



**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
DIRECCION ADMINISTRATIVA FINANCIERA
DEPTO FINANCIERO CONTABLE (PRESUPUESTO)**

**INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
PRIMER TRIMESTRE 2021**

21/04/2021

Índice

Cuadro N°1: Situación del Periodo	1
Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 31/03/2021	2
Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 31/03/2021	3
Cuadro N° 3.1 Resumen General	3
Cuadro N° 3.2 Programa 1 Dirección Superior y Administrativa	4
Cuadro N°3.3 Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola	4
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE MARZO DEL 2021	5
INGRESOS.....	5
Ingresos Comparativos al Primer Trimestre 2020-2021	9
EGRESOS.....	11
Egresos Comparativos al Primer Trimestre 2020-2021.....	16
CLASIFICACION OBJETO DEL GASTO Y CLASIFICACIÓN ECONOMICA.....	19
ANEXO.....	22
Anexo N°1 Detalle General de Egresos.....	23

Cuadro N°1: Situación del Periodo

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
SITUACIÓN DEL PERIODO AL 31-03-2021
(en colones)**

INGRESOS PRESUPUESTADOS			3,494,650,736.66
INGRESOS REALES	(1)	691,847,053.11	1,720,345,848.89
DÉFICIT PRESUPUESTO DE INGRESOS			(1,774,304,887.77)
EGRESOS PRESUPUESTADOS			3,494,650,736.66
EGRESOS REALES			982,561,005.01
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS			2,512,089,731.65
SITUACION DEL PERIODO			737,784,843.88

1. Incluye superávit acumulado al 31-12-2020

Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 31/03/2021

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos
Primer Trimestre 2021

Meses Acumula 3

Clase	Sub Clase	Grupo	Sub Grupo	Partida	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Definitivo	Total Ingreso	% Ejecución
1						INGRESOS CORRIENTES	3,272,044,378.66	3,272,044,378.66	1,028,498,795.78	31.43%
1	3					INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,172,044,378.66	1,172,044,378.66	503,498,795.78	42.96%
1	3	1				VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,144,044,378.66	1,144,044,378.66	498,172,545.09	43.54%
1	3	1	1			VENTA DE BIENES	33,974,450.00	33,974,450.00	9,888,930.75	29.11%
1	3	1	1	05	00	Venta de agua	4,305,950.00	4,305,950.00	946,735.67	21.99%
1	3	1	1	09	00	Venta de otros bienes	29,668,500.00	29,668,500.00	8,942,195.08	30.14%
1	3	1	2			VENTA DE SERVICIOS	18,424,140.00	18,424,140.00	4,328,696.65	23.49%
1	3	1	2	01		SERVICIOS DE TRANSPORTE	12,424,140.00	12,424,140.00	2,798,696.65	22.53%
1	3	1	2	01	03	Servicio de transporte portuario	12,424,140.00	12,424,140.00	2,798,696.65	22.53%
1	3	1	2	04		ALQUILERES	6,000,000.00	6,000,000.00	1,530,000.00	25.50%
1	3	1	2	04	01	Alquiler de edificios e instalaciones	6,000,000.00	6,000,000.00	1,530,000.00	25.50%
1	3	1	3			DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1,091,645,788.66	1,091,645,788.66	483,954,917.69	44.33%
1	3	1	3	01	03	Derechos admittivos serv. transporte Portu	100,153,972.80	100,153,972.80	29,363,550.00	29.32%
1	3	1	3	02		DERECHOS ADMITIVOS A OTROS SERV. PUBLICO	991,491,815.86	991,491,815.86	454,591,367.69	45.85%
1	3	1	3	02	03	Derechos admitivos -activdes comerciales	734,749,567.86	734,749,567.86	282,153,249.69	38.40%
1	3	1	3	02	09	Derechos admitivos a o.serv.public	256,742,248.00	256,742,248.00	172,438,118.00	67.16%
1	3	2				INGRESOS DE LA PROPIEDAD	11,000,000.00	11,000,000.00	2,023,116.49	18.39%
1	3	2	3			RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	11,000,000.00	11,000,000.00	2,023,116.49	18.39%
1	3	2	3	03		OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	11,000,000.00	11,000,000.00	2,023,116.49	18.39%
1	3	2	3	03	00	Intereses s/ctas corttes y o.dep Bco Est	5,000,000.00	5,000,000.00	1,065,099.65	21.30%
1	3	2	3	03	04	Diferencias por tipo de cambio	6,000,000.00	6,000,000.00	958,016.84	15.97%
1	3	3				MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS	17,000,000.00	17,000,000.00	3,303,134.20	19.43%
1	3	3	1			MULTAS Y SANCIONES	13,000,000.00	13,000,000.00	3,303,134.20	25.41%
1	3	3	1	03	00	Multas P/ atraso pago bienes y servicios	5,000,000.00	5,000,000.00	1,181,326.20	23.63%
1	3	3	1	09		OTRAS MULTAS Y SANCIONES	8,000,000.00	8,000,000.00	2,121,808.00	26.52%
1	3	3	1	09	00	Otras multas	8,000,000.00	8,000,000.00	2,121,808.00	26.52%
1	3	3	2	00		Remates y Comisos	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	0.00%
1	3	3	2	00	00	Remates y Comisos	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	0.00%
1	4					TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	525,000,000.00	25.00%
1	4	1				TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	525,000,000.00	25.00%
1	4	1	1			Transferencias ctes del Gobierno Central	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	525,000,000.00	25.00%
1	4	1	1	00	00	Transferencias ctes del Gobierno central	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	525,000,000.00	25.00%

Clase	Sub Clase	Grupo	Sub Grupo	Partida	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Definitivo	Total Ingreso	% Ejecución
3						FINANCIAMIENTO	222,606,358.00	222,606,358.00	691,847,053.11	310.79%
3	3					RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	222,606,358.00	222,606,358.00	691,847,053.11	310.79%
3	3	1				SUPERÁVIT LIBRE	92,055,958.00	92,055,958.00	295,973,277.44	321.51%
3	3	1	0			SUPERÁVIT LIBRE	92,055,958.00	92,055,958.00	295,973,277.44	321.51%
3	3	1	0	00	00	SUPERÁVIT LIBRE	92,055,958.00	92,055,958.00	0.00	0.00%
3	3	2				SUPERÁVIT ESPECÍFICO	130,550,400.00	130,550,400.00	395,873,775.67	303.23%
3	3	2	2			SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	130,550,400.00	130,550,400.00	395,873,775.67	303.23%
3	3	2	2	00	00	SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	130,550,400.00	130,550,400.00	395,873,775.67	303.23%
TOTALES							3,494,650,736.66	3,494,650,736.66	1,720,345,848.89	49.23%

Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 31/03/2021

Cuadro N° 3.1 Resumen General

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	2,192,728,827.35	6,808,540.76	2,199,537,368.11	501,026,124.70	22.78%
1	SERVICIOS	726,534,547.43	0.00	726,534,547.43	183,823,164.30	25.30%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	71,332,691.25	0.00	71,332,691.25	8,396,787.62	11.77%
5	BIENES DURADEROS	49,055,958.00	0.00	49,055,958.00	0.00	0.00%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	430,824,198.40	17,365,973.47	448,190,171.87	289,314,928.39	64.55%
9	CUENTAS ESPECIALES	24,174,514.23	-24,174,514.23	0.00	0.00	0.00%
TOTALES		3,494,650,736.66	0.00	3,494,650,736.66	982,561,005.01	28.12%

Cuadro N° 3.2 Programa 1 Dirección Superior y Administrativa

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	885,871,954.26	7,150,679.77	893,022,634.03	228,059,702.21	25.54%
1	SERVICIOS	241,551,637.25	-8,299,915.96	233,251,721.29	50,169,919.38	21.51%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	12,180,218.00	0.00	12,180,218.00	927,903.13	7.62%
5	BIENES DURADEROS	26,535,958.00	0.00	26,535,958.00	0.00	0.00%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	26,000,000.00	1,253,000.00	27,253,000.00	2,285,476.12	8.39%
9	CUENTAS ESPECIALES	9,640,269.09	-9,640,269.09	0.00	0.00	0.00%
TOTALES		1,201,780,036.60	-9,536,505.28	1,192,243,531.32	281,443,000.84	23.61%

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	1,306,856,873.09	-342,139.01	1,306,514,734.08	272,966,422.49	20.89%
1	SERVICIOS	484,982,910.18	8,299,915.96	493,282,826.14	133,653,244.92	27.09%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	59,152,473.25	0.00	59,152,473.25	7,468,884.49	12.63%
5	BIENES DURADEROS	22,520,000.00	0.00	22,520,000.00	0.00	0.00%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	404,824,198.40	16,112,973.47	420,937,171.87	287,029,452.27	68.19%
9	CUENTAS ESPECIALES	14,534,245.14	-14,534,245.14	0.00	0.00	0.00%
TOTALES		2,292,870,700.06	9,536,505.28	2,302,407,205.34	701,118,004.17	30.45%

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE MARZO DEL 2021

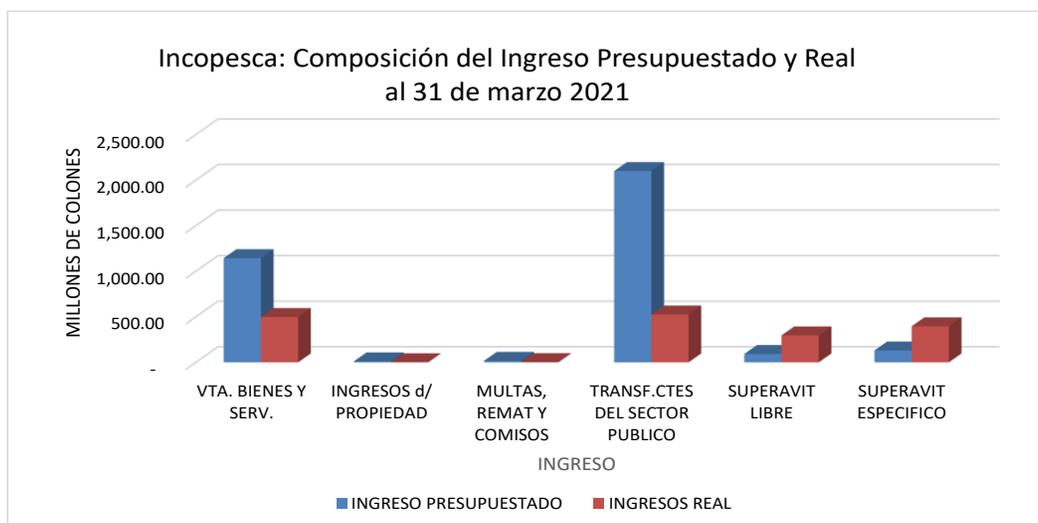
INGRESOS

De un presupuesto de ingresos proyectados de ₡3,494,650,736.66 al 31/03/2021 se registra un ingreso real de ₡ 1720,345,848.89, para un pendiente de ingresar de ₡1,774,304,887.77 y un porcentaje de ingreso real del 49.23%, registrados en este primer trimestre 2021 en el cual se incluye el superávit acumulado de ejercicios anteriores. Los ingresos están compuestos según se muestra en el Cuadro N° 4 y Gráfico N° 1 así:

Cuadro N°4: Composición del Ingreso Presupuestado y Real según fuente al 31 de marzo 2021
(en colones y porcentajes)

	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESOS REAL AL 31-03-2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1,144,044,378.66	498,172,545.09	(645,871,833.57)	43.54%
1.3.2	INGRESOS d/ PROPIEDAD	11,000,000.00	2,023,116.49	(8,976,883.51)	18.39%
1.3.3	MULTAS, REMAT Y COMISOS	17,000,000.00	3,303,134.20	(13,696,865.80)	19.43%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUT. TRANSF.CTES DEL SECTOR	-	-	-	0.00%
1.4.1	PUBLICO	2,100,000,000.00	525,000,000.00	(1,575,000,000.00)	25.00%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	92,055,958.00	295,973,277.44	203,917,319.44	0.00%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	130,550,400.00	395,873,775.67	265,323,375.67	303.23%
	TOTAL	3,494,650,736.66	1,720,345,848.89	-1,774,304,887.77	49.23%

Gráfico N° 1



1. Ingresos Corrientes:

De un presupuesto proyectado de ingresos corrientes de ₡3,272,044,378.66, han ingresado ₡1,028,498,795.78 (no incluye superávit libre ni específico), para un pendiente de ingresar de - ₡2,243,545,582.88 y porcentaje de ejecución del 31.43%, recaudados al 31-03-2021, y que presenta una ejecución positiva de mantenerse en los siguientes trimestres del 2021, lo que implica que la proyección de ingresos estaría por encima de lo programado anual, al final del período.

1.1. Ingresos no Tributarios:

En Ingresos No Tributarios lo programado es de ₡1,172,044,378.66 mientras la recaudación corresponde a ₡503,498,795.78 con un porcentaje de ejecución del 42.96% y un crecimiento trimestral del 17.96% de lo programado en el primer trimestre. Los ingresos en el primer trimestre corresponden a los siguientes conceptos:

1.1.1. El rubro **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** incluye la venta de productos acuícolas; alquiler de instalaciones; los servicios suministrados en la Terminal Pesquera del Barrio El Carmen, Puntarenas, tales como agua, servicio de muellaje, transporte, etc.; los Derechos Administrativos a servicios de transporte protuario y los Derechos Administrativos a otros servicios públicos, por un total de ₡498,172,545.09 distribuidos de la manera siguiente:

1.1.1.1. En **venta de agua** se recaudó ₡946,735.67, por lo que el comportamiento de este rubro se observa por debajo de la proyección anual de ₡4,305,959, alcanzando un 21.99% según este avance de ejecución al 31-03-2021; no obstante, la recaudación está condicionada a la demanda de este servicio en la Terminal Pesquera. De acuerdo al comportamiento trimestral sería un 3.01% por debajo del porcentaje correspondiente al primer trimestre.

1.1.1.2. En **venta de bienes acuícolas**, se logró en el primer trimestre una recaudación de ₡8,942,195.08, que está por debajo de lo programado anual en ₡29,668,500.00 con un 30.14% de ejecución para el primer trimestre. Según el comportamiento trimestral los ingresos son un 5.14% superiores al porcentaje correspondiente al primer trimestre, observándose normal, habrá que esperar los resultados en los próximos meses, debido a la situación que atraviesa el país con la pandemia Covid-19 y a la disminución en la operatividad de las estaciones por jubilación de muchos colaboradores, el cual afectaría la venta de alevines para la producción.

1.1.1.3. En **venta de servicios de transporte portuario (Servicios Terminal Pesquera Puntarenas)** se recaudó ₡2,798,696.65 que está por debajo de lo programado anual ₡12,424,140.00 y con un 22.53% de esta ejecución, para un 2.47% inferior al correspondiente al primer trimestre, no obstante, se observa un comportamiento normal sujeto a la descarga de productos pesqueros y demás servicios que presta esa Terminal Pesquera y que podría mejorar en los siguientes trimestres.

1.1.1.4. En **Alquileres de edificios e instalaciones** se recaudaron ₡1,530,000.00 con una ejecución del 25.50% 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. Se cumple el porcentaje establecido de ingreso para el primer trimestre.

1.1.1.5. En el rubro de **Derechos Administrativos** se recaudó un monto de ₡483,954,917.69 al primer trimestre desglosados así:

- En **Derechos administrativos a servicios de transporte** se recaudaron recursos por el Decreto Ejecutivo número 23943-MOPT-MAG y Acuerdo de Junta Directiva AJDIP/043-2020 un monto de ₡29,363,550.00 por debajo de lo programado anual en ₡100,153,972.80 y que corresponde a un 29.32%, sin embargo en lo que respecta al ingreso para el trimestre, se logra un ingreso de un 4.32% superior a lo estimado para el periodo.
Los ingresos generados es para cumplir con el pago de la cuota país ante Organismos de Ordenamiento Pesquero y para el financiamiento de gastos derivados de la participación de Costa Rica ante estos organismos (Comisión Interamericana del Atún Tropical, OSPESCA y otros), así como gastos operativos institucionales. Este ingreso no es constante y tampoco se puede saber con exactitud, las embarcaciones que van a registrarse en el país, no obstante, hasta el momento se está cumpliendo con las estimaciones.
- En **Derechos administrativos de actividades comerciales** se recaudaron ₡282,153,249.69, con un 38.40% de lo programado para el período anual en ₡734,749,567.86; derivados de ingresos en licencias de pesca, autorizaciones de pesca, autorizaciones para exoneración de combustibles, carnés de pesca deportiva y otros. La principal fuente de ingreso fue de licencias, autorizaciones de combustible, pesca deportiva; cabe destacar que la captación por concepto de los diferentes rubros de actividades comerciales se tornan con un crecimiento importante.

En el primer trimestre se alcanza un 38.40% del ingreso, de manera que es un 13.40% superior a la proyección para ese periodo, no obstante, es relevante considerar que algunos de los servicios son estacionales y muestran un comportamiento ascendente solamente en el primer y cuarto trimestre del año.

- En **Otros derechos administrativos a otros servicios públicos** se han captado para el período ₡172,438,118.00 para una ejecución del 67.16% del monto programado de ₡256,742,248.00, lo que representa un 42.16% superior a lo proyectado para el primer trimestre. Este rubro subió significativamente, debido a un aumento en el registro y licenciamiento de embarcaciones atuneras en Costa Rica así como al incremento en la tarifa cobrada a las embarcaciones atuneras extranjeras para el periodo 2021.
- 1.1.2. El concepto **INGRESOS DE LA PROPIEDAD**, lo que corresponde a otras rentas de activos financieros lo cual generó ₡2,023,116.49 con un porcentaje de ejecución de 18.39% de lo programado anual por ₡11,000,000.00, desglosado así:
- 1.1.2.1. En **intereses sobre cuentas corrientes** se recaudó ₡1,065,099.65, de lo programado anual por ₡5,000,000.00, con un 21.30% según este avance de ejecución al 31 de marzo lo cual es bueno para este primer trimestre del periodo.
- 1.1.2.2. En el rubro de **Diferencial Cambiario** se recaudaron ingresos por ₡958,016.84 para una ejecución del 15.97% al primer trimestre 2021, comportamiento bajo debido a que se ha utilizado poco el cambio de moneda extranjera a colones en este trimestre.
- 1.1.3. En el rubro **“MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES”**, han ingresado al 31 de marzo la suma de ₡3,303,134.20, que representa un 19.43% de lo programado anual por ₡17,000,000.00 distribuido así:
- 1.1.3.1. En el rubro **“Multas por atraso en pago de bienes y servicios”** ingresaron al primer trimestre ₡1,181,326.20 de lo programado para el 2021 que son ₡5,000,000.00, para un 23.63%.
- 1.1.3.2. En **“Otras multas”** ingresaron al primer trimestre ₡2,121,808.00 de lo programado por ₡8,000,000.00, correspondiente a un 26.52% del porcentaje de ejecución.
- 1.1.3.3. En **“Remates y confiscaciones”** no se recaudaron ingresos en este trimestre de decomisos en productos perecederos que se venden de conformidad con el artículo 135 de la Ley N° 8436 y en el artículo 154, inciso b) de la citada Ley de recursos programados de ₡4,000.00 para todo el período, siendo que se depende de procesos donde se determine judicialmente el remate de producto.

1.2. Transferencias Corrientes:

1.2.1. Corresponde a las Transferencias Corrientes del Gobierno Central para el pago de obligaciones salariales y gastos operativos. Al primer trimestre del 2021 se recibió transferencias por ¢ 525,000,000.00 con un porcentaje acumulado del 25.00% de lo programado anual. Con estos recursos se ha logrado cubrir un porcentaje alto de los salarios de enero a marzo 2021 de los funcionarios, así como parte de las cargas patronales de este Instituto y de los servicios de vigilancia, Montacargas y secretariales y conserjería.

Es relevante señalar que Incopescas también ha tenido que financiar con recursos propios los gastos mensuales en cargas patronales y servicios de gestión y apoyo, siendo que la Transferencia del MAG para el 2021 fue reducida en ¢200,000,000.00 en comparación con el año anterior.

1.2.2. **Financiamiento:** En recursos de vigencias anteriores se registraron ¢691,847,043.11, de los cuales ¢295,973,277.44 son del superávit libre y ¢395,873,775.67 de superávit específico al 31 de diciembre de 2020, de acuerdo con la información generada de la liquidación presupuestaria 2020.

Ingresos Comparativos al Primer Trimestre 2020-2021

Con el propósito de evaluar el comportamiento de la ejecución y el impacto del Covid-19 en los ingresos institucionales, se realiza el siguiente análisis comparativo al primer trimestre de los periodos 2020 y 2021:

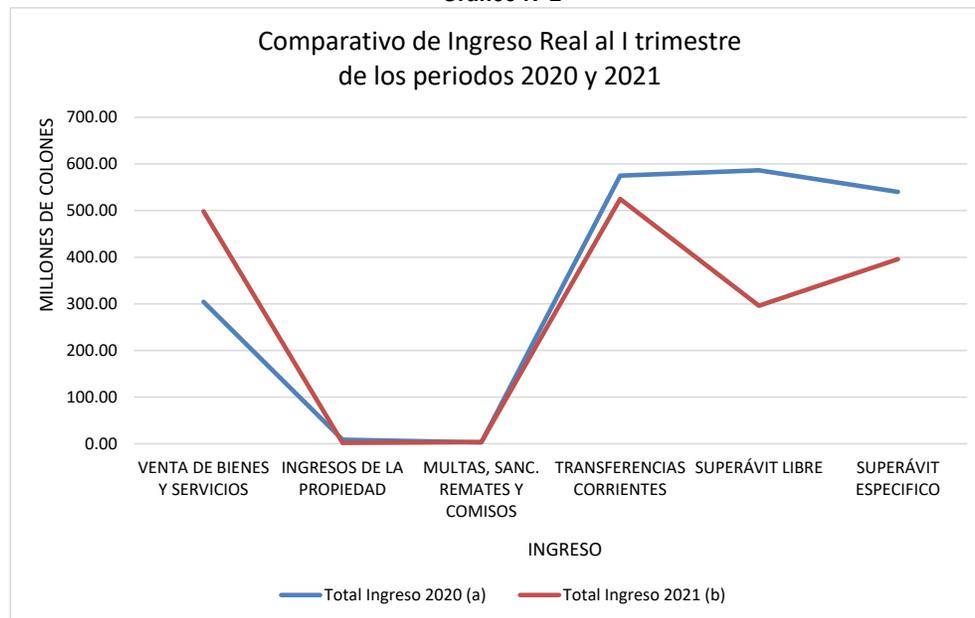
Cuadro N°5: Comparativo de Ingresos
Primer trimestre de los periodos 2020 y 2021
(en colones y porcentajes)

Código	Descripción	Total Ingreso 2020 (a)	Total Ingreso 2021 (b)	Dif.Periodos (b-a)	%
1.3.1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	304,318,200.28	498,172,545.09	193,854,344.81	64%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	8,706,260.99	2,023,116.49	-6,683,144.50	-77%
1.3.3	MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS	2,672,171.73	3,303,134.20	630,962.47	24%
1.4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	575,000,000.00	525,000,000.00	-50,000,000.00	-9%
3.3.1	SUPERÁVIT LIBRE	586,363,232.97	295,973,277.44	-290,389,955.53	-50%
3.3.2	SUPERÁVIT ESPECIFICO	540,108,429.07	395,873,775.67	-144,234,653.40	-27%
	TOTALES	2,017,168,295.04	1,720,345,848.89	-296,822,446.15	-14.71%

De acuerdo con la información anterior, se presenta un decrecimiento del -14.71% a nivel total, entre el primer trimestre del periodo 2021 y el 2021, producto fundamentalmente de menor recaudación en Ingresos

de la propiedad, Transferencias corrientes, superávit libre y específico que son menores en el presente periodo. Sin embargo, la Venta de bienes y servicios presenta un 64% de crecimiento con respecto al 2020 derivado del incremento en la recaudación de ingresos por licencias a embarcaciones atuneras extranjeras, aunado al 24% de Multas y sanciones, principalmente de otras multas y multas por atraso, como se visualiza en el gráfico N°2:

Gráfico N°2



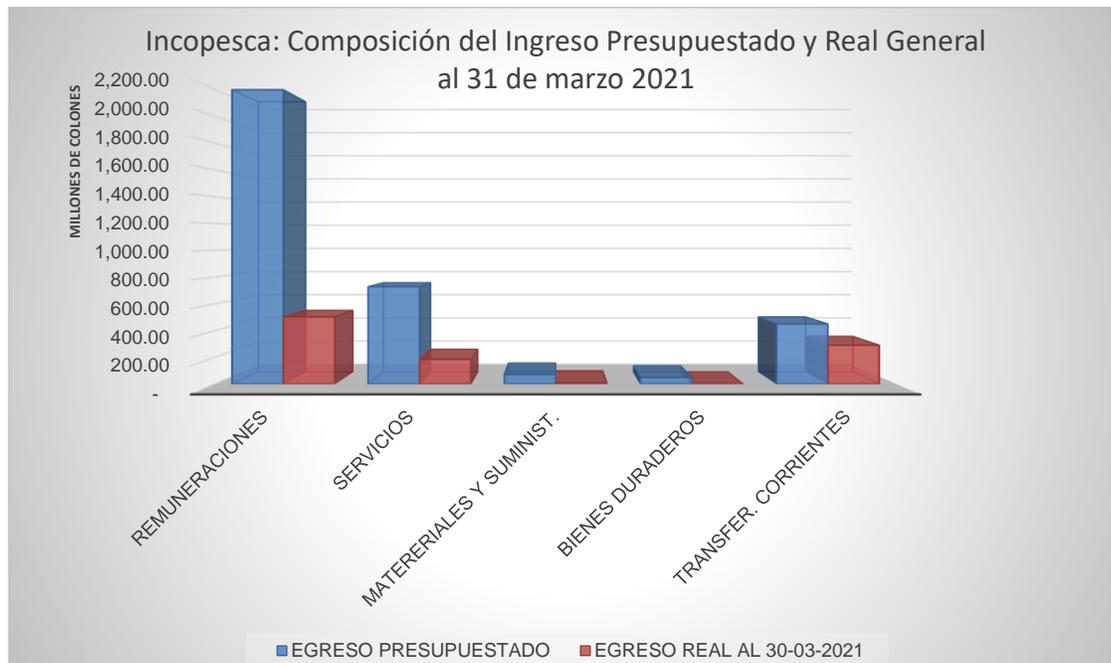
EGRESOS

De un Presupuesto de Egresos Definitivo al 31-03-2021 por ₡3,494,650,736.66 se alcanza un avance de ejecución por un monto de ₡982,561,005.01 para un porcentaje de ejecución del 28.12% distribuidos por partida de la siguiente manera:

**Cuadro N°6: Composición del Egreso Presupuestado y Real General
al 31 de marzo 2021
(en colones y porcentajes)**

PARTIDA	DESCRIPCION	EGRESO PRESUPUESTADO	EGRESO REAL AL 31-03-2021	VARIACION ABSOLUTA	% DE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	2,199,537,368.11	501,026,124.70	1,698,511,243.41	22.78%
1	SERVICIOS	726,534,547.43	183,823,164.30	542,711,383.13	25.30%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	71,332,691.25	8,396,787.62	62,935,903.63	11.77%
5	BIENES DURADEROS	49,055,958.00	-	49,055,958.00	0.00%
6	TRANSFER. CORRIENTES	448,190,171.87	289,314,928.39	158,875,243.48	64.55%
TOTAL		3,494,650,736.66	982,561,005.01	2,512,089,731.65	28.12%

Gráfico N°3



Tal como se muestra en el Cuadro N°. 6 y Gráfico N°. 3, el comportamiento de la partida Remuneraciones presenta una ejecución del 22.78%, la partida Servicios con una ejecución del 25.30%, Materiales y Suministros con una ejecución de 11.77%, Bienes Duraderos 0%, Transferencias corrientes con una ejecución de 64.55%.

En Remuneración la ejecución es menor a la proyección siendo que se encuentran en concurso las plazas vacantes y para el primer trimestre todavía no se había realizado todos los nombramientos, no obstante, es de comportamiento normal.

En Servicios la ejecución de un 25.30% se observa muy buena al considerarse que corresponde al primer trimestre. En Materiales la ejecución de 11.77% cabe mencionar que subpartidas como combustibles y lubricantes no han tenido una ejecución relevante siendo que el primer trimestre no se estaban realizando giras continuas, así como el caso de productos de papel, cartón e impresos que se busca incentivar el uso de las tecnologías y disminuir el consumo de papel, la prioridad sin embargo, son los insumos para la atención de la pandemia Covid-19.

En cuanto a la partida de Bienes duraderos, por el momento no se ha realizado ninguna compra por lo que su ejecución está en cero, estando programadas para los siguientes trimestres.

En la partida Transferencias corrientes el nivel de ejecución es de 64.55% y corresponde principalmente a las transferencias a Órganos Desconcentradas y a Instituciones Descentralizadas; así como transferencias a Organismos Internacionales los cuales se realizaron de acuerdo con lo programado.

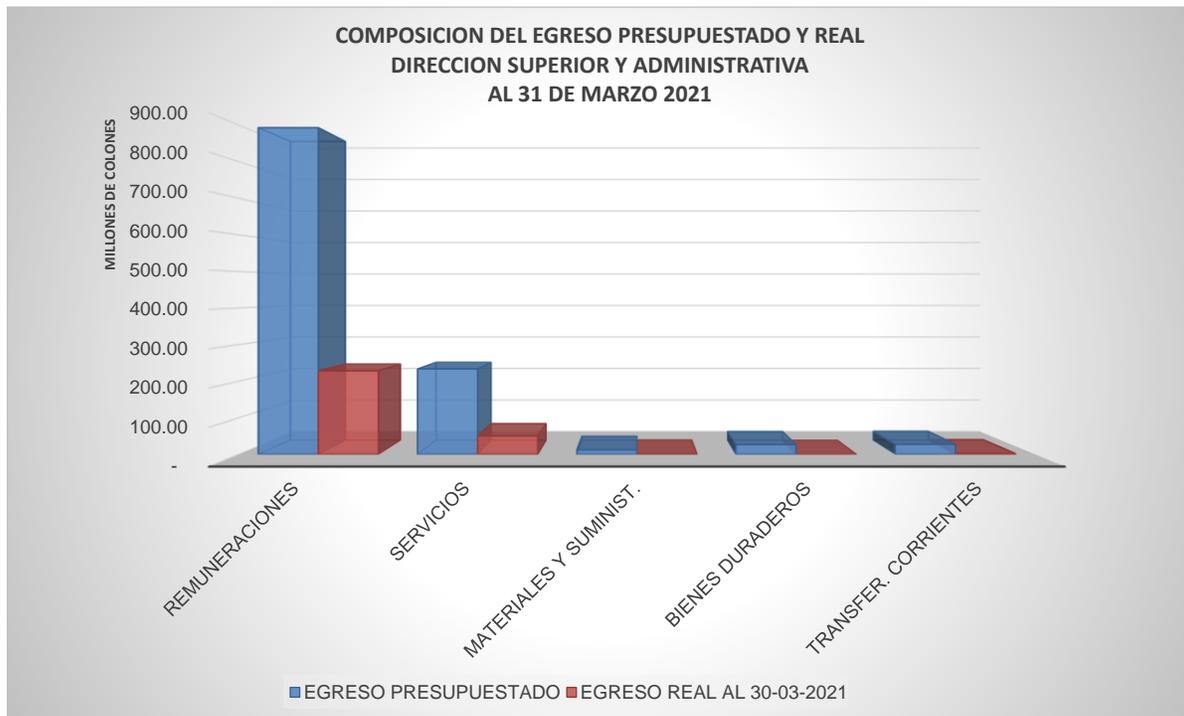
2.1 El Programa No. 1 Dirección Superior y Administrativa:

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 31 de marzo 2021 de ₡1,192,243,531.32 con una ejecución de ₡281,443,000.84 para una variación absoluta de ₡910,800,530.48 y porcentaje de ejecución del 23.61%, compuesto de la manera siguiente:

**Cuadro N°7: Dirección Superior y Administrativa
Composición del Egreso Presupuestado y Real General
al 31 de marzo 2021
(en colones y porcentajes)**

Partida	DESCRIPCION	EGRESO PRESUPUESTADO	EGRESO REAL AL 31-03-2021	VARIACION ABSOLUTA	% DE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	893,022,634.03	228,059,702.21	664,962,931.82	25.54%
1	SERVICIOS	233,251,721.29	50,169,919.38	183,081,801.91	21.51%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	12,180,218.00	927,903.13	11,252,314.87	7.62%
5	BIENES DURADEROS	26,535,958.00	-	26,535,958.00	0.00%
6	TRANSFER. CORRIENTES	27,253,000.00	2,285,476.12	24,967,523.88	8.39%
TOTALES		1,192,243,531.32	281,443,000.84	910,800,530.48	23.61%

Gráfico N° 4



Tal como se muestra en el Cuadro N. 7 y Gráfico N°. 4, en el Programa N°1 la partida remuneraciones con una ejecución del 25.54%, considera muy buena. En Servicios se presenta una ejecución del 21.51% y Materiales y Suministros una ejecución del 7.62% considerando que el almacén cuenta con diversidad de materiales en su inventario, por lo que no ha sido necesaria la compra de materiales y suministros para los diferentes departamentos.

La partida Bienes duraderos no presenta ejecución para éste trimestre siendo que estaba programada para los siguientes trimestres.

En Transferencias Corrientes tenemos una ejecución baja del 8.39% y corresponde a incapacidades de funcionarios.

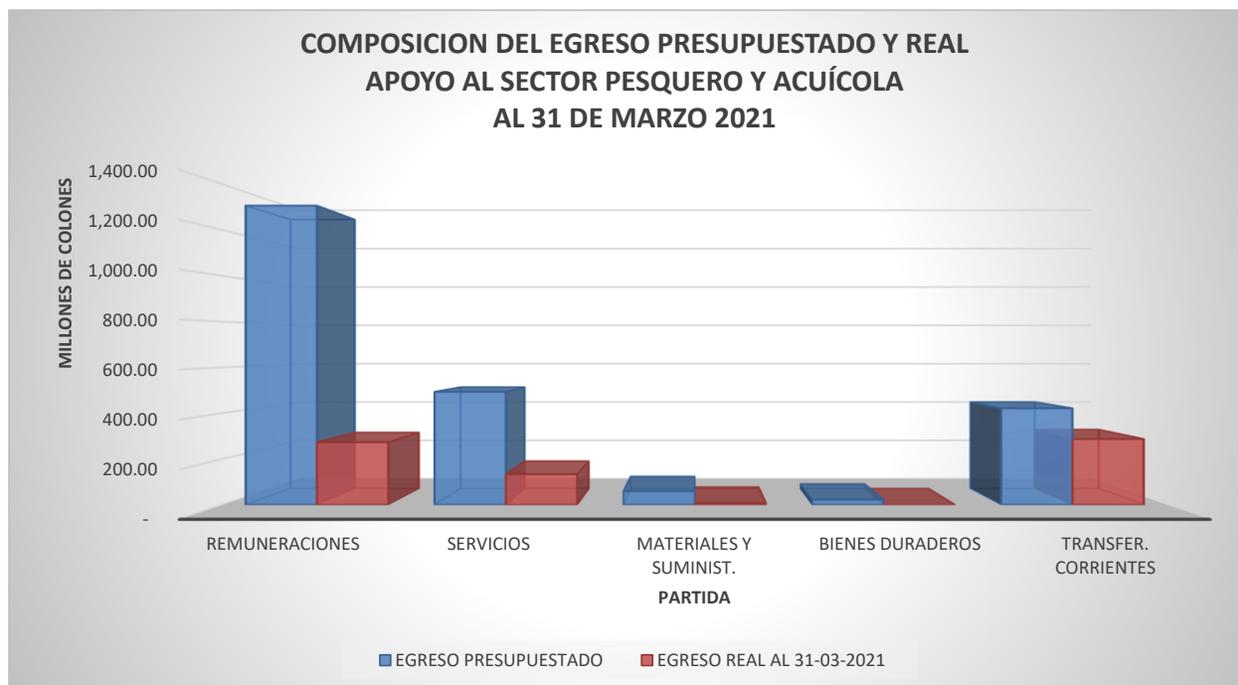
2.2 El programa No. 2 Apoyo al Servicio Pesquero y Acuicola:

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 31 marzo 2021 de ₡2,302,407,205.34 de los cuales se ejecutó la suma de ₡701,118,004.17 con una variación absoluta de ₡1,601,289,201.17 y un 30.45% de ejecución, compuesto de la siguiente manera:

Cuadro N°8: Servicio Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola
Composición del Egreso Presupuestado y Real General
al 31 de marzo 2021
(en colones y porcentajes)

Partida	DESCRIPCION	EGRESO PRESUPUESTADO	EGRESO REAL AL 31-03-2021	VARIACION ABSOLUTA	% DE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	1,306,514,734.08	272,966,422.49	1,033,548,311.59	20.89%
2	SERVICIOS	493,282,826.14	133,653,244.92	359,629,581.22	27.09%
3	MATERIALES Y SUMINIST.	59,152,473.25	7,468,884.49	51,683,588.76	12.63%
5	BIENES DURADEROS	22,520,000.00	-	22,520,000.00	0.00%
6	TRANSFER. CORRIENTES	420,937,171.87	287,029,452.27	133,907,719.60	68.19%
TOTAL		2,302,407,205.34	701,118,004.17	1,601,289,201.17	30.45%

Gráfico N° 5



Tal como se muestra en el Cuadro N°8 y Gráfico N° 5, en el Programa N°2 el comportamiento de ejecución en remuneraciones es baja alcanzando una de ejecución de 20.89% debido fundamentalmente a plazas vacantes que se encuentran en concurso pero que serán nombradas en el segundo semestre 2021.

En Servicios se alcanzó una ejecución de 27.09% de condición muy buena y en Materiales y Suministros de 12.63%; que se debe a que la institución cuenta con variedad de materiales y suministros en su inventario para solventar las necesidades de la institución y la disminución de compra en materiales y combustible siendo que las giras han disminuido en el primer trimestre.

La partida Bienes duraderos no presenta ejecución para éste trimestre siendo que está programada para los siguientes trimestres.

En el caso de las Transferencias corrientes presenta una ejecución de 68.19%. ésta ejecución es muy buena, siendo en gran parte al pago de transferencias a Gobierno Central, Órganos desconcentrados, Instituciones descentralizadas y Organismos Internacionales, cumpliendo con las obligaciones de pago.

Egresos Comparativos al Primer Trimestre 2020-2021

Con el propósito de evaluar el comportamiento de la ejecución y el impacto del Covid-19 en los egresos institucionales, se realiza el siguiente análisis comparativo al primer trimestre de los periodos 2020 y 2021:

Cuadro N°9: Comparativo de Egresos
Primer trimestre de los periodos 2020 y 2021
(en colones y porcentajes)

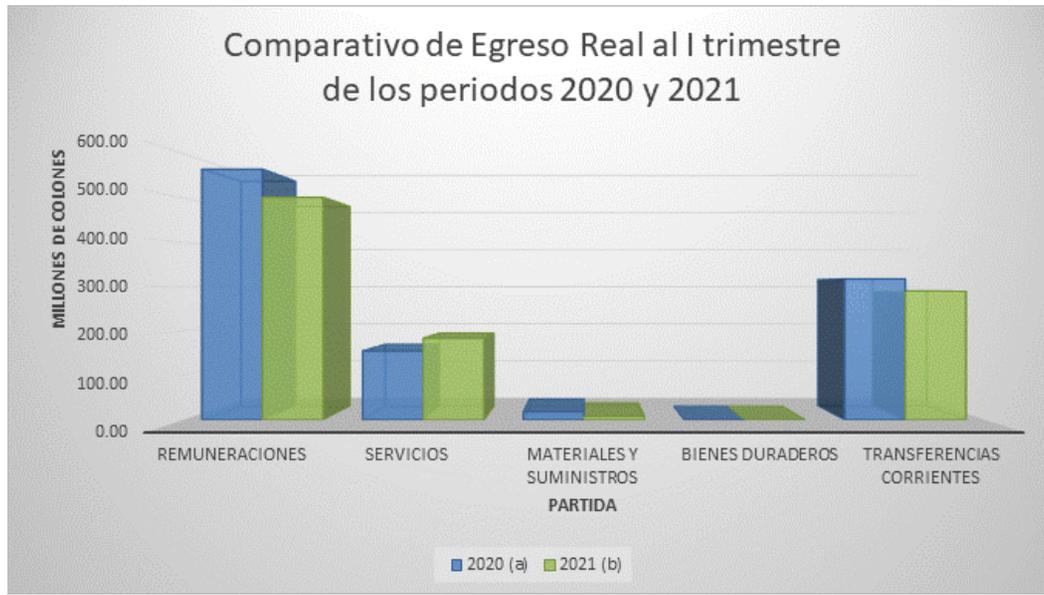
Cuenta	Descripción Partida	2020 (a)	2021 (b)	Diferencia (b-a)	%
0	REMUNERACIONES	564,201,881.59	501,026,124.70	-63,175,756.89	-11.20%
1	SERVICIOS	155,308,088.26	183,823,164.30	28,515,076.04	18.36%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	18,476,591.48	8,396,787.62	-10,079,803.86	-54.55%
5	BIENES DURADEROS	0.00	0.00	0.00	0.00%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	317,661,866.04	289,314,928.39	-28,346,937.65	-8.92%
	TOTAL	1,055,648,427.37	982,561,005.01	-73,087,422.36	-6.92%

De conformidad con el Cuadro N°9, donde se compara el I Trimestre 2021 con respecto al I Trimestre 2020, se observa una disminución de los egresos a nivel Institucional por $\text{¢}73,087,422.36$; lo cual representa un 6.92% menos de ejecución; siendo la partida materiales y suministros la que presenta mayor porcentaje de diferencia (54.55%) debido a que para éste trimestre no se realizaron compras significativas en materiales requeridos para el funcionamiento de las diferentes oficinas, por las existencias en el almacén como ya se mencionó anteriormente; la otra partida con mejor ejecución corresponde a Remuneraciones con un 11.20% debido a las plazas vacantes que no han sido nombradas aún pero que se encuentran en concurso. En transferencias también el gasto a sido menor en un 8.92% por la disminución en transferencia a otras entidades.

El caso contrario se presenta en Servicios el cual sobrepasó un 18.36% en comparación con el I Trimestre 2020, debido a que se ha retomado la operatividad institucional.

A continuación el análisis gráfico de los datos:

Gráfico N° 6



2.3 SITUACIÓN DEL PERÍODO:

De conformidad con la información contable presupuestaria, este avance de ejecución presupuestaria, presenta un avance de superávit acumulado al 31 de marzo de 2021 por un monto de **¢ 737,784,843.88**, el cual considera los ingresos del superávit acumulado al 31-12-2020, distribuidos de la manera siguiente:

Cuadro N°10. Situación del periodo

Situación del Periodo	Monto en colones
Ingreso Real 2021 1/	1,720,345,848.89
Menos:	
Egresos reales al 31-03-2021	982,561,005.01
Superávit	737,784,843.88
Menos:	
Egresos ejecutados con Superávit Acumulado incorporado en POrd2021	143,550,400.00
Compromiso de egresos pendientes de ejecutar con Superávit Acumulado incorporado en POrd2021	79,055,958.00
Superávit VigenciasAcumulado pendiente de incorporar	469,240,695.11
Situación del período al 31-03-2021	45,937,790.77

Del cuadro anterior resulta que los ingresos corrientes generados en el periodo por venta de bienes, ingresos de la propiedad, multas y transferencias corrientes del sector público ascienden en el primer trimestre a ¢1,028,498,795.78 y los egresos reales del periodo alcanzaron la suma de ¢982,561,005.01, quedando la Situación del Periodo al 31 de marzo 2021, en un monto de ¢45,937,790.77 sin embargo, también se debe contemplar como compromiso, la provisión proporcional para el pago del Decimotercer mes equivalente a ¢32,135,752.51, lo que significa que resulta un superávit de ingresos corrientes del periodo de ¢13,802,038.26, monto relativamente bajo considerando que debe reactivarse la operatividad institucional y la estacionalidad de algunos ingresos.

En el anexo 2 se expone el detalle del Superávit Acumulado de Vigencias Anteriores.

CLASIFICACION OBJETO DEL GASTO Y CLASIFICACIÓN ECONOMICA

Esta ejecución presupuestaria se debe aprobar 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 los siguientes cuadros:

Clasificación por objeto del gasto:

Cuadro N° 12
INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
COMPOSICION DEL INGRESO PRESUPUESTADO Y REAL SEGÚN FUENTE
AL 31 DE MARZO 2021
EN COLONES

	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESOS REAL AL 31-03-2021	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1,144,044,378.66	498,172,545.09	43.54%
1.3.2	INGRESOS d/ PROPIEDAD	11,000,000.00	2,023,116.49	18.39%
1.3.3	MULTAS, REMAT Y COMISOS	17,000,000.00	3,303,134.20	19.43%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUT. TRANSF.CTES DEL SECTOR	-	-	0.00%
1.4.1	PUBLICO	2,100,000,000.00	525,000,000.00	25.00%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	92,055,958.00	295,973,277.44	0.00%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	130,550,400.00	395,873,775.67	303.23%
	TOTAL	3,494,650,736.66	1,720,345,848.89	49.23%

Cuadro N° 13
INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA POR PROGRAMA AL 31-03-2021
CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO
(en colones)

Cuenta Presupuestaria	Descripción Cuenta	Presupuesto Definitivo Programa 1	Ejecutado Programa 1	Presupuesto Definitivo Programa 2	Ejecutado Programa 2	TOTAL DEFINITIVO	TOTAL EJECUTADO
0	REMUNERACIONES	893,022,634.03	228,059,702.21	1,306,514,734.08	272,966,422.49	2,199,537,368.11	501,026,124.70
						0.00	0.00
1	SERVICIOS	233,251,721.29	50,169,919.38	493,282,826.14	133,653,244.92	726,534,547.43	183,823,164.30
						0.00	0.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	12,180,218.00	927,903.13	59,152,473.25	7,468,884.49	71,332,691.25	8,396,787.62
						0.00	0.00
5	BIENES DURADEROS	26,535,958.00	0.00	22,520,000.00	0.00	49,055,958.00	0.00
						0.00	0.00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	27,253,000.00	2,285,476.12	420,937,171.87	287,029,452.27	448,190,171.87	289,314,928.39
9	CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	1,192,243,531.32	281,443,000.84	2,302,407,205.34	701,118,004.17	3,494,650,736.66	982,561,005.01

Clasificación Económica:

Cuadro N° 14
INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA POR PROGRAMA AL 31-03-2021
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
(EN COLONES)

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Código por CE	Definitivo Programa N°1	Ejecutado Programa 1	Definitivo Programa N°2	Ejecutado Programa 2	Total Definitivo	Total Ejecutado
1 GASTOS CORRIENTES		1,165,707,573.32	281,443,000.84	2,279,887,205.34	701,118,004.17	3,445,594,778.66	982,561,005.01
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1.1	1,138,454,573.32	279,157,524.72	1,853,500,033.47	411,902,918.98	2,991,954,606.79	691,060,443.69
1.1.1 REMUNERACIONES	1.1.1	893,022,634.03	228,059,702.21	1,306,514,734.08	272,966,422.49	2,199,537,368.11	501,026,124.70
1.1.1.1 Sueldos y salarios		713,474,233.75	177,811,141.82	1,034,348,410.24	211,844,026.39	1,747,822,643.99	389,655,168.21
1.1.1.2 Contribuciones sociales		179,548,400.28	50,248,560.39	272,166,323.84	61,122,396.10	451,714,724.12	111,370,956.49
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.1.2	245,431,939.29	51,097,822.51	546,985,299.39	138,936,496.49	792,417,238.68	190,034,319.00
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.3	27,253,000.00	2,285,476.12	426,387,171.87	289,215,085.19	453,640,171.87	291,500,561.31
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	1.3.1			256,123,798.40	174,411,888.49	256,123,798.40	174,411,888.49
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	1.3.2	27,253,000.00	2,285,476.12	59,712,973.47	9,472,613.58	86,965,973.47	11,758,089.70
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	1.3.3	0.00	0.00	110,550,400.00	105,330,583.12	110,550,400.00	105,330,583.12
2 GASTOS DE CAPITAL	2	26,535,958.00	0.00	22,520,000.00	0.00	49,055,958.00	0.00
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS		26,535,958.00	0.00	22,520,000.00	0.00	49,055,958.00	0.00
TOTAL		1,192,243,531.32	281,443,000.84	2,302,407,205.34	701,118,004.17	3,494,650,736.66	982,561,005.01

Esta ejecución presupuestaria, 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; Ley N° 9635, Fortalecimiento de las Finanzas Públicas de 3 de diciembre del 2018; Decreto Ejecutivo N° 41641-H, Reglamento al Título IV de la Ley N° 9635. Denominado Responsabilidad Fiscal de la República; 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 y sus reformas de la Contraloría General de la República.



The image shows a handwritten signature in blue ink on the left, followed by a circular stamp. The stamp contains the text: 'INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA' around the top edge, 'PRESUPUESTO' in the center, and 'INCOPESCA' around the bottom edge.

Lic. Manuel Benavides Naranjo

Jefe Sección Presupuesto

ANEXO

Anexo N°1 Detalle General de Egresos

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Total Egresos y Compromisos	Disponible
0			REMUNERACIONES	2 192 728 827,35	6 808 540,76	2 199 537 368,11	501 026 124,70	501 026 124,70	542 488 749,41	1 657 048 618,70
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	838 430 993,00	0,00	838 430 993,00	158 516 667,18	158 516 667,18	166 444 828,88	671 986 164,12
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	825 430 993,00	-660 000,00	824 770 993,00	154 669 178,24	154 669 178,24	162 467 972,88	662 303 020,12
0	01	05	Suplencias	13 000 000,00	660 000,00	13 660 000,00	3 847 488,94	3 847 488,94	3 976 856,00	9 683 144,00
0	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	43 355 200,00	0,00	43 355 200,00	8 412 012,98	8 412 012,98	8 866 480,86	34 488 719,14
0	02	01	Tiempo extraordinario	20 550 000,00	0,00	20 550 000,00	3 226 899,81	3 226 899,81	3 377 170,86	17 172 829,14
0	02	02	Recargo de funciones	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	1 316 204,41	1 316 204,41	1 400 835,00	1 599 165,00
0	02	05	Dietas	19 805 200,00	0,00	19 805 200,00	3 868 908,75	3 868 908,75	4 088 475,00	15 716 725,00
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	883 902 424,46	-17 865 973,47	866 036 450,99	222 726 488,05	222 726 488,05	229 414 847,80	636 621 603,19
0	03	01	Retribución por años servidos	260 059 698,50	0,00	260 059 698,50	50 938 826,32	50 938 826,32	53 562 141,05	206 497 557,45
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	253 132 295,00	840 000,00	253 972 295,00	51 351 995,12	51 351 995,12	54 304 903,78	199 667 391,22
0	03	03	Decimotercer mes	134 249 135,68	0,00	134 249 135,68	157 229,33	157 229,33	157 229,33	134 091 906,35
0	03	04	Salario escolar	123 926 092,18	-18 705 973,47	105 220 118,71	99 475 540,07	99 475 540,07	99 475 540,07	5 744 578,64
0	03	99	Otros incentivos salariales	112 535 203,10	0,00	112 535 203,10	20 802 897,21	20 802 897,21	21 915 033,57	90 620 169,53
0	04		CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	269 948 742,21	0,00	269 948 742,21	67 663 084,10	67 663 084,10	84 435 000,52	185 513 741,69
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	149 076 171,07	0,00	149 076 171,07	37 366 179,54	37 366 179,54	46 631 751,95	102 444 419,12
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	8 058 171,41	0,00	8 058 171,41	2 019 793,75	2 019 793,75	2 520 216,73	5 537 954,68
0	04	03	Contribución Patronal al INA	24 174 514,23	0,00	24 174 514,23	6 059 380,88	6 059 380,88	7 560 649,65	16 613 864,58
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	80 581 714,09	0,00	80 581 714,09	20 197 936,15	20 197 936,15	25 202 165,43	55 379 548,66
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	8 058 171,41	0,00	8 058 171,41	2 019 793,78	2 019 793,78	2 520 216,76	5 537 954,65
0	05		CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	157 091 467,68	24 674 514,23	181 765 981,91	43 707 872,39	43 707 872,39	53 327 591,35	128 438 390,56
0	05	01	Cont. Patr. Seq. Pensiones de la C.C.S.S.	84 610 799,79	0,00	84 610 799,79	20 362 226,96	20 362 226,96	25 439 025,52	59 171 774,27
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	24 174 514,23	24 174 514,23	48 349 028,46	6 059 380,88	6 059 380,88	9 061 918,51	39 287 109,95
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral	24 174 514,23	0,00	24 174 514,23	12 118 761,90	12 118 761,90	13 620 030,67	10 554 483,56
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/E priv	24 131 639,43	500 000,00	24 631 639,43	5 167 502,65	5 167 502,65	5 206 616,65	19 425 022,78
1			SERVICIOS	726 534 547,43	0,00	726 534 547,43	183 823 164,30	183 823 164,30	380 181 243,91	346 353 303,52
1	01		ALQUILERES	12 730 000,00	0,00	12 730 000,00	3 501 915,20	3 501 915,20	3 501 915,20	9 228 084,80
1	01	01	Alquiler d/edificios, locales y terrenos	10 800 000,00	0,00	10 800 000,00	3 051 000,00	3 051 000,00	3 051 000,00	7 749 000,00
1	01	02	Alquiler d/maq, equipo y mobiliario	930 000,00	0,00	930 000,00	450 915,20	450 915,20	450 915,20	479 084,80
1	01	03	Alquiler de equipo de cómputo	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1	01	04	Alquiler y derechos p/telecomunicaciones	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1	02		SERVICIOS BASICOS	143 410 000,00	-5 870 000,00	137 540 000,00	26 739 277,62	26 739 277,62	32 700 738,69	104 839 261,31
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	21 900 000,00	0,00	21 900 000,00	5 076 840,00	5 076 840,00	5 166 481,21	16 733 518,79
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	64 050 000,00	-6 000 000,00	58 050 000,00	10 303 183,43	10 303 183,43	10 306 160,61	47 743 839,39
1	02	03	Servicio de correo	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	56 760 000,00	0,00	56 760 000,00	11 359 254,19	11 359 254,19	17 228 096,87	39 531 903,13
1	02	99	Otros servicios básicos	600 000,00	130 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	15 320 716,00	-300 000,00	15 020 716,00	3 162 784,82	3 162 784,82	8 396 254,97	6 624 461,03
1	03	01	Información	1 865 000,00	0,00	1 865 000,00	268 250,70	268 250,70	521 534,20	1 343 465,80
1	03	02	Publicidad y propaganda	475 000,00	0,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00	475 000,00
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	916 000,00	-100 000,00	816 000,00	16 950,00	16 950,00	16 950,00	799 050,00
1	03	04	Transporte de bienes	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1	03	05	Servicios aduaneros	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1	03	06	Comis. y gasto/serv.financ.y comerciales	9 894 716,00	0,00	9 894 716,00	2 620 111,12	2 620 111,12	7 600 297,77	2 294 418,23
1	03	07	Servicio de tecnología de información	1 420 000,00	-200 000,00	1 220 000,00	257 473,00	257 473,00	257 473,00	962 527,00
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	376 102 735,00	6 925 000,00	383 027 735,00	104 116 334,93	104 116 334,93	263 008 194,59	120 019 540,41
1	04	02	Servicios jurídicos	200 000,00	-200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	04	05	Servicios informáticos	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1	04	06	Servicios generales	227 907 190,00	16 174 037,88	244 081 227,88	77 299 195,27	77 299 195,27	164 836 028,94	79 245 198,94
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	147 495 545,00	-9 049 037,88	138 446 507,12	26 817 139,66	26 817 139,66	98 172 165,65	40 274 341,47

Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Total Egresos y Compromisos	Disponible
GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	51 476 354,50	-230 000,00	51 246 354,50	2 328 341,00	2 328 341,00	4 412 777,13	46 833 577,37
Transporte dentro del país	4 866 827,50	-105 000,00	4 761 827,50	142 741,00	142 741,00	285 577,13	4 476 250,37
Viáticos dentro del país	40 109 527,00	-125 000,00	39 984 527,00	2 185 600,00	2 185 600,00	4 127 200,00	35 857 327,00
Transporte en el exterior	4 500 000,00	0,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00
Viáticos en el exterior	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
SEGUROS	44 350 000,00	0,00	44 350 000,00	32 474 743,00	32 474 743,00	32 474 743,00	11 875 257,00
Seguros	44 350 000,00	0,00	44 350 000,00	32 474 743,00	32 474 743,00	32 474 743,00	11 875 257,00
CAPACITACION Y PROTOCOLO	5 429 619,25	0,00	5 429 619,25	28 000,00	28 000,00	453 000,00	4 976 619,25
Actividades de capacitación	4 554 619,25	0,00	4 554 619,25	28 000,00	28 000,00	453 000,00	4 101 619,25
Actividades protocolarias y sociales	625 000,00	0,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	625 000,00
Gastos de representación institucional	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
MANTENIMIENTO Y REPARACION	68 590 122,68	100 000,00	68 690 122,68	8 621 460,71	8 621 460,71	32 050 233,31	36 639 889,37
Mantenimiento de edificios y locales	12 281 519,00	0,00	12 281 519,00	1 956 114,86	1 956 114,86	7 478 316,26	4 803 202,74
Mantenimiento de vías de comunicación	1 250 000,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
Mant. y rep. maq. y equipo de producción	560 000,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	282 500,00	277 500,00
Mant. y reparación de equipo /transporte	10 980 047,50	0,00	10 980 047,50	1 150 180,18	1 150 180,18	3 589 165,65	7 390 881,85
Mant. y rep. equipo de comunicaciones	10 850 000,00	0,00	10 850 000,00	0,00	0,00	9 545 287,50	1 304 712,50
Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	4 185 000,00	100 000,00	4 285 000,00	387 616,00	387 616,00	845 266,00	3 439 734,00
Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	27 933 556,18	0,00	27 933 556,18	4 955 224,67	4 955 224,67	10 137 372,90	17 796 183,28
Mant. y reparación de otros equipos	550 000,00	0,00	550 000,00	172 325,00	172 325,00	172 325,00	377 675,00
IMPUESTOS	5 475 000,00	-25 000,00	5 450 000,00	2 185 632,92	2 185 632,92	2 518 712,92	2 931 887,08
Impuestos sobre bienes inmuebles	4 200 000,00	0,00	4 200 000,00	2 185 506,00	2 185 506,00	2 518 526,00	1 681 474,00
OTROS IMPUESTOS	1 275 000,00	-25 000,00	1 250 000,00	126,92	126,92	186,92	1 249 813,08
SERVICIOS DIVERSOS	3 650 000,00	-600 000,00	3 050 000,00	664 674,10	664 674,10	664 674,10	2 385 325,90
Intereses moratorios y multas	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	638 379,00	638 379,00	638 379,00	861 621,00
Deducibles	1 500 000,00	-500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
Otros servicios no especificados	650 000,00	-100 000,00	550 000,00	26 295,10	26 295,10	26 295,10	523 704,90
MATERIALES Y SUMINISTROS	71 332 691,25	0,00	71 332 691,25	8 396 787,62	8 396 787,62	23 917 716,34	47 414 974,91
PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	24 996 435,50	-1 090 502,00	23 905 933,50	428 090,64	428 090,64	1 181 263,34	22 724 670,16
Combustibles y lubricantes	16 066 931,50	0,00	16 066 931,50	54 000,00	54 000,00	79 000,00	15 987 931,50
Productos farmacéuticos y medicinales	2 631 000,00	-645 000,00	1 986 000,00	0,00	0,00	610 200,00	1 375 800,00
Productos veterinarios	400 000,00	-100 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
Tintas, pinturas y diluyentes	4 397 500,00	-60 000,00	4 337 500,00	191 900,00	191 900,00	221 780,00	4 115 720,00
Otros productos químicos y conexos	1 501 004,00	-285 502,00	1 215 502,00	182 190,64	182 190,64	270 283,34	945 218,66
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	11 328 344,25	0,00	11 328 344,25	1 082 947,45	1 082 947,45	7 561 663,15	3 766 681,10
Alimento para animales	11 328 344,25	0,00	11 328 344,25	1 082 947,45	1 082 947,45	7 561 663,15	3 766 681,10
MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	5 345 411,50	-125 000,00	5 220 411,50	541 762,85	541 762,85	657 778,90	4 562 632,60
Materiales y productos metálicos	1 337 500,00	0,00	1 337 500,00	47 449,95	47 449,95	57 399,95	1 280 100,05
Materiales y productos asfálticos	618 000,00	0,00	618 000,00	3 448,51	3 448,51	3 448,51	614 551,49
Madera y sus derivados	740 000,00	0,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00
Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	1 223 036,50	-75 000,00	1 148 036,50	323 400,00	323 400,00	376 546,05	771 490,45
Materiales y productos de vidrio	190 000,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00
Materiales y productos de plástico	666 875,00	-50 000,00	616 875,00	0,00	0,00	4 950,00	611 925,00
Otros mat. y prod. uso construc y mante	570 000,00	0,00	570 000,00	167 464,39	167 464,39	215 434,39	354 565,61
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	4 585 000,00	-98 750,00	4 486 250,00	953 535,53	953 535,53	1 334 562,97	3 151 687,03
Herramientas e instrumentos	400 000,00	-98 750,00	301 250,00	19 100,00	19 100,00	85 463,89	215 786,11
Repuestos y accesorios	4 185 000,00	0,00	4 185 000,00	934 435,53	934 435,53	1 249 099,08	2 935 900,92
BIENES PARA/PRODUCC. Y COMERCIALIZACION	8 500 000,00	735 502,00	9 235 502,00	4 306 798,38	4 306 798,38	4 406 774,00	4 828 728,00
Otros bienes /la produc. y comercializa.	8 500 000,00	735 502,00	9 235 502,00	4 306 798,38	4 306 798,38	4 406 774,00	4 828 728,00

Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Total Egresos y Compromisos	Disponible
OTROS UTILES MA/ Y SUMINISTROS DIVERSOS	16 577 500,00	578 750,00	17 156 250,00	1 083 652,77	1 083 652,77	8 775 673,98	8 380 576,02
Utiles y materiales de oficina y cómputo	1 711 250,00	253 750,00	1 965 000,00	80 849,92	80 849,92	192 180,17	1 772 819,83
Utiles y materiales médico, hos.v/invest	900 000,00	0,00	900 000,00	668 248,10	668 248,10	668 248,10	231 751,90
Productos de papel, cartón e impresos	4 172 500,00	0,00	4 172 500,00	132 420,02	132 420,02	3 433 371,88	739 128,12
Textiles y vestuario	1 315 000,00	100 000,00	1 415 000,00	178 334,73	178 334,73	305 834,73	1 109 165,27
Utiles y materiales de limpieza	6 275 000,00	0,00	6 275 000,00	0,00	0,00	3 693 169,10	2 581 830,90
Utiles y materiales de seguridad	1 273 750,00	175 000,00	1 448 750,00	0,00	0,00	459 070,00	989 680,00
Utiles y materiales de cocina y comedor	110 000,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
Otros útiles, mat.y suministros diversos	820 000,00	50 000,00	870 000,00	23 800,00	23 800,00	23 800,00	846 200,00
BIENES DURADEROS	49 055 958,00	0,00	49 055 958,00	0,00	0,00	0,00	49 055 958,00
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	28 520 000,00	0,00	28 520 000,00	0,00	0,00	0,00	28 520 000,00
Equipo de comunicación	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
Equipo y mobiliario de oficina	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
Equipo de cómputo	21 520 000,00	0,00	21 520 000,00	0,00	0,00	0,00	21 520 000,00
Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
BIENES DURADEROS DIVERSOS	20 535 958,00	0,00	20 535 958,00	0,00	0,00	0,00	20 535 958,00
Bienes intangibles	20 535 958,00	0,00	20 535 958,00	0,00	0,00	0,00	20 535 958,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	430 824 198,40	17 365 973,47	448 190 171,87	289 314 928,39	289 314 928,39	289 403 283,84	158 786 888,03
TRANSFERENC/CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	250 673 798,40	0,00	250 673 798,40	172 226 255,57	172 226 255,57	172 226 255,57	78 447 542,83
Transferencias corries /Gobierno Central	27 954 224,80	0,00	27 954 224,80	16 153 281,18	16 153 281,18	16 153 281,18	11 800 943,62
Transf.ctes/Órganos Desc/no Empresariale	43 000 000,00	0,00	43 000 000,00	43 000 000,00	43 000 000,00	43 000 000,00	0,00
Trans.ctes/a Inst.Descent.no empresarial	179 719 573,60	0,00	179 719 573,60	113 072 974,39	113 072 974,39	113 072 974,39	66 646 599,21
PRESTACIONES	62 000 000,00	9 365 973,47	71 365 973,47	9 692 594,98	9 692 594,98	9 771 948,43	61 594 025,04
Prestaciones legales	40 000 000,00	9 365 973,47	49 365 973,47	4 477 173,91	4 477 173,91	4 477 173,91	44 888 799,56
Otras prestaciones	22 000 000,00	0,00	22 000 000,00	5 215 421,07	5 215 421,07	5 294 774,52	16 705 225,48
OTRAS TRANSF. CORRTES AL SECTOR PRIVADO	7 600 000,00	8 000 000,00	15 600 000,00	2 065 494,72	2 065 494,72	2 074 496,72	13 525 503,28
Indemnizaciones	1 000 000,00	8 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00
Reinteiros o devoluciones	6 600 000,00	0,00	6 600 000,00	2 065 494,72	2 065 494,72	2 074 496,72	4 525 503,28
TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	110 550 400,00	0,00	110 550 400,00	105 330 583,12	105 330 583,12	105 330 583,12	5 219 816,88
Transf.ctes a organismos internacionales	110 550 400,00	0,00	110 550 400,00	105 330 583,12	105 330 583,12	105 330 583,12	5 219 816,88
CUENTAS ESPECIALES	24 174 514,23	-24 174 514,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	24 174 514,23	-24 174 514,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sumas libres sin asignación presupuestaria	24 174 514,23	-24 174 514,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES	3 494 650 736,66	0,00	3 494 650 736,66	982 561 005,01	982 561 005,01	1 235 990 993,50	2 258 659 743,16

Anexo N°2. Detalle del Superávit Acumulado

CONCEPTO	Superávit 2020	Superávit 2020 incorporado Pres. Ordinario 2021	Ejecutado al 31-03-2021	Superávit acumulado incorporado en 2021 y pendiente de ejecutar	Superávit 2020 pendiente de incorporar en 2021
Superávit acumulado 2020	691,847,053.11				
Desglosado así:					
a) Superávit libre vigencias anteriores	227,473,212.89	49,055,958.00	-	49,055,958.00	178,417,254.89
b) Superávit Específico Vigencias anteriores:					
1/ Superávit Específico Decreto Ejec. N°37386-MAG, 85 % Art-13- Fondo de recursos concursables.	252,339,385.30	100,550,400.00	100,550,400.00	-	151,788,985.30
2/ Superávit Específico Decreto Ejec. N°37386-MAG, 15% Art-13- Fondo de recursos concursables.-	67,921,465.34	30,000,000.00		30,000,000.00	37,921,465.34
3/ Para distribuir por Ley N° 8436:					
Superávit Espec. UCR 35% Art51	25,051,313.42			-	25,051,313.42
Superávit Espec. UNA 25% Art51	17,893,790.30			-	17,893,790.30
Superávit Espec. Guardacostas Art. 51 y 154	7,250,727.79			-	7,250,727.79
Superávit Espec. C.U Limón 5% Art.51	3,578,761.56			-	3,578,761.56
Superávit Espec. C.U Guanac. 5% Art51	3,578,761.56			-	3,578,761.56
4/ Superávit otras leyes, para transferir así:					
Aporte INTA 40% Superávit Ley 8149	63,720,990.28	40,000,000.00	40,000,000.00	-	23,720,990.28
Aporte CNE 3% Superávit Ley 8488	4,779,074.27	3,000,000.00	3,000,000.00	-	1,779,074.27
Cuota OROPS Decreto MAG-34085	18,259,570.40			-	18,259,570.40
TOTAL	691,847,053.11	222,606,358.00	143,550,400.00	79,055,958.00	469,240,695.11