



**MINISTERIO DE
PESCA Y ACUICULTURA**

**GOBIERNO
DE COSTA RICA**

**DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE**

INFORME DE EVALUACIÓN Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA TERCER TRIMESTRE 2023

UNIDAD DE PRESUPUESTO

SETIEMBRE, 2023



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Índice

Cuadro N°1: Situación del Periodo	1
Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 30/09/2023	2
Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 30/09/2023	4
Cuadro N° 3.1 Resumen General	4
Cuadro N° 3.2 Programa 1 Dirección General y Administrativa	4
Cuadro N° 3.3 Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola	5
Cuadro N° 3.4 Programa 3 Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura	5
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30 DE SETIEMBRE DE 2023	6
INGRESOS	6
EGRESOS	14
Anexo N°1 Detalle de egresos por Programa y Subpartida	29
a. Programa 1 Dirección Superior y Administrativa	29
b. Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola	33
C. Programa 3 Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura	37



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Cuadro N°1: Situación del Periodo

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
SITUACIÓN DEL PERIODO AL 30-09-2023
(en colones)

INGRESOS PRESUPUESTADOS	8,174,570,728.70
INGRESOS REALES ^{1/}	1,436,773,804.54 5,020,178,322.29
DEFICIT PRESUPUESTO DE INGRESOS	(3,154,392,406.41)
EGRESOS PRESUPUESTADOS	8,174,570,728.70
EGRESOS REALES	2,823,084,141.39
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS	5,351,486,587.31
SITUACION DEL PERIODO	2,197,094,180.90

^{1/} Incluye superávit acumulado al 31-12-2022



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 30/09/2023

Clase	Sub Clase	Grupo	Sub Grupo	Partida	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Ingresos Anteriores	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Porcentaje Ejecución Ingresos
1						INGRESOS CORRIENTES	3,738,948,734.00	-55,211,405.70	3,683,737,328.30	1,918,877,325.18	1,102,994,588.18	3,021,871,913.36	82.03%
1	3					INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,638,948,734.00	44,788,594.30	1,683,737,328.30	868,877,325.18	652,994,589.18	1,521,871,914.36	90.39%
1	3	1				VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,630,448,734.00	45,288,594.30	1,675,737,328.30	856,918,138.51	644,623,957.65	1,501,542,096.16	89.60%
1	3	1	1			VENTA DE BIENES	26,419,300.00	0.00	26,419,300.00	25,671,425.57	13,222,071.06	38,893,496.63	147.22%
1	3	1	1	05		Venta de agua	3,379,300.00	0.00	3,379,300.00	3,296,341.86	1,324,931.52	4,621,273.38	136.75%
1	3	1	1	05	00	Venta de agua	3,379,300.00	0.00	3,379,300.00	3,296,341.86	1,324,931.52	4,621,273.38	136.75%
1	3	1	1	09		Venta de otros bienes	23,040,000.00	0.00	23,040,000.00	22,375,083.71	11,897,139.54	34,272,223.25	148.75%
1	3	1	1	09	00	Venta de otros bienes	23,040,000.00	0.00	23,040,000.00	22,375,083.71	11,897,139.54	34,272,223.25	148.75%
1	3	1	2			VENTA DE SERV ICIOS	15,156,500.00	0.00	15,156,500.00	9,440,339.85	4,583,889.38	14,024,229.23	92.53%
1	3	1	2	01		SERVICIOS DE TRANSPORTE	9,156,500.00	0.00	9,156,500.00	6,380,339.85	3,053,889.38	9,434,229.23	103.03%
1	3	1	2	01	03	Servicio de transporte portuario	9,156,500.00	0.00	9,156,500.00	6,380,339.85	3,053,889.38	9,434,229.23	103.03%
1	3	1	2	04		ALQUILERES	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	3,060,000.00	1,530,000.00	4,590,000.00	76.50%
1	3	1	2	04	01	Alquiler de edificios e instalaciones	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	3,060,000.00	1,530,000.00	4,590,000.00	76.50%
1	3	1	3			DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1,588,872,934.00	45,288,594.30	1,634,161,528.30	821,806,373.09	626,817,997.21	1,448,624,370.30	88.65%
1	3	1	3	01		DERECHOS ADMVOS. A SERV. DE TRANSPORTE	83,881,200.00	-23,760,901.07	60,120,298.93	29,711,768.25	16,353,860.22	46,065,628.47	76.62%
1	3	1	3	01	03	Derechos admvos. serv. transporte Portua	83,881,200.00	-23,760,901.07	60,120,298.93	29,711,768.25	16,353,860.22	46,065,628.47	76.62%
1	3	1	3	02		DERECHOS ADMVOS. A OTROS SERV. PUBLICO	1,504,991,734.00	69,049,495.37	1,574,041,229.37	792,094,604.84	610,464,136.99	1,402,558,741.83	89.11%
1	3	1	3	02	03	Derechos admitivos activdes comerciales	1,131,397,774.00	111,944,863.37	1,243,342,637.37	609,634,284.84	527,880,412.99	1,137,514,697.83	91.49%
1	3	1	3	02	09	Otros derechos admitivos a o.serv.public	373,593,960.00	-42,895,368.00	330,698,592.00	182,460,320.00	82,583,724.00	265,044,044.00	80.15%
1	3	2				INGRESOS DE LA PROPIEDAD	500,000.00	-500,000.00	0.00	2,951,222.38	0.00	2,951,222.38	0.00%
1	3	2	3			RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	500,000.00	-500,000.00	0.00	2,951,222.38	0.00	2,951,222.38	0.00%
1	3	2	3	03		OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	500,000.00	-500,000.00	0.00	2,951,222.38	0.00	2,951,222.38	0.00%
1	3	3				MULTAS, SANC., REMATES Y CONFISCACIONES	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	8,030,415.29	8,370,631.53	16,401,046.82	205.01%
1	3	3	1			MULTAS Y SANCIONES	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	6,211,815.29	3,039,511.53	9,251,326.82	185.03%
1	3	3	1	03		MULTAS P/ ATRASO PAGO BIENES Y SERVICIOS	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	3,464,054.29	2,191,520.53	5,655,574.82	113.11%
1	3	3	1	03	00	Multas P/ atraso pago bienes y servicios	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	3,464,054.29	2,191,520.53	5,655,574.82	113.11%
1	3	3	1	09		OTRAS MULTAS Y SANCIONES	0.00	0.00	0.00	2,747,761.00	847,991.00	3,595,752.00	0.00%
1	3	3	1	09	00	Otras multas	0.00	0.00	0.00	2,747,761.00	847,991.00	3,595,752.00	0.00%
1	3	3	2			REMATES Y CONFISCACIONES	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	1,818,600.00	5,331,120.00	7,149,720.00	238.32%
1	3	3	2	01		Remates y Confiscaciones	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	1,818,600.00	5,331,120.00	7,149,720.00	238.32%
1	3	3	2	01	00	Remates y Confiscaciones	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	1,818,600.00	5,331,120.00	7,149,720.00	238.32%
1	3	9				OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	0.00	0.00	977,549.00	0.00	977,549.00	0.00%
1	3	9	1			Reintegro en efectivo	0.00	0.00	0.00	977,549.00	0.00	977,549.00	0.00%
1	3	9	1	00		Reintegro en efectivo	0.00	0.00	0.00	977,549.00	0.00	977,549.00	0.00%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Clase	Sub Clase	Grupo	Sub Grupo	Partida	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Ingresos Anteriores	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Porcentaje Ejecución Ingresos
1	4					TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,100,000,000.00	-100,000,000.00	2,000,000,000.00	1,050,000,000.00	449,999,999.00	1,499,999,999.00	75.00%
1	4	1				TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	-100,000,000.00	2,000,000,000.00	1,050,000,000.00	449,999,999.00	1,499,999,999.00	75.00%
1	4	1	1			Transferencias ctes del Gobierno Central	2,100,000,000.00	-100,000,000.00	2,000,000,000.00	1,050,000,000.00	449,999,999.00	1,499,999,999.00	75.00%
1	4	1	1	00		Transferencias ctes del Gobierno central	2,100,000,000.00	-100,000,000.00	2,000,000,000.00	1,050,000,000.00	449,999,999.00	1,499,999,999.00	75.00%
1	4	1	1	00	00	Transferencias ctes del Gobierno central	2,100,000,000.00	-100,000,000.00	2,000,000,000.00	1,050,000,000.00	449,999,999.00	1,499,999,999.00	75.00%
2						INGRESOS DE CAPITAL	3,961,246,137.31	0.00	3,961,246,137.31	0.00	561,532,604.39	561,532,604.39	14.18%
2	4					TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3,961,246,137.31	0.00	3,961,246,137.31	0.00	561,532,604.39	561,532,604.39	14.18%
2	4	1				TRANSFEREN DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	3,961,246,137.31	0.00	3,961,246,137.31	0.00	561,532,604.39	561,532,604.39	14.18%
2	4	1	1			Transfer de capital del Gobierno Central	3,961,246,137.31	0.00	3,961,246,137.31	0.00	561,532,604.39	561,532,604.39	14.18%
3						FINANCIAMIENTO	356,375,857.39	173,211,405.70	529,587,263.09	4,325,473,804.54	-2,888,700,000.00	1,436,773,804.54	271.30%
3	3					RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	356,375,857.39	173,211,405.70	529,587,263.09	4,325,473,804.54	-2,888,700,000.00	1,436,773,804.54	271.30%
3	3	1				SUPERÁVIT LIBRE	254,111,939.97	-71,954,294.55	182,157,645.42	1,003,112,390.02	0.00	1,003,112,390.02	550.68%
3	3	1	0			SUPERÁVIT LIBRE	254,111,939.97	-71,954,294.55	182,157,645.42	1,003,112,390.02	0.00	1,003,112,390.02	550.68%
3	3	1	0	00		SUPERÁVIT LIBRE	254,111,939.97	-71,954,294.55	182,157,645.42	1,003,112,390.02	0.00	1,003,112,390.02	550.68%
3	3	1	0	00	00	SUPERÁVIT LIBRE	254,111,939.97	-71,954,294.55	182,157,645.42	1,003,112,390.02	0.00	1,003,112,390.02	550.68%
3	3	2				SUPERÁVIT ESPECIFICO	102,263,917.42	245,165,700.25	347,429,617.67	3,322,361,414.52	-2,888,700,000.00	433,661,414.52	124.82%
3	3	2	1			SUPERAVIT ESPECIFICO LEY 8436	1,365,915.30	25,836,206.23	27,202,121.53	30,956,550.35	0.00	30,956,550.35	113.80%
3	3	2	1	00		SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	1,365,915.30	25,836,206.23	27,202,121.53	30,956,550.35	0.00	30,956,550.35	113.80%
3	3	2	1	00	00	SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	1,365,915.30	25,836,206.23	27,202,121.53	30,956,550.35	0.00	30,956,550.35	113.80%
3	3	2	2			SUPERAVIT ESPECIFICO	100,898,002.12	219,329,494.02	320,227,496.14	3,291,404,864.17	-2,888,700,000.00	402,704,864.17	125.76%
3	3	2	2	00		OTRAS LEYES SUPERÁVIT ESPECIFICO	100,898,002.12	219,329,494.02	320,227,496.14	3,291,404,864.17	-2,888,700,000.00	402,704,864.17	125.76%
3	3	2	2	00	00	OTRAS LEYES SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	100,898,002.12	219,329,494.02	320,227,496.14	3,291,404,864.17	-2,888,700,000.00	402,704,864.17	125.76%
TOTALES							8,056,570,728.70	118,000,000.00	8,174,570,728.70	6,244,351,129.72	-1,224,172,807.43	5,020,178,322.29	61.41%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 30/09/2023

Cuadro N° 3.1 Resumen General

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	2,246,797,916.85	-68,953,663.45	-52,129,041.20	2,125,715,212.20	944,209,869.01	396,100,402.35	1,340,310,271.34	63.05%
1	SERVICIOS	3,612,851,188.58	-113,187,090.28	-78,593,000.00	3,421,071,098.30	379,894,441.35	220,026,419.54	599,920,860.88	17.54%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	157,952,564.65	2,957,704.73	6,787,830.97	167,698,100.35	52,259,030.94	36,088,493.21	88,347,524.15	52.68%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	1,404,672,941.62	167,977,200.00	0.00	1,572,650,141.62	1,520,872.75	82,833.52	1,603,706.27	0.10%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	634,170,387.00	11,205,849.00	1,934,210.23	647,310,446.23	430,247,345.22	122,654,433.49	552,901,778.70	85.42%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	100.00%
TOTALES		8,056,570,728.70	-	118,000,000.00	8,174,570,728.70	1,808,131,559.27	1,014,952,582.11	2,823,084,141.34	34.53%

Cuadro N° 3.2 Programa 1 Dirección General y Administrativa

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	777,170,146.87	-14,854,890.70	-12,579,721.20	749,735,534.97	343,717,856.68	136,047,145.95	479,765,002.62	63.99%
1	SERVICIOS	324,117,410.18	2,090,000.00	16,200,000.00	342,407,410.18	184,766,162.64	68,318,117.08	253,084,279.71	73.91%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	37,312,347.00	-2,040,033.30	0.00	35,272,313.70	14,986,646.41	8,138,067.79	23,124,714.20	65.56%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	13,829,729.00	-300,000.00	0.00	13,529,729.00	434,283.80	82,833.52	517,117.32	3.82%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18,300,000.00	0.00	0.00	18,300,000.00	15,011,321.22	2,970,412.35	17,981,733.57	98.26%
TOTALES		1,170,855,363.05	-15,104,924.00	3,620,278.80	1,159,370,717.85	558,916,270.75	215,556,576.69	774,472,847.42	66.80%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	1,124,614,403.71	-54,098,772.75	-39,549,320.00	1,030,966,310.96	496,934,355.93	211,961,965.75	708,896,321.68	68.76%
1	SERVICIOS	500,742,693.89	62,720,109.72	27,207,000.00	590,669,803.61	188,741,670.71	122,606,148.72	311,347,819.43	52.71%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	88,890,216.65	-5,022,261.97	6,787,830.97	90,655,785.65	37,272,384.53	27,772,000.42	65,044,384.95	71.75%
5	BIENES DURADEROS	37,468,172.62	300,000.00	0.00	37,768,172.62	1,086,588.95	0.00	1,086,588.95	2.88%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	615,870,387.00	11,205,849.00	1,934,210.23	629,010,446.23	415,236,024.00	119,684,021.14	534,920,045.13	85.04%
TOTALES		2,367,585,873.87	15,104,924.00	-3,620,278.80	2,379,070,519.07	1,139,271,024.12	482,024,136.03	1,621,295,160.15	68.15%

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	345,013,366.27	0.00	0.00	345,013,366.27	103,557,656.40	48,091,290.65	151,648,947.04	43.95%
1	SERVICIOS	2,787,991,084.51	-177,997,200.00	-	2,487,993,884.51	6,386,608.00	29,102,153.74	35,488,761.74	1.43%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	31,750,001.00	10,020,000.00	122,000,000.00	41,770,001.00	0.00	178,425.00	178,425.00	0.43%
5	BIENES DURADEROS	1,353,375,040.00	167,977,200.00	0.00	1,521,352,240.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	100.00%
TOTALES		4,518,129,491.78	0.00	118,000,000.00	4,636,129,491.78	109,944,264.40	317,371,869.39	427,316,133.78	9.22%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30 DE SETIEMBRE DE 2023

INGRESOS

De un presupuesto de ingresos totales proyectados de ₡8,175,070,728.70, al 30/09/2023 se registra un ingreso real de ₡5,020,178,322.29 para un pendiente de ingresar de ₡3,154,892,406.41 y un porcentaje de ingreso real del 61.41%, registrados en este informe del tercer trimestre 2023 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

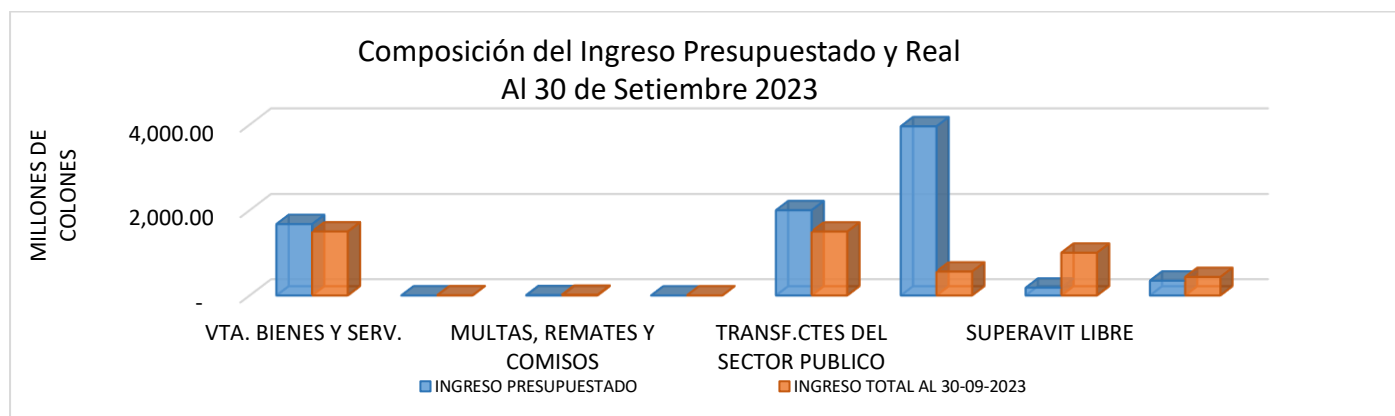
Composición del Ingreso Presupuestado y Real según Fuente

Al 30 de setiembre 2023

En Colones

COD	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESOS II TRIMESTRE	INGRESOS III TRIMESTRE	INGRESO TOTAL AL 30-09-2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1,675,737,328.30	856,918,138.51	644,623,957.65	1,501,542,096.16	(174,195,232.14)	89.60%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	500,000.00	2,951,222.38	-	2,951,222.38	2,451,222.38	590.24%
1.3.3	MULTAS, REMATES Y COMISOS	8,000,000.00	8,030,415.29	8,370,631.53	16,401,046.82	8,401,046.82	205.01%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	977,549.00	-	977,549.00	977,549.00	0.00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,000,000,000.00	1,050,000,000.00	449,999,999.00	1,499,999,999.00	(500,000,001.00)	75.00%
2.4.1	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	3,961,246,137.31	-	561,532,604.39	561,532,604.39	(3,399,713,532.92)	14.18%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	182,157,645.42	1,003,112,390.02	-	1,003,112,390.02	820,954,744.60	550.68%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	347,429,617.67	3,322,361,414.52	(2,888,700,000.00)	433,661,414.52	86,231,796.85	124.82%
TOTAL		8,175,070,728.70	6,244,351,129.72	(1,224,172,807.43)	5,020,178,322.29	(3,154,892,406.41)	61.41%

Gráfico N° 1





Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

1. Ingresos Corrientes:

De un presupuesto proyectado de ingresos corrientes de ₡3,738,948,734.00 han ingresado ₡3,021,871,913.36 (no incluye superávit libre ni específico), para un porcentaje de ejecución del 82.03% recaudados al 30/09/2023, y que presenta una ejecución positiva de mantenerse en los siguientes meses del 2023, implica que la proyección de ingresos estaría por encima de lo programado en el año. De los ingresos corrientes, en el tercer trimestre ingresaron ₡1,102,994,588.18, lo que representa un 36.50% de los ingresos percibidos en el III trimestre 2023.

1.1. Ingresos no Tributarios:

En Ingresos No Tributarios lo programado anual es de ₡1,638,948,734.00 mientras la recaudación corresponde a ₡1,521,871,914.36 con un porcentaje de ejecución del 90.39% al tercer trimestre de lo programado anual. Los ingresos acumulados al tercer trimestre 2023 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 ₡1,501,542,096.16 (89.60%), distribuidos de la manera siguiente:

1.1.1.1. En **venta de agua** se recaudó ₡4,621,273.38, por lo que el comportamiento de este rubro se observa muy bueno con respecto a la proyección anual de ₡3,379,300.00 alcanzando un 136.75% según este avance de ejecución al 30/09/2023. Se tiene una recaudación por ₡1,324,931.52 en el tercer trimestre.

1.1.1.2. En **venta de bienes acuícolas**, se logró una recaudación de ₡34,272,223.25 con un porcentaje de ejecución de 148.75% de la proyección anual de ₡23,040,000.00. Siendo que se ha logrado la venta de alevines en las estaciones acuícolas para abastecimiento del sector, alcanzando una ejecución de ₡11,897,139.54 para un 34.71% de lo recaudado.



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

1.1.1.3. En **venta de servicios de transporte portuario (Servicios Terminal Pesquera Puntarenas)** se recaudó al 30 de setiembre 2023 la suma de ₡9,434,229.23 con un 103.03% de la proyección anual de ₡9,156,500.00 presentando una recaudación por encima de lo proyectado, de los cuales ₡3,053,889.38 ingresaron en tercer trimestre y representan un 32.37% de lo recaudado.

1.1.1.4. En **Alquileres de edificios e instalaciones** se recaudaron ₡4,590,000.00 con una ejecución del 76.50% de lo programado para el período anual ₡6,000,000.00, lo que corresponde a ingresos por alquiler de la Estación Acuícola Jiménez Núñez por convenio institucional con la Universidad Técnica Nacional en Guanacaste, de los cuales ₡1,530,000.00 se recaudaron en el tercer trimestre.

1.1.1.5. En el rubro de **Derechos Administrativos** se recaudó un monto de ₡1,448,624,370.30 en el tercer trimestre lo que representa un 88.65% y desglosados así:

- En **Derechos administrativos a servicios de transporte** se recaudaron recursos por un monto de ₡46,065,628.47 de lo programado anual que es de ₡83,881,200.00 lo que corresponde a un 76.62%; en el tercer trimestre los ingresos alcanzaron la suma de ₡16,353,860.22. 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, se monitorea constantemente.
- En **Derechos administrativos de actividades comerciales** se recaudaron ₡1,137,514,697.83 con un 91.49% de lo programado para el período anual en ₡1,131,397,774.00; de los cuales en el tercer trimestre se recaudaron ₡527,880,412.99. La principal fuente de ingreso del tercer trimestre fue generada por las licencias y permisos de pesca, carné de pesca deportiva, autorizaciones de combustible y de pesca.

Estos ingresos son generados en las diferentes oficinas regionales y el comportamiento es normal siendo que en el tercer trimestre la recaudación es superior por las licencias y permisos pesca.



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

- En **Otros derechos administrativos a otros servicios públicos** se han captado en el tercer trimestre 2023 ¢265,044,044.00, para una ejecución de 80.15% del monto programado de ¢373,593,960.00. Este rubro tiene un buen porcentaje de ejecución, debido al incremento en la tarifa cobrada a las embarcaciones atuneras extranjeras durante el periodo 2023. La recaudación para el tercer trimestre es de ¢82,583,724.00 y representa un 31.16% del ingreso total.

Importante señalar que de los ingresos recaudados un 10% corresponde al fondo para el fideicomiso establecido en la Ley N°10304, artículo 61B, 4) ii) y el monto restante es distribuido entre Inopesca, Servicio Nacional de Guardacostas, Universidades y Colegios Universitarios.

- 1.1.2. En el rubro de **INGRESOS DE LA PROPIEDAD**, lo que corresponde a otras rentas de activos financieros lo cual generó ¢2,951,222.38 en el tercer trimestre 2023, de lo programado anual por ¢500,000.00 desglosado así:

1.1.2.1. En **intereses sobre cuentas corrientes** se recaudó ¢2,951,192.38 en el tercer trimestre 2023; rubro en el cual no se proyectaron ingresos para este año y los cuales se recaudaron en su totalidad en el primer trimestre y son recursos que serán transferidos al Ministerio de Hacienda al final del periodo 2023, de acuerdo con lo dispuesto en la normativa vigente.

1.1.2.2. En el rubro de Diferencial **Cambiarío** se registra ingresos únicamente por ¢30.00 durante el tercer trimestre, esto debido a que prácticamente no se ha utilizado el cambio de moneda extranjera a colones en este trimestre, con una proyección anual de ¢500,000.00.

- 1.1.3. En el rubro **"MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES"**, han ingresado al 30 de setiembre 2023 la suma de ¢16,401,046.82 que representa un 205.01% de lo programado anual por ¢8,000,000.00 distribuido así:



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

1.1.3.1. En el rubro **Multas por atraso en pago de bienes y servicios** ingresaron al tercer trimestre ₡5,655,574.82 de lo programado para el 2023 que son ₡5,000,000.00, para un 113.11% de ejecución.

1.1.3.2. En **Otras multas** ingresaron en al tercer trimestre 2023 la suma de ₡3,595,752.00, rubro en el que no se proyectaron recaudación de ingresos para el 2023.

1.1.3.3. En **Remates y confiscaciones** se recaudaron ₡7,149,720.00 que representa 238.32% de ingresos al tercer trimestre, ₡5,331,120.00 se generaron en el tercer trimestre. Los ingresos programados son de ₡3,000,000.00 para todo el período 2023. Este rubro comprende los decomisos en productos perecederos que se incautan y venden de conformidad con el artículo 135 de la Ley N° 8436 y en el artículo 154, inciso b) de la citada Ley y su generación es variable siendo que se depende de procesos donde se determine judicialmente el remate de producto.

1.1.3.4. En **Reintegro en efectivo** se recaudaron ₡977,549.00 al 30 de setiembre 2023, de los cuales no se proyectaron ingresos anuales; los cuales en su totalidad ingresaron en el segundo trimestre.

1.2. Transferencias Corrientes:

1.2.1 Corresponde a las Transferencias Corrientes del Gobierno Central para el pago de obligaciones salariales y gastos operativos. El tercer trimestre del 2023 se recibió transferencias por ₡1,499,999,999.00 con un porcentaje del 75.00% de lo programado anual de ₡2,100,000,000.00. Con estos recursos se ha logrado cubrir un porcentaje importante de los salarios de enero a setiembre 2023 de los funcionarios, así como parte de las cargas patronales de este Instituto y de los servicios de vigilancia, montacargas, secretariales y conserjería. Importante señalar que, de acuerdo con comunicado del Ministerio de Agricultura y Ganadería, la transferencia será disminuida en ₡100,000,000.00 y por lo tanto, en el presupuesto extraordinario 01-2023 se disminuyó y la institución tendrá que sustituirlo por otras fuentes de financiamiento.



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

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, que se llevará a cabo durante un plazo estimado de cinco años. En el III Trimestre 2023 ingresaron ₡561,532,604.39 que representa 14.18%, la proyección anual corresponde a ₡3,961,246,137.31.

3. Financiamiento:

En recursos de vigencias anteriores se registraron ₡1,436,773,804.54 de los cuales al 30 de setiembre 2023 ₡1,003,112,390.02 son del superávit libre y ₡433,661,414.52 son del superávit específico de acuerdo con la información generada de la liquidación presupuestaria 2022.

Ingresos Comparativos al Tercer Trimestre 2022-2023

Con el propósito de evaluar el comportamiento de la ejecución en los ingresos institucionales, se realiza el siguiente análisis comparativo al tercer trimestre de los periodos 2022 y 2023:



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Cuadro N°5: Comparativo de Ingresos primer trimestre de los periodos 2022 y 2023

Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos

Comparativo Ingresos - III Trimestre

Periodo 2022-2023

Código	Descripción	Total Ingreso 2022 (a)	Total Ingreso 2023 (b)	Dif. Periodos (b-a)	%
1.3.1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,114,753,593.17	1,501,542,096.16	386,788,502.99	34.70%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	7,685,242.00	2,951,222.38	-4,734,019.62	-61.60%
1.3.3	MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS	14,032,507.85	16,401,046.82	2,368,538.97	16.88%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	977,549.00	977,549.00	0.00%
1.4.1	TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	1,514,000,000.00	1,499,999,999.00	-14,000,001.00	-0.92%
2.4.1	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL SECTOR PUBLICO	0.00	561,532,604.39	561,532,604.39	0.00%
3.3.1	SUPERÁVIT LIBRE	460,480,818.64	1,003,112,390.02	542,631,571.38	117.84%
3.3.2	SUPERÁVIT ESPECIFICO	265,439,133.57	433,661,414.52	168,222,280.95	63.38%
TOTALES		3,376,391,295.23	5,020,178,322.29	1,643,787,027.06	48.68%

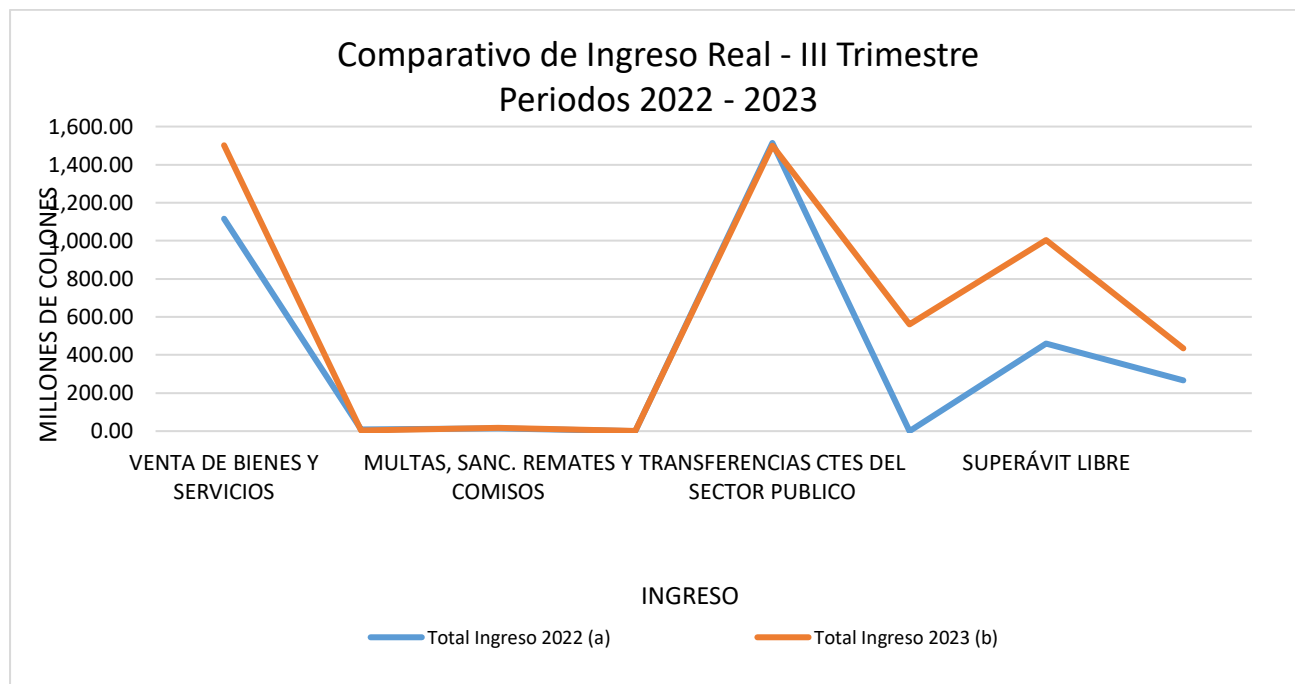
De acuerdo con la información anterior, se presenta un crecimiento del 48.68% a nivel total, entre lo ingresado al tercer trimestre del periodo 2023 con respecto al tercer trimestre del periodo 2022. El principal incremento en ingresos comparativo fue en Venta de Bienes y Servicios el cual presenta un 34.70% por encima de lo recaudado en el 2022, así como en menor cuantía en lo referente a Multas, Sanciones, Remates y Comisos con un 16.88% por encima con respecto al tercer trimestre 2022. Adicionalmente se registra en el tercer trimestre el Superávit libre 117.84% y Superávit específico registrado con un 63.38%.

Los ingresos que disminuyeron fueron los Ingresos de la Propiedad con un -61.60%, y en Transferencia corrientes del Sector Público con un -0.92% con respecto al tercer trimestre 2022. El comportamiento se visualiza en el gráfico N°2:



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Gráfico N°2





Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

EGRESOS

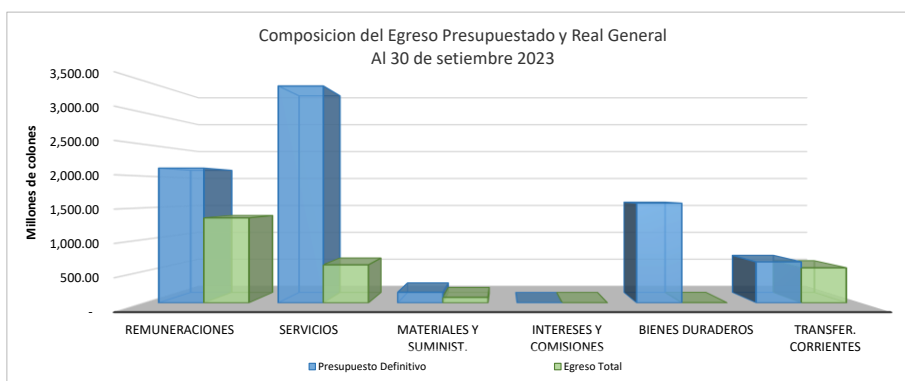
De un presupuesto de ₡8,174,570,728.70 se ejecutaron ₡2,823,084,141.39 para un 34.53% de ejecución al 30/09/2023, lo cual representa una ejecución baja para al tercer trimestre 2023.

Cuadro 6. Resumen General de Egresos

Composición del Egreso Real
Resumen General
Al 30 de Setiembre 2023

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egreso Real II Trimestre 2023	Egreso Real III Trimestre 2023	Egreso Total	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	2,125,715,212.20	944,209,869.01	396,100,402.35	1,340,310,271.36	785,404,940.84	63.05%
1	SERVICIOS	3,421,071,098.30	379,894,441.35	220,026,419.54	599,920,860.90	2,821,150,237.40	17.54%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	167,698,100.35	52,259,030.94	36,088,493.21	88,347,524.15	79,350,576.20	52.68%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	-	-	-	125,730.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	1,572,650,141.62	1,520,872.75	82,833.52	1,603,706.27	1,571,046,435.35	0.10%
6	TRANSFER. CORRIENTES	647,310,446.23	430,247,345.22	122,654,433.49	552,901,778.71	94,408,667.52	85.42%
7	TRANSFER. DE CAPITAL	240,000,000.00	-	240,000,000.00	240,000,000.00	-	100.00%
9	CUENTAS ESPECIALES	-	-	-	-	-	0.00%
TOTAL		8,174,570,728.70	1,808,131,559.27	1,014,952,582.11	2,823,084,141.39	5,351,486,587.31	34.53%

Gráfico N°3





Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Tal como se muestra en el Cuadro 6 y Gráfico 3, el comportamiento de ejecución de la partida Remuneraciones con una ejecución del 63.05%, la partida Servicios con una ejecución del 17.54%, Materiales y Suministros con una ejecución de 52.68%, Bienes duraderos con una ejecución de 0.10%, Transferencias Corrientes alcanzó una ejecución de 85.42% y Transferencias de capital una ejecución del 100%

En cuanto a la partida de remuneraciones con una ejecución del 63.05%, considerada baja para el tercer trimestre 2023 que estaría alcanzando, cabe destacar que las plazas que han quedado vacantes están en el proceso de reclutamiento y selección y posiblemente se verán reflejadas en la ejecución cuarto trimestre 2023.

En la partida de Servicios se presenta una ejecución de 17.54% lo cual representa una ejecución considerada baja, debido que hay procesos de contratación los cuales se encuentran en trámite bajo las normas y procedimientos del Banco Mundial ya que corresponden al Programa N°3. PDSPA-CR.

En la partida de Materiales la ejecución es de 52.68% considerada baja, lo anterior porque a la fecha no se han realizado compras de importancia, debido a que en el almacén habían existencias de productos de papel, de limpieza, subpartidas que tienen a ser de gran importancia institucional, sin embargo esas existencias han venido a menos por lo cual se tiene previsto que las compras institucionales especialmente en las subpartidas mencionadas se realizarán en el cuarto trimestre ayudando así a una mayor ejecución presupuestaria.

En la partida Bienes duraderos el nivel de ejecución es de 0.10% corresponde principalmente a compras en diferentes subpartidas de equipos.

En la partida Transferencias corrientes el nivel de ejecución es de 85.42% corresponde principalmente a las transferencias realizadas a Instituciones y Órganos Desconcentrados, pago de prestaciones y otras prestaciones por concepto de incapacidades y representa una ejecución regular para el III trimestre 2023.

En la partida Transferencias de capital el nivel de ejecución es del 100% que corresponde a una devolución de recursos del préstamo PDSPA-CR.



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Egresos Comparativos al Tercer Trimestre 2022-2023

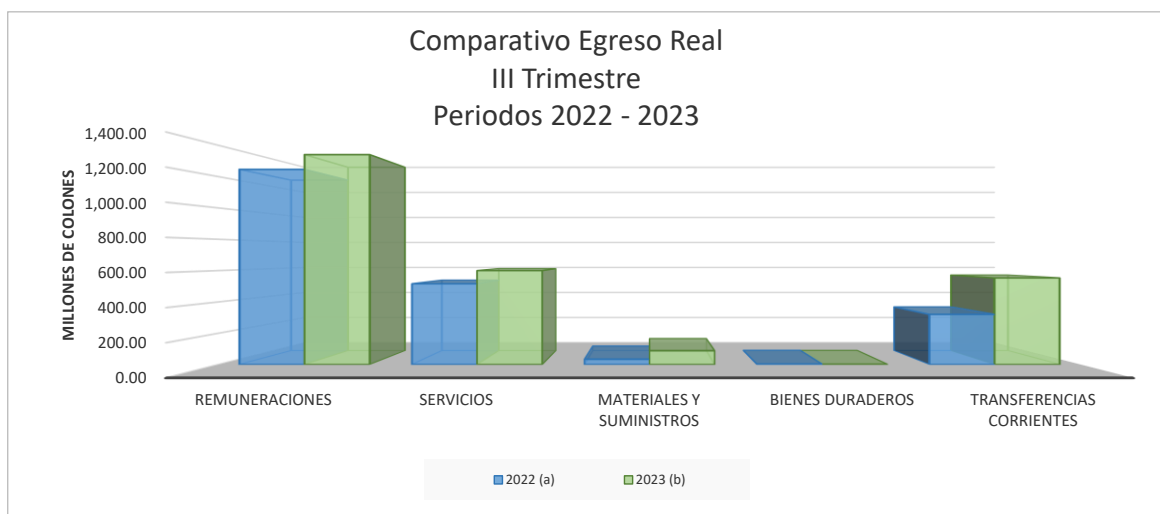
Con el propósito de evaluar el comportamiento de la ejecución se realiza el siguiente análisis comparativo al tercer trimestre de los periodos 2022 y 2023, según se muestra en el cuadro 7 y gráfico 4:

Cuadro 7. Resumen General Comparativo 2022-2023

Comparativo de Egresos al III Trimestre
Periodo 2022-2023
Resumen General

Cuenta	Descripción Partida	2022 (a)	2023 (b)	Diferencia (b-a)	%
0	REMUNERACIONES	1,246,182,972.19	1,340,310,271.36	94,127,299.17	7.55%
1	SERVICIOS	515,718,538.25	599,920,860.90	84,202,322.65	16.33%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	33,893,603.61	88,347,524.15	54,453,920.54	160.66%
5	BIENES DURADEROS	2,601,709.22	1,603,706.27	-998,002.95	-38.36%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	320,297,165.85	552,901,778.71	232,604,612.86	72.62%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	100.00%
TOTAL		2,118,693,989.12	2,823,084,141.39	704,390,152.27	33.25%

Gráfico N°4





Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Se observa un incremento la ejecución del III trimestre 2023 en comparación con el III trimestre 2022, siendo superior en un 33.25%. En el caso de remuneraciones la ejecución es superior en un 7.55% debido ya están siendo ocupadas algunas plazas vacantes, lo que contribuye a mejorar la ejecución del presupuesto, en la partida servicios 16.33% la cual es un porcentaje superior por los contratos suscritos y erogaciones en servicios realizadas.

La partida de Materiales presenta un incremento del 160.66% en comparación con el III trimestre 2022, debido principalmente a la compra de combustible y compra de algunos materiales, por su parte en Transferencias corrientes el incremento es de un 72.62% derivado principalmente del pago de transferencias Corrientes a Órganos Descentralizados y Desconcentrados (INTA, CNE), transferencias corrientes a Organismos Internacionales (CIAT, OSPESCA, OCDE) transferencias de Capital un incremento del 100% en comparación con el año 2022, debido al tercer trimestre del año 2022 esta partida no tenía afectación.

2.1 El Programa No. 1 Dirección Superior y Administrativa:

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 30 de setiembre de 2023 de ₡1,159,370,717.85 con una ejecución de ₡774,472,847.45 para una variación absoluta de ₡384,897,870.40 y porcentaje de ejecución del 66.80%, compuesto de la manera siguiente:

Cuadro 8. Programa 1. Dirección Superior y Administrativa

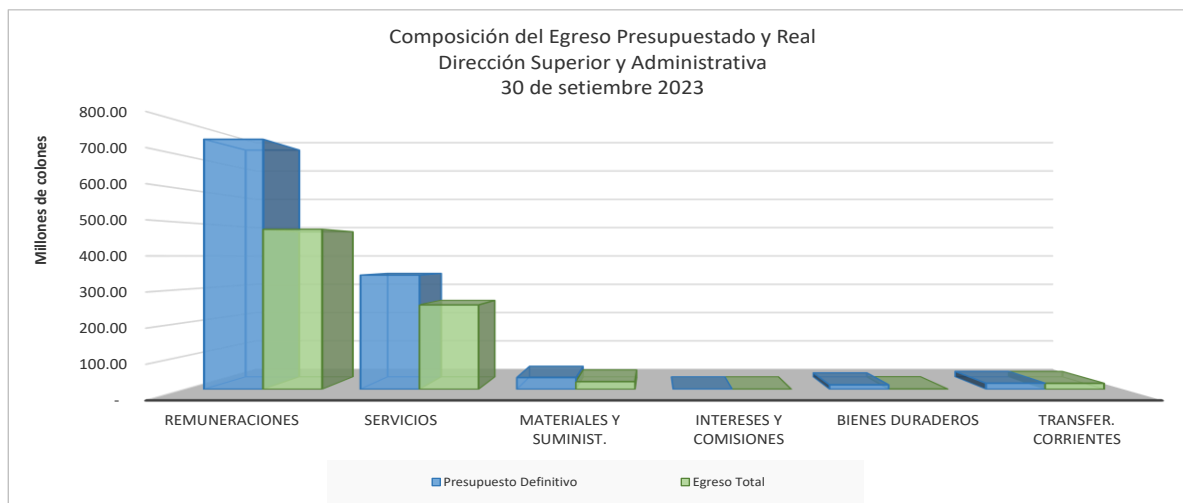
Composición del Egreso Real
Dirección Superior y Administrativa
Al 30 de Setiembre 2023

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos al 30/06/2023	Egresos III trimestre 2023	Egreso Total	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	749,735,534.97	343,717,856.68	136,047,145.95	479,765,002.63	269,970,532.34	63.99%
1	SERVICIOS	342,407,410.18	184,766,162.64	68,318,117.08	253,084,279.73	89,323,130.45	73.91%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	35,272,313.70	14,986,646.41	8,138,067.79	23,124,714.20	12,147,599.50	65.56%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	-	-	-	125,730.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	13,529,729.00	434,283.80	82,833.52	517,117.32	13,012,611.68	3.82%
6	TRANSFER. CORRIENTES	18,300,000.00	15,011,321.22	2,970,412.35	17,981,733.57	318,266.43	98.26%
TOTALES		1,159,370,717.85	558,916,270.75	215,556,576.69	774,472,847.45	384,897,870.40	66.80%



Departamento Financiero Contable
Sección 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 63.99%, que resulta regular al tercer trimestre siendo que todavía existen algunas plazas vacantes, alcanzando al 30 de setiembre 2023 una ejecución por ₡479,765,002.63, Servicios presenta una ejecución de 73.91% siendo el grupo de mayor relevancia las de servicios básicos, así como la partida de Servicios de gestión y apoyo donde se contempla las subpartidas Servicios generales y Otros servicios de gestión y apoyo que incluye los servicios contratados de vigilancia, aseo y servicios secretariales, se alcanzan una ejecución de ₡253,084,279.73 al III trimestre 2023.

La partida Materiales y suministros presenta una ejecución 65.56% la cual es un poco inferior a lo programado al III trimestre, debido principalmente a la existencia de materiales en el almacén por lo que no se amerito la compra de diferentes productos clasificados en diferentes subpartidas dentro de esta partida, productos los cuales ya en los últimos meses se han venido agotando previendo comprarlos para el cuarto trimestre, siendo la subpartida de Combustibles y lubricantes la de mayor relevancia, seguido de Materiales y productos eléctricos, telefónicos y cómputo.

La partida de Bienes duraderos presenta una ejecución de 3.82% debido a que aún no se han realizado las compras de más relevancia que se tienen previsto realizar en estas subpartidas y han sido programadas para el cuarto trimestre del presente año, al III trimestre solamente presenta ejecución en las subpartida Equipo y mobiliario de oficina y Bienes intangibles.

La subpartida Transferencias corrientes presenta una ejecución de 98.26%, bastante alta al III trimestre 2023, proveniente de Otras prestaciones que corresponden a incapacidades de los funcionarios y pago realizado al Ministerio de Hacienda por concepto Cuota Organismos Internacionales.



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

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

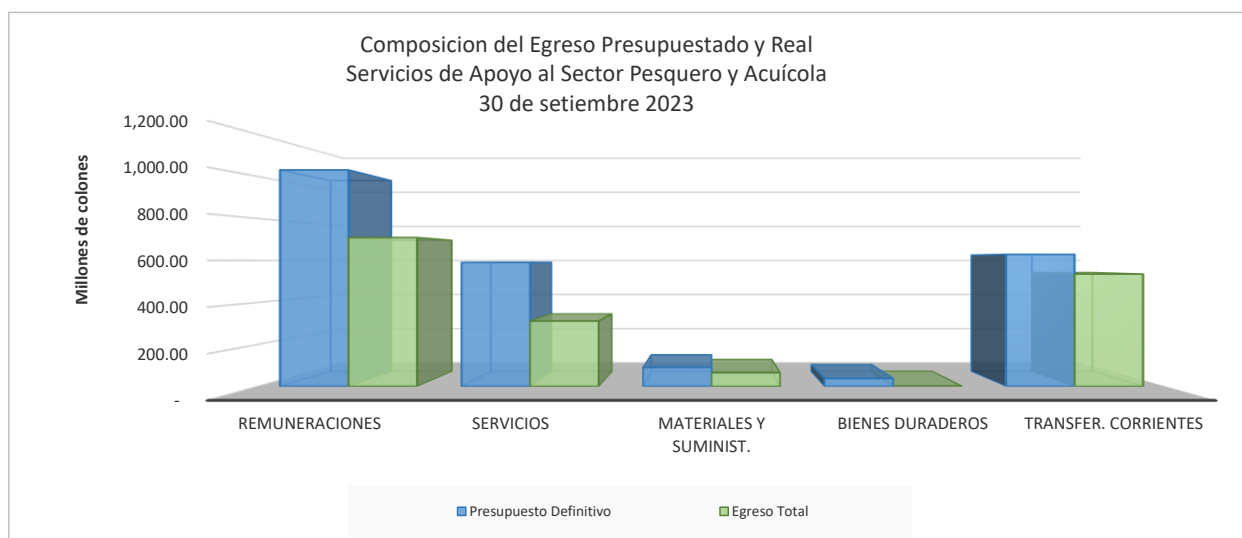
Este programa presenta un presupuesto definitivo al 30 de setiembre 2023 de ₡2,379,070,519.07, de los cuales se ejecutó la suma de ₡1,621,295,160.15 con una variación absoluta de ₡757,775,358.92 y un 68.15% de ejecución, compuesto de la siguiente manera:

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

Composición del Egreso Real
Serv. Apoyo Sector Pesquero y Acuicola
Al 30 de Setiembre 2023

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos al 30/06/2023	Egresos III trimestre 2023	Egreso Total	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	1,030,966,310.96	496,934,355.93	211,961,965.75	708,896,321.68	322,069,989.28	68.76%
1	SERVICIOS	590,669,803.61	188,741,670.71	122,606,148.72	311,347,819.43	279,321,984.18	52.71%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	90,655,785.65	37,272,384.53	27,772,000.42	65,044,384.95	25,611,400.70	71.75%
5	BIENES DURADEROS	37,768,172.62	1,086,588.95	-	1,086,588.95	36,681,583.67	2.88%
6	TRANSFER. CORRIENTES	629,010,446.23	415,236,024.00	119,684,021.14	534,920,045.14	94,090,401.09	85.04%
TOTALES		2,379,070,519.07	1,139,271,024.12	482,024,136.03	1,621,295,160.15	757,775,358.92	68.15%

Gráfico N° 6





Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Tal como se muestra en el Cuadro N°. 9 y Gráfico N°. 6, en la partida de Remuneraciones, con un porcentaje de ejecución del 68.76% al tercer trimestre de ejecución regular pero dentro de lo que se considera normal el cual se ha incrementado por los nombramientos en plazas vacantes, alcanzando al 30 de setiembre 2023 una ejecución por ₡708,896,32.68.

Servicios con un 52.71%, de ejecución con una ejecución al 30 de setiembre 2023 por ₡311,347,819.43, siendo el grupo de mayor relevancia las de servicios básicos, así como la partida de Servicios de gestión y apoyo donde se contempla las subpartidas Servicios generales y Otros servicios de gestión y apoyo, que incluye los servicios contratados de vigilancia, aseo y servicios secretariales.

La partida Materiales y Suministros presenta una ejecución de 71.75% alcanzando monto por ₡65,044,384.95 siendo la subpartida de Combustibles y lubricantes la de mayor relevancia seguida de Otros bienes para la producción y comercialización.

La partida Bienes duraderos presenta una ejecución de 2.88% alcanzando monto por ₡1,086,588.95 siendo las subpartidas de Equipo y mobiliario de oficina y Maquinaria, equipo y mobiliario diverso las únicas que presentaron ejecución al III trimestre, lo anterior debido a que aún no se han efectuado las compras programadas las cuales se espera se efectuaran para el cuarto trimestre del año en curso.

La partida Transferencias Corrientes presenta una ejecución de 85.04%, 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, Transf. Ctes Órganos Desconcentrados, Guardacostas, Ministerio de Hacienda, así como en la subpartida Otras prestaciones por funcionarios que se encuentran incapacitados, con una ejecución de ₡534,920,045.14 al III trimestre 2023.

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

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 30 de setiembre de 2023 de ₡4,636,129,491.78 con una ejecución de ₡427,316,133.79 para una variación absoluta de ₡4,208,813,357.99 y porcentaje de ejecución del 9.22%, compuesto de la manera siguiente:

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

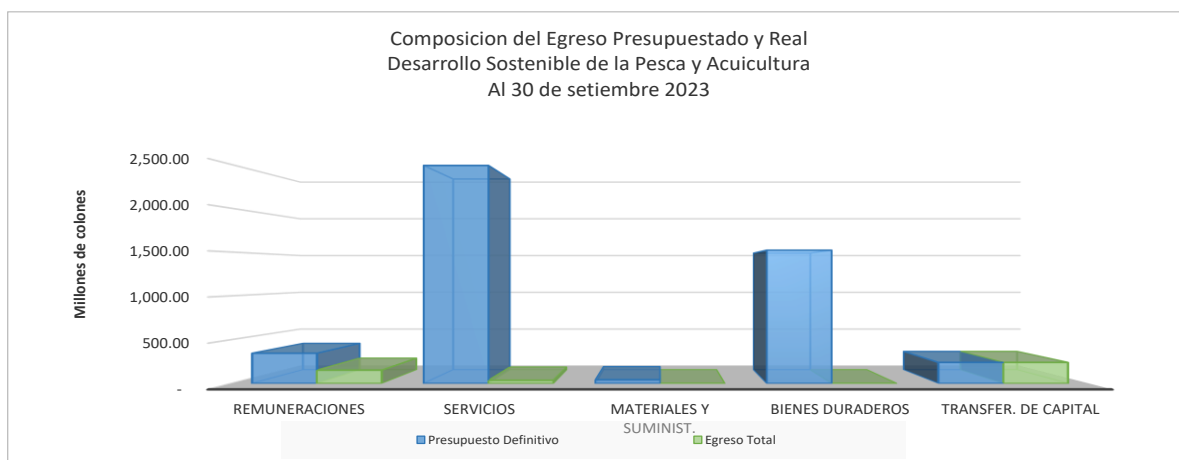
Composición del Egreso Real
Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura C.R.
Al 30 de Setiembre 2023

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos al 30/06/2023	Egresos III trimestre 2023	Egreso Total	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	345,013,366.27	103,557,656.40	48,091,290.65	151,648,947.05	193,364,419.22	43.95%
1	SERVICIOS	2,487,993,884.51	6,386,608.00	29,102,153.74	35,488,761.74	2,452,505,122.77	1.43%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	41,770,001.00	-	178,425.00	178,425.00	41,591,576.00	0.43%
5	BIENES DURADEROS	1,521,352,240.00	-	-	-	1,521,352,240.00	0.00%
7	TRANSFER. DE CAPITAL	240,000,000.00	-	240,000,000.00	240,000,000.00	-	0.00%
TOTALES		4,636,129,491.78	109,944,264.40	317,371,869.39	427,316,133.79	4,208,813,357.99	9.22%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Gráfico N° 7



Tal como se muestra en el Cuadro N°. 10 y Gráfico N°. 7, en la partida de Remuneraciones presenta un porcentaje de ejecución de 43.95% de cumplimiento bajo alcanzado al tercer trimestre 2023, con una ejecución por ¢151,648,947.05 del total presupuestado por ¢345,013,366.27 en la partida Servicios se ejecutó un 1.43%, y en materiales y suministros 0.43%. En el resto de subpartidas no se han realizado ejecuciones siendo que están en trámite los procesos de contratación bajo las normas y procedimientos del Banco Mundial.



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

2.3 SITUACIÓN DEL PERÍODO:

De conformidad con la información contable presupuestaria, este avance de ejecución presupuestaria, presenta un superávit acumulado al 30 de setiembre de 2023 por un monto de ₡ 638,320, 376.37 el cual considera los ingresos del superávit acumulado de periodos anteriores. La situación del periodo resulta de la manera siguiente:

CUADRO 11

Situación del Periodo	Monto en colones
Ingresos Corrientes	3,021,871,913.36
Menos:	
Egresos Reales	2,823,084,141.39
Superávit del Periodo al 30-09-2023	198,787,771.97
Menos:	
Compromisos - Cargas Sociales y proporcional decimotercer	21,172,792.31
Superávit Ingresos Corrientes del Periodo 2023	177,614,979.66
Situación del Periodo	Monto en colones
Ingresos Reales ^{1/}	5,020,178,322.29
Menos:	
Egresos Reales	2,823,084,141.39
Superávit Acumulado	2,197,094,180.90
Menos:	
Egresos ejecutados con Superávit Acumulado incorporado en Presupuesto 2023	480,793,067.75
Compromiso de egresos pendientes de ejecutar con Superávit Acumulado incorporado en Presupuesto 2023	170,794,195.34
Superávit Acumulado pendiente de incorporar	907,186,541.45
Superávit al 30-09-2023	638,320,376.37

^{1/} Incluye Superávit Acumulado al 31-12-2022

439,532,604.40



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Del cuadro anterior, se deriva un superávit de recursos corrientes que es suficiente para cubrir algunos egresos iniciales del periodo siguiente de tener que pagarse en ese momento.

Cuadro N° 12. Detalle de los recursos ejecutados del superávit específico y libre al 31-12-2022

	Superávit Acumulado al 31-12-2022	Superávit Incorporado en P.Ordinario 2023	Incorporado P.Extraordinario 01-2023	TOTAL INCORPORADO 2023	Ejecutado al 31/03/2023	Ejecutado al 30/06/2023	Ejecutado al 30/09/2023	TOTAL EJECUTADO 2023	Pendiente de ejecutar	Devolución a Superávit por Disminución en P. Extraordinario 01-2023	Pendiente de Incorporar
SUPERAVIT ESPECÍFICO											
Superávit Específico - Orops Decreto MAG-35827 - Periodo 2020	17,065,431.29	16,467,734.60	-	16,467,734.60	16,467,734.60	-	-	16,467,734.60	-		597,696.69
Superávit específico 2020	17,065,431.29	16,467,734.60	-	16,467,734.60	16,467,734.60			16,467,734.60	-		597,696.69
Superávit Específico - Orops Decreto MAG-35827 - Periodo 2022	33,768,869.70	-	-	-	-	-	-	-	-		33,768,869.70
Superávit específico 2022	33,768,869.70		-	-	-	-	-	-	-		33,768,869.70
Superávit Específico Decreto No. 37386-MAG, 85%	46,514,295.70	46,508,802.18	-	46,508,802.18	46,508,802.18	-	-	46,508,802.18	-		5,493.52
Superávit Específico 2019	46,514,295.70	46,508,802.18	-	46,508,802.18	46,508,802.18		-	46,508,802.18	-		5,493.52
Superávit Específico Decreto No. 37386-MAG 15% Fondo Recursos Concursables	37,921,465.34	37,921,465.34	-	37,921,465.34	-	-	-	-	37,921,465.34	-37,921,465.34	37,921,465.34
Fondo Recursos Concursables 2019	37,921,465.34	37,921,465.34	-	37,921,465.34	-	-	-	-	37,921,465.34	-37,921,465.34	37,921,465.34
Superávit Específico Ley 8436, art 51 - Periodo 2021	12.36	-	12.36	12.36	-	-	12.36	12.36	-		-
Transferencia UCR 25%	5.22		5.22	5.22	-	-	5.22	5.22	-		-
Transferencia UCR Guanacaste 5%	0.45		0.45	0.45	-	-	0.45	0.45	-		-
Transferencia UCR Limón 5%	0.45		0.45	0.45	-	-	0.45	0.45	-		-
Transferencia UNA 25%	3.22		3.22	3.22	-	-	3.22	3.22	-		-
Transferencia Guardacostas 10%	0.12		0.12	0.12	-	-	0.12	0.12	-		-
Transferencia CU Limón 5%	1.45		1.45	1.45	-	-	1.45	1.45	-		-
Transferencia UTN Guanacaste 5%	1.45		1.45	1.45	-	-	1.45	1.45	-		-
Superávit Específico Ley 8436, art 51 - Periodo 2022	25,762,882.87		25,762,882.87	25,762,882.87	-	-	25,762,882.87	25,762,882.87	-		-
Transferencia UCR 25%	8,050,897.48		8,050,897.48	8,050,897.48	-	-	8,050,897.48	8,050,897.48	-		-
Transferencia UCR Guanacaste 5%	1,610,181.45		1,610,181.45	1,610,181.45	-	-	1,610,181.45	1,610,181.45	-		-
Transferencia UCR Limón 5%	1,610,181.45		1,610,181.45	1,610,181.45	-	-	1,610,181.45	1,610,181.45	-		-
Transferencia UNA 25%	8,050,897.47		8,050,897.47	8,050,897.47	-	-	8,050,897.47	8,050,897.47	-		-
Transferencia Guardacostas 10%	3,220,362.02		3,220,362.02	3,220,362.02	-	-	3,220,362.02	3,220,362.02	-		-
Transferencia CU Limón 5%	1,610,181.55		1,610,181.55	1,610,181.55	-	-	1,610,181.55	1,610,181.55	-		-
Transferencia UTN Guanacaste 5%	1,610,181.45		1,610,181.45	1,610,181.45	-	-	1,610,181.45	1,610,181.45	-		-
Superávit Específico Ley 8436, art 154 - Periodo 2021	1,365,915.30	1,365,915.30	-	1,365,915.30	-	-	-	-	1,365,915.30		-
Multas y Comisos SNG, 2021	-		-	-	-	-	-	-	-		-
Multas y Comisos INCOPESCA, 2021	1,365,915.30	1,365,915.30	-	1,365,915.30	-	-	-	-	1,365,915.30		-
Superávit Específico Ley 8436, art 154 - Periodo 2022	3,827,739.82		73,311.00	73,311.00	-	-	73,311.00	73,311.00	-		3,754,428.82
Multas y Comisos SNG, 2022	73,311.00		73,311.00	73,311.00	-	-	73,311.00	73,311.00	-		-
Multas y Comisos INCOPESCA, 2022	3,754,428.82		-	-	-	-	-	-	-		3,754,428.82
Superávit Específico Ley 10037, PDSPA-CR - Periodo 2022	240,000,000.00		240,000,000.00	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00	240,000,000.00	-		-
Transferencia de capital	240,000,000.00		240,000,000.00	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00	240,000,000.00	-		-
Superávit Específico Ley 10304, art. 61B, numeral 4 ii) - Periodo 2022	10,183,842.78		-	-	-	-	-	-	-		10,183,842.78
Fideicomiso 10%	10,183,842.78		-	-	-	-	-	-	-		10,183,842.78
Superávit Específico INTERESES MIN HACIENDA - Periodo 2022	12,787,068.94		12,787,068.94	12,787,068.94	-	-	12,787,068.94	12,787,068.94	-		-
Ingresos por intereses ctas a reintegrar al Min. Hacienda	12,787,068.94		12,787,068.94	12,787,068.94	-	-	12,787,068.94	12,787,068.94	-		-
Superávit Específico TRANSFERENCIA CTE.MAG - Periodo 2022	4,463,890.42		4,463,890.42	4,463,890.42	-	-	4,463,890.42	4,463,890.42	-		-
Transferencia sin ejecutar a reintegrar al Min. Hacienda	4,463,890.42		4,463,890.42	4,463,890.42	-	-	4,463,890.42	4,463,890.42	-		-
TOTAL SUPERAVIT ESPECIFICO	433,661,414.52	102,263,917.42	283,087,165.59	385,351,083.01	62,976,536.78	-	283,087,165.59	346,063,702.37	39,287,380.64	-37,921,465.34	86,231,796.85



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

	Superávit Acumulado al 31-12-2022	Superávit Incorporado en P.Ordinario 2023	Incorporado P.Extraordinario 01-2023	TOTAL INCORPORADO 2023	Ejecutado al 31/03/2023	Ejecutado al 30/06/2023	Ejecutado al 30/09/2023	TOTAL EJECUTADO 2023	Pendiente de ejecutar	Devolución a Superávit por Disminución en P. Extraordinario 01-2023	Pendiente de Incorporar
SUPERÁVIT LIBRE											
Libre INCOPESCA - Periodo 2020	13,281,741.61		-	-	-	-	-	-	-		13,281,741.61
Superávit Libre INCOPESCA 2020	13,281,741.61		-	-	-	-	-	-	-		13,281,741.61
Libre a Transferir - Periodo 2021	147,805,825.50	115,000,000.00	-	115,000,000.00	115,000,000.00	-	-	115,000,000.00	-		32,805,825.50
Transferencia al INTA 40% Ley No. 8149, del 2021	147,805,825.50	115,000,000.00	-	115,000,000.00	115,000,000.00	-	-	115,000,000.00	-		32,805,825.50
Aporte CNE 3% Ley No. 8488, art 46, del 2021	0.00		-	-	-	-	-	-	-		0.00
Libre INCOPESCA, Periodo 2021	227,723,301.34	133,110,520.97	-	133,110,520.97	41,416.76	1,479,455.99	82,833.52	1,603,706.27	131,506,814.70	-84,078,534.66	178,691,315.03
Superávit Libre INCOPESCA Periodo 2021	227,723,301.34	133,110,520.97	-	133,110,520.97	41,416.76	1,479,455.99	82,833.52	1,603,706.27	131,506,814.70	-84,078,534.66	178,691,315.03
Libre INCOPESCA, Periodo 2022	489,344,201.14		-	-	-	-	-	-	-		489,344,201.14
Superávit Libre INCOPESCA Periodo 2022	489,344,201.14		-	-	-	-	-	-	-		489,344,201.14
Libre a Transferir - Periodo 2022	124,957,320.43	6,001,419.00	12,124,240.11	18,125,659.11	6,001,419.00	-	12,124,240.11	18,125,659.11	-		106,831,661.32
Transferencia al INTA 40% Ley No. 8149, del 2022	106,831,661.32		-	-	-	-	-	-	-		106,831,661.32
Aporte CNE 3% Ley No. 8488, art 46, del 2022	18,125,659.11	6,001,419.00	12,124,240.11	18,125,659.11	6,001,419.00	-	12,124,240.11	18,125,659.11	-		-
TOTAL SUPERAVIT LIBRE	1,003,112,390.02	254,111,939.97	12,124,240.11	266,236,180.08	121,042,835.76	1,479,455.99	12,207,073.63	134,729,365.38	131,506,814.70	-84,078,534.66	820,954,744.60
TOTALES	1,436,773,804.53	356,375,857.39	295,211,405.70	651,587,263.09	184,019,372.54	1,479,455.99	295,294,239.22	480,793,067.75	170,794,195.34	-122,000,000.00	907,186,541.45



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

2.4 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.

2.4.1. Clasificación por Objeto del Gasto-Ingresos

Composicion del Ingreso Presupuestado y Real según Fuente
Al 30 de setiembre 2023
En Colones

COD	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESOS II TRIMESTRE	INGRESOS III TRIMESTRE	INGRESO TOTAL AL 30-09-2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1,675,737,328.30	856,918,138.51	644,623,957.65	1,501,542,096.16	(174,195,232.14)	89.60%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	500,000.00	2,951,222.38	-	2,951,222.38	2,451,222.38	590.24%
1.3.3	MULTAS, REMATES Y COMISOS	8,000,000.00	8,030,415.29	8,370,631.53	16,401,046.82	8,401,046.82	205.01%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	977,549.00	-	977,549.00	977,549.00	0.00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,000,000,000.00	1,050,000,000.00	449,999,999.00	1,499,999,999.00	(500,000,001.00)	75.00%
2.4.1	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	3,961,246,137.31	-	561,532,604.39	561,532,604.39	(3,399,713,532.92)	14.18%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	182,157,645.42	1,003,112,390.02	-	1,003,112,390.02	820,954,744.60	550.68%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	347,429,617.67	3,322,361,414.52	(2,888,700,000.00)	433,661,414.52	86,231,796.85	124.82%
TOTAL		8,175,070,728.70	6,244,351,129.72	(1,224,172,807.43)	5,020,178,322.29	(3,154,892,406.41)	61.41%

Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura
Informe de Ejecución Presupuestaria por Programa III Trimestre 2023
Clasificación por Objeto del Gasto

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	749,735,534.97	479,765,002.63	1,030,966,310.96	708,896,321.68	345,013,366.27	151,648,947.05	2,125,715,212.20	1,340,310,271.36
1	Servicios	342,407,410.18	253,084,279.73	590,669,803.61	311,347,819.43	2,487,993,884.51	35,488,761.74	3,421,071,098.30	599,920,860.90
2	Materiales y Suministros	35,272,313.70	23,124,714.20	90,655,785.65	65,044,384.95	41,770,001.00	178,425.00	167,698,100.35	88,347,524.15
3	Intereses y Comisiones	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
5	Bienes Duraderos	13,529,729.00	517,117.32	37,768,172.62	1,086,588.95	1,521,352,240.00	0.00	1,572,650,141.62	1,603,706.27
6	Transferencias Corrientes	18,300,000.00	17,981,733.57	629,010,446.23	534,920,045.14	0.00	0.00	647,310,446.23	552,901,778.71
7	Transferencias de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00	0.00
9	Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales		1,159,370,717.85	774,472,847.45	2,379,070,519.07	1,621,295,160.15	4,636,129,491.78	427,316,133.79	7,934,570,728.70	2,583,084,141.39



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

2.4.2. 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).

Cuadro N° 15. Clasificación Económica del Gasto

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 30-09-2023
CLASIFICACION ECONOMICA

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Definitivo Programa 1	Programa 1	Definitivo Programa 2	Programa 2	Definitivo Programa 3	Programa 3	Total Definitivo	Total
1 GASTOS CORRIENTES	1,145,840,988.85	773,955,730.10	2,336,838,456.03	1,615,744,680.77	0.00	0.00	3,482,679,444.88	2,389,700,410.87
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,122,535,258.85	751,973,731.35	1,703,971,900.22	1,078,473,101.51	0.00	0.00	2,826,507,159.07	1,830,446,832.86
1.1.1 REMUNERACIONES	749,735,534.97	479,765,002.62	1,030,966,310.96	708,896,321.68	0.00	0.00	1,780,701,845.93	1,188,661,324.30
1.1.1.1 Sueldos y salarios	601,910,178.63	370,246,437.29	814,259,744.89	537,178,525.05	0.00	0.00	1,416,169,923.52	907,424,962.34
1.1.1.2 Contribuciones sociales	147,825,356.34	109,518,565.33	216,706,566.07	171,717,796.63	0.00	0.00	364,531,922.41	281,236,361.96
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y	372,799,723.88	272,208,728.73	673,005,589.26	369,576,779.83	0.00	0.00	1,045,805,313.14	641,785,508.56
1.2 INTERESES	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
1.2.1 Internos	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	23,180,000.00	21,981,998.75	632,866,555.81	537,271,579.26	0.00	0.00	656,046,555.81	559,253,578.01
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	4,880,000.00	4,000,265.18	446,727,807.88	371,459,964.44	0.00	0.00	451,607,807.88	375,460,229.62
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	8,000,000.00	7,681,733.57	56,779,628.57	36,452,495.46	0.00	0.00	64,779,628.57	44,134,229.03
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector	10,300,000.00	10,300,000.00	129,359,119.36	129,359,119.36	0.00	0.00	139,659,119.36	139,659,119.36
2 GASTOS DE CAPITAL	13,529,729.00	517,117.32	37,768,172.62	1,086,588.95	0.00	0.00	51,297,901.62	1,603,706.27
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	13,529,729.00	517,117.32	37,768,172.62	1,086,588.95	0.00	0.00	51,297,901.62	1,603,706.27
2.2.1 Maquinaria y equipo	5,992,175.00	227,200.00	27,768,172.62	1,086,588.95	0.00	0.00	33,760,347.62	1,313,788.95
GASTO TOTAL	1,159,370,717.85	774,472,847.43	2,374,606,628.65	1,616,831,269.73	-	-	3,533,977,346.50	2,391,304,117.16

Del cuadro anterior se desprende que el gasto corriente al tercer trimestre 2023 fue por la suma de ¢2,389,700,410.87 y el gasto total por ¢2,391,304,117.16 de manera que se estaría cumpliendo con la regla fiscal establecida a la institución.



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Para registro en el SIPP de Contraloría General de la República

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

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 30-09-2023
CLASIFICACION ECONOMICA

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Definitivo Programa 1	Programa 1	Definitivo Programa 2	Programa 2	Definitivo Programa 3	Programa 3	Total Definitivo	Total
1 GASTOS CORRIENTES	1,145,840,988.85	773,955,730.10	2,341,302,346.45	1,620,208,571.19	2,874,777,251.78	187,316,133.77	6,361,920,587.08	2,581,480,435.06
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,122,535,258.85	751,973,731.35	1,703,971,900.22	1,078,473,101.51	2,874,777,251.78	187,316,133.77	5,701,284,410.85	2,017,762,966.63
1.1.1 REMUNERACIONES	749,735,534.97	479,765,002.62	1,030,966,310.96	708,896,321.68	345,013,366.27	151,648,947.03	2,125,715,212.20	1,340,310,271.33
1.1.1.1 Sueldos y salarios	601,910,178.63	370,246,437.29	814,259,744.89	537,178,525.05	276,854,058.48	119,458,231.62	1,693,023,982.00	1,026,883,193.96
1.1.1.2 Contribuciones sociales	147,825,356.34	109,518,565.33	216,706,566.07	171,717,796.63	68,159,307.79	32,190,715.41	432,691,230.20	313,427,077.37
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y	372,799,723.88	272,208,728.73	673,005,589.26	369,576,779.83	2,529,763,885.51	35,667,186.74	3,575,569,198.65	677,452,695.30
1.2 INTERESES	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
1.2.1 Internos	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	23,180,000.00	21,981,998.75	637,330,446.23	541,735,469.68	0.00	0.00	660,510,446.23	563,717,468.43
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	4,880,000.00	4,000,265.18	451,191,698.30	375,923,854.86	0.00	0.00	456,071,698.30	379,924,120.04
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	8,000,000.00	7,681,733.57	56,779,628.57	36,452,495.46	0.00	0.00	64,779,628.57	44,134,229.03
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector	10,300,000.00	10,300,000.00	129,359,119.36	129,359,119.36	0.00	0.00	139,659,119.36	139,659,119.36
2 GASTOS DE CAPITAL	13,529,729.00	517,117.32	37,768,172.62	1,086,588.95	1,761,352,240.00	240,000,000.00	1,812,650,141.62	241,603,706.27
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	13,529,729.00	517,117.32	37,768,172.62	1,086,588.95	1,521,352,240.00	0.00	1,572,650,141.62	1,603,706.27
2.2.1 Maquinaria y equipo	5,992,175.00	227,200.00	27,768,172.62	1,086,588.95	1,521,352,240.00	0.00	1,555,112,587.62	1,313,788.95
2.2.4 Intangibles	7,537,554.00	289,917.32	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	17,537,554.00	289,917.32
2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
2.3.1 Transferencias de capital al Sector Públic	0.00	0.00	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00	240,000,000.00
GASTO TOTAL	1,159,370,717.85	774,472,847.43	2,379,070,519.07	1,621,295,160.15	4,636,129,491.78	427,316,133.78	8,174,570,728.70	2,823,084,141.36

La ejecución presupuestaria al tercer trimestre 2023, 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.



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Licda. Selene Ampié Bermúdez
Coordinadora Sección Presupuesto

Lic. Yesenia Núñez Dimarco
Jefe Departamento Financiero Contable

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



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Anexo N°1 Detalle de egresos por Programa y Subpartida

a. Programa 1 Dirección Superior y Administrativa

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0			REMUNERACIONES	777,170,146.87	-14,854,890.70	-12,579,721.20	749,735,534.97	136,047,145.95	479,765,002.62	63.99%
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	299,915,788.00	-707,250.00	-6,079,600.00	293,128,938.00	63,876,663.28	200,133,440.19	68.27%
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	296,965,788.00	-4,664,700.00	-6,079,600.00	286,221,488.00	63,414,445.48	197,323,041.30	68.94%
0	01	05	Suplencias	2,950,000.00	3,957,450.00	0.00	6,907,450.00	462,217.80	2,810,398.89	40.69%
0	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	18,148,900.00	1,000,000.00	2,500,000.00	21,648,900.00	5,243,069.63	13,879,227.90	64.11%
0	02	01	Tiempo extraordinario	1,795,000.00	1,000,000.00	0.00	2,795,000.00	654,892.13	2,174,075.40	77.78%
0	02	05	Dietas	16,353,900.00	0.00	2,500,000.00	18,853,900.00	4,588,177.50	11,705,152.50	62.08%
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	304,965,274.33	-11,811,820.70	-6,021,113.00	287,132,340.63	37,967,237.68	156,233,769.21	54.41%
0	03	01	Retribución por años servidos	83,087,692.20	-3,689,312.00	-2,607,159.00	76,791,221.20	14,807,032.52	45,391,889.68	59.11%
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	102,764,107.57	-5,389,697.50	-2,355,842.00	95,018,568.07	18,778,775.02	62,171,881.01	65.43%
0	03	03	Decimotercer mes	46,650,157.50	-886,081.70	-930,824.00	44,833,251.80	0.00	0.00	0.00%
0	03	04	Salario escolar	43,063,009.24	0.00	0.00	43,063,009.24	0.00	33,815,088.19	78.52%
0	03	99	Otros incentivos salariales	29,400,307.82	-1,846,729.50	-127,288.00	27,426,290.32	4,381,430.13	14,854,910.32	54.16%
0	04		CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	93,804,339.06	-1,781,028.00	-1,870,956.00	90,152,355.06	18,066,043.42	68,187,207.34	75.64%
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	51,802,396.18	-983,550.00	-1,033,215.00	49,785,631.18	9,976,769.80	37,670,577.30	75.67%
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	2,800,129.51	-53,166.00	-55,849.00	2,691,114.51	539,285.15	2,034,442.39	75.60%
0	04	03	Contribución Patronal al INA	8,400,388.55	-159,496.00	-167,548.00	8,073,344.55	1,617,854.72	6,103,325.89	75.60%
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	28,001,295.31	-531,650.00	-558,495.00	26,911,150.31	5,392,848.89	20,344,419.71	75.60%
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	2,800,129.51	-53,166.00	-55,849.00	2,691,114.51	539,284.86	2,034,442.06	75.60%
0	05		CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	60,335,845.48	-1,554,792.00	-1,108,052.20	57,673,001.28	10,894,131.94	41,331,357.98	71.67%
0	05	01	Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	30,353,404.05	-576,308.00	-605,408.00	29,171,688.05	5,479,134.12	20,584,517.55	70.56%
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	16,800,777.20	-318,988.00	-335,096.00	16,146,693.20	3,235,709.50	12,206,652.22	75.60%
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral	8,400,388.55	-159,496.00	-167,548.20	8,073,344.35	1,617,854.72	6,103,325.89	75.60%
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/E priv	4,781,275.68	-500,000.00	0.00	4,281,275.68	561,433.61	2,436,862.32	56.92%
1			SERVICIOS	324,117,410.18	2,090,000.00	16,200,000.00	342,407,410.18	68,318,117.08	253,084,279.71	73.91%
1	01		ALQUILERES	2,699,520.00	0.00	0.00	2,699,520.00	0.00	54,000.00	2.00%
1	01	02	Alquiler d/maq, equipo y mobiliario	449,520.00	0.00	0.00	449,520.00	0.00	54,000.00	12.01%
1	01	03	Alquiler de equipo de cómputo	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	01	04	Alquiler y derechos p/telecomunicaciones	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	02		SERVICIOS BASICOS	44,652,000.00	0.00	0.00	44,652,000.00	17,786,029.01	36,976,829.89	82.81%
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	8,160,000.00	0.00	0.00	8,160,000.00	2,229,048.00	7,980,638.00	97.80%
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	18,432,000.00	0.00	0.00	18,432,000.00	6,666,975.00	12,910,360.00	70.04%
1	02	03	Servicio de correo	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	18,000,000.00	0.00	0.00	18,000,000.00	8,890,006.01	16,085,831.89	89.37%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	7,132,320.00	-125,000.00	0.00	7,007,320.00	1,151,242.76	2,735,825.47	39.04%
1	03	01	Información	1,650,000.00	-125,000.00	0.00	1,525,000.00	20,215.70	482,772.80	31.66%
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	175,000.00	0.00	0.00	175,000.00	9,040.00	9,040.00	5.17%
1	03	04	Transporte de bienes	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	124,300.00	82.87%
1	03	07	Servicio de tecnología de información	5,157,320.00	0.00	0.00	5,157,320.00	1,121,987.06	2,119,712.67	41.10%
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	169,239,101.56	1,100,000.00	2,000,000.00	172,339,101.56	27,330,057.16	146,040,861.81	84.74%
1	04	02	Servicios jurídicos	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	04	Serv. ciencias económicas y sociales	0.00	1,323,125.00	0.00	1,323,125.00	856,999.67	1,323,124.67	100.00%
1	04	06	Servicios generales	118,472,446.56	0.00	2,000,000.00	120,472,446.56	8,405,707.40	108,756,329.98	90.27%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	50,566,655.00	-223,125.00	0.00	50,343,530.00	18,067,350.09	35,961,407.16	71.43%
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	19,657,312.00	3,643,875.00	14,200,000.00	37,501,187.00	2,955,722.25	15,431,145.45	41.15%
1	05	01	Transporte dentro del país	2,157,000.00	-530,000.00	0.00	1,627,000.00	50,440.60	67,195.60	4.13%
1	05	02	Viáticos dentro del país	13,100,312.00	1,673,875.00	2,700,000.00	17,474,187.00	2,840,121.65	8,635,660.45	49.42%
1	05	03	Transporte en el exterior	1,900,000.00	1,500,000.00	5,000,000.00	8,400,000.00	65,160.00	3,370,063.24	40.12%
1	05	04	Viáticos en el exterior	2,500,000.00	1,000,000.00	6,500,000.00	10,000,000.00	0.00	3,358,226.16	33.58%
1	06		SEGUROS	14,000,000.00	-3,000,000.00	0.00	11,000,000.00	4,000,000.00	10,159,765.00	92.36%
1	06	01	Seguros	14,000,000.00	-3,000,000.00	0.00	11,000,000.00	4,000,000.00	10,159,765.00	92.36%
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	4,323,305.70	1,000,000.00	0.00	5,323,305.70	346,896.70	1,974,105.75	37.08%
1	07	01	Actividades de capacitación	2,623,305.70	0.00	0.00	2,623,305.70	346,896.70	756,867.75	28.85%
1	07	02	Actividades protocolarias y sociales	1,200,000.00	500,000.00	0.00	1,700,000.00	0.00	914,838.00	53.81%
1	07	03	Gastos de representación institucional	500,000.00	500,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	302,400.00	30.24%
1	08		MANTENIMIENTO Y REPARACION	54,573,850.92	-400,000.00	0.00	54,173,850.92	14,748,125.80	35,292,219.54	65.15%
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	12,277,850.92	0.00	0.00	12,277,850.92	3,121,252.12	10,119,696.32	82.42%
1	08	02	Mantenimiento de vías de comunicación	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	2,500,000.00	-400,000.00	0.00	2,100,000.00	193,500.00	193,500.00	9.21%
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	10,540,000.00	0.00	0.00	10,540,000.00	4,161,629.34	7,227,158.90	68.57%
1	08	06	Mant. y rep. equipo de comunicaciones	5,200,000.00	0.00	0.00	5,200,000.00	1,934,945.00	1,934,945.00	37.21%
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	2,050,000.00	0.00	0.00	2,050,000.00	367,299.35	1,220,299.35	59.53%
1	08	08	Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	21,526,000.00	0.00	0.00	21,526,000.00	4,906,499.99	14,416,619.97	66.97%
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	180,000.00	0.00	0.00	180,000.00	63,000.00	180,000.00	100.00%
1	09		IMPUESTOS	4,880,000.00	0.00	0.00	4,880,000.00	43.40	4,000,265.18	81.97%
1	09	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	100.00%
1	09	99	OTROS IMPUESTOS	880,000.00	0.00	0.00	880,000.00	43.40	265.18	0.03%
1	99		SERVICIOS DIVERSOS	2,960,000.00	-128,875.00	0.00	2,831,125.00	0.00	419,261.62	14.81%
1	99	02	Intereses moratorios y multas	2,160,000.00	0.00	0.00	2,160,000.00	0.00	269,261.62	12.47%
1	99	05	Deducibles	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00	150,000.00	37.50%
1	99	99	Otros servicios no especificados	400,000.00	-128,875.00	0.00	271,125.00	0.00	0.00	0.00%
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	37,312,347.00	-2,040,033.30	0.00	35,272,313.70	8,138,067.79	23,124,714.20	65.56%
2	01		PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	20,124,515.00	-2,829,533.30	0.00	17,294,981.70	4,683,991.70	15,433,469.62	89.24%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
2	01	01	Combustibles y lubricantes	17,271,015.00	-2,600,033.30	0.00	14,670,981.70	4,132,556.99	14,332,147.73	97.69%
2	01	02	Productos farmacéuticos y medicinales	95,000.00	0.00	0.00	95,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	1,838,500.00	-29,500.00	0.00	1,809,000.00	521,674.71	1,058,091.89	58.49%
2	01	99	Otros productos químicos y conexos	920,000.00	-200,000.00	0.00	720,000.00	29,760.00	43,230.00	6.00%
2	02		ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	320,945.00	523,728.00	52.37%
2	02	03	Alimentos y bebidas	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	320,945.00	523,728.00	52.37%
2	03		MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	7,427,000.00	0.00	0.00	7,427,000.00	1,256,766.83	4,086,900.28	55.03%
2	03	01	Materiales y productos metálicos	1,260,000.00	0.00	0.00	1,260,000.00	234,562.74	564,539.73	44.80%
2	03	02	Materiales y productos asfálticos	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	134,593.31	165,493.31	27.58%
2	03	03	Madera y sus derivados	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	3,178,000.00	0.00	0.00	3,178,000.00	640,406.35	2,721,338.35	85.63%
2	03	05	Materiales y productos de vidrio	240,000.00	0.00	0.00	240,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	06	Materiales y productos de plástico	1,275,000.00	0.00	0.00	1,275,000.00	30,699.43	290,469.68	22.78%
2	03	99	Otros mat. y prod. uso construc y mante	574,000.00	0.00	0.00	574,000.00	216,505.00	345,059.21	60.11%
2	04		HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3,945,000.00	29,500.00	0.00	3,974,500.00	306,256.72	727,172.84	18.30%
2	04	01	Herramientas e instrumentos	630,000.00	0.00	0.00	630,000.00	37,181.41	149,450.83	23.72%
2	04	02	Repuestos y accesorios	3,315,000.00	29,500.00	0.00	3,344,500.00	269,075.31	577,722.01	17.27%
2	99		OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIVERSOS	5,815,832.00	-240,000.00	0.00	5,575,832.00	1,570,107.54	2,353,443.46	42.21%
2	99	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,182,332.00	-40,000.00	0.00	1,142,332.00	505,262.69	699,096.59	61.20%
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	1,185,000.00	0.00	0.00	1,185,000.00	1,021,087.92	1,021,087.92	86.17%
2	99	04	Textiles y vestuario	1,457,500.00	0.00	0.00	1,457,500.00	0.00	571,532.00	39.21%
2	99	05	Útiles y materiales de limpieza	1,536,000.00	0.00	0.00	1,536,000.00	0.00	17,970.02	1.17%
2	99	06	Útiles y materiales de seguridad	315,000.00	-200,000.00	0.00	115,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	99	Otros útiles, mat.y suministros diversos	140,000.00	0.00	0.00	140,000.00	43,756.93	43,756.93	31.25%
3			INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00	0.00%
3	04		COMISIONES Y OTROS GASTOS	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00	0.00%
3	04	05	Diferencias por tipo de cambio	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00	0.00%
5			BIENES DURADEROS	13,829,729.00	-300,000.00	0.00	13,529,729.00	82,833.52	517,117.32	3.82%
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	6,292,175.00	-300,000.00	0.00	5,992,175.00	0.00	227,200.00	3.79%
5	01	03	Equipo de comunicación	1,529,400.00	0.00	0.00	1,529,400.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	1,613,775.00	0.00	0.00	1,613,775.00	0.00	227,200.00	14.08%
5	01	05	Equipo de cómputo	2,549,000.00	0.00	0.00	2,549,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	600,000.00	-300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	99		BIENES DURADEROS DIVERSOS	7,537,554.00	0.00	0.00	7,537,554.00	82,833.52	289,917.32	3.85%
5	99	03	Bienes intangibles	7,537,554.00	0.00	0.00	7,537,554.00	82,833.52	289,917.32	3.85%
6			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18,300,000.00	0.00	0.00	18,300,000.00	2,970,412.35	17,981,733.57	98.26%
6	03		PRESTACIONES	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	2,970,412.35	7,681,733.57	96.02%
6	03	99	Otras prestaciones	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	2,970,412.35	7,681,733.57	96.02%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
6	07		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	10,300,000.00	0.00	0.00	10,300,000.00	0.00	10,300,000.00	100.00%
6	07	01	Transf.ctes a organismos internacionales	10,300,000.00	0.00	0.00	10,300,000.00	0.00	10,300,000.00	100.00%
TOTALES				1,170,855,363.05	-15,104,924.00	3,620,278.80	1,159,370,717.85	215,556,576.68	774,472,847.43	66.80%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

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

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0			REMUNERACIONES	1,124,614,403.71	-54,098,772.75	-39,549,320.00	1,030,966,310.96	211,961,965.75	708,896,321.68	68.76%
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	475,149,840.00	-36,945,950.00	-21,339,700.00	416,864,190.00	103,597,292.78	307,140,104.28	73.68%
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	472,149,840.00	-39,233,350.00	-21,339,700.00	411,576,790.00	103,147,792.78	303,067,397.03	73.64%
0	01	05	Suplencias	3,000,000.00	2,287,400.00	0.00	5,287,400.00	449,500.00	4,072,707.25	77.03%
0	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	14,100,000.00	3,415,350.00	0.00	17,515,350.00	5,576,838.41	16,217,682.07	92.59%
0	02	01	Tiempo extraordinario	14,100,000.00	3,415,350.00	0.00	17,515,350.00	5,576,838.41	16,217,682.07	92.59%
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	400,522,847.64	-10,246,016.75	-10,396,625.00	379,880,204.89	55,270,258.43	213,820,738.69	56.29%
0	03	01	Retribución por años servidos	121,371,093.00	-6,616,468.00	-3,287,884.00	111,466,741.00	21,410,995.40	62,536,475.16	56.10%
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	107,051,038.55	163,667.50	-4,317,444.00	102,897,262.05	24,340,954.29	71,657,439.42	69.64%
0	03	03	Decimotercer mes	68,418,780.08	-3,367,433.00	-2,441,255.00	62,610,091.08	905,084.25	1,739,162.30	2.78%
0	03	04	Salario escolar	63,157,740.93	0.00	0.00	63,157,740.93	600,648.42	52,504,721.14	83.13%
0	03	99	Otros incentivos salariales	40,524,195.08	-425,783.25	-350,042.00	39,748,369.83	8,012,576.07	25,382,940.68	63.86%
0	04		CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	137,576,779.74	-6,768,548.00	-4,906,925.00	125,901,307.74	28,486,242.89	101,672,556.00	80.76%
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	75,975,236.48	-3,737,852.00	-2,709,793.00	69,527,591.48	15,731,207.84	56,091,780.68	80.68%
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	4,106,769.60	-202,047.00	-146,476.00	3,758,247.60	850,335.83	3,031,461.89	80.66%
0	04	03	Contribución Patronal al INA	12,320,308.65	-606,138.00	-439,426.00	11,274,743.65	2,551,006.94	9,094,383.70	80.66%
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	41,067,695.41	-2,020,464.00	-1,464,754.00	37,582,477.41	8,503,356.48	30,314,612.09	80.66%
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	4,106,769.60	-202,047.00	-146,476.00	3,758,247.60	850,335.81	3,140,317.64	83.56%
0	05		CONTIPATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	97,264,936.33	-3,553,608.00	-2,906,070.00	90,805,258.33	19,031,333.23	70,045,240.63	77.14%
0	05	01	Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	44,517,381.84	-2,190,176.00	-1,587,793.00	40,739,413.84	8,639,409.40	30,709,315.92	75.38%
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	24,640,617.29	-1,212,278.00	-878,851.00	22,549,488.29	5,102,014.08	18,188,767.74	80.66%
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral	12,510,814.94	-651,154.00	-439,426.00	11,420,233.94	2,551,006.94	9,094,383.70	79.63%
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/E priv	15,596,122.26	500,000.00	0.00	16,096,122.26	2,738,902.81	12,052,773.27	74.88%
1			SERVICIOS	500,742,693.89	62,720,109.72	27,207,000.00	590,669,803.61	122,606,148.72	311,347,819.43	52.71%
1	01		ALQUILERES	15,134,600.00	0.00	0.00	15,134,600.00	3,051,000.00	9,153,000.00	60.48%
1	01	01	Alquiler d/edificios, locales y terrenos	14,034,600.00	0.00	0.00	14,034,600.00	3,051,000.00	9,153,000.00	65.22%
1	01	02	Alquiler d/maq, equipo y mobiliario	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	01	04	Alquiler y derechos p/telecomunicaciones	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	02		SERVICIOS BASICOS	64,088,000.00	0.00	0.00	64,088,000.00	15,410,725.29	44,047,819.79	68.73%
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	12,240,000.00	0.00	0.00	12,240,000.00	3,454,178.45	10,280,913.51	83.99%
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	27,648,000.00	0.00	0.00	27,648,000.00	6,890,837.59	21,948,312.56	79.38%
1	02	03	Servicio de correo	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	32,770.00	32.77%
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	21,600,000.00	0.00	0.00	21,600,000.00	5,044,132.17	11,699,424.78	54.16%
1	02	99	Otros servicios básicos	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	21,577.08	86,398.94	3.46%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	5,155,000.00	-30,000.00	0.00	5,125,000.00	959,206.77	4,080,390.43	79.62%
1	03	01	Información	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	9,048.70	9,048.70	1.81%
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	905,000.00	-30,000.00	0.00	875,000.00	96,826.00	379,726.00	43.40%
1	03	06	Comis. y gasto/serv.financ.y comerciales	3,600,000.00	0.00	0.00	3,600,000.00	727,929.07	3,541,615.79	98.38%
1	03	07	Servicio de tecnología de información	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	125,403.00	149,999.94	100.00%
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	315,555,253.89	58,104,962.00	18,200,000.00	391,860,215.89	76,974,090.82	190,575,385.89	48.63%
1	04	06	Servicios generales	253,819,523.89	-9,286,685.38	13,900,000.00	258,432,838.51	67,174,483.35	144,505,528.47	55.92%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	61,735,730.00	67,391,647.38	4,300,000.00	133,427,377.38	9,799,607.47	46,069,857.42	34.53%
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	30,165,000.00	2,660,174.72	0.00	32,825,174.72	8,312,715.75	19,994,791.10	60.91%
1	05	01	Transporte dentro del país	1,876,000.00	105,618.36	0.00	1,981,618.36	449,041.00	1,019,945.00	51.47%
1	05	02	Viáticos dentro del país	25,289,000.00	2,554,556.36	0.00	27,843,556.36	6,475,010.00	17,278,738.11	62.06%
1	05	03	Transporte en el exterior	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	1,388,664.75	1,388,664.75	92.58%
1	05	04	Viáticos en el exterior	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	307,443.24	20.50%
1	06		SEGUROS	20,645,000.00	0.00	3,000,000.00	23,645,000.00	11,885,446.00	17,714,783.00	74.92%
1	06	01	Seguros	20,645,000.00	0.00	3,000,000.00	23,645,000.00	11,885,446.00	17,714,783.00	74.92%
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	2,775,000.00	0.00	0.00	2,775,000.00	729,864.99	1,255,911.99	45.26%
1	07	01	Actividades de capacitación	2,775,000.00	0.00	0.00	2,775,000.00	729,864.99	1,255,911.99	45.26%
1	08		MANTENIMIENTO Y REPARACION	34,564,840.00	2,284,973.00	6,007,000.00	42,856,813.00	3,910,681.32	17,106,902.50	39.92%
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	9,000,000.00	2,000,000.00	5,000,000.00	16,000,000.00	0.00	2,587,650.00	16.17%
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	2,500,000.00	531,500.00	0.00	3,031,500.00	0.00	0.00	0.00%
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	1,870,937.34	9,536,566.02	79.47%
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	2,765,000.00	-246,527.00	1,000,000.00	3,518,473.00	549,999.98	1,917,722.48	54.50%
1	08	08	Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	8,100,000.00	0.00	7,000.00	8,107,000.00	1,489,744.00	3,064,964.00	37.81%
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	199,840.00	0.00	0.00	199,840.00	0.00	0.00	0.00%
1	09		IMPUESTOS	8,320,000.00	0.00	0.00	8,320,000.00	769,007.60	6,815,424.55	81.92%
1	09	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00	769,006.85	6,815,418.48	97.36%
1	09	99	OTROS IMPUESTOS	1,320,000.00	0.00	0.00	1,320,000.00	0.75	6.07	0.00%
1	99		SERVICIOS DIVERSOS	4,340,000.00	-300,000.00	0.00	4,040,000.00	603,410.18	603,410.18	14.94%
1	99	02	Intereses moratorios y multas	3,240,000.00	0.00	0.00	3,240,000.00	591,353.08	591,353.08	18.25%
1	99	05	Deducibles	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	99	99	Otros servicios no especificados	500,000.00	-300,000.00	0.00	200,000.00	12,057.10	12,057.10	6.03%
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	88,890,216.65	-5,022,261.97	6,787,830.97	90,655,785.65	27,772,000.42	65,044,384.95	71.75%
2	01		PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	37,308,000.00	-3,565,229.61	6,787,830.97	40,530,601.36	10,507,182.97	37,673,736.37	92.95%
2	01	01	Combustibles y lubricantes	32,500,000.00	-2,573,214.25	6,787,830.97	36,714,616.72	9,948,719.03	35,900,571.65	97.78%
2	01	02	Productos farmacéuticos y medicinales	760,000.00	-136,651.00	0.00	623,349.00	3,300.00	356,185.94	57.14%
2	01	03	Productos veterinarios	355,000.00	-15,000.00	0.00	340,000.00	96,180.88	257,840.88	75.84%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	2,410,000.00	-687,249.98	0.00	1,722,750.02	158,538.75	484,957.97	28.15%
2	01	99	Otros productos químicos y conexos	1,283,000.00	-153,114.38	0.00	1,129,885.62	300,444.31	674,179.93	59.67%
2	02		ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	16,050,000.00	-1,600,000.00	0.00	14,450,000.00	5,383,149.02	7,135,646.48	49.38%
2	02	01	Productos pecuarios y otras especies	2,050,000.00	-1,600,000.00	0.00	450,000.00	27,000.00	27,000.00	6.00%
2	02	04	Alimento para animales	14,000,000.00	0.00	0.00	14,000,000.00	5,356,149.02	7,108,646.48	50.78%
2	03		MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	6,363,000.00	253,195.00	0.00	6,616,195.00	1,077,706.65	2,420,024.91	36.58%
2	03	01	Materiales y productos metálicos	1,800,000.00	-72,050.50	0.00	1,727,949.50	497,816.65	1,410,066.15	81.60%
2	03	02	Materiales y productos asfálticos	1,100,000.00	0.00	0.00	1,100,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	03	Madera y sus derivados	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	1,000,000.00	325,245.50	0.00	1,325,245.50	407,000.00	585,878.00	44.21%
2	03	05	Materiales y productos de vidrio	13,000.00	0.00	0.00	13,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	06	Materiales y productos de plástico	1,800,000.00	0.00	0.00	1,800,000.00	0.00	160,030.72	8.89%
2	03	99	Otros mat. y prod. uso construc y mante	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	172,890.00	264,050.04	52.81%
2	04		HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	8,740,000.00	0.00	0.00	8,740,000.00	1,166,164.89	3,962,236.87	45.33%
2	04	01	Herramientas e instrumentos	630,000.00	0.00	0.00	630,000.00	622,608.29	624,185.97	99.08%
2	04	02	Repuestos y accesorios	8,110,000.00	0.00	0.00	8,110,000.00	543,556.60	3,338,050.90	41.16%
2	05		BIENES PARA/PRODUCC. Y COMERCIALIZACION	10,315,000.00	0.00	0.00	10,315,000.00	6,252,168.67	8,913,128.83	86.41%
2	05	99	Otros bienes /la produc. y comercializa.	10,315,000.00	0.00	0.00	10,315,000.00	6,252,168.67	8,913,128.83	86.41%
2	99		OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIVERSOS	10,114,216.65	-110,227.36	0.00	10,003,989.29	3,385,628.22	4,939,611.49	49.38%
2	99	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,435,000.00	-174,760.00	0.00	1,260,240.00	624,472.05	1,064,838.07	84.49%
2	99	02	Útiles y materiales médico, hos.y/invest	775,216.65	-725,000.00	0.00	50,216.65	0.00	0.00	0.00%
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	2,210,000.00	115,000.00	0.00	2,325,000.00	1,714,166.10	1,914,166.10	82.33%
2	99	04	Textiles y vestuario	1,105,000.00	470,000.00	0.00	1,575,000.00	286,000.00	740,640.01	47.02%
2	99	05	Útiles y materiales de limpieza	2,604,000.00	-150,000.00	0.00	2,454,000.00	0.00	59,759.96	2.44%
2	99	06	Útiles y materiales de seguridad	1,510,000.00	116,032.64	0.00	1,626,032.64	361,286.32	650,562.00	40.01%
2	99	07	Útiles y materiales de cocina y comedor	0.00	115,000.00	0.00	115,000.00	99,900.00	110,445.00	96.04%
2	99	99	Otros útiles, mat.y suministros diversos	475,000.00	123,500.00	0.00	598,500.00	299,803.75	399,200.35	66.70%
5			BIENES DURADEROS	37,468,172.62	300,000.00	0.00	37,768,172.62	0.00	1,086,588.95	2.88%
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	27,468,172.62	300,000.00	0.00	27,768,172.62	0.00	1,086,588.95	3.91%
5	01	01	Maq. y equipo para la producción	0.00	271,900.00	0.00	271,900.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	03	Equipo de comunicación	1,529,400.00	0.00	0.00	1,529,400.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	1,559,400.00	0.00	0.00	1,559,400.00	0.00	1,059,000.00	67.91%
5	01	05	Equipo de cómputo	19,379,372.62	0.00	0.00	19,379,372.62	0.00	0.00	0.00%
5	01	06	Eq./sanitario/laboratorio e investigac.	4,400,000.00	0.00	0.00	4,400,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	600,000.00	28,100.00	0.00	628,100.00	0.00	27,588.95	4.39%
5	99		BIENES DURADEROS DIVERSOS	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
5	99	03	Bienes intangibles	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
6			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	615,870,387.00	11,205,849.00	1,934,210.23	629,010,446.23	119,684,021.14	534,920,045.13	85.04%
6	01		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	421,976,587.00	0.00	20,895,111.30	442,871,698.30	115,462,560.90	369,108,430.31	83.34%
6	01	01	Transf. Ctes Gobierno Central	39,459,396.00	0.00	16,255,095.70	55,714,491.70	28,049,776.90	45,744,225.70	82.10%
6	01	02	Transf. Ctes Organos Desconcentrados	121,001,419.00	0.00	12,124,240.11	133,125,659.11	12,124,240.11	133,125,659.11	100.00%
6	01	03	Transf. Ctes Inst.Descent.no Empresarial	261,515,772.00	0.00	-7,484,224.51	254,031,547.49	75,288,543.89	190,238,545.50	74.89%
6	03		PRESTACIONES	25,000,000.00	15,200,000.00	4,800,000.00	45,000,000.00	4,147,273.48	36,350,121.88	80.78%
6	03	01	Prestaciones legales	10,000,000.00	15,200,000.00	4,800,000.00	30,000,000.00	2,749,665.28	27,361,692.28	91.21%
6	03	99	Otras prestaciones	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	1,397,608.20	8,988,429.60	59.92%
6	06		OTRAS TRANSF. CTES AL SECTOR PRIVADO	13,500,000.00	-1,720,371.43	0.00	11,779,628.57	74,186.76	102,373.58	0.87%
6	06	01	Indemnizaciones	10,000,000.00	-1,720,371.43	0.00	8,279,628.57	0.00	0.00	0.00%
6	06	02	Reintegros o devoluciones	3,500,000.00	0.00	0.00	3,500,000.00	74,186.76	102,373.58	2.92%
6	07		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	155,393,800.00	-2,273,779.57	-23,760,901.07	129,359,119.36	0.00	129,359,119.36	100.00%
6	07	01	Transf.ctes a organismos internacionales	155,393,800.00	-2,273,779.57	-23,760,901.07	129,359,119.36	0.00	129,359,119.36	100.00%
TOTALES				2,367,585,873.87	15,104,924.00	-3,620,278.80	2,379,070,519.07	482,024,136.03	1,621,295,160.15	68.15%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

C. Programa 3 Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0			REMUNERACIONES	345,013,366.27	0.00	0.00	345,013,366.27	48,091,290.65	151,648,947.04	43.95%
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	136,174,440.00	0.00	0.00	136,174,440.00	20,242,140.85	58,721,233.83	43.12%
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	136,174,440.00	0.00	0.00	136,174,440.00	20,242,140.85	58,721,233.83	43.12%
0	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	3,050,000.00	0.00	0.00	3,050,000.00	238,829.06	765,774.83	25.11%
0	02	01	Tiempo extraordinario	3,050,000.00	0.00	0.00	3,050,000.00	238,829.06	765,774.83	25.11%
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	137,629,618.48	0.00	0.00	137,629,618.48	17,054,619.79	59,971,222.96	43.57%
0	03	01	Retribución por años servidos	35,488,162.80	0.00	0.00	35,488,162.80	5,745,359.62	14,440,033.87	40.69%
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	44,702,814.12	0.00	0.00	44,702,814.12	8,638,863.45	25,755,957.16	57.62%
0	03	03	Decimotercer mes	21,288,601.53	0.00	0.00	21,288,601.53	0.00	0.00	0.00%
0	03	04	Salario escolar	19,651,622.44	0.00	0.00	19,651,622.44	0.00	12,402,391.90	63.11%
0	03	99	Otros incentivos salariales	16,498,417.59	0.00	0.00	16,498,417.59	2,670,396.72	7,372,840.03	44.69%
0	04		CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	42,807,214.35	0.00	0.00	42,807,214.35	6,715,077.49	20,490,955.83	47.87%
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	23,639,804.79	0.00	0.00	23,639,804.79	3,708,326.20	11,315,900.56	47.87%
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	1,277,827.38	0.00	0.00	1,277,827.38	200,450.13	611,670.51	47.87%
0	04	03	Contribución Patronal al INA	3,833,481.91	0.00	0.00	3,833,481.91	601,350.27	1,835,011.05	47.87%
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	12,778,272.89	0.00	0.00	12,778,272.89	2,004,500.82	6,116,703.32	47.87%
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	1,277,827.38	0.00	0.00	1,277,827.38	200,450.07	611,670.38	47.87%
0	05		CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	25,352,093.44	0.00	0.00	25,352,093.44	3,840,623.46	11,699,759.58	46.15%
0	05	01	Cont. Patr. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	13,851,647.80	0.00	0.00	13,851,647.80	2,036,572.69	6,194,726.46	44.72%
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	7,666,963.73	0.00	0.00	7,666,963.73	1,202,700.51	3,670,022.07	47.87%
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalización Laboral	3,833,481.91	0.00	0.00	3,833,481.91	601,350.27	1,835,011.05	47.87%
1			SERVICIOS	2,787,991,084.51	-177,997,200.00	-122,000,000.00	2,487,993,884.51	29,102,153.74	35,488,761.74	1.43%
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	200,000.00	800,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	200,000.00	800,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	2,714,321,084.51	-189,827,200.00	-122,000,000.00	2,402,493,884.51	22,916,664.15	22,916,664.15	0.95%
1	04	02	Servicios jurídicos	51,619,200.00	0.00	0.00	51,619,200.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	03	Servicios de ingeniería y arquitectura	235,512,600.00	0.00	0.00	235,512,600.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	04	Serv. ciencias económicas y sociales	922,251,769.51	-46,660,000.00	0.00	875,591,769.51	0.00	0.00	0.00%
1	04	05	Servicios informáticos	64,524,000.00	0.00	0.00	64,524,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	1,440,413,515.00	-143,167,200.00	-122,000,000.00	1,175,246,315.00	22,916,664.15	22,916,664.15	1.95%
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	64,470,000.00	5,830,000.00	0.00	70,300,000.00	6,185,489.59	12,572,097.59	17.88%
1	05	01	Transporte dentro del país	8,360,000.00	-357,500.00	0.00	8,002,500.00	36,740.00	158,640.00	1.98%
1	05	02	Viáticos dentro del país	56,110,000.00	1,400,000.00	0.00	57,510,000.00	3,426,799.19	7,629,007.19	13.27%
1	05	03	Transporte en el exterior	0.00	2,062,500.00	0.00	2,062,500.00	0.00	2,062,500.00	100.00%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub-Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	05	04	Viáticos en el exterior	0.00	2,725,000.00	0.00	2,725,000.00	2,721,950.40	2,721,950.40	99.89%
1	06		SEGUROS	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	06	01	Seguros	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	4,000,000.00	5,200,000.00	0.00	9,200,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	07	01	Actividades de capacitación	1,000,000.00	5,200,000.00	0.00	6,200,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	07	02	Actividades protocolarias y sociales	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	08		MANTENIMIENTO Y REPARACION	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	31,750,001.00	10,020,000.00	0.00	41,770,001.00	178,425.00	178,425.00	0.43%
2	01		PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	30,950,001.00	-5,560,000.00	0.00	25,390,001.00	0.00	0.00	0.00%
2	01	01	Combustibles y lubricantes	30,950,001.00	-5,560,000.00	0.00	25,390,001.00	0.00	0.00	0.00%
2	03		MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	0.00	4,770,000.00	0.00	4,770,000.00	178,425.00	178,425.00	3.74%
2	03	01	Materiales y productos metálicos	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, telef. y cómputo	0.00	180,000.00	0.00	180,000.00	178,425.00	178,425.00	99.13%
2	03	06	Materiales y productos de plástico	0.00	2,290,000.00	0.00	2,290,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	99	Otros mat. y prod. uso construc y mante	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	99		OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIVERSOS	800,000.00	10,810,000.00	0.00	11,610,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	04	Textiles y vestuario	800,000.00	5,700,000.00	0.00	6,500,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	05	Utiles y materiales de limpieza	0.00	2,300,000.00	0.00	2,300,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	99	Otros útiles, mat.y suministros diversos	0.00	2,810,000.00	0.00	2,810,000.00	0.00	0.00	0.00%
5			BIENES DURADEROS	1,353,375,040.00	167,977,200.00	0.00	1,521,352,240.00	0.00	0.00	0.00%
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	1,353,375,040.00	167,977,200.00	0.00	1,521,352,240.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	01	Maq. y equipo para la producción	0.00	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	02	Equipo de transporte	1,223,375,040.00	113,467,200.00	0.00	1,336,842,240.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	03	Equipo de comunicación	130,000,000.00	10,200,000.00	0.00	140,200,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	05	Equipo de cómputo	0.00	20,500,000.00	0.00	20,500,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	07	Equipo y mob. educac., dep. y recreativo	0.00	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	0.00	7,810,000.00	0.00	7,810,000.00	0.00	0.00	0.00%
7			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	100.00%
7	01		TRANSF. DE CAPITAL AL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	100.00%
7	01	01	Transf. de Capital al Gobierno Central	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	100.00%
TOTALES				4,518,129,491.78	0.00	118,000,000.00	4,636,129,491.78	317,371,869.39	427,316,133.78	9.22%