



**INSTITUTO COSTARRICENSE
PESCA Y ACUICULTURA**

**GOBIERNO
DE COSTA RICA**

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA

DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE

UNIDAD DE PRESUPUESTO

INFORME DE EVALUACIÓN Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

TERCER TRIMESTRE 2024

UNIDAD DE PRESUPUESTO

SETIEMBRE, 2024



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

Índice

Cuadro N°1: Situación del Periodo	1
Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 30/09/2024	2
Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 30/09/2024	3
Cuadro N° 3.1 Resumen General	3
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	4
Cuadro N° 3.4 Programa 3 Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura	5
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30 DE SETIEMBRE DE 2024	6
INGRESOS	6
EGRESOS	13
Anexo N°1 Detalle de egresos por Programa y Subpartida	31
a. Resumen General de Egreso	31
b. Programa 1. Dirección Superior y Administrativa	36
c. Programa 2. Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola	40
d. Programa 3. Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura	44



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Cuadro N°1: Situación del Periodo

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
SITUACIÓN DEL PERIODO AL 30-09-2024
(en colones)

INGRESOS PRESUPUESTADOS		4,603,070,050.65
INGRESOS REALES ^{1/}	1,964,906,573.95	5,354,931,333.14
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE INGRESOS		751,861,282.49
EGRESOS PRESUPUESTADOS		4,603,070,050.65
EGRESOS REALES		3,077,320,780.86
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS		1,525,749,269.79
SITUACION DEL PERIODO		2,277,610,552.28

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



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 30/09/2024

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	3,898,597,767.33	0.00	3,898,597,767.33	2,134,243,892.55	1,213,272,346.06	3,347,516,238.61	85.86%
1	3					INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,098,597,767.33	0.00	2,098,597,767.33	1,234,243,892.55	763,272,346.06	1,997,516,238.61	95.18%
1	3	1				VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	2,090,497,767.33	0.00	2,090,497,767.33	1,225,853,326.29	745,241,633.77	1,971,094,960.06	94.29%
1	3	1	1			VENTA DE BIENES	46,150,520.00	0.00	46,150,520.00	18,896,755.28	12,680,065.15	31,576,820.43	68.42%
1	3	1	1	05		Venta de agua	5,765,520.00	0.00	5,765,520.00	2,300,615.40	870,242.15	3,170,857.55	55.00%
1	3	1	1	05	00	Venta de agua	5,765,520.00	0.00	5,765,520.00	2,300,615.40	870,242.15	3,170,857.55	55.00%
1	3	1	1	09		Venta de otros bienes	40,385,000.00	0.00	40,385,000.00	16,596,139.88	11,809,823.00	28,405,962.88	70.34%
1	3	1	1	09	00	Venta de otros bienes	40,385,000.00	0.00	40,385,000.00	16,596,139.88	11,809,823.00	28,405,962.88	70.34%
1	3	1	2			VENTA DE SERVICIOS	11,104,295.00	0.00	11,104,295.00	4,317,893.59	1,965,905.04	6,283,798.63	56.59%
1	3	1	2	01		SERVICIOS DE TRANSPORTE	11,104,295.00	0.00	11,104,295.00	4,317,893.59	1,965,905.04	6,283,798.63	56.59%
1	3	1	2	01	03	Servicios de transporte portuario	11,104,295.00	0.00	11,104,295.00	4,317,893.59	1,965,905.04	6,283,798.63	56.59%
1	3	1	3			DERECHOS ADMINISTRATIVOS	2,033,242,952.33	0.00	2,033,242,952.33	1,202,638,677.42	730,595,663.58	1,933,234,341.00	95.08%
1	3	1	3	01		DERECHOS ADMVOS. A SERV. DE TRANSPORTE	57,272,000.00	0.00	57,272,000.00	38,661,067.07	24,130,622.26	62,791,689.33	109.64%
1	3	1	3	01	03	Dchos admvos serv transporte portuario	57,272,000.00	0.00	57,272,000.00	38,661,067.07	24,130,622.26	62,791,689.33	109.64%
1	3	1	3	02		DERECHOS ADMVOS. A OTROS SERV. PÚBLICOS	1,975,970,952.33	0.00	1,975,970,952.33	1,163,977,610.35	706,465,041.32	1,870,442,651.67	94.66%
1	3	1	3	02	03	Derechos admvos actividades comerciales	1,782,088,852.53	0.00	1,782,088,852.53	936,701,050.35	556,059,653.32	1,492,760,703.67	83.76%
1	3	1	3	02	09	Derechos admvos a otros serv públicos	193,882,099.80	0.00	193,882,099.80	227,276,560.00	150,405,388.00	377,681,948.00	194.80%
1	3	2				INGRESOS DE LA PROPIEDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	1,133,550.00	1,133,550.00	100.00%
1	3	2	3			RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	1,133,550.00	1,133,550.00	100.00%
1	3	2	3	03		OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	1,133,550.00	1,133,550.00	100.00%
1	3	2	3	03	04	Diferencias por tipo de cambio	0.00	0.00	0.00	0.00	1,133,550.00	1,133,550.00	100.00%
1	3	3				MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS	8,100,000.00	0.00	8,100,000.00	8,390,566.26	16,897,162.29	25,287,728.55	312.19%
1	3	3	1			MULTAS Y SANCIONES	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	6,020,936.26	16,897,162.29	22,918,098.55	381.97%
1	3	3	1	03		MULTAS POR ATRASO EN PAGO BIENES Y SERV.	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	2,908,486.26	884,921.19	3,793,407.45	63.22%
1	3	3	1	03	00	Multas por atraso en pago bienes y serv.	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	2,908,486.26	884,921.19	3,793,407.45	63.22%
1	3	3	1	09		OTRAS MULTAS Y SANCIONES	0.00	0.00	0.00	3,112,450.00	16,012,241.10	19,124,691.10	100.00%
1	3	3	1	09	00	Otras multas y sanciones	0.00	0.00	0.00	3,112,450.00	16,012,241.10	19,124,691.10	100.00%
1	3	3	2			REMATES Y COMISOS	2,100,000.00	0.00	2,100,000.00	2,369,630.00	0.00	2,369,630.00	112.84%
1	3	3	2	01		Remates y Comisos	2,100,000.00	0.00	2,100,000.00	2,369,630.00	0.00	2,369,630.00	112.84%
1	3	3	2	01	00	Remates y Comisos	2,100,000.00	0.00	2,100,000.00	2,369,630.00	0.00	2,369,630.00	112.84%
1	4					TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,800,000,000.00	0.00	1,800,000,000.00	900,000,000.00	450,000,000.00	1,350,000,000.00	75.00%
1	4	1				TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PÚBLICO	1,800,000,000.00	0.00	1,800,000,000.00	900,000,000.00	450,000,000.00	1,350,000,000.00	75.00%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad 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	1	1			Transferencias ctes Gobierno Central	1,800,000,000.00	0.00	1,800,000,000.00	900,000,000.00	450,000,000.00	1,350,000,000.00	75.00%
1	4	1	1	00		Transferencias ctes Gobierno Central	1,800,000,000.00	0.00	1,800,000,000.00	900,000,000.00	450,000,000.00	1,350,000,000.00	75.00%
1	4	1	1	00	00	Transferencias ctes Gobierno Central	1,800,000,000.00	0.00	1,800,000,000.00	900,000,000.00	450,000,000.00	1,350,000,000.00	75.00%
2						INGRESOS DE CAPITAL	782,383,621.57	-739,875,100.99	42,508,520.58	42,508,520.58	0.00	42,508,520.58	100.00%
2	4					TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	782,383,621.57	-739,875,100.99	42,508,520.58	42,508,520.58	0.00	42,508,520.58	100.00%
2	4	1				TRANSFEREN DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	782,383,621.57	-739,875,100.99	42,508,520.58	42,508,520.58	0.00	42,508,520.58	100.00%
2	4	1	1			Transfer de capital del Gobierno Central	782,383,621.57	-739,875,100.99	42,508,520.58	42,508,520.58	0.00	42,508,520.58	100.00%
2	4	1	1	00		Transfer de capital del Gobierno Central	782,383,621.57	-739,875,100.99	42,508,520.58	42,508,520.58	0.00	42,508,520.58	100.00%
2	4	1	1	00	00	Transfer de capital del Gobierno Central	782,383,621.57	-739,875,100.99	42,508,520.58	42,508,520.58	0.00	42,508,520.58	100.00%
3						FINANCIAMIENTO	194,480,777.45	467,482,985.29	661,963,762.74	1,967,857,766.33	-2,951,192.38	1,964,906,573.95	296.83%
3	3					RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	194,480,777.45	467,482,985.29	661,963,762.74	1,967,857,766.33	-2,951,192.38	1,964,906,573.95	296.83%
3	3	1				SUPERÁVIT LIBRE	119,354,288.72	-2,951,192.38	116,403,096.34	1,321,588,877.66	0.00	1,321,588,877.66	1135.36%
3	3	2				SUPERÁVIT ESPECÍFICO	75,126,488.73	470,434,177.67	545,560,666.40	646,268,888.67	-2,951,192.38	643,317,696.29	117.92%
TOTALES							4,875,462,166.35	-272,392,115.70	4,603,070,050.65	4,144,610,179.46	1,210,321,153.68	5,354,931,333.14	116.33%

Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 30/09/2024

Cuadro N° 3.1 Resumen General

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	2,482,038,088.04	-120,851,049.61	0.00	2,361,187,038.43	469,547,676.15	1,554,412,111.74	65.83%
1	SERVICIOS	1,471,334,209.27	-13,471,269.84	-564,927,600.99	892,935,338.44	207,982,803.22	600,165,254.53	67.21%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	162,121,250.00	-9,778,720.31	-21,087,500.00	131,255,029.69	24,166,986.05	76,138,037.07	58.01%
5	BIENES DURADEROS	206,968,717.54	0.00	-151,786,626.58	55,182,090.96	7,106,721.53	9,166,995.61	16.61%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	418,902,471.50	-4,573,647.56	0.00	414,328,823.94	63,200,340.94	367,004,204.24	88.58%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67	100.00%
9	CUENTAS ESPECIALES	134,097,430.00	148,674,687.32	-5,024,565.80	277,747,551.52	0.00	0.00	0.00%
TOTALES		4,875,462,166.35	-	- 272,392,115.70	4,603,070,050.65	1,242,438,705.56	3,077,320,780.86	66.85%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Cuadro N°3.2 Programa 1 Dirección General y Administrativa

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	828,425,938.72	75,307,811.42	0.00	903,733,750.14	189,341,095.14	547,904,429.51	60.63%
1	SERVICIOS	323,969,516.70	2,067,295.12	0.00	326,036,811.82	97,670,632.46	196,810,133.28	60.36%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	37,788,750.00	-3,763,579.98	0.00	34,025,170.02	4,741,715.17	19,820,642.41	58.25%
5	BIENES DURADEROS	20,350,000.00	-500,000.00	0.00	19,850,000.00	787,431.00	1,348,437.58	6.79%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	40,642,646.30	33,165,953.10	0.00	73,808,599.40	4,253,506.75	35,272,632.91	47.79%
9	CUENTAS ESPECIALES	63,557,850.00	50,269,607.17	0.00	113,827,457.17	0.00	0.00	0.00%
TOTALES		1,314,734,701.72	156,547,086.83	0.00	1,471,281,788.55	296,794,380.52	801,156,275.69	54.45%

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	1,223,881,817.12	81,353,862.87	0.00	1,305,235,679.99	280,206,581.01	854,290,075.24	65.45%
1	SERVICIOS	539,928,571.00	-15,538,564.96	0.00	524,390,006.04	110,312,170.76	360,846,600.67	68.81%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	103,245,000.00	-6,015,140.33	0.00	97,229,859.67	19,425,270.88	56,317,394.66	57.92%
5	BIENES DURADEROS	32,758,717.54	500,000.00	2,073,373.42	35,332,090.96	6,319,290.53	7,818,558.03	22.13%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	378,259,825.20	-37,739,600.66	0.00	340,520,224.54	58,946,834.19	331,731,571.33	97.42%
9	CUENTAS ESPECIALES	70,539,580.00	98,405,080.15	-5,024,565.80	163,920,094.35	0.00	0.00	0.00%
TOTALES		2,348,613,510.86	120,965,637.07	-2,951,192.38	2,466,627,955.55	475,210,147.37	1,611,004,199.93	65.31%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	429,730,332.20	-277,512,723.90	0.00	152,217,608.30	0.00	152,217,606.99	100.00%
1	SERVICIOS	607,436,121.57	0.00	-564,927,600.99	42,508,520.58	0.00	42,508,520.58	100.00%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	21,087,500.00	0.00	-21,087,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	153,860,000.00	0.00	-153,860,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67	100.00%
TOTALES		1,212,113,953.77	-277,512,723.90	-269,440,923.32	665,160,306.55	470,434,177.67	665,160,305.24	100.00%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30 DE SETIEMBRE DE 2024

INGRESOS

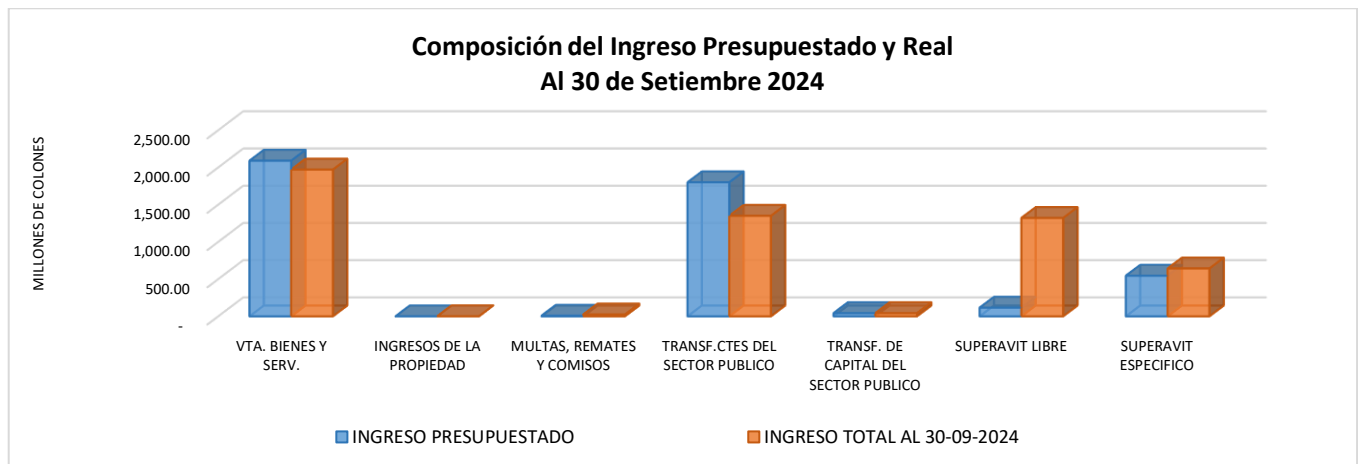
De un presupuesto de ingresos totales proyectados de ¢4,603,070,050.65, al 30/09/2024 se registra un ingreso real de ¢5,354,931,333.14 y un porcentaje de ingreso real del 116.33%, registrados en este informe del tercer trimestre 2024 en el cual se incluye el superávit acumulado de ejercicios anteriores. Los ingresos están compuestos según se muestra en el Cuadro N° 4 y Gráfico N°1 así:

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

AL 30 DE SETIEMBRE 2024
EN COLONES

COD	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESOS II TRIMESTRE	INGRESOS III TRIMESTRE	INGRESO TOTAL AL 30-09-2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	2,090,497,767.33	1,225,853,326.29	745,241,633.77	1,971,094,960.06	(119,402,807.27)	94.29%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	-	-	1,133,550.00	1,133,550.00	1,133,550.00	0.00%
1.3.3	MULTAS, REMATES Y COMISOS	8,100,000.00	8,390,566.26	16,897,162.29	25,287,728.55	17,187,728.55	312.19%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	1,800,000,000.00	900,000,000.00	450,000,000.00	1,350,000,000.00	(450,000,000.00)	75.00%
2.4.1	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	42,508,520.58	42,508,520.58	-	42,508,520.58	-	100.00%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	116,403,096.34	1,321,588,877.66	-	1,321,588,877.66	1,205,185,781.32	1135.36%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	545,560,666.40	646,268,888.67	(2,951,192.38)	643,317,696.29	97,757,029.89	117.92%
TOTAL		4,603,070,050.65	4,144,610,179.46	1,210,321,153.68	5,354,931,333.14	751,861,282.49	116.33%

Gráfico N°1





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

1. Ingresos Corrientes:

De un presupuesto proyectado de ingresos corrientes de ₡3,898,597,767.33 han ingresado ₡3,347,516,238.61 (no incluye superávit libre ni específico), para un porcentaje de ejecución del 85.86% recaudados al 30/09/2024, y que presenta una ejecución positiva de mantenerse en los siguientes meses del 2024, implica que la proyección de ingresos estaría por encima de lo programado en el año. De los ingresos corrientes, en el tercer trimestre ingresaron ₡1,213,272,346.06, lo que representa un 31.12% de los ingresos percibidos en el III trimestre 2024.

1.1. Ingresos no Tributarios:

En Ingresos No Tributarios lo programado anual es de ₡2,098,597,767.33 mientras la recaudación corresponde a ₡1,997,516,238.61 con un porcentaje de ejecución del 95.18% al tercer trimestre de lo programado anual. Los ingresos acumulados al tercer trimestre 2024 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 ₡1,971,094,960.06 (94.29%), distribuidos de la manera siguiente:

1.1.1.1. En **venta de agua** se recaudó ₡3,170,857.55, de lo programado anual de ₡5,765,520.00 alcanzando un 55.00% según este avance de ejecución al 30/09/2024. Se tiene una recaudación por ₡870,242.15 en el tercer trimestre.

1.1.1.2. En **venta de bienes acuícolas**, se logró una recaudación de ₡28,405,962.88 con un porcentaje de ejecución de 70.34% de la proyección anual de ₡40,385,000.00. Siendo que se ha logrado la venta de alevines en las estaciones acuícolas para abastecimiento del sector, alcanzando una ejecución de ₡11,809,823.00 para un 29.24% de lo recaudado.



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

1.1.1.3. En **venta de servicios de transporte portuario (Servicios Terminal Pesquera Puntarenas)** se recaudó al 30 de setiembre 2024 la suma de ₡6,283,798.63 con un 56.59% de la proyección anual de 11,104,295.00 de los cuales ₡1,965,905.04 ingresaron en el tercer trimestre y representan un 17.70% de lo recaudado.

1.1.1.4. En el rubro de **Derechos Administrativos** se recaudó un monto de ₡1,933,234,341.00 en el tercer trimestre lo que representa un 95.08% y desglosados así:

- En **Derechos administrativos a servicios de transporte** se recaudaron recursos por un monto de ₡62,791,689.33 de lo programado anual que es de ₡57,272,000.00 lo que corresponde a un 109.64%; en el tercer trimestre los ingresos alcanzaron la suma de ₡24,130,622.26. 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 monitorean constantemente.
- En **Derechos administrativos de actividades comerciales** se recaudaron ₡1,492,760,703.67 con un 83.76% de lo programado para el período anual en ₡1,782,088,852.53; de los cuales en el tercer trimestre se recaudaron ₡556,059,653.32. 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.

- En **Otros derechos administrativos a otros servicios públicos** se han captado en el tercer trimestre 2024 ₡377,681,948.00, para una ejecución de 194.80% del monto programado de ₡193,882,099.80. Este rubro tiene



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

un buen porcentaje de ejecución, debido a la afluencia de embarcaciones atuneras extranjeras durante el periodo 2024. La recaudación para el tercer trimestre es de ₡150,405,388.00 y representa un 77.58% 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 ₡1,133,550.00 en el tercer trimestre 2024, rubro en el que no se proyectaron recaudación de ingresos para el 2024, desglosado así:

1.1.2.1. En el rubro de Diferencial **Cambiarío** se registra ingresos por ₡1,133,550.00 durante el tercer trimestre, rubro en el que no se proyectaron recaudación de ingresos para el 2024.

1.1.3. En el rubro "**MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES**", han ingresado al 30 de setiembre 2024 la suma de ₡25,287,728.55 que representa un 312.19% de lo programado anual por ₡8,100,000.00 distribuido así:

1.1.3.1. En el rubro **Multas por atraso en pago de bienes y servicios** ingresaron al tercer trimestre ₡3,793,407.45 de lo programado para el 2024 por ₡6,000,000.00, para un 63.22% de ejecución.

1.1.3.2. En **Otras multas** ingresaron en al tercer trimestre 2024 la suma de ₡19,124,691.10, rubro en el que no se proyectaron recaudación de ingresos para el 2024.



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

1.1.3.3. En **Remates y comisos** se recaudaron ₡2,369,630.00 que representa 112.84% de ingresos al tercer trimestre, ingresos que se generaron en los trimestres anteriores. Los ingresos programados son de ₡2,100,000.00 para todo el período 2024. 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.

1.2. 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 2024 se recibió transferencias por ₡1,350,000,000.00 con un porcentaje del 75.00% de lo programado anual de ₡1,800,000,000.00. Con estos recursos se ha logrado cubrir un porcentaje importante de los salarios de enero a setiembre 2024 de los funcionarios, así como parte de las cargas patronales de este Instituto, otras prestaciones (subsidio por incapacidad) y de los servicios de limpieza.

2. Ingresos de Capital:

Corresponde a las Transferencias de Capital del Sector Público para la ejecución del Programa Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura en Costa Rica. Al III Trimestre 2024 presenta un ingreso total de ₡42,508,520.00 y representa un 100% de los recursos presupuestados, sin embargo, es importante mencionar que no habrá más ingresos en este rubro para el periodo 2024 dada la cancelación del empréstito n°9050-CR suscrito ente el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRD) y la República de Costa Rica para financiar el Programa de Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura en Costa Rica; aprobada mediante Ley N°10037. Mediante el presupuesto extraordinario 01-2024 se gestionó la desincorporación de los ingresos y gastos proyectados, el cual ya fue aprobado por el ente contralor.

3. Financiamiento:

En recursos de vigencias anteriores se registraron ₡1,964,906,573.95 de los cuales al 30 de setiembre 2024 ₡1,321,588,877.66 son del superávit libre y ₡643,317,696.29 son del superávit específico de acuerdo con la información generada de la liquidación presupuestaria 2023.



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Ingresos Comparativos al Tercer Trimestre 2023-2024

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:

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

En colones y porcentajes

Código	Descripción	Total Ingreso 2023 (a)	Total Ingreso 2024 (b)	Dif.Periodos (b-a)	%
1.3.1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,501,542,096.16	1,971,094,960.06	469,552,863.90	31.27%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	2,951,222.38	1,133,550.00	-1,817,672.38	-61.59%
1.3.3	MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS	16,401,046.82	25,287,728.55	8,886,681.73	54.18%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	977,549.00	0.00	-977,549.00	0.00%
1.4.1	TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	1,499,999,999.00	1,350,000,000.00	-149,999,999.00	-10.00%
2.4.1	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL SECTOR PUBLICO	0.00	42,508,520.58	42,508,520.58	0.00%
3.3.1	SUPERÁVIT LIBRE	1,003,112,390.02	1,321,588,877.66	318,476,487.64	31.75%
3.3.2	SUPERÁVIT ESPECIFICO	433,661,414.52	643,317,696.29	209,656,281.77	48.35%
TOTALES		4,458,645,717.90	5,354,931,333.14	896,285,615.24	20.10%

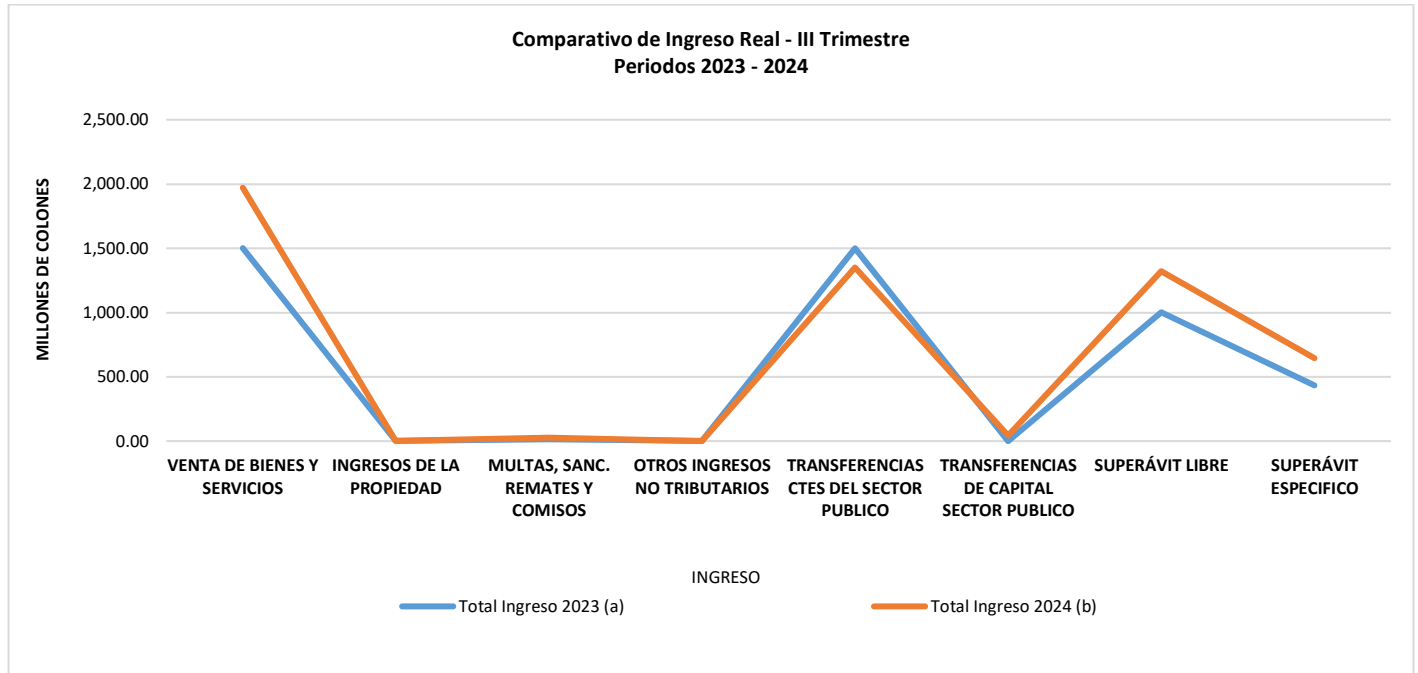
De acuerdo con la información anterior se presenta un crecimiento del 20.10% a nivel total, entre lo ingresado al tercer trimestre del periodo 2024 con respecto al tercer trimestre del periodo 2023. El principal incremento en ingresos comparativo fue en Multas, Sanciones, Remates y Comisos el cual presenta un 54.18% por encima de lo recaudado en el 2023, así como en menor cuantía en lo referente a Venta de Bienes y Servicios por un 31.27% por encima con respecto al tercer trimestre 2023. Adicionalmente al tercer trimestre el Superávit libre y el Superávit específico son superiores en el 2024 a los del 2023 por un 31.75% y un 48.35% respectivamente.

Los ingresos que disminuyeron fueron los Ingresos de la Propiedad con un -61.59%, y en Transferencia corrientes del Sector Público con un -10.00% con respecto al tercer trimestre 2023, este último debido a la disminución en la transferencia corriente. El comportamiento se visualiza en el gráfico N°2



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Gráfico N°2





Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

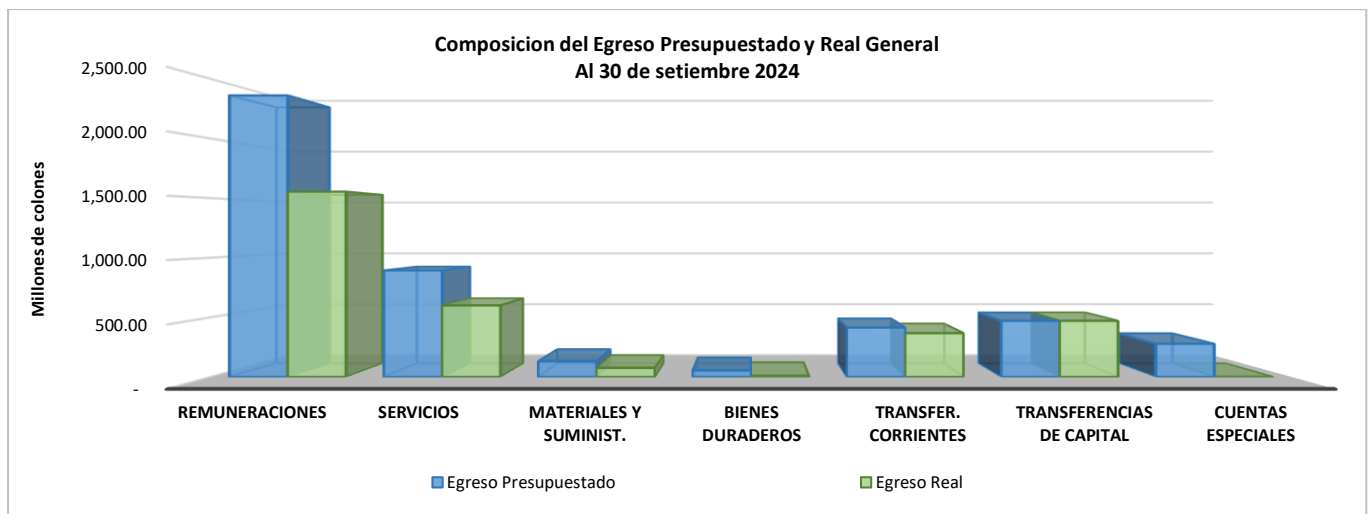
EGRESOS

De un presupuesto definitivo de ₡4,603,070,050.65 se ejecutaron ₡3,077,320,780.86 para un 66.85% de ejecución al 30/09/2024, lo cual representa una ejecución buena para el tercer trimestre 2024. El detalle se muestra en Cuadro N°6 y gráfico N° 3.

Cuadro N° 6. Resumen General de Egresos

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real al 30-06-2024	Egreso Real al 30-09-2024	Total Egreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	2,361,187,038.43	1,084,864,435.59	469,547,676.15	1,554,412,111.74	806,774,926.69	65.83%
1	SERVICIOS	892,935,338.44	392,182,451.31	207,982,803.22	600,165,254.53	292,770,083.91	67.21%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	131,255,029.69	51,971,051.02	24,166,986.05	76,138,037.07	55,116,992.62	58.01%
5	BIENES DURADEROS	55,182,090.96	2,060,274.08	7,106,721.53	9,166,995.61	46,015,095.35	16.61%
6	TRANSFER. CORRIENTES	414,328,823.94	303,803,863.30	63,200,340.94	367,004,204.24	47,324,619.70	88.58%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	470,434,177.67	-	470,434,177.67	470,434,177.67	-	100.00%
9	CUENTAS ESPECIALES	277,747,551.52	-	-	-	277,747,551.52	0.00%
TOTAL		4,603,070,050.65	1,834,882,075.30	1,242,438,705.56	3,077,320,780.86	1,525,749,269.79	66.85%

Gráfico N°3





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

Tal como se muestra en el Cuadro N° 6 y Gráfico N° 3, el comportamiento de la partida Remuneraciones presenta una ejecución del 65.83%, la partida Servicios con una ejecución del 67.21%, Materiales y Suministros con una ejecución de 58.01%, Bienes duraderos con una ejecución de 16.61%, Transferencias Corrientes alcanzó una ejecución de 88.58% y Transferencias de capital una ejecución del 100%.

En cuanto a la partida de Remuneraciones presenta una ejecución del 65.83%, de cumplimiento medio para el tercer trimestre 2024, por el monto de ₡1,554,412,111.74 de los cuales 469,547,676.15 se ejecutaron el III trimestre, cabe destacar que las plazas que habían quedado vacantes en su mayoría ya han sido ocupadas, así como las plazas nuevas que autorizaron para éste año, las cuales tienen poco tiempo de haber sido ocupadas por lo que no se refleja una ejecución importante a la fecha.

En la partida de Servicios se presenta una ejecución de 67.21%, de cumplimiento medio que corresponde al monto por ₡600,165,254.53 al tercer trimestre de los cuales ₡207,982,803.22 se ejecutaron en el tercer trimestre, el monto de donde se han ejecutado los gastos respectivos por la operatividad normal de la institución en cuanto a los gastos fijos (servicios básicos, alquileres y otros) y contratos de servicios de gestión y apoyo establecidos así como las actividades de campo de los funcionarios.

En la partida de Materiales la ejecución es de 58.01% de cumplimiento medio, que corresponde al monto por ₡76,138,037.07, de los cuales ₡24,166,986.05 se ejecutaron en el tercer trimestre; lo anterior porque a la fecha no se han realizado compras que reflejen una ejecución importante, 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 de acuerdo con la programación 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 de Bienes duraderos la ejecución es de 16.61% de cumplimiento bajo, que corresponde al monto por ₡9,166,995.61 de los cuales ₡7,106,721.53 se ejecutaron en el tercer trimestre 2024 lo anterior porque a la fecha se encuentra en trámite de adjudicación las compras de relevancia presupuestaria relacionadas con equipo de cómputo, equipo de comunicación, cámaras



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

de seguridad, mobiliario, aires acondicionados, bienes intangibles, entre otros, ya que están programadas para el cuarto trimestre.

En la partida Transferencias corrientes el nivel de ejecución es de 88.58% de cumplimiento alto corresponde al monto por ₡367,004,204.24 de los cuales ₡63,200,340.94 se ejecutaron en el tercer trimestre, se debe principalmente a las transferencias realizadas a Instituciones y Órganos Desconcentrados, pago de prestaciones, otras prestaciones por concepto de incapacidades, así como pago de cuotas Organismos Internacionales. Relevante señalar que algunas de estas transferencias dependen de los ingresos captados y de los pagos por obligaciones legales que debe atender la institución.

En la partida Transferencias de capital se alcanzó ejecución de 100%, corresponde al monto por ₡470,434,177.67 se transfirió al Ministerio de Hacienda como devolución de recursos del préstamo PDSPA-CR en el tercer trimestre su totalidad.

Egresos Comparativos al Tercer Trimestre 2023-2024

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

Cuadro N°7. Resumen General Comparativo 2023-2024

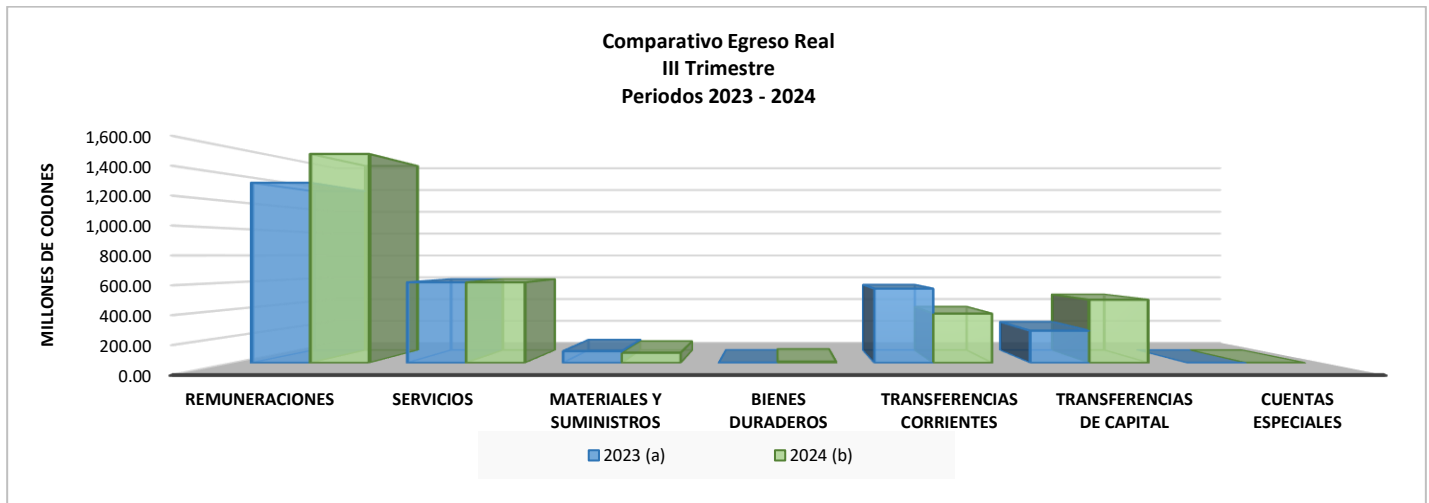
En colones y porcentajes

Cuenta	Descripción Partida	2023 (a)	2024 (b)	Diferencia (b-a)	%
0	REMUNERACIONES	1,340,310,271.34	1,554,412,111.74	214,101,840.40	15.97%
1	SERVICIOS	600,234,160.88	600,165,254.53	-68,906.35	-0.01%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	88,475,914.15	76,138,037.07	-12,337,877.08	-13.94%
5	BIENES DURADEROS	1,603,706.27	9,166,995.61	7,563,289.34	471.61%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	552,901,778.71	367,004,204.24	-185,897,574.47	-33.62%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	240,000,000.00	470,434,177.67	230,434,177.67	96.01%
9	CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTAL		2,823,525,831.35	3,077,320,780.86	253,794,949.51	8.99%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Gráfico N°4



Se observa un incremento en la ejecución del III trimestre 2024 en comparación con el III trimestre 2023, siendo superior en un 8.99%. En el caso de remuneraciones la ejecución es superior en un 15.97% debido a que ya están siendo ocupadas la mayoría de plazas vacantes además de las plazas nuevas que se crearon para año 2024, lo que contribuye a mejorar la ejecución del presupuesto, en la partida servicios se presenta una ejecución presupuestaria en el III trimestre 2024 de 0.01% por debajo en comparación con el 2023, lo cual no es un porcentaje de diferencia significativo, cabe mencionar que en esta partida la mayor ejecución se debe por los contratos suscritos y servicios básicos.

La partida de Materiales presenta una baja de 13.94% en comparación con el III trimestre 2023 debido principalmente a que a la fecha no se ha realizado la compra de combustible y compra de algunos materiales para el Almacén de materiales, no obstante, en este último caso, los procesos de contratación ya se encuentran en trámite para adjudicar en el IV trimestre. La partida Bienes duraderos presenta al III trimestre 2024 una ejecución superior de un 471.61% en comparación con el III trimestre 2023, a la fecha se han realizado compras como aires acondicionados, calentadores de ambiente, así como mesas para equipamiento de instalaciones institucionales. De igual manera los procesos de contratación de bienes duraderos ya se encuentran en trámite para adjudicar en el IV trimestre.



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Por su parte en Transferencias Corrientes para el III trimestre 2024 un 33.62% por debajo en comparación al III Trimestre 2023, derivado principalmente del pago de transferencias Corrientes a Órganos Descentralizados y Desconcentrados (INTA, CNE), transferencias corrientes a Organismos Internacionales (CIAT, OSPESCA, OCDE) debido a la incorporación de un presupuesto menor en las diferentes subpartidas. En transferencias de Capital un incremento de ejecución de 96.01% en comparación con el año 2023, debido que en III Trimestre 2024 se realizó transferencia al Ministerio de Hacienda como devolución de recursos del préstamo PDSPA-CR que fue cancelado en el presenta periodo.

2.1 El Programa No. 1 Dirección Superior y Administrativa:

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 30 de setiembre de 2024 de ¢1,471,281,788.55 con una ejecución de ¢801,156,275.69 para una variación absoluta de ¢670,125,512.86 y porcentaje de ejecución del 54.45%, compuesto de la manera siguiente:

Cuadro 8. Programa 1. Dirección Superior y Administrativa

Al 30 de setiembre 2024

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real al 30-06-2024	Egreso Real al 30-09-2024	Total Egreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	903,733,750.14	358,563,334.37	189,341,095.14	547,904,429.51	355,829,320.63	60.63%
1	SERVICIOS	326,036,811.82	99,139,500.82	97,670,632.46	196,810,133.28	129,226,678.54	60.36%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	34,025,170.02	15,078,927.24	4,741,715.17	19,820,642.41	14,204,527.61	58.25%
5	BIENES DURADEROS	19,850,000.00	561,006.58	787,431.00	1,348,437.58	18,501,562.42	6.79%
6	TRANSFER. CORRIENTES	73,808,599.40	31,019,126.16	4,253,506.75	35,272,632.91	38,535,966.49	47.79%
9	CUENTAS ESPECIALES	113,827,457.17	-	-	-	113,827,457.17	0.00%
TOTALES		1,471,281,788.55	504,361,895.17	296,794,380.52	801,156,275.69	670,125,512.86	54.45%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Gráfico N°5



Tal como se muestra en el Cuadro N° 8 y Gráfico N° 5, en el Programa N°1 la partida Remuneraciones con un 60.63% de ejecución al 30/09/2024, alcanzando un monto por ₡547,904,429.51, es una ejecución de cumplimiento medio de los cuales ₡189,341,095.14 se ejecutaron en el III trimestre, a la fecha las plazas que estaban vacantes en su mayoría están ocupadas así como las plazas nuevas que se crearon para el presente año, no obstante como tienen pocos meses de estar ocupadas no tienen aún un efecto significativo en la ejecución.

La partida Servicios con un 60.36% de ejecución al 30/09/2024 alcanzando un monto por ₡196,810,133.28 es una ejecución de cumplimiento medio de los cuales ₡97,670,632.46 se ejecutaron en el III trimestre; 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, entre otros.

La partida Materiales y suministros con un 58.25% de ejecución alcanzando un monto por ₡19,820,642.41; es una ejecución de cumplimiento medio de los cuales ₡4,741,715.17 se ejecutaron en el III trimestre, debido principalmente a la existencia de materiales en el almacén por lo que no se amerita la compra de diferentes productos clasificados en diferentes subpartidas



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

dentro de esta partida, productos que serán adquiridos en el cuarto trimestre según la programación establecida, siendo la subpartida de combustibles y lubricantes la de mayor relevancia, seguido de materiales y productos eléctricos, telefónicos y cómputo, útiles, materiales y suministros.

La partida de Bienes duraderos con un 6.79% de ejecución alcanzando monto por ₡1,348,437.58, es una ejecución de cumplimiento bajo, de los cuales ₡787,431.00 se ejecutaron en el III trimestre debido a que los procesos de contratación iniciaron en el III trimestre para ser adjudicados en el IV trimestre del presente año.

La subpartida Transferencias corrientes con un 47.79% de ejecución alcanzando monto por ₡35,272,632.91, es una ejecución de cumplimiento bajo de los cuales ₡4,253,506.75 se ejecutaron en el III trimestre proveniente de Otras prestaciones que corresponden a incapacidades de los funcionarios y pago realizado al Ministerio de Hacienda por concepto Cuota Organismos Internacionales. Para el IV trimestre 2024 se ejecutarán erogaciones en esta partida producto de gastos programados.



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

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

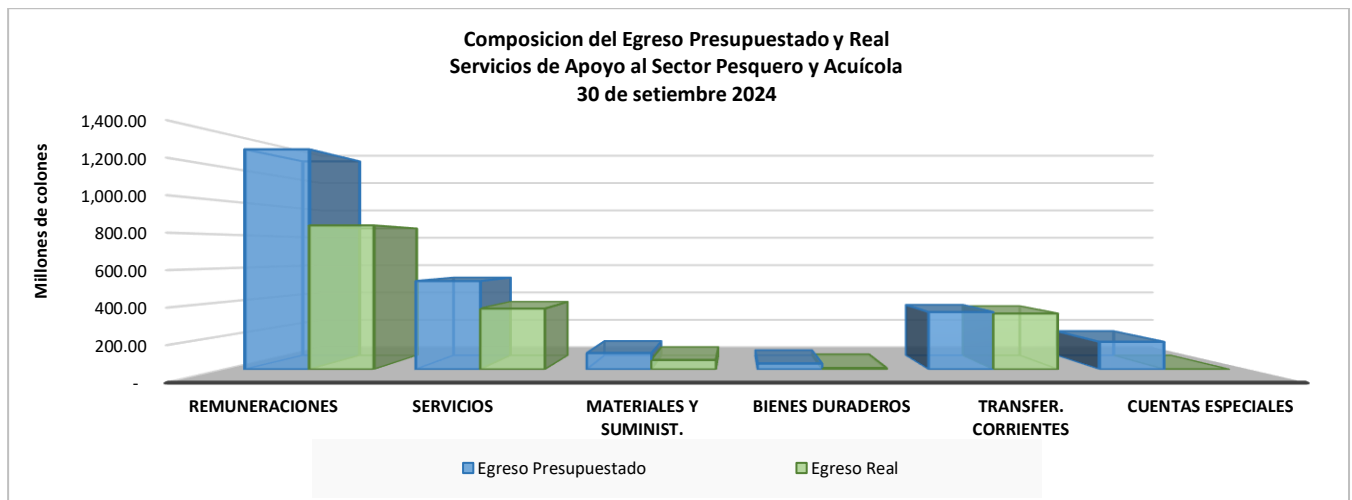
Este programa presenta un presupuesto definitivo al 30 de setiembre 2024 de ₡2,466,627,955.55, de los cuales se ejecutó la suma de ₡1,611,004,199.93 con una variación absoluta de ₡855,623,755.62 y un 65.31% de ejecución, compuesto de la siguiente manera:

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

Al 30 de setiembre 2024

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real al 30-06-2024	Egreso Real al 30-09-2024	Total Egreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	1,305,235,679.99	574,083,494.23	280,206,581.01	854,290,075.24	450,945,604.75	65.45%
1	SERVICIOS	524,390,006.04	250,534,429.91	110,312,170.76	360,846,600.67	163,543,405.37	68.81%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	97,229,859.67	36,892,123.78	19,425,270.88	56,317,394.66	40,912,465.01	57.92%
5	BIENES DURADEROS	35,332,090.96	1,499,267.50	6,319,290.53	7,818,558.03	27,513,532.93	22.13%
6	TRANSFER. CORRIENTES	340,520,224.54	272,784,737.14	58,946,834.19	331,731,571.33	8,788,653.21	97.42%
9	CUENTAS ESPECIALES	163,920,094.35	-	-	-	163,920,094.35	0.00%
TOTALES		2,466,627,955.55	1,135,794,052.56	475,210,147.37	1,611,004,199.93	855,623,755.62	65.31%

Gráfico N° 6





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

Tal como se muestra en el Cuadro N° 9 y Gráfico N° 5, la partida Remuneraciones presenta una ejecución de 65.45% alcanzando un monto de ₡854,290,075.24, para una ejecución de cumplimiento medio, de los cuales ₡280,206,581.01 se ejecutaron en el III trimestre, cabe mencionar que a la fecha una importante parte de las plazas que se encontraban vacantes ya se encuentran ocupadas, pero al tener poco tiempo de haber sido nombradas no han afectado significativamente la ejecución.

La partida Servicios con un 68.81%, de ejecución al 30/09/2024 alcanzan un monto de ₡360,846,600.67, ejecución de cumplimiento medio 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, entre otros, durante el tercer trimestre se refleja ejecución por ₡110,312,170.76.

La partida Materiales y Suministros presenta una ejecución de 57.92% alcanzando un monto de ₡56,317,394.66 de cumplimiento bajo, de los cuales ₡19,425,270.88 se ejecutaron en el III trimestre, considerando que existen compras que se encuentran en trámite, siendo la subpartida de Combustibles y lubricantes, alimento para animales, otros bienes para la producción y comercialización, útiles, materiales y suministros las de mayor relevancia.

La partida Bienes duraderos presenta una ejecución de 22.13% alcanzando un monto de ₡7,818,558.03, de cumplimiento bajo de los cuales ₡6,319,290.53 se ejecutaron en el III trimestre, siendo las subpartidas de Equipo y mobiliario de oficina, Maquinaria, equipo y mobiliario diverso y Bienes intangibles las únicas que presentaron ejecución al III trimestre, lo anterior debido a que aún no se han efectuado las demás compras programadas las cuales se encuentran en proceso de adjudicación para el cuarto trimestre del año en curso.

La partida Transferencias Corrientes presenta una ejecución de 97.42%, alcanzando un monto de ₡331,731,571.33 de cumplimiento alto, de los cuales ₡58,946,834.19 se ejecutaron en el III trimestre, 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, pago a Organismos Internacionales, así como en la subpartida Otras prestaciones por funcionarios que se encuentran incapacitados.



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Programa N°3 Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura

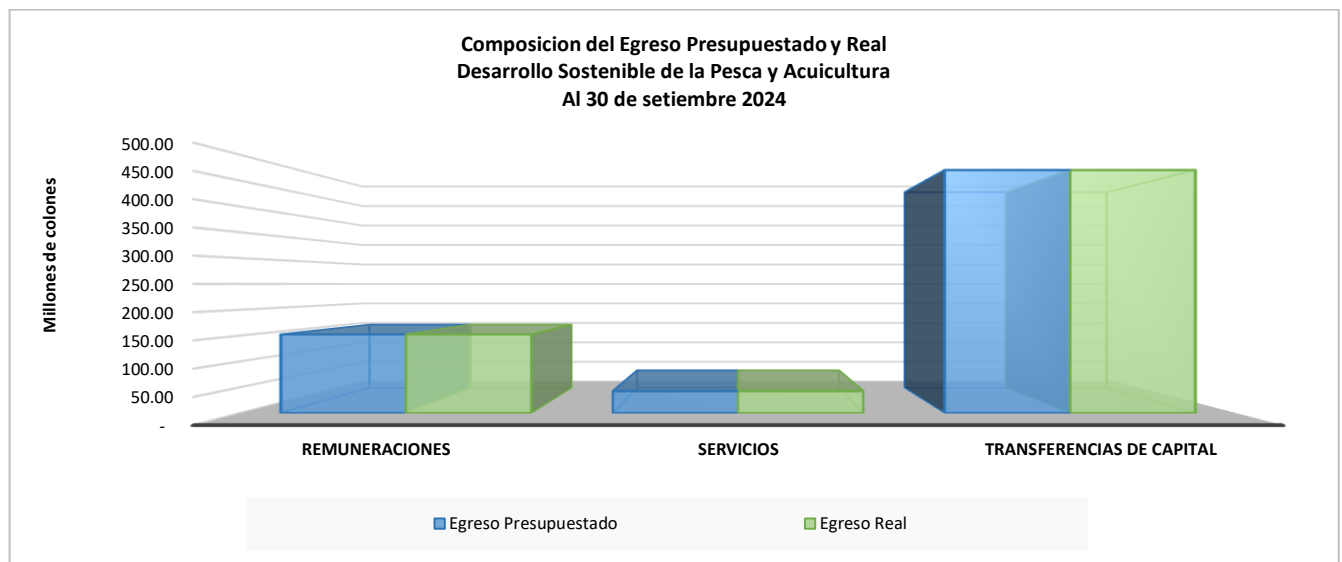
Este programa presenta un presupuesto definitivo al 30 de setiembre de 2024 de ₡665,160,306.55 con una ejecución de ₡665,160,305.24 para una variación absoluta de ₡1.31 y porcentaje de ejecución del 100.00%, compuesto de la manera siguiente:

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

Al 30 de setiembre 2024

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real al 30-06-2024	Egreso Real al 30-09-2024	Total Egreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	152,217,608.30	152,217,606.99	-	152,217,606.99	1.31	100.00%
1	SERVICIOS	42,508,520.58	42,508,520.58	-	42,508,520.58	-	100.00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	470,434,177.67	-	470,434,177.67	470,434,177.67	-	100.00%
TOTALES		665,160,306.55	194,726,127.57	470,434,177.67	665,160,305.24	1.31	100.00%

Gráfico N° 7





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

Tal como se muestra en el Cuadro N°10 y Gráfico N°7, en la partida de Remuneraciones presenta un porcentaje de ejecución de 100.00% de cumplimiento alcanzado al 30 de setiembre 2024, con una ejecución por ₡152,217,606.99; en la subpartida Servicios se ejecutó el 100% con una ejecución por ₡42,508,520.58, correspondiente a los especialistas contratados para apoyo en la gestión del Programa y cuyos contratos ya no están vigentes; además en el resto de subpartidas no se han realizado ejecuciones dada a la cancelación del empréstito N°9050-CR suscrito ente el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRD) y la República de Costa Rica para financiar el Programa de Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura en Costa Rica; aprobada mediante Ley N°10037, cabe mencionar que las anteriores partidas tuvieron ejecución presentaría únicamente en los dos primeros trimestres debido a la cancelación del Programa.

La partida Transferencias de Capital con una ejecución del 100% con ejecución por ₡470,434,177.67. Transferencias de Capital, corresponde a la transferencia realizada al Ministerio de Hacienda por parte de INCOPECA, lo anterior debido a la finalización del contrato de Préstamo No. 9050-CR, Programa Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura por lo cual el INCOPECA ya no será el responsable de continuar con las metas allí estipuladas.

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 2024 por un monto de ₡2,277,610,552.28 el cual considera los ingresos del superávit acumulado de periodos anteriores. La situación del periodo resulta de la manera siguiente:



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

CUADRO 11

Situación del Periodo	Monto en colones
Ingresos Corrientes	3,347,516,238.61
Ingresos de Capital	42,508,520.58
Menos:	
Egresos Reales	3,077,320,780.86
Superávit del Periodo al 30-09-2024	312,703,978.33
Menos:	
Compromisos - Cargas Sociales	5,932,531.45
Compromiso Decimotercer mes (proporcional)	98,165,112.85
Superávit ingresos corrientes del Periodo 2024	166,097,813.45
Situación del Periodo	Monto en colones
Ingresos Reales 1/	5,354,931,333.14
Menos:	
Egresos Reales	3,077,320,780.86
Superávit Acumulado	2,277,610,552.28
Menos:	
Egresos ejecutados con Superávit Acumulado incorporado en Presupuesto 2024	578,948,667.39
Compromiso de egresos pendientes de ejecutar con Superávit Acumulado incorporado en Presupuesto 2024	83,015,095.35
Superávit Acumulado pendiente de incorporar	1,302,942,811.21
Superávit acumulado al 30-09-2024	312,703,978.33

1/ Incluye Superávit Acumulado al 31-12-2023

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.



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Cuadro N° 12. Detalle de los recursos ejecutados del superávit específico y libre al 30-09-2024

	Superávit Acumulado al 31-12-2023	Superávit Incorporado en P.Ordinario 2024	Incorporado P.Extraordinario 01-2024	TOTAL INCORPORADO 2024	Ejecutado al 31/03/2024	Ejecutado al 30/06/2024	Ejecutado al 30/09/2024	TOTAL EJECUTADO 2024	Pendiente de Ejecutar 2024	Pendiente de Incorporar
SUPERAVIT ESPECÍFICO										
Superávit Específico - OROP Decreto MAG-35827	34,366,566.39	34,366,566.39	-	34,366,566.39	-	34,366,566.39	-	34,366,566.39	-	-
Superávit específico OROP - 2020	597,696.69	597,696.69	-	597,696.69		597,696.69		597,696.69	-	-
Superávit específico OROP - 2022	33,768,869.70	33,768,869.70	-	33,768,869.70	-	33,768,869.70	-	33,768,869.70	-	-
Superávit Específico Decreto No. 37386-MAG, 85%	5,493.52	5,493.52	-	5,493.52	-	5,493.52	-	5,493.52	-	-
Superávit Específico - 2019	5,493.52	5,493.52	-	5,493.52	-	5,493.52	-	5,493.52	-	-
Superávit Específico Decreto No. 37386-MAG 15% Fondo Recursos Concursables	37,921,465.34	37,000,000.00	-	37,000,000.00	-	-	-	-	37,000,000.00	921,465.34
Fondo Recursos Concursables - 2019	37,921,465.34	37,000,000.00	-	37,000,000.00	-	-	-	-	37,000,000.00	921,465.34
Superávit Específico Decreto No. 43373-MAG Art.24 15% Fondo Recursos Concursables	48,010,014.67	-	-	-	-	-	-	-	-	48,010,014.67
Fondo Recursos Concursables - 2023	48,010,014.67								-	48,010,014.67
Superávit Específico Ley 8436, Art.154	13,643,607.92	3,754,428.82	-	3,754,428.82	-	-	-	-	3,754,428.82	9,889,179.10
Multas y Comisos INCOPESCA - 2021	29.50	-	-	-	-	-	-	-	-	29.50
Multas y Comisos SNG - 2022	-		-	-	-	-	-	-	-	-
Multas y Comisos INCOPESCA - 2022	3,754,428.82	3,754,428.82	-	3,754,428.82	-	-	-	-	3,754,428.82	-
Multas y Comisos SNG - 2023	3,012,100.00		-	-	-	-	-	-	-	3,012,100.00
Multas y Comisos INCOPESCA - 2023	6,877,049.60		-	-	-	-	-	-	-	6,877,049.60
Superávit Específico Ley 10037, PDSPA-CR	470,434,177.67	-	470,434,177.67	470,434,177.67	-	-	470,434,177.67	470,434,177.67	-	-
Transferencia de capital - 2023	470,434,177.67		470,434,177.67	470,434,177.67			470,434,177.67	470,434,177.67	-	-
Superávit Específico Ley 10304, art. 61B, numeral 4 ii)	38,936,370.78	-	-	-	-	-	-	-	-	38,936,370.78
Fideicomiso 10% - 2022	10,183,842.78		-	-	-	-	-	-	-	10,183,842.78
Fideicomiso 10% - 2023	28,752,528.00		-	-	-	-	-	-	-	28,752,528.00
TOTAL SUPERAVIT ESPECIFICO	643,317,696.29	75,126,488.73	470,434,177.67	545,560,666.40	-	34,372,059.91	470,434,177.67	504,806,237.58	40,754,428.82	97,757,029.89



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

	Superávit Acumulado al 31-12-2023	Superávit Incorporado en P.Ordinario 2024	Incorporado P.Extraordinario 01-2024	TOTAL INCORPORADO 2024	Ejecutado al 31/03/2024	Ejecutado al 30/06/2024	Ejecutado al 30/09/2023	TOTAL EJECUTADO 2024	Pendiente de Ejecutar 2024	Pendiente de Incorporar
SUPERÁVIT LIBRE										
Libre INCOPECA	967,303,500.59	49,354,288.72	2,073,373.42	51,427,662.14	91,116.87	1,969,157.21	7,106,721.53	9,166,995.61	42,260,666.53	915,875,838.45
Superávit Libre INCOPECA - 2020	13,281,741.61	13,281,741.61	-	13,281,741.61	91,116.87	1,969,157.21	7,106,721.53	9,166,995.61	4,114,746.00	-
Superávit Libre INCOPECA - 2021	180,144,307.98	36,072,547.11	2,073,373.42	38,145,920.53	-	-	-	-	38,145,920.53	141,998,387.45
Superávit Libre INCOPECA - 2022	489,344,201.14	-	-	-	-	-	-	-	-	489,344,201.14
Superávit Libre INCOPECA - 2023	284,533,249.86	-	-	-	-	-	-	-	-	284,533,249.86
Libre a Transferir - Periodo 2021	32,805,825.50	32,805,825.50	-	32,805,825.50	32,805,825.50	-	-	32,805,825.50	-	-
Transferencia al INTA 40% Ley No. 8149 - 2021	32,805,825.50	32,805,825.50	-	32,805,825.50	32,805,825.50	-	-	32,805,825.50	-	-
Libre a Transferir - Periodo 2022	106,831,661.32	17,194,174.50	-	17,194,174.50	17,194,174.50	-	-	17,194,174.50	-	89,637,486.82
Transferencia al INTA 40% Ley No. 8149 - 2022	106,831,661.32	17,194,174.50	-	17,194,174.50	17,194,174.50	-	-	17,194,174.50	-	89,637,486.82
Libre a Transferir - Periodo 2023	214,647,890.25	20,000,000.00	- 5,024,565.80	14,975,434.20	14,975,434.20	-	-	14,975,434.20	-	199,672,456.05
Transferencia al INTA 40% Ley No. 8149 - 2023	199,672,456.05	-	-	-	-	-	-	-	-	199,672,456.05
Aporte CNE 3% Ley No. 8488, Art.46 - 2023	14,975,434.20	20,000,000.00	- 5,024,565.80	14,975,434.20	14,975,434.20	-	-	14,975,434.20	-	-
TOTAL SUPERAVIT LIBRE	1,321,588,877.66	119,354,288.72	- 2,951,192.38	116,403,096.34	65,066,551.07	1,969,157.21	7,106,721.53	74,142,429.81	42,260,666.53	1,205,185,781.32
TOTALES	1,964,906,573.95	194,480,777.45	467,482,985.29	661,963,762.74	65,066,551.07	36,341,217.12	477,540,899.20	578,948,667.39	83,015,095.35	1,302,942,811.21

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.



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

2.4.1. Clasificación por Objeto del Gasto

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA POR PROGRAMA III TRIMESTRE 2024
CLASIFICACION 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	903,733,750.14	547,904,429.51	1,305,235,679.99	854,290,075.24	152,217,608.30	152,217,606.99	2,361,187,038.43	1,554,412,111.74
1	Servicios	326,036,811.82	196,810,133.28	524,390,006.04	360,846,600.67	42,508,520.58	42,508,520.58	892,935,338.44	600,165,254.53
2	Materiales y Suministros	34,025,170.02	19,820,642.41	97,229,859.67	56,317,394.66	0.00	0.00	131,255,029.69	76,138,037.07
5	Bienes Duraderos	19,850,000.00	1,348,437.58	35,332,090.96	7,818,558.03	0.00	0.00	55,182,090.96	9,166,995.61
6	Transferencias Corrientes	73,808,599.40	35,272,632.91	340,520,224.54	331,731,571.33	0.00	0.00	414,328,823.94	367,004,204.24
7	Transferencias de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67
9	Cuentas Especiales	113,827,457.17	0.00	163,920,094.35	0.00	0.00	0.00	277,747,551.52	0.00
Totales		1,471,281,788.55	801,156,275.69	2,466,627,955.55	1,611,004,199.93	665,160,306.55	665,160,305.24	4,603,070,050.65	3,077,320,780.86

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).



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Cuadro N° 15. Clasificación Económica del Gasto

Clasificador Económico del Gasto del Sector Público	Programa 1		Programa 2		Total	
	Pres. Definitivo	Egresos	Pres. Definitivo	Egresos	Pres. Definitivo	Egresos
1 GASTOS CORRIENTES	1,337,604,331.38	799,807,838.11	2,267,375,770.24	1,603,185,641.89	3,604,980,101.62	2,402,993,480.00
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,262,138,528.13	764,529,038.88	1,918,555,545.70	1,265,291,849.08	3,180,694,073.83	2,029,820,887.96
1.1.1 REMUNERACIONES	903,733,750.14	547,904,429.51	1,305,235,679.99	854,290,075.23	2,208,969,430.13	1,402,194,504.74
1.1.1.1 Sueldos y salarios	720,649,622.02	423,508,728.41	1,028,386,948.00	649,473,857.50	1,749,036,570.02	1,072,982,585.91
1.1.1.2 Contribuciones sociales	183,084,128.12	124,395,701.10	276,848,731.99	204,816,217.73	459,932,860.11	329,211,918.83
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	358,404,777.99	216,624,609.37	613,319,865.71	411,001,773.85	971,724,643.70	627,626,383.22
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	75,465,803.25	35,278,799.23	348,820,224.54	337,893,792.81	424,286,027.79	373,172,592.04
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	1,657,203.85	6,166.32	230,481,114.04	227,874,103.20	232,138,317.89	227,880,269.52
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	65,408,599.40	26,872,632.91	30,965,688.28	22,727,686.97	96,374,287.68	49,600,319.88
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	8,400,000.00	8,400,000.00	87,373,422.22	87,292,002.64	95,773,422.22	95,692,002.64
2 GASTOS DE CAPITAL	19,850,000.00	1,348,437.58	35,332,090.96	7,818,558.03	55,182,090.96	9,166,995.61
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	19,850,000.00	1,348,437.58	35,332,090.96	7,818,558.03	55,182,090.96	9,166,995.61
2.2.1 Maquinaria y equipo	10,400,000.00	983,970.10	24,782,090.96	3,513,289.10	35,182,090.96	4,497,259.20
2.2.4 Intangibles	9,450,000.00	364,467.48	10,550,000.00	4,305,268.93	20,000,000.00	4,669,736.41
2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.3.1 Transferencias de capital al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTO TOTAL	1,357,454,331.38	801,156,275.69	2,302,707,861.20	1,611,004,199.92	3,660,162,192.58	2,412,160,475.61
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	113,827,457.17	0.00	163,920,094.35	0.00	277,747,551.52	0.00
TOTAL	1,471,281,788.55	801,156,275.69	2,466,627,955.55	1,611,004,199.92	3,937,909,744.10	2,412,160,475.61

Del cuadro anterior se desprende que el gasto corriente al tercer trimestre 2024 fue por la suma de ¢2.402.993.480.00 y el gasto total por ¢2,412,160,475.61 de manera que se estaría cumpliendo con la regla fiscal establecida a la institución.



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Para registro en el SIPP de Contraloría General de la República

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

Clasificador Económico del Gasto del Sector Público	Programa 1		Programa 2		Programa 3		Total	
	Pres. Definitivo	Egresos	Pres. Definitivo	Egresos	Pres. Definitivo	Egresos	Pres. Definitivo	Egresos
1 GASTOS CORRIENTES	1,337,604,331.38	799,807,838.11	2,267,375,770.24	1,603,185,641.90	194,726,128.88	194,726,127.57	3,799,706,230.50	2,597,719,607.58
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,262,138,528.13	764,529,038.88	1,918,555,545.70	1,265,291,849.09	194,726,128.88	194,726,127.57	3,375,420,202.71	2,224,547,015.54
1.1.1 REMUNERACIONES	903,733,750.14	547,904,429.51	1,305,235,679.99	854,290,075.24	152,217,608.30	152,217,606.99	2,361,187,038.43	1,554,412,111.74
1.1.1.1 Sueldos y salarios	720,649,622.02	423,508,728.41	1,028,386,948.00	649,473,857.51	115,396,058.41	115,396,058.11	1,864,432,628.43	1,188,378,644.03
1.1.1.2 Contribuciones sociales	183,084,128.12	124,395,701.10	276,848,731.99	204,816,217.73	36,821,549.89	36,821,548.88	496,754,410.00	366,033,467.71
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	358,404,777.99	216,624,609.37	613,319,865.71	411,001,773.85	42,508,520.58	42,508,520.58	1,014,233,164.28	670,134,903.80
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	75,465,803.25	35,278,799.23	348,820,224.54	337,893,792.81	0.00	0.00	424,286,027.79	373,172,592.04
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	1,657,203.85	6,166.32	230,481,114.04	227,874,103.20	0.00	0.00	232,138,317.89	227,880,269.52
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	65,408,599.40	26,872,632.91	30,965,688.28	22,727,686.97	0.00	0.00	96,374,287.68	49,600,319.88
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	8,400,000.00	8,400,000.00	87,373,422.22	87,292,002.64	0.00	0.00	95,773,422.22	95,692,002.64
2 GASTOS DE CAPITAL	19,850,000.00	1,348,437.58	35,332,090.96	7,818,558.03	470,434,177.67	470,434,177.67	525,616,268.63	479,601,173.28
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	19,850,000.00	1,348,437.58	35,332,090.96	7,818,558.03	0.00	0.00	55,182,090.96	9,166,995.61
2.2.1 Maquinaria y equipo	10,400,000.00	983,970.10	24,782,090.96	3,513,289.10	0.00	0.00	35,182,090.96	4,497,259.20
2.2.4 Intangibles	9,450,000.00	364,467.48	10,550,000.00	4,305,268.93	0.00	0.00	20,000,000.00	4,669,736.41
2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67
2.3.1 Transferencias de capital al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67
GASTO TOTAL	1,357,454,331.38	801,156,275.69	2,302,707,861.20	1,611,004,199.93	665,160,306.55	665,160,305.24	4,325,322,499.13	3,077,320,780.86
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	113,827,457.17	0.00	163,920,094.35	0.00	0.00	0.00	277,747,551.52	0.00
TOTAL	1,471,281,788.55	801,156,275.69	2,466,627,955.55	1,611,004,199.93	665,160,306.55	665,160,305.24	4,603,070,050.65	3,077,320,780.86

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



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

Licda. Selene Ampié Bermúdez
Coordinadora Sección Presupuesto

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



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Anexo N°1 Detalle de egresos por Programa y Subpartida

a. Resumen General de Egreso

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0			REMUNERACIONES	2,482,038,088.04	-120,851,049.61	0.00	2,361,187,038.43	469,547,676.16	1,554,412,111.75	65.83%
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	1,102,645,404.00	-34,715,446.00	0.00	1,067,929,958.00	245,682,230.31	708,535,993.71	66.35%
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	1,099,645,404.00	-42,397,362.00	0.00	1,057,248,042.00	243,949,910.46	706,021,673.86	66.78%
0	01	05	Suplencias	3,000,000.00	7,681,916.00	0.00	10,681,916.00	1,732,319.85	2,514,319.85	23.54%
0	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	49,402,680.00	2,974,643.00	0.00	52,377,323.00	12,045,416.33	29,715,015.68	56.73%
0	02	01	Tiempo extraordinario	28,600,000.00	6,300,000.00	0.00	34,900,000.00	7,400,767.22	18,469,415.04	52.92%
0	02	02	Recargo de funciones	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	803,501.61	1,319,691.89	65.98%
0	02	05	Dietas	18,802,680.00	-3,325,357.00	0.00	15,477,323.00	3,841,147.50	9,925,908.75	64.13%
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	824,164,623.04	-80,039,275.61	0.00	744,125,347.43	110,001,665.20	450,127,634.65	60.49%
0	03	01	Retribución por años servidos	227,729,160.00	-26,230,366.00	0.00	201,498,794.00	45,920,338.78	137,873,580.56	68.42%
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	239,525,484.04	-17,243,166.00	0.00	222,282,318.04	49,805,732.28	161,375,002.75	72.60%
0	03	03	Decimotercer mes	150,514,479.00	-4,034,382.00	0.00	146,480,097.00	0.00	159,227.00	0.11%
0	03	04	Salario escolar	138,940,731.00	-29,033,861.61	0.00	109,906,869.39	0.00	106,358,264.03	96.77%
0	03	99	Otros incentivos salariales	67,454,769.00	-3,497,500.00	0.00	63,957,269.00	14,275,594.14	44,361,560.31	69.36%
0	04		CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	302,655,431.00	-8,093,648.00	0.00	294,561,783.00	61,411,346.93	221,112,805.99	75.07%
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	167,137,924.00	-4,473,474.00	0.00	162,664,450.00	33,961,662.99	122,175,823.33	75.11%
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	9,034,567.00	-241,073.00	0.00	8,793,494.00	1,831,000.16	6,596,820.42	75.02%
0	04	03	Contribución Patronal al INA	27,103,517.00	-721,235.00	0.00	26,382,282.00	5,493,000.57	19,790,460.14	75.01%
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	90,344,856.00	-2,416,793.00	0.00	87,928,063.00	18,294,682.21	65,952,879.96	75.01%
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	9,034,567.00	-241,073.00	0.00	8,793,494.00	1,831,001.00	6,596,822.14	75.02%
0	05		CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	203,169,950.00	-977,323.00	0.00	202,192,627.00	40,407,017.38	144,920,661.71	71.67%
0	05	01	Cont. Patr. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	97,933,822.00	-2,618,140.00	0.00	95,315,682.00	18,520,320.77	66,727,455.60	70.01%
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	54,206,951.00	-1,446,472.00	0.00	52,760,479.00	10,985,999.99	39,573,049.21	75.01%
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral	27,369,304.70	-721,235.00	0.00	26,648,069.70	5,492,999.40	19,789,523.47	74.26%
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/E priv	23,659,872.30	3,808,524.00	0.00	27,468,396.30	5,407,697.22	18,830,633.43	68.55%
1			SERVICIOS	1,471,334,209.27	-13,471,269.84	-564,927,600.99	892,935,338.44	207,982,803.22	600,165,254.53	67.21%
1	01		ALQUILERES	29,984,600.00	-16,330,600.00	0.00	13,654,000.00	3,363,219.00	9,465,219.00	69.32%
1	01	01	Alquiler d/edificios, locales y terrenos	14,034,600.00	-1,830,600.00	0.00	12,204,000.00	3,051,000.00	9,153,000.00	75.00%
1	01	02	Alquiler d/maq, equipo y mobiliario	13,450,000.00	-13,250,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	01	04	Alquiler y derechos p/telecomunicaciones	2,500,000.00	-1,250,000.00	0.00	1,250,000.00	312,219.00	312,219.00	24.98%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	02		SERVICIOS BASICOS	115,388,000.00	12,960,000.00	0.00	128,348,000.00	32,010,436.46	95,566,895.76	74.46%
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	22,440,000.00	3,900,000.00	0.00	26,340,000.00	7,206,151.22	19,916,848.25	75.61%
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	50,688,000.00	6,100,000.00	0.00	56,788,000.00	16,281,511.62	48,140,609.11	84.77%
1	02	03	Servicio de correo	160,000.00	-40,000.00	0.00	120,000.00	2,260.00	2,260.00	1.88%
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	39,600,000.00	3,000,000.00	0.00	42,600,000.00	8,494,704.43	26,888,239.72	63.12%
1	02	99	Otros servicios básicos	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	25,809.19	618,938.68	24.76%
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	27,504,245.00	-1,198,642.81	-10,975,000.00	15,330,602.19	2,216,869.78	6,062,947.83	39.55%
1	03	01	Información	11,925,000.00	440,000.00	-10,500,000.00	1,865,000.00	208,739.90	393,765.65	21.11%
1	03	02	Publicidad y propaganda	825,000.00	-500,000.00	-325,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	2,220,000.00	35,000.00	-150,000.00	2,105,000.00	291,300.00	380,150.00	18.06%
1	03	04	Transporte de bienes	150,000.00	-50,000.00	0.00	100,000.00	2,613.95	2,613.95	2.61%
1	03	06	Comis. y gasto/serv.financ.y comerciales	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	1,164,739.90	3,852,312.84	77.05%
1	03	07	Servicio de tecnología de información	7,384,245.00	-1,123,642.81	0.00	6,260,602.19	549,476.03	1,434,105.39	22.91%
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1,013,730,298.47	8,865,195.16	-485,521,776.89	537,073,716.74	121,849,471.59	365,395,921.00	68.03%
1	04	01	Servicios en ciencias de la salud	0.00	127,269.00	0.00	127,269.00	127,269.00	127,269.00	100.00%
1	04	02	Servicios jurídicos	600,000.00	0.00	-600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	03	Servicios de ingeniería y arquitectura	95,800,000.00	0.00	-95,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	04	Serv. ciencias económicas y sociales	259,600,000.00	0.00	-221,400,000.00	38,200,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	05	Servicios informáticos	35,000,000.00	0.00	-35,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	06	Servicios generales	377,128,801.00	-4,950,000.00	0.00	372,178,801.00	108,389,854.05	251,029,430.58	67.45%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	245,601,497.47	13,687,926.16	-132,721,776.89	126,567,646.74	13,332,348.54	114,239,221.42	90.26%
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	78,146,250.00	7,397,952.33	-25,200,000.00	60,344,202.33	11,591,043.48	28,840,054.20	47.79%
1	05	01	Transporte dentro del país	9,628,750.00	-405,937.16	-5,275,000.00	3,947,812.84	368,510.66	2,999,496.12	75.98%
1	05	02	Viáticos dentro del país	58,617,500.00	8,958,889.49	-19,925,000.00	47,651,389.49	11,019,076.15	25,637,101.41	53.80%
1	05	03	Transporte en el exterior	4,900,000.00	-700,000.00	0.00	4,200,000.00	203,456.67	203,456.67	4.84%
1	05	04	Viáticos en el exterior	5,000,000.00	-455,000.00	0.00	4,545,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	06		SEGUROS	52,000,000.00	-28,995,402.00	0.00	23,004,598.00	14,845,292.00	19,268,315.00	83.76%
1	06	01	Seguros	52,000,000.00	-28,995,402.00	0.00	23,004,598.00	14,845,292.00	19,268,315.00	83.76%
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	50,832,071.80	-913,300.00	-43,230,824.10	6,687,947.70	890,726.85	2,721,951.80	40.70%
1	07	01	Actividades de capacitación	48,082,071.80	-713,300.00	-43,230,824.10	4,137,947.70	835,921.85	1,881,321.80	45.47%
1	07	02	Actividades protocolarias y sociales	1,750,000.00	-200,000.00	0.00	1,550,000.00	54,805.00	840,630.00	54.23%
1	07	03	Gastos de representación institucional	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	08		MANTENIMIENTO Y REPARACION	88,567,744.00	8,097,823.63	0.00	96,665,567.63	21,140,940.87	66,255,788.34	68.54%
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	18,691,744.00	4,143,400.00	0.00	22,835,144.00	3,525,625.39	17,283,818.07	75.69%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	08	02	Mantenimiento de vías de comunicación	300,000.00	-300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	3,500,000.00	994,660.00	0.00	4,494,660.00	675,086.25	2,080,346.25	46.28%
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	22,000,000.00	5,897,613.63	0.00	27,897,613.63	7,195,317.24	19,631,210.25	70.37%
1	08	06	Mant. y rep. equipo de comunicaciones	9,000,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00	2,786,844.00	6,407,344.00	71.19%
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	6,500,000.00	-2,387,850.00	0.00	4,112,150.00	767,550.00	2,674,899.99	65.05%
1	08	08	Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	27,776,000.00	-150,000.00	0.00	27,626,000.00	6,190,517.99	17,975,169.78	65.07%
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	800,000.00	-100,000.00	0.00	700,000.00	0.00	203,000.00	29.00%
1	09		IMPUESTOS	12,681,000.00	-2,723,796.15	0.00	9,957,203.85	106.09	6,168,387.80	61.95%
1	09	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	10,500,000.00	-2,723,796.15	0.00	7,776,203.85	0.00	6,161,843.96	79.24%
1	09	99	Otros impuestos	2,181,000.00	0.00	0.00	2,181,000.00	106.09	6,543.84	0.30%
1	99		SERVICIOS DIVERSOS	2,500,000.00	-630,500.00	0.00	1,869,500.00	74,697.10	419,773.80	22.45%
1	99	02	Intereses moratorios y multas	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	2,923.00	0.29%
1	99	05	Deducibles	1,000,000.00	-230,500.00	0.00	769,500.00	0.00	339,000.00	44.05%
1	99	99	Otros servicios no especificados	500,000.00	-400,000.00	0.00	100,000.00	74,697.10	77,850.80	77.85%
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	162,121,250.00	-9,778,720.31	-21,087,500.00	131,255,029.69	24,166,986.05	76,138,037.07	58.01%
2	01		PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	54,821,250.00	-2,497,629.55	-9,762,500.00	42,561,120.45	2,285,065.55	25,520,143.92	59.96%
2	01	01	Combustibles y lubricantes	43,382,500.00	-1,946,043.16	-9,762,500.00	31,673,956.84	61,600.00	20,153,977.00	63.63%
2	01	02	Productos farmacéuticos y medicinales	1,030,000.00	-183,595.00	0.00	846,405.00	49,820.00	285,790.00	33.77%
2	01	03	Productos veterinarios	905,000.00	0.00	0.00	905,000.00	199,940.00	199,940.00	22.09%
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	6,593,750.00	-979,800.00	0.00	5,613,950.00	1,440,200.61	3,159,181.12	56.27%
2	01	99	Otros productos químicos y conexos	2,910,000.00	611,808.61	0.00	3,521,808.61	533,504.94	1,721,255.80	48.87%
2	02		ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	18,800,000.00	-2,000,877.61	0.00	16,799,122.39	7,113,564.50	9,270,162.70	55.18%
2	02	01	Productos pecuarios y otras especies	2,000,000.00	-1,300,000.00	0.00	700,000.00	150,000.00	447,000.00	63.86%
2	02	03	Alimentos y bebidas	1,800,000.00	-700,000.00	0.00	1,100,000.00	155,944.00	275,134.00	25.01%
2	02	04	Alimento para animales	15,000,000.00	-877.61	0.00	14,999,122.39	6,807,620.50	8,548,028.70	56.99%
2	03		MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	15,715,000.00	4,286,013.75	-450,000.00	19,551,013.75	3,059,884.68	8,056,764.91	41.21%
2	03	01	Materiales y productos metálicos	3,525,000.00	1,964,400.00	0.00	5,489,400.00	1,171,767.44	2,551,213.07	46.48%
2	03	02	Materiales y productos asfálticos	1,850,000.00	426,193.75	0.00	2,276,193.75	1,600.00	648,662.61	28.50%
2	03	03	Madera y sus derivados	850,000.00	-50,000.00	0.00	800,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, telef. y cómputo	4,595,000.00	2,070,420.00	-450,000.00	6,215,420.00	1,618,325.51	3,363,277.60	54.11%
2	03	05	Materiales y productos de vidrio	600,000.00	-300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	06	Materiales y productos de plástico	2,995,000.00	175,000.00	0.00	3,170,000.00	147,951.73	908,626.69	28.66%
2	03	99	Otros mat. y prod. uso construc y mante	1,300,000.00	0.00	0.00	1,300,000.00	120,240.00	584,984.94	45.00%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
2	04		HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	7,305,000.00	-1,085,000.00	0.00	6,220,000.00	1,739,711.37	5,357,699.13	86.14%
2	04	01	Herramientas e instrumentos	900,000.00	-485,000.00	0.00	415,000.00	20,100.00	276,375.00	66.60%
2	04	02	Repuestos y accesorios	6,405,000.00	-600,000.00	0.00	5,805,000.00	1,719,611.37	5,081,324.13	87.53%
2	05		BIENES PARA/PRODUCC. Y COMERCIALIZACION	21,000,000.00	-1,962,454.00	0.00	19,037,546.00	3,898,886.84	12,015,181.70	63.11%
2	05	99	Otros bienes /la produc. y comercializa.	21,000,000.00	-1,962,454.00	0.00	19,037,546.00	3,898,886.84	12,015,181.70	63.11%
2	99		OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIVERSOS	44,480,000.00	-6,518,772.90	-10,875,000.00	27,086,227.10	6,069,873.11	15,918,084.71	58.77%
2	99	01	Utiles y materiales de oficina y cómputo	4,715,000.00	-268,100.00	0.00	4,446,900.00	1,213,981.72	2,922,593.72	65.72%
2	99	02	Utiles y materiales médico, hos.y/invest	1,210,000.00	-180,000.00	0.00	1,030,000.00	0.00	135,600.00	13.17%
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	12,155,000.00	-105,000.00	-2,675,000.00	9,375,000.00	1,616,820.00	5,846,355.98	62.36%
2	99	04	Textiles y vestuario	11,305,000.00	-2,634,136.90	-5,700,000.00	2,970,863.10	1,799,301.10	2,523,331.11	84.94%
2	99	05	Utiles y materiales de limpieza	6,305,000.00	-850,000.00	0.00	5,455,000.00	613,537.50	3,126,433.86	57.31%
2	99	06	Utiles y materiales de seguridad	4,255,000.00	-1,540,000.00	0.00	2,715,000.00	790,252.78	816,271.03	30.07%
2	99	07	Utiles y materiales de cocina y comedor	550,000.00	-550,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	99	Otros útiles, mat.y suministros diversos	3,985,000.00	-391,536.00	-2,500,000.00	1,093,464.00	35,980.01	547,499.01	50.07%
5			BIENES DURADEROS	206,968,717.54	0.00	-151,786,626.58	55,182,090.96	7,106,721.53	9,166,995.61	16.61%
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	186,968,717.54	0.00	-151,786,626.58	35,182,090.96	2,664,777.30	4,497,259.20	12.78%
5	01	01	Maq. y equipo para la producción	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	285,483.20	285,483.20	47.58%
5	01	02	Equipo de transporte	107,000,000.00	0.00	-107,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	03	Equipo de comunicación	17,900,000.00	0.00	-13,400,000.00	4,500,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	6,080,000.00	133,610.00	-926,626.58	5,286,983.42	1,073,839.00	2,789,930.90	52.77%
5	01	05	Equipo de cómputo	47,106,717.54	0.00	-24,560,000.00	22,546,717.54	0.00	0.00	0.00%
5	01	06	Eq./sanitario/laboratorio e investigac.	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	221,197.50	221,197.50	88.48%
5	01	07	Equipo y mob. educac., dep. y recreativo	250,000.00	-133,610.00	0.00	116,390.00	0.00	116,390.00	100.00%
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	7,782,000.00	0.00	-5,900,000.00	1,882,000.00	1,084,257.60	1,084,257.60	57.61%
5	99		BIENES DURADEROS DIVERSOS	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	4,441,944.23	4,669,736.41	23.35%
5	99	03	Bienes intangibles	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	4,441,944.23	4,669,736.41	23.35%
6			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	418,902,471.50	-4,573,647.56	0.00	414,328,823.94	63,200,340.93	367,004,204.23	88.58%
6	01		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	227,205,679.84	-5,024,565.80	0.00	222,181,114.04	34,113,572.32	221,711,881.72	99.79%
6	01	01	Transf. Ctes Gobierno Central	21,488,209.98	0.00	0.00	21,488,209.98	5,457,164.73	21,018,999.13	97.82%
6	01	02	Transf. Ctes Organos Desconcentrados	70,000,000.00	-5,024,565.80	0.00	64,975,434.20	0.00	64,975,434.20	100.00%
6	01	03	Transf. Ctes Inst.Descent.no Empresarial	135,717,469.86	0.00	0.00	135,717,469.86	28,656,407.59	135,717,448.39	100.00%
6	03		PRESTACIONES	75,834,231.66	-27,851,081.40	0.00	47,983,150.26	8,004,903.25	40,482,227.48	84.37%
6	03	01	Prestaciones legales	55,834,231.66	-27,851,081.40	0.00	27,983,150.26	539,232.00	20,758,948.08	74.18%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
6	03	99	Otras prestaciones	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	7,465,671.25	19,723,279.40	98.62%
6	06		OTRAS TRANSF. CTES AL SECTOR PRIVADO	4,000,000.00	44,391,137.42	0.00	48,391,137.42	9,021,284.51	9,118,092.39	18.84%
6	06	01	Indemnizaciones	4,000,000.00	41,791,137.42	0.00	45,791,137.42	7,519,359.77	7,519,359.77	16.42%
6	06	02	Reintegros o devoluciones	0.00	2,600,000.00	0.00	2,600,000.00	1,501,924.74	1,598,732.62	61.49%
6	07		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	111,862,560.00	-16,089,137.78	0.00	95,773,422.22	12,060,580.85	95,692,002.64	99.91%
6	07	01	Transf.ctes a organismos internacionales	111,862,560.00	-16,089,137.78	0.00	95,773,422.22	12,060,580.85	95,692,002.64	99.91%
7			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67	100.00%
7	01		TRANSF. DE CAPITAL AL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67	100.00%
7	01	01	Transf. de Capital al Gobierno Central	0.00	0.00	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67	100.00%
9			CUENTAS ESPECIALES	134,097,430.00	148,674,687.32	-5,024,565.80	277,747,551.52	0.00	0.00	0.00%
9	02		SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	134,097,430.00	148,674,687.32	-5,024,565.80	277,747,551.52	0.00	0.00	0.00%
9	02	01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	134,097,430.00	148,674,687.32	-5,024,565.80	277,747,551.52	0.00	0.00	0.00%
TOTALES				4,875,462,166.35	-	- 272,392,115.70	4,603,070,050.65	1,242,438,705.56	3,077,320,780.86	66.85%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

b. 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	828,425,938.72	75,307,811.42	0.00	903,733,750.14	189,341,095.14	547,904,429.51	60.63%
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	356,940,830.81	39,227,486.23	0.00	396,168,317.04	95,885,517.85	246,213,882.67	62.15%
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	353,940,830.81	34,500,570.23	0.00	388,441,401.04	94,153,198.00	244,481,562.82	62.94%
0	01	05	Suplencias	3,000,000.00	4,726,916.00	0.00	7,726,916.00	1,732,319.85	1,732,319.85	22.42%
0	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	27,302,680.00	-2,915,357.00	0.00	24,387,323.00	5,591,791.13	14,910,669.92	61.14%
0	02	01	Tiempo extraordinario	6,500,000.00	410,000.00	0.00	6,910,000.00	947,142.03	3,665,069.28	53.04%
0	02	02	Recargo de funciones	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	803,501.61	1,319,691.89	65.98%
0	02	05	Dietas	18,802,680.00	-3,325,357.00	0.00	15,477,323.00	3,841,147.50	9,925,908.75	64.13%
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	280,137,541.91	19,956,440.07	0.00	300,093,981.98	48,378,226.95	162,384,175.83	54.11%
0	03	01	Retribución por años servidos	77,639,578.20	2,002,829.40	0.00	79,642,407.60	18,742,233.16	48,169,033.95	60.48%
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	87,050,910.21	11,525,351.71	0.00	98,576,261.92	23,787,932.87	64,488,155.13	65.42%
0	03	03	Decimotercer mes	49,641,562.00	10,906,764.00	0.00	60,548,326.00	0.00	159,227.00	0.26%
0	03	04	Salario escolar	45,824,401.00	-9,646,487.02	0.00	36,177,913.98	0.00	34,717,563.56	95.96%
0	03	99	Otros incentivos salariales	19,981,090.50	5,167,981.98	0.00	25,149,072.48	5,848,060.92	14,850,196.19	59.05%
0	04		CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	99,819,545.00	11,733,080.90	0.00	111,552,625.90	24,572,099.33	77,158,935.16	69.17%
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	55,124,179.00	6,479,442.01	0.00	61,603,621.01	13,595,023.29	42,635,513.47	69.21%
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	2,979,713.00	350,252.59	0.00	3,329,965.59	732,826.29	2,302,583.01	69.15%
0	04	03	Contribución Patronal al INA	8,939,076.00	1,050,727.77	0.00	9,989,803.77	2,198,478.49	6,907,747.43	69.15%
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	29,796,864.00	3,502,406.13	0.00	33,299,270.13	7,312,944.60	23,010,507.71	69.10%
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	2,979,713.00	350,252.40	0.00	3,329,965.40	732,826.66	2,302,583.53	69.15%
0	05		CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	64,225,341.00	7,306,161.22	0.00	71,531,502.22	14,913,459.88	47,236,765.94	66.04%
0	05	01	Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	32,299,803.00	4,019,254.83	0.00	36,319,057.83	7,410,139.78	23,303,479.82	64.16%
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	17,878,133.00	2,101,450.62	0.00	19,979,583.62	4,396,956.93	13,815,495.17	69.15%
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral	8,939,076.00	1,047,727.77	0.00	9,986,803.77	2,198,478.49	6,907,747.43	69.17%
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/E priv	5,108,329.00	137,728.00	0.00	5,246,057.00	907,884.68	3,210,043.52	61.19%
1			SERVICIOS	323,969,516.70	2,067,295.12	0.00	326,036,811.82	97,670,632.46	196,810,133.28	60.36%
1	01		ALQUILERES	15,950,000.00	-14,500,000.00	0.00	1,450,000.00	312,219.00	312,219.00	21.53%
1	01	02	Alquiler d/maq, equipo y mobiliario	13,450,000.00	-13,250,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	01	04	Alquiler y derechos p/telecomunicaciones	2,500,000.00	-1,250,000.00	0.00	1,250,000.00	312,219.00	312,219.00	24.98%
1	02		SERVICIOS BASICOS	45,151,200.00	5,560,000.00	0.00	50,711,200.00	13,504,968.49	42,250,009.07	83.31%
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	8,976,000.00	2,000,000.00	0.00	10,976,000.00	3,664,844.00	9,104,104.77	82.95%
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	20,275,200.00	2,600,000.00	0.00	22,875,200.00	6,474,607.88	20,685,602.88	90.43%
1	02	03	Servicio de correo	60,000.00	-40,000.00	0.00	20,000.00	2,260.00	2,260.00	11.30%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Período	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	15,840,000.00	1,000,000.00	0.00	16,840,000.00	3,363,256.61	12,458,041.42	73.98%
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	5,159,245.00	-1,128,006.05	0.00	4,031,238.95	685,644.20	1,624,783.76	40.30%
1	03	01	Información	1,425,000.00	0.00	0.00	1,425,000.00	208,739.90	393,765.65	27.63%
1	03	02	Publicidad y propaganda	500,000.00	-500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	260,000.00	500,000.00	0.00	760,000.00	11,300.00	25,600.00	3.37%
1	03	04	Transporte de bienes	150,000.00	-50,000.00	0.00	100,000.00	2,613.95	2,613.95	2.61%
1	03	07	Servicio de tecnología de información	2,824,245.00	-1,078,006.05	0.00	1,746,238.95	462,990.35	1,202,804.16	68.88%
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	155,189,580.00	24,855,020.00	0.00	180,044,600.00	57,372,515.61	97,464,413.02	54.13%
1	04	04	Serv. ciencias económicas y sociales	38,200,000.00	0.00	0.00	38,200,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	06	Servicios generales	113,066,100.00	0.00	0.00	113,066,100.00	57,338,011.06	71,566,965.37	63.30%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	3,923,480.00	24,855,020.00	0.00	28,778,500.00	34,504.55	25,897,447.65	89.99%
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	22,344,500.00	1,089,854.32	0.00	23,434,354.32	4,725,910.27	9,929,928.58	42.37%
1	05	01	Transporte dentro del país	1,502,000.00	-390,182.58	0.00	1,111,817.42	70,256.00	889,576.24	80.01%
1	05	02	Viáticos dentro del país	13,942,500.00	1,935,036.90	0.00	15,877,536.90	4,452,197.60	8,836,895.67	55.66%
1	05	03	Transporte en el exterior	3,400,000.00	-200,000.00	0.00	3,200,000.00	203,456.67	203,456.67	6.36%
1	05	04	Viáticos en el exterior	3,500,000.00	-255,000.00	0.00	3,245,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	06		SEGUROS	24,000,000.00	-15,210,402.00	0.00	8,789,598.00	6,366,575.00	8,789,598.00	100.00%
1	06	01	Seguros	24,000,000.00	-15,210,402.00	0.00	8,789,598.00	6,366,575.00	8,789,598.00	100.00%
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	4,426,247.70	-163,300.00	0.00	4,262,947.70	521,860.45	1,745,545.40	40.95%
1	07	01	Actividades de capacitación	1,676,247.70	36,700.00	0.00	1,712,947.70	467,055.45	904,915.40	52.83%
1	07	02	Actividades protocolarias y sociales	1,750,000.00	-200,000.00	0.00	1,550,000.00	54,805.00	840,630.00	54.23%
1	07	03	Gastos de representación institucional	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	08		MANTENIMIENTO Y REPARACION	46,967,744.00	4,518,425.00	0.00	51,486,169.00	14,180,839.44	34,517,970.13	67.04%
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	13,691,744.00	0.00	0.00	13,691,744.00	3,454,277.19	11,412,469.89	83.35%
1	08	02	Mantenimiento de vías de comunicación	300,000.00	-300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	1,000,000.00	1,250,000.00	0.00	2,250,000.00	353,036.25	1,081,886.25	48.08%
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	10,000,000.00	3,918,425.00	0.00	13,918,425.00	4,682,582.00	7,646,669.99	54.94%
1	08	06	Mant. y rep. equipo de comunicaciones	9,000,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00	2,786,844.00	6,407,344.00	71.19%
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	1,000,000.00	-350,000.00	0.00	650,000.00	22,600.00	82,600.00	12.71%
1	08	08	Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	11,526,000.00	0.00	0.00	11,526,000.00	2,881,500.00	7,684,000.00	66.67%
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	450,000.00	0.00	0.00	450,000.00	0.00	203,000.00	45.11%
1	09		IMPUESTOS	4,381,000.00	-2,723,796.15	0.00	1,657,203.85	100.00	6,166.32	0.37%
1	09	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	3,500,000.00	-2,723,796.15	0.00	776,203.85	0.00	0.00	0.00%
1	09	99	Otros impuestos	881,000.00	0.00	0.00	881,000.00	100.00	6,166.32	0.70%
1	99		SERVICIOS DIVERSOS	400,000.00	-230,500.00	0.00	169,500.00	0.00	169,500.00	100.00%
1	99	05	Deducibles	400,000.00	-230,500.00	0.00	169,500.00	0.00	169,500.00	100.00%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Período	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	37,788,750.00	-3,763,579.98	0.00	34,025,170.02	4,741,715.17	19,820,642.41	58.25%
2	01		PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	16,658,750.00	-1,588,043.08	0.00	15,070,706.92	1,141,017.75	9,546,147.25	63.34%
2	01	01	Combustibles y lubricantes	12,120,000.00	-501,043.08	0.00	11,618,956.92	42,400.00	7,274,276.78	62.61%
2	01	02	Productos farmacéuticos y medicinales	150,000.00	-50,000.00	0.00	100,000.00	49,820.00	49,820.00	49.82%
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	3,358,750.00	-537,000.00	0.00	2,821,750.00	995,492.43	1,976,287.99	70.04%
2	01	99	Otros productos químicos y conexos	1,030,000.00	-500,000.00	0.00	530,000.00	53,305.32	245,762.48	46.37%
2	02		ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	1,800,000.00	-700,000.00	0.00	1,100,000.00	155,944.00	275,134.00	25.01%
2	02	03	Alimentos y bebidas	1,800,000.00	-700,000.00	0.00	1,100,000.00	155,944.00	275,134.00	25.01%
2	03		MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	5,590,000.00	1,145,420.00	0.00	6,735,420.00	1,708,486.78	4,388,434.32	65.15%
2	03	01	Materiales y productos metálicos	1,525,000.00	300,000.00	0.00	1,825,000.00	676,742.45	1,355,157.45	74.26%
2	03	02	Materiales y productos asfálticos	750,000.00	30,000.00	0.00	780,000.00	1,600.00	497,468.86	63.78%
2	03	03	Madera y sus derivados	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, telef. y cómputo	1,045,000.00	1,115,420.00	0.00	2,160,420.00	761,952.60	1,492,604.69	69.09%
2	03	05	Materiales y productos de vidrio	300,000.00	-300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	06	Materiales y productos de plástico	770,000.00	0.00	0.00	770,000.00	147,951.73	458,868.38	59.59%
2	03	99	Otros mat. y prod. uso construc y mante	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00	120,240.00	584,334.94	83.48%
2	04		HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3,915,000.00	-445,000.00	0.00	3,470,000.00	929,674.32	2,981,581.54	85.92%
2	04	01	Herramientas e instrumentos	810,000.00	-445,000.00	0.00	365,000.00	20,100.00	276,375.00	75.72%
2	04	02	Repuestos y accesorios	3,105,000.00	0.00	0.00	3,105,000.00	909,574.32	2,705,206.54	87.12%
2	99		OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIVERSOS	9,825,000.00	-2,175,956.90	0.00	7,649,043.10	806,592.32	2,629,345.30	34.37%
2	99	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,275,000.00	-195,420.00	0.00	1,079,580.00	158,776.72	259,798.72	24.06%
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	3,220,000.00	-50,000.00	0.00	3,170,000.00	0.00	137,800.00	4.35%
2	99	04	Textiles y vestuario	1,605,000.00	-780,536.90	0.00	824,463.10	465,433.10	819,463.11	99.39%
2	99	05	Útiles y materiales de limpieza	2,895,000.00	-800,000.00	0.00	2,095,000.00	169,782.50	1,399,683.47	66.81%
2	99	06	Útiles y materiales de seguridad	690,000.00	-350,000.00	0.00	340,000.00	12,600.00	12,600.00	3.71%
2	99	99	Otros útiles, mat.y suministros diversos	140,000.00	0.00	0.00	140,000.00	0.00	0.00	0.00%
5			BIENES DURADEROS	20,350,000.00	-500,000.00	0.00	19,850,000.00	787,431.00	1,348,437.58	6.79%
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	10,900,000.00	-500,000.00	0.00	10,400,000.00	650,755.70	983,970.10	9.46%
5	01	01	Maq. y equipo para la producción	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	285,483.20	285,483.20	47.58%
5	01	03	Equipo de comunicación	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	1,500,000.00	-366,390.00	0.00	1,133,610.00	0.00	216,824.40	19.13%
5	01	05	Equipo de cómputo	5,100,000.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	06	Eq./sanitario/laboratorio e investigac.	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	221,197.50	221,197.50	88.48%
5	01	07	Equipo y mob. educac., dep. y recreativo	250,000.00	-133,610.00	0.00	116,390.00	0.00	116,390.00	100.00%
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	144,075.00	144,075.00	72.04%
5	99		BIENES DURADEROS DIVERSOS	9,450,000.00	0.00	0.00	9,450,000.00	136,675.30	364,467.48	3.86%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Período	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
5	99	03	Bienes intangibles	9,450,000.00	0.00	0.00	9,450,000.00	136,675.30	364,467.48	3.86%
6			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	40,642,646.30	33,165,953.10	0.00	73,808,599.40	4,253,506.75	35,272,632.91	47.79%
6	03		PRESTACIONES	27,642,646.30	-1,025,184.32	0.00	26,617,461.98	3,734,146.98	26,353,273.14	99.01%
6	03	01	Prestaciones legales	17,642,646.30	-1,025,184.32	0.00	16,617,461.98	381,576.00	16,617,461.98	100.00%
6	03	99	Otras prestaciones	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	3,352,570.98	9,735,811.16	97.36%
6	06		OTRAS TRANSF. CTES AL SECTOR PRIVADO	2,000,000.00	36,791,137.42	0.00	38,791,137.42	519,359.77	519,359.77	1.34%
6	06	01	Indemnizaciones	2,000,000.00	36,791,137.42	0.00	38,791,137.42	519,359.77	519,359.77	1.34%
6	07		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	11,000,000.00	-2,600,000.00	0.00	8,400,000.00	0.00	8,400,000.00	100.00%
6	07	01	Transf.ctes a organismos internacionales	11,000,000.00	-2,600,000.00	0.00	8,400,000.00	0.00	8,400,000.00	100.00%
9			CUENTAS ESPECIALES	63,557,850.00	50,269,607.17	0.00	113,827,457.17	0.00	0.00	0.00%
TOTALES				1,314,734,701.72	156,547,086.83	0.00	1,471,281,788.55	296,794,380.52	801,156,275.69	54.45%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

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

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0			REMUNERACIONES	1,223,881,817.12	81,353,862.87	0.00	1,305,235,679.99	280,206,581.01	854,290,075.24	65.45%
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	577,856,254.99	40,472,249.56	0.00	618,328,504.55	149,796,712.47	408,888,974.67	66.13%
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	577,856,254.99	37,517,249.56	0.00	615,373,504.55	149,796,712.47	408,106,974.67	66.32%
0	01	05	Suplencias	0.00	2,955,000.00	0.00	2,955,000.00	0.00	782,000.00	26.46%
0	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	22,100,000.00	5,890,000.00	0.00	27,990,000.00	6,453,625.20	14,804,345.76	52.89%
0	02	01	Tiempo extraordinario	22,100,000.00	5,890,000.00	0.00	27,990,000.00	6,453,625.20	14,804,345.76	52.89%
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	367,040,843.13	15,027,600.32	0.00	382,068,443.45	61,623,438.25	225,780,537.08	59.09%
0	03	01	Retribución por años servidos	103,829,883.00	4,754,772.91	0.00	108,584,655.91	27,178,105.61	76,432,816.15	70.39%
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	90,604,288.03	11,318,653.78	0.00	101,922,941.81	26,017,799.41	75,103,733.37	73.69%
0	03	03	Decimotercer mes	74,356,953.00	11,574,818.00	0.00	85,931,771.00	0.00	0.00	0.00%
0	03	04	Salario escolar	68,639,306.00	-16,106,533.31	0.00	52,532,772.69	0.00	50,444,517.88	96.02%
0	03	99	Otros incentivos salariales	29,610,413.10	3,485,888.94	0.00	33,096,302.04	8,427,533.22	23,799,469.68	71.91%
0	04		CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	149,517,392.00	10,047,832.03	0.00	159,565,224.03	36,839,247.60	120,509,938.37	75.52%
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	82,569,248.00	5,544,931.48	0.00	88,114,179.48	20,366,639.70	66,593,660.48	75.58%
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	4,463,234.00	300,475.98	0.00	4,763,709.98	1,098,173.87	3,594,419.08	75.45%
0	04	03	Contribución Patronal al INA	13,389,636.00	903,385.32	0.00	14,293,021.32	3,294,522.08	10,783,255.95	75.44%
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	44,632,040.00	2,998,563.84	0.00	47,630,603.84	10,981,737.61	35,944,183.35	75.46%
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	4,463,234.00	300,475.41	0.00	4,763,709.41	1,098,174.34	3,594,419.51	75.45%
0	05		CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	107,367,327.00	9,916,180.96	0.00	117,283,507.96	25,493,557.50	84,306,279.36	71.88%
0	05	01	Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	48,381,126.00	3,539,251.95	0.00	51,920,377.95	11,110,180.99	36,347,729.69	70.01%
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	26,779,234.00	1,802,747.69	0.00	28,581,981.69	6,589,043.06	21,558,640.48	75.43%
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral	13,655,423.70	903,385.32	0.00	14,558,809.02	3,294,520.91	10,779,319.28	74.04%
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/E priv	18,551,543.30	3,670,796.00	0.00	22,222,339.30	4,499,812.54	15,620,589.91	70.29%
1			SERVICIOS	539,928,571.00	-15,538,564.96	0.00	524,390,006.04	110,312,170.76	360,846,600.67	68.81%
1	01		ALQUILERES	14,034,600.00	-1,830,600.00	0.00	12,204,000.00	3,051,000.00	9,153,000.00	75.00%
1	01	01	Alquiler d/edificios, locales y terrenos	14,034,600.00	-1,830,600.00	0.00	12,204,000.00	3,051,000.00	9,153,000.00	75.00%
1	02		SERVICIOS BASICOS	70,236,800.00	7,400,000.00	0.00	77,636,800.00	18,505,467.97	53,316,886.69	68.67%
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	13,464,000.00	1,900,000.00	0.00	15,364,000.00	3,541,307.22	10,812,743.48	70.38%
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	30,412,800.00	3,500,000.00	0.00	33,912,800.00	9,806,903.74	27,455,006.23	80.96%
1	02	03	Servicio de correo	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	23,760,000.00	2,000,000.00	0.00	25,760,000.00	5,131,447.82	14,430,198.30	56.02%
1	02	99	Otros servicios básicos	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	25,809.19	618,938.68	24.76%
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	11,370,000.00	-70,636.76	0.00	11,299,363.24	1,531,225.58	4,438,164.07	39.28%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	03	01	Información	0.00	440,000.00	0.00	440,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	1,810,000.00	-465,000.00	0.00	1,345,000.00	280,000.00	354,550.00	26.36%
1	03	06	Comis. y gasto/serv.financ.y comerciales	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	1,164,739.90	3,852,312.84	77.05%
1	03	07	Servicio de tecnología de información	4,560,000.00	-45,636.76	0.00	4,514,363.24	86,485.68	231,301.23	5.12%
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	330,510,421.00	-15,989,824.84	0.00	314,520,596.16	64,476,955.98	225,422,987.40	71.67%
1	04	01	Servicios en ciencias de la salud	0.00	127,269.00	0.00	127,269.00	127,269.00	127,269.00	100.00%
1	04	06	Servicios generales	264,062,701.00	-4,950,000.00	0.00	259,112,701.00	51,051,842.99	179,462,465.21	69.26%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	66,447,720.00	-11,167,093.84	0.00	55,280,626.16	13,297,843.99	45,833,253.19	82.91%
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	30,601,750.00	6,308,098.01	0.00	36,909,848.01	6,865,133.21	18,910,125.62	51.23%
1	05	01	Transporte dentro del país	2,851,750.00	-15,754.58	0.00	2,835,995.42	298,254.66	2,109,919.88	74.40%
1	05	02	Viáticos dentro del país	24,750,000.00	7,023,852.59	0.00	31,773,852.59	6,566,878.55	16,800,205.74	52.87%
1	05	03	Transporte en el exterior	1,500,000.00	-500,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	05	04	Viáticos en el exterior	1,500,000.00	-200,000.00	0.00	1,300,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	06		SEGUROS	28,000,000.00	-13,785,000.00	0.00	14,215,000.00	8,478,717.00	10,478,717.00	73.72%
1	06	01	Seguros	28,000,000.00	-13,785,000.00	0.00	14,215,000.00	8,478,717.00	10,478,717.00	73.72%
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	3,175,000.00	-750,000.00	0.00	2,425,000.00	368,866.40	976,406.40	40.26%
1	07	01	Actividades de capacitación	3,175,000.00	-750,000.00	0.00	2,425,000.00	368,866.40	976,406.40	40.26%
1	08		MANTENIMIENTO Y REPARACION	41,600,000.00	3,579,398.63	0.00	45,179,398.63	6,960,101.43	31,737,818.21	70.25%
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	5,000,000.00	4,143,400.00	0.00	9,143,400.00	71,348.20	5,871,348.18	64.21%
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	2,500,000.00	-255,340.00	0.00	2,244,660.00	322,050.00	998,460.00	44.48%
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	12,000,000.00	1,979,188.63	0.00	13,979,188.63	2,512,735.24	11,984,540.26	85.73%
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	5,500,000.00	-2,037,850.00	0.00	3,462,150.00	744,950.00	2,592,299.99	74.88%
1	08	08	Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	16,250,000.00	-150,000.00	0.00	16,100,000.00	3,309,017.99	10,291,169.78	63.92%
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	350,000.00	-100,000.00	0.00	250,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	09		IMPUESTOS	8,300,000.00	0.00	0.00	8,300,000.00	6.09	6,162,221.48	74.24%
1	09	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00	0.00	6,161,843.96	88.03%
1	09	99	Otros impuestos	1,300,000.00	0.00	0.00	1,300,000.00	6.09	377.52	0.03%
1	99		SERVICIOS DIVERSOS	2,100,000.00	-400,000.00	0.00	1,700,000.00	74,697.10	250,273.80	14.72%
1	99	02	Intereses moratorios y multas	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	2,923.00	0.29%
1	99	05	Deducibles	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00	169,500.00	28.25%
1	99	99	Otros servicios no especificados	500,000.00	-400,000.00	0.00	100,000.00	74,697.10	77,850.80	77.85%
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	103,245,000.00	-6,015,140.33	0.00	97,229,859.67	19,425,270.88	56,317,394.66	57.92%
2	01		PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	28,400,000.00	-909,586.47	0.00	27,490,413.53	1,144,047.80	15,973,996.67	58.11%
2	01	01	Combustibles y lubricantes	21,500,000.00	-1,445,000.08	0.00	20,054,999.92	19,200.00	12,879,700.22	64.22%
2	01	02	Productos farmacéuticos y medicinales	880,000.00	-133,595.00	0.00	746,405.00	0.00	235,970.00	31.61%
2	01	03	Productos veterinarios	905,000.00	0.00	0.00	905,000.00	199,940.00	199,940.00	22.09%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad 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	3,235,000.00	-442,800.00	0.00	2,792,200.00	444,708.18	1,182,893.13	42.36%
2	01	99	Otros productos químicos y conexos	1,880,000.00	1,111,808.61	0.00	2,991,808.61	480,199.62	1,475,493.32	49.32%
2	02		ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	17,000,000.00	-1,300,877.61	0.00	15,699,122.39	6,957,620.50	8,995,028.70	57.30%
2	02	01	Productos pecuarios y otras especies	2,000,000.00	-1,300,000.00	0.00	700,000.00	150,000.00	447,000.00	63.86%
2	02	04	Alimento para animales	15,000,000.00	-877.61	0.00	14,999,122.39	6,807,620.50	8,548,028.70	56.99%
2	03		MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	9,675,000.00	3,140,593.75	0.00	12,815,593.75	1,351,397.90	3,668,330.59	28.62%
2	03	01	Materiales y productos metálicos	2,000,000.00	1,664,400.00	0.00	3,664,400.00	495,024.99	1,196,055.62	32.64%
2	03	02	Materiales y productos asfálticos	1,100,000.00	396,193.75	0.00	1,496,193.75	0.00	151,193.75	10.11%
2	03	03	Madera y sus derivados	350,000.00	-50,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	3,100,000.00	955,000.00	0.00	4,055,000.00	856,372.91	1,870,672.91	46.13%
2	03	05	Materiales y productos de vidrio	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	06	Materiales y productos de plástico	2,225,000.00	175,000.00	0.00	2,400,000.00	0.00	449,758.31	18.74%
2	03	99	Otros mat. y prod. uso construc y mante	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00	650.00	0.11%
2	04		HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3,390,000.00	-640,000.00	0.00	2,750,000.00	810,037.05	2,376,117.59	86.40%
2	04	01	Herramientas e instrumentos	90,000.00	-40,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	04	02	Repuestos y accesorios	3,300,000.00	-600,000.00	0.00	2,700,000.00	810,037.05	2,376,117.59	88.00%
2	05		BIENES PARA/PRODUCC. Y COMERCIALIZACION	21,000,000.00	-1,962,454.00	0.00	19,037,546.00	3,898,886.84	12,015,181.70	63.11%
2	05	99	Otros bienes /la produc. y comercializa.	21,000,000.00	-1,962,454.00	0.00	19,037,546.00	3,898,886.84	12,015,181.70	63.11%
2	99		OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIVERSOS	23,780,000.00	-4,342,816.00	0.00	19,437,184.00	5,263,280.79	13,288,739.41	68.37%
2	99	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	3,440,000.00	-72,680.00	0.00	3,367,320.00	1,055,205.00	2,662,795.00	79.08%
2	99	02	Útiles y materiales médico, hos.y/invest	1,210,000.00	-180,000.00	0.00	1,030,000.00	0.00	135,600.00	13.17%
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	6,260,000.00	-55,000.00	0.00	6,205,000.00	1,616,820.00	5,708,555.98	92.00%
2	99	04	Textiles y vestuario	4,000,000.00	-1,853,600.00	0.00	2,146,400.00	1,333,868.00	1,703,868.00	79.38%
2	99	05	Útiles y materiales de limpieza	3,410,000.00	-50,000.00	0.00	3,360,000.00	443,755.00	1,726,750.39	51.39%
2	99	06	Útiles y materiales de seguridad	3,565,000.00	-1,190,000.00	0.00	2,375,000.00	777,652.78	803,671.03	33.84%
2	99	07	Útiles y materiales de cocina y comedor	550,000.00	-550,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	99	Otros útiles, mat.y suministros diversos	1,345,000.00	-391,536.00	0.00	953,464.00	35,980.01	547,499.01	57.42%
5			BIENES DURADEROS	32,758,717.54	500,000.00	2,073,373.42	35,332,090.96	6,319,290.53	7,818,558.03	22.13%
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	22,208,717.54	500,000.00	2,073,373.42	24,782,090.96	2,014,021.60	3,513,289.10	14.18%
5	01	03	Equipo de comunicación	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	1,580,000.00	500,000.00	2,073,373.42	4,153,373.42	1,073,839.00	2,573,106.50	61.95%
5	01	05	Equipo de cómputo	17,446,717.54	0.00	0.00	17,446,717.54	0.00	0.00	0.00%
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	1,682,000.00	0.00	0.00	1,682,000.00	940,182.60	940,182.60	55.90%
5	99		BIENES DURADEROS DIVERSOS	10,550,000.00	0.00	0.00	10,550,000.00	4,305,268.93	4,305,268.93	40.81%
5	99	03	Bienes intangibles	10,550,000.00	0.00	0.00	10,550,000.00	4,305,268.93	4,305,268.93	40.81%
6			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	378,259,825.20	-37,739,600.66	0.00	340,520,224.54	58,946,834.19	331,731,571.33	97.42%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
6	01		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	227,205,679.84	-5,024,565.80	0.00	222,181,114.04	34,113,572.32	221,711,881.72	99.79%
6	01	01	Transf. Ctes Gobierno Central	21,488,209.98	0.00	0.00	21,488,209.98	5,457,164.73	21,018,999.13	97.82%
6	01	02	Transf. Ctes Organos Desconcentrados	70,000,000.00	-5,024,565.80	0.00	64,975,434.20	0.00	64,975,434.20	100.00%
6	01	03	Transf. Ctes Inst.Descent.no Empresarial	135,717,469.86	0.00	0.00	135,717,469.86	28,656,407.59	135,717,448.39	100.00%
6	03		PRESTACIONES	48,191,585.36	-26,825,897.08	0.00	21,365,688.28	4,270,756.28	14,128,954.35	66.13%
6	03	01	Prestaciones legales	38,191,585.36	-26,825,897.08	0.00	11,365,688.28	157,656.00	4,141,486.10	36.44%
6	03	99	Otras prestaciones	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	4,113,100.28	9,987,468.25	99.87%
6	06		OTRAS TRANSF. CTES AL SECTOR PRIVADO	2,000,000.00	7,600,000.00	0.00	9,600,000.00	8,501,924.74	8,598,732.62	89.57%
6	06	01	Indemnizaciones	2,000,000.00	5,000,000.00	0.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00%
6	06	02	Reintegros o devoluciones	0.00	2,600,000.00	0.00	2,600,000.00	1,501,924.74	1,598,732.62	61.49%
6	07		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	100,862,560.00	-13,489,137.78	0.00	87,373,422.22	12,060,580.85	87,292,002.64	99.91%
6	07	01	Transf.ctes a organismos internacionales	100,862,560.00	-13,489,137.78	0.00	87,373,422.22	12,060,580.85	87,292,002.64	99.91%
9			CUENTAS ESPECIALES	70,539,580.00	98,405,080.15	-5,024,565.80	163,920,094.35	0.00	0.00	0.00%
9	02		SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	70,539,580.00	98,405,080.15	-5,024,565.80	163,920,094.35	0.00	0.00	0.00%
9	02	01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	70,539,580.00	98,405,080.15	-5,024,565.80	163,920,094.35	0.00	0.00	0.00%
TOTALES				2,348,613,510.86	120,965,637.07	-2,951,192.38	2,466,627,955.55	475,210,147.37	1,611,004,199.93	65.31%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

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

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0			REMUNERACIONES	429,730,332.20	-277,512,723.90	0.00	152,217,608.30	0.00	152,217,606.99	100.00%
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	167,848,318.20	-114,415,181.79	0.00	53,433,136.41	0.00	53,433,136.37	100.00%
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	167,848,318.20	-114,415,181.79	0.00	53,433,136.41	0.00	53,433,136.37	100.00%
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	176,986,238.00	-115,023,316.00	0.00	61,962,922.00	0.00	61,962,921.74	100.00%
0	03	01	Retribución por años servidos	46,259,698.80	-32,987,968.31	0.00	13,271,730.49	0.00	13,271,730.46	100.00%
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	61,870,285.80	-40,087,171.49	0.00	21,783,114.31	0.00	21,783,114.25	100.00%
0	03	03	Decimotercer mes	26,515,964.00	-26,515,964.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
0	03	04	Salario escolar	24,477,024.00	-3,280,841.28	0.00	21,196,182.72	0.00	21,196,182.59	100.00%
0	03	99	Otros incentivos salariales	17,863,265.40	-12,151,370.92	0.00	5,711,894.48	0.00	5,711,894.44	100.00%
0	04		CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	53,318,494.00	-29,874,560.93	0.00	23,443,933.07	0.00	23,443,932.47	100.00%
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	29,444,497.00	-16,497,847.49	0.00	12,946,649.51	0.00	12,946,649.38	100.00%
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	1,591,620.00	-891,801.57	0.00	699,818.43	0.00	699,818.33	100.00%
0	04	03	Contribución Patronal al INA	4,774,805.00	-2,675,348.09	0.00	2,099,456.91	0.00	2,099,456.76	100.00%
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	15,915,952.00	-8,917,762.97	0.00	6,998,189.03	0.00	6,998,188.91	100.00%
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	1,591,620.00	-891,800.81	0.00	699,819.19	0.00	699,819.10	100.00%
0	05		CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	31,577,282.00	-18,199,665.18	0.00	13,377,616.82	0.00	13,377,616.41	100.00%
0	05	01	Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	17,252,893.00	-10,176,646.78	0.00	7,076,246.22	0.00	7,076,246.09	100.00%
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	9,549,584.00	-5,350,670.31	0.00	4,198,913.69	0.00	4,198,913.56	100.00%
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral	4,774,805.00	-2,672,348.09	0.00	2,102,456.91	0.00	2,102,456.76	100.00%
1			SERVICIOS	607,436,121.57	0.00	-564,927,600.99	42,508,520.58	0.00	42,508,520.58	100.00%
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	10,975,000.00	0.00	-10,975,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	01	Información	10,500,000.00	0.00	-10,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	02	Publicidad y propaganda	325,000.00	0.00	-325,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	150,000.00	0.00	-150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	528,030,297.47	0.00	-485,521,776.89	42,508,520.58	0.00	42,508,520.58	100.00%
1	04	02	Servicios jurídicos	600,000.00	0.00	-600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	03	Servicios de ingeniería y arquitectura	95,800,000.00	0.00	-95,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	04	Serv. ciencias económicas y sociales	221,400,000.00	0.00	-221,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	05	Servicios informáticos	35,000,000.00	0.00	-35,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	175,230,297.47	0.00	-132,721,776.89	42,508,520.58	0.00	42,508,520.58	100.00%
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	25,200,000.00	0.00	-25,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	05	01	Transporte dentro del país	5,275,000.00	0.00	-5,275,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	05	02	Viáticos dentro del país	19,925,000.00	0.00	-19,925,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%



Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	43,230,824.10	0.00	-43,230,824.10	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	07	01	Actividades de capacitación	43,230,824.10	0.00	-43,230,824.10	0.00	0.00	0.00	0.00%
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	21,087,500.00	0.00	-21,087,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	01		PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	9,762,500.00	0.00	-9,762,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	01	01	Combustibles y lubricantes	9,762,500.00	0.00	-9,762,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	03		MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	450,000.00	0.00	-450,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	450,000.00	0.00	-450,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	99		OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIVERSOS	10,875,000.00	0.00	-10,875,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	2,675,000.00	0.00	-2,675,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	04	Textiles y vestuario	5,700,000.00	0.00	-5,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	99	Otros útiles, mat.y suministros diversos	2,500,000.00	0.00	-2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5			BIENES DURADEROS	153,860,000.00	0.00	-153,860,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	153,860,000.00	0.00	-153,860,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	02	Equipo de transporte	107,000,000.00	0.00	-107,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	03	Equipo de comunicación	13,400,000.00	0.00	-13,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	3,000,000.00	0.00	-3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	05	Equipo de cómputo	24,560,000.00	0.00	-24,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	5,900,000.00	0.00	-5,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
7			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67	100.00%
7	01		TRANSF. DE CAPITAL AL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67	0.00%
7	01	01	Transf. de Capital al Gobierno Central	0.00	0.00	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67	470,434,177.67	0.00%
TOTALES				1,212,113,953.77	-277,512,723.90	-269,440,923.32	665,160,306.55	470,434,177.67	665,160,305.24	100.00%