,000.00	0.00	325,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	528,030,297.47	0.00	528,030,297.47	18,290,668.56	42,508,520.58	8.05%
1	04	02	Servicios jurídicos	600,000.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	03	Servicios de ingeniería y arquitectura	95,800,000.00	0.00	95,800,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	04	Serv. ciencias económicas y sociales	221,400,000.00	0.00	221,400,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	05	Servicios informáticos	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	175,230,297.47	0.00	175,230,297.47	18,290,668.56	42,508,520.58	24.26%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	25,200,000.00	0.00	25,200,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	05	01	Transporte dentro del país	5,275,000.00	0.00	5,275,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	05	02	Viáticos dentro del país	19,925,000.00	0.00	19,925,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	43,230,824.10	0.00	43,230,824.10	0.00	0.00	0.00%
1	07	01	Actividades de capacitación	43,230,824.10	0.00	43,230,824.10	0.00	0.00	0.00%
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	21,087,500.00	0.00	21,087,500.00	0.00	0.00	0.00%
2	01		PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	9,762,500.00	0.00	9,762,500.00	0.00	0.00	0.00%
2	01	01	Combustibles y lubricantes	9,762,500.00	0.00	9,762,500.00	0.00	0.00	0.00%
2	03		MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	450,000.00	0.00	450,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, telef. y cómputo	450,000.00	0.00	450,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	99		OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIVERSOS	10,875,000.00	0.00	10,875,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	2,675,000.00	0.00	2,675,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	04	Textiles y vestuario	5,700,000.00	0.00	5,700,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	99	Otros útiles, mat.y suministros diversos	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00%
5			BIENES DURADEROS	153,860,000.00	0.00	153,860,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	153,860,000.00	0.00	153,860,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	02	Equipo de transporte	107,000,000.00	0.00	107,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	03	Equipo de comunicación	13,400,000.00	0.00	13,400,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	05	Equipo de cómputo	24,560,000.00	0.00	24,560,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	5,900,000.00	0.00	5,900,000.00	0.00	0.00	0.00%
TOTALES				1,212,113,953.77	-277,512,723.90	934,601,229.87	46,032,259.00	194,726,127.57	20.84%