



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

**INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
PRIMER TRIMESTRE 2020**

**20/04/2020**

---

## Índice

|  |    |
|--|----|
| Cuadro N°1: Situación del Periodo .....  | 2  |
| Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 31/03/2020 .....                          | 3  |
| Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 31/03/2020 .....                           | 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 31 de Marzo del 2020.....               | 6  |
| INGRESOS.....  | 6  |
| EGRESOS .....  | 11 |
| Anexos .....   | 19 |
| Anexo N° 1: Detalle General de Egresos.....                                    | 20 |
| Anexo N° 2: Clasificación por objeto del gasto .....                           | 23 |
| Anexo N° 3: Clasificación económica por programa .....                         | 24 |

**Cuadro N°1: Situación del Periodo**

| <b>INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA</b> |      |                  |                           |
|---|------|------------------|---------------------------|
| <b>SITUACIÓN DEL PERIODO AL 31-03-2020</b>            |      |                  |                           |
| <b>( en colones )</b>                                 |      |                  |                           |
| INGRESOS PRESUPUESTADOS                               |      |                  | 4,234,683,714.11          |
| INGRESOS REALES                                       | (1/) | 1,126,471,662.04 | 2,017,168,295.04          |
| <b>SUPERAVIT PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>              |      |                  | <b>(2,217,515,419.07)</b> |
| EGRESOS PRESUPUESTADOS                                |      |                  | 4,234,683,714.11          |
| EGRESOS REALES  |      |                  | 1,055,648,427.37          |
| <b>SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>               |      |                  | <b>3,179,035,286.74</b>   |
| <b>SITUACION DEL PERIODO</b>                          |      |                  | <b>961,519,867.67</b>     |

1. Incluye superávit acumulado al 31-12-2019

## Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 31/03/2020

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos  
Primer Trimestre 2020

| Clase          | Sub Clase | Grupo | Sub Grupo | Partida | Sub Partida | Descripción                                | Presupuesto Ordinario   | Presupuesto Definitivo  | Ingresos del Periodo    | Total Ingreso           | Pendiente de Ingresar    | Porcentaje Pendiente |
|----------------|-----------|-------|-----------|---------|-------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|
| 1              |           |       |           |         |             | INGRESOS CORRIENTES                        | 3,777,156,123.11        | 3,777,156,123.11        | 890,696,633.00          | 890,696,633.00          | -2,886,459,490.11        | -76.42%              |
| 1              | 3         |       |           |         |             | INGRESOS NO TRIBUTARIOS                    | 1,477,156,123.11        | 1,477,156,123.11        | 315,696,633.00          | 315,696,633.00          | -1,161,459,490.11        | -78.63%              |
| 1              | 3         | 1     |           |         |             | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS                | 1,459,156,123.11        | 1,459,156,123.11        | 304,318,200.28          | 304,318,200.28          | -1,154,837,922.83        | -79.14%              |
| 1              | 3         | 1     | 1         |         |             | VENTA DE BIENES                            | 47,403,779.00           | 47,403,779.00           | 12,028,601.99           | 12,028,601.99           | -35,375,177.01           | -74.63%              |
| 1              | 3         | 1     | 1         | 05      | 00          | Venta de agua                              | 3,740,000.00            | 3,740,000.00            | 1,626,289.99            | 1,626,289.99            | -2,113,710.01            | -56.52%              |
| 1              | 3         | 1     | 1         | 09      |             | Venta de otros bienes                      | 43,663,779.00           | 43,663,779.00           | 10,402,312.00           | 10,402,312.00           | -33,261,467.00           | -76.18%              |
| 1              | 3         | 1     | 1         | 09      | 00          | Venta de otros bienes                      | 43,663,779.00           | 43,663,779.00           | 10,402,312.00           | 10,402,312.00           | -33,261,467.00           | -76.18%              |
| 1              | 3         | 1     | 2         |         |             | VENTA DE SERVICIOS                         | 17,849,401.00           | 17,849,401.00           | 4,234,930.92            | 4,234,930.92            | -13,614,470.08           | -76.27%              |
| 1              | 3         | 1     | 2         | 01      |             | SERVICIOS DE TRANSPORTE                    | 11,849,401.00           | 11,849,401.00           | 3,234,930.92            | 3,234,930.92            | -8,614,470.08            | -72.70%              |
| 1              | 3         | 1     | 2         | 01      | 03          | Servicio de transporte portuario           | 11,849,401.00           | 11,849,401.00           | 3,234,930.92            | 3,234,930.92            | -8,614,470.08            | -72.70%              |
| 1              | 3         | 1     | 2         | 04      |             | ALQUILERES                                 | 6,000,000.00            | 6,000,000.00            | 1,000,000.00            | 1,000,000.00            | -5,000,000.00            | -83.33%              |
| 1              | 3         | 1     | 2         | 04      | 01          | Alquiler de edificios e instalaciones      | 6,000,000.00            | 6,000,000.00            | 1,000,000.00            | 1,000,000.00            | -5,000,000.00            | -83.33%              |
| 1              | 3         | 1     | 3         |         |             | DERECHOS ADMINISTRATIVOS                   | 1,393,902,943.11        | 1,393,902,943.11        | 288,054,667.37          | 288,054,667.37          | -1,105,848,275.74        | -79.33%              |
| 1              | 3         | 1     | 3         | 01      |             | DERECHOS ADMITIVOS A SERV/DE TRANSPOR      | 28,220,000.00           | 28,220,000.00           | 0.00                    | 0.00                    | -28,220,000.00           | -100.00%             |
| 1              | 3         | 1     | 3         | 01      | 03          | Derechos admittivos serv. transporte Portu | 28,220,000.00           | 28,220,000.00           | 0.00                    | 0.00                    | -28,220,000.00           | -100.00%             |
| 1              | 3         | 1     | 3         | 02      |             | DERECHOS ADMITIVOS A OTROS SERV. PUBLI     | 1,365,682,943.11        | 1,365,682,943.11        | 288,054,667.37          | 288,054,667.37          | -1,077,628,275.74        | -78.91%              |
| 1              | 3         | 1     | 3         | 02      | 03          | Derechos admitivos -activdes comerciales   | 1,165,682,943.11        | 1,165,682,943.11        | 288,054,667.37          | 288,054,667.37          | -877,628,275.74          | -75.29%              |
| 1              | 3         | 1     | 3         | 02      | 09          | Otros derechos admitivos a o.serv.public   | 200,000,000.00          | 200,000,000.00          | 0.00                    | 0.00                    | -200,000,000.00          | -100.00%             |
| 1              | 3         | 2     |           |         |             | INGRESOS DE LA PROPIEDAD                   | 5,000,000.00            | 5,000,000.00            | 8,706,260.99            | 8,706,260.99            | 3,706,260.99             | 74.13%               |
| 1              | 3         | 2     | 3         |         |             | RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS               | 5,000,000.00            | 5,000,000.00            | 8,706,260.99            | 8,706,260.99            | 3,706,260.99             | 74.13%               |
| 1              | 3         | 2     | 3         | 03      |             | OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS        | 5,000,000.00            | 5,000,000.00            | 8,706,260.99            | 8,706,260.99            | 3,706,260.99             | 74.13%               |
| 1              | 3         | 2     | 3         | 03      | 00          | Intereses s/ctas corrtres y o.dep Bco Est  | 3,000,000.00            | 3,000,000.00            | 2,144,535.15            | 2,144,535.15            | -855,464.85              | -28.52%              |
| 1              | 3         | 2     | 3         | 03      | 04          | Diferencias por tipo de cambio             | 2,000,000.00            | 2,000,000.00            | 6,561,725.84            | 6,561,725.84            | 4,561,725.84             | 228.09%              |
| 1              | 3         | 3     |           |         |             | MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS            | 13,000,000.00           | 13,000,000.00           | 2,672,171.73            | 2,672,171.73            | -10,327,828.27           | -79.44%              |
| 1              | 3         | 3     | 1         |         |             | MULTAS Y SANCIONES                         | 9,000,000.00            | 9,000,000.00            | 2,672,171.73            | 2,672,171.73            | -6,327,828.27            | -70.31%              |
| 1              | 3         | 3     | 1         | 03      |             | MULTAS P/ ATRASO PAGO BIENES Y SERVICIO:   | 5,000,000.00            | 5,000,000.00            | 1,797,970.73            | 1,797,970.73            | -3,202,029.27            | -64.04%              |
| 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            | 1,797,970.73            | -3,202,029.27            | -64.04%              |
| 1              | 3         | 3     | 1         | 09      |             | OTRAS MULTAS Y SANCIONES                   | 4,000,000.00            | 4,000,000.00            | 874,201.00              | 874,201.00              | -3,125,799.00            | -78.15%              |
| 1              | 3         | 3     | 1         | 09      | 00          | Otras multas                               | 4,000,000.00            | 4,000,000.00            | 874,201.00              | 874,201.00              | -3,125,799.00            | -78.15%              |
| 1              | 3         | 3     | 2         |         |             | REMATES Y COMISOS                          | 4,000,000.00            | 4,000,000.00            | 0.00                    | 0.00                    | -4,000,000.00            | -100.00%             |
| 1              | 3         | 3     | 2         | 00      | 00          | Remates y confiscaciones                   | 4,000,000.00            | 4,000,000.00            | 0.00                    | 0.00                    | -4,000,000.00            | -100.00%             |
| 1              | 4         |       |           |         |             | TRANSFERENCIAS CORRIENTES                  | 2,300,000,000.00        | 2,300,000,000.00        | 575,000,000.00          | 575,000,000.00          | -1,725,000,000.00        | -75.00%              |
| 1              | 4         | 1     |           |         |             | TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICC     | 2,300,000,000.00        | 2,300,000,000.00        | 575,000,000.00          | 575,000,000.00          | -1,725,000,000.00        | -75.00%              |
| 1              | 4         | 1     | 1         |         |             | Transferencias ctes del Gobierno Central   | 2,300,000,000.00        | 2,300,000,000.00        | 575,000,000.00          | 575,000,000.00          | -1,725,000,000.00        | -75.00%              |
| 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          | 575,000,000.00          | -1,725,000,000.00        | -75.00%              |
| 3              |           |       |           |         |             | FINANCIAMIENTO                             | 457,527,591.00          | 457,527,591.00          | 1,126,471,662.04        | 1,126,471,662.04        | 668,944,071.04           | 146.21%              |
| 3              | 3         |       |           |         |             | RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES           | 457,527,591.00          | 457,527,591.00          | 1,126,471,662.04        | 1,126,471,662.04        | 668,944,071.04           | 146.21%              |
| 3              | 3         | 1     |           |         |             | SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES       | 282,259,007.00          | 282,259,007.00          | 586,363,232.97          | 586,363,232.97          | 304,104,225.97           | 107.74%              |
| 3              | 3         | 1     | 0         |         |             | SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES       | 282,259,007.00          | 282,259,007.00          | 586,363,232.97          | 586,363,232.97          | 304,104,225.97           | 107.74%              |
| 3              | 3         | 1     | 0         | 00      | 00          | SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES       | 282,259,007.00          | 282,259,007.00          | 586,363,232.97          | 586,363,232.97          | 304,104,225.97           | 107.74%              |
| 3              | 3         | 2     |           |         |             | SUPERÁVIT ESPECIFICO VIG. ANTERIORES       | 175,268,584.00          | 175,268,584.00          | 540,108,429.07          | 540,108,429.07          | 364,839,845.07           | 208.16%              |
| 3              | 3         | 2     | 1         |         |             | SUPERAVIT ESPECIFICO LEY 8436              | 0.00                    | 0.00                    | 548,800.00              | 548,800.00              | 548,800.00               | 0.00%                |
| 3              | 3         | 2     | 1         | 00      | 00          | SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436          | 0.00                    | 0.00                    | 548,800.00              | 548,800.00              | 548,800.00               | 0.00%                |
| 3              | 3         | 2     | 2         |         |             | SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES           | 175,268,584.00          | 175,268,584.00          | 539,559,629.07          | 539,559,629.07          | 364,291,045.07           | 207.85%              |
| 3              | 3         | 2     | 2         | 00      | 00          | SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES           | 175,268,584.00          | 175,268,584.00          | 539,559,629.07          | 539,559,629.07          | 364,291,045.07           | 207.85%              |
| <b>TOTALES</b> |           |       |           |         |             |  | <b>4,234,683,714.11</b> | <b>4,234,683,714.11</b> | <b>2,017,168,295.04</b> | <b>2,017,168,295.04</b> | <b>-2,217,515,419.07</b> | <b>-52.37%</b>       |

**Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 31/03/2020**

**Cuadro N° 3.1 Resumen General**

| Partida        | Descripción               | Presupuesto Ordinario   | Transferencias | Modificaciones en trámite | Presupuesto Definitivo  | Egresos del Periodo     | Total Egresos           | Porcentaje Ejecución Egresos |
|----------------|---------------------------|-------------------------|----------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| 0              | REMUNERACIONES            | 2,457,399,441.89        | 0.00           | 82,172,027.00             | 2,375,227,414.89        | 564,201,881.59          | 564,201,881.59          | 23.75%                       |
| 1              | SERVICIOS                 | 892,372,757.26          | 0.00           | 33,776,917.89             | 858,595,839.37          | 155,308,088.26          | 155,308,088.26          | 18.00%                       |
| 2              | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 126,772,832.17          | 0.00           | 810,000.00                | 125,962,832.17          | 18,476,591.48           | 18,476,591.48           | 14.67%                       |
| 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          | 159,479,007.00          | 0.00           | 0.00                      | 159,479,007.00          | 0.00                    | 0.00                    | 0.00%                        |
| 6              | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 596,663,187.61          | 0.00           | 0.00                      | 596,663,187.61          | 317,661,866.04          | 317,661,866.04          | 53.24%                       |
| <b>TOTALES</b> |                           | <b>4,234,683,714.11</b> | <b>0.00</b>    | <b>116,758,944.89</b>     | <b>4,117,924,769.22</b> | <b>1,055,648,427.37</b> | <b>1,055,648,427.37</b> | <b>25.64%</b>                |

**Cuadro N° 3.2 Programa 1 Dirección General y Administrativa**

| Partida        | Descripción               | Presupuesto Ordinario   | Transferencias | Modificaciones en trámite | Presupuesto Definitivo  | Egresos del Periodo   | Total Egresos         | Porcentaje Ejecución Egresos |
|----------------|---------------------------|-------------------------|----------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| 0              | REMUNERACIONES            | 846,873,128.93          | 0.00           | 5,890,057.76              | 840,983,071.17          | 221,300,218.87        | 221,300,218.87        | 26.31%                       |
| 1              | SERVICIOS                 | 326,321,309.49          | 0.00           | 10,400,000.00             | 315,921,309.49          | 92,680,634.53         | 92,680,634.53         | 29.34%                       |
| 2              | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 32,674,240.98           | 0.00           | 110,000.00                | 32,564,240.98           | 3,469,293.02          | 3,469,293.02          | 10.65%                       |
| 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           | 0.00                  | 0.00                  | 0.00%                        |
| 6              | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 29,756,453.45           | 0.00           | 0.00                      | 29,756,453.45           | 9,287,124.36          | 9,287,124.36          | 31.21%                       |
| <b>TOTALES</b> |                           | <b>1,279,080,628.03</b> | <b>0.00</b>    | <b>16,400,057.76</b>      | <b>1,262,680,570.27</b> | <b>326,737,270.78</b> | <b>326,737,270.78</b> | <b>25.88%</b>                |

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

| Partida        | Descripción               | Presupuesto Ordinario   | Transferencias | Modificaciones en trámite | Presupuesto Definitivo  | Egresos del Periodo   | Total Egresos         | Porcentaje Ejecución Egresos |
|----------------|---------------------------|-------------------------|----------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| 0              | REMUNERACIONES            | 1,610,526,312.96        | 0.00           | 76,281,969.24             | 1,534,244,343.72        | 342,901,662.73        | 342,901,662.73        | 22.35%                       |
| 1              | SERVICIOS                 | 566,051,447.77          | 0.00           | 23,376,917.89             | 542,674,529.88          | 62,627,453.73         | 62,627,453.73         | 11.54%                       |
| 2              | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 94,098,591.19           | 0.00           | 700,000.00                | 93,398,591.19           | 15,007,298.46         | 15,007,298.46         | 16.07%                       |
| 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          | 0.00           | 0.00                      | 566,906,734.16          | 308,374,741.67        | 308,374,741.67        | 54.40%                       |
| <b>TOTALES</b> |                           | <b>2,955,603,086.08</b> | <b>0.00</b>    | <b>100,358,887.13</b>     | <b>2,855,244,198.95</b> | <b>728,911,156.59</b> | <b>728,911,156.59</b> | <b>25.53%</b>                |

## Informe de Ejecución Presupuestaria al 31 de Marzo del 2020

### INGRESOS

De un presupuesto de ingresos proyectados de ¢4,234,683,714.11 al 31/03/2020 se registra un ingreso real de ¢ 2,017,168,295.04, para una variación absoluta de ¢2,217,515,419.07 y un porcentaje de ingreso real del 47.63%, recaudados en este primer trimestre 2020 en el cual se incluye el superávit acumulado de ejercicios anteriores. Los ingresos están compuestos según se muestra en el Cuadro N° 4 y Gráfico N° 1 así:

**Cuadro N°4: Composición del Ingreso Presupuestario y Real según fuente al 31/03/2020**

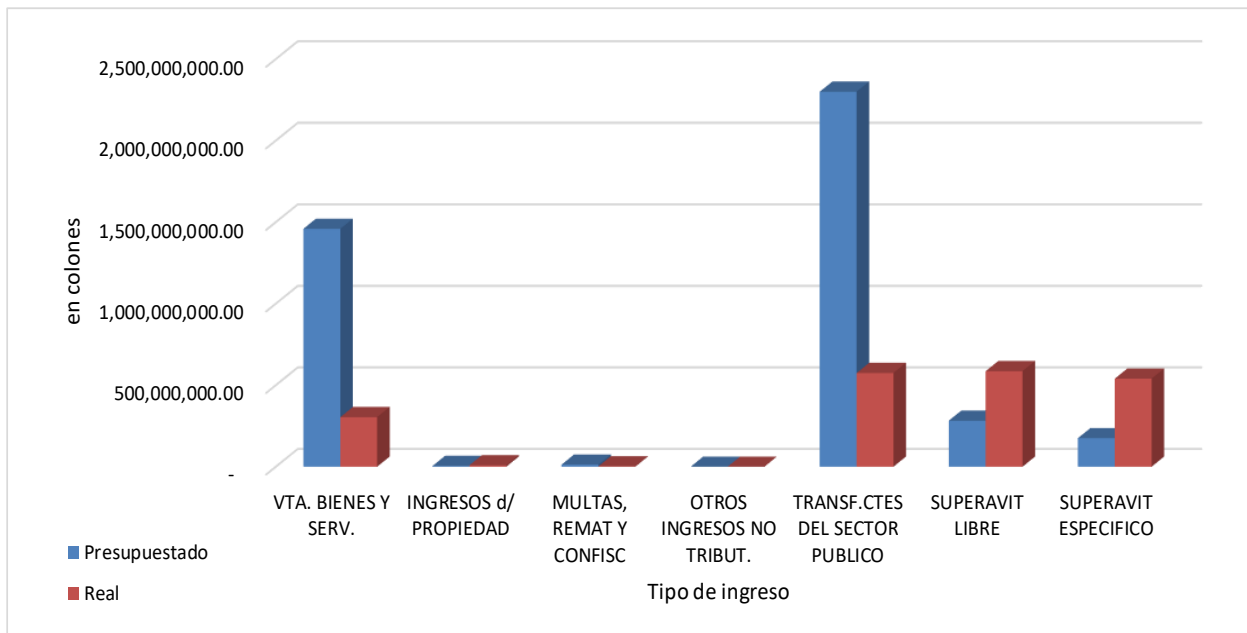
|       | DESCRIPCION                       | PRESUPUESTO<br>AL 31-03-2020 | MONTO EN<br>COLONES<br>I TRIMESTRE 2020 | TOTAL AL 31-03-<br>2020 | VARIACION<br>ABSOLUTA   | % DE INGRESO<br>REAL |
|-------|-----------------------------------|------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| 1.3.1 | VTA. BIENES Y SERV.               | 1,459,156,123.11             | 304,318,200.28                          | 304,318,200.28          | 1,154,837,922.83        | 20.86%               |
| 1.3.2 | INGRESOS d/<br>PROPIEDAD          | 5,000,000.00                 | 8,706,260.99                            | 8,706,260.99            | (3,706,260.99)          | 174.13%              |
| 1.3.3 | MULTAS, REMAT Y<br>CONFISC        | 13,000,000.00                | 2,672,171.73                            | 2,672,171.73            | 10,327,828.27           | 20.56%               |
| 1.3.9 | OTROS INGRESOS NO<br>TRIBUT.      | -                            | -                                       | -                       | -                       | 0.00%                |
| 1.4.1 | TRANSF.CTES DEL<br>SECTOR PUBLICO | 2,300,000,000.00             | 575,000,000.00                          | 575,000,000.00          | 1,725,000,000.00        | 25.00%               |
| 3.3.1 | SUPERAVIT LIBRE                   | 282,259,007.00               | 586,363,232.97                          | 586,363,232.97          | (304,104,225.97)        | 0.00%                |
| 3.3.2 | SUPERAVIT ESPECIFICO              | 175,268,584.00               | 540,108,429.07                          | 540,108,429.07          | (364,839,845.07)        | 308.16%              |
|       | <b>TOTAL</b>                      | <b>4,234,683,714.11</b>      | <b>2,017,168,295.04</b>                 | <b>2,017,168,295.04</b> | <b>2,217,515,419.07</b> | <b>47.63%</b>        |

Grafico N° 1

Comparativo ingresos presupuestados y reales

Al 31 de marzo 2020

( en colones )



1. Ingresos Corrientes:

De un presupuesto proyectado de ingresos corrientes de ₡3,777,156,123.11, han ingresado ₡890,696,633.00 (no incluye superávit libre ni específico), para una variación absoluta de - ₡2,886,459,490.11, con -76.42 % que falta por ingresar en los siguientes trimestres del 2020, lo que implica que la recaudación es 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 los buques atuneros de cerco que no están comprando licencia para pescar en aguas nacionales, por impacto en la modificación y derogatoria de los decretos.



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 en actualmente están visiblemente afectadas.

### 1.1. Ingresos no Tributarios:

En Ingresos No Tributarios lo programado es de  $\text{¢}1,477,156,123.11$  mientras la recaudación corresponde a  $\text{¢}315,696,633.00$  para una variación absoluta de  $\text{¢}-1,161,459,490.11$ , con un  $-78.63\%$ ; a recaudar en los siguientes trimestres. Los ingresos en el primer trimestre corresponden a los siguientes conceptos:

1.1.1. El rubro **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** incluye la venta de productos acuícolas y los servicios suministrados en la Terminal Pesquera del Barrio El Carmen, Puntarenas, tales como agua, servicio de muellaje, transporte, etc., por un monto de  $\text{¢}304,318,200.28$  distribuidos de la manera siguiente:

1.1.1.1. En **venta de agua** se recaudó  $\text{¢}1,626,289.99$ , por lo que el comportamiento de este rubro está por debajo de lo programado anual por  $\text{¢}3,740,000.00$ , con un  $43.48\%$  según este avance de ejecución al 30-03-2020; no obstante, la recaudación está condicionada a la demanda de este servicio en la Terminal Pesquera.

1.1.1.2. En **venta de bienes acuícolas**, se logró en el primer trimestre una recaudación de  $\text{¢}10,402,312.00$ , que está por debajo de lo programado anual en  $\text{¢}43,663,779.00$  con un  $23.82\%$ , para el primer trimestre este comportamiento se observa normal, habrá que esperar los resultados en los próximos meses, debido a la situación que atraviesa el país con la pandemia Covid-19 el cual afectaría la venta de alevines para la producción, la cual es de comportamiento estacional.

1.1.1.3. En **venta de servicios de transporte portuario (Servicios Terminal Pesquera Puntarenas)** se recaudó  $\text{¢}3,234,930.92$  que está por debajo de lo programado anual  $\text{¢}11,849,401.00$  con un  $27.30\%$  de esta ejecución, por lo que se observa un comportamiento bajo provocado principalmente por la baja afluencia de embarcaciones a desembarcar en dicha Terminal Pesquera.

1.1.1.4. En **Alquileres de edificios e instalaciones** se recaudaron  $\text{¢}1,000,000.00$  con una ejecución del  $16.67\%$  de lo programado para el período anual  $\text{¢}6,000,000.00$ , lo que corresponde a ingresos por alquiler de la Estación Acuícola Jiménez Núñez por convenio institucional con la Universidad Técnica Nacional en Guanacaste.

1.1.1.5. En el rubro de **DERECHOS ADMINISTRATIVOS** se recaudó un monto de ₡288,054,667.37 al primer trimestre desglosados así:

- En **Derechos administrativos a servicios de transporte** no se recaudaron recursos por Decreto No- 374386-MAG dejado sin efecto mediante Decreto No. 41479-MAG-2019 a inicios de este período y lo programado anual ₡28,220,000.00. Se espera que la nueva normativa aprobada para el segundo trimestre a fin de recaudar ingresos 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. Este ingreso no es constante y tampoco se puede saber con exactitud, las embarcaciones que van a registrarse en el país.
- En **Derechos administrativos de actividades comerciales** se recaudaron ₡288,054,667.37, con un 24.71% de lo programado para el período anual en ₡1,165,682.943.11; 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. Producto de la pandemia Covid-19 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 trimestre por asignación de capacidad de pesca siendo que está en trámite el decreto ejecutivo nuevo que sería aplicable, se espera que para el segundo trimestre esté aprobada la normativa y que la asignación sea efectiva a partir del tercer trimestre 2020.

- En **Otros derechos administrativos a otros servicios públicos** se han captado para el período ₡0.00 para una ejecución del 0.00% del monto programado de ₡200,000,000.00. 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 recorte del 50% en el 2018, se disminuyó un 10% más para este período 2019, por lo que solo se proyectó un 40% con respecto a años anteriores.

1.1.2. El concepto **INGRESOS DE LA PROPIEDAD**, lo que corresponde a otras rentas de activos financieros lo cual generó ₡8,706,260.99 con un porcentaje de ejecución de 174.13% de lo programado anual por ₡5,000,000.00, desglosado así:

- 1.1.2.1. En **intereses sobre cuentas corrientes** se recaudó ₡2,144,535.15, de lo programado anual por ₡3,000,000.00, con un 71.48%% según este avance de ejecución al 30-03-2020 lo cual es muy bueno considerando que es solo el primer trimestre del periodo.
- 1.1.2.2. En el rubro de **Diferencial Cambiario** se recaudaron ingresos por ₡6,561,725.84 para una ejecución del 328.09% al primer trimestre 2020, comportamiento alto en las cuentas bancarias, principalmente debido al comportamiento positivo en el cambio de moneda de dólares a colones, derivado de los ingresos percibidos en esa moneda.
- 1.1.3. En el rubro “**MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES**”, han ingresado al 31-03-20 la suma de ₡2,672,171.73, que representa un 20.56% de lo programado anual por ₡13,000,000.00 distribuido así:
- 1.1.3.1. En el rubro “**Multas por atraso en pago de bienes y servicios**” ingresaron al primer trimestre ₡1,797,970.73, de lo programado para el 2020 que son ₡5,000,000.00, para un 35.96%.
- 1.1.3.2. En “**Otras multas**” ingresaron al primer trimestre ₡874,201.00 de lo programado por ₡4,000,000.00, correspondiente a un 21.86%.
- 1.1.3.3. En “**Remates y confiscaciones**” no se recaudaron ingresos en este trimestre de decomisos en productos perecederos que se venden de conformidad con el artículo 135 de la Ley N° 8436 y en el artículo 154, inciso b) de la citada Ley.
- 1.1.4. En el Rubro “**OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS**”, no se recaudaron al primer trimestre 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 primer trimestre del 2020 se recibió transferencias por ₡ 575,000,000.00 con un porcentaje acumulado del 25.00% de lo programado anual. Con estos recursos se ha logrado cubrir el 100% de los salarios de enero a marzo 2020 de los funcionarios, así como las cargas patronales de este Instituto, al final del periodo el Instituto mantiene reservas proyectadas del 25% para cubrir salarios al final del 2020 en caso necesario. Además se están financiando los servicios de vigilancia, Montacargas y secretariales y conserjería en un 100% del periodo respectivo.

1.2.2. **Financiamiento:** En recursos de vigencias anteriores se registraron ₡1,126,471,662.04, de los cuales ₡586,363,232.97 son del superávit libre y ₡540,108,429.07 de superávit específico al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo con la información generada de la liquidación presupuestaria.

## EGRESOS

De un Presupuesto de Egresos Definitivo al 31-03-2020 por ₡4,117,924,769.22 con un avance de ejecución por un monto de ₡1,055,648,427.37 con una variación absoluta de ₡3,062,276,341.85 para un porcentaje de ejecución del 25.64% distribuidos por partida de la siguiente manera:

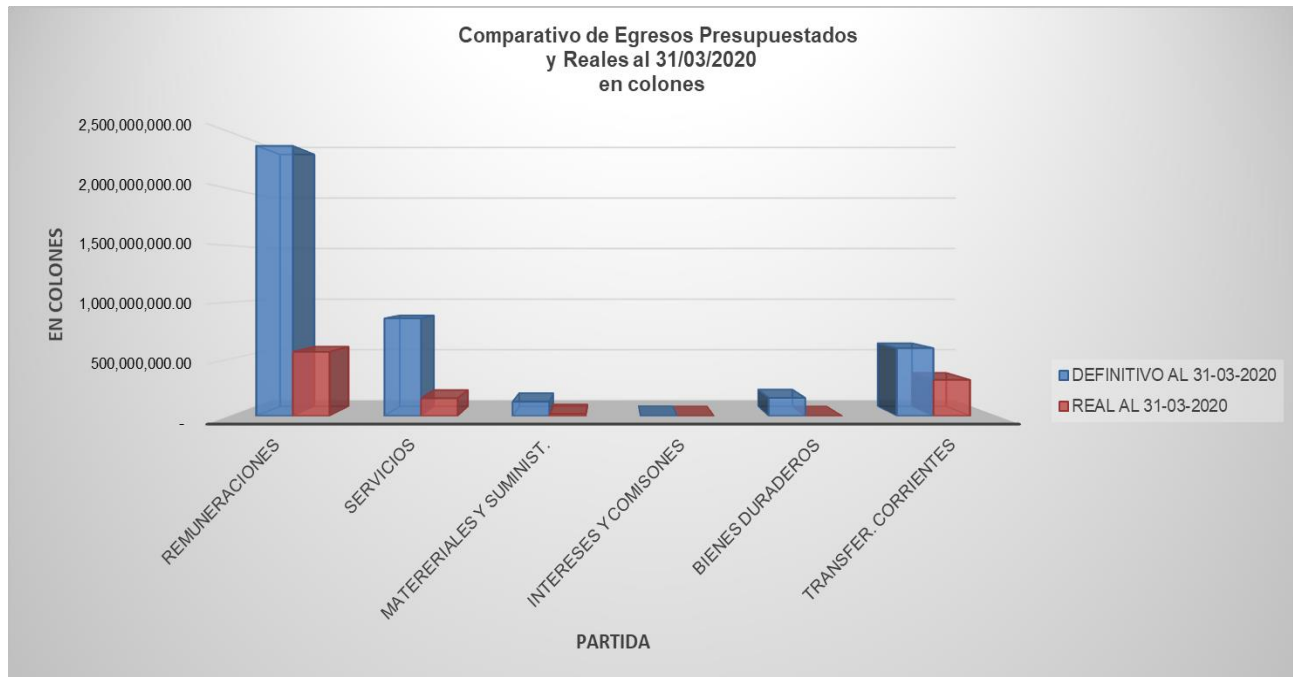
### Cuadro N°5

#### Resumen General de Egresos

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
COMPOSICION DEL EGRESO REAL  
SEGUN OBJETO DEL GASTO

| PARTIDA      | DESCRIPCION            | DEFINITIVO AL<br>31-03-2020 | MONTO EN<br>COLONES<br>I TRIMESTRE 2020 | TOTAL EN<br>COLONES     | VARIACION<br>ABSOLUTA   | PORCENTAJE<br>DE<br>EJECUCION |
|--------------|------------------------|-----------------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| 0            | REMUNERACIONES         | 2,375,227,414.89            | 564,201,881.59                          | 564,201,881.59          | 1,811,025,533.30        | 23.75%                        |
| 1            | SERVICIOS              | 858,595,839.37              | 155,308,088.26                          | 155,308,088.26          | 703,287,751.11          | 18.09%                        |
| 2            | MATERIALES Y SUMINIST. | 125,962,832.17              | 18,476,591.48                           | 18,476,591.48           | 107,486,240.69          | 14.67%                        |
| 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          | 0.00%                         |
| 6            | TRANSFER. CORRIENTES   | 596,663,187.61              | 317,661,866.04                          | 317,661,866.04          | 279,001,321.57          | 53.24%                        |
| <b>TOTAL</b> |                        | <b>4,117,924,769.22</b>     | <b>1,055,648,427.37</b>                 | <b>1,055,648,427.37</b> | <b>3,062,276,341.85</b> | <b>25.64%</b>                 |

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 23.75%, la partida Servicios con una ejecución del 18.09%, Materiales y Suministros con una ejecución de 14.67%, Intereses y comisiones 0%, Bienes Duraderos 0%, todas con una ejecuciones al primer trimestre consideradas de nivel bajo; mientras que Transferencias Corrientes alcanzó una ejecución de 53.24% de nivel regular.

En cuanto a la partida de remuneraciones con una ejecución del 23.75%, 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 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.

En Servicios la ejecución de un 18.09% es baja debido a la emergencia mundial y de la cual nuestro país no se encuentra exenta, ha hecho que los funcionarios no puedan realizar las giras programadas para el primer trimestre ni realizar capacitaciones y solo 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.

En Materiales la ejecución de 14.67% es baja, como ya se se mencionó la emergencia nacional y en cumplimiento a las Directrices del gobierno Central algunos funcionarios han optado por tomar vacaciones, asimismo permiso para realizar teletrabajo según sus funciones, de manera que se de mayor uso de las tecnologías, ocasionando así una baja en las compras en diferentes materiales que requieren los funcionarios para sus funciones en la oficina, lo que hace que la mayoría de las subpartidas tengan mucho menos ejecución presupuestaria, de esta forma se incurre en menos gastos en papelería, útiles y materiales de oficina, tintas, consumo de combustible, entre otras.

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

En la partida Transferencias corrientes el nivel de ejecución es de 53.24% y corresponde principalmente a las transferencias realizadas al INTA, Indemnizaciones, pago de prestaciones legales, Transferencia de contribución Costa Rica a OSPESCA y CIAT periodo 2020.

## 2.1 El Programa No. 1 Dirección Superior y Administrativa:

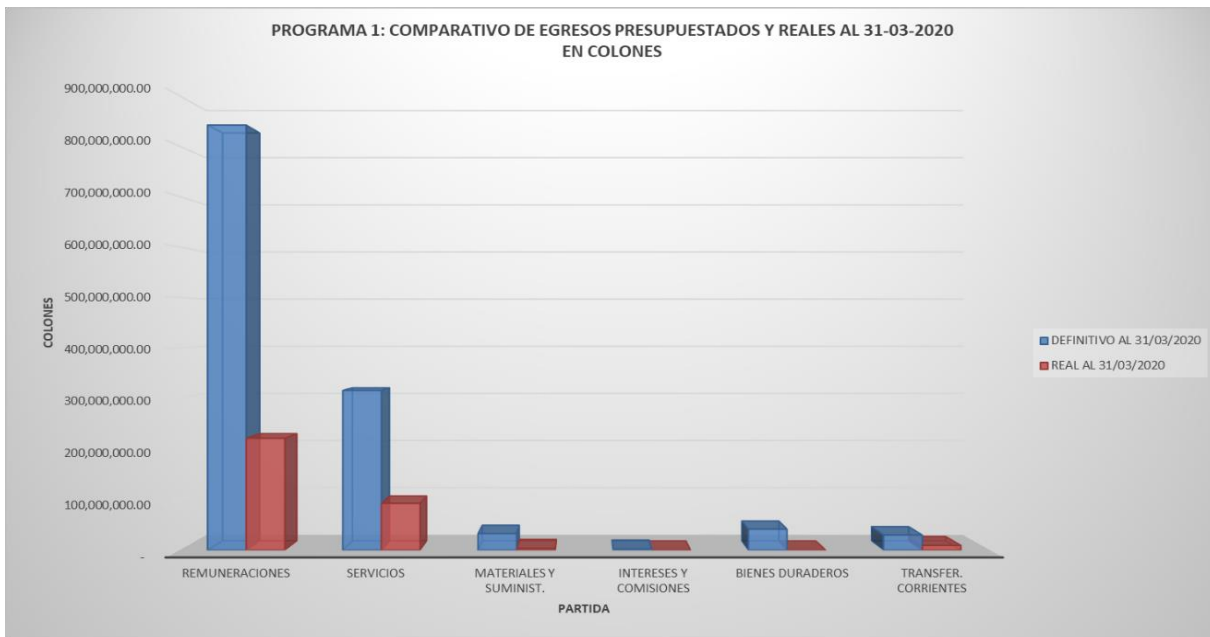
Este programa presenta un presupuesto definitivo al 31 de marzo 2020 de ₡1,262,680,570.27 con una ejecución de ₡326,737,270.78 para una variación absoluta de ₡935,943,299.49 y porcentaje de ejecución del 25.88%, compuesto de la manera siguiente:

### Cuadro N°6

COMPOSICION DEL EGRESO REAL  
DIRECCIÓN SUPERIOR Y ADMINISTRATIVA

| Partida        | DESCRIPCION            | DEFINITIVO AL<br>31/03/2020 | MONTO EN<br>COLONES<br>I TRIMESTRE<br>2020 | REAL AL<br>31/03/2020 | VARIACION<br>ABSOLUTA | PORCENTAJE<br>DE<br>EJECUCION |
|----------------|------------------------|-----------------------------|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|
| 0              | REMUNERACIONES         | 840,983,071.17              | 221,300,218.87                             | 221,300,218.87        | 619,682,852.30        | 26.31%                        |
| 1              | SERVICIOS              | 315,921,309.49              | 92,680,634.53                              | 92,680,634.53         | 223,240,674.96        | 29.34%                        |
| 2              | MATERIALES Y SUMINIST. | 32,564,240.98               | 3,469,293.02                               | 3,469,293.02          | 29,094,947.96         | 10.65%                        |
| 3              | INTERESES Y COMISIONES | 1,996,488.18                | -  | -                     | 1,996,488.18          | 0.00%                         |
| 5              | BIENES DURADEROS       | 41,459,007.00               | -  | -                     | 41,459,007.00         | 0.00%                         |
| 6              | TRANSFER. CORRIENTES   | 29,756,453.45               | 9,287,124.36                               | 9,287,124.36          | 20,469,329.09         | 31.21%                        |
| <b>TOTALES</b> |                        | <b>1,262,680,570.27</b>     | <b>326,737,270.78</b>                      | <b>326,737,270.78</b> | <b>935,943,299.49</b> | <b>25.88%</b>                 |

### 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 26.31%, 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 normal

debido a la situación que esta atravesando el país, alcanzando una ejecución de 29.34% y 10.64% respectivamente y siendo que se trata del primer trimestre del año.

La partida Bienes duraderos no presenta ejecución para éste trimestre siendo que estaba programado para el segundo y tercer trimestre.

En Transferencias Corrientes tenemos una ejecución baja del 31.21% 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 31 marzo 2020 de  $\text{¢}2,855,244,198.95$ , de los cuales se ejecutó la suma de  $\text{¢}728,911,156.59$ , con una variación absoluta de  $\text{¢}2,126,333,042.36$  y un 25.53% de ejecución, compuesto de la siguiente manera:

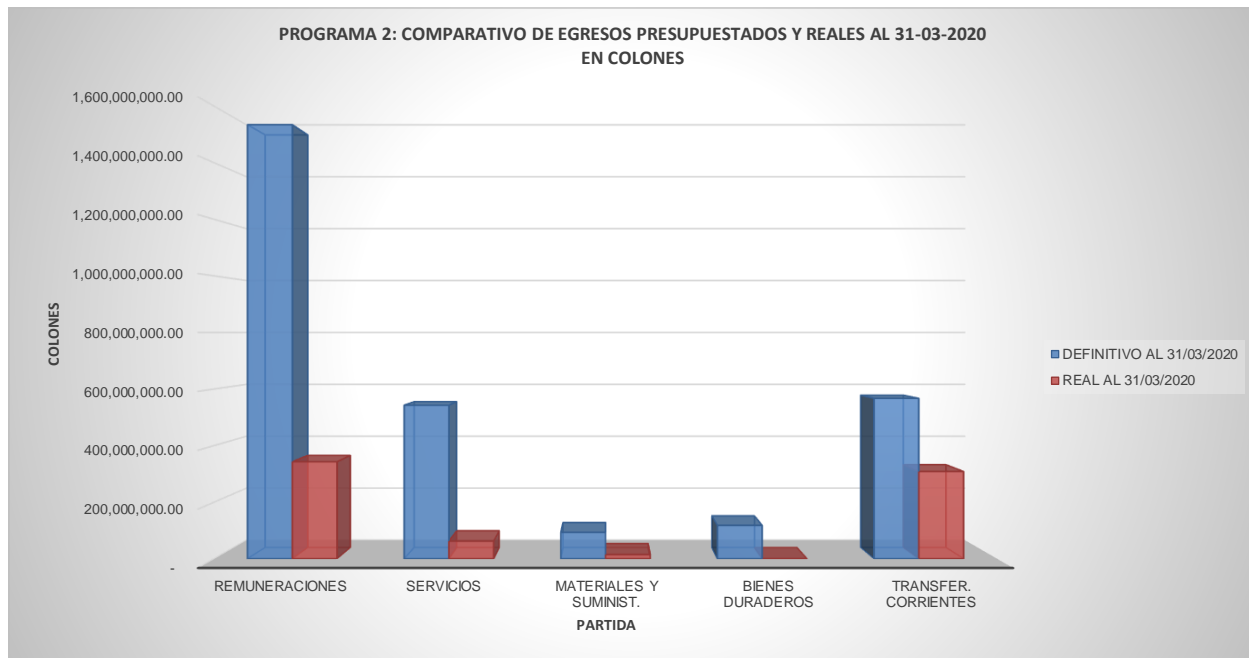
**Cuadro N°7**

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

| PARTIDA | DESCRIPCION            | DEFINITIVO AL<br>31/03/2020 | MONTO EN<br>COLONES<br>I TRIMESTRE<br>2020 | REAL AL<br>31/03/2020 | VARIACION<br>ABSOLUTA   | PORCENTAJE<br>DE EJECUCION |
|---------|------------------------|-----------------------------|--|-----------------------|-------------------------|----------------------------|
| 0       | REMUNERACIONES         | 1,534,244,343.72            | 342,901,662.73                             | 342,901,662.73        | 1,191,342,680.99        | 22.35%                     |
| 2       | SERVICIOS              | 542,674,529.88              | 62,627,453.73                              | 62,627,453.73         | 480,047,076.15          | 11.54%                     |
| 3       | MATERIALES Y SUMINIST. | 93,398,591.19               | 15,007,298.46                              | 15,007,298.46         | 78,391,292.73           | 16.07%                     |
| 5       | BIENES DURADEROS       | 118,020,000.00              | -  | -                     | 118,020,000.00          | 0.00%                      |
| 6       | TRANSFER. CORRIENTES   | 566,906,734.16              | 308,374,741.67                             | 308,374,741.67        | 258,531,992.49          | 54.40%                     |
|         | <b>TOTAL</b>           | <b>2,855,244,198.95</b>     | <b>728,911,156.59</b>                      | <b>728,911,156.59</b> | <b>2,126,333,042.36</b> | <b>25.53%</b>              |



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 22.35% de lo programado al primer trimestre del 2020, Servicios con un 11.54%, Materiales y Suministros con una ejecución de 16.07%, la partida Bienes Duraderos con ejecución del 0%, todas de ejecución baja; mientras que Transferencias Corrientes con una ejecución de 54.40%, con ejecución regular.

En el Programa N°2 el comportamiento de ejecución en remuneraciones es baja alcanzando una de ejecución de 22.35%, 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 11.54% y 16.07% respectivamente y siendo que se trata del primer trimestre del año.

En relación con la partida Transferencias Corrientes, la ejecución es de 54.40%, que se debe principalmente a prestaciones legales a funcionarios, incapacidades, Transferencia al INTA, indemnizaciones, transferencia OSPESCA y CIAT 2020 a nivel regional y centroamericano.

### 2.3 SITUACIÓN DEL PERÍODO:

De conformidad con la información contable presupuestaria, este avance de ejecución presupuestaria, presenta un avance de superávit acumulado al 31 de marzo de 2020 por un monto de **¢ 961,519,867.67**, el cual considera los ingresos del superávit acumulado, distribuidos de la manera siguiente:

| <b>CUADRO 8</b>  |                      |
|--|----------------------|
| <b>DISTRIBUCIÓN DE SITUACIÓN DEL PERIODO AL 31-03-2020</b>   |                      |
| (En Colones)   |                      |
| DESCRIPCION  | MONTO                |
| Situación del período  | 961,519,867.67       |
| <b>Menos</b>   |                      |
| Superávit libre INCOPESCA  | 252,425,435.03       |
| 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 31-03-2020  | 36,165,333.80        |
| 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       |
| <b>Superávit de recursos corrientes</b>  | <b>98,131,455.83</b> |

Es importante mencionar que el trimestre 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 COVI-19 los ingresos van a la baja, 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.

| Ingresos Corrientes y Financiamiento       | Monto en colones        |
|--|-------------------------|
| Ingresos Corrientes                        | 890,696,633.00          |
| Menos:                                     |                         |
| Egresos reales                             | 1,055,648,427.37        |
| <b>Subtotal ingresos corrientes</b>        | <b>(164,951,794.37)</b> |
| Superávit acumulado al 31-12-2019          | 1,126,471,662.04        |
| <b>Situación del período al 31-03-2019</b> | <b>961,519,867.67</b>   |

Esta ejecución presupuestaria, se realiza sobre la base de efectivo; de conformidad con la Ley N° 8131, Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos de 18 de setiembre del 2001 y sus reformas; el Decreto Ejecutivo N° 32988-H-MP, reglamento a la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos de 31 de enero 2006 y sus reformas; Ley N° 9635, Fortalecimiento de las Finanzas Públicas de 3 de diciembre del 2018; Decreto Ejecutivo N° 41641-H, Reglamento al Título IV de la Ley N° 9635. Denominado Reponsabilidad Fiscal de la República; las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público R-DC-24-2012 del 27 de febrero del 2012 y R-DC-064-2013 del 28-05-2013 de la Contraloría General de la República.




Lic. Manuel Benavides Naranjo

Jefe Sección Presupuesto

---

# Anexos

## Anexo N° 1: Detalle General de Egresos

### Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos

#### Primer Trimestre 2020

#### Resumen General

| Partida | Grupo | Sub Partida | Renglón | Descripción                              | Presupuesto Ordinario   | Transferencias | Modificaciones en trámite | Presupuesto Definitivo | Egresos del Periodo   | Total Egresos         | Disponible            |
|---------|-------|-------------|---------|--|-------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 0       |       |             |         | REMUNERACIONES                           | 2,457,399,441.89        | 0.00           | 82,172,027.00             | 2,375,227,414.89       | 564,201,881.59        | 564,201,881.59        | 1,757,348,374.82      |
| 0       | 01    |             |         | <b>REMUNERACIONES BASICAS</b>            | <b>886,887,337.57</b>   | <b>0.00</b>    | <b>36,600,000.00</b>      | <b>850,287,337.57</b>  | <b>169,169,396.10</b> | <b>169,169,396.10</b> | <b>668,900,464.62</b> |
| 0       | 01    | 000         |         | Sueldos para carcos fijos                | 870,387,337.57          | 0.00           | 36,600,000.00             | 833,787,337.57         | 166,175,173.24        | 166,175,173.24        | 655,495,374.62        |
| 0       | 01    | 005         |         | Suplencias                               | 16,500,000.00           | 0.00           | 0.00                      | 16,500,000.00          | 2,994,222.86          | 2,994,222.86          | 13,405,090.00         |
| 0       | 02    |             |         | <b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>         | <b>47,761,194.80</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>               | <b>47,761,194.80</b>   | <b>6,243,365.67</b>   | <b>6,243,365.67</b>   | <b>41,021,603.13</b>  |
| 0       | 02    | 001         |         | Tiempo Extraordinario                    | 29,551,838.80           | 0.00           | 0.00                      | 29,551,838.80          | 5,284,340.67          | 5,284,340.67          | 23,771,272.13         |
| 0       | 02    | 000         |         | Recargo de funciones                     | 750,000.00              | 0.00           | 0.00                      | 750,000.00             | 0.00                  | 0.00                  | 750,000.00            |
| 0       | 02    | 005         |         | Dietas                                   | 17,459,356.00           | 0.00           | 0.00                      | 17,459,356.00          | 959,025.00            | 959,025.00            | 16,500,331.00         |
| 0       | 03    |             |         | <b>INCENTIVOS SALARIALES</b>             | <b>1,023,147,304.13</b> | <b>0.00</b>    | <b>29,964,651.00</b>      | <b>993,182,653.13</b>  | <b>259,703,931.91</b> | <b>259,703,931.91</b> | <b>722,346,455.79</b> |
| 0       | 03    | 01          |         | Retribución por años servidos            | 303,676,654.36          | 0.00           | 0.00                      | 303,676,654.36         | 59,870,616.32         | 59,870,616.32         | 239,323,374.17        |
| 0       | 03    | 02          |         | Restricc./ejercicio liberal de/profesión | 295,723,756.02          | 0.00           | 4,986,600.00              | 290,737,156.02         | 58,199,108.15         | 58,199,108.15         | 227,751,414.45        |
| 0       | 03    | 02          | 001     | Prohibición liberal de la profesión      | 64,423,204.40           | 5,400,000.00   | 0.00                      | 69,823,204.40          | 13,037,298.30         | 13,037,298.30         | 55,603,119.02         |
| 0       | 03    | 02          | 002     | Dedicación exclusiva a prof. y no profes | 231,300,551.62          | -5,400,000.00  | 4,986,600.00              | 220,913,951.62         | 45,161,809.85         | 45,161,809.85         | 172,148,295.43        |
| 0       | 03    | 03          |         | Decimotercer mes                         | 150,961,890.56          | 0.00           | 4,978,051.00              | 145,983,839.56         | 370,252.05            | 370,252.05            | 145,613,587.51        |
| 0       | 03    | 04          |         | Salario escolar                          | 141,527,257.18          | 0.00           | 20,000,000.00             | 121,527,257.18         | 115,014,219.22        | 115,014,219.22        | 6,513,037.96          |
| 0       | 03    | 99          |         | Otros incentivos salariales              | 131,257,746.01          | 0.00           | 0.00                      | 131,257,746.01         | 26,249,736.17         | 26,249,736.17         | 103,145,041.70        |
| 0       | 03    | 99          | 001     | Carrera profesional                      | 85,285,929.61           | 0.00           | 0.00                      | 85,285,929.61          | 17,809,458.12         | 17,809,458.12         | 66,127,996.48         |
| 0       | 03    | 99          | 002     | Zonaie                                   | 34,520,684.40           | 0.00           | 0.00                      | 34,520,684.40          | 6,600,494.28          | 6,600,494.28          | 27,516,610.72         |
| 0       | 03    | 99          | 003     | Incentivo por regionalización            | 11,451,132.00           | 0.00           | 0.00                      | 11,451,132.00          | 1,839,783.76          | 1,839,783.76          | 9,500,434.50          |
| 0       | 04    | 01          |         | CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL | 299,720,238.49          | 0.00           | 9,865,038.00              | 289,855,200.49         | 77,150,632.30         | 77,150,632.30         | 193,687,984.46        |
| 0       | 04    | 01          | 000     | Contr. Patr. al Seq de Salud de la CCSS. | 165,517,147.69          | 0.00           | 5,447,857.00              | 160,069,290.69         | 42,605,568.73         | 42,605,568.73         | 106,943,090.39        |
| 0       | 04    | 02          |         | Contribución Patronal al IMAS            | 8,946,873.38            | 0.00           | 294,478.00                | 8,652,395.38           | 2,303,004.17          | 2,303,004.17          | 5,782,881.01          |
| 0       | 04    | 03          |         | Contribución Patronal al INA             | 26,840,615.16           | 0.00           | 883,437.00                | 25,957,178.16          | 6,883,455.69          | 6,883,455.69          | 17,375,892.00         |
| 0       | 04    | 04          |         | Contribución Patronal al FODESAF         | 89,468,728.88           | 0.00           | 2,944,788.00              | 86,523,940.88          | 23,030,038.07         | 23,030,038.07         | 57,828,801.64         |
| 0       | 04    | 05          |         | Contribución Patronal al Bco Popular     | 8,946,873.38            | 0.00           | 294,478.00                | 8,652,395.38           | 2,328,565.64          | 2,328,565.64          | 5,757,319.42          |
| 0       | 05    | 01          |         | CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP. | 199,883,366.90          | 0.00           | 5,742,338.00              | 194,141,028.90         | 51,934,555.61         | 51,934,555.61         | 131,391,866.82        |
| 0       | 05    | 01          | 000     | Cont. Pat. Seq. Pensiones de la C.C.S.S. | 93,942,164.58           | 0.00           | 3,092,028.00              | 90,850,136.58          | 23,215,161.93         | 23,215,161.93         | 61,918,959.49         |
| 0       | 05    | 02          |         | Apte Patr. Régimen Pensiones Complement. | 26,840,615.16           | 0.00           | 883,437.00                | 25,957,178.16          | 6,909,011.87          | 6,909,011.87          | 17,348,635.82         |
| 0       | 05    | 03          |         | Apte Patr.Fondo d/Capitalización Laboral | 53,681,238.34           | 0.00           | 1,766,873.00              | 51,914,365.34          | 13,818,023.35         | 13,818,023.35         | 34,697,281.15         |
| 0       | 05    | 05          |         | Contrib. patr a fondos administ p/E priv | 25,419,348.82           | 0.00           | 0.00                      | 25,419,348.82          | 7,992,358.46          | 7,992,358.46          | 17,426,990.36         |
| 1       |       |             |         | <b>SERVICIOS</b>                         | <b>892,372,757.26</b>   | <b>0.00</b>    | <b>33,776,917.89</b>      | <b>858,595,839.37</b>  | <b>155,308,088.26</b> | <b>155,308,088.26</b> | <b>346,681,316.47</b> |
| 1       | 01    |             |         | <b>ALQUILERES</b>                        | <b>14,134,000.00</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>               | <b>14,134,000.00</b>   | <b>3,294,537.60</b>   | <b>3,294,537.60</b>   | <b>1,686,462.40</b>   |
| 1       | 01    | 01          |         | Alquiler d/edificios, locales y terrenos | 12,204,000.00           | 0.00           | 0.00                      | 12,204,000.00          | 3,051,000.00          | 3,051,000.00          | 0.00                  |
| 1       | 01    | 02          |         | Alquiler d/maq, equipo y mobiliario      | 930,000.00              | 0.00           | 0.00                      | 930,000.00             | 243,537.60            | 243,537.60            | 686,462.40            |
| 1       | 01    | 03          |         | Alquiler de equipo de cómputo            | 500,000.00              | 0.00           | 0.00                      | 500,000.00             | 0.00                  | 0.00                  | 500,000.00            |
| 1       | 01    | 04          |         | Alquiler v derechos p/telecomunicaciones | 500,000.00              | 0.00           | 0.00                      | 500,000.00             | 0.00                  | 0.00                  | 500,000.00            |
| 1       | 01    | 04          |         | Alquiler y derechos p/telecomunicaciones | 500,000.00              | 0.00           | 0.00                      | 500,000.00             | 0.00                  | 0.00                  | 500,000.00            |
| 1       | 02    | 02          |         | SERVICIOS BASICOS                        | 136,719,500.51          | 0.00           | 0.00                      | 136,719,500.51         | 32,293,199.92         | 32,293,199.92         | 98,701,179.60         |
| 1       | 02    | 01          |         | Servicio de agua y alcantarillado        | 19,662,000.00           | 0.00           | 0.00                      | 19,662,000.00          | 4,917,151.00          | 4,917,151.00          | 14,562,341.25         |
| 1       | 02    | 02          |         | Servicio de energía eléctrica            | 68,933,354.55           | 0.00           | 0.00                      | 68,933,354.55          | 18,206,941.68         | 18,206,941.68         | 50,726,412.87         |
| 1       | 02    | 03          |         | Servicio de correo                       | 171,000.00              | 0.00           | 0.00                      | 171,000.00             | 0.00                  | 0.00                  | 171,000.00            |
| 1       | 02    | 04          |         | Servicio de telecomunicaciones           | 45,926,000.00           | 0.00           | 0.00                      | 45,926,000.00          | 9,158,318.70          | 9,158,318.70          | 31,297,496.60         |
| 1       | 02    | 99          |         | Otros servicios básicos                  | 2,027,145.96            | 0.00           | 0.00                      | 2,027,145.96           | 10,788.54             | 10,788.54             | 1,943,928.88          |
| 1       | 03    | 02          |         | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS      | 23,459,917.19           | 0.00           | 5,368,388.31              | 18,091,528.88          | 2,828,506.48          | 2,828,506.48          | 9,355,638.45          |
| 1       | 03    | 01          |         | Información                              | 8,169,900.00            | 0.00           | 4,000,000.00              | 4,169,900.00           | 316,128.40            | 316,128.40            | 3,195,705.00          |
| 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           | 350,000.00            | 350,000.00            | 2,398,160.00          |
| 1       | 03    | 04          |         | Transporte de bienes                     | 900,000.00              | 0.00           | 200,000.00                | 700,000.00             | 0.00                  | 0.00                  | 658,000.00            |
| 1       | 03    | 05          |         | Servicios Aduaneros                      | 1,350,000.00            | 0.00           | 1,000,000.00              | 350,000.00             | 0.00                  | 0.00                  | 350,000.00            |
| 1       | 03    | 06          |         | Comis. v gasto/financ. v comerciales     | 8,676,857.19            | 0.00           | 168,388.31                | 8,508,468.88           | 2,026,032.08          | 2,026,032.08          | 1,275,119.45          |
| 1       | 03    | 07          |         | Serv. de transf. electrónica información | 665,000.00              | 0.00           | 0.00                      | 665,000.00             | 136,346.00            | 136,346.00            | 528,654.00            |
| 1       | 04    | 05          |         | SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO             | 490,120,906.78          | 0.00           | 1,300,000.00              | 488,820,906.78         | 83,295,096.90         | 83,295,096.90         | 102,260,645.84        |
| 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 y arquitectura   | 2,704,000.00            | 0.00           | 1,300,000.00              | 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          | 0.00           | 0.00                      | 323,273,025.03         | 56,463,430.71         | 56,463,430.71         | 26,005,653.22         |
| 1       | 04    | 06          | 001     | Serv. viq. recepción, mant, conserjería  | 320,594,925.03          | 0.00           | 0.00                      | 320,594,925.03         | 56,443,430.71         | 56,443,430.71         | 23,387,553.22         |
| 1       | 04    | 06          | 002     | Otros servicios generales                | 2,678,100.00            | 0.00           | 0.00                      | 2,678,100.00           | 20,000.00             | 20,000.00             | 2,618,100.00          |
| 1       | 04    | 99          |         | Otros servicios de gestión y apoyo       | 163,443,881.75          | 0.00           | 0.00                      | 163,443,881.75         | 26,831,666.19         | 26,831,666.19         | 74,150,992.62         |

| Partida | Grupo | Sub<br>Partida | Renglón | Descripción                                     | Presupuesto<br>Ordinario | Transferencias | Modificaciones<br>en trámite | Presupuesto<br>Definitivo | Egresos<br>del Periodo | Total Egresos        | Disponible           |
|---------|-------|----------------|---------|---|--------------------------|----------------|------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 1       | 05    | 03             | 000     | <b>GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE</b>             | <b>79,619,881.01</b>     | <b>0.00</b>    | <b>7,650,000.00</b>          | <b>71,969,881.01</b>      | <b>6,911,927.98</b>    | <b>6,911,927.98</b>  | <b>57,972,382.03</b> |
| 1       | 05    | 01             | 000     | Transporte dentro del país                      | 10,073,985.00            | 0.00           | 0.00                         | 10,073,985.00             | 572,481.00             | 572,481.00           | 9,374,733.00         |
| 1       | 05    | 02             | 000     | Víaticos dentro del país                        | 59,545,896.01            | 0.00           | 6,150,000.00                 | 53,395,896.01             | 6,339,446.98           | 6,339,446.98         | 40,097,649.03        |
| 1       | 05    | 03             | 001     | Transporte en el exterior                       | 5,000,000.00             | 0.00           | 1,000,000.00                 | 4,000,000.00              | 0.00                   | 0.00                 | 4,000,000.00         |
| 1       | 05    | 03             | 000     | Transporte en el exterior                       | 5,000,000.00             | 0.00           | 1,000,000.00                 | 4,000,000.00              | 0.00                   | 0.00                 | 4,000,000.00         |
| 1       | 05    | 04             | 003     | Víaticos en el exterior                         | 5,000,000.00             | 0.00           | 500,000.00                   | 4,500,000.00              | 0.00                   | 0.00                 | 4,500,000.00         |
| 1       | 05    | 04             | 000     | Víaticos en el exterior                         | 5,000,000.00             | 0.00           | 500,000.00                   | 4,500,000.00              | 0.00                   | 0.00                 | 4,500,000.00         |
| 1       | 06    |                |         | <b>SEGUROS</b>                                  | <b>25,925,000.00</b>     | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>                  | <b>25,925,000.00</b>      | <b>16,507,190.00</b>   | <b>16,507,190.00</b> | <b>9,417,810.00</b>  |
| 1       | 06    | 01             | 000     | Seguros   | 25,925,000.00            | 0.00           | 0.00                         | 25,925,000.00             | 16,507,190.00          | 16,507,190.00        | 9,417,810.00         |
| 1       | 06    | 01             | 001     | Seguro de riesgos del trabajo                   | 6,250,000.00             | 3,373,155.00   | 0.00                         | 9,623,155.00              | 205,345.00             | 205,345.00           | 9,417,810.00         |
| 1       | 06    | 01             | 002     | Seguro equipo de transporte y otros             | 15,000,000.00            | 1,301,845.00   | 0.00                         | 16,301,845.00             | 16,301,845.00          | 16,301,845.00        | 0.00                 |
| 1       | 06    | 01             | 003     | Otros Seguros                                   | 4,675,000.00             | -4,675,000.00  | 0.00                         | 0.00                      | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                 |
| 1       | 07    |                |         | <b>CAPACITACION Y PROTOCOLO</b>                 | <b>13,020,072.00</b>     | <b>0.00</b>    | <b>1,000,000.00</b>          | <b>12,020,072.00</b>      | <b>567,880.00</b>      | <b>567,880.00</b>    | <b>10,382,192.00</b> |
| 1       | 07    | 01             | 000     | Actividades de capacitación                     | 11,770,072.00            | 0.00           | 1,000,000.00                 | 10,770,072.00             | 567,880.00             | 567,880.00           | 9,132,192.00         |
| 1       | 07    | 02             | 000     | Actividades protocolarias y sociales            | 750,000.00               | 0.00           | 0.00                         | 750,000.00                | 0.00                   | 0.00                 | 750,000.00           |
| 1       | 07    | 03             | 000     | Gastos de representación institucional          | 500,000.00               | 0.00           | 0.00                         | 500,000.00                | 0.00                   | 0.00                 | 500,000.00           |
| 1       | 08    |                |         | <b>MANTENIMIENTO Y REPARACION</b>               | <b>101,129,644.00</b>    | <b>0.00</b>    | <b>16,000,000.00</b>         | <b>85,129,644.00</b>      | <b>9,169,312.63</b>    | <b>9,169,312.63</b>  | <b>51,648,001.91</b> |
| 1       | 08    | 01             | 000     | Mantenimiento de edificios y locales            | 17,268,116.00            | 0.00           | 2,500,000.00                 | 14,768,116.00             | 339,000.00             | 339,000.00           | 7,776,983.12         |
| 1       | 08    | 02             | 000     | 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             | 000     | Mant. y rep. maq. v equipo de producción        | 1,560,000.00             | 0.00           | 0.00                         | 1,560,000.00              | 873,710.00             | 873,710.00           | 229,440.00           |
| 1       | 08    | 05             | 000     | Mant. y rep. de equipo /transporte              | 21,805,895.00            | 0.00           | 10,000,000.00                | 11,805,895.00             | 2,113,188.66           | 2,113,188.66         | 8,250,702.18         |
| 1       | 08    | 06             | 000     | Mant. y rep. equipo de comunicaciones           | 12,260,500.00            | 0.00           | 0.00                         | 12,260,500.00             | 0.00                   | 0.00                 | 12,260,500.00        |
| 1       | 08    | 07             | 000     | Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina        | 8,610,600.00             | 0.00           | 0.00                         | 8,610,600.00              | 802,520.99             | 802,520.99           | 6,726,062.67         |
| 1       | 08    | 08             | 000     | Mant. y rep./equipo/computo y sist. inf         | 33,861,533.00            | 0.00           | 2,500,000.00                 | 31,361,533.00             | 5,040,892.98           | 5,040,892.98         | 11,641,313.94        |
| 1       | 08    | 99             | 000     | Mant. y reparación de otros equipos             | 2,373,000.00             | 0.00           | 1,000,000.00                 | 1,373,000.00              | 0.00                   | 0.00                 | 1,373,000.00         |
| 1       | 09    |                |         | <b>IMPUESTOS</b>                                | <b>5,193,835.77</b>      | <b>0.00</b>    | <b>2,000,000.00</b>          | <b>3,193,835.77</b>       | <b>62.98</b>           | <b>62.98</b>         | <b>3,193,732.59</b>  |
| 1       | 09    | 99             | 000     | OTROS IMPUESTOS                                 | 5,193,835.77             | 0.00           | 2,000,000.00                 | 3,193,835.77              | 62.98                  | 62.98                | 3,193,732.59         |
| 1       | 99    | 03             | 000     | SERVICIOS DIVERSOS                              | 3,050,000.00             | 0.00           | 458,529.58                   | 2,591,470.42              | 440,373.77             | 440,373.77           | 2,063,271.65         |
| 1       | 99    | 02             | 000     | Intereses moratorios y multas                   | 500,000.00               | 0.00           | 0.00                         | 500,000.00                | 0.00                   | 0.00                 | 500,000.00           |
| 1       | 99    | 05             | 000     | Deducibles                                      | 2,000,000.00             | 0.00           | 458,529.58                   | 1,541,470.42              | 440,373.77             | 440,373.77           | 1,101,096.65         |
| 1       | 99    | 99             | 000     | Otros servicios no especificados                | 550,000.00               | 0.00           | 0.00                         | 550,000.00                | 0.00                   | 0.00                 | 462,175.00           |
| 2       |       |                |         | <b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>                 | <b>126,772,832.17</b>    | <b>0.00</b>    | <b>810,000.00</b>            | <b>125,962,832.17</b>     | <b>18,476,591.48</b>   | <b>18,476,591.48</b> | <b>97,767,075.33</b> |
| 2       | 01    |                |         | <b>PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS</b>             | <b>50,719,039.80</b>     | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>                  | <b>50,719,039.80</b>      | <b>15,649,382.20</b>   | <b>15,649,382.20</b> | <b>33,868,984.79</b> |
| 2       | 01    | 01             | 000     | Combustibles y lubricantes                      | 35,858,008.82            | 0.00           | 0.00                         | 35,858,008.82             | 15,136,340.00          | 15,136,340.00        | 20,677,094.82        |
| 2       | 01    | 02             | 000     | Productos farmacéuticos y medicinales           | 1,582,063.72             | 0.00           | 0.00                         | 1,582,063.72              | 0.00                   | 0.00                 | 1,211,924.24         |
| 2       | 01    | 03             | 000     | Productos veterinarios                          | 306,000.00               | 0.00           | 0.00                         | 306,000.00                | 0.00                   | 0.00                 | 306,000.00           |
| 2       | 01    | 04             | 000     | Tintas, pinturas y diluyentes                   | 11,040,100.00            | 0.00           | 0.00                         | 11,040,100.00             | 249,774.00             | 249,774.00           | 10,062,419.47        |
| 2       | 01    | 99             | 000     | Otros productos químicos y conexos              | 1,932,867.26             | 0.00           | 0.00                         | 1,932,867.26              | 263,268.20             | 263,268.20           | 1,611,546.26         |
| 2       | 02    |                |         | <b>ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>      | <b>17,590,000.00</b>     | <b>0.00</b>    | <b>700,000.00</b>            | <b>16,890,000.00</b>      | <b>1,197,340.00</b>    | <b>1,197,340.00</b>  | <b>9,441,615.82</b>  |
| 2       | 02    | 03             | 000     | Alimentos y bebidas                             | 3,450,000.00             | 0.00           | 0.00                         | 3,450,000.00              | 234,840.00             | 234,840.00           | 3,109,165.82         |
| 2       | 02    | 04             | 000     | Alimento para animales                          | 14,140,000.00            | 0.00           | 700,000.00                   | 13,440,000.00             | 962,500.00             | 962,500.00           | 6,332,450.00         |
| 2       | 03    |                |         | <b>MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT</b> | <b>10,793,135.06</b>     | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>                  | <b>10,793,135.06</b>      | <b>370,013.86</b>      | <b>370,013.86</b>    | <b>9,934,716.43</b>  |
| 2       | 03    | 01             | 000     | Materiales y productos metálicos                | 3,168,250.00             | 0.00           | 0.00                         | 3,168,250.00              | 56,218.88              | 56,218.88            | 2,952,298.13         |
| 2       | 03    | 02             | 000     | Materiales y productos asfálticos               | 843,840.00               | 0.00           | 0.00                         | 843,840.00                | 0.00                   | 0.00                 | 841,691.82           |
| 2       | 03    | 03             | 000     | Madera y sus derivados                          | 723,200.00               | 0.00           | 0.00                         | 723,200.00                | 0.00                   | 0.00                 | 723,200.00           |
| 2       | 03    | 04             | 000     | Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo        | 3,532,061.89             | 0.00           | 0.00                         | 3,532,061.89              | 215,699.99             | 215,699.99           | 3,072,711.90         |
| 2       | 03    | 05             | 000     | 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             | 000     | Materiales y productos de plástico              | 1,214,983.17             | 0.00           | 0.00                         | 1,214,983.17              | 10,373.97              | 10,373.97            | 1,170,059.20         |
| 2       | 03    | 99             | 000     | Otros mat. y prod. uso construc y mante         | 1,209,100.00             | 0.00           | 0.00                         | 1,209,100.00              | 87,721.02              | 87,721.02            | 1,073,055.38         |
| 2       | 04    |                |         | <b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>     | <b>7,602,100.00</b>      | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>                  | <b>7,602,100.00</b>       | <b>217,328.94</b>      | <b>217,328.94</b>    | <b>7,334,771.06</b>  |
| 2       | 04    | 01             | 000     | Herramientas e instrumentos                     | 960,500.00               | 0.00           | 0.00                         | 960,500.00                | 40,581.22              | 40,581.22            | 869,918.78           |
| 2       | 04    | 02             |         | <b>Repuestos y accesorios</b>                   | <b>6,641,600.00</b>      | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>                  | <b>6,641,600.00</b>       | <b>176,747.72</b>      | <b>176,747.72</b>    | <b>6,464,852.28</b>  |
| 2       | 04    | 02             | 001     | Repuestos de equipo de transporte               | 2,890,000.00             | 0.00           | 0.00                         | 2,890,000.00              | 115,000.00             | 115,000.00           | 2,775,000.00         |
| 2       | 04    | 02             | 002     | Repuestos de equipo de oficina                  | 926,600.00               | 0.00           | 0.00                         | 926,600.00                | 0.00                   | 0.00                 | 926,600.00           |
| 2       | 04    | 02             | 004     | Repuestos de equipo de navegación               | 1,695,000.00             | 0.00           | 0.00                         | 1,695,000.00              | 61,747.72              | 61,747.72            | 1,633,252.28         |
| 2       | 04    | 02             | 005     | Repuestos de equipo de laboratorio              | 395,500.00               | 0.00           | 0.00                         | 395,500.00                | 0.00                   | 0.00                 | 395,500.00           |
| 2       | 04    | 02             | 006     | Otros repuestos y accesorios                    | 734,500.00               | 0.00           | 0.00                         | 734,500.00                | 0.00                   | 0.00                 | 734,500.00           |

| Partida        | Grupo | Sub Partida | Renglón | Descripción                                    | Presupuesto Ordinario   | Transferencias | Modificaciones en trámite | Presupuesto Definitivo  | Egresos del Periodo     | Total Egresos           | Disponible              |
|----------------|-------|-------------|---------|--|-------------------------|----------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2              | 05    |             |         | <b>BIENES PARA/PRODUCC. Y COMERCIALIZACION</b> | <b>10,363,007.31</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>               | <b>10,363,007.31</b>    | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>10,363,007.31</b>    |
| 2              | 05    | 99          | 000     | Otros bienes /la produc. y comercializa        | 10,363,007.31           | 0.00           | 0.00                      | 10,363,007.31           | 0.00                    | 0.00                    | 10,363,007.31           |
| 2              | 99    |             |         | <b>OTROS UTILES MA/Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>  | <b>29,705,550.00</b>    | <b>0.00</b>    | <b>110,000.00</b>         | <b>29,595,550.00</b>    | <b>1,042,526.48</b>     | <b>1,042,526.48</b>     | <b>26,823,979.92</b>    |
| 2              | 99    | 01          | 000     | Utiles y materiales de oficina v cómputo       | 7,617,650.00            | 0.00           | 0.00                      | 7,617,650.00            | 122,580.00              | 122,580.00              | 7,495,070.00            |
| 2              | 99    | 02          | 000     | Utiles y materiales médico hos.v/investi       | 508,500.00              | 0.00           | 0.00                      | 508,500.00              | 0.00                    | 0.00                    | 508,500.00              |
| 2              | 99    | 03          | 000     | Productos de papel, cartón e impresos          | 8,383,500.00            | 0.00           | 110,000.00                | 8,273,500.00            | 219,018.00              | 219,018.00              | 7,515,290.90            |
| 2              | 99    | 03          | 000     | Productos de papel, cartón e impresos          | 8,383,500.00            | 0.00           | 110,000.00                | 8,273,500.00            | 219,018.00              | 219,018.00              | 7,515,290.90            |
| 2              | 99    | 04          |         | Textiles y vestuario                           | 2,808,050.00            | 0.00           | 0.00                      | 2,808,050.00            | 22,250.00               | 22,250.00               | 2,491,947.00            |
| 2              | 99    | 04          | 000     | Textiles y vestuario                           | 2,808,050.00            | 0.00           | 0.00                      | 2,808,050.00            | 22,250.00               | 22,250.00               | 2,491,947.00            |
| 2              | 99    | 05          | 000     | Utiles y materiales de limpieza                | 6,297,250.00            | 0.00           | 0.00                      | 6,297,250.00            | 428,078.48              | 428,078.48              | 5,128,312.02            |
| 2              | 99    | 06          |         | Utiles y materiales de seguridad               | 791,000.00              | 0.00           | 0.00                      | 791,000.00              | 248,600.00              | 248,600.00              | 542,400.00              |
| 2              | 99    | 06          | 000     | Utiles y materiales de seguridad               | 791,000.00              | 0.00           | 0.00                      | 791,000.00              | 248,600.00              | 248,600.00              | 542,400.00              |
| 2              | 99    | 07          | 000     | Utiles y materiales de cocina y comedor        | 169,500.00              | 0.00           | 0.00                      | 169,500.00              | 0.00                    | 0.00                    | 169,500.00              |
| 2              | 99    | 99          | 000     | Otros útiles, mat.y suministros diversos       | 3,130,100.00            | 0.00           | 0.00                      | 3,130,100.00            | 2,000.00                | 2,000.00                | 2,972,960.00            |
| 3              |       |             |         | <b>INTERESES Y COMISIONES</b>                  | <b>1,996,488.18</b>     | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>               | <b>1,996,488.18</b>     | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>1,996,488.18</b>     |
| 3              | 04    |             |         | <b>COMISIONES Y OTROS GASTOS</b>               | <b>1,996,488.18</b>     | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>               | <b>1,996,488.18</b>     | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>1,996,488.18</b>     |
| 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            |
| 3              | 04    | 05          | 000     | Diferencial cambiario                          | 1,996,488.18            | 0.00           | 0.00                      | 1,996,488.18            | 0.00                    | 0.00                    | 1,996,488.18            |
| 5              |       |             |         | <b>BIENES DURADEROS</b>                        | <b>159,479,007.00</b>   | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>               | <b>159,479,007.00</b>   | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>156,946,213.70</b>   |
| 5              | 01    |             |         | <b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>         | <b>39,303,507.00</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>               | <b>39,303,507.00</b>    | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>39,303,507.00</b>    |
| 5              | 01    | 03          | 000     | Equipo de comunicación                         | 6,298,507.00            | 0.00           | 0.00                      | 6,298,507.00            | 0.00                    | 0.00                    | 6,298,507.00            |
| 5              | 01    | 04          | 000     | Equipo y mobiliario de oficina                 | 4,520,000.00            | 0.00           | 0.00                      | 4,520,000.00            | 0.00                    | 0.00                    | 4,520,000.00            |
| 5              | 01    | 05          | 000     | 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          | 000     | Maquinaria, equipo y mobiliario diverso        | 500,000.00              | 0.00           | 0.00                      | 500,000.00              | 0.00                    | 0.00                    | 500,000.00              |
| 5              | 02    |             |         | <b>CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS</b>      | <b>42,205,500.00</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>               | <b>42,205,500.00</b>    | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>42,205,500.00</b>    |
| 5              | 02    | 99          | 000     | Otras construc. Adic. v Mejoras                | 42,205,500.00           | 0.00           | 0.00                      | 42,205,500.00           | 0.00                    | 0.00                    | 42,205,500.00           |
| 5              | 99    |             |         | <b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>               | <b>77,970,000.00</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>               | <b>77,970,000.00</b>    | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>75,437,206.70</b>    |
| 5              | 99    | 03          | 000     | Bienes intangibles                             | 77,970,000.00           | 0.00           | 0.00                      | 77,970,000.00           | 0.00                    | 0.00                    | 75,437,206.70           |
| 6              |       |             |         | <b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>               | <b>596,663,187.61</b>   | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>               | <b>596,663,187.61</b>   | <b>317,661,866.04</b>   | <b>317,661,866.04</b>   | <b>270,981,955.64</b>   |
| 6              | 01    |             |         | <b>TRANSFERENC/CORRIENTES AL SECTOR PUBLI</b>  | <b>371,383,503.53</b>   | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>               | <b>371,383,503.53</b>   | <b>200,583,503.53</b>   | <b>200,583,503.53</b>   | <b>170,800,000.00</b>   |
| 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    | 01          | 002     | Aporte Ley No. 3418 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 Desco/no Empresariale      | 223,383,503.53          | 0.00           | 0.00                      | 223,383,503.53          | 200,583,503.53          | 200,583,503.53          | 22,800,000.00           |
| 6              | 01    | 02          | 001     | Transf.S.N. Guarda-costas 10% Ley 8436         | 22,800,000.00           | 0.00           | 0.00                      | 22,800,000.00           | 0.00                    | 0.00                    | 22,800,000.00           |
| 6              | 01    | 02          | 002     | Transf. INTA Art. 3 Ley No.8149                | 185,000,000.00          | 0.00           | 0.00                      | 185,000,000.00          | 185,000,000.00          | 185,000,000.00          | 0.00                    |
| 6              | 01    | 02          | 003     | Aporte Fondo Emergencias 3% Ley 8488           | 15,583,503.53           | 0.00           | 0.00                      | 15,583,503.53           | 15,583,503.53           | 15,583,503.53           | 0.00                    |
| 6              | 01    | 03          |         | Trans.ctes/a Inst.Descent.no empresarial       | 140,000,000.00          | 0.00           | 0.00                      | 140,000,000.00          | 0.00                    | 0.00                    | 140,000,000.00          |
| 6              | 01    | 03          | 001     | Transf.UCR Puntar.atún 25% art.51 L.8436       | 50,000,000.00           | 0.00           | 0.00                      | 50,000,000.00           | 0.00                    | 0.00                    | 50,000,000.00           |
| 6              | 01    | 03          | 002     | Transf. UNA pesca atún 25% art.51 L.8436       | 50,000,000.00           | 0.00           | 0.00                      | 50,000,000.00           | 0.00                    | 0.00                    | 50,000,000.00           |
| 6              | 01    | 03          | 003     | Transf.CULimón pesc/atún 5%art.51 L.8436       | 10,000,000.00           | 0.00           | 0.00                      | 10,000,000.00           | 0.00                    | 0.00                    | 10,000,000.00           |
| 6              | 01    | 03          | 004     | Transf.UTN Gte atún 5% art.51 L.8436           | 10,000,000.00           | 0.00           | 0.00                      | 10,000,000.00           | 0.00                    | 0.00                    | 10,000,000.00           |
| 6              | 01    | 03          | 005     | Transf.UCR Limón pes atun 5%Art 51 L8436       | 10,000,000.00           | 0.00           | 0.00                      | 10,000,000.00           | 0.00                    | 0.00                    | 10,000,000.00           |
| 6              | 01    | 03          | 006     | Transf.UCR Gte pesca atun 5%Art 51 L8436       | 10,000,000.00           | 0.00           | 0.00                      | 10,000,000.00           | 0.00                    | 0.00                    | 10,000,000.00           |
| 6              | 03    |             |         | <b>PRESTACIONES</b>                            | <b>85,958,150.63</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>               | <b>85,958,150.63</b>    | <b>18,901,809.08</b>    | <b>18,901,809.08</b>    | <b>66,960,556.73</b>    |
| 6              | 03    | 01          | 000     | Prestaciones legales                           | 59,958,150.63           | 0.00           | 0.00                      | 59,958,150.63           | 13,630,268.54           | 13,630,268.54           | 46,327,882.09           |
| 6              | 03    | 99          | 000     | Otras prestaciones                             | 26,000,000.00           | 0.00           | 0.00                      | 26,000,000.00           | 5,271,540.54            | 5,271,540.54            | 20,632,674.64           |
| 6              | 06    |             |         | <b>OTRAS TRANSF. CORTES AL SECTOR PRIVAD</b>   | <b>40,656,453.45</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>               | <b>40,656,453.45</b>    | <b>22,775.00</b>        | <b>22,775.00</b>        | <b>32,710,097.34</b>    |
| 6              | 06    | 01          | 000     | Indemnizaciones                                | 17,056,453.45           | 0.00           | 0.00                      | 17,056,453.45           | 0.00                    | 0.00                    | 9,132,872.34            |
| 6              | 06    | 02          | 001     | Reintegro o devoluciones varias                | 23,600,000.00           | 0.00           | 0.00                      | 23,600,000.00           | 22,775.00               | 22,775.00               | 23,577,225.00           |
| 6              | 07    |             |         | <b>TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO</b>    | <b>98,665,080.00</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>               | <b>98,665,080.00</b>    | <b>98,153,778.43</b>    | <b>98,153,778.43</b>    | <b>511,301.57</b>       |
| 6              | 07    | 01          | 000     | Transf.ctes a organismos internacionales       | 98,665,080.00           | 0.00           | 0.00                      | 98,665,080.00           | 98,153,778.43           | 98,153,778.43           | 511,301.57              |
| <b>TOTALES</b> |       |             |         |  | <b>4,234,683,714.11</b> | <b>0.00</b>    | <b>116,758,944.89</b>     | <b>4,117,924,769.22</b> | <b>1,055,648,427.37</b> | <b>1,055,648,427.37</b> | <b>2,631,721,424.14</b> |



Anexo N° 2: Clasificación por objeto del gasto

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31-03-2020  
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO  
(en colones)

| Cuenta Presupuestaria | Descripción Cuenta       | PROGRAMA 1            | PROGRAMA 2            | TOTAL                   |
|-----------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 0                     | REMUNERACIONES           | 221,300,218.87        | 342,901,662.73        | 564,201,881.59          |
| 1                     | SERVICIOS                | 92,680,634.53         | 62,627,453.73         | 155,308,088.26          |
| 2                     | MATERIALES Y SUMINISTROS | 3,469,293.02          | 15,007,298.46         | 18,476,591.48           |
| 6                     | TRANSFERENCIAS           |                       |                       |                         |
| 6                     | CORRIENTES               | 9,287,124.36          | 308,374,741.67        | 317,661,866.04          |
|                       | <b>TOTAL</b>             | <b>326,737,270.78</b> | <b>728,911,156.59</b> | <b>1,055,648,427.37</b> |

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31-03-2020  
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO  
(en millones de colones)

| Cuenta Presupuestaria | Descripción Cuenta       | PROGRAMA 1    | PROGRAMA 2    | TOTAL           |
|-----------------------|--------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 0                     | REMUNERACIONES           | 221.30        | 342.90        | 564.20          |
| 1                     | SERVICIOS                | 92.68         | 62.63         | 155.31          |
| 2                     | MATERIALES Y SUMINISTROS | 3.47          | 15.01         | 18.48           |
| 6                     | TRANSFERENCIAS           |               |               |                 |
| 6                     | CORRIENTES               | 9.29          | 308.37        | 317.66          |
|                       | <b>TOTAL</b>             | <b>326.74</b> | <b>728.91</b> | <b>1,055.65</b> |



### Anexo N° 3: Clasificación económica por programa

| INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31-03-2020      |              |                       |                       |                         |
|--|--------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| CLASIFICADOR ECONOMICO DEL GASTO<br>DEL SECTOR PÚBLICO | Código por   |                       |                       |                         |
|  | CE           | Programa 1            | Programa 2            | Total                   |
| <b>1 GASTOS CORRIENTES</b>                             |              | <b>326,737,270.8</b>  | <b>728,911,156.6</b>  | <b>1,055,648,427.4</b>  |
| <b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>                           | <b>1.1</b>   | <b>317,450,084.3</b>  | <b>420,536,414.1</b>  | <b>737,986,498.3</b>    |
| <b>1.1.1 REMUNERACIONES</b>                            | <b>1.1.1</b> | <b>221,300,218.9</b>  | <b>342,901,662.7</b>  | <b>564,201,881.6</b>    |
| 1.1.1.1 Sueldos y salarios                             |              | 170,782,278.7         | 264,334,415.0         | 435,116,693.7           |
| 1.1.1.2 Contribuciones sociales                        |              | 50,517,940.2          | 78,567,247.7          | 129,085,187.9           |
| <b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y</b>                         |              |                       |                       |                         |
| <b>1.1.2 SERVICIOS</b>                                 | <b>1.1.2</b> | <b>96,149,865.4</b>   | <b>77,634,751.4</b>   | <b>173,784,616.8</b>    |
| <b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>                   | <b>1.3</b>   | <b>9,287,186.5</b>    | <b>308,374,742.5</b>  | <b>317,661,929.0</b>    |
| Transferencias corrientes al Sector                    |              | 0.0                   | 0.0                   | 0.0                     |
| 1.3.1 Público  | 1.3.1        | 62.2                  | 200,583,504.4         | 200,583,566.5           |
| Transferencias corrientes al Sector                    |              |                       |                       |                         |
| 1.3.2 Privado  | 1.3.2        | 9,287,124.4           | 9,637,459.7           | 18,924,584.1            |
| <b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>                             | <b>2</b>     | <b>0.0</b>            | <b>0.0</b>            | <b>0.0</b>              |
|  |              | <b>326,737,270.78</b> | <b>728,911,156.59</b> | <b>1,055,648,427.37</b> |

| INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31-03-2020      |              |               |               |                 |
|--|--------------|---------------|---------------|-----------------|
| CLASIFICADOR ECONOMICO DEL GASTO<br>DEL SECTOR PÚBLICO | Código por   |               |               |                 |
|  | CE           | Programa 1    | Programa 2    | Total           |
| <b>1 GASTOS CORRIENTES</b>                             |              | <b>326.74</b> | <b>728.91</b> | <b>1,055.65</b> |
| <b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>                           | <b>1.1</b>   | <b>317.45</b> | <b>420.54</b> | <b>737.99</b>   |
| <b>1.1.1 REMUNERACIONES</b>                            | <b>1.1.1</b> | <b>221.30</b> | <b>342.90</b> | <b>564.20</b>   |
| 1.1.1.1 Sueldos y salarios                             |              | 170.78        | 264.33        | 435.12          |
| 1.1.1.2 Contribuciones sociales                        |              | 50.52         | 78.57         | 129.09          |
| <b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y</b>                         |              |               |               |                 |
| <b>1.1.2 SERVICIOS</b>                                 | <b>1.1.2</b> | <b>96.15</b>  | <b>77.63</b>  | <b>173.78</b>   |
| <b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>                   | <b>1.3</b>   | <b>9.29</b>   | <b>308.37</b> | <b>317.66</b>   |
| Transferencias corrientes al Sector                    |              |               |               |                 |
| 1.3.1 Público  | 1.3.1        | 0.00          | 200.58        | 200.58          |
| Transferencias corrientes al Sector                    |              |               |               |                 |
| 1.3.2 Privado  | 1.3.2        | 9.29          | 9.64          | 18.92           |
| <b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>                             | <b>2</b>     | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>     |
|  |              | <b>326.74</b> | <b>728.91</b> | <b>1,055.65</b> |