



**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
DIRECCION GENERAL ADMINISTRATIVA
SECCION DE PRESUPUESTO**

**INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
SEGUNDO TRIMESTRE 2020**

08/07/2020

Índice

Cuadro N°1: Situación del Periodo	2
Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 30/06/2020	3
Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 30/06/2020	4
Cuadro N° 3.1 Resumen General	4
Cuadro N° 3.2 Programa 1 Dirección General y Administrativa	5
Cuadro N°3.3 Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola	5
Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de Junio del 2020	6
INGRESOS	6
EGRESOS	12
Anexos	21
Anexo N° 1: Detalle General de Egresos	22
Anexo N° 2: Clasificación por objeto del gasto	25
Anexo N° 3: Clasificación económica por programa	26

Cuadro N°1: Situación del Periodo

CUADRO No. 1			
INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA			
SITUACIÓN DEL PERIODO AL 30-06-2020			
(en colones)			
INGRESOS PRESUPUESTADOS			4,234,683,714.11
INGRESOS REALES	(1/)	1,126,471,662.04	2,876,724,080.78
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE INGRESOS			(1,357,959,633.33)
EGRESOS PRESUPUESTADOS			4,234,683,714.11
EGRESOS REALES			1,852,896,153.16
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS			2,381,787,560.95
SITUACION DEL PERIODO			1,023,827,927.62
1. Incluye superávit acumulado al 31-12-2019			

Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 30/06/2020
(en colones)

Clase	Sub	Grupo	Sub	Sub	Partida	Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Definitivo	Ingresos Anteriores	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Porcentaje Ejecución Ingresos
1							INGRESOS CORRIENTES	3,777,156,123.11	3,777,156,123.11	890,696,633.00	859,555,785.74	1,750,252,418.74	46.34%
1	3						INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,477,156,123.11	1,477,156,123.11	315,696,633.00	346,315,045.74	662,011,678.74	44.82%
1	3	1					VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,459,156,123.11	1,459,156,123.11	304,318,200.28	340,850,072.43	645,168,272.71	44.22%
1	3	1	1				VENTA DE BIENES	47,403,779.00	47,403,779.00	12,028,601.99	5,808,550.60	17,837,152.59	37.63%
1	3	1	1	05			Venta de agua	3,740,000.00	3,740,000.00	1,626,289.99	957,645.60	2,583,935.59	69.09%
1	3	1	1	05	00		Venta de agua	3,740,000.00	3,740,000.00	1,626,289.99	957,645.60	2,583,935.59	69.09%
1	3	1	1	09			Venta de otros bienes	43,663,779.00	43,663,779.00	10,402,312.00	4,850,905.00	15,253,217.00	34.93%
1	3	1	1	09	00		Venta de otros bienes	43,663,779.00	43,663,779.00	10,402,312.00	4,850,905.00	15,253,217.00	34.93%
1	3	1	2				VENTA DE SERVICIOS	17,849,401.00	17,849,401.00	4,234,930.92	4,137,555.99	8,372,486.91	46.91%
1	3	1	2	01			SERVICIOS DE TRANSPORTE	11,849,401.00	11,849,401.00	3,234,930.92	2,137,555.99	5,372,486.91	45.34%
1	3	1	2	01	03		Servicio de transporte portuario	11,849,401.00	11,849,401.00	3,234,930.92	2,137,555.99	5,372,486.91	45.34%
1	3	1	2	04			ALQUILERES	6,000,000.00	6,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	50.00%
1	3	1	2	04	01		Alquiler de edificios e instalaciones	6,000,000.00	6,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	50.00%
1	3	1	3				DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1,393,902,943.11	1,393,902,943.11	288,054,667.37	330,903,965.84	618,958,633.21	44.40%
1	3	1	3	01			DERECHOS ADMITIVOS A SERV/DE TRANSPORTE	28,220,000.00	28,220,000.00	0.00	28,532,356.20	28,532,356.20	101.11%
1	3	1	3	01	03		Derechos admtivos serv. transporte Portu	28,220,000.00	28,220,000.00	0.00	28,532,356.20	28,532,356.20	101.11%
1	3	1	3	02			DERECHOS ADMITIVOS A OTROS SERV. PUBLICO	1,365,682,943.11	1,365,682,943.11	288,054,667.37	302,371,609.64	590,426,277.01	43.23%
1	3	1	3	02	03		Derechos admitivos -activdes comerciales	1,165,682,943.11	1,165,682,943.11	288,054,667.37	167,071,627.64	455,126,295.01	39.04%
1	3	1	3	02	09		Otros derechos admitivos a o.serv.public	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00	135,299,982.00	135,299,982.00	67.65%
1	3	2					INGRESOS DE LA PROPIEDAD	5,000,000.00	5,000,000.00	8,706,260.99	1,198,869.75	9,905,130.74	198.10%
1	3	2	3				RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	5,000,000.00	5,000,000.00	8,706,260.99	1,198,869.75	9,905,130.74	198.10%
1	3	2	3	03			OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	5,000,000.00	5,000,000.00	8,706,260.99	1,198,869.75	9,905,130.74	198.10%
1	3	2	3	03	00		Intereses s/ctas corrtes y o.dep Bco Est	3,000,000.00	3,000,000.00	2,144,535.15	1,198,869.75	3,343,404.90	111.45%
1	3	2	3	03	04		Diferencias por tipo de cambio	2,000,000.00	2,000,000.00	6,561,725.84	0.00	6,561,725.84	328.09%
1	3	3					MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS	13,000,000.00	13,000,000.00	2,672,171.73	1,528,875.97	4,201,047.70	32.32%
1	3	3	1				MULTAS Y SANCIONES	9,000,000.00	9,000,000.00	2,672,171.73	1,305,615.97	3,977,787.70	44.20%
1	3	3	1	03			MULTAS P/ ATRASO PAGO BIENES Y SERVICIOS	5,000,000.00	5,000,000.00	1,797,970.73	699,482.97	2,497,453.70	49.95%
1	3	3	1	03	00		Multas P/ atraso pago bienes y servicios	5,000,000.00	5,000,000.00	1,797,970.73	699,482.97	2,497,453.70	49.95%
1	3	3	1	09			OTRAS MULTAS Y SANCIONES	4,000,000.00	4,000,000.00	874,201.00	606,133.00	1,480,334.00	37.01%
1	3	3	1	09	00		Otras multas	4,000,000.00	4,000,000.00	874,201.00	606,133.00	1,480,334.00	37.01%
1	3	3	2				REMATES Y COMISOS	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	223,260.00	223,260.00	5.58%
1	3	3	2	00			Remate y confiscaciones	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	223,260.00	223,260.00	5.58%
1	3	3	2	00	00		Remates y confiscaciones	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	223,260.00	223,260.00	5.58%
1	3	9					OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	0.00	0.00	2,737,227.59	2,737,227.59	
1	3	9	1				Reintegro en efectivo	0.00	0.00	0.00	2,737,227.59	2,737,227.59	
1	3	9	1	00			Reintegro en efectivo	0.00	0.00	0.00	2,737,227.59	2,737,227.59	
1	4						TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00	575,000,000.00	513,240,740.00	1,088,240,740.00	47.31%
1	4	1					TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00	575,000,000.00	513,240,740.00	1,088,240,740.00	47.31%
1	4	1	1				Transferencias ctes del Gobierno Central	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00	575,000,000.00	513,240,740.00	1,088,240,740.00	47.31%
1	4	1	1	00	00		Transferencias ctes del Gobierno central	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00	575,000,000.00	513,240,740.00	1,088,240,740.00	47.31%

Clase	Sub Grupo	Sub Partida	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Definitivo	Ingresos Anteriores	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Porcentaje Ejecución Ingresos
3				FINANCIAMIENTO	457,527,591.00	457,527,591.00	1,126,471,662.04	0.00	1,126,471,662.04	246.21%
3	3			RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	457,527,591.00	457,527,591.00	1,126,471,662.04	0.00	1,126,471,662.04	246.21%
3	3	1		SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	282,259,007.00	282,259,007.00	586,363,232.97	0.00	586,363,232.97	207.74%
3	3	1	0	SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	282,259,007.00	282,259,007.00	586,363,232.97	0.00	586,363,232.97	207.74%
3	3	1	0	00	282,259,007.00	282,259,007.00	586,363,232.97	0.00	586,363,232.97	207.74%
3	3	2		SUPERÁVIT ESPECIFICO VIG. ANTERIORES	175,268,584.00	175,268,584.00	540,108,429.07	0.00	540,108,429.07	308.16%
3	3	2	1	SUPERAVIT ESPECIFICO LEY 8436	0.00	0.00	548,800.00	0.00	548,800.00	
3	3	2	1	00	0.00	0.00	548,800.00	0.00	548,800.00	
3	3	2	2	SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	175,268,584.00	175,268,584.00	539,559,629.07	0.00	539,559,629.07	307.85%
3	3	2	2	00	175,268,584.00	175,268,584.00	539,559,629.07	0.00	539,559,629.07	307.85%
TOTALES					4,234,683,714.11	4,234,683,714.11	2,017,168,295.04	859,555,785.74	2,876,724,080.78	67.93%

Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 30/06/2020

Cuadro N° 3.1 Resumen General

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos Segundo Trimestre 2020 (en colones)

PARTIDA	DESCRIPCION	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Modificaciones en trámite	Presupuesto Definitivo	Egresos anteriores	Egresos del periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución de Egresos
0	REMUNERACIONES	2,457,399,441.89	- 45,458,329.11	86,250,000.00	2,325,691,112.78	564,201,881.59	429,363,704.78	993,565,586.37	42.72%
1	SERVICIOS	892,372,757.26	-	-	892,372,757.26	155,308,088.26	188,830,156.62	344,138,244.88	38.56%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	126,772,832.17	-	-	126,772,832.17	18,476,591.48	22,245,578.69	40,722,170.17	32.12%
3	INTERESES Y COMISIONES	1,996,488.18	-	-	1,996,488.18	-	-	-	0.00%
5	BIENES DURADEROS	159,479,007.00	-	-	159,479,007.00	-	2,444,410.42	2,444,410.42	1.53%
6	TRANSFER. CORRIENTES	596,663,187.61	45,458,329.11	-	642,121,516.72	317,661,866.04	154,363,875.28	472,025,741.32	73.51%
TOTAL		4,234,683,714.11	-	86,250,000.00	4,148,433,714.11	1,055,648,427.37	797,247,725.80	1,852,896,153.16	44.66%

Cuadro N° 3.2 Programa 1 Dirección General y Administrativa

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Segundo Trimestre 2020

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Modificaciones en trámite	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución de Egresos
0	REMUNERACIONES	846,873,128.93	54,277,935.28	14,592,550.00	886,558,514.21	181,008,988.11	402,309,206.98	45.38%
1	SERVICIOS	326,321,309.49	5,237,445.11	0.00	331,558,754.60	87,893,310.96	180,573,945.49	54.46%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	32,674,240.98	0.00	0.00	32,674,240.98	5,446,915.72	8,916,208.74	27.29%
3	INTERESES Y COMISIONES	1,996,488.18	0.00	0.00	1,996,488.18	0.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	41,459,007.00	0.00	0.00	41,459,007.00	2,444,410.42	2,444,410.42	5.90%
TOTALES		1,279,080,628.03	59,515,380.39	14,592,550.00	1,324,003,458.42	284,312,899.45	611,050,170.23	46.15%

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

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Segundo Trimestre 2020

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Modificaciones en trámite	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución de Ejecución
0	REMUNERACIONES	1,610,526,312.96	-99,736,264.39	71,657,450.00	1,439,132,598.57	248,354,716.67	591,256,379.39	41.08%
1	SERVICIOS	566,051,447.77	-5,237,445.11	0.00	560,814,002.66	100,936,845.66	163,564,299.39	29.17%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	94,098,591.19	0.00	0.00	94,098,591.19	16,798,662.97	31,805,961.43	33.80%
5	BIENES DURADEROS	118,020,000.00	0.00	0.00	118,020,000.00	0.00	0.00	0.00%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	566,906,734.16	45,458,329.11	0.00	612,365,063.27	146,844,601.04	455,219,342.72	74.34%
TOTALES		2,955,603,086.08	-59,515,380.39	71,657,450.00	2,824,430,255.69	512,934,826.35	1,241,845,982.93	43.97%

Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de Junio del 2020

INGRESOS

De un presupuesto de ingresos proyectados de ₡4,234,683,714.11 al 30/06/2020 se registra un ingreso real de ₡ 2,876,724,080.78, para una variación absoluta de ₡3,375,127,928.37 y un porcentaje de ingreso real del 67.93%, acumulado al 30-06-2020, en el cual se incluye el superávit acumulado de ejercicios anteriores y una recaudación en el segundo trimestre 2020 por un monto de ₡859,555,785.74. Los ingresos están compuestos según se muestra en el Cuadro N° 4 y Gráfico N° 1 así:

**Cuadro N°4: Composición del Ingreso Presupuestado y Real según fuente
al 30 de junio 2020
(en colones)**

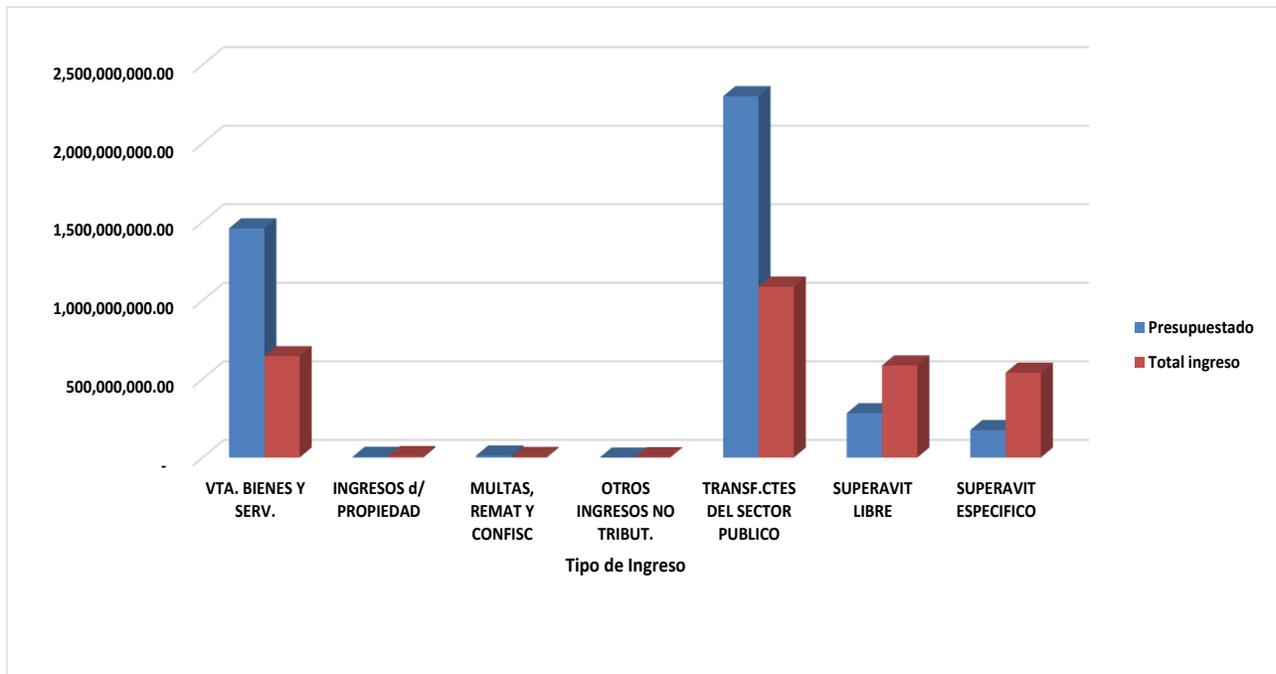
DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	INGRESOS ANTERIORES	INGRESO II TRIMESTRE 2020	TOTAL AL 30-06-2020	VARIACION ABSOLUTA	% DE INGRESO REAL
VTA. BIENES Y SERV.	1,459,156,123.11	304,318,200.28	340,850,072.43	645,168,272.71	813,987,850.40	44.22%
INGRESOS d/ PROPIEDAD	5,000,000.00	8,706,260.99	1,198,869.75	9,905,130.74	(4,905,130.74)	198.10%
MULTAS, REMAT Y CONFISC	13,000,000.00	2,672,171.73	1,528,875.97	4,201,047.70	8,798,952.30	32.32%
OTROS INGRESOS NO TRIBUT.	-	-	2,737,227.59	2,737,227.59	(2,737,227.59)	0.00%
TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,300,000,000.00	575,000,000.00	513,240,740.00	1,088,240,740.00	1,211,759,260.00	47.31%
SUPERAVIT LIBRE	282,259,007.00	586,363,232.97	-	586,363,232.97	282,259,007.00	0.00%
SUPERAVIT ESPECIFICO	175,268,584.00	540,108,429.07	-	540,108,429.07	175,268,584.00	0.00%
TOTAL	4,234,683,714.11	2,017,168,295.04	859,555,785.74	2,876,724,080.78	3,375,127,928.37	67.93%

Grafico N° 1

Comparativo ingresos presupuestados y reales

Al 30 de junio 2020

(en colones)



1. Ingresos Corrientes:

De un presupuesto proyectado de ingresos corrientes de $\$3,777,156,123.11$, han ingresado $\$1,750,252.42$ al 30-06-2020, de los cuales $\$859,555,785.74$ se recaudaron en el segundo trimestre 2020, (no incluye superávit libre ni específico), con una ejecución de 46.34 % y falta por ingresar lo correspondiente a los siguientes trimestres del 2020. Si preocupa que durante el primer semestre es normalmente la temporada alta, sin embargo, para este periodo del 2020 y dado el impacto del Covid-19, la recaudación es un poco baja, debido a una menor captación de ingresos en Venta de bienes, Derechos Administrativos a Servicios de Transportes y Otros derechos admitivos a otros servicios públicos correspondiente a disminución en

ingresos por pesca deportiva, asignación de capacidad de pesca y por los buques atuneros de cerco que han disminuido su operación en la zona económica exclusiva.

Preocupa en este momento el impacto de la pandemia Covid-19 en los ingresos institucionales que se verán seriamente afectados por el tipo de usuario y actividades productivas y comerciales a las cuales se dedican y que actualmente están visiblemente afectadas.

1.1. Ingresos no Tributarios:

En Ingresos No Tributarios lo programado es de ₡1,477,156,123.11 mientras la recaudación corresponde a ₡662,011,678.74 al 30-06-2020, de los cuales ₡346,315,045.74 se recaudaron en el segundo trimestre. En total al 30-06-2020 ingresó un 44.82%, quedando pendiente un 55.18% por recaudar en los siguientes trimestres. Los ingresos en el primer y segundo trimestres corresponden a los siguientes conceptos:

1.1.1. El rubro **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** incluye la venta de productos acuícolas y los servicios de alquileres, Derechos Administrativos y los suministrados en la Terminal Pesquera del Barrio El Carmen, Puntarenas, por un monto total de ₡645,168,272.71 al 30-06-2020, de los cuales ₡340,850,072.43 corresponden al segundo trimestre, distribuidos de la manera siguiente:

1.1.1.1. En **venta de agua** se recaudó ₡2,583,935.59 al 30-06-2020, de los cuales ₡957,645.60, en el segundo trimestre, por lo que el comportamiento de este rubro está en 69.09% del total programado anual por ₡3,740,000.00, y quedando pendiente un 30.91%, según este avance de ejecución se llegaría a la meta en el próximo trimestre, sujeto a la demanda de este servicio en la Terminal Pesquera.

1.1.1.2. En **venta de bienes acuícolas**, se logró una recaudación de ₡15,253,217.00 al 30-06-2020, de los cuales ₡4,850,905.00 en el segundo trimestre, que está por debajo de lo programado anual por ₡43,663,779.00, llegando a un 34.93%, en el primer semestre, de manera que el comportamiento es bajo. Debido a la situación que atraviesa el país con la pandemia Covid-19 las ventas de alevines para la producción se verán afectadas por la dificultad operativa en las estaciones y por condiciones climáticas que inciden en la producción.

1.1.1.3. En **venta de servicios de transporte portuario (Servicios Terminal Pesquera Puntarenas)** se recaudó ₡5,372,486.91 al 30-06-2020, de los cuales ₡2,137,555.99 se recaudó en el trimestre, que está por debajo de lo programado anual ₡11,849.401.00. Al segundo semestre se recaudó un 45.34%, se observa un comportamiento regular que está sujeto a la afluencia de embarcaciones a desembarcar en dicha Terminal Pesquera.

1.1.1.4. En **Alquileres de edificios e instalaciones** se recaudaron ₡3,000,000.00 con una ejecución del 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 Cañas, Guanacaste.

1.1.1.5. En el rubro de **DERECHOS ADMINISTRATIVOS** se recaudó un monto de ₡618,958,633.21 al 30-06-2020, desglosados así:

- En **Derechos administrativos a servicios de transporte** se recaudaron ₡28,532,356.20 con una ejecución del 101.10% recursos por Decreto No- 35827-MAG y lo programado anual ₡28,220,000.00. Ya al 30-06-2020 supera la proyección anual para 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 en el segundo semestre. Las proyecciones fueron inferiores a lo recaudado, siendo que el escenario tenía que ser conservador, considerando las modificaciones normativas al decreto.
- En **Derechos administrativos de actividades comerciales** se recaudaron ₡455,126,295.01 al 30-06-2020, para un 39.04% de ejecución, de los cuales ₡167,071.627.64, se recaudaron durante este trimestre, de lo programado para el período anual que es por ₡1,165,682.943.11; falta por ingresar un 60.96%, 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 puede ser muy variable y ha bajado considerablemente producto de la pandemia Covid-19, con este comportamiento podría continuar a la baja y afectar la recaudación para los siguientes trimestres.

Tampoco se recaudaron todos los ingresos esperados para el primer semestre por asignación de capacidad de pesca siendo que está en trámite el decreto ejecutivo nuevo que sería aplicable y por ese motivo en el segundo semestre no hubo ingresos por este concepto. Se espera que para el tercer trimestre esté aprobada la normativa y que la asignación sea efectiva a partir del cuarto trimestre 2020.

- En **Otros derechos administrativos a otros servicios públicos** se recaudaron período ₡135,299,982.00 para una ejecución del 67.65% del monto programado de

¢200,000,000.00. Este rubro a recobrado importancia dado la disposición para efectuar el registro y licenciamiento de embarcaciones atuneras en Costa Rica en este período, para efectuar la entrega de producto a la industria atunera nacional. Se realizaron proyecciones conservadoras, dado el comportamiento de los últimos períodos con tendencia a la baja, sin embargo, a partir de este periodo y con la nueva normativa vigente, se ha incrementado la recaudación. Se espera cumplir la meta anual establecida durante el segundo semestre 2020.

- 1.1.2. El concepto **INGRESOS DE LA PROPIEDAD**, corresponde a otras rentas de activos financieros lo cual generó ¢9,905,130.74 al 30-06-2020, de los cuales ¢1,198,869.75 se recaudaron en el segundo trimestre, con un porcentaje de ejecución del 198.10% sobre lo programado anual por ¢5,000,000.00, desglosado así:

1.1.2.1. En **intereses sobre cuentas corrientes** se recaudó ¢3,343,404.74 al 30-06-2020, de los cuales ¢1,198,869.75 corresponden al ingreso del segundo trimestre, para un porcentaje total de 111.45% de lo programado anual por la suma de ¢3,000,000.00. Este concepto ya superó lo programado en el primer semestre del periodo.

1.1.2.2. En el rubro de **Diferencial Cambiario** se recaudaron ¢6,561,725.84 al 30-06-2020, a pesar de que no se recaudaron ingresos en este rubro en el segundo trimestre, para una ejecución acumulada del 228.09%, como resultado de la venta de dólares que fue necesario realizar dada la falta de moneda en colones para el pago de gastos operativos, obteniendo ganancia en el tipo de cambio.

- 1.1.3. En el rubro **“MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS”**, han ingresado al 30-06-2020 la suma de ¢4,201,047.70 de los cuales ¢1,528,875.97 corresponden al segundo trimestre 2020. En total el porcentaje de ingresos obtenidos es de un 32.32% 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 ¢2,497,453.70 al 30-06-2020 y en el trimestre ¢699,482.97, de lo programado para el 2020 que son ¢5,000,000.00, para un 49.95% de ingreso real.

1.1.3.2. En **“Otras multas”** ingresaron ¢1,480,334.00 al 30-06-2020, de los cuales ¢606,482.97 corresponden al segundo trimestre, para un porcentaje total de 37.01% de la programación anual por ¢4,000,000.00. No existe certeza de cumplir la meta establecida siendo que se depende de las resoluciones y conciliaciones por las causas judiciales que se tramitan por infracción a la Ley de Pesca y Acuicultura.

- 1.1.3.3. En “**Remates y comisos**”, han ingresado ¢223,260.00 de lo programado anual por ¢4,000,000.00 que representa un 5.58%, corresponde a 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. Sobre este rubro tampoco se tiene certeza de cumplir la meta establecida considerando que se depende de los decomisiones y remates de productos pesqueros por operativos.
- 1.1.4. En el Rubro “**OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS**”, han ingresado ¢2,737,227.59 al segundo trimestre 2020, corresponde a ingresos por concepto de Reintegro en efectivo por concepto de devolución de pagos demás a proveedores y funcionarios; en este rubro no se programó monto alguno.
- 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 segundo trimestre del 2020, se recibió transferencias por ¢1,088,240,270.00, de los cuales ingresaron ¢513,240,740.00 en el segundo trimestre 2020, con un 47.31% de ejecución de lo programado anual. Con estos recursos se ha logrado cubrir casi en su totalidad los salarios de enero a junio 2020 de los funcionarios, así como las cargas patronales de este Instituto, además se están financiando los servicios de vigilancia, montacargas y secretariales y conserjería, la diferencia para cubrir los gastos, se ha tenido que financiar con ingresos del Incopesca de otras fuentes de financiamiento.
Es relevante indicar que en el primer semestre 2020 no se recibió el 50% que tenía que haber ingresado siendo que el Ministerio de Hacienda aplicó un recorte a la transferencia corriente para la atención de la Pandemia Covid-19 y se proyectan más recortes en el segundo semestre 2020.
- 1.2.2. **Financiamiento:** En recursos de vigencias anteriores no se registraron recursos correspondiente a superávit libre y específico al 31 de diciembre de 2019.

EGRESOS

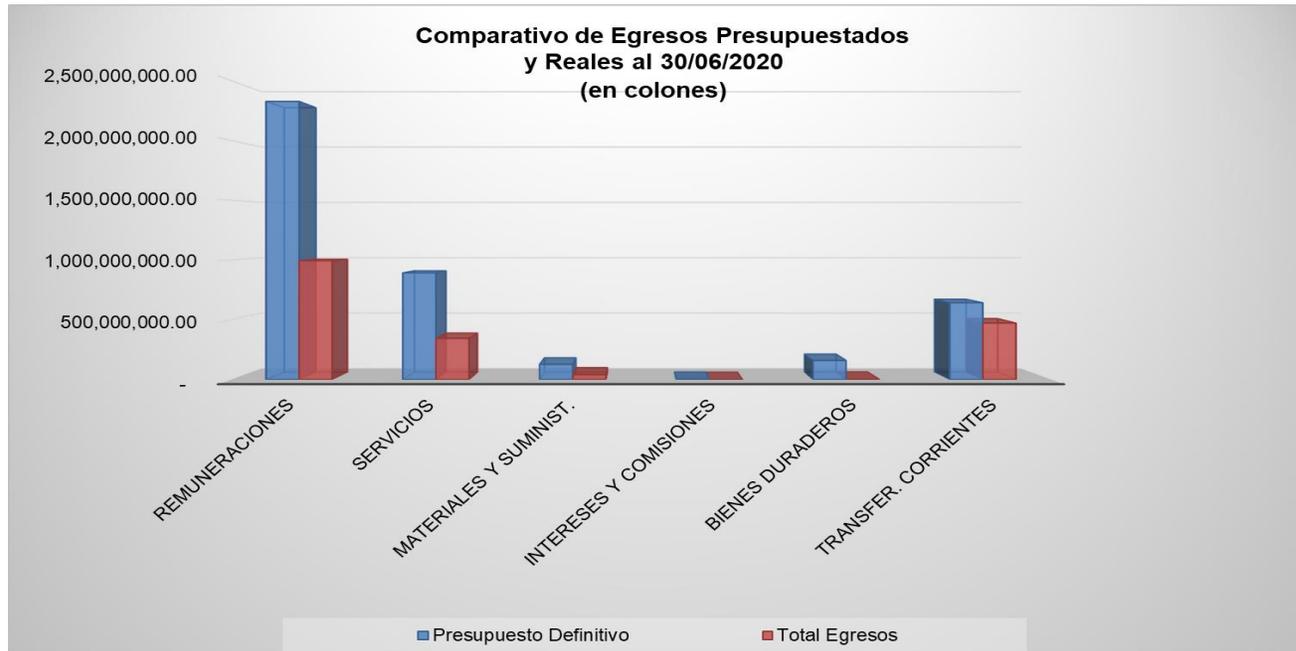
De un Presupuesto de Egresos Definitivo al 30/06/2020 por $\text{¢}4,148,433,714.11$ con un avance de ejecución por un monto de $\text{¢}1,852,896,153.16$ con una variación absoluta de $\text{¢}2,295,537,560.95$ para un porcentaje de ejecución del 44.66% distribuidos por partida de la siguiente manera:

Cuadro N°5 Resumen General de Egresos

COMPOSICION DEL EGRESO REAL RESUMEN GENERAL

PARTIDA	DESCRIPCION	Presupuesto Definitivo	Egresos anteriores	Egresos del periodo	Total Egresos	Variación Absoluta	Porcentaje Ejecución de Egresos
0	REMUNERACIONES	2,325,691,112.78	564,201,881.59	429,363,704.78	993,565,586.37	1,332,125,526.41	42.72%
1	SERVICIOS	892,372,757.26	155,308,088.26	188,830,156.62	344,138,244.88	548,234,512.38	38.56%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	126,772,832.17	18,476,591.48	22,245,578.69	40,722,170.17	86,050,662.00	32.12%
3	INTERESES Y COMISIONES	1,996,488.18	-	-	-	1,996,488.18	0.00%
5	BIENES DURADEROS	159,479,007.00	-	2,444,410.42	2,444,410.42	157,034,596.58	1.53%
6	TRANSFER. CORRIENTES	642,121,516.72	317,661,866.04	154,363,875.28	472,025,741.32	170,095,775.40	73.51%
TOTAL		4,148,433,714.11	1,055,648,427.37	797,247,725.80	1,852,896,153.16	2,295,537,560.95	44.66%

Gráfico N°2



Tal como se muestra en el Cuadro N°5 y Gráfico N°2, el comportamiento de ejecución de la partida Remuneraciones con una ejecución del 42.72%, la partida Servicios con una ejecución del 38.56%, Materiales y Suministros con una ejecución de 32.12%, Intereses y comisiones 0%, Bienes Duraderos 1.53%, todas con una ejecuciones al primer semestre consideradas de nivel bajo; mientras que Transferencias Corrientes alcanzó una ejecución de 73.51% de nivel aceptable.

En cuanto a la partida de remuneraciones con una ejecución del 42.72%, se denota en la disminución de la planilla, el efecto se debe a no estar consolidado el nombramiento de las plazas vacantes y a las directrices presidenciales que han restringido la utilización de las plazas vacantes. Esta situación, sin embargo, genera efectos negativos debido a las limitaciones de personal de las diferentes oficinas y por ende incide en el cumplimiento de las metas institucionales. También afectó el hecho de no estar aplicando el incremento por costo de vida que tenía una vigencia desde enero pero que se depende de los lineamientos dados por el Ministerio de Hacienda y Autoridad Presupuestaria para su aplicación, producto de la Pandemia Covid-19.

En Servicios la ejecución de un 38.56% es baja debido a la emergencia mundial por la Pandemia y de la cual nuestro país no se encuentra exenta, ha hecho que los funcionarios no puedan realizar las giras

programadas para el segundo trimestre ni realizar capacitaciones ni cumplir con sus planes operativos. Las giras se ha realizado solamente en casos extremadamente necesarios o en apoyo a las comisiones de emergencia regionales, lo que hace que se consuma menos en viáticos, mantenimiento de equipos de transporte, lo que hace que la mayoría de las subpartidas tengan menor ejecución presupuestaria. Los gastos en los que se ha incurrido en esta partida corresponden a gastos fijos como alquileres, servicios básicos, servicios de gestión y apoyo, seguros y mantenimiento, los cuales son indispensables para la operatividad básica de la institución.

En Materiales la ejecución de 32.12% es baja, como ya se mencionó, producto de la emergencia nacional y en cumplimiento a las Directrices del Gobierno Central. La baja en las compras en diferentes materiales que requieren los funcionarios para sus actividades en la oficina en comparación con otros años ha disminuido considerablemente dado que se está operando mediante el teletrabajo, jornada acumulativa y vacaciones acumuladas. Adicionalmente, con el mayor uso de las tecnologías, la mayoría de las subpartidas tienen menor ejecución presupuestaria, de esta forma se incurre en menos gastos en papelería, útiles, materiales y suministros, tintas, alimentos, materiales y productos de construcción y consumo de combustible, entre otras.

En cuanto a la partida de Bienes Duraderos, alcanzó para el segundo trimestre un 1.53% de ejecución de criterio baja, sin embargo, ya se encuentran en trámite varios procesos licitatorios a fin de adjudicarlos en el segundo semestre 2020.

En la partida Transferencias Corrientes el nivel de ejecución es de 73.51% y corresponde principalmente a las transferencias realizadas al INTA, CNE, indemnizaciones, pago de prestaciones legales, Transferencia de contribución Costa Rica a OSPESCA y CIAT periodo 2020 y Transferencias a instituciones beneficiadas con la aplicación del artículo 51 de la Ley 8436.

De igual manera también es relevante indicar que los ingresos han disminuido y tampoco se cuenta con capacidad para cubrir la totalidad de egresos, sino básicamente los gastos operativos fijos, de manera que ha sido necesario implementar la contención del gasto.

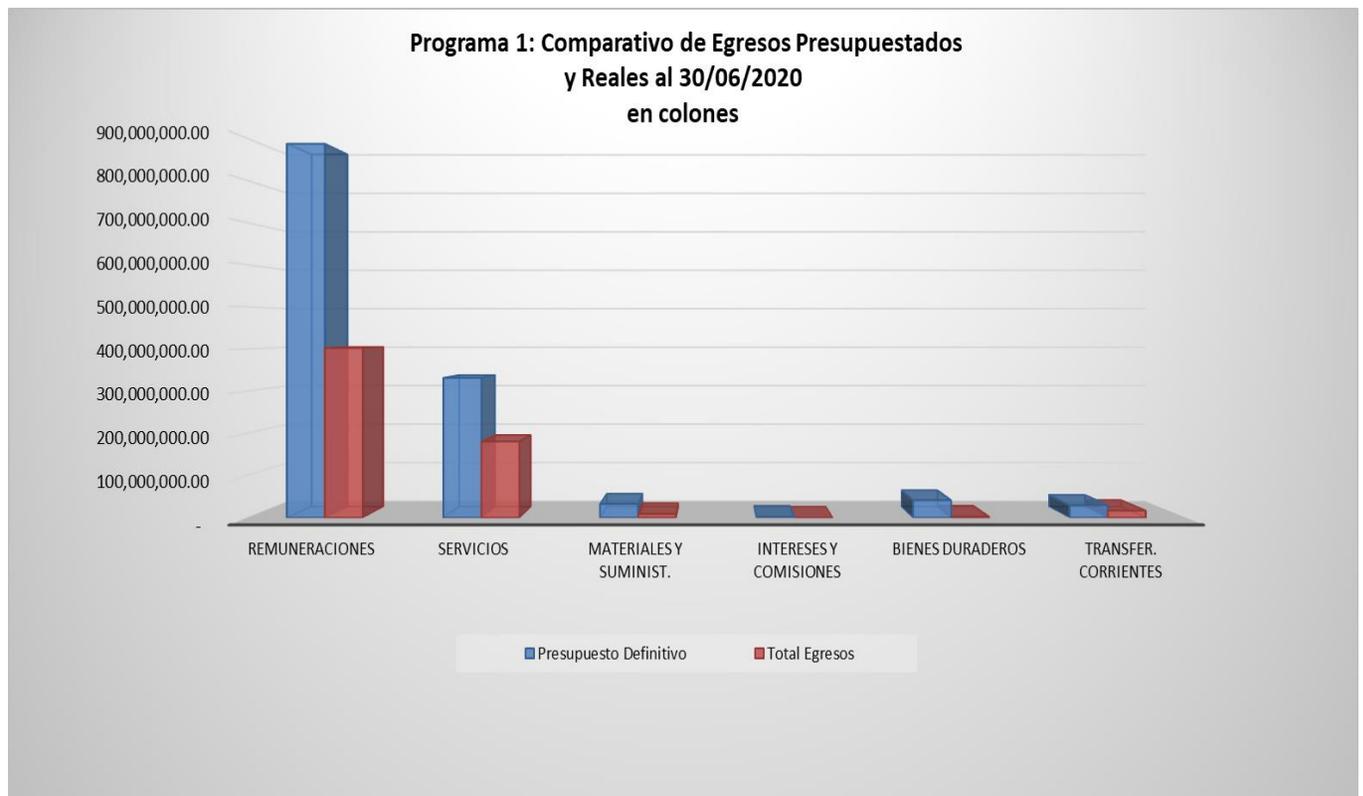
2.1 El Programa No. 1 Dirección Superior y Administrativa:

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 30 de junio 2020 de ₡1,324,003,458.42 con una ejecución de ₡611,050,170. para una variación absoluta de ₡712,953,288.19 y porcentaje de ejecución del 46.15%, compuesto de la manera siguiente:

Cuadro N°6
DIRECCIÓN SUPERIOR Y ADMINISTRATIVA
(En Colones)

Partida	DESCRIPCION	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del periodo	Total Egresos	Variación Absoluta	Porcentaje Ejecución de Egresos
0	REMUNERACIONES	886,558,514.21	221,300,218.87	181,008,988.11	402,309,206.98	484,249,307.23	45.38%
1	SERVICIOS	331,558,754.60	92,680,634.53	87,893,310.96	180,573,945.49	150,984,809.11	54.46%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	32,674,240.98	3,469,293.02	5,446,915.72	8,916,208.74	23,758,032.24	27.29%
3	INTERESES Y COMISIONES	1,996,488.18	-	-	-	1,996,488.18	0.00%
5	BIENES DURADEROS	41,459,007.00	-	2,444,410.42	2,444,410.42	39,014,596.58	5.90%
6	TRANSFER. CORRIENTES	29,756,453.45	9,287,124.36	7,519,274.24	16,806,398.60	12,950,054.85	56.48%
TOTALES		1,324,003,458.42	326,737,270.78	284,312,899.45	611,050,170.23	712,953,288.19	46.15%

Gráfico N° 3



Tal como se muestra en el Cuadro N. 6 y Gráfico N°. 3, en el Programa N°1 el comportamiento de ejecución en remuneraciones es baja alcanzando una de ejecución de 45.38%, pero sin embargo se considera normal por mantener plazas vacantes que no pueden ser utilizadas por la aplicación de las directrices presidenciales y por el bajo incremento salarial determinado por las instancias competentes.

En Servicios y Materiales y Suministros el comportamiento es normal debido a la situación que esta atravesando el país, alcanzando una ejecución de 54.46% y 27.29% respectivamente. Debido a la disminución en los ingresos, se han ejecutado gastos básicamente para la operatividad institucional.

La partida Bienes duraderos con un porcentaje de 5.90%, con ejecución presupuestaria en la subpartida Bienes intangibles. Actualmente se encuentran en trámite varios procesos licitatorios a fin de adjudicarlos en el segundo semestre 2020.

En Transferencias Corrientes tenemos una ejecución aceptable del 56.48% lo cual está conformado por incapacidades de funcionarios así como el pagos de prestaciones legales.

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

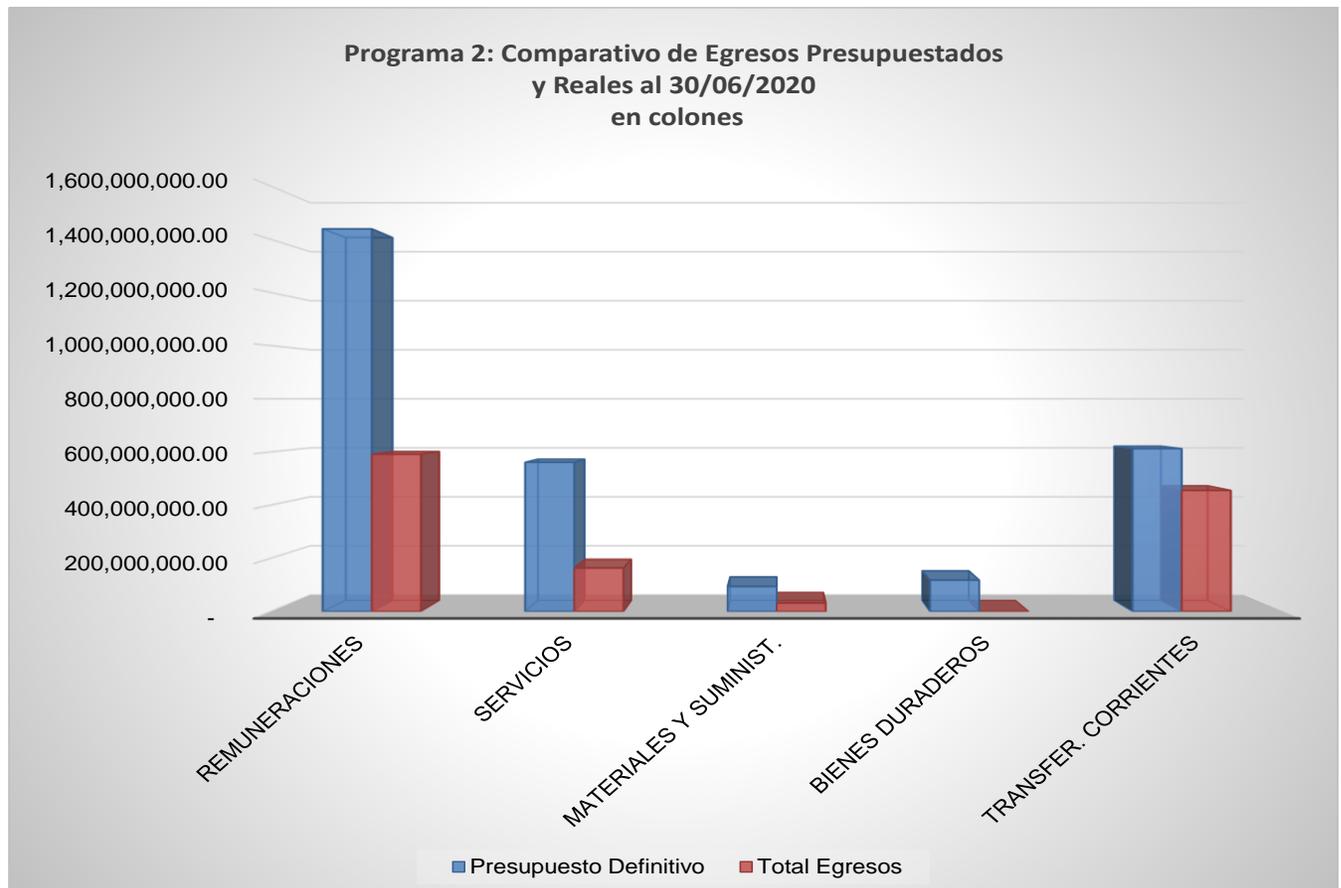
Este programa presenta un presupuesto definitivo al 30 de junio 2020 de ₡2,824,430,255.69, de los cuales se ejecutó la suma de ₡728,911,156.59, con una variación absoluta de ₡1,582,584,272.76 y un 43.97% de ejecución, compuesto de la siguiente manera:

Cuadro N°7

COMPOSICION DEL EGRESO REAL
SERV. APOYO SECTOR PESQUERO Y ACUICOLA
(En Colones)

Partida	DESCRIPCION	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del periodo	Total Egresos	Variación Absoluta	Porcentaje Ejecución de Egresos
0	REMUNERACIONES	1,439,132,598.57	342,901,662.73	248,354,716.67	591,256,379.39	847,876,219.18	41.08%
2	SERVICIOS	560,814,002.66	62,627,453.73	100,936,845.66	163,564,299.39	397,249,703.27	29.17%
3	MATERIALES Y SUMINIST.	94,098,591.19	15,007,298.46	16,798,662.97	31,805,961.43	62,292,629.76	33.80%
5	BIENES DURADEROS	118,020,000.00	-	-	-	118,020,000.00	0.00%
6	TRANSFER. CORRIENTES	612,365,063.27	308,374,741.67	146,844,601.04	455,219,342.72	157,145,720.55	74.34%
TOTAL		2,824,430,255.69	728,911,156.59	512,934,826.35	1,241,845,982.93	1,582,584,272.76	43.97%

Gráfico N° 4



Tal como se muestra en el Cuadro N°. 7 y Gráfico N°. 4, en la partida de Remuneraciones, con un porcentaje de ejecución del 41.08% de lo programado al segundo trimestre del 2020, Servicios con un 29.17%, Materiales y Suministros con una ejecución de 33.80%, la partida Bienes Duraderos con ejecución del 0%, todas de ejecución baja; mientras que Transferencias Corrientes con una ejecución de 74.34%, con ejecución muy buena.

En el Programa N°2 el comportamiento de ejecución en remuneraciones es baja alcanzando un 41.08%, pero sin embargo se considera normal por mantener plazas vacantes que no pueden ser utilizadas por la aplicación de las directrices presidenciales y por el bajo incremento salarial.

En Servicios y Materiales y Suministros el comportamiento es bajo debido a la situación que esta atravesando el país, alcanzando una ejecución de 29.17% y 33.80% respectivamente. Debido a la disminución en los ingresos producto de la Pandemia, se han ejecutado gastos básicamente para la operatividad institucional.

En relación con la partida Transferencias Corrientes, la ejecución es de 74.34%, que se debe principalmente a prestaciones legales a funcionarios, incapacidades, indemnizaciones Transferencia al INTA, Fondo Nacional de Guardacostas, Comisión Nacional de Guardacostas, Transferencias a las Universidades beneficiadas con la aplicación del artículo 51 de la Ley 8436 y Transferencias a organismos internacionales como OSPESCA y CIAT, por la cuota país del periodo 2020.

2.3 SITUACIÓN DEL PERÍODO:

De conformidad con la información contable presupuestaria, este avance de ejecución presupuestaria, presenta un avance de superávit acumulado al 30 de junio de 2020 por un monto de **¢ 1,023,827,927.62**, el cual considera los ingresos del superávit acumulado, distribuidos de la manera siguiente:

CUADRO 8
DISTRIBUCIÓN DE SITUACIÓN DEL PERIODO AL 30-06-2020
(En Colones)

DESCRIPCION	MONTO
Situación del período	1,023,827,927.62
Menos	
Superávit libre INCOPECA sin presupuestar	155,166,428.03
Superávit libre INCOPECA sin ejecutar 30-06-2020	94,814,596.58
Recursos sin girar de transferencias Ley 8436 2019	548,800.00
Recursos sin presupuestar 2019 Ley 8488 CNE	9,303,787.95
Recursos sin presupuestar 2019 y ajuste Ley No. 8149 INTA	124,050,505.99
Aguinaldo al 30-06-2020	2,178,861.59
Transferencia cuota OROPs D.37386-MAG85%	
Superávit específico Decreto No. 37386-MAG 15% fondo recursos concursables del 2018, no presupuestado en 2020	128,046,465.34
Derechos cuota de acarreo 2018 Decreto No. 36998-MAG 15% presupuestados 2020	61,020,000.00
Derechos cuota de acarreo Decreto No. 36998-MAG 15% sin presupuestar 2018.	251,828,083.73
Superávit de recursos corrientes	196,870,398.42

Es importante mencionar que el semestre en general se presenta un tanto conservador, sin embargo, algunos rubros en detalle no están ingresando, por lo que el Instituto debe tomar medidas de control del ingreso contra el gasto, máxime que con la situación de la pandemia por COVID-19 los ingresos han disminuido, y se está ante una situación de incertidumbre financiera, donde existe inseguridad en la recuperación de recursos de las fuentes de financiamiento existentes que limitarán la operatividad institucional, como es el caso de las actividades turísticas que no se reactivarán pronto y que representan un ingreso importante para la institución.

Adicionalmente se requieren acciones prontas para que el Ministerio de Agricultura y Ganadería emita el decreto ejecutivo mediante el cual se establezca la normativa para la fijación del canon por asignación de la capacidad de pesca de atún, siendo un rubro considerado relevante para el financiamiento institucional y por el cual actualmente no se perciben nuevos ingresos, afectando con ello la operatividad institucional.

Ingresos Corrientes y Financiamiento	Monto en colones
Ingresos Corrientes	1,750,252,418.74
Menos:	
Egresos reales	1,852,896,153.16
Subtotal ingresos corrientes	(102,643,734.42)
Superávit acumulado al 31-12-2019	1,126,471,662.04
Situación del período al 30-06-2020	1,023,827,927.62

2.4 CLASIFICACION ECONOMICA DEL GASTO AL 30-06-2020

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 Reponsabilidad Fiscal de la República; según anexos 2 y 3 de este documento.

Aunado a lo anterior la ejecución presupuestaria al 30-06-2020, 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.




Lic. Manuel Benavides Naranjo

Jefe Sección Presupuesto

Anexos

Anexo N° 1: Detalle General de Egresos

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos Segundo Trimestre 2020

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Modificaciones en trámite	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
0			REMUNERACIONES	2.457.399.441,89	-45.458.329,11	86.250.000,00	2.325.691.112,78	429.363.704,78	993.565.586,37	1.285.326.339,76
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	886.887.337,57	-14.028.300,00	41.311.895,73	831.547.141,84	178.636.611,83	347.806.007,93	475.507.177,84
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	870.387.337,57	-14.028.300,00	41.311.895,73	815.047.141,84	175.537.140,21	341.712.313,45	465.207.562,84
0	01	05	Sueldos	16.500.000,00	0,00	0,00	16.500.000,00	3.099.471,61	6.093.694,48	10.299.615,00
0	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	47.761.194,80	3.790.890,50	0,00	51.552.085,30	6.207.212,35	12.450.578,02	38.403.662,18
0	02	01	Tiempo extraordinario	29.551.838,80	0,00	0,00	29.551.838,80	3.307.423,60	8.591.764,27	20.794.740,68
0	02	02	Recargo de funciones	750.000,00	3.790.890,50	0,00	4.540.890,50	0,00	0,00	4.540.890,50
0	02	05	Dietas	17.459.356,00	0,00	0,00	17.459.356,00	2.899.788,75	3.858.813,75	13.068.031,00
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	1.023.147.304,13	-26.286.582,61	27.986.623,27	968.874.098,25	151.785.246,57	411.489.178,48	547.454.340,07
0	03	01	Retribución por años servidos	303.676.654,36	5.945.169,14	16.217.488,05	293.404.335,45	61.593.405,10	121.464.021,42	169.041.060,46
0	03	02	Restricción/ejercicio liberal de profesión	295.723.756,02	-5.631.386,75	5.204.463,01	284.887.906,26	61.326.575,23	119.525.683,38	162.231.806,54
0	03	03	Decimotercer mes	150.961.890,56	-2.809.536,00	5.330.652,21	142.821.702,35	1.808.609,54	2.178.861,59	139.055.758,28
0	03	04	Salario escolar	141.527.257,18	-20.000.000,00	0,00	121.527.257,18	1.036.212,42	116.050.431,64	4.410.529,42
0	03	99	Otros incentivos salariales	131.257.746,01	-3.790.829,00	1.234.020,00	126.232.897,01	26.020.444,28	52.270.180,45	72.715.185,37
0	04		CONTRIBUCION PATRONAL AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	299.720.238,49	-5.647.175,00	10.714.613,00	283.358.450,49	55.229.573,67	132.380.205,97	133.166.785,74
0	04	01	Contr. Patr. al Seq. de Salud de la CCSS	165.517.147,69	-3.118.589,00	5.917.026,00	156.481.532,69	30.499.912,39	73.105.481,12	73.520.936,74
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	8.946.873,38	-168.574,00	319.839,00	8.458.463,38	1.648.644,34	3.951.648,51	3.976.275,50
0	04	03	Contribución Patronal al INA	26.840.615,16	-505.717,00	959.516,00	25.375.382,16	4.945.932,41	11.829.388,10	11.956.085,21
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	89.468.728,88	-1.685.721,00	3.198.393,00	84.584.614,88	16.486.440,01	39.516.478,08	39.762.774,43
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	8.946.873,38	-168.574,00	319.839,00	8.458.463,38	1.648.644,52	3.977.210,16	3.950.713,86
0	05		CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	199.883.366,90	-3.287.162,00	6.236.868,00	190.359.336,90	37.505.060,36	89.439.615,97	90.794.373,92
0	05	01	Cont. Pat. Seq. Pensiones de la C.C.S.S.	93.942.164,58	-1.770.009,00	3.358.315,00	88.813.840,58	16.750.222,25	39.965.384,18	43.497.935,83
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	26.840.615,16	-505.717,00	959.516,00	25.375.382,16	4.945.932,41	11.854.944,28	11.928.829,03
0	05	03	Apte Patr. Fondo d/Capitalización Laboral	53.681.238,34	-1.011.436,00	1.919.037,00	50.750.765,34	9.891.864,48	23.709.887,83	23.857.659,92
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ d/E priv	25.419.348,82	0,00	0,00	25.419.348,82	5.917.041,22	13.909.399,68	11.509.949,14
1			SERVICIOS	892.372.757,26	0,00	0,00	892.372.757,26	188.830.156,62	344.138.244,88	225.700.960,76
1	01		ALQUILERES	14.134.000,00	-500.000,00	0,00	13.634.000,00	2.999.280,00	6.293.817,60	887.182,40
1	01	01	Alquiler d/edificios, locales v terrenos	12.204.000,00	0,00	0,00	12.204.000,00	2.700.000,00	5.751.000,00	0,00
1	01	02	Alquiler d/maq, equipo v mobiliario	930.000,00	0,00	0,00	930.000,00	299.280,00	542.817,60	387.182,40
1	01	03	Alquiler de equipo de cómputo	500.000,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	01	04	Alquiler v derechos d/telecomunicaciones	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
1	02		SERVICIOS BASICOS	136.719.500,51	0,00	0,00	136.719.500,51	30.860.104,34	63.153.304,26	68.912.946,29
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	19.662.000,00	0,00	0,00	19.662.000,00	7.115.520,00	12.032.671,00	7.414.002,37
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	68.933.354,55	0,00	0,00	68.933.354,55	12.551.106,15	30.758.047,83	38.175.306,72
1	02	03	Servicio de correo	171.000,00	0,00	0,00	171.000,00	0,00	0,00	168.285,00
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	45.926.000,00	0,00	0,00	45.926.000,00	11.127.469,65	20.285.788,35	21.211.423,32
1	02	99	Otros servicios básicos	2.027.145,96	0,00	0,00	2.027.145,96	66.008,54	76.797,08	1.943.928,88
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	23.459.917,19	-5.568.388,31	0,00	17.891.528,88	4.332.433,31	7.160.939,79	6.497.822,38
1	03	01	Información	8.169.900,00	-4.700.000,00	0,00	3.469.900,00	1.327.247,94	1.643.376,34	1.303.624,01
1	03	02	Publicidad y propaganda	950.000,00	0,00	0,00	950.000,00	0,00	0,00	950.000,00
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	2.748.160,00	0,00	0,00	2.748.160,00	0,00	350.000,00	2.398.160,00
1	03	04	Transporte de bienes	900.000,00	-200.000,00	0,00	700.000,00	41.810,00	41.810,00	658.190,00
1	03	05	Servicios aduaneros	1.350.000,00	-1.000.000,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
1	03	06	Comis. v gasto/serv.financ.v comerciales	8.676.857,19	331.611,69	0,00	9.008.468,88	2.934.546,81	4.960.578,89	338.022,93
1	03	07	Servicio de tecnología de información	665.000,00	0,00	0,00	665.000,00	28.828,56	165.174,56	499.825,44
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	490.120.906,78	31.676.917,89	0,00	521.797.824,67	111.379.246,55	194.674.343,45	70.664.590,82
1	04	02	Servicios jurídicos	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
1	04	03	Servicios de ingeniería v arquitectura	2.704.000,00	-1.300.000,00	0,00	1.404.000,00	0,00	0,00	1.404.000,00
1	04	05	Servicios informáticos	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
1	04	06	Servicios generales	323.273.025,03	28.563.047,54	0,00	351.836.072,57	94.439.109,98	150.902.540,69	8.836.936,10
1	04	99	Otros servicios de gestión v apoyo	163.443.881,75	4.413.870,35	0,00	167.857.752,10	16.940.136,57	43.771.802,76	59.723.654,72
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	79.619.881,01	-25.301.450,00	0,00	54.318.431,01	3.229.361,87	10.141.289,85	29.791.221,16
1	05	01	Transporte dentro del país	10.073.985,00	-451.450,00	0,00	9.622.535,00	319.148,00	891.629,00	8.718.731,00
1	05	02	Viáticos dentro del país	59.545.896,01	-18.350.000,00	0,00	41.195.896,01	2.910.213,87	9.249.660,85	17.572.490,16
1	05	03	Transporte en el exterior	5.000.000,00	-3.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
1	05	04	Viáticos en el exterior	5.000.000,00	-3.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Segundo Trimestre 2020

Partida	Grupo	Sub	Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Modificaciones en trámite	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
1	06			SEGUROS	25,925,000.00	14,949,000.00	0.00	40,874,000.00	19,393,736.00	35,900,926.00	4,973,074.00
1	06	01		Seguros	25,925,000.00	14,949,000.00	0.00	40,874,000.00	19,393,736.00	35,900,926.00	4,973,074.00
1	07			CAPACITACION Y PROTOCOLO	13,020,072.00	-1,250,000.00	0.00	11,770,072.00	199,999.83	767,879.83	5,632,192.17
1	07	01		Actividades de capacitación	11,770,072.00	-1,250,000.00	0.00	10,520,072.00	199,999.83	767,879.83	4,382,192.17
1	07	02		Actividades protocolarias y sociales	750,000.00	0.00	0.00	750,000.00	0.00	0.00	750,000.00
1	07	03		Gastos de representación institucional	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
1	08			MANTENIMIENTO Y REPARACION	101,129,644.00	-18,147,550.00	0.00	82,982,094.00	16,348,018.87	25,517,331.50	26,485,118.15
1	08	01		Mantenimiento de edificios y locales	17,268,116.00	-2,500,000.00	0.00	14,768,116.00	4,185,873.10	4,524,873.10	5,484,490.66
1	08	02		Mantenimiento de vías de comunicación	3,390,000.00	0.00	0.00	3,390,000.00	0.00	0.00	3,390,000.00
1	08	04		Mant. y rep. maq. y equipo de producción	1,560,000.00	0.00	0.00	1,560,000.00	461,610.10	1,335,320.10	223,679.99
1	08	05		Mant. y reparación de equipo /transporte	21,805,895.00	-10,000,000.00	0.00	11,805,895.00	1,973,874.64	4,087,063.30	5,776,359.10
1	08	06		Mant. y rep. equipo de comunicaciones	12,260,500.00	0.00	0.00	12,260,500.00	1,266,565.00	1,266,565.00	1,270,524.60
1	08	07		Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	8,610,600.00	-748,550.00	0.00	7,862,050.00	1,566,209.15	2,368,730.14	5,442,469.86
1	08	08		Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	33,861,533.00	-3,399,000.00	0.00	30,462,533.00	6,893,886.88	11,934,779.86	4,054,593.94
1	08	99		Mant. y reparación de otros equipos	2,373,000.00	-1,500,000.00	0.00	873,000.00	0.00	0.00	843,000.00
1	09			IMPUESTOS	5,193,835.77	2,500,000.00	0.00	7,693,835.77	150.85	213.83	7,693,541.74
1	09	02		Impuestos sobre bienes inmuebles	0.00	5,500,000.00	0.00	5,500,000.00	0.00	0.00	5,500,000.00
1	09	99		OTROS IMPUESTOS	5,193,835.77	-3,000,000.00	0.00	2,193,835.77	150.85	213.83	2,193,541.74
1	99			SERVICIOS DIVERSOS	3,050,000.00	1,641,470.42	0.00	4,691,470.42	87,825.00	528,198.77	4,163,271.65
1	99	02		Intereses moratorios y multas	500,000.00	2,100,000.00	0.00	2,600,000.00	0.00	0.00	2,600,000.00
1	99	05		Deducibles	2,000,000.00	-458,529.58	0.00	1,541,470.42	0.00	440,373.77	1,101,096.65
1	99	99		Otros servicios no especificados	550,000.00	0.00	0.00	550,000.00	87,825.00	87,825.00	462,175.00
2				MATERIALES Y SUMINISTROS	126,772,832.17	0.00	0.00	126,772,832.17	22,245,578.69	40,722,170.17	53,952,151.32
2	01			PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	50,719,039.80	-389,010.00	0.00	50,330,029.80	1,989,561.11	17,638,943.31	22,655,662.43
2	01	01		Combustibles y lubricantes	35,858,008.82	-90,000.00	0.00	35,768,008.82	405,875.00	15,542,215.00	15,173,323.84
2	01	02		Productos farmacéuticos y medicinales	1,582,063.72	-96,510.00	0.00	1,485,553.72	330,284.48	330,284.48	1,115,414.24
2	01	03		Productos veterinarios	306,000.00	-150,000.00	0.00	156,000.00	0.00	0.00	156,000.00
2	01	04		Tintas, pinturas y diluyentes	11,040,100.00	197,500.00	0.00	11,237,600.00	938,054.22	1,187,828.22	5,213,172.70
2	01	99		Otros productos químicos y conexos	1,932,867.26	-250,000.00	0.00	1,682,867.26	315,347.41	578,615.61	997,751.65
2	02			ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	17,590,000.00	-700,000.00	0.00	16,890,000.00	3,562,781.08	4,760,121.08	3,849,720.82
2	02	03		Alimentos y bebidas	3,450,000.00	0.00	0.00	3,450,000.00	251,009.18	485,849.18	2,952,150.82
2	02	04		Alimento para animales	14,140,000.00	-700,000.00	0.00	13,440,000.00	3,311,771.90	4,274,271.90	897,570.00
2	03			MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	10,793,135.06	-537,072.50	0.00	10,256,062.56	1,749,715.09	2,119,728.95	6,307,798.32
2	03	01		Materiales y productos metálicos	3,168,250.00	-432,005.00	0.00	2,736,245.00	215,932.87	272,151.75	1,697,704.95
2	03	02		Materiales y productos asfálticos	843,840.00	-157,005.00	0.00	686,835.00	2,148.18	2,148.18	523,651.82
2	03	03		Madera y sus derivados	723,200.00	-157,005.00	0.00	566,195.00	0.00	0.00	409,190.00
2	03	04		Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	3,532,061.89	465,947.50	0.00	3,998,009.39	741,882.89	957,582.88	2,485,925.01
2	03	05		Materiales y productos de vidrio	101,700.00	0.00	0.00	101,700.00	0.00	0.00	101,700.00
2	03	06		Materiales y productos de plástico	1,214,983.17	0.00	0.00	1,214,983.17	378,557.27	388,931.24	784,991.93
2	03	99		Otros mat. y prod. uso construc y mante	1,209,100.00	-257,005.00	0.00	952,095.00	411,193.88	498,914.90	304,634.61
2	04			HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	7,602,100.00	-200,000.00	0.00	7,402,100.00	380,452.50	597,781.44	3,174,547.67
2	04	01		Herramientas e instrumentos	960,500.00	-100,000.00	0.00	860,500.00	25,360.00	65,941.22	337,088.78
2	04	02		Repuestos y accesorios	6,641,600.00	-100,000.00	0.00	6,541,600.00	355,092.50	531,840.22	2,837,458.89
2	05			BIENES PARA/PRODUCC. Y COMERCIALIZACION	10,363,007.31	725,000.00	0.00	11,088,007.31	7,548,942.74	7,548,942.74	3,366,150.05
2	05	99		Otros bienes /la produc. y comercializa.	10,363,007.31	725,000.00	0.00	11,088,007.31	7,548,942.74	7,548,942.74	3,366,150.05
2	99			OTROS UTILES MA/ Y SUMINISTROS DIVERSOS	29,705,550.00	1,101,082.50	0.00	30,806,632.50	7,014,126.17	8,056,652.65	14,598,272.03
2	99	01		Utiles y materiales de oficina y cómputo	7,617,650.00	-72,500.00	0.00	7,545,150.00	157,696.02	280,276.02	5,305,373.98
2	99	02		Utiles y materiales médico, hos.y/invest	508,500.00	330,000.00	0.00	838,500.00	301,000.00	301,000.00	429,675.00
2	99	03		Productos de papel, cartón e impresos	8,383,500.00	-10,000.00	0.00	8,373,500.00	4,096,786.48	4,315,804.48	1,364,272.90
2	99	04		Textiles y vestuario	2,808,050.00	511,552.50	0.00	3,319,602.50	1,041,835.94	1,064,085.94	503,986.18
2	99	05		Utiles y materiales de limpieza	6,297,250.00	342,030.00	0.00	6,639,280.00	741,037.73	1,169,116.21	5,293,883.79
2	99	06		Utiles y materiales de seguridad	791,000.00	0.00	0.00	791,000.00	512,180.00	760,780.00	1,720.18
2	99	07		Utiles y materiales de cocina y comedor	169,500.00	0.00	0.00	169,500.00	750.00	750.00	168,750.00
2	99	99		Otros útiles, mat.y suministros diversos	3,130,100.00	0.00	0.00	3,130,100.00	162,840.00	164,840.00	1,530,610.00

Partida	Grupo	Sub	Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Modificaciones en trámite	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
3				INTERESES Y COMISIONES	1,996,488.18	0.00	0.00	1,996,488.18	0.00	0.00	1,996,488.18
3	04			COMISIONES Y OTROS GASTOS	1,996,488.18	0.00	0.00	1,996,488.18	0.00	0.00	1,996,488.18
3	04	05		Diferencias por tipo de cambio	1,996,488.18	0.00	0.00	1,996,488.18	0.00	0.00	1,996,488.18
5				BIENES DURADEROS	159,479,007.00	0.00	0.00	159,479,007.00	2,444,410.42	2,444,410.42	146,681,355.65
5	01			MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	39,303,507.00	0.00	0.00	39,303,507.00	0.00	0.00	29,038,648.95
5	01	03		Equipo de comunicación	6,298,507.00	0.00	0.00	6,298,507.00	0.00	0.00	0.00
5	01	04		Equipo y mobiliario de oficina	4,520,000.00	0.00	0.00	4,520,000.00	0.00	0.00	553,648.95
5	01	05		Equipo de cómputo	27,985,000.00	0.00	0.00	27,985,000.00	0.00	0.00	27,985,000.00
5	01	99		Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
5	02			CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS	42,205,500.00	0.00	0.00	42,205,500.00	0.00	0.00	42,205,500.00
5	02	99		Otras construc. Adic. y Mejoras	42,205,500.00	0.00	0.00	42,205,500.00	0.00	0.00	42,205,500.00
5	99			BIENES DURADEROS DIVERSOS	77,970,000.00	0.00	0.00	77,970,000.00	2,444,410.42	2,444,410.42	75,437,206.70
5	99	03		Bienes intangibles	77,970,000.00	0.00	0.00	77,970,000.00	2,444,410.42	2,444,410.42	75,437,206.70
6				TRANSFERENCIAS CORRIENTES	596,663,187.61	45,458,329.11	0.00	642,121,516.72	154,363,875.28	472,025,741.32	152,145,279.25
6	01			TRANSFERENC/CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	371,383,503.53	0.00	0.00	371,383,503.53	108,303,028.01	308,886,531.54	62,496,971.99
6	01	01		Transferencias cortes /Gobierno Central	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00
6	01	02		Transf.ctes/Órganos Desc/no Empresariale	223,383,503.53	0.00	0.00	223,383,503.53	13,593,066.79	214,176,570.32	9,206,933.21
6	01	03		Trans.ctes/a Inst.Descent.no empresarial	140,000,000.00	0.00	0.00	140,000,000.00	94,709,961.22	94,709,961.22	45,290,038.78
6	03			PRESTACIONES	85,958,150.63	37,700,083.11	0.00	123,658,233.74	28,851,840.55	47,753,649.63	57,954,087.96
6	03	01		Prestaciones legales	59,958,150.63	37,700,083.11	0.00	97,658,233.74	21,344,109.28	34,974,377.82	44,800,128.39
6	03	99		Otras prestaciones	26,000,000.00	0.00	0.00	26,000,000.00	7,507,731.27	12,779,271.81	13,153,959.57
6	06			OTRAS TRANSF. CORRTES AL SECTOR PRIVADO	40,656,453.45	7,758,246.00	0.00	48,414,699.45	17,209,006.72	17,231,781.72	31,182,917.73
6	06	01		Indemnizaciones	17,056,453.45	7,758,246.00	0.00	24,814,699.45	17,158,859.98	17,158,859.98	7,655,839.47
6	06	02		Reintegros o devoluciones	23,600,000.00	0.00	0.00	23,600,000.00	50,146.74	72,921.74	23,527,078.26
6	07			TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	98,665,080.00	0.00	0.00	98,665,080.00	0.00	98,153,778.43	511,301.57
6	07	01		Transf.ctes a organismos internacionales	98,665,080.00	0.00	0.00	98,665,080.00	0.00	98,153,778.43	511,301.57
				TOTALES	4,234,683,714.11	0.00	86,250,000.00	4,148,433,714.11	797,247,725.80	1,852,896,153.16	1,865,802,574.92

Anexo N° 2: Clasificación por objeto del gasto

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 30-06-2020 CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (en colones)

Cuenta Pres	Descripción Cuenta	PROGRAMA 1	PROGRAMA 2	TOTAL
0	REMUNERACIONES	402,309,206.98	591,256,379.39	993,565,586.37
1	SERVICIOS	180,573,945.49	163,564,299.39	344,138,244.88
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	8,916,208.74	31,805,961.43	40,722,170.17
5	BIENES DURADEROS	2,444,410.42	-	2,444,410.42
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16,806,398.60	455,219,342.72	472,025,741.32
TOTAL		611,050,170.23	1,241,845,982.93	1,852,896,153.16

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 30-06-2020 CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (en millones de colones)

Cuenta Presupuestaria	Descripción Cuenta	PROGRAMA 1	PROGRAMA 2	TOTAL
0	REMUNERACIONES	402.31	591.26	993.57
1	SERVICIOS	180.57	163.56	344.14
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	8.92	31.81	40.72
5	BIENES DURADEROS	2.44	0.00	2.44
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16.81	455.22	472.03
TOTAL		611.05	1,241.85	1,852.90

Anexo N° 3: Clasificación económica por programa

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 30-06-2020

CLASIFICADOR ECONOMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Código por		En colones	
	CE	Programa 1	Programa 2	Total
1 GASTOS CORRIENTES		608,605,759.8	1,241,845,982.9	1,850,451,742.7
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1.1	591,799,361.2	786,626,640.2	1,378,426,001.4
1.1.1 REMUNERACIONES	1.1.1	402,309,207.0	591,256,379.4	993,565,586.4
1.1.1.1 Sueldos y salarios		314,007,413.5	457,738,351.0	771,745,764.4
1.1.1.2 Contribuciones sociales		88,301,793.5	133,518,028.4	221,819,821.9
ADQUISICIÓN DE BIENES Y 1.1.2 SERVICIOS	1.1.2	189,490,154.2	195,370,260.8	384,860,415.1
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.3	16,806,398.60	455,219,342.7	472,025,741.3
Transferencias corrientes al Sector				
1.3.1 Público	1.3.1	0.0	308,886,531.5	308,886,531.5
Transferencias corrientes al Sector				
1.3.2 Privado	1.3.2	16,806,398.6	48,179,032.7	64,985,431.3
Transferencias corrientes al Sector				
1.3.3 Externo	1.3.3	0.0	98,153,778.4	98,153,778.4
2 GASTOS DE CAPITAL	2	2,444,410.4	0.0	2,444,410.4
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS		2,444,410.4	0.0	2,444,410.4
2.2.4 Intangibles	2.2.4	2,444,410.4	0.0	2,444,410.4

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 30-06-2020

CLASIFICADOR ECONOMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Código por		En millones de colones	
	CE	Programa 1	Programa 2	Total
1 GASTOS CORRIENTES		608.61	1,241.85	1,850.45
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1.1	591.80	786.63	1,378.43
1.1.1 REMUNERACIONES	1.1.1	402.31	591.26	993.57
1.1.1.1 Sueldos y salarios		314.01	457.74	771.75
1.1.1.2 Contribuciones sociales		88.30	133.52	221.82
ADQUISICIÓN DE BIENES Y 1.1.2 SERVICIOS	1.1.2	189.49	195.37	384.86
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.3	16.81	455.22	472.03
Transferencias corrientes al Sector				
1.3.1 Público	1.3.1	0.00	308.89	308.89
Transferencias corrientes al Sector				
1.3.2 Privado	1.3.2	16.81	48.18	64.99
Transferencias corrientes al Sector				
1.3.3 Externo	1.3.3	0.00	98.15	98.15
2 GASTOS DE CAPITAL	2	2.44	0.00	2.44
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS		2.44	0.00	2.44
2.2.4 Intangibles	2.2.4	2.44	0.00	2.44
		611.05	1,241.85	1,852.90