



Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura
Departamento Financiero
Sección de Presupuesto

**Informe de Ejecución Trimestral
al 30/09/2018**

22/10/2018



Indice

Cuadro N°1: Situación del Periodo	2
Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 30/09/2018	3
Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 30/09/2018	4
Comentarios Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de Setiembre del 2018	5
Anexo N° 1. Detalle de Egresos al 30 de setiembre 2019	22



Cuadro N°1: Situación del Periodo

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA			
SITUACIÓN DEL PERIODO AL 30-09-2018			
(en colones)			
INGRESOS PRESUPUESTADOS			4,783,000,638.20
INGRESOS REALES	(1)	2,800,550,168.25	5,489,723,303.04
SUPERAMT PRESUPUESTO DE INGRESOS			706,722,664.84
EGRESOS PRESUPUESTADOS			4,783,000,638.20
EGRESOS REALES			2,347,889,650.15
SUPERAMT PRESUPUESTO DE EGRESOS			2,435,110,988.06
SITUACION DEL PERIODO			3,141,833,652.89

Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 30/09/2018

Clase	Sub Clase	Grupo	Sub	Partida	Sub	Reglón	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Pendiente de Ingresar
1							INGRESOS CORRIENTES	3,920,024,651.00	-13,533,967.00	3,906,490,684.00	687,338,904.08	2,689,173,134.79	240,694,878.21
1	3						INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,620,024,651.00	35,000,000.00	1,655,024,651.00	311,627,865.42	1,189,115,850.92	52,152,637.33
1	3	1					VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,603,024,651.00	25,000,000.00	1,628,024,651.00	303,204,607.01	1,165,322,558.70	55,695,929.55
1	3	1	1				VENTA DE BIENES	53,456,870.00	0.00	53,456,870.00	14,074,810.79	35,541,661.09	4,550,991.41
1	3	1	1	05	00	0	Venta de agua	3,740,000.00	0.00	3,740,000.00	1,184,239.79	2,605,887.09	199,112.91
1	3	1	1	09	00	0	Venta de otros bienes	49,716,870.00	0.00	49,716,870.00	12,890,571.00	32,935,774.00	4,351,878.50
1	3	1	1	09	00	0	Venta de bienes acuícolas	49,716,870.00	0.00	49,716,870.00	12,890,571.00	32,935,774.00	4,351,878.50
1	3	1	2				VENTA DE SERVICIOS	17,971,801.00	0.00	17,971,801.00	3,464,603.81	10,491,320.17	2,987,530.58
1	3	1	2	01			SERVICIOS DE TRANSPORTE	11,791,801.00	0.00	11,791,801.00	2,464,603.81	6,491,320.17	2,352,530.58
1	3	1	2	01	03	0	Servicios de transporte portuario	11,791,801.00	0.00	11,791,801.00	2,464,603.81	6,491,320.17	2,352,530.58
1	3	1	2	04			ALQUILERES	6,180,000.00	0.00	6,180,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00	635,000.00
1	3	1	2	04	01	0	Alquiler de edificios e instalaciones	6,180,000.00	0.00	6,180,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00	635,000.00
1	3	1	3				DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1,531,595,980.00	25,000,000.00	1,556,595,980.00	285,665,192.41	1,119,289,577.44	48,157,407.56
1	3	1	3	01			DERECHOS ADMITIVOS A SERV/DE TRANSPORTE	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	2,302,016.18	10,015,283.28	19,984,716.72
1	3	1	3	01	03	0	Canon p/ registro CIAT Decreto 35827 MAG	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	2,302,016.18	10,015,283.28	19,984,716.72
1	3	1	3	02			DERECHOS ADMITIVOS A OTROS SERV. PUBLICO	1,491,595,980.00	25,000,000.00	1,516,595,980.00	283,363,176.23	1,109,274,294.16	28,172,690.84
1	3	1	3	02	03	0	Derechos Admitivos actividad.comerciales	1,241,595,980.00	25,000,000.00	1,266,595,980.00	270,932,288.83	1,034,237,138.22	-84,290,153.22
1	3	1	3	02	09	0	Otros derechos admitivos o serv.publicos	250,000,000.00	0.00	250,000,000.00	12,430,887.39	75,037,155.94	112,462,844.06
1	3	2					INGRESOS DE LA PROPIEDAD	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	762,497.91	2,260,631.28	-10,631.28
1	3	2	3				RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	762,497.91	2,260,631.28	-10,631.28
1	3	2	3	03			OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	762,497.91	2,260,631.28	-10,631.28
1	3	2	3	03	00	0	Intereses s/ctas corrientes y o.dep Bco Est	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	762,497.91	2,011,413.67	238,586.33
1	3	2	3	03	04	0	Diferencias por tipo de cambio	0.00	0.00	0.00	0.00	249,217.61	-249,217.61
1	3	3					MULTAS, SANC. REMATES Y CONFISCACIONES	14,000,000.00	10,000,000.00	24,000,000.00	7,660,760.50	21,531,053.11	-3,531,053.11
1	3	3	1				MULTAS Y SANCIONES	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	5,084,026.50	18,954,319.11	-3,954,319.11
1	3	3	1	03			MULTAS P/ ATRASO PAGO BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	396,930.00	3,736,743.61	-3,736,743.61
1	3	3	1	03	00	0	Multas P/ atraso pago bienes y servicios	0.00	0.00	0.00	396,930.00	3,736,743.61	-3,736,743.61
1	3	3	1	09			OTRAS MULTAS	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	4,687,096.50	15,217,575.50	-217,575.50
1	3	3	1	09	00	0	Otras multas	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	4,687,096.50	15,217,575.50	-217,575.50
1	3	3	2				REMATES Y CONFISCACIONES	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	2,576,734.00	2,576,734.00	423,266.00
1	3	3	2	00	00	0	Remates y confiscaciones	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	2,576,734.00	2,576,734.00	423,266.00
1	3	9					OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	1,607.82	-1,607.82
1	3	9	9	00			Ingresos varios no especificados	0.00	0.00	0.00	0.00	1,607.82	-1,607.82
1	3	9	9	00	00	0	Ingresos varios no especificados	0.00	0.00	0.00	0.00	1,607.82	-1,607.82
1	4						TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,300,000,000.00	-48,533,967.00	2,251,466,033.00	375,711,038.66	1,500,057,283.87	188,542,240.88
1	4	1					TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,300,000,000.00	-48,533,967.00	2,251,466,033.00	375,711,038.66	1,500,057,283.87	188,542,240.88
1	4	1	1				Transferencias ctes del Gobierno Central	2,300,000,000.00	-48,533,967.00	2,251,466,033.00	375,711,038.66	1,500,057,283.87	188,542,240.88
1	4	1	1	00	00	0	Transferencias ctes del Gobierno central	2,300,000,000.00	-48,533,967.00	2,251,466,033.00	375,711,038.66	1,500,057,283.87	188,542,240.88
3							FINANCIAMIENTO	738,300,000.00	138,209,954.20	876,509,954.20	0.00	2,800,550,168.25	-2,143,167,702.60
3	3						RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	738,300,000.00	138,209,954.20	876,509,954.20	0.00	2,800,550,168.25	-2,143,167,702.60
3	3	1					SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	9,200,000.00	46,266,867.88	55,466,867.88	0.00	32,027,599.70	9,572,551.21
3	3	1	0	00	00	0	SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	9,200,000.00	46,266,867.88	55,466,867.88	0.00	32,027,599.70	9,572,551.21
3	3	2					SUPERÁVIT ESPECIFICO VIG. ANTERIORES	729,100,000.00	91,943,086.32	821,043,086.32	0.00	2,768,522,568.55	-2,152,740,253.81
3	3	2	1	00			SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	535,400,000.00	91,943,086.32	627,343,086.32	0.00	2,322,526,141.95	-1,852,018,827.21
3	3	2	1	00	00	0	SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	535,400,000.00	91,943,086.32	627,343,086.32	0.00	2,322,526,141.95	-1,852,018,827.21
3	3	2	2				SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	193,700,000.00	0.00	193,700,000.00	0.00	445,996,426.60	-300,721,426.60
3	3	2	2	00	00	0	SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	193,700,000.00	0.00	193,700,000.00	0.00	445,996,426.60	-300,721,426.60
							TOTALES	4,658,324,651.00	124,675,987.20	4,783,000,638.20	687,338,904.08	5,489,723,303.04	-1,902,472,824.39

Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 30/09/2018

3.1 Resumen General

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Modificaciones en trámite	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Disponible
0	REMUNERACIONES	2,642,410,957.75	-36,066,352.54	0.00	-48,533,967.00	2,557,810,638.21	1,490,338,283.20	951,988,067.98
1	SERVICIOS	917,059,765.00	43,728,765.62	13,937,062.00	25,000,000.00	971,851,468.62	517,587,936.65	301,601,714.87
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	114,541,752.13	-10,131,000.00	1,239,879.62	10,000,000.00	113,170,872.51	61,226,311.25	41,564,242.89
3	INTERESES Y COMISIONES	2,500,000.00	-500,000.00	300,000.00	0.00	1,700,000.00	0.00	1,700,000.00
5	BIENES DURADEROS	523,400,000.00	12,570,000.00	0.00	130,217,197.00	666,187,197.00	51,182,219.98	558,375,817.79
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	458,412,176.12	-18,782,345.00	9,828,663.00	7,992,757.20	437,793,925.32	227,554,899.07	204,035,240.02
	TOTALES	4,658,324,651.00	0.00	25,305,604.62	124,675,987.20	4,757,695,033.58	2,347,889,650.15	2,068,446,015.47

En el Anexo N° 1 se adjunta el detalle por subpartida presupuestaria.

3.2 Dirección Superior y Administrativa

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Modificaciones en trámite	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
0	REMUNERACIONES	936,901,837.08	9,567,443.30	0.00	-4,789,293.77	941,679,986.61	382,155,879.74	183,802,665.91	565,958,545.66	328,327,437.36
1	SERVICIOS	319,992,863.00	14,726,129.42	7,644,491.00	0.00	327,074,501.42	132,994,144.77	77,382,023.63	210,376,168.40	61,470,917.01
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	31,617,500.00	-6,034,675.00	718,439.00	0.00	24,864,386.00	9,864,600.76	3,850,573.61	13,715,174.37	9,377,992.93
3	INTERESES Y COMISIONES	2,500,000.00	-500,000.00	300,000.00	0.00	1,700,000.00	0.00	0.00	0.00	1,700,000.00
5	BIENES DURADEROS	5,400,000.00	4,249,149.60	0.00	0.00	9,649,149.60	0.00	4,163,811.40	4,163,811.40	4,507,713.79
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	272,000,000.00	-15,500,000.00	0.00	7,992,757.20	264,492,757.20	67,224,903.56	22,133,844.86	89,358,748.41	173,762,151.30
	TOTALES	1,568,412,200.08	6,508,047.32	8,662,930.00	3,203,463.43	1,569,460,780.83	592,239,528.83	291,332,919.41	883,572,448.24	579,146,212.39

3.3 Servicios Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Transferencias	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
0	REMUNERACIONES	1,705,509,120.67	-45,633,795.84	0.00	-43,744,673.23	1,616,130,651.60	639,631,380.73	284,748,356.82	924,379,737.54	623,660,630.62
1	SERVICIOS	597,066,902.00	29,002,636.20	0.00	25,000,000.00	644,776,967.20	190,148,548.79	117,063,219.45	307,211,768.25	240,130,797.86
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	82,924,252.13	-4,096,325.00	0.00	10,000,000.00	88,306,486.51	35,367,040.70	12,144,096.18	47,511,136.88	32,186,249.96
5	BIENES DURADEROS	518,000,000.00	8,320,850.40	0.00	130,217,197.00	656,538,047.40	5,963,666.40	41,054,742.18	47,018,408.58	553,868,104.00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	186,412,176.12	-3,282,345.00	0.00	0.00	173,301,168.12	94,237,495.34	43,958,655.31	138,196,150.66	30,273,088.72
	TOTALES	3,089,912,450.92	-6,508,047.32	0.00	121,472,523.77	3,188,234,252.75	965,348,131.96	498,969,069.94	1,464,317,201.90	1,489,299,803.08

Comentarios Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de Setiembre del 2018

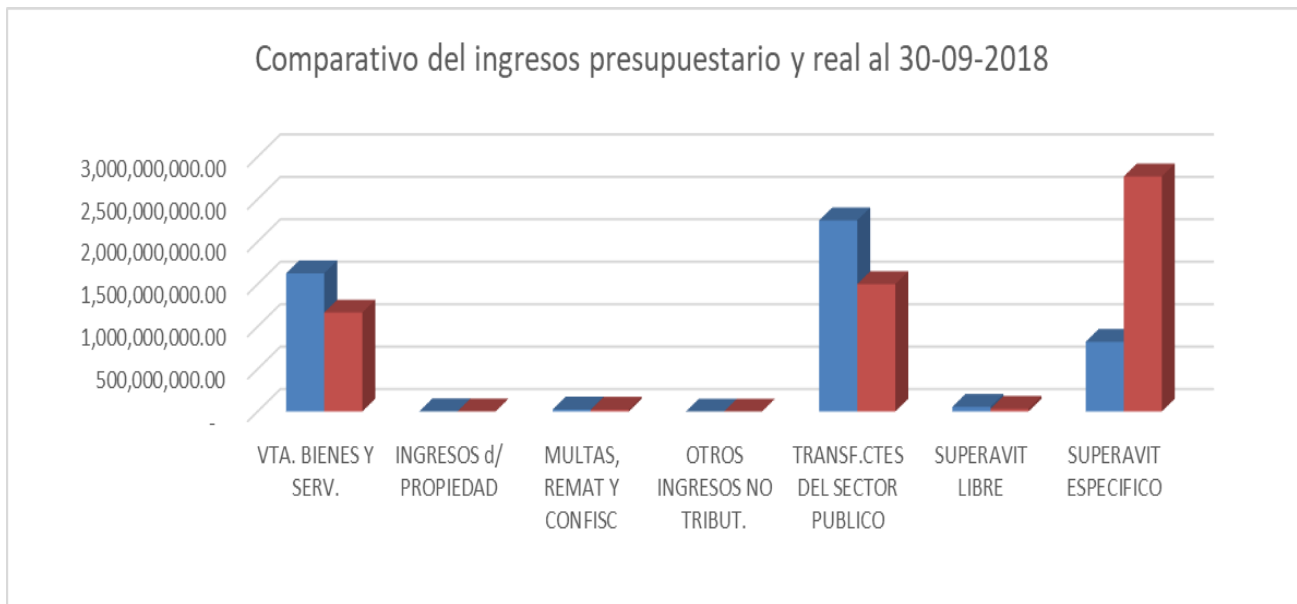
Total de Ingresos:

De un presupuesto de ingresos totales proyectados de ¢4,783,000,638.20, al 30/09/2018 se registra un ingreso real de ¢5,489,723,303.04 para una variación absoluta de ¢706,722,664.84 y un porcentaje de ingreso real del 114.78%, de los cuales ¢687,338,904.08 se recaudaron durante el tercer trimestre 2018, y en ingresos anteriores 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 Presupuestario y Real según fuente al 30/09/2018

	DESCRIPCION	PRESUPUESTO AL 30-09-2018	INGRESOS ANTERIORES	MONTO EN COLONES III TRIMESTRE 2018	TOTAL AL 30-09-2018	VARIACION ABSOLUTA	% DE INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1,628,024,651.00	862,117,951.69	303,204,607.01	1,165,322,558.70	462,702,092.30	71.58%
1.3.2	INGRESOS d/ PROPIEDAD	3,000,000.00	1,498,133.37	762,497.91	2,260,631.28	739,368.72	75.35%
1.3.3	MULTAS, REMAT Y CONFISC	24,000,000.00	13,870,292.61	7,660,760.50	21,531,053.11	2,468,946.89	89.71%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUT.	-	1,607.82	-	1,607.82	(1,607.82)	0.00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,251,466,033.00	1,124,346,245.21	375,711,038.66	1,500,057,283.87	751,408,749.13	66.63%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	55,466,867.88	32,027,599.70	-	32,027,599.70	23,439,268.18	0.00%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	821,043,086.32	2,768,522,568.55	-	2,768,522,568.55	(1,947,479,482.23)	337.20%
	TOTAL	4,783,000,638.20	4,802,384,398.96	687,338,904.08	5,489,723,303.04	(706,722,664.84)	114.78%

Gráfico N° 1



1. Total de Ingresos Corrientes:

1. Ingresos Corrientes:

De un presupuesto proyectado de ingresos corrientes de $\text{¢}3,906,490,684.00$, han ingresado $\text{¢}2,689,173,134.79$, para una variación absoluta de $-\text{¢}1,217,317,549.21$, con -31.16% que falta por ingresar en el siguiente semestre del 2018, lo que implica que la recaudación bajó considerablemente, debido a una menor captación de ingresos en venta de bienes, Derechos Administrativos a Servicios de Transportes y Otros derechos administrativos a otros servicios públicos correspondiente a los buques atuneros de cerco que no están comprando licencia para pescar en aguas nacionales, por impacto de las disposiciones normativas en cuanto a la cuota autorizada en el país.

1.1. Ingresos no Tributarios:

En Ingresos No Tributarios lo programado es de $\text{¢}1,655,024,651.00$ mientras la recaudación corresponde a $\text{¢}1,189,115,850.92$ para una variación absoluta de $\text{¢}465,908,800.08$ con un -28.15% ; a recaudar en el siguiente semestre.

1.1.1. El rubro **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** incluye la venta de productos acuícolas y los servicios suministrados en la Terminal Pesquera del Barrio El Carmen, Puntarenas, tales como agua, servicio de muellaje, transporte, etc., distribuidos de la manera siguiente:

1.1.1.1. En **venta de agua** se recaudó $\text{¢}2,605,887.09$ al tercer trimestre, por lo que el comportamiento de este rubro está por debajo de lo programado anual por

¢3,740,000.00, con un -30.32% según este avance de ejecución al 30-09-2018 y se espera recuperarlo en el último trimestre del año.

1.1.1.2. En **venta de bienes acuícolas**, se logró al tercer trimestre una recaudación de ¢32,935,774.00, que está por debajo de lo programado anual en ¢49,716,870.00 con un -33.75%. Con la importación de huevos de trucha que se realizó y la venta de alevines de tilapia y trucha, se espera cumplir la meta programada en el cuarto trimestre.

1.1.1.3. En **venta de servicios de transporte portuario (Servicios Terminal Pesquera Puntarenas)** se recaudó ¢6,491,320.17 que está por debajo de lo programado anual ¢11,791,801.00 con un -44.95%, por lo que se observa un comportamiento bajo provocado principalmente por la baja afluencia de embarcaciones a desembarcar en la Terminal Pesquera. Se estima que esta meta no será cumplida dado que menos embarcaciones están utilizando este lugar para sus desembarques.

1.1.1.4. En **Alquileres de edificios e instalaciones** se recaudaron ¢4,000,000.00 con una ejecución del 64.72% de lo programado para el período anual ¢6,180,000.00, lo que corresponde a ingresos por alquiler de la Estación Acuícola Jiménez Núñez.

1.1.1.5. En el rubro de **DERECHOS ADMINISTRATIVOS** se recaudó un monto de ¢1,119,289,577.44 al tercer trimestre 2018, desglosados así:

- En **Derechos administrativos a servicios de transporte** se recaudaron $\text{¢}10,015,283.28$ que equivale únicamente a un 25.04% de lo programado anual $\text{¢}40,000,000.00$ derivados de ingresos por canon por registro de embarcaciones atuneras (según Decreto No. 35827-MAG) para 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. En el tercer se registraron únicamente $\text{¢}2,302,016.18$ en ingresos en este rubro debido a un bajo registro y licenciamiento de embarcaciones atuneras en Costa Rica durante éste periodo y siendo que el ingreso no es constante, tampoco se puede saber con exactitud, la cantidad de embarcaciones que van a registrarse en el país.
- En **Derechos administrativos de actividades comerciales** se recaudaron $\text{¢}1,034,237,138.22$, con un 83.30% de lo programado para el período anual en $\text{¢}1,266,595,980.00$; logrando recaudar durante el tercer trimestre $\text{¢}270,932,288.83$ derivados de ingresos en licencias de pesca, autorizaciones de pesca, autorizaciones para exoneración de combustibles, carnés de pesca deportiva y otros, sin embargo es inferior a los trimestres anteriores. La principal fuente de ingreso fue de licencias, autorizaciones de combustible; cabe destacar que la captación por concepto de los diferentes rubros de actividades comerciales puede ser muy variable, por lo que dicho comportamiento puede variar para el último trimestre.

- En **Otros derechos administrativos a otros servicios públicos** se han captado ₡75,037,155.94 para una ejecución del 30.01% del monto programado de ₡250,000,000.00; de los cuales ₡12,430,887.38 se recaudaron durante el tercer trimestre. Este rubro bajó significativamente, debido a una baja en el registro y licenciamiento de embarcaciones atuneras en Costa Rica a partir del mes de marzo 2017 y a pesar de que para este período 2018 se presupuestaron menores ingresos por este concepto, no se va llegar tampoco a la meta. Preocupa este comportamiento siendo que antes era una fuente importante de ingresos para las metas institucionales así como para las otras instituciones beneficiadas con el artículo 51 de la Ley N° 8436.

1.1.2. El concepto **INGRESOS DE LA PROPIEDAD**, lo que corresponde a intereses sobre cuentas bancarias el cual generó ₡2,260,631.28 con un porcentaje de ejecución de 75.35% de lo programado anual por ₡3,000,000.00.

Este grupo comprende los rubros de Intereses sobre cuentas corrientes y depósitos en Bancos Estatales así como Diferencial Cambiario. En el primero se recaudaron ingresos por ₡2,011,413.67 para una ejecución del 67.04% al tercer trimestre, comportamiento alto en las cuentas bancarias. En Diferencial por tipo de cambio se recaudaron ₡249,217.61, recaudación que se dio en su totalidad durante el segundo trimestre y del cual no se había programado generación de ingresos ya que es imprevisible.

1.1.3. En el rubro **“MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES”**, han ingresado al 30 de setiembre 2018 ₡21,531,053.11, que representa un 89.71% de

lo programado anual por ₡24,000,000.00, de los cuales ₡7,660,760.50 se recaudaron durante el tercer trimestre. En el rubro “**Multas y Sanciones**” ingresaron al tercer trimestre ₡18,954,319.11 en multas por atraso en el pago de bienes y servicios, de los cuales ₡396,930.00 se recaudaron durante el tercer trimestre.

En “**Otras multas**” ingresaron al tercer trimestre ₡15,217,575.50 que representan un 76.09%, de lo programado, siendo ₡4,687,096.50 recaudados durante el tercer trimestre, producto de acuerdos judiciales de conciliación con infractores a la Ley de pesca y Acuicultura.

En “**Remates y Confiscaciones**” han ingresado ₡2,576,734.00 que corresponde a un 64.42% de lo programado por ₡4,000,000.00 que es imprevisible siendo que se deriva de decomiso de productos pesqueros y acuícolas en operativos realizados.

1.1.4. En el Rubro “**OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS**”, se recaudaron al primer semestre ₡1,607.82 por concepto de Ingresos varios no especificados por concepto de devolución de pago de seguros; en este rubro no se programó monto alguno, no presentó recaudación durante el tercer trimestre 2018.

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 tercer trimestre del 2018 se recibió transferencias por ₡1,500,057,283.87 con un porcentaje acumulado del



66.63% de lo programado anual; se recibieron transferencias en el tercer trimestre por ₡375,711,038.66. Con estos recursos se ha logrado cubrir el 100% de los salarios de enero a setiembre 2018 de los funcionarios, así como las cargas patronales de este Instituto, al final del período el Instituto mantiene reservas proyectadas del 20% para cubrir salarios al final del 2018 en caso necesario.

- 1.2.2. **Financiamiento:** En recursos de vigencias anteriores se registraron ₡2,800,550,168.25, de los cuales ₡32,027,599.70 son del superávit libre y ₡2,768,522,568.55 de superávit específico al 31 de diciembre de 2017.

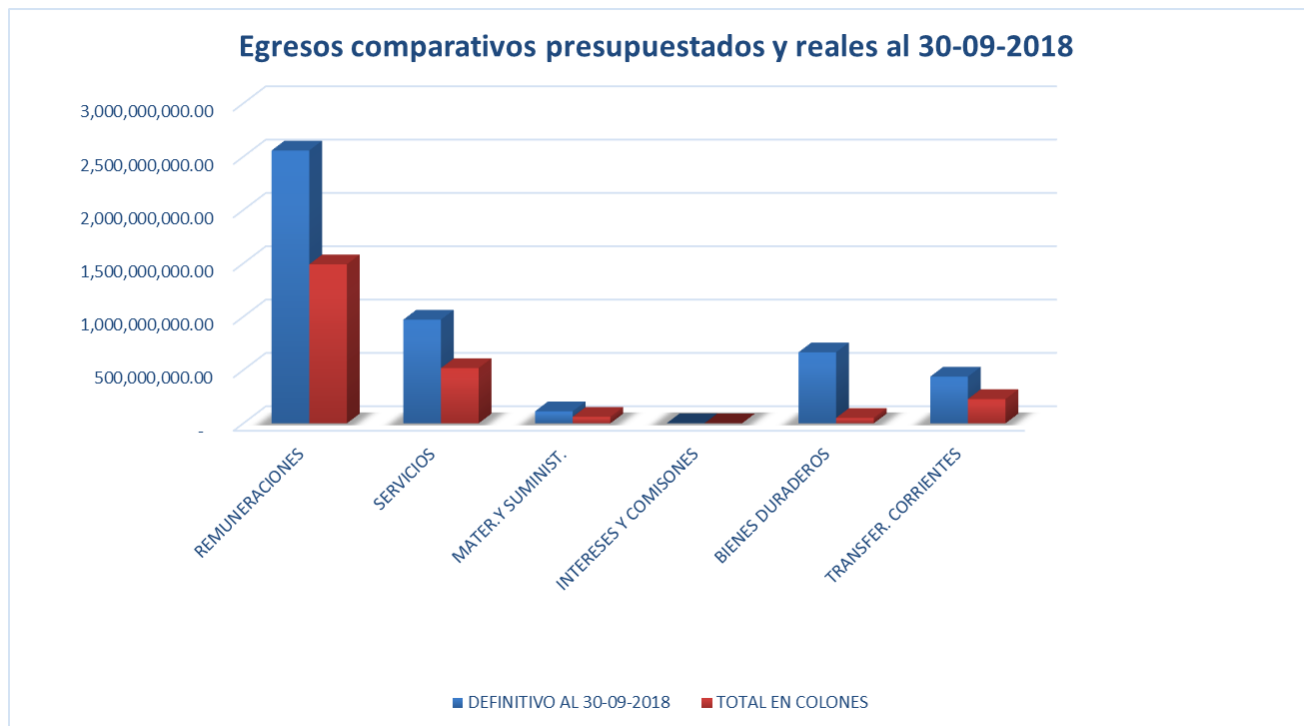
2. Egresos

El Presupuesto de Egresos Definitivo por ₡4,757,695,033.58 se ejecutó al 30-09-2018 un monto de ₡2,347,889,650.15 con una variación absoluta de ₡2,409,805,383.44, para un porcentaje de ejecución del 49.35% distribuidos por partida de la siguiente manera:

Cuadro N°5: Composición del Egreso Presupuestario y Real según partida al 30/09/2018

	DESCRIPCION	DEFINITIVO AL 30-09-2018	EGRESOS ANTERIORES	MONTO EN COLONES III TRIMESTRE 2018	TOTAL EN COLONES	VARIACION ABSOLUTA	PORCENTAJE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	2,557,810,638.21	1,021,787,260.47	468,551,022.73	1,490,338,283.20	1,067,472,355.01	58.27%
1	SERVICIOS	971,851,468.62	323,142,693.56	194,445,243.08	517,587,936.65	454,263,531.98	53.26%
2	MATER.Y SUMINIST.	113,170,872.51	45,231,641.46	15,994,669.79	61,226,311.25	51,944,561.26	54.10%
3	INTERESES Y COMISIONES	1,700,000.00	-	-	-	1,700,000.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	666,187,197.00	5,963,666.40	45,218,553.58	51,182,219.98	615,004,977.02	7.68%
6	TRANSFER. CORRIENTES	437,793,925.32	161,462,398.90	66,092,500.17	227,554,899.07	210,239,026.25	51.98%
	TOTAL	4,757,695,033.58	1,557,587,660.79	790,301,989.35	2,347,889,650.15	2,409,805,383.44	49.35%

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 58.27% es baja según lo programado para el tercer trimestre del 2018, la partida Servicios con una ejecución del 53.26%, Materiales y Suministros con una ejecución de 54.10%, Intereses y comisiones 0%, Bienes Duraderos 7.68% y Transferencias corrientes 51.98%.

En cuanto a la partida de remuneraciones, se denota en la disminución de la planilla, el efecto al no estar consolidado el nombramiento de las plazas vacantes debido principalmente porque los titulares de éstas se han acogido al régimen de invalidez, vejez y muerte de la C.C.S.S. y actualmente se están llevando a cabo los procesos de contratación además de que otras plazas están vacantes por renuncia o permiso sin goce de salario y se les aplica la Directriz 003-H en cuanto a la restricción para su utilización. Aunado a esto, los aumentos salariales decretados han sido inferiores a lo programado y también se han presentado restricciones en el pago de pluses salariales.

Parte de la baja ejecución en Servicios y Materiales y Suministros se debe a la racionalización del gasto, además que aún no se han llevado a cabo todas las compras institucionales por la transición del sistema SICOP a partir de mayo 2018 y los procesos licitatorios que actualmente están en proceso. En cuanto a los recursos concursables, ya los estudios de investigación se están llevando a cabo así como la importación de huevos de trucha y compra de materiales, de manera que se espera mejora la ejecución para el cuarto trimestre 2018.

En cuanto a la partida de Bienes duraderos con una ejecución del 7.68%, el bajo porcentaje se debe a que aún no se ha dado inicio a la construcción del Edificio

Administrativo, siendo que ya se realizó la adjudicación pero dos oferentes presentaron apelación contra el acto de adjudicación ante la Contraloría General de la República.

En cuanto a la partida Transferencias corrientes tiene una ejecución del 51.98% que corresponde al pago de Prestaciones Legales, transferencias al Sector público e incapacidades de funcionarios. El comportamiento es según lo programado, no obstante, se estima que no se cumplirá la meta siendo que al no ingresar recursos producto de la aplicación del artículo 51 de la Ley N°8436, no será posible realizar transferencia de recursos a las universidades y entidades beneficiadas.

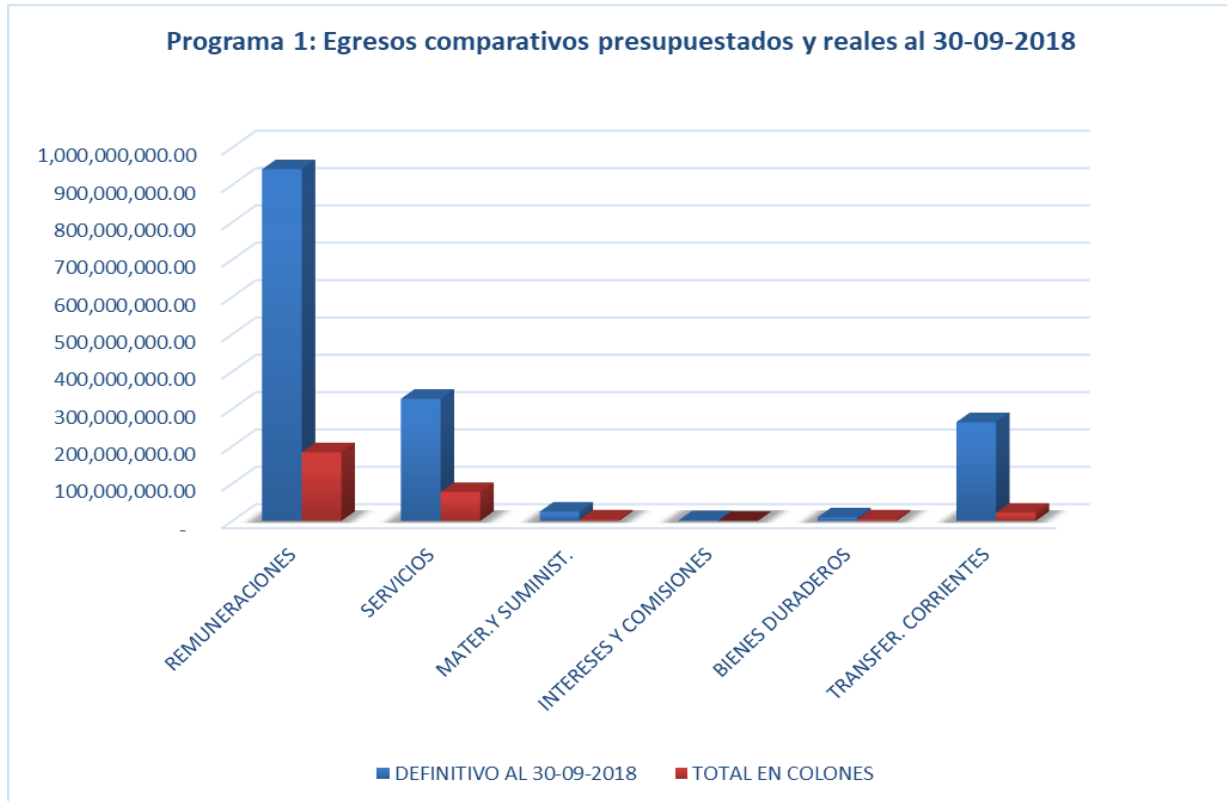
El **Programa No. 1 Dirección Superior y Administrativa**, presenta un presupuesto definitivo de ₡1,569,460,780.93 y se han ejecutado ₡883,572,449.24 con una variación absoluta de ₡685,888,331.59 y porcentaje de ejecución del 56.30%, compuesto de la manera siguiente manera:

Cuadro N°6: Ejecución de Egresos Programa 1

	DESCRIPCION	DEFINITIVO AL 30-09-2018	EGRESOS ANTERIORES	MONTO EN COLONES III TRIMESTRE 2018	TOTAL EN COLONES	VARIACION ABSOLUTA	PORCENTAJE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	941,679,986.61	382,155,879.74	183,802,665.91	565,958,545.66	375,721,440.95	60.10%
1	SERVICIOS	327,074,501.42	132,994,144.77	77,382,023.63	210,376,168.40	116,698,333.02	64.32%
2	MATER.Y SUMINIST.	24,864,386.00	9,864,600.76	3,850,573.61	13,715,174.37	11,149,211.63	55.16%
3	INTERESES Y COMISIONES	1,700,000.00	-	-	-	1,700,000.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	9,649,149.60	-	4,163,811.40	4,163,811.40	5,485,338.20	43.15%
6	TRANSFER. CORRIENTES	264,492,757.20	67,224,903.56	22,133,844.86	89,358,748.41	175,134,008.79	33.78%
	TOTAL	1,569,460,780.83	592,239,528.83	291,332,919.41	883,572,449.24	685,888,331.59	56.30%



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 del 60.10% considerada baja según lo programado para el tercer trimestre 2018 por plazas vacantes y en concurso por pensión y la aplicación de las directrices presidenciales en cuanto a las restricción para la utilización de plazas y disminución en los pluses salariales.

En Servicios y Materiales y Suministros con una ejecución de un 64.32% y 55.16% respectivamente ambas consideradas normales para este tercer trimestre, siendo que

actualmente están en proceso de adjudicación algunas compras institucionales y contratación de servicios. Las partidas Intereses y comisiones presenta una ejecución de 0.00% siendo que la institución no tiene créditos y no paga intereses y solamente se contemplan recursos presupuestarios por un imprevisto.

En Bienes duraderos presenta una ejecución de 43.15% y solamente faltan las compras de menor cuantía en mobiliario y equipo de oficina y equipos diversos que serán ejecutados en el cuarto trimestre 2018.

En Transferencias Corrientes tenemos una ejecución del 33.78% lo cual esta conformado por incapacidades, prestaciones legales de funcionarios que se han acogido al régimen de invalidez, vejez y muerte de la C.C.S.S. y transferencias de conformidad con el artículo No. 51 de la Ley No. 8436 y al Ministerio de Hacienda lo correspondiente a cuota de Organismos Internaciones Ley No. 3814. Se estima que no se cumplirá la meta siendo que al no ingresar recursos producto de la aplicación del artículo 51 de la Ley N°8436, no será posible realizar transferencia de recursos a las universidades y entidades beneficiadas y que también se depende de la decisión de algunos funcionarios para definir la fecha de jubilación.

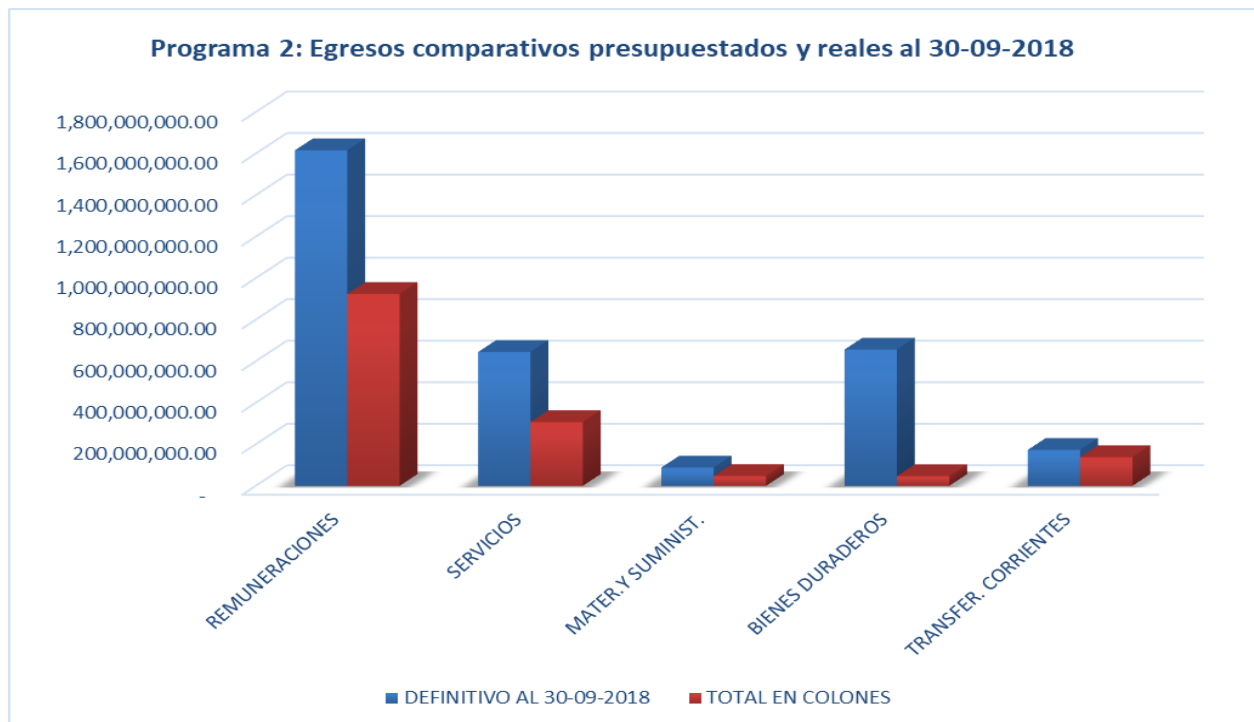
El **programa No. 2 Apoyo al Servicio Pesquero y Acuícola** del Instituto presenta un presupuesto definitivo al tercer trimestre 2018 de ₡3,188,234,252.75, de los cuales se ejecutó la suma de ₡1,464,317,201.90 con una variación absoluta de ₡1,723,917,050.85 y un 45.93% de ejecución, compuesto de la siguiente manera:



Cuadro N°7: Ejecución de Egresos Programa 2

	DESCRIPCION	DEFINITIVO AL 30-0-2018	EGRESOS ANTERIORES	MONTO EN COLONES III TRIMESTRE 2018	TOTAL EN COLONES	VARIACION ABSOLUTA	% DE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	1,616,130,651.60	639,631,380.73	284,748,356.82	924,379,737.54	691,750,914.06	57.20%
2.	SERVICIOS	644,776,967.20	190,148,548.79	117,063,219.45	307,211,768.25	337,565,198.96	47.65%
3.	MATER.Y SUMINIST.	88,306,486.51	35,367,040.70	12,144,096.18	47,511,136.88	40,795,349.63	53.80%
5.	BIENES DURADEROS	656,538,047.40	5,963,666.40	41,054,742.18	47,018,408.58	609,519,638.82	7.16%
6.	TRANSFER. CORRIENTES	173,301,168.12	94,237,495.34	43,958,655.31	138,196,150.66	35,105,017.46	79.74%
9.	CUENTAS ESPECIALES	9,180,931.92	-	-	-	9,180,931.92	0.00%
	TOTAL	3,188,234,252.75	965,348,131.96	498,969,069.94	1,464,317,201.90	1,723,917,050.85	45.93%

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 57.20%, considerada baja según lo programado para el tercer trimestre 2018 por plazas vacantes y en concurso por pensión y la aplicación de las directrices presidenciales en cuanto a las restricciones para la utilización de plazas y disminución en los pluses salariales.

En Servicios con un 47.65% y Materiales y Suministros con un 53.80% siendo de ejecución baja. Actualmente están en proceso de adjudicación algunas compras institucionales y ya están en proceso las contrataciones de servicios.

En la partida Bienes Duraderos la ejecución es de 7.16% de criterio baja; por cuanto aún no se han iniciado la construcción del Edificio Administrativo, solamente se registró un reajuste de precios en dicha subpartida. El bajo porcentaje se debe a que aún no se ha dado inicio a la construcción del Edificio Administrativo, siendo que ya se realizó la adjudicación pero dos oferentes presentaron apelación contra el acto de adjudicación ante la Contraloría General de la República.

En relación con la partida Transferencias Corrientes, la ejecución es de 79.74%, que se debe principalmente a incapacidades de los funcionarios y pago de prestaciones legales de funcionarios que se han acogido al régimen de invalidez, vejez y muerte de la C.C.S.S

4. Situación del Periodo

De conformidad con la información contable presupuestaria, este avance de ejecución presupuestaria, presenta un avance de superávit acumulado al 30 de setiembre del 2018 por un monto de **¢ 3,141,833,652.89**, distribuidos de la manera siguiente:

Cuadro N°8: Distribución del Periodo al 30/09/2018

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA SITUACIÓN DEL PERIODO AL 30-09-2018 (en colones)			
INGRESOS PRESUPUESTADOS			4,783,000,638.20
INGRESOS REALES	(1)	2,800,550,168.25	5,489,723,303.04
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE INGRESOS			706,722,664.84
EGRESOS PRESUPUESTADOS			4,783,000,638.20
EGRESOS REALES			2,347,889,650.15
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS			2,435,110,988.06
SITUACION DEL PERIODO			3,141,833,652.89
1. Superávit acumulado al 31-12-2017			

Cuadro N° 9: Resultado de Ingresos y Egresos

Ingresos Corrientes y Financiamiento	Monto en colones
Ingresos Corrientes	2,689,173,134.79
Menos:	
Egresos reales	2,347,889,650.15
Subtotal ingresos corrientes	341,283,484.64
Superávit acumulado al 31-12-2017	2,800,550,168.25
Situación del período al 30-09-2018	3,141,833,652.89

Del cuadro anterior, el sobrante de los recursos corrientes es para cubrir los compromisos por un monto de ¢341,359,367.96, por lo que se debe observar el comportamiento de los ingresos en los próximos meses, dado que puede presentarse un déficit de ingresos corrientes.

Esta ejecución presupuestaria, se realiza sobre la base de efectivo; de conformidad con las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público R-DC-24-2012 del 27 de febrero del 2012 de la Contraloría General de la República.



MBA. Betty Valverde Cordero
Directora General Administrativa



Anexo N° 1. Detalle de Egresos al 30 de setiembre 2019

Partida	Grupo	Sub Partida	Renglón	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución
0				REMUNERACIONES	2,557,810,638.21	1,021,787,260.47	468,551,022.73	1,490,338,283.20	58.27%
0	01			REMUNERACIONES BASICAS	861,834,855.15	350,618,423.71	188,998,627.65	539,617,051.36	62.61%
0	01	01		Sueldos para cargos fijos	849,534,855.15	346,237,866.16	186,330,919.58	532,568,785.74	62.69%
0	01	05		Suplencias	12,300,000.00	4,380,557.55	2,667,708.07	7,048,265.62	57.30%
0	02			REMUNERACIONES EVENTUALES	55,541,672.46	20,069,820.26	9,016,749.98	29,086,570.24	52.37%
0	02	01		Tiempo extraordinario	24,245,864.46	14,971,845.26	5,533,974.98	20,505,820.24	84.57%
0	02	02	001	Recargo de funciones	1,350,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
0	02	05		Dietas	29,945,808.00	5,097,975.00	3,482,775.00	8,580,750.00	28.65%
0	03			INCENTIVOS SALARIALES	1,131,792,937.46	417,286,176.04	170,625,691.78	587,911,867.82	51.95%
0	03	01		Retribución por años servidos	358,168,810.00	125,620,697.93	66,833,786.82	192,454,484.74	53.73%
0	03	02		Restricc./ejercicio liberal de/profesión	330,928,978.80	119,265,975.60	66,804,619.52	186,070,595.12	56.23%
0	03	02	001	Prohibición liberal de la profesión	88,276,788.89	34,633,810.19	16,951,616.41	51,585,426.60	58.44%
0	03	02	002	Dedicación exclusiva a prof. y no profes	242,652,189.91	84,632,165.41	49,853,003.10	134,485,168.51	55.42%
0	03	03		Decimotercer mes	157,649,976.15	2,497,123.21	4,685,594.26	7,182,717.47	4.56%
0	03	04		Salario escolar	129,006,552.51	118,277,387.37	3,097,867.88	121,375,255.25	94.08%
0	03	99		Otros incentivos salariales	156,038,620.00	51,624,991.93	29,203,823.31	80,828,815.24	51.80%
0	03	99	001	Carrera profesional	87,886,559.57	32,540,251.05	19,424,067.70	51,964,318.76	59.13%
0	03	99	002	Zonaje	51,206,395.27	13,449,760.03	7,262,149.44	20,711,909.48	40.45%
0	03	99	003	Incentivo por regionalización	16,945,665.16	5,634,980.85	2,517,606.17	8,152,587.01	48.11%
0	04			CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG	311,402,879.62	143,855,463.68	60,993,016.73	204,848,480.41	65.78%
0	04	01		Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	171,968,754.76	79,586,477.95	33,693,202.42	113,279,680.37	65.87%
0	04	02		Contribución Patronal al IMAS	9,295,608.26	4,278,933.20	1,819,987.95	6,098,921.15	65.61%
0	04	03		Contribución Patronal al INA	27,886,823.77	12,836,797.10	5,459,962.85	18,296,759.95	65.61%
0	04	04		Contribución Patronal al FODESAF	92,956,084.57	42,789,321.61	18,199,875.69	60,989,197.30	65.61%
0	04	05		Contribución Patronal al Bco Popular	9,295,608.26	4,363,933.82	1,819,987.82	6,183,921.64	66.53%
0	05			CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. I	197,238,293.52	89,957,376.78	38,916,936.59	128,874,313.37	65.34%
0	05	01		Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	94,443,380.66	42,584,123.52	18,330,077.88	60,914,201.40	64.50%
0	05	02		Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	27,886,824.62	11,610,132.27	5,459,962.85	17,070,095.12	61.21%
0	05	03		Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral	55,773,651.24	26,900,258.47	10,919,925.91	37,820,184.38	67.81%
0	05	05		Contrib. patr a fondos administ p/E priv	19,134,437.00	8,862,862.52	4,206,969.95	13,069,832.47	68.31%
1				SERVICIOS	971,851,468.62	323,142,693.56	194,445,243.08	517,587,936.65	53.26%
1	01			ALQUILERES	7,350,000.00	3,191,641.08	1,595,820.54	4,787,461.62	65.14%
1	01	01		Alquiler d/edificios, locales y terrenos	6,600,000.00	3,191,641.08	1,595,820.54	4,787,461.62	72.54%
1	01	02		Alquiler d/maq, equipo y mobiliario	250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	01	04		Alquiler y derechos p/telecomunicaciones	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	02			SERVICIOS BASICOS	114,921,000.00	53,057,976.92	36,244,082.97	89,302,059.88	77.71%
1	02	01		Servicio de agua y alcantarillado	14,400,000.00	6,502,253.00	3,627,817.00	10,130,070.00	70.35%
1	02	02		Servicio de energía eléctrica	62,450,000.00	28,851,622.65	23,035,459.43	51,887,082.08	83.09%
1	02	03		Servicio de correo	171,000.00	80,540.00	2,500.00	83,040.00	48.56%
1	02	04		Servicio de telecomunicaciones	36,200,000.00	17,500,179.67	8,982,482.55	26,482,662.21	73.16%
1	02	99		Otros servicios básicos	1,700,000.00	123,381.60	595,823.99	719,205.59	42.31%
1	03			SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIER	16,382,909.00	7,175,831.64	1,222,657.16	8,398,488.80	51.26%
1	03	01		Información	7,730,000.00	2,660,940.00	183,910.00	2,844,850.00	36.80%
1	03	02		Publicidad y propaganda	665,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	03		Impresión, encuadernación y otros	1,969,909.00	1,370,469.00	46,480.00	1,416,949.00	71.93%
1	03	04		Transporte de bienes	518,000.00	461,659.94	38,340.06	500,000.00	96.53%
1	03	05		Serevicios aduaneros	1,300,000.00	593,000.00	0.00	593,000.00	45.62%
1	03	06		Comis. y gasto/serv.financ.y comerciales	3,900,000.00	1,939,854.22	953,927.10	2,893,781.32	74.20%
1	03	07		Serv. de transf. electrónica información	300,000.00	149,908.48	0.00	149,908.48	49.97%

Partida	Grupo	Sub Partida	Renglón	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	04			SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	580,476,769.30	184,462,065.95	111,976,729.21	296,438,795.16	51.07%
1	04	03		Servicios de ingeniería	82,500,000.00	31,500,000.00	14,000,000.00	45,500,000.00	55.15%
1	04	05		Serv.de desarrollo de sist. informáticos	7,157,153.30	4,157,153.28	0.00	4,157,153.28	58.08%
1	04	06		Servicios generales	289,397,594.00	114,922,309.97	77,069,613.59	191,991,923.56	66.34%
1	04	99		Otros servicios de gestión y apoyo	201,422,022.00	33,882,602.70	20,907,115.62	54,789,718.32	27.20%
1	05			GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	70,465,376.33	29,047,422.48	12,053,874.45	41,101,296.93	58.33%
1	05	01		Transporte dentro del país	9,898,130.00	2,727,083.00	1,203,361.90	3,930,444.90	39.71%
1	05	02		Viáticos dentro del país	52,710,900.00	23,024,787.40	8,791,441.90	31,816,229.30	60.36%
1	05	03		Transporte en el exterior	3,364,573.60	1,614,573.60	392,858.40	2,007,432.00	59.66%
1	05	04		Viáticos en el exterior	4,491,772.73	1,680,978.48	1,666,212.25	3,347,190.73	74.52%
1	06			SEGUROS	68,500,000.00	16,286,173.00	12,743,421.00	29,029,594.00	42.38%
1	06	01		Seguros	68,500,000.00	16,286,173.00	12,743,421.00	29,029,594.00	42.38%
1	07			CAPACITACION Y PROTOCOLO	12,262,182.29	2,814,287.00	3,981,245.80	6,795,532.80	55.42%
1	07	01		Actividades de capacitación	10,032,763.00	1,636,087.00	3,205,045.80	4,841,132.80	48.25%
1	07	03		Gastos de representación institucional	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	08			MANTENIMIENTO Y REPARACION	96,790,131.70	26,581,364.68	14,528,487.60	41,109,852.28	42.47%
1	08	01		Mantenimiento de edificios y locales	15,582,450.00	2,620,485.00	601,445.00	3,221,930.00	20.68%
1	08	02		Mantenimiento de vías de comunicación	5,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	08	04		Mant. y rep. maq. y equipo de producción	1,530,000.00	378,200.00	222,900.00	601,100.00	39.29%
1	08	05		Mant. y reparación de equipo /transporte	24,149,069.00	10,622,219.71	4,548,627.78	15,170,847.49	62.82%
1	08	06		Mant. y rep. equipo de comunicaciones	9,575,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	08	07		Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	6,453,556.50	2,884,772.93	564,670.00	3,449,442.93	53.45%
1	08	08		Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	32,750,056.20	9,944,542.04	8,504,844.82	18,449,386.86	56.33%
1	08	99		Mant. y reparación de otros equipos	1,550,000.00	131,145.00	86,000.00	217,145.00	14.01%
1	09			IMPUESTOS	1,753,100.00	48,483.82	84.35	48,568.17	2.77%
1	09	99		OTROS IMPUESTOS	1,753,100.00	48,483.82	84.35	48,568.17	2.77%
1	99			SERVICIOS DIVERSOS	2,950,000.00	477,447.00	98,840.00	576,287.00	19.54%
1	99	02		Intereses moratorios y multas	500,000.00	71,447.00	98,840.00	170,287.00	34.06%
1	99	05		Deducibles	2,000,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00	15.00%
1	99	99		Otros servicios no especificados	450,000.00	106,000.00	0.00	106,000.00	23.56%
2				MATERIALES Y SUMINISTROS	113,170,872.51	45,231,641.46	15,994,669.79	61,226,311.25	54.10%
2	01			PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	49,186,054.13	20,813,096.03	8,283,583.20	29,096,679.23	59.16%
2	01	01		Combustibles y lubricantes	34,115,000.00	18,115,631.20	5,849,634.62	23,965,265.82	70.25%
2	01	02		Productos farmacéuticos y medicinales	1,354,000.00	109,530.00	0.00	109,530.00	8.09%
2	01	03		Productos veterinarios	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	01	04		Tintas, pinturas y diluyentes	11,642,552.00	1,851,350.27	1,945,476.93	3,796,827.20	32.61%
2	01	99		Otros productos químicos	1,974,502.13	736,584.56	488,471.65	1,225,056.21	62.04%
2	02			ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECU	15,200,000.00	7,252,154.06	3,248,559.50	10,500,713.56	69.08%
2	02	01		Productos pecuarios y otras especies	1,300,000.00	741,000.00	232,000.00	973,000.00	74.85%
2	02	03		Alimentos y bebidas	2,100,000.00	1,425,273.86	621,958.30	2,047,232.16	97.49%
2	02	04		Alimento para animales	11,800,000.00	5,085,880.20	2,394,601.20	7,480,481.40	63.39%
2	03			MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST.	9,978,709.38	3,332,740.29	1,016,522.54	4,349,262.83	43.59%
2	03	01		Materiales y productos metálicos	2,609,559.38	573,027.87	499,603.84	1,072,631.71	41.10%
2	03	03		Madera y sus derivados	640,000.00	8,017.83	0.00	8,017.83	1.25%
2	03	04		Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	3,115,000.00	2,141,721.59	435,554.24	2,577,275.83	82.74%
2	03	05		Materiales y productos de vidrio	190,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	06		Materiales y productos de plástico	1,322,650.00	389,750.56	0.00	389,750.56	29.47%
2	03	99		Otros mat. y produc. de uso/construcción	1,060,675.00	143,219.11	64,435.50	207,654.61	19.58%
2	04			HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCES	5,900,000.00	2,233,686.04	1,026,171.89	3,259,857.93	55.25%
2	04	01		Herramientas e instrumentos	800,000.00	265,406.65	22,650.00	288,056.65	36.01%
2	04	02		Repuestos y accesorios	5,100,000.00	1,968,279.39	1,003,521.89	2,971,801.28	58.27%
2	05			BIENES PARA/PRODUCC. Y COMERCIAL	10,000,000.00	5,721,100.00	0.00	5,721,100.00	57.21%
2	05	99		Otros bienes /la produc. y comercializa.	10,000,000.00	5,721,100.00	0.00	5,721,100.00	57.21%

Partida	Grupo	Sub Partida	Renglón	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
2	99			UTILES/MATERIALES Y SUMINISTROS D	22,906,109.00	5,878,865.04	2,419,832.66	8,298,697.70	36.23%
2	99	01		Utiles y materiales de oficina y cómputo	4,408,425.00	1,105,737.08	108,400.00	1,214,137.08	27.54%
2	99	02		Utiles y materiales médico, hos.y/invest	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	03		Productos de papel, cartón e impresos	7,292,500.00	2,397,751.57	1,876,637.00	4,274,388.57	58.61%
2	99	04		Textiles y vestuario	2,044,300.00	727,353.41	64,323.00	791,676.41	38.73%
2	99	05		Utiles y materiales de limpieza	5,625,000.00	385,297.00	342,590.00	727,887.00	12.94%
2	99	06		Utiles y materiales de seguridad	682,575.00	46,840.00	0.00	46,840.00	6.86%
2	99	07		Utiles y materiales de cocina y comedor	75,619.00	2,520.00	4,944.16	7,464.16	9.87%
2	99	99		Otros útiles, materiales y suministros	2,477,690.00	1,213,365.98	22,938.50	1,236,304.48	49.90%
3				INTERESES Y COMISIONES	1,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3	04			COMISIONES Y OTROS GASTOS	1,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3	04	05		Diferencias por tipo de cambio	1,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5				BIENES DURADEROS	666,187,197.00	5,963,666.40	45,218,553.58	51,182,219.98	7.68%
5	01			MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	122,521,346.60	3,892,816.00	45,218,553.58	49,111,369.58	40.08%
5	01	02		Equipo de transporte	98,451,346.60	0.00	44,704,352.26	44,704,352.26	45.41%
5	01	03		Equipo de comunicación	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	04		Equipo y mobiliario de oficina	5,500,000.00	1,183,886.00	187,200.00	1,371,086.00	24.93%
5	01	05		Equipo y programas de cómputo	13,070,000.00	2,420,950.00	327,001.32	2,747,951.32	21.02%
5	01	07		Equipo y mob. educac., dep. y recreativo	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	99		Maquinaria y equipo diverso	2,500,000.00	287,980.00	0.00	287,980.00	11.52%
5	02			CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJO	533,765,850.40	2,070,850.40	0.00	2,070,850.40	0.39%
5	02	01		Edificios	502,070,850.40	2,070,850.40	0.00	2,070,850.40	0.41%
5	02	04		Obras marítimas y fluviales	31,695,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	99			BIENES DURADEROS DIVERSOS	9,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	99	03		Bienes intangibles	9,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
6				TRANSFERENCIAS CORRIENTES	437,793,925.32	161,462,398.90	66,092,500.17	227,554,899.07	51.98%
6	01			TRANSFERENC/CORRIENTES AL SECTO	226,992,757.20	62,383,833.67	0.00	62,383,833.67	27.48%
6	01	01		Transferencias cortes /Gobierno Central	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	100.00%
6	01	02		Transf.ctes/Órganos Desc/no Empresariale	44,172,616.05	14,763,700.16	0.00	14,763,700.16	33.42%
6	01	03		Transf.ctes/a Inst.Descent.no empresarial	175,820,141.15	40,620,133.51	0.00	40,620,133.51	23.10%
6	03			PRESTACIONES	119,351,168.12	31,721,525.13	61,122,501.24	92,844,026.37	77.79%
6	03	01		Prestaciones legales	93,351,168.12	24,123,698.55	56,586,484.13	80,710,182.68	86.46%
6	03	99		Otras prestaciones	26,000,000.00	7,597,826.58	4,536,017.11	12,133,843.69	46.67%
6	06			OTRAS TRANSF. CORRTES AL SECTOR	19,650,000.00	657,216.00	8,552.85	665,768.85	3.39%
6	06	01		Indemnizaciones	9,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
6	06	02		Reintegros o devoluciones	10,450,000.00	657,216.00	8,552.85	665,768.85	6.37%
6	07			TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXT	71,800,000.00	66,699,824.10	4,961,446.08	71,661,270.18	99.81%
6	07	01		Transf.ctes a organismos internacionales	71,800,000.00	66,699,824.10	4,961,446.08	71,661,270.18	99.81%
9				CUENTAS ESPECIALES	9,180,931.92	0.00	0.00	0.00	0.00%
9	02			SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUEST.	9,180,931.92	0.00	0.00	0.00	0.00%
9	02	01		Sumas libres sin asignación presupuestaria	9,180,931.92	0.00	0.00	0.00	0.00%
				TOTALES	4,757,695,033.58	1,557,587,660.79	790,301,989.35	2,347,889,650.15	49.35%