



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

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
PRIMER TRIMESTRE 2022

08/04/2022

Índice

Cuadro N°1: Situación del Periodo	2
Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 31/03/2022	3
Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 31/03/2022	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 MARZO DE 2022	6
INGRESOS	6
EGRESOS	12

Cuadro N°1: Situación del Periodo

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
SITUACIÓN DEL PERIODO AL 31-03-2022
(en colones)

INGRESOS PRESUPUESTADOS	3,525,515,669.93
INGRESOS REALES (1) 725,919,952.21	1,843,259,481.05
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE INGRESOS	(1,682,256,188.88)
EGRESOS PRESUPUESTADOS	3,525,515,669.93
EGRESOS REALES	744,088,782.08
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS	2,781,426,887.85
SITUACION DEL PERIODO	1,099,170,698.97

1. Incluye superávit acumulado al 31-12-2021

Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 31/03/2022

Clase	Sub Clase	Grupo	Sub Grupo	Partida	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Definitivo	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Variación Absoluta	Porcentaje Ejecución Ingresos
1						INGRESOS CORRIENTES	3,352,098,215.15	3,352,098,215.15	1,117,314,668.84	1,117,314,668.84	-2,234,783,546.31	33.33%
1	3					INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,252,098,215.15	1,252,098,215.15	551,314,668.84	551,314,668.84	-700,783,546.31	44.03%
1	3	1				VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,233,098,215.15	1,233,098,215.15	544,177,529.96	544,177,529.96	-688,920,685.19	44.13%
1	3	1	1			VENTA DE BIENES	33,974,450.00	33,974,450.00	9,325,439.27	9,325,439.27	-24,649,010.73	27.45%
1	3	1	1	05	00	Venta de agua	4,305,950.00	4,305,950.00	1,265,945.89	1,265,945.89	-3,040,004.11	29.40%
1	3	1	1	09	00	Venta de otros bienes	29,668,500.00	29,668,500.00	8,059,493.38	8,059,493.38	-21,609,006.62	27.17%
1	3	1	2			VENTA DE SERVICIOS	18,424,140.00	18,424,140.00	3,687,596.10	3,687,596.10	-14,736,543.90	20.02%
1	3	1	2	01		SERVICIOS DE TRANSPORTE	12,424,140.00	12,424,140.00	2,157,596.10	2,157,596.10	-10,266,543.90	17.37%
1	3	1	2	01	03	Servicio de transporte portuario	12,424,140.00	12,424,140.00	2,157,596.10	2,157,596.10	-10,266,543.90	17.37%
1	3	1	2	04		ALQUILERES	6,000,000.00	6,000,000.00	1,530,000.00	1,530,000.00	-4,470,000.00	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	1,530,000.00	-4,470,000.00	25.50%
1	3	1	3			DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1,180,699,625.15	1,180,699,625.15	531,164,494.59	531,164,494.59	-649,535,130.56	44.99%
1	3	1	3	01		DERECHOS ADMITIVOS A SERV/DE TRANSPORTE	108,647,244.00	108,647,244.00	15,520,285.30	15,520,285.30	-93,126,958.70	14.29%
1	3	1	3	01	03	Derechos admitivos serv. transporte Portu	108,647,244.00	108,647,244.00	15,520,285.30	15,520,285.30	-93,126,958.70	14.29%
1	3	1	3	02		DERECHOS ADMITIVOS A OTROS SERV. PUBLIC	1,072,052,381.15	1,072,052,381.15	515,644,209.29	515,644,209.29	-556,408,171.86	48.10%
1	3	1	3	02	03	Derechos admitivos -activdes comerciales	764,686,721.15	764,686,721.15	367,749,597.29	367,749,597.29	-396,937,123.86	48.09%
1	3	1	3	02	09	Derechos admitivos a o.serv.public	307,365,660.00	307,365,660.00	147,894,612.00	147,894,612.00	-159,471,048.00	48.12%
1	3	2				INGRESOS DE LA PROPIEDAD	6,000,000.00	6,000,000.00	1,581,093.80	1,581,093.80	-4,418,906.20	26.35%
1	3	2	3			RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	6,000,000.00	6,000,000.00	1,581,093.80	1,581,093.80	-4,418,906.20	26.35%
1	3	2	3	03		OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	6,000,000.00	6,000,000.00	1,581,093.80	1,581,093.80	-4,418,906.20	26.35%
1	3	2	3	03	00	Intereses cuentas (no usar)	0.00	0.00	1,015,282.17	1,015,282.17	1,015,282.17	0.00%
1	3	2	3	03	01	Intereses s/ctas corrtes y o.dep Bco Est	0.00	0.00	565,811.63	565,811.63	565,811.63	0.00%
1	3	2	3	03	04	Diferencias por tipo de cambio	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	0.00	-6,000,000.00	0.00%
1	3	3				MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS	13,000,000.00	13,000,000.00	5,556,045.08	5,556,045.08	-7,443,954.92	42.74%
1	3	3	1			MULTAS Y SANCIONES	9,000,000.00	9,000,000.00	3,271,005.08	3,271,005.08	-5,728,994.92	36.34%
1	3	3	1	03		MULTAS P/ ATRASO PAGO BIENES Y SERVICIO	5,000,000.00	5,000,000.00	1,944,311.58	1,944,311.58	-3,055,688.42	38.89%
1	3	3	1	03	00	Multas P/ atraso pago bienes y servicios	5,000,000.00	5,000,000.00	1,944,311.58	1,944,311.58	-3,055,688.42	38.89%
1	3	3	1	09		OTRAS MULTAS Y SANCIONES	4,000,000.00	4,000,000.00	1,326,693.50	1,326,693.50	-2,673,306.50	33.17%
1	3	3	1	09	00	Otras multas	4,000,000.00	4,000,000.00	1,326,693.50	1,326,693.50	-2,673,306.50	33.17%
1	3	3	2			REMATES Y COMISOS	4,000,000.00	4,000,000.00	2,285,040.00	2,285,040.00	-1,714,960.00	57.13%
1	3	3	2	00		Remates y Com-No usar	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	0.00	-4,000,000.00	0.00%
1	3	3	2	00	00	Remates y Comisos	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	0.00	-4,000,000.00	0.00%
1	3	3	2	01		Remates y Comisos	0.00	0.00	2,285,040.00	2,285,040.00	2,285,040.00	0.00%
1	3	3	2	01	00	Remates y comisos	0.00	0.00	2,285,040.00	2,285,040.00	2,285,040.00	0.00%
1	4					TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	566,000,000.00	566,000,000.00	-1,534,000,000.00	26.95%
1	4	1				TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	566,000,000.00	566,000,000.00	-1,534,000,000.00	26.95%
1	4	1	1	00	00	Transferencias ctes del Gobierno central	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	566,000,000.00	566,000,000.00	-1,534,000,000.00	26.95%
3						FINANCIAMIENTO	173,417,454.78	173,417,454.78	725,919,952.21	725,919,952.21	552,502,497.43	418.60%
3	3					RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	173,417,454.78	173,417,454.78	725,919,952.21	725,919,952.21	552,502,497.43	418.60%
3	3	1				SUPERÁVIT LIBRE	62,917,454.78	62,917,454.78	460,480,818.64	460,480,818.64	397,563,363.86	731.88%
3	3	2				SUPERÁVIT ESPECIFICO	110,500,000.00	110,500,000.00	265,439,133.57	265,439,133.57	154,939,133.57	240.22%
3	3	2	2	00	00	SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	110,500,000.00	110,500,000.00	213,189,837.92	213,189,837.92	102,689,837.92	192.93%
TOTALES							3,525,515,669.93	3,525,515,669.93	1,843,234,621.05	1,843,234,621.05	-1,682,281,048.88	52.28%

Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 31/03/2022

Cuadro N° 3.1 Resumen General

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	2,257,806,375.65	-96,195,658.57	2,161,610,717.08	458,445,573.46	458,445,573.46	21.21%
1	SERVICIOS	730,924,175.90	69,697,658.57	800,621,834.47	160,855,513.35	160,855,513.35	20.09%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	50,312,984.33	15,278,000.00	65,590,984.33	1,793,271.88	1,793,271.88	2.73%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	50,017,454.78	0.00	50,017,454.78	61,647.98	61,647.98	0.12%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	360,931,490.07	11,220,000.00	372,151,490.07	122,932,775.41	122,932,775.41	33.03%
9	CUENTAS ESPECIALES	75,397,459.20	0.00	75,397,459.20	0.00	0.00	0.00%
TOTALES		3,525,515,669.93	- 0.00	3,525,515,669.93	744,088,782.08	744,088,782.08	21.11%

Cuadro N° 3.2 Programa 1 Dirección General y Administrativa

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	873,662,162.62	-23,185,821.59	850,476,341.03	202,406,874.61	202,406,874.61	23.80%
1	SERVICIOS	275,930,830.16	38,257,275.57	314,188,105.73	85,420,868.79	85,420,868.79	27.19%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	14,611,984.33	540,000.00	15,151,984.33	1,107,816.89	1,107,816.89	7.31%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	27,048,890.00	0.00	27,048,890.00	61,647.98	61,647.98	0.23%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18,200,000.00	11,220,000.00	29,420,000.00	2,517,513.46	2,517,513.46	8.56%
TOTALES		1,209,579,597.11	26,831,453.98	1,236,411,051.09	291,514,721.73	291,514,721.73	23.58%

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	1,384,144,213.03	-73,009,836.98	1,311,134,376.05	256,038,698.85	256,038,698.85	19.53%
1	SERVICIOS	454,993,345.74	15,840,383.00	470,833,728.74	75,434,644.56	75,434,644.56	16.02%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	35,701,000.00	14,738,000.00	50,439,000.00	685,454.99	685,454.99	1.36%
5	BIENES DURADEROS	22,968,564.78	0.00	22,968,564.78	0.00	0.00	0.00%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	342,731,490.07	0.00	342,731,490.07	120,415,261.95	120,415,261.95	35.13%
9	CUENTAS ESPECIALES	75,397,459.20	0.00	75,397,459.20	0.00	0.00	0.00%
TOTALES		2,315,936,072.82	-42,431,453.98	2,273,504,618.84	452,574,060.35	452,574,060.35	19.91%

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	SERVICIOS	0.00	15,600,000.00	15,600,000.00	0.00	0.00	0.00%
TOTALES		0.00	15,600,000.00	15,600,000.00	0.00	0.00	0.00%

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE MARZO DE 2022

INGRESOS

De un presupuesto de ingresos totales proyectados de ¢3,525,515,669.93, al 31/03/2022 se registra un ingreso real de ¢1,843,259,481.05 para un pendiente de ingresar de ¢1,682,256,188.88 y un porcentaje de ingreso real del 52.28%, registrados en este informe del primer trimestre 2022 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 2022
EN COLONES

DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESOS I TRIMESTRE 2022	INGRESO TOTAL AL 31-03-2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1 VTA. BIENES Y SERV.	1,233,098,215.15	544,177,529.96	544,177,529.96	(688,920,685.19)	44.13%
1.3.2 INGRESOS d/ PROPIEDAD	6,000,000.00	1,581,093.80	1,581,093.80	(4,418,906.20)	26.35%
1.3.3 MULTAS, REMAT Y COMISOS	13,000,000.00	5,556,045.08	5,556,045.08	(7,443,954.92)	42.74%
1.4.1 TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	566,000,000.00	566,000,000.00	(1,534,000,000.00)	26.95%
3.3.1 SUPERAVIT LIBRE	62,917,454.78	460,480,818.64	460,480,818.64	397,563,363.86	731.88%
3.3.2 SUPERAVIT ESPECIFICO	110,500,000.00	265,439,133.57	265,439,133.57	154,939,133.57	240.22%
TOTAL	3,525,515,669.93	1,843,234,621.05	1,843,234,621.05	-1,682,281,048.88	52.28%

Gráfico N° 1



1. Ingresos Corrientes:

De un presupuesto proyectado de ingresos corrientes de ₡3,352,098,215.15, han ingresado ₡1,117,314,668.84 (no incluye superávit libre ni específico), para un porcentaje de ejecución del 33.33% recaudados al 31/03/2022, y que presenta una ejecución positiva de mantenerse en los siguientes meses del 2022, 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 ₡1,252,098,215.15 mientras la recaudación corresponde a ₡551,339,528.84 con un porcentaje de ejecución del 44.03% en el primer trimestre de lo programado anual. Los ingresos al 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 portuario y los

Derechos Administrativos a otros servicios públicos, por un total de ₡544,202,389.96, de los cuales, distribuidos de la manera siguiente:

1.1.1.1. En **venta de agua** se recaudó ₡1,265,945.89, por lo que el comportamiento de este rubro se observa normal con la proyección anual de ₡4,305,950.00 alcanzando un 29.40% según este avance de ejecución al 31/03/2021

1.1.1.2. En **venta de bienes acuícolas**, se logró una recaudación de ₡8,059,493.38, con un porcentaje de ejecución de 27.17% de lo programado anual en ₡29,668,500.00.

1.1.1.3. En **venta de servicios de transporte portuario (Servicios Terminal Pesquera Puntarenas)** se recaudó ₡2,157,596.10 con un 17.37% de esta ejecución, de la proyección anual de ₡12,424,140.00, 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.

1.1.1.5. En el rubro de **Derechos Administrativos** se recaudó un monto de ₡531,189,354.59 al primer trimestre y 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 ₡15,520,285.30 de lo programado anual que era ₡108,647,244.00, lo que corresponde a un 14.29%. 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 es bastante baja la recaudación en el primer trimestre, y tampoco se puede saber con exactitud, las embarcaciones que van a registrarse en el país, por lo tanto debe monitorearse para determinar si se llegará a la meta.

- En **Derechos administrativos de actividades comerciales** se recaudaron ₡367,749,597.29 con un 48.09% de lo programado para el período anual en ₡764,686,721.15; 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 **Otros derechos administrativos a otros servicios públicos** se han captado al primer trimestre 2022 ₡147,894,612.00 para una ejecución del 48.12% del monto programado de ₡307,365,660.00. Este rubro tiene un buen porcentaje de ejecución, 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 a partir del periodo 2021.

1.1.2. El concepto **INGRESOS DE LA PROPIEDAD**, lo que corresponde a otras rentas de activos financieros lo cual generó ₡1,581,093.80 al primer trimestre 2022, con un porcentaje de ejecución de 26.35% de lo programado anual por ₡6,000,000.00, desglosado así:

1.1.2.1. En **intereses sobre cuentas corrientes** se recaudó ₡1,581,093.80, al primer trimestre 2022; rubro en el cual no se proyectaron ingresos para este año.

1.1.2.2. En el rubro de **Diferencial Cambiario** no se registran ingreso alguno debido a que no se ha utilizado el cambio de moneda extranjera a colones en este trimestre, con una proyección anual de ₡6,000,000.00.

1.1.3. En el rubro “**MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS**”, han ingresado al 31 de marzo 2022 la suma de ₡5,556,045.08 que representa un 42.74% de lo programado anual por ₡13,000,000.00 distribuido así:

1.1.3.1. En el rubro “**Multas por atraso en pago de bienes y servicios**” ingresaron al primer trimestre ₡1,944,311.58 de lo programado para el 2022 que son ₡5,000,000.00, para un 38.89% de ejecución.

1.1.3.2. En “**Otras multas**” ingresaron al primer trimestre 2022 ₡1,326,693.50 de lo programado por ₡4,000,000.00 correspondiente a un 33.17% del porcentaje de ejecución.

1.1.3.3. En “**Remates y comisos**” se recaudaron ₡2,285,040.00 que representa 57.13% de 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 ₡4,000,000.00 proyectado 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 2022 se recibió transferencias por ₡566,000,000.00 con un porcentaje del 26.95% de lo programado anual de ₡2,100,000,000.00. Con estos recursos se ha logrado cubrir un porcentaje importante de los salarios de enero a marzo 2022 de los funcionarios, así como parte de las cargas patronales de este Instituto y de los servicios de vigilancia, montacargas, secretariales y conserjería.

Financiamiento: En recursos de vigencias anteriores se registraron ₡725,919,952.21 de los cuales al 31 de marzo 2022 ₡460,480,818.64 son del superávit libre y ₡265,439,133.57 de acuerdo con la información generada de la liquidación presupuestaria 2021.

Ingresos Comparativos al Primer Trimestre 2021-2022

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 2021 y 2022:

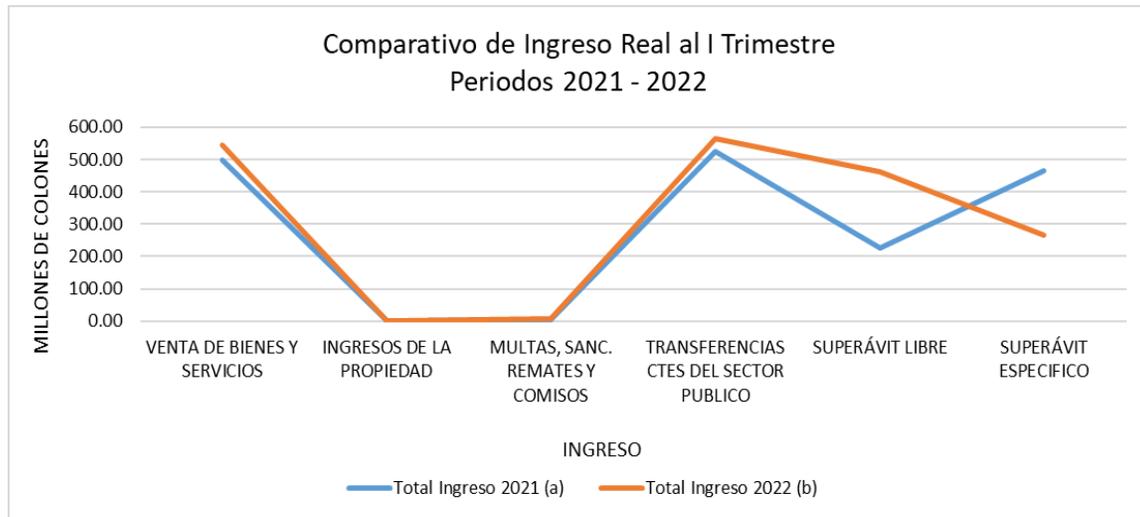
Cuadro N°5: Comparativo de Ingresos primer trimestre de los periodos 2021 y 2022

Codigo	Descripción	Total Ingreso 2021 (a)	Total Ingreso 2022 (b)	Dif.Periodos (b-a)	%
1.3.1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	498,172,545.09	544,202,389.96	46,029,844.87	9.24%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	2,023,116.49	1,581,093.80	-442,022.69	-21.85%
1.3.3	MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS	3,303,134.20	5,556,045.08	2,252,910.88	68.21%
1.4.1	TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PU	525,000,000.00	566,000,000.00	41,000,000.00	7.81%
3.3.1	SUPERÁVIT LIBRE	227,473,212.88	460,480,818.64	233,007,605.76	102.43%
3.3.2	SUPERÁVIT ESPECIFICO	464,373,840.23	265,439,133.57	-198,934,706.66	-42.84%
TOTALES		1,720,345,848.89	1,843,259,481.05	122,913,632.17	7.14%

De acuerdo con la información anterior, se presenta un crecimiento del 7.14% a nivel total, entre lo ingresado al primer trimestre del periodo 2021 y el 2022, producto fundamentalmente de mayor recaudación en Venta de bienes y servicios, Multas, sanciones, remates y comisos, Transferencias del sector público y superávit libre que son mayores en el presente periodo.

La Venta de bienes y servicios presenta un 9.24% de crecimiento con respecto al 2021 derivado del incremento en la recaudación de ingresos por licencias a embarcaciones atuneras extranjeras por el incremento en la tarifa, Multas Sanciones, remates y comisos presenta un incremento de 68.21% con respecto al primer trimestre de 2021; Transferencias al sector público 7.81% y Superávit libre de 102.43% por encima con respecto al primer trimestre 2021. El comportamiento se visualiza en el gráfico N°2:

Gráfico N°2



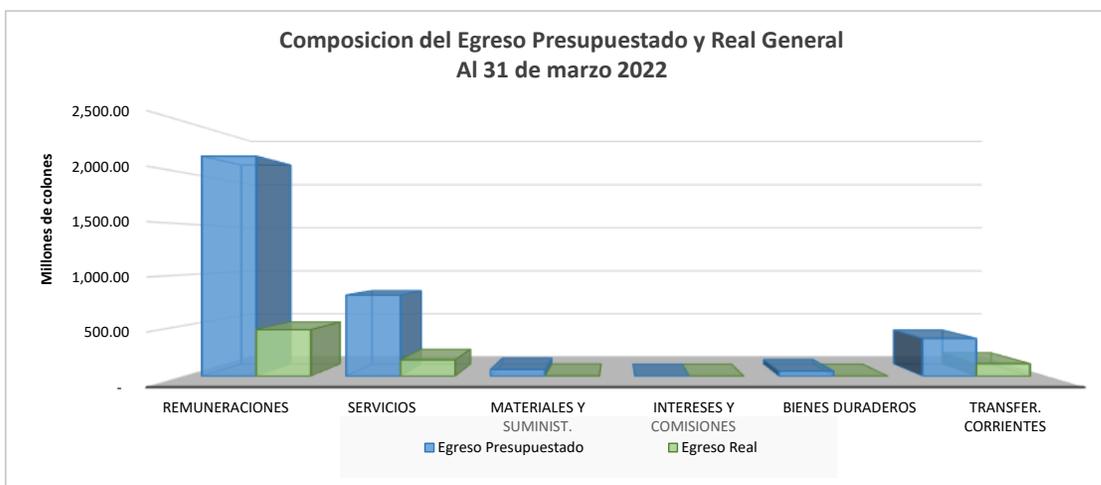
EGRESOS

De un presupuesto de ¢3,525,515,669.93 se ejecutaron ¢744,088,782.08 para un 21.11% de ejecución al 31/03/2021, lo cual representa una ejecución aceptable para el primer trimestre.

Cuadro 6. Resumen General de Egresos

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real I Trimestre	Egreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	2,161,610,717.08	458,445,573.46	458,445,573.46	1,703,165,143.62	21.21%
1	SERVICIOS	800,621,834.47	160,855,513.35	160,855,513.35	639,766,321.12	20.09%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	65,590,984.33	1,793,271.88	1,793,271.88	63,797,712.45	2.73%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	-	-	125,730.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	50,017,454.78	61,647.98	61,647.98	49,955,806.80	0.12%
6	TRANSFER. CORRIENTES	372,151,490.07	122,932,775.41	122,932,775.41	249,218,714.66	33.03%
9	CUENTAS ESPECIALES	75,397,459.20	-	-	75,397,459.20	0.00%
TOTAL		3,525,515,669.93	744,088,782.08	744,088,782.08	2,781,426,887.85	21.11%

Gráfico N°3



Tal como se muestra en el Cuadro 6 y Gráfico 3, el comportamiento de ejecución de la partida Remuneraciones con una ejecución del 21.21% , la partida Servicios con una ejecución del 20.09%, Materiales y Suministros con una ejecución de 2.73%, Bienes Duraderos 0.12%, mientras que Transferencias Corrientes alcanzó una ejecución de 33.03%.

En cuanto a la partida de remuneraciones con una ejecución del 21.21%, considerada baja pero la cual es normal debido a que a la fecha no se ha consolidado la mayoría de nombramiento de las plazas vacantes que se encuentran en concurso, cabe destacar que las plazas que han quedado vacantes varias están en el proceso de reclutamiento y selección y que posiblemente se verán reflejadas en la ejecución del segundo trimestre 2022.

En la partida de Servicios se presenta una ejecución de 20.09% lo cual representa una ejecución considerada baja pero que es normal, representando casi la cuarta parte del monto presupuesto para el año 2022.

En la partida de Materiales la ejecución es de 2.73% considerada baja, lo anterior debido a que a la fecha no se han realizado compras de importancia, debido a que en el almacén ha habido existencias de productos de papel, de limpieza, subpartidas que tienen a ser de gran importancia institucional, considerando además la simplificación de trámite por medio de medios electrónicos.

En cuanto a la partida de Bienes duraderos, en el primer trimestre ha alcanzado una ejecución de 0.12% debido a que no se han adquirido los equipos de cómputo ni las licencias de software, compras las cuales reflejarían un porcentaje de ejecución importante dentro de esta partida.

En la partida Transferencias corrientes el nivel de ejecución es de 33.03% corresponde principalmente a las transferencias realizadas a Instituciones y Órganos desconcentrados y otras prestaciones por concepto de incapacidades.

Egresos Comparativos al Primer Trimestre 2021-2022

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 2021 y 2022, según se muestra en el cuadro 7 y gráfico 4:

Cuadro 7. Resumen General Comparativo 2021-2022

Cuenta	Descripción Partida	2021 (a)	2022 (b)	Diferencia (b-a)	%
0	REMUNERACIONES	501,026,124.70	458,445,573.46	-42,580,551.23	-8.50%
1	SERVICIOS	183,823,164.30	160,855,513.35	-22,967,650.95	-12.49%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	8,396,787.62	1,793,271.88	-6,603,515.74	-78.64%
5	BIENES DURADEROS	0.00	61,647.98	61,647.98	0.00%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	289,314,928.39	122,932,775.41	-166,382,152.99	-57.51%
TOTAL		982,561,005.01	744,088,782.08	-238,472,222.93	-24.27%

Gráfico N°4



Se observa una disminución en remuneraciones -8.50%, debido a personal jubilado y plazas que se encuentran en concurso cuyo nombramiento aún se encuentran en proceso de nombramiento, en la partida servicios -12.49% la cual no es un porcentaje relevante, en la partida de Materiales -78.64% debido a que este año no se han realizado compras importantes en materiales debido a existencias en el inventario, para enfrentar el covid 19 la institución tomo medidas en compra de papel y de limpieza para salvaguardar la salud de los funcionarios, por lo que no fue necesario adquirirlos hasta la fecha. En Transferencias corrientes -57.51% por transferencias que aún faltan por realizar a Entes externos.

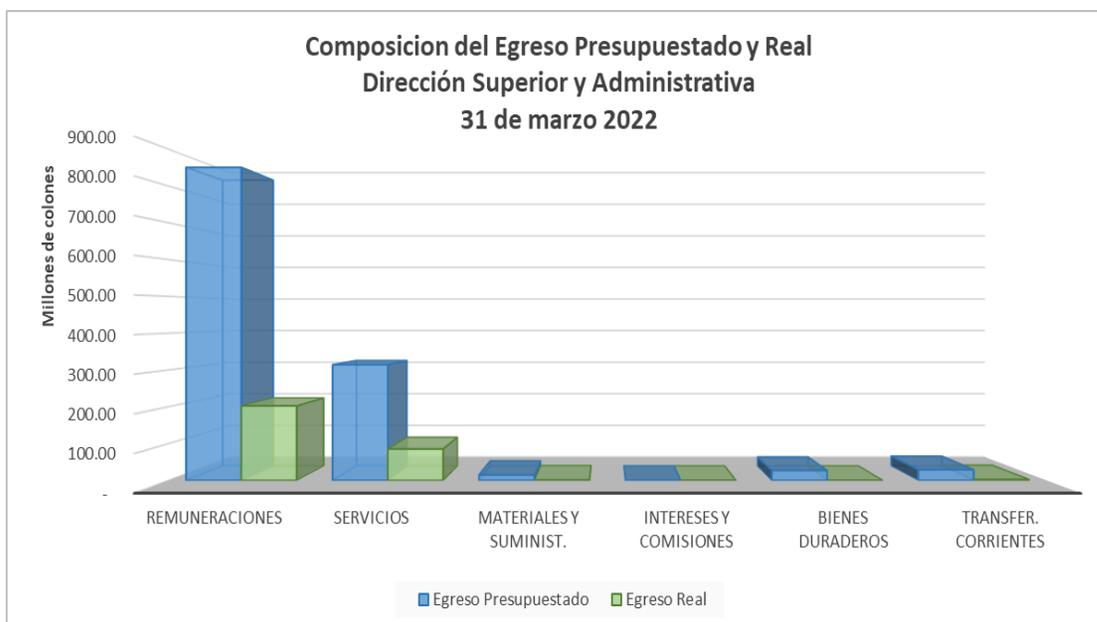
2.1 El Programa No. 1 Dirección Superior y Administrativa:

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 31 de marzo de 2022 de ¢1,236,411,051.09 con una ejecución de ¢291,514,721.73 para una variación absoluta de ¢944,896,329.36 y porcentaje de ejecución del 23.58%, compuesto de la manera siguiente:

Cuadro 8. Programa 1. Dirección Superior y Administrativa

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real I Trimestre	Egreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	850,476,341.03	202,406,874.61	202,406,874.61	648,069,466.42	23.80%
1	SERVICIOS	314,188,105.73	85,420,868.79	85,420,868.79	228,767,236.94	27.19%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	15,151,984.33	1,107,816.89	1,107,816.89	14,044,167.44	7.31%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	-	-	125,730.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	27,048,890.00	61,647.98	61,647.98	26,987,242.02	0.23%
6	TRANSFER. CORRIENTES	29,420,000.00	2,517,513.46	2,517,513.46	26,902,486.54	8.56%
TOTALES		1,236,411,051.09	291,514,721.73	291,514,721.73	944,896,329.36	23.58%

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 23.80%, que resulta ser normal en el primer trimestre, alcanzando al 31 de marzo 2022 una ejecución por ₡202,406,874.61.

Servicios presenta una ejecución de 27.19% 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 mantenimiento y reparación. Se alcanzan una ejecución de ₡85,420,868.79 al 31 al primer trimestre 2022.

La partida Materiales y suministros presenta una ejecución de 7.31% debido principalmente a la existencia de materiales en el almacén por lo que no se ameritó la compra de diferentes productos clasificados en diferentes subpartidas dentro de esta partida, siendo la subpartida de Repuestos y accesorios la de mayor relevancia.

La partida de Bienes duraderos presenta una ejecución de 0.23% debido a que aún no se han realizado las compras que se tienen previsto comprar en estas subpartidas entre ellas las licencias de software.

La subpartida Transferencias corrientes presenta una ejecución de 8.56%, proveniente de Otras prestaciones que corresponden a incapacidades de los funcionarios.

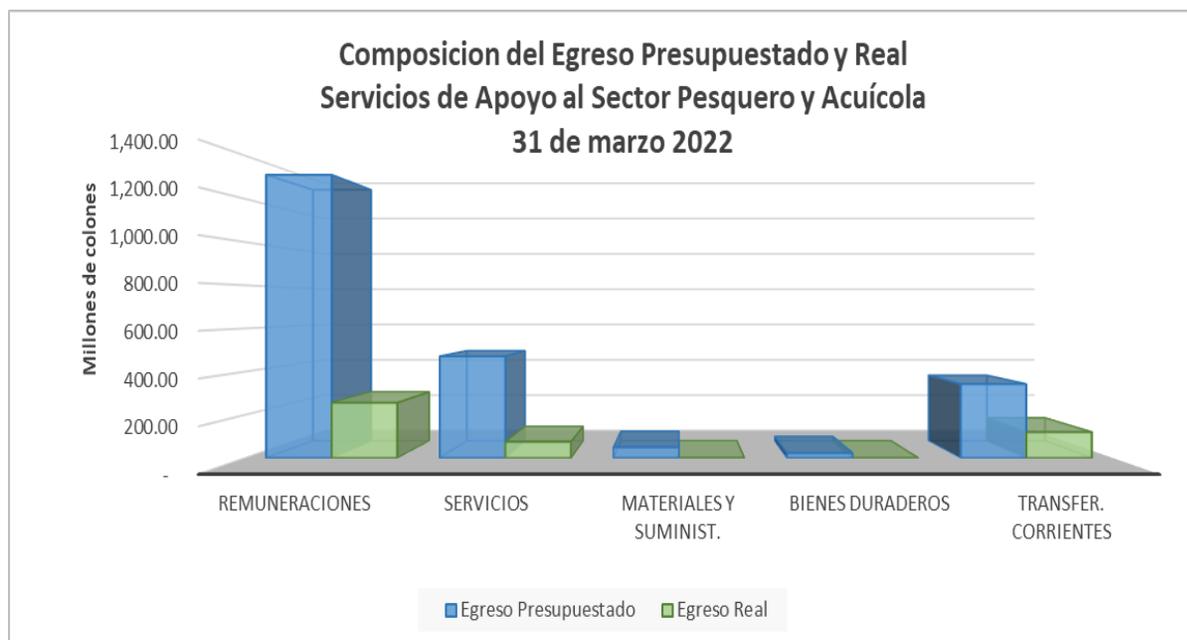
2.2 El programa No. 2 Apoyo al Servicio Pesquero y Acuícola:

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 31 de marzo 2022 de ₡2,273,504,618.84, de los cuales se ejecutó la suma de ₡452,574,060.35 con una variación absoluta de ₡1,820,930,558.49 y un 19.91% de ejecución, compuesto de la siguiente manera:

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

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real I Trimestre	Egreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	1,311,134,376.05	256,038,698.85	256,038,698.85	1,055,095,677.20	19.53%
1	SERVICIOS	470,833,728.74	75,434,644.56	75,434,644.56	395,399,084.18	16.02%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	50,439,000.00	685,454.99	685,454.99	49,753,545.01	1.36%
5	BIENES DURADEROS	22,968,564.78	-	-	22,968,564.78	0.00%
6	TRANSFER. CORRIENTES	342,731,490.07	120,415,261.95	120,415,261.95	222,316,228.12	35.13%
9	CUENTAS ESPECIALES	75,397,459.20	-	-	75,397,459.20	0.00%
TOTALES		2,273,504,618.84	452,574,060.35	452,574,060.35	1,820,930,558.49	19.91%

Gráfico N° 6



Tal como se muestra en el Cuadro N°. 9 y Gráfico N°. 6, en la partida de Remuneraciones, con un porcentaje de ejecución del 19.53% al primer trimestre debido a los nombramientos pendientes en plazas vacantes, alcanzando al 31 de marzo 2022 una ejecución por ₡256,038,698.85.

Servicios con un 16.02%, de ejecución con una ejecución al 31 de marzo 2022 por ₡75,434,644.56, 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.

La partida materiales y Suministros presenta una ejecución de 1.36% alcanzando monto por ₡685,454.99 sobresaliendo los grupos de Productos químicos y conexos.

La partida Transferencias Corrientes presenta una ejecución de 35.13%, dado a transferencias se han realizado a las Universidades, según artículo 51 de la Ley de Pesca y Acuicultura No. 8436 del 25-03-2005, así como en la subpartida Otras prestaciones por funcionarios que se encuentran incapacitados, con una ejecución de ₡120,415,261.95 al 31 de marzo 2022.

2.3. TRANSFERENCIAS DE EGRESOS

Las transferencias realizadas durante el primer trimestre se resumen de la siguiente manera:

TRANSFERENCIAS DE EGRESOS
AL PRIMER TRIMESTRE 2022

Fundamento legal	Beneficiario	Finalidad	Presupuesto Definitivo	Monto Transferido del 01/01/2022 al 31/03/022	Porcentaje transferido con respecto a lo presupuestado
Ley 8488, artículo 46	Comisión Nacional de Emergencias	Para el financiamiento del Sistema Nacional de Gestión del Riesgo, en casos declarados emergencia nacional	900,000.00	900,000.00	100%
Ley 8149, artículo 3	Instituto Nacional de Innovación y Transferencia en Tecnología Agropecuaria	INTA en el marco de la Agricultura Familiar brinda instrumentos para mejorar la inserción de los productores a los circuitos comerciales, mediante la dotación de investigación, validación y transferencia de tecnología innovadora que permita el desarrollo con equidad e inclusión, fortaleciendo la seguridad alimentaria y nutricional de las familias costarricenses	12,000,000.00	12,000,000.00	100%
Ley 8000	Sistema Nacional de Guardacostas	Vigilar y resguardar las aguas interiores navegables del estado	25,674,224.80	0.00	0%
Artículo 154, Ley 8436	Sistema Nacional de Guardacostas	Vigilar y resguardar las aguas interiores navegables del estado	2,800,000.00	0.00	0%
Artículo 51, inciso a), inciso e), inciso f), Ley 8436	Universidad de Costa Rica:	Financiar el funcionamiento, la docencia, la acción social y la investigación en el desarrollo de la pesca, la acuicultura y la industrialización de esos productos.	89,859,786.80	51,763,110.97	58%
	Sede Regional del Pacífico		64,185,562.00	36,973,650.69	58%
	Sede Regional Guanacaste		12,837,112.40	7,394,730.14	58%
	Sede Regional Atlántico		12,837,112.40	7,394,730.14	58%

Fundamento legal	Beneficiario	Finalidad	Presupuesto Definitivo	Monto Transferido del 01/01/2022 al 31/03/2022	Porcentaje transferido
Artículo 51, inciso b), Ley 8436	Universidad Nacional	Financiar el funcionamiento de la carrera de Biología Marina de su Escuela de Ciencias Biológicas, cuya sede estará en la ciudad de Puntarenas o sus alrededores; también para el establecimiento, el desarrollo y la protección de un sistema de reservas científicas, marinas y terrestres en el Golfo de Nicoya y las zonas adyacentes.	64,185,562.00	36,973,650.69	58%
Artículo 51, inciso e), Ley 8436	Colegio Universitario de Limón	Financiar docencia, acción social, investigación en el desarrollo de la pesca, la acuicultura y la industrialización de esos productos en la provincia de Limón.	12,837,112.40	7,394,730.14	58%
Artículo 51, inciso f), Ley 8436	Universidad Técnica Nacional	Financiar docencia, acción social, investigación en el desarrollo de la pesca, la acuicultura y la industrialización de esos productos en la provincia de Guanacaste.	12,837,112.40	7,394,730.14	58%
		Total	221,093,798.40	116,426,221.94	53%

2.4. SITUACIÓN DEL PERÍODO:

De conformidad con la información contable presupuestaria, este avance de ejecución presupuestaria, presenta un superávit acumulado al 31 de marzo de 2022 por un monto de **¢ 1,099,170,698.97**, el cual considera los ingresos del superávit acumulado de periodos anteriores, distribuidos de la manera siguiente:

CUADRO 10. Superavit

Situación del Periodo	Monto en colones
Ingresos Reales 1/	1,843,259,481.05
Menos:	
Egresos reales	744,088,782.08
Superávit acumulado	1,099,170,698.97
Menos:	
Egresos ejecutados con Superávit Acumulado incorporado en POrd2022	12,900,000.00
Compromiso de egresos pendientes de ejecutar con Superávit Acumulado incorporado en POrd2022	160,517,454.78
Superávit Acumulado pendiente de incorporar	552,502,497.43
Superávit acumulado al 31-03-2022	373,250,746.77

1/ Incluye superávit acumulado al 31-12-2021

En lo que respecta al superávit libre y específico acumulado y lo ejecutado al primer trimestre, la situación es la siguiente:

	Superávit acumulado al 31-12-2021	Superávit incorporado en POrd2022	Ejecutado al 31/03/2022	Pendiente de ejecutar	Superávit sin incorporar
SUPERAVIT ESPECÍFICO					
Superávit específico - Orops Decreto MAG-35827 de periodo 2020	18,259,570.40	-		-	18,259,570.40
Superávit específico 2020	18,259,570.40	-		-	18,259,570.40
Superávit específico Decreto No. 37386-MAG, 85%	157,008,802.18	110,500,000.00		110,500,000.00	46,508,802.18
Superávit Específico 2019	157,008,802.18	110,500,000.00		110,500,000.00	46,508,802.18
Superávit específico Decreto No. 37386-MAG 15% fondo recursos concursables	37,921,465.34	-		-	37,921,465.34
Fondo recursos concursables 2019	37,921,465.34			-	37,921,465.34
Superávit específico Ley 8436, art 51, periodo 2021	50,175,249.15	-		-	50,175,249.15
Transferencia UCR 25 %	15,517,271.95			-	15,517,271.95
Transferencia UCR Guanacaste 5 %	3,103,448.83			-	3,103,448.83
Transferencia UCR Limón 5 %	3,103,448.83			-	3,103,448.83
Transferencia UNA 25 %	15,517,269.95			-	15,517,269.95
Transferencia Guardacostas 10%	6,726,909.93			-	6,726,909.93
Transferencia CU Limón 5%	3,103,449.83			-	3,103,449.83
Transferencia UTN Guanacaste 5%	3,103,449.83			-	3,103,449.83
Superávit específico Ley 8436, art 154, periodo 2021	2,074,046.50	-		-	2,074,046.50
Comisos SNG, 2021	708,131.20			-	708,131.20
Comisos INCOPESCA, 2021	1,365,915.30			-	1,365,915.30
				-	0.00
TOTAL SUPERAVIT ESPECIFICO	265,439,133.57	110,500,000.00	-	110,500,000.00	154,939,133.57
	Superávit acumulado al 31-12-2021	Superávit incorporado en POrd2022	Ejecutado al 31/03/2022	Pendiente de ejecutar	Superávit sin incorporar
SUPERÁVIT LIBRE					
Libre INCOPESCA, periodo 2020	60,966,254.89	50,017,454.78	-	50,017,454.78	10,948,800.11
Superávit libre INCOPESCA 2020	60,966,254.89	50,017,454.78		50,017,454.78	10,948,800.11
Libre a transferir, periodo 2021	171,791,262.41	12,900,000.00	12,900,000.00	-	158,891,262.41
Transferencia al INTA 40% - Ley No. 8149, del 202	159,805,825.50	12,000,000.00	12,000,000.00	-	147,805,825.50
Aporte CNE 3% art 46 de Ley No. 8488, del 2021	11,985,436.91	900,000.00	900,000.00	-	11,085,436.91
Libre INCOPESCA, periodo 2021	227,723,301.34	-			227,723,301.34
Superávit Libre INCOPESCA, periodo 2021	227,723,301.34				227,723,301.34
TOTAL SUPERAVIT LIBRE	460,480,818.64	62,917,454.78	12,900,000.00	50,017,454.78	397,563,363.86
TOTALES	€ 725,919,952.21	€ 173,417,454.78	€ 12,900,000.00	€ 160,517,454.78	€ 552,502,497.43

Del presupuesto incorporado por ₡173,417,454.78 se ejecutaron en el primer trimestre ₡12,900,000.00 correspondientes a transferencias al INTA y CNE derivadas del superávit libre.

Con respecto a la situación del periodo, producto de los ingresos corrientes, el resultado es el siguiente:

Situación del Periodo	Monto en colones
Ingresos Corrientes 2022	1,117,339,528.84
Menos:	
Egresos reales al 31-03-2022	744,088,782.08
Superávit al 31-03-2022	373,250,746.76
Menos:	
Compromisos - Cargas Sociales	38,835,615.15
Compromiso Decimotercer mes (proporcional)	29,798,570.39
Compromiso - Transf. Ctes. Gob Central	14,789,460.28
Superávit ingresos corrientes del Periodo 2022	289,827,100.94

Del cuadro anterior, se deriva un superávit de recursos corrientes que es aceptable para cubrir egresos en compromiso y otros gastos del periodo siguiente. Deberá observarse cada mes el comportamiento de los ingresos a fin de no excederse en compras sin respaldo económico, dado que hay rubros con un comportamiento estacionario y otro impredecible que puede presentar un déficit de ingresos corrientes al final del periodo. Importante señalar que a pesar de que el primer trimestre es temporada alta para algunos servicios que brinda la institución, los ingresos no fueron tan altos como se esperaba.

2.5. CLASIFICACION 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.

2.5.1. Clasificación por Objeto del Gasto

COMPOSICION DEL INGRESO PRESUPUESTADO Y REAL SEGÚN FUENTE
AL 31 DE MARZO 2022
EN COLONES

DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESOS I TRIMESTRE 2022	INGRESO TOTAL AL 31-03-2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1 VTA. BIENES Y SERV.	1,233,098,215.15	544,177,529.96	544,177,529.96	(688,920,685.19)	44.13%
1.3.2 INGRESOS d/ PROPIEDAD	6,000,000.00	1,581,093.80	1,581,093.80	(4,418,906.20)	26.35%
1.3.3 MULTAS, REMAT Y COMISOS	13,000,000.00	5,556,045.08	5,556,045.08	(7,443,954.92)	42.74%
1.4.1 TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	566,000,000.00	566,000,000.00	(1,534,000,000.00)	26.95%
3.3.1 SUPERAVIT LIBRE	62,917,454.78	460,480,818.64	460,480,818.64	397,563,363.86	731.88%
3.3.2 SUPERAVIT ESPECIFICO	110,500,000.00	265,439,133.57	265,439,133.57	154,939,133.57	240.22%
TOTAL	3,525,515,669.93	1,843,234,621.05	1,843,234,621.05	-1,682,281,048.88	52.28%

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31-03-2022
CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO
(en colones)

Partida	Descripción Cuenta	Definitivo Programa 1	Programa 1	Definitivo Programa 2	Programa 2	Definitivo Programa 3	Programa 3	TOTAL DEFINITIVO	TOTAL
0	REMUNERACIONES	850,476,341.03	202,406,874.61	1,311,134,376.05	256,038,698.85	0.00	0.00	2,161,610,717.08	458,445,573.46
1	SERVICIOS	314,188,105.73	85,420,868.79	470,833,728.74	75,434,644.56	15,600,000.00	0.00	800,621,834.47	160,855,513.35
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	15,151,984.33	1,107,816.89	50,439,000.00	685,454.99	0.00	0.00	65,590,984.33	1,793,271.88
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	27,048,890.00	61,647.98	22,968,564.78	0.00	0.00	0.00	50,017,454.78	61,647.98
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29,420,000.00	2,517,513.46	342,731,490.07	120,415,261.95	0.00	0.00	372,151,490.07	122,932,775.41
9	CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	75,397,459.20	0.00	0.00	0.00	75,397,459.20	0.00
TOTAL		1,236,411,051.09	291,514,721.73	2,273,504,618.84	452,574,060.35	15,600,000.00	0.00	3,525,515,669.93	744,088,782.08

2.5.2. Clasificación Económica

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PROGRAMA AL 31-03-2022
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
(EN COLONES)

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Definitivo Programa N°1	Ejecutado Programa 1	Definitivo Programa N°2	Ejecutado Programa 2	Definitivo Programa N°3	Ejecutado Programa 3	Total Definitivo
1 GASTOS CORRIENTES	1,209,362,161.09	291,453,073.75	2,175,138,594.86	452,574,060.95	0.00	0.00	3,384,500,755.95
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,179,816,431.09	288,935,560.29	1,827,866,145.09	331,923,646.21	0.00	0.00	3,007,682,576.18
1.1.1 REMUNERACIONES	850,476,341.03	202,406,874.61	1,311,134,376.05	256,038,698.85	0.00	0.00	2,161,610,717.08
1.1.1.1 Sueldos y salarios	680,311,159.48	158,162,660.02	1,044,085,527.42	199,563,275.06	0.00	0.00	1,724,396,686.90
1.1.1.2 Contribuciones sociales	170,165,181.55	44,244,214.59	267,048,848.63	56,475,423.79	0.00	0.00	437,214,030.18
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	329,340,090.06	86,528,685.68	516,731,769.04	75,884,947.36	0.00	0.00	846,071,859.10
1.2 INTERESES	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00
1.2.1 Internos	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29,420,000.00	2,517,513.46	347,272,449.77	120,650,414.74	0.00	0.00	376,692,449.77
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	0.00	0.00	225,634,758.10	116,661,374.73	0.00	0.00	225,634,758.10
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	7,700,000.00	2,517,513.46	21,637,691.67	3,989,040.01	0.00	0.00	29,337,691.67
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	21,720,000.00	0.00	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	121,720,000.00
2 GASTOS DE CAPITAL	27,048,890.00	61,647.98	22,968,564.78	0.00	0.00	0.00	50,017,454.78
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	27,048,890.00	61,647.98	22,968,564.78	0.00	0.00	0.00	50,017,454.78
2.2.1 Maquinaria y equipo	6,117,600.00	0.00	22,968,564.78	0.00	0.00	0.00	29,086,164.78
2.2.4 Intangibles	20,931,290.00	61,647.98	0.00	0.00	0.00	0.00	20,992,937.98
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	0.00	0.00	75,394,459.20	0.00	0.00	0.00	75,394,459.20
TOTAL	1,236,411,051.09	291,514,721.73	2,273,501,618.84	452,574,060.95	0.00	0.00	3,509,912,669.93

Los recursos presupuestados en el programa N°3 no generan afectación en el gasto corriente y gasto total institucional, para efectos de regla fiscal, la cual nos es aplicable, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 7 de la Ley 10037, de aprobación del Proyecto Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura en Costa Rica.

La ejecución presupuestaria del primer trimestre 2022 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.

MBA. Betty Valverde Cordero
Dirección Administrativa Financiera