



**INSTITUTO COSTARRICENSE
PESCA Y ACUICULTURA**

**GOBIERNO
DE COSTA RICA**

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA

DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE

INFORME DE EVALUACIÓN Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CUARTO TRIMESTRE 2023

UNIDAD DE PRESUPUESTO

ENERO, 2024



**Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto**

Índice

Cuadro N°1: Situación del Periodo	1
Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 31/12/2023	2
Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 31/12/2023	4
Cuadro N° 3.1 Resumen General	4
Cuadro N° 3.2 Programa 1 Dirección General y Administrativa	4
Cuadro N° 3.3 Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola	5
Cuadro N° 3.4 Programa 3 Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura	5
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	6
INGRESOS	6
EGRESOS	14
Anexo N°1 Detalle de egresos por Programa y Subpartida	28
a. Resumen General de Egresos	28
b. Programa 1 Dirección Superior y Administrativa	32
c. Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola	35
d. Programa 3 Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura	38



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Cuadro N°1: Situación del Periodo

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
SITUACIÓN DEL PERIODO AL 31-12-2023
(en colones)

INGRESOS PRESUPUESTADOS		4,753,506,383.07
INGRESOS REALES ^{1/}	1,436,773,804.54	5,900,910,125.84
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE INGRESOS		1,147,403,742.77
EGRESOS PRESUPUESTADOS		4,753,506,383.07
EGRESOS REALES		3,933,262,359.52
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS		820,244,023.55
SITUACION DEL PERIODO		1,967,647,766.32

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



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 31/12/2023

Clase	Sub Clase	Grupo	Sub Grupo	Partida	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Ingresos Anteriores	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Porcentaje Ejecución Ingresos
1						INGRESOS CORRIENTES	3,738,948,734.00	-52,260,213.32	3,686,688,520.68	3,021,871,913.36	880,731,803.55	3,902,603,716.91	105.86%
1	3					INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,638,948,734.00	47,739,786.68	1,686,688,520.68	1,521,871,914.36	380,731,803.55	1,902,603,717.91	112.80%
1	3	1				VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,630,448,734.00	45,288,594.30	1,675,737,328.30	1,501,542,096.16	376,622,209.76	1,878,164,305.92	112.08%
1	3	1	1			VENTA DE BIENES	26,419,300.00	0.00	26,419,300.00	38,893,496.63	11,231,028.03	50,124,524.66	189.73%
1	3	1	1	05	00	Venta de agua	3,379,300.00	0.00	3,379,300.00	4,621,273.38	1,427,117.55	6,048,390.93	178.98%
1	3	1	1	09	00	Venta de otros bienes	23,040,000.00	0.00	23,040,000.00	34,272,223.25	9,803,910.48	44,076,133.73	191.30%
1	3	1	2			VENTA DE SERVICIOS	15,156,500.00	0.00	15,156,500.00	14,024,229.23	2,658,506.47	16,682,735.70	110.07%
1	3	1	2	01		SERVICIOS DE TRANSPORTE	9,156,500.00	0.00	9,156,500.00	9,434,229.23	2,658,506.47	12,092,735.70	132.07%
1	3	1	2	01	03	Servicio de transporte portuario	9,156,500.00	0.00	9,156,500.00	9,434,229.23	2,658,506.47	12,092,735.70	132.07%
1	3	1	2	04		ALQUILERES	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	4,590,000.00	0.00	4,590,000.00	76.50%
1	3	1	2	04	01	Alquiler de edificios e instalaciones	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	4,590,000.00	0.00	4,590,000.00	76.50%
1	3	1	3			DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1,588,872,934.00	45,288,594.30	1,634,161,528.30	1,448,624,370.30	362,732,675.26	1,811,357,045.56	110.84%
1	3	1	3	01		DERECHOS ADMVS. A SERV. DE TRANSPORTE	83,881,200.00	-23,760,901.07	60,120,298.93	46,065,628.47	5,735,988.00	51,801,616.47	86.16%
1	3	1	3	01	03	Derechos admvs. serv. transporte Portua	83,881,200.00	-23,760,901.07	60,120,298.93	46,065,628.47	5,735,988.00	51,801,616.47	86.16%
1	3	1	3	02		DERECHOS ADMVS. A OTROS SERV. PUBLICO	1,504,991,734.00	69,049,495.37	1,574,041,229.37	1,402,558,741.83	356,996,687.26	1,759,555,429.09	111.79%
1	3	1	3	02	03	Derechos admitivos activdes comerciales	1,131,397,774.00	111,944,863.37	1,243,342,637.37	1,137,514,697.83	311,809,367.66	1,449,324,065.49	116.57%
1	3	1	3	02	09	Otros derechos admitivos a o.serv.public	373,593,960.00	-42,895,368.00	330,698,592.00	265,044,044.00	45,187,319.60	310,231,363.60	93.81%
1	3	2				INGRESOS DE LA PROPIEDAD	500,000.00	2,451,192.38	2,951,192.38	2,951,222.38	759.36	2,951,981.74	0.00%
1	3	2	3			RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	500,000.00	2,451,192.38	2,951,192.38	2,951,222.38	759.36	2,951,981.74	0.00%
1	3	2	3	03		OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	500,000.00	2,451,192.38	2,951,192.38	2,951,222.38	759.36	2,951,981.74	0.00%
1	3	3				MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	16,401,046.82	4,108,834.43	20,509,881.25	256.37%
1	3	3	1			MULTAS Y SANCIONES	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	9,251,326.82	3,955,554.43	13,206,881.25	264.14%
1	3	3	1	03		MULTAS P/ ATRASO PAGO BIENES Y SERVICIOS	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,655,574.82	2,045,954.43	7,701,529.25	154.03%
1	3	3	1	03	00	Multas P/ atraso pago bienes y servicios	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,655,574.82	2,045,954.43	7,701,529.25	154.03%
1	3	3	1	09		OTRAS MULTAS Y SANCIONES	0.00	0.00	0.00	3,595,752.00	1,909,600.00	5,505,352.00	0.00%
1	3	3	1	09	00	Otras multas	0.00	0.00	0.00	3,595,752.00	1,909,600.00	5,505,352.00	0.00%
1	3	3	2			REMATES Y COMISOS	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	7,149,720.00	153,280.00	7,303,000.00	243.43%
1	3	3	2	01	00	Remates y Comisos	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	7,149,720.00	153,280.00	7,303,000.00	243.43%
1	3	9				OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	0.00	0.00	977,549.00	0.00	977,549.00	0.00%
1	3	9	1	00		Reintegro en efectivo	0.00	0.00	0.00	977,549.00	0.00	977,549.00	0.00%
1	4					TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,100,000,000.00	-100,000,000.00	2,000,000,000.00	1,499,999,999.00	500,000,000.00	1,999,999,999.00	100.00%
1	4	1				TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	-100,000,000.00	2,000,000,000.00	1,499,999,999.00	500,000,000.00	1,999,999,999.00	100.00%
1	4	1	1			Transferencias ctes del Gobierno Central	2,100,000,000.00	-100,000,000.00	2,000,000,000.00	1,499,999,999.00	500,000,000.00	1,999,999,999.00	100.00%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Clase	Sub Clase	Grupo	Sub Grupo	Partida	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Ingresos Anteriores	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Porcentaje Ejecución Ingresos
1	4	1	1	00		Transferencias ctes del Gobierno central	2,100,000,000.00	-100,000,000.00	2,000,000,000.00	1,499,999,999.00	500,000,000.00	1,999,999,999.00	100.00%
1	4	1	1	00	00	Transferencias ctes del Gobierno central	2,100,000,000.00	-100,000,000.00	2,000,000,000.00	1,499,999,999.00	500,000,000.00	1,999,999,999.00	100.00%
2						INGRESOS DE CAPITAL	3,961,246,137.31	-3,424,015,538.01	537,230,599.30	561,532,604.39	0.00	561,532,604.39	104.52%
2	4					TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3,961,246,137.31	-3,424,015,538.01	537,230,599.30	561,532,604.39	0.00	561,532,604.39	104.52%
2	4	1				TRANSFEREN DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	3,961,246,137.31	-3,424,015,538.01	537,230,599.30	561,532,604.39	0.00	561,532,604.39	104.52%
2	4	1	1			Transfer de capital del Gobierno Central	3,961,246,137.31	-3,424,015,538.01	537,230,599.30	561,532,604.39	0.00	561,532,604.39	104.52%
3						FINANCIAMIENTO	356,375,857.39	173,211,405.70	529,587,263.09	1,436,773,804.54	0.00	1,436,773,804.54	271.30%
3	3					RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	356,375,857.39	173,211,405.70	529,587,263.09	1,436,773,804.54	0.00	1,436,773,804.54	271.30%
3	3	1				SUPERÁVIT LIBRE	254,111,939.97	-71,954,294.55	182,157,645.42	1,003,112,390.02	0.00	1,003,112,390.02	550.68%
3	3	1	0			SUPERÁVIT LIBRE	254,111,939.97	-71,954,294.55	182,157,645.42	1,003,112,390.02	0.00	1,003,112,390.02	550.68%
3	3	1	0	00		SUPERÁVIT LIBRE	254,111,939.97	-71,954,294.55	182,157,645.42	1,003,112,390.02	0.00	1,003,112,390.02	550.68%
3	3	1	0	00	00	SUPERÁVIT LIBRE	254,111,939.97	-71,954,294.55	182,157,645.42	1,003,112,390.02	0.00	1,003,112,390.02	550.68%
3	3	2				SUPERÁVIT ESPECIFICO	102,263,917.42	245,165,700.25	347,429,617.67	433,661,414.52	0.00	433,661,414.52	124.82%
3	3	2	1			SUPERAVIT ESPECIFICO LEY 8436	1,365,915.30	25,836,206.23	27,202,121.53	30,956,550.35	0.00	30,956,550.35	113.80%
3	3	2	1	00		SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	1,365,915.30	25,836,206.23	27,202,121.53	30,956,550.35	0.00	30,956,550.35	113.80%
3	3	2	1	00	00	SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	1,365,915.30	25,836,206.23	27,202,121.53	30,956,550.35	0.00	30,956,550.35	113.80%
3	3	2	2			SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	100,898,002.12	219,329,494.02	320,227,496.14	402,704,864.17	0.00	402,704,864.17	125.76%
3	3	2	2	00		SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	100,898,002.12	219,329,494.02	320,227,496.14	402,704,864.17	0.00	402,704,864.17	125.76%
3	3	2	2	00	00	SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	100,898,002.12	219,329,494.02	320,227,496.14	402,704,864.17	0.00	402,704,864.17	125.76%
TOTALES							8,056,570,728.70	-3,303,064,345.63	4,753,506,383.07	5,020,178,322.29	880,731,803.55	5,900,910,125.84	124.14%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 31/12/2023

Cuadro N° 3.1 Resumen General

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	2,246,797,916.85	-94,988,663.45	-52,129,041.20	2,099,680,212.20	1,340,310,271.34	557,248,581.62	1,897,558,852.96	90.37%
1	SERVICIOS	3,612,851,188.58	-92,548,563.77	-2,149,233,498.01	1,371,069,126.80	600,234,160.88	421,450,744.05	1,021,684,904.93	74.52%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	157,952,564.65	12,550,178.22	6,787,830.97	177,290,573.84	88,475,914.15	37,817,276.32	126,293,190.47	71.24%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	1,404,672,941.62	167,977,200.00	-1,353,375,040.00	219,275,101.62	1,603,706.27	48,160,375.30	49,764,081.57	22.69%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	634,170,387.00	7,009,849.00	4,885,402.61	646,065,638.61	552,901,778.70	45,059,550.88	597,961,329.58	92.55%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00	240,000,000.00	100.00%
TOTALES		8,056,570,728.70	-	-3,303,064,345.63	4,753,506,383.07	2,823,525,831.34	1,109,736,528.17	3,933,262,359.51	82.74%

Cuadro N° 3.2 Programa 1 Dirección General y Administrativa

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	777,170,146.87	-23,512,588.70	-12,579,721.20	741,077,836.97	479,765,002.62	200,202,171.56	679,967,174.18	91.75%
1	SERVICIOS	324,117,410.18	-810,914.20	16,200,000.00	339,506,495.98	253,093,079.71	73,210,554.33	326,303,634.04	96.11%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	37,312,347.00	3,528,014.78	0.00	40,840,361.78	23,124,714.20	12,956,479.66	36,081,193.86	88.35%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	13,829,729.00	4,263,484.70	0.00	18,093,213.70	517,117.32	16,638,349.69	17,155,467.01	94.82%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18,300,000.00	0.00	0.00	18,300,000.00	17,981,733.57	254,442.54	18,236,176.11	99.65%
TOTALES		1,170,855,363.05	-16,532,003.42	3,620,278.80	1,157,943,638.43	774,481,647.42	303,261,997.78	1,077,743,645.20	93.07%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	1,124,614,403.71	-71,476,074.75	-39,549,320.00	1,013,589,008.96	708,896,321.68	248,814,595.73	957,710,917.41	94.49%
1	SERVICIOS	500,742,693.89	86,259,550.43	27,207,000.00	614,209,244.32	311,615,819.43	276,316,124.41	587,931,943.84	95.72%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	88,890,216.65	-997,836.56	6,787,830.97	94,680,211.06	65,172,774.95	20,267,241.00	85,440,015.95	90.24%
5	BIENES DURADEROS	37,468,172.62	-4,263,484.70	0.00	33,204,687.92	1,086,588.95	31,522,025.61	32,608,614.56	98.20%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	615,870,387.00	7,009,849.00	4,885,402.61	627,765,638.61	534,920,045.13	44,805,108.34	579,725,153.47	92.35%
TOTALES		2,367,585,873.87	16,532,003.42	-669,086.42	2,383,448,790.87	1,621,691,550.14	621,725,095.09	2,243,416,645.23	94.12%

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	345,013,366.27	0.00	0.00	345,013,366.27	151,648,947.04	108,231,814.33	259,880,761.37	75.32%
1	SERVICIOS	2,787,991,084.51	-177,997,200.00	-2,192,640,498.01	417,353,386.50	35,525,261.74	71,924,065.31	107,449,327.05	25.75%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	31,750,001.00	10,020,000.00	0.00	41,770,001.00	178,425.00	4,593,555.66	4,771,980.66	11.42%
5	BIENES DURADEROS	1,353,375,040.00	167,977,200.00	-1,353,375,040.00	167,977,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00	240,000,000.00	100.00%
TOTALES		4,518,129,491.78	0.00	-3,306,015,538.01	1,212,113,953.77	427,352,633.78	184,749,435.30	612,102,069.08	50.50%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

INGRESOS

De un presupuesto de ingresos totales proyectados de ₡4,751,055,190.69, al 31/12/2023 se registra un ingreso real de ₡5,900,910,125.84 con una variación absoluta de ₡1,149,854,935.15 y un porcentaje de ingreso real del 124.20%, registrados en este informe del cuarto trimestre 2023 en el cual se incluye el superávit acumulado de ejercicios anteriores. Los ingresos están compuestos según se muestra en el Cuadro N° 4 y Gráfico N° 1 así:

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

Composición del Ingreso Presupuestado y Real según Fuente

Al 31 de diciembre 2023

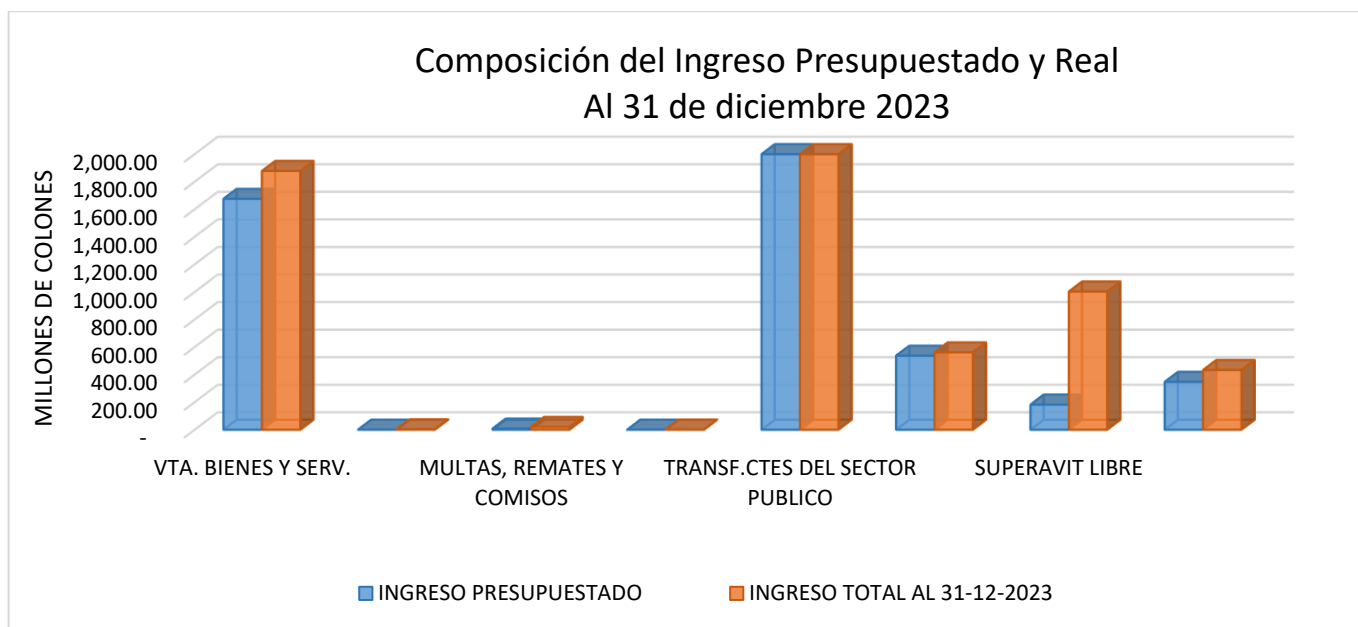
En Colones

COD	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESOS III TRIMESTRE	INGRESOS IV TRIMESTRE	INGRESO TOTAL AL 31-12-2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1,675,737,328.30	1,501,542,096.16	376,622,209.76	1,878,164,305.92	202,426,977.62	112.08%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	500,000.00	2,951,222.38	759.36	2,951,981.74	2,451,981.74	590.40%
1.3.3	MULTAS, REMATES Y COMISOS	8,000,000.00	16,401,046.82	4,108,834.43	20,509,881.25	12,509,881.25	256.37%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	977,549.00	-	977,549.00	977,549.00	0.00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,000,000,000.00	1,499,999,999.00	500,000,000.00	1,999,999,999.00	(1.00)	100.00%
2.4.1	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	537,230,599.30	561,532,604.39	-	561,532,604.39	24,302,005.09	104.52%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	182,157,645.42	1,003,112,390.02	-	1,003,112,390.02	820,954,744.60	550.68%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	347,429,617.67	433,661,414.52	-	433,661,414.52	86,231,796.85	124.82%
TOTAL		4,751,055,190.69	5,020,178,322.29	880,731,803.55	5,900,910,125.84	1,149,854,935.15	124.20%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Gráfico N° 1



1. Ingresos Corrientes:

De un presupuesto proyectado de ingresos corrientes de ₡3,738,948,734.00 han ingresado ₡3,902,603,716.91 (no incluye superávit libre ni específico), para un porcentaje de ejecución del 105.86% recaudados al 31/12/2023, y que presenta una ejecución excelente, implica que la proyección de ingresos estuvo por encima de lo programado en el año. De los ingresos corrientes, en el cuarto trimestre ingresaron ₡880,731,803.55, lo que representa un 22.57% de los ingresos percibidos en el IV trimestre 2023.

1.1. Ingresos no Tributarios:

En Ingresos No Tributarios lo programado anual es de ₡1,638,948,734.00 mientras la recaudación corresponde a ₡1,902,603,717.91 con un porcentaje de ejecución del 112.80% al cuarto trimestre de lo programado anual. En el cuarto trimestre se recaudaron en este rubro ₡380,781,803.55. Los ingresos acumulados al cuarto trimestre 2023 corresponden a los siguientes conceptos:



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

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 ₡1,878,164,305.92 (112.08%), de los cuales ₡376,622,209.76 corresponden al cuarto trimestre, distribuidos de la manera siguiente:

1.1.1.1. En **venta de agua** se recaudó ₡6,048,390.93, por lo que el comportamiento de este rubro se observa muy bueno con respecto a la proyección anual de ₡3,379,300.00 alcanzando un 178.98% según este avance de ejecución al 31/12/2023. Se tiene una recaudación por ₡1,427,117.55 en el cuarto trimestre.

1.1.1.2. En **venta de bienes acuícolas**, se logró una recaudación de ₡44,076,133.73 con un porcentaje de ejecución de 191.30% de la proyección anual de ₡23,040,000.00. Siendo que se ha logrado la venta de alevines en las estaciones acuícolas para abastecimiento del sector, alcanzando una ejecución de ₡9,803,910.48 para un 22.24% de lo recaudado.

1.1.1.3. En **venta de servicios de transporte portuario (Servicios Terminal Pesquera Puntarenas)** se recaudó al 31 de diciembre 2023 la suma de ₡12,092,735.70 con un 132.07% de la proyección anual de ₡9,156,500.00 presentando una recaudación por encima de lo proyectado, de los cuales ₡2,658,506.47 ingresaron en el cuarto trimestre y representan un 21.98% de lo recaudado.

1.1.1.4. En **Alquileres de edificios e instalaciones** se recaudaron ₡4,590,000.00 con una ejecución del 76.50% de lo programado para el período anual ₡6,000,000.00, lo que corresponde a ingresos por alquiler de la Estación Acuícola Jiménez Núñez por convenio institucional con la Universidad Técnica Nacional en Guanacaste, de los cuales para el cuarto trimestre no se recaudaron ingresos debido a que la Universidad no continuo con el convenio de alquiler.

1.1.1.5. En el rubro de **Derechos Administrativos** se recaudó un monto de ₡1,811,357,045.56 en el cuarto trimestre lo que representa un 110.84% y desglosados así:

- En **Derechos administrativos a servicios de transporte** se recaudaron recursos por un monto de ₡51,801,616.47 de lo programado anual que es de ₡83,881,200.00 lo que corresponde a un 86.16%; en el cuarto trimestre los ingresos alcanzaron la suma de ₡5,735,988.00. Los ingresos generados son para cumplir con el pago de la cuota país ante



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Organismos de Ordenamiento Pesquero y para el financiamiento de gastos derivados de la participación de Costa Rica ante estos organismos (Comisión Interamericana del Atún Tropical, OSPESCA y otros), así como gastos operativos institucionales. Siendo que este ingreso no es constante y tampoco se puede saber con exactitud, las embarcaciones que van a registrarse en el país, se monitorea constantemente, ya que disminuyó considerablemente el arribo de embarcaciones atuneras extranjeras al país.

- En **Derechos administrativos de actividades comerciales** se recaudaron ₡1,449,324,065.49 con un 116.57% de lo programado para el período anual en ₡1,243,342,637.37; de los cuales en el cuarto trimestre se recaudaron ₡311,809,367.66. La principal fuente de ingreso del cuarto trimestre fue generada por las licencias 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 cuarto trimestre normalmente la recaudación es superior por las licencias y carné de pesca deportiva.

- En **Otros derechos administrativos a otros servicios públicos** se han captado en el cuarto trimestre 2023 ₡310,231,363.60, para una ejecución de 93.81% del monto programado de ₡330,698,592.00. Este rubro tiene un buen porcentaje de ejecución, no obstante, no se alcanza la meta por la menor afluencia de embarcaciones debido al incremento en la tarifa cobrada a las embarcaciones atuneras extranjeras durante el periodo 2023. La recaudación para el cuarto trimestre es de ₡45,187,319.60 y representa un 14.57% 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 Incopesca, Servicio Nacional de Guardacostas, Universidades y Colegios Universitarios.

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

- 1.1.2.1. En **intereses sobre cuentas corrientes** se recaudó ₡2,951,192.38 en el cuarto trimestre 2023; rubro en el cual no se proyectaron ingresos para este año y los cuales se recaudaron en su totalidad en el primer trimestre y son recursos



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

que serán transferidos al Ministerio de Hacienda al final del periodo 2023, de acuerdo con lo dispuesto en la normativa vigente.

1.1.2.2. En el rubro de Diferencial **Cambiario** se registra ingresos únicamente por ₡759.36 durante el cuarto trimestre, esto debido a que prácticamente no se ha utilizado el cambio de moneda extranjera a colones en este trimestre, con una proyección anual de ₡500,000.00.

1.1.3. En el rubro “**MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES**”, han ingresado al 31 de diciembre 2023 la suma de ₡20,509,881.25 que representa un 256.37% de lo programado anual por ₡8,000,000.00 distribuido así:

1.1.3.1. En el rubro **Multas por atraso en pago de bienes y servicios** ingresaron al cuarto trimestre ₡7,701,529.25 de lo programado para el 2023 que son ₡5,000,000.00, para un 154.03% de ejecución.

1.1.3.2. En **Otras multas** ingresaron en el cuarto trimestre 2023 la suma de ₡5,505,352.00, rubro en el que no se proyectó recaudación de ingresos para el 2023.

1.1.3.3. En **Remates y comisos** se recaudaron ₡7,303,000.00 que representa 243.43% de ingresos al 31 de diciembre 2023, ₡153,280.00 se generaron en el cuarto trimestre. Los ingresos programados son de ₡3,000,000.00 para todo el periodo 2023. Este rubro comprende los decomisos en productos perecederos que se incautan y venden de conformidad con el artículo 135 de la Ley N° 8436 y en el artículo 154, inciso b) de la citada Ley y su generación es variable siendo que se depende de procesos donde se determine judicialmente el remate de producto.

1.1.3.4. En **Reintegro en efectivo** se recaudaron ₡977,549.00 al 31 de diciembre 2023, de los cuales no se proyectaron ingresos anuales; los cuales en su totalidad ingresaron en el segundo trimestre.



**Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto**

1.2. Transferencias Corrientes:

1.2.1 Corresponde a las Transferencias Corrientes del Gobierno Central para el pago de obligaciones salariales y gastos operativos. Al 31 de diciembre del 2023 se recibió transferencias por ₡1,999,999,999.00 con un porcentaje del 100.00% de lo programado anual de ₡2,100,000,000.00. Con estos recursos se logró cubrir un porcentaje importante de los salarios de enero a diciembre 2023 de los funcionarios, así como parte de las cargas patronales de este Instituto y de los servicios de vigilancia, montacargas, secretariales y conserjería. Importante señalar que, de acuerdo con comunicado del Ministerio de Agricultura y Ganadería, la transferencia se disminuyó en ₡100,000,000.00 en el presupuesto extraordinario 01-2023 y la institución tuvo que sustituirlo por otras fuentes de financiamiento.

2. Ingresos de Capital:

Corresponde a las Transferencias de Capital del Sector Público para la ejecución del Programa Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura en Costa Rica, que se llevará a cabo durante un plazo estimado de cinco años. En el IV Trimestre 2023 ingresaron ₡561,532,604.39 que representa 104.52%, la proyección anual definitiva que era de ₡537,230,599.30.

3. Financiamiento:

En recursos de vigencias anteriores se registraron ₡1,436,773,804.54 de los cuales al 31 de diciembre 2023 ₡1,003,112,390.02 son del superávit libre y ₡433,661,414.52 son del superávit específico de acuerdo con la información generada de la liquidación presupuestaria 2022.



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Ingresos Comparativos al Cuarto Trimestre 2022-2023

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

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

Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos

Comparativo Ingresos - IV Trimestre

Periodo 2022-2023

Código	Descripción	Total Ingreso 2022 (a)	Total Ingreso 2023 (b)	Dif.Periodos (b-a)	%
1.3.1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,489,019,440.11	1,878,164,305.92	389,144,865.81	26.13%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	12,787,073.94	2,951,981.74	-9,835,092.20	-76.91%
1.3.3	MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS	22,242,037.33	20,509,881.25	-1,732,156.08	-7.79%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	42,714.00	977,549.00	934,835.00	0.00%
1.4.1	TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	1,999,999,999.00	-100,000,001.00	-4.76%
2.4.1	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL SECTOR PUBLICO	0.00	561,532,604.39	561,532,604.39	0.00%
3.3.1	SUPERÁVIT LIBRE	460,480,818.64	1,003,112,390.02	542,631,571.38	117.84%
3.3.2	SUPERÁVIT ESPECIFICO	265,439,133.57	433,661,414.52	168,222,280.95	63.38%
TOTALES		4,350,011,217.59	5,900,910,125.84	1,550,898,908.25	35.65%

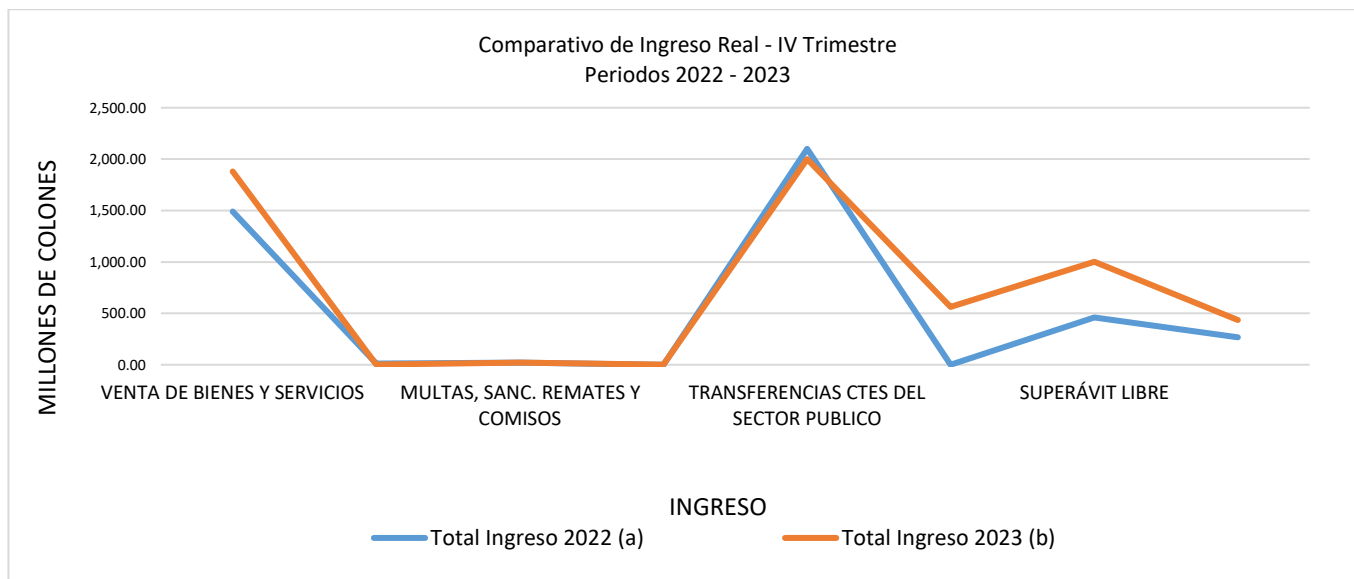
De acuerdo con la información anterior, se presenta un crecimiento del 35.65% a nivel total, entre lo ingresado al cuarto trimestre del periodo 2023 con respecto al cuarto trimestre del periodo 2022. El principal incremento en ingresos comparativo fue en Venta de Bienes y Servicios el cual presenta un 26.13% por encima de lo recaudado en el 2022, los demás grupos de ingresos presentan una disminución en comparación al cuarto trimestre 2022, lo cual debe estarse controlando y verificando. Adicionalmente se registra en el cuarto trimestre el Superávit libre 117.84% y Superávit específico con un 63.38%.



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Los ingresos que disminuyeron fueron los Ingresos de la Propiedad con un -76.91%, las Multas, sanciones, remates y comisos con un -7.79% y en Transferencia corrientes del Sector Público con un -4.76% con respecto al cuarto trimestre 2022. El comportamiento se visualiza en el gráfico N°2:

Gráfico N°2





Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

EGRESOS

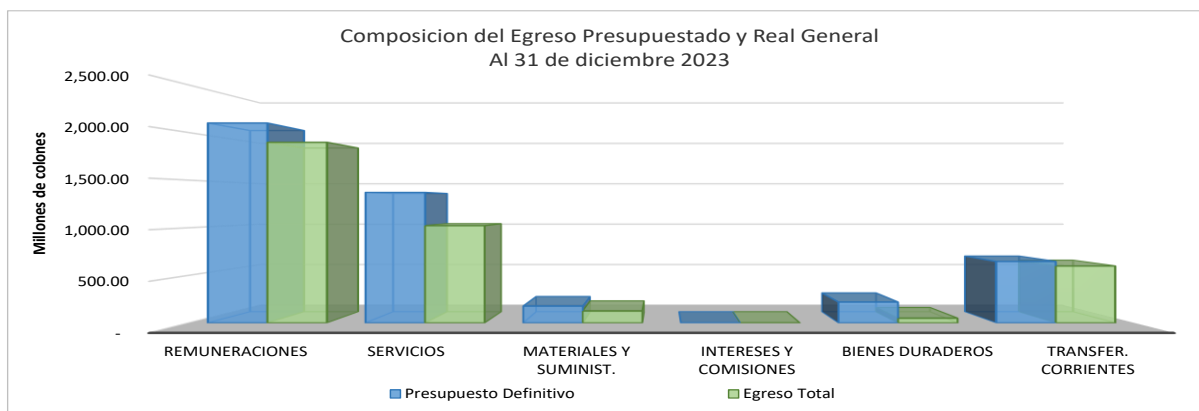
De un presupuesto definitivo de egresos de ₡4,753,506,383.07 se ejecutaron ₡3,933,262,359.51 para un 82.74% al 31/12/2023, lo cual representa una ejecución de desempeño medio tomando en cuenta la ejecución de los egresos en las diferentes partidas, que permitieron el cumplimiento de metas establecidas en el periodo, además, se muestra un incremento de egresos en el cuarto trimestre 2023 por un monto de ₡1,109,736,528.17 lo que representa un 28.21% del egreso total del periodo. En el cuadro 6 y gráfico 3 siguientes se reflejan los egresos efectuados:

Cuadro 6. Resumen General de Egresos

Composición del Egreso Real
Resumen General
Al 31 de diciembre 2023

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egreso Real III Trimestre 2023	Egreso Real IV Trimestre 2023	Egreso Total	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	2,099,680,212.20	1,340,310,271.34	557,248,581.62	1,897,558,852.96	202,121,359.24	90.37%
1	SERVICIOS	1,371,069,126.80	600,234,160.88	421,450,744.05	1,021,684,904.94	349,384,221.86	74.52%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	177,290,573.84	88,475,914.15	37,817,276.32	126,293,190.47	50,997,383.37	71.24%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	-	-	-	125,730.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	219,275,101.62	1,603,706.27	48,160,375.30	49,764,081.57	169,511,020.05	22.69%
6	TRANSFER. CORRIENTES	646,065,638.61	552,901,778.70	45,059,550.88	597,961,329.58	48,104,309.03	92.55%
7	TRANSFER. DE CAPITAL	240,000,000.00	240,000,000.00	-	240,000,000.00	-	100.00%
9	CUENTAS ESPECIALES	-	-	-	-	-	0.00%
TOTAL		4,753,506,383.07	2,823,525,831.34	1,109,736,528.17	3,933,262,359.52	820,244,023.55	82.74%

Gráfico N°3





Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Tal como se muestra en el Cuadro 6 y Gráfico 3, el comportamiento de ejecución es variable, resultando en términos generales lo siguiente: En la partida Remuneraciones una ejecución del 90.37%, la partida Servicios con una ejecución del 74.52%, Materiales y Suministros con una ejecución de 71.24%, Bienes Duraderos 22.69%, Transferencias Corrientes alcanzó una ejecución de 92.55% y Transferencias de Capital 100%

En cuanto a la partida de remuneraciones por un monto de ₡1,897,558,852.96 con una ejecución del 90.37%, considerada de cumplimiento alto, el cual principalmente es debido a los incrementos en los salarios que han surgido para el caso de algunos funcionarios que pasaron al salario global, así como el pago del retroactivo al Ministro de la Pesca y a la ocupación de plazas que anteriormente se encontraban vacantes. En el IV trimestre 2023 la ejecución representa un 29.37% para un monto de ₡557,248,581.62.

En la partida de Servicios por el monto de ₡1,021,684,904.94 se presenta una ejecución de 74.52% lo cual representa una ejecución de cumplimiento medio, 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. Los recursos no ejecutados corresponden principalmente a las contrataciones no ejecutadas en el Programa 3. Desarrollo Sostenible y lo cual se debe a la revisión integral de las actividades del empréstito, determinadas por la Presidencia de la República en coordinación con el MAG e Incopesca, con lo cual se paralizaron algunas actividades y otras se avanzaron en el proceso de contratación bajo normas de Banco Mundial pero no fueron adjudicadas en el periodo 2023. Esto incidió negativamente en el porcentaje de ejecución en esta partida.

En la partida de Materiales por el monto de ₡126,293,190.47 la ejecución es de 71.24% considerada de cumplimiento medio, está conformada por subpartida de importancia como combustibles y lubricantes, otros bienes para la producción y comercialización, alimento para animales, productos de papel, cartón e impresos que son de gran importancia institucional. En el IV trimestre se ejecutaron ₡37,817,276.32 y representa un 24.94% del egreso total del periodo. Los recursos no ejecutados corresponden principalmente a las contrataciones no ejecutadas en el Programa 3. Desarrollo Sostenible y lo cual se debe a la revisión integral de las actividades del empréstito, determinadas por la Presidencia de la República en coordinación con el MAG e Incopesca, con lo cual se paralizaron algunas actividades sobre las cuales no fue posible iniciar los procesos de contratación en el periodo 2023. Esto incidió negativamente en el porcentaje de ejecución en esta partida.

En cuanto a la partida de Bienes duraderos, por el monto de ₡49,764,081.57 al 31/12/2023 alcanzó una ejecución del 22.69%, que es un porcentaje de cumplimiento bajo. Se cumplió con las compras de comunicación, equipo de cómputo y equipo de oficina



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

dispuestas en los programas 1 y 2 como parte del plan de inversiones. En el IV trimestre la ejecución alcanzó la suma de ₡48,160,375.30 para un 96.78%. Los recursos no ejecutados corresponden principalmente a las contrataciones no ejecutadas en el Programa 3. Desarrollo Sostenible y lo cual se debe a la revisión integral de las actividades del empréstito, determinadas por la Presidencia de la República, en coordinación con el MAG e Incopesca, con lo cual se paralizaron algunas actividades sobre las cuales no fue posible iniciar los procesos de contratación en el periodo 2023. Esto incidió negativamente en el porcentaje de ejecución en esta partida.

En la partida Transferencias corrientes por el monto de ₡597,961,329.58 el nivel de ejecución es de 92.55%, con un cumplimiento alto y corresponde principalmente a las transferencias realizadas a Instituciones y Órganos beneficiados con la aplicación del artículo 51 de la Ley 8436, la transferencia al INTA, Comisión Nacional de Emergencias, Cuota a Organismos Internacionales (CIAT, Ospesca, OCDE) y otras prestaciones por concepto de incapacidades. En el IV trimestre alcanzó el monto de ₡45,059,550.88, suma que representa un 7.54% del total anual. No se ejecuta la totalidad ya que algunas subpartidas están vinculadas a los ingresos que se recauden y tienen destino específico a transferir a otras instituciones, y en el caso particular de los ingresos derivados de la Ley 8436, no se alcanzó la meta de recaudación prevista.

Egresos Comparativos al IV Trimestre 2022-2023

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

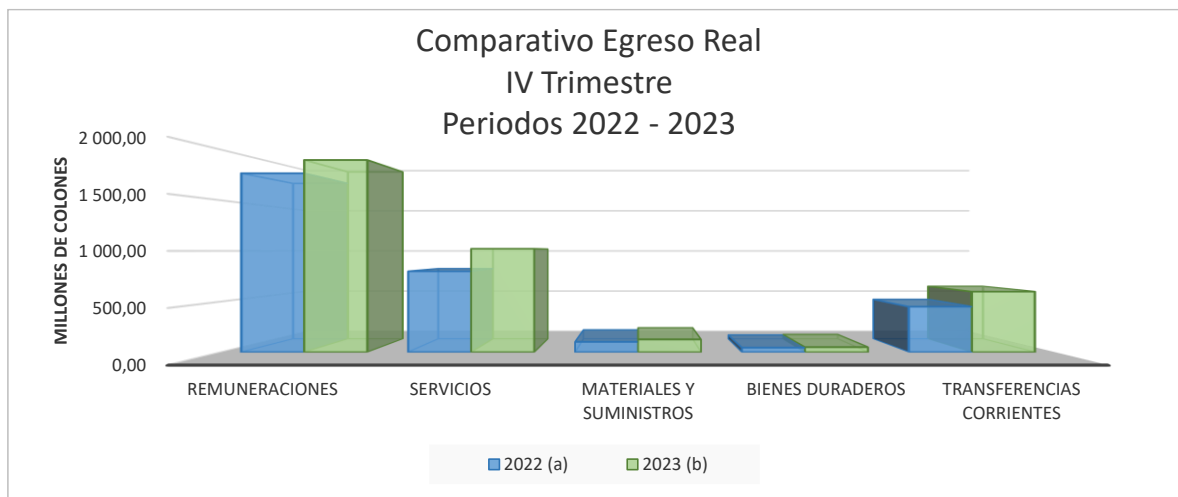
Cuadro 7. Resumen General Comparativo 2022-2023

Cuenta	Descripción Partida	2022 (a)	2023 (b)	Diferencia (b-a)	%
0	REMUNERACIONES	1 766 655 230,28	1 897 558 852,96	130 903 622,68	7,41%
1	SERVICIOS	799 140 240,95	1 021 684 904,94	222 544 663,99	27,85%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	102 756 084,08	126 293 190,47	23 537 106,39	22,91%
5	BIENES DURADEROS	45 205 386,46	49 764 081,57	4 558 695,11	10,08%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	449 593 755,79	597 961 329,58	148 367 573,79	33,00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	240 000 000,00	240 000 000,00	100,00%
TOTAL		3 163 350 697,56	3 933 262 359,52	769 911 661,96	24,34%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Gráfico N°4



Se observa incremento de ejecución en todas las partidas del 2023 con respecto al 2022, en Remuneraciones 7.41%, debido a para éste año se han nombrado algunas plazas que se encontraban vacantes, además de los incrementos producto del salario global, así como reajuste en el salario del Ministro de Pesca y Acuicultura. En la partida Servicios 27.85% y Materiales y suministros 22.91% se mejoró la ejecución para la atención de los objetivos institucionales y el cumplimiento de metas. En Bienes duraderos el incremento fue de 10.08%, mejorando la ejecución en comparación con el año 2022. En Transferencias corrientes se incrementa en 33.00%, atendiendo las obligaciones de pagos y transferencias derivadas de leyes específicas; y en Transferencias de Capital el incremento es de 100%, debido a que en el año 2022 no ingresaron fondos bajo éste concepto.

2.1 El Programa No. 1 Dirección Superior y Administrativa:

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 31 de diciembre de 2023 por ₡1,157,943,638.43 con una ejecución de ₡1,077,743,645.20, con una variación absoluta de ₡80,199,993.22 para un porcentaje de ejecución del 93.07% compuesto de la manera siguiente:

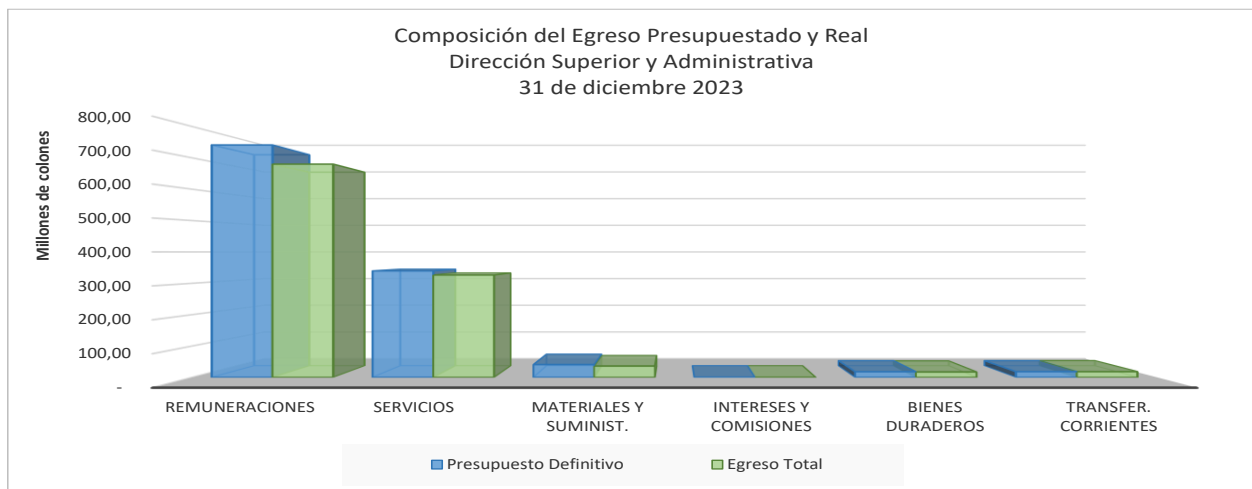


**Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto**

Cuadro 8. Programa 1. Dirección Superior y Administrativa

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egreso Real III Trimestre 2023	Egreso Real IV Trimestre 2023	Egreso Total	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	741 077 836,97	479 765 002,62	200 202 171,56	679 967 174,18	61 110 662,79	91,75%
1	SERVICIOS	339 506 495,98	253 093 079,71	73 210 554,33	326 303 634,05	13 202 861,93	96,11%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	40 840 361,78	23 124 714,20	12 956 479,66	36 081 193,86	4 759 167,92	88,35%
3	INTERESES Y COMISIONES	125 730,00	-	-	-	125 730,00	0,00%
5	BIENES DURADEROS	18 093 213,70	517 117,32	16 638 349,69	17 155 467,01	937 746,69	94,82%
6	TRANSFER. CORRIENTES	18 300 000,00	17 981 733,57	254 442,54	18 236 176,11	63 823,89	99,65%
TOTALES		1 157 943 638,43	774 481 647,42	303 261 997,78	1 077 743 645,21	80 199 993,22	93,07%

Gráfico N°5



Tal como se muestra en el Cuadro N. 8 y Gráfico N°. 5, en el Programa N°1, la partida Remuneraciones presenta una ejecución de 91.75%, al 31 de diciembre 2023 una ejecución por ¢679,967,174.18 de cumplimiento alto de conformidad con lo proyectado por ¢741,077,836.97. En el IV trimestre se ejecutaron ¢200,202.171.56 lo que equivale a un 29.44% de lo ejecutado.

Servicios presenta una ejecución de 96.11% por el monto de ¢326,303,634.04 al 31/12/2023 de cumplimiento alto, siendo el grupo de mayor relevancia las de servicios básicos, así como la partida de Servicios de gestión y apoyo donde se contempla las subpartidas servicios generales y otros servicios de gestión y apoyo que incluye los servicios contratados de vigilancia, aseo y servicios



**Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto**

secretariales, además del grupo de mantenimiento y reparación, cumpliendo con el pago de todas las obligaciones contractuales y servicios básicos. En el IV trimestre se ejecutan ₡73,210,554.33 y representa un 22.44%.

La partida Materiales y suministros presenta una ejecución de 88.35% considerado de rendimiento medio, sin embargo, fueron adquiridos los materiales y útiles requeridos, por la suma de ₡36,081,193.86. En el IV trimestre se ejecutaron ₡12,956,479.66 que representan un 35.91% del total de egresos.

La partida de Bienes duraderos presenta una ejecución de 94.82% siendo la subpartida de mayor relevancia Equipo de cómputo, seguida por Equipo y mobiliario de oficina y bienes intangibles, para un total de ejecución en esta partida por ₡17,155,467.01 del total proyectado por el monto de ₡18,093,213.70, la diferencia corresponde a remanentes derivados de compras donde se obtuvo precios inferiores a lo presupuestado, lo cual es positivo. Para el IV trimestre se ejecutan ₡16,638,349.69 alcanzando un 96.99% al lograr concretar las contrataciones previstas.

La subpartida Transferencias corrientes presenta una ejecución de 99.65% de alcance alto para un total de ₡18,236,176.11, principalmente producto de Transferencias Organismo Internacionales, así como Otras prestaciones producto de las incapacidades de funcionarios. La ejecución del IV trimestre fue de ₡254,442.54 y representa un 1.40%.

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

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 31/12/2023 de ₡2,383,448,790.87, de los cuales se ejecutó la suma de ₡2,243,416,645.23 con una variación absoluta de -₡140,032,145.64 y un 94.12% de ejecución, compuesto de la siguiente manera:

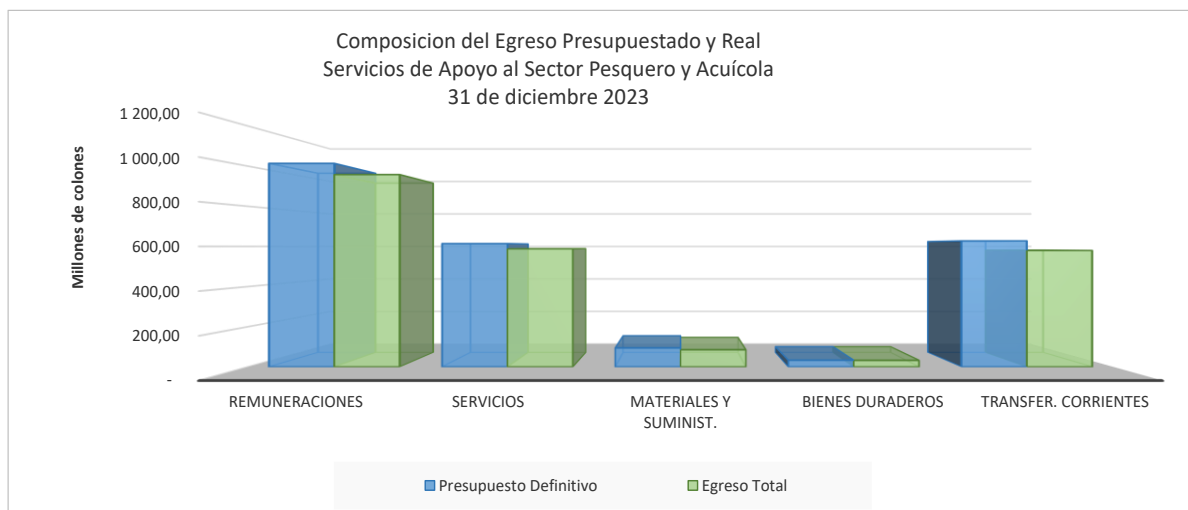
Cuadro N° 9. Programa No. 2 Apoyo al Servicio Pesquero y Acuícola

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egreso Real III Trimestre 2023	Egreso Real IV Trimestre 2023	Egreso Total	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	1 013 589 008,96	708 896 321,68	248 814 595,73	957 710 917,41	55 878 091,55	94,49%
1	SERVICIOS	614 209 244,32	311 615 819,43	276 316 124,41	587 931 943,84	26 277 300,48	95,72%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	94 680 211,06	65 172 774,95	20 267 241,00	85 440 015,95	9 240 195,11	90,24%
5	BIENES DURADEROS	33 204 687,92	1 086 588,95	31 522 025,61	32 608 614,56	596 073,36	98,20%
6	TRANSFER. CORRIENTES	627 765 638,61	534 920 045,13	44 805 108,34	579 725 153,47	48 040 485,14	92,35%
TOTALES		2 383 448 790,87	1 621 691 550,14	621 725 095,09	2 243 416 645,23	140 032 145,64	94,12%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Gráfico N° 6



Tal como se muestra en el Cuadro N°. 9 y Gráfico N°. 6, en la partida de Remuneraciones, se alcanzó el monto de ¢957,710.917.41 con un porcentaje de ejecución del 94.49% de cumplimiento alto, debido a los nombramientos recientes que presentaron un incremento al pasar a salario global. En el IV trimestre se ejecutaron ¢248,814,595.73 para un 25.98%.

Servicios con un 95.72%, de ejecución al 31 de diciembre 2023 por ¢587,931,943.84 , siendo el grupo de mayor relevancia las de servicios básicos, así como la partida de Servicios de gestión y apoyo donde se contempla las subpartidas servicios generales y otros servicios de gestión y apoyo que incluye los servicios contratados de vigilancia, aseo y servicios secretariales, además del grupo de seguros, donde se pagan las diferentes pólizas de edificios, flotilla vehicular, entre otros, cumpliendo con el pago de todas las obligaciones contractuales y servicios básicos. Se ejecutó en el IV trimestre la suma de ¢276,316,124.61 equivalente al 47% del total.

La partida Materiales y Suministros presenta una ejecución de 90.24% de cumplimiento alto alcanzando un monto por ¢85,440,015.95 sobresaliendo los grupos de Productos químicos y conexos, principalmente la subpartida combustibles y lubricantes, y el grupo otros materiales y suministros, principalmente la subpartida productos de papel, cartón e impresos, bienes para la comercialización,



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

alimento para animales y otros, con lo cual se adquirieron los insumos necesarios para la operatividad y cumplimiento de metas del periodo. Se ejecutó en el IV trimestre la suma de ₡20,267,241.00 correspondiente al 23.72% del total.

La partida Bienes duraderos presenta una ejecución de 98.20% de cumplimiento alto alcanzando un monto por ₡32,608,614.56, sobre saliendo la subpartida de Equipo de cómputo, equipo y mobiliario de oficina y bienes intangibles, la diferencia corresponde a remanentes derivados de compras donde se obtuvo precios inferiores a lo presupuestado, lo cual es positivo. En el IV trimestre se ejecutan ₡31,522,025.61, para un 96.67% del total ejecutado en el periodo.

La partida Transferencias Corrientes presenta una ejecución de 92.35% de cumplimiento alto dado que las transferencias se han realizado a las Universidades y Órganos desconcentrados según artículo 51 de la Ley de Pesca y Acuicultura No. 8436 del 25- 03- 2005, Organismos Internaciones, así como en la subpartida Otras prestaciones por funcionarios que se encuentran incapacitados, con una ejecución de ₡579,725,153.47 al 31/12/2023. La ejecución del IV trimestre fue de ₡44,805,108.34 y representa un 7.73% del monto ejecutado. No se ejecuta la totalidad ya que algunas subpartidas están vinculadas a los ingresos que se recauden y tienen destino específico a transferir a otras instituciones, y en el caso particular de los ingresos derivados de la Ley 8436, no se alcanzó la meta de recaudación prevista.

2.3 El programa No. 3 Desarrollo sostenible de Pesca y Acuicultura CR:

Este es un nuevo programa incluido para la implementación del Programa Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura. Se presenta un presupuesto definitivo al 31 de diciembre 2023 de ₡1,212,113,953.77 con una ejecución de 50.50% para un monto de ejecución de ₡612,102,069.08, de los cuales ₡184,749,435.30 corresponden al IV trimestre 2023.

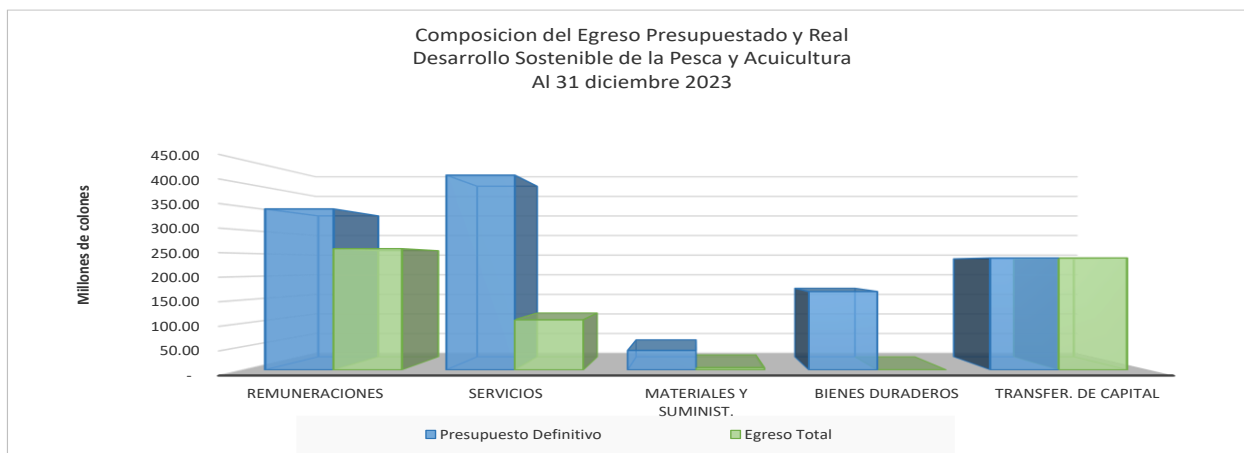
Cuadro N° 10. Programa No 3

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egreso Real III Trimestre	Egreso Real IV Trimestre 2023	Egreso Total	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	345,013,366.27	151,648,947.04	108,231,814.33	259,880,761.37	85,132,604.90	75.32%
1	SERVICIOS	417,353,386.50	35,525,261.74	71,924,065.31	107,449,327.05	309,904,059.45	25.75%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	41,770,001.00	178,425.00	4,593,555.66	4,771,980.66	36,998,020.34	11.42%
5	BIENES DURADEROS	167,977,200.00	-	-	-	167,977,200.00	0.00%
7	TRANSFER. DE CAPITAL	240,000,000.00	240,000,000.00	-	240,000,000.00	-	0.00%
TOTALES		1,212,113,953.77	427,352,633.78	184,749,435.30	612,102,069.08	600,011,884.69	50.50%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Gráfico N° 7



Tal como se muestra en el Cuadro N°. 10 y Gráfico N°. 7, en la partida de Remuneraciones el porcentaje de ejecución fue de 75.32% de cumplimiento medio, alcanzando al 31 de diciembre 2023 una ejecución por ₡259,880,761.37 del total presupuestado por ₡345,013,366.27. En el IV trimestre se ejecutaron ₡108,231,814.33 que representa un 41.65%.

En Servicios el porcentaje de ejecución fue de 25.75% de cumplimiento bajo, alcanzando al 31 de diciembre 2023 una ejecución por ₡107,449,327.05 del total presupuestado por ₡417,353,386.50. En el IV trimestre se ejecutaron ₡71,924,065.31 que representa un 66.94% derivado de las contrataciones que fue posible hacer efectivas.

En Materiales el porcentaje de ejecución fue de 11.42% de cumplimiento bajo, alcanzando al 31 de diciembre 2023 una ejecución por ₡4,771,980.66 del total presupuestado por ₡41,770,001.00. En el IV trimestre se ejecutaron ₡4,593,555.66 que representa un 96.26% derivado de compras que fue posible hacer efectivas.

En la partida bienes duraderos no fue posible ejecutar nada de los recursos presupuestados debido a la paralización de procesos, así como debido a concursos fracasados en los cuales se debe aplicar las políticas y procedimientos del Banco Mundial.

Los recursos no ejecutados corresponden principalmente a las contrataciones no ejecutadas en el Programa 3. Desarrollo Sostenible y lo cual se debe a la revisión integral de las actividades del empréstito, determinadas por la Presidencia de la República, en coordinación con el MAG e Incopesca, con lo cual se paralizaron algunas actividades sobre las cuales no fue posible iniciar los



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

procesos de contratación en el periodo 2023. Esto incidió negativamente en el porcentaje de ejecución en este Programa, lo cual también afectó el porcentaje general de ejecución de la institución.

Por otra parte la ejecución también se vio afectada por la obligación de cumplir con las políticas y procedimientos de contratación establecidos por el Banco Mundial, de manera que son más detalladas las etapas, los requerimientos, los plazos y las intervenciones de los profesionales del Banco Mundial para la no objeción en diferentes momentos del proceso de contratación, lo cual genera demoras en la conclusión de los concursos, procesos fracasados y limitado número de participantes en los procesos.

2.3 CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO Y CLASIFICACIÓN ECONOMICA

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

2.3.1. Clasificación de Ingresos

Cuadro N° 11. Composición del Ingreso presupuestado y real según fuente

COD	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESOS III TRIMESTRE	INGRESOS IV TRIMESTRE	INGRESO TOTAL AL 31-12-2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1,675,737,328.30	1,501,542,096.16	376,622,209.76	1,878,164,305.92	202,426,977.62	112.08%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	500,000.00	2,951,222.38	759.36	2,951,981.74	2,451,981.74	590.40%
1.3.3	MULTAS, REMATES Y COMISOS	8,000,000.00	16,401,046.82	4,108,834.43	20,509,881.25	12,509,881.25	256.37%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	977,549.00	-	977,549.00	977,549.00	0.00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,000,000,000.00	1,499,999,999.00	500,000,000.00	1,999,999,999.00	(1.00)	100.00%
2.4.1	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	537,230,599.30	561,532,604.39	-	561,532,604.39	24,302,005.09	104.52%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	182,157,645.42	1,003,112,390.02	-	1,003,112,390.02	820,954,744.60	550.68%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	347,429,617.67	433,661,414.52	-	433,661,414.52	86,231,796.85	124.82%
TOTAL		4,751,055,190.69	5,020,178,322.29	880,731,803.55	5,900,910,125.84	1,149,854,935.15	124.20%



**Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto**

2.3.2. Clasificación por Objeto del Gasto

Cuadro N° 12. Ejecución de gastos por programa

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	741,077,836.97	679,967,174.18	1,013,589,008.96	957,710,917.41	345,013,366.27	259,880,761.37	2,099,680,212.20	1,897,558,852.96
1	Servicios	339,506,495.98	326,303,634.05	614,209,244.32	587,931,943.84	417,353,386.50	107,449,327.05	1,371,069,126.80	1,021,684,904.94
2	Materiales y Suministros	40,840,361.78	36,081,193.86	94,680,211.06	85,440,015.95	41,770,001.00	4,771,980.66	177,290,573.84	126,293,190.47
3	Intereses y Comisiones	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
5	Bienes Duraderos	18,093,213.70	17,155,467.01	33,204,687.92	32,608,614.56	167,977,200.00	0.00	219,275,101.62	49,764,081.57
6	Transferencias Corrientes	18,300,000.00	18,236,176.11	627,765,638.61	579,725,153.47	0.00	0.00	646,065,638.61	597,961,329.58
7	Transferencias de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
9	Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales		1,157,943,638.43	1,077,743,645.21	2,383,448,790.87	2,243,416,645.23	1,212,113,953.77	612,102,069.08	4,753,506,383.07	3,933,262,359.52

2.3.3. 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).



**Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto**

Cuadro N° 13. Clasificación Económica del Gasto- (verificación Regla Fiscal)

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Definitivo Programa 1	Programa 1	Definitivo Programa 2	Programa 2	Total Definitivo	Total
1 GASTOS CORRIENTES	1,139,850,424.73	1,060,588,178.17	2,350,244,102.95	2,210,808,030.70	3,490,094,527.68	3,271,396,208.87
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,115,524,694.73	1,036,472,642.55	1,715,229,464.34	1,623,844,693.23	2,830,754,159.07	2,660,317,335.78
1.1.1 REMUNERACIONES	741,077,836.97	679,967,174.16	1,013,589,008.96	957,710,917.44	1,754,666,845.93	1,637,678,091.60
1.1.1.1 Sueldos y salarios	592,946,875.63	549,065,874.03	793,151,942.89	754,663,491.26	1,386,098,818.52	1,303,729,365.29
1.1.1.2 Contribuciones sociales	148,130,961.34	130,901,300.13	220,437,066.07	203,047,426.18	368,568,027.41	333,948,726.31
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y	374,446,857.76	356,505,468.39	701,640,455.38	666,133,775.79	1,076,087,313.14	1,022,639,244.18
1.2 INTERESES	125,730.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
1.2.1 Internos	125,730.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	24,200,000.00	24,115,535.62	635,014,638.61	586,963,337.47	659,214,638.61	611,078,873.09
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	5,900,000.00	5,879,359.51	453,071,890.68	410,944,077.19	458,971,890.68	416,823,436.70
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	8,000,000.00	7,936,176.11	52,583,628.57	46,660,140.92	60,583,628.57	54,596,317.03
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector	10,300,000.00	10,300,000.00	129,359,119.36	129,359,119.36	139,659,119.36	139,659,119.36
2 GASTOS DE CAPITAL	18,093,213.70	17,155,467.01	33,204,687.92	32,608,614.56	51,297,901.62	49,764,081.57
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	18,093,213.70	17,155,467.01	33,204,687.92	32,608,614.56	51,297,901.62	49,764,081.57
2.2.1 Maquinaria y equipo	10,555,659.70	10,038,509.49	23,204,687.92	22,738,729.56	33,760,347.62	32,777,239.05
2.2.4 Intangibles	7,537,554.00	7,116,957.52	10,000,000.00	9,869,885.00	17,537,554.00	16,986,842.52
GASTO TOTAL	1,157,943,638.43	1,077,743,645.19	2,383,448,790.87	2,243,416,645.27	3,541,392,429.30	3,321,160,290.47

Del cuadro anterior se desprende que el gasto corriente al cuarto trimestre 2023 fue por la suma de ₡3,271,396,208.87 y el gasto total por ₡3,321,160,290.47 de manera que se estaría cumpliendo con la regla fiscal establecida a la institución.

Para registro en el SIPP de Contraloría General de la República



**Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto**

Cuadro N° 14. Clasificación Económica del Gasto (para SIPP)

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Definitivo Programa 1	Programa 1	Definitivo Programa 2	Programa 2	Definitivo Programa 3	Programa 3	Total Definitivo	Total
1 GASTOS CORRIENTES	1,139,850,424.73	1,060,588,178.17	2,350,244,102.95	2,210,808,030.70	804,136,753.77	372,102,069.10	4,294,231,281.45	3,643,498,277.97
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,115,524,694.73	1,036,472,642.55	1,715,229,464.34	1,623,844,693.23	804,136,753.77	372,102,069.10	3,634,890,912.84	3,032,419,404.88
1.1.1 REMUNERACIONES	741,077,836.97	679,967,174.16	1,013,589,008.96	957,710,917.44	345,013,366.27	259,880,761.39	2,099,680,212.20	1,897,558,852.99
1.1.1.1 Sueldos y salarios	592,946,875.63	549,065,874.03	793,151,942.89	754,663,491.26	276,854,058.48	216,427,725.45	1,662,952,877.00	1,520,157,090.74
1.1.1.2 Contribuciones sociales	148,130,961.34	130,901,300.13	220,437,066.07	203,047,426.18	68,159,307.79	43,453,035.94	436,727,335.20	377,401,762.25
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y	374,446,857.76	356,505,468.39	701,640,455.38	666,133,775.79	459,123,387.50	112,221,307.71	1,535,210,700.64	1,134,860,551.89
1.2 INTERESES	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
1.2.1 Internos	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	24,200,000.00	24,115,535.62	635,014,638.61	586,963,337.47	0.00	0.00	659,214,638.61	611,078,873.09
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	5,900,000.00	5,879,359.51	453,071,890.68	410,944,077.19	0.00	0.00	458,971,890.68	416,823,436.70
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	8,000,000.00	7,936,176.11	52,583,628.57	46,660,140.92	0.00	0.00	60,583,628.57	54,596,317.03
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector	10,300,000.00	10,300,000.00	129,359,119.36	129,359,119.36	0.00	0.00	139,659,119.36	139,659,119.36
2 GASTOS DE CAPITAL	18,093,213.70	17,155,467.01	33,204,687.92	32,608,614.56	407,977,200.00	240,000,000.00	459,275,101.62	289,764,081.57
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	18,093,213.70	17,155,467.01	33,204,687.92	32,608,614.56	167,977,200.00	0.00	219,275,101.62	49,764,081.57
2.2.1 Maquinaria y equipo	10,555,659.70	10,038,509.49	23,204,687.92	22,738,729.56	167,977,200.00	0.00	201,737,547.62	32,777,239.05
2.2.4 Intangibles	7,537,554.00	7,116,957.52	10,000,000.00	9,869,885.00	0.00	0.00	17,537,554.00	16,986,842.52
2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
2.3.1 Transferencias de capital al Sector Públic	0.00	0.00	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00	240,000,000.00
GASTO TOTAL	1,157,943,638.43	1,077,743,645.19	2,383,448,790.87	2,243,416,645.27	1,212,113,953.77	612,102,069.11	4,753,506,383.07	3,933,262,359.57

La ejecución presupuestaria al cuarto trimestre 2023, se realiza sobre la base de efectivo; de conformidad con la Ley N° 8131, Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos de 18 de setiembre del 2001 y sus reformas; el Decreto Ejecutivo N° 32988-H-MP, reglamento a la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos de 31 de enero 2006 y sus reformas; las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público R-DC-24-2012 del 27 de febrero del 2012 y R-DC-064-2013 del 28-05-2013 de la Contraloría General de la República.



**Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto**

Licda. Selene Ampié Bermúdez
Coordinadora Sección Presupuesto

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



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Anexo N°1 Detalle de egresos por Programa y Subpartida

a. Resumen General de Egresos

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0			REMUNERACIONES	2,246,797,916.85	-94,988,663.45	-52,129,041.20	2,099,680,212.20	557,248,581.62	1,897,558,852.96	90.37%
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	911,240,068.00	-27,183,498.00	-27,419,300.00	856,637,270.00	238,052,047.29	804,046,825.60	93.86%
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	905,290,068.00	-33,428,348.00	-27,419,300.00	844,442,420.00	237,808,099.01	796,919,771.18	94.37%
0	01	05	Suplencias	5,950,000.00	6,244,850.00	0.00	12,194,850.00	243,948.28	7,127,054.42	58.44%
0	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	35,298,900.00	14,677,350.00	2,500,000.00	52,476,250.00	16,788,521.90	47,651,206.71	90.81%
0	02	01	Tiempo extraordinario	18,945,000.00	13,547,350.00	0.00	32,492,350.00	10,661,028.40	29,818,560.71	91.77%
0	02	02	Recargo de funciones	0.00	1,130,000.00	0.00	1,130,000.00	1,074,946.00	1,074,946.00	95.13%
0	02	05	Dietas	16,353,900.00	0.00	2,500,000.00	18,853,900.00	5,052,547.50	16,757,700.00	88.88%
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	843,117,740.45	-72,860,645.45	-16,417,738.00	753,839,357.00	238,433,327.57	668,459,058.43	88.67%
0	03	01	Retribución por años servidos	239,946,948.00	-31,122,820.00	-5,895,043.00	202,929,085.00	51,111,362.95	173,479,761.66	85.49%
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	254,517,960.24	-5,226,030.00	-6,673,286.00	242,618,644.24	58,518,190.85	218,103,468.44	89.90%
0	03	03	Decimotercer mes	136,357,539.11	-18,911,548.70	-3,372,079.00	114,073,911.41	111,461,768.11	113,200,930.41	99.23%
0	03	04	Salario escolar	125,872,372.61	-13,757,400.00	0.00	112,114,972.61	0.00	98,722,201.23	88.05%
0	03	99	Otros incentivos salariales	86,422,920.49	-3,842,846.75	-477,330.00	82,102,743.74	17,342,005.66	64,952,696.69	79.11%
0	04		CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	274,188,333.15	-6,037,873.00	-6,777,881.00	261,372,579.15	37,387,084.68	227,737,803.85	87.13%
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	151,417,437.45	-3,342,949.00	-3,743,008.00	144,331,480.45	20,657,815.27	125,736,073.81	87.12%
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	8,184,726.49	-175,859.00	-202,325.00	7,806,542.49	1,115,284.98	6,792,859.77	87.01%
0	04	03	Contribución Patronal al INA	24,554,179.11	-540,583.00	-606,974.00	23,406,622.11	3,345,853.85	20,378,574.49	87.06%
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	81,847,263.61	-1,807,623.00	-2,023,249.00	78,016,391.61	11,152,845.82	67,928,580.94	87.07%
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	8,184,726.49	-170,859.00	-202,325.00	7,811,542.49	1,115,284.76	6,901,714.84	88.35%
0	05		CONT/PATRI/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	182,952,875.25	-3,583,997.00	-4,014,122.20	175,354,756.05	26,587,600.19	149,663,958.38	85.35%
0	05	01	Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	88,722,433.69	-1,956,020.00	-2,193,201.00	84,573,212.69	11,307,809.84	68,796,369.77	81.35%
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	49,108,358.22	-1,084,170.00	-1,213,947.00	46,810,241.22	6,691,707.72	40,757,149.75	87.07%
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral	24,744,685.40	-581,599.00	-606,974.20	23,556,112.20	3,345,853.85	20,378,574.49	86.51%
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/E priv	20,377,397.94	37,792.00	0.00	20,415,189.94	5,242,228.78	19,731,864.37	96.65%
1			SERVICIOS	3,612,851,188.58	-92,548,563.77	-2,149,233,498.01	1,371,069,126.80	421,450,744.05	1,021,684,904.93	74.52%
1	01		ALQUILERES	17,834,120.00	-3,413,120.00	0.00	14,421,000.00	4,837,401.10	14,044,401.10	97.39%
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	12,204,000.00	100.00%
1	01	02	Alquiler d/maq, equipo y mobiliario	1,049,520.00	-3,520.00	0.00	1,046,000.00	866,016.10	920,016.10	87.96%
1	01	03	Alquiler de equipo de cómputo	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	01	04	Alquiler y derechos p/telecomunicaciones	2,500,000.00	-1,579,000.00	0.00	921,000.00	920,385.00	920,385.00	99.93%
1	02		SERVICIOS BASICOS	108,740,000.00	5,900,000.00	0.00	114,640,000.00	25,243,748.22	106,268,397.90	92.70%
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	20,400,000.00	4,450,000.00	0.00	24,850,000.00	5,577,355.49	23,838,907.00	95.93%
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	46,080,000.00	3,490,000.00	0.00	49,570,000.00	13,989,366.02	48,848,038.58	98.54%
1	02	03	Servicio de correo	160,000.00	0.00	0.00	160,000.00	9,096.50	41,866.50	26.17%
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	39,600,000.00	0.00	0.00	39,600,000.00	5,463,461.05	33,248,717.72	83.96%
1	02	99	Otros servicios básicos	2,500,000.00	-2,040,000.00	0.00	460,000.00	204,469.16	290,868.10	63.23%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	12,487,320.00	1,810,500.00	0.00	14,297,820.00	4,807,211.71	11,623,427.61	81.30%
1	03	01	Información	2,150,000.00	-614,500.00	0.00	1,535,500.00	138,107.90	629,929.40	41.02%
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	1,280,000.00	735,000.00	0.00	2,015,000.00	1,519,021.56	1,907,787.56	94.68%
1	03	04	Transporte de bienes	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	4,401.04	128,701.04	85.80%
1	03	06	Comis. y gasto/serv.financ.y comerciales	3,600,000.00	1,690,000.00	0.00	5,290,000.00	1,395,729.80	4,937,345.59	93.33%
1	03	07	Servicio de tecnología de información	5,307,320.00	0.00	0.00	5,307,320.00	1,749,951.41	4,019,664.02	75.74%
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	3,199,115,439.96	-119,689,838.00	-2,168,440,498.01	910,985,103.95	288,468,201.23	648,001,113.08	71.13%
1	04	02	Servicios jurídicos	51,819,200.00	-200,000.00	-38,714,400.00	12,904,800.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	03	Servicios de ingeniería y arquitectura	235,512,600.00	847,600.00	-223,736,970.00	12,623,230.00	847,500.00	847,500.00	6.71%
1	04	04	Serv. ciencias económicas y sociales	922,251,769.51	-44,514,075.00	-826,444,900.00	51,292,794.51	479,754.00	1,802,878.67	3.51%
1	04	05	Servicios informáticos	64,524,000.00	0.00	0.00	64,524,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	06	Servicios generales	372,291,970.45	-4,474,010.05	15,900,000.00	383,717,960.40	130,439,292.20	383,701,150.65	100.00%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	1,552,715,900.00	-71,349,352.95	-1,095,444,228.01	385,922,319.04	156,701,655.03	261,649,583.76	67.80%
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	114,292,312.00	7,641,267.76	14,200,000.00	136,133,579.76	30,184,999.62	78,481,333.76	57.65%
1	05	01	Transporte dentro del país	12,393,000.00	-992,941.04	0.00	11,400,058.96	635,716.57	1,881,497.17	16.50%
1	05	02	Viáticos dentro del país	94,499,312.00	5,912,551.36	2,700,000.00	103,111,863.36	21,192,590.25	55,034,296.00	53.37%
1	05	03	Transporte en el exterior	3,400,000.00	1,131,331.24	5,000,000.00	9,531,331.24	2,657,036.00	9,478,263.99	99.44%
1	05	04	Viáticos en el exterior	4,000,000.00	1,590,326.20	6,500,000.00	12,090,326.20	5,699,656.80	12,087,276.60	99.97%
1	06		SEGUROS	38,645,000.00	18,800,000.00	-1,000,000.00	56,445,000.00	26,859,755.00	54,734,303.00	96.97%
1	06	01	Seguros	38,645,000.00	18,800,000.00	-1,000,000.00	56,445,000.00	26,859,755.00	54,734,303.00	96.97%
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	11,098,305.70	5,443,500.00	0.00	16,541,805.70	2,723,441.34	5,968,459.08	36.08%
1	07	01	Actividades de capacitación	6,398,305.70	4,943,500.00	0.00	11,341,805.70	2,723,441.34	4,751,221.08	41.89%
1	07	02	Actividades protocolarias y sociales	4,200,000.00	0.00	0.00	4,200,000.00	0.00	914,838.00	21.78%
1	07	03	Gastos de representación institucional	500,000.00	500,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	302,400.00	30.24%
1	08		MANTENIMIENTO Y REPARACION	90,138,690.92	-4,535,133.56	6,007,000.00	91,610,557.36	35,991,407.20	88,390,529.24	96.49%
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	21,277,850.92	-6,845,542.57	5,000,000.00	19,432,308.35	6,652,574.72	19,359,921.04	99.63%
1	08	02	Mantenimiento de vías de comunicación	300,000.00	-100,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	5,000,000.00	-2,636,550.00	0.00	2,363,450.00	2,052,030.00	2,245,530.00	95.01%
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	23,540,000.00	5,143,486.01	0.00	28,683,486.01	9,529,134.95	26,292,859.87	91.67%
1	08	06	Mant. y rep. equipo de comunicaciones	5,200,000.00	0.00	0.00	5,200,000.00	3,265,055.00	5,200,000.00	100.00%
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	4,815,000.00	-96,527.00	1,000,000.00	5,718,473.00	2,243,200.00	5,381,221.83	94.10%
1	08	08	Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	29,626,000.00	0.00	7,000.00	29,633,000.00	12,050,392.53	29,531,976.50	99.66%
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	379,840.00	0.00	0.00	379,840.00	199,020.00	379,020.00	99.78%
1	09		IMPUESTOS	13,200,000.00	-51,000.00	0.00	13,149,000.00	2,301,853.78	13,117,543.51	99.76%
1	09	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	11,000,000.00	-56,220.00	0.00	10,943,780.00	117,545.52	10,932,964.00	99.90%
1	09	99	OTROS IMPUESTOS	2,200,000.00	5,220.00	0.00	2,205,220.00	2,184,308.26	2,184,579.51	99.06%
1	99		SERVICIOS DIVERSOS	7,300,000.00	-4,454,739.97	0.00	2,845,260.03	32,724.85	1,055,396.65	37.09%
1	99	02	Intereses moratorios y multas	5,400,000.00	-3,615,922.07	0.00	1,784,077.93	32,724.85	893,339.55	50.07%
1	99	05	Deducibles	1,000,000.00	-200,000.00	0.00	800,000.00	0.00	150,000.00	18.75%
1	99	99	Otros servicios no especificados	900,000.00	-638,817.90	0.00	261,182.10	0.00	12,057.10	4.62%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	157,952,564.65	12,550,178.22	6,787,830.97	177,290,573.84	37,817,276.32	126,293,190.47	71.24%
2	01		PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	88,382,516.00	-11,847,142.85	6,787,830.97	83,323,204.12	2,749,498.45	55,872,094.44	67.05%
2	01	01	Combustibles y lubricantes	80,721,016.00	-10,639,027.55	6,787,830.97	76,869,819.42	144,874.04	50,377,593.42	65.54%
2	01	02	Productos farmacéuticos y medicinales	855,000.00	-157,314.06	0.00	697,685.94	99,850.30	456,036.24	65.36%
2	01	03	Productos veterinarios	355,000.00	22,840.88	0.00	377,840.88	110,520.26	368,361.14	97.49%
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	4,248,500.00	-563,287.74	0.00	3,685,212.26	1,503,634.09	3,062,073.95	83.09%
2	01	99	Otros productos químicos y conexos	2,203,000.00	-510,354.38	0.00	1,692,645.62	890,619.76	1,608,029.69	95.00%
2	02		ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	16,050,000.00	-605,516.00	0.00	15,444,484.00	7,065,184.42	14,724,558.90	95.34%
2	02	01	Productos pecuarios y otras especies	2,050,000.00	-1,600,000.00	0.00	450,000.00	0.00	27,000.00	6.00%
2	02	03	Alimentos y bebidas	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	179,368.02	703,096.02	70.31%
2	02	04	Alimento para animales	14,000,000.00	-5,516.00	0.00	13,994,484.00	6,885,816.40	13,994,462.88	100.00%
2	03		MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	13,790,000.00	6,151,803.77	0.00	19,941,803.77	6,690,718.88	13,376,069.07	67.08%
2	03	01	Materiales y productos metálicos	3,060,000.00	277,949.50	0.00	3,337,949.50	1,107,622.51	3,082,228.39	92.34%
2	03	02	Materiales y productos asfálticos	1,700,000.00	-15,256.69	0.00	1,684,743.31	821,723.95	987,217.26	58.60%
2	03	03	Madera y sus derivados	450,000.00	0.00	0.00	450,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, telef. y cómputo	4,178,000.00	933,093.28	0.00	5,111,093.28	1,512,987.18	4,998,628.53	97.80%
2	03	05	Materiales y productos de vidrio	253,000.00	0.00	0.00	253,000.00	20,000.00	20,000.00	7.91%
2	03	06	Materiales y productos de plástico	3,075,000.00	2,956,017.68	0.00	6,031,017.68	3,009,329.48	3,459,829.88	57.37%
2	03	99	Otros mat. y prod. uso construc y mante	1,074,000.00	2,000,000.00	0.00	3,074,000.00	219,055.76	828,165.01	26.94%
2	04		HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	12,685,000.00	-1,676,214.58	0.00	11,008,785.42	4,039,430.23	8,728,839.94	79.29%
2	04	01	Herramientas e instrumentos	1,260,000.00	303,902.91	0.00	1,563,902.91	530,900.79	1,304,537.59	83.42%
2	04	02	Repuestos y accesorios	11,425,000.00	-1,980,117.49	0.00	9,444,882.51	3,508,529.44	7,424,302.35	78.61%
2	05		BIENES PARA/PRODUCC. Y COMERCIALIZACION	10,315,000.00	0.00	0.00	10,315,000.00	749,952.50	9,663,081.33	93.68%
2	05	99	Otros bienes /la produc. y comercializa.	10,315,000.00	0.00	0.00	10,315,000.00	749,952.50	9,663,081.33	93.68%
2	99		OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIVERSOS	16,730,048.65	20,527,247.88	0.00	37,257,296.53	16,522,491.84	23,928,546.79	64.23%
2	99	01	Utiles y materiales de oficina y cómputo	2,617,332.00	655,490.00	0.00	3,272,822.00	1,097,179.13	2,974,113.79	90.87%
2	99	02	Utiles y materiales médico, hos.y/invest	775,216.65	-715,000.00	0.00	60,216.65	7,500.00	7,500.00	12.46%
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	3,395,000.00	7,951,568.08	0.00	11,346,568.08	5,556,847.85	8,492,101.87	74.84%
2	99	04	Textiles y vestuario	3,362,500.00	6,089,000.00	0.00	9,451,500.00	1,330,375.03	2,642,547.04	27.96%
2	99	05	Utiles y materiales de limpieza	4,140,000.00	3,655,100.00	0.00	7,795,100.00	7,338,760.49	7,416,490.47	95.14%
2	99	06	Utiles y materiales de seguridad	1,825,000.00	-284,666.89	0.00	1,540,333.11	688,108.15	1,338,670.15	86.91%
2	99	07	Utiles y materiales de cocina y comedor	0.00	145,000.00	0.00	145,000.00	34,455.00	144,900.00	99.93%
2	99	99	Otros útiles, mat.y suministros diversos	615,000.00	3,030,756.69	0.00	3,645,756.69	469,266.19	912,223.47	25.02%
3			INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00	0.00%
3	04		COMISIONES Y OTROS GASTOS	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00	0.00%
3	04	05	Diferencias por tipo de cambio	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00	0.00%
5			BIENES DURADEROS	1,404,672,941.62	167,977,200.00	-1,353,375,040.00	219,275,101.62	48,160,375.30	49,764,081.57	22.69%
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	1,387,135,387.62	167,977,200.00	-1,353,375,040.00	201,737,547.62	31,463,450.10	32,777,239.05	16.25%
5	01	01	Maq. y equipo para la producción	0.00	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	02	Equipo de transporte	1,223,375,040.00	113,467,200.00	-1,223,375,040.00	113,467,200.00	0.00	0.00	0.00%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
5	01	03	Equipo de comunicación	133,058,800.00	13,234,084.70	-130,000,000.00	16,292,884.70	5,999,981.98	5,999,981.98	36.83%
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	3,173,175.00	1,697,815.30	0.00	4,870,990.30	3,389,254.00	4,675,454.00	95.99%
5	01	05	Equipo de cómputo	21,928,372.62	20,500,000.00	0.00	42,428,372.62	21,534,243.62	21,534,243.62	50.75%
5	01	06	Eq./sanitario/laboratorio e investigac.	4,400,000.00	-3,860,000.00	0.00	540,000.00	539,970.50	539,970.50	99.99%
5	01	07	Equipo y mob. educac., dep. y recreativo	0.00	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	1,200,000.00	6,938,100.00	0.00	8,138,100.00	0.00	27,588.95	0.34%
5	99		BIENES DURADEROS DIVERSOS	17,537,554.00	0.00	0.00	17,537,554.00	16,696,925.20	16,986,842.52	96.86%
5	99	03	Bienes intangibles	17,537,554.00	0.00	0.00	17,537,554.00	16,696,925.20	16,986,842.52	96.86%
6			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	634,170,387.00	7,009,849.00	4,885,402.61	646,065,638.61	45,059,550.88	597,961,329.59	92.55%
6	01		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	421,976,587.00	0.00	23,846,303.68	445,822,890.68	34,597,462.88	403,705,893.19	90.55%
6	01	01	Transf. Ctes Gobierno Central	39,459,396.00	0.00	19,206,288.08	58,665,684.08	5,048,290.36	50,792,516.06	86.58%
6	01	02	Transf. Ctes Organos Desconcentrados	121,001,419.00	0.00	12,124,240.11	133,125,659.11	0.00	133,125,659.11	100.00%
6	01	03	Transf. Ctes Inst.Descent.no Empresarial	261,515,772.00	0.00	-7,484,224.51	254,031,547.49	29,549,172.52	219,787,718.02	86.52%
6	03		PRESTACIONES	33,000,000.00	13,004,000.00	4,800,000.00	50,804,000.00	3,617,993.46	47,649,848.92	93.79%
6	03	01	Prestaciones legales	10,000,000.00	13,004,000.00	4,800,000.00	27,804,000.00	0.00	27,361,692.28	98.41%
6	03	99	Otras prestaciones	23,000,000.00	0.00	0.00	23,000,000.00	3,617,993.46	20,288,156.64	88.21%
6	06		OTRAS TRANSF. CTES AL SECTOR PRIVADO	13,500,000.00	-3,720,371.43	0.00	9,779,628.57	6,844,094.54	6,946,468.12	71.03%
6	06	01	Indemnizaciones	10,000,000.00	-1,720,371.43	0.00	8,279,628.57	5,737,349.69	5,737,349.69	69.29%
6	06	02	Reintegros o devoluciones	3,500,000.00	-2,000,000.00	0.00	1,500,000.00	1,106,744.85	1,209,118.43	80.61%
6	07		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	165,693,800.00	-2,273,779.57	-23,760,901.07	139,659,119.36	0.00	139,659,119.36	100.00%
6	07	01	Transf.ctes a organismos internacionales	165,693,800.00	-2,273,779.57	-23,760,901.07	139,659,119.36	0.00	139,659,119.36	100.00%
7			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00	240,000,000.00	100.00%
7	01		TRANSF. DE CAPITAL AL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00	240,000,000.00	100.00%
7	01	01	Transf. de Capital al Gobierno Central	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00	240,000,000.00	100.00%
TOTALES				8,056,570,728.70	0.00	-3,303,064,345.63	4,753,506,383.07	1,109,736,528.17	3,933,262,359.52	82.74%



Departamento Financiero Contable
Sección 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	777,170,146.87	-23,512,588.70	-12,579,721.20	741,077,836.97	200,202,171.56	679,967,174.18	91.75%
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	299,915,788.00	1,653,420.00	-6,079,600.00	295,489,608.00	82,417,413.47	282,550,853.66	95.62%
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	296,965,788.00	-2,304,030.00	-6,079,600.00	288,582,158.00	82,173,465.19	279,496,506.49	96.85%
0	01	05	Suplencias	2,950,000.00	3,957,450.00	0.00	6,907,450.00	243,948.28	3,054,347.17	44.22%
0	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	18,148,900.00	3,991,000.00	2,500,000.00	24,639,900.00	8,437,528.76	22,316,756.66	90.57%
0	02	01	Tiempo extraordinario	1,795,000.00	3,200,000.00	0.00	4,995,000.00	2,632,519.06	4,806,594.46	96.23%
0	02	02	Recargo de funciones	0.00	791,000.00	0.00	791,000.00	752,462.20	752,462.20	95.13%
0	02	05	Dietas	16,353,900.00	0.00	2,500,000.00	18,853,900.00	5,052,547.50	16,757,700.00	88.88%
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	304,965,274.33	-26,126,793.70	-6,021,113.00	272,817,367.63	87,964,494.52	244,198,263.72	89.51%
0	03	01	Retribución por años servidos	83,087,692.20	-7,989,312.00	-2,607,159.00	72,491,221.20	19,577,230.26	64,969,119.94	89.62%
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	102,764,107.57	-5,389,697.50	-2,355,842.00	95,018,568.07	22,625,884.61	84,797,765.62	89.24%
0	03	03	Decimotercer mes	46,650,157.50	-5,737,054.70	-930,824.00	39,982,278.80	39,980,677.31	39,980,677.31	100.00%
0	03	04	Salario escolar	43,063,009.24	-4,891,000.00	0.00	38,172,009.24	0.00	33,815,088.19	88.59%
0	03	99	Otros incentivos salariales	29,400,307.82	-2,119,729.50	-127,288.00	27,153,290.32	5,780,702.33	20,635,612.65	76.00%
0	04		CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	93,804,339.06	-1,316,607.00	-1,870,956.00	90,616,776.06	12,979,295.20	81,166,502.54	89.57%
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	51,802,396.18	-728,187.00	-1,033,215.00	50,040,994.18	7,178,887.48	44,849,464.78	89.63%
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	2,800,129.51	-38,361.00	-55,849.00	2,705,919.51	386,693.94	2,421,136.33	89.48%
0	04	03	Contribución Patronal al INA	8,400,388.55	-118,084.00	-167,548.00	8,114,756.55	1,160,081.52	7,263,407.41	89.51%
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	28,001,295.31	-393,614.00	-558,495.00	27,049,186.31	3,866,938.28	24,211,357.99	89.51%
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	2,800,129.51	-38,361.00	-55,849.00	2,705,919.51	386,693.97	2,421,136.03	89.48%
0	05		CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	60,335,845.48	-1,713,608.00	-1,108,052.20	57,514,185.28	8,403,439.61	49,734,797.59	86.47%
0	05	01	Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	30,353,404.05	-426,358.00	-605,408.00	29,321,638.05	3,905,328.29	24,489,845.83	83.52%
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	16,800,777.20	-236,166.00	-335,096.00	16,229,515.20	2,320,163.07	14,526,815.30	89.51%
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral	8,400,388.55	-118,084.00	-167,548.20	8,114,756.35	1,160,081.52	7,263,407.41	89.51%
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/E priv	4,781,275.68	-933,000.00	0.00	3,848,275.68	1,017,866.73	3,454,729.05	89.77%
1			SERVICIOS	324,117,410.18	-810,914.20	16,200,000.00	339,506,495.98	73,210,554.33	326,303,634.04	96.11%
1	01		ALQUILERES	2,699,520.00	-1,332,520.00	0.00	1,367,000.00	986,385.00	1,040,385.00	76.11%
1	01	02	Alquiler d/maq, equipo y mobiliario	449,520.00	-253,520.00	0.00	196,000.00	66,000.00	120,000.00	61.22%
1	01	03	Alquiler de equipo de cómputo	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	01	04	Alquiler y derechos p/telecomunicaciones	2,000,000.00	-1,079,000.00	0.00	921,000.00	920,385.00	920,385.00	99.93%
1	02		SERVICIOS BASICOS	44,652,000.00	3,176,000.00	0.00	47,828,000.00	9,475,472.31	46,452,302.20	97.12%
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	8,160,000.00	1,780,000.00	0.00	9,940,000.00	1,559,362.00	9,540,000.00	95.98%
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	18,432,000.00	1,396,000.00	0.00	19,828,000.00	6,644,768.50	19,555,128.50	98.62%
1	02	03	Servicio de correo	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00	9,096.50	9,096.50	15.16%
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	18,000,000.00	0.00	0.00	18,000,000.00	1,262,245.31	17,348,077.20	96.38%
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	7,132,320.00	-175,000.00	0.00	6,957,320.00	1,926,360.35	4,662,185.82	67.01%
1	03	01	Información	1,650,000.00	-125,000.00	0.00	1,525,000.00	138,107.90	620,880.70	40.71%
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	175,000.00	-50,000.00	0.00	125,000.00	33,900.00	42,940.00	34.35%
1	03	04	Transporte de bienes	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	4,401.04	128,701.04	85.80%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	03	07	Servicio de tecnología de información	5,157,320.00	0.00	0.00	5,157,320.00	1,749,951.41	3,869,664.08	75.03%
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	169,239,101.56	2,072,800.00	2,000,000.00	173,311,901.56	26,072,936.31	172,113,798.12	99.31%
1	04	02	Servicios jurídicos	200,000.00	-200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	04	Serv. ciencias económicas y sociales	0.00	2,145,925.00	0.00	2,145,925.00	479,754.00	1,802,878.67	84.01%
1	04	06	Servicios generales	118,472,446.56	2,450,000.00	2,000,000.00	122,922,446.56	14,159,787.32	122,916,117.30	99.99%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	50,566,655.00	-2,323,125.00	0.00	48,243,530.00	11,433,394.99	47,394,802.15	98.24%
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	19,657,312.00	-1,026,769.20	14,200,000.00	32,830,542.80	13,860,146.49	29,300,091.94	89.25%
1	05	01	Transporte dentro del país	2,157,000.00	-919,059.40	0.00	1,237,940.60	130,825.00	198,020.60	16.00%
1	05	02	Viáticos dentro del país	13,100,312.00	721,875.00	2,700,000.00	16,522,187.00	5,387,195.69	14,031,656.14	84.93%
1	05	03	Transporte en el exterior	1,900,000.00	-887,467.76	5,000,000.00	6,012,532.24	2,642,469.00	6,012,532.24	100.00%
1	05	04	Viáticos en el exterior	2,500,000.00	57,882.96	6,500,000.00	9,057,882.96	5,699,656.80	9,057,882.96	100.00%
1	06		SEGUROS	14,000,000.00	-3,000,000.00	0.00	11,000,000.00	677,558.00	10,837,323.00	98.52%
1	06	01	Seguros	14,000,000.00	-3,000,000.00	0.00	11,000,000.00	677,558.00	10,837,323.00	98.52%
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	4,323,305.70	413,500.00	0.00	4,736,805.70	1,395,057.30	3,369,163.05	71.13%
1	07	01	Actividades de capacitación	2,623,305.70	-86,500.00	0.00	2,536,805.70	1,395,057.30	2,151,925.05	84.83%
1	07	02	Actividades protocolarias y sociales	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	0.00	914,838.00	76.24%
1	07	03	Gastos de representación institucional	500,000.00	500,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	302,400.00	30.24%
1	08		MANTENIMIENTO Y REPARACION	54,573,850.92	-808,050.00	0.00	53,765,800.92	16,937,544.24	52,229,763.78	97.14%
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	12,277,850.92	0.00	0.00	12,277,850.92	2,157,462.71	12,277,159.03	99.99%
1	08	02	Mantenimiento de vías de comunicación	300,000.00	-100,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	2,500,000.00	-668,050.00	0.00	1,831,950.00	1,638,450.00	1,831,950.00	100.00%
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	10,540,000.00	-40,000.00	0.00	10,500,000.00	2,054,120.00	9,281,278.90	88.39%
1	08	06	Mant. y rep. equipo de comunicaciones	5,200,000.00	0.00	0.00	5,200,000.00	3,265,055.00	5,200,000.00	100.00%
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	2,050,000.00	0.00	0.00	2,050,000.00	814,100.00	2,034,399.35	99.24%
1	08	08	Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	21,526,000.00	0.00	0.00	21,526,000.00	7,008,356.53	21,424,976.50	99.53%
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	180,000.00	0.00	0.00	180,000.00	0.00	180,000.00	100.00%
1	09		IMPUESTOS	4,880,000.00	1,020,000.00	0.00	5,900,000.00	1,879,094.33	5,879,359.51	99.65%
1	09	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	100.00%
1	09	99	OTROS IMPUESTOS	880,000.00	1,020,000.00	0.00	1,900,000.00	1,879,094.33	1,879,359.51	98.91%
1	99		SERVICIOS DIVERSOS	2,960,000.00	-1,150,875.00	0.00	1,809,125.00	0.00	419,261.62	23.17%
1	99	02	Intereses moratorios y multas	2,160,000.00	-1,000,000.00	0.00	1,160,000.00	0.00	269,261.62	23.21%
1	99	05	Deducibles	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00	150,000.00	37.50%
1	99	99	Otros servicios no especificados	400,000.00	-150,875.00	0.00	249,125.00	0.00	0.00	0.00%
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	37,312,347.00	3,528,014.78	0.00	40,840,361.78	12,956,479.66	36,081,193.86	88.35%
2	01		PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	20,124,515.00	-2,973,501.08	0.00	17,151,013.92	1,022,818.24	16,456,287.86	95.95%
2	01	01	Combustibles y lubricantes	17,271,015.00	-2,505,813.30	0.00	14,765,201.70	133,374.04	14,465,521.77	97.97%
2	01	02	Productos farmacéuticos y medicinales	95,000.00	-20,000.00	0.00	75,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	1,838,500.00	222,552.22	0.00	2,061,052.22	688,959.20	1,747,051.09	84.77%
2	01	99	Otros productos químicos y conexos	920,000.00	-670,240.00	0.00	249,760.00	200,485.00	243,715.00	97.58%
2	02		ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	179,368.02	703,096.02	70.31%
2	02	03	Alimentos y bebidas	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	179,368.02	703,096.02	70.31%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
2	03		MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	7,427,000.00	294,941.09	0.00	7,721,941.09	2,251,334.01	6,338,234.29	82.08%
2	03	01	Materiales y productos metálicos	1,260,000.00	0.00	0.00	1,260,000.00	660,769.11	1,225,308.84	97.25%
2	03	02	Materiales y productos asfálticos	600,000.00	-15,256.69	0.00	584,743.31	419,000.00	584,493.31	99.96%
2	03	03	Madera y sus derivados	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, telef. y cómputo	3,178,000.00	310,197.78	0.00	3,488,197.78	745,293.66	3,466,632.01	99.38%
2	03	05	Materiales y productos de vidrio	240,000.00	0.00	0.00	240,000.00	20,000.00	20,000.00	8.33%
2	03	06	Materiales y productos de plástico	1,275,000.00	0.00	0.00	1,275,000.00	192,171.24	482,640.92	37.85%
2	03	99	Otros mat. y prod. uso construc y mante	574,000.00	0.00	0.00	574,000.00	214,100.00	559,159.21	97.41%
2	04		HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3,945,000.00	29,500.00	0.00	3,974,500.00	1,753,688.07	2,480,860.91	62.42%
2	04	01	Herramientas e instrumentos	630,000.00	0.00	0.00	630,000.00	225,906.50	375,357.33	59.58%
2	04	02	Repuestos y accesorios	3,315,000.00	29,500.00	0.00	3,344,500.00	1,527,781.57	2,105,503.58	62.95%
2	99		OTROS UTILES MAJ Y SUMINISTROS DIVERSOS	5,815,832.00	5,177,074.77	0.00	10,992,906.77	7,749,271.32	10,102,714.78	91.90%
2	99	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,182,332.00	-51,750.00	0.00	1,130,582.00	156,950.00	856,046.59	75.72%
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	1,185,000.00	4,209,468.08	0.00	5,394,468.08	4,073,767.06	5,094,854.98	94.45%
2	99	04	Textiles y vestuario	1,457,500.00	-100,000.00	0.00	1,357,500.00	617,909.00	1,189,441.00	87.62%
2	99	05	Útiles y materiales de limpieza	1,536,000.00	1,315,100.00	0.00	2,851,100.00	2,822,549.29	2,840,519.31	99.63%
2	99	06	Útiles y materiales de seguridad	315,000.00	-215,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	99	Otros útiles, mat. y suministros diversos	140,000.00	19,256.69	0.00	159,256.69	78,095.97	121,852.90	76.51%
3			INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00	0.00%
3	04		COMISIONES Y OTROS GASTOS	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00	0.00%
3	04	05	Diferencias por tipo de cambio	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00	0.00%
5			BIENES DURADEROS	13,829,729.00	4,263,484.70	0.00	18,093,213.70	16,638,349.69	17,155,467.01	94.82%
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	6,292,175.00	4,263,484.70	0.00	10,555,659.70	9,811,309.49	10,038,509.49	95.10%
5	01	03	Equipo de comunicación	1,529,400.00	4,563,484.70	0.00	6,092,884.70	5,999,981.98	5,999,981.98	98.48%
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	1,613,775.00	0.00	0.00	1,613,775.00	1,318,710.00	1,545,910.00	95.79%
5	01	05	Equipo de cómputo	2,549,000.00	0.00	0.00	2,549,000.00	2,492,617.51	2,492,617.51	97.79%
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	600,000.00	-300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	99		BIENES DURADEROS DIVERSOS	7,537,554.00	0.00	0.00	7,537,554.00	6,827,040.20	7,116,957.52	94.42%
5	99	03	Bienes intangibles	7,537,554.00	0.00	0.00	7,537,554.00	6,827,040.20	7,116,957.52	94.42%
6			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18,300,000.00	0.00	0.00	18,300,000.00	254,442.54	18,236,176.11	99.65%
6	03		PRESTACIONES	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	254,442.54	7,936,176.11	99.20%
6	03	99	Otras prestaciones	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	254,442.54	7,936,176.11	99.20%
6	07		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	10,300,000.00	0.00	0.00	10,300,000.00	0.00	10,300,000.00	100.00%
6	07	01	Transf.ctes a organismos internacionales	10,300,000.00	0.00	0.00	10,300,000.00	0.00	10,300,000.00	100.00%
TOTALES				1,170,855,363.05	-16,532,003.42	3,620,278.80	1,157,943,638.43	303,261,997.78	1,077,743,645.21	93.07%



Departamento Financiero Contable
Sección 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	1,124,614,403.71	-71,476,074.75	-39,549,320.00	1,013,589,008.96	248,814,595.73	957,710,917.41	94.49%
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	475,149,840.00	-28,836,918.00	-21,339,700.00	424,973,222.00	112,293,903.95	419,434,008.24	98.70%
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	472,149,840.00	-31,124,318.00	-21,339,700.00	419,685,822.00	112,293,903.95	415,361,300.99	98.97%
0	01	05	Suplencias	3,000,000.00	2,287,400.00	0.00	5,287,400.00	0.00	4,072,707.25	77.03%
0	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	14,100,000.00	9,480,350.00	0.00	23,580,350.00	5,427,287.42	21,644,969.50	91.79%
0	02	01	Tiempo extraordinario	14,100,000.00	9,480,350.00	0.00	23,580,350.00	5,427,287.42	21,644,969.50	91.79%
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	400,522,847.64	-45,527,851.75	-10,396,625.00	344,598,370.89	99,763,774.81	313,584,513.51	91.00%
0	03	01	Retribución por años servidos	121,371,093.00	-23,133,508.00	-3,287,884.00	94,949,701.00	21,578,415.73	84,114,890.89	88.59%
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	107,051,038.55	163,667.50	-4,317,444.00	102,897,262.05	20,430,569.33	92,088,008.75	89.50%
0	03	03	Decimotercer mes	68,418,780.08	-13,174,494.00	-2,441,255.00	52,803,031.08	50,970,704.72	52,709,867.02	99.82%
0	03	04	Salario escolar	63,157,740.93	-7,660,400.00	0.00	55,497,340.93	0.00	52,504,721.14	94.61%
0	03	99	Otros incentivos salariales	40,524,195.08	-1,723,117.25	-350,042.00	38,451,035.83	6,784,085.04	32,167,025.72	83.66%
0	04		CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	137,576,779.74	-4,721,266.00	-4,906,925.00	127,948,588.74	17,243,191.42	118,915,747.41	92.94%
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	75,975,236.48	-2,614,762.00	-2,709,793.00	70,650,681.48	9,522,358.88	65,614,139.56	92.87%
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	4,106,769.60	-137,498.00	-146,476.00	3,822,795.60	514,722.31	3,546,184.20	92.76%
0	04	03	Contribución Patronal al INA	12,320,308.65	-422,499.00	-439,426.00	11,458,383.65	1,544,166.46	10,638,550.16	92.85%
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	41,067,695.41	-1,414,009.00	-1,464,754.00	38,188,932.41	5,147,221.49	35,461,833.58	92.86%
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	4,106,769.60	-132,498.00	-146,476.00	3,827,795.60	514,722.28	3,655,039.91	95.49%
0	05		CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	97,264,936.33	-1,870,389.00	-2,906,070.00	92,488,477.33	14,086,438.13	84,131,678.76	90.96%
0	05	01	Cont. Patr. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	44,517,381.84	-1,529,662.00	-1,587,793.00	41,399,926.84	5,229,576.64	35,938,892.56	86.81%
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	24,640,617.29	-848,004.00	-878,851.00	22,913,762.29	3,088,332.99	21,277,100.73	92.86%
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral	12,510,814.94	-463,515.00	-439,426.00	11,607,873.94	1,544,166.46	10,638,550.16	91.65%
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/E priv	15,596,122.26	970,792.00	0.00	16,566,914.26	4,224,362.05	16,277,135.32	98.25%
1			SERVICIOS	500,742,693.89	86,259,550.43	27,207,000.00	614,209,244.32	276,316,124.41	587,931,943.84	95.72%
1	01		ALQUILERES	15,134,600.00	-2,080,600.00	0.00	13,054,000.00	3,851,016.10	13,004,016.10	99.62%
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	12,204,000.00	100.00%
1	01	02	Alquiler d/maq, equipo y mobiliario	600,000.00	250,000.00	0.00	850,000.00	800,016.10	800,016.10	94.12%
1	01	04	Alquiler y derechos p/telecomunicaciones	500,000.00	-500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	02		SERVICIOS BASICOS	64,088,000.00	2,724,000.00	0.00	66,812,000.00	15,768,275.91	59,816,095.70	89.53%
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	12,240,000.00	2,670,000.00	0.00	14,910,000.00	4,017,993.49	14,298,907.00	95.90%
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	27,648,000.00	2,094,000.00	0.00	29,742,000.00	7,344,597.52	29,292,910.08	98.49%
1	02	03	Servicio de correo	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	32,770.00	32.77%
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	21,600,000.00	0.00	0.00	21,600,000.00	4,201,215.74	15,900,640.52	73.61%
1	02	99	Otros servicios básicos	2,500,000.00	-2,040,000.00	0.00	460,000.00	204,469.16	290,868.10	63.23%
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	5,155,000.00	1,185,500.00	0.00	6,340,500.00	1,882,495.80	5,962,886.23	94.04%
1	03	01	Información	500,000.00	-489,500.00	0.00	10,500.00	0.00	9,048.70	86.18%
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	905,000.00	-15,000.00	0.00	890,000.00	486,766.00	866,492.00	97.36%
1	03	06	Comis. y gasto/serv.financ.y comerciales	3,600,000.00	1,690,000.00	0.00	5,290,000.00	1,395,729.80	4,937,345.59	93.33%
1	03	07	Servicio de tecnología de información	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	149,999.94	100.00%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	315,555,253.89	68,064,562.00	18,200,000.00	401,819,815.89	197,133,832.94	387,709,218.83	96.49%
1	04	03	Servicios de ingeniería y arquitectura	0.00	847,600.00	0.00	847,600.00	847,500.00	847,500.00	99.99%
1	04	06	Servicios generales	253,819,523.89	-6,924,010.05	13,900,000.00	260,795,513.84	116,279,504.88	260,785,033.35	100.00%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	61,735,730.00	74,140,972.05	4,300,000.00	140,176,702.05	80,006,828.06	126,076,685.48	89.94%
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	30,165,000.00	2,838,036.96	0.00	33,003,036.96	10,660,575.36	30,908,366.46	93.65%
1	05	01	Transporte dentro del país	1,876,000.00	283,618.36	0.00	2,159,618.36	436,079.57	1,456,024.57	67.42%
1	05	02	Viáticos dentro del país	25,289,000.00	3,790,676.36	0.00	29,079,676.36	10,209,928.79	27,741,666.90	95.40%
1	05	03	Transporte en el exterior	1,500,000.00	-43,701.00	0.00	1,456,299.00	14,567.00	1,403,231.75	96.36%
1	05	04	Viáticos en el exterior	1,500,000.00	-1,192,556.76	0.00	307,443.24	0.00	307,443.24	100.00%
1	06		SEGUROS	20,645,000.00	21,800,000.00	3,000,000.00	45,445,000.00	26,182,197.00	43,896,980.00	96.59%
1	06	01	Seguros	20,645,000.00	21,800,000.00	3,000,000.00	45,445,000.00	26,182,197.00	43,896,980.00	96.59%
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	2,775,000.00	-170,000.00	0.00	2,605,000.00	1,328,384.04	2,599,296.03	99.78%
1	07	01	Actividades de capacitación	2,775,000.00	-170,000.00	0.00	2,605,000.00	1,328,384.04	2,599,296.03	99.78%
1	08		MANTENIMIENTO Y REPARACION	34,564,840.00	-3,727,083.56	6,007,000.00	36,844,756.44	19,053,862.96	36,160,765.46	98.14%
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	9,000,000.00	-6,845,542.57	5,000,000.00	7,154,457.43	4,495,112.01	7,082,762.01	99.00%
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	2,500,000.00	-1,968,500.00	0.00	531,500.00	413,580.00	413,580.00	77.81%
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	12,000,000.00	5,183,486.01	0.00	17,183,486.01	7,475,014.95	17,011,580.97	99.00%
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	2,765,000.00	-96,527.00	1,000,000.00	3,668,473.00	1,429,100.00	3,346,822.48	91.23%
1	08	08	Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	8,100,000.00	0.00	7,000.00	8,107,000.00	5,042,036.00	8,107,000.00	100.00%
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	199,840.00	0.00	0.00	199,840.00	199,020.00	199,020.00	99.59%
1	09		IMPUESTOS	8,320,000.00	-1,071,000.00	0.00	7,249,000.00	422,759.45	7,238,184.00	99.85%
1	09	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	7,000,000.00	-56,220.00	0.00	6,943,780.00	117,545.52	6,932,964.00	99.84%
1	09	99	OTROS IMPUESTOS	1,320,000.00	-1,014,780.00	0.00	305,220.00	305,213.93	305,220.00	100.00%
1	99		SERVICIOS DIVERSOS	4,340,000.00	-3,303,864.97	0.00	1,036,135.03	32,724.85	636,135.03	61.39%
1	99	02	Intereses moratorios y multas	3,240,000.00	-2,615,922.07	0.00	624,077.93	32,724.85	624,077.93	100.00%
1	99	05	Deducibles	600,000.00	-200,000.00	0.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	99	99	Otros servicios no especificados	500,000.00	-487,942.90	0.00	12,057.10	0.00	12,057.10	100.00%
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	88,890,216.65	-997,836.56	6,787,830.97	94,680,211.06	20,267,241.00	85,440,015.95	90.24%
2	01		PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	37,308,000.00	-3,313,641.77	6,787,830.97	40,782,189.20	1,726,680.21	39,415,806.58	96.65%
2	01	01	Combustibles y lubricantes	32,500,000.00	-2,573,214.25	6,787,830.97	36,714,616.72	11,500.00	35,912,071.65	97.81%
2	01	02	Productos farmacéuticos y medicinales	760,000.00	-137,314.06	0.00	622,685.94	99,850.30	456,036.24	73.24%
2	01	03	Productos veterinarios	355,000.00	22,840.88	0.00	377,840.88	110,520.26	368,361.14	97.49%
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	2,410,000.00	-785,839.96	0.00	1,624,160.04	814,674.89	1,315,022.86	80.97%
2	01	99	Otros productos químicos y conexos	1,283,000.00	159,885.62	0.00	1,442,885.62	690,134.76	1,364,314.69	94.55%
2	02		ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	16,050,000.00	-1,605,516.00	0.00	14,444,484.00	6,885,816.40	14,021,462.88	97.07%
2	02	01	Productos pecuarios y otras especies	2,050,000.00	-1,600,000.00	0.00	450,000.00	0.00	27,000.00	6.00%
2	02	04	Alimento para animales	14,000,000.00	-5,516.00	0.00	13,994,484.00	6,885,816.40	13,994,462.88	100.00%
2	03		MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	6,363,000.00	1,086,862.68	0.00	7,449,862.68	1,960,774.96	4,380,799.87	58.80%
2	03	01	Materiales y productos metálicos	1,800,000.00	-22,050.50	0.00	1,777,949.50	158,703.74	1,568,769.89	88.23%
2	03	02	Materiales y productos asfálticos	1,100,000.00	0.00	0.00	1,100,000.00	402,723.95	402,723.95	36.61%
2	03	03	Madera y sus derivados	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	1,000,000.00	442,895.50	0.00	1,442,895.50	767,693.52	1,353,571.52	93.81%
2	03	05	Materiales y productos de vidrio	13,000.00	0.00	0.00	13,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	06	Materiales y productos de plástico	1,800,000.00	666,017.68	0.00	2,466,017.68	626,697.99	786,728.71	31.90%
2	03	99	Otros mat. y prod. uso construc y mante	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	4,955.76	269,005.80	53.80%
2	04		HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	8,740,000.00	-1,705,714.58	0.00	7,034,285.42	2,285,742.16	6,247,979.03	88.82%
2	04	01	Herramientas e instrumentos	630,000.00	303,902.91	0.00	933,902.91	304,994.29	929,180.26	99.49%
2	04	02	Repuestos y accesorios	8,110,000.00	-2,009,617.49	0.00	6,100,382.51	1,980,747.87	5,318,798.77	87.19%
2	05		BIENES PARA/PRODUCC. Y COMERCIALIZACION	10,315,000.00	0.00	0.00	10,315,000.00	749,952.50	9,663,081.33	93.68%
2	05	99	Otros bienes /la produc. y comercializa.	10,315,000.00	0.00	0.00	10,315,000.00	749,952.50	9,663,081.33	93.68%
2	99		OTROS UTILES MAJ Y SUMINISTROS DIVERSOS	10,114,216.65	4,540,173.11	0.00	14,654,389.76	6,658,274.77	11,710,886.26	79.91%
2	99	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,435,000.00	707,240.00	0.00	2,142,240.00	940,229.13	2,118,067.20	98.87%
2	99	02	Útiles y materiales médico, hos.y/invest	775,216.65	-715,000.00	0.00	60,216.65	7,500.00	7,500.00	12.46%
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	2,210,000.00	3,742,100.00	0.00	5,952,100.00	1,483,080.79	3,397,246.89	57.08%
2	99	04	Textiles y vestuario	1,105,000.00	489,000.00	0.00	1,594,000.00	712,466.03	1,453,106.04	91.16%
2	99	05	Útiles y materiales de limpieza	2,604,000.00	40,000.00	0.00	2,644,000.00	2,551,228.13	2,610,988.09	98.75%
2	99	06	Útiles y materiales de seguridad	1,510,000.00	-69,666.89	0.00	1,440,333.11	688,108.15	1,338,670.15	92.94%
2	99	07	Útiles y materiales de cocina y comedor	0.00	145,000.00	0.00	145,000.00	34,455.00	144,900.00	99.93%
2	99	99	Otros útiles, mat.y suministros diversos	475,000.00	201,500.00	0.00	676,500.00	241,207.54	640,407.89	94.66%
5			BIENES DURADEROS	37,468,172.62	-4,263,484.70	0.00	33,204,687.92	31,522,025.61	32,608,614.56	98.20%
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	27,468,172.62	-4,263,484.70	0.00	23,204,687.92	21,652,140.61	22,738,729.56	97.99%
5	01	03	Equipo de comunicación	1,529,400.00	-1,529,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	1,559,400.00	1,697,815.30	0.00	3,257,215.30	2,070,544.00	3,129,544.00	96.08%
5	01	05	Equipo de cómputo	19,379,372.62	0.00	0.00	19,379,372.62	19,041,626.11	19,041,626.11	98.26%
5	01	06	Eq./sanitario/laboratorio e investigac.	4,400,000.00	-3,860,000.00	0.00	540,000.00	539,970.50	539,970.50	99.99%
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	600,000.00	-571,900.00	0.00	28,100.00	0.00	27,588.95	98.18%
5	99		BIENES DURADEROS DIVERSOS	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	9,869,885.00	9,869,885.00	98.70%
5	99	03	Bienes intangibles	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	9,869,885.00	9,869,885.00	98.70%
6			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	615,870,387.00	7,009,849.00	4,885,402.61	627,765,638.61	44,805,108.34	579,725,153.47	92.35%
6	01		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	421,976,587.00	0.00	23,846,303.68	445,822,890.68	34,597,462.88	403,705,893.19	90.55%
6	01	01	Transf. Ctes Gobierno Central	39,459,396.00	0.00	19,206,288.08	58,665,684.08	5,048,290.36	50,792,516.06	86.58%
6	01	02	Transf. Ctes Organos Desconcentrados	121,001,419.00	0.00	12,124,240.11	133,125,659.11	0.00	133,125,659.11	100.00%
6	01	03	Transf. Ctes Inst.Descent.no Empresarial	261,515,772.00	0.00	-7,484,224.51	254,031,547.49	29,549,172.52	219,787,718.02	86.52%
6	03		PRESTACIONES	25,000,000.00	13,004,000.00	4,800,000.00	42,804,000.00	3,363,550.92	39,713,672.80	92.78%
6	03	01	Prestaciones legales	10,000,000.00	13,004,000.00	4,800,000.00	27,804,000.00	0.00	27,361,692.28	98.41%
6	03	99	Otras prestaciones	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	3,363,550.92	12,351,980.52	82.35%
6	06		OTRAS TRANSF. CTES AL SECTOR PRIVADO	13,500,000.00	-3,720,371.43	0.00	9,779,628.57	6,844,094.54	6,946,468.12	71.03%
6	06	01	Indemnizaciones	10,000,000.00	-1,720,371.43	0.00	8,279,628.57	5,737,349.69	5,737,349.69	69.29%
6	06	02	Reintegros o devoluciones	3,500,000.00	-2,000,000.00	0.00	1,500,000.00	1,106,744.85	1,209,118.43	80.61%
6	07		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	155,393,800.00	-2,273,779.57	-23,760,901.07	129,359,119.36	0.00	129,359,119.36	100.00%
6	07	01	Transf.ctes a organismos internacionales	155,393,800.00	-2,273,779.57	-23,760,901.07	129,359,119.36	0.00	129,359,119.36	100.00%
TOTALES				2,367,585,873.87	16,532,003.42	-669,086.42	2,383,448,790.87	621,725,095.09	2,243,416,645.23	94.12%



Departamento Financiero Contable
Sección 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	345,013,366.27	0.00	0.00	345,013,366.27	108,231,814.33	259,880,761.37	75.32%
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	136,174,440.00	0.00	0.00	136,174,440.00	43,340,729.87	102,061,963.70	74.95%
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	136,174,440.00	0.00	0.00	136,174,440.00	43,340,729.87	102,061,963.70	74.95%
0	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	3,050,000.00	1,206,000.00	0.00	4,256,000.00	2,923,705.72	3,689,480.55	86.69%
0	02	01	Tiempo extraordinario	3,050,000.00	867,000.00	0.00	3,917,000.00	2,601,221.92	3,366,996.75	85.96%
0	02	02	Recargo de funciones	0.00	339,000.00	0.00	339,000.00	322,483.80	322,483.80	95.13%
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	137,629,618.48	-1,206,000.00	0.00	136,423,618.48	50,705,058.24	110,676,281.20	81.13%
0	03	01	Retribución por años servidos	35,488,162.80	0.00	0.00	35,488,162.80	9,955,716.96	24,395,750.83	68.74%
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	44,702,814.12	0.00	0.00	44,702,814.12	15,461,736.90	41,217,694.07	92.20%
0	03	03	Decimotercer mes	21,288,601.53	0.00	0.00	21,288,601.53	20,510,386.08	20,510,386.08	96.34%
0	03	04	Salario escolar	19,651,622.44	-1,206,000.00	0.00	18,445,622.44	0.00	12,402,391.90	67.24%
0	03	99	Otros incentivos salariales	16,498,417.59	0.00	0.00	16,498,417.59	4,777,218.29	12,150,058.32	73.64%
0	04		CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	42,807,214.35	0.00	0.00	42,807,214.35	7,164,598.06	27,655,553.89	64.60%
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	23,639,804.79	0.00	0.00	23,639,804.79	3,956,568.90	15,272,469.47	64.60%
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	1,277,827.38	0.00	0.00	1,277,827.38	213,868.74	825,539.25	64.60%
0	04	03	Contribución Patronal al INA	3,833,481.91	0.00	0.00	3,833,481.91	641,605.87	2,476,616.92	64.60%
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	12,778,272.89	0.00	0.00	12,778,272.89	2,138,686.04	8,255,389.36	64.60%
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	1,277,827.38	0.00	0.00	1,277,827.38	213,868.51	825,538.90	64.60%
0	05		CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	25,352,093.44	0.00	0.00	25,352,093.44	4,097,722.45	15,797,482.03	62.31%
0	05	01	Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	13,851,647.80	0.00	0.00	13,851,647.80	2,172,904.92	8,367,631.38	60.41%
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	7,666,963.73	0.00	0.00	7,666,963.73	1,283,211.66	4,953,233.73	64.60%
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalizacjon Laboral	3,833,481.91	0.00	0.00	3,833,481.91	641,605.87	2,476,616.92	64.60%
1			SERVICIOS	2,787,991,084.51	177,997,200.00	2,192,640,498.01	417,353,386.50	71,924,065.31	107,449,327.05	25.75%
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	200,000.00	800,000.00	0.00	1,000,000.00	998,355.56	998,355.56	99.84%
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	200,000.00	800,000.00	0.00	1,000,000.00	998,355.56	998,355.56	99.84%
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	2,714,321,084.51	189,827,200.00	2,188,640,498.01	335,853,386.50	65,261,431.98	88,178,096.13	26.25%
1	04	02	Servicios jurídicos	51,619,200.00	0.00	-38,714,400.00	12,904,800.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	03	Servicios de ingeniería y arquitectura	235,512,600.00	0.00	-223,736,970.00	11,775,630.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	04	Serv. ciencias económicas y sociales	922,251,769.51	-46,660,000.00	-826,444,900.00	49,146,869.51	0.00	0.00	0.00%
1	04	05	Servicios informáticos	64,524,000.00	0.00	0.00	64,524,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	1,440,413,515.00	143,167,200.00	1,099,744,228.01	197,502,086.99	65,261,431.98	88,178,096.13	44.65%
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	64,470,000.00	5,830,000.00	0.00	70,300,000.00	5,664,277.77	18,272,875.36	25.99%
1	05	01	Transporte dentro del país	8,360,000.00	-357,500.00	0.00	8,002,500.00	68,812.00	227,452.00	2.84%
1	05	02	Viáticos dentro del país	56,110,000.00	1,400,000.00	0.00	57,510,000.00	5,595,465.77	13,260,972.96	23.06%
1	05	03	Transporte en el exterior	0.00	2,062,500.00	0.00	2,062,500.00	0.00	2,062,500.00	100.00%
1	05	04	Viáticos en el exterior	0.00	2,725,000.00	0.00	2,725,000.00	0.00	2,721,950.40	99.89%
1	06		SEGUROS	4,000,000.00	0.00	-4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	06	01	Seguros	4,000,000.00	0.00	-4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%



Departamento Financiero Contable
Sección de Presupuesto

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	4,000,000.00	5,200,000.00	0.00	9,200,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	07	01	Actividades de capacitación	1,000,000.00	5,200,000.00	0.00	6,200,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	07	02	Actividades protocolarias y sociales	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	08		MANTENIMIENTO Y REPARACION	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	31,750,001.00	10,020,000.00	0.00	41,770,001.00	4,593,555.66	4,771,980.66	11.42%
2	01		PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	30,950,001.00	-5,560,000.00	0.00	25,390,001.00	0.00	0.00	0.00%
2	01	01	Combustibles y lubricantes	30,950,001.00	-5,560,000.00	0.00	25,390,001.00	0.00	0.00	0.00%
2	03		MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	0.00	4,770,000.00	0.00	4,770,000.00	2,478,609.91	2,657,034.91	55.70%
2	03	01	Materiales y productos metálicos	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	288,149.66	288,149.66	96.05%
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	0.00	180,000.00	0.00	180,000.00	0.00	178,425.00	99.13%
2	03	06	Materiales y productos de plástico	0.00	2,290,000.00	0.00	2,290,000.00	2,190,460.25	2,190,460.25	95.65%
2	03	99	Otros mat. y prod. uso construc y mante	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	99		OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIVERSOS	800,000.00	10,810,000.00	0.00	11,610,000.00	2,114,945.75	2,114,945.75	18.22%
2	99	04	Textiles y vestuario	800,000.00	5,700,000.00	0.00	6,500,000.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	05	Utiles y materiales de limpieza	0.00	2,300,000.00	0.00	2,300,000.00	1,964,983.07	1,964,983.07	85.43%
2	99	99	Otros útiles, mat.y suministros diversos	0.00	2,810,000.00	0.00	2,810,000.00	149,962.68	149,962.68	5.34%
5			BIENES DURADEROS	1,353,375,040.00	167,977,200.00	-	1,677,977,200.00	0.00	0.00	0.00%
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	1,353,375,040.00	167,977,200.00	-	1,677,977,200.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	01	Maq. y equipo para la producción	0.00	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	02	Equipo de transporte	1,223,375,040.00	113,467,200.00	-	1,134,672,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	03	Equipo de comunicación	130,000,000.00	10,200,000.00	-130,000,000.00	10,200,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	05	Equipo de cómputo	0.00	20,500,000.00	0.00	20,500,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	07	Equipo y mob. educac., dep. y recreativo	0.00	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	0.00	7,810,000.00	0.00	7,810,000.00	0.00	0.00	0.00%
7			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00	240,000,000.00	100.00%
7	01		TRANSF. DE CAPITAL AL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00	240,000,000.00	100.00%
7	01	01	Transf. de Capital al Gobierno Central	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00	240,000,000.00	100.00%
TOTALES				4,518,129,491.78	0.00	3,306,015,538.01	1,212,113,953.77	184,749,435.30	612,102,069.08	50.50%